



聚陽實業股份有限公司
MAKALOT INDUSTRIAL CO., LTD.

股票代碼：1477

台灣證券交易所公開資訊

觀測站網址：

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

本公司揭露年報網址：

<http://www.makalot.com.tw>

聚陽實業股份有限公司

114年度年報

刊印日期：中華民國115年3月28日

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：林恆宇

職稱：協理

代理發言人：溫玉岑

職稱：處副總經理

電話：02-2345-5588

電子郵件信箱：pr@makalot.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市忠孝東路四段 550 號 8 樓

電話：02-2345-5588

樣品中心：嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 20 號

電話：05-221-1216

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<https://www.kgi.com.tw>

電話：02-2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：于紀隆會計師、林恒昇會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：02-8101-6666

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：無

六、公司網址：<http://www.makalot.com.tw>

聚陽實業股份有限公司

年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
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.....	6
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	22
四、簽證會計師公費資訊.....	77
五、更換會計師資訊.....	78
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.....	78
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.....	79
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	79
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.....	80
參、募資情形	
一、資本及股份.....	82
二、公司債辦理情形.....	89
三、特別股辦理情形.....	89
四、海外存託憑證辦理情形.....	89
五、員工認股權憑證辦理情形.....	89
六、限制員工權利新股及併購之辦理情形.....	89
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	89
八、資金運用計劃執行情形.....	89
肆、營運概況	
一、業務內容.....	90
二、市場及產銷概況.....	98
三、從業員工.....	104
四、環保支出資訊.....	105
五、勞資關係.....	106
六、資通安全管理.....	115
七、重要契約.....	118
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況.....	119
二、財務績效.....	119

三、現金流量分析.....	120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	121
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劃.....	121
六、風險管理.....	121
七、其他重要事項.....	134
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	134
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	134
三、最近年度及截至年報刊印日止，依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.....	134
四、其他必要補充說明事項.....	134

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

114 年全球產業處於高度動盪與重組之中。川普 2.0 關稅政策加速貿易格局與成衣製造版圖的重塑，加上地緣政治衝突未歇、消費市場需求快速變化，以及極端氣候帶來的營運衝擊，均對企業競爭力與經營韌性帶來更高層次的考驗。

面對高度波動的市場，聚陽持續發揮彈性與韌性，穩健朝「客戶的全方位策略夥伴」的定位前進。我們協助客戶在關稅、交期、市場變化與永續要求中，做出更精準的產能配置與決策判斷，確保「買對產品、精準下單」。儘管外部環境挑戰重重，聚陽仍能在逆風中穩健前行，為客戶與股東創造長期價值。

壹、114 年度營業計劃實施概況與成果說明

一、114 年度營業計劃實施概況

1. 深化客戶經營，積極開拓新商機

聚陽持續發揮多元產品線及全球布局的綜效，深化研發能量並結合市場導向的自主行銷能力，與客戶在面料創新、款式趨勢和庫存去化策略上密切合作，積極掌握補單與追加商機。同時持續強化與財務體質穩健、具長期成長潛力之國際品牌的合作深度，以擴大合作產品線。此外，亦透過優化產品結構，平衡淡旺季的需求，並以功能型行銷團隊持續開發新客戶和新產品，推動營收結構朝高附加價值與高黏著度方向成長。

2. 厚實技術研發，深化數位創新

因應全球品牌對永續與低碳材料需求快速提升，聚陽持續與上游業者共同開發環保、再生與機能性材料，並因應極端氣候變遷與消費場景轉變，投入全年性、跨季節性與多場景適用的產品研發，協助品牌建立更具韌性的商品組合。此外，聚陽深化營運流程面的再造，加速推動製程自動化、數位化與生成式 AI 應用，同時強化資安與數據治理架構，優化資源應用，提升整體企業效能。

3. 深化多國佈局，強化速度彈性優勢及降低供應鏈風險

在川普 2.0 關稅政策與地緣政治重塑全球供應鏈格局的背景下，聚陽持續強化多元產區布局優勢，目前已具備印尼、越南、柬埔寨、孟加拉、薩爾瓦多、中國共 6 大生產國的製造網絡，成為全球品牌客戶分散風險的首選策略夥伴。同時，聚陽亦持續深化區域供應鏈合作規模，為客戶在高度不確定的全球市場中，提供穩定且具競爭力的交付能力。

4. ESG 接軌國際，綠色生產與社會共榮並行

聚陽積極推動 ESG 與國際標準接軌，並持续提升 ESG 競爭力，不僅通過多項國際標準，如溫室氣體、水足跡盤查，亦獲得多項外部肯定，包括 HR ASIA 最佳雇主及最佳 DEI 獎、列為商周碳競爭力 100 強，且為紡織成衣業唯一連續 3 年入榜企業，以及多項國際環保認證等。

二、114 年度營業計劃實施成果及預算執行情形

1. 聚陽 114 年度之營業收入淨額為 34,428,057 仟元，較 113 年度之 35,523,576 仟元減少 3.08%；114 年度之稅後淨利為 3,669,397 仟元，較 113 年度之 4,171,806 仟元減少 12.04%。
2. 預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未公開民國 114 年度財務預測資訊，無需揭露 114 年度預算執行分析資料。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		113 年度	114 年度
財 務 收 支	營業收入淨額	35,523,576	34,428,057
	營業毛利	8,991,087	8,563,818
	營業淨利	5,299,610	4,680,502
	稅後損益	4,171,806	3,669,397
獲 利 能 力	資產報酬率	18.59%	16.69%
	股東權益報酬率	27.18%	25.36%
	營業利益占實收資本額比率	214.83%	189.73%
	稅前純益占實收資本額比率	212.51%	186.14%
	純益率	11.74%	10.66%
	基本每股盈餘(元)	16.68	14.65

貳、本年度營業計劃說明

今年全球景氣受到川普關稅政策影響，前景存在高度不確定性，對整體經濟造成壓力並影響服飾產業供應鏈布局與品牌採購策略。與此同時，美伊局勢前景未明、地緣政治風險仍高，中東動盪對國際能源市場與海運航線穩定性構成隱憂，連帶影響原物料成本與物流效率，進一步增添供應鏈管理的複雜度。面對上述挑戰，公司持續密切關注局勢變化發展，並依據實際情況快速調整營運策略，以降低潛在衝擊，確保穩健發展，茲將 115 年度的經營計畫說明如下：

一、聚焦興起的時尚休閒服飾/戶外機能服飾商機，擴大高價值成長動能

1. 與財務表現佳及成長潛力高客戶深化合作關係，擴大合作產品線。
2. 優化產品結構，調整淡旺季平衡。
3. 持續開發多元市場與新客戶新產品，降低單一市場依賴風險。
4. 深化數位及 AI 能力，洞察消費及客戶銷售趨勢，提供客戶精準且創新的行銷提案，並透過 3D 技術與 AI 擬真生成技術縮短開發時程、提升前端設計與提案效率。

二、強化多元產能與區域型供應鏈效益，打造去風險與高彈性的製造體系

1. 將依據市場趨勢與客戶需求，持續檢視並優化產地布局，以提升整體供應鏈韌性與競爭力。
2. 提升價值鏈的數位化程度，積極導入 AI 應用與自動化設備，強化生產排程、品質管理能力提升運籌與管理績效。
3. 持續監控國際物流及能源動態、滾動評估供應鏈風險，以因應地緣政治不確定性造成之供應中斷或成本波動。

三、精進研發，厚實技術能力

1. 持續強化上、中、下游自主研發能力，整合設計、材質、工法與 Digital Product 開發，打造更具完整性與差異化的價值鏈服務，為品牌客戶提供更高層次的商品開發體驗。
2. 因應時尚產業投入永續環保的潮流，與上游業者積極開發降解、Recycled Poly、BCI Cotton，以及植物、礦物、酵素染等環保技術，並因應極端氣候研發全年性、跨季節、多功能性的產品研發，協助品牌拓展永續導向的新市場機會。
3. 在智慧紡織領域，聚陽以「大健康生活」為長期發展主軸透過政府、學研機構與跨產業資源整合，持續推動溫控、生理資訊感測、發熱與製冷智慧系統、EMG 肌肉感測與 EMS 電刺激等高階應用。聚陽智慧服飾已於 113 年取得 QMS 國內醫療認證，並榮獲 Computex BC Awards 金獎肯定。未來將持續深化與積極爭取國際級客戶合作，朝全球智慧紡織的關鍵整合者的目標邁進。

四、推動 ESG 與國際接軌

1. 遵循國際準則，訂定「公司治理、社會參與、環境永續」目標並推動執行。
2. 永續委員會工作小組聚焦五大面向（永續治理、永續供應鏈、永續環境、員工關懷及社會共榮），著力於各項執行計畫的推展，包括：強調員工關懷與社會共榮，與供應商合作推廣公益活動、提升產區員工福祉；節約能源與土地保育，實施碳盤查、建立能源管理機制，偕同供應商共同採取節能行動，產區建置能源資訊數據能力、持續增加使用綠電/再生能源並設定目標推動進步；積極參與國際永續相關評比與認證，持續提升 ESG 競爭力。

參、研究發展計畫

面對高度變動與不確定性的全球環境下，聚陽持續深化技術研發與數位新創能力，打造具備高度彈性與韌性的營運與產品開發體系，以因應產業與市場快速演變。

一、資訊數位化、自動化、安全化

數位化與自動化已經是紡織成衣產業的主流發展趨勢，聚陽持續強化大數據、AI 與智慧製造實務應用，將其導入需求預測、產品開發、生產排程與品質管理流程，以提升決策即時性與營運透明度，同時強化對訂單波動、交期風險與品質異常的預警與控管能力。

同時，公司持續進行資安工程，於 113 年加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心（TWCERT），共享資安情資，強化對資安威脅的預警與應變能力，確保營運與客戶資料安全。

二、永續環保材質研發

隨著各國永續法規與品牌減碳承諾加速落實，聚陽持續投入多種環保友善系列材質、染整技法並嚴格管控有害物質使用，除了確保產品符合國際環保與化學品管理標準，也共同為守護地球與人類健康而努力。

三、高階產品研發

專精小組與技術研發團隊持續聚焦於高階運動/機能服飾進行研發，導入創新製程、材料與工法，提升產品在舒適度、耐用性、機能表現。

四、智慧服飾的跨界合作

透過跨產業及跨產官學資源的整合，投入智慧健康與娛樂等領域研發並具體商品化，發展創新營運模式，積極打造智慧服飾生態圈。

肆、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一、川普關稅與貿易政策加速全球供應鏈重組

隨著川普政府重返執政並推行對等關稅與保護主義政策，全球貿易體系進入新一輪重構。進口關稅上升不僅推高終端零售價格，也對消費信心與需求形成壓力，進一步影響品牌訂單節奏與市場穩定性。在此背景下，全球成衣產業由「效率導向」正式轉向「去風險與區域化導向」，供應鏈配置將更加重視產地多元性、關稅彈性與交付韌性。

二、地緣政治風險持續擾動能源與物流環境

中東局勢持續存在不確定性，地緣政治風險對國際能源價格與海運航線穩定性形成潛在干擾，連帶牽動原物料成本與跨境物流效率。公司將持續監控相關情勢發展，提升供應鏈對外部衝擊的應變韌性，確保對客戶的穩定交付能力不受影響。

三、客戶強化成本擷節、快速反應市場需求，佈局加強分散風險、建置區域供應鏈

近年的經濟壓力提升客戶經營成本，亦導致消費需求薄弱難測，再加上地緣政治變數難料，讓客戶紛紛採取布局分散、快速反應的採購策略。故除了持續加強風險及成本控管與佈局彈性，各大品牌亦持續深化與供應商的合作關係與緊密度，以提升資訊透明度、降低風險並加快對市場變化的反應速度。

四、產區發展受客戶策略與經貿協定變化牽動

受「去中化」與越南營運成本（工資、能源、地緣競爭）持續上升影響，成衣產能加速向印尼、孟加拉移轉，甚至擴大對近岸生產、免稅產國的佈局比重。針對孟加拉、柬埔寨預計於未來數年內脫離最低度開發國家，屆時將失去產品出口關稅優惠，目前兩國正積極與歐盟爭取 GSP+、和其他國家簽署貿易協定，預計未來新一輪貿易協定也將牽動產區發展與客戶產國佈局方向。

五、國際趨勢與法令持續重視永續經營能力

因應我國持續強化永續發展（ESG）國際競爭力，金管會要求實收資本額達 20 億元之上市櫃公司，自 112 年起應編製並申報永續報告書、且需取得第三方驗證。聚陽已提前於 110 年起展開各項 ESG 計畫執行，包含永續年報編製並經第三方查證、持續減少碳排放與溫室氣體排放等執行；並於 113 年起將進行總部與產區種子廠第三方碳盤查，逐步建構可量化、可驗證的永續競爭力，以回應國際品牌與資本市場的高度要求。

六、AI 與全通路數位化，正在重塑消費與供應鏈邏輯

隨著數位技術已逐漸進入全流程應用階段，生成式 AI 與即時數據正快速重寫消費者的購物旅程、品牌的行銷模式與製造商的營運邏輯。品牌與供應商已普遍將數位轉型與 AI 應用視為中長期關鍵競爭力，涵蓋需求預測、產品企劃、供應鏈調度與客戶互動。在此趨勢下，具備數據能力、系統整合與 AI 應用深度的供應商，將在下一輪產業競爭中取得結構性優勢。

展望未來，全球局勢在「川普 2.0」效應下，貿易限制與關稅不確定性已成為常態，市場將持續處於高波動狀態。聚陽將憑藉「多國布局、多元產品、全流程數位化服務」三大核心優勢，靈活調整交期與產能配置，與客戶攜手因應關稅、需求與供應鏈變化，在動盪中維持穩健成長，創造長期共贏。

在客戶經營方面，聚陽將聚焦三大策略方向。第一，是持續精進品質與製造能力，並依市場趨勢動態優化產區配置與產品組合，提升生產彈性。第二，深化數位、AI 與 3D 應用，提供即時且精準的市場趨勢洞察與產品提案，協助品牌加快決策與上市速度，進一步增強合作黏著度與差異化競爭力。第三，推動跨界新商機整合與落地，擴大智慧紡織與創新應用布局，積極開拓具規模潛力的重量級客戶與新藍海市場。

在內部營運管理上，公司持續密切關注川普政策與全球貿易環境的變化，並透過即時應變機制與彈性部署，降低潛在衝擊。同時，公司將持續導入數位及生成式 AI 技術，優化營運流程、深化智慧製造與精準管理能力，提升成本、風險管理與資源配置效率。面對日益嚴峻的網路與資安威脅，聚陽亦將持續強化資安治理與系統防護，確保數據與營運安全，並支持員工在 AI 與數位轉型浪潮中持續成長。

此外，我們堅持以 ESG 與人才發展為長期經營的雙重支柱。透過節能減碳技術、永續製程與環保材料研發，持續降低環境足跡實現更高的永續目標。在人力資本方面，聚陽持續投資於人才培育與組織韌性，讓每一位員工都能在變動的產業環境中發揮專業價值，與公司共同成長。

面對 115 年度挑戰與機遇並存的局勢，聚陽團隊將持續審時度勢、靈活調整經營步調，積極把握產業變革所帶來的成長契機。我們將秉持「聚焦未來、與時俱進、探索創新、追求卓越」的精神，在變局與逆境中不斷蛻變，為股東、客戶與員工創造長遠而穩健的價值。

敬祝

闔家平安，萬事如意

董事長 周理平



執行長 周心鵬



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

115年3月28日 單位：仟元；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		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長 (註1)	中華民國	周理平	男 70歲 以上	112/5/31	3年	78/12/22	6,651,415	2.75%	5,188,143	2.10%	143,302	0.06%	1,530,000	0.62%
董事	中華民國	林憲章	男 70歲 以上	112/5/31	3年	91/05/27	202,666	0.08%	206,719	0.08%	204,000	0.08%	-	-
董事	中華民國	黃宏仁	男 70歲 以上	112/5/31	3年	78/12/22	2,896,131	1.20%	1,940,000	0.79%	150,000	0.06%	2,040,000	0.83%
董事	中華民國	劉雙全 (註2)	男 70歲 以上	112/5/31	3年	78/12/22	4,047,342	1.67%	3,100,128	1.26%	-	-	1,020,000	0.41%
董事	中華民國	王 謙	男 70歲 以上	112/5/31	3年	82/07/20	3,030,723	1.25%	1,561,337	0.63%	302,828	0.12%	1,530,000	0.62%
董事	中華民國	何煌清	男 70歲 以上	112/5/31	3年	86/03/20	1,272,130	0.53%	1,226,172	0.50%	-	-	-	-
董事	中華民國	周秋玲	女 60~69 歲	112/5/31	3年	89/03/20	363,825	0.15%	371,101	0.15%	-	-	-	-
董事	中華民國	陳國隆 (註3)	男 60~69 歲	112/5/31	3年	82/07/20	1,561,286	0.65%	1,290,311	0.52%	-	-	-	-
董事	中華民國	泉元國際(股)公司	-	112/5/31	3年	112/5/31	1,000,000	0.41%	2,451,180	0.99%	不適用	不適用	不適用	不適用
	中華民國	代表人: 周心鵬 (註4)	男 40~49 歲	112/5/31	3年	106/6/19	1,813,613	0.75%	372,382	0.15%	295,600	0.12%	2,451,180	0.99%
董事	中華民國	宋佩芳	女 50~59 歲	112/5/31	3年	109/6/16	404,640	0.17%	473,732	0.19%	-	-	-	-
董事	中華民國	黃渝晴	女 40~49 歲	112/5/31	3年	109/6/16	418,633	0.17%	516,585	0.21%	28,596	0.01%	-	-
獨立 董事	中華民國	鍾靈意	女 70歲 以上	112/5/31	3年	103/6/23	-	-	-	-	-	-	-	-

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		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
獨立 董事	中華 民國	蘇裕惠 (註5)	女 50~59 歲	112/5/31	3 年	92/06/02	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	楊思偉	男 70 歲 以上	112/5/31	3 年	109/6/16	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	朱澤民 (註6)	男 70 歲 以上	113/6/28	3 年	100/6/22	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：本公司董事長及執行長(總經理)原均由周理平先生擔任，配合公司經營管理需要，已於 113 年 1 月 17 日董事會決議通過聘任周心鵬先生擔任本公司執行長(總經理)，使董事長與總經理分別行使職權，強化風險控管。雖目前董事長與總經理為一親等親屬，但周心鵬先生具備高度專業背景及知識，能提升經營決策效率，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性，且已有下列具體措施來提升董事會職能並強化監督功能：

- 1.過半數董事未兼任員工或經理人。
- 2.增設 1 席獨立董事，現任 4 席獨立董事均學有專精且具備相關管理經驗，能有效發揮其監督職能。
- 3.每年度安排各董事參加專業董事課程，以有效發揮董事職能。
- 4.本公司已成立審計暨風險委員會、薪資報酬委員會及永續委員會，獨立董事在各委員會席次分別為 4 席、3 席及 3 席，獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以增進董事會之運作效能。

註 2：劉雙全先生於 78.12.22~82.7.19 擔任監察人，期間因個人因素未擔任董監事，86.3.20~89.3.19 擔任董事，89.3.20~92.6.1 擔任監察人，92.6.2~97.5.26 擔任董事，97.5.27 起擔任監察人，106.6.19 股東會改選董事後，本公司設置審計委員會取代監察人，故於 106.6.19 起擔任董事。

註 3：陳國隆先生於 82.7.20~89.3.19 擔任董事，期間因個人因素未擔任董監事，106/6/19 股東會改選後擔任董事。

註 4：周心鵬先生於 106.6.19~112.5.30 擔任董事，112.5.31 股東會改選後擔任法人代表人董事。

註 5：蘇裕惠女士於 92.6.2~104.6.17 擔任監察人，期間因個人因素辭任，106.6.19 股東會改選後擔任獨立董事。

註 6：朱澤民先生於 100.6.22~105.5.19 擔任獨立董事，期間因個人因素辭任，113.6.28 股東會補選擔任獨立董事一職。

職稱	姓 名	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		
				職稱	姓名	關係
董事長	周理平	經歷： 福星製衣廠(股)公司、標準服裝(股)公司總經理 學歷： 成功大學工業管理系學士	本公司決策整合委員會主任委員 Leader PH、Diamond、Wintop、Crown Era、Crownway 公司董事 Global、Fortune Star、Triple 公司法人代表人 聚穩投資(股)公司董事 Mstar 公司主席	法人代表人 董事	周心鵬	父子
董事	林憲章	學歷： 政治大學財稅研究所碩士	本公司副董事長	發言人	林恆宇	父子
董事	黃宏仁	經歷： 標準服裝(股)公司廠長 學歷： 中原大學工業工程系學士	本公司資深顧問 Leader PH、Diamond、Primeline 公司董事 Namtex 公司總經理 睿珊(股)公司董事長 聚穩投資(股)公司董事長	無	無	無
董事	劉雙全	經歷： 第十五屆世界台灣商會聯合總會總會長、僑務諮詢委員 第六屆亞洲台商聯合總會總會長、印尼台商會名譽總會長 學歷： 比利時列日大學 EMBA	昊昱實業(股)公司董事長 昊昱投資事業(股)公司董事長 海外台商旅行社(股)公司副董事長 聯亞藥業(股)公司副董事長	無	無	無

職稱	姓 名	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		
				職稱	姓名	關係
董事	王 謙	經歷：標準服裝(股)公司 學歷：淡江大學國貿系學士	本公司資深顧問 安陽投資(股)公司董事長 聚穩投資(股)公司監察人	無	無	無
董事	何煌清	經歷：統一製衣(股)公司 學歷：興華家職	本公司顧問	無	無	無
董事	周秋玲	經歷：標準服裝(股)公司副理 學歷：東吳大學會計系學士	無	無	無	無
董事	陳國隆	經歷：德式馬公司工務主管 學歷：清華大學工業工程系學士	Leader PH、Diamond、Primeline 公司董事 Makalot Vietnam、Triple Vietnam、Leader Vietnam 主席 Makalot Cam、Moha、Leader PH、Diamond、Primeline、嘉興聚陽、上海聚陽、嘉興佳陽公司總經理 嘉興佳陽平湖分公司負責人 Makalot El Salvador 公司法人董事代表人	無	無	無
董事	泉元國際(股)公司	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	代表人：周心鵬	經歷：Intel 電子工程師 學歷：美國華盛頓大學電機工程碩士	本公司執行長 Makalot BLD 公司董事長 翔泰機能(股)公司董事長 泉元國際(股)公司董事長	董事長	周理平	父子
董事	宋佩芳	學歷：美國橋港大學 MBA、香港中文大學 EMBA	本公司副總經理 富億邦資產管理(股)公司監察人	無	無	無
董事	黃渝晴	經歷：遠東紡織業務 學歷：臺北大學企業管理學系碩士	本公司副總經理 嘉興聚陽、上海聚陽、嘉興佳陽公司董事長 翔泰機能(股)公司法人代表人董事	無	無	無
獨立董事	鍾靈意	經歷：TARGET大中華地區副總裁(VP) 學歷：東海大學文學士	本公司審計暨風險委員會/薪資報酬委員會/永續委員會委員	無	無	無
獨立董事	蘇裕惠	現任：東吳大學會計系教授 學歷：臺灣大學商學研究所博士	本公司審計暨風險委員會/永續委員會委員 台新藥(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員/永續委員 安基生技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員	無	無	無
獨立董事	楊思偉	經歷：國立臺中教育大學校長、南華大學副校長暨人文學院院長、國立臺灣師範大學教育研究所教授及進修推廣部主任、明道大學講座教授、台北市景文高中董事 學歷：日本國立東京大學教育學博士	本公司審計暨風險委員會/薪資報酬委員會/永續委員會委員	無	無	無
獨立董事	朱澤民	經歷：前行政院主計總處主計長、中央銀行監事會主席、中華經濟研究院常務董事 學歷：政治大學財政研究所碩士	本公司審計暨風險委員會/薪資報酬委員會委員 倍利生技創業投資(股)公司董事	無	無	無

法人股東之主要股東

115 年 3 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
泉元國際股份有限公司	周心鵬(99.99%)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性之情形

115 年 03 月 28 日

姓 名 \ 條 件		專業資格與經驗 (註 1)	獨立董事獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董 事	周理平	董事專業資格與經驗請參閱本 年報「二(一)董事資料」(第 6- 7 頁) 本公司所有董事均未有公司法 第 30 條各款情事之一	不適用	無
	林憲章			無
	黃宏仁			無
	王 謙			無
	何煌清			無
	周秋玲			無
	劉雙全			無
	陳國隆			無
	泉元國際(股)公司 代表人：周心鵬			無
	宋佩芳			無
	黃渝晴			無
獨 立 董 事	鍾靈意	所有獨立董事皆符合下述情 形： 1. 符合證券交易法第十四條 之二暨「公開發行公司獨 立董事設置及應遵循事項 辦法」(註 2)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配 偶及未成年子女未持有公司 股份。 3. 最近 2 年無提供本公司或其 關係企業商務、法務、財 務、會計等服務所取得之報 酬金額。	無	無
	蘇裕惠			2
	楊思偉			無
	朱澤民			無

註 1：有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿。
6. 無行為能力或限制行為能力。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註 2：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。

- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依法擔任薪資報酬委員會成員者，不在此限。

2. 董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司董事會成員組成係就公司運作情形、營運型態及發展需要擬訂出適當之多元方針，除考量成員基本條件(如：年齡、性別等)和專業知識與技能(如：管理、業務、工務、財務、會計等)兩項主要面向外，亦不定期就外部環境變遷及內部營運發展而進行全面評估和調整，本公司董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站。

本公司董事會成員組成注重性別平等，所有董事成員皆為資深專業人士，其專業背景涵蓋經營管理、工務、商(業)務、風險管理、財務及會計、公司治理等多個領域。在年齡結構方面，董事會成員呈現多元化，並持續朝向年輕化接班的目標邁進。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

- 公司經理人之董事席次目標為不逾董事席次三分之一，目前15席董事中未有逾三分之一之情形。
- 本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為三分之一以上，目前15席董事中包括10位男士及5位女士，女士占比達33%。
- 董事成員皆為資深專業人士，專業背景涵蓋經營管理、工務、商務(業務)、風險管理、財務及會計、公司治理等。
- 15席董事中，9位董事年齡在70歲(含)以上，2位董事年齡介於60-69歲，2位董事年齡介於50-59歲，2位董事年齡介於40-49歲。
- 4位獨立董事連續任期年資分別約為10年、7年、4年及1年。

董事會成員多元化管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
公司經理人之董事席次目標為不逾董事席次三分之一	達成
任一性別董事席次達三分之一	達成

董事會成員多元化指標一覽表

職稱	姓名	董事會結構組成				專業知識與技能					
		性別	年齡	獨立董事 連續任期 年資	員工 身分	經營 管理	工 務	商 (業) 務	風 險 管 理	財 務 會 計	公 司 治 理
董事長	周理平	男	70-79		√	√	√	√	√		√
董事	林憲章	男	70-79			√		√	√	√	√
	黃宏仁	男	70-79			√	√				
	王 謙	男	70-79			√		√			
董事	何煌清	男	70-79			√	√	√			
	周秋玲	女	60-69			√		√		√	
	劉雙全	男	70-79			√	√	√			
	陳國隆	男	60-69		√	√	√				
法人代表人 董事	周心鵬	男	40-49		√	√	√	√	√		√
董事	宋佩芳	女	50-59		√	√		√			
	黃渝晴	女	40-49		√	√			√		
獨立董事	鍾靈意	女	70-79	9 年以上		√		√	√		
	蘇裕惠	女	50-59	7-9 年					√	√	√
	楊思偉	男	70-79	4-6 年		√					
	朱澤民	男	70-79	3 年以下				√		√	

(2)董事會獨立性：

本公司現行董事會設董事 15 人，董事選舉採候選人提名制，董事間除董事長周理平與法人代表人董事周心鵬為一親等親屬外，其餘之董事及獨立董事間，並不具配偶及二親等以內之親屬關係，故未有證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。另前項董事名額中，設獨立董事 4 人，佔所有董事席次為 27%，其專業資格及選任均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。

另本公司為強化董事會運作情形及提升公司治理，董事會也致力於評估董事成員的獨立性，其評估依據包括是否能高度參與董事會決策過程，可否確實評估及監督公司存在或潛在之各種風險，以及持續對公司營運發展提出建設性及獨立性的建議等。本公司董事成員於最近年度董事會平均出席率達 90%以上，並且於會議上提出專業及客觀的意見，顯示在董事會實際運作上應可保有其獨立性。

綜上所述，本公司董事會於法令規範上及實際運作上均可符合其獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月28日
單位：仟元；股；%

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	
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
決策整合委員會 主任委員(註1)	中華民國	周理平	男	113/1/17	5,188,143	2.10%	143,302	0.06%	1,530,000	0.62%
執行長 (註1)	中華民國	周心鵬	男	113/1/17	372,382	0.15%	295,600	0.12%	2,451,180	0.99%
工務處副總經理/ 越南產區/孟加拉 產區副總經理	中華民國	蔡宏麟	男	110/1/1	242,008	0.10%	-	-	-	-
印尼產區 資深協理	中華民國	許皓白	男	110/7/1	90,483	0.04%	9,289	0.00%	-	-
北越產區 資深協理	中華民國	李元富	男	112/1/1	78,000	0.03%	18,072	0.01%	-	-
營運管理群及總 管理處副總經理	中華民國	黃渝晴	女	108/1/1	516,585	0.21%	28,596	0.01%	-	-
業務行銷群 副總經理	中華民國	宋佩芳	女	106/7/1	473,732	0.19%	-	-	-	-
業務五處 資深協理	中華民國	賴曉瑄	女	110/1/1	48,168	0.02%	-	-	-	-
業務六處 資深協理	中華民國	郭良祿	男	108/1/1	-	-	-	-	-	-
業務七處 資深協理	中華民國	陳瑋今	女	114/1/16	34,245	0.01%	-	-	-	-
行銷發展處 資深協理(註2)	中華民國	呂少傑	男	115/1/16	21,345	0.01%	4,479	0.00%	-	-
開發暨技術處資 深協理	中華民國	許佳瑛	女	114/1/16	32,000	0.01%	-	-	-	-
財會管理處 資深協理	中華民國	溫玉岑	女	103/3/1	240,712	0.10%	-	-	-	-
財務部主管	中華民國	林伯峰	男	112/3/14	14,282	0.01%	-	-	-	-
發言人	新加坡	林恆宇	男	107/2/1	128,520	0.05%	-	-	-	-
稽核室主管	中華民國	葉辰涓	女	90/08/03	-	-	63,886	0.03%	-	-

註1：本公司董事長及執行長(總經理)原均由周理平先生擔任，配合公司經營管理需要，已於113年1月17日董事會決議通過聘任周心鵬先生擔任本公司執行長(總經理)，使董事長與總經理分別行使職權，強化風險控管。雖目前董事長與總經理為一親等親屬，但周心鵬先生具備高度專業背景及知識，能提升經營決策效率，為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性，且已有下列具體措施來提升董事會職能並強化監督功能：

1. 過半數董事未兼任員工或經理人。
2. 現任4席獨立董事均學有專精且具備相關管理經驗，能有效發揮其監督職能。
3. 每年度安排各董事參加專業董事課程，以有效發揮董事職能。
4. 本公司已成立審計暨風險委員會、薪資報酬委員會及永續委員會，各委員會中獨立董事席次分別為4席、3席及3席，獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以增進董事會之運作效能。

註2：配合公司營運需要，已於115年1月16日董事會決議通過晉升呂少傑先生為資深協理。

職 稱	國 籍	姓 名	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		
					職稱	姓名	關係
決策整合委員會主任委員	中華民國	周理平	福星製衣廠(股)公司、標準服裝(股)公司總經理 成功大學工管系學士	Leader PH、Diamond、Wintop、Crown Era、Crownway 公司董事 Global、Fortune Star、Triple 公司法人董事代表人 聚穩投資(股)公司董事 Mstar 公司主席	執行長	周心鵬	父子
執行長	中華民國	周心鵬	美國華盛頓大學電機工程碩士 Intel 電子工程師	Makalot BLD 公司董事長 翔泰機能(股)公司董事長 泉元國際(股)公司董事長	決策整合委員會主任委員	周理平	父子
工務處副總經理/越南產區/孟加拉產區副總經理	中華民國	蔡宏麟	臺灣大學大氣科學系碩士	Makalot Vin、Triple Vin、Leader Vin 公司總經理 Makalot BLD 公司執行董事	無	無	無
印尼產區資深協理	中華民國	許皓白	臺灣大學國際企業系碩士	無	無	無	無
北越產區資深協理	中華民國	李元富	臺北科技大學工業工程學系碩士	無	無	無	無
營運管理群及總管理處副總經理	中華民國	黃渝晴	遠東紡織業務 臺北大學企業管理學系碩士	嘉興聚陽、上海聚陽、嘉興佳陽公司董事長 翔泰機能(股)公司法人代表人董事	無	無	無
業務行銷群副總經理	中華民國	宋佩芳	美國橋港大學 MBA、香港中文大學 EMBA	富億邦資產管理(股)公司監察人	無	無	無
業務五處資深協理	中華民國	賴曉瑄	輔仁大學織品服裝系學士	聚益實業(股)公司法人代表人董事	無	無	無
業務六處資深協理	中華民國	郭良祿	政治大學阿拉伯語文學系學士	無	無	無	無
業務七處資深協理	中華民國	陳瑋今	實際大學企業創新與創業管理 EMBA	聚益實業(股)公司法人代表人董事	無	無	無
行銷發展處資深協理	中華民國	呂少傑	University of Leeds 服裝設計系學士	無	無	無	無
開發暨技術處資深協理	中華民國	許佳瑛	里茲台北分公司 TD ESMOD 服裝學院服裝設計學系學士	無	無	無	無
財會管理處資深協理	中華民國	溫玉岑	大華(凱基)證券(股)承銷部資深經理 美國加州大學爾灣分校 MBA	PT Glory、PT Starlight 董事 上海聚陽、嘉興聚陽、嘉興佳陽、理陽貿易公司監事 Namtex、聚益實業(股)公司、吉時國際(股)公司法人代表人董事	無	無	無
財務部主管	中華民國	林伯峰	日商瑞穗銀行 大同大學事業經營研究所碩士	無	無	無	無
發言人	新加坡	林恆宇	新加坡南洋理工大學電機工程學系學士	中菲電腦(股)公司董事	無	無	無
稽核室主管	中華民國	葉辰涓	敬興聯合會計師事務所查帳領組 力世證券(股)承銷部襄理 東吳大學會計系學士	無	無	無	無

二、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

（一）一般董事及獨立董事之酬金

115 年 3 月 28 日

單位：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 10)	
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)			
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 7)
董事長	周理平 (註 I)	0	0	0	0	18,300	18,300	50	50	18,350 0.51%	18,350 0.51%
董事	林憲章	0	0	0	0	80,815	80,815	480	485	81,295 2.25%	81,295 2.25%
	黃宏仁										
	王 謙										
	何煌清										
	周秋玲										
	劉雙全										
	陳國隆										
	泉元國 際(股)公 司代表 人： 周心鵬										
	宋佩芳										
	黃渝晴										
獨立 董事	鍾靈意	0	0	0	0	12,120	12,120	200	200	12,320 0.34%	12,320 0.34%
	蘇裕惠										
	楊思偉										
	朱澤民										

註 I：本公司董事長及執行長(總經理)原均由周理平先生擔任，配合公司經營管理需要，已於 113 年 1 月 17 日董事會決議通過聘任周心鵬先生擔任本公司執行長(總經理)，使董事長與總經理分別行使職權，強化風險控管。

註 II：本公司獨立董事酬金之給付係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會審議並提請董事會特別決議後給付。另本公司獨立董事若同時擔任薪資報酬委員會之委員，可支給報酬。

