

<112 年公司治理評鑑(第十屆治理評鑑)執行報告

1. 1.1

編號	評鑑指標	資訊依據
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證 資料)\議事手冊及會議補充資料

執行報告:

最近年度(2022 年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自子公司外投資業母司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
董事長	王克璋																						
董事	徐正材																						
董事	Ericson Fensterseifer	-	1,238	-	-	2,000	2,000	60	60	2,060 及 0.16	3,298 及 0.26	2,382	2,382	-	-	9,000	-	9,000	-	13,442 及 1.08	14,680 及 1.17	-	
董事	孟慶蒞																						
獨立董事	林澤忠	1,800	1,800	-	-	-	-	87	87	1,887 及 0.15	1,887 及 0.15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,887 及 0.15	1,887 及 0.15	-	

獨立 董事	林文正																												
獨立 董事	余景賢																												

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
依本公司章程第 38 條規定，董事報酬得由董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業一般水準決定之。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	王克璋、Ericson Fensterseifer、徐正材、孟慶蒞、林澤忠、林文正、余景賢	Ericson Fensterseifer、徐正材、孟慶蒞、林澤忠、林文正、余景賢	Ericson Fensterseifer、徐正材、孟慶蒞、林澤忠、林文正、余景賢	Ericson Fensterseifer、徐正材、孟慶蒞、林澤忠、林文正、余景賢
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	王克璋	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	王克璋	王克璋
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
總計	7人	7人	7人	7人

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	王克璋	3,840	8,490	65	135	644	4,292	10,100	-	10,100	-	18,489 及 1.17	23,017 及 1.84	-
總經理 (濟南大自然)	孟慶麗													
副總經理	朱長超													
副總經理	張愛峰													
副總經理	梁吉強													
副總經理	趙金波													
財務長	陳界瑞													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	孟慶麗、朱長超、張愛峰、梁吉強、趙金波	朱長超、趙金波
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	張愛峰、梁吉強
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳界瑞	孟慶麗、陳界瑞
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王克璋	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	王克璋
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7 人	7 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例
	總經理	王克璋	-	10,100	10,100	0.81%
財務長	陳界瑞					

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. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占合併總淨利比率之分析

職稱	2021年度	2022年度
----	--------	--------

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之

程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，董事及經理人之酬金

給付政策係以其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，由薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本公司酬金政策係考量公司當年度之營運成果、財務狀況暨未來之資金運用需求規劃，對於未來風險之評估亦納入考量之範圍，以將風險發生之可能性降至最低。

	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司
董 事	3.21%	5.21%	1.48%	2.25%
總經理及副總經理				

2. 1.2 自評:新增

編號	評鑑指標	資訊依據
1.2	公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？	公司網站、年報或公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:

- 一、關係企業相關資料
- 關係企業基本資料

2022年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額		主要營業項目
慈嚴生活科技有限公司	2012.10	ROOM 206AB,02/F,Keader Centre,129 Yuen Long On Lok Road,Yuen Long,N.T.,Hong Kong	USD	18,937	投資控股
濟南大自然新材料有限公司	1999.10	中國山東省濟南市濟陽縣濟北開發區泰興街北側	USD	23,514	醋酸纖維絲束之生產及銷售
中峰化學有限公司	2016.06	中國山東省滕州市究礦國泰化工有限公司南側、國泰大道東側	RMB	125,000	醋酸纖維素之生產及銷售
中峰材料有限公司	2019.02	Rooms 15, 7/F., Chinachem Eung Lee Ind Bldg No. 9 Lai Yip St Kwun Tong KL, Hong Kong.	HKD	12,500	投資控股
孟玄新材料有限公司	2020.06	中國山東省棗莊市滕州市木石鎮魯南高科技化工園區木東路東側、國泰路南側	RMB	91,103	醋酸酐之生產及銷售

阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司	2021.10	中國山東省濟南市濟陽縣濟北泰興東街 11 號	RMB	87,170	化纖漿粕製造
------------------	---------	------------------------	-----	--------	--------

3.依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業經營業務包含一般投資、醋酸纖維素之生產及銷售、醋酸纖維絲束之製造及銷售及醋酸酐之製造及銷售，各關係企業間依集團整體業務規劃進行分工營運。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：仟元

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			出資額	出資比例
慈嚴生活科技有限公司	董事	王松嵐	-	-
濟南大自然新材料有限公司	董事長	慈嚴生活科技有限公司 代表人：王克璋	USD 13,514.4	100%
	董事	慈嚴生活科技有限公司 代表人：王松嵐	USD 13,514.4	100%
	董事	慈嚴生活科技有限公司 代表人：朱長超	USD 13,514.4	100%
	監察人	徐正材	-	-
	總經理	孟慶麗	-	-
中峰化學有限公司	董事長	濟南大自然新材料有限公司 代表人：王克璋	RMB66,000	52.80%
	董事	祈耀有限公司	RMB 15,000	12%

		代表人：陳鏡榮		
	董事	兗礦魯南化工有限公司 代表人：張志偉	RMB 10,000	8%
	監察人	徐正材	-	-
	總經理	王建立	-	-

(二) 關係企業合併報告書

2022年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘
慈嚴生活科技 有限公司	564,850	4,347,499	152,633	4,194,866	-	(114)	1203,867	(註1)
濟南大自然新 材料有限公司	403,146	4,293,354	1,484,523	2,808,831	3,825,970	938,189	1,299,416	(註1)
中峰化學有限 公司	581,452	1,340,587	663,882	676,705	1,658,003	102,002	107,543	(註1)
中峰材料有限 公司	48,977	28,694	-	28,694	-	(33)	2,633	(註1)
孟玄新材料有 限公司	394,799	579,284	148,338	403,946	491,481	34,508	35,948	(註1)
阿斯泰克(山 東)環保纖維 有限公司	383,487	445,070	60,458	384,612	-	(1,514)	70	(註1)

註1：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

- (三) 關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請詳第119頁至第188頁。
(四) 關係企業報告書：不適用。

3. 1.3 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.3	公司是否有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:

審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，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，審議事項包含審閱財務報告、審議內部控制制度暨相關之政策與程序、內部控制制度之有效性、重大之資產交易、銀行融資案、簽證會計師之委任暨獨立性評估及報酬等。

最近年度(2022 年)及截至年報刊印日止本公司審計委員會開會 11 次，審計委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)	備註
獨立董事	林澤忠	11	-	100	-
獨立董事	林文正	11	-	100	-
獨立董事	余景賢	11	-	100	-

1.年度重點工作彙整：

- (1)定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (2)審閱財務報告。
- (3)審議內部稽核單位擬訂之年度稽核計畫。
- (4)公司內部控制制度有效性考核。
- (5)稽核主管適任性評估。
- (6)審議公司章程及內部控制制度修訂。
- (7)法令遵循。

2.運作情形請參閱其他應記載事項-證交法第 14 條之 5 所列事項。

其他應記載事項：

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

(1)證交法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別	議案內容	審計委員會決議	公司對審計委員會

			議結果	意見之處 理
20220309	第三屆 第十七次	1. 2021 年度營業報告書、2021 年度本公司及子公司合併財務報告案 2. 擬變更中華民國境內第一次無擔保轉換公司債籌集計畫 3. 2021 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額 4. 本公司 2021 年度內部控制制度聲明書 5. 擬為孫公司濟南大自然新材料有限公司(China)提供背書保證案 6. 擬為中國境內子公司及孫公司提供背書保證案 7. 本公司向銀行申請授信額度案 8. 本公司擬辦理 2022 年度現金增資發行新股暨發行中華民國境內第三次無擔保轉換公司債案 9. 本公司 2022 年股東常會召開事宜	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20220325	第三屆 第十八次	1. 2021 年度盈餘分派案 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 3. 修訂本公司「公司章程」案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20220509	第三屆 第十九次	1. 本公司及子公司 2022 年第一季合併財務報告 2. 擬調增投資阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司之金額及方式 3. 擬為中國境內子公司及孫公司提供保證案 4. 本公司向銀行申請授信額度案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20220630	第三屆 第二十次	1. 訂定「111 年度現金增資員工認股辦法」 2. 修訂本公司「信息系統管理之職責及功能作業」案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20220715	第三屆 第二十一次	1. 擬變更功能性貨幣為新台幣 2. 本公司資安長新任案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20220815	第三屆 第二十二次	1. 2022 年第二季本公司及子公司合併財務報告案 2. 本公司向銀行申請授信額度案 3. 本公司因應集團營運規劃及業務通路整合，擬調整投資架構 4. 訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20220819	第三屆 第二十三次	2022 年上半年度盈餘分派案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20221110	第三屆 第二十四次	1. 本公司及子公司 2022 年第三季合併財務報告 2. 本公司與關係人王克璋先生房屋租賃事宜 3. 本公司向銀行申請授信額度案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過

20221226	第三屆 第二十五次	<ol style="list-style-type: none"> 2023 年度營運計劃及預算案 2023 年度稽核計劃案 擬通過本公司薪資報酬委員會審查 2022 年度經理人之年終獎金發放 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案 本公司向銀行申請授信額度案 擬為子公司濟南大自然新材料有限公司(China)提供保證案 擬調增投資阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司之金額及方式 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工 訂定「重大訊息之作業程序」 赫莉亞國際股份有限公司投資追認案 	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20230217	第三屆 第二十六次	因職務調整更換本公司稽核主管及代理發言人	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20230323	第三屆 第二十七次	<ol style="list-style-type: none"> 2022 年度營業報告書、2022 年度本公司及子公司合併財務報告案 2022 年度盈餘分派案 辦理盈餘轉增資發行新股案 本公司 2022 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 擬修訂本公司「公司章程」案 擬修訂本公司「董事會議事規範」案 擬為中國境內子公司及孫公司提供背書保證案 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜 擬調增投資阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司之金額及方式 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工 辦理註銷庫藏股 本公司擬辦理 2023 年度現金增資發行新股案 增修本公司 2023 年股東常會召開事宜 	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過

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

2.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：無此情事。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

A.本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事內部查核之稽核報告，並列席董事會報告最新的稽核情形。

B.獨立董事得隨時查閱本公司之財務、業務狀況，若對本公司相關之作業內容有疑問或建議事項，可立即與相關單位主管溝通檢討改進。另會計師於每半年度及年度出具查核報告前，會先與治理單位溝通，說明相關查核、風險評估與關鍵查核事項等，故會計師與獨立董事均能保持充分雙向溝通。

4. 1.4 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
1.4	公司董事長是否親自 出席股東常會？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:本公司董事長有親自 出席股東常會

5. 1.5 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
1.5	股東常會是否未有通過臨時動議，且未有於開會前 7 日內變更議程之情形？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:本公司符合規定

6. 1.6 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	公開資訊觀測站\基本資料\ 電子書\年報及股東會相關 資料(含存託憑證資料)\股 東會議事錄

執行方式:本公司於 112 年 5 月 31 日股東會

7. 1.7 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.7	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:本公司有按時間上傳

8. 1.8 自評:新增,可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
1.8	公司是否於股東常會開會 18 日前上傳年報?	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:本公司有按時間上傳(4 月 28 日以上傳)

9. 1.9 自評:新增

編號	評鑑指標	資訊依據
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:我們在 4 月 28 日前上傳股東會中英文版

10. 1.11 自評:修正條文

編號	評鑑指標	資訊依據
1.11	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳英文版年報？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及 股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:我們在 4 月 28 日前上傳股東會中英文版

11. 1.12 自評:修正條文

編號	評鑑指標	資訊依據
1.12	公司是否未有僅分派董事酬勞而未分派股利之情形？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:本公司按規定執行

12. 1.13 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
1.13	公司於受評年度發放現金股利時，是否皆於除息基準日後 30 日內發放完畢？	公開資訊觀測站\彙總報表\股東會 及股利\除權息公告

執行方式:有

13. 1.14 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
1.14	公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？	公開資訊觀測站\彙總報表\股東會及股利\除權息公告

執行方式:有執行，年報第 50 頁

14. 1.15 自評:112 年有得分機會，但須通過辦法與說明執行情況

編號	評鑑指標	資訊依據
編號	評鑑指標	資訊依據
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事 或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不 限於)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其股票，與說明執行情形？	公司網站

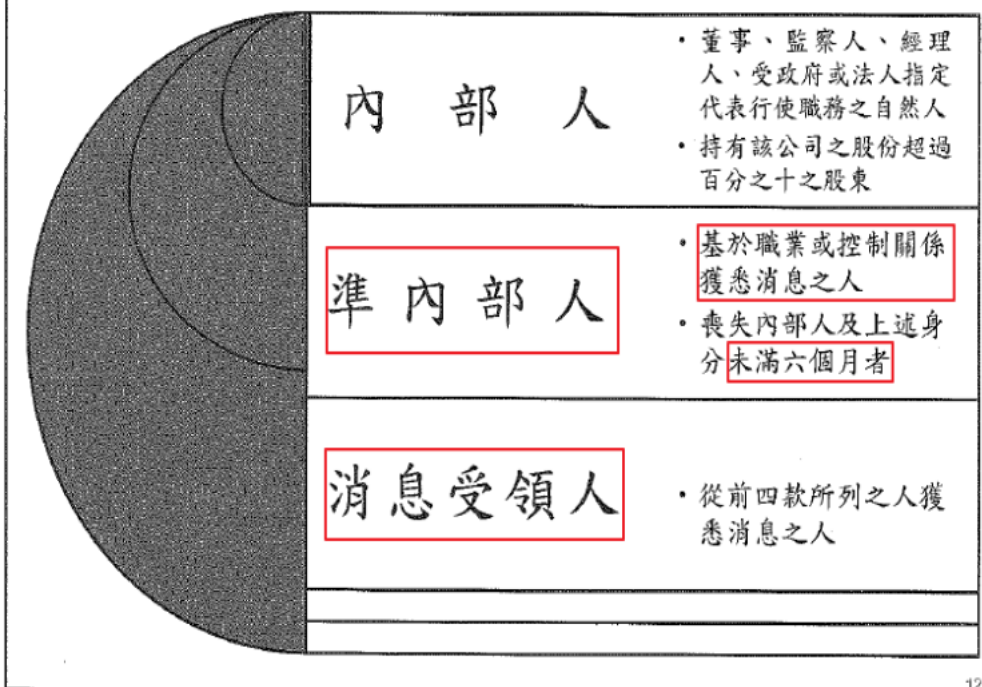
執行方式

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.
防範內線交易法令教育宣導

- (一) 為防範內線交易，避免資訊不當洩漏，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司董事、經理人及相關人員每年外訓上課，並向公司同仁宣導 相關法律規範，知悉重大訊息者不得洩露他人，亦不得探詢或蒐集與個人 職務不相關之公司未公開重大資訊，以落實防範內線交易之管理作
- (二) 111 年 5 月 27 日本公司董事與監察人(含獨立)、經理人參加由「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」研討會「我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道」，貫徹防範內線交易教育訓練及相關法律規範。
- (三) 112 年 11 月 30 日於本公司 6 樓，由治理單位主辦「防範內線交易法令宣 導」講座，召集公司相關人員宣導何謂內線交易及概念解析，並說明相關 禁止內線交易法律之規範及案例，以強化本公司相關人員防範內線交易觀 念及建立控制程序和有效防範措施，並健全公司治理。

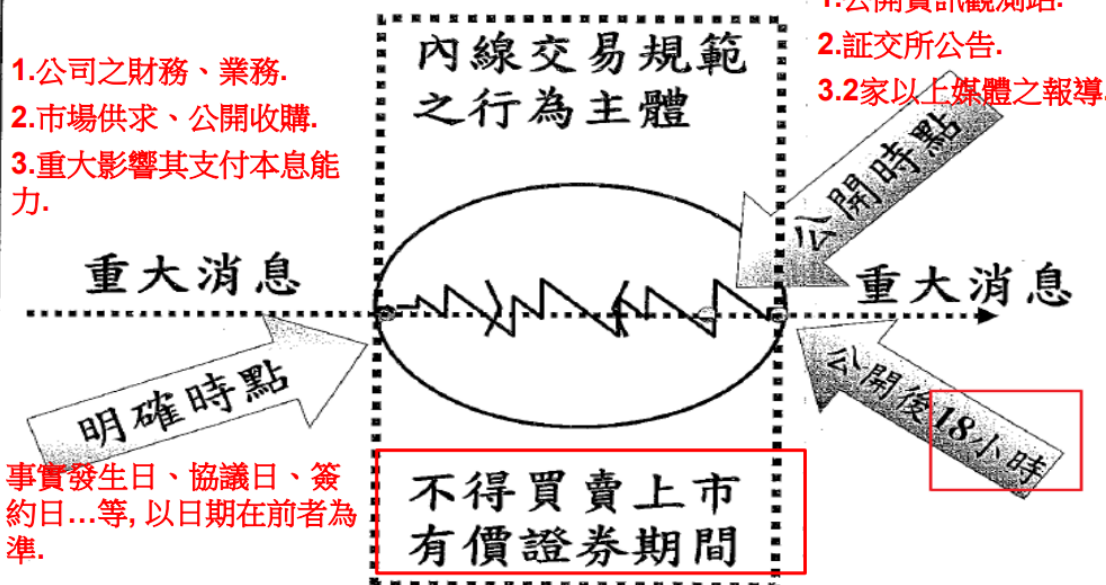
(四) 內線交易課程內容如下:





1. 公司之財務、業務.
2. 市場供求、公開收購.
3. 重大影響其支付本息能力.

