股票代碼：8107

大億金茂股份有限公司
TAYIH KENMOS AUTO PARTS CO., LTD.

一一四年度年報

中 華 民 國 一一五 年 四 月 二十 日 刊印

證交所公開資訊觀測站：https://mopsov.twse.com.tw/
本公司網站：http://www.kenmos.com/

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發　言　人：

姓　　名：劉茵姍

職　　稱：財務部經理

電　　話：(06) 265-0688

電子郵件信箱：FI@kenmos.com

代理發言人：

姓　　名：黃琬婷

職　　稱：人資行政部協理

電　　話：(06) 265-0688

電子郵件信箱：HR@kenmos.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台南市南區新樂路 39 號

總公司電話：(06) 265-0688

分公司地址及電話：無

沙崙廠地址及電話：台南市安定區中沙里沙崙 4-12 號　(06) 593-4786

中崙廠地址及電話：台南市安定區中沙里沙崙 53 號　(06) 593-4786

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地　　址：104 台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網　　址：https://www.tssco.com.tw/

電　　話：(02)2504-8125

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：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：林秀珊會計師、葉芳婷會計師

地　　址：70151 台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

網　　址：http://www.pwc.com/tw

電　　話：(06) 234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.kenmos.com/

目錄

壹、致股東報告書 1
一、一一四年度營業結果 1
二、一一五年度營業計劃概要 2
三、未來公司發展策略 3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 3
貳、公司治理報告 5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 5
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 16
四、簽證會計師公費資訊 38
五、更換會計師資訊 38
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 40
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、持股比例占前十名之股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 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 44
參、募資情形 45
一、資本及股份辦理情形 45
二、公司債辦理情形 48
三、特別股辦理情形 48
四、海外存託憑證辦理情形 48
五、員工認股權憑證辦理情形 48
六、限制員工權利新股辦理情形 49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 49
八、資金運用計劃執行情形 49
肆、營運概況 50
一、業務內容 50
二、市場及產銷概況 55
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 59
四、環保支出資訊 60
五、勞資關係 60
六、資通安全管理 61
七、重要契約 62
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項 63
一、財務狀況 63

二、財務績效 64
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 65
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 66
六、風險事項分析評估 66
七、其他重要事項 69
陸、特別記載事項 70
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 74
三、其他必要補充說明事項 74
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 74

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

歡迎各位於百忙中撥冗參加股東會，並衷心感謝各位對公司的支持與鼓勵。

茲將本公司114年度營運狀況及115年度營業計劃概要報告如下：

一、一一四年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司114年度合併營業收入新台幣942,654仟元較113年度新台幣923,609仟元，增加新台幣19,045仟元(增加2.06%)，主係本公司車用外觀件產品銷售，受惠於訂單需求增加影響，整體合併營業毛利金額較113年度增加新台幣7,475仟元(增加3.06%)。

本期114年度合併營業外收支由盈轉虧，淨損新台幣38,442仟元，較113年度淨利新台幣143,398仟元，減少新台幣181,840仟元。主係113年度認列出售台南市安定區之土地及廠房產生較高基期之一次性利益；而本年度則受資本市場波動影響，轉投資之有價證券認列未實現評價損失，致使整體業外損益較去年度大幅減少。

上述因素影響下，114年度合併稅前淨損新台幣27,504仟元，較113年度稅前淨利新台幣165,806仟元，淨利減少新台幣193,310仟元。扣除所得稅費用後，114年度合併稅後淨損新台幣40,027仟元，屬母公司業主權益之淨損新台幣40,024仟元，稅後每股虧損新台幣0.53元。

(二)預算執行情形

本公司 114 年度未公開財務預測資訊，故毋需揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利情形

一一四年度和一一三年度之業績比較

單位: 新台幣仟元

合併損益表	114 年度	113 年度
營業收入淨額	942,654	923,609
營業毛利	251,956	244,481
毛利率	26.73%	26%
營業費用	(241,018)	(222,073)
營業利益	10,938	22,408
營業外收支淨額	(38,442)	143,398
稅前(淨損)淨利	(27,504)	165,806
所得稅費用	(12,523)	(30,168)
本期(淨損)淨利	(40,027)	135,638
母公司業主	(40,024)	135,757
非控制權益	(3)	(119)
每股(虧損)盈餘(元/股)	(0.53)	1.81

(四)研究發展狀況

本公司最近年度研發費用列表如下：　　單位：新台幣仟元

	113 年	114 年
營業收入淨額	923,609	942,654
研發費用	24,322	28,081
比例 (%)	2.63%	2.98%

本公司近二年來持續與國際車廠同步開發新功能及新仕樣之新產品，以滿足客戶需求。

二、一一五年度營業計劃概要

1. 深耕押出成型技術應用市場，積極開發潛在客戶以確保營收穩健成長。
2. 精進濾材產線效能，強化市場競爭力。
3. 投入車用線組生產整備，厚植技術實力以爭取新案導入機會。
4. 滾動式評估新事業導入之可行性，確保公司中長期營收動能。

(一)經營方針

1.鞏固核心事業，深耕客戶關係。

2.積極開拓多元客戶與新市場。

3.推進新事業與新產品線，擴大營收來源。

4.提升製程競爭力與品質體系強化。

5.優化成本結構與提升獲利能力。

(二)重要之產銷政策

1.市場開發與區域布局：

- 以泰國為策略基地，深耕東南亞汽車零組件市場，善用在地生產與國際接單優勢。
- 依各事業體特性精準對接目標客群，降低銷貨集中風險，提升經營韌性。

2. 產品與事業發展策略

- 既有事業：維持穩定出貨與獲利，優化產品結構。
- 車用燈組：提升組裝技術與品質量能，逐步擴大業務規模。
- 潛力新事業：針對車用電子相關零組件進行可行性評估與資源規劃。

三、未來公司發展策略

1.人才培育與組織強化：

建置完整人才培育系統,養成具國際視野的全方位管理人才,支撐全球化營運需求。

2. 研發深化與競爭力提升：

- 持續強化研發能量，深化與國際車廠在汽車外觀件及零組件之合作關係。
- 縮短產品開發時程並降低成本，以技術優勢增強全球競爭力。

3. 穩健轉型與永續經營：

- 持續導入車用零組件生產開發，強化各事業部獨立獲利模式與內部管理能力。
- 針對新事業採可行性評估，著重於市場調研、技術儲備或策略合作，以降低投資風險。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境影響

面對全球製造業邁入「智慧化」與「低碳化」的雙軸轉型關鍵期，為確保市場穩固，本公司力求產品開發設計之創新與模組化改良，有效優化生產工藝、縮短工時並精準控管生產成本，持續強化核心競爭力，以因應全球市場之動態競爭。

2. 法規環境影響

本公司經營一向秉持誠信原則，嚴格遵循國內外各項法律規範。因應民國 115 年「台版永續揭露準則」（IFRS Sustainability Disclosure Standards）正式接軌，本公司已強化內部治理與永續資訊揭露透明度。同時，針對歐盟碳邊境調整機制（CBAM）之實施細則及國內碳費

徵收制度之推行，本公司亦密切關注政策走向與立法進程，確保營運韌性。截至刊印日止，本公司尚無受到法規環境重大變動而影響經營之情事。

3. 總體經濟環境影響

民國115年全球經濟雖維持穩定，但仍受地緣政治風險及中美關稅政策變動等不確定因素干擾。隨著全球進入實質碳費徵收階段，能源成本之波動進一步推升零組件、物流運輸及人力成本。面對通膨壓力與勞動力短缺之常態化挑戰，本公司除持續致力於內部營運效率提升與費用嚴格管控外，亦同步建構多元且具韌性之供應鏈體系，以確保供貨穩定並降低市場波動風險。本公司將持續以優異的品質控管與彈性的經營決策，提升整體毛利水準，確保在變動的經濟環境下創造穩定的利潤回饋股東。

面對未來的挑戰，本公司秉持永續經營理念，持續產品創新及改善，藉以爭取市場佔有率並提升獲利。期待新的一年能在各位股東的支持與鼓勵下，本公司將盡最大的努力提升公司價值。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意！

董事長：吳俊億

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

115 年 4 月 20 日;單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	大緯投資企業(股)公司 指派人： 吳俊億	男 81-85	112.06.14	3 年	88.07.30	6,143,925	8.19%	18,429,332	24.57%	0	0.00%	0	0.00%	大億交通工業製造(股)公司董事長 北門農校	本公司法人董事長代表人 大億交通工業製造(股)公司董事長 堤維西交通工業(股)公司董事	無	無	無	無
				112.06.14	3 年	88.07.30	390,036	0.52%	814,036	1.09%	757,716	1.01%	0	0.00%						
董事	中華民國	大億國際酒店(股)公司 指派人： 耿伯文	男 61-70	113.06.18	註2	113.06.18	1,759,230	2.35%	1,759,230	2.35%	0	0.00%	0	0.00%	美國普渡大學工業工程博士	富強鑫精密工業(股)公司獨立董事 大億交通工業製造(股)公司法人董事代表人 皇田工業(股)公司法人董事代表人	無	無	無	續任
				113.06.18	註2	113.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	啟敏投資(股)公司 指派人： 吳俊佶	男 71-80	112.06.14	3 年	112.06.14	118,541	0.16%	118,541	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	北門高中	堤維西交通工業(股)公司董事 儒億科技(股)公司法人董事代表人 麗清科技股份有限公司董事	無	無	無	續任
				112.06.14	3 年	112.06.14	0	0.00%	201,957	0.27%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	邁彼投資(股)公司 指派人： 周漢玲	女 51-60	112.06.14	3 年	109.06.19	281,186	0.37%	281,186	0.37%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學EMBA	堤維西交通工業(股)公司高級秘書	無	無	無	續任
				112.06.14	3 年	105.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
獨立董事	中華民國	丁澤祥	男 61-70	112.06.14	3 年	112.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中興大學財稅系	太子建設開發(股)公司獨立董事 智基科技開發(股)公司獨立董事 佳龍科技工程(股)公司獨立董事	無	無	無	續任

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	郭聰源	男 61-70	112.06.14	3年	108.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學機械工程研究所博士 南臺科技大學工學院院長 南臺科技大學工學院副院長 南臺科技大學機械工程系系主任	南臺科技大學機械工程系教授 南臺科技大學研究發展暨產學合作處研發長	無	無	無	續任
獨立董事	中華民國	盧貞秀	女 61-70	113.06.18	註2	113.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中山大學公共事務管理碩士 台南市政府財政稅務局局長 財政部南區國稅局局長 財政部稅賦署副署長	燦坤實業(股)公司獨立董事 龍鋒鋼鐵(股)公司獨立董事 國立中正大學財經法律系兼任副教授	無	無	無	續任

註1：所有人員均以股東會停止過戶日115年4月20日持股數列示。

註2：董事及獨立董事任期為113年6月18日至115年6月18日。

2.法人股東之主要股東

115 年 4 月 20 日

法　人　股　東　名　稱	法　人　股　東　之　主　要　股　東
大緯投資企業(股)公司	吳貞漪(75.79%)(註)、宸旺興業(股)公司(2.32%)、鼎丸投資興業(股)公司(21.89%)
大億國際酒店(股)公司	大緯投資企業股份有限公司(96.4%)、吳貞漪(0.4%)、吳俊億(3.2%)
啟敏投資(股)公司	王麗霞(5.00%)、吳國禎(50.00%)、吳啟禎(25.00%)、吳敏禎(20.00%)
邁彼投資(股)公司	吳承遠(50.00%)、吳承洪(50.00%)

註：受託信託財產專戶

3.上表主要股東為法人者其主要股東

法　人　名　稱	法　人　之　主　要　股　東
鼎丸投資興業(股)公司	吳貞漪(62.84%)(註)、宸旺興業(股)公司(37.16%)