註 III：除上表上表揭露外，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：10,312 仟元。

職稱	姓名	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 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11)
		薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司		財務報告內所有公司(註 7)		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	
現金金額	股票金額					現金金額	股票金額					
董事長	周理平(註 I)	7,795	7,795	0	0	856	0	856	0	27,001 0.75%	27,001 0.75%	0
董事	林憲章	43,680	43,680	0	0	3,688	0	3,688	0	128,663 3.56%	128,663 3.56%	2,741
	黃宏仁											
	王 謙											
	何煌清											
	周秋玲											
	劉雙全											
	陳國隆											
	泉元國際(股)公司代表人：周心鵬											
	宋佩芳											
	黃渝晴											
獨立董事	鍾靈意	0	0	0	0	0	0	0	0	12,320 0.34%	12,320 0.34%	0
	蘇裕惠											
	楊思偉											
	朱澤民											

酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內 所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	母公司及所有轉投 資事業(註 9) I
低於 1,000,000 元	周心鵬	周心鵬		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蘇裕惠、鐘靈意 楊思偉、朱澤民	蘇裕惠、鐘靈意 楊思偉、朱澤民	蘇裕惠、鐘靈意 楊思偉、朱澤民	蘇裕惠、鐘靈意 楊思偉、朱澤民
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	黃宏仁、王 謙 何煌清、周秋玲 劉雙全、陳國隆 宋佩芳、黃渝晴 、泉元國際(股)公司	黃宏仁、王 謙 何煌清、周秋玲 劉雙全、陳國隆 宋佩芳、黃渝晴 、泉元國際(股)公司	黃宏仁、王 謙 何煌清、周秋玲 劉雙全、陳國隆 、泉元國際(股) 公司	黃宏仁、王 謙 何煌清、周秋玲 劉雙全、陳國隆 、泉元國際(股)公 司
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	林憲章	林憲章	林憲章	林憲章
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	周理平	周理平	周理平、周心鵬 宋佩芳、黃渝晴	周理平、周心鵬 宋佩芳、黃渝晴
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	16 人 (內含法人 1 位)	16 人 (內含法人 1 位)	16 人 (內含法人 1 位)	16 人 (內含法人 1 位)

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表(3-1)，或下表(3-2-1)或(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設

算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則填填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 總經理及副總經理之酬金

115 年 3 月 28 日

單位：仟元

職稱	姓名	薪資 (A) (註 2)		退職退休金 (B) (註 I)		獎金及特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額 (D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例 (%) (註 8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註 9)
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
決策整合 委員會 主任委員	周理平 (註 II)	10,455	10,455	99	99	50,147	50,147	5,192	0	5,192	0	65,893 1.82%	65,893 1.82%	無
執行長	周心鵬													
副總經理	宋佩芳													
副總經理	黃渝晴													
副總經理	蔡宏麟													

註 I：退職退休金係屬 114 年度之提撥數。

註 II：本公司董事長及執行長(總經理)原均由周理平先生擔任，配合公司經營管理需要，已於 113 年 1 月 17 日董事會決議通過聘任周心鵬先生擔任本公司執行長(總經理)，使董事長與總經理分別行使職權，強化風險控管。

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	周理平	周理平
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	宋佩芳、黃渝晴、蔡宏麟	宋佩芳、黃渝晴、蔡宏麟
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	周心鵬	周心鵬
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	5 人	5 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

115年3月28日

單位：仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	決策整合委員會 主任委員	周理平	0	9,480	9,480	0.26%
	執行長	周心鵬				
	副總經理	宋佩芳				
	副總經理	黃渝晴				
	副總經理	蔡宏麟				
	資深協理	溫玉岑				
	資深協理	郭良祿				
	資深協理	賴曉瑄				
	資深協理	呂少傑				
	資深協理	許皓白				
	資深協理	李元富				
	資深協理	許佳瑛				
	資深協理	陳瑋今				
	財務部主管	林伯峰				
	發言人	林恆宇				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(三) 本公司及合併報表所有公司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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：仟元

	本公司				合併報表所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	121,625	2.96%	111,965	3.10%	121,930	2.96%	111,965	3.10%
總經理及副總經理酬金	92,307	2.24%	65,893	1.82%	92,307	2.24%	65,893	1.82%
稅後純益	4,114,920	-	3,614,095	-	4,114,920	-	3,614,095	-

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 給付酬金之政策、標準與組合

董事酬金政策

依公司章程第十六條規定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬由薪酬委員會依其對公司營運參與程度（包含企業經營策略、未來經營風險及企業社會責任等重大政策之決議與評估）及貢獻之價值而定，於不超過本公司薪資作業管理辦法所訂最高職等之標準議定之。

另依章程第二十條規定辦理，於公司年度獲利數額提撥不高於百分之五為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

經理人酬金政策

依公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之八為員工酬勞。

本公司給付總經理、副總經理及其他經理人酬金之政策，係參考市場上相對職務之薪資水準、該職務的權責範圍及對公司營運目標的貢獻度，並依產業特性規劃薪酬結構。

(2) 訂定酬金之程序

董事酬金之評核，依本公司之「董事績效評估辦法」作為評核之依據，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審議並提請董事會特別決議後配發，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控管之平衡。

經理人薪酬之訂定，係依公司整體經營績效、個人表現、同業水準及未來風險等因素綜合考量後，經薪資報酬委員會審議並經董事會決議。獎金之發放，則參酌公司整體營運績效、個人的績效表現及對公司績效的貢獻度（包含企業經營策略擬定、未來經營風險評估/建議及企業永續發展落實等）而給予相對合理的報酬。

114 年度董事及經理人酬金實際發放數，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策給付標準及制度，係以公司整體組織績效及營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經營團隊之效能。

為激勵總經理及高階經理人重視長期綜合績效表現，達到永續經營，本公司組織績效指標除財務、顧客、競爭力及組織人才發展等構面外，永續發展（ESG）推動佔公司組織績效權重 10%。

永續發展目標包含但不限於勞動環境安全，減碳及減廢目標，HIGG INDEX 環境管理認證提升目標達成度，推動社會共融等目標。另參考業界薪酬水準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀管理人才。

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)，全體董事之董事會實際出席率為 97%，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	周理平	5	0	100%	無
董事	林憲章	5	0	100%	無
董事	黃宏仁	5	0	100%	無
董事	王 謙	5	0	100%	無
董事	何煌清	5	0	100%	無
董事	周秋玲	5	0	100%	無
董事	劉雙全	5	0	100%	無
董事	陳國隆	5	0	100%	無
法人董事 泉元國際(股) 公司代表人	周心鵬	5	0	100%	無
董事	宋佩芳	3	2	60%	無
董事	黃渝晴	5	0	100%	無
獨立董事	鍾靈意	5	0	100%	無
獨立董事	蘇裕惠	5	0	100%	無
獨立董事	楊思偉	5	0	100%	無
獨立董事	朱澤民	5	0	100%	無

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計暨風險委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計暨風險委員會運作情形」。
 - (2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
2. 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：無此情形。
3. 董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

董事會於 104 年 5 月 8 日通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 108 年 6 月 26 日通過部分條文修訂案。本公司董事會定期於每年年度結束時進行董事會整體、各功能性委員會及董事個人之績效評估。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	114.01.01 至 114.12.31	董事會	內部自評	「董事會績效考核自評問卷」項目及內容包括五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會之決策品質 3. 董事組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
		審計暨風險委員會 薪酬委員會 永續委員會	內部自評	「功能性委員會績效考核自評問卷」項目及內容包括五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制
		個別董事成員	成員自評	「董事成員績效考核自評問卷」項目及內容包括六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制

114 年度董事會績效評估之自評結果：董事會整體及各功能性委員會均為「優」；15 位董事個人之績效自評結果為「優」。

4. 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：

本公司於公司網站公告董事會架構、重要決議及運作情形等，以提昇公司董事會的運作資訊透明度並保護股東之權益。此外，四席獨立董事中有三席獨立董事連續任期不超過三屆，並已設置審計暨風險委員會、薪資報酬委員會及永續委員會，以協助董事會履行其監督職責。其中，審計暨風險委員會除原有審計職能外，並負責審查公司風險管理政策及相關程序，以強化整體風險管理監督機制。另本公司已於114年1月完成董事會績效外部評估，整體評估結果良好。

(二)審計暨風險委員會運作情形

1. 最近年度審計暨風險委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註1、註2)	備註
獨立董事	鍾靈意	5	0	100%	無
獨立董事	蘇裕惠	5	0	100%	無
獨立董事	楊思偉	5	0	100%	無
獨立董事	朱澤民	5	0	100%	無

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計暨風險委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計暨風險委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 年度工作重點：

本公司審計暨風險委員會由4名獨立董事組成，審計暨風險委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，以及風險管理，「審計暨風險委員會組織規程」請參閱本公司網站。

審計暨風險委員會主要審議事項包括：

- (1) 財務報告
- (2) 內部稽核計劃
- (3) 內部控制制度修正及有效性之考核
- (4) 取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證辦法之修正
- (5) 涉及董事自身利害關係之事項
- (6) 重大之資產或衍生性商品交易
- (7) 重大之資金貸與、背書或提供保證
- (8) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- (9) 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估
- (10) 財務、會計或內部稽核主管之任免
- (11) 風險管理政策、程序與架構及監督風險管理執行情形
- (12) 其他公司或主管機關規定之重大事項

3. 年度運作情形：

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

召開日期	審計暨風險委員會議案內容	未經審計暨風險委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
114 年度 第 1 次 114.01.16	1. 114 年度簽證會計師報酬案	無
	2. 本公司對薩爾瓦多轉投資公司 Makalot Salvador 資金貸與案	無
	審計暨風險委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計暨風險委員會意見之處理(114.01.16)：全體出席董事同意通過。	
114 年度 第 2 次 114.03.12	1. 113 年度營業報告書及財務報告案	無
	2. 113 年度盈餘分配案	無
	3. 113 年度內部控制聲明書	無
	4. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案	無
	審計暨風險委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計暨風險委員會意見之處理(114.03.12)：全體出席董事同意通過。	
114 年度 第 3 次 114.05.02	1. 114 年度第 1 季財務報表報告	無
	2. 美國關稅變局下之營運影響說明案	無
	審計暨風險委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計暨風險委員會意見之處理(114.05.02)：全體出席董事同意通過。	
114 年度 第 4 次 114.07.31	1. 114 年度第 2 季財務報表報告	無
	2. 114 年上半年度盈餘分配案	無
	3. 本公司菲律賓三間轉投資公司清算暨註銷案	無
	4. 本公司註銷中越辦事處案	無
	審計暨風險委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計暨風險委員會意見之處理(114.07.31)：全體出席董事同意通過。	
114 年度 第 5 次 114.10.28	1. 114 年度第 3 季財務報表報告	無
	2. 115 年內部稽核計劃	無
	3. 「內部制度」增訂及修訂案	無
	4. 本公司對孟加拉轉投資公司增加背書保證案	無
	5. 「本公司及轉投資 Wintop 對薩爾瓦多轉投資公司股本投資」暨「本公司對薩爾瓦多轉投資公司資金貸與」案	無
	審計暨風險委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計暨風險委員會意見之處理(114.10.28)：全體出席董事同意通過。	

(2) 除前開事項外，其他未經審計暨風險委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

4. 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。

5. 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) 本公司獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 本公司內部稽核每月提交稽核工作報告(含稽核發現及建議)予獨立董事
2. 於每季董事會時針對法令規範變動之影響及重要營運改善議題進行意見交流
3. 每半年召開會議，檢討當年度重要工作目標之達成、稽核建議改善成效及訂定未來稽核工作重點方向
4. 不定時以電話及電子郵件討論相關問題

(2) 本公司獨立董事及會計師之溝通情形：

定期於每年年報及第 2 季季報查核期間召開會計師與公司治理單位溝通會議，針對會計師查核發現予以檢討與討論，並監督下列事項之執行：

1. 公司財務報表之允當表達
2. 公司內部控制之有效實施
3. 公司遵守相關法令及規則
4. 公司存在或潛在風險之管控

(3) 稽核主管及會計師每年至少召開一次與獨立董事的單獨會議，並隨時得視需要直接聯繫

(4) 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	執行結果
114.01.16	審計暨風險委員會	內部稽核報告	審議通過後提報董事會
	內部稽核座談會 (審計暨風險委員會會後單獨會議)	1. 內部稽核年度工作重點與執行成果之說明 2. 外部稽核及法令遵循相關事項之說明 3. 例行稽核及專題稽核專案執行情形之說明	無建議事項
114.03.12	審計暨風險委員會	113 年度內部控制聲明書	審議通過後提報董事會
114.05.02	審計暨風險委員會	內部稽核報告	審議通過後提報董事會
114.07.31	審計暨風險委員會	內部稽核報告	審議通過後提報董事會
114.10.28	審計暨風險委員會	1. 內部稽核報告 2. 115 年內部稽核計劃 3. 「內部控制」增訂及修訂	審議通過後提報董事會

(5) 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	執行結果
114.03.12	審計暨風險委員會	113 年度個體及合併財務報表	1. 已針對查核財務報表相關之治理事項進行溝通，並無異常情事且無重大查核調整、差異或未揭露事項 2. 審議通過後提報董事會
	會計師座談會 (審計暨風險委員會會後單獨會議)	1. 財務報表查核事項之說明 2. 越南子公司訂單處理服務費申請適用台越租稅協定之說明 3. 資訊安全管理系統(ISO 27001) 轉版輔導專案之說明 4. 數據治理專案之說明	無建議事項
114.07.31	審計暨風險委員會	114 年度第 2 季合併財務報表	1. 已針對查核財務報表相關之治理事項進行溝通，並無異常情事且無重大查核調整、差異或未揭露事項 2. 審議通過後提報董事會
	會計師座談會 (審計暨風險委員會會後單獨會議)	1. 產區設廠進度之說明 2. 台越租稅協定申請進度更新之說明 3. 資訊安全管理系統 (ISO 27001) 轉版輔導專案進度及建議事項之說明 4. 數據治理專案進度更新之說明	無建議事項

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於 103.5.8 董事會通過「公司治理實務守則」，並於 113.10.31 董事會進行第七次修正，並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關重要原則－保障股東權益、建立與股東互動機制、公司與關係企業間之公司治理關係、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等，均已考量公司產業環境及法令規定，明訂於守則中並執行。	無差異。
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？	V		(一)本公司對於股東建議、疑義或糾紛事項，除了設有發言體系與股務單位外，並於公司網站設置投資人聯絡信箱，由指定專人負責處理股東建議意見並給予即時解答。	無差異。
(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？	V		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股前十名股東之持股情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與集團企業、關係人間之財務、業務獨立運作，為維護本公司及投資股東權益，訂定「關係人交易管理辦法」及「集團管理授權規範」規範之，可有效發揮與關係企業風險控管機制及防火牆功能，並按規定揭露關係企業相關資訊。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已於「公司治理實務守則」明文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，包括內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易公司股票。另訂有「防範內線交易管理規範」明確禁止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券；也將此規範納入「誠信經營守則」暨「道德行為準則」的機密及商業敏感性資料的保密條款中。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 請參閱本年報第10-11頁。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司依法設有薪酬委員會及審計暨風險委員會，並已於110年5月6日董事會通過設置永續委員會。	
(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？	V		(三) 本公司董事會於104年5月11日通過訂定「董事會績效評估辦法」，並分別於107.8.8及108.6.26董事會進行修訂，該辦法已明訂本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年委由外部專業獨立機構執行評估一次。評估程序為每年年度結束時，由董事會秘書收集董事會活動之相關資訊，並分發予董事填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員績效考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」等相關自評問卷，最後由董事會秘書將資料統一回收後，針對評估指標之評分制定，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。評估結果並將運用於個別董事薪資報酬規劃及提名續任之參考。 本公司於114年1月委託宇學企業股份有限公司進行外部專家評估(評估期間113/1/1~113/12/31)，宇學企業股份有限公司與本公司無業務往來具備獨立性。本次外部評鑑係實地訪談、問卷書審及資料分析的方式，分別就董事會整體及董事成員進行評估，董事會整體評估內容包含建構有效能之董事會、董事會之有效運作、專業發展與進修、企業前瞻、履行職責、經營階層之管理、公司文化之創造、與利害關係人之溝通及績效評估；董事成員評估內容包含對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、專業發展與進修、履行職責、對公司營運參與程度、對公司內部關係經營與溝通。 已就113年度評估結果於114年1月16日董事會報告，經評估後，宇學企業股份有限公司認為本公司在所有重大方面已依據相關法令及國內公司治理指標制定董事會運作之相關政策及流程，董事會(含功能性委員會)由具備相關專業能力之董事所組成，並依據其經驗進行適當之工作分配，以有效運作董事會及功能性委員會相關職能，整體評估結果良好。惟建議未來持續推動設置獨立董事席次不得少於董事席次之三分之一，及獨立董事連續任期不得逾三屆，以強化董事會運作及董事	

評估項目	運作情形(註1)			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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		職能。 本公司於115年1月16日完成114年度董事會、功能性委員會（審計暨風險委員會、薪資報酬委員會及永續委員會）及董事會成員績效評估，114年度績效自評結果：董事會整體及各功能性委員會均為「優」；15位董事個人之績效自評結果為「優」。 (四)本公司審計暨風險委員會每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，最近一次評估業經115年1月16日審計暨風險委員會討論通過後，並提報同一天的董事會決議通過。 評估機制除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註1(請參閱本年報第32頁)之標準與13項AQIs指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQIs指標資訊，確認會計師及事務所在查核經驗與受訓時數、案件品質管制複核(EQCR)複核情形與專業支援等均優於同業平均水準，另持續導入數位審計工具以提升審計效率及品質。	
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)？	V		本公司已配置3名公司治理人員，並已於108年5月8日董事會通過由財會管理處溫玉岑資深協理擔任公司治理主管，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修等。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於網站建立利害關係人專區，提供包含投資人關係、股務、客戶服務、供應商等完整聯絡方式(聯絡電話及郵址)，溝通管道順暢。對內設有員工溝通管道，員工可以郵電或書面方式反映意見。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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？	V		本公司委任專業股務代辦機構凱基證券股務代理辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		(一) 本公司已架設企業網站，揭露財務、業務、公司治理及其他重大資訊。 (二) 本公司企業網站除中文版本外，亦設置英文版本供國外投資人查詢，由相關單位負責資訊之蒐集及揭露。並設有發言人及代理發言人落實發言人制度，且於公司網站放置法人座談會資料等。 (三) 本公司第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆已於規定期限前提早公告並申報。另年度財務報告因各子公司結帳和會計師查帳等因素，目前尚無法於會計年度終了後兩個月內公告及申報，本公司已進行研擬規劃與調整，以期儘速達到守則之規範。	詳左(三)說明。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		請參閱本年報第 32 頁至第 35 頁。	無差異。

註1：會計師及其查核團隊成員獨立性評估標準

項次	評估項目	是否符合獨立性
1	會計師及其查核團隊成員與本公司無直接或重大間接財務利益關係。	是
2	會計師及其查核團隊成員與本公司或本公司董事無融資或保證行為。	是
3	會計師及其查核團隊成員未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	是
4	會計師及其查核團隊成員目前或最近二年未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	是
5	會計師及其所屬事務所未提供本公司可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	是
6	會計師及其查核團隊成員未仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是
7	會計師及其查核團隊成員未擔任本公司之辯護人或未代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	是
8	會計師及其查核團隊成員未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	是

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)已改善情形：因應第十二屆（114 年度）公司治理評鑑指標修訂，本公司主要已改善措施說明如下：

1. 持續優化資訊透明度：於公司中文及英文官網揭露財務、業務及公司治理相關資訊。
2. 提升雙語揭露時效：提前於股東會召開日前 18 日內上傳英文年度財務報告。
3. 揭露長期碳管理目標：公開 2030 年減碳目標、策略及行動計畫，提升永續策略透明度。
4. 揭露溫室氣體排放資訊：揭露範疇三類別及年排放量，強化碳管理資訊揭露。
5. 揭露能源與環境管理制度：公開既有能源與環境制度內容與運作機制，強化永續管理透明度。
6. 強化員工職涯發展：推動員工培訓發展計畫，持續提升職涯能力與人力資本價值。
7. 持續優化個資保護政策：修訂並完善個人資料保護政策內容，健全資訊安全機制。

(二)優先加強事項與措施：因應第一屆（115 年）ESG 評鑑指標修訂，本公司優先加強事項與措施說明如下：

1. 強化董事會獨立性：董事會進行改選，目標獨立董事連續任期皆不超過三屆，以提升治理效能。

2. 提升資訊透明度與國際接軌：強化投資人議合機制，揭露重要互動內容，並參考 SASB 準則精進產業指標管理。
3. 強化氣候治理機制：依 IFRS S2 架構精進氣候風險與機會管理，提升氣候治理與因應能力。
4. 推動循環經濟與自然資本管理：持續推動循環經濟與廢棄物減量機制，並結合自然碳匯與生物多樣性保護，持續推動生態保護與樹林復育，強化環境永續成效。
5. 深化供應鏈永續與人權管理：強化供應商環境及人權盡職調查作業，落實供應鏈風險控管。
6. 精進人力資本與友善職場措施：依性別與年齡檢視離職率趨勢，並持續推動優於法令之家庭照顧措施，促進職場與家庭平衡。

(三)本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善之方案。

十、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

(一)員工權益及僱員關懷

請參閱本年報「肆、營運概況－勞資關係」(第 106-114 頁)。

(二)投資者關係

本公司除依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站外，並於公司網站架設『投資人服務』專區，定期更新各項財務、業務及股務相關資訊，以供投資人查詢；並設有投資人服務窗口，作為投資大眾與公司雙向交流之管道。

另外，本公司不定期受邀參加大型券商或台灣證券交易所舉辦之法人座談會，說明本公司之財務/業務概況，並將法人座談會簡報資訊置放於公開資訊觀測站及公司網站供投資人查詢使用。

(三)供應商關係

依本公司「主料採購作業管理辦法」執行相關作業及實施必要之管控機制，以降低信用風險，並設有採購服務部門負責供應商管理以保持暢通之溝通管道，以維護供應商之合法權益。

(四)利害關係人之權利

本公司為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，如發言人信箱及設置專職之負責人員，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。

(五)董事進修情形

本公司全體董事均已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定及個別需要完成進修，詳細進修情形請參閱公開資訊觀測站。

(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

請參閱本年報「伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理－六、風險管理」(第 121-134 頁)。

(七)智慧財產管理計畫

智慧財產對公司而言，是永續經營的核心價值。為有效管理及運用本公司研發成果之智慧財產，建立了智慧財產管理目標、策略、管理制度，並於109年8月6日提呈董事會：

1. 管理目標

- 研發成果獲得保護，合法使用權利最大化。
- 商務合作重視雙方營業保密及智財配置，防阻糾紛及降低風險。

2. 策略

連結公司營運	整合技術、營運創新能量，持續強化競爭優勢及創造公司價值。
智財佈局	因應新技術、服務及產品發展，建構合適的智財產權組合。
風險管理	智財管理及營業保密之法律遵循及知識推廣，預防智財及營業秘密外洩或侵害他人權利。
能力強化	外部與智財主管機關、專利師及律師交流及學習專業事務所合作及學習智財相關知識，如:佈局分析及法律遵循。

3. 管理制度

- 員工之所創造之任何概念、發明著作、營業秘密係利用本公司之資源或經驗者，智慧財產權歸屬公司。
- 重視資訊安全、機密及商業敏感資訊(含智慧財產權)保密，對公司之生產、銷售或營運具有經濟價值之資訊，各相關單位應依該資料性質，採取適當保護措施。
- 公司與他人簽訂契約或相關法律文件時，雙方約定保密及智慧財產保護規範，並於契約中明定智慧財產的歸屬，若有共有之必要時，則詳細約定共有之權利義務關係。
- 智慧財產權
- 不定期對同仁進行智財管理、營業保密、資訊安全及合法著作權使用之教育宣導，提升同仁在工作及行為上之注意。

4. 組織權責

制度主題	推動單位	內容
公司規範及法律遵循	法務組 稽核室	■ 員工應用公司資源產出之智慧財產權歸屬公司 ■ 資訊安全及機敏資訊保密規定 ■ 稽核執行
權益保障及預防侵權	法務組	■ 委外、合作開發、授權或購買時，事先約定所有權的配置和使用權的限制 ■ 合作協議雙方簽訂保密條款 ■ 法律爭議之因應
智財資產管理	法務組	■ 智財資產(專利/商標)之申請及維護 ■ 智財知識學習
營業保密及外洩預防	資訊部 及各部門	■ 文件妥善保存及正確傳遞 ■ 公檔權限管理及稽核 ■ 資訊安全之防駭升級

5. 執行情形

本公司定期於每年第一季將智慧財產相關事項提報至董事會報告，最近一次提報日期為115年3月11日。

本公司自106年起積極投入研發能量，截至114年12月31日止產品相關專利申請件數共53件，其中已經通過「發明」專利11件、「設計」專利2件、「新型」專利25件，共計38件；審核中之「發明」專利13件、「新型」專利2件、「設計」0件，共計15件，持續維護之「發明」專利10件、「新型」專利11件、「設計」2件，共計23件。

(八) 客戶政策之執行情形

本公司的業務組織是以客戶導向的 Vertical Team 概念來進行各項客戶服務，保持與客戶暢通之聯繫管道；此外，亦設有品管小組，針對客戶對供應商的評鑑結果，進行分析並提出改善對策，以期符合客戶標準，成為客戶長期配合的優良供應商。

(九) 公司為董事購買責任保險之情形

本公司已為董事購買責任保險，投保期間自 114 年 11 月至 115 年 11 月，保額為美金 500 萬元。

(四) 薪酬委員會成員資料及運作情形

薪酬委員會負責協助董事會在公司經營績效、個人表現、同業水準及未來風險等因素之綜合考量下，研訂公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策與相關措施，並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，本公司薪酬委員會之組織規程請參考本公司網站。

至民國 115 年 3 月底止，本公司薪酬委員會共有 4 名成員，業已完成審查本公司 114 年度薪酬制度、114 年度經理人酬勞發放計劃、114 年度董事酬勞發放計劃以及 115 度經理人年度薪酬規劃案，並將相關審議結果提交董事會決議通過。

1. 薪資報酬委員會成員資料

115年03月28日

身分別/姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 (獨立董事)	朱澤民	獨立董事專業資格與經驗請參閱本年報「二(一)董事資料」(第6-7頁)		所有薪資報酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司普通股股份 3. 最近二年無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
委員 (獨立董事)	鍾靈意				0
委員 (獨立董事)	楊思偉				0
委員 (其他)	楊君琦				2

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依法擔任薪資報酬委員會成員者，不在此限。

2. 薪資報酬委員會運作情形

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	朱澤民	3	0	100%	新任 (選任日期：113.08.02)
委員	鍾靈意	2	1	67%	連任 (選任日期：112.05.31)
委員	楊思偉	3	0	100%	連任 (選任日期：112.05.31)
委員	楊君琦	3	0	100%	連任 (選任日期：112.05.31)
其他應記載事項： 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註：

1. 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
2. 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容
114 年度 第 1 次 114.1.16	1. 本委員會 114 年度之年度工作計畫
	2. 本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構討論與建議
	3. 擬議 114 年度董事酬勞及經理人員工酬勞提撥計畫
	4. 擬議 114 年度經理人年度薪資報酬案
	5. 審查 114 年度經理人年度調薪建議案
	6. 審查 113 年度經理人年終獎金(114 年 1 月發放)及激勵獎金(114 年 1~6 月發放)建議案
	薪資報酬委員會決議結果(114.1.16)：全體出席委員同意通過
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過
114 年度 第 2 次 114.3.12	1. 擬議 113 年度董事酬勞發放建議案
	2. 擬議 113 年度員工酬勞發放建議案
	薪資報酬委員會決議結果(114.3.12)：全體出席委員同意通過
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過
114 年度 第 3 次 114.7.21	1. 審查 114 年度經理人年中績效獎金、員工酬勞及績優獎勵金發放建議案
	薪資報酬委員會決議結果(114.7.21)：全體出席委員同意通過
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過

(五)永續委員會成員資料及運作情形

本公司於民國 110 年成立永續委員會，並訂定「永續委員會組織規程」(請參閱本公司網站)，永續委員會由 5 名委員組成(包含 3 位獨立董事、1 位董事及 1 位法人代表人董事)，透過公司治理、永續供應鏈、永續環境、員工關懷、社會共好等 5 個工作小組，負責協助董事會擬定永續發展政策、制度或相關管理方針，規劃永續事務以與國際接軌並符合應遵循的法規，每年至少召開二次委員會，並每年至少一次向董事會進行 ESG 相關策略與執行成果報告，並依金管會規定每季向董事會報告「永續發展路徑圖」之規劃與進度。永續委員透過參與永續課程的進修(如脫碳與企業購買綠電/氣候行動與脫碳願景整合策略等)，以強化企業永續專業知識與能力，整體委員具備履行永續治理職責的專業基礎。

(1) 本公司之永續委員會委員計5人。

(2) 本屆委員任期：112年5月31日至115年5月30日，最近年度永續委員會開會2次(A)，委員專業資格與經驗及運作情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人 (董事)	黃渝晴	經營管理、風險管理、能源管理與減碳實務	2	0	100%	連任 選任日期 112.5.31

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
委員 (獨立董事)	鍾靈意	經營管理、商務、風險管理、能源管理與減碳實務	2	0	100%	連任 選任日期 112.5.31
委員 (獨立董事)	楊思偉	經營管理、能源管理與減碳實務	2	0	100%	連任 選任日期 112.5.31
委員 (獨立董事)	蘇裕惠	會計、財務、風險管理、公司治理、能源管理與減碳實務	2	0	100%	連任 選任日期 112.5.31
委員 (法人董事 代表人)	周心鵬	經營管理、風險管理、工務、商務、公司治理、能源管理與減碳實務	1	1	50%	連任 選任日期 112.5.31

註：

1. 年度終了日前有永續委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間永續委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
2. 年度終了日前，有永續委員會改選者，應將新、舊任永續委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間永續委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3) 永續委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

永續委員會	議案內容
114 年度 第 1 次 114.02.19	1. 工作小組 2024 年工作成果與 2025~2026 年目標報告
	2. 永續報告書重點
114 年度 第 2 次 114.06.27	1. 工作小組 2025 年進度報告
	2. 永續報告書重點

(六) 推動永續發展執行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(註1)			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(註2)							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司董事會已於110年5月6日決議設立永續委員會，以規劃永續發展藍圖、發展方向及各項指標。 永續委員會成員係由二位董事及三位獨立董事所組成，委員會以下設置五個工作小組以整合、落實ESG各項工作，永續委員會組織、職掌及推動重點請詳本年報第57頁。 永續委員會每年兩次向董事會報告執行成果及未來工作計畫，並針對各項指標檢討並追蹤改善執行進度進行說明。 董事會每年兩次聽取永續委員會之報告，並針對永續策略、方針、目標、行動方案及永續報告書進行檢視並給予調整之建議。	無差異。						
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？(註2)	V		本公司依董事會通過之「永續發展實務守則」落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益並加強企業社會責任相關資訊揭露，同時依據GRI Standard、SASB及TCFD等國際準則並考量國內外重要的永續議題與公司營運發展整合出議題清單，並透過重要利害關係人議合以及重大性原則辨認出對利害關係人與聚陽最重要的公司治理、環境、社會議題，並發展相應的必要措施與具體方案，以降低相關風險之影響。 本揭露資料涵蓋本公司於114年1月至114年12月在主要營運據點之永續發展績效，風險評估邊界亦以本公司主要據點為範疇，包含臺灣、印尼、越南、柬埔寨、中國、菲律賓、薩爾瓦多及孟加拉之既有據點。 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>管理環境及氣候面向衝擊風險</td><td>1. 導入全球適用的環保管理架構HIGG Index做為生產據點的環保管理機制，所有自有工廠每年皆進行自檢並通過第三方驗證檢核，後續總部依據驗證結果，輔導海外生產工廠改善(新成立工廠將於前一年度營運超過8個月即加入自檢與第三方驗證)。 2. 規劃能源轉型及2050年淨零碳排目標，並協同KPMG參照並建立TCFD</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	管理環境及氣候面向衝擊風險	1. 導入全球適用的環保管理架構HIGG Index做為生產據點的環保管理機制，所有自有工廠每年皆進行自檢並通過第三方驗證檢核，後續總部依據驗證結果，輔導海外生產工廠改善(新成立工廠將於前一年度營運超過8個月即加入自檢與第三方驗證)。 2. 規劃能源轉型及2050年淨零碳排目標，並協同KPMG參照並建立TCFD	無差異。
重大議題	風險評估項目	說明								
環境	管理環境及氣候面向衝擊風險	1. 導入全球適用的環保管理架構HIGG Index做為生產據點的環保管理機制，所有自有工廠每年皆進行自檢並通過第三方驗證檢核，後續總部依據驗證結果，輔導海外生產工廠改善(新成立工廠將於前一年度營運超過8個月即加入自檢與第三方驗證)。 2. 規劃能源轉型及2050年淨零碳排目標，並協同KPMG參照並建立TCFD								

評估項目	運作情形(註1)				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(註2)		
			重大議題	風險評估項目	說明
					架構評估氣候變遷風險與機會後，以此為基礎架構提升環境風險管理能力以降低風險。 3. 為達2050淨零碳排目標，本公司總部及部份海外工廠等14個營運據點已於2025年由Bureau Veritas (BV) 完成ISO14064-1查驗證並取得查證聲明書，2026將計劃完成17個據點，目標2027年完成全集團碳盤查外部查證。 4. 本公司總部2024年取得ISO14046水足跡查證證書，有效至2026年10月。 5. 制定節能減碳成效KPI，編列專案預算推動節能專案，鼓勵並協助海外生產據點工廠執行節能措施，依集團減碳路徑圖進行改善。 6. 推動減廢及生產廢棄物零掩埋專案:針對工廠生產廢棄物有效分類，並以回收再利用或再生成能源方式取代掩埋處理廢棄物。 7. 總部定期稽核海外生產據點環境評估法規文件及現場維護狀況，確保其合規及有效性。
			社會	勞動環境安全及員工權益	1. 本公司建立安全衛生委員會，檢視工作環境安全衛生狀況，進行改善。 2. 推動工安管理機制於總部及海外生產據點，每季/每月定期進行工安自檢並循環改善。 3. 導入電力安全預警系統於海外生產據點，以利更有效監測及因應異常狀況，避免火災風險發生，確保廠房及人員安全。 4. 各生產據點每年至少進行一次第三方人權查核，總部亦安排年度查核，確保員工權益及勞動環境的安全。

評估項目	運作情形(註1)				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(註2)				
			重大議題	風險評估項目	說明		
			社會	產品安全	1. 本公司產品之標示確實遵循商標法、政府相關法令規定及銷售客戶所在國之商品標示法規，確保消費者權益及健康安全。		
					2. 本公司針對客戶的申訴與回應係依據客戶別設立聯絡窗口，公司官網亦設立「業務連絡」電子信箱，針對客戶對於產品或服務品質的反饋，公司會以客觀及嚴謹的立場了解客戶的期望，並確保所有客訴案件都於合理期間內處理，做好維護客戶權益。		
			公司治理		3. 公司針對產品或服務品質議題會檢視作業程序、品質管控進行矯正措施及持續優化。		
					強化董事會運作		1. 定期檢視公司治理國內外評鑑指標，制定改善計畫，並定期追蹤。
							2. 每年自我評估董事會及功能性委員會績效；每三年委外專業機構評估，強化董事會運作效能。
3. 設置公司治理主管及人員，提供董事執行業務所需資料，並協助董事遵循法令。同時負責向董事會報告獨立董事資格檢視結果，並依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。							
法規遵循	1. 公司以誠信經營為本，落實反貪腐、反賄賂政策的執行，善盡企業社會責任。						
	2. 關注產業及營運相關法規動態，確保配合更新公司規章及作業。						
利害關係人溝通				1. 本公司對利害關係人每兩年進行一次永續發展重大議題調查，以了解其重視面向，進行更有效的溝通及回應。			
				2. 設立發言人信箱及專職人員，以誠信及負責的態度，妥善回應各方利害關係人之建議及問題，善盡社會責任。			

