

股票代碼：1452

可至以下網址查詢本年報資料

<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.hongyilon.com.tw>



宏 益 龍

宏益纖維工業股份有限公司

HONG YI FIBER IND. CO., LTD

一一四年度年報

中華民國一一五年三月三十一日刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	王慶榮	張筱玉
職 稱	總經理	財務長
電 話	(02)2552-1191	
電子郵件信箱	hongyi@hongyilon.com.tw	

二、公司及工廠之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
公 司	台北市大同區塔城街 66 號 6 樓	(02)2552-1191
工 廠	新北市鶯歌區鶯桃路 609、611 號	(02)2670-3525

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：康和綜合證券股份有限公司
地址：台北市信義區基隆路一段 176 號 B1
網址：<https://stock.concords.com.tw>
電話：(02)8787-1118

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：柯俊輝、張鈞鈞
事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所
地 址：台北市中山區南京東路二段 72 號 10 樓
網 址：<https://www.bdo.com.tw>
電 話：(02)2564-3000

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：不適用

六、公司網址：<https://www.hongyilon.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書

致股東報告書.....	1
-------------	---

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	17
四、簽證會計師公費資訊.....	57
五、更換會計師資訊.....	57
六、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.....	57
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十 之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	57
八、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.....	58
九、公司、公司之董事、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.....	58

參、募資情形

一、資本及股份.....	59
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	61
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
七、資金運用計畫執行情形.....	61

肆、營運概況

一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、資通安全管理.....	75
七、重要契約.....	76

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.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	79

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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.....	79
六、風險事項.....	80
七、其他重要事項.....	82

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
三、其他必要補充說明事項.....	84
四、最近年度及截至年報刊印日止，有關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.....	84

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

2025 年美國政府推動「關稅對等」政策，使全球貿易保護主義升溫，推升通膨壓力並抑制經濟成長。本公司因此同時面臨需求下滑與成本上升之雙重壓力；加上市場信心轉弱、股市波動加劇，業外投資市值下跌，致使本公司出現多年來罕見之虧損。

進入 2026 年，全球景氣原呈緩步復甦，但地緣政治爆發衝突引發能源波動及供應鏈緊張，經濟前景再度出現重大不確定性。對紡織業而言，美國關稅壁壘的常態化，正驅動產業由「全球布局」加速邁向「區域化移轉」，而市場對「綠色永續」日益嚴格的標準，以及東南亞國家成本優勢與關稅優惠形成的競爭壓力，將成為市場汰弱留強的關鍵考驗，國內業者經營環境愈形嚴峻。

展望未來，紡織產業目前已處於變革與重塑的交會點，我們深信，強大的經營壓力，也正是產業升級的動力，而唯有洞察趨勢，走在市場需求之前，才能在變局中生存，因此本公司加速朝高附加價值與差異化產品轉型，積極應變。宏益全體同仁亦將延續一貫以來不畏變動、自我鞭策的精神，在 2026 年以更積極的企圖心，更堅定的執行力來面對挑戰，期望能以豐碩的經營成果回饋各位股東！

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

董事長：



一一四年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

1. 營業狀況：

114 年度國內紡織業受到美國關稅政策及地緣政治衝突影響，全球貿易環境不確定性升高，造成品牌商下單趨於保守，加上中國大陸及東南亞國家低價傾銷，本公司銷售數量及銷售淨額均較前一年度減少。

單位：公噸/仟元

年度 產品	114 年度		113 年度		增(減)金額		增(減)%	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
聚酯加工絲	19,871	1,355,812	24,760	1,700,090	(4,889)	(344,278)	(19.75)	(20.25)
其他	46	344	53	348	(7)	(4)	(13.21)	(1.15)
合計	19,917	1,356,156	24,813	1,700,438	(4,896)	(344,282)	(19.73)	(20.25)

2. 生產狀況：

本公司生產產品之規格及數量，均配合銷售情況調整，以達全產全銷之目標，114 年及 113 年度之產量詳如下表：

單位：公噸

產品	114 年度	113 年度	增(減)數量	增(減)%
聚酯加工絲	20,049	24,256	(4,207)	(17.34)

3. 獲利分析：

單位：仟元

項 目	前後期增 (減)變動	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	\$(50,527)	\$(8,501)	\$(26,909)	\$-	\$(15,117)
說明	114 年度因經濟前景充滿不確定性，消費者支出轉趨審慎，高價產品需求縮減；同時公司加速去化呆滯品項，在需求走弱與庫存清理雙重影響下，銷貨價格與數量同步下滑。而產量下降造成較高之停工損失，加上電費與人工上揚，推升各項費用，形成不利差異，毛利因而大幅減少。				

本公司 114 年度營業淨損為新台幣 67,340 仟元，較 113 年度營業淨損之 31,724 仟元增加 35,616 仟元，114 年度稅前淨損為 53,280 仟元，稅後淨損為 55,026 仟元，每股虧損則為 0.41 元。

(二) 預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 114 年度財務預測資訊，故無 114 年度預算執行分析資料。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 財務結構分析：
 - (1) 權益占資產比率：95.05%
 - (2) 負債占資產比率：4.95%
2. 償債能力分析：
 - (1) 流動比率：2,153.43%
 - (2) 速動比率：1,928.20%
3. 經營能力分析：
 - (1) 應收款項週轉率：7.23 次
 - (2) 存貨週轉率：5.49 次
 - (3) 平均銷貨日數：66 天
 - (4) 不動產、廠房及設備週轉率：3.08 次
4. 獲利能力分析：
 - (1) 資產報酬率：(1.89)%
 - (2) 權益報酬率：(2.00)%
 - (3) 純益率：(4.06)%
 - (4) 每股盈餘：(0.41)元

(四)研究發展狀況

114 年度研發多樣新規格產品，成果詳列於下：

產 品 名 稱	特 性	用 途
超細纖維加工絲	柔軟、細緻手感	女裝、外套 韻律服褲料
異型斷面	自然色調 異型斷面有鈍光 快速導濕效果	襯衫、外套 運動服裝、休閒服裝
輕噴~微噴紗	具有彈性、柔軟	包覆彈性紗用 運動服、韻律服、泳衣
陽離子(100%) 輕噴~微噴	陽離子染色 鮮豔	混紗、免 OP 彈性紗用 針織運動服、休閒服
陽離子(50%)易拉絲	陽離子染色 鮮豔、柔軟	針織運動服、休閒服
舒彈紗	不需搭配 OP 彈性紗 布面具適當彈性效果	運動服 休閒服 男女裝服飾
可彈紗	不需搭配 OP 彈性紗 布面具適當彈性效果	運動服 休閒服 男女裝服飾

產 品 名 稱	特 性	用 途
環保吸排可彈紗	不需搭配 OP 彈性紗 布面具適當彈性效果	運動服 休閒服 男女裝服飾
環保加工絲系列 織物回收紗	採用環保 POY 織物回收 POY 特性與聚酯加工絲相同	與一般聚酯加工絲相同

一一五年營業計畫概要

(一)經營方針

1. 機動調整接單條件，強化利基產品行銷。
2. 致力特殊規格產品之研究開發，快速反應市場需求。
3. 持續開發環保系列產品，以區隔市場。
4. 迎合世界潮流，落實 ESG 永續發展。

(二)預期銷售數量及其依據

參酌本公司以往年度銷售情形及對 115 年景氣與供需狀況之預估，並考量現有機台產能、預估更新及改良機台之效能，115 年銷售量估計約 18,591 噸。

(三)重要產銷政策

1. 建立優質供應鏈，確保穩定的原料供應。
2. 優化庫存結構，降低庫齡。
3. 提升客戶滿意度，加強拓展新市場及開發新客戶。
4. 強化綠色產品研發、提高環保產品比重。

未來公司發展策略

臺灣紡織業長期在全球供應鏈中扮演重要角色，尤其在機能性布料與化纖技術方面具備高度競爭力。然而，隨著全球產業環境變遷，臺灣紡織業正面臨來自成本、環保、人才及國際競爭等多項挑戰，產業轉型已成為不可迴避的課題。為突破困境及符合市場需求，除加強與品牌商之行銷及共同研發，以提升獲利率及口碑外，本公司在設備上不斷更新及改良機台之效能，致力提高生產效率及產品良率，並優化庫存結構，更持續開發環保紡織品以符合世界潮流，以追求公司利潤之最大化為長期目標。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

地緣政治與國際貿易政策的不確定性，仍是影響外部環境的重要風險來源，隨著美國政局變化及貿易保護主義思潮延續，全球供應鏈正面臨新一輪結構性調整壓力。另一方面，中國、越南、孟加拉及印度等國家憑藉低廉勞動成本與大規模產能，快速搶占紡織市場，對區域市場形成顯著的價格競爭壓力，且各國區域貿易整合日漸頻繁，亦間接使我國紡織業的外銷接單受到影響。為破局而出及強化競爭力，本公司持續聚焦高附加價值與差異化產品的研發。然而，電價上漲、碳費徵收及人力短缺等挑戰接連出現，使企業經營壓力持續增加。

就法規環境而言，全球對環境議題的關注日益提升，氣候變遷、資源枯竭與廢棄物問題成為主要焦點。紡織業因石化與水資源消耗及碳排放，也面臨越來越嚴格的永續環保法規要求。面對此一趨勢，加速導入低碳紡織工藝、採用再生纖維，以及推動永續生產與環保科技，將成為產業發展的核心。本公司為因應國內 2025 年碳費開徵及 2050 年淨零碳排放目標，持續取得 GRS（全球回收標準）認證，推動 ESG 永續經營，除進行溫室氣體盤查與減量計畫外，自 2025 年起配合金管會要求，編製並申報永續報告書。此外，隨著 IFRS 永續揭露準則（S1/S2）逐步實施，本公司管理階層及相關人員亦持續進修，以確保企業具備正式揭露的能力。

在現今震盪多變的經貿環境下，國際各主要預測機構普遍認為 2026 年全球通膨將趨緩、經濟亦可溫和發展，為產業營運環境帶來相對穩定的外部條件，惟預期成長速度相較於 2025 年略為放緩或相近，反映出景氣仍面臨結構性風險與下行壓力。對此，本公司將憑藉穩健的財務基礎，結合技術與創新能力，持續提升高附加價值產品比例，並以客製化及少量多樣的彈性生產策略，應對日益激烈的市場競爭。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、獨立董事資料表：

115 年 03 月 31 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選 任 日 期	任期	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 係之其他主管或董事			備註
							股數	持股 %	股數	持股%	股數	持股 %	股數	持股 %			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	施淑賢	女 61-70 歲	113.06.14	3 年	91.06.12	1,061,691	0.80	1,061,691	0.80	0	—	0	—	大學畢 綿益公司 財務副理	精御科技法人董事 利晉工程法人董事 綿興紡織監察人 宏邦投資法人董事	—	—	—	無
副董 事 長	中 華 民 國	羅昭甲	男 71-80 歲	113.06.14	3 年	80.05.11 (註 1)	1,859,437	1.40	1,859,437	1.40	0	—	0	—	大專畢 台灣富綱董事 大宇紡織法人 董事	宏邦投資法人董事	—	—	—	無
董 事	中 華 民 國	施振宏	男 80 歲 以上	113.06.14	3 年	62.04.10 (註 2)	3,217,982	2.43	3,217,982	2.43	1,300,476	0.98	0	—	大學畢 綿興紡織董事	尚益染整董事 綿興紡織董事 長毓投資監察人 宏邦投資法人董事	—	—	—	無
董 事	中 華 民 國	王慶榮	男 71-80 歲	113.06.14	3 年	104.06.10	2,069,529	1.56	2,069,529	1.56	0	—	0	—	大專畢 宏益纖維 副總經理	宏邦投資法人董事 兼任本公司總經理 兼任宏邦投資總經理	—	—	—	無
董 事	中 華 民 國	施敦仁	男 61-70 歲	113.06.14	3 年	113.06.14	980,909	0.74	2,683,553	2.02	869,307	0.66	0	—	大學畢 尚益染整業務 總經理	尚益染整董事長 宏邦投資法人董事	—	—	—	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選 任 日 期	任 期	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 係之其他主管或董事			備註
							股數	持股 %	股數	持股 %	股數	持股 %	股數	持股 %			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	鄭志發	男 61-70 歲	113.06.14	3 年	104.06.10	0	—	0	—	0	—	0	—	大學畢 敬興聯合會計 師事務所所長	敬興聯合會計師事務所 會計師 育興管理顧問董事長 金點資產管理董事長 森柏格投資董事長 元富泰開發董事 康普材料科技董事 天弘化學董事 新日興董事 世禾科技董事 易飛網國際旅行社法人 董事 基士德科技董事	—	—	—	無
獨立 董事	中 華 民 國	翁志先	男 51-60 歲	113.06.14	3 年	113.06.14	0	—	0	—	0	—	0	—	碩士 新日興總經理室 資深特助 康普材料科技財 務副總經理	立典聯合會計師事務所 會計師 易飛網國際旅行社獨立 董事	—	—	—	無
獨立 董事	中 華 民 國	陳建璋	男 71-80 歲	113.06.14	3 年	113.06.14	0	—	0	—	0	—	0	—	大學畢 欣茂貿易董事長 亞里貿易總經理	尚益染整董事	—	—	—	無