註：受託信託財產專戶

4.董事及監察人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	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
大緯投資企業(股)公司 指派人：吳俊億	為本公司法人董事長代表人，具備數十年汽車產業相關實務經驗並專注於集團內各項營運規劃、策略管理及領導方針，使公司提升競爭力並發展其競爭優勢。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
大億國際酒店(股)公司 指派人：耿伯文	具備汽車產業相關實務經驗、營運規劃、策略管理之專業能力，目前為大億酒店(股)公司之指派人。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
啟敏投資(股)公司 指派人：吳俊佶	具備汽車產業相關實務經驗、營運規劃、策略管理之專業能力，目前為啟敏投資(股)公司之指派人。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
邁彼投資(股)公司 指派人：周漢玲	為國立成功大學 EMBA 畢業，目前為邁彼投資(股)公司之指派人，具備公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
丁澤祥	具有會計師執照，現職為執業會計師。具會計財務、跨產業經營、領導決策與管理專業能力。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未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、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。	3

	為本公司獨立董事，並擔任薪資報酬委員會及審計委員會主席。 未有公司法第 30 條各款情事。	3. 本人未擔任與本公司有特定關係(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 本人最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	
郭聰源	從事機械工程研究相關專業領域長達數十年，曾擔任南臺科技大學工學院院長，具領導與管理實務經驗，為公司業務所需之工作經驗，現任南臺科技大學機械工程系系教授。 為本公司獨立董事、薪資報酬委員會及審計委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未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、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 本人未擔任與本公司有特定關係(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 本人最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
盧貞秀	國立中山大學公共事務管理碩士，曾擔任台南市政府財政稅務局局長、財政部南區國稅局局長以及財政部稅賦署副署長，具備豐富的財稅實務經驗及專業能力，目前為本公司獨立董事、薪資報酬委員會及審計委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未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、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 本人未擔任與本公司有特定關係(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 本人最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，遵循「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，確保董事會依照法令、公司內控之規定或股東會決議行使職權。為應公司業務發展需求，本公司董事會應由具產業、財會、管理等專家組成;董事會成員需涵蓋企業管理實務、商務經驗、金融、會計及工業管理等各專業領域至少 1 人。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，致力於提升女性董事占比為目標，現任法人董事中，有一席為指派女性代表人，且另有一席女性獨立董事出席董事會。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心項目 / 董事姓名	基本組成											產業經驗				專業能力				兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	國籍	性別	具有員工身份	年齡					獨立董事任期年資			汽車產業實務	管理實務	金融	證券	財務會計	工業工程	機械工程	企業管理	
				41至50	51至60	61至70	71至80	80以上	3年以下	3至9年	9年以上									
董事 大緯投資企業(股)公司 指派人：吳俊億	中華民國	男	✓					✓				✓	✓				✓	✓	✓	0
董事 大億國際酒店(股)公司 代表人：耿伯文	中華民國	男				✓						✓	✓					✓		0
董事 啟敏投資(股)公司 指派人：吳俊佶	中華民國	男					✓					✓	✓					✓		0
董事 邁彼投資(股)公司 指派人：周渼玲	中華民國	女			✓								✓						✓	0
獨立董事 丁澤祥	中華民國	男				✓			✓					✓	✓	✓			✓	3
獨立董事 郭璁源	中華民國	男				✓				✓			✓				✓	✓	✓	0
獨立董事 盧貞秀	中華民國	女				✓			✓				✓			✓				2

(2)董事會獨立性：

a.本公司現任董事會含 3 位獨立董事，佔比 42.86%。

b.全體董事成員間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，請詳本年報第 5-6 頁董事資料，獨立性評估事項請詳本年報第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 20 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳俊宏	男	113.06.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立屏東科技大學機械工程系	無	無	無	無	無
協理	中華民國	葉聰敏	男	111.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣科技大學機械系	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃琬婷	女	114.08.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	南台科技大學財務金融系	無	無	無	無	無
協理	中華民國	郭哲睿	男	114.08.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	泰國易三倉大學工商管理系	無	無	無	無	無
協理	中華民國	涂博森	男	114.08.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北教育大學藝術造形設計系	無	無	無	無	無

二、最近年度給付董事(含獨立董事)、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(個別揭露姓名及酬金方式)

114 年 12 月 31 日；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 (註 6)		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(註 6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 2)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F) (註 2)		員工酬勞(G)(註 3)						
																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	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	
董事長	大緯投資企業(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0 -	0 -	0	0	0	0	0	0	0	0	0 -	0 -	無
	指派人：吳俊億	0	0	0	0	0	0	50	50	50 -	50 -	6,480	6,480	0	0	0	0	0	0	6,530 -	6,530 -	無
董事	大億國際酒店(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0 -	0 -	0	0	0	0	0	0	0	0	0 -	0 -	無
	指派人：耿伯文	0	0	0	0	0	0	56	56	56 -	56 -	0	0	0	0	0	0	0	0	56 -	56 -	無
董事	啓敏投資(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	50 -	50 -	0	0	0	0	0	0	0	0	50 -	50 -	無
董事	邁彼投資(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	50 -	50 -	0	0	0	0	0	0	0	0	50 -	50 -	無
獨立董事	丁澤祥	0	0	0	0	0	0	506	506	506 -	506 -	0	0	0	0	0	0	0	0	506 -	506 -	無
獨立董事	郭珮源	0	0	0	0	0	0	506	506	506 -	506 -	0	0	0	0	0	0	0	0	506 -	506 -	無
獨立董事	盧貞秀	0	0	0	0	0	0	506	506	506 -	506 -	0	0	0	0	0	0	0	0	506 -	506 -	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：參考所屬地區相同規模產業之上市櫃公司給付水準。

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

註 1：係 114 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
註 2：係 114 年度退職退休金費用之提撥數。
註 3：本公司 115 年 3 月 10 日董事會決議不提列及分派董事酬勞。
註 4：係 114 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
註 5：係 114 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。
註 6：本公司最近年度財務報告為稅後虧損，故不予計算酬金占稅後純益之比例。

(二)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 2)		員工酬勞金額(D)(註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%） (註 4)		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	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳俊宏	2,040	2,040	108	108	1,394	1,394	0	0	0	0	3,542 -	3,542 -	無

註1：係114年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註2：係114年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。
註3：本公司115年3月10日董事會決議不提列及分派員工酬勞。
註4: 本公司最近年度財務報告為稅後虧損，故不予計算酬金占稅後純益之比例。

(三)前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 2)		員工酬勞金額(D)(註 3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）(註 4)		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	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳俊宏	2,040	2,040	108	108	1,394	1,394	0	0	0	0	3,542 -	3,542 -	無
協理	葉聰敏	2,472	2,472	108	108	740	740	0	0	0	0	3,320 -	3,320 -	無
協理	郭哲睿	1,668	1,668	91	91	520	520	0	0	0	0	2,279 -	2,279 -	無
協理	涂博森	1,240	1,240	70	70	360	360	0	0	0	0	1,670 -	1,670 -	無
協理	黃琬婷	1,060	1,060	57	57	415	415	0	0	0	0	1,532 -	1,532 -	無

註1：係114年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。
註2：係114年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。
註3：本公司115年3月10日董事會決議不提列及分派員工酬勞。
註4: 本公司最近年度財務報告為稅後虧損，故不予計算酬金占稅後純益之比例。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	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	陳俊宏	0	0	0	0.00%
	協理	葉聰敏				
	協理	郭哲睿				
	協理	涂博森				
	協理	黃琬婷				
	財會主管	劉茵姍				

註1：本公司115年3月10日董事會決議不提列及分派員工酬勞。

(五)比較說明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、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

酬金總額占稅後純益比例		114年度	113年度
本公司	董事	0.00%	9.34%
	監察人	不適用	不適用
	總經理及副總經理	0.00%	2.69 %
財務報告內所有公司	董事	0.00%	9.34%
	監察人	不適用	不適用
	總經理及副總經理	0.00%	2.69 %

1. 兩期比較分析差異:因本公司114年度為稅後虧損，故不提列及分派董事酬勞及員工酬勞。

2. 本公司董事之酬金，依公司章程之規定決定之;經理人之酬金依其職務、貢獻、績效及考量公司未來風險，由薪資報酬委員會審議並遞交董事會決議。

(六) 給付酬金政策、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

1、董事酬金： 本公司目前給付董事之酬金組合為董事薪資、酬勞及車馬費等，均依照公司章程辦理，依據本公司章程第廿七條之一所載，本公司年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞，且考量公司營運成果，及參酌其對公司營運參與程度及貢獻之價值，給予合理報酬，相關報酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

本公司已於115年1月依本公司「董事會績效評估辦法」完成114年1月1日至114年12月31日期間之整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績

效評估，評估之方式包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評，並將評鑑結果於115年1月21日之董事會提報。

a.本公司董事會績效評估衡量項目，含括下列五大面向：

(1)對公司營運之參與程度。

(2)提升董事會決策品質。

(3)董事會組成與結構。

(4)董事之選任及持續進修。

(5)內部控制。

b.本公司董事成員績效評估衡量項目，含括下列六大面向：

(1)公司目標與任務掌握。

(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。

2、本公司經理人之酬金包含薪資及獎金，其中薪資依其工作年資及職務價值核定；獎金包含員工酬勞與年終獎金等，核定方式如下：

(1) 年終獎金及員工酬勞與績效相連結 依本公司 「績效評量辦法」辦理：

a.各部門績效或財務績效：營收及利潤、預算目標達成、成長及新市場；有效的財務運作及風險管理。

b.人才培育：菁英人才培育、人員之留任率。

c.品質及風險：對法令規章之遵循情形。

除上述三個面向外,實際會再依個人績效評量拆分為人格特質與工作態度(質化)及例行與專案工作執行成果(量化)，綜合計算最終結果。

(2) 員工酬勞依公司年度公司盈餘狀況提撥金額，考量其職務、職責、年資及對公司之特殊貢獻，並能與公司長期發展等標準分配之。

(3) 依據同業通常水準支給情形，考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯之合理性分配，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(4) 相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險管控之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

114 年度董事會開會 5 次，全體董事出列席情形如下：					
職稱	姓名	實際列席次數	委託列席次數	實際列席率	備註
董事長	大緯投資企業(股)公司 指派人：吳俊億	0	5	-	續任
董事	大億國際酒店(股)公司 指派人：耿伯文	5	0	100.00%	續任
董事	啟敏投資(股)公司 指派人：吳俊佶	2	3	40.00%	續任
董事	邁彼投資(股)公司 指派人：周渼玲	5	0	100.00%	續任
獨立董事	郭聰源	5	0	100.00%	續任
獨立董事	丁澤祥	5	0	100.00%	續任
獨立董事	盧貞秀	5	0	100.00%	續任

其他應記載事項:

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：本公司已於 109 年 8 月成立審計委員會，適用證交法第 14 條之 5，故不適用證交法第 14 條之 3，相關決議請參閱「審計委員會運作情形」之說明。

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

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

董事姓名	議案內	應利益迴避原因	決議結果
吳俊佶董事 周渼玲董事 耿伯文董事	113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案	與本案相關人士應迴避	除有利害關係依法迴避之董事外，其餘三位獨立董事經充分討論後均無異議照案通過。

各次董事會議案如有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前由司儀提醒應離場迴避之相關人員離場迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)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	評估結果
每年執行一次	114.01.01~114.12.31	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.董事的選任及持續進修 5.內部控制	良好
			董事會成員自評	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	良好
每年執行一次	114.01.01~114.12.31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任 5.內部控制	良好
		審計委員會	審計委員會成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.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	良好

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1.本公司依 108 年 1 月訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法，每年定期完成評估並將評估結果呈報董事會。

2.本公司 114 年度董事會整體績效、董事成員及功能性委員會之績效評估情形:良好

3.本公司定期提供社團法人中華公司治理協會或有關機構舉辦之各項公司治理課程資訊予董事會成員供其進修研習，以提升其公司治理等專業能力。

4.為提昇資訊透明度，本公司持續將重大營運相關訊息揭露於主管機關指定網站及公司網站。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