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
			更多本公司之環境、社會相關資訊請詳本年報第42至69頁，公司治理相關資訊請詳本年報【(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因】章節。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司訂定環境管理政策並導入國際性 HIGG Index FEM 管理架構，以推展環境管理體系，遵循營運據點所在地之環保法規，就節能、減碳及廢棄物和化學品管理等環保事務投入資源，訂定與產業相關的環境保護行動方案，建立追蹤與管理資訊。2025年目標為各生產據點之 HIGG FEM 第三方查核後平均成績 85%，實際成績為 86%，超越設定目標。 聚陽設立專責人員持續針對 HIGG FEM 所列各項問卷題目與各海外生產據點互動對策，以提升成績。同時，本公司持續投入資源安排專業單位 LRQA 及必維國際檢驗集團開設環境相關之線上課程，例如：生產廢棄物管理及 ZDHC RSL/MRSL 課程，並邀請供應鏈夥伴參加，提升自身與夥伴的廢棄物及化學品管理能力，也指派本公司專員為供應鏈夥伴輔導提升其環境管理能力。	無差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司致力提升資源利用率，減碳、減廢： 1. 本公司以「綠色生產」為核心理念，在原物料、能源、廢水、廢棄物、化學品等各面向投入資源積極降低營運與產品對環境所產生的影響。 2. 本公司積極與供應鏈夥伴合作，從棉/人造纖維等原料、紡紗染整等製程、後處理助劑等化學品使用以及國際環保材質標章的申請等各面向發展環保原物料，並積極推廣給客戶，同時導入回收包裝材料，以降低生產產品在終端消費者使用後的處理對環境造成的影響。此外，公司亦持續投入發展 Textile-to-Textile(T2T)計劃，與台灣、泰國等專業供應商夥伴合作，目的為將廢舊衣物、生產之廢棄邊角料等回收再製成高品質的再生纖維與紗線，以期實現服裝產業的永續循環。 3. 具有濕製程之海外子公司生產區域安裝廢水處理系統，將生產廢水透過污水處理程序後排放，以符合當地環保規範，而部份污水處理後可回收再利用，除了提高用水效能、降低用水量，也降低環境汙染，另部份工廠亦有	

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
			安裝雨水回收系統，回收雨水可作為生活用水(沖洗馬桶/灌溉植物)更能進一步有效利用水資源。 4. 公司積極於總部及海外生產工廠推行能源轉型及節能減碳專案，持續更換低能耗及節能低碳設備，並已於 113 年 2 月全面停用煤炭燃料，另逐步推展再生能源計劃及採購綠電憑證，擴大綠電佔比。聚陽母公司含海外子公司生產工廠整體能源（含電力、柴油、汽油、液態瓦斯、煤炭、天然氣及木頭等）減量目標為 2025 年相較 2020 年(基礎年)每生產單位使用量 0.0199 千兆焦耳(GJ)減少 5%，而 2025 年每單位能源使用量為 0.0187 千兆焦耳(GJ)，相較基礎年已減量 6%。未來至 2030 年，能源使用量目標與基礎年相比預計減量 10%。後續持續更換節能設備、建置再生能源發電設施及採購綠電憑證，提高效能並減少碳排放。 5. 海外子公司之生產工廠燈源以節能/LED 燈管替換。新舊廠房皆開始進行規劃使用綠能設備以取代原有設備(如使用伺服馬達之車縫設備等)，另部份廠房路燈已裝設太陽能板，使用再生能源，以達環保節能目的。在鍋爐方面，於 113 年，集團已全面停止使用煤炭燃料，並逐步將原本碳排放量高的燃油鍋爐替換為電鍋爐或天然氣鍋爐。同時部分鍋爐採用生質燃料(如:木頭)以減少碳排放量，降低空污對環境友善。 6. 聚陽自 110 年起，積極與顧問公司、當地政府及廠商合作再生能源使用計畫，於 114 年購買中國、越南及印尼三個生產地區工廠的再生能源憑證共 32,973 張，總共投入約新台幣 98 萬元，可抵消 22,073 公噸的碳排放。聚陽海外營運據點多位於東南亞熱帶國家，我們充分利用當地日照時間長的地理優勢，自 2019 年起於越南、柬埔寨及印尼等工廠園區積極推動太陽能板路燈計畫，供應廠區夜晚照明，有效降低對傳統電網的依賴。在擴大發電規模方面，自 2021 年起，聚陽中國產區與當地政府深度合作，全面推行太陽能屋頂發電計畫，將潔淨能源導入生產製程。而在臺灣，嘉義樣品研發中心亦於宿舍屋頂建置太陽能發電設施，穩定產出綠色電力自用並將餘電回饋電網。藉由各項能源轉型與綠色專案的紮實推動，聚陽不僅逐年提升再生能源的使用比例，更實質減少了營運過程對環境的衝擊。透過自建發電設備與國際綠電憑證(i-REC)的多元布局，聚陽全集團綠電占比至 2025 年已達成 51%。我們將持續落實低碳經營	

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
			策略，堅定朝向 2050 年 100% 使用綠電的淨零目標邁進。 7. 聚陽秉持永續經營理念，著重於回收、生質、生物可降解的材質運用，除配合客戶環保再生材料採購方向及政策，公司另自主進行環保布料發展，針對環保材料設定主題，定期開發相關布料，逐季主動推展環保原物料予既有及新開發客戶。優先與有永續認證供應商進行開發，持續研究環保趨勢，一年兩季針對客戶需求提前進行永續材料面料開發提案。此外，更設定永續棉及回收材質年度推動計算（基礎年為民國 110 年），定期於永續委員會報告執行狀況。於民國 114 年，聚陽總共採購美金 1.7 億元回收材質以及美金 1.4 億元環境友善棉花，有效降低對環境的衝擊。 8. T2T (Textile to Textile) 成衣回收再製循環經濟越趨重要。於民國 110 年開始，聚陽期望改變直線式的經濟模式，與集盛等廠商合作將成衣製程中的紡織廢碎料回收後熔融成紗線再製「成衣回收衣」，促進完成 Cradle to Cradle 的循環經濟模式的形成，成為台灣紡織業界首度結合上下游共同進行的環保行動。並持續與台灣供應鏈夥伴發展可回收彈性體纖維，應用在 GOLF 與瑜珈系列產品，與印尼/越南廠商合作物理法回收棉類紗線，多方管道拓展多元產品(聚酯/纖維素纖維/棉類)。 9. 因極端氣候影響，導致各地四季溫度異常頻率提高，為了減碳降低除了針對減少對石化產品的需求外，也善加使用天然纖維。聚陽開發適合各種氣候的天然纖維產品，提供給客人環保多樣性選擇。 10. 為了減少有毒物質的排放，聚陽已取得多項國際環保認證並鼓勵供應鏈逐步完成綠色認證，如：全球回收標準(GRS)、再循環聲明標準(RCS)、有機物含量標準(OCS)及 Okeo-Tex 等，以提供國際品牌綠色無毒的產品，共同打造永續環保的時尚產業。此外，聚陽並參與品牌推行有害物質零排放(ZDHC)的行動，期許與品牌一起降低化學品對於環境與消費者健康的危害。除環保的原料外，聚陽針對後加工類藥劑類產品，發展生質藥劑加工，如：吸濕排汗、撥水、除臭等，降低化學物質對環境的破壞。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對	V		(三) 本公司於民國 109 年自主依照 TCFD 建議書架構，導入安侯(KPMG)永續發展顧問之輔導評估氣候變遷對本公	

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		司的機會與風險，從轉型風險及實體風險中，辨識出 20 個風險項目，並從中聚焦出重大風險，依此擬定減緩對策，本公司各單位依所負責範疇透過風險管理組織架構辨知風險並預先做相應的預防策略與對策，詳細說明已揭露於本公司永續報告書。 (四) 本公司推續推動節能減碳，透過採購節約能源設備(如：包括採購高效能變頻空壓機、低耗能生產設備及汰換 LED 節能照明系統)，有效提升能源使用效率。並將減碳行動延伸至社會參與及供應鏈夥伴，透過植樹計畫與「愛箱送」二手資源循環活動，強化環境資源的永續利用。上述節能設備及永續活動 114 年總投入約新台幣 274 萬元，共減少碳排放約 79,064kg。 另外，各海外工廠持續已以 Higg index FEM 環保管理架構自我檢視環保管理能力，並且安排第三方進行驗證，總公司亦指派專人依驗證結果及建議，安排教育訓練，輔導工廠改善方向及作法。 溫室氣體排放 ■ 範圍：聚陽母公司及海外子公司生產據點 ■ 基準年及每生產單位溫室氣體排放量為： 2020 年/ 2.579 KgCO₂e 2024 及 2025 溫室氣體每生產單位排放量(KgCO₂e) (範疇一+二)和與基準年比較表現： ● 2024 年：1.6805 / 減少 30% ● 2025 年：1.7162/ 減少 33% ■ 目標： ● 2025 年與基準年相比減少 30% ● 2030 年與基準年相比減少 50% ● 2050 年淨零碳排 ■ 管理措施及政策： ● 聚陽於 2015 年起，實施綠色生產設備採購，以節電設備為優先，並逐步汰換能效不佳的設備，從根本做起。 ● 積極進行能源轉型，將高排碳的石化燃料集中式鍋爐逐步轉換為小型電鍋爐，除了降低安全	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			風險、減少傳輸損耗，更能降低碳排。聚陽各據點已於 2024 年 100% 停用煤碳。 ● 投入綠電，發展太陽能發電及採購綠電憑證，提高低碳能源比例，以逐年減少碳排放。 ● 發展能源管理系統，即時監測用電狀況，以分析潛在節電機會，並全面推廣節能觀念，落實節能減碳。 ■ 外部驗證： ● 聚陽於 2025 年(資料年度 2024 年)已完成台北總部、嘉義研發中心、越南、柬埔寨、印尼、菲律賓及中國共 14 個據點資料年度 2024 年之 ISO14064-1 溫室氣體盤查及第三方驗證。 ● 台北總部及嘉義研發中心最近兩年度溫室氣體盤查和確信情形請參閱本年報上市上櫃氣候相關資訊。 ● 資料年度 2025 年已設目標，預計將完成海內外共 17 個據點的盤查與查證。 水資源管理 ■ 範圍：聚陽母公司及海外子公司生產據點 ■ 基準年及單位使用量：2020 年 / 0.051 公噸 ■ 2024 及 2025 年每生產單位用水量(公噸)和與基準年比較表現： ● 2024 年：0.037 / 減少 28% ● 2025 年：0.034 / 減少 33% ■ 目標： ● 2025 年與基準年相比減少 30% ● 2030 年與基準年相比減少 35% ■ 管理措施及政策： ● 於總部辦公室及海外生產工廠導入並更換節水設備。 ● 實施 WRI 水資源風險評估，於越南及印尼生產據點設置雨水回收設施，將雨水回收再使用於清潔用水。 ● 為提高製程用水的回收率，在印尼具有水洗製程的工廠，升級廢水處理設施，將生產廢水再處理後回收至製程中，回收率達 50% 以上。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			● 逐步建立生產廢水排水量智慧監控系統，即時監控生產廢水排放量，自動蒐集廢水量，提高管理效益。 ■ 外部驗證：聚陽台北總部於 2024/10/26 取得 ISO-14046 水足跡認證，有效至 2026/10/25 廢棄物管理 ■ 範圍：聚陽母公司及海外子公司生產據點 ■ 基準年及總量：2023 年 ● 有害廢棄物/ 23.10 公噸; ● 一般廢棄物/8,550.10 公噸 ■ 2024 及 2025 年廢棄物量(公噸)： ● 2024 年： ・ 有害廢棄物/ 10.41 公噸 ・ 一般廢棄物/ 9,583.25 公噸 ● 2025 年： ・ 有害廢棄物/ 8.49 公噸 ・ 一般廢棄物/ 9,436.79 公噸 ■ 單位產品廢棄物總量與基準年比較表現： 2025 年較基準年(2023 年) 增加約 1 % ■ 目標： ● 2025 年與基準年相比減少 5% ● 2030 年與基準年相比減少 10% ■ 管理措施及政策： ● 2025 年本公司每生產單位廢棄物產生量為 0.54 公斤，較 2023 年基準年（0.53 公斤）略增約 1%。雖整體廢棄物強度呈現小幅波動，惟仍維持於可控範圍內。公司將持續採取以下措施往減量目標邁進。 ● 於聚陽集團生產營運據點，推動廢棄物分類，並與客戶合作「生產廢棄物零掩埋」計劃，將廢棄物回收、再利用並和供應商合作發展將廢棄物分解再製為原物料計劃，以期有效減少廢棄物，循環再生為新產品（水泥材料）或轉化為能源。 ● 於民國 110 年開始，聚陽期望改變直線式的經濟模式，與集盛等廠商合作將成衣製程中的紡

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
			織廢碎料回收後熔融成紗線再製「成衣回收衣」，促進 Cradle to Cradle 的循環經濟模式的形成，成為台灣紡織業界首度結合上下游共同進行的環保行動。並持續與台灣供應鏈夥伴發展可回收彈性體纖維，應用在 GOLF 與瑜珈系列產品，與印尼/越南廠商合作物理法回收棉類紗線，多方管道拓展多元產品(聚酯/纖維素纖維/棉類)。 ● 推廣 3D 數位服裝設計與虛擬展間。數位設計取代實體樣衣，從源頭省下布料、運輸及各項資源，除了減廢減碳，也提升客戶的產品開發速度及廣度。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 人權政策、盡職調查(含針對供應商)流程及執行情形： 1. 有關本公司人權政策及承諾，請參閱本年報「肆、營運概況－勞資關係」(第 106 頁)。 2. 人權治理架構 本公司建立以董事會為最高層級之人權治理架構，由審計暨風險委員會負責監查勞動風險，經稽核室及專責單位永續發展部進行必要的年度稽核，定期呈報審計暨風險委員會後，再向董事會報告。 永續發展部每年安排公正的第三方查證單位(如國際勞工組織、LRQA、BV 等)對生產據點及主要生產服務供應商進行查核，查核範圍包含薪資福利、工時、化學品管理、電力與消防安全、廢棄物管理、廢水排放檢查、法定執照等，生產據點的專責人員依查核報告中的未符合事項進行改善，並由永續發展部專責人員進行系統性追蹤，以保障勞工權益。 3. 教育訓練 114 年，總部共完成 15,315 小時教育訓練及海外生產區域共 388,850 小時，其中已包含勞動權益等相關課程時數。 4. 盡職調查流程及執行情形 (1) 步驟一：遵循《世界人權宣言》及國際勞工組織(ILO)核心公約精神，制定《聚陽行為準則》與相關人權政策，以及調查標準，並加入國際勞工組織的「最佳工廠計劃(Better Work、Better	無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			Factory Program)」，遵循國際查核標準 SLCP (Social & Labor Convergence Program)，亦搭配不同客戶要求，遵循國際標準 WRAP (Worldwide Responsible Accredited Production) 以及 FLA (Fair Labor Association)。 (2) 步驟二：依內部規範建立教育訓練內容，並進行內部溝通與員工教育訓練，使員工明確了解行為準則、人權政策及應有權益。 (3) 步驟三：針對自有廠及生產服務供應商，透過定期自檢及第三方查核辨識不符合事項。自檢分為生產據點專責人員的內部稽查、永續發展部半年度稽查及稽核室的年度查核共三層級的稽核機制，透過此機制可發現潛在風險並預先改善，更主動、全面的保障勞工權益。針對物料及機器設備供應商則參考國內外重要議題彙整問卷後對供應商進行調查。 本公司亦設有吹哨者制度，提供員工匿名、安全且無懼報復的申訴管道，讓員工可以自由、放心地反應勞動環境中不當的行為，也可積極地提出正向建議，提升勞資關係，降低風險。 (4) 步驟四：依查核結果，依風險重大性進行分級管理與改善追蹤，並向上回報。 (5) 步驟五：將人權與職安納入總部及生產據點的績效指標，確保各層級均有效認知遵守勞動人權的重要及責任，加以強化責任歸屬與改善成效。 5. 盡職調查範圍包含公司自有生產據點及核心供應商 6. 重大議題 針對自有工廠，本公司於 2025 年度鑑別出三項人權議題：工時、電力安全及化學品安全。 針對核心供應商則透過發放問卷鑑別出法遵、健康與安全以及重大公共衛生議題。 7. 本公司人權議題相關管理政策及具體方案(減緩及補救措施)摘要如下：

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
			對象	人權議題管理政策
			員工	具體方案-減緩及補救措施
				電力安全 化學品安全
				勞動法規遵循
			健康與安全及重大公共衛生	

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)							
			<table><tr><th>對象</th><th>人權議題管理政策</th><th>具體方案-減緩及補救措施</th></tr><tr><td>供應商</td><td>勞動法規遵循</td><td>要求供應商簽訂合作協議書，明訂必須遵守政府及相關法規。 要求生產服務供應商(包含成衣生產及特工生產)每年通過第三方公證單位的查核，並依查核結果中不合規項目進行改善。</td></tr></table>	對象	人權議題管理政策	具體方案-減緩及補救措施	供應商	勞動法規遵循	要求供應商簽訂合作協議書，明訂必須遵守政府及相關法規。 要求生產服務供應商(包含成衣生產及特工生產)每年通過第三方公證單位的查核，並依查核結果中不合規項目進行改善。	
對象	人權議題管理政策	具體方案-減緩及補救措施								
供應商	勞動法規遵循	要求供應商簽訂合作協議書，明訂必須遵守政府及相關法規。 要求生產服務供應商(包含成衣生產及特工生產)每年通過第三方公證單位的查核，並依查核結果中不合規項目進行改善。								
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)有關本公司之員工福利措施(包含員工薪酬、休假及其他福利等)，請參閱本年報「肆、營運概況－勞資關係」(第 106-114 頁)。							
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)有關本公司提供員工安全與健康之工作環境、實施安全與健康教育情形，請參閱本年報「肆、營運概況－勞資關係」(第 106-114 頁)。							
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	V		(四)有關本公司員工職涯培訓計劃，請參閱本年報「肆、營運概況－勞資關係」(第 106-114 頁)。							
(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	V		(五)本公司針對產品生產過程至完成成品交付與客戶之全流程設置品質管控機制，交貨前完成並通過必要的產品安全檢驗，交貨後持續與客戶互動產品安全相關訊息，對於客戶承諾公司產品之安全性。 本公司產品之標示確實遵循商標法、政府相關法令規定及銷售客戶所在國之商品標示法規，以及個別客戶所要求的化學品使用及產品安全規定，確保消費者權益及健康安全。雙方對於環境管理、社會責任及有害物質管制等管理議題，本公司不僅即時提供必要且充分的資訊，							

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
政策及申訴程序？			以滿足客戶及其終端客戶或公部門之要求，並且配合客戶企業社會責任計畫實施必要的活動、調查、確認、稽核及相關資料收集。 為允當保護客戶隱私及機敏資訊，本公司承諾嚴格遵守「個人資料保護法」及相關隱私保護規範，並已制定「資訊安全暨個資保護政策」，明確規範資訊安全及個人資料管理目標及管理責任。另訂定「誠信經營暨道德行為指南」，規範公司全員對於客戶隱私及機敏資料之保護責任及行為規範。 此政策之落實透過系統面、技術面及程序面的資安強化措施，導入ISO 27001之國際化標準持續優化資安管理機制，並建立符合客戶需求的高規格機密資訊保護服務，確保資料的存取與共享受到妥善治理與保護，以及資料的可用性、完整性及保密性。 本公司在客戶關係與溝通上，透過定期及不定期的會議與拜訪，以期建立良好的合作關係，在雙方短、中、長期發展目標、永續發展以及產品設計與物料使用的規畫上，取得共同合作及雙贏的綜效。針對客戶的申訴與回應係依據客戶別設立聯絡窗口，公司官網亦設立「業務連絡」電子信箱，針對客戶對於產品或服務品質的反饋，公司會以客觀及嚴謹的立場了解客戶的期望，並確保所有客訴案件都於合理期間內處理，以充份維護客戶權益。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司制定供應商管理政策並進行主要供應商專業面向的評鑑，此外，本公司並要求供應商簽署符合當地法令要求之勞動人權、職業安全衛生及環保規範承諾書，亦已明訂需遵循企業社會責任政策。供應商是否遵循已列為篩選供應商重要條件之一，以落實供應鏈管理。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任	V		本公司之114年發行之永續報告書除依據GRI Standard、SASB及TCFD等國際準則編製，並已取得進行第三方驗證單位安侯永續發展顧問(KPMG) 依ISAE3000對特定關鍵指標之查證聲明及有限確信報告。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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(註2)	
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？				
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： 本公司已參考「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「永續發展實務守則」，並依守則內容進行運作。				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1. 社會共榮部份，聚陽持續深耕於青年培力、社會扶助及性別共融，114 年投入約新台幣共 1,775 萬元。
2. 環境永續-綠色實踐部份，聚陽持續投入於推動環境教育、守護土地及地方創生和減碳行動，114 年投入約新台幣共約 409 萬元。

推動主軸、合作的公益夥伴及成果，如下所列：

面向	推動主軸及解決問題	公益夥伴或學校院所	投入人次及成果
青年培力	透過與大專院校合作培力專案，期望吸引更多人才進入紡織產業，改善人才斷層問題，使產業及企業永續發展	■ 學校 • 輔仁 • 實踐 • 嶺東 • 台應大 • 屏科大 • 文化 • 台科大 • 成大 • 亞東 • 台大 • 政大 • 北科大 • 雲科大 ■ 社會企業	■ 展翼計劃：聚陽文教基金會推動「2025 聚陽青年展翼計畫」，與各紡織、服設、工管及語文等相關系所合作，共計 8 所學校、10 個系所、34 位學生參與。透過系統化課程，協助學員探索個人優勢、建立職涯藍圖，並提升自我覺察、溝通協作及環境適應與挫折承受能力，強化就業競爭力。此計畫同時培養青年領導潛能，並協助產業及早發掘與培育優秀人才，落實企業對青年發展與社會責任之承諾。 ■ 成大職涯教練計劃(2025-CCP)：由聚陽規劃並提供四堂實體課程，並安排學生前往台北總企業部參訪。課程內容包含自我探索、履歷撰寫與面試技巧，以及職涯分析等互動活動，讓學生實際了解職場中的不同面向。本屆共有 108 人次參與課程與參訪，持續協助同學認識企業與產業知識環境，為未來求職與職涯發展做好準備。 ■ 實習計畫：與實踐大學、嶺東科大、雲科大配合進行技術、工務端與設計端實習，共 9 位實習生於 114 年 6 月 20 日結業，後續轉正聘僱 2 位。未來持續引進技術人力、產區人力培養；未來也將持續透過實習方案培育學生，並協助學生對職涯有進一步認識。

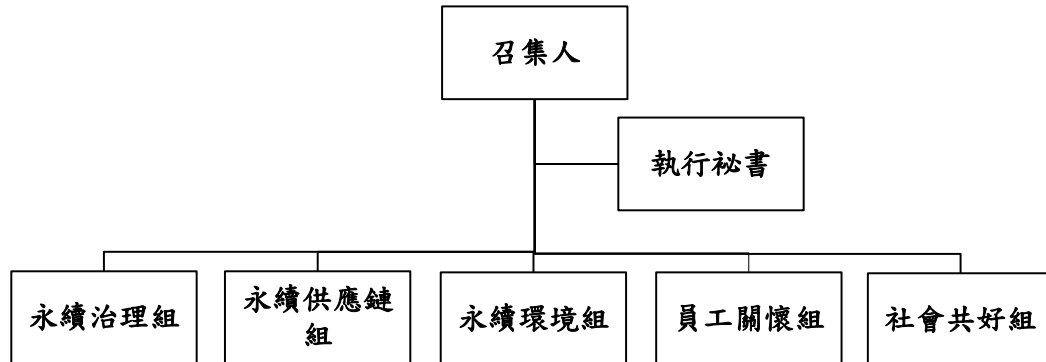
面向	推動主軸及 解決問題	公益夥伴 或學校院所	投入人次及成果
		「REHOW」如禾永續文創	- 一起永續Bar：對象為新北市非山非市的小學學生，目的為善用聚陽庫存原料，透過縫製、編織、繪畫等方式推廣永續/藝術/情緒感知等課程，提升孩子美學素養及情緒管理能力。 - 投入3間學校營隊及1間學校社團活動。 - 永續美學社團五大主軸讓永續環保融入日常生活包含：認識永續設計、情緒講座情緒表情包、家飾品布花設計、飾品設計以及服裝設計。 - 連續2年與Keedle籽樂教育合作情緒講座，請專業的兒童情緒講師入校，引導孩子們認識自己的情緒並進一步進行社交情緒學習
社會 扶助	- 幫助弱勢家庭孩童持續就學，改善生活，透過教育，翻轉未來 - 提供經濟資源及所需物資，改善弱勢單位和偏鄉學校生活 - 贊助台灣本土樂團及推廣表藝課程，將台灣經典樂曲推向國際，並建立下一代美學及創造力基礎。 - 號召聚陽同仁及社區民眾參與捐血活動，發揮愛心，豐沛血庫資源	- 家扶基金會、中華育幼機構兒童關懷協會(CCSA)、樂活育幼院及失親兒基金會 - 贈物網 - 桃園保生國小 - 海外生產基地社區周遭弱勢機構 - 灣聲樂團及國家兩廳院 - 捐血中心	- 幫助弱勢家庭孩童持續就學：受益人次共415人次。 - 聚陽寶寶專案：受益人次118位。聚陽與同仁共同扶助台灣、越南及柬埔寨家扶弱勢家庭孩童，每月定期資助生活或就學費用，幫助改善生活、順利就學。 - 快樂自立專案：受益人次119位。自105年起，聚陽以快樂自立和職業體驗為主題，安排志工活動，希望透過活動課程的分享，幫助育幼院兒童培養自立能力，聚陽志工同仁們每年定期至樂活院內陪伴並鼓勵孩子們，期望在他們成長過程中給與溫暖及關懷。 - CCSA失家兒自立少年扶助：受益人次85位。針對15~18歲因適應不佳或達機構服務年齡需結案離開育幼院的青少年，聚陽協助針對繼續就學或就業、生活醫療及助學激勵方面持續補助，以幫助失家青少年獲得適切協助，讓他們生活更穩定、專注學業、完成學歷並能自我提升。 - 失親兒助學專案：受益人次68位。頓時失去父母親的孩子，無論在經濟或是心理上，皆會受到極大的影響，失親兒基金會主要為提供支持和關懷予失親家庭的孩子們，而聚陽透過定期提供助學金，幫助宜蘭地區國中小學失親的孩童，讓他們能持續就學、安心學習。 - 提供經濟資源及所需物資，改善弱勢單位生活 - 贈物網-心願禮物活動：受益人次25位。聚陽攜手贈物網合作“成為那道陽光-心願禮物活動”，114年將愛送至桃園非山非市的保生國小，學校將孩子許願的心願禮物結合品格教育及閱讀素養，鼓勵孩子們付出行動，集滿點數則可獲得聚陽哥哥姐姐們所準備的禮物。聚陽同仁們針對孩子們許願的禮物，皆給與熱情回應、細心準備，希望孩子們透過活動，期許自己未來長大亦成為助人的那雙手。 - 協助海外生產基地周遭弱勢機構：受益家庭數779個。主要關注地區包括海外工廠所在地區印尼三寶瓏、越南永隆省、海陽省及古芝、柬埔寨金邊，針對工廠社區週遭生活困頓的家庭及弱勢機構提供經濟援

面向	推動主軸及 解決問題	公益夥伴 或學校院所	投入人次及成果
			助和捐助民生物資，聚陽期盼透過我們長期的協助，能夠帶給受助單位無論設備環境上或是弱勢朋友心靈上的正向改變，給與社會更多溫暖。 ■ 以藝術回饋社會，推動文化永續與社會共融：聚陽文教基金會秉持企業回饋社會之責，於114年持續以「文化永續、社會共融」為核心推動藝文公益行動，全年投入約新台幣305萬元，透過藝文推廣、藝術教育及本土戲劇支持，落實 ESG「社會責任」之具體實踐。 ● 在藝文公益推廣方面，基金會贊助台灣世紀樂團於北、中、南部舉辦 9 場公益音樂會，關懷弱勢社區與偏鄉族群，促進文化平權與社會共融。 ● 在藝術教育向下扎根方面，持續支持國家兩廳院「親子說故事」系列活動，114年共舉辦 20 場，累計 1,025 人次參與，透過親子戲劇、音樂及互動體驗，培養家庭與兒童之文化參與，並規劃員工及眷屬參與專場，深化企業內部對多元文化與藝文永續之認同。 ● 在文化產業支持方面，基金會長期贊助台灣表演藝術團隊與原創作品，支持多檔戲劇及音樂演出，協助文化產業穩定發展，促進本土創作之保存、創新與傳承。 ■ 健康關懷：114年聚陽與台北捐血中心以及公司鄰近企業 Happy Hair 合作，在聚陽台北總部舉辦了三場捐血活動，共有 175 人參與，募得 257 袋血袋。
性別 共融	■ 幫助非洲地區提昇女性性別平等概念，改善經期貧窮狀況	■ 長榮大學/ 珍古德協會	■ CARE 性別平權計劃：聚陽與長榮大學「USR 綠色社區根與芽行動計畫」與「永續發展國際學士學位學程」合作推動 Care 計畫，聚焦關懷非洲女性因經濟困境而面臨月經貧窮的處境。聚陽亦串聯 8 家供應商共同支持贊助 325 組布衛生棉材料包，期盼以堅定的力量，逐步轉動性別平權與女性自立的齒輪。
環境永續-綠色 實踐	■ 持續與環保相關合作夥伴投入土地守護、減碳行動及環境教育，設定目標，並攜手上下游供應商及客戶共同響應，期盼透過我們的行動，讓更多人了解如何守護生態，更加友善地球。	■ 荒野保護協會 ■ 慈心基金會 ■ 贈物網 ■ 幫你優 PaGamO ■ 珍古德協會	■ 土地守護及創生地方：志工人次共 145 人次。契作 1.5 分蓮子田及 1 分的稻田，累計至 2025 共產出 2,823 公斤的聚陽好食。聚陽與荒野保護協會攜手在宜蘭五十二甲推動自然農法，守護這片濕地已逾十年，五十二甲溼地在沒有化學肥料及農藥破壞下，使其生態多樣性更加豐富！聚陽希望在守護五十二甲環境的同時，亦能夠將當地社區利澤簡的文化傳統留存於下一代，並且讓來到此處旅遊的人們為此駐足。114 年舉辦了 1 場「大水新娘」喜宴實境秀及 10 場工作坊，共有 354 位觸及人次。 ■ 植樹減碳，環保愛地球：截至 114 年，已種下了 19,100 棵樹，共可吸收 81 公噸碳排放。105 年開始，聚陽偕同慈心基金會於台西海岸造林，藉由慈心專業的種樹經驗及對樹苗悉心照料，讓台西海岸的植樹存活率高達七成。我們訂下 114 年環繞全臺灣種植 2 萬棵樹木的目標，希望能有助於改善海岸線倒退問題。聚陽 114 年偕同志工同仁及親友夥

面向	推動主軸及 解決問題	公益夥伴 或學校院所	投入人次及成果
	■ 擴大自然農法耕種面積，減少慣行農法對土地的破壞 ■ 維護宜蘭利澤簡當地文化傳統，讓更多人走進並認識利澤簡 ■ 於台灣海岸植樹，幫助減緩海岸線倒退問題，並可幫助減碳 ■ 物資循環再利用，幫助減少廢棄物及減碳		伴們，至桃園石門一同種樹，號召更多夥伴一同守護海岸線，延緩地球暖化。 ■ 愛箱送_一起分享愛，減廢愛地球：聚陽持續與社會企業“贈物網”合作減碳行動-愛箱送計劃，114年共舉辦了愛箱送活動，並且邀請客戶及供應商夥伴們(共11家)共同響應，提供方便管道讓大家將家中用不到的物品捐出，透過贈物網平台，媒合真正需要物品的公益團體或個人。總共捐出了53箱的全新或二手好物，讓好物循環再生。 ■ 線上環保教育推動：聚陽實業、荒野保護協會與幫你優PaGamO 線上遊戲學習平臺，攜手推動環境教育於114年已邁入第五年，累積參與人次超過百萬，觸及人次達117萬人次，寫下企業永續行動的重要里程碑。自110年的「棲地守護」至114年的「永續減碳：綠色未來」，三方合力不斷深化生態保護教育。114年除推出知識遊戲任務，聚陽亦共同投入以賦能未來為方向的「全能電競賽」，推出全新『永續減碳』競賽主題，透過遊戲競賽激發全民參與，培養守護生態、實踐減碳的未來關鍵能力。 ■ 守護生物多樣性：自114年起，聚陽與台灣珍古德協會攜手啟動為期三年的改變計畫，以「環境教育」與「社會關懷」為核心，推動「綠拇指及根與芽計畫」，聚陽邀請長期合作的桃園樂活育幼院，以及宜蘭冬山國小一同參與，珍古德協會專業講師帶領孩子們，一同動手親手栽植當地原生植物共38種、1056株，孩子透過種植、澆灌、照護綠植的過程，認識自然並培養珍惜與保護自然環境的責任。

2. 董事會已於 110 年 5 月 6 日決議設立永續委員會，永續委員會組織架構及職掌如下，另可參閱本公司網站。

永續委員會組織、職掌及推動重點



組別	職掌	推動重點
永續治理組	以永續經營為前提，規劃公司治理之發展方向，並推動落實	- 維護股東權益及提升資訊透明度 - 強化董事會結構與運作 - 辨識風險並提升風險管控能力
永續供應鏈組	發揮企業影響力，推動並規劃永續原物料發展，並與供應商合作推展相關 ESG 事務	- 致力推廣並使用永續原物料 - 透過自身影響力，向供應商推廣提升勞動人權及環境永續之作為，共同達成聯合國永續目標
永續環境組	擬定環保策略，規劃並推動各項減緩暖化及土地保育等環保事務	- 提升環境管理系統及溫室氣體排放盤查機制與能力 - 規劃並推動減緩氣候變遷風險之方向、政策及方案 - 由內而外，向下紮根推廣環境保育工作
員工關懷組	以勞資共同成長為目標，推動各項員工關懷政策及活動	- 提升同仁福祉，創造幸福工作氛圍 - 提供同仁適當的成長環境，促進勞資共同成長
社會共好組	促進社會共榮共好，規劃資源、引導方向，使各營業據點週遭社區均能受益，並擴及社會	- 提供企業資源，幫助青少年築起創造未來的競爭力 - 透過與社區/社會合作，促進週遭社區的發展