註 1：83.05.11~90.06.12 期間並未擔任董監事。

註 2：80.05.11~104.06.09 期間擔任監察人。

(二) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
施淑賢	歷任本公司及多家公司之董事，並曾任紡織產業財務主管。		無
羅昭甲	歷任本公司及多家公司之董事，並曾任本公司總經理，紡織假撚經驗超過四十年。		無
施振宏	歷任本公司及多家公司之董事、監察人，相關經驗超過五十年。		無
王慶榮	擔任本公司之董事及總經理，紡織假撚經驗超過四十年。		無
施敦仁	擔任多家公司之董事，並曾任職紡織相關產業總經理。		無
鄭志發	擁有會計師執業資格，並擔任本公司及多家公司之董事或獨立董事，現任敬興會計師事務所會計師。	本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人，亦未持有公司股份，且未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	無
翁志先	擁有會計師執業資格，並擔任本公司及其他公司之獨立董事，現任立典聯合會計師事務所會計師。		1
陳建璋	歷任多家公司董事及總經理，具多年經營管理經驗。		無

註 1：董事及獨立董事均未有公司法第 30 條各款之情事。

註 2：各董事及獨立董事之學經歷請詳第 6~7 頁。

(三) 董事會多元化及獨立性：

1. 獨立董事人數及比重：

本公司全體董事會成員八人，邀請具備獨立性資格之專業人士，設置獨立董事三人，比重約 38%。

2. 董事會具獨立性：

本公司董事會符合證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之規定。全體董事相關簡歷，包括成員間之關係，請詳第 6~7 頁。

3. 董事會多元化：

(1) 董事會成員多元化

① 依據本公司「公司治理實務守則」，董事會應向股東會負責，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。董事會之結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七人以上之適當董事席次。

- ② 董事會成員組成應考量多元化，已達成兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標，期許未來朝董事成員整體年輕化之方向，增加低於目前董事平均年齡之優秀人才，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
 - 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

(2) 多元化政策之具體管理目標

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備之能力如下：

- ① 營運判斷能力。
- ② 會計及財務分析能力。
- ③ 經營管理能力。
- ④ 危機處理能力。
- ⑤ 產業知識。
- ⑥ 國際市場觀。
- ⑦ 領導能力。
- ⑧ 決策能力。

具體管理目標為女性董事占比 10% 以上，獨立董事占比 30% 以上；本公司現任八席董事皆為本國籍，其中具員工身分之占比約 13%、女性董事之占比約 13%，獨立董事占比約 38%，已達成設定目標。

本公司因產業特性及歷史因素，具相關專業能力與經驗，且瞭解公司文化之女性高階專業人才難尋。目前女性董事雖未達 1/3，未來在董事提名過程中，將優先考量女性候選人，並積極尋找具產業經驗之女性專業人士加入，同時內部施行女性人才培養計畫，強化高階女性管理階層的職涯發展，以增加未來董事候選人來源，並定期檢討董事會多元化情形。

(3) 現任董事會成員多元化政策及落實情形（最主要五項）：

董事姓名 \ 核心能力	國籍	性別	具員工身分	會計	財務	法務	假撙	行銷	風險管理	營運管理
施淑賢	中華民國	女			√	√		√	√	√
羅昭甲	中華民國	男				√	√	√	√	√
施振宏	中華民國	男			√		√	√	√	√
王慶榮	中華民國	男	√		√		√	√	√	√
施敦仁	中華民國	男				√	√	√	√	√
鄭志發	中華民國	男		√	√	√			√	√
翁志先	中華民國	男		√	√	√		√		√
陳建璋	中華民國	男		√	√			√	√	√

(四) 總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

115 年 03 月 31 日

職稱	國籍	姓名	性別	就日	任期	持有股		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%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	王慶榮	男	113.07.01		2,069,529	1.56	0	—	0	—	大專畢業 宏益纖維 副總經理	宏邦投資法人董事	—	—	—	無
業務部主管	中華民國	陳明堂	男	94.01.01		2,479	0.00	0	—	0	—	高中畢業 宏益纖維 品管課長	宏邦投資法人監察人	—	—	—	無
財務部主管	中華民國	張筱玉	女	113.05.21		10,608	0.01	0	—	0	—	碩士 立本台灣聯合 會計師事務所 查帳部襄理	宏邦投資法人董事	—	—	—	無
生產部主管	中華民國	許成煌	男	113.07.01		0	—	0	—	0	—	大學畢業 宏益纖維 生產部經理	—	—	—	—	無

二、最近年度給付董事、總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元 114 年 12 月 31 日																						
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或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	薪賞、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		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	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	施淑賢	4,166	4,166	0	0	0	0	444	684	4,610	4,850	0	345	0	0	0	0	0	0	4,610 (8.38)%	5,195 (9.44)%	無
	羅昭甲	2,878	2,878	0	0	0	0	444 汽車成本：4,650 油資及其他油資：288	684 汽車成本：4,650 油資及其他油資：288	3,322	3,562	0	835	0	0	0	0	0	0	3,322 (6.04)%	4,397 (7.99)%	無
	王慶榮	0	0	0	0	0	0	432 汽車成本：- 油資及其他油資：-	672 汽車成本：- 油資及其他油資：-	432	672	283	4,619 汽車成本：3,200 油資及其他油資：51	283	0	0	0	0	0	4,830 (8.78)%	5,574 (10.13)%	無
	施振宏	0	0	0	0	0	0	432	672	432	672	0	0	0	0	0	0	0	0	432 (0.79)%	672 (1.22)%	無
	施敦仁	0	0	0	0	0	0	432	672	432	672	0	0	0	0	0	0	0	0	432 (0.79)%	672 (1.22)%	無
獨立董事	鄭志發	0	0	0	0	0	0	792	792	792	792	0	0	0	0	0	0	0	0	792 (1.44)%	792 (1.44)%	無
	翁志光	0	0	0	0	0	0	792	792	792	792	0	0	0	0	0	0	0	0	792 (1.44)%	792 (1.44)%	無
	陳建璋	0	0	0	0	0	0	792	792	792	792	0	0	0	0	0	0	0	0	792 (1.44)%	792 (1.44)%	無

註：1.本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，依所擔負之職責、風險、投入時間等因素將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

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：0

酬金級距表：

給付本公司各個董事酬金級距	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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	王慶榮、施振宏、施敦仁 鄭志發、翁志先、陳建璋	王慶榮、施振宏、施敦仁 鄭志發、翁志先、陳建璋	施振宏、施敦仁 鄭志發、翁志先、陳建璋	施振宏、施敦仁、 鄭志發、翁志先、陳建璋	
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	羅昭甲	0	羅昭甲	0	0
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	施淑賢	施淑賢、羅昭甲	施淑賢、王慶榮	羅昭甲	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	施淑賢、王慶榮	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0	0
總計	8	8	8	8	8

(二)總經理之酬金：

單位：新台幣仟元 114年12月31日

職 稱	姓 名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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或母公司酬金
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總 經 理	王 慶 榮	2,246	2,570	283	283	1,869 汽車成本：3,200 油資及其他：51	2,049 汽車成本：3,200 油資及其他：51	0	0	0	0	4,398 (7.99)%	4,902 (8.91)%	無

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	0	0
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	王慶榮	王慶榮
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	1	1

(三)酬金最高主管之酬金：

職 稱			姓 名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(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 轉投資事業或 母公司酬金
				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		王 慶 榮	2,246	2,570	283	283	1,869 汽車成本： 3,200 油資及其他： 51	2,049 汽車成本： 3,200 油資及其他： 51	0	0	0	0	4,398 (7.99)%	4,902 (8.91)%	無	
財 務 部 主 管		張 筱 玉	1,778	1,874	106	106	1,104	1,256	0	0	0	0	2,988 (5.43)%	3,236 (5.88)%	無	
生 產 部 主 管		許 成 煌	1,556	1,556	97	97	1,105 汽車成本： 750 油資及其他： 97	1,105 汽車成本： 750 油資及其他： 97	0	0	0	0	2,758 (5.01)%	2,758 (5.01)%	無	
業 務 部 主 管		陳 明 堂	1,404	1,404	87	87	1,212 汽車成本： 900 油資及其他： 98	1,212 汽車成本： 900 油資及其他： 98	0	0	0	0	2,703 (4.91)%	2,703 (4.91)%	無	

註：所稱「酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字
第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。本公司適用該標準之主管僅有四位。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：114 年度為稅後虧損，故無分派員工酬勞。

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	王慶榮	0	0	0	0.00%
	財務部主管	張筱玉				
	業務部主管	陳明堂				
	生產部主管	許成煌				

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

職稱	114 年度		113 年度
	本公司及合併報表內所有公司		本公司及合併報表內所有公司
董事	(34.32)%		35.93%
獨立董事			
總經理及副總經理			

註：114 年度為稅後虧損，相關酬金均下降，無分派董事酬金中之「酬勞」。

(五)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. 給付酬金之政策、標準及組合：

- (1) 本公司董事酬金，依本公司章程規定，董事執行職務之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參照同業水準議定之。另當年度如有稅前獲利，提撥不高於 2%為董事酬勞；其中獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依【董事會績效評估辦法】評估董事之績效，薪資報酬委員會及董事會均定期評估及審核董事之酬金及薪酬合理性。
- (2) 本公司經理人酬金係依【薪資獎金給付辦法】對董事及經理人薪酬標準訂定各項工作津貼及獎金，相關獎金依公司年度經營績效、營運狀況及個人工作績效核給，並隨時視實際經營狀況及相關法令檢討酬金制度。另當年度如有稅前獲利，依本公司章程規定提撥 4%為員工酬勞。
- (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

2. 訂定酬金之程序：

- (1) 本公司定期評估董事及經理人之薪資報酬，除董事長與副董事長外，其他董事均僅領取固定之車馬費，惟公司獲利達一定標準以上，得給予經營酬勞。參與公司經營之董事及經理人之報酬，依本公司章程規定，係於不超過【薪資獎金給付辦法】所訂最高薪階之標準，並連結公司經營績效，提送薪資報酬委員會及董事會核議。
- (2) 114 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為優良。
- (3) 本公司董事及經理人相關獎金及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人績效達成率及對公司貢獻度，亦參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，給予合理報酬。114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

3. 酬金與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之效能。參與公司經營之董事及經理人績效及貢獻度評核範圍包含：
 - ①財務性指標：依本公司稅後淨利及個人目標達成率。
 - ②非財務性指標：營運管理能力及永續經營參與程度等兩大部分計算經營績效之酬金。
- (2) 本公司經理人績效目標均與風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際表現評核，再連結相關薪酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡量各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，經營階層之薪酬因此與風險之控管績效相關。
- (3) 為激勵總經理等高階經理人重視 ESG，達成永續經營目標，本公司設定永續及內控指標，列入其績效評核項目，並連結於變動獎酬。
該指標權重占 20%，主要係致力實踐三大永續承諾，重視誠信經營、法令遵循及風險控管，執行 ESG 各項重點工作(含關注氣候風險並推動淨零具體作為占比為 8%)。
該績效評核方式短期僅先適用於總經理及副總經理，中期目標則將高階主管均列入實施對象，長期目標為擴及所有主管級人員。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.114 年度董事會開會 6(A)次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註(註)
董 事 長	施淑賢	6	0	100.00	
副 董 事 長	羅昭甲	6	0	100.00	
董 事	施振宏	6	0	100.00	
董 事	王慶榮	6	0	100.00	
董 事	施敦仁	5	1	83.33	
獨 立 董 事	鄭志發	6	0	100.00	
獨 立 董 事	翁志先	6	0	100.00	
獨 立 董 事	陳建璋	6	0	100.00	

2. 其他應記載事項：

(1)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：

① 證券交易法第 14 條之 3 所列事項之處理情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。

② 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。

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	應迴避董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114.01.22	施淑賢 羅昭甲 王慶榮	113 年度本公司董事暨經理人總獎金案	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決
114.02.26	施淑賢 羅昭甲 王慶榮	各經理人 113 年度員工酬勞案	迴避之董事兼任經理人	未參與討論及表決

(3)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
每年執行一次	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114年1月1日至 114年12月31日	個別董事 事成員	董事成員自評	(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
每年執行一次	114年1月1日至 114年12月31日	審計委 員會	內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)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
每年執行一次	114年1月1日至 114年12月31日	薪資報 酬委員 會	內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)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

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- ① 本公司已訂定【董事會績效評估辦法】，並經董事會通過，每年由董事會成員、董事會議事單位及功能性委員會就五大面向，進行前一年度之董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。113年及114年度績效評估已分別於114年及115年1月完成，其結果均為「優良」，分別於114年1月22日及115年1月30日董事會報告，並揭露於公司網站，評估結果將作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考，且為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、企業網站及公開資訊觀測站充分揭露各項經營及財務訊息。另鼓勵董事參加年度各項進修課程，以加強董事會職能；114年度董事進修情形請詳第30-31頁。
- ② 本公司審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及審計公費，並向董事會報告評估之結果。

(二)審計委員會運作情形

- 1.本公司審計委員會由三名獨立董事組成，旨在協助董事會監督公司執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。以下列事項之監督為年度工作重點：
 - (1)審閱公司財務報告。
 - (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性。
 - (3)公司內部控制之有效實施。
 - (4)公司遵循相關法令及規則。

114 年度審計委員會開會 5(A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	鄭志發	5	0	100.00	
獨立董事	翁志先	5	0	100.00	
獨立董事	陳建璋	5	0	100.00	

2. 其他應記載事項：

(1)審計委員會對證券交易法第 14 條之 5 所列事項決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