<table>
<tr><td></td><td colspan="5">114 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：</td></tr>
<tr><td>職稱</td><td>姓名</td><td>實際出席次數
（B）</td><td>委託出席次數
（A）</td><td>實際出席率(%)
（B/A）</td><td>備註</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>丁澤祥</td><td>5</td><td>0</td><td>100.00%</td><td>續任</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>郭聰源</td><td>5</td><td>0</td><td>100.00%</td><td>續任</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>盧貞秀</td><td>5</td><td>0</td><td>100.00%</td><td>續任</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="5">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：
<table>
<tr><th>審計委員會</th><th>日</th><th>議案內容</th><th>決議結果</th></tr>
<tr><td>114 年第 1 次審計委員會</td><td>114.01.17</td><td>1 本公司內部稽核主管異動案。</td><td>照案通過</td></tr>
<tr><td>114 年第 2 次審計委員會</td><td>114.03.11</td><td>1.113 年度營業報告書及財務報告案。
2.113 年度盈餘分派案。
3.113 年度內部控制制度聲明書案。
4.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。
5.114 年度財務報告簽證會計師之委任案。</td><td>照案通過</td></tr>
<tr><td>114 年第 3 次審計委員會</td><td>114.05.08</td><td>1.114 年第一季合併財務報告案。</td><td>照案通過</td></tr>
<tr><td>114 年第 4 次審計委員會</td><td>114.08.11</td><td>1.114 年第二季合併財務報告案。
2.擬修訂本公司「薪工循環-內部稽核實施細則作業」條文案。</td><td>照案通過</td></tr>
<tr><td>114 年第 5 次審計委員會</td><td>114.11.10</td><td>1.114 年第三季合併財務報告案。
2.本公司 115 年度稽核計畫案。</td><td>照案通過</td></tr>
</table>
(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。
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：
各次審計委員會議案如有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前由司儀提醒應離場迴避之相關人員離場迴避。</td></tr>
</table>

	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.本公司簽證會計師與獨立董事每年就財務報表內容及查核結果等相關事宜進行書面或當面溝通。 2.本公司內部稽核單位按月將稽核報告提交獨立董事查閱，並列席審計委員會及董事會報告每季稽核執行情形，若獨立董事對公司相關作業有任何疑慮，皆能立即與稽核單位進行溝通並檢討改進。

(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：

1.本公司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說明：

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？	✓		●本公司已訂定「公司治理實務守則」，並同步揭露於本公司官網。	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？	✓		●本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並依規定設有發言人及代理發言人專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？	✓		●本公司主要股東為董事及經營團隊，本公司與股務代理機構定期確認董事及主要股東持股異動情形及最終控制者名單，以確保經營權之穩定。	無重大差異
(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？	✓		●本公司與集團企業訂有往來辦法，與轉投資事業則訂有子公司監理作業程序等辦法，並依相關法令規定辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(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？	✓		●本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」辦理之。	無重大差異

三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		●多元化政策: 公司已訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，遵循「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 ●具體管理目標： 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，確保董事會依照法令、公司內控之規定或股東會決議行使職權。為應公司業務發展需求，本公司董事會應由具產業、財會、管理等專家組成；董事會成員需涵蓋企業管理實務、商務經驗、金融、會計及工業管理等各專業領域至少 1 人。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前公司已有一名女性獨董及法人董事指派一名女性代表人出席董事會，行使董事權利。	無重大差異

			●落實多元化情形: (1) 衡諸本公司第12屆董事成員名單中，董事方面：具備汽車產業經驗、企業管理及實務經驗，獨立董事方面：分別在金融、證券及財務會計，以及機械及工業工程管理均有卓越的成就。 (2) 本公司具員工身份之董事占比為14.29%，獨立董事占比為42.86%。自然人董事年齡分佈，1位董事年齡在81~85歲，1位在71~80歲，4位在61~70歲，1位在51-60歲以下。就獨立董事任期之區間，2位獨立董事任期年資皆在6年以下。而在增加女性董事方面，由法人董事中，指派一位女性代表人出席董事會，行使董事權利。 (3) 董事會每年定期執行績效評估，並確認其成員具備多元背景及適任性。 ●董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(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？		✓	●本公司已依法設置薪資報酬委員會與審計委員會，未來基於提升公司治理，考慮設置其他各類功能性委員會。	公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置其他功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		●本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」辦法，於每年進行去年度之董事會績效評估，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。	無重大差異

(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性	✓		●本公司每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，針對是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係、是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為、是否持有本公司股份及兼任本公司職位、是否提供非審計服務之項目等指標，皆不違反獨立性要求且取具簽證會計師出具之獨立性聲明書送請董事會決議。 ●本公司審計委員會評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，也會依13項AQI指標進行評估，根據AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。評估結果業經115年3月10日審計委員會討論通過後，並提報115年3月10日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無重大差異
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)？	✓		●本公司已依規定設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料，以及協助董事遵循法令等。	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？	✓		●本公司網站已設置利害關係人專區，分別為投資人、供應商、客戶及員工，並分別載明聯絡人及聯絡方式。本公司均妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		●本公司業已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		●本公司網站已設置專區揭露公司財務資訊、年報、公司治理及產品業務等相關資訊。	無重大差異

(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）？	✓		●本公司已架設英文網站及已建置發言人及代理發言人制度。	無重大差異
(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？		✓	●本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	本公司依證券交易法第36條規定辦理財務報告暨營運情形之公告申報。

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）？	✓		●本公司秉持正派經營，鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討，並致力提升公司經營績效，增加獲利以提供更完善的員工福利、增進員工福祉並將盈餘回饋給股東，以履行公司照顧員工及股東之責任。 ●本公司對供應商秉持共存共榮之夥伴關係，以提升對客戶服務品質，創造更高的客戶滿意度。 ●本公司為確保產品工程及品質穩定性已建立作業流程標準化，以期降低產品生產流程作業面之風險。 ●本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 ●董事進修情形：本公司董事均具有專業背景，並依相關法令完成進修課程，其進修情形已揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區：(http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03_1)；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考。 ●董事出席董事會狀況：董事會會議除公司法另有規定外均有董事過半數之出席，並在決議記錄中載明出席董事名單。 ●風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 ●董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事持秉持高度自律之原則，遇董事會所列相關議案若涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。 ●本公司已向新安東京海上產物保險投保總金額美金300萬之董事及經理人責任險。	無重大差異

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。(未列入受評公司者無需填列)

●針對最近年度發布之公司治理評鑑，已改善項目如下：

本公司於公司網站揭露溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等，並制定相關管理之政策，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

●本公司待改善及加強事項如下：

持續加強年報及網站資訊之揭露與更新，以符合公司治理評鑑之規定。

2. 114年董事參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	吳俊億	114.08.07	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	6.0
		114.11.06		數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	
法人董事代表人	吳俊佶	114.03.11	社團法人中華公司治理協會	治理單位如何審閱永續報告書及永續資訊揭露品質責任	9.0
		114.08.07		公司治理與證券法規	
		114.11.06		數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	
法人董事代表人	周渼玲	114.03.11	社團法人中華公司治理協會	治理單位如何審閱永續報告書及永續資訊揭露品質責任	6.0
		114.11.10		最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	
法人董事代表人	耿伯文	114.03.11	社團法人中華公司治理協會	治理單位如何審閱永續報告書及永續資訊揭露品質責任	9.0
		114.06.10		透視財務報表的關鍵訊息-接軌 IFRS 18 全新準則	
		114.11.10		最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	
獨立董事	丁澤祥	114.03.11	社團法人中華公司治理協會	治理單位如何審閱永續報告書及永續資訊揭露品質責任	6.0
		114.11.10		最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	
獨立董事	郭聰源	114.03.11	社團法人中華公司治理協會	治理單位如何審閱永續報告書及永續資訊揭露品質責任	6.0
		114.11.10		最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	
獨立董事	盧貞秀	114.03.11	社團法人中華公司治理協會	治理單位如何審閱永續報告書及永續資訊揭露品質責任	6.0
		114.11.10		最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司於100年10月05日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，並依據本公司薪資報酬委員會組織章程規定應聘任成員三名。薪資報酬委員會之組成及運作情形如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

條件 身份別 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	丁澤祥	參閱本年報第 5-6 頁董事資料及第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱本年報第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	3

獨立董事	郭聰源	參閱本年報第 5-6 頁董事資料及第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱本年報第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	0
獨立董事	盧貞秀	參閱本年報第 5-6 頁董事資料及第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	參閱本年報第 7-8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	2

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、最近年度薪資報酬委員會開會，委員資格及出席情形如下：

114 年度薪資報酬委員會開會 3 次，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(A)	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	丁澤祥	3	0	100.00%	續任
委員	郭聰源	3	0	100.00%	續任
委員	盧貞秀	3	0	100.00%	續任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會議案內容並需提交董事會討論如下：

薪資報酬委員會	日期	議　內容	決議結果
114 年第 1 次薪資報酬委員會	114.01.17	113 年度董事長及經理人年終獎金發放案	照案通過
114 年第 2 次薪資報酬委員會	114.03.11	113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	照案通過
114 年第 3 次薪資報酬委員會	114.08.11	113 年度員工酬勞分派案。	照案通過

二、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。

三、 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	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？	✓		●本公司由董事長室推動永續發展之治理架構，並定期舉辦社會責任教育訓練課程。 ●本公司已訂定「永續發展實務守則」，未來依組織規章規定辦理向董事會報告事宜，其修訂應經董事會審核通過，董事會亦可適時提出改善建議。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		●環境: 本公司導入環安衛系統，並已取得ISO14001之認證。 ●社會: 本公司定期提供員工健康檢查的措施並定期對員工進行各項宣導及訓練，有防災演習、緊急應變訓練、消防器材使用與維護等，以保障員工之健康與安全。 ●公司治理: (1)本公司已建立各項內部控制制度以供本公司員工遵循。 (2)本公司已訂定「緊急應變管理程序」，因應現在及未來所產生之天然災害、勞動力短缺、基礎建設破壞等不可抗力之潛在風險，使其對公司之人力及環境造成威脅。 本公司針對環境、氣候之因應措施亦包括持續推展節能減碳項目，以達減少二氧化碳排放之目的，以每年減少碳排量1%為目標，落實資源回收，愛惜資源。	無重大差異
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？	✓		●本公司已依據產業特性制定一系列環安衛之管理程序書，導入環安衛系統，並已	無重大差異

			取得 ISO14001 之認證。	
(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？	✓		●本公司建置雨水回收設備，用以供應生產設備用水及生活用水，每年至少可節省600 噸自來水，以達到節約用水及水資源再利用。	無重大差異
(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？	✓		●本公司已訂定「緊急應變管理程序」，因應天然災害、勞動力短缺、基硬建設破壞等不可抗力之因素，使其對人力、環境之威脅及汙染減至最低。	無重大差異
(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？	✓		●本公司建置太陽能發電設備，114 年度節約電能 13,451kw，此外於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。 ●本公司建置雨水回收設備，用以供應生產設備用水及生活用水，114 年度節省405 噸自來水，以達到節約用水及水資源再利用。 ●為有效管理廢氣物，避免影響廠區環境及造成環境汙染，已訂定廢棄物管理辦法。 ●溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量: 113 年度: 溫室氣體排放總量= 373.869(CO2e 公噸) 台灣廠區: 用水總量=1245.5 噸(含回收水噸) 有害廢棄物總重量=0 公噸 非有害廢棄物總重量=11.87 公噸/年 114 年度: 溫室氣體排放總量= 363.824(CO2e 公噸) 台灣廠區: 用水總量=1,166.22 噸(含回收水噸) 有害廢棄物總重量=0 公噸 非有害廢棄物總重量=15.42 公噸/年	無重大差異

四、社會議題			1.人權政策：	
(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？	✓		本公司的人權政策為恪守台灣當地法規，並遵循國際勞工組織基本公約的核心勞動標準，有尊嚴的對待及尊重現職同仁、契約及臨時人員、實習生，並於113年11月8日於董事會通過人權政策的訂定。 2.人權關注事項與做法： (1)提供安全與健康的工作環境： 本公司遵循職業安全衛生相關法規，持續改善工作環境安全與衛生，降低職災風險，保障員工安全並促進員工身心健康。 (2)建構多元公平之職場: 本公司落實員工多元包容性，不因個人國籍、種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙等，而有雇用、薪酬福利及升遷等差別待遇或不公平之對待。 (3)禁用童工：公司僅接受年滿 18 歲之應徵者前來應徵，並對獲聘員工進行查驗，雙重把關以確保無所疏漏。 (4)禁止強迫勞動：不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。 (5)協助員工維持身心健康及工作生活平衡：關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查外，另積極舉辦健康管理講座。	無重大差異
(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？	✓		●本公司已訂定薪酬、休假及其他福利等相關辦法，並訂定「績效管理辦法」以定期作績效評估，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實	✓		●本公司定期提供員工健康檢查的措施並提供員工安全與健康之工作環境。公司定	無重大差異