(七) 上市上櫃公司氣候相關資訊

報導範圍：本項氣候相關資訊揭露範圍與本公司合併財務報表之編製範圍一致。

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容																							
治理	治理單位在氣候相關風險與機會治理的角色	本公司以董事會為氣候相關風險與機會之最高監督單位，負責審視重大風險與機會、目標設定及執行情形。為強化永續治理，董事會下設「永續委員會」，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告氣候相關議題之執行情形。 「永續委員會」成立於2021年，為董事會層級委員會，由5名委員組成（包含3名獨立董事、1名董事及1名法人代表人董事）。永續委員會每半年召開會議，檢視各項氣候行動方案之進度與績效，並監督公司逐步落實2050年淨零碳排目標，以及相關風險管理與氣候機會因應策略。																							
	管理階層在氣候相關風險與機會治理的角色	在組織運作上，永續委員會下設五個工作小組（永續治理、永續供應鏈、永續環境、員工關懷及社會共好），由各功能單位管理階層組成，負責推動氣候相關工作。各工作小組依年度目標執行相關行動並進行績效追蹤，並透過定期檢視執行情形，每半年向永續委員會及董事會報告，以確保氣候相關策略與行動有效落實；另由管理階層負責氣候相關風險與機會之辨識、評估、資料蒐集、目標推動及績效追蹤，並依據治理單位所訂策略與目標執行相關行動方案。																							
策略	可合理預期將影響個體展望之氣候相關風險與機會	本公司參考 TCFD 架構及「國際財務報導準則第 S2 號之行業基礎施行指引第 1 冊—服飾、配件及鞋類」，依各揭露主題評估其適用性，辨識可合理預期將影響個體展望之氣候相關風險與機會，並分析其對經營模式、價值鏈、策略決策及財務之影響。 在評估過程中，所使用之資訊係屬合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包含過去狀況及對未來情境之預測，並依短期（3 年內）、中期（3 至 5 年）及長期（5 年以上）進行分析。相關氣候風險與機會如下：																							
		<table><tr><th>類別</th><th>構面</th><th>短期 (3年內)</th><th>中期 (3-5年)</th><th>長期 (5年以上)</th></tr><tr><td rowspan="2">氣候風險</td><td>轉型風險</td><td>台灣政府之碳盤查與資訊揭露之合規風險</td><td>客戶減碳要求提升、低碳轉型之競爭加大</td><td>法規趨嚴營運成本升高、消費者行為改變、商業模式轉型等市場風險</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>暴雨影響營運據點與供應</td><td>極端氣候影響範圍擴大</td><td>長期氣候變遷影響營運穩定</td></tr><tr><td rowspan="2">氣候機會</td><td>低碳轉型</td><td>導入低碳原料、服務與生產模式，提升競爭力</td><td>發展綠色產品與供應鏈，擴大商機</td><td>建立綠色生產與流程，提升低碳競爭優勢</td></tr><tr><td>循環與供應鏈</td><td>推動回收材料應用</td><td>建立綠色供應鏈能力，建立多元化供應鏈提升氣候應對韌性</td><td>強化綠色產品市場優勢、發展多元與當地化供應鏈，擴大綠色供應鏈優勢</td></tr></table>	類別	構面	短期 (3年內)	中期 (3-5年)	長期 (5年以上)	氣候風險	轉型風險	台灣政府之碳盤查與資訊揭露之合規風險	客戶減碳要求提升、低碳轉型之競爭加大	法規趨嚴營運成本升高、消費者行為改變、商業模式轉型等市場風險	實體風險	暴雨影響營運據點與供應	極端氣候影響範圍擴大	長期氣候變遷影響營運穩定	氣候機會	低碳轉型	導入低碳原料、服務與生產模式，提升競爭力	發展綠色產品與供應鏈，擴大商機	建立綠色生產與流程，提升低碳競爭優勢	循環與供應鏈	推動回收材料應用	建立綠色供應鏈能力，建立多元化供應鏈提升氣候應對韌性	強化綠色產品市場優勢、發展多元與當地化供應鏈，擴大綠色供應鏈優勢
		類別	構面	短期 (3年內)	中期 (3-5年)	長期 (5年以上)																			
		氣候風險	轉型風險	台灣政府之碳盤查與資訊揭露之合規風險	客戶減碳要求提升、低碳轉型之競爭加大	法規趨嚴營運成本升高、消費者行為改變、商業模式轉型等市場風險																			
			實體風險	暴雨影響營運據點與供應	極端氣候影響範圍擴大	長期氣候變遷影響營運穩定																			
氣候機會	低碳轉型	導入低碳原料、服務與生產模式，提升競爭力	發展綠色產品與供應鏈，擴大商機	建立綠色生產與流程，提升低碳競爭優勢																					
	循環與供應鏈	推動回收材料應用	建立綠色供應鏈能力，建立多元化供應鏈提升氣候應對韌性	強化綠色產品市場優勢、發展多元與當地化供應鏈，擴大綠色供應鏈優勢																					
		本公司依據經營發展目標及營運狀況，評估氣候相關風險與機會之潛在影響，據以制定因應策略並納入整體經營規劃；相關風險與機會之詳細辨識結果，請																							

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容																			
	氣候相關風險與機會對經營模式及價值鏈策略與決策之目前及預期影響。	詳表1-1。 上述短、中、長期氣候相關風險與機會之辨識結果，已進一步分析其對本公司經營模式及價值鏈之影響如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th><th>構面</th><th>對經營模式之影響 (目前/預期)</th><th>對價值鏈之影響 (目前/預期)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">氣候風險</td><td>轉型風險</td><td> 目前: 增加碳管理與減碳投資 預期: 加大綠電與節能設備投資，提升永續材料開發與使用佔比，建立碳排管理及財務資訊整合機制之相關投入 </td><td> 目前: 逐步建立對一階供應商的管理強度 預期: 消費者行為改變使低碳及回收材料使用率逐步升高，政府對產品生產履歷要求將改變供應鏈資訊整合模式及競爭態勢 </td></tr> <tr> <td>實體風險</td><td> 目前: 暫無影響 預期: 極端氣候影響營運據點穩定性與產能調度 </td><td> 目前: 暫無影響 預期: 影響原物料供應、物流運輸及供應鏈穩定性 </td></tr> <tr> <td rowspan="2">氣候機會</td><td>低碳轉型</td><td> 目前: 逐步建立全面性碳管理能力與機制 預期: 逐步建立高效製程及低碳服務，建立全面性碳管理及資訊整合能力以提升氣候韌性 </td><td> 目前: 逐步建立與供應鏈夥伴的綠色合作關係 預期: 擴大氣候管理及資訊合作模式與機制，建立低碳供應鏈競爭優勢 </td></tr> <tr> <td>循環與供應鏈</td><td> 目前: 逐步發展低碳材料與流程 預期: 提升回收材料使用與循環設計能力 </td><td> 目前: 逐步與供應商合作發展低碳材料 預期: 推動供應鏈低碳轉型與綠色合作模式 </td></tr> </tbody> </table>		類別	構面	對經營模式之影響 (目前/預期)	對價值鏈之影響 (目前/預期)	氣候風險	轉型風險	目前: 增加碳管理與減碳投資 預期: 加大綠電與節能設備投資，提升永續材料開發與使用佔比，建立碳排管理及財務資訊整合機制之相關投入	目前: 逐步建立對一階供應商的管理強度 預期: 消費者行為改變使低碳及回收材料使用率逐步升高，政府對產品生產履歷要求將改變供應鏈資訊整合模式及競爭態勢	實體風險	目前: 暫無影響 預期: 極端氣候影響營運據點穩定性與產能調度	目前: 暫無影響 預期: 影響原物料供應、物流運輸及供應鏈穩定性	氣候機會	低碳轉型	目前: 逐步建立全面性碳管理能力與機制 預期: 逐步建立高效製程及低碳服務，建立全面性碳管理及資訊整合能力以提升氣候韌性	目前: 逐步建立與供應鏈夥伴的綠色合作關係 預期: 擴大氣候管理及資訊合作模式與機制，建立低碳供應鏈競爭優勢	循環與供應鏈	目前: 逐步發展低碳材料與流程 預期: 提升回收材料使用與循環設計能力	目前: 逐步與供應商合作發展低碳材料 預期: 推動供應鏈低碳轉型與綠色合作模式
類別	構面	對經營模式之影響 (目前/預期)	對價值鏈之影響 (目前/預期)																		
氣候風險	轉型風險	目前: 增加碳管理與減碳投資 預期: 加大綠電與節能設備投資，提升永續材料開發與使用佔比，建立碳排管理及財務資訊整合機制之相關投入	目前: 逐步建立對一階供應商的管理強度 預期: 消費者行為改變使低碳及回收材料使用率逐步升高，政府對產品生產履歷要求將改變供應鏈資訊整合模式及競爭態勢																		
	實體風險	目前: 暫無影響 預期: 極端氣候影響營運據點穩定性與產能調度	目前: 暫無影響 預期: 影響原物料供應、物流運輸及供應鏈穩定性																		
氣候機會	低碳轉型	目前: 逐步建立全面性碳管理能力與機制 預期: 逐步建立高效製程及低碳服務，建立全面性碳管理及資訊整合能力以提升氣候韌性	目前: 逐步建立與供應鏈夥伴的綠色合作關係 預期: 擴大氣候管理及資訊合作模式與機制，建立低碳供應鏈競爭優勢																		
	循環與供應鏈	目前: 逐步發展低碳材料與流程 預期: 提升回收材料使用與循環設計能力	目前: 逐步與供應商合作發展低碳材料 預期: 推動供應鏈低碳轉型與綠色合作模式																		
	氣候相關風險與機會對個體策略及決策之影響資訊	本公司已將上述氣候相關風險與機會納入中長期策略規劃與重大決策考量，並反映於資源配置、投資規劃及營運調整，相關策略與決策影響如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th><th>構面</th><th>氣候相關因素</th><th>策略與決策影響</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">氣候風險</td><td rowspan="2">轉型風險</td><td>政府政策與規範逐步趨嚴</td><td>定期追蹤各主要市場及營運據點的政府規範並依此規劃相應的策略與行動。</td></tr> <tr> <td>消費者與客戶行為改變</td><td>強化市場分析與客戶互動，建立低碳材料、生產與管理流程，強化提供低碳產品與服務能力，建立良好的綠色供應鏈體系</td></tr> <tr> <td>實體風險</td><td>極端氣候（颱風、暴雨等）</td><td>強化營運據點風險評估與應變能力，並透過全球佈局調整生產配置，提升氣候韌性</td></tr> <tr> <td>氣候機會</td><td>低碳轉型</td><td>消費者行為改變，低碳產品與原料需求</td><td>調整產品設計與採購策略，提高低碳與回收材料比例，加大投入低碳機器設備的投資</td></tr> </tbody> </table>		類別	構面	氣候相關因素	策略與決策影響	氣候風險	轉型風險	政府政策與規範逐步趨嚴	定期追蹤各主要市場及營運據點的政府規範並依此規劃相應的策略與行動。	消費者與客戶行為改變	強化市場分析與客戶互動，建立低碳材料、生產與管理流程，強化提供低碳產品與服務能力，建立良好的綠色供應鏈體系	實體風險	極端氣候（颱風、暴雨等）	強化營運據點風險評估與應變能力，並透過全球佈局調整生產配置，提升氣候韌性	氣候機會	低碳轉型	消費者行為改變，低碳產品與原料需求	調整產品設計與採購策略，提高低碳與回收材料比例，加大投入低碳機器設備的投資	
類別	構面	氣候相關因素	策略與決策影響																		
氣候風險	轉型風險	政府政策與規範逐步趨嚴	定期追蹤各主要市場及營運據點的政府規範並依此規劃相應的策略與行動。																		
		消費者與客戶行為改變	強化市場分析與客戶互動，建立低碳材料、生產與管理流程，強化提供低碳產品與服務能力，建立良好的綠色供應鏈體系																		
	實體風險	極端氣候（颱風、暴雨等）	強化營運據點風險評估與應變能力，並透過全球佈局調整生產配置，提升氣候韌性																		
氣候機會	低碳轉型	消費者行為改變，低碳產品與原料需求	調整產品設計與採購策略，提高低碳與回收材料比例，加大投入低碳機器設備的投資																		

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容					
氣候相關風險與機會對目前及預期之財務狀況、財務績效及現金流量之影響。		類別	構面	氣候相關因素	策略與決策影響		
		氣候機會	循環與供應鏈	供應鏈減碳與揭露要求	擴大供應鏈碳管理與盤查，強化合作與韌性		
			營運韌性	全球生產佈局與彈性調度能力	強化多國生產配置，提高供應穩定與應變能力		
		公司依氣候變遷情境進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，其因應策略與可合理估算之財務影響如下：					
		類別	構面	氣候相關因素	因應策略	財務影響（短期）	財務影響（中長期）
		氣候風險	轉型風險	溫室氣體監管趨嚴、消費者與客戶行為改變	持續追蹤法規以調整策略與行動	碳管理、查證、低碳設備、綠電等現金流出	持續投入碳管理與綠電，成本隨營運擴大
			市場風險	消費者與客戶行為改變	強化市場分析與客戶互動，以建立良好綠色供應鏈體系	建立研發與低碳服務之現金流出	建立研發與低碳服務之現金流出
			實體風險	極端氣候（颱風、暴雨）	防災投資、據點風險評估與調整	暫無影響	降低營運中斷所投入之設備、人力
			實體風險	高溫與能源需求增加	升級環控系統與能源管理	設備與管理成本增加	提升能源效率與工作環境舒適度相關投入
		氣候機會	低碳轉型	再生能源與低碳設備發展	投資低碳機器設備/再生能源與材料、建立綠色供應鏈	設備與綠電投資增加	低碳材料及設備與綠電投資增加、相關碳費/碳稅之費用減少
			循環與供應鏈	回收材料與循環經濟	推動回收材料與供應鏈合作	材料與系統導入成本	低碳材料及永續供應鏈管理與合作之相關投入、新商機的收入增加
			營運韌性	多國生產佈局與彈性調度	強化全球產能配置與供應鏈彈性	調度與管理成本增加	調度與管理成本增加、新商機的收入增加
另就短期可合理估算之年度財務影響，以2025年金額為基礎，包括：碳管理系統導入25萬元、碳排第三方查證156萬元、能源管理系統建置20萬元、低碳設備購買及汰換230萬元（不含新廠機器設備投入）、綠電相關投入116萬元，以及植樹及環境保育318萬元。							

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容
	氣候韌性之氣候相關情境分析與評估。	中長期方面，碳管理系統導入及碳排第三方查證屬持續性投入，預計將隨營運據點增加而增加；能源管理及低碳設備投資將隨能源使用效能提升，投入費用預估持平或微幅下降，惟新廠機器設備將隨新型節能技術導入而增加購置成本；綠電投入則將隨綠電目標逐年提高，其他相關投入將依各年度目標及實際營運情況調整。 本公司面對氣候實體風險所帶來的衝擊，選用SSP2-4.5及SSP5-8.5二個情境。本公司的營運據點在這二個情境下，預估在長期極有可能面對暴雨及環境高溫等實體風險，同時，國際社會及各國政府為了促進各國及各企業加大投入以共同降低氣候變遷所帶來的災害與風險，提出更為嚴格的法規與要求可能性相當較高。消費者的消費習慣以及客戶的採購策略與模式也隨之而有重大的調整。因此，為了因應未來可能發生的情境，本公司已設定2030年每單位碳排下降50%以及2050年淨零碳排的目標，並成立相應的永續治理單位(永續委員會)、推動單位(永續推動小組)及專責組織(永續發展部)，設定目標、投入資源、逐年規劃行動方案、檢視及修正，並定期於董事會報告，並善用資訊科技進行內部的流程與管理革新，以強化氣候變遷因應韌性。而財務影響評估請參前述說明。
風險管理	敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司於2021年建構了TCFD的風險評估架構，2022年成立永續委員會負責永續及氣候變遷減緩之風險因應策略與行動，並搭配現行的三大風險管理機制，以有效辨識氣候風險並推行相應的減緩措施與行動： 1. 風險識別：各單位依其負責領域於日常工作中所接收的訊息進行判斷與識別，並依重大性決定向上呈報。 2. 風險決策：各級單位主管呈報至處級單位，若是重大風險，則呈報至由執行長主持之高階決策會議以決定風險減緩行動及資源，並授權落實、追蹤成效。 3. 風險治理：整合稽核室及各部門之風險管理報告，每年至少一次於審計暨風險委員會報告當年度的風險管理成效，並標記未來可能風險及相關監控和應對機制，並於審計暨風險委員會審核後，呈報董事會。 本公司已將氣候風險管理整合到整體風險管理制度中，透過永續委員會、高階決策會議、審計暨風險委員會及董事會之治理架構，將氣候相關風險與機會之辨識、評估、排序、監控及回應納入整體營運管理流程，以更全面地理解和應對可能影響其長期業務的氣候變化和相關風險。

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容
指標和目標	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。 與跨行業指標類別攸關之資訊(氣候相關指標)-溫室氣體有關之氣候相關指標。 與跨行業指標類別攸關之資訊(氣候相關指標)-薪酬	為了達成淨零排放，本公司已擬定低碳轉型計畫，並以2020年為基準點，執行減緩氣候變遷風險之目標 ● 短期：2025年減碳30% ● 中期及長期：能源轉型自2025年至2030年汰換石化燃料鍋爐 ➢ 綠電：2030年 65%；2050年100% ➢ 碳排放：2030年減碳 50%；2050年淨零碳排 策略：以中長期的減緩氣候風險目標來引導資源的投入及階段性的行動，搭配氣候變遷風險分析與各單位討論、訂定因應策略 1. 策略目標：訂定中期2030年減碳50%及長期2050淨零碳排目標 2. 能源轉型：減少石化燃料，轉型使用電鍋爐，增加綠電投資 3. 綠色採購：訂定、落實包含原物料、總務、機器、設備等各項低碳採購策略 4. 減碳減廢：逐年訂定減碳減廢年度目標，投入資源，在各營運據點推行、教育推廣、標竿學習 5. 發揮影響力：從自身做起，以中長期時間規劃，逐步擴大到供應鏈(範疇三)的碳排放目標 為達成2050年淨零碳排目標，聚陽每年統計能源使用量，規劃中長期目標與行動方案，推行適合工廠的節能方案，且每年持續進行耗能設備汰換。此外，亦導入再生能源使用，自2021年起，中國工廠亦搭配當地政府政策，推動屋頂太陽能發電計畫，於2022年起與廠商合作進行太陽能建置使用太陽能綠電。而2023年聚陽於臺灣總部嘉義研發中心建置第一座太陽能發電廠，同時亦開始評估其他海外營運據點太陽能發電站設置，也自2022年起每年進行總部ISO 14064-2018溫室氣體之第一、第二、第三及第四類溫室氣體排放量盤查及查證，並取得查證聲明書。自2026年起，因應IFRS要求，聚陽已提前積極準備以GHG Protocol標準進行盤查，全集團目標將於2027年完成溫室氣體盤查及2028年溫室氣體查證，每年執行進度也將由永續發展委員會每季監督進程，並定期向董事會報告。 各營運據點現階段以購買再生能源憑證為減碳方式，並逐步評估再生能源。2025年全集團各生產基地分區購買綠電憑證量共32,234張，再生能源發電度數總量為894,269度，2025年總綠電憑證及再生能源發電量已占溫室氣體盤查內類別二綠電使用51%，未來目標將朝2026年綠電占比51%、2030年65%及2050年100%邁進。 本公司酬金政策相關給付標準及制度，具備與經營績效及未來風險之關聯性，已充分考慮氣候相關風險與機會等因素，並以公司整體組織績效及營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以確保永續元素納入薪酬決策並發揮正向作用。 經理人薪酬之訂定，係依公司整體經營績效、個人表現、同業水準及未來風險等因素綜合考量後，經薪資報酬委員會審議並經董事會決議。獎金之發放，則參酌公司整體營運績效、個人的績效表現及對公司績效的貢獻度(包含企業經營策略擬定、未來經營風險評估/建議及企業永續發展落實等)而給

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容																						
		予相對合理的報酬。 為激勵總經理及高階經理人重視長期綜合績效表現，達到永續經營，本公司組織績效指標除財務、顧客、競爭力及組織人才發展等構面外，永續發展(ESG)推動佔公司組織績效權重10%。 本公司將經理人之薪酬，與其在推動氣候相關目標與策略之表現進行連結，包含設定具體的碳減排目標與永續發展指標。永續發展目標包含但不限於勞動環境安全、減碳及減廢目標、HIGG INDEX環境管理認證提升目標達成度、推動社會共榮、以及氣候風險管理等目標。																						
	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(氣體盤查及確信情形另填於下表1-2)	本公司實收資本額達24億元，依金管會溫室氣體盤查規範，需於2026年完成母公司盤查及2028年完成查證，子公司需於2027年完成盤查及2029年完成查證，有關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，請參閱本公司永續報告書第三章-溫室氣體盤查章節(https://www.makalot.com.tw/esg/sustainability-report)，本公司已提早因應並規劃各子公司目標時程，盤查及查驗依下列時程辦理： 1. 母公司-台灣總部，自2022年起完成盤查資訊揭露，2023年起完成確信資訊揭露。 2. 子公司-其他營運據點，自2023年起完成盤查資訊揭露，2024年起陸續完成確信資訊揭露，目標2027年完成溫室氣體盤查及2028年溫室氣體查證。																						
	揭露行業基礎指標之資訊	本公司適用IFRS S2在「服飾、配件及鞋類」之行業基礎指標資訊如下表： <table><tr><th rowspan="2">主題</th><th colspan="5">SASB永續揭露主題及指標</th></tr><tr><th>指標</th><th>種類</th><th>衡量單位</th><th>代碼</th><th>數額/敘述</th></tr><tr><td rowspan="2">產品中化學品之管理</td><td>維持遵循限制物質法規之流程之討論</td><td>討論及分析</td><td>不適用</td><td>CG-AA-250a.1</td><td> 1. 本公司具有濕製程的工廠，每年均請第三方進行廢水測試，若有未達標者，均完成改善並於覆檢時通過ZDHC廢水規範。 2. 本公司自2024年起，舉辦線上ZDHC課程，除公司內相關同仁外，亦邀請相關的供應鏈夥伴共同參與，自2025年止，累計已151人次，其中供應鏈夥伴共31人次。 </td></tr><tr><td>對評估及管理產品中化學品相關風險或危害之流程之討論</td><td>討論及分析</td><td>不適用</td><td>CG-AA-250a.2</td><td>本公司每年均由內部ESG專業團隊對自有廠進行化學品管理、使用以及相關防護設備的自檢，同時也會請第三方進行查檢，若發現相關風險，即要求工廠即時改善。</td></tr></table>	主題	SASB永續揭露主題及指標					指標	種類	衡量單位	代碼	數額/敘述	產品中化學品之管理	維持遵循限制物質法規之流程之討論	討論及分析	不適用	CG-AA-250a.1	1. 本公司具有濕製程的工廠，每年均請第三方進行廢水測試，若有未達標者，均完成改善並於覆檢時通過ZDHC廢水規範。 2. 本公司自2024年起，舉辦線上ZDHC課程，除公司內相關同仁外，亦邀請相關的供應鏈夥伴共同參與，自2025年止，累計已151人次，其中供應鏈夥伴共31人次。	對評估及管理產品中化學品相關風險或危害之流程之討論	討論及分析	不適用	CG-AA-250a.2	本公司每年均由內部ESG專業團隊對自有廠進行化學品管理、使用以及相關防護設備的自檢，同時也會請第三方進行查檢，若發現相關風險，即要求工廠即時改善。
主題	SASB永續揭露主題及指標																							
	指標	種類	衡量單位	代碼	數額/敘述																			
產品中化學品之管理	維持遵循限制物質法規之流程之討論	討論及分析	不適用	CG-AA-250a.1	1. 本公司具有濕製程的工廠，每年均請第三方進行廢水測試，若有未達標者，均完成改善並於覆檢時通過ZDHC廢水規範。 2. 本公司自2024年起，舉辦線上ZDHC課程，除公司內相關同仁外，亦邀請相關的供應鏈夥伴共同參與，自2025年止，累計已151人次，其中供應鏈夥伴共31人次。																			
	對評估及管理產品中化學品相關風險或危害之流程之討論	討論及分析	不適用	CG-AA-250a.2	本公司每年均由內部ESG專業團隊對自有廠進行化學品管理、使用以及相關防護設備的自檢，同時也會請第三方進行查檢，若發現相關風險，即要求工廠即時改善。																			

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容					
		主題	SASB永續揭露主題及指標				
			指標	種類	衡量 單位	代碼	數額/敘述
		供應鏈中之環境影響	(1)一階供應商場所及(2)一階以外之供應商場所於遵循廢水排放許可或合約協議之百分比	量化	百分比 %	CG-AA-430a.1	1. 本公司要求供應商應符合ZDHC的RSL及mRSL的規範。 2. 本公司透過問卷調查，所合作的一階核心供應商遵循ZDHC廢水排放許可的佔比為85.7%，一階以外的供應商未開始進行調查。
			(1)一階供應商場所及(2)一階以外之供應商場所已完成永續服飾聯盟之Higg場所環境模組(Higg FEM)評估或類似環境資料評估之百分比	量化	百分比 %	CG-AA-430a.2	本公司透過問卷調查，所合作的一階核心供應商完成Higg FEM自檢的佔比為66%，一階以外的核心供應商Higg FEM自檢尚未進行調查。
		供應鏈中之勞動條件	(1)一階供應商場所及(2)一階以外之供應商場所已依勞動行為守則查核之百分比，(3)由第三方查核人員進行之總查核次數之百分比	量化	百分比 %	CG-AA-430b.1	本公司透過問卷調查，所合作的一階核心供應商完成人權與社會責任檢核的佔比為74%，其中由第三方查核人員進行的佔比為93%。在上述查核中的改正行動完成率為100%，一階以外的供應商未開始進行調查。
			(1)供應商勞動行為守則查核之優先不合格比率及(2)相關之改正行動比率	量化	比率	CG-AA-430b.2	本公司透過問卷調查，僅有一家核心供應商被識別具潛在建築結構安全疑慮，本公司已追蹤該供應商已強化結構安全檢查機制，並提升結構及消防安全措施，改正行動比率為100%。

面向	IFRS S2 氣候相關揭露	敘明內容					
		主題	SASB永續揭露主題及指標				
			指標	種類	衡量單位	代碼	數額/敘述
		原料取得	供應鏈中最大之 (1) 勞動風險及 (2) 環境、健康與安全風險之描述	討論及分析	不適用	CG-AA-430b.3	本公司透過問卷調查及與供應鏈夥伴互動，歸納供應鏈夥伴當前面臨的環境、經濟及社會面向的重大關鍵風險如下： 1. 勞動風險：在少子化及老齡化的趨勢下，未來政府針對勞動法的修訂可能會提供更多保護勞工的法規，同時，新世代勞動人員對勞動條件要求亦會提高，上述變化將增加對營運、勞工管理及維護勞動環境的困難度。 2. 環境風險：未來各國環保法規(如歐盟CBAM 及台灣碳費) 越趨嚴格使成本上升影響競爭力；當地廢水排放標準日趨嚴格導致現有設備效能不足或有違規風險。極端氣候對供應鏈及營運與生產的負面衝擊。
			(1) 優先原料之清單；就每一優先原料：(2) 最可能威脅取得之環境或社會因素，(3) 討論與環境或社會因素有關之營業風險或機會及(4) 因應營業風險與機會之管理策略	討論及分析	不適用	CG-AA-440a.3	本公司原物料取得區域包含中國、台灣、越南、印尼、韓國...等地，同時各品項均有2家或以上的供應商，確保原物料供應無虞，並沒有特別的風險原物料項目。
			(1) 所購買優先原料之數額，按原料別，及(2) 經第三方環境或社會標準認證之每一優先原料之數額，按標準別	量化	碼 (Yard)	CG-AA-440a.4	本公司依永續材料進行分類，區分為 Sustainable Cotton與Recycled Polyester兩類。2025 年 Sustainable Cotton 的採購量為5,093萬碼，Recycled Polyester 的採購量為8,173萬碼。

1-1 風險與機會辨識結果

風險構面	風險描述	風險等級	短期 (3年內)	中期 (3~5年)	長期 (5年以上)
政策 規範	政府對溫室氣體排放的監管加嚴，包括碳費、資訊揭露及盤查查證範圍擴大，將提高企業合規與減碳成本。國際碳市場與供應鏈永續標準，營運成本上升並影響競爭力	低 (Risk Level 2)	內部溫室氣體總量盤查、管控與節能設備更換	客戶對供應鏈的碳排放要求、加速再生能源、低碳原物料及減碳技術的投入	客戶行為改變、政府發佈更廣泛具體的碳排規範
技術	低碳技術的開發與導入可能改變產品需求、物料使用、製程及管理流程，增加成本與管理支出，並影響產品及企業競爭力。	低 (Risk Level 2)	低碳技術及物料的研究與開發、導入與調試增加支出	調整生產流程、物料結構，加速導入自動化機器	科技創新、供應鏈轉型及低碳商業模式的變革
市場	消費者減碳意識提升，企業需優化商品設計、供應鏈與製造流程以降低碳足跡，推動全流程轉型並帶來營運衝擊。	低 (Risk Level 2)	對減碳產品的需求、綠色原物料的採用日漸增加，影響市場競爭力	綠色產品設計及流程調整，以及產品履歷的推行，影響市場競爭力	綠色生產、綠色設計及綠色設計影響整體市場及供應鏈
颱風 暴雨	可能損害營運據點與設備，推升維修、保險及營運成本，並導致運輸與通訊中斷，影響營運穩定性。	中 (Risk Level 3)	因暴雨淹水而影響營運據點之運作以及上游原物料供應	若極端氣候加劇，可能導致營運及供應鏈影響範圍加大	若極端氣候加劇，可能導致營運及供應鏈影響範圍加大
平均溫度 上升	日常的氣溫上升，會讓工作環境溫度升高，將增加維持良好舒適工作環境的管理成本。	低 (Risk Level 2)	溫度變化加大，可能影響工作品質及環境舒適性	若溫度變化加劇，可能增加員工健康風險及管理成本	若溫度變化加劇，可能增加員工健康風險及管理成本
海平面上 升	可能使海拔較低的營運據點面臨淹水危機，除建物、設備的損壞，也可能因週遭生活環境改變，居民遷移使工廠工人減少，衝擊營運量能影響營收。	中 (Risk Level 4)	暫無影響	暫無影響	可能增加淹水機率，影響營運穩定性及供應鏈運作

機會構面	機會描述	短期 (3 年內)	中期 (3~5 年)	長期 (5 年以上)
科技	聚陽推動高效、低碳的生產模式，與供應鏈夥伴合作開發、使用低碳原料，提供低碳產品與服務，增加產品及企業競爭力與商機。	導入低碳原物料、建置高效服務及生產模式，提升企業競爭力	開發循環經濟動能、提升綠色供應鏈生態，擴大商機	建置綠色生產及綠色供應鏈體系，提供客戶全流程低碳服務與商品，建立競爭力優勢
市場	聚陽具備市場分析、產品設計、針織與織物多元產品開發及全球生產佈局等全方位服務能力，能快速因應顧客需求變動及市場變化，協同供應鏈滿足市場需求，掌握新商機	低碳供應鏈及多元能力與韌性，提升與客戶夥伴關係	若消費者及客戶行為改變，聚陽快速因應及多元能力，更能掌握商機，創造優勢	若低碳產品盛行，聚陽所建立的低碳供應鏈及全流程能力，能擴大優勢，拉開與競爭者距離
颱風暴雨	聚陽擁有快速應變能力及全球生產佈局，能有效應對颱風或暴雨等自然災害，減輕影響並迅速承接受災區的額外商機，擴大市場佔有率。	暫無影響	強化暴雨應對韌性、供應鏈彈性與客戶信賴、持續供貨能力以掌握可能商機	強化暴雨應對韌性、供應鏈彈性與客戶信賴、持續供貨能力以掌握可能商機
回收原物料	聚陽致力提高回收聚脂及回收包裝材料等低碳原物料使用比例，以降低碳足跡並減少可能產生的掩埋廢棄物，以及相關的廢棄物處理成本，以符合市場及消費者需求。	開發回收材料及T2T (Textile 2 Textile)供應鏈、向客戶推廣以吸引綠色商機	開發回收材料及T2T (Textile 2 Textile)供應鏈、向客戶推廣以吸引綠色商機	T2T 供應鏈及相關產品優勢，擴大綠色商品優勢及商機

1-2 最近二年度本公司溫室氣體盤查及確信情形

本公司依據國際標準組織（ISO）發布之「ISO 14064-1：2018」標準進行母公司溫室氣體盤查，預計於2026年4月內部完成2025年度溫室氣體盤查報告書，並於同年6月取得外部查證，完整確信及查證資訊將於永續報告書中揭露。

本公司2024年及2023年溫室氣體盤查結果及查證情形如下所列：

	年份	範疇一		範疇二		範疇三		總量 (公噸 CO ₂ e)	查證單位 查證準則 查證意見
		總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)		
母公司-聚陽實業股份有限公司	2024	30.892		656.1916		1052.2776		1739.3612	• BV • ISO 14064-3 • 範疇一及範疇二為合理保證等級，範疇三為有限保證等級
	2023	49.9166		661.8464		676.9287		1388.6917	
母公司-聚陽嘉義樣品中心	2024	87.8775		146.3033		102.2494		336.4302	
	2023	78.5693		121.4054		87.0004		286.9751	
總計(公噸 CO ₂ e)	2024	118.7695		802.4949		1154.527		2075.7914	
	2023	128.4859		783.2518		763.9291		1675.6668	

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第32條第3項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standard-ization, ISO)發布之ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額(新臺幣百萬元)計算之數據。

本公司 2024 年母公司直接溫室氣體排放量(類別 1)為 118.7695 公噸 CO₂e、能源間接溫室氣體排放量(類別 2)為 802.4949 公噸 CO₂e、其他間接溫室氣體排放量(類別 3~6)為 1154.527 公噸 CO₂e，2024 年及 2023 年範疇三各類別排放量明細如下：

間接溫室氣體 (類別 3~6，含子類別) 排放量明細		排放量(公噸 CO ₂ e)					
		2023			2024		
		母公司-聚陽 實業股份有 限公司	母公司-聚陽 嘉義樣品中 心	總計	母公司-聚陽 實業股份有 限公司	母公司-聚陽 嘉義樣品中心	總計
3	類別 3:運輸產生之間 接 GHG 排放	515.1342	31.4882	546.6225	866.0268	62.5885	928.6153
3.1	上游運輸和貨物配送 產生之排放	0.0000	0.0461	0.0461	0.473	27.6257	28.0987
3.2	下游運輸和貨物配送 產生之排放	0.4552	0.0085	0.4637	0.9264	2.4018	3.3282
3.3	員工通勤產生之排放	220.2157	31.4337	251.6494	294.3483	32.5210	326.9093
3.4	客戶和訪客運輸產生 之排放	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性
3.5	商務旅行產生之排放	294.4633	0.0000	294.4633	570.2791	0	570.2791
4	類別 4:組織使用的產 品之間接 GHG 排放	161.7945	55.5121	217.3066	186.2508	39.6609	225.9117
4.1	採購商品之排放	149.0563	39.9963	189.0526	167.3954	30.3210	197.7164
4.2	資本財之排放	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性
4.3	處理營運產生廢棄物 之排放	12.7382	15.5158	28.2541	18.8554	9.3408	28.1962
4.4	資產使用產生之排放	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性
5	類別 5:使用組織的產 品之間接 GHG 排放	0	0	0	0	0	0
5.1	產品使用階段產生之 排放或清除	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
5.2	產品生命終期之排放	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性	不具重大性
5.3	下游租賃資產之排放	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
5.4	投資產生之排放	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
6	類別 6:其他來源之間 接 GHG 排放	0	0	0	0	0	0
類別 3-6 總量		676.9287	87.0004	763.9291	1052.2776	102.2494	1154.5270

(八)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(註1)			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？	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營暨道德行為指南」，明確訂定董事會及管理階層的責任，更是公司管理階層的具體承諾，於公司規章及對外相關合作合約皆明示公司重視誠信經營的政策及承諾，將誠信理念落實於營運管理及商業活動中。 本公司秉持「誠信、團隊、分享」三大核心價值觀，在新進員工的職前訓練中講述「核心價值觀、主要精神及對應的具體行為準則」，讓新進同仁能明確了解公司誠信經營的政策；並透過公司年度舉辦的各項活動(全員共識營及聚陽理念文化行動集點卡)凝聚共識，將經營理念及行為準則持續宣達及深化。 另本公司已訂定「反貪腐、反賄賂政策」，明確由董事會及審計暨風險委員會承諾負責監督公司在商業道德與反貪腐方面的政策與實踐。	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則第七條第二項各款行為之防範措施」	V		(二) 本公司藉由良好的治理、風控機制及完善的規章制度，防範不誠信行為之發生及落實誠信經營，因應「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營暨道德行為指南」之增訂及後續配合法令修訂，已設立總公司法務組為隸屬於董事會之專責單位，負責相關管理規範之修訂、執行、諮詢服務暨不誠信行為通報內容建檔等相關作業及監督執行，每年定期於董事會報告「企業誠信經營執行情形」。 本公司於「誠信經營暨道德行為指南」明確訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為準則及發現違反行為準則之防範措施及處理程序(舉報或投訴、調查、矯正及懲處)。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司對於不誠信行為風險之防範原訂有公司員工應遵守的工作規範及相關內部規章，並明確告知員工及供應商謝絕餽贈以聲明本公司反賄之行事準則。 針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動之防範擬明確訂定「誠信經營暨道德行為指南」，以利董事會成員及全體員工遵	

