



股票代號：4430

耀億工業股份有限公司

YAO I FABRIC CO., LTD.

一一四年度  
年報

中華民國一一五年四月二十日刊印

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.yaoi.com.tw>

#### 一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：陳伯瑄  
職稱：副總經理  
電話：(04)7556111  
電子郵件信箱：vincent.chen@yaoi.com.tw  
代理發言人姓名：黃莉萍  
職稱：資深經理  
電話：(04)7556111  
電子郵件信箱：lipin@yaoi.com.tw

#### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單位	地址	電話
總公司	彰化縣和美鎮彰美路六段 334 號	(04)7556111
和美廠區	彰化縣和美鎮德美路 766 號	(04)7556111
彰濱廠區	彰化縣鹿港鎮彰濱工業區鹿工北一路 13 號	(04)7556111

#### 三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部  
地址：10044 台北市重慶南路一段 2 號 5 樓  
網址：<https://www.kgi.com.tw>  
電話：(02) 2314-8800

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：吳松源會計師、王玉娟會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網址：<https://www.pwc.tw>  
電話：(02)2729-6666

#### 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.yaoi.com.tw>

## --目 錄--

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
<b>貳、公司治理報告</b> .....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料 .....	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	11
三、公司治理運作情形 .....	15
四、簽證會計師公費資訊 .....	41
五、更換會計師資訊 .....	41
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，揭露 其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之 期間 .....	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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 .....	41
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人 關係之資訊 .....	42
九、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 .....	42
<b>參、募資情形</b> .....	43
一、資本及股份 .....	43
二、公司債辦理情形 .....	46
三、特別股辦理情形 .....	46
四、海外存託憑證辦理情形 .....	46
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	46
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	46
八、資金運用計畫執行情形 .....	46
<b>肆、營運概況</b> .....	47
一、業務內容 .....	47
二、市場及產銷概況 .....	53
三、從業員工 .....	59
四、環保支出資訊 .....	59
五、勞資關係 .....	59
六、資通安全管理 .....	62

七、重要契約 .....	63
<b>伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>64</b>
一、財務狀況 .....	64
二、財務績效 .....	65
三、現金流量 .....	65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	66
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未 來一年投資計劃 .....	66
六、風險事項之分析評估 .....	67
七、其他重要事項 .....	69
<b>陸、特別記載事項 .....</b>	<b>70</b>
一、關係企業相關資料 .....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	70
三、其他必要補充說明事項 .....	70
<b>柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>70</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位對本公司的支持與愛護，以下謹就 114 年度的營業成果及 115 年度的營業計畫概要報告如下：

### 一、營業成果

114 年全球經濟在主要國家通膨壓力趨緩及貨幣政策逐步調整下，整體景氣呈現溫和復甦，惟地緣政治風險、產業結構轉型及市場競爭仍為企業經營帶來不確定性。本公司所屬之產業於此環境下，面臨需求回溫與成本壓力並存之挑戰。本公司秉持審慎經營原則，持續深化本業競爭力，透過強化成本控管、提升生產效率、優化產品結構及穩定客戶關係，整體營運表現尚屬穩定。雖受人力成本及相關費用上升影響，惟藉由製程改善與營運效率提升，部分抵銷成本增加之不利因素，面臨不斷的挑戰環境全公司上下一心仍創佳績。

集團長纖事業群、短纖事業群及機能用品事業群的總體營收，較前一年度減少 2.42%，結算本公司 114 年度合併營業收入為新台幣 20.39 億元；本期稅後淨損為 10,836 仟元，每股稅後虧損新台幣 0.19 元，二期比較損益請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)百分比
合併營業收入淨額	2,039,142	2,089,634	(2.42)%
營業毛利	434,591	366,893	18.45%
營業費用	414,590	418,787	(1.00)%
營業利益	20,001	(51,894)	138.54%
稅後淨利	(10,836)	(32,439)	66.59%
每股稅後盈餘(元)	(0.19)	(0.58)	67.24%

此外，耀億工業在 114 年度陸續完成下列幾項重點工作：

1. 耀億(越南) 責任有限公司逐步強化與客戶策略合作生產設備改造及製程優化前置作業，並強化提昇產品品質及穩定量產能力，以確保產品兼具高品質與競爭力。
2. 長興雅康寧完成製程優化，並持續設備改造提昇產效，營收貢獻逐步成長。同時再新增上海 Vara、上海 Zonkd 等深度合作貿易商，並持續與世界知名企業客戶洽談合作事宜。
3. 長纖事業群生產、業務已整合各製造基地資源與人力成為品牌客戶重要策略夥伴，同時提昇與其它客戶形成更緊密合作關係，融入創新元素及永續材料，以靈活應對市場需求變動，提供更完整全方位服務。
4. 東莞雅康寧持續加強與宜家家居(IKEA)深度合作，在開拓全球重要客戶業務亦也有明顯進展，且擴展開發供應新產品，成功研發超聲波結構加

固保溫非織造材料、四面彈非織造材料及投入自主研發關鍵核心技術、模組化產線、及數位管理系統的應用，持續提昇開發效率、量產能力與交期管理，同時符合永續發展趨勢及擴大無紡布產品在傢俱及其他生活用品的應用。

## 二、115 年營業計劃概要

### 經營方針

耀億工業將持續深耕創新突破並經營核心業務，在本業強化成本控管與營運效率，並視市場需求調整產品結構，持續創造價值並提升整體競爭力。同時，將逐步推動自動化、數位化及製程優化相關投資，提升生產彈性與品質穩定度。

### 重要之產銷策略

展望 115 年集團各事業群均已步入更成熟軌道。長纖事業群的編織線持續穩定發展及與國際客戶簽訂合作關係訂單穩定增加，全年度均看好；短纖事業群長興雅康寧在生活用品相關新產品研發獲得新客戶好評，業績持續成長，產能逐一提升，短纖事業群預期在本年度將有不錯成績；機能用品事業群，融入創新元素及永續材料，靈活應對市場需求變動。

海外子公司，都已逐步展現其生產實力。耀億越南製程能力及稼動率提升，獲利達成預期目標，品質更趨穩定得到客戶肯定，對長纖事業群客戶，將有更好的供應能力，滿足客戶在訂單的需求。短纖事業群在近年內以纖維製品成功取代生活產品有泡棉的相關產品，持續加深佈局，將在客戶產品轉換過程中扮演重要角色。

整體而言，耀億集團各事業群未來三年度的發展將逐一深化掌握產業市場的發展趨勢，並持續與客戶策略聯明達成合作關係，提昇技術服務與品牌力，積極開拓新客戶，持續提高市場滲透率。把握客戶在國際市場擴張，以多地產能之優勢與客戶緊密合作。

### 研發計畫

秉持本公司長久以來致力於核心技術開發，在維持本業穩定發展與創新開拓的雙重目標投入技術本位搭配材料科學，使傳產經驗與理論新技術結合開發出永續精神且具市場競爭性商品；長纖事業群除在漁線、運動用線、工業用線等產品設計與開發外，導入環保創新材料複合技術開發新世代產品。以及短纖事業群在棉材及無紡布高端材料，並持續開發生活類和汽車類相關高端功能性商品。此外，機能用品事業群除寢具、寵物、健康照護等原有領域外，更開發出電子產業獨有的專用線材技術，深化金屬化熔融紡絲技術（Metallization Fusion Technology, MFT），並以此為基礎開發電子設備導電纖維系列產品，進而跨足到 3C 領域。

114 年度已完成研發重點：

碳化熔融紡織技術、金屬化熔融紡絲技術、用於鞋跟填充之環保再生非織造材料、電熱產品纖維原料降本、居家生活類環保收納盒各項產品研發成功，上述各項已陸續交付各事業群生產並做進一步的

推廣拓展應用。

115 年年度的研發工作將朝下列幾個重點方向進行：

長纖事業：綠環保型化學品、可生分解尼龍材料等環保相關綠色產品。

機能用品事業：環保紙材永續包裝材料、電子產品相關功能線材等多維度成型產品開發，持續深化創新產品擴展更多客戶及市場需求。

短纖事業：碳纖維無紡布複合材料、家居家具收納環保填充材、大眾運輸相關收納環保產品持續研發。

### 三、未來展望

展望未來，全球經濟情勢仍受地緣政治發展、國際利率政策走向及產業結構調整等因素影響，整體經營環境存在不確定性。本公司將持續密切關注市場變化，並審慎因應外在風險，以穩健經營為首要原則。

此外，因應永續發展及相關法規趨勢，本公司將持續落實環境保護、職安管理及公司治理的最高標準，以符合客戶與市場對永續經營之期待。透過穩健的財務結構與彈性營運策略，本公司期能在兼顧風險控管之前提下，持續提升經營績效，為全體股東創造長期穩定之價值。

最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東女士、先生們多年來持續的關心以及鞭策，亦期盼秉持過去支持的熱誠，不吝給予指正及鼓勵，往後將更努力使公司業績與競爭力持續成長進步，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果，在此敬祝各位 身體健康、萬事如意。

董事長 王昭仁 謹啟

## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

#### (一)董事資料：

##### 1.董事資料：

115年3月24日 單位：仟股

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		現任時持有股份		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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	王昭仁	男	82	113.6.18	3年	62.11.20	2,928	5.20	2,568	4.56	97	0.17	0	0	和美初中	金豐投資股份有限公司董事長	副董事長 執行長 副總經理	王鴻輝 王贊景 王贊堯	兄弟 父子 父子	註1
副董事長	中華民國	王鴻輝	男	77	113.6.18	3年	62.11.20	3,222	5.73	3,222	5.73	234	0.42	0	0	和美初中	耀億(香港)開發有限公司董事	董事長 創新發展事業群 總經理 長纖事業群 總經理	王昭仁 王耀陞 王耀慶	兄弟 父子 父子	
董事	中華民國	王耀億	男	55	113.6.18	3年	100.6.10 (註2)	0	0	0	0	3800	6.75	0	0	美國北卡羅萊納州立大學Greensboro分校	東莞雅康寧纖維製品有限公司 董事長 長興雅康寧材料科技有限公司 董事長 雅康寧(香港)貿易有限公司董事 耀億(香港)開發有限公司董事	無	無	無	
法人董事	中華民國	金豐投資股份有限公司	-	-	113.6.18	3年	113.6.18	7,562	13.44	7,562	13.44	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	
法人董事 代表人	中華民國	王贊景	男	55	113.6.18	3年	113.6.18	1,228	2.18	1,228	2.18	122	0.22	0	0	復興商工美工科 耀億工業研發部副總經理	耀億(香港)開發有限公司 代表人 雅康寧(香港)貿易有限公司 代表人 Golden Crown Enterprise Ltd. 代表人	董事長 副總經理	王昭仁 王贊堯	父子 兄弟	
法人董事	日本	豐田通商株式會社	-	-	113.6.18	3年	100.6.10	1,200	2.13	1,200	2.13	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	
法人董事 代表人	日本	豐田通商株式會社代表人： 加藤隆宏	男	48	113.6.18	3年	100.6.10	0	0	0	0	0	0	0	0	大阪外國語大學外國語學士	日商豐田通商株式會社 全球供應鏈本部主管	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選日	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股份		在數		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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率	股數		持比率	股數	持比率	職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	蕭珍琪	男	67	113.6.18	3年	110.7.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會計系；逢甲大學EMBA高階班畢業 中華民國會計師考試合格 資誠聯合會計師事務所合夥會計師 中華民國會計師公會全國聯合會副理事長	弘裕企業(股)公司獨立董事 美而快國際(股)公司獨立董事 宏遠證券(股)公司獨立董事 湯石照明科技(股)公司董事 若樸建設開發(股)公司監察人 大力卜(股)公司監察人	無	無	無						
獨立董事	中華民國	林原正	男	46	113.6.18	3年	110.7.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	中洲技術學院機械工程學士、彰化師範大學工程學系碩士、東海大學工業工程與經營資訊學系博士班在學 潭雅神工業廠商協進會理事 科技部中小企業數位轉型專家委員	炬將科技(股)公司總經理 台灣板金經營協會創會理事長 數說科技董事 蒲朝機械(股)公司董事長 永續企業經營協會理事	無	無	無						
獨立董事	中華民國	許相仁	男	65	113.6.18	3年	110.7.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大同工學院事業經營系學士、東吳大學會計研究所碩士 中華民國會計師考試合格 眾信聯合會計師事務所合夥會計師	KY強信法人董事代表人	無	無	無						
獨立董事	中華民國	吳美鴛	女	62	113.6.18	3年	113.6.18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學會計學系 凱基證券資本市場部協理	健和興端子股份有限公司獨立董事	無	無	無						

註1：本公司董事長與執行長為一親等關係，公司創立迄今52年，執行長於本公司服務滿34年，對公司所屬產業及公司各項業務甚為熟悉，考量創造公司最大價值及公司永續經營的目標，目前之職務安排有其必要性。

因應措施：

1. 113年股東會董事改選時設置獨立董事人數4人。
2. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
3. 每年安排董事參加外部專業機構所辦理之董事進修課程，以增進董事會之運作效能。
4. 配合主管機關公司治理相關政策，公司已設置審計委員會。

註2：101年6月5日至103年6月22日期間未擔任本公司董事。

2.法人股東之主要股東：

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
金璽投資股份有限公司	王昭仁(8.7%)、王贊堯(11.1%)、王贊景(11.1%)、王鴻德(6.4%)、王耀陞(8.2%)、白欣苹(7.2%)、王耀慶(15.5%)、陳虹如(15.1%)、王瓊敏(4.0%)、王櫻樺(4.0%)、邱懷慧(4.0%)
豐田通商株式會社	トヨタ自動車株式會社(21.69%)、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)(14.33%)、株式会社豊田自動織機(11.18%)、株式会社日本カストディ銀行(信託口)(6.47%)、株式会社三菱UFJ銀行(2.30%)、ステート ストリート バンク ウェスト クライアント・トリーティ 505234(1.38%)、株式会社三井住友銀行(1.21%)、ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505001(1.16%)、JP モルガン・チェース銀行 385781(1.11%)、高知信用金庫(1.07%)

