

2024

股票代號：3709

鑫聯大投資控股股份有限公司 Trigold Holdings Limited

鑫聯大投資控股股份有限公司
一一三年度年報

中華民國一一四年五月二日刊印

可至以下網址查詢本年報資料
<https://mops.twse.com.tw>
<https://www.trigoldholdings.com>

本公司發言人

姓名：曹鈞傑
職稱：財會管理處處長
電話：(02) 2316-2888 EXT:85068
電子郵件信箱：cc.tsao@trigoldholdings.com

本公司代理發言人

姓名：陳碧靜
職稱：行政管理處處長
電話：(02) 2316-2888 EXT:85066
電子郵件信箱：joanne.chen@trigoldholdings.com

總公司及分支機構之地址、電話

名 稱	所 在 地	電 話
總公司	台北市南港區經貿二路 189 號 22 樓	(02)2316-2888
分公司	無	

辦理股票過戶機構名稱、地址及電話

名稱：群益證券股份有限公司
地址：(106)台北市大安區敦化南路 2 段 97 號 B2
電話：(02)2703-5000
網址：<http://www.capital.com.tw>

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃珮娟會計師、林一帆會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
電 話：(02)2729-6666
網址：<http://www.pwc.com/tw>

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

公司網址：<http://www.trigoldholdings.com>

目 錄

壹、致股東報告書

一、113 年度營業報告	1
二、本年度營業計畫概要	2

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	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬	10
三、公司治理運作情形	12
四、會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	40
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	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人、及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	40
八、持股比例占前十大股東其相互為關係人或互為配偶、二親等以內之親屬關係	41
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支持股數並合併計算綜合持股比例	41

參、募資情形

一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	44
七、資金運用計畫執行情形	45

肆、營運概況

一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、資通安全管理	56
七、重要契約	56

目 錄

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況-----	57
二、經營結果-----	59
三、現金流量-----	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	60
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-----	60
六、風險事項分析評估-----	61
七、其他重要事項-----	62
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	66
三、其他必要補充說明事項-----	66
四、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	66

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司期以多元投資組合的方式，協助企業克服其所面對之個別難題，在異業控股平台架構下，透過內控治理與專業經理人制，以透明專業的經營，提昇績效，強化投資人信心，進而擴大提升控股整體的營業範疇與規模，最終成為異業控股平台之典範。

一、113 年度營業結果

(一) 113 年度回顧

民國 113 年度，在部分代理產品線、自有品牌顯卡及商用專案銷售成長的帶動下，使營業收入較 112 年度大幅提升，並推動營業毛利同步成長。營業費用隨著代理業務的擴展，庫存規模相應增加，導致倉儲及銷售費用同步上升。此外，薪資結構調整與營運規模擴張帶來的人事成本增加，使得營業費用較前一年度有所上升。營業外收支部分，因利息支出降低使整體營業外支出較 112 年度縮減。綜合以上因素，民國 113 年度在營業收入與毛利成長的基礎下，儘管營業費用有所增加，但仍成功維持良好的獲利能力，使得全年稅後淨利較民國 112 年度顯著提升。

本公司民國 113 年度合併營業收入為新台幣 28,392,539 仟元；營業利益為新台幣 335,201 仟元；稅後淨利為新台幣 233,301 仟元；歸屬於母公司淨利為新台幣 244,602 仟元；基本每股盈餘為新台幣 2.43 元。關鍵績效指標合併營運資產報酬率(ROWC)為 9.53%，母公司股東權益報酬率(ROE)為 10.60%。茲將 113 年度合併營業結果列示如下：

合併營業結果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度
營業收入	28,392,539	21,293,483
營業成本	27,067,544	20,163,153
營業毛利	1,324,995	1,130,330
營業費用	989,794	911,707
營業利益	335,201	218,623
營業外收(支)	(7,571)	(24,425)
稅前淨利	327,630	195,198
稅後淨利	233,301	122,014
歸屬於母公司業主之淨利	244,602	135,032

(二) 財務收支及獲利能力分析

項 目		年 度		
		113 年度	112 年度	
財務 收支	營業收入淨額	28,392,539	21,293,483	
	營業毛利	1,324,995	1,130,330	
	稅前淨利	327,630	195,198	
獲利 能力	股東權益報酬率%	10.60	5.84	
	基本每股盈餘	2.43	1.34	
	稀釋後每股盈餘	2.43	1.34	
	佔實收資 本額比率%	營業利益	33.33	21.74
		稅前純益	32.58	19.41

(三) 研究發展狀況

隨著資訊科技的快速發展與市場需求的多元化，本公司持續強化資訊產品通路代理的競爭優勢，透過多元品牌拓展與產品線優化、智慧供應鏈與倉儲管理優化、電子商務與數位行銷推動、深化商用市場布局等策略，並持續投入資源強化代理品牌布局與數位轉型，提升供應鏈管理效能，以確保在市場上的領先地位，為股東與客戶創造更大價值。

二、本年度營業計劃概要

(一) 營業方針

民國 114 年度本公司將持續推動穩健的獲利成長，以強化財務基礎並支持未來的併購與投資策略。作為異業控股平台，本公司將積極尋找具備穩定獲利能力且有意願加入控股的企業夥伴進行投資或併購，並透過資本支持及治理優化提升被投資企業的長期價值。

在業務發展方面，本公司將透過與供應商保持高度合作關係，擴大產品代理及銷售機會。發展多元銷售管道，深化「網購電商」、「商圈門市」、「企業工廠」及「SI/社區型經銷商」等四大客群，提高通路滲透率。並加強推動自有品牌發展，靈活調整生產及銷售策略，提高毛利及市場認同度。

在控股層面，本公司將進一步優化投資管理機制，強化財務與風險控管，並透過建立標準化的治理架構，確保被投資企業的穩健發展。此外將依據各子公司或投資事業的產業特性與經營狀況，制定適切的管理模式，維持適當的管理彈性，以提高營運效率與控股價值。

本公司亦將持續導入母公司大聯大控股集團的專業資源，包含法律、財稅、銀行關係、人力資源、資訊技術等領域，協助本集團優化內控制度、強化專業經理人管理、導入 ERP 系統及提升整體營運能力。並依據各子集團的營運規模與成熟度，設定重點管理指標，以提升管理效率、降低營運風險，確保整體控股集團的穩定成長。

■ 財務目標：

- 營收成長、獲利成長、ROE 提高。
- 改善財務比率、健全財務結構，以利未來併購進行。

■ 重點管理指標：

依各子集團的營運規模與成熟度，分別設定。

- 於支持新事業發展下，對營業費用應有效控制，著重管控營業費用佔毛利比及提高人均產值。
- 落實 ROWC 的管理指標，加強管控存貨水位，於追求業績成長的同時也注重營運資金及風險的管理。
- 完善各項管理作業，持續針對虧損項目進行評估及執行改善方案。

■ 管理機制建立：

公司治理面向

- 持續落實董事會、審計委員會與薪酬委員會之功能並確實執行年度工作計畫。
- 公司治理評鑑分數進步，財務報告公告時點提前，持續提升資訊透明度。
- 落實永續發展策略，強化 ESG 資訊揭露與發行企業永續報告書。

營運面向

- 各子集團優化管理制度及建立各項作業 SOP，降低管理風險及成本，提高人均產值。
- 定期參與子公司高階經營管理會議，掌握實際經營狀況，並適時予以支援。
- 集團稽核依需要按月、季、年度進行實質查核，並提出風險警示。
- 強化 IR 策略，提升公司在市場的價值及影響力。
- 持續尋找併購或投資對象。

(二) 重要產銷政策

1. 強化核心產品競爭力與市場佔有率，持續鞏固主力產品的市場領導地位，並透過數據驅動的市場分析，優化產品組合，提高市場滲透率。深化 B2B 電子交易平台的應用，提升平台交易量與客戶黏著度，並進一步發展數據導向的客製化服務，提高產品附加價值與毛利率。
2. 提升組織效能與資源運用，以利潤中心作為各部門營運績效指標，確保資源分配的有效性，進一步提升整體經營效率。並搭配建立績效導向的經營機制，透過數據分析與精細化管理，強化部門協作，提升公司整體營運績效。
3. 加速發展新事業與品牌經營，持續優化供應鏈與生產管理，降低成本並提升生產與營運效率，提高產品競爭力。同時擴大品牌影響力，結合電商行銷、生態圈合作與 KOL（網紅）行銷策略，提高消費者認知度與購買意願，進一步提升銷售轉換率。

三、未來公司發展策略

本公司希冀成為異業併購平台，透過持續的併購來加速企業轉型升級及國際化；同時積極開發包括大中華地區、新興市場等創新投資機會，帶入新的成長動能。

■ 異業投資與併購：

聚焦於穩定獲利且有意願加入控股的企業夥伴進行併購或策略投資，擴大集團資產規模與業務多元化。透過資本支持、治理架構強化與集團資源整合，協助被投資企業提升營運效率與市場價值。

■ 資訊商品通路代理發展：

持續鞏固資訊商品通路代理業務作為集團營收與獲利核心支柱。發展線上（Online）與線下（Offline）串聯的整合策略，深化電子商務、經銷網絡與企業端客戶經營，優化供應鏈管理以強化競爭優勢。並進一步強化 B2B 數位交易平台，透過數據分析提升精準行銷與客戶服務能力，提高交易效率與市場滲透率。

■ 自有品牌產品發展：

強化品牌營運模式，提升產品設計、製造與行銷能力，並透過數位廣告、網紅行銷與跨境電商推動品牌國際化。同時持續優化生產與供應鏈管理，提升產品競爭力與市場適應性，以確保業務穩定成長。

■ 投資及併購業務發展：

強化投資與併購決策機制，針對獲利穩定及穩健財務體質的標的進行評估，確保投資效益。針對已投資及併購企業，透過治理機制強化、財務管理支援及營運績效提升，協助其控制營運風險並發展成為集團獲利貢獻來源。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

PC 及消費電子市場需求預期將持續回溫，特別是在 AI 應用驅動下，高效能運算 (HPC)、企業級 IT 設備與智能終端產品需求成長，帶動部分零組件的短缺與價格上漲，有助於提升毛利率。然而，全球經濟復甦仍然面臨不確定性，地緣政治風險、供應鏈變數及區域經濟政策可能影響市場供需動態。

在金融環境方面，美國聯邦準備理事會 (Fed) 雖已開始降息討論，但通膨仍高於目標水準，貨幣政策仍趨審慎，使得本公司融資成本與利息支出仍面臨壓力。

法規層面，全球最低稅負制 (Pillar Two) 與其他新財務及稅務規範的推行，經評估目前對本公司無重大影響，但需持續關注各國執行細節，以確保合規經營。同時，ESG 要求持續升級，本公司亦將投入更多資源以符合相關法規要求，提升企業永續競爭力。