1. 公開資訊觀測站.
2. 証交所公告.
3. 2家以上媒體之報導.



事實發生日、協議日、簽約日...等, 以日期在前者為準.



• 刑事責任

- ✓ 有期徒刑：3年以上10年以下
- ✓ 罰金（新台幣）：1千萬元以上2億元以下
- ☐ 犯罪所得金額達新台幣1億元以上：
 - 7年以上有期徒刑，2千5百萬元以上5億元以下罰金
- ☐ 損及證券市場穩定者，加重其刑至二分之一

• 民事責任

- ✓ 損害賠償：
 - 對當日善意相反買賣之人，負損害賠償責任
- ✓ 賠償金額：
 - 善意交易人之交易價格，與消息公開後十個營業日收盤平均價格之差額
- ✓ 情節重大：
 - 賠償金額提高至三倍
- ✓ 消息傳遞者：
 - 與消息受領者負連帶損害賠償責任

(五) 內線交易宣達會

Jinan Acetate Chemical Co.,LTD.

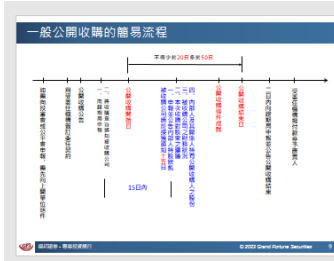
公司註冊編號:292133

內線交易宣達會

- 一、會議名稱：內線交易
- 二、宣達會日期：2023年8月24日 11時0分
- 三、地點：台北市信義區光復南路419巷18號6F(會議室)
- 四、宣達單位：福邦證券股份有限公司
- 五、參與人員：董事、主管與員工
- 六、主體：內部人注意事項
- 七、散會：同日上午11時30分。
- 八、講義：如下內容：

The presentation slides cover the following topics:

1. 內線交易 (Insider Trading) - Introduction and date.
2. 目錄 (Table of Contents) - Overview of the presentation structure.
3. 一、相關法令依據 (Legal Basis) - Reference to Article 157 of the Securities and Exchange Act.
4. 一、相關法令依據 (Legal Basis) - Detailed explanation of Article 157-1.
5. 二、內線交易者 (Insider) - Definition of who is considered an insider.
6. 三、重大影響股價之消息 (Material Information) - Definition of information that significantly affects stock prices.
7. 四、禁止內線交易期間 (Prohibition Period) - Timeline showing the 18-hour prohibition period.
8. 四、禁止內線交易期間 (Prohibition Period) - Detailed rules and consequences of insider trading.



9

五、案例

丈夫地產樓內線交易「外資第一美女」賺不超兩倍定 丈夫把內線交易標區內新從刑置年拾月，被判3年

2018/08/27 (中環 陳志賢)

被告陳某，某年年初在4月16日當內線交易於3月，該樓以現金及股票方式買賣該樓約拾萬120萬，其中每股也賣了5元，而人車樓內線交易先賣出部分股票，該種股票則以5MIL股票收購，其中該種股票，妻子在年初進行電話買賣，而對於內線交易則與她研究買賣，也向TENDER OFFER (響收收購) 等英文詞彙中，獲得總額25多萬內線消息，決定收購該股，並選擇不向律師諮詢，不知悉丈夫及該種收購，自己也沒買過該種股票，被告因為兩人共同租屋，陳某也買股票而對陳某立，沒有參與任何，而該人已在年初即出售拾萬5000萬元，當下賣為2000多萬元而內線交易，由該種人認錯，而當其共同租屋，自己也認錯而陳某的水平所得 2163萬萬元，繼續其租屋。

© 2022 David Poon & Associates

10

Thank You!

11

15. 1.16 自評:修正條文

編號	評鑑指標	資訊依據
1.16	受評年度董事與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%?	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:本公司符合規定

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	2022 年度		當年度截至 4 月 2 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事 (大股東)	明珍企業有限公司	460,000	-	-	-
	代表人：王克璋	50,000	-	50,000	-
董事	MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	414,019	-	-	-
	代表人：Ericson Fensterseifer	-	-	-	-
董事	瑞隆貿易有限公司	(68,000)	-	(408,000)	-
	代表人：徐正材	-	-	-	-
董事	孟慶蒞	-	-	-	-
獨立董事	林文正	-	-	-	-
獨立董事	林澤忠	-	-	-	-
獨立董事	余景賢	-	-	-	-
總經理	王克璋	-	-	-	-
總經理	孟慶麗	-	-	-	-
副總經理	朱長超	-	-	-	-
副總經理	張愛峰	-	-	-	-
副總經理	梁吉強	-	-	-	-
副總經理	趙金波	-	-	-	-
副總經理	劉振	-	-	-	-
財務長	陳界瑞	10,000	-	40,000	-
協理(註 3)	吳文彬	-	-	-	-
營業處處長	孫靜	-	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：吳文彬協理於2023年3月1日上任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。

(三) 股權質押資訊：無。

16. 1.17 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.17	公司是否未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上？【若公司未有以政府、法人或其代表人擔任董事，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:年報 11-15 說明全體董事

17. 1.18 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:112 年新增,評鑑得分

濟南大自然新材料股份有限公司 112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 5 月 31 日上午 9 時

地點：台北市信義區基隆路一段 176 號 B1(以下略)

臨時動議：無

散會：同日上午 10 時 35 分。

股東提問

一、股東戶號 921 李佩如發言:

1. 電子菸成分與相關法案
2. 現金部位高達 18 億是否有用途或投資?
3. 原物料庫存未因業績增長增加，原物料是否業安全庫存量不足問題?

主席回覆股東提問如下:

1. 電子菸分成電子菸與加熱不然燒菸，電子菸成分不明，目前爭議性很大，多數國家都不合法包含美國。而加熱不然燒菸近 10 年成長迅速，電子加熱菸的市場份額正在不斷增加，成為一種替代傳統香菸的產品。電子加熱菸有較低的致癌物含量，加熱菸在美國 FED 可許可販賣，並且在某些國家和地區，政府開始將其視為一種較為安全的選擇。因此，菸草公司紛紛推出自己的電子加熱菸產品以應對市場變化。在過去幾年中，電子加熱菸已成為菸草行業的一個重要部分，而加熱菸成為健康的訴求。
2. 我們大陸有四個股份有限公司，日常營運資金多，因此現金部位高
3. 原物料價格破底，化工業景氣不佳需求創五年來新低，原物料價格持續滑落，是原物料庫存低原因之一，有庫存反而有跌價損失，加上本公司原物料周轉率高，低庫存是常態。

二、股東戶號 2069 葉先生發言:

1. 公司市占率 5%何時提升至 7%
2. 去年公司 EPS 高達 20.72 元，請問今年可達 38.5 元或 40 元以上

主席回覆股東提問如下:

1. 該產業全球僅五家生產，同業在產能吃緊下，卻不急於擴廠，目的在維持產業秩序，至於本公司市佔率 7%是未來目標，7%市占率是兩年以後的事。
2. 本公司過去五年保持近三成股東權益報酬率，今年本公司至少會維持 20%以上成長率，以維持股東權益。本公司擴廠要看市場變化，公司立場是 2-3 年會再擴廠，但我們不會

盲目擴廠，擴廠計畫會考慮產能如何出貨，我們有 80%以上把握就會擴廠。
營運方向以要維持競爭力，本公司維持競爭力優勢，將由製程研發改善，降低生產成本，
本公司會積極投入研發工作，製程研發是我們要研究開發的重點工作
再者競爭力是能源來源與能源成本的控制，未來將以天然氣等節能能源為主。
至於成長 5-7%除擴廠外，提升如何在產能做到去瓶頸效應，讓原有產能藉由去瓶頸成功讓產能倍增提高效率。

三、股東戶號 921 李佩如發言:

1. 公司現金部位有 18 億，但短債借款 3 億借款利率高達 5%以上，建議降低銀行借款或將現金償還銀行
2. 菸品市場成長，下半年電子菸會立法通過，是否有菸酒健康稅稅金的問題?

主席回覆股東提問如下:

1. 謝謝股東建議，會降低對銀行借款降低利息支出。
2. 本公司並無銷售菸草，並無健康捐的稅務問題，目前四大菸草公司對加熱不燃燒菸在下半年通過法案後看法樂觀，但政府對電子菸是採禁止態度。

四、股東戶號 5173 洪先生發言:

1. 地緣政治已經發生對公司利弊
2. 市占率 5%是否有大廠併購或併購計畫

主席回覆股東提問如下:

1. 供應鏈全球再次改變，但每次都是機會，全球供應鏈改變，地緣政治風險我們會注意供應鏈變化。俄烏戰役造成世界分成二大派，前四大競爭手都是美方陣營，只有我們是大陸陣營，大陸有中歐與中亞兩大鐵路運輸，因此在運輸方面我們是最有利。意思說本公司處於有利位置。我們未來會考慮是否設廠，將考量另一邊美方陣營的市場需求，而另一方陣營會找一個大客戶，以確定訂單來源。
2. 目前還未考慮被併購或有併購計畫。

18. **1.19 自評**

編號	評鑑指標	資訊依據
1.19	公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影?	公開資訊觀測站或公司網站

執行方式:112 年新增

存入公司網站存入股東會線上直播方式檔案

線上直播:本次股東會本公司採用現場線上在臉書直播，目前只要在臉書輸入濟南大自然新材料股份有限公司可以看到 112 年股東會全程不間斷錄音錄影。

19. 2.1 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.1	公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過?	公司網站或公開資訊觀測站\公司治理\公司治理結構\訂定公司治理之相關規程規則

改善方式:已訂定公司治理守則並經董事會通過

19.2.2 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	公司網站及年報

執行方式

董事多元化及獨立性

(1) 董事多元化

本公司董事會成員組成依據「公司治理守則」與「董事選舉辦法」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 8 席董事，包含 4 席獨立董事；董事成員 7 席為中華民國籍，亦有 1 席為巴西國籍董事；董事會成員專業背景涵蓋管理、理工與財務分析等，且具有化工產業及與本公司下游香菸廠經營者，具備本公司所需要之化學工業等產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導能力與決策能力等，可以自不同角度給予專業意見，可以提升公司經營績效與管理效益。本公司注重董事會成員之獨立性，多元化政策目標為兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。

董事多元情形如下：

多元化 核心 董事姓名	基本組成								具備能力							
	國籍	性別	具員工 身分	年齡		獨立董事任期			營運判 斷能力	會計及財務 分析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
				51-60 歲	61-70 歲	0-3 年	4-6 年	6-9 年								
王克璋	中華民國	男	√		√				√		√	√	√	√	√	√
徐正材	中華民國	男			√				√		√	√		√	√	√
Ericson Fensterseifer	巴西	男			√				√		√	√	√	√	√	√
孟慶蒞	中華民國	男			√				√	√	√	√			√	√
林澤忠	中華民國	男			√			√	√		√	√	√		√	√
林文正	中華民國	男		√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
余景賢	中華民國	男			√		√		√		√	√	√			√
李廣濟	中華民國	男			√		√		√		√	√	√		√	√

(2) 董事會獨立性

本公司共有 8 席董事，包含 4 席獨立董事，獨立董事占比為 50%，獨立董事成員無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，本公司董事間皆無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

20. 2.3 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	公開資訊觀測站及年報

執行:董事長:王克璋.

總經理:王克璋、孟慶麗

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	王克璋	男	台灣	2014.12.04	100,000	0.14	-	-	-	-	國立臺灣科技大學 纖維技術 聚隆纖維股份有限公司協理 濟南聚大纖維有限公司總經理 濟南市台商協會會長 全國台商企業聯誼會副會長	明珍企業有限公司董事、 飛越工程有限公司董事、 濟南鶴珍工貿有限公司董事長、 濟南大自然新材料有限公司董事長、 中峰化學有限公司董事長、 孟玄新材料有限公司董事長、 阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司董事長	-	-	-	註 1
總經理	孟慶麗	女	中國大陸	2010.12.01	-	-	-	-	-	-	中國紡織大學工業電氣自動化 濟南化學纖維廠工程師 濟南聚大纖維有限公司廠長	-	-	-	-	-

註 1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，目前本公司已有下列具體措施：

- (1) 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出議供董事會參考，以落實公司治理。

- (3) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- (4) 本公司於 2023 年 5 月 31 日董事（含獨立董事）全面改選時將獨立董事人數增至四名。

21. 2.4 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.4	公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係？	證交所與櫃買中心之統計報表

執行方式:董事無親屬關係

1. 董事資料

2023年5月31日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	王克璋(明珍企業有限公司指派之代表人)	男 61~70歲	2023/5/31	4	2014/9/25	-	-	100,000	0.14%	-	-	-	-	國立臺灣科技大學 纖維技術 聚隆纖維股份有限公司協理 濟南聚大纖維有限公司總經理 濟南市台商協會會長 全國台商企業聯誼會副會長	明珍企業有限公司董事 飛越工程有限公司董事 濟南鶴珍工貿有限公司董事長 濟南大自然新材料有限公司董事長 中峰化學有限公司董事長 孟玄新材料有限公司董事長 阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司董事長	-	-	-	註1
	薩摩亞	法人股東：明珍企業有限公司	-				18,010,300	35.26%	21,171,845	29.68%	-	-	-	-		阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司董事長	-	-	-	-
董事	台灣	徐正材(瑞隆貿易有限公司指派之代表人)	男 61~70歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	美國舊金山大學 永豐金融控股(股)公司董事	厚生(股)公司董事長 板建開發(股)公司董事長 厚和建設(股)公司董事長 瑞孚國際(股)公司董事長 誠禧投資(股)公司監察人	-	-	-	-	
	香港	法人股東：瑞隆貿易有限公司					3,774,100	7.39%	3,843,515	5.39%	-	-	-	-			-	-	-	-
董事	巴西	Ericson Fensterseifer (MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 指派之代表人)	男 61~70歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A.- Commercial Director Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A.- Sales Manager Dimond Italy S.R.L.-Factory Manager Mattes & Fensterseifer-General Manager	Casa 1 Assessoria Empresarial Ltda.- Managing Director Head of Leaf Tobacco and Commercial Departments of Brasfumo Ind. Brasileira de fumos S.A.	-	-	-	-	

	烏拉圭	法人股東： MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	-				8,648,200	16.93%	10,359,449	14.52%	-	-	-	-					
董事	台灣	孟慶蒞	男 61~70 歲	2023/5/31	4	2020/6/23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所碩士 台灣集中保管結算所總經理 德信綜合證券股份有限公司董事長	波若威科技(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立 董事	台灣	林澤忠	男 61~70 歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	台北工專化學工程科 聚隆纖維股份有限公司總經理 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 台化廠長 台化事業部研發主任	全聚隆生技(股)公司公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監	-	-	-
獨立 董事	台灣	林文正	男 51~60 歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc LTD. (開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長 泰康實業股份有限公司監察人	-	-	-
獨立 董事	台灣	余景賢	男 61~70 歲	2023/5/31	2	2019/6/28	-	-	-	-	-	-	-	-	新埔工業專科學校紡織科 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易(有)負責人	-	-	-
獨立 董事	台灣	李廣濟	男 61~70 歲	2023/5/31	1	2023/5/31									中國文化大學	裕隆汽車製造(股)公司生管管理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師			

註 1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，目前本公司已有下列具體措施：

- (1) 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出議供董事會參考，以落實公司治理。
- (3) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- (4) 本公司於 2023 年 5 月 31 日董事(含獨立董事)全面改選時將獨立董事人數增至四名。

22. 2.5 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？	公開資訊觀測站及年報

執行方式:如 2.4 董事資料,本公司符合規定

23. 2.6 自評:無法得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？ 【若公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站

改善方式:公司考慮能否增加一名女性以上董事

24. 2.7 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上?[若公司獨立董事席次二分之一以上,則總分另加一分]	公開資訊觀測站

執行方式:本公司獨立董事占董事席次二分之一以上,如下表董事資料

1.董事資料

2023年5月31日;單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
							董事長	台灣	王克璋(明珍企業有限公司指派之代表人)	男 61~70歲	2023/5/31	4	2014/9/25	-			-	100,000	0.14%	
	薩摩亞	法人股東:明珍企業有限公司	-				18,010,300	35.26%	21,171,845	29.68%	-	-	-	-		厚生(股)公司董事長 板建開發(股)公司董事長 厚和建設(股)公司董事長 瑞孚國際(股)公司董事長 誠禧投資(股)公司監察人	-	-	-	-
董事	台灣	徐正材(瑞隆貿易有限公司指派之代表人)	男 61~70歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	美國舊金山大學 永豐金融控股(股)公司董事		-	-	-	-
	香港	法人股東:瑞隆貿易有限公司					3,774,100	7.39%	3,843,515	5.39%	-	-	-	-			-	-	-	-
董事	巴西	Ericson Fensterseifer (MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 指派之代表人)	男 61~70歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A.- Commercial Director Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A.- Sales Manager Dimond Italy S.R.L.-Factory Manager Mattes & Fensterseifer-General Manager	Casa 1 Assessoria Empresarial Ltda.- Managing Director Head of Leaf Tobacco and Commercial Departments of Brasfumo Ind. Brasileira de fumos S.A.	-	-	-	-