施安全與健康教育？			期對員工進行各項宣導及訓練，有防災演習、緊急應變訓練、消防器材使用與維護等。在各項機械操作方面，依不同區域及作業流程訂定需注意之安全事項外，尚注重個人安全防護措施的配戴，如:鐵手套、安全帽、耳塞、防塵口罩…等，以保障員工之健康與安全。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		●本公司已編製年度教育訓練計劃，並依公司成長及經營計劃，提供員工進修與訓練課程。	無重大差異
(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？	✓ ✓ ✓		●本公司進行產品或服務之行銷與廣告，均遵循政府法規與相關國際準則。 ●本公司已制定完整之客戶抱怨處理程序及客戶滿意度調查作業程序。 ●本公司已訂定檢舉申訴辦法並於公司網站建置獨立檢舉信箱及專線供內外部人便用。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		●本公司與供應商往來前，係針對價格、交期、信譽等作整體綜合評估，尚無有關企業社會責任等議題遵循相關規範。	未來適時於供應商契約增列有關違反企業社會責任之罰則。
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？		✓	●本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理及永續發展相關資訊，預計於115年8月完成編製永續報告書。	未來亦適時於公司網站加強揭露永續發展相關資訊。
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：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，並建立透明、有效的多元溝通管道，即時掌握投資人對本公司的建議及需求，作為公司未來在推動企業永續發展時之重要參考依據。				

(六) 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。	●營運企劃部依據氣候環境相關議題進行對策方針的檢討與制定，呈報管理階層(總經理)進行審核及具體施行，並由總經理將最終執行成效呈報董事會。
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)。	●短期影響：如造成生產中斷，影響相關供應鏈及公司營運，公司需訂定氣候變化之策略，如在生產流程減少碳排放；財務可能因氣候風險導致資產價值下降、需支付更高的保險費用以降低氣候相關風險。 ●中長期影響：因氣候變化可能會造成市場結構及消費行為改變，公司需對業務模式和價值鏈進行全面審視，並思考可能的氣候變遷情況，以調整公司產品與服務以滿足市場需求，並需投入研發，開發低碳、可循環再利用的產品或服務，財務則需規劃額外的資金投入。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	●直接影響包括生產中斷、供應鏈中斷及設備損毀等，可能會導致公司營收和利潤下降。 ●間接影響包括保險費用上升、資本成本增加等，可能會對財務狀況產生負面影響。為對應氣候變遷，公司將進行能源和經濟結構的轉型。包括投資可再生能源、提高能源效率、發展低碳技術等。這些轉型行動需要大量的資金投入，但同時也帶來了新的商業機會，亦可以通過參與這些轉型行動，獲得新的收入來源，提高財務績效。
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。	●風險辨識:根據公司的業務特性,每年進行氣候風險與機會的風險辨識。 ●風險評估：與風險管理部門共同進行整體風險評估的整合。 ●風險管理：將氣候變遷視為戰略性的商業風險，並將其辨識、衡量與管理流程納入公司整體風險程序。 ●風險報告：使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，	本公司目前尚未使用情境分析進行評估，但將會審慎評估使用此種工具，以提高對氣候變遷風險的韌性。

<table>
<tr><th>項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</td><td></td></tr>
<tr><td>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。</td><td>本公司未來將會進行詳細的風險評估和策略規劃，以因應管理氣候相關風險之轉型，降低公司對氣候變遷及轉型風險影響。</td></tr>
<tr><td>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</td><td>本公司目前無使用內部碳定價作為規劃工具</td></tr>
<tr><td>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。</td><td><table>
<tr><th>工作項目</th><th>預計完成時間</th></tr>
<tr><td>子公司訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍</td><td>115年3月前規劃。</td></tr>
<tr><td>自主溫室氣體盤查(不含子公司)</td><td>115年1月進行。
預計115年3月完成基準年(114年度)自主溫室氣體盤查。</td></tr>
<tr><td>自主溫室氣體盤查(含子公司)</td><td>115年10月進行。
預計116年3月完成基準年(115年度)自主溫室氣體盤查。</td></tr>
<tr><td>訂定外部查證規劃(不含子公司)</td><td>預計117年4月前完成。</td></tr>
<tr><td>訂定外部查證規劃(含子公司)</td><td>預計118年4月前完成。</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>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。</td><td>本公司已於 114 年完成溫室氣體盤查工作。</td></tr>
</table>

1.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露
□資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 □資本額50億元以上未達100億元之公司 ■資本額未達50億元之公司	■母公司個體盤查 □合併財務報告子公司盤查 □母公司個體確信 合併財務報告子公司確信

範圍 (新樂路39號、沙崙4-12號)		113年度總排放量(公噸CO2e)	113年度密集度(公噸CO2e/千元)(註2)	114年度總排放量(公噸CO2e)	114年度密集度(公噸CO2e/千元)
本公司	直接(範疇一)	33.0734	0.0002	25.318	0.0001
	間接能源(範疇二)	281.4061	0.0018	338.505	0.0020
	合計	314.4795	0.002	363.824	0.0022

(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策之承諾？	✓		●本公司遵循公司法、上市上櫃公司相關規章及其他商業行為有關法令，作為落實公司誠信經營之根本。 本公司已訂定「誠信經營作業程序」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。另外，本公司所訂定之「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，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟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	無重大差異

			表決權。	
(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？	✓		●本公司訂有「誠信經營作業程序」，並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，加強防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。	無重大差異
(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？	✓		●本公司於「誠信經營作業程序」，藉以規範企業之作業程序、行為指南、教育訓練及考核等運作情形，並定期檢討修正適用性。	無重大差異
	✓		●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」並於公司網站建置獨立檢舉信箱及專線供內外部人便用，員工亦可透過勞資會議及員工意見箱作為溝通管道。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		●本公司秉持以誠信與公正方式簽訂商業活動契約，商業活動往來之前，皆會先行評估商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄。	無重大差異
(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？	✓		●本公司設置董事長室為推動企業誠信經營單位，定期查核公司治理之運作情形，並定期向董事會報告。	無重大差異
(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？	✓		●本公司訂有相關預防政策，並提供陳述管道，為避免導致公司權益損害，本公司誠信經營作業程序中訂有迴避利益衝突之相關政策。	無重大差異
(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	✓		●為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度	無重大差異

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？			遵循情形，以建立良好公司治理與風險控管機制。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		●本公司除不定期指派高階管理階層參加主管機關舉辦之企業誠信經營相關研討會外，亦辦理內部宣導，傳達誠信之重要性。	無重大差異
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？	✓		●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」，並於公司網站建立檢舉管道，針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。	無重大差異
(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？	✓		●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」，違反人員將依公司內部管理政策懲處。	無重大差異
(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？	✓		●本公司已訂定「檢舉及申訴辦法」，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內 容及推動成效？	✓		●本公司已架設網站，並將相關資訊揭露於公司網站或公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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自身商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 ●本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其他之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 ●本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本內部重大資訊之人探詢蒐集與個人職務不相關之未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

●本公司已訂定員工行為準則以規範集團內所有從屬人員行為道德。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

大億金茂股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 115年03月10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114年12月31日[註2]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03月10日董事會通過，出席董事(含委託出席)7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。

大億金茂股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議：

重要決議日期	重要決議內容	執行情形
114.06.20	113 年度營業報告書及財務報表案。	決議通過，並依決議辦理相關作業。
	113 年度盈餘分派案。	決議通過，並依決議辦理相關作業。
114.06.20	修訂本公司「公司章程」部分條文。	決議通過，並依決議辦理相關作業。

2. 董事會重要決議：

重要決議日期	重要決議內容
114.01.17	1.114 年預算案。 2.113 年度董事長及經理人年終獎金發放案。 4.本公司內部稽核主管異動案。
114.03.11	1.113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 2.113 年度營業報告書及財務報告案。 3.113 年度盈餘分派案。 4.113 年度盈餘分派現金股利案。 5.113 年度內部控制制度聲明書案。 6.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 7.114 年度財務報告簽證會計師之委任案。 8.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 9.本公司擬向金融機構申請授信額度及續約案。 10.召集 114 年股東常會相關事宜案。
114.05.08	1.114 年第一季合併財務報告案。 2.擬向金融機關申請授信額度及續約案。
114.08.11	1.114 年第二季合併財務報告案。 2.113 年度員工分紅及酬勞分配案。 3.本公司 113 年度永續發展執行情形報告。 4.擬向金融機關申請授信額度及續約案 5.擬修訂本公司「薪工循環-內部稽核實施細則作業」條文案。 6.審議本公司主管晉升案，提請 討論。

重要決議日期	重要決議內容
114.11.10	1.114 年第三季合併財務報告案。 2.本公司 115 年度稽核計畫案。 3.公司訂定防範內線交易管理作業程序。 4.修訂本公司「權責委讓表」案。
115.01.21	1.115年預算案。 2.114年度董事長及經理人年終獎金發放案。 3.擬向金融機關申請授信額度及續約案。
115.03.10	1.114 年度營業報告書及財務報告案。 2.114 年度虧損撥補案。 3.改選董事案。 4.114 年度內部控制制度聲明書案。 5.本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 6.115 年度財務報告簽證會計師之委任案。 7.本公司擬向金融機構申請授信額度及續約案。 8.召集 115 年股東常會相關事宜案。

(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

單位：新臺幣仟元

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	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林秀珊	114.01.01~114.12.31	2,110	360	2,470	非審計公費明細： 稅務簽證公費290
	葉芳婷	114.01.01~114.12.31				

(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者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(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：無。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

本公司於 114 年因會計師事務所內部組織調整而更換簽證會計師。

(一)關於前任會計師.

<table>
<tr><td>更　換　日　期</td><td colspan="4">114.08.11 經董事會通過</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">因應資誠聯合會計師事務所內部組織調整更換會計師。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無此情形</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td>✓</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無此情形</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林秀珊、葉芳婷
委任之日期	114.08.11
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

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：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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	114 年度 (註 1)		115 年截至年報刊印日 (註 1 及 2)	
		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	大緯投資企業(股)公司	1,568,051	(1,181,500)	0	3,000,000
董事長 指派人	大緯投資企業(股)公司 指派人：吳俊億	424,000	0	0	0
董事	啟敏投資(股)公司	0	0	0	0
董事 指派人	啟敏投資(股)公司 指派人：吳俊佶	0	0	0	0
董事	邁彼投資(股)公司	0	0	0	0
董事 指派人	邁彼投資(股)公司 指派人：周渼玲	0	0	0	0
董事	大億國際酒店(股)公司	0	0	0	0
董事 指派人	大億國際酒店(股)公司 指派人：耿伯文	0	0	0	0
獨立董事	丁澤祥	0	0	0	0
獨立董事	郭聰源	0	0	0	0
獨立董事	盧貞秀	0	0	0	0
總經理	陳俊宏	0	0	0	0
協理	葉聰敏	0	0	0	0
協理	郭哲睿	0	0	0	0
協理	黃琬婷	0	0	0	0
協理	涂博森	0	0	0	0

註1：僅揭露董事、經理人及大股東於在任期間之持股變動情形。

註2：股東會停止過戶日115年4月20日持股數。

(二)股權移轉相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押相對人為關係人之資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115 年 4 月 20 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大緯投資企業(股)公司	18,429,332	24.57%	0	0	0	0	法人股東	本公司董事	無
代表人：吳貞漪	367,374	0.49%	0	0	0	0	吳俊億 吳麥惠娥 吳育賢	父女 母女 姐弟	無
鼎丸投資興業(股)公司	7,386,718	9.85%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳貞漪	367,374	0.49%	0	0	0	0	吳俊億 吳麥惠娥 吳育賢	父女 母女 姐弟	無
運賢企業(股)公司	2,250,490	3.00%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳育賢	440,249	0.59%	0	0	0	0	吳俊億 吳麥惠娥 吳貞漪	父子 母子 姐弟	無
宸旺興業(股)公司	2,201,529	2.94%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳貞漪	367,374	0.49%	0	0	0	0	吳俊億 吳麥惠娥 吳育賢	父女 母女 姐弟	無
國啟敏投資(股)公司	2,188,258	2.92%	0	0	0	0	無	無	無
代表人：吳國禎	141	0.00%	0	0	0	0	無	無	無