雖然總體市場環境仍具挑戰，但產業變革與數位轉型帶來新機遇，尤其在企業尋求資本合作、產業整併與資產重組的趨勢下，可能創造更多併購機會。此外，隨著異業控股模式逐步受到市場接受，控股型企業的價值與發展潛力將進一步提升，為本公司推動異業投資與併購提供更有利的環境。

展望未來，本公司希冀透過多元化組合管理，滿足短、中、長期發展及國際化布局，降低風險來創造穩健的中長期績效，成為異業控股典範。

在此，誠摯歡迎各位先進與股東女士先生們不吝愛護與指教。

敬祝

健康愉快
萬事順心

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



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)董事及監察人資料

114年03月31日

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其他主事人關係之監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長及大聯大投控法人代表	中華民國	大聯大投控法人代表：黃偉祥	男 50~70歲	112/06/15	3年	106/6/15 (註1)	59,195,189 0	58.86 0	72,012,027 0	57.35 0	0 0	0 0	2,097,993 0	1.67 0	大聯大控股(股)公司董事長 成功大學工程科學系畢	大聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事 鑫聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事 台聯國際投資控股(股)公司董事(法人代表) 鳳凰創新創業投資(股)公司董事 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 鳳凰陸創新創業投資(股)公司董事 台企再造管理顧問(股)公司董事 台灣產業控股協會理事長 財團法人華聚產業共同標準推動基金會常務監察人 臺北市電子零件商業同業公會(TECAS)常務理事	無	無	無	
董事	中華民國	葉啓棟	男 50~70歲	112/06/15	3年	106/6/15 (註1)	1,512,039	1.50	1,345,948	1.07	2,348	0.002	0	0	致福公司經理 淡江大學電算系畢 實踐大學企研所碩士	捷元(股)公司董事長 合邦商網(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	大聯大投控法人代表：曾國棟	男 70歲以上	112/06/15	3年	106/6/15 (註1)	59,195,189 0	58.86 0	72,012,027 0	57.35 0	0 0	0 0	2,097,993 0	1.67 0	星強電子公司業務經理 海洋學院電子工程系	大聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事 大聯大控股(股)公司永續長 中華經營智慧分享協會理事長 駿躍投資(股)公司董事(法人代表) 能率管理顧問(股)公司董事(法人代表) 能率壹創業投資(股)公司董事(法人代表) 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)常務理事 中華經營智慧分享協會理事長	無	無	無	
董事	中華民國	大聯大投控法人代表：張文忠	男 50~70歲	112/06/15	3年	111/01/01	59,195,189 0	58.86 0	72,012,027 253,864	57.35 0.20	0 0	0 0	2,097,993 0	1.67 0	鑫聯大投資控股(股)公司總經理 大聯大控股(股)有限公司特別助理 大聯大控股所屬轉投資公司 業務副總、總經理、營運長 國立清華大學電機工程(學)系碩士	鑫聯大控股董事(法人代表) 鑫聯大控股所屬轉投資公司董事 鑫聯大投資控股(股)公司總經理 品果投資股份有限公司董事長 奧迪北區股份有限公司董事(法人代表)	無	無	無	

職稱 (註)	國籍 或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、 董事或監察人			備註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	陳世杰	男 50~ 70歲	112/06/15	3 年	106/10/26 (註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	交通部中央氣象局法制科員 台灣板橋地方法院法官 世新大學法律系兼任講師 台北律師公會理事、監事 中華民國律師公會智慧財產權委員 會委員 捷元股份有限公司獨立董事 捷元股份有限公司薪資報酬委員會 委員 台灣大學法律研究所碩士 台灣大學法律系學士	眾達國際法律事務所台北分所主持律師 台北美國商會智慧財產保護及授權委員 會共同主席 鑫聯大投資控股(股)公司薪資報酬委員 會委員 鑫聯大投資控股(股)公司審計委員會 委員 台灣玉山科技協會理事 中華資安國際(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	于泳泓	男 50~ 70歲	112/06/15	3 年	112/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	安永會計師事務所諮詢合夥人 安永管理顧問公司執行董事 武漢大學深圳產學研中心兼任教授 大聯大控股(股)公司獨立董事/薪 酬委員會召集人/新事業投資委員 會與審計委員會委員 富爾特科技股份有限公司獨立董事 /審計委員會召集人/薪酬委員會委 員 敦陽科技股份有限公司獨立董事/ 永續發展委員會召集人/審計委員 會委員/薪酬委員會委員 社團法人台灣產業控股協會顧問 財團法人會計研究月刊顧問 加州州立大學柏克萊分校經營管理 博士 廣州中山大學商學博士 科羅拉多州立大學企管碩士	富爾特科技股份有限公司獨立董事/審 計委員會召集人/薪酬委員會委員 敦陽科技股份有限公司獨立董事/永續 發展委員會召集人/審計委員會委員/ 薪酬委員會委員 社團法人台灣產業控股協會顧問 財團法人會計研究月刊顧問	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	郭慶輝	男 50~ 70歲	112/06/15	3 年	109/6/18	0	0	0	0	0	0	0	0	資誠聯合會計師事務所查帳員 卡琳塑膠製品股份有限公司會計 福樂牛奶公司股份有限公司成本會 計副理 鴻慶聯合會計師事務所主持會計師 松翰科技股份有限公司董事	鴻慶聯合會計師事務所主持會計師 松翰科技股份有限公司董事 鑫聯大投資控股(股)公司薪資報酬委 員會委員 鑫聯大投資控股(股)公司審計委員會 委員	無	無	無	

註1：本公司於106年6月15日發起人會選任；106年9月1日就職。

註2：本公司於106年10月26日股東臨時會選任就職。

(1) 本公司董事及監察人資料表

114年03月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
大聯大控股股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶(8.86)、中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶(5.19)、台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶(3.65)、華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶(2.57)、南山人壽保險股份有限公司(2.45)、臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 30 ETF 證券投資信託基金專戶(2.32)、台灣人壽保險股份有限公司(2.07)、中華郵政股份有限公司(1.83)、富爾特科技股份有限公司(1.78)

註1:董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3:法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(2) 本公司董事、監察人為之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
富爾特科技股份有限公司 (註3)	鳳欣投資股份有限公司(3.92%)、華陽國際開發投資股份有限公司(3.37%)、廖美琪(3.28%)、吳長青(3.22%)、賴如鎧(3.12%)、鄭金鴻(2.80%)、歐淑卿(1.93%)、中國信託商業銀行受託吳長青信託財產專戶(1.73%)、劉彥宏(1.67%)、劉彥霈(1.67%)
台灣人壽保險(股)公司 (註4)	中國信託金融控股(股)有限公司 100%
中華郵政股份有限公司 (註5)	交通部 100%
南山人壽保險(股)公司(註6)	潤成投資控股股份有限公司 89.5498%、潤華染織廠股份有限公司 1.3441%、杜英宗 1.1576%、潤泰興股份有限公司 0.9722%、潤泰創新國際股份有限公司 0.2319%、潤泰全球股份有限公司 0.2133%、元新投資股份有限公司 0.1563%、潤泰租賃股份有限公司 0.1243%、吉品投資股份有限公司 0.1069%、朋城股份有限公司 0.0945%

註1:如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註3:股東名單截止 114 年 04 月 19 日

註5:股東名單截止 113 年 03 月 31 日

註2:填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註4:股東名單截止 113 年 04 月 16 日

註6:股東名單截止 113 年 3 月 31 日

(二)董事及監察人資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

114年03月31日

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形 (註1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
大聯大控股 (股)公司 黃偉祥董事	黃偉祥董事現為鑫聯大投資控股及大聯大控股董事長，兼任台北市電子零件商業同業公會(TECSA)常務理事。黃董事畢業自成功大學工程科學系，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。	符合註(8)~(11)。	0
葉啓棟董事	葉啓棟董事現為捷元(股)有限公司董事長。葉董畢業於實踐大學企研所碩士，於資訊代理通路業已有超過三十年的資歷。	符合註(5)~(12)。	0
大聯大控股 (股)公司 曾國棟董事	曾國棟董事現為友尚集團董事長，兼任台北市電子零件商業同業公會(TECSA)常務理事、中華經營智慧分享協會理事長及大聯大ESG暨永續發展委員會主席。曾董事曾任職星強電子，畢業自海洋學院電子系，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。	符合註 (1)(4)(8)~(11)。	0
大聯大控股 (股)公司 張文忠董事	張文忠董事現為鑫聯大投資控股(股)公司總經理，兼任品果投資(股)公司董事長、奧迪北區(股)公司監察人。張董畢業於國立清華大學電機工程(學)系，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。	符合註(8)~(11)。	0
陳世杰 獨立董事	陳世杰董事現為眾達國際法律事務所台北分所主持律師，兼任台北美國商會智慧財產保護、授權委員會共同主席及台灣玉山科技協會理事。陳董畢業於台灣大學法律研究所碩士，擁有逾十五年以上工作經驗及律師專業資格。	符合註(1)~(12)。	1
于泳泓 獨立董事	于泳泓現為社團法人台灣產業控股協會顧問、社團法人會計研究月刊顧問，兼任富爾特科技(股)公司獨立董事及敦陽科技(股)公司獨立董事。于董為加州州立大學柏克萊分校經營管理博士、廣州中山大學商學博士及科羅拉多州立大學企管碩士，擁有逾三十年以上工作經驗。	符合註(1)~(12)。	2
郭慶輝 獨立董事	郭慶輝董事現為鴻慶聯合會計師事務所主持會計師，兼任松翰科技(股)公司董事。郭董畢業於東吳大學會計系，擁有逾三十年以上工作經驗及會計師專業資格。	符合註(1)~(12)。	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，符合者揭露於上表。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(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者相互兼任者，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、會計等相關服務或諮詢之專業人士、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。

二、董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化政策及落實情形：

董事會成員多元化之政策：

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

董事會成員落實多元化情形：

董事及監察人姓名 / 多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	人力資源
大聯大控股(股)公司 代表：黃偉祥	男	√	√	√			√
葉啓棟	男	√	√	√			
大聯大控股(股)公司 代表：曾國棟	男	√	√	√			
大聯大控股(股)公司 代表：張文忠	男	√	√	√			
陳世杰	男	√	√			√	
于泳泓	男	√	√	√	√		√
郭慶輝	男	√	√		√		

若上市上櫃公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司所屬產業為一般投資業，董事會成員多為具備財務、法律、資本市場及企業經營等領域豐富經驗之專業人士。過往在董事提名過程中，主要著重於專業能力與產業背景之契合，致使董事會目前性別組成尚未達成平衡。

因應主管機關所發布之永續發展行動方案，本公司規劃於民國 115 年股東常會進行董事改選時，優先考量具備專業背景之女性人才，預計至少增任一名女性董事，以強化董事會之多元化與性別平衡，落實公司治理與永續發展目標。