	烏拉圭	法人股東： MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	-				8,648,200	16.93%	10,359,449	14.52%	-	-	-	-			-	-	-	-
董事	台灣	孟慶蒞	男 61~70 歲	2023/5/31	4	2020/6/23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所碩士 台灣集中保管結算所總經理 德信綜合證券股份有限公司董事長	波若威科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	林澤忠	男 61~70 歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	台北工專化學工程科 聚隆纖維股份有限公司總經理 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 台化廠長 台化事業部研發主任	全聚隆生技(股)公司公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	林文正	男 51~60 歲	2023/5/31	4	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc LTD. (開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長 泰康實業股份有限公司監察人	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	余景賢	男 61~70 歲	2023/5/31	2	2019/6/28	-	-	-	-	-	-	-	-	新埔工業專科學校紡織科 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易(有)負責人	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	李廣濟	男 61~70 歲	2023/5/31	1	2023/5/31									中國文化大學	裕隆汽車製造(股)公司生管管理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師				

25. 2.8 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.8	公司是否有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆?	公開資訊觀測站及年報

執行方式:有 1/2 獨董未超過三屆(余景賢、李廣濟)

26. 2.9自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形?	公司網站及年報

執行方式:

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。為建立良好之治理制度，本公司已於 111 年 6 月 17 日成立「企業永續推動小組」(附圖一)主任委員由總經理擔任，原先執行秘書改由治理主管擔任，組織下設有公司治理、永續環境與社會關懷小組委員會，職司董事及獨立董事候選人之提名及董事會職能之強化。

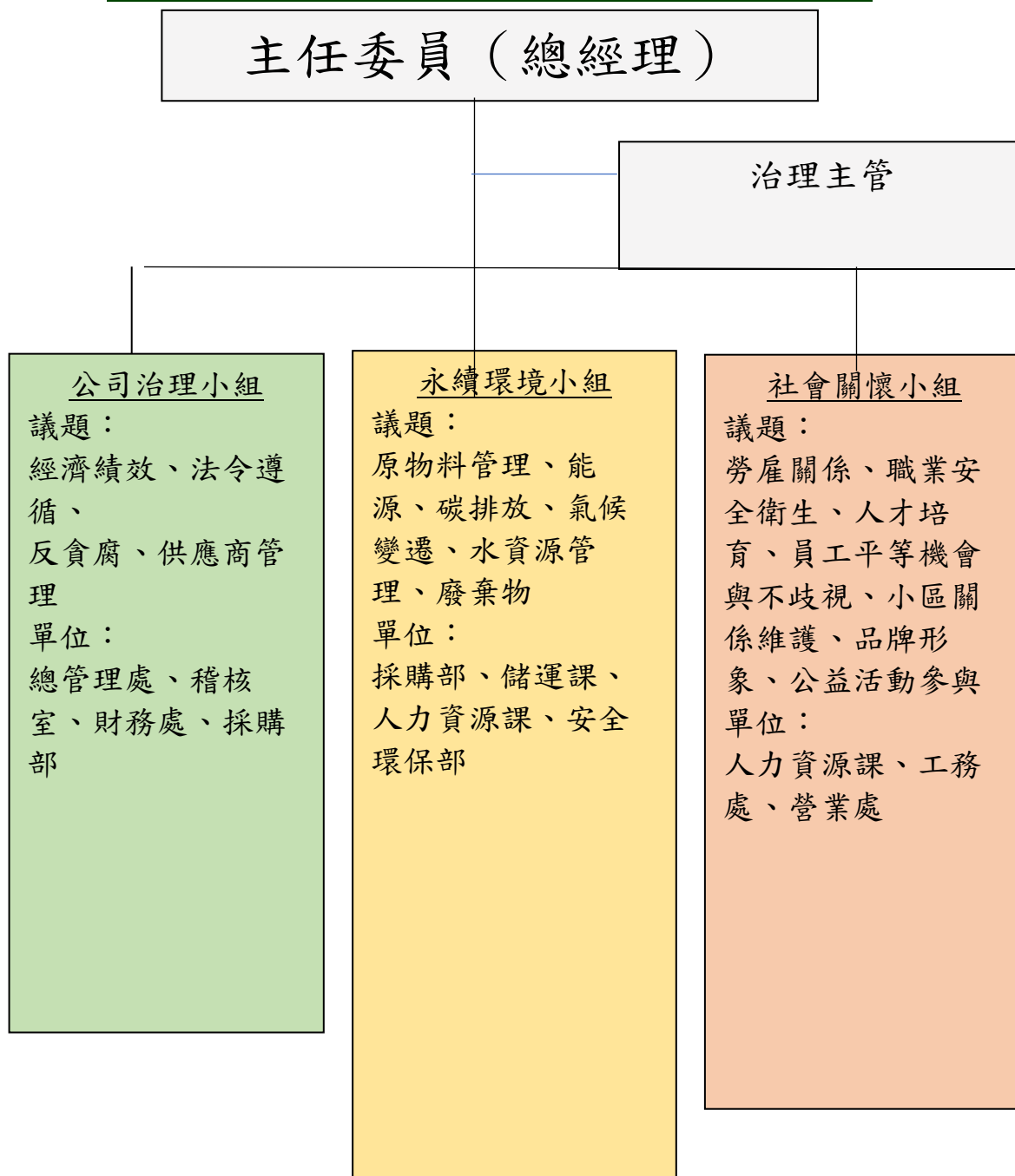
本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共 8 名(含獨立董事 4 名)，具備多元互補之產業經驗及金融、產業、企業經營、會計等專業能力。僅 1 人兼任本公司高階管理階層，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。各年度「董事會績效評估結果」將提供予「公司治理主管」，作為董事提名續任之參考。

關於董事會之接班規劃，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。

目前集團有多位高階管理專才，故本公司有充沛之人才庫可以選任為未來之董事。除考量多元化，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。現任 王董事長姪子王崇安與二女王崇萱於 111 年加入公司經營團隊，目前擔任資安長與董事長秘書等職務，計畫於 113 年進入董事會，以利未來接班於 5-10 年接任總經理職務。

針對重要管理階層之接班規劃，除盤點與遴選潛力接班人，並搭配個人發展計畫與工廠實務運作輔導等制度，輔助其有效提升接班能力並縮短接班時間。培訓機制設計上，安排潛力接班人至本公司董事會見習，並實地到大陸山東濟南工廠駐廠實際了解工廠運作，讓其了解產品由原料醋酸與木漿如何生產成醋酐、醋片與絲束，經實際工廠運作經驗體會產品製作過程與生產工藝，並積極參與與報名主管機關開設管理菁英班，藉以加強其商業管理與經營管理能力，包括策略規劃、跨國經營、全球行銷、創新管理與新經濟等重要議題，以培育未來所需要的經營管理人才。本公司王崇安先生之前已在仁寶集團大陸廠實際工作經驗已十多年，本身對工廠營運與管理有相當的經驗，對本公司生產管理駕輕就熟，是本公司積極培養的接班人之一。而本公司王崇萱小姐目前擔任董事長秘書，對本公司董事會運作有實際參與，在兩性平權、性別平等與董事會成員多元化政策落實規劃下，計畫培養為本公司女性董事人選之一。

企業永續推行小組組織圖



27. 2.10 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.10	公司是否揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形？	公司網站及年報

執行方式:

審計委員會

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計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、財務控制上的品質和誠信度。成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
林澤忠董事	林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗。畢業於台北工專化學工程科，為本公司審計委員與薪酬委員召集人。
林文正董事	林獨董有會計師執照，曾擔任上市公司藍天、燦坤、普格等上市公司財務長，是財務專家，具會計與財務實務管理經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於財務管理與財務規劃，提供最有效率的財務管理及規劃豐富之經驗。
余景賢董事	余獨董為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗。
李廣濟董事	李獨董服務於裕隆國際企業擔任生管管理師近三十年年資，並兼任東南工業專科學校與建國高級中學教師，不論產業與教學經驗豐富，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗。

第三屆審計委員會於 111 年 3 月至 112 年 3 月舉行了 11 次會議，審議的事項主要包括：(公司年報 P26-P29 有詳細記載)

- (1) 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (2) 審閱財務報告。
- (3) 審議內部稽核單位擬訂之年度稽核計畫。
- (4) 公司內部控制制度有效性考核。
- (5) 稽核主管適任性評估。
- (6) 審議公司章程及內部控制制度修訂。
- (7) 法令遵循。

實際營運請詳細看年報 P27-P28 有列出 11 次會議議案內容與 P29 獨立董事與會計師溝通情況。

P97 頁年報:

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書，合併財務報表及盈餘分派表，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟及李穗青會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派表經本審計委員會審核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

28. 2.11 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.11	公司期中財務報告是否皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議？	證交所與櫃買中心之統計報表

執行方式:112年1-3季財報要說明證交所與櫃買中心之統計報表表示有經審計委員會同意

審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，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，審議事項包含審閱財務報告、審議內部控制制度暨相關之政策與程序、內部控制制度之有效性、重大之資產交易、銀行融資案、簽證會計師之委任暨獨立性評估及報酬等。

最近年度(2022 年)及截至年報刊印日止本公司審計委員會開會 11 次，審計委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)	備註
獨立董事	林澤忠	11	-	100	-
獨立董事	林文正	11	-	100	-
獨立董事	余景賢	11	-	100	-

1. 年度重點工作彙整：

- (1) 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (2) 審閱財務報告。
- (3) 審議內部稽核單位擬訂之年度稽核計畫。
- (4) 公司內部控制制度有效性考核。
- (5) 稽核主管適任性評估。
- (6) 審議公司章程及內部控制制度修訂。
- (7) 法令遵循。

2. 運作情形請參閱其他應記載事項-證交法第 14 條之 5 所列事項。

其他應記載事項：

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

(3)證交法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
20220309	第三屆第十七次	10. 2021 年度營業報告書、2021 年度本公司及子公司合併財務報告案 11. 擬變更中華民國境內第一次無擔保轉換公司債籌集計畫 12. 2021 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額 13. 本公司 2021 年度內部控制制度聲明書 14. 擬為孫公司濟南大自然新材料有限公司(China)提供背書保證案 15. 擬為中國境內子公司及孫公司提供背書保證案 16. 本公司向銀行申請授信額度案 17. 本公司擬辦理 2022 年度現金增資發行新股暨發行中華民國境內第三次無擔保轉換公司債案 18. 本公司 2022 年股東常會召開事宜	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20220325	第三屆第十八次	4. 2021 年度盈餘分派案 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 修訂本公司「公司章程」案	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20220509	第三屆第十九次	5. 本公司及子公司 2022 年第一季合併財務報告 6. 2 擬調增投資阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司之金額及方式 7. 擬為中國境內子公司及孫公司提供保證案 8. 本公司向銀行申請授信額度案	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20220630	第三屆第二十次	3. 訂定「111 年度現金增資員工認股辦法」 4. 修訂本公司「信息系統管理之職責及功能作業」案	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20220715	第三屆第二十一次	3. 擬變更功能性貨幣為新台幣 4. 本公司資安長新任案	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20220815	第三屆第二十二次	5. 2022 年第二季本公司及子公司合併財務報告案 6. 本公司向銀行申請授信額度案 7. 本公司因應集團營運規劃及業務通路整合，擬調整投資架構 8. 訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20220819	第三屆第二十三次	2022 年上半年度盈餘分派案	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過

20221110	第三屆 第二十四次	4. 本公司及子公司 2022 年第三季合併財務報告 5. 本公司與關係人王克璋先生房屋租賃事宜 6. 本公司向銀行申請授信額度案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20221226	第三屆 第二十五次	11. 2023 年度營運計劃及預算案 12. 2023 年度稽核計劃案 13. 擬通過本公司薪資報酬委員會審查 2022 年度經理人之年終獎金發放 14. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案 15. 本公司向銀行申請授信額度案 16. 擬為子公司濟南大自然新材料有限公司(China)提供保證案 17. 擬調增投資阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司之金額及方式 18. 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工 19. 訂定「重大訊息之作業程序」 20. 赫莉亞國際股份有限公司投資追認案	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20230217	第三屆 第二十六次	因職務調整更換本公司稽核主管及代理發言人	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過
20230323	第三屆 第二十七次	14. 2022 年度營業報告書、2022 年度本公司及子公司合併財務報告案 15. 2022 年度盈餘分派案 16. 辦理盈餘轉增資發行新股案 17. 本公司 2022 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 18. 擬修訂本公司「公司章程」案 19. 擬修訂本公司「董事會議事規範」案 20. 擬為中國境內子公司及孫公司提供背書保證案 21. 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜 22. 擬調增投資阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司之金額及方式 23. 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工 24. 辦理註銷庫藏股 25. 本公司擬辦理 2023 年度現金增資發行新股案 26. 增修本公司 2023 年股東常會召開事宜	全體 審計 委員 同意 通過	提董事 會由全 體出席 董事照 案通過

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

29. 2.13 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.13	公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？	公司網站或年報

執行方式:

第三屆薪酬委員會於 111 年 3 月至 112 年 3 月舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括：(公司年報 P35-P36 有詳細記載

- (1) 員工酬勞及董事酬勞發放金額
- (2) 111 年度現金增資員工認股辦法
- (3) 111 年度現金增資經理人認股案
- (4) 審查 2022 年度經理人之年終獎金發放
- (5) 辦理轉讓庫藏股予本公司員工

薪酬委員會者組成，職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

2023 年 4 月 2 日

身分別		條件 姓名	專業資格	經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	林澤忠	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	台化廠長 台化事業部研發主任 聚隆纖維(股)公司總經理 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司董事	1.2.3.4.5.6.7.8.9.10.11.12	0	
獨立董事	林文正	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗；會計師執照。	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc LTD. (開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦滙事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	1.2.3.4.5.6.7.8.9.10.11.12	0	

獨立董事	余景賢	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	新埔工業專科學校紡織科 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	1.2.3.4.5.6.7.8.9.10.11.12	0
------	-----	--------------------------	------------------------------------------------	----------------------------	---

註1：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其之關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、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)非(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)非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27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非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(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非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臺幣50萬元之商務、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：2020年6月23日至2023年6月22日，最近年度(2022年)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會5次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林澤忠	5	-	100	-
委員	林文正	5	-	100	-
委員	余景賢	5	-	100	-

其他應記載事項：

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

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

日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
20220309	第三屆第七次	2021年員工酬勞及董事酬勞發放金額	全體薪酬委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20220610	第三屆第八次	2021年度員工酬勞及董事酬勞分配案	全體薪酬委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過

20220630	第三屆 第九次	1. 訂定「111 年度現金增資員工認股辦法」 2. 本公司 111 年度現金增資經理人認股案	全體薪酬委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20221226	第三屆 第十次	1. 審查 2022 年度經理人之年終獎金發放 2. 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工	全體薪酬委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20230323	第三屆 第十一次	1. 2022 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額 2. 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工	全體薪酬委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過

上述議案，薪資報酬委員建議或保留、反對事項：無此情事。

三、薪酬委員會職責：薪資報酬委員會之成員由董事會決議委任，委員會成員應以善良管理人之注意並對董事會負責，訂定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、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬等。最近年度迄年報刊印日止之開會皆為忠實履行職責。

30. 2.14 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.14	公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	公司網站、年報及公開資訊觀測站\公司治理\公司治理結構\設立功能性委員會及組織成員

執行方式:

1. 董事會個別成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形

● 董事會權責

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

● 董事會成員簡歷

A 王克璋董事長

為本公司董事長，為公司創辦人與最大股東，畢業於國立台灣科技大學纖維技術系；1999年於中國山東設立至今於 24 年，之前曾任聚隆纖維股份有限公司協理與中國山東濟南市台商協會會長與全國台商企業聯誼會副會長，現任為濟南大自然新材料股份有限公司董事長、中峰化學股份有限公司董事長、孟玄新材料股份有限公司董事長、阿斯泰克環保纖維股份有限公司董事長，是集團總舵手。

B Ericson Fensterseifer 董事

是本公司第二大股東 MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 之代表，該公司是巴西菸草商，為本公司重要股東與中南美洲重要客戶。

C 徐正材董事

是本公司第三大股東，為上市公司厚生股份有限公司董事長，徐董事長畢業於美國舊金山大學，曾任永豐金融控股(股)公司董事。

D 孟慶蒞董事

曾任調查局、台灣集保中心結算所總經理與德信證券股份有限公司董事長，畢業於國立台北大學企業管理研究所碩士，目前也是波若威科技(股)公司獨立董事，政治、商業、證券資歷完整。

E 林澤忠董事

林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗。

畢業於台北工專化學工程科，為本公司審計委員與薪酬委員召集人。

F 林文正董事

林獨董有會計師執照，曾擔任上市公司藍天、燦坤、普格等上市公司財務長，是財務專家，具會計與財務實務管理經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於財務管理與財務規劃，提供最有效率的財務管理及規劃豐富之經驗。

G 余景賢董事

余獨董為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗。

H 李廣濟董事

李獨董服務於裕隆國際企業擔任生管管理師近三十年年資，並兼任東南工業專科學校與建國高級中學教師，不論產業與教學經驗豐富，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗。

● 董事會成員多元化政策及落實情形

依本公司公司治理實務守則第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。

本公司董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。本公司專注在二醋酸纖維產品製造，有醋酐廠、醋片廠、絲束廠在全球寡占香菸濾嘴市場佔有一席之地，企業獲利逐年穩定成長，成為企業經營的卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，王克璋董事長長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；徐正材董事及余景賢董事原本就是企業家，在企業經營管理給於豐富經驗與建議；孟慶蒞董事原本就是公務主管機關退休人士，因此熟知政府政策方向；林澤忠董事曾任台化廠長對化纖產業瞭若執掌，對本公司生產、製造給於最大技術協助；林文正董事為會計師對擅長於財務營運管理；新任獨董為講師對製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗，由以上可以看出本公司董事會相當多元化。

2. 功能性委員會成員組成(至少包括簡歷及其權責)

● 功能性委員會運作介紹:

(1)審計委員會權責

審計委員會負責協助董事會執行監督職責及行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並定期與公司之簽證會計師進行交流並就簽證會計師之選任、獨立性及績效進行審核。同時，公司內部稽核人員會依據年度稽核計畫定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。本委員會主要職權如下：

A 監督及審核公司財務報表之允當表達 B. 監督並評估內部控制制度之有效實施 C. 監督公司遵循法律規範之情形 D. 審核公司取得或處分資產之交易、重大資金貸予及為他人背書或提供保證以及涉及董事自身利害關係之事項 E. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券 F.