評估項目	運作情形(註1)			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	
			循；本公司之「誠信經營暨道德行為指南」因應營運需要及法令修訂定期配合檢討修正。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V V V		(一) 本公司所有營業活動公平且資訊透明，交易前會確認交易對象的真實性與商業誠信，防止有與不誠信行為紀錄者進行交易或訂約，合約中有訂定雙方應誠信履約。 (二) 本公司設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專責單位，由總公司法務組負責統籌相關事務，並定期每年於董事會報告執行情形，最近一次報告日期為115年3月11日。 1. 本公司 114 年度落實誠信經營政策，「誠信經營暨道德行為準則」為新人必修課程，計有 77 人全數完成課程，合計 22.6 小時，新進同仁透過課程可以充分了解公司誠信經營政策、防範方案、正確的行為指引及違反誠信行為之後果。 2. 本公司於每年宣導禁止內線交易，提醒董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。另不定期於公司內部網站宣導與誠信相關的主題，深化同仁對於風險議題的認知。 114 年度實施情形如下： i. 本公司於 113 年 12 月 10 日以電子郵件方式通知所有內部人 114 年度各次董事會召開日期，以及年度與各季財務報告公告前的封閉期間，並設置提醒之行事曆；另於各次封閉期間開始前再次發送提醒通知，並於各次董事會中宣導相關規範，避免內部人誤觸相關規範。 ii. 內線交易規範相關宣導簡報及影音檔案置於內部員工系統，以供董事、經理人及受僱人參考。 (三) 董事會議事辦法中訂定：董事與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司所訂定之「誠信經營暨道德行為指南」中明確制定防止利益衝突政策，與職務相關的利益衝突迴避及具體的行為指引。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(四) 本公司會計制度係依主管機關規定建立並依財會公報準則編製財務報告，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報告之公允性。 本公司確實執行公司治理相關規定，建立法令遵循政策、風險管理機制、內控制度及內部稽核機制，落實誠信經營原則，並由內部稽核單位負責查核。 (五) 本公司透過年度定期舉辦的全員活動(全員共識營，將經營理念及誠信行為準則持續宣達及深化。誠信相關教育訓練也已整合至本公司線上學習平台內，每位公司同仁與新進同仁都必需修習此【誠信經營暨道德行為準則】課程，瞭解公司對於誠信經營的政策，高階主管及全員落實執行的行為規範；另會不定期進行誠信行為相關主題之宣導。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司工作規則中訂有獎懲規定，對於違反法令規章、侵害公司利益或循私舞弊等情事，依情節輕重予以不同的懲戒。 為貫徹集團誠信之核心價值及道德行為標準，本公司訂定並經董事會通過「集團舉報(違紀)管理辦法」，於公司網站建立並公告檢舉電子郵件信箱或郵寄信箱收件地址等受理管道，本公司法務組為受理檢舉案件之專責單位。 檢舉管道資訊如下： 1. 通信地址：台北市忠孝東路四段550號8樓法務組 2. 檢舉信箱：TM@makalot.com.tw	無差異。
(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？	V		(二) 本公司於「集團舉報(違紀)管理辦法」訂有檢舉案件之受理原則、調查程序、調查報告後續處理措施、檢舉人之保護等規定。 1. 受理原則：對於舉報信件和提交的書面資料，要逐件拆閱登記及進行存檔。對於不具備調查	

評估項目	運作情形(註1)			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	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		條件之舉報事項應紀錄原因並由專責單位主管簽核備查。 舉報事項有下列情況時，專責單位可衡量情節進行調查：(1) 未提供可聯繫到舉報人的資料。(2) 未提供可供調查的具體事證。 2. 調查：對於舉報事項，專責單位及相關受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 舉報調查時根據具體舉報事項的實際情況，開展調查工作；並依據具體情況決定是否需要聯繫舉報人以獲得額外信息，如果必須，與舉報人會面訪談時應詳實記錄及錄音，避免多次會談以降低舉報人的風險。 舉報人之身分及檢舉內容均予以保密，不得洩漏、揭露或公開足以識別其身分之資訊予非必要之第三人，並採取有效適當之保護措施。 3. 報告及懲處： (1) 經調查屬實，被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，包括解僱；且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償。 (2) 舉報調查務必審慎、公正，在調查被舉報人未確認有違規行為之前，不得推定被舉報人為違紀或違法。若接獲被舉報人申訴受到非合理、不公正的懲處或報復性的舉報，專責單位應審慎審理，經調查查證後視情節撤銷或修正懲處。 (三) 本公司已制定「集團舉報(違紀)管理辦法」，適用範圍及於本公司之子公司，建立檢舉人保護制度，規定專責單位應嚴格保密舉報人的相關信息及舉報事項的具體內容；任何情況下，不能公開舉報人的姓名、工作單位、聯繫方式等信息。任何單位和個人不得以任何藉口阻攔、壓制舉報人舉報，不得採取任何方式打擊及報復舉報人。 114年本公司共受理外部檢舉案件及員工直接檢舉皆為0件，並無涉及不誠信行為之情事。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其	V		本公司於公司網站揭露本公司誠信經營理念及『誠信、團隊、分享』之核心價值觀及具體行為準則，於公司網	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
所定誠信經營守則內容及推動成效？			站揭露誠信經營守則，並於公司年報揭露公司履行誠信經營情形。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營暨道德行為指南」及「集團舉報(違紀)管理辦法」，以提升誠信經營之執行成效。				

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

經理人參與公司治理有關之進修及訓練

經理人名單	受訓課程	受訓時數
決策整合委員會 主任委員 周理平	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
	川普2.0-全球經濟與產業展望	3
執行長 周心鵬	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
	川普2.0-全球經濟與產業展望	3
副總經理 宋佩芳	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
	川普2.0-全球經濟與產業展望	3
副總經理 黃渝晴	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
	川普2.0-全球經濟與產業展望	3
公司治理主管 溫玉岑	川普2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3
	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
	員工與董事薪酬議題探討	3
	川普2.0-全球經濟與產業展望	3
會計主管 溫玉岑	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管 葉辰涓	「永續資訊之管理」內控內稽重點與實務案例解析	6
	AI時代下的稽核道德倫理與專業抉擇：科技風險、道德兩難與治理新挑戰	6

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：已申報至公開資訊觀測站，請至該網站查閱

(1) 網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

(2) 路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(十一)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 年股東常會重要決議事項及執行情形：

(1) 承認 113 年度營業報告書及財務報告案。

執行情形：承認 113 年度營業報告書及財務報告案。

(2) 承認 113 年度盈餘分配案。

執行情形：承認 113 年度盈餘分配案。

(3) 通過修訂「公司章程」部分條文案。

執行情形：決議通過並已依股東會決議執行完成。

- (4) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案
執行情形：決議通過並已依股東會決議執行完成。
- (5) 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案
執行情形：決議通過並已依股東會決議執行完成。
- (6) 通過修訂「背書保證辦法」部分條文案
執行情形：決議通過並已依股東會決議執行完成。
- (7) 通過修訂「董事選舉辦法」部分條文案
執行情形：決議通過並已依股東會決議執行完成。

2. 114 年度及截至年報刊印日止之董事會重要決議事項

日期	議事內容摘要
114.1.16	1. 114 年度營運計劃 2. 本公司經理人晉升案 3. 本公司薪資報酬委員會審議之 114 年度經理人年度薪資報酬建議案 4. 本公司薪資報酬委員會審議之 114 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計劃案 5. 本公司審計暨風險委員會審議之 114 年度簽證會計師報酬案 6. 本公司審計暨風險委員會審議之聚陽對 Makalot Salvador 資金貸與案 7. 對財團法人聚陽人文發展教育基金會之捐贈案
114.3.12	1. 本公司審計暨風險委員會審議之 113 年度營業報告書及財務報告案 2. 本公司薪資報酬委員會審議之 113 年度董事酬勞發放計劃案 3. 本公司員工酬勞發放計劃暨本公司薪資報酬委員會審議之 113 年度經理人員工酬勞發放計劃案 4. 本公司審計暨風險委員會審議之 113 年度盈餘分配案 5. 本公司審計暨風險委員會審議之 113 年度內部控制聲明書 6. 本公司審計暨風險委員會審議之本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 7. 本公司「公司章程」部分條文修正案 8. 本公司 114 年度基層員工酬勞提撥計劃 9. 召開本年度股東常會之相關事項
114.5.2	1. 本公司審計暨風險委員會審議之民國 114 年度第 1 季財務報告案 2. 本公司審計暨風險委員會審議之美國關稅變局下之營運影響說明案 3. 解除經理人競業行為案
114.7.31	1. 本公司審計暨風險委員會審議之 114 年度第 2 季財務報告案 2. 本公司審計暨風險委員會審議之 114 年上半年度盈餘分配案 3. 本公司永續委員會審議之 113 年度永續報告書案 4. 本公司審計暨風險委員會審議之菲律賓三間轉投資公司清算暨註銷案 5. 本公司審計暨風險委員會審議之註銷中越辦事處案
114.10.28	1. 本公司審計暨風險委員會審議之 114 年度第 3 季財務報告案 2. 本公司審計暨風險委員會審議之 115 年內部稽核計劃 3. 本公司審計暨風險委員會審議之「內部制度」增訂及修訂案 4. 本公司審計暨風險委員會審議之聚陽對孟加拉轉投資公司增加背書保證案

日期	議事內容摘要
	5. 本公司審計暨風險委員會審議之「聚陽及轉投資公司 Wintop 對薩爾瓦多轉投資公司股本投資」暨「聚陽對薩爾瓦多轉投資公司之資金貸與」案
115.1.16	1. 115 年度營運計劃 2. 本公司經理人晉升案 3. 本公司薪資報酬委員會審議之 115 年度經理人年度薪資報酬建議案 4. 本公司薪資報酬委員會審議之 115 年度董事酬勞及員工酬勞提撥計劃案 5. 本公司審計暨風險委員會審議之更換會計師案 6. 本公司審計暨風險委員會審議之簽證會計師獨立性及適任性評估案 7. 本公司審計暨風險委員會審議之 115 年度簽證會計師報酬案 8. 授權董事長處理銀行往來相關之銀行結構、綜合授信額度、外匯暨衍生性金融商品交易風險額度及應收帳款讓售額度內容案 9. 本公司審計暨風險委員會審議之「股東會議事規則」部分條文修正案
115.3.11	1. 本公司審計暨風險委員會審議之 114 年度營業報告書及財務報告案 2. 本公司薪資報酬委員會審議之 114 年度董事酬勞發放計劃案 3. 本公司員工及基層員工酬勞發放計劃暨薪資報酬委員會審議之 114 年度經理人員工酬勞發放計劃案 4. 本公司審計暨風險委員會審議之 114 年度盈餘分配案 5. 本公司審計暨風險委員會審議之 114 年度內部控制聲明書 6. 召開本年度股東常會之相關事項 7. 董事候選人提名案 8. 擬解除新任董事候選人競業禁止之限制案

(十二)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

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名	會計師之查核期間	審計公費	非審計公費	合計
安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆 林恒昇	114.1.1~ 114.12.31	3,860	4,197	8,057
備註	非審計公費之其他為稅務簽證、移轉訂價三層文據公費、TP移轉訂價報告公費、ESG確信服務、數據治理及其他等。				

(二)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。

(三)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

(一)關於前任會計師

更換日期	115 年 01 月 16 日		
更換原因及說明	基於相關法令規定會計師輪調的必要，本公司自民國 115 年第 1 季起由于紀隆會計師及林恒昇會計師改為陳蓓琪會計師及于紀隆會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受 (繼續) 委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至七應加以揭露者）	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳蓓琪、于紀隆會計師
委任之日期	115 年 01 月 16 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無。

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：已申報至公開資訊觀測站，請至該網站查閱

(一) 股權移轉

1.網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

2.路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

(二) 股權質押變動情形

1.網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

2.路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

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

115年3月28日

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		備註
	股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	名稱（或姓名）	關係	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：熊明河	15,026,977	6.09	0	0	0	0	無	無	
群益台灣精選高息ETF基金專戶	13,370,000	5.42	0	0	0	0	無	無	
新制勞工退休基金	12,433,773	5.04	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：林福星	12,143,713	4.92	0	0	0	0	無	無	
元大台灣高股息基金專戶	11,796,417	4.78	0	0	0	0	無	無	
南山人壽保險股份有限公司 代表人：尹崇堯	8,993,389	3.65	0	0	0	0	無	無	
聚穩投資股份有限公司 代表人：黃宏仁	7,650,000 1,940,000	3.10 0.79	0 150,000	0 0.06	0 2,040,000	0 0.83	周理平	董事	

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		備註
	股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	股數	持股比率（%）	名稱（或姓名）	關係	
周理平	5,188,143	2.10	143,302	0.06	1,530,000	0.62	聚穩投資股份有限公司	董事	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	3,350,179	1.36	0	0	0	0	無	無	
劉雙全	3,100,128	1.26	0	0	1,020,000	0.41	無	無	

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

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

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

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：股；%；115年3月28日

轉投資事業(註)	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
Leader Garments Corp. (註2)	249,995	99.99%	3	0.01%	249,998	100.00%
Diamond Apparel Manu., Inc.(註2)	149,995	99.99%	3	0.01%	149,998	100.00%
Primeline Fashion, Inc.(註2)	99,995	99.99%	3	0.01%	99,998	100.00%
Global Trading Int'l Corp.	42,212	100.00%	0	0%	42,212	100.00%
Fortune Star Investment Limited	16,359,091	100.00%	0	0%	16,359,091	100.00%
Triple International Corp.	18,900,000	100.00%	0	0%	18,900,000	100.00%
聚益實業股份有限公司	3,699,000	61.65%	204,497	3.41%	3,903,497	65.06%
吉時國際股份有限公司	2,500,000	100.00%	0	0%	2,500,000	100.00%
翔泰機能時尚股份有限公司	500,000	100.00%	0	0%	500,000	100.00%
PT Glory Industrial semarang	0	0%	251,200	100.00%	251,200	100.00%

轉投資事業(註)	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
Makalot Garments Industrial (Cambodia) Co., Ltd.	0	0%	1,000	100.00%	1,000	100.00%
Makalot Garments Industrial (Vietnam) Co., Ltd.(註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
Moha Garments Co., Ltd.	0	0%	1,000	100.00%	1,000	100.00%
Triple Garment (Vietnam) Co., Ltd. (註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
Wintop Industrial Limited	0	0%	9,080,000	100.00%	9,080,000	100.00%
Crown Era Industrial Limited	0	0%	1,580,000	100.00%	1,580,000	100.00%
Crownway International Development Limited	0	0%	1,680,000	100.00%	1,680,000	100.00%
PT Starlight Garment Semarang	0	0%	21,000	100.00%	21,000	100.00%
Makalot Bangladesh Ltd. (註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
上海聚陽服裝有限公司(註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
嘉興聚陽服裝有限公司(註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
嘉興佳陽服裝有限公司(註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
理陽貿易(上海)有限公司(註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
南方紡織有限公司(註 1)	0	0%	0	50.00%	0	50.00%
Leader Garment (Vietnam) Co., Ltd. (註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
Top Shiny Industrial Limited	0	0%	450,027	100.00%	450,027	100.00%
Mstar Service Co., Ltd. (註 1)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%
Makalot El Salvador S.A. de C.V.	199,000	99.5%	1,000	0.5%	200,000	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

註 1：該公司未發行股份。

註 2：該公司正進行清算程序。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

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
79.01	10 (註 01)	800	8,000	800	8,000	創立	無	註 02
79.06	10 (註 01)	1,440	14,400	1,440	14,400	現金增資 6,400 仟元	無	—
81.12	10 (註 01)	2,340	23,400	2,340	23,400	現金增資 9,000 仟元	無	註 03
82.11	10 (註 01)	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 21,600 仟元	無	註 04
86.10	10 (註 01)	8,400	84,000	8,400	84,000	現金增資 39,000 仟元	無	註 05
87.11	10	16,500	165,000	16,500	165,000	現金增資 81,000 仟元	無	註 06
89.07	25	80,000	800,000	33,000	330,000	現金增資 66,000 仟元 盈餘轉增資 16,500 仟元 合併發行新股 82,500 仟元	無	註 07
90.07	20	80,000	800,000	61,875	618,750	現金增資 212,850 仟元 盈餘轉增資 42,900 仟元 資本公積轉增資 33,000 仟元	無	註 08
91.07	10	81,000	810,000	80,437	804,375	盈餘轉增資 111,375 仟元 資本公積轉增資 61,875 仟元 員工紅利轉增資 12,375 仟元	無	註 09
92.07	10	150,000	1,500,000	97,329	973,290	盈餘轉增資 80,437.5 仟元 資本公積轉增資 80,437.5 仟元 員工紅利轉增資 8,040 仟元	無	註 10
93.01	10	150,000	1,500,000	97,569	975,695	可轉換債轉換為普通股 2,405 仟元	無	註 11
93.04	10	150,000	1,500,000	98,882	988,817	可轉換債轉換為普通股 13,122 仟元	無	註 12
93.08	10	150,000	1,500,000	116,108	1,161,076	盈餘轉增資 49,441 仟元 資本公積轉增資 98,882 仟元 員工紅利轉增資 14,000 仟元 可轉換債轉換為普通股 9,936 仟元	無	註 13
93.10	10	150,000	1,500,000	115,196	1,151,956	可轉換債轉換為普通股 10,880 仟元 註銷庫藏股 20,000 仟元	無	註 14
94.02	10	150,000	1,500,000	115,713	1,157,130	可轉換債轉換為普通股 5,174 仟元	無	註 15
94.04	10	150,000	1,500,000	115,753	1,157,530	可轉換債轉換為普通股 400 仟元	無	註 16
94.08	10	160,000	1,600,000	121,605	1,216,046	資本公積轉增資 57,876 仟元 可轉換債轉換為普通股 640 仟元	無	註 17

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
94.12	10	160,000	1,600,000	122,500	1,224,996	可轉換債轉換為普通股 8,950 仟元	無	註 18
95.02	10	160,000	1,600,000	123,002	1,230,024	可轉換債轉換為普通股 5,025 仟元	無	註 19
95.04	10	160,000	1,600,000	123,050	1,230,503	可轉換債轉換為普通股 479 仟元	無	註 20
95.07	10	160,000	1,600,000	125,034	1,250,343	可轉換債轉換為普通股 19,841 仟元	無	註 21
95.12	10	160,000	1,600,000	128,639	1,286,393	可轉換債轉換為普通股 36,050 仟元	無	註 22
96.02	10	160,000	1,600,000	131,759	1,317,592	可轉換債轉換為普通股 31,198 仟元	無	註 23
96.04	10	160,000	1,600,000	132,893	1,328,927	可轉換債轉換為普通股 11,336 仟元	無	註 24
96.08	10	200,000	2,000,000	141,343	1,413,431	資本公積轉增資 66,446 仟元 可轉換債轉換為普通股 18,058 仟元	無	註 25
96.10	10	200,000	2,000,000	142,562	1,425,620	可轉換債轉換為普通股 12,188 仟元	無	註 26
97.02	10	200,000	2,000,000	143,275	1,432,755	可轉換債轉換為普通股 7,135 仟元	無	註 27
97.04	10	200,000	2,000,000	146,078	1,460,780	可轉換債轉換為普通股 28,025 仟元	無	註 28
97.09	10	200,000	2,000,000	151,347	1,513,473	可轉換債轉換為普通股 52,693 仟元	無	註 29
98.05	10	200,000	2,000,000	151,711	1,517,106	可轉換債轉換為普通股 3,633 仟元	無	註 30
98.09	10	200,000	2,000,000	152,327	1,523,266	可轉換債轉換為普通股 6,161 仟元	無	註 31
98.12	10	200,000	2,000,000	152,974	1,529,739	可轉換債轉換為普通股 6,473 仟元	無	註 32
99.02	10	200,000	2,000,000	153,507	1,535,074	可轉換債轉換為普通股 5,335 仟元	無	註 33
99.04	10	200,000	2,000,000	154,161	1,541,614	可轉換債轉換為普通股 6,540 仟元	無	註 34
99.09	10	200,000	2,000,000	156,289	1,562,892	可轉換債轉換為普通股 21,278 仟元	無	註 35
99.12	10	200,000	2,000,000	158,182	1,581,823	可轉換債轉換為普通股 18,920 仟元	無	註 36
100.02	10	200,000	2,000,000	159,119	1,591,189	可轉換債轉換為普通股 9,376 仟元	無	註 37
100.04	10	200,000	2,000,000	159,661	1,596,609	可轉換債轉換為普通股 5,420 仟元	無	註 38
100.07	10	200,000	2,000,000	160,714	1,607,136	可轉換債轉換為普通股 10,527 仟元	無	註 39
100.11	10	200,000	2,000,000	162,525	1,625,248	可轉換債轉換為普通股 18,112 仟元	無	註 40

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
101.02	10	200,000	2,000,000	162,826	1,628,258	可轉換債轉換為普通股 3,010 仟元	無	註 41
101.06	10	200,000	2,000,000	163,091	1,630,911	可轉換債轉換為普通股 2,653 仟元	無	註 42
101.09	10	200,000	2,000,000	165,003	1,650,034	可轉換債轉換為普通股 19,123 仟元	無	註 43
101.12	10	200,000	2,000,000	165,188	1,651,882	可轉換債轉換為普通股 1,848 仟元	無	註 44
102.02	10	200,000	2,000,000	165,568	1,655,679	可轉換債轉換為普通股 3,797 仟元	無	註 45
102.05	10	200,000	2,000,000	166,632	1,666,318	可轉換債轉換為普通股 10,639 仟元	無	註 46
102.08	10	200,000	2,000,000	168,143	1,681,427	可轉換債轉換為普通股 15,109 仟元	無	註 47
102.11	10	200,000	2,000,000	168,809	1,688,088	可轉換債轉換為普通股 6,660 仟元	無	註 48
103.02	10	200,000	2,000,000	169,075	1,690,747	可轉換債轉換為普通股 2,659 仟元	無	註 49
103.05	10	200,000	2,000,000	170,227	1,702,266	可轉換債轉換為普通股 11,519 仟元	無	註 50
103.09	10	250,000	2,500,000	190,471	1,904,708	現金增資 200,000 仟元 可轉換債轉換為普通股 2,442 仟元	無	註 51
103.11	10	250,000	2,500,000	190,882	1,908,818	可轉換債轉換為普通股 4,111 仟元	無	註 52
104.02	10	250,000	2,500,000	190,969	1,909,695	可轉換債轉換為普通股 876 仟元	無	註 53
104.05	10	250,000	2,500,000	191,313	1,913,135	可轉換債轉換為普通股 3,441 仟元	無	註 54
104.08	10	250,000	2,500,000	198,111	1,981,112	資本公積轉增資 66,958 仟元 可轉換債轉換為普通股 1,018 仟元	無	註 55
104.11	10	250,000	2,500,000	198,466	1,984,656	可轉換債轉換為普通股 3,544 仟元	無	註 56
105.02	10	250,000	2,500,000	198,731	1,987,307	可轉換債轉換為普通股 2,651 仟元	無	註 57
105.05	10	250,000	2,500,000	198,889	1,988,886	可轉換債轉換為普通股 1,580 仟元	無	註 58
105.08	10	250,000	2,500,000	205,970	2,059,701	資本公積轉增資 69,593 仟元 可轉換債轉換為普通股 1,222 仟元	無	註 59
105.11	10	250,000	2,500,000	206,715	2,067,152	可轉換債轉換為普通股 7,451 仟元	無	註 60
106.02	10	250,000	2,500,000	206,735	2,067,349	可轉換債轉換為普通股 197 仟元	無	註 61
106.05	10	250,000	2,500,000	207,090	2,070,900	可轉換債轉換為普通股 3,551 仟元	無	註 62

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
106.08	10	250,000	2,500,000	207,230	2,072,296	可轉換債轉換為普通股 1,396 仟元	無	註 63
106.11	10	250,000	2,500,000	209,387	2,093,872	可轉換債轉換為普通股 21,576 仟元	無	註 64
108.08	10	250,000	2,500,000	219,857	2,198,566	資本公積轉增資 104,694 仟元	無	註 65
110.04	10	250,000	2,500,000	241,857	2,418,566	現金增資 220,000 仟元	無	註 66
113.10	10	300,000	3,000,000	246,694	2,466,937	資本公積轉增資 48,371 仟元	無	註 67

註 01：原始發行面額為 1,000 元，於 82/11 分割為每股面額 100 元，復於 87/11 分割為每股面額 10 元。

註 02：本次增資生效(核准)日期與文號為 79.01.10 建一 090185 號。

註 03：本次增資生效(核准)日期與文號為 81.12.12 建一 695225 號。

註 04：本次增資生效(核准)日期與文號為 82.11.26 經(82)商 124444 號。

註 05：本次增資生效(核准)日期與文號為 86.11.10 建一 86348386 號。

註 06：本次增資生效(核准)日期與文號為 87.11.09 經(087)商字第 087136185 號。

註 07：本次增資生效(核准)日期與文號為 89.07.18(89)台財證(一)第 59636 號。

註 08：本次增資生效(核准)日期與文號為 90.07.12(90)台財證(一)第 144754 號。

註 09：本次增資生效(核准)日期與文號為 91.06.12 台財證一字第 0910131554 號。

註 10：本次增資生效(核准)日期與文號為 92.07.10 台財證一字第 0920130754 號。

註 11：本次增資生效(核准)日期與文號為 93.01.28 經授商字第 09301012400 號。

註 12：本次增資生效(核准)日期與文號為 93.04.29 經授商字第 09301070030 號。

註 13：本次增資生效(核准)日期與文號為 93.08.04 經授商字第 09301146030 號。

註 14：本次增資生效(核准)日期與文號為 93.10.27 經授商字第 09301199320 號。

註 15：本次增資生效(核准)日期與文號為 94.02.03 經授商字第 09401021070 號。

註 16：本次增資生效(核准)日期與文號為 94.04.29 經授商字第 09401072910 號。

註 17：本次增資生效(核准)日期與文號為 94.08.19 經授商字第 09401158060 號。

註 18：本次增資生效(核准)日期與文號為 94.12.22 經授商字第 09401260580 號。

註 19：本次增資生效(核准)日期與文號為 95.02.24 經授商字第 09501033230 號。

註 20：本次增資生效(核准)日期與文號為 95.04.21 經授商字第 09501071490 號。

註 21：本次增資生效(核准)日期與文號為 95.07.24 經授商字第 09501153570 號。

註 22：本次增資生效(核准)日期與文號為 95.12.05 經授商字第 09501272610 號。

註 23：本次增資生效(核准)日期與文號為 96.02.09 經授商字第 09601032180 號。

註 24：本次增資生效(核准)日期與文號為 96.04.30 經授商字第 09601090980 號。

註 25：本次增資生效(核准)日期與文號為 96.08.28 經授商字第 09601205120 號。

註 26：本次增資生效(核准)日期與文號為 96.10.19 經授商字第 09601252560 號。

註 27：本次增資生效(核准)日期與文號為 97.02.04 經授商字第 09701026850 號。

註 28：本次增資生效(核准)日期與文號為 97.04.17 經授商字第 09701092600 號。

註 29：本次增資生效(核准)日期與文號為 97.09.05 經授商字第 09701227200 號。

註 30：本次增資生效(核准)日期與文號為 98.05.06 經授商字第 09801089370 號。

註 31：本次增資生效(核准)日期與文號為 98.09.04 經授商字第 09801203510 號。

註 32：本次增資生效(核准)日期與文號為 98.12.03 經授商字第 09801279090 號。

註 33：本次增資生效(核准)日期與文號為 99.02.05 經授商字第 09901026240 號。

註 34：本次增資生效(核准)日期與文號為 99.04.16 經授商字第 09901075020 號。

註 35：本次增資生效(核准)日期與文號為 99.09.07 經授商字第 09901201950 號。
 註 36：本次增資生效(核准)日期與文號為 99.12.02 經授商字第 09901269630 號。
 註 37：本次增資生效(核准)日期與文號為 100.02.14 經授商字第 10001024200 號。
 註 38：本次增資生效(核准)日期與文號為 100.04.19 經授商字第 10001075060 號。
 註 39：本次增資生效(核准)日期與文號為 100.07.29 經授商字第 10001174030 號。
 註 40：本次增資生效(核准)日期與文號為 100.11.25 經授商字第 10001269770 號。
 註 41：本次增資生效(核准)日期與文號為 101.02.03 經授商字第 1010107440 號。
 註 42：本次增資生效(核准)日期與文號為 101.06.18 經授商字第 10101109930 號。
 註 43：本次增資生效(核准)日期與文號為 101.09.03 經授商字第 10101183670 號。
 註 44：本次增資生效(核准)日期與文號為 101.12.17 經授商字第 10101258120 號。
 註 45：本次增資生效(核准)日期與文號為 102.02.01 經授商字第 10201022440 號。
 註 46：本次增資生效(核准)日期與文號為 102.05.28 經授商字第 10201096560 號。
 註 47：本次增資生效(核准)日期與文號為 102.08.19 經授商字第 10201170980 號。
 註 48：本次增資生效(核准)日期與文號為 102.11.25 經授商字第 10201236680 號。
 註 49：本次增資生效(核准)日期與文號為 103.02.06 經授商字第 10301019110 號。
 註 50：本次增資生效(核准)日期與文號為 103.05.21 經授商字第 10301092200 號。
 註 51：本次增資生效(核准)日期與文號為 103.09.02 經授商字第 10301183860 號。
 註 52：本次增資生效(核准)日期與文號為 103.11.18 經授商字第 10301238530 號。
 註 53：本次增資生效(核准)日期與文號為 104.02.26 經授商字第 10401023510 號。
 註 54：本次增資生效(核准)日期與文號為 104.05.25 經授商字第 10401092250 號。
 註 55：本次增資生效(核准)日期與文號為 104.08.20 經授商字第 10401176740 號。
 註 56：本次增資生效(核准)日期與文號為 104.11.19 經授商字第 10401243390 號。
 註 57：本次增資生效(核准)日期與文號為 105.02.17 經授商字第 10501025520 號。
 註 58：本次增資生效(核准)日期與文號為 105.05.31 經授商字第 10501112720 號。
 註 59：本次增資生效(核准)日期與文號為 105.08.19 經授商字第 10501200770 號。
 註 60：本次增資生效(核准)日期與文號為 105.11.25 經授商字第 10501273870 號。
 註 61：本次增資生效(核准)日期與文號為 106.02.10 經授商字第 10601015530 號。
 註 62：本次增資生效(核准)日期與文號為 106.05.17 經授商字第 10601064580 號。
 註 63：本次增資生效(核准)日期與文號為 106.08.22 經授商字第 10601118850 號。
 註 64：本次增資生效(核准)日期與文號為 106.11.30 經授商字第 10601160910 號。
 註 65：本次增資生效(核准)日期與文號為 108.08.12 經授商字第 10801105620 號。
 註 66：本次增資生效(核准)日期與文號為 110.04.12 經授商字第 11001053300 號。
 註 67：本次增資生效(核准)日期與文號為 113.10.01 經授商字第 11330177180 號。
 註：本公司目前核定資本為 3,000,000 仟元；核准日期與文號為 110.09.11 經授商字第 11001155360 號。

單位：股
 115 年 3 月 28 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名普通股	246,693,713	53,306,287	300,000,000	—

註：係上市股票。

(二) 主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例。

115年3月28日

主要股東名稱	持有股數 (股)	持股比率 (%)
國泰人壽保險股份有限公司	15,026,977	6.09
群益台灣精選高息 ETF 基金專戶	13,370,000	5.42
新制勞工退休基金	12,433,773	5.04
富邦人壽保險股份有限公司	12,143,713	4.92
元大台灣高股息基金專戶	11,769,417	4.78
南山人壽保險股份有限公司	8,993,389	3.65
聚穩投資股份有限公司	7,650,000	3.10
周理平	5,188,143	2.10
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	3,350,179	1.36
劉雙全	3,100,128	1.26

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司現行章程有關股利政策規定

- (1) 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。
- (2) 本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、提撥分配期間員工及董事酬勞，以及提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。另依證交法第四十一條規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (3) 本公司依第二項提撥或迴轉盈餘公積後，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，再由董事會考量公司之營運資金、財務結構、當年度盈餘及平衡穩定配發股利等因素後，擬具盈餘分派案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。
- (4) 本公司處於營運穩定成長階段，股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利原則上不低於股利總數之10%。
- (5) 於本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，於本公司無累積虧損時，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

2. 本公司未來股利政策說明

本公司之盈餘分派得以現金股利、股票股利或部分現金股利部分股票股利等方式為之。目前本公司之盈餘分派以現金股利為主，自民國 92 年上市以來，每年現金股利發放率

皆在 70%至 90%間，惟 109 年度因為新冠肺炎疫情影響，嚴重衝擊全球經濟及成衣產業之發展，考量本公司在資金運用上必須更加保守謹慎且多保留現金以因應疫情發展之不確定性，故當年度現金股利配發率略為下降。未來本公司將持續維持穩定的現金股利政策，預計現金股利發放率(現金股利占每股盈餘之比率)在 70%~90%間，並視資金需求及股本膨脹程度研擬適度配發股票股利，惟現金股利不低於股利總數之 10%。

3. 本次董事會決議股利分派之情形

- (1) 本公司於民國 113 年 6 月 28 日經股東會決議通過修訂公司章程，授權董事會於每半會計年度終了後，得決議以現金分派半年度盈餘，並報告股東會。
- (2) 本公司董事會分別於民國 114 年 7 月 31 日及民國 115 年 3 月 11 日決議配發之民國 114 年上半年度及下半年度現金股利金額茲列示如下：

民國114年	現金股利總金額 (新台幣元)	每股現金股利 (新台幣元)	發放日期
上半年度	1,480,162,278	6	114/9/3
下半年度	2,220,243,417	9	115/4/23

(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)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之八為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之三十為基層員工分派酬勞)；並於上開獲利數額提撥不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工酬勞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：

本公司民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國 114 年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國 114 年度之損益。114 年度員工酬勞係以現金方式發放，並未以股票分派員工酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司 114 年度員工、董事酬勞，業經董事會特別決議通過，分派情形如下：

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

A. 以現金方式配發員工酬勞新台幣 259,229,130 元，其中提撥不低於百分之三十作為基層員工分派酬勞。

B. 以現金方式配發董事酬勞新台幣 111,234,520 元。

前述擬議配發金額與帳列金額之差異數新台幣 1,862 元於董事會決議後以會計估計變動認列，差異原因為依董事會決議辦理。

(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：不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工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。

本公司前一年度(113 年度)，實際配發員工酬勞及董事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣元；股

	董事會通過配發案	差異數
配發情形：		
1.員工現金酬勞	296,755,576	—
2.員工股票酬勞		
(1)股數	0	—
(2)金額	0	—
(3)占當年底流通在外股數之比例	0%	—
3.董事酬勞	120,245,000	7,094,146 (註)

註：董事會通過配發金額與帳列金額之差異數新台幣 7,094,146 元於董事會決議後以會計估計變動認列，差異原因為依董事會決議辦理。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1)成衣業。
- (2)服飾品製造業。
- (3)其他紡織及製品製造業。
- (4)布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- (5)無店面零售業。
- (6)國際貿易業。
- (7)醫療器材製造業。
- (8)醫療器材批發業。
- (9)醫療器材零售業。
- (10)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品及營業比重