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
大億國際酒店(股)公司 代表人：吳貞漪	1,759,230	2.35%	0	0	0	0	無	無	無
	367,374	0.49%	0	0	0	0	吳俊億 吳麥惠娥 吳育賢	父女 母女 姐弟	無
遠洪投資(股)公司 代表人：吳承遠	1,102,204	1.47%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
吳俊億	814,036	1.09%	757,716	1.01%	0	0	吳麥惠娥 吳貞漪 吳育賢	配偶 父女 父子	無
吳麥惠娥	757,716	1.01%	814,036	1.09%	0	0	吳俊億 吳貞漪 吳育賢	配偶 母女 母子	無
林敬斌	706,000	0.94%	0	0	0	0	無	無	無

註 1：以股東會停止過戶日 115 年 4 月 20 日持股數列示

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：

114 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業（註1）	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
Kenmos Technology (Samoa) Co., Ltd	8,980	100.00%	0	0.00%	8,980	100.00%
皇田工業(股)公司	9,450	12.89%	0	0.00%	9,450	12.89%
大億金茂(泰國)(股)公司	5,250	100.00%	0	0.00%	5,250	100.00%
Tayih Auto Parts LLC	1	100.00%	0	0.00%	1	100.00%
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	0	0.00%	15,400	100.00%	15,400	100.00%
寧波大億科技有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%

註1：係本公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份辦理情形

(一)股本來源

1.股本形成經過：

115 年 4 月 20 日；單位：仟股/新台幣仟元

年	月	發行價格(元)	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股款者	其它
87	1	10	100	1,000	100	1,000	設立股本 1,000	無	註 1
88	7	10	45,000	450,000	17,500	175,000	現金增資 174,000	無	註 2
89	3	10	45,000	450,000	45,000	450,000	現金增資 275,000	無	註 3
89	12	10	98,000	980,000	98,000	980,000	現金增資 500,000	技術股 30,000	註 4
90	8	12	200,000	2,000,000	128,000	1,280,000	現金增資 300,000	無	註 5
92	7	10	200,000	2,000,000	125,000	1,250,000	減資 30,000	無	註 6
92	8	10	200,000	2,000,000	82,000	820,000	減資 430,000	無	註 7
94	7	10	200,000	2,000,000	83,320	833,200	盈餘及員工紅利轉增資 13,200	無	註 8
94	9	10	200,000	2,000,000	94,430	944,300	現金增資 111,100	無	註 9
95	7	10	200,000	2,000,000	102,000	1,020,000	盈餘及員工紅利轉增資 75,700	無	註 10
96	2	10	200,000	2,000,000	142,000	1,420,000	現金增資 400,000	無	註 11
96	9	10	200,000	2,000,000	170,413	1,704,130	現金增資 280,000 及員工認股權轉換 4,130	無	註 12
97	1	10	200,000	2,000,000	170,488	1,704,875	員工認股權轉換 745	無	註 13
97	4	10	200,000	2,000,000	160,525	1,605,245	庫藏股減資 100,000 及員工認股權轉換 370	無	註 14
97	7	10	200,000	2,000,000	160,529	1,605,285	員工認股權轉換 40	無	註 15
97	11	10	200,000	2,000,000	160,616	1,606,163	員工認股權轉換 878	無	註 16
97	11	10	200,000	2,000,000	165,379	1,653,794	盈餘及員工紅利轉增資 47,631	無	註 17
97	12	10	200,000	2,000,000	160,379	1,603,794	庫藏股減資 50,000	無	註 18
98	4	10	200,000	2,000,000	160,386	1,603,856	員工認股權轉換 62	無	註 19
98	8	10	200,000	2,000,000	171,613	1,716,126	盈餘轉增資 112,270	無	註 20
98	10	10	200,000	2,000,000	171,673	1,716,726	員工認股權轉換 600	無	註 21
99	1	10	200,000	2,000,000	171,716	1,717,161	員工認股權轉換 435	無	註 22
99	4	10	200,000	2,000,000	171,830	1,718,299	員工認股權轉換 1,138	無	註 23
99	7	10	200,000	2,000,000	171,899	1,718,986	員工認股權轉換 687	無	註 24
100	1	10	200,000	2,000,000	171,905	1,719,049	公司債轉換 63	無	註 25
101	3	10	200,000	2,000,000	169,193	1,691,929	庫藏股減資 27,120	無	註 26

年	月	發行價格(元)	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股款者	其它
101	10	10	200,000	2,000,000	160,497	1,604,969	庫藏股減資 86,960	無	註 27
102	1	10	200,000	2,000,000	160,780	1,607,799	公司債轉換股份 2,830	無	註 28
102	4	10	200,000	2,000,000	166,270	1,662,704	公司債轉換股份 54,905	無	註 29
102	7	10	200,000	2,000,000	166,440	1,664,402	公司債轉換股份 1,698	無	註 30
103	4	10	200,000	2,000,000	179,965	1,799,646	公司債轉換股份 135,244	無	註 31
103	7	10	200,000	2,000,000	184,380	1,843,798	公司債轉換股份 63,082 庫藏股減資 18,930	無	註 32
103	9	10	200,000	2,000,000	111,890	1,118,895	公司債轉換股份 10,490 減資 735,393	無	註 33
104	1	10	200,000	2,000,000	112,640	1,126,395	公司債轉換股份 7,500	無	註 34
104	4	10	200,000	2,000,000	115,094	1,150,940	公司債轉換股份 24,545	無	註 35
104	10	10	200,000	2,000,000	114,429	1,144,290	庫藏股減資 6,650	無	註 36
105	1	10	200,000	2,000,000	99,335	993,350	現金減資 150,940	無	註 37
106	8	10	200,000	2,000,000	75,000	750,000	現金減資 243,350	無	註 38

註 1.（87）建三甲字第 102854 號　註 2.（88）園商字第 017988 號　註 3.（89）園商字第 010277 號
註 4.（89）園商字第 029275 號　註 5.（90）園商字第 029887 號　註 6. 南商字第 0920014230 號
註 7. 南商字第 0920014967 號　註 8. 南商字第 0940020899 號　註 9. 南商字第 0940027094 號
註 10 南商字第 0950022397 號　註 11 南商字第 0960004896 號　註 12 南商字第 0960023379 號
註 13 南商字第 0970001282 號　註 14 南商字第 0970007798 號　註 15 南商字第 0970016046 號
註 16 南商字第 0970026791 號　註 17 南商字第 0970027510 號　註 18 南商字第 0970030696 號
註 19 南商字第 0980008638 號　註 20 南商字第 0980019684 號　註 21 南商字第 0980023705 號
註 22 南商字第 0990001350 號　註 23 南商字第 0990008241 號　註 24 南商字第 0990015509 號
註 25 南商字第 1000001264 號　註 26 南商字第 1010005340 號　註 27 南商字第 1010025079 號
註 28 南商字第 1020001359 號　註 29 南商字第 1020008641 號　註 30 南商字第 1020016855 號
註 31 南商字第 1030008785 號　註 32 南商字第 1030017588 號　註 33 南商字第 1030022639 號
註 34 南商字第 1040000865 號　註 35 南商字第 1040008523 號　註 36 南商字第 10400260056 號
註 37 南商字第 1040033524 號　註 38 南商字第 1060021900 號

2.股份種類：　115 年 4 月 20 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	75,000,000	225,000,000	300,000,000	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單：

115 年 4 月 20 日

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例
大緯投資企業(股)公司	18,429,332	24.57%
鼎丸投資興業(股)公司	7,386,718	9.85%
運賢企業(股)公司	2,250,490	3.00%
宸旺興業(股)公司	2,201,529	2.94%
國啟敏投資(股)公司	2,188,258	2.92%
大億國際酒店(股)公司	1,759,230	2.35%
遠洪投資(股)公司	1,102,204	1.47%
吳俊億	814,036	1.09%
吳麥惠娥	757,716	1.01%
林敬斌	706,000	0.94%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

本公司章程第 27 條規定，本公司股利政策係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，且本公司現處於企業成長階段及所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，需不斷投注資金進行投資，研發及健全財務結構以創造公司競爭優勢，現階段採剩餘股利政策。

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積並依法令提列或迴轉特別盈餘公積，在考量未來資本及投資支出資金需求後，如尚有餘額，應以不低於百分之十為股東紅利分配予股東；由董事會連同以前年度未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股利之分配，現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之三十，惟如當年度稅後淨利未達實收資本額 10%時，得不分配股東紅利。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。

2.執行狀況

本公司於 115 年 3 月 10 日董事會決議不分派股利。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：無此情形。

(五)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 27-1 條規定，公司應提撥當年度獲利於 1%~3%內作為董事酬勞及不低於 1%作為員工酬勞；前項員工酬勞比例中，應提撥不低於 30%為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

2.本期估列員工、董事及監察人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：無此情形。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司於115年3月10日董事會決議不分派董事酬勞及員工酬勞。

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

4.前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司 113 年度分派員工酬勞新台幣 1,728,383 元及董事酬勞新台幣 5,185,147 元，全數以現金方式發放。

(2)前述分派實際金額與 113 年度帳上提列述無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：不適用。

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計劃執行情形：本公司未發行或私募有價證券，故不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司及子公司所營事業如下：

(1)電子零組件製造業。

(2)製造輸出業。

(3)照明設備製造業。

(4)汽車及其零件製造業。

2.主要產品營業比重

(合併報表)單位:新台幣仟元

產品名稱	114 年度		113 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
車用外觀件	737,339	78.22%	661,282	71.60%
活性碳濾材	68,365	7.25%	68,467	7.41%
其他	136,950	14.53%	193,860	20.99%
合計	942,654	100.00%	923,609	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目

(1)汽車外觀零組件業務：車用後車斗護欄、腳踏板、擾流板。

(2)濾材業務：車用冷氣濾材。

4.計畫開發之新產品

新仕樣/車型之汽車外飾件及提升汽車濾網的效能及材質。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

全球汽車產業主要可分為汽車整車及汽車零組件兩大體系構成，依工業生產統計分類，本公司核心業務聚焦於汽車外觀塑料零組件之研發與生產，屬汽車零組件產業之一環，目前本公司產品主要應用於中小型貨卡車之裝配需求，並依功能屬性歸類為「其他汽車零組件」。憑藉輕量化技術與耐候性材料優勢，本公司持續深耕特定車型市場，建立產業競爭門檻。

(1)全球汽車市場整體現況

近期全球汽車市場仍面臨多重外部挑戰，受限於全球經濟增速放緩、地緣政治推

升供應鏈風險，以及電動車市場步入高基期後之增長修正，市場整體呈現「低速增長」態勢。

(2)汽車市場發展

汽車產業中電動化與智慧化仍為產業長期轉型之兩大核心，電動車產業已由政策驅動轉向市場競爭，帶動供應鏈整合與技術迭代；自動駕駛技術則隨著法規逐步放寬與商用場景明朗化，進入技術規模化開發。

汽車產業與電子產業不同，基於行車安全性考量，汽車原廠零組件均需通過極嚴格之安全標準認證，從資格審查、驗證到送交樣品所需時間相當冗長且費用高昂，同一組件僅由二至三家供應商提供，因此上下游均屬少數廠商的封閉市場，各項車用零件需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用。汽車產業對品質系統及良率之要求極高，ISO 9001 及 IATF 16949 已成為進入全球汽車供應鏈之必備基本認證。隨智慧移動與綠色供應鏈趨勢發展，本公司亦因應市場需求，持續精進品質管理體系，以符合全球主要車廠對生產製程與永續發展之嚴格規範。

汽車零組件產業依其國際分工型態，主要區分為「原廠供應體系」與「售後維修體系」。國內產業發展緊隨全球車廠趨勢與政府產業政策，形成兩大核心市場：一為配合國內、外車廠扮演原廠委託製造角色，提供原廠組裝新車零件，另一市場則是提供售後維修或改裝零、配件給予國內、外售後服務市場。

就零件之銷售管道來看，則可分為原廠委託製造 OEM(Original Equipment Manufacturing)、原廠委託設計製造 ODM(Original Design Manufacturing)、售後維修正廠認證之零件 OES(Original Equipment Service)，及售後維修零件副廠牌 AM(After Market)等。OES(ACCESSORY)、OEM、ODM 市場為原廠組裝及認證零件市場，AM 市場則是售後維修及改裝車市場使用之副廠零件市場。