(2) 董事會獨立性：

本公司第三屆董事會成員共 7 席，含獨立董事 3 席(佔比約 42.86%)，全體董事符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，董事間未有配偶或二親等以內之親屬關係。

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 03 月 31 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張文忠	男	113.01.01	253,864	0	0	0	0	0	大聯大控股(股)有限公司特別助理 大聯大控股所屬轉投資公司業務副總、總經理、營運長 國立清華大學電機工程(學)系碩士	鑫聯大控股董事(法人代表) 鑫聯大控股所屬轉投資公司董事 品果投資股份有限公司董事長 奧迪北區股份有限公司董事(法人代表)	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報酬

1.董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

113年12月31日單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
法人董事	大聯大控股(股)公司	-	-	-	-	2,105	2,105	-	-	2,105 0.86%	2,105 0.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,105 0.86%	2,105 0.86%	-
法人董事之代表人/董事長	大聯大控股：黃偉祥	384	384	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	3,200	3,200	-	-	-	-	-	-	3,584 1.47%	3,584 1.47%	31,163
董事	葉啓棟	384	384	-	-	526	526	-	-	910 0.37%	910 0.37%	4,000	10,130	-	250	-	-	-	-	4,910 2.01%	11,290 4.62%	-
法人董事之代表人	大聯大控股：曾國棟	384	384	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	23,922
法人董事之代表人	大聯大控股：張文忠	384	384	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	12,000	12,000	250	250	-	-	-	-	12,634 5.17%	12,634 5.17%	-
獨立董事	陳世杰	384	384	-	-	789	789	-	-	1,173 0.48%	1,173 0.48%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173 0.48%	1,173 0.48%	-
獨立董事	郭慶輝	504	504	-	-	789	789	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-
獨立董事	于泳泓	504	504	-	-	789	789	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-

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：

(1)按本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。

訂定酬金之程序，以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，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及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(2)本公司章程規定本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業虧損，公司得支給報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。本公司董事會設置薪酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、高階經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司年終結算如有盈餘，依本公司章程規定由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派股東紅利。依本公司董事會決議，本公司董事每月、委員每季支領固定報酬；本公司依公司章程規定及董事會、薪酬委員會之運作，對於董事之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關連性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

2. 總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		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	張文忠	3,000	3,000	250	250	9,000	9,000	0	0	0	0	12,250	12,250	5.01%	5.01%	0

3. 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	張文忠	0	0	0	0.00%
經理人	財會管理處處長	曹鈞傑	0	55	55	0.02%

4. 分別比較說明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個體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) 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

單位：新台幣仟元

項目	本公司				合併報表所有公司			
	112 年度		113 年度		112 年度		113 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	26,379	19.54%	27,378	11.19%	29,629	21.94%	33,758	13.80%
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金	12,250	9.07%	12,250	5.01%	12,250	9.07%	12,250	5.01%
稅後純益	135,032	-	244,602	-	135,032	-	244,602	-

113 年度董事酬金較 112 年度增加，係因 113 年度稅後純益較 112 年增加，致使 113 年董事酬金發放數較 112 年增加影響所致。

(2) 董事、監察人、總經理及副總經理給付之政策、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。

a. 本公司董事、監察人之酬勞給付相關辦法規定如下：

按本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應經董事會議決提撥百分之零點零一以上、百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。

訂定酬金之程序，以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，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及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

b. 總經理及副總經理之酬勞給付相關辦法規定如下：

按本公司章程之規定，本公司總經理及其他經理人之薪酬結構與績效高度連結，其薪酬政策對其應營運績效評估之政策及標準，皆經薪酬委員會審議，並提報董事會決議通過實施。經理人績效評估項目分為一、財務性指標 50%：依本公司營運績效評估，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標 50%：公司政策之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標及非財務性指標，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，提報董事會依經營績效核定。

2024 年我們更將永續發展、公司治理及氣候風險管理納入高階經理人績效考量，透過激勵機制，期望全面提升公司治理評鑑的表現及永續發展的成果。本年度的永續相關 KPI 已佔整體高階經理人 KPI 的 10%，相關指標與目標設定，根據當年度的策略方向進行調整，確保公司永續發展能持續進步，高階經理人連同旗下子公司高階經理人的年度 KPI 績效均已包含對永續發展督導、執行設定及評核流程，由薪酬委員會進行審查，並將績效結果提交董事會進一步討論。高階經理人的績效達成狀況，將直接影響其變動薪酬，以激勵高階經理人更加專注於永續發展的目標。

c. 本公司章程規定本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業虧損，公司得支給報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。本公司董事會設置薪酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、高階經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司年終結算如有盈餘，依本公司章程規定由董事會擬具分配方案經股東決議後分派股東紅利。依本公司董事會決議，本公司董事每月、委員每季支領固定報酬；本公司依公司章程規定及董事會、薪酬委員會之運作，對於董事、高階經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關連性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，投保金額預計美金 8,000 仟元，藉由董事及經理人之責任保險，減緩公司承擔之未知風險，轉嫁董事、經理人及公司因執行職務可能所產生之損害。

d. 本公司董事、委任經理人之酬金制度，將視總體環境、企業經營策略、未來風險評估等納入考量、適時檢討，以期將風險發生可能性減至最低。

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 8 次 (A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	大聯大控股(股)法人 代表：黃偉祥	8	0	100%	-
董事	葉啓棟	8	0	100%	-
董事	大聯大控股(股)法人 代表：曾國棟	7	1	87.50%	-
董事	大聯大控股(股)法人 代表：張文忠	8	0	100%	-
獨立董事	陳世杰	8	0	100%	-
獨立董事	郭慶輝	8	0	100%	-
獨立董事	于泳泓	8	0	100%	-

113 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

113 年度	113.01.29 (第一次)	113.02.23 (第二次)	113.03.25 (第三次)	113.04.15 (第四次)	113.05.13 (第五次)	113.08.12 (第六次)	113.11.11 (第七次)	113.12.23 (第八次)
陳世杰	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
郭慶輝	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
于泳泓	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:詳下列表格說明。

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

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 3	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
113 年 01 月 29 日 (113 年第 1 次)	1. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 2. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案	√	無此情形
113 年 02 月 23 日 (113 年第 2 次)	112 年度董事酬勞及個別數額案	√	無此情形
113 年 03 月 25 日 (113 年第 3 次)	本公司民國 113 年度會計師委任案	√	無此情形
113 年 04 月 15 日 (113 年第 4 次)	擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案	√	無此情形
113 年 05 月 13 日 (113 年第 5 次)	1. 鑫聯大(香港)有限公司提供鑫鵬瑜有限公司資金貸與案 2. 本公司為營運週轉需要，擬向國泰世華商業銀行辦理衍生性金融商品額度續展案	√	無此情形
113 年 11 月 11 日 (113 年第 7 次)	1. 制定本公司「資訊安全政策」 2. 修訂本公司「公司治理守則」案 3. 修訂本公司「董事會議事規則」案 4. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案 5. 擬解除本公司董事競業禁止之限制案	√	無此情形
113 年 12 月 23 日 (113 年第 8 次)	1. 編制「永續報告書編制及確信作業辦法」案 2. 編制永續資訊管理作業辦法及永續資訊管理內部控制案 3. 擬註銷本公司為子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 4. 擬註銷本公司為子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 5. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 6. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 7. 本公司擬辦理現金增資發行新股案	√	無此情形

獨立董事意見:無

公司對獨立董事意見之處理:無

決議結果:經主席徵詢全體出席董事無異議通過

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

董事姓名	議題內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
陳世杰	擬解除本公司董事競業禁止之限制案	因屬利害關係人	本案本人主動迴避，因利益迴避未進行討論與表決	民國 113 年第七次會議

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估周期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113.01.01 至 113.12.31	整體 董事會	董事會成員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 公司的內部控制及風險控管 C. 外部與內部關係的經營 D. 董事會的組成及能力/董事的選任及持續進修 E. 董事會決策品質與運作
每年執行一次	113.01.01 至 113.12.31	個別董事	董事自評	A. 對公司營運之參與程度(註 1) B. 公司的內部控制及風險控管 C. 外部與內部關係的經營 D. 董事會決策品質與運作 E. 董事的職責認知、專業及持續進修
每年執行一次	113.01.01 至 113.12.31	功能性 委員會	委員會成員自評	A. 委員會的組成、選任及運作 B. 對公司營運之參與程度 C. 功能性委員會職責認知 D. 提升功能性委員決策品質 E. 內部控制

註 1: 包含公司目標與任務之掌握

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

1. 本公司於公司網站上定期公開財務資訊及重大訊息，並定期舉辦法人說明會，使其與利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。
2. 本公司於 109 年 6 月 18 日股東常會董事全面改選後，設置審計委員會取代監察人之職權，強化董事會職能。
3. 定期安排董事進修課程，強化對於未來產業趨勢及相關法令之瞭解。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 8 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	郭慶輝	8	100%	-
獨立董事	陳世杰	8	100%	-
獨立董事	于泳泓	8	100%	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項:詳下列表格說明。

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

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 5	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項
113 年 01 月 29 日 (113 年第 1 次)	擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案	√	無此情形
113 年 02 月 23 日 (113 年第 2 次)	1. 本公司民國 112 年度財務報告(含個體及合併財務報告)及營業報告書	√	無此情形
113 年 03 月 25 日 (113 年第 3 次)	1. 本公司民國 112 年度內部控制制度自行檢查與內部控制制度聲明書案 2. 本公司民國 113 年度會計師委任案 3. 本公司 112 年度盈餘分配案	√	無此情形
113 年 04 月 15 日 (113 年第 4 次)	擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案	√	無此情形
113 年 05 月 13 日 (113 年第 5 次)	1. 本公司民國 113 年第一季合併財務報告案 2. 鑫聯大(香港)有限公司提供鑫鵬瑜有限公司資金貸與案 3. 本公司為營運週轉需要，擬向國泰世華商業銀行辦理衍生性金融商品額度續展案	√	無此情形
113 年 08 月 12 日 (113 年第 6 次)	本公司民國 113 年第二季合併財務報告案	√	無此情形
113 年 11 月 11 日 (113 年第 7 次)	1. 制定本公司「資訊安全政策」案 2. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案 3. 本公司民國 113 年第三季合併財務報告案	√	無此情形
113 年 12 月 23 日 (113 年第 8 次)	1. 制定本公司「永續報告書編制與確信作業辦法」案 2. 制定本公司「永續資訊管理作業辦法」案 3. 提報依據稽核室風險評估結果訂定之民國 114 年度稽核計劃申報表案 4. 擬註銷本公司為子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 5. 擬註銷本公司為子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 6. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 7. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 8. 擬通過本公司民國 114 年營運計劃(含內部預算)案 9. 本公司擬辦理現金增資發行新股案	√	無此情形