審計委員會	議案內容及後續處理
114 年 第一次 114.01.22	評估簽證會計師之獨立性、適任性及委任
	114 年度簽證會計師公費
	修正內部控制制度部分條文
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過
114 年 第二次 114.02.26	113 年度財務報告
	113 年度內部控制制度聲明書
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過
114 年 第三次 114.05.06	稽核主管異動
	修正內部控制制度部分條文
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過
114 年 第四次 114.08.06	修正【取得或處分資產處理程序】
	修正內部控制制度部分條文
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過

除前開事項外，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。

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- ① 本公司定期以書面就查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示辦理說明或其他建議事項。
- ② 本公司內部稽核主管於每次召開之審計委員會中，均向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其他追蹤情形說明。
- ③ 會計師每年度執行財務報表審計作業，分別於查核規劃階段及查核完成階段，就查核計畫、風險評估及關鍵查核事項、執行情形及結果與獨立董事進行溝通。

④ 平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通管道暢通。

⑤ 獨立董事定期與內部稽核主管及簽證會計師單獨溝通，相關事項如下表：

內部稽核			會計師		
日期	溝通事項	溝通結果	日期	溝通事項	溝通結果
114.02.26 (座談會)	稽核計畫執行情形 暨內控缺失檢討	無意見	114.02.26 (視訊)	1.完成階段與治理單位溝通 事項 2.查核報告（包括關鍵查核 事項）稿本 3.會計師之獨立性	無意見
114.08.06 (座談會)	稽核計畫執行情形 暨內控缺失檢討	無意見	114.11.12 (視訊)	1.管理階層與治理單位對財 務報表之責任 2.主辦會計師之角色及責任 3.會計師之獨立性 4.查核計畫 5.關鍵查核事項之初步看法	無意見

(三) 公司治理運作情形及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	
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		無
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？	V		無
(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？	V		無
(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？	V		無
(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		無

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	
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？	V		(一) 本公司董事兼具男女，且在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。多元化政策、具體管理目標及相關落實執行請詳第8~9頁。	無
(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？		V	(二) 除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會，目前公司治理運作均由各部門依職掌負責。	未來將視營運狀況及規模設置
(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？	V		(三) 本公司已訂定【董事會績效評估辦法】，並經董事會通過。每年由董事會成員、董事會議事單位、審計委員會及薪資報酬委員會就五大面向，進行最近年度之董事會績效評估。 113年及114年度績效評估已分別於114年及115年1月完成，其結果均為「優良」，分別於114年1月22日及115年1月30日董事會報告，並揭露於公司網站，評估結果將作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」相關資料外，並依註1之標準與註2之13項AQI指標進行評估。經確認會計	無

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	
			師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考審計準則指標(AQI)資訊，確認簽證會計師及事務所，在查核年資與訓練時數均與同業平均水準相當，並更新審計軟體，提高審計品質。最近一年度對會計師之獨立性評估業經 115 年 1 月 30 日審計委員會及董事會通過。
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		無 本公司由總經理室負責公司治理相關事務，並由財務長兼任公司治理主管，其具備會計師執業資格。
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		無 本公司設發言人針對不同主體(含利害關係人)建立溝通管道。本公司網站亦設有利害關係人專區，提供回覆股東提問窗口，並定期將利害關係人溝通情形報告董事會。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		無 本公司委任專業股務代理機構－康和綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。

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	
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？	V		無 (一) 本公司除依規定於公開資訊觀測站定期及不定期申報各項財務業務及公司治理事項外，亦已架設中英文公司網站，揭露相關財務業務及公司治理資訊。 本公司網址為：www.hongyilon.com.tw
(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)？	V		無 (二) 本公司由總經理室負責公司各項資訊之蒐集及發布，並設有發言人及代理發言人；本公司已完成英文網站架設，亦提供回覆股東提問窗口，隨時接受外界及股東對公司之詢問，以落實發言人制度，法人說明會後，亦將相關資訊置於公司網站，供投資人參考。
(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		無 (三) 本公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟均於規定期限前提早公告並申報各季財務報告與各月份營運情形。
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	V		無 (一) 員工權益及僱員關懷：本公司為公司之發展及保障全體員工之福祉，明確規定勞資雙方之權利與義務，健全管理制度與組織功能，提供一安全、健康、公平之工作環境，除配合法令及訂定各項管理辦法保障

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	
董事購買責任保險之情形等)?		員工權益外，並訂定年終獎金及員工酬勞分配辦法以增進員工福利。相關福利措施請詳第70頁。 (二) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人處理股東建議、疑義及糾紛事項，公司網站亦提供回覆股東提問窗口。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (三) 供應商關係：注重採購價格之合理性，就單價、交期、產品、服務品質及永續性要求等資料充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利，共同追求永續雙贏成長。 (四) 利害關係人權利：本公司與員工、客戶、股東及供應商等，保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益；於公司網站成立利害關係人及投資人專區，接受並回應各類利害關係人之提問，另設有發言人回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高度透明的財務業務資訊。	無

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	
		(五) 本公司董事進修情形請詳註3。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1.本公司依據近期內部稽核之發展及準則要求，近年來逐步加強企業風險管理，各類風險首先由相關業務單位或承辦人負責作業之最初風險發覺、評估及管控，每年年底亦須針對各項作業進行自我評估，以確認風險防範之設計與執行有效性，其次由各部門不定期相互審查及內部稽核人員定期或不定期之查核，最後則為董事會審議，即為採取層層防範、全員全面控管風險之方式。 2.風險管理之組織架構、風險管理程序及運作情形： 總經理室：秉承總經理之令負責經營決策規劃、評估中長期投資效益，以降低策略性風險。資安主管及資安人員負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。 財 務 部：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險；負責財務制度之撰擬及經營報告，強化內部控制功能以確保保	無

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 持續有效，達成財務督導之可靠性。 業務部：負責行銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。 生產部：負責有關生產、製造、設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。 研發室：負責相關產品開發作業執行、研究效益評估分析、資訊情報蒐集分析與運用，以提高市場佔有率，降低遭受市場淘汰的風險。 (七) 保護消費者或客戶政策之執行情形：為提供客戶全方位之服務及保障，本公司設有專職客服人員，針對客戶抱怨均可即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並定期於產銷研會議中檢討改進。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已投保美金200萬之董事責任險。
			無
			無

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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： (一) 本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃，依據未來之策略發展及轉型，配合公司多元化政策，擬定董事之繼任計畫及人選，並針對重要管理階層進行接班培訓。 董事成員接班人需瞭解並認同本公司經營理念，掌握公司所處產業狀況，在國際政經情勢、法令遵循及製造業經營管理方面擁有充足經驗，同時，考量「公司治理實務守則」之多元化要件，作為規劃董事會組成之合適安排及接任人選。 為強化重要管理階層(包含但不限於總經理及各部門最高主管)接班人之各領域職能，及配合公司調整策略，各部門重點幹部須參與部門高階主管會議，並於未來3~6年間進行跨職位及跨領域學習，培養多元視野與決策判斷能力，並規劃於未來6~8年間施行職務代理及工作輪調，藉此增進對公司業務全盤之瞭解，確保公司人才完備，幹部人力得以靈活調度，於預計期程順利接班，達成公司永續經營目標。 (二) 為保障股東權益，提升資訊揭露品質，本公司於公司網站中建置中、英文版之主要股東名單、財務、業務及公司治理等相關資訊。 (三) 本公司已依證券交易法第14條第6項規定，於114.06.13股東會通過修正公司章程，明定員工酬勞中，應分派予基層員工之數額不低於45%。			

註 1：簽證會計師之獨立性及適任性評估：

評 估 項 目	評 估 結 果	是否具備獨立性及適任性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係？	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為？	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係？	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務？	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目？	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券？	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突？	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？	否	是

註 2：AQI 揭露架構－5 大構面、13 項指標：

專業性	品質控管	獨立性	監督	創新能力
1. 查核年資 2. 訓練時數 3. 流動率 4. 專業支援	1. 會計師負荷 2. 查核投入 3. 案件品質複核(EQR) 複核情形 4. 品質支援能力	1. 非審計服務 2. 客戶熟悉度	1. 外部檢查缺失及處分 2. 主管機關發函改善	創新規劃或倡議

註3：本公司董事進修情形：

職	稱	姓	名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長		施淑賢		114/05/16	證券暨期貨市場發展基金會	114年度防範內線交易宣導會	3
				114/07/16	社團法人中華公司治理協會	永續發展宣導會-台北場	3
				114/10/31	證券暨期貨市場發展基金會	114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事		羅昭甲		114/07/14	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-董事會在ESG裡的角色與職責	3
				114/08/22	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-讀懂財報，守住風險：董監事的財務治理課	3
董事		施振宏		114/05/16	證券暨期貨市場發展基金會	114年度防範內線交易宣導會	3
				114/07/25	證券暨期貨市場發展基金會	114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事		王慶榮		114/07/14	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-董事會在ESG裡的角色與職責	3
				114/08/18	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-從證券交易法看企業及董監事責任義務	3
董事		施敦仁		114/07/09	臺灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭志發	114/05/09	社團法人中華公司治理協會	企業氣候治理與TCFD揭露實務	3
		114/08/21	證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3
		114/08/21	證券暨期貨市場發展基金會	漂綠與不實永續報告書的案例及法律責任分析	3
獨立董事	翁志先	114/07/04	會計師公會全國聯合會	從司法實務看洗錢防制法	3
		114/07/18	會計師公會全國聯合會	會計師執業之刑事法律風險分析-以國票案「損失認列」出發	3
獨立董事	陳建璋	114/07/25	社團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議?上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3
		114/09/26	社團法人中華公司治理協會	投資人視角下的永續揭露與投資價值:闡述ESG揭露框架與風險監控,連結資本市場信任	3

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1. 本公司依法設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程，以專業客觀之地位，向董事會提出建議，供其決策參考。本公司薪酬委員會成員人數為三人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件。薪酬委員會年度工作重點如下：

- (1) 檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 評估本公司董事及經理人之目標達成情形，並依其所擔負的職責、風險、投入時間等因素，將績效風險之合理公平性與所得連結，訂定個別薪資報酬之內容及數額。

2. 薪資報酬委員會成員資料

115 年 3 月 31 日

身分別	姓名	條件	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)	翁志先		參閱第 8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	陳建璋				無
獨立董事	鄭志發				1

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三人。
- (2) 本屆委員任期：113 年 6 月 14 日至 116 年 6 月 13 日。
- (3) 114 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	翁志先	4	0	100.00	
委員	陳建璋	4	0	100.00	
委員	鄭志發	4	0	100.00	

- (4) 薪資報酬委員會最近年度開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理情形如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114 年第一次 114.01.22	發放 113 年度本公司董事暨經理人總獎金	全體委員同意照案通過	提報董事會，除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意照案通過
114 年第二次 114.02.26	1. 113 年度董事酬勞提撥比率 2. 各董事 113 年度董事酬勞 3. 各經理人 113 年度員工酬勞	全體委員同意照案通過	提報董事會，除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意照案通過
114 年第三次 114.06.13	董事暨經理人薪資檢討案	全體委員同意照案通過	提報董事會，全體出席董事同意照案通過
114 年第四次 114.11.12	因應基本工資調整之調薪	全體委員同意照案通過	提報董事會，全體出席董事同意照案通過

4. 其他應記載事項：

- (1) 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。
- (2) 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：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	
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		摘要說明 一、遵循本公司ESG政策的願景與使命，主要經理事人組成永續發展推動小組，由總經理擔任主席，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。 2.本公司由總經理室擔任上下整合、橫向串聯的部門溝通平台，統籌規劃永續發展之推動，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各單位與永續發展相關預算、規劃，再分由各單位依循年度方案執行，定期追蹤成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 3.董事會每年聽取經營團隊彙整之報告，檢討全年運作成效及未來工作策略，董事會針對策略成功可能性提出意見，並經常檢視其執行情形，必要時要求經營團隊進行調整。 114年度永續發展目標及推動情形於115年1月30日董事會中報告。
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		二、1.本公司風險評估以114年度與本公司永續經營攸關之議題為主，並將子公司宏邦投資(股)公司納入範疇。 2.永續發展推動小組針對重大且與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略如下：

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		
					重大議題
			環境	環境衝擊及管理	1.本公司經由製程改善降低生產對環境造成之衝擊。 2.因應國際環保產品需求逐年遞增，本公司自2017年起取得GRS全球回收標準認證。 3.積極推動節能減碳計畫，透過教育訓練及宣導，加強員工環保意識。
			社會	職業安全	1.制定安全衛生守則，規定安全管理事項，供員工遵循。 2.取得ISO 45001認證，透過國際認可的職業安全衛生管理系統，優先關注員工健康與福祉，強化組織韌性。 3.每年定期舉行消防演練及職業安全教育訓練，培養員工緊急應變與自我管理能力。 4.危險性機械每月委託外部專業廠商檢查，並取得廠商檢查結果記錄。
				產品安全	1.本公司產品均遵守政府法令規範，生產過程中並無污染之虞，未有空氣污染物實測值超過法規排放標準之情事，環保產品均可提供具環保材質標示之吊牌。 2.為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝

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		
			公司治理	通網站，加強和客戶之間的合作關係。 1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	
			強化董事職能	1.每年為董事規劃相關進修課程，提供董事最新法規、制度發展與政策。 2.為董事投保董事責任險，轉移其受到訴訟或求償之風險。	
			利害關係人溝通	1.建立多元溝通管道，減少對立與誤造成之經營或訴訟風險。 2.設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
			道德誠信與反貪腐	1.透過制定相關辦法，並建立暢通之檢舉制度與檢舉人保護措施，減少不誠信行為對公司帶來之危害。	
			資通安全	1.強化資安防護措施，並透過採行各項模擬測試與緊急應變等演練及加強資安宣導，提升各單位辨識風險能力。	
			個人資料保護	1.遵循政府相關法令規章，在法令規定之範圍內使用，不會提供、出租或以其他變相方式，將個人資料揭露予第三人。 2.每年至少舉辦一次個人資料保護宣導課程。	