簽證會計師之委任、解任或報酬 本委員會由全體獨立董事(其中包含至少 1 位財務專家)組成。5 名獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，並每年定期進行審計委員會之內部績效評估。審計委員會每季至少召開一次，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

(2)薪酬委員會權責

薪酬委員會以獨立超然角度為公司建立與績效連結的薪酬制度，忠實履行董事會所賦予之職權，定期提出薪酬制度方案或建議提交董事會討論與決議。本委員會主要職權如下：
A. 訂定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、標準與結構。
B. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。依據本公司薪資報酬委員會組織規程，本委員會成員由董事會決議委任之，其人數不少於三人，本委員會至少應有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事一人擔任召集人。薪酬委員會每年至少應召開二次，並每年定期進行薪酬委員會之內部績效評估，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

功能性委員會成員

姓名	審計委員會	薪酬委員會
林澤忠(獨董)	V(召集人)	V(召集人)
林文正(獨董)	V	V
余景賢(獨董)	V	V
李廣濟(獨董)	V	

審計/薪酬委員會簡歷

● 林澤忠召集人

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林澤忠	台灣	台北工專化學工程科 台化廠長 台化事業部研發主任 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司總經理	全聚隆生技(股)公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監

林文正(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林文正	台灣	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc Limited(開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL

			新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	TRADING LTD. 董事長
--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------

余景賢(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	余景賢	台灣	新埔工業專科學校(紡織科) 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易有限公司負責人

李廣濟(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	李廣濟	台灣	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	

於年報 P25 頁有對功能性委員會評鑑執行情形，有說明功能委員會執行情況是落在優於極優。

31. 2.15 自評:

	評鑑指標	資訊依據
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	公司網站及會計師事務所與內部稽核主管之問卷填答回覆

改善方式:獨立董事與稽核主管、會計師每年找時間開會溝通

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- A. 本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事內部查核之稽核報告，並列席董事會報告最新的稽核情形。
- B. 獨立董事得隨時查閱本公司之財務、業務狀況，若對本公司相關之作業內容有疑問或建議事項，可立即與相關單位主管溝通檢討改進。另會計師於每半年度及年度出具查核報告前，會先與治理單位溝通，說明相關查核、風險評估與關鍵查核事項等，故會計師與獨立董事均能保持充分雙向溝通。

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通事項	建議及結果
20220308	1.會計師就 2021 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2.2021 年內控專審查核結果說明 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20220715	1.2022 第二季財報關鍵查核事項溝通 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20220816	1.會計師就 2022 年第二季財務及損益情形查核結果進行說明 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20221214	1.2022 年報關鍵查核事項溝通 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20230323	1.會計師就 2022 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議

32. 2.17 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs) 評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	公開資訊觀測站及年報

執行方式:須評估會計師獨立性及適任性

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通事項	建議及結果
20220308	1.會計師就 2021 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2.2021 年內控專審查核結果說明 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20220715	1.2022 第二季財報關鍵查核事項溝通 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20220816	1.會計師就 2022 年第二季財務及損益情形查核結果進行說明 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20221214	1.2022 年報關鍵查核事項溝通 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20230323	1.會計師就 2022 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議

33. 2.18 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.18	公司是否每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	公司網站或年報

執行方式:

上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：

董事會評鑑執行情形：

(一) 評估週期：每年執行一次。

(二) 評估期間：111年1月1日至111年12月31日。

(三) 評估範圍：個別董事成員、整體董事會及功能性委員會。

(四) 評估方式：以董事自評及董事會內部自評及功能性委員會之自評進行績效評估。

(五) 評估內容：

1. 個別董事成員績效評估：函括下列六大面向：(1)公司目標與任務之掌握。(2)董事職責認知。(3)對公司營運之參與程度。(4)內部關係經營與溝通。(5)董事之專業及持續進修。(6)內部控制。
2. 董事會績效評估：函括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會決策品質。(3)董事會組成與結構。(4)董事的選任及持續進修。(5)內部控制。
3. 功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)績效評估：函括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升功能性委員會決策品質。(3)功能性委員會組成與結構。(4)獨立董事的選任及持續進修。(5)內部控制。
4. 每年年度結束時收集董事會之相關資訊，將問卷回收後，針對評估指標之評分，用於未來個別董事薪資報酬及提名續任之參考。
5. 本公司於112年1月完成個別董事成員及整體董事會之績效評估並於112年度董事會報告，經評估111年個別董事成員、整體董事會及各功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)整體運作結果落於『優』至『極優』間。

34. 2.19 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否達85%以上且每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？	證交所與櫃買中心之統計報表為評鑑資訊依據。

改善方式:每次董事會請獨董務必參加

董事會運作情形

最近年度(2022年)及截至年報刊印日止，本公司董事會開會12次，董事出(列)席情形如下：

其 他 應 記 載 事 項 1	職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席率%	備註
	董事長	王克璋	12	-	100%	
	董事	徐正材	11	1	91.67%	
	董事	孟慶蒞	12	-	100%	
	董事	Ericson Fensterseifer	11	1	91.67%	
	獨立董事	林澤忠	12	-	100%	
	獨立董事	林文正	12	-	100%	
	獨立董事	余景賢	12	-	100%	
	獨立董事	李廣濟	12	-	100%	

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) 證交法第14條之3所列事項：本公司已成立審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱「審計委員會-其他應記載事項」(第26~28頁)。
- (2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

35. 2.21 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.21	公司之公司治理主管是否為專任，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？	公司網站及年報\附表「公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」

改善方式:吳文彬協理擔任治理主管，進修情況如下

公司治理主管

本公司於 112.5.11 經第四屆董事會第 33 次會議決議通過指定吳文彬協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。吳文彬協理已具備公開發行公司從事法務、證券、投資與金融相關業務之主管職務經驗達 25 年以上。公司治理主管主要職責為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、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。

工作內容

1. 強化董事會結構與運作
2. 維護股東權益
3. 提升資訊透明度
4. 推動永續發展

職權範圍

2. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
 - (1) 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。
 - (2) 安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之溝通會議。
 - (3) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事及安排課程。
3. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
 - (1) 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。
 - (2) 協助且提醒董事於執行業務或董事會作成決議時應遵守之法規。
 - (3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。
4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。
5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

業務執行重點

1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
2. 提供董事會成員公司治理相關法令規章，並定期更新。
3. 安排董事會成員進修課程。
4. 提供董事執行業務所需之資料。
5. 協助董事遵循法令。
6. 辦理董事責任險投保並向董事會報告
7. 辦理董事會及委員會之績效評估作業
8. 彙整外部機構董事進修課程資訊，協助董事安排進修事宜

9. 依董事會議事規則提供董事會成員議程、會議資料及議事錄；配合法定期限編制股東會開會通知、議事手冊及議事錄

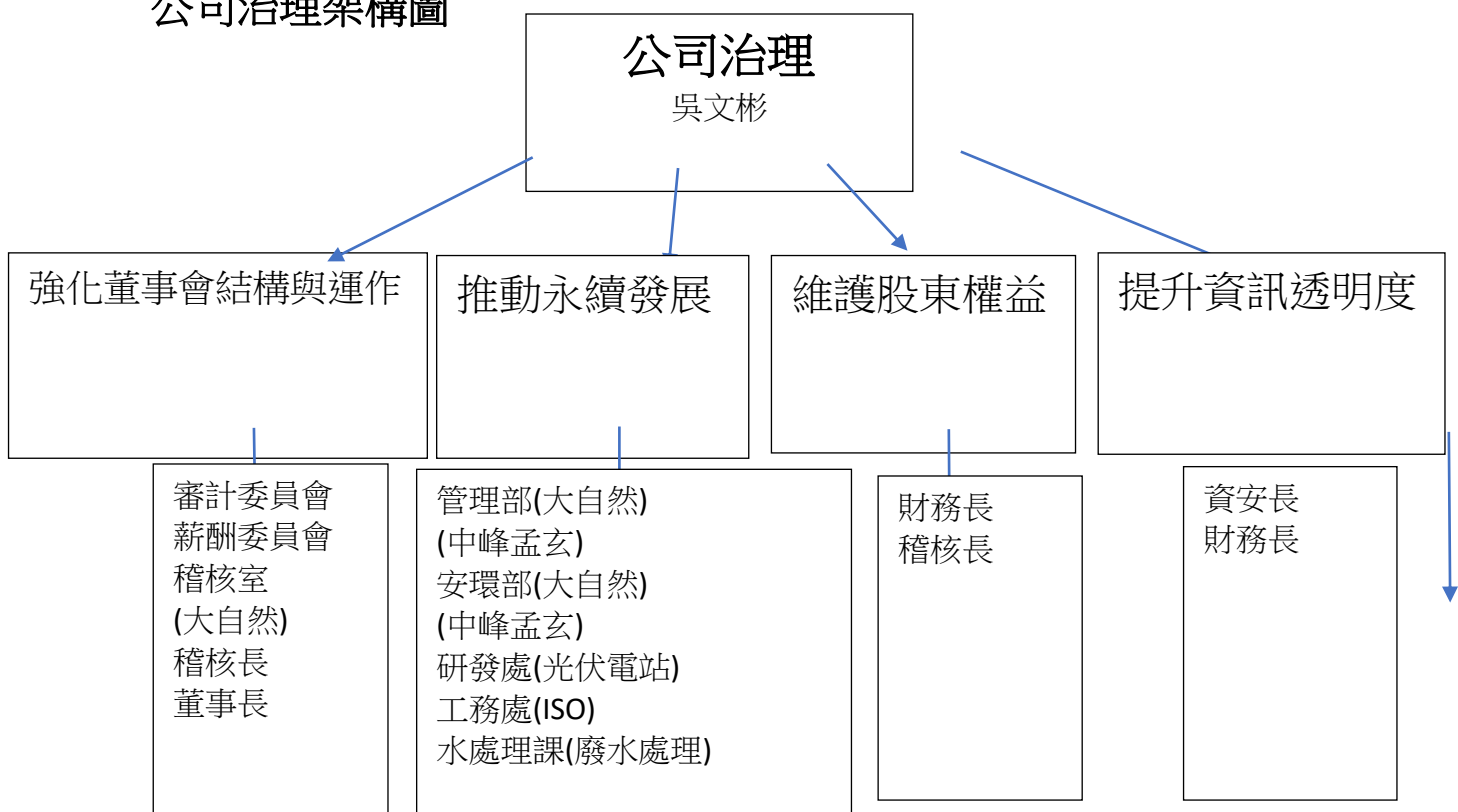
10. 協助稽核主管與會計師定期和獨立董事溝通事宜

公司治理主管 112 年度進修情形

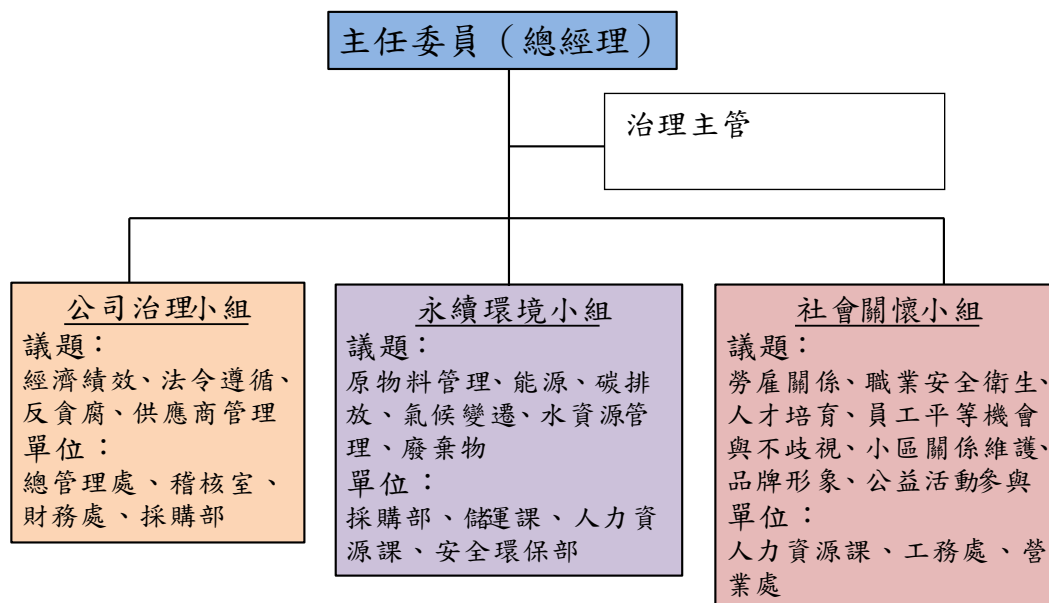
112 年度進修情形如下：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年進修總時數
起	迄				
112/4/14 9:00	112/4/14 17:00	IHome	數位永續高峰會 Sustainable IT&ESG	8	
112/5/23 14:00	112/5/23 17:00	證券交易所	上市上櫃公司永續發展 行動方案宣導會	3	
112/5/26 13:00	112/5/26 17:00	行政院環保署	綠色化學共創永續	3	
112/5/31 13:00	112/5/31 19:00	財團法人 中華民國 證券暨期 貨發展基 金會	1. 如何發揮董事會所 屬功能委員會之興 利職能 2. 董監財報不實之法 律責任與風險控管	6	
112/6/27 9:00	112/6/28 17:00	財團法人 中華民國 證券暨期 貨發展基 金會	初任董事與監察人(含獨 立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班	12	
112/7/4 9:00	112/7/4 17:00	證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣 候變遷高峰論壇	6	
112/10/3 9:00	112/10/3 12:30	證券交易所	2023WIW 世界投資者週 聯合論壇	3	

公司治理架構圖



企業永續推行小組組織圖



36. 2.22 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理,並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序,揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形,且至少一年一次向董事會報告?	公司網站或公開資訊觀測站\公司治理\公司治理結構\設立功能性委員會及組織成員資料

執行方式: 成立風險管理委員會與通過上市上櫃公司風險管理實務守則」

審計委員一年一次向董事會報告風險之風險事項:

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本集團 2021 年度及 2022 年度之銀行利息收入分別為 2,247 仟元及 7,563 仟元，佔當年度合併營業收入淨額比率分別為 0.08% 及 0.18%，另銀行利息支出分別為 2,892 仟元及 10,931 仟元，佔當年度合併營業收入淨額比率分別為 0.11% 及 0.26%，對公司營收及獲利影響不大。由於本集團債信紀錄優良與往來銀行間關係良好並獲得足夠之授信額度，未來利率變動對本集團營業獲利及損益風險尚屬可控範圍，不致有重大影響。

2. 匯率變動

本集團之產品大多為外銷，銷貨交易多以美元計價，進貨交易以美元及人民幣分別計價，應收付款項相沖抵雖會產生一定之自然避險效果，然主要營業地為中國大陸，其功能性貨幣為人民幣，故當地日常開銷需換匯以人民幣支應，仍有匯兌損益產生，整體而言，匯率變動對本集團營收及獲利有一定程度之影響。本集團 2021 年度及 2022 年度之淨匯兌損益分別為(28,559)仟元及 98,167 仟元，2021 年度及 2022 年度之淨匯兌損益佔營業收入淨額比重分別為(1.05)% 及 2.30%，佔稅前淨利比重分別為(7.81)% 及 6.94%。由於 2022 年度美元升值，本集團銷貨收款以美金為主，故產生匯兌利益。經評估匯率變動對本集團之營運狀況影響尚屬有限。

3. 通貨膨脹影響

本集團過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，本集團將隨時注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團必要時亦會適當調整銷售價格，以降低對本集團營運之影響。

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

本集團基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本集團事業之領域外，並未從事高風險、高槓桿投資等交易。