114 年

產 品 名 稱	營 業 比 重
成衣	97.4%
布料買賣及其他	2.6%
合計	100%

3.公司目前之產品及服務項目

本公司創業迄今已逾 30 年，主要業務內容為成衣設計、製造及銷售。主力產品分為三大類：(1)流行服飾；(2)運動服飾；(3)睡衣服飾，包含長短褲、T 恤、洋裝、襯衫、內睡衣、運動套裝、夾克等；提供的服務包括流行趨勢提供、材質開發、供應商搜尋與管理、款式設計、生產製造、研究開發、數位時尚科技整合、物流配送等。另也提供可符合 ISO 13485 醫療認證之智慧服飾，不論一般成衣類別或智慧創新領域服飾，各項產品的研發與製作均累積無數經驗，能提供客戶多樣產品選擇及一次購足的服務。

4.計劃開發之新產品及服務

產品多元化發展是公司的核心策略，期以完整的產品線來提供給各品牌與通路商，並藉此區隔與競爭者的差異，故無論針平織、流行或是運動類別的產品，公司皆具備強大設計生產能力；垂直整合也是公司持續發展的策略之一，藉由與上游策略型供應商的合作，除強化原料當地化的優勢、提升產品品質以及原料供應的穩定性，更能透過掌握上游供料的彈性以快速因應市場變動所帶來的競爭變化。

此外，因應全球經濟不穩定性、前景能見度變低，各大零售品牌紛紛調整採購策略，延後並分多次下訂單，且愈加重視供應商快速生產能力。聚陽為提升全流程快速反應能力，不僅在全球多國設置營運據點及設計行銷服務團隊，以掌握關鍵市場趨勢脈動，另亦持續提升多元布局與快速生產競爭力，積極投入新產區、新產線擴展計畫，近年已成功擴展生產版圖至中美洲、孟加拉等國。

在服務方面，客戶不斷擴大與聚陽的合作層面，特別在設計、材質開發、數位技術研究交流及行銷面，雙方之深入互動已提升到從前端趨勢整合及產品概念發想，到最終銷售資訊之共用，持續強調全方位加值服務與全流程速度提升之重要性。聚陽具有多年 3D 應用、數位行銷之豐富經驗與團隊，相關服務包含提供客戶從市場銷售資訊之回饋，庫存、當季產品研發、下季產品及少量多款之生產模式等建議，並透過 3D/AI 技術導入加速及優化溝通流程等，各項更加深入與市場結合之服務，未來將持續強化數位產品創新與全流程數位行銷之應用，建立客戶心中最佳數位創新合作夥伴之地位。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

外部環境仍充滿變數與挑戰。近年全球經濟成長動能放緩、通膨壓力持續影響消費信心，消費者購物行為更加理性，市場需求逐漸轉向追求「物超所值」與功能性產品。同時，地緣政治衝突與貿易政策變化，使全球供應鏈持續調整，企業更重視供應鏈韌性與風險分散。在此環境下，品牌客戶普遍強化採購成本管理、分散產國、縮短商品開發周期，以提升營運效率並快速回應市場變化。

根據美國市場各國進口統計資料顯示(表一)，受全球供應鏈「去中化」趨勢、美國對中國關稅提高等因素影響，中國進口占比持續下降，114年佔比下降至13.7%。亞洲其他國家則持續受惠於品牌採購分散化策略，其中越南進口占比提升至21.5%，取代中國成為美國第一大成衣出口國、孟加拉提升至10.5%、印度提升至6.4%、柬埔寨與印尼占比皆突破6%。

此外，為降低供應鏈風險並尋求關稅優惠條件，品牌亦積極拓展新興產區。中東及北非地區如約旦、埃及等國，因具備輸往歐美市場的關稅優惠條件，114年進口占比均有小幅提升，成為品牌多元化供應鏈布局的選項之一。

日本市場進口統計資料顯示(表二)，中國占比下降至47%；越南、柬埔寨則因受惠去中化，占比上升；南亞國孟加拉則因生產成本具競爭力，占比持續上升。

整體而言國際貿易政策的不確定性、區域衝突及全球經濟成長放緩等因素，仍對終端消費需求帶來影響。同時，品牌客戶在採購策略上更加審慎，並持續強化供應鏈彈性與成本管理。面對此一產業環境，企業需持續關注市場變化，靈活調整產能配置與產品結構，以維持競爭優勢並因應快速變動的產業格局。

表一：110年至114年美國成衣主要進口國市占率及成長率

(進口額)		110		111		112		113		114	
依114年市占率排序											
(單位：%)		占比	成長率	占比	成長率	占比	成長率	占比	成長率	占比	成長率
進口總額		100.0	27.4	100.0	22.5	100.0	-22.0	100.0	1.7	100.0	-1.7
1	越南	17.6	14.3	18.3	27.0	18.2	-22.3	18.9	5.6	21.5	11.8
2	中國	24.0	29.4	21.8	10.8	21.0	-25.0	20.8	0.8	13.7	-35.6
3	孟加拉	8.8	36.7	9.8	36.4	9.4	-25.1	9.3	0.8	10.5	11.7
4	印度	5.1	38.9	5.7	35.5	5.7	-21.4	5.9	4.9	6.4	5.5
5	柬埔寨	4.2	20.1	4.4	28.5	4.3	-23.6	4.8	14.4	6.2	27.0
6	印尼	5.1	17.9	5.6	35.3	5.4	-25.2	5.4	1.4	6.0	9.7
7	墨西哥	3.5	28.7	3.2	11.5	3.6	-11.0	3.3	-6.3	3.3	-0.8
8	巴基斯坦	2.7	58.2	2.8	24.0	2.6	-26.6	2.7	7.3	3.1	10.8
9	宏都拉斯	3.3	45.6	3.2	19.8	3.1	-23.5	2.9	-4.3	2.6	-12.9
10	義大利	1.9	39.1	2.0	28.7	2.6	3.5	2.5	-2.8	2.6	2.4
11	約旦	2.1	9.7	1.9	15.6	2.1	-14.4	2.4	13.5	2.5	5.5
12	尼加拉瓜	2.5	42.9	2.9	42.8	2.5	-31.2	2.5	0.1	2.4	-2.7
13	斯里蘭卡	2.1	18.5	2.1	22.7	2.1	-24.2	2.1	2.6	2.2	5.0
14	瓜地馬拉	2.0	36.8	1.9	17.9	1.9	-22.9	2.0	6.5	1.9	-6.3
15	埃及	1.4	45.7	1.4	24.9	1.4	-23.6	1.5	9.4	1.7	9.9
16	薩爾瓦多	2.2	29.6	1.9	6.9	2.0	-18.1	1.7	-15.1	1.6	-5.3
17	土耳其	1.1	62.6	1.0	20.2	1.2	-6.5	1.2	-6.2	1.1	-2.9
18	泰國	1.0	2.3	1.0	27.7	1.0	-23.6	1.1	9.9	1.1	9.9
19	秘魯	0.9	46.5	1.0	28.7	1.0	-20.8	1.0	5.8	1.0	5.8
20	海地	1.2	36.0	1.0	-4.0	1.0	-21.2	0.7	-24.0	0.7	-24.0

資料來源：美國海關

表二：110年至114年日本成衣主要進口國市占率及成長率

(進口額)		110		111		112		113		114	
依114年市占率排序											
(單位：%)		占比	成長率	占比	成長率	占比	成長率	占比	成長率	占比	成長率
進口總額		100.0	2.2	100.0	26.4	100.0	1.0	100.0	3.6	100.0	5.1
1	中國	58.3	7.3	55.3	19.8	51.3	-6.3	49.0	-1.0	47.3	1.4
2	越南	14.5	-10.1	15.9	38.8	17.3	9.9	18.4	10.3	19.3	10.0
3	柬埔寨	4.6	9.0	4.8	30.7	4.7	-0.4	4.8	-3.7	6.0	15.0
4	孟加拉	4.9	15.9	5.3	37.7	5.3	0.2	5.5	7.8	5.6	7.6
5	緬甸	2.8	-27.5	4.3	93.4	5.2	20.0	5.5	19.7	5.4	18.8
6	義大利	2.9	0.4	2.9	27.2	3.9	32.9	4.2	13.6	4.2	3.5
7	印尼	3.2	-5.9	3.1	20.7	3.4	9.6	3.1	-3.2	3.0	1.1
8	泰國	1.5	-7.7	1.5	24.6	1.5	0.4	1.6	11.4	1.5	-0.5
9	印度	0.9	3.5	0.9	25.0	1.0	5.0	1.0	10.1	1.2	18.2
10	馬來西亞	0.7	16.3	0.6	12.7	0.7	17.5	0.8	16.5	0.7	3.4

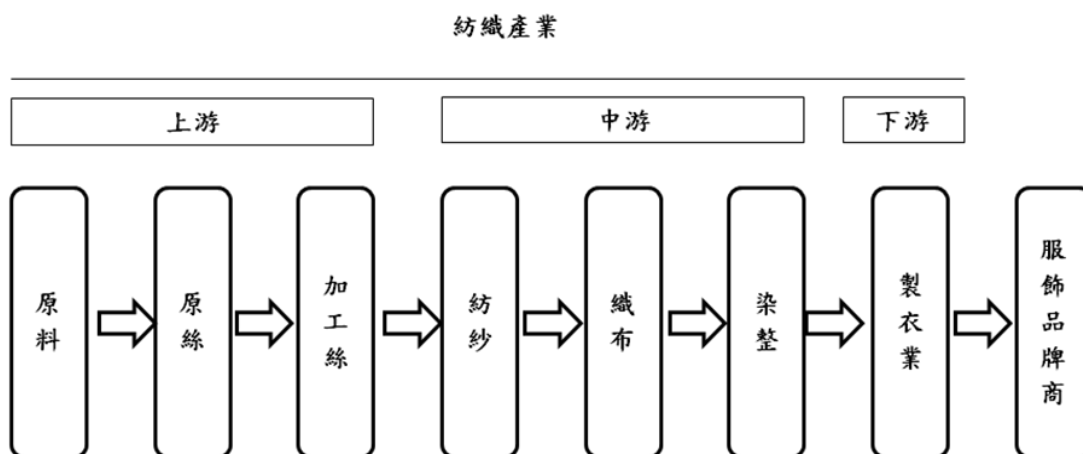
資料來源：日本海關

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要從事成衣之製造及買賣，隸屬於紡織工業的一環，位於紡織產業的最下游，銜接紡織價值鏈之所有成果，製成成品後，傳遞到市場的前端。我國紡織工業自人纖、紡紗、織布、染整至製衣等，業已構成一完整且龐大之生產體系，上游為成衣原料供應商，中游包含有原料加工業者及成衣製造商，下游則由貿易代理商、品牌商等銷售通路所構成。本公司為成衣製造廠商，係屬產業價值鏈之中游，所生產之產品可供最終消費者使用，其上、中、下游之關聯圖如下圖一。為能提高本公

司的競爭力，並創造更高的服務價值，本公司除下游之成衣製造外，開始逐步推動並整合上游的布料服務，以擴大供應鏈綜效，提高經營績效，為未來的全流程整合服務建立基礎。

產業價值鏈除了上、中、下游的關聯外，隨著市場及供應鏈的移動，區域間的整合或價值鏈的轉移也是相當重要的。如印尼、越南、印度、孟加拉及中美洲等各國逐步建立起紡織產業的完整價值鏈，再加上以東協國家為主的區域全面經濟夥伴協定(RCEP)已正式生效，客戶分散策略下也加重近岸生產，更讓各國與國間的競合模式逐步明顯。如何在不同國家找到適合的經營或獲利模式是紡織產業的業者重要的課題。



圖一：產業供應鏈關聯圖

3.產品之各種發展趨勢

終端消費市場面向

(1) 消費型態的改變

消費者對「性價比（CP 值）」的期待已進一步升級為對個人化體驗與即時便利性的高度要求。114 年美國電商銷售持續穩健成長，零售商已不再僅是優化介面，而是全面導入生成式 AI 作為數位導購顧問，透過自然語言互動、視覺辨識與即時推薦，提升轉換率與客單價。

在此趨勢下，全通路（Omnichannel）與即時數據整合成為勝出關鍵。品牌透過 AI 整合線上與實體通路的銷售與庫存數據，實現即時需求預測與快速補貨，使商品企劃與供應鏈更緊密地與消費行為連動。

(2) 淨零排碳與循環經濟走向法規化

隨著全球減碳已逐步進入實質執法階段，歐盟碳邊境調整機制（CBAM）及各國碳稅政策已對企業產生直接成本影響。品牌的永續承諾正快速轉為具體採購規範，要求在 2050 年淨零目標下，優先採用低碳材料與製程。

因應此趨勢，聚陽不僅擴大開發生物可降解、再生聚酯（Recycled Poly）、永續棉花（BCI Cotton）及天然植物染的應用，同時導入自動排馬克系統、3D 打樣技術，有效降低布料耗用與實體樣品浪費。

(3) 近岸生產與客製化商品趨勢

隨著產品生命週期縮短與關稅，以及關稅、地緣政治與貿易政策不確定性升高，品牌愈來愈重視鄰近市場的區域型製造，以縮短交期、降低庫存風險並因應貿易政策變動。

在自動化設備與數位化製程支撐下，賦能供應商進行小量多樣與客製化生產，使品牌能更精準回應消費者需求，提升商品差異化與毛利結構。

(4) 機能與時裝的融合

後疫情時代，工作與生活界線模糊化，使舒適性、機能性與風格感同時成為剛性需求。市場對於可同時滿足通勤、社交與運動場景的時尚休閒與機能時裝需求持續升溫，模糊了傳統流行服飾與運動服的界線。

此一趨勢推動品牌在材料、剪裁與工藝上，追求更高階的排汗、彈性、抗菌等性能，並與視覺時尚整合，為高附加價值產品創造新的成長空間。

(5) 穿戴式服飾發展

隨著感測技術、低功耗電子與無線通訊的成熟，穿戴式智慧紡織品的產品發展已由早期概念驗證，逐步邁向可量產、可長時間穿著的商品化階段。產品設計重心不再僅追求技術新穎性，而是更強調穿著舒適性、耐洗耐用性與整體使用體驗，使智慧服飾能自然融入日常生活與專業應用場域。

在高齡化社會與健康管理需求提升的背景下，智慧紡織產品的應用由運動健身延伸至居家照護、復健與長期生理監測。疫情後，醫療與照護體系對非接觸式、可連續量測產品的需求更加明確，進一步推動智慧服飾朝向系統化、整合化的產品方向發展。

由於穿戴式智慧服飾屬於結合紡織、電子與軟體的系統型產品，其成功關鍵在於跨產業協同開發與完整供應鏈整合，並需同步兼顧量產可行性與品質管理，以建立可持續擴展的產品生態系。聚陽具備多年跨領域合作與量產經驗，並已取得 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證，未來在各類型的紡織型穿戴產品發展上，具有扮演關鍵角色的潛力。

4. 競爭情形

(1) 台灣地區：

本公司主要業務為成衣外銷，目前在台灣地區同業包含儒鴻企業、台南企業、振大環球...等成衣外銷廠商。

(2) 中國/香港：

中國擁有極為完整的紡織供應鏈，因此在中國所遭遇的競爭也相對激烈。本公司於中國合作之對象均為大型品牌及通路商，因此主要同業為申洲國際、晶苑集團等大型企業。

(3) 亞洲其他國家：

東南亞各國因擁有勞工價格低廉的優勢及各國政府的政策扶植，吸引大量外資

企業投入，產業群聚及供應鏈已逐步形成，成為世界成衣主要出口區域。目前主要的競爭同業仍以韓國為主，包括 Sae-A、Hansae、Hansoll、Youngone 等。

南亞國家在政府鼓勵、人口紅利及原物料生產國或一貫化生產、品牌看好龐大內需市場潛力的優勢下，印度與孟加拉的紡織產業規模逐年放大。

(4) 中美洲、歐洲周邊、非洲等國家：

這些國家或以往因地域接近、交貨時間短，或因經濟合作關係、取得進口關稅優惠的優勢，得以在歐美取得相當比例的市占率。這些區域/國家於 2005 年配額解除以及金融風暴後，中美洲等國因工資相對較高，在歐美二大市場的市占率本已逐步下降，但因快速反應等市場需求，市占率有回升的現象。此外，隨著東南亞工資逐年高漲，通路及品牌商開始將供應鏈延伸到加勒比海國家、非洲低度開發國家等工資低廉並享有免關稅的國家，以獲取更大的利潤空間。

(5) 先進國家(日本、歐洲及美加地區)：

此地區的生產成本較其他地區高，不利於成衣產業發展，主要生產量少價高產品，供應國內市場的特殊需求。大部分成衣仍仰賴進口，而成為成衣主要進口三大區域。

(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 \ 年度	113 年度	114 年度	115 年 2 月 28 日
研發費用	277,087	285,571	49,824
營業收入總額	35,523,576	34,428,057	5,766,225
研發費用所占比率	0.78%	0.83%	0.86%

2. 開發成功之技術或產品

本公司近來研發工作項目配合紡織產業發展趨勢，著重於研發高附加價值之功能性產品，並整合上游供應商之研發優勢，開發出透濕防水、吸濕排汗、阻抗病毒、防火等功能性服飾，並自行研發出防水、防病毒滲漏縫合技術，以及嚴格的標準化製程，成功應用於醫療用防護衣及防火衣之生產製作，並且以此技術取得中華民國專利權。另，近幾年自行研發項目列述如下：

(1) 功能性服飾—醫療用防護衣研發

民國 92 年 9 月~93 年 6 月申請經濟部技術處『安全、舒適防護衣設計與開發技術整合計畫』，成功研發出能夠阻抗 SARS 病毒之拋棄式防護衣以及重複使用式防護衣，並獲得中華民國專利權。此技術亦應用於民國 109 年 3 月，配合政府單位「隔離衣國家隊」計畫，生產防疫需求 P1 等級的隔離衣及 P3 等級的防護衣，並通過 ISO 認證。

(2) 功能性服飾—防火衣研發

現為美國兒童服飾防火系列專業製造廠商。

(3) 功能性服飾—運動休閒服飾的設計與研發

a. 延伸防護衣之研發經驗，開發專業運動休閒服飾系列。

b. 整合上游布廠研發優勢，開發一般運動休閒服飾系列。

(4) 智慧型紡織品—智慧紡織產品的研發與國內外跨產業的合作(智慧醫療、運動科技、生活娛樂、專業訓練等)

a. 職業球隊訓練服飾(可生理感測與定位追蹤)。

b. 運動訓練與復健用的肌肉電刺激(EMS)套裝與各類周邊產品。

c. 智慧醫療相關的穿戴式產品(生理感測、訊號偵測)。

d. 肌肉舒緩與修復類的穿戴產品(光療、震動)。

(5) 專精化產品製程研發

(6) 自行研發「工業工程分析技術與系統」

(7) 自行研發「成衣研發時程管理系統」

(8) 運用微軟企業入口網站軟體，客製化企業內部協同作業平台

(9) IE 估算與回報系統

(10) YY(用碼量)分析系統

(11) 特工管理系統

(12) 營運管理資訊平台

(13) 用線量管理系統

(14) 特車管理系統

(15) 數位工時分析系統

(16) 工票系統

(17) 用料系統

(18) 智慧衣導電布黏合技術

(19) 樣品生產管理系統

(20) 與外部科技公司配合，客製化 3D 樣衣 VR Project

(21) 工務資訊 App

(22) 驗布系統

(23) 預算規劃平台

(24) 排程輔助系統

(25) 風險預測平台

(26) 3D 雲端資料庫

(27) PMS 用料分析系統

(28) 工廠樣品系統

(29) 數位產品發展研發(Digital production creation: DPC)

(四)長短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫

(1) 行銷策略：

A. 持續深耕美國市場

a. 既有客戶：深化合作，增加服務項目、提高服務層次。

- b. 新客戶：持續開發指標型以及新興潛力服飾品牌。
- c. 強化快速反應能力。
- B. 積極擴展亞、歐新市場
 - a. 亞洲市場：未來將透過各種增值服務來加深與日本市場客戶合作關係，擴大市場版圖。
 - b. 歐洲市場：持續加強與歐洲世界級品牌商的生產合作、並開發具市場發展潛力及指標性服飾品牌，以期未來版圖的拓增。
- C. 產品策略
 - a. 數據驅動產品提案，強化自主提案力，並深化與客人在面料研發、去化庫存之緊密合作關係，同時積極推展永續與創新面料應用。
 - b. 因應客戶愈加強調開發成本與速度優化，透過更精準之市場銷售分析、產品與面料趨勢先驅掌握，靈活彈性運用於產品創新提案之中，創造”客戶—消費者—供應商”多贏循環，縮短產品前端開發時效且精準滿足消費者需求。
 - c. 依照客戶品牌定位，提供款式設計及流行時尚資訊。
- (2) 生產政策：生產專精化與彈性/最適化佈局/新產區拓展
 - A. 生產專精化與彈性
 - a. 提升專精產品的製造能力。
 - b. 強化工廠管理效率，積極延攬優秀管理人員及技術人才，以有效提昇生產效能、技術層次與產品品質。
 - c. 彈性佈局之調度能力，滿足持續放大的急單、短單需求。
 - B. 最適化佈局：成本與速度考量為基礎，未來計劃持續放大搭配不同產品佈局策略下最大化獲利能力之產區。
 - C. 新產區拓展：在全球生產國變化趨勢下，計畫增加具快速反應能力之新產區佈局，提供客戶更完整服務。

2.長期業務發展計劃

(1) 行銷策略：

- A. 強化全球市場開發。
- B. 與客戶資訊同步，了解客戶需求，主動提案。
- C. 依當下客戶發展策略與行銷需求，並建立功能型行銷團隊，持續強化行銷專業與市場開發即戰力。
- D. 增加新產品的研發以及投入環保、綠能相關的產品研究。
- E. 強化數位時尚科技整合服務，不論本業或跨界異業合作上，均發揮數位整合優勢並拓展服務範圍。

(2) 生產政策：

- A. 目標以「成衣製造及多元服務」成為客戶不可或缺的夥伴。
- B. 以快速、多元佈局、多元製造為主軸，持續深耕亞洲，以及開發具關稅優惠、成本與速度更具競爭力之新產區。

- C. 發展區域型供應鏈，從上游原物料直到下游成衣生產及物流運輸等全流程，結合各生產地不同特性，建置兼具速度與成本優勢之區域供應鏈。
- D. 以產能稼動率最大化為目標，朝廠區化概念發展，以期擴大生產規模的同時降低生產成本。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

本公司商品主要銷售地區為美國/亞洲/歐洲市場。

單位：新台幣仟元

年 度	內銷	外銷		總計
		美國	其他國家	
112	182,553	20,515,389	11,760,784	32,458,726
113	147,014	24,234,127	11,142,435	35,523,576
114	175,817	23,735,630	10,516,610	34,428,057

2.市場占有率

本公司商品主要銷售地區為美國市場；而美國亦為全球最大之成衣需求國家。由下表可知，本公司於美國地區近三年之市占率均有 1% 以上的水準，並於 113 年創下占有率創下新高，而於全球市場市占率亦穩定維持一定水準，顯見本公司於成衣市場中仍占有一席之地。

單位：億美元

項目/年度	109	110	111	112	113
全球成衣進口值	4,501	5,488	5,760	5,480	5,575
美國成衣進口值	641	815	999	778	792
美國占全球成衣進口比重	14.24%	14.85%	17.34%	14.20%	14.21%
聚陽公司營收	8.5	10.4	10.87	10.46	11.12
美國市場占有率	1.33%	1.28%	1.09%	1.34%	1.40%
全球市場占有率	0.19%	0.19%	0.19%	0.19%	0.20%

資料來源：109 年至 113 年資料來自 World Trade Statistics (WTO)

3.市場未來供需狀況與成長性

(1) 市場之未來需求情況

衣服是生活不可或缺的民生必需品，屬經濟學所謂的正常財，隨著所得的提高，個人在衣著的消費支出亦隨之攀升，以長期而言，成衣之消費支出占國民所得始終維持一定比率，由此可推論成衣產業之未來市場需求長期將呈穩定成長之狀態。

(2) 市場之未來供給情況

就供給面而言，歐美日等國之主要成衣供應地來自亞洲地區，亞洲的競爭力與完整價值鏈的優勢已成形，但近年品牌加強回應市場速度、永續意識提高下，近岸生產亦隨之熱絡。總體來說，在亞洲低成本國家佈局完整，並具有全球多元產區運籌能力的廠商，才能保有競爭優勢。除了歐美日國家的市場供給，中國由世界工廠轉為世界市場的成長力亦不容小覷，而東南亞及南亞國家隨著經濟發展，消費力的提升，亦是不能忽視的潛在新興市場。

4.競爭利基

(1) 全球市場的深耕及穩固的客戶關係

美國是全球最大之成衣進口國，在美國成衣市場中，零售通路商及品牌商為主要成衣銷售者，本公司長期以來即以這兩類銷售者為主要客群，並且持續深耕美國市場。另外在附加價值的提升上，本公司期以完整全流程的服務(從前端的銷售預測、R&D 到後端的銷售補貨)來穩固與客戶的夥伴關係。以價值鏈來看，本公司所扮演的角色愈來愈多，以客戶導向所設計之組織及作業模式使得客戶對我們的依賴持續加深，大型客戶更是將本公司視為數一數二的策略合作夥伴，表示雙方的合作是長遠且互利的，在這樣的基礎下，競爭者取代本公司的門檻相對更高，這也是本公司在價值鏈管理能力中所建構的競爭利基。

除了美國市場，隨著亞洲市場的成熟以及許多歐美日品牌商開始著眼於亞洲市場的耕耘，本公司在亞洲市場也進入逐年穩定成長階段。

(2) 產區集中之成本、速度、品質優勢

本公司近幾年來在生產基地調整下，聚焦在六個國家持續深耕：印尼、越南、柬埔寨、孟加拉、中美洲、中國；同時在當地尋求供應鏈的整合，以加快供貨速度並搭配成本優勢及配合品牌原物料去中化策略，以追求效益最大化。

(3) 提供多元產品與深度服務

多元產品發展一向為公司的既定行銷策略，在客戶集中供應商的趨勢下，此項優勢更顯得突出，與競爭者產生差異化，商機也較為廣泛。除此之外，加深與客戶的合作關係也是差異化的一項重要指標，包括 R&D 延伸服務，讓客戶不必自行培養設計師；材質開發與提供，讓客戶縮短產品開發時間與流程；關注客戶銷售資訊，隨時提醒客戶補貨或轉換產品，讓雙方減少庫存等，這些深度服務均有賴於公司前瞻性的佈局，在數年前即開始內部培養及訓練人才，並利用數位工具與供應商及客戶即時互動，產生之商機與合作默契為競爭者築起相當的門檻。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 內部人才充沛

本公司近幾年來不斷延攬人才，與同業相較有年輕化及多樣化之人才庫，在未來的競爭態勢上，極具潛力與發展性。

B. 客戶傾向和擁有多國布局的大型供應商合作

近年複雜且易變動的地緣政治，促使客戶在採購策略上加重關注供應鏈的彈性和多功能性，更傾向和有多國布局的大型供應商合作，亦持續進行去中化，降低採購與關稅風險。

C. 深度專精服務、產品多元及生產佈局彈性、專精

因本公司具備設計服務的能力與多元化的產品策略，相對於同業更能提供客戶完整的產品與服務，滿足客戶一次購足之需求。另外，本公司亦於全球各製造據點採專精及彈性化之生產策略，以提升生產效率。在此「業務多角化，產區專精與彈性化」之策略下，本公司將能以完整的產品與服務爭取訂單，並可搭配本公司多元產區靈活調度，發揮產能的彈性、滿足各客人的長短單等多樣需求，如速度、低成本等。在客戶持續強化與供應商的合作夥伴關係下，擁有足夠產能規模、多元產地、垂直整合能力的大型供應商將更具競爭力。

(2) 不利因素及因應對策

A. 美國關稅政策變動

近年美國充滿變數之全球對等關稅政策，不僅衝擊美國國內市場消費者信心變化，也造成全球生產版圖重新洗牌，並連帶影響到各國總經及匯率波動。

因應對策：

- ①提高全球總經市場及產業趨勢變化觀測頻率與強度。
- ②充分發揮多元生產佈局及多元市場優勢，最大化分散風險。
- ③提高決策速度與彈性，搭配跨單位功能型專案小組來快速應對並運作各項新興專案或商業模式。

B. 原物料、運費價格漲跌變化大

原物料、運費價格受原油價格變動及地緣政治影響甚鉅，近年來更因極端氣候加劇造成供應鏈更加脆弱並難以預測。原物料價格、貨櫃運輸的不穩定容易影響客戶的下單模式，如何即時提供客戶物料價格、交期資訊與配套措施，是能否穩定接單的關鍵因素。

因應對策：

- ①由專門單位持續監控原料價格、船運變動趨勢。
- ②依照訂單特性及當下航運時間與成本，進行最適產國布局。
- ③加強與供應商的合作，提前議定採購價格，避免成本上漲風險。
- ④開發新供應鏈，分散中國原料價格變動及人民幣值變動的風險。
- ⑤強化長期夥伴關係，在原料上漲時，協商客戶及供應商共度不利環境以共創三贏局面。

C. 亞洲國家之人工成本增加

亞洲國家如印尼及越南等的工資水準因中國訂單外移以及保護勞工意識的崛起、科技業進駐而增加，留任技能成熟的員工以及持續提升員工薪資水準已成當前維持產業競爭力的趨勢。

因應對策：

- ①加強生產效率並提升員工產值。
- ②集中產區生產以最大化管理效益。
- ③使用自動化設備以提升生產效率。

D. 面對開發中國家之低成本競爭

開發中國家如越南/印尼正積極培養本國的優良成衣廠商，並提供大量政府補助或技術協助，希望能有獨立面對客戶並接單的能力，避免淪為單純的生產工具。

因應對策：

①加強全球運籌調度能力

聚陽建立全球運籌已有數十年經驗，管理全球佈局的能力與基礎也已建立一定門檻。估計開發中國家的成衣廠短期內尚未有能力進行全球彈性調度與佈局的能力。

②加強價值鏈整合者的角色

在生產國加強原物料供應商的當地化策略，以節省成本及時間；將供應商與客戶完整串連，從 R&D 即開始合作與互動，達到價值鏈整合的效益；另外以策略聯盟的方式積極建立良好的網絡關係與合作體系，發展產業群聚的優勢，讓成員間彼此提供資訊、技術、原物料供應上的協助與支援，達成雙贏。

③強化客戶關係與提供深度的差異化服務

從接單前的流行資訊提供，先行替客戶完成市場流行趨勢開發，以提升服務之附加價值，並強化與往來客戶間之緊密合作關係，包括產品企劃、設計及銷售建議之深度服務，創造雙方共榮共好之關係。

E. 產品生命週期逐漸縮短

在消費市場變化快速前提下，客戶相當重視市場的反應，以避免庫存的堆積壓力，因此少量多款或依照銷售狀況快速補貨的下單模式在越來越多的客戶互動中已逐漸發酵，且將成為未來下單的主流方式。因此如何具備生產少量多款且短交期的訂單，及如何在銷售暢旺與平淡時即時補貨與產能調度，將成為成衣製造業者的一大挑戰。

因應對策：

①擴充 R&D 資源

投入設計研發資源，藉用外部時尚數據資料庫，並搭配 AI 及爬蟲技術分析銷售回饋，再加上公司內部資料分析，為客戶提供更加精準的市場趨勢建議。

②加強生產短單能力與產區調度能力

改善訂單流程之操作、調整生產線作業模式，加強中央與產區之資訊互動時效。

③強化供應鏈管理，建立快速反應的能力

培養策略型合作供應商，嚴格篩選具備快速反應且全球佈局之廠商；另外加速進行採購當地化之策略，以降低成本與加快時效。

F.兩岸地緣政治風險

受到中國頻繁地展開圍台式的軍演，台海情勢有潛在不穩定性。除隨時觀測相關動態發展，公司也持續強化多元的異地營運能力

因應對策：

①產區多元，皆分散於海外

本公司產區分散於海外，無中國及台灣工廠，並皆具獨立生產、進出口等運作能力。

②配合客戶策略，加速開發東南亞供應鏈，降低中國原物料影響，並要求供應商簽署未使用新疆棉聲明。

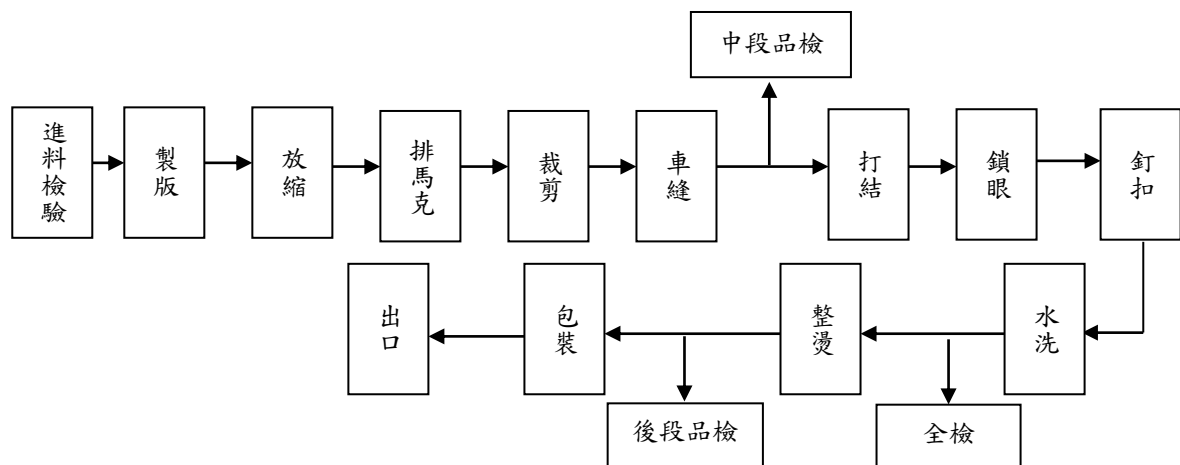
③強化資安防護，取得 ISO27001 國際資安認證。並持續提升資訊雲端運作及不間斷能力

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要產品為成衣，除基本保暖禦寒外，亦提供舒適美觀及流行之穿著。

2.主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

成衣主要原料分為主料（本布、裡布）及副料（拉鍊、鈕釦等），本公司依客人需求及款式之需要向國內外各大廠商採購各種規格的布種及副料。本公司購買原料原則為向國內外知名廠商下訂單，除品質、價格、交期時效性的穩定性因素外，亦考慮供應商環境保護原則。除此之外，本公司積極進行原料採購當地化，

以創造快速產能調節環境及縮短供料時間，加速產品上市和補貨速度，來協助客人減少庫存。本公司另定期派員到廠評鑑。對於新供應商使用依客戶規範進行評估，符合標準始進行採購作業。

本公司與各主力供應商合作模式，歷年來皆以長期合作之良好夥伴關係為要，以力求貨源供應穩定，價格作業上亦詢比議價其他供應商，以力求價格穩定。

(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

1.最近二年度主要供應商資料

本公司最近二年度及 114 年度截至第一季止，無占進貨總額百分之十以上供應商。

本公司主要係從事成衣之製造及買賣，最近二年度向前十大供應商進貨項目為布料，由於成衣屬於流行行業，每年設計款式及布料搭配不盡相同，因此成衣業者須配合設計或依客戶要求向不同布廠或成衣製造商採購。

2.最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷售金額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷售金額比例(%)	與發行人之關係
1	A	12,367,739	34.82	無	A	12,270,157	35.64	無
2	B	6,982,916	19.66	無	B	5,460,152	15.86	無
3	C	5,378,282	15.14	無	C	5,283,481	15.35	無
	其他	10,794,639	30.38	—	其他	11,414,267	33.15	—
	銷貨淨額	35,523,576	100.0	—	銷貨淨額	34,428,057	100.0	—