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	
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？	V		(一) 本公司鑑別並遵循環保相關法規運作，制定環境管理方針以「預防污染」、「節能減廢」、「環保再生」為主軸，致力於資源循環再利用，降低廢棄物量、水資源管理及管理二氧化碳碳排放量，追求環境永續經營。 2025 年持續取得以環保、勞動人權及職業安全為稽查重點之全球回收標準認證(GRS)，依其認證標準訂定並執行環境管理制度，致力提升環保產品生產比例、以減緩全球氣候變遷，並善盡友善環境之企業社會責任。最新之 GRS 證書效期為 2026/03/09~2027/03/08；廢棄物管理方面，製造過程所產生且無法使用之箱蓋、箱底或廢鐵...等廢棄物均出售或回收再利用；水資源管理部分，公司生產過程未產生廢(汙)水，生活用水則使用節水設備(如省水水龍頭)及更換冷卻水塔零件，以提高水資源使用效率；透過假熱製程效率優化-錠組設計改良及織物張力設備，以達節能減碳之效，並以每年節電 400,000 kWh 為目標。
(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？	V		(二) 本公司積極推動各項能資源減量措施，透過改變製程、優化生產設備及節能設備之選用等方式，降低企業及產品能源消耗，持續提升能源使用效率，並

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	
			114 年溫室氣體總排放量及用水量較前一年度下降 10%及 6.67%，已達年減 1%目標，未來期能持續達成每年至少減少 1%之目標。 減緩與適應氣候變遷所做出的行動方案，例如節能減碳、提高資源使用效率、能資源使用管理、生產環保材質產品等，將提高公司產品競爭力，增加營收、節省營運成本，為公司創造更多獲利機會。	
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？	V		(一) 本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法等，確保同仁不因性別、年齡、種族、國籍或其他狀況遭受歧視、騷擾或不平等待遇。 本公司每年定期透過關注社會重大議題、檢視自身營運與其他相關活動等方式，辨識、評估潛在人權風險，據以擬定人權議題控制策略，並持續監督執行成果。 為落實員工人權保障，本公司每年進行工作規則與人權相關教育訓練(如性騷擾防治、勞資爭議、勞工請假規則...)，114 年共計訓練 633 人次及 1,239 小時；每季召開勞資會議，建立暢通溝通管道；每半年實施消防演練，提供員工安全與健康之工作環境。	無

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	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司訂有工作規則及薪酬、休假、績效獎勵辦法，明確規範薪酬獎勵標準及退休制度，制定多元化福利措施(包括但不限於三節禮金、員工健康檢查、各項補助、友善育兒環境及在職進修等)，各項福利措施及退休制度請詳第70~71 頁，且分享公司利潤，本公司年終獎金提撥制度係以當年度稅後淨利為基礎，考量職級與個人績效後，分配予全體同仁，另於章程中明定當年度如有稅前獲利，應提撥 4% 為員工酬勞，並以不低於 45% 分派予基層員工。除實質營運成果達成情形外，更針對部門工作目標與個人績效，結合永續經營指標，讓同仁薪資與公司營運共同成长。
(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		(三) 為建立安全與健康之工作環境，在工作環境維護上，制定安全衛生工作守則，規定安全管理事項，定期檢測機械維護，遇有異常情形，則立即排除或改善。本公司並已取得 ISO45001 認證，透過國際認可的職業安全衛生管理系統，優先關注員工健康與福祉，強化組織韌性。而為保障勞工免於作業場所中噪音的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行 2 次噪音環境檢測，並於每年健檢中進行聽力特殊檢查。員工健康維護方面，每年舉辦員工健康檢查及設有特約醫護人員臨場服務，114 年度 職業醫學專科醫師、臨場醫師及護理師到廠服務分別為 3 次、3 次及 72 次，協助員工以更安全適當之方式工作，落實個人健康保護及管理。

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	
			114 年職災件數及人數均為 7，占 114 年底人數 3.32%。 本公司檢討改善對策，除修訂相關檢查項目加強安全措施外，並立即向員工宣導應注意事項，啟動主管關懷同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。 本公司已針對員工工作場域之不利情境如夜間、人為縱火等，進行風險辨識並擬訂有效減災應變措施，每半年一次定期模擬消防演練；每年一次定期檢修消防設備，於工作場所設置緊急逃生路線及出口，並申報主管機關，使員工在遇有突發狀況時能及時、有效的應變。114 年發生火災之件數為 0，亦無死傷，相關安全及福利措施請詳第 70~72 頁。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四) 本公司對各級主管及同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫，包含新人訓練、專業進階訓練及主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續成長，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。相關員工進修及訓練請詳第 71 頁。 無

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	
(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		(五) 1. 本公司環保產品均可提供具環保材質標示之吊牌。 2. 本公司訂有「個人資料保護管理辦法」，個人資料之蒐集、處理或利用，應尊重當事人之權益，依誠實及信用方法為之，不得逾越特定目的之必要範圍，並應與蒐集之目的具有正當合理之關聯。適用範圍涵蓋公司、工廠、子公司、客戶及供應商，於公司網站利害關係人專區設有個資保護之聯絡管道，以書面或電話方式妥適回應申訴者之議題，另由客戶服務專員不定期主動查核確認各項客戶政策之執行情形，協助業務同仁處理客戶問題，確保產品與服務品質用以管理及保護客戶隱私，透過個資內部稽核、危機預防及每年一次教育訓練，為客戶資料把關。
(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		(六) 本公司秉持「視供應商為夥伴，引導供應商長期合作」之供應商政策，規劃供應商全面性管理方式，以下列準則進行控管與輔導，期建立永續成長之供應鏈管理機制。 1. 提升成本領先能力 2. 建立永續供應鏈能力 3. 強化供應供應能力 4. 重視環境友善 5. 關注環境議題 無

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	
			本公司以下列方式對供應商進行評核與遴選： 執行準則 1. 遵循本公司「道德行為準則」與「誠信經營守則」。 2. 符合供應商品質/財務/成本/交期/服務/永續六個面相評核。 3. 供應商須認同本公司政策。 4. 供應商要求第二階關鍵供應商亦認同本公司政策。 本公司為與供應商共同推動企業社會責任，規範供應商須取得以環保、勞動人權及職業安全為稽查重點之相關認證（如GRS），供貨量可超過本公司需求量10%，藉以引導及要求供應商遵循永續性要求。 若供應商取得單一認證，如品質管理系統認證(ISO90001)、職業安全衛生管理系統認證(OHSAS18001)或環境認證(ISO14001)則列為額外加分之依據。 風險評比 1. 依本公司評核機制進行供應商等級區分。 2. 實地稽核訂單執行中發現缺失之供應商，列入中度風險廠商。 3. 評比分數低於本公司要求之供應商，列入高風險廠商。 輔導改善與追蹤 1. 遵循本公司供應商評核機制。 2. 本公司評核過程中提供輔導與建議改善事項。

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 3. 針對評核報告要求廠商進行改善。 4. 評核成果低於本公司要求之廠商，列入隔年必稽核廠商名單。 5. 連續兩年無法達標之供應商，本公司依內部規範降低交易量或停止交易。 本公司已將所有關鍵原料供應商全部納入評核對象，2025 年取得相關認證之比率為 100%。	
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信或保證意見？	V	本公司已於 2025 年 8 月編製並申報經第三方查證永續報告書。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則，惟相關運作皆參酌該守則之精神執行：本公司尚未訂有「上市上櫃公司永續發展實務守則」，			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保：致力開發並銷售環保加工絲系列產品，2025 年度研發之相關產品請詳第3~4頁，持續導入“綠色產品”理念，研發環保紗、低污染省能源的生產業製程及回收包裝等設施。2017 年起取得GRS全球回收標準認證，產品製程合乎環境、健康、安全等規範，生產以環保為主要訴求的紡織品。 (二)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司秉持「取之於社會，用之於社會」的精神，2025 年聘用工廠營運所在地新北市鶯歌區之人力之比例為59%，增進社區認同，並積極提供社會弱勢族群就業機會，給予實質的關注。 (三)其他永續發展： 1. 本公司善盡企業公民之責任，為環境保護力行節能活動，於公司內部持續推動水電用紙減量、資源回收、節能減碳等愛護地球活動，使人與自然永續共存之理念能於企業活動間具體實踐。為因應嚴重環境污染問題，制定以下二項策略，以達成零碳零廢棄營運：			
(1) 積極推廣環保紗產品			

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	
異化及高附加價值之環保、機能性產品。114年度環保產品銷售額占營收四成以上。			
(2) 廢棄物管理			
2. 本公司及子公司114及113年因從事生產之非有害廢棄物分別為25公噸及74公噸，已達成每年減少2%之目標。			
為響應政府「綠色金融行動方案3.0」，本公司投資台中銀行「永續存款」，截至年報刊印日金額共計178,000仟元，以支持融資企業發展綠色投資或社會效益投資項目。			
3. 本公司爰參考聯合國《生物多樣性公約》之精神，訂定本承諾，希望達成保護生物多樣性、生物多樣性之持續利用及公平合理分配使用資源所獲利益之目的，本公司承諾如下：			
(1) 確保營運活動符合國際、國家與地方生物多樣性法律。			
(2) 避免營運活動破壞瀕危和受保護的物種及其棲地。			
(3) 不在受法律保護的重要生物多樣性區域進行開發和建設。			
(4) 積極投入保育受法律保護的生物多樣性區域。			
(5) 不轉換高保育價值地區。			
(6) 營運活動所涉之服務或產品不使用來自國際自然保護聯盟紅色名單或瀕危野生動植物國際貿易公約所列之受威脅和瀕危物種。			
(7) 在知情狀態下，不向導致生物多樣性損失、非法林木砍伐的供應商採購商品。			
(8) 支持生物多樣性保育行動或倡議。			
(9) 探索投入自然碳匯（包含：森林、土壤、海洋）之機會。			
(10) 推動以適當的工具進行生物多樣性風險評估與管理，例如：緩解層次結構（包含避免、減少、緩解或抵消），達成淨正面效益或無淨損失。			
(11) 尊重原住民族的自由事先知情同意權。			
(12) 鼓勵供應商參與此承諾，共同保護生物多樣性。			
為具體落實上述承諾，本公司持續推行發票及薪資單電子化，114年度碳排量減少0.75公噸。			

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																													
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會為氣候變遷議題最高治理單位，負責監督及決議本公司氣候變遷治理工作，並由經理人組成永續發展推動小組，總經理擔任主席，統籌規劃永續發展之推動，授權各部門依循計畫執行、查核及追蹤改善之概念運作，每年至少一次彙整檢討成效並向董事會報告，董事會檢視執行結果，必要時進行調整。113年已完成ISO 14064-1之第三方查證，並於114年8月6日報告董事會，114年溫室氣體盤查則預計於115年6月底前完成。																																													
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	1. 氣候風險清單 <table><tr><th>類型</th><th>風險項目</th><th>可能發生時間</th><th>關鍵程度</th></tr><tr><td rowspan="3">實體風險</td><td>颶風強度增加</td><td>短期</td><td>中</td></tr><tr><td>極端降雨</td><td>短期</td><td>低</td></tr><tr><td>全球平均氣溫上升</td><td>長期</td><td>低</td></tr><tr><td rowspan="3">長期性</td><td>乾旱缺水</td><td>中期</td><td>高</td></tr><tr><td>全球海平面上升</td><td>長期</td><td>低</td></tr><tr><td>法規節能要求</td><td>短期</td><td>高</td></tr><tr><td rowspan="3">法規政策</td><td>再生能源源占比</td><td>短期</td><td>中</td></tr><tr><td>碳費及碳稅</td><td>中期</td><td>中</td></tr><tr><td>客戶要求</td><td>中期</td><td>中</td></tr><tr><td rowspan="3">市場</td><td>產品競爭力降低</td><td>中期</td><td>高</td></tr><tr><td>綠色(低碳)製程開發困難</td><td>中期</td><td>高</td></tr><tr><td>名譽</td><td>公司聲譽衝擊</td><td>長期</td><td>低</td></tr></table> 註：短期1~3年，中期4~6年、長期7年以上	類型	風險項目	可能發生時間	關鍵程度	實體風險	颶風強度增加	短期	中	極端降雨	短期	低	全球平均氣溫上升	長期	低	長期性	乾旱缺水	中期	高	全球海平面上升	長期	低	法規節能要求	短期	高	法規政策	再生能源源占比	短期	中	碳費及碳稅	中期	中	客戶要求	中期	中	市場	產品競爭力降低	中期	高	綠色(低碳)製程開發困難	中期	高	名譽	公司聲譽衝擊	長期	低
類型	風險項目	可能發生時間	關鍵程度																																											
實體風險	颶風強度增加	短期	中																																											
	極端降雨	短期	低																																											
	全球平均氣溫上升	長期	低																																											
長期性	乾旱缺水	中期	高																																											
	全球海平面上升	長期	低																																											
	法規節能要求	短期	高																																											
法規政策	再生能源源占比	短期	中																																											
	碳費及碳稅	中期	中																																											
	客戶要求	中期	中																																											
市場	產品競爭力降低	中期	高																																											
	綠色(低碳)製程開發困難	中期	高																																											
	名譽	公司聲譽衝擊	長期	低																																										