本集團已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，本集團均將依上開辦法辦理，故相關風險應屬有限。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

醋酸纖維素之應用範圍為眼鏡架、不織布、面膜等，為因應全球限塑的趨勢，並且擴大醋酸纖維素的市場應用端，未來將開發 CA（醋酸纖維素薄膜），主要應用在食品包裝和鋰電池隔離膜，為下一階段的歐盟生物可降解的消費品包裝要求做準備；醋酸纖維絲束應用範圍除香菸濾嘴及筆芯等，為因應前幾大絲束客戶的需求，

積極與客戶共同開發目前成長性極高的加熱不燃燒菸，產品應用範圍廣大。

本集團鑑於未來醋酸纖維素及絲束應用於民生用品的需求將不斷擴大，除持續精進生產工藝及開發新產品規格以迅速滿足市場各產品規格之需求外，並持續投入研究經費於二醋酸纖維素、二醋酸纖維絲束之研發以擴大客戶市場。2021 及 2022 年度投入之研發費用分別占營業收入之 7.02% 及 4.01%，本集團積極從事技術開發，不斷投入研發資源及人員，研發改進製程技術，包括優化製程及高度自動化等，並積極朝多樣化產品發展，故本集團之研發費用比重保持合理且穩定之比例。

2. 預計投入之研發費用

本集團預估 2023 年投入之研發費用為新台幣 255,532 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國為開曼群島，主要營運地為中國大陸，並於台灣設立代表人辦事處，本集團各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施，故尚無因國內外重要政策及法律變動而對財務業務有重大影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團自主研發、設計醋酸纖維素及絲束之生產流程、配方與工藝，突破由歐美日等跨國性大廠技術壟斷之市場，生產品質已獲世界各地客戶之認同，並持續開發新產品應用，本集團隨時掌握市場趨勢，並評估市場變化對本集團營運之影

響，此外，本集團之客戶多為香菸廠商或其濾嘴供應商及代理商，本集團與客戶間保持緊密合作關係，可掌握香菸廠商之動態，並取得訂單，故科技改變及產業變化對本集團之財務業務尚不致有重大不利之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團專注於本業經營，持續追求企業永續經營及成長，積極強化內部管理，提升產品品質及生產效率，且本集團不斷引進優秀人才，培植經營團隊實力，並將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任。本集團經營成果及公司信譽良好，截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫，惟將來若有併購計畫時，將依當地法規及本集團制訂之相關管理辦法辦理，且為降低可能風險，若發現潛在併購標的之公司，將秉持審慎評估之態度，考量合併之綜效，並向相關專業人士諮詢，以合理之條件辦理併購程序，以確保公司利益及整體股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本集團產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃，力求滿足客戶需求之同時，亦能將資本支出之利用最佳化，因此，2023 年預計完成擴充醋酸纖維絲束及醋酸纖維素之生產線，有助於本集團強化接單能力、提升產能等，並擴大營運規模及提升整體競爭力，其帶來風險尚屬有限。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險

本集團進貨對象依原料性質及來源而分散，主要原物料皆有二家以上之供應商，以確保貨源之穩定性及自主性，且與各供應商間均維持良好合作關係。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有發生貨源匱乏而對整體營運或客戶權益造成重大影響之情形。

2. 銷貨集中風險

本集團之銷售客戶主要分佈北非、拉丁美洲及亞洲等新興市場，2021 年度及 2022 年度前二大客戶之營業淨額分別占該年度整體營業收入 14.76% 及 17.10%，且並未有個別銷售客戶佔年度銷售比重超過 25% 以上之情事，故本集團應未有銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因董事或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換致使公司承受風險之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，成立審計委員會，以期提升整體股東權益之保障，此外，本公司營運多倚賴專業經理人，經營績效良好應可獲得股東支持，且已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，故若經營權改變，對公司營運應不致於有重大影響。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

本公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件之情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：資訊安全風險評估分析

電腦及數位化資訊已非常普及，為因應大量資料處理及存取，目前幾乎所有公司都已採取電腦化作業。本公司針對資安風險評估及因應措施如下表，應可大幅降低資安風所造成的影響。

項次	資安風險項目	現行措施
1	系統損毀造成資料遺失	1. 安排二台主機可進行資料同步備援，若第一台主機發生問題，第二台主機可立即發揮功能，沒有時間落差。 2. 另資料以專線方式傳輸及移動硬碟方式分別進行備份。
2	電力中斷及空調異常	1. 資訊機房設有不斷電系統（UPS），可應付短暫電源中斷之情況。 2. 緊急啟用風扇作強制對流，若溫度持續上昇，應依序關閉機房內各項設備。
3	儲存伺服器故障	啟動備援之儲存伺服器，將資料由備援之儲存伺服器複製至原有儲存伺服器。
4	網路設備損毀	調用備援之網路設備並完成設定後，更換故障之設備。

經評估後，本公司資訊安全並無重大營運風險。

37. 2.23 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.23	2.23 公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	公司網站、年報或公開資訊觀測站\公司治理\公司治理結構\訂定公司治理之相關規程規則

執行方式: 本公司已訂定董事會績效評估辦法來進行董事會之定期績效評估。

董事會評鑑執行情形：

- (一) 評估週期：每年執行一次。
- (二) 評估期間：111年1月1日至111年12月31日。
- (三) 評估範圍：個別董事成員、整體董事會及功能性委員會。
- (四) 評估方式：以董事自評及董事會內部自評及功能性委員會之自評進行績效評估。
- (五) 評估內容：
 1. 個別董事成員績效評估：函括下列六大面向：(1)公司目標與任務之掌握。(2)董事職責認知。(3)對公司營運之參與程度。(4)內部關係經營與溝通。(5)董事之專業及持續進修。(6)內部控制。
 2. 董事會績效評估：函括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會決策品質。(3)董事會組成與結構。(4)董事的選任及持續進修。(5)內部控制。
 3. 功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)績效評估：函括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升功能性委員會決策品質。(3)功能性委員會組成與結構。(4)獨立董事的選任及持續進修。(5)內部控制。
 4. 每年年度結束時收集董事會之相關資訊，將問卷回收後，針對評估指標之評分，用於未來個別董事薪資報酬及提名續任之參考。
 5. 本公司於112年1月完成個別董事成員及整體董事會之績效評估並於112年度董事會報告，經評估111年個別董事成員、整體董事會及各功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)整體運作結果落於『優』至『極優』間。

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：

- A. 本公司已訂定董事會議事規範及董事選舉辦法，董事會運作皆依循該規範及現行法規執行。
- B. 本公司亦設置審計委員會及薪酬委員會，以提升公司治理效能。
- C. 本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜。

38. 2.24 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.24	公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報?【若導入ISO27001、CNS27001等資訊安全管理系統標準，或其他具有同等或以上效果之系統或標準，並取得第三方驗證，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站及年報

執行方式:

一、資訊公開:

1. 本公司已架設網站，公司相關資訊將持續揭露。
2. 本公司已設置中英文網站，有關問題由發言人及代理發言人回答並由財務部門負責公司資訊之蒐集及揭露工作。
3. 本公司已於2023年3月30日公告2022年度財務報告，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

二、加強資訊揭露:

本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站，並於公開說明書及對外文件強調誠信經營的理念。

三、資通安全管理:

敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。電腦及數位化資訊已非常普及，為因應大量資料處理及存取，目前幾乎所有公司都已採取電腦化作業。本集團針對資安風險評估及因應措施如下表，應可大幅降低資安風所造成的影響。

項次	資安風險項目	現行措施
1	系統損毀造成資料遺失	1. 安排二台主機可進行資料同步備援，若第一台主機發生問題，第二台主機可立即發揮功能，沒有時間落差。 2. 另資料以專線方式傳輸及移動硬碟方式分別進行備份。
2	電力中斷及空調異常	1. 資訊機房設有不斷電系統(UPS)，可應付短暫電源中斷之情況。 2. 緊急啟用風扇作強制對流，若溫度持續上昇，應依序關閉機房內各項設備。
3	儲存伺服器故障	啟動備援之儲存伺服器，將資料由備援之儲存伺服器複製至原有儲存伺服器。
4	網路設備損毀	調用備援之網路設備並完成設定後，更換故障之設備。

經評估後，本集團資訊安全並無重大營運風險。

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

39. 2.25 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修?【若全體董事均依規範完成進修，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站

執行方式:

2023 年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	王克璋	2023.05.31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
			證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3 小時
董事	徐正材	2022.11.09	財團法人台灣永續能源研究基金會	2022 GCSF 國際線上論壇-Strive Towards Sustainable Developments	1 小時
		2022.11.14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
董事	Ericson Fensterseifer	2023.05.31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
			證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3 小時
董事	孟慶蒞	2023.05.31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
			證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3 小時
獨立董事	林澤忠	2023.05.31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
			證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3 小時
獨立董事	林文正	2023.05.31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
			證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3 小時
獨立董事	余景賢	2023.05.31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
			證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3 小時
獨立董事	李廣濟	2023.05.31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
			證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任	3 小時

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			金會	與風險控管	
		2023.06.27- 2023.06.28	證券暨期貨市場發展基金會	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班	12 小時

40. 2.27 自評:無法得分，但已制定規定的三項辦法看公司是否實施

編號	評鑑指標	資訊依據
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？【若導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證或查核，則總分另加一分。】	公司網站或年報

改善方式:已制定智慧財產管理辦法、營業秘密管理辦法、商標權管理辦法與撰寫智慧財產管理計畫，但須導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005 或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證方能得分

同時符合前二項要件，於構面計分；另符合[要件三]，則總分另加一分。

[要件一]揭露與營運目標連結之智慧財產管理計畫及當年度執行情形。

[要件二]揭露向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期。

智慧財產管理計畫:

1. 智慧財產之技術層次及研究發展

A. 技術層次

本集團主要從事各種規格二醋酸纖維素及絲束的生產，以及研發此類產品。二醋酸纖維素依其酯化程度，有著不同的性能及用途，醋化程度 2.25-2.3 的，用於特殊塑膠板材製備；醋化程度 2.8-3.0 的，用於高性能電子薄膜與有機滲透膜的製造；醋化程度 2.4-2.6 的，則可應用於本集團絲束之生產。

醋酸纖維素的原料是木漿或棉漿等天然纖維素，屬於可再生資源，資源十分豐富且具有可持續性，同時在生產過程中產生的廢水易處理、排放物少。在生產過程中的主要操作單元有醋酸纖維素生產單元、回收單元、原料罐區、化學品製備區。另因原材料變化性較大，同時生產各規格的絲束條件也有較大差別，二醋酸纖維絲束具有非常強大的過濾功能。在生產過程中主要的操作單元有溶解、高效過濾、紡絲、捲曲、烘乾、擺絲、打包、丙酮、回收、蒸餾等。此種產品的主要特點：

(A)可再生，屬於清潔產業；

(B)過濾精度高；

(C)適合多個產業的過濾要求。

從以上特點可以看出，本集團產品符合社會可持續發展的需要。針對不同的過濾要求及用途，設計不同的製程條件，生產不同規格的醋酸纖維素及絲束，無法完全套用現有產品的經驗。除使用現有產品的經驗外，需自行開發相關的材料參數、設備參數及工藝參數。開發新產品必須擁有一定技術和經驗的積累，才能達到新產品高良率的量產水準，進入此行業的技術門檻很高。本公司經過多年的努力，整體技術成熟度已相當高，相關產品已獲國際 50 多個國家的廠家認可。

B.研究發展

本集團之研發方向除了針對目前產品持續開發改進製程，強化本身生產製造實力外，並朝產品多樣化方向發展，預計未來發展之方向如下：

產品	發展方向
醋酸纖維絲束	傳統香煙濾嘴、加熱不燃燒菸濾嘴、水性筆芯、成衣材料、紙尿褲、其他過濾材料等
基布（無紡布）	面膜、口罩
塑料級二醋酸纖維素	特種板材、塑膠玩具、包裝材料、儀器外殼、工具把手
三醋酸纖維素	液晶顯示器偏光片（PVA 膜）的保護膜（TAC 膜）、有機滲透膜

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之智慧財產之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度
研發費用	96,675	97,428	190,486	171,295
營業收入淨額	2,174,990	2,353,380	2,714,866	4,269,391
占營收淨額比例(%)	4.44	4.14	7.02	4.01

3.智慧財產開發成功之技術或產品

年份	研發成果	主要技術說明	產品應用
2015	紡絲機甬道送風和回風均衡裝置	紡絲機中的甬道送風裝置，甬道用於對漿液通過噴絲頭噴出的纖維絲條進行乾燥，屬於紡絲甬道送風技術領域	醋酸纖維絲束
	醋酸纖維生產用兩段式導絲羅拉	將絲條匯出紡絲機甬道的導絲羅拉，屬於導絲羅拉技術領域	
	紡絲機甬道送風裝置	紡絲機中的甬道送風裝置，甬道用於對漿液通過噴絲頭噴出的纖維絲條進行乾燥，屬於紡絲甬道送風技術領域。	
	絲條併絲裝置	單個絲條通過集羅拉合併成纖維絲束的裝置，屬於纖維絲條併絲技術領域。	
	醋酸纖維生產線	醋酸纖維的生產線，屬於醋酸中空纖維製備技術領域。	
	纖維絲束連續擺絲交換箱	纖維絲束經過擺絲機擺絲後在兩個盛絲桶之間切換時的轉換裝置，屬於纖維絲束盛放技術領域。	
	紡絲甬道均風調節閥	紡絲機中的甬道均風裝置，甬道用於對漿液通過噴絲頭噴出的纖維絲條進行乾燥，屬於紡絲甬道送風調節技術領域	
纖維絲束導向防磨損機構	擺絲機上對纖維絲束進行導向的機構，屬於纖維絲束生產技術領域		
2016	一種捲曲機背壓穩定裝置	用於穩定捲曲機背壓的裝置，屬於捲曲機背壓技術領域。	醋酸纖維絲束

	一種捲曲機防磨側板	用於對纖維絲束進行捲曲變形的捲曲機中的側板，屬於捲曲機側板技術領域。	
	一種紡絲機噴絲密封裝置	用於醋酸纖維生產的紡絲機中的噴絲密封裝置，屬於紡絲機中的噴絲頭密封技術領域。	
2017	一種二醋酸纖維素中試系統	用於醋酸纖維素生產的中試系統，屬於醋酸纖維素製備技術領域	醋酸纖維絲束
	纖維絲束恒張力平穩運行導向機構	用於纖維絲束進入捲曲機前的進行導向的機構，屬於纖維絲束生產技術領域	
	一種噴絲計量泵安裝裝置	用於安裝纖維絲束製備用紡絲機中計量泵的裝置，屬於紡絲機中的噴絲技術領域。	
	一種纖維紡絲噴絲帽	用於醋酸纖維生產的紡絲機中的噴絲帽，屬於紡絲機中的噴絲技術領域。	
	醋化性能評價器	用於對生產醋酸纖維的原料醋酸纖維素在製備過程中的醋化性能進行評價的裝置，屬於醋酸纖維素醋化性能評價技術領域。	醋酸纖維素
	醋片烘乾防跑料裝置	用於對生產醋酸纖維的原料醋酸纖維素在烘乾時防止醋酸纖維素跑出烘乾機的裝置，屬於醋酸纖維素烘乾技術領域。	
	醋片水分擠壓及分割一體裝置	用於對生產醋酸纖維的原料醋酸纖維素在烘乾前進行擠壓以去除水分的裝置，屬於醋酸纖維素擠壓烘乾技術領域。	
2018	木漿開鬆機	用於對生產醋酸纖維的原料木漿進行預粉碎，屬於木漿預粉碎技術領域。	醋酸纖維素
	一種醋酸酯纖維素製造過程中回收醋酸的脫色裝置	用於在醋酸酯纖維素的製造過程中對回收的醋酸進行脫色淨化處理，屬於醋酸脫色技術領域。	
	醋酸纖維素片乾燥檢驗自動取樣裝置	醋酸纖維素生產過程中用於對醋酸纖維素片取樣以進行檢驗，屬於棉漿預剪碎技術領域。	
	一種醋酯廢渣液回收醋酸的系統	通過水解、降解醋酸纖維素廢渣液改變其粘稠性狀以回收醋酸，屬於醋酯廢渣液處理技術領域。	
	一種棉漿預剪碎裝置	用於醋酸纖維素生產過程中對所需棉漿進行研磨前的預先剪碎，屬於棉漿預剪碎技術領域。	
	醋酸纖維素乾燥均勻輸送布料裝置	在醋酸纖維素生產過程中用於醋酸纖維素片乾燥時均勻輸送布料，屬於棉漿預剪碎技術領域。	
2019	醋片成品破碎乾燥系統	一種對低溫法生產的醋酸纖維成品（醋片）進行破碎和乾燥的裝置，屬於醋片成品破碎技術領域	醋酸纖維素
	醋酸纖維素片磨粉清灰自動打包系統	一種用於醋酸纖維素片磨粉清灰的裝置，屬於醋酸纖維素片磨粉技術領域。	醋酸纖維素