本公司之銷售政策係以經營體質穩健、訂單量大且穩定之客戶為重點銷售對象，最近二年度除因客戶本身營收消長及市場大者恆大的整合趨勢，致對往來客戶之銷售金額有所增減變動外，本公司並持續開發具成長潛力之新客戶，以分散銷售風險並追求業績成長。整體而言，本公司主要銷售對象尚無太大變化，往來對象均為國際及國內知名廠商。

三、從業員工

(一) 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

個體資訊(台灣地區)

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 02 月 28 日
員工人數	間 接 人 工	800	794	795
	直 接 人 工	42	43	44
	合 計	842	837	839
平 均 年 歲		38.9	39.2	39.4
平 均 服 務 年 資		9.46	9.85	10.02
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	26.60%	26.16%	26.58%
	大 專	64.61%	64.99%	64.72%
	高 中	6.65%	7.05%	6.91%
	高 中 以 下	2.14%	1.79%	1.79%

合併資訊(全球地區)

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 02 月 28 日
員工人數	間 接 人 工	9,918	10,421	10,344
	直 接 人 工	28,943	27,843	28,469
	合 計	38,861	38,264	38,813
平 均 年 歲		32.85	34.21	33.94
平 均 服 務 年 資		5.29	5.2	5.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	0.58%	0.57%	0.57%
	大 專	6.49%	7.98%	8.05%
	高 中	23.43%	24.22%	24.22%
	高 中 以 下	69.51%	67.24%	67.16%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二) 因應對策及可能之支出：本公司產品製程並無污染情事發生，亦無因任何環保事件而致損失；唯公司為盡環保之企業責任，積極推動以下計劃並持續落實執行：

- 費用及支出

- 推動環保節能相關費用支出: 約新台幣 1,462.2 萬

- 永續材質採購金額: 共採購回收材質美金 1.7 億元以及環境友善棉花美金 1.4 億元

- 民國 98 年度起持續與荒野保護協會配合，舉辦溼地保育及自然農作耕地等環保教育活動。104 年度起，聚陽持續與荒野保護協會配合進行農地認養計劃，於宜蘭 52 甲與當地小農配合契作，契作 1.5 分蓮花田及 1 分的稻田，鼓勵其採用自然農法耕作，減少慣行農法對土地的傷害。至 114 年為止，產出共 2,823 公斤無農藥無化肥的聚陽好食(稻米、蓮子和蓮花茶)。另自 104 年起制定總部植樹減碳計劃(105 年開始執行)。至 114 年，已於台灣海岸線植樹達 19,100 棵，海外工廠亦與當地政府合作，自 107 年起，每年認養樹苗，一同植樹愛護樹林。另聚陽亦持續與各環保公益夥伴們，包括珍古德協會、贈物網及幫你優(PaGamO 遊戲教育平台)社會企業，合作推廣環境教育，守護生物多樣性，減廢愛地球。

- 節能部份，聚陽持續推動節能計畫，透過採購節約能源設備(如：包括採購高效能變頻空壓機、低耗能生產設備及汰換 LED 節能照明系統)有效提升能源使用效率，並提高碳排放相對燃煤及燃油鍋爐少的鍋爐(如電鍋爐或天然氣鍋爐)佔比，以降低碳排放並降低柴油及煤碳等石化燃料的使用量，113 年全集團已全面停用煤炭燃料。部分鍋爐亦以生質燃料(如：木頭)為燃料，減少碳排並降低空汙更落實環境保護。另聚陽自 110 起，積極與顧問公司、當地政府及廠商合作再生能源使用計畫，於 111 年起購買海外生產據點(含中國、越南、菲律賓、印尼及柬埔寨)的再生能源憑證以及於中國生產地區工廠屋頂建置太陽能板，使用再生能源。至 114 年綠電佔比已達 51%。另於 111 年啟動於嘉義樣品研發中心宿舍屋頂建置太陽能發電計劃，並已於 112 年 5 月開始發電啟用。越南南部新建置廠房已於 114 年取得綠建築金級標章，持續以更永續環保方式營運。

- 聚陽秉持永續經營理念，著重於回收、生質、生物可降解的材質運用，除配合客戶環保再生材料採購方向及政策，公司另自主進行環保布料發展，針對環保材料設定主題，定期開發相關布料，逐季主動推展環保原物料予既有及新開發客戶。優先與有永續認證供應商進行開發，持續研究環保趨勢，一年兩季針對客戶需求提前進行永續材料面料開發提案。此外，更設定永續棉及回收材質年度推動計算目標（基礎年為民國 110 年），定期於永續委員會報告執行狀況。於民國 114 年，聚陽總共採購美金 1.7 億元回收材質以及美金 1.4 億元環境友善棉花，有效降低對環境的衝擊。

五、勞資關係

公司成立以來，始終秉持與員工共享經營成果及照顧員工之理念來規劃相關人事與福利制度，具體作法依序說明如下：

(一) 人權政策及具體作為

1. 人權政策及承諾

- (1) 政策：本公司確實遵循《聯合國世界人權宣言 (Universal Declaration of Human Rights)》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言 (Declaration of Fundamental Principles and Rights at Work)》、《國際勞工組織公約(ILO)》、《消除對婦女一切形式歧視公約(CEDAW)》、《身心障礙者權利公約(CRPD)》、《消除一切形式種族歧視國際公約(ICERD)》，重視如性別平等、工作權、禁用童工及禁止歧視等權利，並據此制定《誠信經營守則》、《誠信經營暨道德行為指南》、《道德行為準則》、《永續發展實務守則》、《工作規則》、《工作場所性騷擾防治、申訴及處理辦法》等相關人權規範，本公司全體經理人及員工、關係企業等均適用之。
- (2) 承諾：本公司禁止任何形式的強迫勞動、人口販運、歧視、體罰、騷擾、賄賂，嚴禁使用童工，尊重並保障勞工集會結社自由，提供良好、安全、平等的勞資溝通管道，遵守當地勞動法規，保障勞工應有的權益。
- (3) 有關本公司人權治理架構與權責單位，請參閱本年報「推動永續發展執行及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」(第 48 頁)。

2. 人才引進及獎酬制度規劃：招募主動積極之多元化人才，並以績效導引獎酬分配，共創佳績並共享經營成果。

- (1) 職場多元化：本公司重視人才多樣性，招聘也秉持多元平等原則，不會因其種族、膚色、人種、語言、宗教、年齡、國籍、出生地、社會、地位、性別、性傾向、身心狀態或政治立場而有所不同。目前聘用身心障礙人數共 6 人，外國籍人數共 19 人。

女性多元化指標	百分比(%)
女性佔總員工(%)	72.9%
女性佔所有主管(%)	63.3%
女性佔基層主管(%)	66.2%
女性佔高階主管(%)	53.4%
女性佔可創營收之單位(%)	89.1%

- (2) 獎酬平等：本公司設有「薪資報酬委員會」，提供員工具競爭力的薪酬，用透明平等的薪酬政策，將企業營運績效回饋予員工。秉持實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，114 年本公司台灣地區的男女薪資報酬比率，不論主管職或一般人員，女性和男性的全年薪資報酬比率無顯著差異；針對同一

職別之基層專員，進用人員待遇皆相同，另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群、宗教、政治立場、婚姻等而有差別待遇，致力打造公平且多元化的工作環境。

薪酬平等指標	差距(%)
男女薪資「平均數」的差距	9.9%
男女薪資「中位數」的差距	6.6%
男女「變動獎金平均數」的差距	30.9%
男女「變動獎金中位數」的差距	15.6%

3. 本公司價值觀為「誠信、團隊、分享」，除藉由公司各類活動傳遞其核心精神，同時更明確訂定同仁行事可依循之具體行為準則，並舉辦「價值行為典範選拔」及「新人典範選拔」，以「具體行為事例」為評選指標，公開表揚足為表率之聚陽人，鼓勵同仁於工作或生活中具體實踐核心價值觀。

103 年起為鼓勵同仁積極投入更多面向的活動，主動於日常工作及生活中展現具體行為，轉型為「聚陽理念文化行動集點卡」，將公司相關理念文化活動、行為典範，轉化為 4 大面向活動，分別為：

- (1) 聚陽好熱血：鼓勵參與社會公益活動。
- (2) 分享好幸福：透過內部刊物分享生活及工作經驗，參與公司社團活動、講座。
- (3) 學習好用心：專業知識傳承，例如，擔任內部講師、學長姐...等。
- (4) 團隊好幫手：樂於發揮團隊精神為同仁服務，擔任公共事務窗口。

藉由多元、有趣的集點方式，搭配多樣化獎勵機制及公開表揚...等，鼓勵同仁積極、主動參與，於日常工作及生活中展現具體行為、落實核心價值。114 年活動共計 36%同仁熱情參與，累計 835 人次，全年度累積點數 2,350 點，整體反應佳，顯示有助於鼓勵同仁積極主動參與各項活動，真正落實核心價值觀行為於日常工作中。

此外，聚陽長期深耕投入海內外弱勢兒少扶助與教育及海岸造林、濕地保育等環境教育與保護行動，家扶基金會、荒野保護協會、慈心基金會、中華育幼機構兒童關懷協會、樂活育幼院、失親兒基金會、捐血中心以及社會企業幫你優和贈物網等，皆為聚陽長期合作共同關懷社會、愛護環境及守護地球的好夥伴。每年聚陽皆舉辦 10 場以上公益環保志工活動，邀請同仁及親友一同參與，和聚陽攜手為社會和地球付出愛與關心，發揮影響力、促進翻轉！

聚陽常年持續推動「即時激勵方案」，秉持「即時獎勵、立即分享、直接回饋」的核心精神，落實「分享」價值觀，進一步聚焦於鼓勵團隊、同仁於公司整體發展策略與重要績效指標之具體執行成效與優異表現，塑造主動積極工作氛圍。此外，114 年聚陽榮獲多項外部獎項與認證肯定(如：智慧衣榮獲 Computex BC Awards 金獎、商周碳競爭力 100 強、國際 ESG 永續評比機構 Sustainalytics 取得 16.8 分(名列全球第 17 百分位數)、國際碳揭露 CDP 評比取得『水安全』A-級及『氣候變遷』B 級的成績、TAISE 台灣永續能源研究基金會主辦的全球企業永續獎(GCSA)亦取得

永續報告書銅獎等)，足見不論在 ESG、營運績效、人才發展，抑或數位創新、智慧研發等領域，皆為業界標竿。114「即時激勵方案」獎勵案件共計 90 件，發出獎勵金達 391 萬元(與同期約當)。

聚陽以服務及創新的理念經營成衣產業，創造客戶、員工、股東、供應商最大價值。凡本公司從業人員為公司之發展，全體從業人員之福祉，應遵守下列各項守則：

- (1) 公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。
 - (2) 服從各級主管人員指揮監督。
 - (3) 平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博等足以損害本公司名譽之行為。
 - (4) 不得在外兼任有妨害本公司業務或從事與本公司相同之業務。
 - (5) 本公司業務或技術上之機密，均不得對外洩漏。
 - (6) 不得任意翻閱、保存不屬自己掌理之文件、函電、設計圖面、電子檔及相關資料等。
 - (7) 對於一切公物應加愛護，不得浪費。
 - (8) 執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故拖延。
4. 本公司一向重視勞資關係，各項政策除皆能確實依循勞基法及相關法令制定外，同時也將同仁權益列為優先考量。為使同仁意見能充分表達，除可依循行政體系反應其意見外，另設立以下溝通管道：
- (1) 定期舉辦勞資會議。
 - (2) 自 113 年起，定期辦理「員工滿意度調查」機制，原則上採兩年一次進行，並委由外部顧問以線上不記名方式蒐集與分析員工意見，藉此深入了解同仁心聲。調查完成後，已向各單位回饋整體調查結果，並同步對全體員工說明主要意見重點及後續改善方向。114 年度雖未進行整體滿意度調查，惟公司持續依前次調查結果推動相關改善措施，並透過主管對話、員工關懷機制、學習與發展資源強化及數位工具導入等多元管道，持續蒐集員工回饋、強化雙向溝通，致力於打造與時俱進且具支持性的職場環境。
 - (3) 每年舉辦年度主題徵選活動：鼓勵全體同仁參與並提供經營與管理之想法，從下而上共同集思廣益，設定公司當年度主題與行動綱要。
 - (4) 法蘭克信箱(董事長及執行長意見信箱)。
 - (5) 專用「申訴/舉報信箱」。
 - (6) 人力資源部直接受理申訴。
 - (7) 不定期座談會。
 - (8) 建置創新提案獎勵制度：同仁可隨時提出改善建議與可行方案。

由於充分多元的溝通管道，雙方已建立長期和諧的勞資關係。

(二) 員工薪酬

本公司將經營績效適當反映於員工薪酬。依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之八為員工酬勞，本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之三十為基層員工分派酬勞。員工之薪酬包括薪資及獎金，獎金之發放乃參考公司整體營運績效、個人的績效表現及對公司績效的貢獻度（包含企業經營策略擬定、未來經營風險評估/建議及企業社會責任落實等）而給予相對合理的報酬。

為基層員工分派酬勞實施情形：

115 年本公司已經董事會決議，提撥 114 年度獲利數額之 5.36% 為員工酬勞，其中員工酬勞之 30% (約獲利數額之 1.6%) 為基層員工分派酬勞，以激勵所有同仁共同為本公司營運目標努力、續創佳績。

本公司每年均參與市場薪資調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效表現調薪，以維持整體外部薪酬競爭力，114 年本公司台灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為 7.6%。

本公司秉持實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，114 年本公司台灣地區的男女薪資報酬比率，不論主管職或一般人員，女性和男性的全年薪資報酬比率無顯著差異，114 年度台灣女性職員平均占比為 71%，女性主管平均占比為 63%。

(三) 員工福利措施

1. 員工基本權益保障

- (1) 本公司所有員工自到職日起即參加勞工保險及全民健康保險，各項給付均依法辦理。108 年起員工健康檢查規劃依年齡分層提供客製化、差異化的健檢方案，以提供更符合同仁需求、更完善的健檢服務，並搭配一對一健檢報告諮詢，以及專業護理師主動定期追蹤同仁健康狀況；114 年台北總公司同仁的健檢參與率達 99.1%。
- (2) 本公司所有員工休假（特休假、產假、事病假）及例假日依勞動基準法辦理，公司並優於法令每年給予員工有薪樂活充電假三天。
- (3) 依法成立職工福利委員會，有效運作公司福利事宜。

2. 提昇職工福利及品質措施

- (1) 辦理員工團體保險並開放員工眷屬加保。
- (2) 促進部門情誼交流，提供部門同仁聚餐經費補助。
- (3) 每年年初公司春酒餐會及摸彩金。
- (4) 婚喪喜慶紅包及三節禮品或禮券；同仁生日提供生日禮金。
- (5) 每次舉辦一次全公司員工旅遊活動（國內外行程），同仁可自行組團選擇旅遊地點，鼓勵員工攜眷參加，並發放旅遊活動補助。
- (6) 為促進員工身心健康，成立各類社團舉辦活動（如排球社、手作社、瑜珈社、有氧社、登山社、路跑社等），交流情誼及調劑身心。
- (7) 每年舉辦優於勞動法規之員工健康檢查，定期關心同仁健康狀況。

- (8) 明訂員工急難救助辦法，若同仁發生重大事故或遭遇緊急危難，立即給予照顧與關懷，並適時給予適當經濟協助。
- (9) 員工持股信託制度，公司依員工自提金提撥相對 50%獎勵金(設有獎勵上限)，以鼓勵員工長期投資、共同持有公司股票以共享經營成果。
- (10) 定期舉辦公司產品折扣購買。
- (11) 員工特惠商店購物折扣。

3. 提供優於勞動法令之家庭照顧措施與職場環境，114 年度實施情形與成效：

- (1) 本公司為支持同仁安心生養，提供友善彈性的育嬰留停制度，114 年留停回任率達 82%。114 年申請育嬰留停情形如下：

育嬰留停情形	人數/比例
申請育嬰留職停薪人數	18
育嬰留職停薪應復職人數	11
育嬰留職停薪實際復職人數	9
回任率（實復職 / 應復職）	82%

- (2) 本公司每年定期辦理家庭日，增進員工美好親子互動時光。114 年上開措施受惠人數達 1,469 人，本公司投入總金額為 678,400 元。
- (3) 母性保護計畫：同仁在孕期及產後皆由專業醫護人員進行健康諮詢及工作場所安全評估，並提供產假及陪產假、育嬰假、家庭照顧假、生育獎勵補助。設置完善的專屬哺集乳室，讓每位產後媽媽有需要時，能夠有舒適的環境使用。哺集乳室榮獲台北市政府衛生局頒發「優良哺集乳室認證」，最高等級三年期。2025 年上開措施受惠人數達 33 人，本公司投入總金額為 57,680 元。

(四) 進修及訓練

本公司秉持「人才是公司最重要的資產」之理念，致力於培養成衣產業專業人才並持續提升整體員工素質。依據各項核心職能規劃公司訓練體系，並設立「與時聚進學院」，規劃涵蓋新人訓練、專業訓練、管理訓練、學習發展等四大體系，透過系統化培訓機制，促進員工與公司共同成長。

本公司持續推動學習型組織，透過新學習團隊推動體驗式學習及團隊任務達成，促進跨部門人脈建立、互動與交流。該團隊運作已逾 20 年，截至 114 年累計已舉辦 32 梯次，參與同仁及顧問達 1,115 位。此外，本公司亦導入數位學習平台，提供員工即時且彈性的學習資源，持續強化學習效率與自主學習能力。

114 年度更推動本公司同仁自主學習，舉辦各項訓練活動(包括內部及外部訓練)，實體課程及數位課程共計 10,916 人次參加，總計 15,315 訓練人時；全年度訓練支出約為新台幣 4,093 仟元；整體訓練滿意度：實體課程為 4.7 分、數位課程為 4.7 分(滿分 5 分)。

1. 新人訓練體系：

- (1) 新人引導

由人力資源部門專人引導新人，包括對公司理念文化與價值觀、產業概況、組織制度、各部門職掌功能、產品及客戶、工廠生產流程、IT 系統了解與實務操作說明等介紹，同時提供完整新人線上課程，透過數位學習平台提升新人學習彈性，並在其專屬的學長姐帶領下協助適應工作環境、學習工作相關技能，快速融入聚陽團隊。

「誠信」是聚陽最重要的核心價值觀，也是我們的核心經營準則。為讓同仁清楚地理解，除明文訂定相關守則，如：誠信經營守則、道德行為準則等，並公告於內部網站及外部官網；同時為讓同仁認識、瞭解企業社會責任概念、誠信經營暨道德行為準則與相關議題，也提供數位課程，作為新進同仁必修課程，同仁可隨時於公司 E-learning 學習平台進行瀏覽與閱讀。

(2) 新人活力營

定期舉辦新人活力營，以完整的課程設計引導新人學習，包括重要客戶及其產品特色介紹、流行資訊與商品企劃介紹、訂單管理正確觀念、重要布種特性介紹等課程。更透過多元的活動方式，包含：交付新人任務、價值觀探索、高階主管面對面座談等，讓新人在無形中體驗進而認同且融入聚陽的價值觀。

2.在職訓練體系：

各部門除依專業職能發展其專業課程訓練外，公司為了有系統培養成衣專業人才，特成立「與時聚進學院」及「課程建置委員會」，由各專業部門資深主管、同仁及講師組成，依成衣專業分為業務、採購、主副料、成衣技術等類別開課，並開辦內部講師訓練班以維持授課品質。搭配「能力檢定機制」，檢視學員是否具備相關專業能力。除公司內部訓練課程外，同仁也可以申請外訓課程，擁有多元化的進修選擇。

3.管理訓練體系：

依管理人員階層別及其所需具備的管理職能，分中基主管訓練及高階主管訓練，規劃差異自主選課與創新學習體驗、導入多元學習模式，課程包括策略思考力、關鍵溝通力、高績效團隊領導、AI 數位力、輔導員(學長姐)職能訓練、問題分析與解決技巧、商務簡報溝通、績效管理等主題，並搭配 Mentor 機制傳承管理實務經驗。

4.學習發展體系：

(1) 全員講座

為平衡同仁工作與身心的發展，每月定期舉辦主題講座，提供員工各類型新知主題學習。

(2) 全員共識營

每年全體同仁共同參與的大型活動，提供同仁與公司雙向互動機會，清楚傳達公司的願景目標及理念文化，凝聚同仁向心力。

(3) 讀書會

藉由各層級讀書會的推展，以建立知識共享的企業文化，創造全員學習的環境。

(4) 共學 BAR/通勤學

因應新型態學習模式，透過數位工具，打破學習邊界。創造便利的學習環境，讓學習主題更多元、課程內容更輕量，點燃同仁自主學習動機。推動「通勤學」線上直播「共學 Bar」，從企業文化、職場經驗傳承、數位趨勢、生活新知...等，讓同仁隨點隨學、隨時自我加值。

(五) 人才留任

本公司規劃專業職及管理職並行的雙軌發展模式，同仁可藉由輪調機制，增加多樣化工作歷練，擴大個人職涯發展藍圖。有效運用 IDP (Individual Development Program，個人發展方案)，分層培訓、加速成長，建構聚陽人才庫，並配合公司長期發展進行人才盤點及接班制度規劃，務期使員工適才適所；此外不斷的強化組織整合、促進人力配置合理化、持續人才養成並提高人員生產力。

(六) 工作環境與員工人身安全及健康保護措施

本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之保健與急救設施，致力於降低員工安全與健康之風險，以預防職業災害或職業病發生。114 年度人員職災計有 2 件，人數 2 人，皆為上下班通勤交通事故，故公司內部加強進行通勤交通安全宣導，以期避免類似事件發生。

114 年度台北總部及各產區等均無火災案件。本公司因應火災之相關措施：

1. 定期消防安全檢查/申報/及宣導(每年 10 月)
2. 成立消防編組進行防火避難演練(每年 5 月或 11 月)
3. 辦公室及各廠區裝修材質，均依法規配置防焰或耐燃材質
4. 各產區工廠電力箱實施安全檢查，檢測各線路是否過熱，並即時改善(每月)
5. 配置專業護理師，於火災同仁受傷時，可緊急協助醫療處理

本公司並訂定生產據點的電力安全規範，各海外生產據點每月進行一次電力安全自檢及相應的改善措施，由總部檢核其檢查與改善成效。企業總部辦公室已於 105 年 11 月 10 日取得美國綠建築協會 LEED 金級認證通過。

另定期進行以下作業提供同仁健康安全環境。

1. 本公司定期舉辦職業安全衛生委員會，對於職場安全、健康等議題進行互動。維護員工在職場中的安全與健康，創造員工健康安全之工作環境
2. 辦公室消防安全檢查/申報/及宣導(每年 10 月)
3. 辦公室電梯維護(每月一次)
4. 辦公室消毒作業(每季)

本公司為保障員工，尤其是工廠員工能有一個良好的工作環境，使其人身安全免於受到危害，而進行系統性的軟、硬體防護措施。民國 93 年 8 月於台北總部成立社會責任組，並於各產區建構二、三級社會責任組織，佈建社會責任專員至每一生產工廠，以創造良好工作環境、維護工作安全、保障勞工權益，監督企業善盡社會責任

為目標，透過網絡式的緊密互動，將社會責任的觀念散佈至所有產區。此外，為達成尊重員工權益及保障其身心安全的使命，特訂定「聚陽實業社會責任守則」，以聚陽文化為基礎，明確規範社會責任準則，以作為聚陽企業行為規範。不僅僅致力於工作環境與人員安全的維護，我們更希望是創造出身心健康快樂，團結合作的聚陽家庭。本公司並致力於員工的完善健康照護，定期教育員工健康及安全的觀念，除定期每季召開職業安全衛生委員會會議，對於職場安全、健康等議題進行互動，以維護員工在職場中的安全與健康，創造員工健康安全之工作環境。

本公司 113 年申請健康職場自主認證健康促進標章(最高等級三年期)展延通過、HR Asia《亞洲最佳企業雇主獎》&《多元、平等和包容獎》、台北市勞動部《工作生活平衡-員工關懷獎》、國健署《績優健康職場-健康管理獎》。

本公司不僅企業總部聘有專業護理人員及特約醫師，與醫學中心合作，每月 1 次特約醫師諮詢服務，提供同仁便利的健康管理服務。各生產工廠內更備有專業醫生及護士，不定期進行衛教宣導，落實全體員工保健，此外亦與鄰近醫院合作，確保員工受傷時能在第一時間內得到專業妥善的醫療照顧。此外，提供同仁及其眷屬流感疫苗自費接種服務，截至 114 年共 943 人次預約使用。114 年起不定期辦舉健康講座及紓壓手作課程，開放同仁自由報名參加，進而提升同仁正確健康意識，落實個人健康管理；114 年共舉辦 11 場次活動，共計 386 人次參與。

另為充分落實同仁照護與弱勢族群照顧，於 101 年起於公司內設立「活氧按摩站」，進用「視障按摩師」，提供弱勢族群就業機會及同仁紓壓管道，紓緩同仁工作中的疲勞與壓力感；並自行開發《活氧按摩站線上預約系統》，讓同仁預約上更加便利。114 年共計 49.5%同仁預約使用，預約人次達 3,558 人。並引進員工協助方案(Employee Assistance Program, EAP)，由專業顧問協助同仁處理健康、婚姻、家庭、財務、法律、情緒、壓力...等相關議題，讓每位同仁都能隨時保持最佳的身心狀態。114 年度員工協助方案服務升級，提升同仁免費使用次數，同仁使用率為 10.7%，相較於去年同期使用人數增加 3 倍，使用服務同仁的回覆問卷中，100%的同仁皆肯定 EAP 的專業服務，非常同意(5 分)接受 EAP 服務後，有助於解決自身各項需要協助的議題，整體服務 100%同仁皆為滿意(4 分以上)。

(七) 退休制度

1. 本公司依勞動基準法之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法；本公司自 87 年 4 月按薪資總額 2%提撥退休準備金，交由退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行信託部勞基給付科，由委員會監督和執行退休金發放等事宜。此外，本公司依勞動基準法修訂條例，自 104 年起，於每年年度終了前，估算勞工退休準備金專戶餘額，該餘額不足給付次一年度符合退休資格之員工，於次年度 3 月底前一次提撥其差額，並送退休準備金監督委員會審議。
2. 自 94 年 7 月 1 日勞退新制施行，依員工個人意願進行勞退新舊制選擇，舊制同仁退休金按原規範提撥退休金；選擇新制同仁及 94 年 7 月 1 日起聘用同仁依薪資等級按月提撥 6%退休金至個人專戶，皆依法令規定執行相關業務。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失、目前與未來可能發生之估計金額及因應措施

本公司勞資關係一向和諧，目前與在職員工並無勞資糾紛之情事，未有因勞資糾紛而遭受損失之狀況。預計未來年度亦無勞資糾紛而產生之損失。

六、資通安全管理

(一)資通安全管理之資訊揭露：

1. 資通安全管理策略與架構：

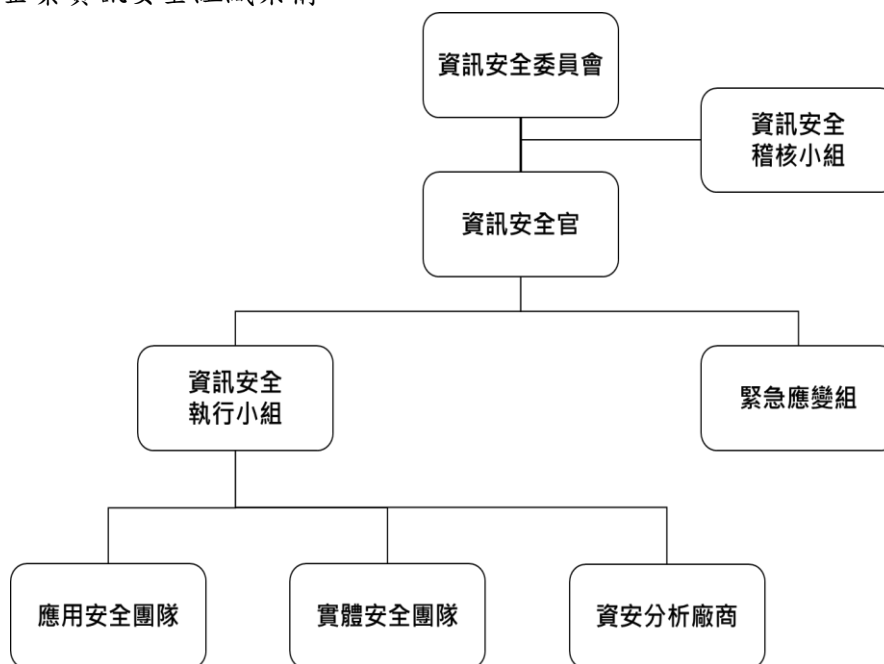
(1) 資通安全風險管理架構

A.企業資訊安全治理組織

聚陽於民國 110 年設立「聚陽資訊安全委員會」統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，定期向董事會及審計暨風險委員會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

聚陽為執行企業資訊安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，特成立「聚陽資訊安全委員會」由資訊處資深總經理擔任主席，法務、研究發展、營運組織總經理擔任委員會成員，內部稽核人員擔任資訊安全稽核小組成員，定期召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

B.聚陽企業資訊安全組織架構



- 資訊安全委員會
負責資訊安全相關事項之決議，每年定期或視需要召開會議，審查資訊安全管理相關事宜。
- 資訊安全官
協調資訊安全執行小組與緊急處理小組執行資訊安全相關作業，對資訊安全狀況進行預警、監控，並對資訊安全狀況與事件進行處置。
- 資訊安全稽核小組
擬定資訊安全內部稽核計畫，並執行資訊安全內部稽核，追蹤不符合事項之改善執行情形。
- 緊急應變組

協調及督導各關鍵業務流程負責人執行作業，並協調資源之調派使用。

■ 資訊安全執行小組

規劃及執行各項資訊安全管理制度相關作業，制定資訊安全管理相關規範。資訊安全執行小組由資訊安全專業人員擔任，針對現有系統潛在風險進行管理，同時提出改善建議及執行各項資訊安全作業。主要分為以下三大執行功能：

● 應用安全團隊

程式開發背景所組成，在應用程式開發過程中進行安全審核，並對現有系統進行優化，確保軟體安全性。

● 實體安全團隊

基礎系統建置及日常維護有賴實體安全團隊管理，是廠區間閘道管控及核心系統的防護的第一道防線。

● 資安分析廠商

聚陽持續與資安廠商進行配合，當資安事件發生時，資訊安全執行小組將與資訊安全廠商在第一時間進行事件分析及回應，以維持重要系統的正常運作。

(2) 資通安全政策

A. 企業資訊安全管理策略與架構

企業資訊安全組織為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣與海外子公司各單位的「資訊安全工作推動團隊」，每月召開例行會議，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與聚陽資訊安全委員會回報執行成效。

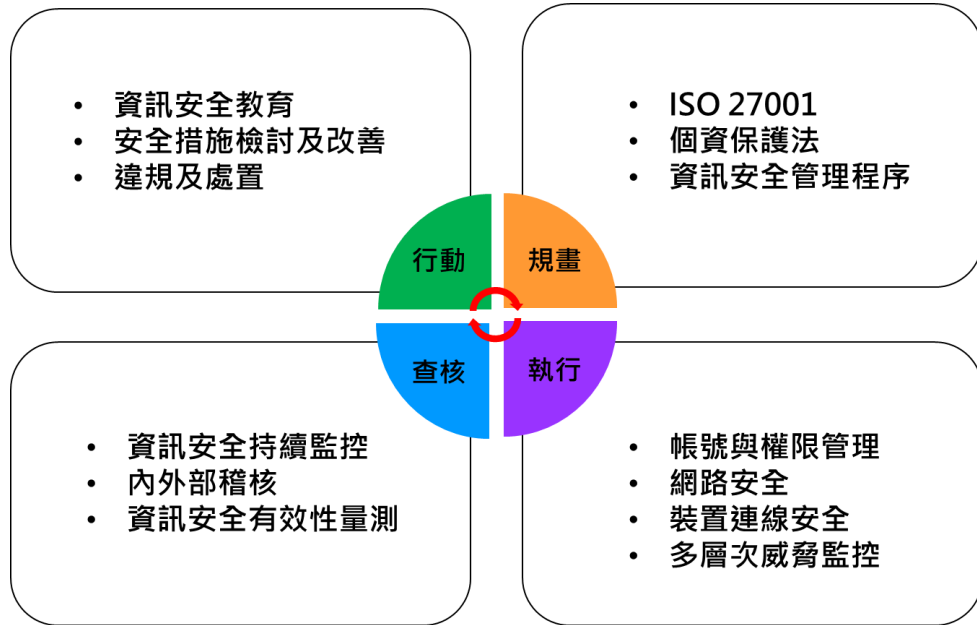
「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS)，本公司自 111 年 10 月正式通過國際資安管理系統認證 (ISO 27001)，並取得第三方驗證，目前證書之有效期為 114 年 10 月 22 日至 117 年 10 月 22 日。透過系統面、技術面、程序面的資安強化措施，我們有效降低企業面臨的資訊安全風險，並建立符合客戶需求的高規格機密資訊保護服務，確保數據安全與合規。公司已於 114 年 10 月完成 ISO27001:2022 轉版，持續優化資安管理機制，與國際標準接軌，進一步提升資訊安全防護能力。

「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運作業流程，系統化監控資訊安全，維護聚陽重要資產的機密性、完整性及可用性。

「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行有效性量測，並透過定期模擬演練資安攻擊進行資訊安全成效。

「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核，確保資安規範持續有效。當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分（包括員工當年度考績或採取必要的法律行動）。此外，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保聚陽重要機密資訊不外洩。本公司除不斷強化企業內部安全性，同時向外尋求合作，現有已參與的資安聯盟包含台灣資安主管聯盟 (CISO) 及台灣 CERT/CSIRT 聯盟，定期接收資安事件或軟體漏洞的相關消息，以共同維護台灣通訊之網路安全。

B.企業資訊安全風險管理與持續改善架構



C.具體管理方案

- 帳號與權限管理：定期清查員工帳號使用權限，引入特權帳號管理工具，強化管理者對於核心系統的正確使用及軌跡紀錄。
- 網路安全：設置內網管理系統，針對公司核發裝置、員工自帶裝置、訪客裝置，設立不同使用權限，增加內網安全及資料使用安全。
- 裝置連線安全：因應新工作型態，居家辦公之使用者受到明確管理，使用VPN連線至公司內部存取資料時，系統將會確保電腦經過防毒軟體掃描、系統版本更新、應用程式控制與二次認證等檢查機制後，才允許連線。
- 多層次威脅監控：針對各設備依重要性進行安全分級，採用多層安全防護進行管理，即時對威脅進行告警及監控，務求於最短時間對異常行為進行調查/回應。
- 資訊安全教育：員工到職時皆要求完成資訊安全宣導，並於每半年利用郵件等溝通管道將資訊安全相關案例製成文件進行發布，如郵件使用安全、網站詐騙、個人資料保護，同時要求同仁提高警覺。

2. 資通安全風險與因應措施：

資訊技術安全之風險及管理措施

聚陽全面的網路與電腦相關資安防護措施，雖無法完全保證其控管能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊影響公司製造營運及會計等重要企業功能之系統。但聚陽仍持續加強資訊安全防護措施，免於惡意軟體及駭客攻擊。

- (1) 惡意的駭客若以網路攻擊入侵內部網路系統，進而進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，內部系統可能會失去公司重要的資料；聚陽會透過持續與定期檢視的機制和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。
- (2) 電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體若入侵網路系統，足以干擾公司的營運、並進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施；聚陽落實以下改進措施並持續更新：