項目	執行情形
2. 因應策略	
風險因子	衝擊面向
乾旱缺水	營運成本增加 營運中斷風險增加
法規節能	營運成本增加
客戶要求提升	營運成本增加 投入成本增加
產品競爭力降低	營收減少
綠色(低碳)製程開發困難	營運成本增加 投入成本增加
因應策略	
●如遇無法承受之限水情形，將啟動水車載水	
●規劃再生水使用	
●訂定自來水停水及限水緊急應變計畫進行管控	
●執行能源管理標準，建立能源基線，管控能源用量	
●推動節能行動，達成每年節電1%以上目標	
●由永續發展小組進行再生能源設置規劃，並定期向總經理報告進度	
●積極加強 ESG 相關工作，並回應客戶要求	
●持續了解客戶對於低碳產品的轉換趨勢	
●針對低碳產品市場或技術，收集相關資訊進行因應策略	
●持續開發更高階段更低耗能之製程技術與創新應用	

項目	執行情形																										
	3. 機會清單 <table><tr><th>類型</th><th>機會項目</th><th>可能發生時間</th></tr><tr><td rowspan="3">資源效率</td><td>水資源效率提升</td><td>短期</td></tr><tr><td>能源使用效率提升</td><td>短期</td></tr><tr><td>廢棄物循環再利用</td><td>中期</td></tr><tr><td rowspan="2">能源來源</td><td>提高再生能源占比</td><td>中期</td></tr><tr><td>取得主管機關獎勵與合作</td><td>短期</td></tr><tr><td>產品和服務</td><td>開發低碳產品與服務</td><td>中期</td></tr><tr><td rowspan="2">市場</td><td>開發低碳產品與服務</td><td>長期</td></tr><tr><td>提升資訊透明度吸引投資</td><td>中期</td></tr><tr><td>韌性</td><td>提升天災抵禦能力</td><td>長期</td></tr></table>	類型	機會項目	可能發生時間	資源效率	水資源效率提升	短期	能源使用效率提升	短期	廢棄物循環再利用	中期	能源來源	提高再生能源占比	中期	取得主管機關獎勵與合作	短期	產品和服務	開發低碳產品與服務	中期	市場	開發低碳產品與服務	長期	提升資訊透明度吸引投資	中期	韌性	提升天災抵禦能力	長期
類型	機會項目	可能發生時間																									
資源效率	水資源效率提升	短期																									
	能源使用效率提升	短期																									
	廢棄物循環再利用	中期																									
能源來源	提高再生能源占比	中期																									
	取得主管機關獎勵與合作	短期																									
產品和服務	開發低碳產品與服務	中期																									
市場	開發低碳產品與服務	長期																									
	提升資訊透明度吸引投資	中期																									
韌性	提升天災抵禦能力	長期																									
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司已訂定「風險管理辦法」，定期全面檢討環境、社會、公司治理之風險與機會。 1. 極端氣候事件對財務之影響： 極端氣候事件如高溫、強降雨或缺水，可能導致停工及設備、存貨損壞致短暫無法出貨，該等損失將造成產險保險費率提高、設施修復成本增加；另一方面，極端氣候下，氣溫上升用電量增加，生產成本及碳排放量亦上升，都將影響本公司營運表現。 2. 轉型行動對財務之影響： 轉型風險下，低碳經濟轉型可能面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化，衍生碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範以及消費者喜好轉變等，可能導致產能擴增受限、營業成本增加或銷售量減少。 本公司正在評估極端氣候事件和轉型行動可能對財務的具體影響，並制定應對策略以確保公司能夠適應這些變化，同時在轉型過程中保持財務的穩健性。																										

項目	執行情形
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	董事會為本公司風險控管的最高決策單位，並由風險管理單位負責辨識及管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，主導相關因應措施之規劃，將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立健全之風險管理作業原則，依據各部門業務範疇進行環境、社會參與及公司治理等面向進行風險鑑別與分析，整合及管理可能影響營運與獲利之風險，每年至少一次向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以強化企業體質。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、假設、參數、分析因子及主要財務影響。	目前暫無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	目前暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前暫無使用內部碳定價之規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	目前暫無設定氣候相關目標。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。

(六) 履行誠信經營情形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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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層積極落實經營政策之承諾？	V		無
(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？	V		無
(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		無
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？	V		無

評估項目	運作情形			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	
(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？	V		(二)本公司由總經理室負責推動企業誠信經營。除定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，據以訂定防範不誠信行為方案，並建立監督機制外，亦透過教育訓練及宣導，將誠信與道德價值融入公司經營策略，規劃檢舉制度及不定期稽查等方，確保執行有效性，並每年定期評估信循情形向董事會報告。114年度企業誠信經營執行成果已於115年1月30日董事會報告。 誠信經營推動小組受理檢舉案件並負責相關教育訓練及宣導，114年度外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件共0件，未發現重大不誠信行為之情事。	無
(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		(三)本公司訂有【董事會議事規範】依法規範董事之利益迴避制度，以為董事會運作之遵循；另訂有【工作規則】，禁止同仁利用職務之權力要求收受金錢物品或其他不正當利益者。本公司並設置檢舉信箱、專線，供員工舉報所發現之相關行為。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效之會計制度、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？	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項政策遵循情形。	無

評估項目	運作情形			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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司訂有誠信條款，將誠信經營理念落實於企業文化中，對董事、經理人及全體員工不定期進行教育宣導，並要求上述處理重大資訊作業相關人員均需簽訂保密協定。114年舉辦「誠信經營」及「內線交易防範」相關內、外部教育訓練課程及宣導參與人數分別為214人次/410小時及216人次/411小時。董事相關進修情形請詳第30-31頁。	無
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？	V		(一)本公司由誠信經營推動小組為檢舉受理單位，並於【誠信經營作業程序及行為指南】中明確規定檢舉制度，其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。本公司【誠信經營作業程序及行為指南】揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無
(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？	V		(二)本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關作業程序，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；114年度無此情事發生。	無
(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		(三)本公司檢舉流程中均保密檢舉人，不得因檢舉而遭處分。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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	本公司於網站及公開資訊觀測站揭露本公司誠信經營守則、公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	無
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：			
(一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，並訂定【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】以作為落實誠信經營之基本。 (二)本公司【董事會議事規範】中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，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。 (三)本公司智慧財產管理計畫及執行情形： 1. 智慧財產管理計畫 為維護先進技術成果，保護公司資產，本公司結合營運目標與研發資源，擬定智慧財產管理計畫，以降低營運風險，提升長期競爭優勢，確保企業永續經營。 本公司於「員工行為或倫理守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂定保密相關政策，要求員工確實遵守智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。 (1)商標權管理 因應公司業務需求，提升企業形象及知名度，本公司商標申請始於1984年，由總經理室負責申請註冊、狀態管理與權利維護等事宜，並依據公司未來營運規劃，進行新增交易地區之商標註冊。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(2)營業秘密管理			
	①對於本公司列為秘密之計畫、文件、圖表等，本公司員工應負保密義務，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為，違者應負相關法令責任。 ②本公司員工在職或離職後，均不得將本公司機密資訊、文件或營業秘密洩漏予第三人，更不得非法使用，違者本公司得依法採取法律追訴之權利。 ③本公司禁止使用非法電腦程式，並應遵守電腦程式及資料庫所有權人設定之合法限制。 ④透過簽訂保密協定及教育訓練宣導等方式，提升及強化本公司人員智慧財產保護意識及認知。		
2. 114年執行情形	本公司積極推動智慧財產管理計畫，近年來主要執行情形於115年01月30日董事會中報告，相關內容如下： (1)持續檢視、維護使用中之商標權利，並檢討繼續維護之必要性。 (2)本年度新進之主管及員工共7人，均已簽訂保密條款，並將營業秘密保護議題納入新進人員訓練課程，務求員工恪遵保密義務。 (3)為降低人員洩漏機密之風險，本公司員工於到職時所簽署之聘僱契約，除規範員工於在職及離職後之約定期間內，應對本公司之營業秘密及相關智慧財產負擔保密義務外，其因職務所產生之智慧財產權利與利益應歸屬本公司。114年度未發生因違反保密協定而受懲處之情事。 (4)透過「文件分級管理機制」，規範公司內、外部正式文件之分類、分級、標示、接觸權限、傳遞及保存等事項，避免公司利益因機密資訊之不當取得、使用、接觸或揭露等行為而遭受危害。 (5)持續推動員工教育訓練，宣導營業秘密保護觀念，以落實本公司智慧財產管理政策。114年度參與教育訓練及宣導人數共計419人次。		

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

宏益纖維工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 4 日

本公司民國一一四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一五年三月四日董事會通過，出席董事八人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏益纖維工業股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

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：不適用。

(九) 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

1. 一一四年度股東常會重要決議：

會議日期	重 要 議 案 摘 要	執 行 情 形
114.06.13	承認事項： (一) 本公司一一三年度決算表冊。 (二) 本公司一一三年度盈餘分配案。	114 年 7 月 9 日為除息基準日， 並於 114 年 8 月 6 日發放。

2. 董事會重要決議：

(1) 本公司一一四年度董事會通過之重要決議包括：

- ① 簽證會計師與公司治理單位溝通事項、會計師之獨立性、適任性及委任、會計師公費。
- ② 修正【公司章程】、【對外發佈資訊作業標準】、【取得或處分資產處理程序】部份條文。
- ③ 一一三年度員工及董事酬勞分配。
- ④ 一一三年度財務報表及營業報告書。
- ⑤ 一一三年度盈餘分配案。
- ⑥ 一一四年度營業計畫概要。
- ⑦ 一一三年度內部控制制度聲明書。
- ⑧ 審查本公司一一四年度股東常會召開相關事宜。
- ⑨ 審查本公司一一四年度股東常會受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。
- ⑩ 本公司稽核主管異動及取消第二代理發言人案。
- ⑪ 一一三年度永續報告書案。
- ⑫ 一一五年度稽核計畫。
- ⑬ 向銀行及票券公司申請續約案。

(2) 本公司一一五年度截至年報刊印日止董事會通過之重要決議包括：

- ① 簽證會計師與公司治理單位溝通事項、會計師之獨立性及適任性、會計師公費。
- ② 修正【員工酬勞分配辦法】、【股東會議事規則】部份條文。
- ③ 一一四年度財務報表及營業報告書。
- ④ 一一四年度盈餘分配案。
- ⑤ 一一五年度營業計畫概要。
- ⑥ 一一四年度內部控制制度聲明書。
- ⑦ 審查本公司一一五年度股東常會召開相關事宜。
- ⑧ 審查本公司一一五年度股東常會受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。

(3) 決議結果：

以上議案均經全體出席董事（不含利益迴避之董事）同意照案通過，並依決議結果執行。

(十) 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紀錄或書面聲明者：無。

四、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備註
立本台灣聯合 會計師事務所	柯俊輝 張鈞鈞	114 年度	1,040	300	1,340	

註：非審計公費係稅務簽證費。

(一)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：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、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。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

股權變動請至公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「股權變動/證券發行」之「股權轉讓資料查詢」點選「內部人持股異動事後申報表」查詢。

(二)股權移轉資訊：本公司董事、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

(三)股權質押之相對人為關係人之情形：無。

八、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 07 月 09 日(註)

姓 名	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		備註
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	名稱(或姓名)	關係	
林高煌	4,766,000	3.59	—	—	—	—	—	—	—
施振宏	3,217,982	2.43	1,300,476	0.98	—	—	—	—	—
施惠芬	3,003,327	2.26	—	—	—	—	施敦仁	二親等親屬	—
施敦仁	2,683,553	2.02	869,307	0.66	—	—	施惠芬	二親等親屬	—
施佑達	2,417,307	1.82	3,332	0.00	—	—	—	—	—
郭徐寶裡	2,355,578	1.78	—	—	—	—	—	—	—
宜進實業(股)公司 代表人： 詹正田	2,183,000	1.65	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
王慶榮	2,069,529	1.56	—	—	—	—	—	—	—
亨興投資(股)公司 代表人： 呂佩芳	1,920,000	1.45	—	—	—	—	—	—	—
	60,000	0.05	—	—	—	—	—	—	—
羅昭甲	1,859,437	1.40	—	—	—	—	—	—	—

註：民國 114 年除息基準日。

九、公司、公司之董事、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

114 年 12 月 31 日

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董 事、經 理 人 及 直 接 或 間 接 控 制 事 業 之 投 資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股%	股 數	持 股%	股 數	持 股%
宏邦投資(股)公司	40,000,000	100	0	—	40,000,000	100

註：為本公司之子公司

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
—	—	260,000,000	2,600,000,000	132,641,400	1,326,414,000	—	—	民國 114 年及 截至 115 年 3 月 31 日止， 核定及實收股 本皆無變動。

總括申報制度相關資訊：不適用。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	132,641,400	127,358,600	260,000,000	

註：已發行股份屬於上市股票。

(二) 主要股東名單：股權比例達 5%以上或股權比例占前十名之股東：

114 年 07 月 09 日(註)

主要股東名稱 \ 股 份	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
林高煌	4,766,000	3.59
施振宏	3,217,982	2.43
施惠芬	3,003,327	2.26
施敦仁	2,683,553	2.02
施佑達	2,417,307	1.82
郭徐寶裡	2,355,578	1.78
宜進實業股份有限公司	2,183,000	1.65
王慶榮	2,069,529	1.56
亨興投資股份有限公司	1,920,000	1.45
羅昭甲	1,859,437	1.40