	反沖洗固液分離過濾葉片	一種用於針對存在較大固體顆粒且顆粒大小不均勻的液體中固體物的去除的固液分離裝置，具體是一種過濾葉片，屬於固液分離技術領域。	醋酸纖維素
	反倒流漿液泵	一種用於防止漿液在輸送的過程中盤根密封漏液的漿液泵，屬於漿液泵技術領域。	醋酸纖維素
	濃硫酸篩檢程式濾芯	一種濃硫酸篩檢程式濾芯的改進，該方案可以延伸到其它強腐蝕性液體的過濾操作中。	醋酸纖維素
	四輥破碎機廢油回收裝置	一種用於對四輥破碎機所外溢潤滑油進行回收的裝置，屬於廢油回收利用技術領域。	醋酸纖維素
	一種氧化鎂與稀醋酸溶液的反應裝置	一種用於氧化鎂與稀醋酸溶液反應的裝置，屬於氧化鎂與醋酸反應技術領域。	醋酸纖維素
2020	溶解釜動力傳動機構	用於溶解釜動力傳動機構的改進，降低損壞率，屬於纖維絲束生產的溶解領域。	醋酸纖維絲束
	擺絲機絲帶調整機構	用於絲束的擺絲，使擺絲更均勻平整，屬於纖維絲束的擺絲領域。	醋酸纖維絲束
	醋片喂料器	用於溶解的投料，使投料更順暢，密封更好，屬於纖維絲束生產的溶解投料領域。	醋酸纖維絲束
2021	張緊調節裝置	一種基於醋酸無紡布加工的面料張緊調節裝置	醋酸纖維絲束
	清洗裝置	一種醋酸無紡布生產用清洗裝置	醋酸纖維絲束
	除塵殺菌裝置	一種醋酸纖維無紡布加工用除塵殺菌裝置	醋酸纖維絲束
	切割裝置	一種醋酸無紡布生產用切割裝置	醋酸纖維絲束
	智慧分卷裝置	一種醋酸纖維無紡布加工用智慧分卷裝置	醋酸纖維絲束
	除塵裝置	一種醋酸纖維無紡布捲繞加工用除塵裝置	醋酸纖維絲束
	壓平機構	一種醋酸纖維無紡布加工的壓平機構	醋酸纖維絲束
	捲繞裝置	一種醋酸無紡布生產用捲繞裝置	醋酸纖維絲束
	壓邊裝置	一種醋酸纖維無紡布加工用壓邊裝置	醋酸纖維絲束
	烘乾裝置	一種用於醋酸纖維無紡布加工的烘乾裝置	醋酸纖維絲束

4. 當年度執行情況：

2023 年持續投資研發費用，以維持公司競爭優勢，由於技術提升突破製造瓶頸，帶動 2023 年營收與獲利成長超過一倍以上。

41. 2.29 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.29	公司執行內部控制制度相關控制作業是否未經主管機關處分、未經證交所或櫃買中心發現有缺失函請派員參加主管機關指定單位舉辦之宣導課程？	主管機關裁罰公告、證交所與櫃買中心之內控查核缺失彙總資料

執行方式:

[要件]112 年度無相關裁罰紀錄或內控查核缺失。

42. 2.30 自評:無法得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	公開資訊觀測站

改善方式:我們目前不符合,這分無法得到

43. 3.1 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.1	公司是否依上市櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序及資訊申報作業辦法等相關規定辦理而未受違約金處分？	公開資訊觀測站

執行方式:本公司依規定辦理

44. 3.2 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？	公開資訊觀測站

執行方式:本公司依規定辦理

45. 3.4 自評無法得分

編號	評鑑指標	資訊依據
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	公開資訊觀測站

改善方式:看 113 年 2 月 28 日會計師能否配合簽證

46. 3.5 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.5	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	公開資訊觀測站

執行方式: 本公司依規定辦理

47. 3.6 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.36	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	公開資訊觀測站

改善方式: 本公司依規定辦理

範例

釋例：

中文版期中財務報告申報期限：

行業別	第 1 季	第 2 季	第 3 季
一般行業	5 月 15 日	8 月 14 日	11 月 14 日
金控業	5 月 30 日	8 月 31 日	11 月 29 日
銀行、票券、保險及證券業	5 月 15 日	8 月 31 日	11 月 14 日

本指標要求之英文版期中財務報告申報期限：

行業別	第 1 季	第 2 季	第 3 季
一般行業	7 月 15 日	10 月 14 日	1 月 14 日
金控業	7 月 30 日	10 月 31 日	1 月 29 日
銀行、票券、保險及證券業	7 月 15 日	10 月 31 日	1 月 14 日

請注意，若英文期中財務報告申報期限日為假日，不予順延。

48. 3.9 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.9	公司是否於每月 10 日(含)前將內部人上月份持股變動之情況上傳至公開資訊觀測站?	證交所與櫃買中心之統計報表

執行方式: 本公司依規定辦理

49. 3.12 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策?	年報

執行方式: 本公司依規定辦理

50. 3.13 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	年報

執行方式:

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及費特等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	本公司	股票金額			
董事長	王克璋	-	1,215	-	-	-	800	6	6	0.23	0.57	2,382	-	-	-	2,500	-	2,500	-	1.60	1.94	
董事	徐正材	-	-	-	-	400	3	3	0.11	0.11	-	-	-	-	-	-	-	-	0.11	0.11		
董事	Ericson Fensterseifer	-	-	-	-	400	-	-	0.11	0.11	-	-	-	-	-	-	-	-	0.11	0.11		
董事	孟慶蒞	-	-	-	-	400	30	30	0.12	0.12	-	-	-	-	-	-	-	-	0.12	0.12		
獨立董事	林澤忠	-	600	-	-	-	-	27	27	0.17	0.17	-	-	-	-	-	-	-	0.17	0.17		
獨立董事	林文正	-	600	-	-	-	-	33	33	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18		
獨立董事	余景賢	-	600	-	-	-	-	33	33	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18		
<p>3. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之聯性： 依本公司章程第 38 條規定，董事報酬得由董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業一般水準決定之。</p> <p>4. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之金：無。</p>																						

公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
總經理	王克璋	2,040	2,040	-	-	342	516	2,500	-	2,500	-	1.37	1.41
總經理 (濟南大自然)	孟慶麗	-	1,215	-	17	-	886	-	-	-	-		0.59
副總經理	張愛峰	-	964	-	17	-	135	-	-	-	-		0.31
副總經理	梁吉強	-	873	-	17	-	130	-	-	-	-		0.29
財務長	陳界瑞	1,800	1,800	58	58	302	302	500	-	500		0.75	0.75

51. 3.14

編號	評鑑指標	資訊依據
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結?	年報

執行方式:

本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占合併總淨利比率之分析

2. 給付酬金之

職稱	2021年度		2022年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	3.21%	5.21%	1.48%	2.25%
總經理及副總經理				

政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，董事及經理人之酬金給付政策係以其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，由薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本公司酬金政策係考量公司當年度之營運成果、財務狀況暨未來之資金運用需求規劃，對於未來風險之評估亦納入考量之範圍，以將風險發生之可能性降至最低。

3. 公司董事及經理人績效評估與酬金之連結？(包括薪資、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？

本公司依據員工學經歷、專業知識、年資經驗及個人績效表現以核定薪資水準，符合法令規定。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。

本公司提供健全及合法的員工薪酬及假勤制度。現行福利措施要項如下：

(1)員工薪酬、津貼、禮金與補助：績效獎金、年終獎金、團隊獎金、節慶禮金(勞動節、中秋節、端午節等)、員工旅遊等。

(2)休假：本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假勤制度。

截至年報刊印日止，本公司人數共512人，其中女性職員共188人，占比約36.72%；本公司管理

階層共14人，其中女性主管共2人，占比約14.29%。

本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形，說明如下：

(1)員工酬勞

依本公司章程公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。

(2)年終獎金

本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。

(3)各項績效獎金

為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、

職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。

52. 3.16 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.16	公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	公司網站

執行方式:

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

2023年4月2日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
明珍企業有限公司	21,171,845	29.68	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王克璋	100,000	0.14	-	-	-	-	王松嵐	姐弟	-
MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	10,359,449	14.52	-	-	-	-	-	-	-
代表人：Ericson Fensterseifer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞隆貿易有限公司	3,843,515	5.39	-	-	-	-	-	-	-
代表人：徐正材	-	-	-	-	-	-	-	-	-
富邦證券託管富邦證(香港)客戶投資專戶	1,417,000	1.99	-	-	-	-	-	-	-
家福有限公司	1,404,300	1.97	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王松嵐	-	-	-	-	-	-	王克璋	姐弟	-
單雅文	922,000	1.29	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶	866,016	1.21	-	-	-	-	-	-	-
胡曼玲	850,040	1.19	-	-	-	-	-	-	-
合欣投資股份有限公司	760,000	1.07	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管投資專戶	727,498	1.02	-	-	-	-	-	-	-

53. 3.17 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	公司網站

執行方式:

要件一:最近三年度(110~112 年)每季財務報告:我們網站有揭露

要件二:公司所營業務或產品介紹:我們網站有揭露清楚介紹說明

要件三:公司治理相關資訊至少要包含以下所有項目:

1. 董事會個別成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形

● 董事會權責

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

● 董事會成員簡歷

A 王克璋董事長

為本公司董事長，為公司創辦人與最大股東，畢業於國立台灣科技大學纖維技術系；1999年於中國山東設立至今於 24 年，之前曾任聚隆纖維股份有限公司協理與中國山東濟南市台商協會會長與全國台商企業聯誼會副會長，現任為濟南大自然新材料股份有限公司董事長、中峰化學股份有限公司董事長、孟玄新材料股份有限公司董事長、阿斯泰克環保纖維股份有限公司董事長，是集團總舵手。

B Ericson Fensterseifer 董事

是本公司第二大股東 MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 之代表，該公司是巴西菸草商，為本公司重要股東與中南美洲重要客戶。

C 徐正材董事

是本公司第三大股東，為上市公司厚生股份有限公司董事長，徐董事長畢業於美國舊金山大學，曾任永豐金融控股(股)公司董事。

D 孟慶蒞董事

曾任調查局、台灣集保中心結算所總經理與德信證券股份有限公司董事長，畢業於國立台北大學企業管理研究所碩士，目前也是波若威科技(股)公司獨立董事，政治、商業、證券資歷完整。

E 林澤忠董事

林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗。

畢業於台北工專化學工程科，為本公司審計委員與薪酬委員召集人。

F 林文正董事

林獨董有會計師執照，曾擔任上市公司藍天、燦坤、普格等上市公司財務長，是財務專家，具會計與財務實務管理經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於財務管理與財務規劃，提供最有效率的財務管理及規劃豐富之經驗。

G 余景賢董事

余獨董為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗。

H 李廣濟董事

李獨董服務於裕隆國際企業擔任生管管理師近三十年年資，並兼任東南工業專科學校與建

國高級中學教師，不論產業與教學經驗豐富，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗。

● 董事會成員多元化政策及落實情形

依本公司公司治理實務守則第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。

本公司董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。本公司專注在二醋酸纖維產品製造，有醋酐廠、醋片廠、絲束廠在全球寡占香菸濾嘴市場佔有一席之地，企業獲利逐年穩定成長，成為企業經營的卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，王克璋董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；徐正材董事及余景賢董事原本就是企業家，在企業經營管理給於豐富經驗與建議；孟慶蒞董事原本就是公務主管機關退休人士，因此熟知政府政策方向；林澤忠董事曾任台化廠長對化纖產業瞭若執掌，對本公司生產、製造給於最大技術協助；林文正董事為會計師對擅長於財務營運管理；新任獨董為講師對製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗，由以上可以看出本公司董事會相當多元化。

2. 功能性委員會成員組成(至少包括簡歷及其權責)

● 功能性委員會運作介紹:

(1)審計委員會權責

審計委員會負責協助董事會執行監督職責及行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並定期與公司之簽證會計師進行交流並就簽證會計師之選任、獨立性及績效進行審核。同時，公司內部稽核人員會依據年度稽核計畫定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。本委員會主要職權如下：

A 監督及審核公司財務報表之允當表達 B. 監督並評估內部控制制度之有效實施 C. 監督公司遵循法律規範之情形 D. 審核公司取得或處分資產之交易、重大資金貸予及為他人背書或提供保證以及涉及董事自身利害關係之事項 E. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券 F. 簽證會計師之委任、解任或報酬 本委員會由全體獨立董事(其中包含至少 1 位財務專家)組成。5 名獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，並每年定期進行審計委員會之內部績效評估。審計委員會每季至少召開一次，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

(2)薪酬委員會權責

薪酬委員會以獨立超然角度為公司建立與績效連結的薪酬制度，忠實履行董事會所賦予之職權，定期提出薪酬制度方案或建議提交董事會討論與決議。本委員會主要職權如下：A. 訂定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、標準與結構。 B. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 依據本公司薪資報酬委員會組織規程，本委員會成員由董事會決議委任之，其人數不少於三人，本委員會至少應有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事一人擔任召集人。薪酬委員會每年至少應召開二次，並每年定期進行薪酬委員會之內部績效評估，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

功能性委員會成員

姓名	審計委員會	薪酬委員會
林澤忠(獨董)	√ (召集人)	√ (召集人)
林文正(獨董)	√	√
余景賢(獨董)	√	√

李廣濟(獨董)	V	
---------	---	--

審計/薪酬委員會簡歷

- 林澤忠召集人

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林澤忠	台灣	台北工專化學工程科 台化廠長 台化事業部研發主任 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司總經理	全聚隆生技(股)公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監

林文正(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林文正	台灣	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc Limited(開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長

余景賢(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司

				之職務
獨立董事	余景賢	台灣	新埔工業專科學校(紡織科) 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易有限公司負責人

李廣濟(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	李廣濟	台灣	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	

於年報 P25 頁有對功能性委員會評鑑執行情形，有說明功能委員會執行情況是落在優於極優。

(3) 公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章。

公司網站:在投資人專區/公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章

54. 3.18 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	公司網站

執行方式:本公司有英文網站

55. 3.19 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.19	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	公司網站

執行方式: 本公司符合規定

56. 3.20 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ 【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】	公司網站

執行方式: 本公司符合規定

57. 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	年報

執行方式:

公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
總經理	王克璋	2,040	2,040	-	-	342	516	2,500	-	2,500	-	1.37	1.41
總經理 (濟南大自然)	孟慶麗	-	1,215	-	17	-	886	-	-	-	-	-	0.59

副總經理	張愛峰	-	964	-	17	-	135	-	-	-	-		0.31
副總經理	梁吉強	-	873	-	17	-	130	-	-	-	-		0.29
財務長	陳界瑞	1,800	1,800	58	58	302	302	500	-	500		0.75	0.75

58. 4.1 自評

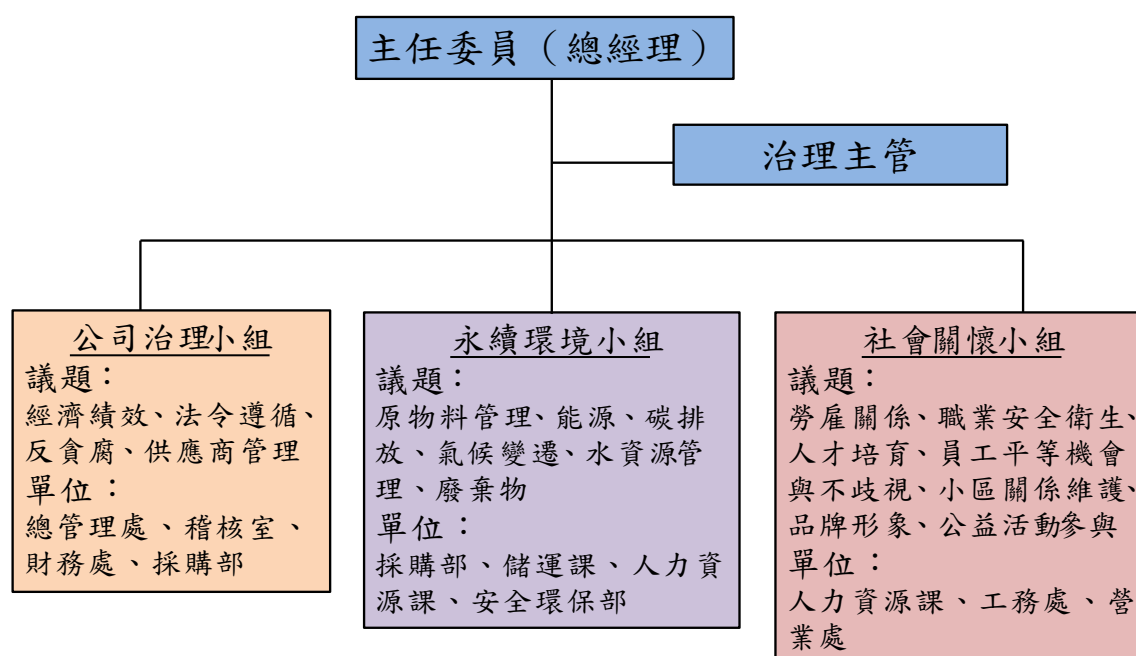
編號	評鑑指標	資訊依據
4.1	公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	公司網站及年報附表「推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」