- A. 建置掃毒機制以防止內含惡意軟體進入公司。
- B. 強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散
- C. 依電腦類型建置端點防毒措施
- D. 導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體
- E. 設計開發資安強化個人電腦供員工使用
- F. 完善備份機制加強資料保護
- G. 加強釣魚郵件偵測
- H. 建立一個整合的自動化資安維運平台，並定期執行員工警覺性測試與資安通報管道

3. 投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- 專責人力：設有專責人力共3人，並設立「資訊安全委員會」，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。
- 認證：通過ISO27001資訊安全認證，相關資安稽核無重大缺失。
- 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- 教育訓練：全體員工每年完成1小時線上資訊安全教育訓練，資訊處同仁為3小時。每年執行1次社交工程釣魚郵件測試。
- 資安公告：設有獨立資安窗口，負責使用者異常郵件處理，發布資訊安全相關公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。

4. 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。

七、重要契約：無。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	差異	
			金額	%
流動資產	16,093,287	15,904,934	(188,353)	-1.17%
採用權益法之投資	315,243	345,676	30,433	9.65%
不動產、廠房及設備	5,815,278	5,977,918	162,640	2.80%
其他資產	974,443	1,675,884	701,441	71.98%
資產總額	23,198,251	23,904,412	706,161	3.04%
流動負債	8,018,759	8,564,692	545,933	6.81%
非流動負債	410,665	1,165,567	754,902	183.82%
負債總額	8,429,424	9,730,259	1,300,835	15.43%
股本	2,466,937	2,466,937	0	0.00%
資本公積	6,166,333	6,166,333	0	0.00%
保留盈餘	5,706,320	5,349,754	(356,566)	-6.25%
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	303,977	61,908	(242,069)	-79.63%
非控制權益	125,260	129,221	3,961	3.16%
股東權益總額	14,768,827	14,174,153	(594,674)	-4.03%

增減比例超過20%之變動分析：

1. 其他資產較上期增加：主係孟加拉產區新增廠房租賃之使用權資產。
2. 非流動負債較上期增加：主係孟加拉產區新增廠房租賃之使用權負債。
3. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期減少：主係新台幣匯率變動所致。

二、財務績效

(一) 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其影響

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增減金額	變動比例
營業收入淨額	35,523,576	34,428,057	(1,095,519)	-3.08%
營業成本	<u>26,532,489</u>	<u>25,864,239</u>	(668,250)	-2.52%
營業毛利	8,991,087	8,563,818	(427,269)	-4.75%
營業費用	<u>3,691,477</u>	<u>3,883,316</u>	191,839	5.20%
營業利益	5,299,610	4,680,502	(619,108)	-11.68%
營業外收入及支出	<u>(57,077)</u>	<u>(88,632)</u>	(31,555)	55.28%
稅前淨利	5,242,533	4,591,870	(650,663)	-12.41%
減：所得稅費用	<u>1,070,727</u>	<u>922,473</u>	(148,254)	-13.85%
本期淨利	<u>4,171,806</u>	<u>3,669,397</u>	(502,409)	-12.04%

增減比例超過20%的變動分析：

1. 營業外支出較上期增加：主係新台幣升值產生的兌換損失。

(二) 預計主要商品銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司未公開 114 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量分析

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增(減)比例%
現金流量比率	59.00%	47.36%	-19.72%
現金流量允當比率	89.17%	95.02%	6.57%
現金再投資比率	-4.86%	0.46%	109.50%

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率較上期減少：114年獲利下降，致營業活動淨現金流入減少。
2. 現金流量允當比率較上期增加：主因為最近五年度營業活動現金流量增加。
3. 現金再投資比率較上期增加：係因113年股利政策由每年發放一次調整為每半年發放一次，113年除發放112年股利外，另加發113年上半年股利，致114年度現金股利發放金額較113年減少。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及理財活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,624,188	4,619,211	(4,242,455)	3,000,944	-	-

115 年度現金流量情形分析：

1. 營業活動：預計全年度之營業活動淨現金流入主要為營業獲利所致。
2. 投資活動：預計增加之資本支出主要為新廠建置、辦公、資訊安全、工安環保設備，以及自動化生產設備汰舊換新。
3. 理財活動：預計理財活動淨現金流出主要為發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司之資本支出主要係用於海外擴廠，以達到增加產能、調節生產及配合客戶需求，以提高產業競爭力，並挹注本公司財務業務的提升。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司之轉投資政策及虧損之主要原因、改善計畫

本公司之轉投資政策主要以建置海外產能為主，基於國際分工策略，將生產製造移往海外成本低廉地區。另外，為降低面料採購成本，強化垂直整合策略，以積極爭取商機，本公司已往上游延伸整合供應鏈，轉投資面料布廠及面料貿易商。

本公司民國 114 年度個體財報中認列採權益法之子公司及關聯企業之投資利益為 92,233 仟元，較 113 年度之投資利益 195,135 仟元不利，主因關聯企業獲利減少所致。

(二)未來一年投資計畫

本公司民國 115 年預計投資計畫係以擴增自有產能為主。預計投資金額為 450,557 仟元。

六、風險管理

(一)風險管理政策

風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響公司目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成企業目標實現、提升管理效能、提供可靠資訊、有效分配資源之目標。

推動由上而下的風險管理文化，設置並支持風險管理單位、提供全體員工風險管理相關專業訓練等方式，將風險管理意識融入至日常決策及營運活動中，形塑全方位的企業風險管理文化。

1. 將公司整體納入風險管理範圍，以極大化客戶及投資人利益為目標，預防可能之風險，並在風險控制與報酬間平衡之前提下，提昇公司價值。
2. 建立及推展風險管理制度，有效辨識、分析、評估及處理公司各項業務所涉之風險，並監督及檢討其運作成效；確定各部門對所面臨的風險已充份瞭解及適當控制，以達公司永續經營之使命。

(二)風險管理組織

本公司組織風險管理專案編組，整體風險管理政策係以預防為主要目標，針對可能危及公司商譽、接單(目標達成、客人評價等)、生產及交期(產能不足或閒置、成衣品質、出貨延遲等)、人身財產、原物料供應(品質不佳或供料延遲等)、資訊等功能之風險，均建立不同頻率的風險預警網絡及報告系統，藉由有

序的風險控制及監控，因應各種突發狀況之發生，期能有效落實管理以將風險衝擊降至最低。

風險管理組織架構如下：

組織名稱	權責
董事會	1.核定公司風險管理文化、政策及程序。 2.督導重大風險因應方向、確保風險管理機制之有效性。
審計暨風險委員會	1.審查風險管理運作情形及重大風險議題報告，評估符合政策及執行效能。 2.協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、內部控制、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
稽核室	1.覆核、調查、評估內部控制制度之遵法性、妥適性、有效性及衡量營運效率，客觀且適時地提供改進建議。 2.合理的確保內部控制制度，並得以持續有效實施運作。 3.協助董事會及管理階層履行內部控制有效性考核之責任。
高階決策組織	1.協助與監督各部門風險管理活動之執行。 2.分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作。
總公司各單位及各子公司	1.部門職掌之日常風險管理活動。 2.公司管理風險決策之執行。 3.公司重大列管風險事件，主動回報具體對策、發展動態及執行成效。

(三)風險事項、管理架構及運作情形

重要風險項目	風險管理權責單位	風險審議機制	決策與監督
市場風險 ■ 新客戶開發 ■ 競爭者行動 ■ 原料價格變動	業務行銷群	經營決策會議	董事會： 為各項風險因應及處理之最高監督機構
產能風險 ■ 訂單不足、供料延遲 ■ 不可抗力之天然災害 ■ 罷怠工	業務行銷群 工務研發群	經營決策會議	
資訊風險 ■ 資訊系統未正常運作	資訊處	資訊委員會	
政策及法令遵循	稽核室	經營決策會議	
氣候變遷風險	永續發展部	永續委員會	
投資、轉投資及購併效益	會計部	經營決策會議	
利率、匯率及財務風險	財務部	預算委員會	

重要風險項目	風險管理 權責單位	風險審議機制	決策與監督
資金貸與他人、背書保證、 衍生性商品交易及資金運用 管理	財務部	經營決策會議	
財務報表表達及資訊揭露	會計部	經營決策會議	
訴訟及非訟事項	法務組	經營決策會議	
董事及大股東股權異動	股務暨專案組	董事會	
董事會議事管理	股務暨專案組	董事會	

運作情形：

本公司自 108 年 11 月正式於董事會呈報風險管理組織並通過風險管理政策，並固定每半年一次向董事會及審計暨風險委員會報告風險管理制度運作情形。

114 年度已於 5 月 2 日及 10 月 28 日提報風險管理報告至審計暨風險委員會及董事會，並就外部環境、財務風險、資安風險及氣候變遷風險等議題擬訂應變措施及其執行情形，以降低其所帶來相關風險之影響。

(四) 風險事項之分析評估

1. 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

(1) 利率方面

本公司財務穩健，持續深化與主力銀行合作，隨時掌握利率走勢，以達成資金成本最小化目標，未來一年全球仍為高利率之資金環境，但因自有資金充足，故市場利率變動對營運現金流量並無重大影響。

未來中長期因應措施：

本公司中長期資金以自有資金為主，已於民國 110 年辦理現金增資 29.92 億元，以強化資金結構並有效降低利息支出，平衡短中期負債結構與利率風險。

(2) 匯率方面

本公司主要收入與支出皆以美金為主，自然避險比例達八成以上，就自然避險後之外幣淨部位進行例行避險，並依避險政策控制曝險部位，假設台幣匯率升(貶)值 1 角，將產生之匯兌損失(利益)約新台幣 3,000 仟元。

未來因應措施：

本公司隨時分析評估匯率變動之相關訊息，充分掌握匯率走勢與公司外幣曝險部位之動態變化，適時調整曝險部位並以結售外匯來進行經常性避險，以降低匯率風險。

(3) 通貨膨脹率

今年通貨膨脹逐漸緩和，但地緣政治、匯率波動等因素干擾，上游原料價格呈現上漲或波動較大之價格變化。

未來因應措施：

深化客戶與供應商夥伴關係，提前議定採購價格以穩定原料成本，部分成本上漲能轉嫁至終端產品售價，另外並透過增加高質化產品組合以提高毛利率，以抵銷通貨膨脹對成本面的不利影響。

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

(1)本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

(2)本公司背書保證或資金貸與他人係均依據本公司訂定之「背書保證辦法」與「資金貸與他人作業程序」辦理，不致對公司之財務狀況產生不利影響。

(3)本公司從事衍生性商品交易，皆為匯率交換或預售遠期外匯交易，目的係規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，且操作上係根據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」進行交易與後續風險評估管理，使匯兌損益對本公司損益不致產生重大不利之影響，顯見本公司係以保守穩健方式從事衍生性商品交易。

3.研發投資計劃及進度、未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)功能性產品研發

本公司延伸功能性產品--醫療用防護衣研發經驗，陸續運用相關技術與資源開發專業以及一般功能性服飾品項。目前依據市場趨勢著重於功能性運動休閒服飾之開發，與上游具研發優勢之布廠整合，並以專案方式迅速建立新款式與縫製技術之專業能力，以期開發兼具流行與功能並具競爭優勢之運動休閒服，以開拓更多國外品牌接單機會。

(2)新品項研發

產品多元化發展是本公司的核心策略，期以完整的產品線來提供給各大服飾品牌及零售通路商，並藉此區隔與競爭者的差異，故無論針平織、流行或是運動類別的產品，本公司皆具備強大設計生產能力；垂直整合也是本公司持續發展的策略之一，藉由與上游策略供應商的合作，強化原料當地化的優勢、提升產品品質以及原料供應的穩定性，更能透過掌握上游供料的彈性以快速因應市場變動所帶來的競爭變化。

此外，本公司持續投入於智慧型紡織品的研發與推廣，透過於 109 年執行經濟部技術處之 A+企業創新研發淬鍊計畫-科技運動健身輔助服飾整合技術研發計畫，聚陽蓄積多項的智慧紡織專利，並建立高階智慧型紡織品的技術能量，成功爭取美國、日本、歐洲等各國知名客戶的訂單合作。未來也將依據全球最新發展趨勢，持續開創新的產品與技術。

本公司同時亦配合流行趨勢與客戶之需求，擴充多元產品的服務能力，陸續發展 Silk、Swimwear、Rashguard、ActiveWear、Polo、DanceWear、

Performance 等功能性服飾，包含技術能力的建置與移轉、無縫黏合的開發與技術研究、生產線的架構與專精設備的評估與引進，以期能提供客戶一次購足的服務。

而由於高齡化社會的來臨以及疫情後促使人們更注重精準健康、精準運動的需求，聚陽的智慧紡織團隊除了不斷深化有關各種穿戴式智慧紡織品的開發與研究，並積極爭取與國際知名領導品牌的合作，從產品的概念發想、樣品製作、產品試量產到最終的大貨生產，聚陽在智慧型紡織品已經累積多年的開發與量產經驗。同時，團隊持續與台灣的大專院校與財團法人進行各項的開發合作，持續提升在各類電子元件與紡織服飾的整合技術，並發展出各項創新的智慧紡織材料技術。

(3)設計師品牌的研發

針對少量、多元、高品質的設計師品牌款式，研發團隊投入心力研究各種版型與縫製技術，並且可供大量生產製作。

(4)成衣特殊加工(成衣水洗、印圖、繡花等)之生產能力建置與高階特工研發能力提升

成衣特殊加工包含成衣水洗、流行性與功能性印圖、繡花、雷射切割、壓百摺、燙鑽燙珠、壓花工藝等。本公司致力於生產專精與產品多元化，一方面深入成衣生產工程與流程之專業精進，一方面積極投入各式特殊加工之一條龍自製生產能力建置與研發、設計能力提供及與各專業廠建立策略聯盟，以提升產品之附加價值、降低生產風險，擴大產品發展範圍。

A. 專業團隊

本公司在各種特殊加工技術上深入投注研發工作，已設置特工研發中心，引進各項工藝技師。除建構特殊加工專業團隊並與各專業廠商建立策略聯盟關係外，同步 on-site 產區進行特工發展、串連。不間斷投入於研究最新市場趨勢與技術，並搭配設計團隊，結合技術與設計能力，每季主動提供各客戶最新特殊加工之設計、開發款式與樣品，以服務客人並提升接單機會與訂單價值。

B. 特工生產一條龍

本公司除已與各專業廠建立策略聯盟外，並為強化企業競爭力、增加特殊加工產能穩定性、穩定特殊加工產品之品質、簡化生產流程與生產時效，已積極建置自製特殊加工之產能與能力，並引進市面上各式新機種供研發生產使用。

- 柬埔寨已建置全特工自製產能，113 年水洗產能達 750 萬件；印圖產能達 580 萬件；繡花產能達 1,300 萬件。
- 印尼 112 年水洗產能達 760 萬件；繡花產能達 107 萬件。
- 另於南越/北越/菲律賓/中國亦有建置自製水洗產能，112 年產能達 750 萬件。

- 特工自製建置連結前端研發，於廠內全流程生產作業；另亦於中國/柬埔寨/印尼/菲律賓/南、北越/薩爾瓦多/孟加拉等國家建置特工外發產能，與多家代工廠搭配輔以品質協助，於客戶訂單高峰時可與自製產能彈性調節。

C. 研發項目

a. 成衣水洗特殊加工

配合各客戶之需求、市場趨勢及兼顧環境保護的理念下，從技術、材料、流程面向，不斷研究開發各種水洗方式，包含：燒花洗、化學漂洗、雪花洗、特殊染色等，以期廣為運用於各種不同材質與款式，為響應永續綠能趨勢，111年起運用省水節電機種 E-LOW 機台，112年更引進臭氧水洗機進行成衣水洗工段，可降低水洗藥劑使用量，友善環境。

b. 成衣印圖、繡花特殊加工

印圖、繡花的特殊加工可以為產品呈現更多花樣的設計，賦予更多的附加價值及產品變化性，目前已經開發並持續獲得客戶認同與下單的開發項目：熱昇華印花、照片(寫真)效果印圖、防火印圖、燒花/植絨/燙箔/蔥飾/發泡/變色印花、新型數位印花、抖粉印圖等。

c. 成衣雷射切割特殊加工

雷射切割的特殊加工近年來多利用於運動服裝上，利用線條或是孔洞變化可讓布料具有裝飾性及具備特殊功能。目前除原有傳統式雷射切割設備外，亦購置各式機台如超聲波機台、刀模切割機台等進行做工研發，以達到更為細緻之切割效果。

(5)機器設備的研發改良

- A. 針對機器設備研發零輔件加以改良，並與車縫效果結合，增加特殊機台的應用及變化，提升現有機台使用廣度，開發新的款式設計。
- B. 響應全球節能減碳的環保議題，推動改良現有的機器設備，將一般馬達改為伺服馬達，降低電能的消耗量及減少排碳率。

(6)自動化設備的評估與導入

本公司，積極致力於軟/硬體科技創新，以提高效率、增加產能、降低成本、穩定品質為當下及未來發展之重要基石。

軟體面，導入 V stitcher、OptiTex、CLO 等 3 套軟體，完整呈現 Virtual Fitting，並導入 Body Scan 設備及 Vizoo 布料檢測設備，能精準掃描人體尺寸、體型，於 3D 畫面中呈現人體體型及布性的配合，助於虛擬 fitting。未來亦將持續各客戶推廣，亦可減少製作樣品，提升速度。

硬體面，在裁剪、車縫、後道等重要工作站，皆投入相關的自動化設備。裁剪面設有雲端自動排馬克系統、自動拉布機、自動裁剪設備等，已使用

純熟。車縫面投入數控模板縫紉機/切割機研究，並持續自動化專精設備引進，以提升產線效率。後道，除已引進的自動印標機外，計畫將導入專用設備的懸吊/輸送帶系統、自動倉儲系統等，以正確又快速的物流，超越客人期望。全流程自動化的進行，已由單點廠逐步推展到全產區，智慧化生產為我們最大目標。

(7)數位轉型

數位化已是紡織成衣業的發展趨勢，本公司已進行完善系統及全流程 E 化，導入新創技術並進一步建立大數據與 AI 的運用。例如：RPA 流程機器人大規模整合作業流程、TechPack 技術包裹辨識技術與即時布料品質預測等相關數位運用。

(8)智慧型紡織品價值鏈整合研發：

聚陽持續進行跨產業跨領域的研發合作，建立國際化的跨業合作產業鏈，並持續累積研發的能量。主要的發展方向包含：

- A. 掌握關鍵材料與加工技術(例如各類特殊的導電材料與連接器設計開發，可以耐拉伸、低電阻、耐水洗、符合生物相容性要求)，並進行全球重要區域的專利佈局。
- B. 跨業合作的產品創新與場域運用推展(例如:可全身動作捕捉的服飾、強化肌肉訓練的肌肉電刺激服飾、可用於肌肉舒緩與回復的智慧紡織產品、可用於極端氣候強化穿著舒適性的致冷降溫與電熱保暖服飾等)，並透過各項國內外大型展會的曝光，進行市場推廣以及國際知名度的提升。
- C. 整合產官學界資源(包含與工研院的合作)，佈局未來的新技術與新市場。

(9)影響未來研發成功因素：

- A. 與布料供應商、機器設備供應商的技術整合能力及策略夥伴關係之建立。
- B. 技術人才引進及技術團隊之建立：協助各產區進行技術移轉與複製。
- C. 關鍵技術與資源的取得：針對市場新產品/技術的研發，與業界研究單位(紡拓會、紡織綜合研究所)配合，取得國際新資訊與技術導入。
- D. 預測趨勢能力。
- E. 運籌能力。

(10)未來研發計劃及預計投入之研發費用

為因應未來的成長，本公司持續研發有利於業務發展之相關設備與系統，115 年預計投入研發支出約新台幣 2.99 億元，惟將視全球市場狀況及公司實際營運情形視時規畫調整。本公司未來主要研發計畫摘要如下：

- A. 智慧服飾研發：

- a 著重將政府補助計畫之研發成果轉化為商業應用，將計畫中已研發成熟之智慧服飾設計及生產技術應用於客戶開發中，目前已經成功爭取到國際知名品牌客戶的研發與訂單合作。
- b 以電刺激 EMS 服飾為自主開發產品的主軸，展開從產品概念發想到大貨生產的全流程佈局，並已於 112 年度取得商機，並逐年成長；相關的智慧紡織材料技術已達成可量產、可驗證、具市場價值為目標，相關拓展計畫亦同步進行中。
- c 持續評估創新的智慧型紡織品，全方位(材料面、技術面、應用面)篩選不同產業領域的共同研發夥伴(軟硬體/材料商、新創企業或各產官學界)藉以引進新的合作機會。
- d 因應未來智慧醫療與遠距健康管理的市場需求，聚陽也投入申請各項醫療認證，目前越南工廠已取得 ISO 13485 的醫療認證。正積極與國際大型的醫療集團接洽，以期未來可以拓展更多的產品線。

B. 成衣研發發展

- a 數位展間搭配影音及 3D 畫面技術，行銷商品與面料提案外，2022-23 數位行銷上將強打 Style 3D 數位材質資料庫，應用於客戶產品開發流程，加速客戶回應時間，降低實體布卡與製樣投入。
- b 打造聚陽專屬聚酯回收紗，建置全流程循環回收機制，於環保材質開發上增進 ESG 量化表現，並積極強化與建置多元材質供應區域，提升產品開發廣度。
- c 3D 精準開發：開發階段的製版/製樣/用量，皆透過 3D 數據資料庫整合，提供客人快速服務。
- d 成衣特殊加工:引進環保數位化設備，以提升大貨生產品質，並降低對環境的衝擊。
- e 功能性產品研發:透過合適的彈性面料搭配貼合技法之變化與各類應用，使產品在無縫工法設計下有極高度的舒適性。

C. 數位轉型，創造新價值

- a AI 更緊密結合 RPA 機器人技術，讓作業流程更加接近全自動化。工廠智慧轉型，透過工廠設備與物聯網裝置的緊密的結合，即時收集與分析生產數據，加上人工智慧(AI)和機器學習的即時運算與分析結果，做最有效的生產規劃。
- b 對客戶持續提供更多元的加值服務，透過行動裝置、3D/VR/AR，帶給客戶更多不同的體驗。與客人的資料交換透過 RPA 或是 API 介接，讓資料交換沒有人工的介入，從開發到生產，從財務到供應鏈管理，由演算法驅動每一個部門的業務執行。

4. 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

本公司總管理處設有專員負責隨時搜集國內外重要的產經新聞、各項政策法律的變動以及市場、客戶、競爭者動態，定期分析、評估、發佈，並建立完整的資料庫，提供經營階層主管作為決策依據，透過定期策略會議深入討論各項外部資訊對公司的衝擊及影響，提供決策層擬定未來發展策略。

本公司的主要目標市場為美、歐、日等市場，生產基地主要分散在亞洲國家及中美洲以因應全球政經環境的不確定性。近年全球政治與經濟局勢持續動盪，企業對供應鏈分散風險的需求日益提高，帶動「區域供應鏈」（Regional Supply Chain）與「近岸生產」（Nearshoring）等策略加速發展，企業多採取多元化佈局，以降低貿易摩擦與市場變動帶來的衝擊。

近年來，中國生產成本持續上升，加上歐美市場對中國製產品加徵更高關稅並設置貿易壁壘，使得越南、印尼、柬埔寨及中南美洲（如薩爾瓦多、宏都拉斯）逐步崛起，成為主要的製造替代地區。

113 年底，川普當選美國第 47 任總統，並在 114 年 4 月 2 日，川普簽署第 14257 號行政命令，以「對等關稅」（Reciprocal Tariffs）為核心建立新一輪關稅架構。該政策規定自 4 月 5 日起對各國普遍加徵 10% 基礎關稅，並自 4 月 9 日起，針對附件所列之特定貿易夥伴實施更高稅率的個別對等關稅。

政策啟動初期，本公司主要產區如柬埔寨、越南等曾面臨 32%~49% 之高額關稅壓力。在政策推進過程中，美方亦陸續透過行政命令調整對等關稅稅率與適用範圍，以反映貿易夥伴之反制措施、談判進展，顯示關稅政策具高度動態性。然隨政策動態調整，截至 114 年底，主要產地（如越南、印尼、柬埔寨、孟加拉）適用稅率已顯著降至 19%~20% 之階段性水準。

針對中美洲生產基地，薩爾瓦多產區之貿易優勢進一步擴大。根據白宮 114 年 11 月 13 日發布之聲明，美方已與薩爾瓦多達成貿易架構協議，凡符合《中美洲自由貿易協定》（CAFTA-DR）之紡織品與服裝，將移除對等關稅並恢復優惠待遇。此項進展不僅緩解了初期的關稅成本壓力，更有助於本公司全球佈局的供應鏈韌性。

另就對等關稅之法源與行政權限亦出現訴訟與司法審查，貿易環境仍具不確定性。公司將持續密切追蹤美國關稅措施的最新公告、修正與司法進程，並預先規劃供應鏈與接單配置之彈性方案。

在東南亞國家中，越南憑藉其相對成熟且先進的紡織服裝製造能力，成為近年全球服飾供應鏈板塊變動重要受惠國。此外，越南受惠於 107 年 12 月 30 日生效的《跨太平洋夥伴全面進步協定》（CPTPP）與 109 年 8 月 1 日正式生效的歐盟-越南自由貿易協定（EVFTA），關稅優惠顯著，出口至美加與歐洲市場的競爭力強勁。根據越南工商部統計資料，114 年截至 10 月，越南對

CPTPP 市場之出口額約達 583 億美元，較同期成長 20.6%，顯示越南企業在利用 CPTPP 關稅優惠方面已趨於成熟。

而本公司設有生產基地的印尼、越南、柬埔寨、中國均為《區域全面經濟夥伴協定》（RCEP）成員國，自 111 年 RCEP 陸續生效後，進一步促進與其他成員國（如寮國、馬來西亞、新加坡、泰國、緬甸、汶萊、澳洲、日本、南韓、紐西蘭）之間的區域內貿易，並使關稅大幅減少。根據協議，區域內 90% 以上的貨物貿易最終實現零關稅，推動區域一體化市場。其中，對服飾產業最直接的影響為原產地規範寬鬆，且日本對東協成員國的服飾產品的關稅削減較為慷慨，進一步增強該地區服飾在日本市場的競爭力，預期將持續帶動商機成長。

在「近岸生產」（Nearshoring）趨勢下，中南美洲成為美國市場的戰略供應鏈夥伴，透過《中美洲自由貿易協定》（CAFTA-DR），來自薩爾瓦多、宏都拉斯等國家的紡織品與服飾產品可免關稅進入美國市場，形成相較於中國製產品明顯的速度優勢，也吸引更多品牌將供應鏈分散至該地區，降低美中貿易摩擦帶來的風險。

自 110 年起，本公司因應訂單需求及客戶供應鏈去中化的趨勢，積極擴大產區經營，並調整全球供應鏈佈局：首先，聚焦越南、印尼擴大生產規模、提升製造能力；並配合品牌彈性多元布局需求，陸續拓展中南美洲、孟加拉產區，增加生產彈性。同時，積極開發來自東南亞與中南美洲的原材料供應商，減少對中國原料的依賴，提升供應鏈穩定性。

目前，本公司中國產區占比已降至 2%，透過多國佈局降低供應鏈風險，並強化競爭優勢，以應對全球市場的不確定性。

5. 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

成衣產業屬於勞力密集產業，且本公司的產品結構較為多元、生產變動性高，尚難以全面透過自動化生產機器來取代人工。然而，針對適合導入智慧化的環節，本公司持續投資部份自動化設備與輔助工具（如特定部位半自動車縫、產線排程、生產輔助器械等），並推動流程優化與系統更新，以提升生產效率與品質穩定度。同時，本公司亦持續導入人工智慧(AI)、RPA 等，應用於產品開發、供應鏈與營運管理等流程（例如開發與打樣效率提升、訂單與排程管理、例行性資料比對與報表彙整等），以強化跨部門協作效率並提升營運管理效益。

本公司主要產品為運動服飾(Active wear)及流行性服飾(Ready to wear)，發展核心在於材質及特工技能的掌握。近年除基本的機能性素材(如環保材質、發熱、涼感、抗紫外線、防風、防水、除臭、吸濕排汗等)外，也積極與供應商

合作開發使用有機棉的布料、資源回收再利用的 Recycle-Poly 及環保染等環境友善材質。透過上述材質的開發，提高客戶滿意度，也善盡地球公民的責任，為環境盡一份心力。在設計上，持續透過特工能力的建置及研發創新，也為設計提供更多不同的可能。另一方面，因應客戶敏捷開發的趨勢，本公司也持續推展 Digital Product Creation，以提供更彈性靈活但精準的開發服務。

為提昇管理深度、強化管理效益與建立知識平台，資訊工具的使用已成為不可或缺的重要助力。在作業流程上，透過相關系統持續升級，如業務系統自動化的串連整合、工務/廠務/帳務系統的 E 化/資訊整合，並探討結合生成式 AI 技術應用於公司運作管理系統中，冀以提升作業的效率及準確性，並強化營運管理的效益。

除內部資訊發展外，於未來科技發展趨勢上，亦與外部合作，探討結合技術應用於公司運作中，包含風險訂單管理、生產數據表現等，另在資通安全風險上，本公司於 110 年設立「聚陽資訊安全委員會」，並於 111 年獲得國際資安 ISO27001 認證後持續更新證書，以升級資安防禦能力，並定期召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司持續精進對客戶之服務、深化與供應商之合作、各項資訊也力求公開化、透明化，長期以來謹遵政府法令、強化公司治理，對內部員工及外部關係人均秉持「誠信、團隊、分享」之價值觀，長期來在客戶、投資者、合作供應商間建立良好的印象。

此外，公司設有投資人關係、員工關係、風險管理、廠區工安、內部控制及文教基金會等單位，力求提升良好的企業形象。若遇緊急災難，立即成立專案小組協助危機之解除，期勉將傷害降至最低，並第一時間通知發言體系，建立溝通管道，由發言體系統一發言，以維持公司形象。

本公司秉持積極主動為客戶創造價值之精神，企業形象良好，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

7. 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施

為達成公司的長期經營目標，聚陽除持續深耕各種創新經營模式、策略聯盟外，亦將「購併」視為加速成長與強化競爭力之策略選項之一。對於購併投資秉持穩健審慎原則，建立嚴謹之評估程序與管理機制，說明如下：

預期 效益	1.拓展企業的版圖： 1.1 與聚陽產生互補的效果，包含不同的市場、客戶、產品、生
----------	--

	產基地、核心能力的互補。可快速擴大聚陽之客戶來源及產品範圍，促進公司業績成長。 1.2 發揮垂直整合的效果，例如投資上游的原物料供應商(例如具有特殊專長或研發能力的布商或布廠)，可以讓聚陽的產品與服務更具競爭力。 2.吸納全球專業團隊：面對全球化的競爭，企業需要引進更多的國際專業人才，而且，成熟的業務團隊不易養成。因此，透過購併的方式，可以快速有效吸納外部的專業團隊加入，也可以拓展事業的網絡與人脈，提升聚陽的競爭實力。 3.培育未來新事業的發展契機：企業的資源有限(包含人才、技術、資金等)，在進行企業多角化發展時，若均由企業內部的組織力量來發展，往往緩不濟急，也未必合適，甚至會有衝突。因此，如果可以用策略聯盟投資的方式，尋找經營績效佳且具發展潛力的公司，透過本公司的支援，將可創造雙贏的結果。
可能風險	1.資訊不足、經驗與專業不足導致評估錯誤。 2.企業文化的隔閡，導致人才流失。 3.經營績效未符合預期。
因應措施	1.針對「資訊不足、經驗與專業不足導致評估錯誤」的可能風險。 說明：除了審慎的篩選投資標的外，並於投資評估作業階段，由本公司各職能部門組成專案小組，謹慎蒐集足夠的評估資訊、進行各項專業的投資效益與風險的評估；同時也會委託外部的專業單位，協同進行各項財務及法務相關查核。且本公司對於任何的投資案，均有完整的作業程序及嚴謹的審查把關，亦善用法律合約相關條款之簽訂，將投資風險最小化。 2.針對「企業文化的隔閡，導致人才流失」的可能風險。 說明：為降低文化隔閡，本公司傾向採取「先商業合作、後投資購併」之模式，深化彼此瞭解。在組織設計上，適度保留被購併方之運作空間，並輔以關鍵營運指標管理與重大決策權掌控，縮短融合期。 3.針對「經營績效未符合預期」的可能風險。 說明：定期審閱被投資對象之經營狀況，並設定明確經營目標與績效獎勵制度。若營運績效持續未達預期，將依據公司轉投資管理規範，啟動改善計畫或依「停損及退場機制」呈報決策層及董事會決議執行，以維護股東權益。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司擴充產能之投資效益、可能風險及因應措施如下：

預期效益	1.進行現有產能的汰換、規模擴充；逐步淘汰舊廠(生產線規模較小)以及成本過高的廠房，將產能轉移到更具競爭力的生產基地。 2.依據整體訂單量成長及客人的需求、考量生產成本優劣，進行生產基地的調整與轉換。 3.生產基地(產區)之漸進式移動外，開始發展大型廠區之部署、提升生產規模，提升成本競爭力。
------	---

可能 風險	1.投資金額過大，影響資金運用。 2.產能使用率未符合預期。
因應 措施	產能的汰換採漸進式轉移。投資金額較高的生產製造設備(如車縫機台)，除了部分汰舊換新的投資外，效能尚佳之生產設備均可配合遷移，可以將整體的投資風險降至最低。 公司以建置海外具有競爭優勢之生產基地為主，在訂單佈署上會以滿足自有產能利用率，控制生產成本為主；各產區發展政策(高成本產區漸進式轉移及新產區評估及開發)會綜合考量當地政經情勢、產業政策及重要貿易協議、成本趨勢來研議及佈署；另外，因應訂單的起伏與季節性的波動，公司也長期培養合適、良好的代工夥伴，在淡旺季之間可以彈性調整所需之產能。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨：

本公司主要產品為運動服飾與流行成衣，其製作所需布料材質會隨流行趨勢而改變，故採購對象廣泛(布廠各有專精)且分散，物料種類亦相當多樣。主要採購地區分散於中國、越南、印尼、柬埔寨、台灣及韓國等地，並未集中於單一國家或地區。由最近幾年度之進貨比例觀之，本公司並無進貨集中情形；另因本公司採接單式生產，原料之採購必須接單後才能依客戶要求之材質樣式進行採購，因此並未與任何供應商簽訂大量之供貨契約，最近年度亦未發生供貨短缺或中斷情事。

本公司供應商排名以及主要原物料採購占比之變動主要係配合銷售產品多元化，供應商材質開發及供貨能力，或指定布廠之客戶進單影響該供應商的供貨消長，故無進貨集中之風險。

(2) 銷貨：

本公司主要的銷售市場為美國、日本，出貨量占美國整體進口成衣的市占率尚低，且客戶佈局分散，故不易受單一客戶的波動而影響。另本公司近年來積極開發非美市場客戶，以期分散風險與擴充海外市場，對市場集中之風險控管成效顯著。

整體而言，本公司之銷售政策係以經營體質穩健、訂單量大且穩定之全球知名服飾品牌客戶、零售商為重點銷售對象，並重視客戶平衡發展，以避免客戶集中的風險，就客戶結構而言，平衡發展策略保障公司不因客戶經營結果而影響公司業績，同時近年來因客戶本身營收消長及市場大者恆大的整合趨勢，而使往來客戶之銷售金額雖互有消長，但前十大客戶對本公司整體營業額的占比穩定，且中型客戶與新客戶之成長力道仍十分可觀，故不致有銷貨集中而影響公司未來營運成長的風險。

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

本公司 114 年及 115 年截至年報刊印日止，並未發生董事、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情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

12.訴訟或非訟事件：無。

13.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)網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(二)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

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、最近年度及截至年報刊印日止，依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。

四、其他必要補充說明事項：無。

聚陽實業股份有限公司



董事長 周理平