註：民國 114 年除息基準日。

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，再加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，並彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘分派、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會。

本公司所處產業環境多變，為因應景氣與市場變化，須持續增加資本支出，考量未來資金需求，前項股東紅利之分派，於本期決算為獲利時，應不低於本期可分配盈餘 30%，其中現金股利比例不低於當年度股利總額 10%。

2. 本次股東會擬議股利分派情形如下：

- (1) 依公司章程規定，盈餘分派以現金股利為之，則授權董事會決議，並於股東會報告。
- (2) 本公司 115 年 3 月 4 日董事會決議，擬自累積可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 26,528,280 元，分派現金股利每股 0.2 元，按配息基準日股東名簿記載之股東持股數，依每股配發金額計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數列入本公司之其他收入。
- (3) 本次現金股利分派案授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (4) 俟後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷而影響流通在外股數，以致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理並調整之。

3. 預期股利政策之重大變動：無。

(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：不適用。

(五) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

- (1) 本公司年度如有稅前獲利，應提撥不高於 2% 為董事酬勞，及 4% 為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- (2) 上述員工酬勞數額中，應提撥不低於 45% 分派予基層員工。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分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1) 本公司一一四年度計算員工及董事酬勞之估列基礎，係依公司章程第 21 條規定估列。
- (2) 員工酬勞若有配發股票之情事，則配發股票酬勞之股數係依據董事會決議日前一日之收盤價。
- (3) 嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則按會計估計值變動處理。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

依本公司章程第 21 條之規定辦理，因 114 年度未有稅前獲利，故無分派員工酬勞及董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)實際員工現金酬勞 3,911,044 元及董事酬勞 1,955,522 元，與帳列數相符。

(2)差異數：無。

(3)差異原因：不適用。

(4)差異金額之處理：不適用。

(六) 公司買回本公司股份情形：114 年度未實施庫藏股買回，故不適用。

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、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務主要內容：

- (1) C301010 紡紗業。
- (2) C302010 織布業。
- (3) C303010 不織布業。
- (4) C305010 印染整理業。
- (5) C306010 成衣業。
- (6) C307010 服飾品製造業。
- (7) C399990 其他紡織及製品製造業。
- (8) C801120 人造纖維製造業。
- (9) H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (10) H701020 工業廠房開發租售業。
- (11) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (12) CC01040 照明設備製造業。
- (13) F213060 電信器材零售業。
- (14) I301030 電子資訊供應服務業。
- (15) E605010 電腦設備安裝業。
- (16) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (17) 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：

本公司所營業務為聚酯加工絲之製造、行銷所佔營業比重為 100%。

3. 目前之商品項目及計畫開發之新商品：

- (1) 目前之商品項目：聚酯加工絲。
- (2) 計畫開發之新商品：
 - ① 細丹尼紗種及 CD 複合紗。
 - ② 不同比例及紋路之 CD 複合紗、粗丹尼雙色、毛感紗、可彈紗及舒彈紗，不同物性原絲及特殊功能紗複合紗。
 - ③ 毛彈紗、吸排浪花紗、CD 成分比例不同之試驗打樣。
 - ④ T2T 織物回收紗產品開發。
 - ⑤ 不同規格及花紋舞龍紗試樣。

（二）產業概況：

1. 聚酯加工絲產業之現況與發展：

2025 年美國總統川普政府回歸後，啟動「全球對等關稅」機制，向對美國有順差之國家全面調升進口關稅，引發貿易緊張升溫，對於仰賴出口的紡織業而言，此舉造成直接的成本壓力，牽動終端市場需求趨緩，民眾購買意願下降；雪上加霜的是，2026 年美伊衝突引發能源成本飆升，原油價格波動劇烈，而聚酯纖維約有八成的原料直接源自石油與天然氣，對於公司接單及成本管控無疑是一大負擔。

然而，觀察全球消費趨勢，紡織業作為核心民生產業的定位依舊穩固，且受惠人口與對機能服飾的需求成長，機能性紡織品仍具備廣大市場。現階段除了因應世界情勢，發展既有之優勢產品，更重要的是提升產品附加價值與加強差異化，落實國際品牌規範，深化合作夥伴關係，鞏固臺灣在全球機能性紡織供應重鎮之戰略地位。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司目前所生產之產品為聚酯加工絲，聚酯的生產原料為 PTA（純對苯二甲酸）、EG（乙二醇），由於臺灣石化原料 PTA 和 EG 來源穩定，上游價格波動及供應穩定性對最終產品之成本及生產具有絕對影響。下游織布、染整及成衣等產業隨市場潮流，漸有少量多樣化趨勢，故對纖維產品差異化及快速反應生產體系有更高之需求，因而原絲、加工絲以至紡紗、織布等產業形成緊密的產業鏈。

國際原油帶動紡織上游原物料價格的變化，下游聚酯類產品的需求多寡亦影響 PTA 與 EG 的價格。近年全球局勢變動快速，地緣政治關係緊張未歇，俄烏戰爭也未真正落幕，美伊戰爭又起，造成能源供應受到嚴重影響，油價快速飆升，石化原料報價劇烈震盪，市場氛圍也趨向保守觀望。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

臺灣紡織產業以石化工業提供原料為基礎，積極發展聚酯及尼龍等人造纖維，成為全球運動及戶外用紡織品消費市場主要供應來源之一。然而全球區域整合使得各國間貿易協定越來越普遍，若臺灣遲遲無法加入，則將面臨關稅壁壘，供應鏈亦將逐漸被邊緣化，原來由臺灣所供應之紡織品將由貿易協定成員國取代，導致出口減少、產業外移或空洞化。

另外，中國與東南亞具備明顯成本優勢，低價紗產品在價格競爭上台灣難以匹敵，傳統大量生產模式已不具優勢。面對產業變局，臺灣紡織業唯有轉向少量多樣與高附加價值產品，強化研發與差異化，提升品質與機能性，才能避開價格紅海競爭，在國際市場中維持競爭力與永續發展。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

114 年度	當年度截至 3 月 31 日
7,607	1,848

2. 開發成功之技術或產品

一一四年度研發之新產品項目：詳第 3-4 頁。

一一五年度研發之新產品項目：詳第 62 頁。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務之發展：

- (1) 精進生產技術及深耕研發，持續開發及推廣具差異化及高附加價值產品。
- (2) 及時掌握市場訊息，針對市場變化調整接單與生產配置，維持穩定的開工率，降低停工損失。
- (3) 提升產品品質，以增強客戶滿意度，維繫客戶間的良好關係。

2. 長期業務計畫：

- (1) 上、中、下游廠商形成策略聯盟，共同克服關鍵材料與市場瓶頸。
- (2) 透過精實管理降低庫存、提高產能利用率，以提升整體營運效率。
- (3) 因重應環保與減碳，本公司積極投入回收料使用，持續深化ESG綠色經營，響應國際碳排放規範。
- (4) 提高客戶向心力，提升產品競爭力與市占率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

地 區 別 \ 年 度	一一四年度	一一三年度
國 內	94.78%	96.73%
亞 洲	4.79%	2.90%
南 美 洲	0.38%	0.31%
大 洋 洲	0.05%	0.04%
歐 洲	—	0.02%
合 計	100.00%	100.00%

2. 市場占有率：

本公司專營聚酯加工絲之產銷，根據人纖加工絲工會公佈我國一一四年度聚酯加工絲產銷量資料估算，本公司銷售量市場占有率約為 7.06%，生產量市場占有率則為 7.15%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

市場對紡織產品需求多寡與全球景氣息息相關，當國民所得提高時，消費者對紡織相關產品的購買力相對增加，將有助於產業發展，反之亦然。而對等關稅造成全球經濟局勢變化，國際原物料價格波動劇烈，上游採購成本大幅飆升。與此同時，國內生產端正遭受逐年調漲的電價成本與人力短缺的雙重夾擊，在成本推升與貿易壁壘的內外壓力下，企業獲利空間正受到嚴重擠壓，下游客戶部分訂單又因地緣政治風險而轉往他國，加上中國大陸及越南紗低價傾銷台灣，國內紡織上中游廠已面臨近二十年來最嚴重的營運困境。

加工絲業者原本預期對等關稅告一段落，匯率趨於穩定，對服飾市場的衝擊淡化，品牌客戶下單動能應可恢復；但美伊戰爭開打，再次降緩消費動能。若戰事時間愈長，全球品牌服飾廠觀望氛圍就愈濃厚，下單將日趨保守。2026 年世界盃足球賽及大型運動賽將陸續登場，預期可帶動一波全球性運動風潮，紡織業期待吸濕排汗聚酯紗線需求能因此迎來高峰，然而，單一賽事的短期紅利，恐難以抵銷長期累積的系統性風險，整體產業現正處於結構轉型與競爭升級的趨勢中。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)競爭利基：

紡織產業正處於關鍵轉型期，除需因應國際碳邊境機制與永續規範外，亦須加速導入製造技術，以提升生產效率與市場應變能力。我國紡織產業具備上游材料研發及中游製造優勢，相較於棉花易受極端氣候影響產量及價格，聚酯纖維則具備高強度、高染色固定率及耐洗滌性，為全球紡織消耗量最大的品項，隨著技術的突破，其不僅能透過循環再生大幅降低碳足跡，更憑藉工業化生產的供應穩定性，使得聚酯纖維在性能與成本上皆展現出比天然纖維更強的競爭優勢。

另一方面，永續發展為全球顯學，循環永續等環保議題持續成為國際經貿發展的共識，許多國際品牌因應環保、永續經營等議題，已將環保製程、使用可回收的永續材料列為供應商必備條件，為迎合世界潮流，本公司除已取得GRS(全球回收標準)認證外，並掌握時勢脈動，持續投入資源，關注工安與環保的維護與生產流程改善，加速減排腳步，共同為守護地球而努力。

(2)有利因素：

- ① 積極研發及生產高附加價值之產品，由「量」的增加變成「質」之演變，開發出機能性等功能性產品，讓高階產品普及化，更以新產品來創造流行風潮。
- ② 產品種類多樣齊全，提供客戶多重選擇，並以良好的品質，準確的交期，完善的服務，確保行銷競爭優勢。
- ③ 順應全球環保潮流，本公司自 2017 年起即取得 GRS 全球回收標準認證，產品製程合乎環境、健康、安全等規範，得以生產以環保為主要訴求的紡織品。
- ④ 財務結構健全，負債比低，透過穩健的財務規劃，統籌分配公司資源，以期達到最大的綜合效益。

(3)不利因素與因應對策：

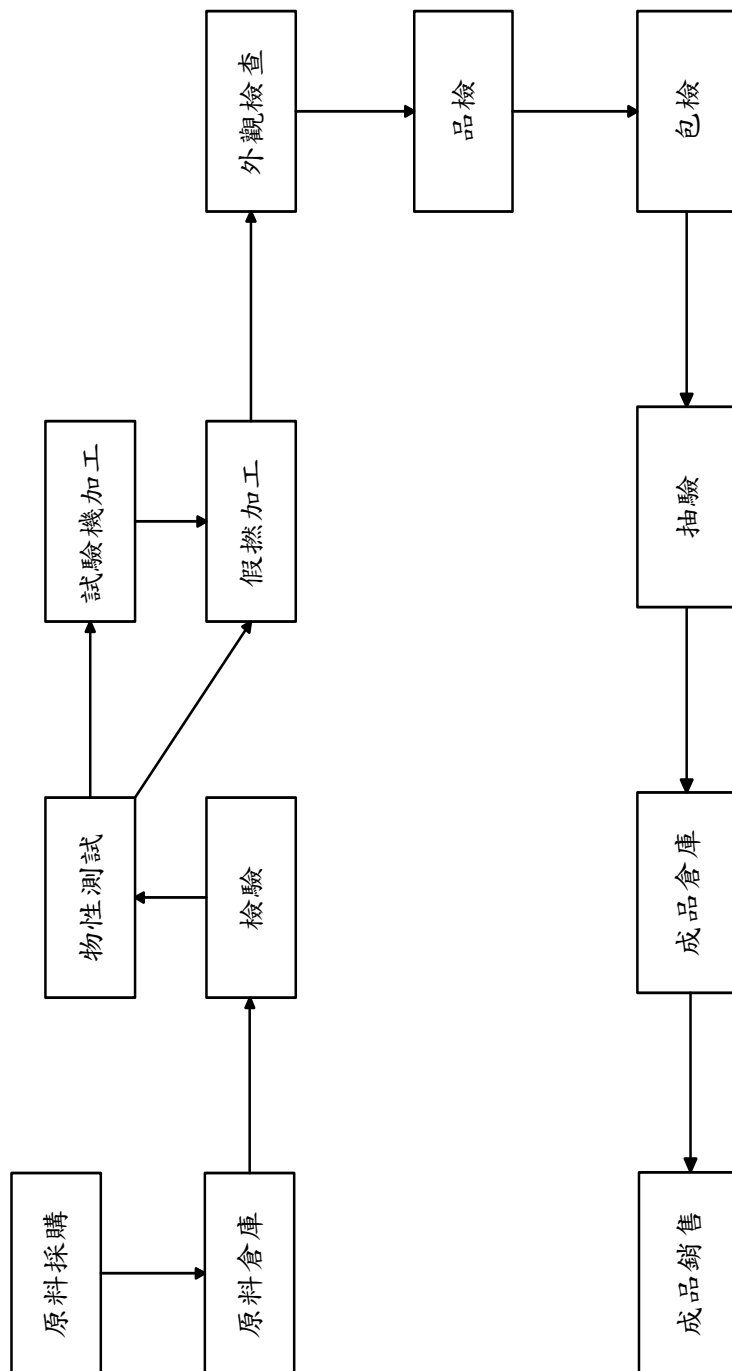
不 利 因 素	因 應 對 策
近年來原油價格因國際資金之快速移動及全球景氣變化而有較大幅度之漲跌，國際原物料價格亦隨之波動。	快速反應市場需求，加強去化庫存，以降低營運成本。以產品創新，增加產品附加價值，提昇高產品售價與利潤。
各國區域貿易整合日漸頻繁，造成我國業者在外銷價格競爭上面臨挑戰。	持續新產品的開發，緊跟市場趨勢，並通過推出高性能與高性價比的產品，不斷擴大市場佔有率。
極端氣候對環境影響逐漸成為全球關注的焦點，永續揭露成為常態，法規遵循成本上升。	加強人員在永續轉型與氣候變遷領域的專業能力，以確保企業在轉型浪潮中穩健前行，將永續轉型轉化為企業的核心競爭力。
高度依賴人工經驗紡織業，在大環境的影響下，面臨人才斷層與經驗流失的窘境。	人才為企業的財富，除對現有設備改良，以提高效率與擴大用途外，積極開發高附加價值的新產品，增加企業獲利及加強各項福利措施，吸引人才進入。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之用途：