然而配銷通路扮演產銷間重要角色，多經由當地製造商、經銷商、貿易商等通路取得產品；當地製造商分別經由海外製造商、貿易商、進口商取得貨源後，直接銷售至原廠設備市場，越接近 OEM 市場產品等級及附加價值越高，相對利潤較高，而製造商在經過貿易商及盤商層層利潤分配後，其利潤較低。

從全球汽車市場的發展趨勢來看，雖然汽車產業已是相當成熟且整個產業鏈的架構也很完整，然近年來在獲利及成本的壓力下，整車廠汽車零組件的自製率不斷降低，對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，汽車零組件廠由單純零組件代工角色，成為車廠的主要研發夥伴，並使成本壓力逐漸轉移到零組件廠，全球汽車產業規模逐漸擴大，而台灣汽車產業發展經多年努力，汽車零組件業已具有少量多樣、彈性製造之優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具備國際競爭實力，不僅於國際售後市場(AM,after market)發展快速，更打進全球原廠整車組裝之市場。

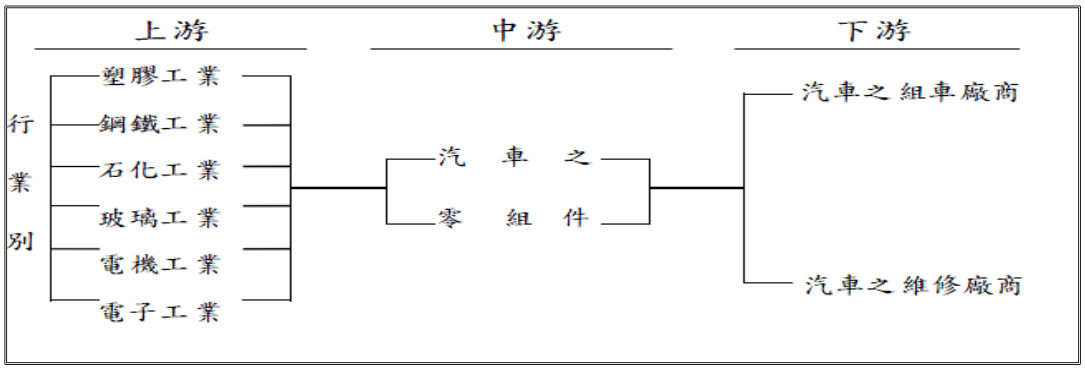
本公司目前於國際車廠之供應鏈體系位階為 Tier1 供應商，營業結構以 OEM 市場為主(約佔 90%)。由於全球汽車產業供應鏈體系已經形成各自封閉之供應鏈體系及產銷關係，並以緊密之投資架構維持供應鏈體系，本公司產品已與美系及日系大廠建立穩定供貨關係，除深耕既有版圖外，目前正積極開拓全球具成長潛力之新興市場。

AM 零組件市場，為提供全球使用中之各式車輛零組件，除 OEM 廠商生產之原廠售後維修零組件外，另有專業 AM 零組件廠商在取得原廠零件後，加以拆解並自行開模，以逆向工程方式加以重新拆解、組裝、避開原廠之專利設計，以不同之原材料搭配重新設計產品結構出副廠產品，並透過各地之經銷通路或自有品牌於市場銷售。而在經濟前景不明之情況下，部份消費者減緩新車之購置及汰換時間另轉而延長現有汽車使用年限，易於刺激 AM 市場零件之銷售。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司營運項目為汽車零組件之製造及買賣，汽車零組件係供汽車組裝廠商組成成車以及維修廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，所涵蓋之產業非常廣泛，本公司所營業務為汽車零組件產業之一，屬汽車產業之中游地位，上游為塑膠、鋼鐵石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等相關工業，下游則為汽車組裝廠及汽車維修保養廠。

茲將汽車零組件業上、中、下游產業關聯圖列示如下：(資料來源：台經院)



3.產品發展趨勢

【汽車外觀零組件】

隨全球永續意識提升，汽車產業正經歷「節能減碳」與「電動化」的雙重轉型。為有效提升燃油效率及延長電動車續航里程，車輛設計已由傳統金屬材質轉向高強度工程塑膠與複合材料。預期全球領先車廠在整車設計中，塑膠材料之應用佔比將持續穩定攀升，成為實現輕量化戰略之關鍵。

汽車外部零組件主要採用熱塑性塑膠（如 PP, ABS, Nylon 等），具備成型容易、成本效益高且具備可回收再生之優勢。隨技術演進，強化纖維複合材料之應用亦大幅擴大，其比重僅為傳統金屬之 1/3 至 1/2，不僅能大幅降低車重，更兼具優異的抗衝擊與耐候性能，成為目前汽車外觀件市場迅速擴張的主因。

早期貨卡車與貨客兩用商務車設計以功能實用為優先，近年受消費升級驅動，車型設計轉向「新穎、時尚、流行曲線」之生活風格導向。各大車廠為兼顧設計美感與油耗表現，積極以塑膠外觀件取代金屬件，透過塑膠優異的塑型能力實現更流暢的空氣動力學設計，同時確保車輛在安全無虞的前提下達到最佳輕量化目標。

【活性碳濾材】

隨全球環境污染議題受關注，活性碳濾材之技術核心正朝向「超高吸附容量」與「特定有害氣體過濾」發展。除了傳統的異味去除，新一代濾材更針對揮發性有機化合物（VOCs）、二氧化氮（NO2）及甲醛等有害物質，開發具備化學改質功能之活性碳，以提供更優異的空氣品質。

因應大氣污染與懸浮微粒議題，濾材發展已全面接軌 PM2.5 防護等級。透過多層複合結構設計（HEPA 與活性碳結合），能精準過濾細密粉塵與過敏原。

本公司發展之活性碳濾材技術，不僅符合嚴苛的車用規格，更能協助車廠實現座艙內空氣淨化系統的升級，滿足後疫情時代對車室空氣安全的高標要求。

4.產品競爭情形

【汽車外觀零組件】

本公司主要產品為汽車外觀塑料零組件，生產採用大型專業押出成型設備，單一機器設備投資金額高，一般中小型供應商難以負荷其資本開支，故鮮有中小型競爭者願意進入此一市場，加上產品少量多樣特性，營收規模較難有大幅成長，故一般大型零組件生產者亦不願投入資源研發生產，故目前國內市場尚無相同產業之競爭對手，本公司憑藉 Tier1 供應鏈地位，直接與位於泰國等東南亞區域之國際級零組件廠競爭，具備極強的區域策略優勢。

【活性碳濾材】

活性碳產銷廠商家數眾多，且因其用途與材質差異大，本公司專注於汽車 OEM 及 AM 雙軌體系，憑藉通過原廠嚴謹技術規範之實力，目前已穩定供應數家車廠之 OEM 訂單；同時透過 AM 市場供應鏈，確保營運動能之穩健成長。

(三)技術及研發概況：

1.本年度截至 115 年 3 月 31 日止投入之研發費用說明如下：

單位：新台幣仟元

	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
研發費用	28,081	6,405

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品：

研發項目	效益說明
車用濾網的材質及過濾效能提升	車用濾網升級可拉升產品平均銷售單價，提升產品更多元之附加價值及營業收入。
皮卡後車斗飾件	垂直性整合，提升產品的營業額及獲利，提升為一階車廠供應商。

(四)長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計劃

(1)持續開發以現有工法生產其他汽車用外觀件。

(2)深化與國際車廠合作，提升泰國廠稼動率與生產效益。

(3)分散銷貨集中風險，持續爭取國際車廠之訂單。

(4)持續開發新型功能之濾網，或整合現有產品，以提升產品之附加價值。

2.長期發展計劃

(1)以現有工法開發汽車工業以外之新產品。

(2)加強汽車用濾網之垂直整合，在新材料及新製程上尋求突破。

(3)尋找未來具高度成長性之汽車零組件的投資機會。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品銷售地區

(合併報表)單位:新台幣仟元

年度 地區	114 年度		113 年度	
	銷售淨額	百分比	銷售淨額	百分比
內銷	75,280	7.99%	52,052	5.64%
外銷	867,374	92.01%	871,557	94.36%
合計	942,654	100.00%	923,609	100.00%

2.市場佔有率

本公司所生產的外觀件產品主要為 Sport Bar 及 Box Rail，此二項產品主要搭載於皮卡貨車上，本公司以 OEM 之業務型態出貨予國際汽車大廠，由於產品差異化策略之關係深具獨創性，以 OEM 之業務型態而言，位居市場之領導廠商。

另一項主力產品為汽車冷氣空調濾網，本公司以 OES(ACCESSORY)之業務型態交貨予國內車廠，為國內 OES(ACCESSORY)市場之領導廠商。而就全球市場而言，由於供應商眾多，本公司此項產品市場占有率尚有進步的空間，另泰國市場已取得日系客戶訂單，期望能在東南亞市場取得更多車廠的訂單。

3.市場未來供需狀況與成長性

隨全球國際大廠對車聯網（IoV）與智慧化趨勢的重視，汽車正轉型為移動式大數據中心。透過無線通訊整合導航、車聯網資安及各類加值服務，帶動汽車電子與軟硬體整合的需求。在共享經濟與自動駕駛技術的推進下，汽車零組件供應鏈正迎來洗牌。台灣廠商憑藉智慧製造與「大規模生產結合客製化」的服務優勢，在全球智慧交通生態系

中具備顯著的切入商機。

本公司外觀件之產品主要搭載於皮卡貨車上，主要銷售地區為國外市場。本公司產品由於其獨特造型加上工法差異化的策略成功，產品搭載於皮卡貨車上，有助於其銷售量的提升，目前已獲得國際汽車大廠的認證及採用，以 OEM 業務型態而言，其他車廠陸續採用此產品，未來此產品若能形成風潮，其市場將有很大的成長空間。而就供給面而言，由於其特殊工法，全球供應廠商尚屬有限，屬於寡佔市場。

本公司汽車冷氣濾網之產品通路原以國內市場為主，國外市場為輔，但在集團通路整合的狀況之下，預期未來此項產品之外銷比重將逐漸增加，並超越國內銷售數量，由於此項產品屬於消耗性產品，加上全球之市場規模龐大及原本之基期較低，預計在目標市場策略調整之下，未來將有一定幅度的成長。

4.競爭利基

本公司隸屬於大億集團，主要產品包含各項汽車零組件，在國內汽車車燈之 OEM 市場執牛耳之地位，並佈局汽車零件通路之 AM 市場。

而本公司之外觀件之產品已深耕泰國生產基地，並以 OEM 之業務型態銷售予國際汽車大廠，由於集團 OEM 之背景，在客戶關係、人力資源及 OEM 強調品質、成本、交期上，都較競爭對手擁有利基和優勢。

而另一項產品汽車冷氣濾網，本公司未來將逐步拓展外銷市場，而由於集團在 AM 通路佈局已久，未來將整合資源，借重集團通路，逐步打開外銷市場。

【有利因素】

甲、以外觀件市場，本公司擁有 OEM 完善之設計開發、生產及品保系統，能符合國際汽車大廠的需求。

乙、本公司之產品，以 OEM 型態而言屬於新興產品，未來若各大車廠逐漸導入，本公司將極具競爭優勢。

(3)本集團在汽車零組件之 OEM 及 AM 市場深耕已久，不管在外觀件的 OEM 市場，或汽車冷氣濾網的 AM 市場，將能獲得充份的奧援。

【不利因素】

保護主義盛行，各國不斷提升汽車零件自製率，需持續不斷於全球各地就近設廠以節省運輸及關稅成本。

【因應對策】

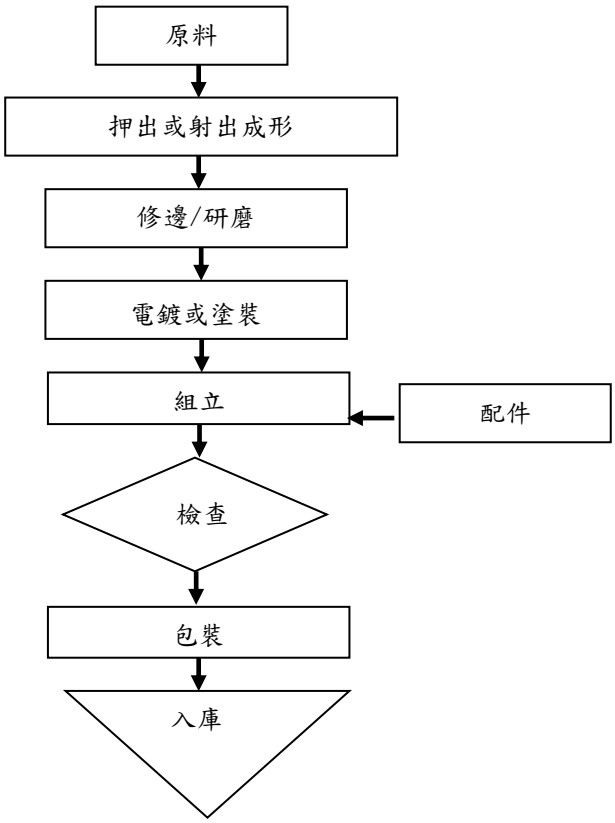
持續評估市場變化，以有限資源達成設廠之最大效益，加強人才培訓，逐步建立全球化視野之經營團隊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