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

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

(1)內部稽核主管定期於董事會、獨立董事進行稽核業務報告，並按月將稽核報告以檔案連結方式寄送予各董事核閱，另不定期於業務執行遇有需與獨立董事溝通時，則以電話、Email 等方式與獨立董事進行相關說明與確認，必要時與獨立董事召開溝通會議，以進行相關稽核專案重點溝通。

(2)會計師與獨立董事透過召開會議進行溝通。會計師每季核閱後與年度財務報告書出具時進行說明，並針對未來法令修訂之情形與趨勢，與獨立董事討論。

民國 113 年度獨立董事與內部稽核主管溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
113 年 11 月 11 日	審計委員會	獨立董事郭慶輝 獨立董事陳世杰 獨立董事于泳泓	世偉委外加工作業 SOP 及存貨相關風險及控制機制	受查公司委外加工領料及還回作業 SOP 應有相應控管，另外對於存貨庫存應有盤點之補償性控管機制，需持續關注公司流程制訂時程及落實執行之情形。	獨立董事無意見

民國 113 年度獨立董事與會計師溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
113 年 02 月 23 日	審計委員會	本公司簽證會計師查核後與治理單位溝通報告-民國 112 年度合併財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見
113 年 05 月 13 日	審計委員會	本公司簽證會計師核閱後溝通-民國 113 年第一季合併財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見
113 年 08 月 12 日	審計委員會	本公司簽證會計師核閱後溝通-民國 113 年第二季合併財務報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事無意見
113 年 11 月 11 日	會議	過去查核狀況了解	無建議	獨立董事無意見
113 年 11 月 11 日	審計委員會	本公司簽證會計師核閱後溝通-民國 113 年第三季合併財務報告	審計委員會全體意洽悉	獨立董事無意見

(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？	√		本公司已於民國109年7月27日經董事會決議通過訂定「公司治理守則」，並於民國113年11月11日修訂該守則，該守則揭露於公開資訊觀測站及本公司網站(www.trigoldholdings.com)供下載參閱。	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？	√		(一)本公司已依規定建立發言人制度處理股東相關事宜；若有糾紛之情事將委由本公司法律顧問之律師處理。	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？	√		(二)本公司由股務作業相關部門掌握公司主要股東情形，該項資訊亦依法令規定輸入證期會指定之資訊申報網站公開揭露。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司已依法另於內部控制制度中建立相關制度，各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)公司已訂有「防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」等相關內控作業規範。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司董事會成員之遴選與提名，係依公司章程、董事選舉辦法及公司治理守則，採用候選人提名制，以公平、公正、公開的程序選任董事。依據本公司「公司治理實務守則」第20條第4項規定，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之知識、技能及素養應具備能力如下： 1. 營運判斷能力。 5. 產業知識。 2. 會計及財務分析能力。 6. 國際市場觀。 3. 經營管理能力。 7. 領導能力。 4. 危機處理能力。 8. 決策能力。 (1)本公司董事會成員之組成多元化，董事成員中除了長於電子零組件及電子通路專長者有黃偉祥、葉啓棟、曾國棟、張文忠；另具備法律專業背景者有陳世杰；長於財務及會計專業背景者的郭慶輝；長於人力資源及管理的于泳泓等專業背景之董事。 (2)本公司具有員工身分之董事占比為14.29%，4位董事及3位獨立董事任期皆在3年以下，依據主管機關發布「永續發展行動方案」，本公司將預計於2026年股東會改選第四屆董事時，至少增加一名女性董事，以促進董事會成員組成之性別平等，提高女性董事席次。 (3)董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及年報。	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	
(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?		√	無差異
(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?	√		無差異

(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會,尚無增設其他功能性委員會。

(三)本公司董事會於108年1月28日通過董事會績效評估辦法及評估方式並於112年11月06日修訂,明訂每年應至少執行一次內部績效評估,每年於一月左右以封閉式問卷進行前一年度針對董事會、董事成員、董事會設立之功能性委會進行董事績效自評作業,並於董事會中報告自評結果。

本公司評估董事會績效應包括以下各面向之指標：

- 一、對公司營運之參與程度
- 二、對公司的內部控制與風險管控
- 三、對外部與內部關係的經營
- 四、董事會的組成與能力/董事的選任及持續進修
- 五、董事會決策品質與運作
- 六、當屆工作目標的執行與達成

評估董事成員績效應包含下列構面：

- 一、對公司營運之參與程度
- 二、公司的內部控制與風險管控
- 三、對外部與內部關係的經營
- 四、董事會決策品質與運作
- 五、董事的職責認知、專業及持續進修。
- 六、當屆工作目標的執行與達成

評估董事會所設置各功能性委員會之績效應包括以下各面向之指標：

- 一、委員會的組成、選任及運作
- 二、對公司營運的參與程度
- 三、功能性委員會的職責認知
- 四、提升功能性委員會決策品質
- 五、內部控制
- 六、當屆委員會工作目標的達成

董事會及其所設置各功能性委員會之績效評估作業,由公司治理室負責執行,本公司董事會績效評估方式分為三種：

1. 整體自我評估:以董事會整體之績效評估為主,由董事會成員個別填寫評估表,對董事會整體表現進行評估。
2. 個別自我評估:以董事之自我評估為主,由董事個別填寫評估表,對自身在董事會的個別表現進行評估。

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?	√		<p>3. 外部專業評估:委由外部獨立機構或專家學者團隊進行評估。 本公司董事會所設置功能性委員會績效評估方式,以各該委員會整體之績效評估為主,由各該委員會委員個別填寫評估表對各該委員會整體表現進行評估。 本公司董事會每年應至少執行一次內部績效評估,於每年度之年度結束後進行,將績效評估結果於完成後於最近一次董事會中提報。</p> <p>4. 本公司於114年1月10日完成113年度董事會、董事會成員及功能性委員會績效評估,績效評估結果於114年1月20日提報於董事會。 針對董事之建議提出,共同研擬可加強改善之作法。</p> <p>(四)本公司依「簽證會計師選任審查辦法」,由本公司財會管理處處長檢附簽證會計師簡歷、聲明書、「簽證會計師審查評核表」及參考審計品質指標(AQIs)提報114年4月21日審計委員會及114年4月21日董事會審議並通過。經本公司評估資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及林一帆會計師,皆符合本公司獨立性評估標準,足堪擔任本公司簽證會計師。其中「簽證會計師審查評核表」請詳註1。</p>	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√		<p>本公司已於民國112年4月24日經董事會決議通過,指定財會管理處處長曹鈞傑擔任公司治理主管,曹財務長已具備公開發行公司從事財會之主管職務經驗達三年以上。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、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等。</p> <p>113年度進修情形請參閱第54頁經理人參與公司治理有關之進修與訓練。</p>	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?	√		<p>1. 本公司為加強公司治理,使員工、股東、往來銀行、消費者、供應商等與公司利益相關之「利害關係人」與審計委員會有直接、暢通之溝通管道,以尊重、維護其應有之合法權益,依「受理利害關係人建言及申訴處理辦法」,由審計委員會擔任受理利害關係人建言及申訴處理監督單位。建立與利害關係人溝通管道,擬建立發言人制度,並於公司架設的網路上網頁連結如下: https://www.trigoldholdings.com/stakeholder</p> <p>2. 定期公開財務資訊及重大訊息,並定期舉辦法人說明會,使其與利害關係人快速瞭解公司營運狀況,以維持其權益。提供投資人關係聯繫窗口,網頁連結:https://www.trigoldholdings.com/stockContacts 此外,本公司最近年度各類別利害關係人溝通情形及報告內容請詳註2。</p>	無差異

註1: 簽證會計師審查評核表

壹、獨立性要件審查					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓			
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓			
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓			
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓			
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓			
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓			
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓			
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓			
12	上市櫃公司：會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。非上市櫃公司：會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	✓			
貳、獨立性運作審查					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。			✓	無此情形
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，亦維持形式上之獨立性。	✓			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，亦對本公司維持獨立性。	✓			
04	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓			
05	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	✓			
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓			
參、適任性審查					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。此會計師事務所最近二年並無訴訟案件涉訟。	✓			
02	會計師事務所在處理公司審計服務上具有足夠的規模、資源及區域覆蓋率。	✓			
03	會計師事務所所有明確的品質控管程序，涵蓋的面向包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。	✓			
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上已及時通知審計委員會任何顯著的問題及發展。	✓			
05	參考審計品質指標(AQIs)之各項構面及指標，評估會計師事務所及查核團隊之品質符合要求。	✓			

註2：最近年度各類別利害關係人溝通情形及報告內容

利害關係人	關切議題 (*為本年度重大主題)	溝通管道、回應方式及溝通頻率	113年利害關係人溝通實績
政府與 主管機關	1. 法令遵循 2. *客戶隱私及客戶滿意度 3. *誠信經營、反貪腐及反競爭行為 4. *風險管理 5. *資訊安全管理 6. *職業安全衛生	1. 參與主管機關之政策說明會、座談會 2. 配合主管機關監理與查核 3. 建立聯絡窗口，與主管機關維持良好互動 4. 財會管理處 曹先生 (E-mail:cc. tsao@trigoldholdings.com)	參與櫃買中心舉辦之有關公司治理相關說明會
員工	1. *員工成長、平權及薪酬福利 2. *職業安全衛生 3. 經營績效	內部網站或內部電子郵件公告：不定期公告各項員工福利事項(健檢、團險等)、福委會資訊、公司重要營運訊息、教育訓練課程資訊、年度績效管理作業等訊息 人資服務處 謝小姐 (E-mail: joy.hsieh@wpggoldholdings.com)	1. 不定期公告教育訓練課程 2. 官網定期更新公司召開董事會相關議案內容及每月營收資訊 3. 透過每年舉辦員工自評績效並與主管溝通及討論完後年度績效考核
股東與 投資人	1. *誠信經營、反貪腐及反競爭行為 2. 經營績效	1. 新聞露出/重大訊息：媒體/公開資訊觀測站，即時露出/公告重要訊息，如公司治理、重要業務發展、營運績效等股東及投資人關注之相關資訊 2. 每年召開一次股東會並出版年報 3. 每年至少召開一次法人說明會 4. 設置股務及投資人關係聯絡窗口進行雙向溝通 5. 財會管理處 曹先生 (E-mail:cc. tsao@trigoldholdings.com)	1. 每年召開股東會並出版年報 2. 每年受邀參加元大證券舉辦之線上法人說明會相關資訊共2場 3. 公司於公開資訊觀測站發布重大訊息
客戶	1. *客戶隱私及客戶滿意度 2. 產品溯源、包裝及行銷 3. *資訊安全管理	廣宣稿及廣告、社群媒體：不定期刊出 提供客戶多元溝通管道：包含24小時服務專線、客戶申訴專線、網站訪客留言版、客戶滿意度調查並設有申訴專線及電子信箱，由專人處理相關申訴或爭議事項，以保障消費者之權益 不定期針對各項新產品對於客戶進行新產品說明與教育訓練 財會管理處 曹先生 (E-mail:cc. tsao@trigoldholdings.com)	1. 合計舉辦12次全省巡迴新品說明會，共12場次吸引上千位經銷夥伴到場參與 2. 合計簽訂約613家以上經銷商
供應商	1. *資訊安全管理 2. *供應商管理 3. 企業形象	於供應商合約中放入善盡企業社會責任至條款，所導入之商品須符合中華民國相關法令之規範，並依業務需要，進行開標前相關供應商之說明會和並持續與供應商進行雙向溝通 財會管理處 曹先生 (E-mail:cc. tsao@trigoldholdings.com)	合約簽訂約5家以上供應商
社會團體與 社區居民	1. 企業形象 2. 社會參與	不論是員工與公司皆積極參與各式公益活動善盡企業社會責任 財會管理處 曹先生 (E-mail:cc. tsao@trigoldholdings.com)	1. 共同參與聯合勸募2024愛心定存聯合勸募活動 2. 響應ESG共同參與-1111循寶物節暨WPG永續嘉年華 2. 贊助2024第七屆台中資訊盃公益馬拉松活動 3. 公益捐贈伊甸社會福利基金會再生電腦 4. 公益捐贈親愛愛樂再生電腦 5. 公益捐贈高雄市政府社會局弱勢兒少電腦設備