本公司所生產聚酯加工絲，係用於平織、針織、經編、橫編等織造高級外套、褲料、女裝裙褲料、高級休閒服、傢飾用布、工業用布

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為聚酯絲，國內採購佔 100%，本公司與供應商歷年來均維持良好合作關係，貨源供應向來穩定。

(四) 最近二年度任一年度曾占進（銷）貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例：

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

113 年度					114 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係
1	H140828(註)	498,619	29.33	—	H140828(註)	288,729	21.30	—
	其他	1,201,819	70.67	—	其他	1,067,427	78.70	—
	銷貨淨額	1,700,438	100.00		銷貨淨額	1,356,156	100.00	

註：因契約約定不得揭露客戶名稱，故以代號為之。

2. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

113 年度					114 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係
1	P522600 (註)	560,788	48.28	—	台南紡織	546,491	59.66	—
2	台南紡織	308,432	26.55	—	宏洲纖維	183,892	20.08	—
3	P131486 (註)	152,138	13.10	—	P522600 (註)	162,821	17.78	—
4	宏洲纖維	139,622	12.02	—	其他	22,786	2.48	—
	其他	584	0.05	—				
	進貨淨額	1,161,564	100.00		進貨淨額	915,990	100.00	

註：因契約約定不得揭露供應商名稱，故以代號為之。

3. 增減變動原因：上列進銷貨廠商增減變動，主要係本公司為因應市場需求變動，調整產品結構及產銷方向之故。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年 度		113 年底	114 年底	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	行政管理人員及技術人員	70	69	67
	作業員	157	142	140
	合計	227	211	207
平均年歲		42.75	43.83	44.25
平均服務年資		9.50	10.56	10.69
學歷分布 比 率 %	博士	—	—	—
	碩士	1.32	1.42	1.45
	大專	23.79	25.59	25.60
	高中	41.41	40.28	41.55
	高中以下	33.48	32.70	31.40

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：無。

(二) 未來因應對策及可能支出：

本公司生產過程中並無污染之虞，機器產生之噪音，本公司已加強適當的隔音措施並逐年檢測，目前均符合環保局工業區噪音管制標準；一般事業廢棄物皆委託合法之環保廠商清運，故截至年報刊印日止，並無環境污染之情形。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施：

1. 本公司員工均依職工福利金條例加入「職工福利委員會」，該委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就公司設立資本額、每月營業額、員工薪資、下腳變賣等金額提撥福利金。
2. 依法提供全民健康保險、勞工保險（含職災保險）、意外險及提撥退休金，並享有職委會團體保險，保險內容包括意外、醫療及壽險等項目。
3. 實施員工分紅制度，於章程中明定當年度如有獲利，應提撥 4% 為員工酬勞。
4. 成立職工福利委員會，負責各項福利方案規劃與執行，包括定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、國內旅遊補助、婚喪補助、員工住院慰問金、尾牙摸彩、健康檢查、生日禮券。
5. 對遠來及需要之員工提供膳食及具備冷氣、冰箱之員工宿舍。
6. 透過與登記立案托兒所簽約及設置哺乳室等方式，提供友善育兒環境。

本公司一向重視同仁待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，以創造明朗愉快的工作環境。員工與公司之間透過部門會議、勞資會議等管道，達到充分溝通及有效解決問題之目的；另採用人性化管理，秉持勞資一體共榮共辱之觀念，以凝聚員工向心力，促進本公司營運成果不斷的向上提昇，達成永續發展的目的。

(二) 員工進修及訓練：

1. 本公司一一四年度實際參與訓練員工人數為7,437人次，包含自辦及各項主管機關、公會及業界舉辦之訓練課程，當年度公司實際訓練費支出為新台幣96仟元。
2. 本公司員工於報到後，均須進行新進人員職前訓練課程及職能在職訓練，另依每年訓練需求調查，擬定年度訓練計畫後執行，並依訓練結果進行效能評核，藉此強化員工職能，提升企業經營績效及競爭力。
3. 為配合公司長期發展並提高員工素質，公司規劃一般訓練及專業課程，並由員工進行專業技能之分享課程。藉由人才培訓，使每位員工都能發揮最大的潛能。一般訓練包含消防安全訓練、職業安全教育訓練；專業訓練則係依各部門專業課程及工作上所需知識，派員參加各訓練機構之培訓，如：內部稽核、會計持續進修、主管管理培訓、專業技術課程、市場推廣及業務相關技能培訓等。
4. 建置人才培訓系統，以整合所有與訓練有關之資料。

(三) 退休制度與實施情形：

1. 確定福利計畫

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，依退離職交接管理辦法提出申請，退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及退休前6個月之平均薪資計算。本公司按月就適用確定福利計畫之員工薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於台灣銀行專戶，截至114年底勞工退休準備金專戶提存金額足以支應舊制勞工之退休金，已申請並經核定暫停提撥。

2. 確定提撥計畫

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。114年度提繳新制退休金之認列金額為5,187仟元。

3. 運作情形

勞工退休準備金監督委員會成立於73年12月，係由9名委員組成，資方委員3名，勞方委員6名，每三年改選一次，以複核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用及給付等事宜，確保員工權益。

(四) 員工行為或倫理守則：

本公司針對員工行為與倫理守則制定之相關辦法與規定，如【工作規則】、【安全衛生工作守則】、【工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法】等，均為員工行為應遵循之準繩，其主要內容為：

1. 規範各單位職掌及組織功能。
2. 員工須建立良好紀律。
3. 遵守政府法令規章。

4. 保護公司之資產以期有效運用。
5. 公司機密業務、資訊應予維護保密。
6. 提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
7. 對員工行為導致公司在營運上之利得或損失，給予獎勵或懲處。
8. 訂立考核員工工作成果及績效之標準，並作為調薪升遷獎金發放與教育訓練課程安排的依據。

本公司依據各部門工作職掌、【考勤管理作業辦法】、【從業人員獎懲管理辦法】、【考績作業辦法】等規定考核員工，各項獎懲規定均公告週知員工遵守，讓員工明確了解行為規範，員工遇有足資鼓勵之事蹟或須懲戒之行為時，均依上開規定辦理獎懲。

(五) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 制定安全衛生工作手冊，規定安全管理事項，供員工遵循。
2. 取得 ISO 45001 認證，透過國際認可的職業安全衛生管理系統，優先關注員工健康與福祉，強化組織韌性。ISO 45001 證書效期為 2025/12/23~2028/12/22。
3. 依照有關職業安全衛生法令成立職業安全衛生委員會，並訂定【職業安全衛生管理辦法】，由生產部副主管兼任職業安全衛生室主管，作業場所依法設置職業安全衛生管理人員，推動安全衛生自動檢查計畫，規劃、督導各部門之職業安全衛生管理、職業安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。
4. 設備安全：
 - (1) 危險性機械（升降機），每月委託外部專業廠商檢查並取得廠商檢查結果記錄。
 - (2) 每月由使用單位負責檢查及填寫「電動堆高機每月自動檢查表」，並每年委託外部專業廠商實施法令規定之檢查。
 - (3) 承攬商於工程簽約時，均告知安全及環保應注意事項。
 - (4) 現場操作人員依規定需戴帽及耳塞。
5. 環境衛生：
 - (1) 每月實施廚房餐廳衛生檢查。
 - (2) 每月實施宿舍、浴室、廁所清潔檢查。
 - (3) 每半年實施作業環境測定。
6. 醫療保健：
 - (1) 新聘人員須體格檢查；每年對在職人員實施一般健康檢查。
 - (2) 對噪音作業場所人員，每年實施聽力特殊健康檢查。
 - (3) 供膳人員每年均定期辦理肺結核、肝炎、傷寒、性病、皮膚病等傳染病之檢查。
 - (4) 健康檢查之醫療機構，須經職業安全衛生法會同衛生福利部公告指定者。
 - (5) 工作場所如發生職業災害，即採取必要之急救措施，並實施調查、分析及作成記錄。
 - (6) 導入特約醫護人員，每月數次到廠臨場服務，促進職場勞工身心健康。

(六) 消防安全：

1. 依消防法之規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統如緩降梯及緊急照明燈等。
2. 每半年執行消防演練。

(七) 勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：

本公司一切制度均務求合理化，舉凡員工出缺勤、休假、退休等概依勞基法有關規定辦理，亦定期舉行勞資會議，114 年度共開會 4 次；另視經營績效及工作考核情形發給年終獎金及員工酬勞。在合理化與制度化的人事及福利制度下，本公司與員工勞資關係良好。

(八) 人權政策：

本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，訂定人權盡職調查程序，透過人權議題風險辨識與評估，設計風險管理及減緩措施，進行改善及後續追蹤，以有效降低人權風險之影響與衝擊。依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法等，確保同仁不因性別、年齡、種族、國籍或其他狀況遭受歧視、騷擾或不平等待遇。

1. 相關人權政策如下：

(1) 多元包容性與平等機會：

① 不因個人性別、種族、社經地位、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為。

② 確保僱用政策無差別待遇，落實僱用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平及公允，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之情事，致力營造平等任用、免於歧視與騷擾之工作環境。

③ 定期追蹤多元包容性及平等機會落實情形。

(2) 合理工時：為確保員工不陷於工時過長之風險中，明定工作時間與延長工時之規範，並定期關心及管理員工出勤狀況。

(3) 健康安全職場：為避免工作型態帶來的潛在健康安全風險，每年舉辦員工健康檢查；每年定期舉辦「性騷擾防治」宣導課程，協助員工了解性騷擾、性騷擾預防，以及公司對性騷擾事件的處理辦法；本公司設有特約醫護人員臨場服務，檢視員工健康安全風險，並依辨識結果進行改善計畫。

(4) 勞資協商：建立暢通溝通管道，至少每季召開一次勞資會議，確保雙方權益。

(5) 隱私保護：為充分保障客戶及所有利害關係人之隱私權，建置完善之資訊安全管理機制並遵循嚴格的管控規範與防護措施。

2. 落實人權政策具體情形：

本公司每年定期透過關注社會重大議題、檢視自身營運與其他相關活動等方式，辨識、評估潛在人權風險，據以擬定人權議題控制策略，並持續監督執行成果。

為落實員工人權保障，本公司每年進行工作規則與人權相關教育訓練(如性騷擾防治、勞資爭議、勞工請假規則...)，114 年共計訓練 633 人次及 1,239 小時；每季召開勞資會議，建立暢通溝通管道；每半年實施消防演練，提供員工安全與健康之工作環境；職業醫學專科醫師、臨場醫師及護理師到廠服務分別為 3 次、3 次及 72 次，服務時數共計 159 小時。

114 年相關指標如下：

員工族裔指標：

類 別	占全體員工比例(%)
中華民國籍	64
外國籍	34
原住民	2

女性多元化指標：

指 標	百分比(%)
女性員工占總員工	65
女性主管占所有主管	30

其他多元化指標：

年 齡 分 群	占全體員工比例(%)
<30 歲	15
30~50 歲	52
>50 歲	33

3. 人權盡職調查流程及其執行情形

(1) 調查範圍：公司員工

人權盡職調查執行步驟說明如下：

- ① 識別與評估：辨識營運及供應鏈的負面人權影響
- ② 終止、防免：對於負面人權影響採取風險減緩及補救措施
- ③ 追蹤：追蹤實施情況與效益
- ④ 溝通：資訊揭露

- (2) 本公司參考人權相關國際準則、國內外同業標竿企業所關注之人權議題，透過紙本問卷對員工進行調查評估，並依問卷結果產出風險矩陣，辨別發生可能性及影響程度，以作為人權議題處理順序依據，並將優先處理可能性高且影響程度高之人權議題，依序為「員工健康安全衛生」、「勞資關係」、及「員工多元化與平等機會」、「勞動人權」。就上開人權議題，提出之減緩措施如下：