3.主要股東為法人者其主要股東：

115年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
トヨタ自動車株式会社	日本マスタートラスト信託銀行株式会社(11.43%)、株式会社豊田自動織機(7.55%)、株式会社日本カストディ銀行(5.14%)、日本生命保險相互会社(4.01%)、ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー(常任代理人(株)みずほ銀行決済營業部)(3.62%)、ジェーピー モルガン チェース バンク(常任代理人(株)みずほ銀行決済營業部)(3.48%)、株式会社デンソー(2.85%)、ザ バンク オブ ニューヨーク メロン アズ デポジタリ バンク フォー デポジタリ レシート ホルダーズ(常任代理人(株)三井住友銀行)(2.13%)、トヨタ不動産株式会社(1.58%)、三井住友海上火災保險株式会社(1.29%)
株式会社豊田自動織機	トヨタ自動車株式会社(22.74%)、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)(8.81%)、トヨタ不動産株式会社(5.00%)、豊田通商株式会社(4.69%)、株式会社デンソー(4.55%)、株式会社日本カストディ銀行(信託口)(3.13%)、日本生命保險相互会社(2.02%)、株式会社アイシン(2.02%)、ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505001(1.53%)、あいおいニッセイ同和損害保險株式会社(1.20%)
株式会社三菱UFJ銀行	株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ(100%)
株式会社三井住友銀行	株式会社三井住友フィナンシャルグループ(100%)
ステート ストリート バンク ウェスト クライアント・トリーティ 505234、ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505001、高知信用金庫	非股份有限公司，股東資料未揭露。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)				兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
		1	2	3	4	
王昭仁	耀億工業股份有限公司董事長 金璽投資股份有限公司董事長	/	/	/	/	0
王鴻輝	耀億工業股份有限公司副董事長 耀億(香港)開發有限公司董事					0
王耀億	美國北卡羅萊納州立大學 Greensboro 分校 東莞雅康寧纖維製品有限公司董事長 長興雅康寧材料科技有限公司董事長 雅康寧(香港)貿易有限公司董事 耀億(香港)開發有限公司董事					0
金璽投資股份有 限公司 代表人：王贊景	耀億工業研發部副總經理 耀億(香港)開發有限公司代表人 雅康寧(香港)貿易有限公司代表人 Golden Crown Enterprise Ltd 代表人					0
渣打銀行受託保 管豐田通商株式 會社投資專戶 代表人：加藤隆宏	大阪外國語大學外國語學士 日商豐田通商株式會社 全球供應鏈本部主管					0
蕭珍琪	中華民國會計師考試合格 資誠聯合會計師事務所合夥會計師 中華民國會計師公會全國聯合會副理事長	✓	✓	✓	✓	3
林原正	東海大學工業工程與經營資訊學系博士班在學 潭雅神工業廠商協進會理事 科技部中小企業數位轉型專家委員 炬將科技(股)公司總經理 台灣板金經營協會創會理事長 數說科技董事 蕭朝機械(股)公司董事長 永續企業經營協會理事	✓	✓	✓	✓	0
許相仁	中華民國會計師考試合格 眾信聯合會計師事務所合夥會計師 KY 強信董事	✓	✓	✓	✓	0
吳美鴛	凱基證券資本市場部協理 健和興端子股份有限公司獨立董事	✓	✓	✓	✓	1

註 1：“✓”表示獨立董事下述各條件：

- (1)非本人、配偶、二親等以內之親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)本人、配偶、二親等以內之親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。
- (3)未擔任與本公司有特定關係公司(參考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 年非為本公司或其關係企業提供所取得報酬之商務、法務、財務、會計等服務。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於「公司治理實務守則」第 20 條 指出董事會成員組成考量多元化，並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，決定七至十一人之適當董事席次，董事會成員應普遍具備執行職務所需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

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

本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含董事 5 席與獨立董事 4 席其中包含一名女性獨立董事，成員具備財金、管理及本公司行業別專業領域專家，每位董事及獨立董事皆有其專門之領域，已確實落實董事會成員多元化方針。

針對自一百十四年起上市櫃公司董事會任一性別董事席次需達三分之一，本公司將於下屆董事改選時多方尋找具專業領域之女性專家，以達董事會成員性別多元化之目標。

相關落實情形如下表：

董事 姓名	多元 核心 項目	基本組成					專業能力								
		國 籍	性 別	具 有 員 工 身 份	年 齡	獨 立 董 事 任 職 年 資	營 運 判 斷	會 計 及 財 務 分 析	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	
王昭仁		中 華 民 國	男	✓	82	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王鴻輝		中 華 民 國	男	✓	77	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王耀億		中 華 民 國	男	✓	55	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
金璽投資股份 有限公司 代表人：王贊景		中 華 民 國	男	✓	55	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

董事 姓名	多元 核心 項目	基本組成					專業能力							
		國 籍	性 別	具 有 員 工 身 份	年 齡	獨 立 董 事 任 職 年 資	營 運 判 斷	會 計 及 財 務 分 析	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
渣打銀行受託保 管豐田通商株式 會社投資專戶 代表人：加藤隆宏		日本	男	-	48	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 蕭珍琪		中 華 民 國	男	-	67	5	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 林原正		中 華 民 國	男	-	46	5	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 許相仁		中 華 民 國	男	-	65	5	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 吳美鴛		中 華 民 國	女	-	62	2	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2) 董事會獨立：現任董事會組成結構占比分別為四席獨立董事(44.4%)，五席非獨立董事(55.6%)，全體董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係未超過半數席次，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。四席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂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三十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。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

115年3月24日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	王贊景	男	95.07.01	1,228,502	2.18	122,973	0.22	-	-	復興商工美工科 耀億工業研發部副總經理	耀億(香港)開發有限公司代表人 雅康寧(香港)貿易有限公司代表人 Golden Crown Enterprise Ltd.代表人	副總經理	王贊堯	兄弟	註2
機能用品事業群 總經理	中華民國	王耀陞	男	108.09.01	1,387,768	2.47	1,100,000	1.95	-	-	加拿大多倫多大學企業管理系 耀億工業長纖事業群總經理	耀億(香港)開發有限公司董事 雅康寧(香港)貿易有限公司董事	長纖事業群 總經理	王耀慶	兄弟	
長纖事業群 總經理	中華民國	王耀慶	男	108.09.01	2,280,767	4.05	-	-	-	-	加拿大多倫多大學企業管理系 耀億工業漁線產品經理	耀億(香港)開發有限公司董事 雅康寧(香港)貿易有限公司董事 耀億(越南)責任有限公司總經理	新創發展 事業群 總經理	王耀陞	兄弟	
短纖事業群 總經理	中華民國	王耀億	男	101.10.01	-	-	3,800,869	6.75	-	-	美國北卡羅萊納州立大學 Greensboro 分校	註1	-	-	-	
副總經理	中華民國	王贊堯	男	88.08.31	1,360,102	2.42	49,461	0.09	-	-	淡水專校會統科 耀億工業單絲纖維產品經理	耀億(香港)開發有限公司董事 雅康寧(香港)貿易有限公司董事	執行長	王贊景	兄弟	
財會資訊處 副總經理	中華民國	陳伯瑄	男	108.09.01	-	-	-	-	-	-	中興大學 EMBA 淡江大學會計學系 耀億工業財務部協理	無	-	-	-	
長纖事業群 業務部副總經理	中華民國	李淑鈴	女	108.09.01	-	-	-	-	-	-	東海大學 EMBA 耀億工業漁具用品事業部協理	無	-	-	-	
長纖事業群 生產部副總經理	中華民國	楊琮榕	男	108.09.01	14,000	0.02	11,014	0.02	-	-	逢甲大學纖維與複合材料研究所 耀億工業體育用品事業部協理	無	-	-	-	114.6.30 離職
機能用品事業群 生產部協理	中華民國	陶義祥	男	109.04.01	527	0.00	-	-	-	-	逢甲大學紡織工程學系 耀億(越南)責任有限公司副總經理	無	-	-	-	
機能用品事業群 業務部協理	中華民國	謝梅菊	女	112.02.01	18,909	0.03	8,732	0.02	-	-	台中商專會計科 耀億工業巧瑪生活部資深經理	無	-	-	-	

註1：本公司短纖事業群總經理兼任東莞雅康寧纖維製品有限公司董事長、長興雅康寧材料科技有限公司董事長、雅康寧(香港)貿易有限公司董事、耀億(香港)開發有限公司董事。

註2：本公司董事長與執行長為一親等關係，公司創立迄今52年，執行長於本公司服務滿34年，對公司所屬產業及公司各項業務甚為熟悉，考量創造公司最大價值及公司永續經營的目標，目前之職務安排有其必要性。因應措施：

1. 113年股東會董事改選時設置獨立董事人數不少於4人。
2. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
3. 每年安排董事參加外部專業機構所辦理之董事進修課程，以增進董事會之運作效能。
4. 配合主管機關公司治理相關政策，公司已設置審計委員會。

## 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

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(%)		領取自 子公司 以外轉 投資業 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)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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			
董事長	王昭仁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,627	2,627	-	-	-	-	-	-	2,627	2,627	-24.25%	-24.25%	無
副董事長	王鴻輝	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,627	2,627	-	-	-	-	-	-	2,627	2,627	-24.25%	-24.25%	無
董事	王耀億	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,652	3,184	175	175	-	-	-	-	1,827	3,359	-16.86%	-31.00%	無
董事	金璽投資(股)公司 代表人：王贊景	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	豐田通商株式會社 代表人：加藤隆宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	蕭珍琪	360	360	-	-	-	-	50	50	410	410	-3.78%	-3.78%	-	-	-	-	-	-	410	410	-3.78%	-3.78%	無
獨立董事	林原正	360	360	-	-	-	-	50	50	410	410	-3.78%	-3.78%	-	-	-	-	-	-	410	410	-3.78%	-3.78%	無
獨立董事	許相仁	360	360	-	-	-	-	50	50	410	410	-3.78%	-3.78%	-	-	-	-	-	-	410	410	-3.78%	-3.78%	無
獨立董事	吳美鶯	360	360	-	-	-	-	50	50	410	410	-3.78%	-3.78%	-	-	-	-	-	-	410	410	-3.78%	-3.78%	無

註1：114年度董事酬勞業於115年3月4日董事會決議通過。

註2：

1、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：

依本公司111年5月10日董事會通過之董事薪酬支給辦法第4條規定，本公司獨立董事之酬金給付分二部分：

(1) 報酬：每月新台幣三萬元；

(2) 車馬費：獨立董事出席董事會、薪資報酬委員會或其他依法設置之功能性委員會，每次支給車馬費新台幣一萬元。

同辦法第3條另規定，本公司董事薪資報酬內容及數額應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，董事薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。本公司最近年度獨立董事酬金給付，已充分考量獨立董事所擔負之職責、風險、投入時間等因素，並與本公司財務績效表現相符。

2、除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

## (二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

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(%)		有無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		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			
執行長	王贊景	14,617	16,590	920	920	1,770	1,770	0	0	0	0	17,307 159.72%	19,280 -177.93%	無
機能用品事業群總經理	王耀陞													
短纖事業群總經理	王耀億													
長纖事業群總經理	王耀慶													
副總經理	王贊堯													
副總經理	陳伯瑄													
副總經理	李淑鈴													
副總經理	楊琮楮													

註：114年度員工酬勞業於115年3月4日董事會決議通過。

### 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)	王耀億、楊琮楮	楊琮楮
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	王贊景、王贊堯、王耀陞、王耀慶、李淑鈴、陳伯瑄	王贊景、王贊堯、王耀陞、王耀慶、李淑鈴、陳伯瑄、王耀億
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	8	8

(三)前五位酬金最高主管之酬金：

單位：新台幣仟元；仟股

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(%)		有無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		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			
短纖事業群總經理	王耀億	1,398	2,930	175	175	254	254	0	0	0	0	1,827 16.85%	3,359 30.99%	無
副總經理	李淑鈴	2,403	2,403	161	161	321	321	0	0	0	0	2,885 26.62%	2,885 26.62%	無
長纖事業群總經理	王耀慶	1,920	2,361	158	158	181	181	0	0	0	0	2,259 20.85%	2,700 24.91%	無
副總經理	陳伯瑄	1,980	1,980	108	108	275	275	0	0	0	0	2,363 21.81%	2,363 21.81%	無
機能用品事業群總經理	王耀陞	1,920	1,920	158	158	181	181	0	0	0	0	2,259 20.85%	2,259 20.85%	無

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：不適用。

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別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.最近二年度支付本公司董事、監察人、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之分析：

職稱	項目	酬金總額占個體財務報告稅後純益比例			
		113 年度		114 年度	
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事		-26.54%	-31.66%	-80.48%	-94.63%
總經理及副總經理		-55.50%	-62.05%	-159.72%	-177.93%

2.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：

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金政策，係參酌該職位於同業市場中的薪資水平、職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體營運績效及未來可能風險，亦參考個人的績效達成情形及對公司業績的貢獻度，而給予合理的報酬。

A.董事、監察人：本公司113及114年度支付董事及監察人之酬金總額占稅後純益比例分別為-31.66%及-94.63%，酬金之提撥均依本公司章程之規定辦理。其酬金係指董監事執行業務之報酬或相關費用，不包括兼任

員工者所支領之員工薪酬，依其所擔任之職務權責及其貢獻度，並參考同業對於同類職位水準訂定。

B.總經理及副總經理：總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率【B/A】	備註
董事長	王昭仁	5	0	100%	
副董事長	王鴻輝	5	0	100%	
董事	王耀億	5	0	100%	
董事	金璽投資(股)公司 代表人：王贊景	5	0	100%	
董事	豐田通商株式會社 代表人：加藤隆宏	5	0	100%	
獨立董事	蕭珍琪	5	0	100%	
獨立董事	林原正	5	0	100%	
獨立董事	許相仁	5	0	100%	
獨立董事	吳美鶯	5	0	100%	

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十四條之三規定。有關證券交易法第十四條之五所列事項之說明，請參閱審計委員會運作說明本年報第 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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

最近年度董事會並無與董事有利害關係而需迴避之討論議案，故不適用。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司每年均依董事會績效評估辦法之規定，以董事成員(自我或同儕)自評方式就董事會、董事成員、審計委員會，薪資報酬委員會進行績效評估，114 年度評鑑情形如下表：

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 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日	董事會之 績效評估	董事會成員 (自我或同儕) 自評	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
每年執行一次	114 年 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日	董事成員 績效評估	董事成員 (自我或同儕) 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01月01日 至 114年12月31日	審計委員會 績效評估	董事成員 (自我或同儕) 自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制
每年執行一次	114年01月01日 至 114年12月31日	薪資報酬 委員會 績效評估	董事成員 (自我或同儕) 自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成及成員任

四、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：

(一)本公司為強化董事會職能，設置以下功能性委員會，並揭露運作情形：

1. 薪資報酬委員會（請參閱本年報第 24 頁「薪資報酬委員會運作情形」）。
2. 審計委員會（請參閱本年報第 17「審計委員會運作情形」）。

(二)公司董事會至少每季召開一次會議，每次會議之議事程序以及利益迴避的執行均符合本公司董事會議事規範，所有重要提案均已在公開資訊觀測站公告，同時揭露於公司網站，以確保資訊的及時透明，維護良好的董事會治理，加強監督職能及強化管理職能。

(三)為建立健全的公司治理體系，本公司參照臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司治理實務守則」，制定自身的「公司治理實務守則」。

(四)公司每年為董事安排持續進修課程，有關 114 年進修實施成果，請參閱本年報第 22~23 頁。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際列席率 (B/A)	備註
獨立董事	蕭珍琪	5	0	100%	
獨立董事	林原正	5	0	100%	
獨立董事	許相仁	5	0	100%	
獨立董事	吳美鴛	5	0	100%	

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目內容、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。