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？	√		本公司委任群益證券股份有限公司辦理股務及股東會相關事宜。	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？	√		(一)本公司已架設網站，定期更新最新財務業務訊息。 公開網站:(www.trigoldholdings.com)定期揭露並更新公司財務業務狀況，提供投資人查詢。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二)本公司除依相關法令之規定，落實發言人制度，並定期或不定期於公開資訊觀測站揭露相關之財務業務資訊外，並於本公司網站提供相關訊息之公開。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(三)本公司於會計年度終了二個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		(一)本公司人力資源單位部門已針對人權及員工權益等議題訂立相關制度及辦法確實執行。 (二)本公司為投資控股公司，未從事商品製造及銷售，無環保汙染情形，供應商往來主要係為一般日常營運事項。 (三)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司除依相關法令之規定，落實發言人制度，並定期或不定期於公開資訊觀測站揭露相關之財務業務資訊外，召開法說會及於本公司網站提供相關訊息之公開，以強化投資者關係。 (四)董事及監察人進修之情形：董事進修情形依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理，本公司董事皆已參加相關單位所舉辦之相關課程。(如下表:董事進修情形) (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司及旗下所屬公司依其實務需求設有風險管理部門參與及訂定各類風險管理政策，執行及評估各類風險參與相關教育訓練課程。本公司主要風險政策係遵循「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人」、「背書保證」等，檢視法令相關規定並訂定相關辦法確實執行。 (六)客戶政策之執行情形：本公司旗下所屬公司設有客戶服務專責部門，並提供0800免費電話供消費者諮詢，以減少消費爭議，提高客戶滿意度。	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	
			(七)公司為董事購買責任保險之情形：本公司董事秉持誠信經營原則，並無訴訟事件或違法行為之情事，惟為保障股東權益，皆已為其投保責任險。	

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。
113年度評鑑結果，本公司在上市櫃公司中為21%-35%，已改善情形如下：

第十屆公司治理評鑑指標已改善項目		
編號	指標項目	改善方式
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？	本公司已於民國113年股東常會報告董事領取之酬金。
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	本公司已於民國113年5月30日召開股東常會。

第十一屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目		
編號	指標項目	改善方式
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會（GRI）發布之GRI準則，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？	預計於民國114年依照GRI準則編製永續報告，並於規定期限內申報至公開資訊觀測站及上傳公司網站。
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	預計於民國114年編製永續報告書並提報董事會。

董事進修之情形列示如下：

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
				起	迄			
法人代表： 董事	黃偉祥	112/06/15	88/04/16	113/05/09	113/05/09	台灣董事學會	打造永續績效指標與獎酬	3
				113/08/13	113/08/13	台灣董事學會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
董事	葉啓棟	112/06/15	88/04/16	113/05/09	113/05/09	台灣董事學會	打造永續績效指標與獎酬	3
				113/08/13	113/08/13	台灣董事學會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
法人代表： 董事	曾國棟	112/06/15	100/06/22	113/05/09	113/05/09	台灣董事學會	打造永續績效指標與獎酬	3
				113/08/13	113/08/13	台灣董事學會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
法人代表： 董事	張文忠	112/06/15	110/01/01	113/04/26	113/04/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	動盪時代台灣企業的挑戰與經營思維	3
				113/05/08	113/05/08	社團法人中華財經發展協會、社團法人台灣上市櫃公司協會	2024 下半年全球經濟情勢展望	3
				113/06/19	113/06/19	台灣董事學會	全球競合局勢下發掘台灣企業國際競爭力	3
				113/08/13	113/08/13	台灣董事學會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
獨立 董事	陳世杰	112/06/15	106/09/01	113/05/09	113/05/09	台灣董事學會	打造永續績效指標與獎酬	3
				113/08/13	113/08/13	台灣董事學會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
獨立 董事	于泳泓	112/06/15	97/06/25	113/05/09	113/05/09	台灣董事學會	打造永續績效指標與獎酬	3
				113/08/08	113/08/08	社團法人中華財經發展協會	AI 數據驅動的數位行銷	3
				113/08/13	113/08/13	台灣董事學會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	
獨立 董事	郭慶輝	112/06/15	108/06/28	113/05/09	113/05/09	台灣董事學會	打造永續績效指標與獎酬	3
				113/08/13	113/08/13	台灣董事學會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司依規定制定薪酬委員會組織章程，協助董事會履行其與本公司高階主管薪酬相關事項之職責，除應對任何有關本公司薪酬與福利制度之重大事項加以監督並向董事會提出建議，並預計每季召開會議執行以下經董事會授權之事項：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
3. 擬訂並定期檢討董事之績效評估。
4. 在考慮同業薪酬水平、職責、雇用條件，以及結合績效表現與薪酬之關連性等原則下；建立具規範性、透明度與符合公司治理精神的薪酬政策，向董事會提出建議。
5. 其他由董事會交議之案件。

薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

- (1) 薪資管理應符合本公司之薪酬理念。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

114年03月31日

身分別	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事(召集人)	于泳泓	成員均為獨立董事，請參閱第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		無
獨立董事	陳世杰			無
獨立董事	郭慶輝			無

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：112 年 6 月 15 日至 115 年 6 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格、會議結果處理及出席情形如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆 第四次 113.01.29	1. 本公司民國 112 年度董事酬勞及個別數額案 2. 本公司民國 113 年委任經理人關鍵績效指標 (KPI) 設定案	委員會全體出席 委員同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過
第三屆 第五次 113.03.25	本公司民國 112 年度委任經理人績效評核及員工酬勞分配案	委員會全體出席 委員同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過
第三屆 第六次 113.04.15	民國 112 年度非主管全時員工薪資資訊申報結果報告。	委員會全體出席 例行性報告	委員會全體出席 例行性報告
第三屆 第七次 113.08.12	1. 本公司民國 112 年度委任經理人績效評核及酬勞分配調整案 2. 子公司管理提報程序調整案	委員會全體出席 委員同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過
第三屆 第八次 113.11.11	1. 第三屆績效型經理人(子公司總經理)委任案 2. 第三屆績效型經理人(子公司總經理)薪酬制度案 3. 修訂委任經理人委任契約相關辦法案 2. 薪酬委員會職權運作程序案	委員會全體出席 委員同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過

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	于泳泓	5	0	100%	-
委員	陳世杰	5	0	100%	-
委員	郭慶輝	5	0	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。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任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？	√		<p>本集團建立永續治理組織及架構，董事會作為最高治理單位，監督並鑑別鑫聯大對外治理、環境、社會的衝擊，並指派控股總經理擔任召集人，與旗下子公司共組企業永續推動小組。企業永續推動小組設置「環境永續小組」、「永續人才/社會公益小組」及「公司治理小組」，各小組由公司一級主管擔任組長，負責統籌所轄小組之永續業務規劃及執行，協助公司推動永續發展相關工作。為持續強化企業永續與董事會連結性，規劃每年定期（至少一年一次）提報董事會，向董事會呈報ESG執行計畫及推動成果。</p> <p>由本公司之公司治理室及其團隊成員對董事會提報ESG相關進度報告，由董事會檢視執行進度及提出目標建議。</p> <p>2024年度提報董事會共5次，議案分別如下： 通過永續相關政策： 1. 建立「永續報告書編制與確信作業辦法」 2. 建立「永續資訊管理作業辦法及永續資訊管理內部控制」</p> <p>提報執行進度： 1. 溫室氣體盤查規劃及執行進度報告 2. 永續執行報告</p>	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)	√		<p>1. 邊界為鑫聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱「鑫聯大控股」）、鑫聯大控股旗下之捷元股份有限公司（以下簡稱「捷元」）、世平偉業國際貿易(上海)有限公司（以下簡稱「世偉上海」）及合邦商網股份有限公司（以下簡稱「合邦」）。因考量營運本業攸關性及對重大主題之影響程度，尚未包含列入合併財務報表之子公司鑫聯大(香港)有限公司、鑫鵬瑜有限公司、鵬瑜(上海)數碼科技有限公司、鑫加淘(上海)實業發展有限公司、鵬瑜國際有限公司及鑫童樂(上海)實業發展有限公司之資訊。</p> <p>2. 本公司就永續經營重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="862 1125 1908 1420"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理</td> <td>資訊安全管理</td> <td>訂定「資訊安全政策」，確保各項資訊媒體之安全，以達成資訊安全之目標。子公司一捷元訂有「資訊安全管理辦法」確保公司有關資料、資訊系統、設備及網路之安全。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>風險管理</td> <td>針對整體營運模式有系統地透過風險辨識、風險評估、風險回應與監控，將風險管理納入一般日常作業管理中，在可接受的風險水準下，積極從事各項業務拓展，以進一步達組織目標。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	公司治理	資訊安全管理	訂定「資訊安全政策」，確保各項資訊媒體之安全，以達成資訊安全之目標。子公司一捷元訂有「資訊安全管理辦法」確保公司有關資料、資訊系統、設備及網路之安全。	公司治理	風險管理	針對整體營運模式有系統地透過風險辨識、風險評估、風險回應與監控，將風險管理納入一般日常作業管理中，在可接受的風險水準下，積極從事各項業務拓展，以進一步達組織目標。	無差異
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略											
公司治理	資訊安全管理	訂定「資訊安全政策」，確保各項資訊媒體之安全，以達成資訊安全之目標。子公司一捷元訂有「資訊安全管理辦法」確保公司有關資料、資訊系統、設備及網路之安全。											
公司治理	風險管理	針對整體營運模式有系統地透過風險辨識、風險評估、風險回應與監控，將風險管理納入一般日常作業管理中，在可接受的風險水準下，積極從事各項業務拓展，以進一步達組織目標。											