風險議題	風險減緩措施
員工健康安全衛生	1. 推動健康管理計畫，設有特約醫護人員提供健康諮詢與照護等全方位管理計畫。 2. 每年舉辦員工健康檢查。 3. 針對工傷易發場所加強巡檢、提升訪廠頻率及增加教育訓練等，避免同樣事故再發生，以期落實「零工傷」之目標。
勞資關係	1. 多元溝通管道：建立定期勞資會議、員工座談會或高層信箱，確保基層聲音能傳達到決策層。 2. 公開透明公司的營運狀況、薪酬政策與晉升制度，減少因資訊不對稱產生的誤解。 3. 員工申訴平台：提供匿名申訴管道，並承諾對申訴人身份嚴格保密且不予報復。

風險議題	風險減緩措施
員工多元化與平等機會	1. 辦理職場性騷擾防治及無意識偏見訓練。 2. 彈性工作安排：提供育嬰假及陪產假，支持員工達成工作與生活平衡。 3. 定期審視性別或族群間的薪資差異，對非合理因素造成的缺口進行調整。
勞動人權	1. 嚴謹的人事查核：嚴禁雇用童工，並審查外籍移工仲介契約，確保無扣留證件等強迫勞動行為。 2. 若遇政府制定或修訂法令時，全面檢視公司規章制度及員工勞動條件，確保皆符合法定要求。 3. 員工延長工時，可自行選擇申請補休或加班費。

(3) 本公司每年針對減緩措施的有效性進行檢查，並已建置完善的申訴機制與管道供員工及其他利害關係人檢舉非法、違反人權之行為。申訴信箱：hongyilon.com.tw 電話專線：(02)2552-1191

(九) 114 年度及 115 年度截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

114 年度及 115 年截至年報刊印日止，無因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構：

本公司設置資安主管 1 位、資安人員 1 位，負責資訊安全，並決策規劃評估效益，定期於主管會議中，檢討資訊安全管理目標及政策，並就重大議題向董事會報告執行情形，另為落實資訊安全管理，由資訊人員負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險，並且推動會議決議之資訊安全作業。

(二) 資通安全政策：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但仍無法保證重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的入侵攻擊。在遭受嚴重的入侵事件下，各項系統可能無法運作，進而影響公司之營運及導致公司商譽損壞，故迅速恢復系統運作將是本公司所著重之目標。

(三) 具體管理方案：

1. 多層資安防護

(1) 網路安全：

- ① 導入先進技術執行電腦掃描及系統與軟體更新。
- ② 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散。

(2) 裝置安全：

依電腦類型建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測。

(3) 供應鏈資訊安全

- ① 建構供應商資安保護自我檢核機制。
- ② 定期傳達公司最新之資安規定及注意事項。

(4) 資料安全保護技術強化：

- ① 文件及資料加密控管及有效追蹤。
- ② 郵件外寄控管。

2. 檢討與持續改善

教育訓練與宣導：

- (1) 加強員工對郵件社交工程攻擊之警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測。
- (2) 114 年度舉辦「電腦資訊作業辦法暨資安管理」宣導共計 209 人次及 301 小時。

(四) 投入資通安全管理之資源：

- 1. 網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、網管型集線路等。
- 2. 軟體系統如備份管理軟體、VPN 認證等。
- 3. 電信服務如多重線路、異地備份、入侵防護服務等。
- 4. 每日各系統狀態檢查並備份、備份媒體異地存放之執行、每年舉辦資安宣導教育課程及對資訊循環之內部稽核等。
- 5. 資訊系統均定時執行安全性更新，另每年針對公司重大資訊系統執行弱點掃描，修補漏洞。加強員工資安觀念，利用會議向公司同仁宣導提高資安意識，並適時更新資安防護設備，使防護效果最佳化。

本公司除了不斷加強資訊安全設備投資外，並透過持續檢視與評估其資訊安全規章與程序，以確保其適當性和有效性，並持續強化備援機制，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

(五) 114 年度及 115 年截至年報刊印日止因重大資通安全事件而遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

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：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	114年	113年	差異		備註
			金額	%	
流動資產	1,988,026	2,128,176	(140,150)	(6.59)	
不動產、廠房及設備	426,116	455,709	(29,593)	(6.49)	
無形資產	975	936	39	4.17	
其他資產	424,068	394,328	29,740	7.54	
資產總額	2,839,185	2,979,149	(139,964)	(4.70)	
流動負債	92,319	139,740	(47,421)	(33.94)	1
非流動負債	48,354	46,925	1,429	3.05	
負債總額	140,673	186,665	(45,992)	(24.64)	1
股本	1,326,414	1,326,414	0	0.00	
資本公積	156,172	155,459	713	0.46	
保留盈餘	962,354	1,082,234	(119,880)	(11.08)	
其他權益	253,572	228,377	25,195	11.03	
股東權益總額	2,698,512	2,792,484	(93,972)	(3.37)	

重大變動項目（前後期變動超過 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）說明：

1.因本期虧損，故相關獎金及酬勞均較上期減少。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	114年	113年	增減金額	變動比率%	備註
營業收入	1,356,156	1,700,438	(344,282)	(20.25)	1
營業成本	1,330,126	1,623,881	(293,755)	(18.09)	1
營業毛利	26,030	76,557	(50,527)	(66.00)	1
營業費用	93,370	108,281	(14,911)	(13.77)	
營業利益(損失)	(67,340)	(31,724)	(35,616)	(112.27)	1
營業外收入及支出	14,060	128,717	(114,657)	(89.08)	2
稅前淨利(淨損)	(53,280)	96,993	(150,273)	(154.93)	1、2
所得稅(費用)利益	(1,746)	(12,137)	10,391	85.61	
本期淨利(淨損)	(55,026)	84,856	(139,882)	(164.85)	1、2
其他綜合損益	26,662	12,731	13,931	109.43	3
本期綜合損益總額	(28,364)	97,587	(125,951)	(129.07)	1、2、3

1. 重大變動分析：

- (1)係全球經濟成長趨緩，市場需求不振，致收入、成本及獲利均較上期減少。
- (2)本期受美國關稅政策影響，本公司所投資之權益工具評價損失增加所致。
- (3)本公司及被投資公司本期認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整較上期增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請詳第 4 頁。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	114 年度	113 年度	增減比例%	分析 編號
現金流量比率%	-	170.07	(100.00)	1
現金流量允當比率%	201.37	227.44	(11.46)	1
現金再投資比率%	(1.63)	4.80	(133.96)	1
增減比例變動分析說明：				
1.因 114 年度虧損，營業活動現金流入較上期減少，加上因本期增加權益工具之投資，致營業活動產生現金流出。				

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流入	全年投資及 籌資活動淨 現金流出	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
414,825	95,543	(28,339)	482,029	不適用	不適用
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本期較上期增加係因預期市場需求回溫所致。					
(2)籌資活動：本期較上期現金流出減少，係發放現金股利較低。					
2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

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)本年度投資超過實收資本額百分之五者：

單位：新台幣仟元

說 明 項 目	投資金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他投 資計畫
利晉工程 (股)公司	113,522	長期投資	公共工程需求增 加，客源穩定	—	無

(二)本公司對具發展潛力之投資，均擬長期持有。

(三)未來一年尚無其他投資計畫。

六、風險事項

(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：

項目	114 年度(仟元)
利息收入	19,568
利息支出	19
兌換(損)益淨額	(4,939)
利息收支淨額占營收淨額比率	1.44%
利息收支淨額占稅前淨利比率	(36.69)%
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	(0.36)%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	9.27%

1. 利率變動：本公司自有資金充足，近年來利息支出金額均極低，最近一年並無借款。114 年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 929,998 仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高 1%，將增加本公司每年度收益約 7,440 仟元。
2. 匯率變動：本公司原料均由國內廠商供應，114 年度外銷比率僅占營收 5.22%，惟 114 年底具匯率變動風險之貨幣性資產計有 131,376 仟元，若匯率波動 1%，對本公司稅後損益產生之影響為 1,051 仟元。
3. 通貨膨脹：主計處公佈 114 年度消費者物價指數年增率為 1.66%，受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境預估將呈現微幅通貨膨脹趨勢，因此主計處預測 115 年消費者物價指數小幅上漲 1.68%。本公司原料均購自國內廠商，以 114 年度進貨金額估算，物價提高 1%，將增加本公司進貨成本約 9,160 仟元。
4. 未來因應措施：
 - (1) 利率變動：本公司 114 年 12 月 31 日之負債比率為 4.95%，資金主要來自於自有資本，且本公司與往來銀行均維持良好關係，並取得多家金融機構放款或商業本票額度，故在財務結構良好，並有多家金融機構利率比較下，應可取得優惠之借款條件。
 - (2) 匯率變動：本公司積極蒐集匯率波動資訊，亦取得銀行遠期外匯交易之額度，可在考量風險及成本因素後，隨時運用適當之避險方式，防止匯率變動發生高額損失。並依匯率走勢，適時調整外幣存款帳戶中外幣持有部位。
 - (3) 通貨膨脹：隨時注意原物料價格波動情形，並與供應商保持良好之互動關係，判斷原物料行情走勢，預先訂定採購量，且考慮市況機動調整售價，以降低進貨價格上漲衝擊。

(二)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：

本公司財務健全，且一貫秉持穩健踏實之經營理念，故 114 年度並未從事高風險、高槓桿投資，亦未將資金貸與他人，或為他人背書保證及從事衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

- (1) 細丹尼紗種及 CD 複合紗持續開發。
- (2) 不同比例及紋路之 CD 複合紗持續開發。
- (3) 粗丹尼雙色、毛感紗、可彈紗及舒彈紗持續開發。
- (4) 不同特性原絲及特殊功能紗複合紗開發。
- (5) 不同比例毛彈紗及吸排浪花紗試驗打樣。
- (6) T2T 織物回收紗產品開發。
- (7) 不同規格及花紋之舞龍紗試樣。
- (8) 配合客戶需求，開發新規格紗種，增加客製化產品。

2. 研發費用：115 年度預計投入 400~500 萬元，修改機台設備、零件用以加工細丹尼原絲，試做特殊手感、特殊花紋及粗丹尼複合絲等高附加價值絲種。

(四)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：

本公司持續注意並掌握任何可能影響公司營運之政策及法令，均已配合調整公司內部相關制度。民國 114 年及 115 年截至年報刊印日止與本公司營運相關之重要法令變動如下：

1. 行政院於 114 年 10 月核定 115 年基本工資調整方案，115 年元旦起，每月基本工資由 28,590 元調整至 29,500 元；每小時基本工資調為 196 元。依過去經驗評估，基本工資調整對本公司雖有影響惟不致重大，本公司於 115 年 1 月 1 日遵循法令規定辦理，全面提高員工薪資。
2. 依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，本公司應分別於 115 年及 117 年完成溫室氣體盤查及查證，並將執行進度按季提報董事會，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。本公司 113 年已完成 ISO 14064-1 之第三方查證，並於 114 年 8 月 6 日報告董事會，114 年溫室氣體盤查則預計於 115 年 8 月底前完成。
3. 本公司已依證券交易法第 14 條第 6 項規定，於 114.06.13 股東會通過修正公司章程，明定員工酬勞中，應分派予基層員工之數額不低於 45%。

(五)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：無此情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司如遇有公司形象受損之情事，將立即組成應變小組並迅速採取必要因應行動。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：尚無此計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：尚無大幅擴充之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司將積極向各類客戶推廣多元產品組合，並持續投入新品開發，以降低對單一紗種之依賴，進而拓展客群基礎、提升市場滲透率。同時，針對關鍵原料建立完善之備援供應機制，確保同一原料至少具備二家以上供應來源，以強化供應穩定性並降低營運風險。

(十)董事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：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

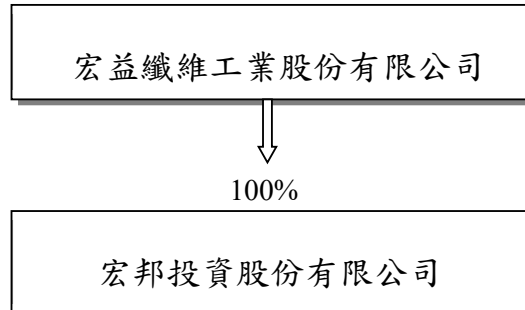
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
宏邦投資股份有限公司	105.07.22	台北市塔城街 66 號 6 樓	400,000	一般投資業

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業，並說明往來分工情形：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括天然及人造纖維製品之製造、加工及進出口、內外銷及一般投資業，以多角化經營為目標。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

114 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
宏邦投資股份有限公司	董事長	宏益纖維(法人代表：羅昭甲)	40,000,000	100%
	董 事	宏益纖維(法人代表：施振宏)	40,000,000	100%
	董 事	宏益纖維(法人代表：施淑賢)	40,000,000	100%
	董 事	宏益纖維(法人代表：王慶榮)	40,000,000	100%
	董 事	宏益纖維(法人代表：施敦仁)	40,000,000	100%
	董 事	宏益纖維(法人代表：施佑達)	40,000,000	100%
	董 事	宏益纖維(法人代表：張筱玉)	40,000,000	100%
	監察人	宏益纖維(法人代表：陳明堂)	40,000,000	100%
	監察人	宏益纖維(法人代表：羅子強)	40,000,000	100%
	總經理	王慶榮	—	—

6. 各關係企業營運概況：

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元)
宏邦投資	400,000	503,436	1,337	502,099	(6,096)	(10,359)	(7,299)	(0.18)

(二) 關係企業合併財務報表：不適用。

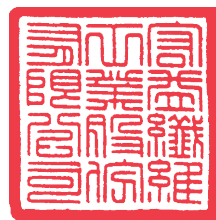
(三) 關係報告書：無。

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。

四、最近年度及截至年報刊印日止，有關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：無。

宏益纖維工業股份有限公司



董事長：施淑賢