審計委員會	議案內容	證交法第 14 條 之 5 所列 項	獨董持反對 或保留意見
第一次審計委員會 114.01.21	1.本公司為關係企業東莞雅康寧纖維製品有限公司提供背書保證案。	✓	無
	2.本公司為關係企業長興材料科技有限公司提供背書保證案。	✓	無
	3.本公司對關係企業耀億越南責任有限公司辦理資金貸與案。	✓	無
第二次審計委員會 114.03.12	1.本公司 113 年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告書稿案。	✓	無
	2.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估，暨簽證會計師之繼續委任並決議其報酬案。	✓	無
	3.通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。	✓	無
第三次審計委員會 114.05.07	1.本公司「內部稽核制度」增設條文案。	✓	無
第四次審計委員會 114.08.06	1.本公司為耀億越南責任有限公司提供背書保證案。	✓	無
第五次審計委員會 114.11.10	1.本公司為雅康寧(香港)貿易有限公司提供背書保證案。	✓	無
	2.修訂內部控制制度及內控辦法案。	✓	無

(二)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：無此情形。

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：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（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）。

1.本公司內部稽核主管每季定期於審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通。

- 2.本公司簽證會計師每季定期於審計委員會議中進行每年度及每季財務報表查核或核閱結果報告，以及其他相關法令要求之溝通事項。詳細溝通摘要請參閱公司網站之公司治理專區。
- 3.本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通。

### (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	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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，於102年3月20日董事會通過訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異
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？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務專人，負責處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司藉由與主要股東互動，能隨時掌握董事、經理人及持股5%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。	
(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？	✓		(三)本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作，並訂有對子公司之監理辦法監理子公司運作。	
(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？	✓		(四)本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司設定董事會成員組合時，依多方面考慮成員多元化，目前本公司董事會成員，分別在經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及環保等各領域有不同專長或專業證照。	無重大差異
(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？		✓	(二)本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會，未來將視經營發展規模及實務發展需要設置其他各	

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)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？	✓		類功能性委員會。 (三)本公司董事會於 101 年制定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。評估範圍包括整體董事會、個別董事會成員、審計委員會及薪酬委員會之績效評估，評估作業採用問卷方式自評。 本公司已完成 114 年度董事會績效自評，評估結果已提送 115 年 3 月 4 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年由董事會參考審計品質指標(AQIs)，依中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號規定，評估簽證會計師之獨立性，並取具會計師之獨立性聲明，獨立性評估項目請參閱註 1。114 年評估結果已於 115 年 3 月 4 日提報董事會。	
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、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置財務部為公司治理兼職單位，財務部經理兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務。包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料。	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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時於公司網站設置利害關係人專區，針對利害關係人關注之議題，均分別提供溝通管道資訊，利害關係人可利用相關管道，迅速取得本公司之回應。	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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	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？	✓  ✓		(一)本公司已架設有中英網站，並定期更新網站之財務業務及公司治理相關資訊予股東與社會大眾參考。 (二)本公司已架設中英文官網，由專人負責定期更新最新財務業務資訊。本公司已設置發言人及代理發言人，落實統一發言程序，並要求管理階層與員工保守財務業務機密，不得擅自任意散布訊息。本公司網站已放置法人說明會相關資料，以供投資大眾參考。 (三)公司均在規定期限前公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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)？	✓		(一)公司成立職工福利委員會、實施退休金制度、提倡平等就業機會、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，並安排定期員工健康檢查等。 (二)公司與往來的廠商及客戶建立夥伴關係，以穩定供應鏈。 (三)投資人可透過公開資訊觀測站及公司網站，瞭解公司營運狀況，並透過聯絡窗口與本公司溝通。 (四)董事進修情形詳註2。 (五)截至年報刊印日止，本公司董事對利害關係議案均依董事會議事規則相	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	
			關規定迴避。 (六)本公司已為董事購買責任保險，責任限額 300 萬美金。	
<p>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：</p> <p>本公司最近年度在公司治理的提升，於公司網站揭露利害關係人之溝通管道與回應方式。後續公司將針對強化董事會結構與運作、提升資訊透明度以及推動永續發展相關指標為優先加強之改善。</p>				

註 1：評估簽證會計師獨立性項目

評估項目	評估結果	
	是	否
委任會計師與本公司是否有直接或間接重大財物利益關係。		✓
委任會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。		✓
委任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。		✓
委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司或本公司董、監事有融資或保證行為。		✓
委任會計師本人及配偶或受扶養親屬目前或最近兩年內是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦或於未來審計期間是否會擔任前述相關職務。		✓
委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。		✓
委任會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。		✓
委任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。		✓
委任會計師是否兼營可能喪失其獨立性之其他事業。		✓
委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金。		✓
委任會計師是否收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物（其價值超越一般社交禮儀標準）。		✓
委任會計師是否有不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。		✓
委任會計師是否與本公司有上述之外之其他不適當關係。		✓
委任會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	✓	

註 2：董事 114 年度進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	王昭仁	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
董事	王鴻輝	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
董事	王耀億	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
法人董事代表	加藤隆宏	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
法人董事代表	王贊景	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
獨立董事	蕭珍琪	114/03/24	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制新興金融犯罪趨勢、案例及防範因應	3
		114/04/01	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	碳權交易與確信流程	3
		114/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-審計委員會之運作實務	3
		114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/06/26	中華民國證券商業同業公會	防制洗錢及打擊資恐相關法規與案例分析	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
		114/09/25	中華民國證券商業同業公會	接軌 IFRS 永續揭露準則及永續資訊管理內控制度	3
		114/11/15	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		114/12/15	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續數據的起點：溫室氣體盤查與數據品質	6
		114/12/17	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續策略的應用：風險評估與財務衝擊(IFRS S2)	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			合會		
		114/12/19	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續治理的實踐：誠信與決策 (IFRS S1)	6
獨立董事	林原正	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
獨立董事	許相仁	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
獨立董事	吳美鴛	114/05/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		114/08/06	社團法人中華公司治理協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	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
	姓名			
獨立董事 (召集人)	林原正	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	0
獨立董事	許相仁	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	0
獨立董事	蕭珍琪	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	3
獨立董事	吳美鴛	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	參閱第 7 頁附表 「董事資料」相關內容	1

2.薪資報酬委員會之職責

依本公司薪資報酬委員會組織規程第四條規定，薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考；第七條並規定，薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議；
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及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、標準及結構；
- (3)定期評估本公司董事及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 18 日至 116 年 6 月 17 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員出席情形如下：

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	林原正	4	0	100%	
委員	許相仁	4	0	100%	
委員	蕭珍琪	4	0	100%	
委員	吳美鴛	4	0	100%	

其他應記載事項：  
 一、本公司董事會有關薪資報酬議案，均依照薪資報酬委員會之建議照案通過執行。  
 二、薪資報酬委員會之議決事項，並未有成員反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之情形。

薪資報酬委員會	重要議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員意見之處理
114年第1次 114.01.21	1. 113年度協理級(含)以上經理人年終獎金發放案。 2. 協理級以上經理人人事異動暨薪資異動案。	委員會全體成員同意通過	提董事會，經全體出席董事同意通過
114年第2次 114.05.07	1. 修訂本公司「薪工循環-員工酬勞分派辦法」案。	委員會全體成員同意通過	提董事會，經全體出席董事同意通過
114年第3次 114.08.06	1. 本公司114上半年度主管人員激勵獎金案。 2. 協理級以上人事異動案。	委員會全體成員同意通過	提董事會，經全體出席董事同意通過
114年第4次 114.11.10	1. 修訂本公司「主管人員激勵獎金辦法」案。 2. 修訂本公司「敘薪管理辦法」案。	委員會全體成員同意通過	提董事會，經全體出席董事同意通過

(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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則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？	✓		1. 本公司業於110年6月成立推動永續發展之兼職單位「ESG企業永續發展委員會」，公司副總經理以上之主管為委員會成員，推動永續發展之治理架構。 2. 本公司ESG企業永續發展委員會業於114年召開一次委員會議，並向董事會報告，說明如下： (1) 由董事會授權委任具備企業永續專業知識與能力之董事會成員，2位獨董和1位董事為ESG企業永續發展委員會委員，負責公司永續發展相關辦法之制訂及修正，並依據公司經營方	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>向，制定具體的 ESG(環境、社會、治理) 永續政策、年度規劃，決策與監督永續執行小組的具體實施成效，負責審核公司年度永續報告書，並向董事會報告永續發展策略的達成進度及相關改善建議。</p> <p>(2) 113 年度 ESG 企業永續報告書中/英文版已完成，向董事會提出報告，並已於公司網頁提供下載。</p> <p>(3) 本委員會依規定向董事會報告推動永續發展情形，包含永續發展目標、推進計畫及相關執行情形。</p> <p>(4) 本公司於民國 114 年度導入溫室氣體盤查相關制度，目前正在執行中且預計將完整溫室氣體盤查資訊於完成申報後，於永續報告書揭露。</p>	
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？	✓		<p>1. 本公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題，依重大性原則進行風險評估，目前評估範圍包括東莞雅康寧纖維製品有限公司、耀億（越南）責任有限公司、長興雅康寧材料科技有限公司等重要子公司。</p> <p>2. 本公司及上述重要子公司均依據所在地區之法規，辨別環境、社會、公司治理等相關重大性議題，以符合法規要求及公司實務守則為最低標，並依各項營運活動評估相關可能風險，目前均無重大異常風險，且目前已建置 ISO 45001 及推動 ISO 27001，並已採行適當管理措施，持續檢討改進。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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，並採取相關之因應措施？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有勞工安全衛生管理辦法，內含環境安全維護，並由勞安單位負責維護及推行。</p> <p>(二)公司致力於降低公司營運對自然環境的衝擊，如使用環保包材，企業內部推廣使用自帶環保餐具，設置資源回收及廚餘回收桶、至少以 6 大項分類進行廢棄物資源回收、使用定時切斷電源的節能設備、並依建築物之情況，在集團內挑選適當之建築導入太陽能發電設備等再生能源設施。</p> <p>(三)本公司制定節能減碳及溫室氣體減量策略，持續進行各項節能措施，包含目前鍋爐汰舊換新規劃及推動電力監測智慧化，並開發低炭產品，除可增加業務機會外，並為自然環境永續貢獻心力。</p> <p>(四)本公司於民國 114 年導入溫室氣體盤查制度。114 年度台灣各廠區溫室氣體排放量為 8314.99 tCO<sub>2</sub> (類別 1：2836.61、類別 2：3641.62、類別 3：370.56、類別 4：1466.20)。</p> <p>用水量方面，113 年為 4.276 百萬公升，114 年為 11.065 百萬公升。</p> <p>廢棄物方面，113 年有害廢棄物 13.95 公噸、一般廢棄物 28.68 公噸；114 年有害廢棄物降至 8.34 公噸、一般廢棄物 22.60 公噸。</p> <p>公司依規定管理溫室氣體、用水及廢棄物，落實分類回收，並委由合格廠</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			商清運與處理，持續推動減量與改善。	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)本公司恪守「勞動基準法」及相關勞動法規，並每年進行「職場不法侵害講座」宣導並訂定預防計畫，藉以保障員工之勞動人權、職場安全及工作權，另本公司在人力資源運用或員工之就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會等方面，均以平等及公允之態度辦理之，並無因性別、國籍、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況之不同，有差別待遇之情事。</p> <p>本公司支持並尊重國際公認之人權維護，除恪遵政府相關法規，並依對國際人權準則的理解，參考國際公認人權規範，包含《聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)》、《聯合國全球盟約(The United Nations Global Compact, UNGC)》、國際勞工組織(International Labour Organization)《工作基本原則與權利宣言(Declaration of Fundamental Principles and Rights at Work)》等，制訂人權政策方針，並要求供應鏈夥伴遵循相同原則，有尊嚴地公平對待並尊重所有利害關係人。</p> <p>本公司定期每季舉辦勞資協調會議，114 年度共召開 4 次定期勞資會議。</p>	無重大差異
<p>(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</p>	✓		<p>(二)本公司訂有員工工作守則及敘薪、考績與獎金、獎懲等管理辦法，明確規範薪酬與獎懲標準，並依據</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>反映於員工薪酬？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)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權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>年度獲利狀況分派員工酬勞，讓同仁與公司共享營運成果，共同成長。</p> <p>(三)本公司定期檢修消防、衛生器材及作業環境安全，提供員工年度健康檢查，並舉辦安全衛生教育訓練，落實提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(四)本公司對不同職務員工的能力發展訂有培訓計畫，並不定期開設相關訓練課程。</p> <p>(五)本公司產品均符合產品相關安全標準及消費者保護法有關顧客健康與安全之規定，並對產品適當投保產品責任險以保障顧客健康與安全。於客戶隱私、行銷及標示，公司均遵循相關法規及國際準則。消費者若有任何疑問，均有適當管道可提出申訴。</p> <p>(六)持續關注環保、安全衛生及勞動人權等議題，本公司要求所有主要供應商簽署需遵守相關規範之承諾書，並透過適當時機向供應商宣導相關議題。</p>	
<p>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？</p>		<p>✓</p>	<p>本公司已參考國際通用之報告書編製準則，編製ESG企業永續報告書，並於公司網頁提供下載，惟該報告目前尚未取得第三方驗證單位之確信。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有「耀億工業股份有限公司永續發展實務守則」，內容與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異，本公司並依實務守則成立ESG企業永續發展委員會，推動永續發展之治理架構。</p> <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>1. 本公司不定期捐款給社會公益團體，114年度捐助政府機關及公益團體實績包括：</p> <p>(1) 捐贈台灣導盲犬協會、月園流浪動物照護協會及愛貓協會共計165組各尺寸之寵物緩壓睡墊及貓窩產品。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則實務守則差異情形及原因																														
	是	否	摘要說明																															
			<p>(2) 捐贈馬太鞍溪堰塞湖潰堤災害Q-SHION床墊50床。</p> <p>(3) 為支持台灣導盲犬協會，本公司於107年正式成為該協會之長期贊助廠商，協助台灣導盲犬協會為導盲犬提供更好的生活環境。</p> <p>2. 本公司採購、業務單位設有專人處理供應商或客戶權益的相關問題，並通過全面品質管理系統，確保提供給客戶最佳的服務與產品。</p> <p>3. 職業安全衛生執行成果</p> <p>監督與量測：</p> <p>(1) 勞工作業環境測定：指為掌握勞工作業環境實態與評估勞工暴露狀況，所採取之規劃、採樣、測定及分析之行。為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年執行作業環境監測2次，瞭解工作人員的暴露狀態。</p> <p>(2) 消防設備安全及演練：為確保各類場所消防安全設備能維持功能正常堪用，避免發生不必要之設備故障事故及減少財產之損失，提升員工正確防災防火觀念，與應變處置能力，以期許災害發生時，將傷害降到最低，每年均執行消防檢修申報及每半年自衛消防編組訓練。</p> <p>(3) 飲用水檢測：為確保飲用水水源水質，提昇飲用水品質，維護同事健康，每季執行檢測大腸桿菌群。</p> <p>(4) 健康檢查與管理：公司每年提供在職勞工做「一般健康檢查」。在職勞工從事特別危害健康作業，定期或於變更作業時每年為該等作業勞工實施「特殊作業健康檢查」。經由定期體檢能更有效率地掌握大家的健康狀況，早期發現一些無痛或症狀不明顯的疾病。</p> <p>工安績效：</p> <p>(1) 公司訂有「勞工安全衛生自動檢查計劃表」，由執行長任總召集人，各項查核報告由工安人員進行查核，將查核建議改善事項及具體改善情形記錄，並且每季召開安全衛生委員會檢討缺失。</p> <p>(2) 專業工安管理人員：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>證照</th> <th>人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職業安全衛生管理員</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>甲種業務主管</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>防火管理人</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>有機溶劑作業主管</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>特定化學作業主管</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>一公噸以上堆高機作業人員</td> <td>29</td> </tr> <tr> <td>急救人員</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>小型鍋爐操作人員</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>乙炔熔 裝置等之金屬熔接、切斷、加熱作業人員</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>吊升荷重在零點五以上未滿三公噸之固定式起重機操作人員</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>吊升荷重在三公噸以上之固定式起重機操作人員</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>使用起重機具從事吊掛作業</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>缺氧作業主管</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>高空工作車操作人員</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>	證照	人數	職業安全衛生管理員	3	甲種業務主管	7	防火管理人	5	有機溶劑作業主管	6	特定化學作業主管	5	一公噸以上堆高機作業人員	29	急救人員	20	小型鍋爐操作人員	1	乙炔熔 裝置等之金屬熔接、切斷、加熱作業人員	3	吊升荷重在零點五以上未滿三公噸之固定式起重機操作人員	1	吊升荷重在三公噸以上之固定式起重機操作人員	2	使用起重機具從事吊掛作業	1	缺氧作業主管	2	高空工作車操作人員	2	
證照	人數																																	
職業安全衛生管理員	3																																	
甲種業務主管	7																																	
防火管理人	5																																	
有機溶劑作業主管	6																																	
特定化學作業主管	5																																	
一公噸以上堆高機作業人員	29																																	
急救人員	20																																	
小型鍋爐操作人員	1																																	
乙炔熔 裝置等之金屬熔接、切斷、加熱作業人員	3																																	
吊升荷重在零點五以上未滿三公噸之固定式起重機操作人員	1																																	
吊升荷重在三公噸以上之固定式起重機操作人員	2																																	
使用起重機具從事吊掛作業	1																																	
缺氧作業主管	2																																	
高空工作車操作人員	2																																	