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明(註2)																
			<table border="1"> <tr> <td>公司治理</td> <td>誠信經營、反貪腐及反競爭行為</td> <td>為樹立誠信經營之企業文化，並建立良好商業運作模式，訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」。同仁執行職務應遵守法令及公司之規定，秉持積極進取、公平、誠信之態度，摒棄本位主義、注意團隊精神，並恪遵誠實信用原則。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>客戶隱私及客戶滿意度</td> <td>「個人資料保護管理辦法」確保內部運營系統和供外部人士使用的系統均受到嚴格的權限管理控制，限制內部員工或外部客戶查詢和查看資訊的範圍，並於官網公開隱私政策，讓個資當事人了解在資料生命週期中各項保護措施，以及如何行使其權利，展現了對資訊安全與個人資料保護的承諾。另訂定「客戶滿意度管理政策」，確保與客戶間的良好互動，以提高服務價值。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>供應鏈管理</td> <td>鑫聯大承諾在採購和供應鏈管理中融入永續發展的原則。我們致力於選擇在社會責任和倫理標準方面表現卓越的供應商，供應商均須簽屬相關條款，促進人權和勞工權益，並確保供應鏈的透明度和責任性。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>員工成長、平權及薪酬福利</td> <td>鑫聯大致力於支持並遵循國際公約與國內法規，包括「世界人權宣言」、「國際人權公約」以及「勞動基準法」。我們制定鑫聯大控股人權政策以確保消除任何形式的歧視，並保障員工的合法權益。我們承諾推動員工的成長和平權，並提供具有競爭力的薪酬與福利。通過建立多元的溝通管道，我們重視並積極回應員工的意見，維持良好的勞資關係。我們不斷努力提供優於法規要求的薪酬與福利，致力於讓員工在職涯中獲得成就感與滿足感。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全衛生</td> <td>在鑫聯大，我們深刻體認到員工的安全與健康是企業持續經營與發展的基礎。因此，我們致力於創造並維護一個健康安全的工作環境，以確保所有工作者的身心健康，並持續降低職業安全衛生風險。我們的承諾包括： 1. 安全環境創建 2. 健康支持計畫 3. 教育與培訓 我們承諾與所有員工攜手合作，推動職業安全衛生的持續改進，並努力成為行業內的安全標竿。</td> </tr> </table>	公司治理	誠信經營、反貪腐及反競爭行為	為樹立誠信經營之企業文化，並建立良好商業運作模式，訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」。同仁執行職務應遵守法令及公司之規定，秉持積極進取、公平、誠信之態度，摒棄本位主義、注意團隊精神，並恪遵誠實信用原則。	公司治理	客戶隱私及客戶滿意度	「個人資料保護管理辦法」確保內部運營系統和供外部人士使用的系統均受到嚴格的權限管理控制，限制內部員工或外部客戶查詢和查看資訊的範圍，並於官網公開隱私政策，讓個資當事人了解在資料生命週期中各項保護措施，以及如何行使其權利，展現了對資訊安全與個人資料保護的承諾。另訂定「客戶滿意度管理政策」，確保與客戶間的良好互動，以提高服務價值。	公司治理	供應鏈管理	鑫聯大承諾在採購和供應鏈管理中融入永續發展的原則。我們致力於選擇在社會責任和倫理標準方面表現卓越的供應商，供應商均須簽屬相關條款，促進人權和勞工權益，並確保供應鏈的透明度和責任性。	社會	員工成長、平權及薪酬福利	鑫聯大致力於支持並遵循國際公約與國內法規，包括「世界人權宣言」、「國際人權公約」以及「勞動基準法」。我們制定鑫聯大控股人權政策以確保消除任何形式的歧視，並保障員工的合法權益。我們承諾推動員工的成長和平權，並提供具有競爭力的薪酬與福利。通過建立多元的溝通管道，我們重視並積極回應員工的意見，維持良好的勞資關係。我們不斷努力提供優於法規要求的薪酬與福利，致力於讓員工在職涯中獲得成就感與滿足感。	社會	職業安全衛生	在鑫聯大，我們深刻體認到員工的安全與健康是企業持續經營與發展的基礎。因此，我們致力於創造並維護一個健康安全的工作環境，以確保所有工作者的身心健康，並持續降低職業安全衛生風險。我們的承諾包括： 1. 安全環境創建 2. 健康支持計畫 3. 教育與培訓 我們承諾與所有員工攜手合作，推動職業安全衛生的持續改進，並努力成為行業內的安全標竿。	
公司治理	誠信經營、反貪腐及反競爭行為	為樹立誠信經營之企業文化，並建立良好商業運作模式，訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」。同仁執行職務應遵守法令及公司之規定，秉持積極進取、公平、誠信之態度，摒棄本位主義、注意團隊精神，並恪遵誠實信用原則。																	
公司治理	客戶隱私及客戶滿意度	「個人資料保護管理辦法」確保內部運營系統和供外部人士使用的系統均受到嚴格的權限管理控制，限制內部員工或外部客戶查詢和查看資訊的範圍，並於官網公開隱私政策，讓個資當事人了解在資料生命週期中各項保護措施，以及如何行使其權利，展現了對資訊安全與個人資料保護的承諾。另訂定「客戶滿意度管理政策」，確保與客戶間的良好互動，以提高服務價值。																	
公司治理	供應鏈管理	鑫聯大承諾在採購和供應鏈管理中融入永續發展的原則。我們致力於選擇在社會責任和倫理標準方面表現卓越的供應商，供應商均須簽屬相關條款，促進人權和勞工權益，並確保供應鏈的透明度和責任性。																	
社會	員工成長、平權及薪酬福利	鑫聯大致力於支持並遵循國際公約與國內法規，包括「世界人權宣言」、「國際人權公約」以及「勞動基準法」。我們制定鑫聯大控股人權政策以確保消除任何形式的歧視，並保障員工的合法權益。我們承諾推動員工的成長和平權，並提供具有競爭力的薪酬與福利。通過建立多元的溝通管道，我們重視並積極回應員工的意見，維持良好的勞資關係。我們不斷努力提供優於法規要求的薪酬與福利，致力於讓員工在職涯中獲得成就感與滿足感。																	
社會	職業安全衛生	在鑫聯大，我們深刻體認到員工的安全與健康是企業持續經營與發展的基礎。因此，我們致力於創造並維護一個健康安全的工作環境，以確保所有工作者的身心健康，並持續降低職業安全衛生風險。我們的承諾包括： 1. 安全環境創建 2. 健康支持計畫 3. 教育與培訓 我們承諾與所有員工攜手合作，推動職業安全衛生的持續改進，並努力成為行業內的安全標竿。																	