執行方式:永續報告書

需同時符合以下五項要件，始能於構面計分。

[要件一]設置推動永續發展專（兼）職單位，並揭露其單位名稱。

企業永續推行小組組織圖



[要件二]說明公司已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或 公司治理議題之風險評估:本公司有製作永續報告書，內容有詳細記錄個要項與重點

[要件三]依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略:永續報告書中有說明

[要件四]該單位向董事會報告永續發展推動情形之頻率(至少一年一次)或 當年度向董事會報告之日期:有跟董事會報告

[要件五]揭露董事會對永續發展之督導情形(如管理方針、策略與目標之訂定、檢討)。

[備註] 1. 由稽核單位為推動者無法得分。 2. 重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他 利害關係人產生重大影響。公司可依重大性原則自行判斷是否對環 境、社會、公司治理議題其中之一或全部皆進行風險評估。 3. 公司網站及年報需分別揭露，方可得分

說明：請參考本公司永續報告書，網站有公布

59. 4.2 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	公司網站及年報\附表「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」

執行方式:需建置企業誠信經營專職單位並撰寫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(有撰寫範本)

需同時揭露以下三項要件之內容，始能於構面計分。

[要件一]推動企業誠信經營之單位名稱。

[要件二]該單位運作及當年度執行情形(如工作計畫與執掌)。

[要件三]該單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期。

[備註] 1. 由稽核單位推動者無法得分。 2. 誠信經營守則專（兼）職單位之執掌可參考「上市上櫃公司誠信經營守則」第 17 條。 3. 公司網站及年報需分別揭露，方可得分。

P46-P47(六)公司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

60. 4.3 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書?【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】	公司網站、年報或永續報告書

執行方式: 本公司有將 ESG 永續報告書於公司網站符合規定並每季都有召開法人說明會

61. 4.4 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書?【若永續報告書參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊，則總分另加一分。】	公司網站、年報或永續報告書

執行方式: 本公司符合規定

62. 4.5 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證?	永續報告書

執行方式: 本公司有取得第三方認證，符合規定

63. 4.6 自評:無法得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報?	公司網站或年報附表「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實

執行方式:已參考制定國際人權概要,並撰寫推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因(有撰寫範本)

[要件]已參考國際人權公約(請註明名稱),制訂並揭露保障人權政策與具體管理方案(如人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)。

範例:請參考公司治理中心網站「股東會年報最佳實務參考範例」(網址:

<https://cgc.twse.com.tw/lawReport/listCh>)之「附表二之二之二-推動永續發展執行情形」中推動項目「**四、社會議題**」之「(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?」之參考範例。

有製作在永續報告書

P43 四、社會議題(一)

(一) 本公司遵守相關法規,及遵循國際人權公約,如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇,以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

64. 4.7 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書?	公開資訊觀測站、公司網站或永續報告書

改善方式:請資訊同仁將建置公司英文版永續報告書網站

65. 4.8 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.8	公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？	公司網站或年報附表「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」

改善方式:看公司是否會制定政策明訂績效與員工薪酬制度

需同時符合以下兩項要件，始能於構面計分。

[要件一]於年報或網站專區揭露章程，明定當年度如有獲利，應提撥為員工酬勞之定額或明確比率範圍(如不低於 2%)或區間(如 1~3%)。

[要件二]敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬政策及其實施情形。

一、公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？

本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形，說明如下：

(1)員工酬勞

依本公司章程公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。

(2)年終獎金

本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。

(3)各項績效獎金

為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、

職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。

二、員工、董事及監察人酬勞

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：本公司章程 14.5 規定，公司年度如有「獲利」(定義如后)，應提撥獲利不低於 1%為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之三(3%)為董事酬勞。

(二)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 2022 度員工酬勞及董事酬勞估列金額係以本公司 2022 年度獲利(定義為稅前淨利)，按公司章程所定之分配成數為估計基礎，並列報為當期之營業

費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。若員工酬勞以股票方式發放者，配發股票酬勞之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

(三)董事會通過分派酬勞情形

1.以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：

本公司 2023 年 3 月 23 日董事會通過 2022 年之盈餘分派案，擬議配發員工現金酬勞新台幣 12,644,000 元，董事酬勞新台幣 2,000,000 元。

2.以股票分派之員工酬勞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：

擬議配發員工股票酬勞新台幣 0 元，其佔本期稅後純益及員工酬勞合計數為 0%。

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

66. 4.9 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形?	公司網站及年報

執行方式:

本公司依據員工學經歷、專業知識、年資經驗及個人績效表現以核定薪資水準，符合法令規定。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。

本公司提供健全及合法的員工薪酬及假勤制度。現行福利措施要項如下：

(1)員工薪酬、津貼、禮金與補助：績效獎金、年終獎金、團隊獎金、節慶禮金（勞動節、中秋節、端午節等）、員工旅遊等。

(2)休假：本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假勤制度。

截至年報刊印日止，本公司人數共512人，其中女性職員共188人，占比約36.72%；本公司管理階層共14人，其中女性主管共2人，占比約14.29%。

本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形，說明如下：

(1)員工酬勞

依本公司章程公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。

(2)年終獎金

本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。

(3)各項績效獎金

為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、

職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。

67. 4.10 自評: 本公司有取得 ISO 45001 認證，會說明實施情況

編號	評鑑指標	資訊依據
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形?	公司網站及年報附表「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因」

改善方式:需取得 ISO 45001 或 TOSHMS 認證

符合下列其中一項要件，始能於構面計分。

[要件一]具體說明對員工人身安全與工作環境保護措施與其實施情形。

[要件二]揭露公司已取得 112 年仍在效期內之 ISO 45001 或 TOSHMS 認證。

本公司重視員工健康與安全，為打造安全的工作環境，本公司投入資源成立「安全生產管理委員會」及「安全生產領導小組」負責安全生產與職業健康管理，遵循的職業健康安全管理標準為GB/T45001-2020，導入的系統為ISO 45001。

本公司定期一周召開一次安全會議，討論各部門上報的存在安全隱患事項，並定出改善績效及解決方案，由工務處及安全環保部確認已執行改善，以確保安全生產，會議內容包含所有安全有關的問題，如機械故障、電氣隱患、工藝安全、安全培訓、消防演練等。

在職業安全衛生相關訓練上，針對新入職員工安排參加廠內三級安全培訓，透過試題考核進行有效性確認；對在職員工安排參加消防培訓、演習，並請當地消防部相關人員現場指導演練，並持續不斷投入資金對作業環境進行改善，根據公司每年度工作計畫與安全目標，並參考安全環保部對公司各崗位員工培訓需求進行分析與預測，最終制定培訓計畫方案，進行工作安全培訓與考核，確認員工有依循工作安全規則進行操作。

(2022年度職災統計相關資訊尚未經第三方驗證完畢，2021年度職災相關請詳本公司2021年永續報告書「3.3職業健康與安全」。)

68. 4.11 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量? 【若過去兩年溫室氣體年排放量、用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者，則總分另加一分。】	公司網站、年報或永續報告書或公開資訊觀測站

執行方式:

1. 本公司生產據點位於大陸地區，且未達環保署

公告全廠化石燃料燃燒之直接排放量2.5萬噸二氧化碳年排放當量，應進行溫室氣體排放量定期盤查申報之範疇，故本公司僅依據汽、柴油、蒸汽用量及用電量自主進行溫室氣體排放量估算，且溫室氣體種類亦僅針對二氧化碳排放量估算，藉以讓本公司瞭解趨勢提早因應。溫室氣體排量統計表如下：

年度 能源類別	2020年		2021年	
	使用量	CO2 排放量(噸)	使用量	CO2 排放量(噸)
汽油(公秉)	15.50	35.66	18.83	43.30
柴油(公秉)	20.47	53.84	24.13	63.45
天然氣(m ³)	5,192,588	14,502	8,077,925	22,561
電能(千度)	25,641.67	25,562.81	38,972.36	38,853.43
蒸汽(噸)	368,956	102,734.00	382,915	99,490.00
合計	-	142,888.31	-	161,011.18

2021年度因新增孟玄子公司之統計數，故相對於前一年度稍微增長。

2. 本公司子公司三廠區分別所在地區非生態保育之

相關區域，所用水源一律由自來水公司供應，因此並沒有對當地自然保護區之水質及水資源保護造成影響的疑慮。廢水排放方面日常生產生活所產出廢水均收集至廠內污水處理設施進行處理，並確保排放廢水達到當地環保部門相關標準再放流，2021年並未發生超標事件持續以此目標管制。廢污水產生量及水資源使用量統計表如下：

項目	年度	2020年	2021年
	自來水使用量		166,830
回收水使用量		409,803	378,449
廢污水產生量		124,818	323,847
耗水量		451,815	265,293

註：截至年報刊印日止，2022年度資訊尚未統計完成。

3. 本公司產生之廢棄物分為有害廢棄物及一般廢棄物。有害廢棄物主要為廢活性炭，來源為經使用3-5年的活性炭達使用期限後，交由當地合格有害廢物處理廠商處理，經再生後可以用作污水過濾等材料，既減少了活性炭對環境的污染，又提高了活性炭的利用價值。一般廢棄物分為生活垃圾及生產廢渣。因發生兩起廢棄物洩漏導致廢濾布的產生量增加，生活垃圾及濾渣分別交由濟陽縣環境衛生局及木石鎮環衛所統一處理，部分廢渣供給周圍農

戶做燃料，有效的做到了物盡其用。廢棄物處理量統計如下：

(1)一般事業廢棄物

類別 (處置方式)	年度	2020 年	2021 年
生活垃圾 (焚燒)		512.37	456.00
污泥(焚燒)		4.70	-
廢絲 (再利用)		91.70	101.40-
廢濾布/廢濾餅(焚燒)		50.00	185.45-
總重量 (公噸)		658.77	742.85

(2)有害事業廢棄物

類別 (處置方式)	年度	2020 年	2021 年
廢活性炭 (再利用)		-	24.72
廢潤滑油 (再利用)		-	3.45
沾染廢物濾布(焚燒)		-	299.74
HW34 廢酸 (焚燒)		16.64	71.67
廢機油及油桶(焚燒)		-	0.99
廢漿渣 (焚燒)		-	10.43
總重量 (公噸)		16.64	411.00

註1：本公司一般廢棄物包含：濾渣、廢濾餅及生活垃圾等。

註2：本公司有害廢物包含：廢活性炭及廢機油等，須依《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》中相關規定處理。

註3：截至年報刊印日止，2022 年度資訊尚未統計完成。

69. 4.12 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	公司網站、年報\附表「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」，或永續報告書

改善方式: 需制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，並撰寫推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因(有撰寫範本)

同時符合以下兩項要件，於構面計分。

[要件一]訂立並揭露明確溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策 之未來年度量化管理目標(如 X 年後或每年達成減排 Y%)。

● 溫室氣體減量: 減少二氧化碳 382.57 噸的碳排放量

設立光伏電站: 太陽能-總發電量 461146 千瓦時 (今年) 相當於種 21,254 棵樹，減少二氧化碳 382.57 噸的碳排放量。新廠房阿斯泰克廠每年太陽能發電 80 萬千瓦時。



● 減少用水:

2022 年用水密集度相較於 2021 年下降。

● 廢棄物管理政策:

2022 年無發生廢棄物或原料有紀錄之嚴重洩漏事件

[要件二]說明達成目標之推動措施以及達成情形。

範例：請參考公司治理中心網站「股東會年報最佳實務參考範例」(網址：

<https://cgc.twse.com.tw/lawReport/listCh>)之「附表二之二之二-推動永續發展執行情形」中推動項目「三、環境議題」之「(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？」之參考範例。

在 2023 年有永續報告書中說明，我們公司正處成長階段目前擴廠新建中，因此溫室氣體減量在新廠陸續完工是無法減量因此只能用降低排放量密度、降低用水與廢棄物。在永續報告書中有詳細說明。

70. 4.13 自評: 公司有取得 ISO 14001 認證，會說明實施情況

編號	評鑑指標	資訊依據
4.13	公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？	公司網站、年報\附表「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」，或永續報告書

執行方式:本公司有取得 ISO 14001 有第三方認證

[要件]取得認證效期涵蓋 112 年度之 ISO 14001、ISO 50001、Oeko-Tex 1000(紡織業)或 bluesign®(紡織業)等環境或能源管理認證，並揭露其效期起訖年月日。

本公司對品質管理、安全衛生及環境保護等均有完整規範。然為求有系統性的全面做好環境管理，本公司導入建置ISO14001環境管理系統，並於2018年取得第三方上海英格爾認證有限公司驗證通過，展現對於環境管理不遺餘力之決心。

71. 4.14 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？【若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加一分。】	公司網站、年報或永續報告書或公開資訊觀測站

執行方式:

1.利害關係人:

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
明珍企業有限公司	21,171,845	29.68	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王克璋	100,000	0.14	-	-	-	-	王松嵐	姐弟	-
MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	10,359,449	14.52	-	-	-	-	-	-	-
代表人：Ericson Fensterseifer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞隆貿易有限公司	3,843,515	5.39	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
代表人：徐正材	-	-	-	-	-	-	-	-	-
富邦證券託管富邦證(香港)客戶投資專戶	1,417,000	1.99	-	-	-	-	-	-	-
家福有限公司	1,404,300	1.97	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王松嵐	-	-	-	-	-	-	王克璋	姐弟	-
單雅文	922,000	1.29	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管瑞銀歐洲S E投資專戶	866,016	1.21	-	-	-	-	-	-	-
胡曼玲	850,040	1.19	-	-	-	-	-	-	-
合欣投資股份有限公司	760,000	1.07	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管投資專戶	727,498	1.02	-	-	-	-	-	-	-

2. 關注議題:在 ESG 永續報告書有說明關注議題。

3. 溝通管道與回應方式:本公司每季有定期召開法人說明會

72. 4.15 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？	公司網站或年報\附表「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」

改善方式:已訂定誠信經營守則，但每年要誠信經營教育訓練或每年誠信經營聲明書簽署(有制定董監事及經理人行為準則、員工行為準則)

需同時揭露以下兩項要件之內容，始能於構面計分。

[要件一]訂定誠信經營政策(可參考上市上櫃公司誠信經營守則或誠信經營作業程序及行為指南)，並經董事會通過。

[要件二]當年度落實誠信經營政策之具體作法與防範不誠信行為方案，如誠信經營教育訓練辦理情形(至少包括課程主題、時數與參加人次)或每年誠信經營聲明書簽署情形(至少包括聲明書內容、簽署人次與比率)等具體措施。

誠信經營教育訓練檔案:

本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。本公司已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，以作為本公司誠信經營遵循之政策，明訂不誠信行為之禁止與防範措施。由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，目前主要由治理主管推動企業誠信經營，每年一次向董事會報告，最近一次於 112 年 12 月 27 日於董事會報告。

一、為落實誠信經營之企業文化及健全發展，並積極防範不誠信行為，建立良好商業運作之參考架構，將誠信經營納入新進員工教育訓練之課程內容，使其瞭解公司誠信經營之方向、政策。

二、2023 年度參與教育訓練及宣導說明：2023 年針對新任董事李廣濟獨董、新任治理主管吳文彬與台北辦公室員工舉辦誠信經營相關議題之教育訓練及宣導：

具體內容如下：

- 對新任董事李廣濟獨董與新任治理主管吳文彬，2023 年 6 月 27 日-6 月 28 日於財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會參加初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班，時間長達二天共計畫 12 小時教育訓練，內容包括「內線交易及內部人股權異動法律概說」、內線交易法令解析（構成要件、重大消息公開方式及時點、司法見解）及內部人股權異動法令解析（事前／事後申報義務、董監持股成數維持）、「誠信經營教育訓練」；內容包含營業秘密保護、競爭法議題、反賄賂貪腐、利益衝突防範。
- 對台北員工與董事之「誠信經營教育訓練」人數 15 人，共計 15 小時，其內容包含誠信經營與道德行為準則、內線交易法律概說。

講義如下:

誠信經營教育訓練

誠信是一切價值的基礎，也是企業取得成功的通行證

誠信價值
企業經營核心基礎

**誠信表現與財務
績效呈正相關**

有半數以上的受訪者願意花多一點錢向廉潔誠信的企业購買商品—《全球貪腐趨勢》



投資於倫理，長期有利可圖，行為好則利潤大，**好道德會帶來好生意**—《遠東經濟評論》

79%員工認為，組織對誠信倫理的關注，以及堅持做正確的事，是他們繼續留任的重要原因—倫理資源中心調查

誠信價值

為何誠信為企業重要價值



誠信價值
企業不誠信之影響



誠信價值

企業不誠信之影響

侵蝕企業生命·使企業賠掉信譽

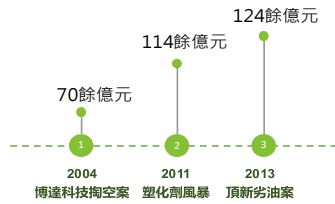


- 1 德國報紙：「汽車工業歷史上最昂貴的愚蠢行為」。
- 2 過去宣稱比起其它汽車商環保更加環保、可靠、高品質的引擎品牌商譽一夕重挫，突然「德國製造」的招牌看起來也不是那麼值得信賴了。
- 3 事件爆發後，福斯的股價短短兩天跌掉超過三分之一，市值蒸發超過兩百億歐元。