(3) 工安年度目標：

期間		工安年度目標
短期	1年	暫時全失能之件數：1件以內 註：發生職業災害事件不能繼續其正常工作，必須休班離開工作場所，達損失時間在一日以上(包括休息日、例假日)，暫時不能恢復工作者。
中期	2~3年	發生損失工時之職業災害事件：3件以內 註 發生職業災害事件不能繼續其 常工作，必須休班離開工作場所，達損失時間在一日以下，暫時不能恢復工作者。
長期	3年以上	發生損失工時之職業災害事件：3件以內。

職業災害統計 (不含上、下班交通災害)							
年度	死亡事故		失能事故		傷害頻率	傷害嚴重率	綜合災害指數
	男	女	男	女	註1	註2	註3
113	0	0	0	1	1.49	7	0.10
114	0	0	1	0	1.41	28	0.20

註1：失能傷害頻率為每百萬總經歷工時之傷害次數。  
註2：失能傷害嚴重率為每百萬總經歷工時之傷害損失日數。  
註3：綜合災害指數為失能傷害頻率與失能傷害嚴重率相乘績除以一十之平方根。

制度規章：

- (1) 安全衛生工作守則：為維護本公司工作場所之安全與衛生，確保員工之生命財產安全與身體健康，依職業安全衛生法第三十四條，特訂定本守則。
- (2) 聽力保護計劃：為有效掌握員工作业現場之危害，並避免員工因職業暴露於噪音場所，並定期檢視作業環境可能潛在之風險與有效管理，以符合職業安全衛生法令之相關規定，並提供員工健康舒適的工作環境。
- (3) 承攬商安全衛生管理辦法：本規範督促承攬廠商建立安全衛生運作程序和遵循法令，落實勞動現場作業安全衛生管理，預防潛在性危害因子發生，維護本公司暨承攬廠商所屬作業人員安全暨健康。
- (4) 緊急應變措施管理辦法：訂定全公司一致性的緊急應變相關措施，以因應意外事故狀況突發時，能依通報系統，使管理階層能掌握狀況，並採取必要之應變措施，應變人員能迅速就位應變，發揮群組互助功能，使人員、財物、設施、環境損害降至最低，特訂定本辦法。
- (5) 人因性危害預防計畫：為預防本公司因長期暴露在設計不理想的工作環境、重複性作業、不良的作業姿勢或者工作時間管理不當，引起工作相關肌肉骨骼傷害、疾病之人因性危害發生。
- (6) 母性健康保護管理計畫：對於有母性健康危害之虞之工作，應採取危害評估、控制及分級管理措施，另對於妊娠中或分娩後未滿一年之女性工作者，應依醫師適性評估建議，採取工作調整或更換等健康保護措施，以確保懷孕、產後、哺乳女性工作者之身心健康。
- (7) 異常工作負荷促發疾病預防計畫書：為避免本公司工作者因異常工作負荷促發疾病，針對輪班、夜間工作、長時間工作等異常工作負荷可能促發疾病之工作者，提供健康管理措施，以防止工作者因過度勞累而罹患腦、心血管疾病，並達到早期發現、早期治療之目的，以確保相關工作者之身心健康。
- (8) 執行職務遭受不法侵害預防計畫：為預防員工及工作者於執行職務時遭受不法侵害即俗稱「職場暴力」及處置在與工作相關環境(包含通勤)遭受虐待、威脅或攻擊，以致明顯或隱含地對其安全、福祉或與健康構成挑戰的事件。

4. 本公司員工無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

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。	<p>本公司董事會轄下成立「永續發展委員會」，由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之董事會成員獨董及董事所組成，每半年召開會議，負責制定、推動及強化集團內各公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，辨識與評估風險，整合ESG風險及制定策略與方針，並提報董事會。委員會下亦設有由各單位推派一人組成之永續推行小組，該小組負責：環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制、集團內各公司之風險管理政策與程序，包括氣候相關風險議題、產業氣候風險之最新法令規定，更新氣候風險與機會之鑑別結果等，並不定期召開跨部門會議彼此討論協調，以達成環境永續之目標。</p>																			
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)。	<p>為了有效應對氣候變遷帶來的挑戰，本公司透過評估氣候風險與機會對業務的潛在影響，全面盤點各營運據點可能遭遇的氣候影響，並整合現有的應對措施，訂定具體解決方案。目標是降低氣候變遷對公司營運與財務的衝擊，並提升組織的氣候韌性。</p> <p>公司過定義短期為3年以內，中期為3至5年，長期為5年以上，並與財務部門審慎評估出影響之重大性區間，結合上述方式，統整出相關氣候風險與機會為本公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應未來面臨之氣候相關風險與機會。並依此規劃行動方案，有效因應氣候變遷所帶來的各項挑戰與機會。(相關分析詳情請參閱本公司將於2025年8月出版的2024年永續報告書第四章4.1)</p> <table border="1" data-bbox="502 1209 1385 1742"> <thead> <tr> <th data-bbox="502 1209 566 1400">風險 / 機會</th> <th data-bbox="566 1209 670 1400">風險類別與機會</th> <th data-bbox="670 1209 917 1400">短期 (1-3年)</th> <th data-bbox="917 1209 1181 1400">中期 (3-5年)</th> <th data-bbox="1181 1209 1385 1400">長期 (5-10年)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="502 1400 566 1556" rowspan="2">風險</td> <td data-bbox="566 1400 670 1556">實體風險</td> <td data-bbox="670 1400 917 1556">• 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高</td> <td data-bbox="917 1400 1181 1556">• 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高 • 平均氣溫上升</td> <td data-bbox="1181 1400 1385 1556">• 平均氣溫上升</td> </tr> <tr> <td data-bbox="566 1556 670 1742">轉型風險</td> <td data-bbox="670 1556 917 1742">• 極端氣候對供應鏈穩定性的影響</td> <td data-bbox="917 1556 1181 1742">• 氣候變遷相關查驗要求增加</td> <td data-bbox="1181 1556 1385 1742">-</td> </tr> <tr> <td data-bbox="502 1742 566 1783">機會</td> <td data-bbox="566 1742 670 1783">-</td> <td data-bbox="670 1742 917 1783">-</td> <td data-bbox="917 1742 1181 1783">-</td> <td data-bbox="1181 1742 1385 1783">• 高能效設備 • 循環經濟</td> </tr> </tbody> </table>	風險 / 機會	風險類別與機會	短期 (1-3年)	中期 (3-5年)	長期 (5-10年)	風險	實體風險	• 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	• 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高 • 平均氣溫上升	• 平均氣溫上升	轉型風險	• 極端氣候對供應鏈穩定性的影響	• 氣候變遷相關查驗要求增加	-	機會	-	-	-	• 高能效設備 • 循環經濟
風險 / 機會	風險類別與機會	短期 (1-3年)	中期 (3-5年)	長期 (5-10年)																
風險	實體風險	• 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	• 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高 • 平均氣溫上升	• 平均氣溫上升																
	轉型風險	• 極端氣候對供應鏈穩定性的影響	• 氣候變遷相關查驗要求增加	-																
機會	-	-	-	• 高能效設備 • 循環經濟																
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p><b>極端氣候事件對財務之影響：</b></p> <p>當極端氣候事件發生時（如颱風、洪水、高溫等），對本公司營運可能產生顯著的風險。隨著極端氣候事件的頻繁發生，這些事件有可能對公司運營帶來重大影響，導致生產力下降或停滯，包括生產中斷、運輸困難及供應鏈中斷等情況。這些極端事件可能直接損壞或中斷生產設施，造成長時間停工，進而影響公司生產能力及整體運營。除直接的設施損害外，極端氣候事件還可能損壞公司的擔保品，尤其是那些用作貸款擔保的資產。一</p>																			

	<p>且擔保品遭受損害，本公司或投資者將面臨額外的財務壓力。除此之外，極端氣候對供應鏈的干擾也不容忽視，可能引發供應中斷，對公司的業務運營與市場競爭力造成不利影響，進一步加重財務負擔與營運風險。</p> <p><b>轉型行動對財務之影響：</b></p> <p>在轉型過程中，本公司需應對政策法規、市場需求、技術變革和聲譽管理等多方面的變化。隨著法規和政策的日益嚴格，如果未能遵守相關規定，可能會面臨罰款等風險。此外，市場對企業的氣候環境責任要求也在增加，客戶對供應商在環境規劃與表現上的期待逐漸升高。如果本公司未能制定完善的可持續發展策略，可能會錯失潛在客戶，甚至面臨市場份額的流失。同時，隨著消費者對低碳產品的需求增加，以及利害關係人對氣候變遷的關注，企業的聲譽和投資情況也將受到影響。</p> <p>因此，在當前環境變遷的背景下，本公司積極推動一系列轉型措施，包括提升能源使用效率、引入環保材料、更新低污染移動設備以及研發低碳產品。這些舉措不僅有助於降低營運成本，還能顯著減少對環境的影響，符合市場和社會對可持續發展的期待。通過提升能源效率，本公司能有效減少能源消耗，降低能源成本，並提升整體運營效能。同時，更新移動設備能降低排放，進一步增強本公司在環境保護方面的形象。研發低碳產品不僅能迎合市場需求，也有助於本公司在日益關注環境責任的市場中脫穎而出。</p> <p>這些轉型行動不僅能帶來成本效益，還將顯著提升公司品牌的市場競爭力，強化企業的社會責任形象，並為未來的可持續營收增長奠定基礎。</p>
<p>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。</p>	<p>為了掌握氣候變遷相關風險與機會對本公司之衝擊，由永續發展委員會負責推動氣候變遷相關風險與機會之管理，定期向治理階層報告風險與機會，以落實自董事會由上而下的追蹤監督機制。董事會為集團內各公司風險控管的最高決策單位，直接監督集團內各公司風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，「永續發展委員會」轄下設置永續推行小組，負責辨識和管理企業營運及ESG風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，跨部門合作與執行，確保內控與遵循法規，並主導相關因應措施之規劃。</p> <p>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，進行營運、財務、國家、法遵、ESG、人事及資安等七大面向風險鑑別與分析，及年度主要風險辨識矩陣更新，並根據風險識別結果，由各部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利的風險，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。</p> <p>本公司對氣候變遷風險與機會的管理過程，包含四個主要階段：鑑別、分析、確認與監督及審查。根據全球永續發展趨勢及產業現狀，識別並整理可能影響本公司的氣候風險與機會，並建立公司專屬的氣候風險清單。這些風險與機會涵蓋了各種層面，包括但不限於極端天氣事件、政策法規變化、能源轉型與技術創新等，並考量各類風險對本公司運營的短期及長期影響。為確保風險的全面性和前瞻性，本公司將持續追蹤國際和國內的氣候變遷動向，以便調整風險清單，應對新的挑戰。</p> <p>接下來，本公司會發放氣候風險重大性評估表，要求各部門鑑別出對本公司運營有重要影響的氣候風險因素，並分析這些風險對本公司營運和財務的潛在衝擊。評估的過程不僅僅關注風險的財務損失，也重視對品牌聲譽、員工健康、安全、以及整體企業價值鏈的影響。隨後，根據「風險衝擊程度」與「發生可能性」這兩項標準，整合各部門的評估結果，確定出最具影響力的風險。這些風險將成為公司優先應對的對象，並以風險管理策略</p>

	<p>為基礎，制訂應對計畫。</p> <p>在風險確認後，各部門將根據已識別的重大風險，擬定詳細的應對策略。這些策略將涵蓋風險減少、轉移、接受及應對等不同層面的措施，並依照風險的性質、規模及影響程度，制定相應的管理計畫。公司將積極投資於可持續技術和能源轉型，並且針對高風險領域，如供應鏈中斷、政策調整及資本市場變動，設計靈活的應急預案，以確保公司在面對氣候風險時能快速反應並持續運營。</p> <p>此外，為進一步提高風險管理的透明度，公司將在永續報告書中公開所有氣候變遷風險的辨識與應對過程，並定期向利益相關方報告進展情況。報告將包括各項風險的風險評估結果、應對策略的實施情況及未來的風險監控措施，並確保所有資訊能夠接受外部監督與審查。透過這一系列措施，本公司不僅能夠加強內部風險管理體系，也能增強外界對本公司在應對氣候變遷挑戰中的責任感與信任。</p> <p>通過這樣的風險管理框架，本公司致力於確保在面對未來氣候挑戰時，能夠適應變化並抓住其中的機會，為公司創造可持續的價值，同時對環境與社會負責。</p>
<p>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、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷之韌性，後續將視其必要性再納入規劃。</p>
<p>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。</p>	<p>本公司目前尚未有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，後續將視其必要性再納入規劃。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司目前尚未執行內部碳定價機制，後續將視其必要性再納入規劃。</p>
<p>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。</p>	<p>本公司目前尚未有設定氣候相關目標，後續將視其必要性再納入規劃。</p>
<p>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)。</p>	<p>請參考下方附表說明。</p>

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

不適用，目前本公司為資本額 50 億元以下上櫃公司，根據金管會揭露時程規劃，應於民國 115 年度揭露母公司個體盤查資訊，並於民國 117 年起完成確信資訊揭露；於民國 116 年度揭露合併財報報告子公司盤查資訊，並於民國 118 年起完成確信資訊揭露。本公司於民國 114 年度導入溫室氣體盤查相關制度，請參閱(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，三、環境議題，(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。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