評估項目	運作情形(註1)			與金管會發布之氣候相關資訊揭露情形之差異			
	是	否	摘要說明(註2)				
			<table border="1"> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷風險治理</td> <td>透過企業永續推動小組設置「環境永續小組」與「公司治理小組」組成之TCFD任務小組，建立氣候治理與氣候風險管理制度，定期與董事會報告氣候風險治理相關情形。</td> </tr> </table>	環境	氣候變遷風險治理	透過企業永續推動小組設置「環境永續小組」與「公司治理小組」組成之TCFD任務小組，建立氣候治理與氣候風險管理制度，定期與董事會報告氣候風險治理相關情形。	
環境	氣候變遷風險治理	透過企業永續推動小組設置「環境永續小組」與「公司治理小組」組成之TCFD任務小組，建立氣候治理與氣候風險管理制度，定期與董事會報告氣候風險治理相關情形。					
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？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司及旗下所屬公司在推動勞安衛活動方面，內部依循相關法令政策及觀念作為推廣，提升員工之安全衛生觀念有效執行減碳、節約水、電及事業廢棄物，降低營運過程對環境產生風險及衝擊。 (二)本公司及旗下所屬公司，透過內部宣導與執行，提升資源再次利用，達成節能及廢棄物減量等目標，降低對環境之衝擊。 (三)本公司參照聯合國金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)所發布氣候變遷相關財務揭露建議書(TCFD)，進行氣候變遷相關財務揭露的現況分析、氣候變遷風險與機會鑑別及情境分析，並訂定管理方針及因應策略；詳細內容揭露於本公司年度永續報告書。 另，在氣候議題上，本集團自2024年導入氣候變遷治理與風險管理流程，以董事會為最高指導監督單位，統籌整體氣候策略方向並監督相關單位執行氣候相關風險管理情形。並組成氣候治理任務小組執行氣候風險辨識、轉型計畫規劃與執行，由鑫聯大總經理，負責指導管理及監督執行情形，並每年定期（至少一次）由公司治理室向董事會報告執行進度。2024年公司治理室向董事會實際報告氣候相關議題共5次，與氣候治理相關提報內容包含通過「永續報告書編制與確信辦法」、「永續資訊管理作業辦法及永續資訊管理內部控制」等永續政策，以及提報溫室氣體盤查規劃與執行進度。 (四)本公司過去兩年皆統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並定期檢視相關數據，進而規劃各項減量行動方案；詳細內容揭露於本公司年度永續報告書。	無差異 無差異 無差異 依據金管會發布推動溫室氣體盤查及查證執行			
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？ (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？	✓ ✓		(一)本公司及旗下所屬公司重視員工、供應鏈夥伴及利害關係人之基本人權制定「人權政策」並配合相關法令規定，制定相關之管理政策與程序以資遵循。 (二)本公司及旗下所屬公司遵守當地相關勞動法規及遵循國際公認基本勞動人權原則，制定管理原則，以保障員工基本權益，同時也視年度經營的成果與員工績效狀況發放績效獎金、年度獎金及分配員工酬勞，使員工利益與公司利益相互結合作為員工實質激勵，進而產生共榮共存的信念。 依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之零點零一以上、百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。	無差異 無差異			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
(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？	✓		(三)本公司及旗下所屬公司定期舉行相關健康檢查與相關勞安衛教育訓練課程與年度消防及建築物工安申報。促進員工健康，提供兩年一次員工健康檢查；於辦公區設置特約醫護健康諮詢室，配置專業醫護，提供健康諮詢服務；發放員工健康問卷，並由特約護理師定期追蹤關懷員工健康狀況；不定期安排健康講座等活動。為維護員工職場健康安全，於113年舉辦消防編組訓練課程及實體訓練課程。 民國113年度員工職災之件數為0；火災之件數為0。	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司及旗下所屬公司已有朝向推動建立有效之員工職涯能力發展培訓計畫。	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司旗下所屬公司產品都有通過相關的產品認證，產品標示皆符合相關規定，並設有電話客服人員、即時網路客服系統，提供消費者快速多元之申訴管道。	無差異
(六)公司是否訂定包含供應商管理政策，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？	✓		(六)本公司實施供應商管理，制定「供應商行為準則」期許供應商遵循，同時本公司於民國112年起持續對當年度協力夥伴進行廠商評鑑，希望透過多面向的評鑑機制，確保與提升供應商及其服務品質，同時亦協助供應商發掘內部問題、建立改善措施，落實供應商管理。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司於2025年起發行2024年度永續報告書，其資訊揭露原則依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 簡稱GRI)發布之永續性報導準則(GRI Sustainability Reporting Standards) 2021年版進行編制。尚未取得第三方驗證單位之確認或保證意見。	持續研擬跟進
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 本公司旗下所屬公司設立「職工福利委員會」，積極鼓勵員工成立自發性社團，除定期進行相關社區服務之外，於公司內部更持於設立愛心咖啡機，將全數收入捐贈給台北家扶基金會，讓社會更多的人可以得到溫暖與幫助。				
2. 本公司及旗下所屬公司對於環境保護作為：進行溫室氣體盤查及查證對其結果檢討並提改善方案、對水及廢棄物數據盤點、宣導使用環保餐具及減少不必要用紙、使用節能設備節水節電共同愛護地球，善盡環境永續之責。				
3. 本公司旗下所屬公司對於社會參與作為：制定人權政策致力於維護同仁、供應鏈夥伴及利害關係人尊重多元平權本人權，恪守營運當地法令法規，並與合作夥伴持續提升與改善人權議題之管理，促進一個更自由、公平、尊重之職場環境，並將持續辦理人權宣導教育訓練，建立友善職場氛圍。與社區維繫良好關係，協助台中市電腦公司資訊杯公益馬拉松推動全民運動，利用企業核心能力捐助二手電腦協助偏鄉或弱勢族群提供線上學習工具。				
4. 本公司及旗下所屬公司對於公司治理作為：落實董事會職能，注重法規遵循、商業倫理及上下游供應鏈管理，代理優質產品並持續獲得優良廠商獎項，創造獲利提升營運績效				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註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者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																											
1	<p>敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>本公司以董事會作為氣候議題最高監督單位，統籌整體氣候策略方向並監督相關單位執行氣候相關風險管理情形。依據現行組織由氣候治理任務小組與「溫室氣體盤查推動組織」專案小組負責氣候風險辨識、轉型計畫規劃與執行，由鑫聯大總經理，負責指導管理及監督執行情形，並每年定期（至少一次）由公司治理室向董事會報告執行進度。2024 年公司治理室向董事會實際報告氣候相關議題共 5 次，報告內容包含通過永續相關政策，如建立「永續報告書編制與確信作業辦法」與「永續資訊管理作業辦法及永續資訊管理內部控制」，以及提報執行進度，如溫室氣體盤查規劃、執行進度報告與永續執行報告。</p> <p>本公司參照聯合國金融穩定委員會（Financial Stability Board, FSB）氣候相關財務揭露專案工作小組所發布氣候變遷相關財務揭露建議書 TCFD 指引以及金管會相關規範，建立氣候治理組織與執行風險與機會鑑別之流程。依據金融監督管理委員會上市上櫃公司永續發展路徑圖，本公司屬於資本額 20 億以下之公司，依時程應於 2028 年依 IFRS 準則編制永續資訊並於 2029 年申報，鑫聯大在過渡期間將依循 GRI 與 TCFD 相關流程進行 IFRS S1/S2 導入之準備，未來將進一步深化氣候變遷風險相關財務影響評估方法學與具體掌握轉型策略之成本與收入資訊，相關機制預定於 2028 年建置完成。</p>																											
2	<p>敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>鑫聯大參考 TCFD 與 IFRS S2 準則，針對公司營運活動特性、集團營運發展規劃、產業氣候風險屬性分析，相關之氣候議題清單包含 2 項實體風險、4 項轉型風險與 4 項機會進行重大議題辨識作業。由氣候任務小組之公司中高階管理人員執行氣候風險評估作業，對各議題衝擊發生可能性與影響程度之評估後，本年度共鑑別出三項對鑫聯大具重要性之氣候風險機會議題如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 轉型風險-供應鏈受碳定價影響之成本轉嫁（長期） ● 機會-低碳產品之代理機會（中期） ● 機會-提高營運韌性（短期） <p>上述重大氣候風險機會議題之財務衝擊路徑與管理計畫，詳見附表-重大氣候風險機會管理策略。</p> <p>鑫聯大氣候風險與機會相關議題清單</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險機會類型</th> <th>議題名稱</th> <th>議題說明</th> <th>價值鏈</th> <th>期程</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">實體風險</td> <td>緩慢的</td> <td>氣溫上升</td> <td>氣溫上升將導致辦公空間空調能耗需求增加，同時也會使物流人員面臨高溫傷害的風險。此外，物流業為了維持產品環境溫度以避免產品受損，空調能耗需求亦會增加。</td> <td>員工</td> <td>短期</td> </tr> <tr> <td>立即的</td> <td>供應鏈受強降雨衝擊</td> <td>高頻率、短延時的強降雨可能更嚴重地衝擊貨物倉儲與配銷過程。倉庫淹水可能導致貨物浸水而造成損失，車輛淹水可能造成配銷斷鏈。此外，暴雨導致停班，使倉儲與配銷暫停營運，也可能導致配銷斷鏈。同時訂單延誤、產品受損可能導致違約賠償、信用損害，導致訂單減少或商譽受損</td> <td>供應商 物流 客戶</td> <td>短期</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">轉型風險</td> <td>市場</td> <td>客戶偏好低碳足跡/高能效產品</td> <td>若客戶與下游經銷商採購商品的偏好改變(例如減少採購高碳足跡、低能效產品，或轉為採購其他相近價位但較低碳足跡、較高能效知產品)，影響鑫聯大銷售績效與營業收入。</td> <td>供應商 客戶</td> <td>中期</td> </tr> <tr> <td>企業聲譽</td> <td>利害關係人關注上升</td> <td>利害關係人(如民眾、NGO、媒體)對氣候風險與永續治理關注提升，可能增加負面輿論發生與傳播之可能，對聲譽產生影響，並進而影響股價。</td> <td>股東 NGO/媒體</td> <td>長期</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">(接次頁)</p>	風險機會類型	議題名稱	議題說明	價值鏈	期程	實體風險	緩慢的	氣溫上升	氣溫上升將導致辦公空間空調能耗需求增加，同時也會使物流人員面臨高溫傷害的風險。此外，物流業為了維持產品環境溫度以避免產品受損，空調能耗需求亦會增加。	員工	短期	立即的	供應鏈受強降雨衝擊	高頻率、短延時的強降雨可能更嚴重地衝擊貨物倉儲與配銷過程。倉庫淹水可能導致貨物浸水而造成損失，車輛淹水可能造成配銷斷鏈。此外，暴雨導致停班，使倉儲與配銷暫停營運，也可能導致配銷斷鏈。同時訂單延誤、產品受損可能導致違約賠償、信用損害，導致訂單減少或商譽受損	供應商 物流 客戶	短期	轉型風險	市場	客戶偏好低碳足跡/高能效產品	若客戶與下游經銷商採購商品的偏好改變(例如減少採購高碳足跡、低能效產品，或轉為採購其他相近價位但較低碳足跡、較高能效知產品)，影響鑫聯大銷售績效與營業收入。	供應商 客戶	中期	企業聲譽	利害關係人關注上升	利害關係人(如民眾、NGO、媒體)對氣候風險與永續治理關注提升，可能增加負面輿論發生與傳播之可能，對聲譽產生影響，並進而影響股價。	股東 NGO/媒體	長期
風險機會類型	議題名稱	議題說明	價值鏈	期程																								
實體風險	緩慢的	氣溫上升	氣溫上升將導致辦公空間空調能耗需求增加，同時也會使物流人員面臨高溫傷害的風險。此外，物流業為了維持產品環境溫度以避免產品受損，空調能耗需求亦會增加。	員工	短期																							
	立即的	供應鏈受強降雨衝擊	高頻率、短延時的強降雨可能更嚴重地衝擊貨物倉儲與配銷過程。倉庫淹水可能導致貨物浸水而造成損失，車輛淹水可能造成配銷斷鏈。此外，暴雨導致停班，使倉儲與配銷暫停營運，也可能導致配銷斷鏈。同時訂單延誤、產品受損可能導致違約賠償、信用損害，導致訂單減少或商譽受損	供應商 物流 客戶	短期																							
轉型風險	市場	客戶偏好低碳足跡/高能效產品	若客戶與下游經銷商採購商品的偏好改變(例如減少採購高碳足跡、低能效產品，或轉為採購其他相近價位但較低碳足跡、較高能效知產品)，影響鑫聯大銷售績效與營業收入。	供應商 客戶	中期																							
	企業聲譽	利害關係人關注上升	利害關係人(如民眾、NGO、媒體)對氣候風險與永續治理關注提升，可能增加負面輿論發生與傳播之可能，對聲譽產生影響，並進而影響股價。	股東 NGO/媒體	長期																							

項目		執行情形					
		法規與政策	新興法規	由於主管機關推出新法規，導致資訊揭露與減碳目標的要求力度加強。	主管機關	中期	
			供應鏈受碳定價影響之成本轉嫁	上游商品製造商與品牌商，以及上下游物流運輸若受碳定價相關法規驅使，可能導致進貨與運輸成本上升，進而引發價格上升，最終影響消費者的購買意願。	供應商 物流 客戶	長期	
		機會	創新產品與服務	低碳產品之代理機會	鑫聯大既有或潛在代理品牌推出低碳與高能效產品，若能掌握代理優勢，可提升銷售業績與營業收入。	供應商 客戶	中期
			營運彈性	降低資金取得成本	鑫聯大進行永續績效揭露並逐年提升績效與永續品牌形象，有利於與金融機構取得融資金額與利率時有更多談判籌碼。	金融機構	短期
			資源利用效率	提高配銷效率	透過調整配銷機制、路線與節點設計，有效降低單位貨物配銷(每噸貨物、每元貨物、每公里、每延噸公里)之路徑、能源消耗、碳足跡或包材使用量。提升資源使用效率，降低成本。	供應商 物流	短期
			營運彈性	提高營運韌性	建立緊急應變計畫(如防洪、因應天候調整配銷計畫、因應天候調整包裝強度)，以利於災害發生時快速調整營運，減少損失並提升營運韌性。	供應商 物流 客戶	短期
備註:相關價值鏈，意即該風險或機會的發生所涉及的價值鏈部位或利害關係人(由該部位導致風險，或該部位將受到風險)。本清單所列舉的期程，意義為該風險「最早可能發生的時間點」，定義短期為0-3年、中期為3-10年、長期為10年以上。							
3	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本年度鑫聯大氣候風險機會議題清單包含兩項實體風險議題，分別為「氣溫上升」與「供應鏈受強降雨衝擊」，其極端氣候事件與轉型行動對公司財務之影響如下表：					
		風險機會類型	議題名稱	風險對財務之衝擊	轉型對財務之衝擊		
	實體風險	緩慢的	氣溫上升	<ol style="list-style-type: none"> 1. 平均氣溫上升將導致辦公空間空調能耗需求增加。 2. 極端高溫使倉儲物流人員面臨高溫傷害的風險，造成營運中斷或產生職業安全相關裁罰。 3. 物流為了維持產品環境溫度以避免產品受損，空調需求增加。 4. 倉儲與物流設備可能因高溫增加設備負荷，減損資產壽命。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 汰換為高能效空調設備、工廠與倉庫加裝風扇，可能增加設備初期汰換成本 2. 向員工倡導熱傷害之室，提升熱傷害自我趕之能力，增加教育訓練成本 3. 空調控制固定溫度，可降低空調成本 		
		立即的	供應鏈受強降雨衝擊	<p>高頻率、短延時的強降雨可能更嚴重地衝擊貨物倉儲與配銷過程。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 倉庫淹水可能導致貨物浸水而造成損失，車輛淹水可能造成配銷斷鏈。 2. 暴雨導致停班，使倉儲與配銷暫停營運，也可能導致配銷斷鏈。 3. 訂單延誤、產品受損可能導致違約賠償、信用損害，導致訂單減少或商譽受損 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 面臨極端天氣室建時，辦公大樓員工可採居家上班，不影響公司營運 2. 定期疏通屋簷排水管及外牆防水措施，增加人員與裝修成本 3. 極端天室事件來臨時，於廠商上架與客戶下訂時及時發送通知簡訊，提醒商品出貨可能延遲，增加通知成本。 		