【汽車外觀零組件】

重要用途：汽車側踏板、護欄適合各種汽車組裝使用。

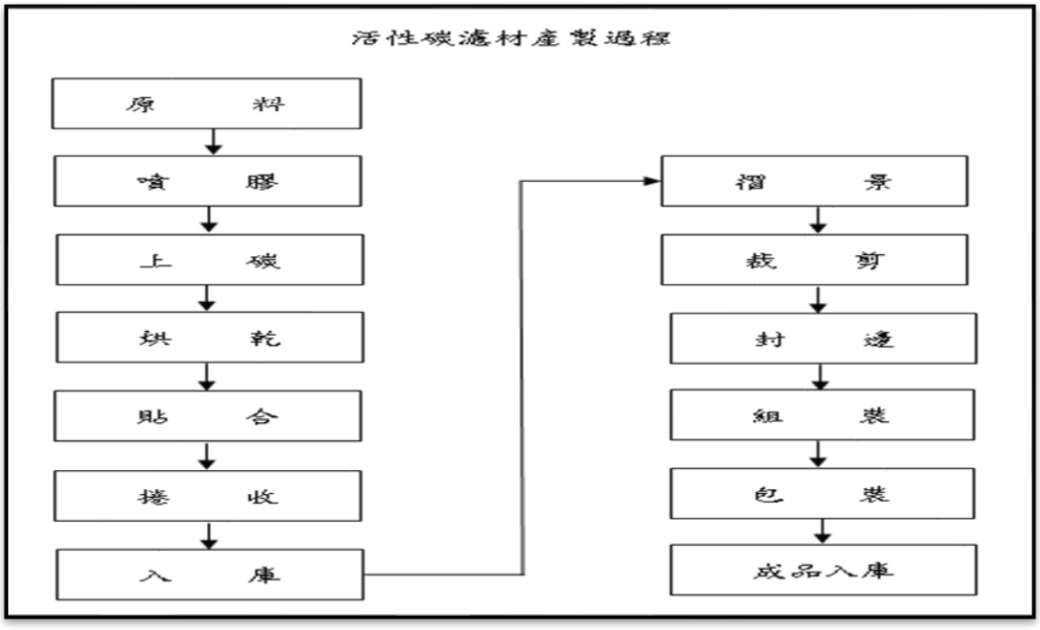
產製過程：



【活性碳濾材】

重要用途：空氣及水淨化、活化。

產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

產品類別			
汽車外觀零組件		活性碳濾材	
主要原物料	供應情形	主要原物料	供應情形
塑膠粒	良好	碳類	良好
鐵件	良好	布類	良好
螺絲	良好	水性膠類	良好
鋁板、鋁擠型	良好	塑膠粒類	良好
電鍍片	良好		
銅粒	良好		

(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. 最近二年度主要供應商資料

(合併報表)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	C 公司	98,692	23.13	無	B 公司	115,675	25.42	無
2	B 公司	90,860	21.29	無	C 公司	105,537	23.19	無
3	D 公司	65,487	15.35	無	D 公司	64,147	14.10	無
	其他	171,707	40.23		其他	169,655	37.29	
	進貨淨額	426,746	100.00		進貨淨額	455,014	100.00	

增減變動原因：

(1) C 公司為用於車用外觀飾件所需(鋁擠型配件)，係因訂單增加，進貨相對增加。

(2) B 公司為主要原料(塑膠粒)供應商，係因訂單增加，進貨相對增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

(合併報表)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	B 公司	332,186	35.97	無	B 公司	344,493	36.55	無
2	F 公司	257,518	27.88	無	F 公司	241,174	25.58	無
3	D 公司	132,867	14.39	無	D 公司	182,946	19.41	無
4	E 公司	96,509	10.45	無	E 公司	62,960	6.68	無
	其他	104,529	11.31		其他	111,081	11.78	
	銷貨淨額	923,609	100.00		銷貨淨額	942,654	100.00	

增減變動原因：

(1) B 客戶銷貨淨額 114 年度較 113 年度增加 12,307 仟元，係客戶訂單需求增加。

(2) F 客戶銷貨淨額 114 年度較 113 年度減少 16,344 仟元，係客戶訂單需求減少。

(3) D 客戶銷貨淨額 114 年度較 113 年度增加 50,079 仟元，係客戶訂單需求增加。

(4) E 客戶銷貨淨額 114 年度較 113 年度減少 33,549 仟元，係客戶訂單需求減少。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		113 年度	114 年度
員工人數(人)	直接人員	264	241
	間接人員	169	189
	合計	433	430
平均年齡(歲)		38.17	39.09
平均服務年資(年)		6.37	7.04
學歷分布比率(%)	博士	0.00	0.00
	碩士	2.08	1.40
	大專	44.80	44.88
	高中	23.79	29.53
	高中以下	29.33	24.19

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(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)：無。

(二)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)：不適用。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司及子公司業已成立職工福利委員會，從事員工福利活動之統籌及規劃，目前福利措施有：

(1)勞保、健保、團保及喪葬慰問

(2)結婚禮金及生育補助

(3)員工旅遊及定期健康檢查

2.進修與訓練

本公司及子公司訓練政策以經營理念為中心，發展符合公司策略之訓練計畫，並以 TTQS 為標竿，建立公司完整教育訓練品質系統，著重訓練的落實與成果，建立 KM 的資源，培育在職及新進員工、發展其職能並確保與公司策略發展一致。

114 年度員工進修與訓練費用為新台幣 654 仟元。主要訓練內容如下：

項目
新進人員訓練課程
研發及創新能力之訓練課程
資訊運用及技術提升能力之訓練課程
提升作業系統及生產專業技能、證照認證之訓練課程
經營管理、專業語文之課程

3.退休制度

本公司及子公司依據勞動基準法及勞工退休金條例，分別訂有確定給付及確定提撥之員工退休辦法。前者參考精算師計算數據，每月提撥精算師計算數存入台灣銀行退休金專戶，後者每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依照勞基法制定各項規定以確保員工權益，並透過勞資會議及員工意見箱作為溝通管道。

(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：本公司並無發生勞資糾紛，而導致公司遭受損失之事件。

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

資訊室隸屬總經理室下負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度—電腦化資訊系統處理循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2.資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電腦化資訊系統處理循環，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

(1)確保依據部門職能規範資料存取。

(2)確保資訊系統之持續運作。

(3)重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。

(4)個人電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。

(5)要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

3.1 具體管理方案

項目	具體管理方案
防火牆防護	1.防火牆設定管控規則限制進出。 2.如有特殊連線需求需額外申請開放。
使用者上網控管機制	1.使用防火牆規則防護及控管使用者上網行為。 2.防毒軟體自動阻擋使用者上網，可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
防毒軟體	資訊設備均須安裝防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
作業系統更新	作業系統自動更新。
郵件安全管控	導入垃圾郵件過濾系統，對郵件進行掃描及威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。
資料備份機制	重要資訊系統建立備份及還原演練。

重要檔案上傳伺服器	公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊部統一備份保存。

3.2 投入資通安全管理之資源

項目	內容說明
資訊系統及資料安全	1、電腦設備安裝防毒軟體佔比100%。 2、電腦作業系統自動更新100%。 3、重要主機備份100%，還原演練2次/年。 4、導入弱點掃瞄系統，重要主機弱點修補100%。
實體安全	1、開發資產自動盤點系統，資產準確率100%。 2、機房設置門禁系統限制進出，機房設置溫室度監控確保無異常風險。 3、建置主機異常告警系統，如遇停機或網路中斷，管理人員手機或email均會收到告警訊息。
資安教育訓練	1、間接人員資安教育訓練並通過測驗1次/年

(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。

本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

七、重要契約

114 年 12 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	凱瑞能源股份有限公司	111.10.19~131.10.18	提供安平工業區廠房屋頂作為建置太陽光電發電系統之租用。	無
租賃合約	凱瑞能源股份有限公司	113.7.11~133.7.10	提供沙崙廠區房屋頂作為建置太陽光電發電系統之租用。	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	802,604	938,762	(136,158)	(14.50)
不動產、廠房及設備	618,368	596,865	21,503	3.60
投資性不動產淨額	409,228	435,670	(26,442)	(6.07)
無形資產	-	55	(55)	(100.00)
其他資產	1,049,987	1,163,242	(113,255)	(9.74)
資產總額	2,880,187	3,134,594	(254,407)	(8.12)
流動負債	368,462	509,136	(140,674)	(27.63)
非流動負債	1,027,438	1,038,998	(11,560)	(1.11)
負債總額	1,395,900	1,548,134	(152,234)	(9.83)
股本	750,000	750,000	-	-
資本公積	70,161	70,161	-	-
保留盈餘	603,800	720,046	(116,246)	(16.14)
其他權益	60,326	44,483	15,843	35.62
非控制權益	-	1,770	(1,770)	(100.00)
權益總額	1,484,287	1,586,460	(102,173)	(6.44)

重大變動項目(以前後期變動達20%，且變動金額達新台幣一千萬元者)說明：

1.流動負債減少：主係114年度透過盈餘資金償還短期借款。

2.其他權益增加：主係受國際匯率波動影響，本公司國外營運機構財務報表換算時產生之兌換差額增加所致。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度 合計	113 年度 合計	增減 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	942,654	923,609	19,045	2.06
營業成本	(690,698)	(679,128)	(11,570)	1.70
營業毛利	251,956	244,481	7,475	3.06
營業費用	(241,018)	(222,073)	(18,945)	8.53
營業利益(損失)	10,938	22,408	(11,470)	(51.19)
營業外收入及支出淨額	(38,442)	143,398	(181,840)	(126.81)
稅前淨利	(27,504)	165,806	(193,310)	(116.59)
所得稅費用	(12,523)	(30,168)	17,645	(58.49)
本期淨利	(40,027)	135,638	(175,665)	(129.51)
母公司業主淨利	(40,024)	135,757	(175,781)	(129.48)
非控制權益淨利(淨損)	(3)	(119)	116	(97.48)

(一)增減比例變動，分析說明如下：

本期114年度合併營業外收支由盈轉虧主係113年度認列出售台南市安定區之土地及廠房產生較高基期之一次性利益；而本年度則受資本市場波動影響，轉投資之有價證券認列未實現評價損失，致使整體業外損益較去年度大幅減少。

(二)預期未來年度銷售數量說明：

1.預期銷售數量

(1) 汽車外觀零組件部份：預估年銷售數量約14萬組。

(2) 汽車濾材部份：預估年銷售數量約83萬pcs。

(3) 汽車零組件: 預估年銷售數量約55萬pcs。

2.依據：依車廠及客戶計劃規劃之及本公司歷史經驗預估。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析

(一) 最近年度現金流量分析

年度 / 項目	114 年度	113 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	14.87	22.16	(32.90)
現金流量允當比率(%)	60.70	47.09	28.90
現金再投資比率(%)	-0.76	4.40	(117.27)

註:表列資訊係以合併財報之資料進行編列。

整體現金流量變動比率減少，主係113年度出售台南市安定區之土地及廠房，產生較高的一次性營運現金流入，致使比較基期偏高。

(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	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年因投資及融資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)-(3)	投資計劃	理財計劃
460,072	54,799	153,985	360,886	無	無