不適用，目前本公司為資本額 50 億元以下上櫃公司，根據金管會揭露時程規劃，應於民國 115 年度揭露母公司個體盤查資訊，並於民國 117 年起完成確信資訊揭露；於民國 116 年度揭露合併財務報告之子公司盤查資訊，並於民國 118 年起完成確信資訊揭露。本公司因尚未達到時程要求，故尚無揭露相關資訊。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

不適用，目前本公司為資本額 50 億元以下上櫃公司，因尚未達到時程要求，故尚無需揭露相關資訊，根據金管會揭露時程規劃，以不晚於民國 115 年為基準年，揭露民國 116 年度減量目標、策略及具體行動計畫，以及在往後年度持續揭露，並揭露前一年度減量目標達成情形。

## (七)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	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？ (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	✓   ✓  ✓		(一)本公司誠信經營政策經董事會決議通過，董事會與高階管理階層於內部管理及外部商業活動中確實執行。 (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立誠信經營之企業文化及健全發展。營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，均已訂定防範不誠信行為之規範，例如不得循私舞弊、收受餽贈、回扣或其他不正當利益，亦有捐贈相關規定，且定期稽核。 (三)本公司於網頁設有利害關係人聯絡管道，當發現或接獲檢舉本公司人員有不誠信行	無重大差異

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	
制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			為時，即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置。如稽核發現未能落實相關規範或仍發生不誠信行為，則會檢討修正相關措施。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司由採購、業務單位進行往來供應商、客戶的評估審查，相關合約亦經由法務單位審閱，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司由稽核室負責稽查企業內部是否有違反誠信經營之情事，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司訂有關係人交易管理辦法、誠信經營作業程序及行為指南、防範內線交易等辦法，明定防止利益衝突政策，並設有意見箱、E-mail 及電話等陳述管道。</p> <p>(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，除了各單位會定期自行評估是否有效運作外，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，稽核計畫之擬訂已考量不誠信行為之風險評估，會計師事務所亦每年抽查公司內部控制制度執行情形。</p> <p>(五) 本公司於經營管理會議、幹部教育訓練、管理會議及部門會議中，不定期宣導誠信原則。</p>	無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 員工可透過電話、意見箱、E-mail 進行檢舉，外部人士可透過官網聯絡頁面、電話進行申訴，公司內部亦設有專責單位處理申訴案件。</p> <p>(二) 對於意見的反應及申訴案件，調查完成後除作後續適當處置外，並將回覆申訴</p>	無重大差異

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	
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？	✓		人，公司並明定相關主管均有保密責任。 (三)本公司進行檢舉案件處理，均保護檢舉人，不會因檢舉而遭受不當處置。	
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？	✓		本公司已於公開資訊觀測站及公司網站內揭露誠信經營守則內容，並再增加揭露誠信經營之相關資訊。	無重大差異
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：並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司與客戶、廠商皆有專人擔任經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶及廠商之動態，確保雙方之誠信經營。 本公司亦配合誠信經營相關法規之修正，具以檢討改進本公司之相關作業規範，業於114年11月10日董事會通過修正「誠信經營作業程序及行為指南」。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

- 1.內部控制聲明書：請參閱第 38 頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度：不適用。

耀億工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：115年3月4日

本公司民國 114 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制，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.資訊及溝通及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114年12月31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115年3月4日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

耀億工業股份有限公司

董事長：王昭仁

總經理：王贊景



簽章

簽章

(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。

1.114 年度股東常會重要決議內容(114.06.11)

項次	重要決議事項	執行情形
1	承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	略
2	承認本公司 113 年度盈餘分配案。	訂定 114 年 8 月 29 日為配息基準日，114 年 9 月 12 日為發放日。(每股分配現金股利 0.5 元)

2.114 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

會議	日期	重要決議事項
114 年第一次董事會	114.01.21	1.通過銀行融資額度續約案。 2.通過本公司為關係企業東莞雅康寧纖維製品有限公司提供背書保證案。 3.通過本公司為關係企業長興雅康寧材料科技有限公司提供背書保證案。 4.通過本公司對耀億越南責任有限公司辦理資金貸與案。 5.通過 113 年度協理級(含)以上經理人年終獎金發放案。 6.通過協理級以上經理人人事異動暨薪資異動案。
114 年第二次董事會	114.03.12	1.通過本公司 113 年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告書稿案。 2.通過本公司 113 年度盈餘分配案。 3.通過修正本公司「公司章程」部分條文案。 4.通過召集本公司 114 年股東常會案。 5.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估，暨簽證會計師之繼續委任並決議其報酬案。 6.通過本公司 114 年度營業預算案。 7.通過修正本公司「核決權限表」案。 8.通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。
114 年第三次董事會	114.05.07	1.通過本公司 114 年第一季合併財務報告案。 2.通過兆豐國際商業銀行衍生性金融商品交易額度續約案。 3.通過修訂薪工循環員工酬勞分派辦法案。 4.通過本公司「內部稽核制度」新增條文案。 5.通過修正本公司「核決權限表」案。
114 年第四次董事會	114.08.06	1.通過本公司 114 年第二季合併財務報告案。 2.通過訂定 113 年度現金股利配息基準日及其他相關案。 3.通過銀行融資及金融交易額度續約案。 4.通過本公司為耀億越南責任有限公司提供背書保證案。 5.通過耀億越南責任有限公司建置太陽能發電設備案。 6.通過永續發展委員會組織規程訂定案。 7.通過修正本公司「管理之核決權限表」案。 8.通過修正本公司「採購及付款之核決權限表」案。 9.通過本公司 114 年上半年度主管人員激勵獎金案。 10.通過 113 年度永續報告書案。

會議	日期	重要決議事項
114年第五次董事會	114.11.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司114年第三季合併財務報告案。</li> <li>2.通過本公司「提升企業價值計畫」案。</li> <li>3.通過兆豐國際商業銀行等五家金融機構授信額度續約案。</li> <li>4.通過本公司為雅康寧(香港)貿易有限公司提供背書保證案。</li> <li>5.通過本公司為耀億越南責任有限公司提供背書保證案。</li> <li>6.通過訂定本公司「提名委員會組織規程」案。</li> <li>7.通過推舉本公司提名委員會委員案。</li> <li>8.通過委任本公司永續發展委員會委員案。</li> <li>9.通過本公司資訊安全主管委任案。</li> <li>10.通過修訂內部控制制度及內控辦法案。</li> <li>11.通過擬定本公司115年度內部稽核計畫案。</li> </ol>
115年第一次董事會	115.01.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過銀行融資額度續約案。</li> <li>2.通過本公司為關係企業東莞雅康寧纖維製品有限公司提供背書保證案。</li> <li>3.通過本公司為關係企業長興雅康寧材料科技有限公司提供背書保證案。</li> <li>4.通過本公司為關係企業耀億越南責任有限公司提供背書保證案。</li> <li>5.通過本公司對耀億越南責任有限公司辦理資金貸與案。</li> <li>6.通過修正本公司「核決權限表」案。</li> <li>7.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>8.通過修訂內部控制制度、內控辦法案。</li> <li>9.通過修訂本公司「SH-07001 敘薪管理辦法」案。</li> <li>10.通過協理級以上經理人共7位薪資異動案。</li> <li>11.通過114年度協理級(含)以上經理人年終獎金發放款案。</li> </ol>
115年第二次董事會	115.03.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司114年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告書稿案。</li> <li>2.通過本公司114年度盈餘分配案。</li> <li>3.通過召集本公司115年股東常會案。</li> <li>4.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估，暨簽證會計師之繼續委任並決議其報酬案。</li> <li>5.通過本公司115年度營業預算案。</li> <li>6.通過本公司114年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>7.通過本公司114年下半年度主管人員激勵獎金案。</li> </ol>

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人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，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

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	吳松源	王玉娟	114.01.01-114.12.31	2,330	967	3,297	無

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 3 月 24 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	王昭仁	(360,000)	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉原因	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
王昭仁	贈與	114.04	黃千榕	配偶	(200,000)	-
王昭仁	贈與	114.04	王裕盛	祖孫	(80,000)	-
王昭仁	贈與	114.04	王裕富	祖孫	(80,000)	-

(三)股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	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	股數	持股比例	質押比率	質借金額(新台幣仟元)
王耀慶	質押	114.04	台北富邦銀行	無	1,558,265	4.05%	68.32%	13,500

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

單位：仟股 115年3月24日

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
金璽投資股份有限公司 代表人：王昭仁	7,562	13.44%	0	0%	0	0%	王昭仁 王鴻輝 王贊堯、王贊堯、 王耀陞、王耀慶	本公司董事長 本公司董事 本公司總經理 及副總經理	
冠智國際投資有限公司 代表人：陳虹如	5,000	8.89%	0	0%	0	0%	王耀億	配偶	
陳虹如	3,800	6.75%	0	0%	0	0%	王耀億	配偶	
王鴻輝	3,222	5.73%	234	0.42%	0	0%	王耀陞、王耀慶 王昭仁	父子 兄弟	
王昭仁	2,568	4.56%	97	0.17%	0	0%	王贊堯、王贊堯 王鴻輝	父子 兄弟	
王耀慶	2,280	4.05%	0	0%	0	0%	王鴻輝 王耀陞	父子 兄弟	
王耀陞	1,387	2.47%	1,100	1.95%	0	0%	王鴻輝 王耀慶	父子 兄弟	
王贊堯	1,360	2.42%	49	0.09%	0	0%	王昭仁 王贊堯	父子 兄弟	
王贊堯	1,228	2.18%	122	0.22%	0	0%	王昭仁 王贊堯	父子 兄弟	
渣打國際商業銀行敦 北分行受託保管豐田 通商株式會社投資專 戶	1,200	2.13%	0	0%	0	0%	-	-	

九、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。

單位：仟股 115年3月31日

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
雅康寧(香港) 貿易有限公司	1,000	100%	-	-	1,000	100%
GOLDEN CROWN ENTERPRISE LTD.	29,818	100%	-	-	29,818	100%
耀億(香港) 開發有限公司	29,703	100%	-	-	29,703	100%
東莞雅康寧纖維 製品有限公司	27,423	100%	-	-	27,423	100%
長興雅康寧材料 科技有限公司	1,500	21.4%	5,500	78.6%	7,000	100%
耀億(越南) 責任有限公司	30,000	100%	-	-	30,000	100%

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

115年3月24日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
62.10	1,000	0.2	200	0.2	200	募集設立	無	-
69.01	1,000	5	5,000	5	5,000	現金增資 4,800 仟元	無	-
71.12	1,000	15	15,000	15	15,000	現金增資 10,000 仟元	無	-
75.05	1,000	30	30,000	30	30,000	現金增資 15,000 仟元	無	-
78.10	1,000	50	50,000	50	50,000	現金增資 20,000 仟元	無	-
80.08	1,000	70	70,000	70	70,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 1
88.10	1,000	100	100,000	100	100,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 2
92.10	1,000	120	120,008	120	120,008	現金增資 20,008 仟元	無	註 3
95.10	1,000	201	201,008	201	201,008	現金增資 81,000 仟元	無	註 4
96.07	25	22,543	225,428	22,543	225,428	現金增資 24,420 仟元	無	註 5
96.09	25	26,501	265,008	26,501	265,008	現金增資 39,580 仟元	無	註 6
97.08	25	50,000	500,000	27,900	279,000	現金增資 13,992 仟元	無	註 7
98.07	10	50,000	500,000	30,690	306,900	資本公積 27,900 仟元	無	註 8
99.08	50	50,000	500,000	33,690	336,900	現金增資 30,000 仟元	無	註 9
99.10	10	50,000	500,000	38,743	387,435	盈餘轉增資 50,535 仟元	無	註 10
99.12	55	50,000	500,000	39,943	399,435	私募普通股 12,000 仟元	無	註 11
100.06	50	50,000	500,000	43,798	437,985	現金增資 38,550 仟元	無	註 12
101.06	32	68,000	680,000	50,048	500,485	現金增資 62,500 仟元	無	註 13
101.10	37	68,000	680,000	50,294	502,944	公司債轉換 2,459 仟元	無	註 14
102.08	37/35.7	68,000	680,000	55,337	553,371	公司債轉換 50,427 仟元	無	註 15
102.12	35.7	68,000	680,000	55,961	559,617	公司債轉換 6,246 仟元	無	註 16
103.04	35.7	68,000	680,000	56,155	561,550	公司債轉換 1,933 仟元	無	註 17
103.07	35.7	68,000	680,000	56,250	562,503	公司債轉換 952 仟元	無	註 18
104.05	34.3	68,000	680,000	56,259	562,590	公司債轉換 87 仟元	無	註 19
104.09	34.3	68,000	680,000	56,274	562,736	公司債轉換 146 仟元	無	註 20

註 1：80 年 10 月 1 日經(80)商 118901 號

註 2：88 年 11 月 8 日經(88)商一字第 088140848 號

註 3：92 年 10 月 14 日經授中字第 09232796240 號

註 4：95 年 11 月 6 日經授中字第 09533071590 號

註 5：96 年 7 月 25 日經授中字第 09632491120 號

註 6：96 年 10 月 11 日經授中字第 09632877290 號

註 7：97 年 8 月 29 日經授中字第 09732949990 號

註 8：98 年 7 月 15 日經授中字第 09832638650 號

註 9：99 年 8 月 5 日經授中字第 09932397180 號

註 10：99 年 10 月 5 日經授中字第 09932660770 號  
 註 11：99 年 12 月 1 日經授中字第 09932895400 號  
 註 12：100 年 8 月 11 日經授中字第 10032365070 號  
 註 13：101 年 9 月 21 日經授商字第 10101195740 號  
 註 14：101 年 10 月 30 日經授商字第 10101225040 號  
 註 15：102 年 8 月 26 日經授商字第 10201175820 號  
 註 16：102 年 12 月 19 日經授商字第 10201255350 號  
 註 17：103 年 4 月 14 日經授商字第 10301060990 號  
 註 18：103 年 7 月 28 日經授商字第 10301138150 號  
 註 19：104 年 5 月 28 日經授商字第 10401098180 號  
 註 20：104 年 9 月 1 日經授商字第 10401183430 號

## 2. 已發行股份種類

115 年 3 月 24 日；單位：股

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	56,273,609	11,726,391	68,000,000	上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

115 年 3 月 24 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
金璽投資股份有限公司		7,562,174	13.44%
冠智國際投資有限公司		5,000,000	8.89%
陳虹如		3,800,869	6.75%
王鴻輝		3,222,804	5.73%
王昭仁		2,568,805	4.56%
王耀慶		2,280,767	4.05%
王耀陞		1,387,768	2.47%
王贊堯		1,360,102	2.42%
王贊景		1,228,502	2.18%
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管 豐田通商株式會社投資專戶		1,200,000	2.13%

## (三) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第 28 條之 1 訂定，本公司之股利政策得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於股利總

額之百分之二十為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於 115 年 3 月 4 日經董事會決議，以 114 年度可供分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 28,136,805 元，以董事會決議當日流通在外普通股計算，每股普通股配發 0.5 元現金股利，本案俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日。