誠信價值

企業不誠信之影響

造成經濟資源的巨額浪費



社會損失超過

308億元

這還不包括部份產品行銷國外，賠上了「台灣製造 (MIT)」的形象 (無價)。

誠信價值

企業不誠信之影響

對人體產生危害

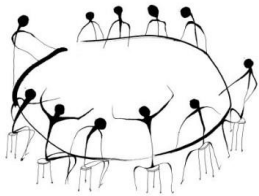
塑化劑風暴

- 重損臺灣食品 GMP 標章的公信力
- 長時間暴露，會影響人體內分泌系統的運作，進而引起相關疾病(生殖率下降、癌症等)。



建立誠信經營環境

由企業發動·對股東履行創造利潤責任



- 對股東的投資，應運用專業和勤奮的管理，以確保給予公平、永續和有競爭力的回報。
- 應向股東揭露相關資訊，僅受到法律要求和競爭力的因素制約。
- 節省、保護和增加股東的資產。
- 尊重股東的意見、投訴和正式決議。

由企業發動-對股東履行創造利潤責任

落實公司治理，用制度確保誠信，使企業成為投資人的公司，而不是家族企業，不隱瞞真相，絕不只報喜不報憂



建立誠信經營環境

由企業發動-對員工履行公司永續依存責任



73. 4.16 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	公司網站

改善方式:已完成制定揭露檢舉辦法

需同時符合以下兩項要件，始能於構面計分。

[要件一]訂定並揭露檢舉辦法

[要件二]辦法內容包含檢舉管道與完整之處理流程

員工發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，任何人得以投訴方式，交由專人負責處理。公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制；惟公司受理檢舉事項程序如下，對於檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。本公司處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

檢舉管道與完整之處理流程:

1. 申訴/檢舉管道 申訴/檢舉人可以透過電話、電子郵件等方式進行申訴/檢舉，申訴/檢舉人應具名之。 ➤檢舉信箱：4763@acetek.com.cn
2. 申訴/檢舉處理流程 本公司受理申訴或檢舉案件後，迅即指派專人調查處理，並將處理結果以電話、專函或其他方式通知申訴或檢舉人。 ➤ 申訴人應提供資訊：申訴人姓名及聯絡方式、申訴事由及相關文件。 ➤ 檢舉人應提供資訊：檢舉人姓名、聯絡地址、電話及電子信箱、可供調查之具體事證及被檢舉人姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
3. 檢舉案件表(如附件一)、檢舉案件調查報告表(如附件二)

附表一

檢舉案件表

檢舉人資料	
*號為必填	
*姓名：	身分證字號：
*服務單位/與本公司之關係：	職稱：
*聯絡電話：	*電子信箱：
聯絡地址：	
檢舉內容(應陳述檢舉事由發生時間、地點、相關人員及具體事證)	
一、被檢舉人姓名(或其他足以識別被檢舉人身份之特徵或資訊)：	
二、檢舉事由：	
三、具體事證：	
四、關於您所提供的個人資料，本公司將予以保密。除無具體事證任意檢舉者外，本公司承諾保護檢舉者不因檢舉情事而致損害權益或其他不當處分。	
五、檢舉者須知：檢舉人應對所提供之具體事實及證據內容負責，並不得代替他人檢舉，不得利用檢舉制度對被檢舉人進行報復。檢舉人有不實檢舉或捏造事證，經查屬實者，將依公司人事規章懲處。 本人已充分了解並同意上述聲明。 檢舉者(簽名)：_____	
中華民國 年 月 日	

附表二

檢舉案件調查報告表

檢舉日期				結案日期		
被檢舉人	姓名		職稱		服務單位	
案由						
查證事項	查證結果				備註	
處理改善措施						

董事長: 主管: 承辦人員:

附註：

- 一、查證事項、查證結果若有相關附件應填註於備註欄。
- 二、本表及相關附件完成應向董事長報告處理情形。
如被檢舉人為董事、獨立董事或職責相當於副總經理以上之管理階層者，相關調查報告應陳報至本公司審計委員會複審及董事會決議。

74. 4.17 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.17	公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形？	公司網站、年報或永續報告書

執行方式:2023 年永續報告書中有詳述

- (1) 本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。
- (2) 本公司要求供應商提出聲明，表彰供料無毒製造，另研發、生產均有相關檢驗規範程序；與供應商合作前，先了解供應商有無影響環境與社會之紀錄，避免與涉及違反企業社會責任政策之供應商之商業交易，一經發現則立即停止與其交易，並列為拒絕往來對象。

75. 4.18 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書 (TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？	公司網站、年報附表\「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」、永續報告書或氣候相關財務揭露報告書(TCFD 報告書)

改善方式:將用以下範例與 TCFD 揭露對照表來製作

[要件]依據氣候相關財務揭露建議 (TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標等 4 個資訊揭露建議項下的 11 個建議揭露事項。

- (一) 近年來極端氣候愈漸頻繁，本公司除了鑑別營運風險外，並參考TCFD(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures)氣候相關財務資訊揭露建議書，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心建立風險架構，藉此了解本公司於氣候變遷風險上之衝擊，進而提出因應措施如下：

核心要素	說明	作為
治理	企業永續推行小組為主要權責單位，針對氣候風險與機會的治理。	本公司已於 2022 年成立企業永續推行小組，由總經理擔任主任委員，每年定期召開會議，於會議中討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險、能資源使用效率、涉及產品生命週期的各項環境衝擊等議題，每季將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。
策略	氣候相關風險與機會對於組織的實際影響和潛在衝擊。	與氣候相關的風險與機會如下： 1. 轉型風險： (1) 營運當地的法令變更導致公司營運成本增加。 (2) 原物料成本上漲。 (3) 消費者偏好轉變。 (4) 利害關係人的關注與負面回饋日益增加 2. 實體風險： (1) 颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高 3. 機會： (1) 減少用水量和耗水量。 (2) 使用低碳能源。 (3) 採用獎勵性政策。 (4) 參與碳交易市場。

<p>風險管理</p>	<p>鑑別、評估和管理氣候相關風險的流程</p>	<p>本公司根據行業屬性，內部鑑別出以下風險並提出行動方案： 1.轉型風險的回應： (1) 即時關注法令，檢視公司現況與法令的符合程度，再研擬各項措施以滿足法令遵循。 (2) 將降低環境衝擊理念融入產品生命週期各階段，與供應鏈一同努力持續研發節能產品。 2.實體風險的回應：公司導入 ISO 14001 環境管理系統及未來導入 ISO 14064-1，以規劃目標、落實執行、檢視結果、持續改善等方法，透過定期演練，將風險降至可控程度。 3.氣候變遷機會的回應：積極省水節水，回收冷凝水再利用，有效利用水資源。</p>
<p>指標目標</p>	<p>評估和管理與氣候相關風險與機會的指標和目標</p>	<p>1.溫室氣體排放量減少：本公司尚未被強制規定揭露，溫室氣體盤查規劃中。 2.營運中斷時數減少：未影響營運。未來規劃導入 ISO 14064-1</p>

76. 4.19 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.19	公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業 (如:再生能源電廠)等，或有發行或投資 其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並 具實質效益之永續發展金融商品，並揭露 其投資情形及具體效益?	公司網站、年報或永續報告書

- **執行方式:** 本公司在大陸有投資設立光伏電站與投資台灣玉山銀行永續發展金融商品(目前玉山銀行有美元定存 200 萬)

符合下列其中一項要件，始能於構面計分。

[要件一]當年度新增投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，並 揭露投資金額及設備項目，以及節能或減碳之量化數據。

- **投資設立光伏電站**

投資太陽能發電廠今年新增投資阿斯泰克新廠太陽能發電





太陽能-總發電量 **461146** 千瓦時（今年）相當於種 **21,254** 棵樹，減少二氧化碳 **382.57** 噸的碳排放量。新廠房阿斯泰克廠每年太陽能發電 **80** 萬千瓦時。

[要件二]當年度新增投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)或購買再生能 源憑證，並揭露投資金額或憑證張數，以及節能或減碳之量化數 據。

[要件三]當年度新增發行或投資經我國證券櫃檯買賣中心認可之永續發展 債券，並揭露發行或投資之債券簡稱、代碼與金額。

[備註] 1. 要件二之綠能產業投資可以股權方式進行。 2. 要件二與要件三之投資可透過 100% 持股之子公司進行

- 大陸有設立光伏電站
- 購買永續發展金融商品(目前玉山銀行有美元定存 200 萬)

77. 4.20 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.20	公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形?	公司網站、年報或永續報告書

執行方式:先依照要件執行

需同時符合以下兩項要件，始能於構面計分。

[要件一]訂定並揭露職場多元化政策(如性別、年齡、種族、國籍歧視之禁止)或推動性別平等政策(如性騷擾之防治、改善性別薪資差距等)。

[要件二]揭露當年度落實該政策之具體情形。(如：揭露員工性別、年齡、種族、國籍等之占比，或揭露男女薪資差異情形。)

- 有製作在永續報告書
- P43-P44 四、社會議題(二)
- 本公司遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。
- 本公司依據員工學經歷、專業知識、年資經驗及個人績效表現以核定薪資水準，符合法令規定。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。
本公司提供健全及合法的員工薪酬及假勤制度。現行福利措施要項如下：
(1)員工薪酬、津貼、禮金與補助：績效獎金、年終獎金、團隊獎金、節慶禮金（勞動節、中秋節、端午節等）、員工旅遊等。
(2)休假：本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假勤制度。
截至年報刊印日止，本公司人數共512人，其中女性職員共188人，占比約36.72%；本公司管理階層共14人，其中女性主管共2人，占比約14.29%。
本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形，說明如下：
(1)員工酬勞
依本公司章程公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。
(2)年終獎金
本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。
(3)各項績效獎金
為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。

78. 4.21 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.21	公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書?	公司網站、年報或永續報告書

執行方式:永續報告書中有說明:鉅亨網與萬芳醫院捐贈

需同時符合以下兩項要件，始能於構面計分。

[要件一]揭露當年度對社區之風險或機會之採行措施，如:將資源投入或經由商業活動、文化活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，解決所在地社區之社會/環境問題，或促進社區發展，或適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

[要件二]揭露上開措施之實施成效，如投資/捐贈金額、投入活動人數、受幫助人數、聘用公司營運所在地之人力比率或其他具體量化績效。

濟南大自然新材料股份有限公司

簽 呈

主 旨	捐贈萬芳醫院心臟血管中心	日 期	2023.06.19
		發文編號	A202306001
附 件	心臟血管中心設備募款計畫書	機密等級	<input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 機密
		傳遞速度	<input type="checkbox"/> 普通 <input checked="" type="checkbox"/> 速件

說明：

在過去，罹患重度瓣膜性心臟病而無法接受心臟大手術的患者等同進入的命盡頭，但隨著醫療技術的進步，心導管瓣膜修補置換術讓重症病人只能坐以待斃，因此本公司擬捐贈萬芳醫院，以救助更多病患。

一、擬捐贈新台幣五十萬元整說明如下：

- (1) 詳情請看附件:心臟血管中心設備增購募款計畫書第一期。
- (2) 響應政府回饋地方社區達到永續發展企業社會責任。

二、呈請 核示。

4.22 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.22	公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書?	公司網站、年報或永續報告書

執行方式:需投入 500 萬於國內文化發展,該分先不考慮

符合下列其中之一項要件，且揭露相關資源投入總金額合計達新臺幣 500 萬元以上，始能於構面計分。

[要件一]揭露當年度公司對國內表演團體、藝文組織或藝術家所舉辦之作品展示、表演與活動、軟硬體設備或其他技術支持等項目。

[要件二]揭露當年度公司挹注於國產電影、電視或音樂之製作、發行、播送、映演、展演，或提供器材、設施、技術及其他專業服務等有助於完成電影、電視或音樂製作、發行、播送、映演、展演之協助。

[要件三]揭露當年度公司鼓勵民眾接觸文化藝術活動，如美術館、博物館、地方文化機構等藝文場館及支持舉辦中大型藝文活動，以及響應政府培養藝文消費習慣之政策或計畫。

79. 額外加分題 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
額外加分題	公司是否於公司治理領域有優異之表現，或於推動公司治理已有具體效益?	

執行方式:

評分指南:

請於自評系統敘明以下內容，經評估表現優異者額外加分

- 國內外相關公司治理評鑑、評量或獲得相關認證或獎項之紀錄(含評鑑獲得之時間及效期)

- 醋酸絲束的生物降解物專利:

可持續生物材料



醋酸絲束的生物降解物

GRI 305-1: Direct (Scope 1) GHG emissions | GRI 305-2: Energy indirect (Scope 2) GHG emissions | GRI 305-4: GHG emissions intensity

In tCO ₂ e (tonnes of carbon equivalent)			
	Bahia*	São Paulo	CBL305-2
2019			
Scope 1	224,102	49,897	273,999
Scope 2	2,706	205	2,911
Total	226,808	50,102	276,910
2020			
Scope 1	234,709	104,323	339,032
Scope 2	3,100	252	3,352
Total	237,809	104,575	342,384
Bracell Variation (2019 x 2020)			
Scope 1	+ 23.7%		
Scope 2	+ 15.1%		
Total	+25.6%		

* Carbon equivalent: to enable the measurement of the different greenhouse gases (GHG) controlled by the Kyoto Protocol, each with a different Global Warming Potential (GWP), they are summed up and measured in tonnes of carbon dioxide equivalents (CO₂e), where "equivalent" means "having the same warming effect as CO₂ over a period of 100 years. The main gases considered are CO₂, carbon dioxide, CH₄ methane, and N₂O nitrous oxide).

* Revised series (GRI 305-4)

Biogenic emissions tCO ₂ e	2019	2020	2019 x 2020
Bahia	1,339,621	1,374,678	+2.6%
São Paulo	924,164	782,946	-15.2%
Bracell	2,263,785	2,157,624	-4.6%

Indirect emissions (scope 3) São Paulo 2020				
CO ₂ equivalent emissions (tCO ₂ e)	84,006			
Biogenic emissions (tCO ₂ e)	4,925			

Carbon sequestration tCO ₂ e						
	2019*		2020			
	Bahia	São Paulo	Bracell	Bahia	São Paulo	Bracell
700,000	-2,921,467	-2,221,467	-100,000	-4,301,975	-4,401,975	

* Revised number (GRI 302-4)

布拉克爾碳足跡簡報

- 提高回收專利:(1)廢棄眼鏡架回收專利。(2)醋酸纖維素塑膠級回收專利

可持續生產

提高回收專利:

1. 廢棄眼鏡架回收專利
2. 醋酸纖維素塑膠級回收專利



- 設立光伏電站: 設立光伏電站每年減少碳排放量 382.57 噸; 太陽能-總發電量 461146 千瓦時 (今年) 相當於種 21,254 棵樹, 減少二氧化碳 382.57 噸的碳排放量。新廠房阿斯泰克廠每年太陽能發電 80 萬千瓦時。

能源概況



太陽能-
總461146千瓦時 (今年)
21254 樹
二氧化碳 382.57 噸
下一篇: 新廠房每年80萬千瓦時

- 生產以二醋酸纖維生產長纖面料,該面料是可分解可降低符合歐盟零碳排產品
長纖面料

醋酸環保



- 山東濟南（2023年3月投產）
- 醋酸纖維絲束生產
- 員工：113

醋酸酯（山東）環保纖維有限公司於2022年在山東省成立，是國內第一家生產醋酸纖維長絲的企業。醋酸纖維長絲由可持續的木纖維製成，是一種環保產品。隨著人們對環保意識的日益增強，以絲基的尤洛糖紡織品正成為趨勢。



7

- 每年獲利第三方認證

可持續生產

ISO 14001 認證

- 實施並建立ISO 14001環境管理體系
- 2018年起，我們獲得了上海英格爾認證評估服務有限公司的第三方驗證。



2. 其他優良公司治理表現或落實社會責任之具體實績，如:公司是否召開實體股東常會並以視訊輔助(視訊輔助股東會)等

公司治理改善項目	內容	註
設立治理主管專職人員	吳文彬協理 2023.3.01 報到負責治理主管一職	
股東會有視訊會議	2023 年股東會利用臉書直播功能全程同步播放股東會會議內容(請在臉書輸入濟南大自然新材料股份有限公司股東會)	
治理評鑑各項指標執行方式	112 年治理評鑑各項指標執行方式放在本公司網站,供投資人與民眾瞭解本公司執行內容	
內部人宣達會	加強內部控制制度邀請券商上課:2023.08.24 本公司請福邦證券為本公司董監事、主管與員工於上午 9 點半至 11 點半上課宣導內部人股權宣達會與內線交易宣達會,以教育訓練方式落實公司治理.	

80. 額外減分題(5) **自評:要注意不要被扣分**

編號	評鑑指標	資訊依據
額外減分題	公司是否有重大違反誠信經營原則、企業社會責任、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事?	

執行方式:此扣分高達 5 分相當高，會在自評中表示公司不會違反誠信經營原則、企業社會責任、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事

1. 為避免公司是否有重大違反誠信經營原則、企業社會責任、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事，因此於 2023.08.24 本公司請福邦證券為董監事、主管與員工於上午 9 點半至 11 點半來宣導上內部人宣達會。