註:表列資訊係以合併財報之資料進行編列。

預計未來一年(115 年)現金流量性分析：投資及融資活動預計配合業務需求及新產品開發，購置相關設備，以及償還長期借款等淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：最近年度並無重大資本支出。

(二) 預計可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

項目 \ 說明	實際投資金額(仟元)(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來投資計劃
皇田工業(股)公司	94,500	配合本公司轉投資汽車零組件需求。	該公司 114 年度獲利 389,889 仟元，本公司依持股比例認列投資利益 50,491 仟元。	無	無
Kenmos Technology (Samoa) Co., Ltd	695,247 (US22,120)	本公司直接持股 100%之海外被投資公司，間接投資大陸地區公司。	該公司 114 年度虧損 641 仟元，主係認列子公司投資損失，本公司依持股比列認列投資損失 641 仟元。	無	無
大億金茂(泰國)(股)公司	525,998 (THB525,000)	本公司直接持股 100%之海外生產據點，以利就地供應客戶訂單需求，拓展海外市場版圖。	該公司 114 年度獲利 65,544 仟元，本公司依持股比例認列投資利益 65,544 仟元。	無	無

註：本表揭露投資金額超過實收資本額 5%。

六、風險事項分析評估：最近年度及截至年報刊印日之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位:新台幣仟元

年度 / 項目	114年度		113年度	
	金額	占營收淨額比率%	金額	占營收淨額比率%
利息費用	24,415	2.59	29,909	3.24
淨外幣兌換利益	(6,961)	(0.74)	11,756	1.27

資料來源：經會計師簽證之合併財務報告

1.利率變動：本公司設有專職負責人員與銀行保持密切互動，且 114 年度利息費用佔本公司營收淨額比重為 2.59 %，該利率變動對公司無重大影響。本公司除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，例行性營運週轉金之資金需求會搭配短期借款調度使用，以靈活財務調度及降低利息支出。

2.匯率變動：本公司應收帳款均以美元居多，因欲精準預測匯率走勢極為困難，有鑑於此，本公司目前主要採用籌借美元負債，儘量以資產、負債互抵，以減少曝露於匯率波動風險下之淨部位；在避險操作之原則上，亦不輕易大量作多或作空。

3.通貨膨脹情形：本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持互動關係，且採購原物料並無大幅漲價之不合理現象，故本年度並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事，未來本公司將持續加強採購之議價能力，適時調整存貨狀況，以減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

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

1.本公司基於穩健保守之經營原則，114年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿之投資，預計未來一年亦不會從事。

2.本公司已依法經董事會通過訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，本公司於114年度及截至年報刊印日止，對子、孫公司提供資金貸與均依照規定辦理；另114年度及截至年報刊印日止對子、孫公司提供背書保證均依照規定辦理。

3.本公司已依法經董事會通過訂定「取得或處分資產處理程序」，有關衍生性金融商品交易係以規避經營風險為原則，然為降低避險成本，本公司在充分考量信用風險、市場風險及流動性風險均不致對公司獲利造成重大影響後承作，未來將持續密切觀察外幣匯率之變化，以求保障公司之最大權益。

(三) 未來研發計劃

1.本公司持續專注於提供國際汽車廠或汽車零組件代理商所需求車用零件之研發與經營，如新仕樣/車型之汽車外飾件、開發新型功能之濾網，或整合現有產品，以提升產品之附加價值。

(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：

就現階段政府已公佈之重要政策及法律變動，尚無對公司財務業務有立即明顯或顯著之影響，本公司長久以來就所處之內外經營環境無時不刻盡力蒐集各方面相關資料並策劃可能發生之變化。

(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：

1.本公司隨時注意汽車零組件業務產品之研發及提高顧客滿意度，以確保市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響以作相對調整。

2.持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

3.截至目前為止科技改變(包括資通安全風險)對公司財務業務尚無重大影響。

(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114年及截至年報刊印日並無任何不良企業形象之相關報導，今後本公司將秉持同樣的努力維擊良好的企業形象並拓展業務。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無從事任何併購活動。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度並無擴充廠房之規劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司整體集團主要進貨來源及銷貨對象皆為本公司長期往來之對象，未來為營運背

景之考量，並依產業成長趨勢，除了舊有對象持續成長外，並開發新對象，期進一步朝向多元化來分散進貨來源及銷貨對象，以期更能維持均衡及穩健之營運成果。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

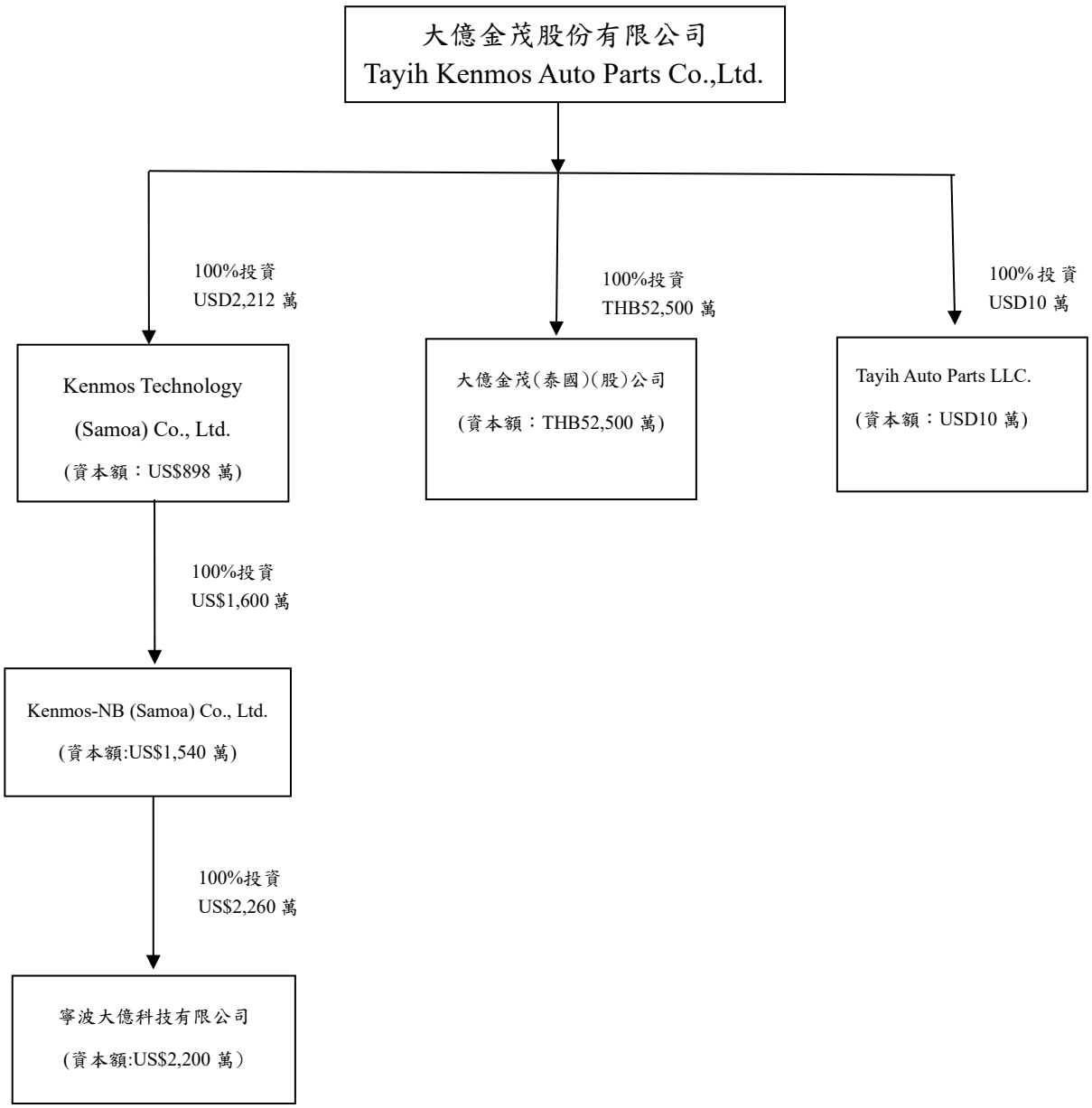
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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)關係企業組織圖　　資料日:114 月 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

114 月 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業或生產項目
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd.	2003.03.19	Offshore Chambers, P.O. Box 217,Apia, Samoa	美金 2,212 萬元	一般投資業務
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	2005.11.10	Offshore Chambers, P.O. Box 217,Apia, Samoa	美金 1,540 萬元	一般投資業務
寧波大億科技有限公司	2005.05.16	浙江省寧波市北侖區新碶長江國際商務大廈 1 幢 A1605 室	美金 2,200 萬元	一般投資業務
大億金茂(泰國)(股)公司	2013.07.30	42/5 Moo 8 Hemaraj Chonburi Industrial Estate T.Bowin, Sriracha, Chonburi 20230	泰銖 52,500 萬元	汽車零組件及其他塑膠製品製造等
Tayih Auto Parts LLC	2022.01.20	No. 39, Xinle Rd., South Dist., Tainan City 702008, Taiwan	美金 10 萬元	汽機車零組件批發等

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業與往來分工情形

114 月 12 月 31 日

關係企業名稱	業務涵蓋之行業	有無業務關聯	往來分工情形
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd	一般投資業務，轉投資 Kenmos-NB (Samoa) Co. Ltd.	無	該公司為本公司之海外被投資公司。
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	一般投資業務，轉投資寧波大億科技有限公司	無	該公司為本公司之海外被投資公司之轉投資公司。
寧波大億科技有限公司	一般投資業務	無	該公司為本公司之海外被投資公司之轉投資公司。
大億金茂(泰國)(股)公司	汽車零組件及其他塑膠製品製造等	有	1.該公司為本公司之直接100%持股之海外子公司。 2.為本公司於泰國主要生產汽車零組件及其他塑膠製品基地。
Tayih Auto Parts LLC	汽機車零組件批發等	有	1.該公司為本公司之直接100%持股之海外子公司。 2.為本公司於美國之擴展汽車零組件業務的據點。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業持股或出資情形

114 月 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
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd.	董事長	大億金茂股份有限公司 代表人：陳俊宏	8,979,502 股	100%
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	董事長	Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd 代表人：陳俊宏	15,400,000 股	100%
寧波大億科技有限公司	董事長	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：莊智清	-	100%
	董事	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：黃琬婷	-	100%
	董事	Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd. 代表人：劉茵姍	-	100%
大億金茂(泰國)(股)公司	董事	吳俊億	10,000 股	0.19%
	董事	莊智清	-	-
	董事	葉聰敏	-	-
	董事	鄭清香	-	-
	董事	劉茵姍	-	-
Tayih Auto Parts LLC	經理人	大億金茂股份有限公司 代表人：莊智清	100,000 股	100%

(六)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	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Kenmos Technology (Samoa)Co., Ltd	282,226	310,584	-	310,584	-	(34)	(641)	-
Kenmos-NB (Samoa) Co., Ltd.	484,022	309,878	-	309,878	-	(34)	(611)	-
寧波大億科技有限公司	691,460	318,707	9,128	309,579	-	(1,206)	(579)	-
大億金茂(泰國)(股)公司	525,998	769,465	186,706	582,759	836,017	71,150	65,544	-
Tayih Auto Parts LLC	3,143	2,628	-	2,628	-	(119)	(119)	-
廣育電子(股)公司(註 2)	-	-	-	-	-	-	(6)	-

註 1.：依各公司財務報表以下列匯率換算

美金對新台幣 114 年度之平均匯率為 31.1797，114/12/31 之即期匯率為 31.43

美金對人民幣 114 年度之平均匯率為 6.9685，114/12/31 之即期匯率為 6.989

泰銖對新台幣 114 年度之平均匯率為 0.948252，114/12/31 之即期匯率為 1.0019

註 2.:已於民國 114 年度完成清算

(七)關係企業合併財務報表及關係報告書：

一、請至公開資訊觀測站參閱本公司合併財務報告。
公開資訊觀測站連結: https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

大億金茂(股)公司

負責人：大緯投資企業(股)公司