3. 預期股利政策有重大變動時應予說明：無此情形。

(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

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，本項員工酬勞數額中，應提撥不低於 36% 為基層員工分派酬勞，並由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；並得由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先扣除累積虧損後，再依董事會決議提撥。

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：

本公司 114 年度盈餘分配議案業經董事會通過，擬實際配發員工分紅及董事酬勞之金額若與估列數有差異時，將以本期費用調整之。

本公司民國 97 年 1 月 1 日(含)以後之員工、董事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用項下。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 114 年度無獲利，依據公司章程第 28 條規定不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稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

- 二、公司債辦理情形：無此情形，故不適用。
- 三、特別股辦理情形：無此情形，故不適用。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無此情形，故不適用。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形，故不適用。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形，故不適用。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形，故不適用。
- 八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成，或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

- (1) 網球拍線、羽毛球拍線、工業用線、尼龍線、釣魚線、漁網線、割草線之製造加工買賣及外銷。
- (2) 各種寬緊帶、鞋帶之製造加工買賣及外銷。
- (3) 各種帶類之製造加工買賣及外銷。
- (4) 各種運動用品之製造加工買賣及外銷。
- (5) 床墊及寵物用品之製造加工買賣及外銷。
- (6) 不織布生產以及不織布終端產品應用相關之製造與銷售。
- (7) 上列有關業務之經營及投資。

##### 2.主要營業內容及其比重：

單位：新台幣仟元

項目	金額	營收比重
長纖事業群	1,045,240	51.26%
機能用品事業群	71,652	3.51%
短纖事業群	922,250	45.23%
合計	2,039,142	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目：

本公司目前主要之產品為釣魚線、割草線、尼龍線、工業用線、羽毛球拍線、網球拍線、床墊、寵物用品及各種寬緊帶、不織布及其相關應用產品之製造加工、買賣與外銷等業務。

##### 4.計畫開發之新商品(服務)項目：

本公司 115 年度在長纖事業群除在產品線體結構上持續開發，並將導入環保、可降解及創新複合材料開發新世代產品；短纖事業群將在棉材及無紡布高端材料投入研發與產品設計，開發功能性商品。

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展：

本公司幾項重要產品所處產業現況簡述如下：

##### (1). 釣魚線

全球漁具市場估計約有 63 億美金，其中釣魚線約占 9%，市場規模約 5.7 億美金。主要的國際品牌有 Shimano、Daiwa、Rapala VMC Corporation、Pure Fishing，此四大品牌約佔市場總值的 70%。尼龍單絲釣魚線仍為市場主流，惟編織線產品比重已快速提升。

## (2). 網、羽球拍線

隨著健康意識提高與體育賽事的參與，球類運動的周邊器材需求旺盛。球拍線早期以低單價尼龍球拍線開始發展至今，隨著各品牌及職業賽事選手線材使用習性的影響，帶動網、羽球拍線體的材料與結構呈現多元的發展。

## (3). 割草線所屬產業現況

割草線為相對低單價產品，但有穩定的終端需求。隨著園藝愛好者的增加、城市綠化需求提升以及環保法規要求下，割草線產業正處於穩健成長且技術轉型的階段。

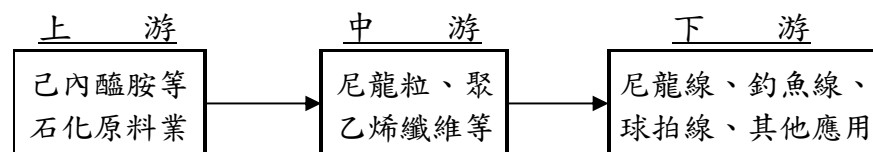
## (4). 不織布所屬產業現況

全球不織布生產基地主要集中在北美、西歐和東亞地區，約占全球非織造布總產量的 66% 以上。其中北美與西歐主要生產價值與功能差異化較大之不織布產品。東亞地區主要中國大多生產較傳統不織布，也因此進入門檻較低，市場競爭激烈，部分產品的產能甚至有過剩情形。疫情結束後，傳統不織布產業呈現供大於求的狀態，亞太地區競爭激烈，關於不織布相關下游產業，不斷在成品端走向削價競爭的趨勢。供應鏈在此低價環境下，訂單利潤空間下降。所幸，不織布產業因其製程短運用廣泛特性以及目前全球環保永續經營方向而受惠，在不同材料的競爭下，還是有相對環保永續優勢，後續雖未見到爆炸性成長的前景，卻依舊能穩定持續成長。

## (5). 床寢用品所屬產業現況

在床墊市場方面，健康意識提升以及智慧床墊的興起是推動市場增長的主因。床墊屬於成熟但分散的產業，市場走向數位化、品牌化發展，銷售通路多元，呈現線上線下融合趨勢，市場競爭激烈。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：



本公司所生產之釣魚線、球拍線及工業用線等產品，目前所使用之單股聚脂纖維線由長纖事業群生產，主要原物供應商為巴斯夫(BASF)、豐田通商(TOYOTA)；複絲纖維則以東洋紡(TOYOBO)、W.L.GORE 等國際大廠供應為主。

## 3. 產品之各種發展趨勢：

### (1) 休閒釣魚人口成長，帶動需求增加

隨著高性能纖維 UHMWPE 的廣泛應用，大幅提升釣魚線強度及感度，進而大大提升釣魚樂趣及體驗感，在疫情後戶外休閒風氣盛行帶動

下，休閒釣魚及觀光釣魚人口持續成長中。

(2) 球線產品多樣，滿足各種客層

隨著消費型態不斷改進，目前市面產品種類涵蓋多纖維結構高級複絲線、專利押出成型聚脂纖維線、中高等級複絲纖維單股多層結構線到單股單層纖維結構入門線，滿足不同市場客層需求。

(3) 割草線產品應用範圍廣泛

近年來因為安全意識抬頭，傳統金屬刀片逐漸被強力尼龍割草線取代，以達到操作安全及降低噪音的目的。本公司在園藝領域深耕多年，近年也由割草線跨足割草機傳動軸及引擎線之開發、製造與販售。

(4) 短纖應用發展趨勢

因應全球環保政策及議題，近年來大多產品設計開發皆基於環保永續目標進行，目前短纖維事業群生產製造之產品 75% 已轉換為寶特瓶回收再製之聚酯再生纖維原料組成。目前全球大型零售商以及品牌也各自訂立其永續經營策略，預計未來三年將有更多廠商採用環保議題相關材料發展更多產品應用。

(5) 床寢用品的發展性

消費者在床寢產品的期待產品的材質、設計或機能性的創新，尤其健康、舒適的基本機能與環保功能，消費者尤為重視。本公司 QSHION 床墊在於材質的水洗快乾、透氣呼吸、彈力釋壓、抑菌防蟎、安全無毒五大特色、除了適合居家床墊外，面對老年化的社會需求，更需要 QSHION 照護床墊來提升長者長期臥床的舒適性，將針對長照通路及銀髮族市場投入更多的推廣力度。

(6) 機能特用線材產品

- A. 導電紗/導電布/導電泡棉墊片：本公司 FLEX 系列導電產品，採環保製程，產品具柔軟、高強、EMI 防護及抗電磁波效能，可應用於電子科技產業。
- B. 高強力訊號線：有別於市面上的粗線徑訊號線，本公司開發細線徑訊號線，具輕便特性外，並在細小體積中仍擁有高強、高耐磨、抗干擾、抗彎折、高穩定傳輸之性能。
- C. 彈性感應線：採用高彈性結構，具備優異伸縮回復力與訊號穩定度，耐反覆拉伸、不易斷裂，適用於穿戴裝置、感測模組與精密電子應用。
- D. 機器人線材：採用高韌性紗線與耐磨外被結構，專為機器人及自動化設備打造，設備運作時線材低噪音，並可承受長時間反覆彎折、低蠕變，以確保設備長期運作。

#### 4. 競爭情形：

##### (1) 釣魚線

目前業界大部份的漁線製造廠家大多為單一材料製造商，如匈牙利的 Carbotex、德國的 Bayer 以尼龍線生產為主；日本的 YGK 以編織釣魚線為主；日本的 Seagard 以生產 PVDF 碳素線見長；本公司為少數能同時供應尼龍線釣魚線、編織釣魚線及 PVDF 碳素線生產製造商，所生產的釣魚線產品線徑範圍涵蓋 0.06mm 至 4.5mm；可承受從 1 磅至 1,600 磅的拉力；適用淡水、鹹水所有水域，例如 Spinning、Jigging、池釣、河釣、溪釣、湖釣、磯釣、冰釣、深水釣等各項釣法。

##### (2) 球拍線

球線市場主要區分為網球拍線及羽毛球拍線，主要網拍線供應商有台灣耀億、法國 BABOLAT、比利時 Luxilon、日本 TOA、GOSEN 等，在羽線市場則由日本 YONEX 一家獨大。目前網球拍線市場已趨飽和，羽球拍線市場競爭相對激烈。本公司在網球拍線深耕三十餘年，充分瞭解客戶與消費者偏好，進而能開發出最具競爭力之產品。目前包括 WILSON、HEAD、BABOLAT、PRINCE、DUNLOP 等國際知名品牌皆為本公司之客戶，本公司工廠用線之全球市佔率達 80% 以上，零售用線達 30% 以上，為全球第一大之網球拍線製造商。

##### (3) 割草線

割草線主要競爭對手為法國 Speed France、美國 Shakespeare Monofilaments 及 Desert Extrusion，相較於前述歐美競爭對手，本公司得以利用越南廠相對低廉的勞動成本及快速調整產線的能力，滿足客戶價格及產品多元化需求。

##### (4) 不織布市場競爭情形

目前中國不織布市場競爭激烈，在產能過剩情況下，中低階不織布產業已淪為殺價競爭。雅康寧所生產的直立式彈力棉因生產製程環保，產品可重覆回收再利用，且因產品結構特殊，優良的隔熱、隔音、阻燃、抗壓性等特性，適合取代傳統泡棉，應用領域擴及航空器、居家等填充材料，其生產工法與材料與傳統不織布有明顯區隔。雅康寧近十年因經營策略轉型，除在原汽車、內衣行業以及家俱相關產業深耕以外，產品逐漸擴大至家居收納、室內裝潢、服飾鞋材以及電子包材，並已顯現開發成果。

##### (5) 各種機能線材市場競爭情形

運動品牌首重輕量化、開發速度及專業功能性，本公司配合客戶開發符合專業功能性並輕量化的材料，並逐步與電子應用領域結合，近期在開發訊號線、感應線、機器人線材，應用於 3C、衣著、機器人及自動化設備等領域。

##### (6) 床墊產品

本公司從線材抽絲技術衍生發展的 QSHION 系列產品，在台灣床墊

市場上，QSHION 目前的競爭對手多為具高知名度、中高客單價的床墊品牌。以產品材質特性看，QSHION 選用的材質在目前市場上仍屬少數廠商所掌握，且多是更高的訂價，QSHION 同時是製造商與品牌商，擁有成本掌控上的優勢。惟相較競品較完善的銷售通路，QSHION 著重在消費型態數位化，讓優質的體驗與消費經驗存留在網路，創造後續的口碑推薦。

### (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

項 目	114 年度	115 年度截至 2 月 28 日
研發費用	50,861	9,069
營收淨額	2,039,142	398,960
佔營收淨額比例	2.49%	2.27%

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	研 發 成 果
114 年度	鞋跟與鞋面填充之環保再生非織造材料
	仿模杯工藝彈力棉兒童枕
	粗旦尼爾透氣高支撐直立棉材料
	耐車內高溫環境模壓毛氈材料
	玩具積木收納盒
	汽車阻燃中控盒替換墊
115 年度	超聲波結構加固保溫非織造材料
	四面彈非織造材料

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期發展計畫

##### (1)產品規劃策略

目前全球各國家以及大型零售品牌均焦距於環保永續議題，除從市場端以及客戶端廣泛收集市場訊息，開發新產品以滿足客戶及市場需求，短纖事業群均以更主動方式提供新產品開發與舊材料替換以及生產供應運用，激發客戶應用靈感，加速擴大客戶與市場對於非織造布相關產品開發與接受度。

##### (2)行銷規劃策略

因應多重產品應用市場，增加客戶類型與來源，建立並維持與客戶之供應合作夥伴關係，並藉由長期夥伴關係建立，而能有較佳的銷售價格及長期產品發展趨勢之掌握。另外，近年來短纖事業群也積極參與全球不同市場所設立之展會，增加全球能見度，搭配產品品質以及全球一致性管理營運形象，提升新舊客戶合作信心。

### (3)研發規劃策略

近期新增瑞典工程師兼職短纖事業群研發顧問一職，除提升自身研發能力外，並導入新開發流程紀錄，除建立更多環保永續基礎材料科學開發以外，希望透過更多技術運用以及科學系統化研發提升公司核心競爭力。

### (4)營運管理策略

保持與國際品牌策略伙伴之合作關係，精進公司管理體系深度。透過在中國和越南建立多點供應網絡，持續加強對客戶的及時、全面的技術支援和服務，從而實現集團的業務目標。

## 2. 長期發展計畫

### (1)產品規劃策略

- A.繼續提昇公司開發新材料及永續發展相關的新產品，除了長期滿足客戶需求外，也繼續保有產品高附加價值，降低全球化價格競爭之衝擊。
- B.致力於提昇技術層次、朝向不同需求領域進行差異化研發。
- C.在材料與製程上強化環境永續概念，積極開拓新市場與新應用。
- D.不織布相關高端材料研發，提升產品價值與公司特殊性能見度。

### (2)行銷規劃策略

與品牌供應鏈廠商建立更緊密的合作關係，並整合上游合作夥伴深化客戶之供應鏈深度，且進行產品創新與長期產品規劃，擴大銷售版圖。精準掌握產品的市場方向及未來性，於相同產業裡取得更多先機。

### (3)研發規劃策略

持續擴充研發團隊，網羅新型人才，完善流程機制，培養提升人員開發能力，建立環保永續基礎材料科學及運用技術為公司核心競爭力。

### (4)生產規劃策略

持續精進精益生產以提高產線良率及效率；強化產線調整的機動能力，於部分產線提供客戶少量多樣之服務，以兼顧生產效率與服務。

### (5)營運管理及財務策略

- A.建立公司目標、方針，落實內控制度及各式管理制度，充實經營團隊，追求永續經營。
- B.公司目前財務體質健全，必要時可藉由資本市場多樣化的籌資管道，為因應業務規模擴大募集所需資金。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度		113 年度		114 年度	
		金 額	%	金 額	%
內 銷		130,907	6.26%	112,334	5.51%
外 銷	美 洲	440,258	21.07%	413,457	20.28%
	亞 洲	841,206	40.26%	747,515	36.66%
	歐 洲	628,301	30.07%	716,440	35.13%
	其 他	48,962	2.34%	49,396	2.42%
	小 計	1,958,727	93.74%	1,926,808	94.49%
合 計		2,089,634	100.00%	2,039,142	100.00%

#### 2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

##### (1) 市場佔有率

本公司所生產之主要產品如係釣魚線、球拍線、割草線、不織布相關產品，由於產品分類較為細化，且生產廠家分散全球各地，相關統計資料不易取得，故產品市場佔有率較難估計。惟參考台灣經濟研究院之研究報告顯示，體育用品業細項產品銷售值於各年度皆相當穩定，另參考本公司近幾年度釣魚線、球拍線之銷售狀況，顯示本公司之各項主要產品市場屬於穩定成長的態勢。

##### (2) 市場未來之供需狀況與成長性

###### A.釣魚線

在技術面的成長機會，本公司與國際大廠技術合作增加國際競爭力，在新原物料複材的提供上能取得穩定充裕的供應來源，而強大研發技術能力為客戶提供新型態、多樣化且附加價值高的產品。

在通路面的成長機會，釣具產業未來發展趨勢將以品牌為導向，品牌會持續擴大其營業項目。本公司透過與釣魚界龍頭 Rapala VMC Corporation 之策略結盟，透過產銷專業分工模式，得以將產品觸角延伸至全球，緊密的產銷合作模式下，必然可為本公司帶來穩定永續之成長。

###### B.球拍線

網拍用線：歐洲及美國為主要銷售地區。鑒於網拍用線已為發展成熟市場，隨著 ATP 及 WTA 職業網球選手線材使用習性改變，近年來網線開發及發展趨勢逐漸轉移至聚酯單絲網線，本公司於 2010 年起致力於此類型單絲網線研究及開發，透過自有核心抽絲技術持續發展各類型特殊單絲網線，陸續供應各大網線品牌，為已飽和的網拍線市場帶來穩定的銷售及持續成長動能。

羽拍用線：羽球運動市場 90% 主要來自於亞洲國家，其中成長規模與比重最大的地區為中國大陸，另東南亞國家的印尼、馬來西亞，與東北亞的日本、韓國等國家，羽球運動的普及率也逐步提高。本公司近年開發的新複合材料羽線，其舒適打感、強勁攻擊力以及精準的控球感，已成為首度進軍羽拍線市場的利器。

#### C. 割草用線

本公司於 2025 取得全球割草線與森林園藝配件領導品牌 Oregon Tool, Inc. 割草線獨家供或合約，透過技術共研及其全球銷售網絡，必然可為本公司在該品項取得穩定成長。

#### D. 不織布產品

世界非織造布的生產基地主要集中在北美、西歐和東亞地區，主要生產國為美國、中國、日本、韓國、台灣、印尼、馬來西亞、泰國和菲律賓等，約占全球非織造布總產量的 66% 以上。世界高檔非織造布生產技術集中在美國、日本、義大利等先進國家。從全球來看，開發中國家的非織造布消費量正快速增長，已開發國家則有日漸下滑的趨勢。但因非織造布製程較短成本較低的特性且結合環保永續之材料議題，非織造布相關產品未來市場發展潛力仍具相對競爭力。

#### E. 機能用品

機能用品事業群在 2026 年調整營運方向，近期努力開發訊號線、感應線、機器人線材，應用於 3C、衣著、機器人及自動化設備等領域，期待藉由積極開發高附加價值產品，拓展新藍海市場。

### 3. 競爭利基

#### A. 研發能力強，掌握市場的需求

本公司每年固定投入營收金額的一定比率在新產品開發上，並致力於製程革新及新素材開發。對於客戶提出的各項需求，研發團隊能快速找出適合的解決方案，開發出讓客戶滿意的產品。

#### B. 產品規格的完整多樣

公司在線材及不織布領域所累積的多年開發經驗，產品規格齊全，客戶可一站式購足，充分滿足客戶多樣的需求。

#### C. 專有獨力開發自製製程設備

本公司之關鍵製程設備大部份均獨立開發、組裝，競爭對手無法於市場上取得相同功能之設備，因此可以確保本公司在製程技術之優勢地位。

#### D. 充分利用成本優勢，進行國際化分工

本公司近年推動生產設備自動化，確保產品在成本及品質上持續保持領先。另本公司越南廠於 2020 年全面投產，規模經濟加上越南與其他貿易國之關稅優惠必能較其他競爭者更具優勢。

#### E. 嚴格品質控管

耀億通過 ISO 9001 認證，每一生產環節依循相關 SOP 及相對應之檢驗手法，確保產品穩定性及一致性。

## F.獨特的材料結構

以 4D 涵氧纖維製作的床墊及寵物墊，具有透氣釋壓、水洗快乾、抑菌防蟎、安全無毒、環保可回收等五大特性。符合現代人對健康、安全、無毒、友善地球的訴求，其特性為當今其它市售材質無法比擬。

### 4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

- 新興市場經濟持續成長，將成為未來市場成長動力來源  
包括中國、印尼、泰國、巴西、南非、馬來西亞、印度等新興市場國家總人口數達到 35 億人，整體內需市場相當廣大，就已開發國家人民消費模式而言，當國民所得提高，則應用於休閒運動之消費支出亦將相對增加，因此新興市場其未來休閒運動之消費潛力將十分驚人。
- 多樣化的產品種類  
本公司生產之各類線材能依據用途之不同、材質之不同、顏色之差異，擁有多樣化產品種類，進而滿足客戶一次性的購物，不需耗時多家採購，能完全滿足客戶多樣、多變化的需求。
- 品質領先之經營理念  
本公司所有產品皆經過嚴格的品質檢驗，以達到出廠之產品皆為良品之目標，展現出對客戶完全負責之企業責任，建立起消費大眾對本公司產品的信心。
- 開發能力強，滿足客戶每年推陳出新之需求  
本公司每年都有多種新產品成功開發上市，且經常尋求及研發新材料，以提升產品效能、降低生產成本，並經由客戶及市場回饋之訊息，及時開發出符合市場潮流及趨勢之產品，以滿足客戶需求。
- 專有獨力開發自製製程設備  
針對關鍵製程設備大部份均採獨立開發、組裝，因此競爭對手無法於市場上取得生產功能及特性相同之機器設備，以此能維持本公司在產品開發及製程技術之優勢地位。
- 製程管理能力強  
產品品質之可靠性與供貨之時效性一向為客戶最基本、最重要的要求，本公司憑藉獨立開發自製設備之能力，能在重點關鍵製程持續執行改善，強化製程管理，藉以提高生產良率、提升成本優勢，並精確掌握交期。

#### (2) 不利因素及其因應對策

- 易受品牌大廠以專利攻防波及  
專利之原意在於對智慧財產權的保障與肯定，然而目前往往演變為商場上競爭的利器，由於本公司主要客戶為歐美品牌大廠，當客戶遭同業競爭過程以專利作為攻擊手段時，本公司為客戶提供代工亦需分擔損害賠償責任。  
因應對策：本公司於產品量產前，由研發部門協調專利事務所提供相關專利，確認未侵犯其他公司專利後，產品才會正式出貨，

故因侵權產生損失之風險將有效降低，另本公司每年至少提撥前一年度銷貨收入之一定比例作為研發支出，關鍵技術之開發完成時，並積極申請專利，作為保護自身正當權益的防禦武器。

● 主要原料供應集中之風險

在兼顧並維護產品品質之前提下，主要原料之一尼龍粒目前係由國際少數大型供應商所掌握，致使部分原料來源過於集中，存在供應穩定性之潛在風險。

因應對策：本公司將持續與既有供應商建立長期且穩固之合作關係並簽訂採購合約，以確保原料供應之穩定性與品質水準。同時，密切掌握產業發展趨勢，持續投入新材料及新製程之研究與開發，以降低對單一原料及特定供應商之依賴。此外，亦將審慎評估並積極開發其他具潛力之原料供應廠商，在嚴格品質控管之前提下分散採購來源，以提升供應鏈之彈性與整體營運韌性。

● 消費者對 QSHION 材料陌生，且成本較傳統材料高

因應對策：由於 4D 涵氧纖維應用於床墊及寵物墊，材料不為多數人知悉，需投入更多人力及推廣成本，讓消費者瞭解產品特性。

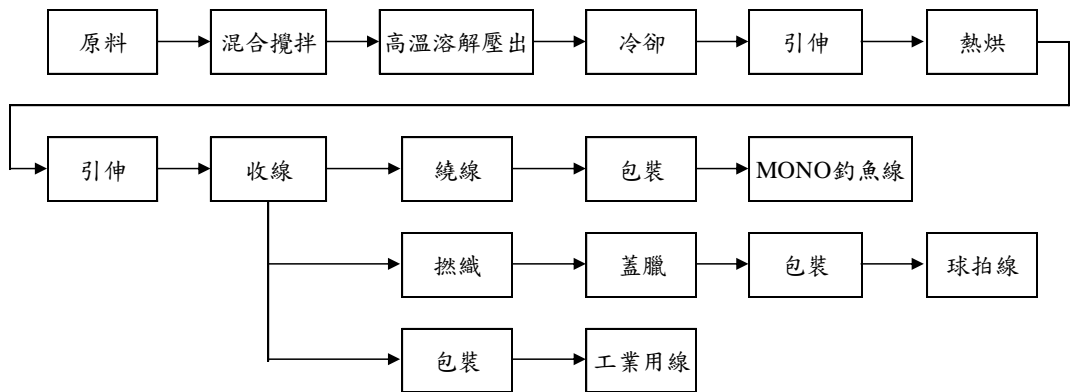
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品重要用途

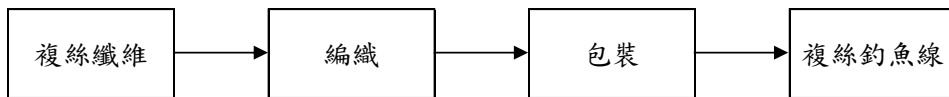
產品名稱	重要用途及功能
釣魚線	休閒用釣魚線可用於淡水釣、海水釣、溪釣、河釣、磯釣等
球拍線	用於網球拍、羽球拍及壁球拍等
割草用線	用於割草機、管道拉繩、農業支架等
工業用線	用於織帶、粘扣帶、輸送帶等
網布	用於鞋材
不織布產品	應用於汽車及家居生活之各種內飾填充過濾材料、不織布收納類、傢俱材料、防火類相關產品、電子類產品、吸音裝飾產品
寢具	床墊、薄墊、嬰兒、長照醫療床墊、枕頭、坐墊、打坐墊

## 2. 產製過程

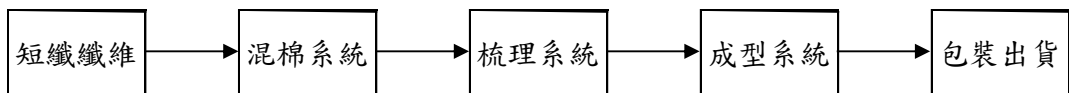
### (1) MONO 釣魚線、球拍線及工業用線：



### (2) 複絲釣魚線：



### (3) 直立式彈力棉等不織布相關產品：



### (三) 主要原料之供應情況

原料名稱	供應廠商	供應狀況
塑膠粒	BASF、TOYOTA	來源正常穩定
高強度聚乙烯纖維	日本東洋紡公司	來源正常穩定
滌綸短纖	龍塔、韓國豐通	來源正常穩定
ELK 纖維	日本帝人	來源正常穩定
防火黏膠	日本三井	來源正常穩定

以上原物料供應商大都為國內外大廠，在該行業具有良好品質信譽，而且均與本公司往來多年，具有穩定之合作關係，可確保本公司生產原料來源不虞匱乏。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	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	B 公司	150,043	15.48	-	B 公司	147,302	16.01	-
2	其他	819,373	84.52	-	其他	772,640	83.99	-
	進貨淨額	969,416	100.00		進貨淨額	919,942	100.00	

變動說明：114 年度對 B 公司進貨原料降低主要係因原料 CPL 跌價所致。

2.最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	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	SFL	333,253	15.95	無	SFL	311,196	15.26	無
2	I 公司	223,533	10.70	-	I 公司	212,940	10.44	-
3	其他	1,532,848	73.35	-	其他	1,515,006	74.30	-
	銷貨淨額	2,089,634	100.00		銷貨淨額	2,039,142	100.00	

變動說明：SFL 公司 114 年銷貨收入減少主要係配合客戶出貨時間；

I 公司 114 年銷貨收入減少主要係因受全球 RFQ(比價)影響致多款產品訂單移轉。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理人員	218	161	159
	直接員工	555	580	579
	間接員工	456	509	511
	合 計	1,229	1,250	1,249
平均年歲		36.14	36.16	36.52
平均服務年資		4.65	4.91	4.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.08%	0.08%
	碩 士	2.03%	2.08%	2.08%
	大 專	24.25%	23.44%	23.62%
	高 中	34.50%	29.20%	29.06%
	高中以下	39.22%	45.20%	45.16%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

- (一) 因污染環境所遭受損失：無此情形。
- (二) 未來因應對策及可能之支出：本公司與子公司向來重視環保議題，除公司內部做好污染防治工作外，各類事業廢棄物均依法委由合格廠商處理或再利用，亦持續加強有關法令規定及申報處理程序之教育訓練。

### 五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

#### 1.福利措施

- (1) 本公司除依法規定辦理勞保、健保外，另為全體員工投保「僱主補償契約責任保險暨團體傷害保險」，並為因公出差之同仁加保「團體海外商務旅行平安保險」，讓員工能有更完整的保障。
- (2) 年終獎金、員工酬勞及主管激勵獎金。
- (3) 免費年度健康檢查、特殊作業健康檢查、主管健康檢查。
- (4) 設置特約從事勞工健康服務之醫師及護理人員健康諮詢。
- (5) 提供女性員工哺乳室。
- (6) 設置有員工餐廳、免費員工汽機車停車場。

(7) 職工福利委員會：

公司依法成立職工福利委員會，福利金補助項目如下：

- 結婚禮金、喪葬奠儀、生日禮金、生育禮金、住院慰問金、三節禮金或禮券(春節、勞動節、中秋節)。
- 推動特約商店、員工社團補助、不定期文康活動(羽球競賽、保齡球比賽等)、舉辦年度員工旅遊活動。

(8) 員工購買公司產品亦享有員工優惠價格。

(9) 114 年辦理韻律有氧及瑜珈等健康促進活動，參加人次共 400 人次。

(10) 114 年辦理節慶關懷員工活動共三場(母親節、父親節、聖誕節)。

(11) 職場多元化與平等：

本公司於臺灣、越南、中國皆設有據點，截至 114 年底，三地員工總人數共計 1,250 人，以女性員工占多數；其中，女性員工比例占臺灣員工總數的 58%、越南 60%。

(12) 女性擔任主管職比例：114 年度主管職人員女性占比為 35 %。

(13) 多元友善職場具體作為：

本公司女性同仁占多數，對於女性友善職場特別關注，除了設置哺乳室、同仁哺乳休息時間、有身孕同仁及育嬰留停復職同仁不定期廠護關懷。

2.員工進修、訓練及其實施情形：

本公司制訂有「教育訓練辦法」，並依管理、職別及專業技能類之要求規劃相關培訓課程，並且導入人才發展品質管理系統(TTQS)與職能建構，依據員工職涯規劃定期安排員工在職進修，增進員工知能、加強專業技能、提升員工整體之素質以改善企業經營體質。

本公司 114 年度教育訓練之各項成果如下：

項目	課程時數(小時)	課程人次
專業	216.5	435
通識	244	129
勞安衛	723	1,016
管理	18	59
總計	1,201.5	1,639

3.退休制度：

為增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例，對於具有舊制年資同仁，每月依薪資總額提撥 2.21%之「退休準備金」至台灣銀行勞工退休準備金專戶保管運用，並於每年 3 月底前將今年預計退休同仁之舊制退休金提撥足額至台灣銀行勞工退休準備金專戶，以確保員工請領退休金之權利不受損。自民國 94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；若有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣

繳至勞保局之個人退休金專戶。並依中華民國財務會計準則第 19 號公報之規定，呈請精算會計師對於應計退休金負債進行評估精算，並提出精算評估報告。

員工退休條件依勞工退休金條例適用規定如下：

(1) 自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：(選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理)

- 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- 工作二十五年以上者。
- 工作十年以上年滿六十歲者。

(2) 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- 年滿六十五歲者。
- 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

員工退休金支付按工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

(3) 退休金提撥狀況

1. 適用「勞工退休金條例」新制者：114 年認列之退休金費用為新台幣 9,196,065 元。
2. 適用「勞動基準法」舊制者：截至 114 年底退休金帳戶餘額為新台幣 5,675,698 元。

(4) 本公司 114 年共計有 2 人申請退休。

4. 勞資間之協議：

每季召開勞資會議，勞資關係之協調一直是本公司努力的重點。本公司舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資雙方關係維持和諧。

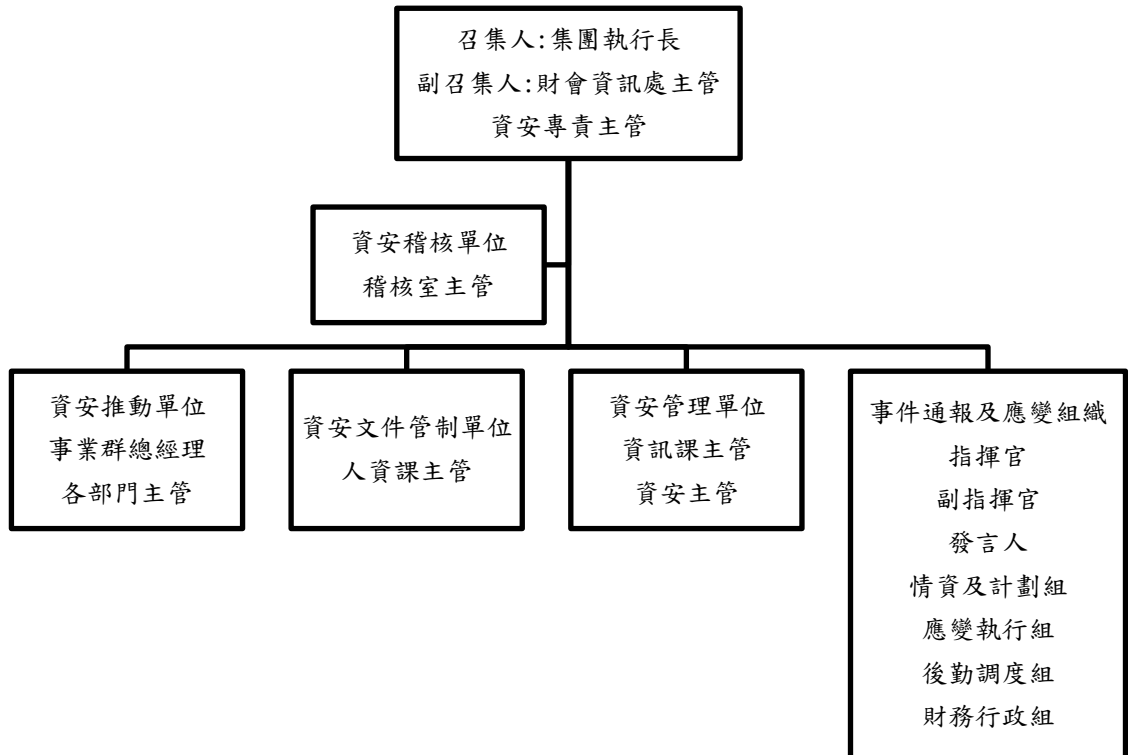
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

## 六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

### 1. 資通安全風險管理架構：

(1) 本公司已成立資訊安全推動委員會，涵蓋台灣廠區與海外子公司資訊安全團隊，並定期召開會議，檢討資安政策與執行成果，確保資訊安全管理的有效性。



(2) 導入 ISO27001-資訊安全管理系統機制，透過 Plan-Do-Check-Act (PDCA) 管理循環，持續優化資訊安全政策與防護措施，確保符合最新的資安標準與業界趨勢。

### 2. 資通安全政策：

資訊安全委員會負責制定並檢討資訊安全政策，確保涵蓋以下重點領域：

#### (1) 設備與網路安全：

建立 IoT 設備入廠管理機制，落實身份驗證與授權控管，防止未授權設備接入公司網路。

#### (2) 端點安全防護：

導入 ESET 端點防護與 EDR (Endpoint Detection and Response)，偵測並應對惡意軟體與潛在資安威脅。

#### (3) 網路與網頁安全：

透過 ForcePoint Web Security Gateway (WSG) 進行惡意網站與網路攻擊防禦，防止釣魚網站與惡意程式下載。

(4)郵件與社交工程防護：

導入 OpenFind-MailAudit 郵件過濾系統，啟用進階威脅防護等功能，並定期對員工進行社交工程攻擊測試。

3. 具體管理方案：

(1)設備與存取控管：

建立 IoT 設備入廠管理機制，強化身份驗證與權限控管，防止未授權設備接入內部網路。

(2)惡意軟體與資安防禦：

透過 ESET 端點防護與 EDR，即時偵測並阻擋惡意軟體、勒索軟體與異常行為。

強化 ForcePoint WSG 以防範惡意網站攻擊，降低網路釣魚與駭客入侵風險。

(3)資安意識與員工培訓：

每半年舉辦資安演練與教育訓練，提升員工對釣魚郵件與社交工程攻擊的防範能力。

(4)應變機制與監控：

定期進行資安弱點掃描，確保系統安全性並及時修補漏洞。

透過端點防護與 EDR 設定自動警報機制，及時發現並處理異常資安事件。

4. 投入資通安全管理之資源：

(1)資訊安全委員會定期召開會議，並配合資訊安全推動團隊進行資安管理工作。

(2)導入新技術加強資安保護，並投入資源建立完整的資訊安全制度。

(3)持續培訓員工，提高對資安風險的認識和應對能力。

(4)定期與資訊安全委員回報執行成效，以確保資訊安全管理的有效執行和不斷改進。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	彰化銀行等銀行團	113.8~118.8	償還既有金融機構借款及充實中期營運週轉金	依聯合授信合約內容規定

## 伍、財務狀況及經營結果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12月31日	113年12月31日	差異	
				金額	%
流動資產		1,485,446	1,545,869	(60,423)	(3.91)
基金及投資		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		1,578,593	1,646,218	(67,625)	(4.11)
無形資產		8,554	14,871	(6,317)	(42.48)
其他資產		429,870	390,560	39,310	10.07
資產總額		3,502,463	3,597,518	(95,055)	(2.64)
流動負債		1,218,010	1,331,935	(113,925)	(8.55)
非流動負債		553,196	463,780	89,416	19.28
負債總額		1,771,206	1,795,715	(24,509)	(1.36)
股本		562,736	562,736	0	0.00
資本公積		734,559	734,559	0	0.00
保留盈餘		571,892	610,203	(38,311)	(6.28)
其他權益		(137,930)	(105,695)	(32,235)	(30.50)
股東權益總額		1,731,257	1,801,803	(70,546)	(3.92)
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：					
1、因匯率變動致114年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額較113年度減少。					

## 二、財務績效

### (一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 ( % )
營業收入	2,039,142	2,089,634	(50,492)	(2.42)
營業成本	1,604,551	1,722,741	(118,190)	(6.86)
營業毛利	434,591	366,893	67,698	18.45
營業費用	414,590	418,787	(4,197)	(1.00)
營業利益(損失)	20,001	(51,894)	71,895	138.54
營業外收入及支出	(32,762)	14,348	(47,110)	(328.34)
稅前淨利(淨損)	(12,761)	(37,546)	24,785	66.01
所得稅利益	1,925	5,107	(3,182)	(62.31)
本期淨利(淨損)	(10,836)	(32,439)	21,603	66.60
其他綜合損益 (稅後淨額)	(31,573)	45,155	(76,728)	(169.92)
本期綜合損益總額	(42,409)	12,716	(55,125)	(433.51)
重大變動項目說明：				
1. 114年度營業利益增加及稅前淨損減少，係因114年度營業毛利增加所致。				
2. 114年度營業外收入及支出減少，係因114年度外幣兌換損失增加所致。				
3. 因上述變動影響，致本期淨損均較113年度減少。				
4. 114年度其他綜合利益減少，係因114年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				

(二)預期銷售數量與其依據：本公司預期各產品線在未來一年度需求仍將穩定成長，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：公司營運內容無重大改變，故對未來財務業務無重大影響。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A	全年來自營業活動 淨現金流量 B	全年來自投資及融資 活動淨現金流量 C	全年匯率變動影 響 D	現金剩餘(不足) 數 額 A + B + C + D
419,844	194,657	(248,687)	(7,122)	358,692

(二)最近年度現金流量變動情形分析：

項目	年度	114 年度	113 年度	增（減）比例
現金流量比率		15.98	6.11	161.54%
現金流量允當比率		82.33	40.70	102.29%
現金再投資比率		4.95	1.63	203.68%
增減比例變動分析說明：				
114年度營業活動之淨現金流量增加，致現金流量指標較前一年度增加。				

(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)	預計全年 來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年因 投資及籌資 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
358,692	360,000	310,000	408,692	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

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：

本公司經營團隊係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	114 年度認列 之投資(損)益	獲利或(虧損) 之主要原因	改善計畫
雅康寧(香港) 貿易有限公司	(1,666)	透過該公司之三角貿易流量降低，致留存利潤同步減少。	增加貿易業務量。
GOLDEN CROWN ENTERPRISE LTD.	42,408	轉投資之東莞雅康寧有利的銷貨組合提高毛利，且各項成本有效控制，獲利因此增加。	不適用。
耀億(越南) 責任有限公司	60,542	終端需求復甦，該廠營收及稼動增長，且各項成本有效控制，獲利因此增加。	不適用。

(三)未來一年度投資計畫：

本公司 109、110 年申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，分次自境外匯回處分耀輝股權之部分股款美金 5,800 仟元及 10,000 仟元，該兩筆資金已分別投入用於興建自行生產用建築物、購置供自行使用之軟硬體設備。目前本公司產能設備足供生產需求，未來將視市場變化審慎評估投資擴張計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(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	114 年度		113 年度	
	金額	佔營業收入比重	金額	佔營業收入比重
利息收入	8,436	0.41%	11,339	0.54%
利息費用	39,360	1.93%	38,150	1.83%
兌換(損)益	(16,420)	-0.81%	26,853	1.29%

1.利率變動

本公司 114 年度及 113 年度，利息費用支出占營業收入比重分別為 1.93%及 1.83%，主要係美國聯準會於 111 年開啟了一連串升息循環，致使本公司利息費用及利息收入均提高。公司目前現有資金部位可充分支應營運所需，因此短期內於資金運用上尚屬寬裕，但亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響。

2.匯率變動

本公司產品外銷金額佔整體營收之比重約 94%，主要之應收帳款及原物料之採購付款係以美元為主。114 年度及 113 年度匯兌損益淨額佔營業收入淨額分別為-0.81%及 1.29%，因此匯率變動對本公司獲利仍具有一定程度之影響，為因應匯率變動之風險，除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢適時換匯，以減少外幣風險暴露部位，另隨時監控外匯市場變化，再決定是否以遠期外匯合約之方式來規避外幣波動風險。

3.通貨膨脹

本公司主要原料為尼龍粒及化學纖維，因此原料價格與國際油價之連動性高，當物價上漲時本公司採購成本亦相對提高，且可能對本公司獲利產生不利之影響。為此本公司均與供應廠商維持長期且良好之合作關係，並同時建立不同之供應來源，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(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：

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。

此外，本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人處理程序」及「背書保證處理程序」所訂定的政策及因應措施辦理；未來本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.研究發展計劃：

研發中心秉持著創新突破的研發理念，持續進行前瞻創新研發工作。今年度的研發工作將朝下列幾個重點方向進行：

長纖事業	低碳排線材產品開發 生產設備優化 奈米材料混合分散技術 高音頻羽毛球線
新創事業	多維度成型產品開發 低熔紗線開發與織物開發 環保紗線產品開發 阻燃纖維彈性體材料開發 人工骨骼材料開發 導電/抗靜電纖維及其面料開發 電致發光纖維
短纖事業	高效功能性保溫材料 透氣舒適、環保再生內衣模杯材料 吸音隔音、收納家居及其他功能應用材料 環保再生鞋用材料與對應加工製程技術 功能性非織造材料

2.本公司 114 年度預計投入之研發費用為 63,226 仟元，主要支應研發人員及新產品之相關研發支出，未來將視營運規模及產品研發進度調整。

(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：

本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況並諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，以符合相關法令規範，因此對本公司財務業務並無產生重大影響。

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

現階段科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務並無明顯之影響。但公司持續關注材料科技的進化、線材與纖維在科技產業的應用，於適當時機開發或引進新技術與商品，以推出符合市場潮流之產品。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，專注本業經營，且遵守相關法令規定，並積極推

動各項品質認證，同時保持和諧之勞資與地方關係，近年來並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險及因應措施

本公司主要原料可區分為尼龍粒、複絲及包材等。為確保原料供應之穩定性，包材類原料皆維持二家以上之合格供應商，以分散採購風險；至於尼龍粒及複絲原料，因各供應商產品具其獨特配方與技術特性，多採向特定供應商採購。惟該等原物料供應商多為國內外具規模之大廠，於產業中享有良好品質與信譽，且與本公司往來多年，已建立長期穩定之合作關係，可有效確保生產原料來源之穩定供應。

此外，針對部分具獨家性質之原料，本公司由研發部門與生技單位合作建立替代料源資料庫，持續進行新材料及新製程之評估與驗證，並由採購部門與生技單位合作同步建置相關潛在供應商資料，以提升原料採購之彈性並降低對單一供應來源之依賴性。綜上所述，本公司已採取多項因應措施，整體而言，應無因進貨過度集中而導致原料短缺或供應中斷之重大風險。

2.銷貨集中風險及因應措施

本公司產品種類繁多，主要交易對象較為分散。惟其中客戶 A 公司之釣魚線產品全數委由本公司代工生產，並與本公司簽訂獨家供貨合約，該公司經營漁具市場已久，行銷通路完整，應無客戶流失之虞。另本公司致力開發新產品，將線材與纖維之應用範圍更廣泛，將可避免銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、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情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：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：請參閱公開資訊觀測站

索引路徑：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

網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>財務報告書

網址：[https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01\\_q1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q1)

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：不適用。

三、其他必要補充說明事項：無。

### 柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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。

耀億工業股份有限公司

董事長：王昭仁