項目	執行情形								
4	<p>敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>本公司對於氣候變遷風險管理，將規劃於一般風險管理中，透過風險辨識定義出六大風險，其中包含環境風險（天然災害導致營運中斷等），並訂有營運中斷緊急應變程序；氣候風險管理流程主要分為三大步驟，分別為「辨識並評估」、「監控及因應」及「報告」。</p>								
5	<p>若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>本公司為瞭解未來各種可能氣候路徑造成的風險衝擊，已使用情境分析，評估 2 項實體風險（淹水災害、全球平均溫度上升）及 1 項轉型風險（商品運輸碳排放成本轉嫁），並制定合適的因應策略，以降低氣候風險之潛在衝擊；針對使用之風險情境、分析因子及評估結果，揭露如下表：</p> <table border="1" data-bbox="521 435 2056 547"> <thead> <tr> <th data-bbox="533 443 846 475">風險議題</th> <th data-bbox="857 443 1059 475">分析因子</th> <th data-bbox="1070 443 1529 475">情境</th> <th data-bbox="1541 443 2045 475">評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="533 483 846 547">供應鏈受碳定價影響之成本轉嫁</td> <td data-bbox="857 483 1059 547">運輸成本</td> <td data-bbox="1070 483 1529 547">NGFS 情境下分析目前政策、NDCs、2050 淨零排放情境</td> <td data-bbox="1541 483 2045 547">2050 淨零排放情境下，因碳排放所產生之轉嫁成本佔運輸成本 10.68%</td> </tr> </tbody> </table>	風險議題	分析因子	情境	評估結果	供應鏈受碳定價影響之成本轉嫁	運輸成本	NGFS 情境下分析目前政策、NDCs、2050 淨零排放情境	2050 淨零排放情境下，因碳排放所產生之轉嫁成本佔運輸成本 10.68%
風險議題	分析因子	情境	評估結果						
供應鏈受碳定價影響之成本轉嫁	運輸成本	NGFS 情境下分析目前政策、NDCs、2050 淨零排放情境	2050 淨零排放情境下，因碳排放所產生之轉嫁成本佔運輸成本 10.68%						
6	<p>若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>重大氣候風險機會議題之管理計畫與追蹤該議題趨勢對應之指標，詳見附表-重大氣候風險機會管理策略。</p> <p>溫室氣體與其他氣候風險相關之指標、目標與達成情形，詳見附表-氣候指標與目標。</p>								
7	<p>若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>目前尚未使用內部碳定價，未來將視實際需求評估導入，以作為本公司實現淨零排放目標策略工具之一，並可接軌國際減碳趨勢。</p>								
8	<p>若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。</p> <p>鑫聯大設定以 2030 年實現全集團營運據點(辦公室與自有倉儲)淨零排放、2050 年實現全集團淨零排放為目標。短期目標如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 2025 年將溫室氣體範疇一與二盤查覆蓋率提升至 100%，包含母公司、台灣實體子公司與海外實體子公司，同時持續建置其他間接排放量的盤查方法學，以利降低轉型風險； ● 台灣區辦公室每年相對前一年度減少用電量、用水量、廢棄物產生量達 1%； ● 2025 年達成 RE40(再生能源使用比例 40%)、2030 年達成 RE100(再生能源使用比例 100%)； <p>2024 年度鑫聯大未使用 RECs 進行溫室氣體減量。本公司為達成 2050 年淨零排放目標，將以節能作為優先的減量方式，針對重大營運據點用電狀況進行分析，強化各據點用電管理，並將逐步擴大再生能源使用，以「採購憑證(REC)、採購綠電、自建」等作為策略工具，以期達到集團再生能源使用率階段性目標。</p> <p>溫室氣體與其他氣候風險相關之指標、目標與達成情形，詳見附表-氣候指標與目標。</p>								
9	<p>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。</p> <p>本公司溫室氣體盤查、確信與目標設定情形，皆依金融監督管理委員會 2022 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃時程準時完成。本公司屬實收資本額 20 億以下之公司，母公司個體應於民國 2026 年完成前一年度盤查，民國 2028 年完成前一年度確信；合併財報子公司應於民國 2027 年完成前一年度盤查，民國 2029 年完成前一年度確信。目前盤查、確信情形與減量目標之設定，詳見 1-1 與 1-2。</p>								

附表-重大氣候風險機會管理策略

風險機會類型		議題名稱	對財務之衝擊(質性)	管理計畫與轉型計畫	相關指標
轉型風險	法規與政策	供應鏈受碳定價影響之成本轉嫁	自有品牌產品的原物料、代理產品製造商與上下游物流可能因碳定價機制應導致原物料採購價格、代理產品進貨價格與物流成本提升。亦可能為了因應減碳法規執行減碳措施，導致短期成本提升。若生產成本反映至售價，亦可能降低客戶購買意願。	1. 調查供應商與物流業者是否屬於碳定價法規內的直接、間接受影響者 2. 與具電車網路之廠商及短鏈超商配合店到店物流，降低運輸里程 3. 引進電車及環保車配送，降低排放係數	1. 上下游運輸排放 2. 關鍵原物料上游排放 3. 代理產品上游排放
	機會	創新產品與服務	低碳產品之代理機會	客戶、政府採購與上市櫃公司採購因應採購標準與淨零碳排需求，採購低碳產品的與環保標章產品的比例逐年提升。若能掌握客戶對產品環境資訊透明度需求，並拓展低碳產品代理機會，可以增加營收。	1. 提升自有品牌通過環保標章比例 2. 盤點代理產品中獲得綠色標章、碳足跡標章、節能標章等資訊彙整 3. 定期與原廠會議及聯繫代理機會評估代理及採購方針
機會	營運彈性	提高營運韌性	建立因應天氣災害的緊急應變計畫(如防洪、因應天候調整配銷計畫、因應天候調整包裝強度)，可以在災害發生時快速調整營運，減少營運中斷導致的損失。同時，若相較其他供貨廠商具有更高的營運彈性，可以獲得更多產品代理機會與提升市占率。	1. 評估倉儲、運輸、辦公場所、資訊設備的更換方案 2. 透過教育訓練課程受訓，提高員工應變能力 3. 定期進行消防、建築相關演習與檢查檢測，並訂定營運中斷緊急應變程序，定期監控相關風險及制定因應策略 4. 定期進行資安演習與檢查，並且制定資料備份工作暨災害復原計劃作業要點、重要資料須定期備份及資料異地備援	1. 天氣災害的緊急應變計畫覆蓋率 2. 設備評估與更換進度百分比 3. 自然災害演習員工教育訓練覆蓋率

附表-氣候指標與目標

指標	基準年資訊	2024年目標	2024年績效	2025年目標	執行規劃	中期目標	長期目標
溫室氣體排放量	基準年:2023年 範疇一與二: 878.378 tCO2e 範疇一、二與三: 1,484.743 tCO2e	尚未設定2024年目標	範疇一與二: 907.601 tCO2e 範疇三盤查情形， 請詳參本公司2024年永續報告書。	尚未設定2025年目標	2030年全集團營運據點(辦公室與自有倉儲)淨零排放	2050年實現全集團淨零排放為目標	基準年:2023年 範疇一與二: 878.378 tCO2e 範疇一、二與三: 1,484.743 tCO2e
台灣區辦公室用電量	基準年:2023年 1,387,780度	較前一年度降低1% (目標值1,373,902度)	實際用電量 1,261,801度	較前一年度降低1% (目標值1,249,183度)	較前一年度 減少1%	較前一年度 減少1%	基準年:2023年 1,387,780度
台灣區辦公室用水量	基準年:前一年度 8,805 m ³	較前一年度降低1% (目標值8,717m ³)	8,528 m ³	較前一年度降低1% (目標值8,443m ³)	較前一年度 減少1%	較前一年度 減少1%	基準年:前一年度 8,805 m ³
台灣區辦公室廢棄物產生量	基準年:前一年度 50.301 ton	較前一年度降低1% (目標值49.798 ton)	62.19 ton	較前一年度降低1% (目標值61.57 ton)	較前一年度 減少1%	較前一年度 減少1%	基準年:前一年度 50.301 ton
再生能源使用比例	-	尚未設定2024年目標	0%	達成RE40	2030年達成RE100	-	-

註：減量目標標示台灣區辦公室者，以捷元為主要涵蓋範圍

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊:敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

年度	年營收	範疇別	排放量(公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/百萬元)	資料涵蓋範圍	
2023 年	16,612 百萬元	類別 1-直接排放	115.629	0.007	● 台灣區:全部據點 ● 中國(含香港)區:世平偉業	
		類別 2-能源間接排放	762.749	0.046	● 台灣區:全部據點 ● 中國(含香港)區:世平偉業	
		類別 3 至類別 6 (包含:上游運輸、下游運輸、商務差旅)	606.365	0.037	● 台灣區:全部據點 ● 中國(含香港)區:世平偉業	
		類別 1+2	878.378	0.053	-	
		類別 1+2+3	1,394.379	0.089	-	
2024 年	19,654 百萬元	類別 1-直接排放	137.099	0.007	● 台灣區:全部據點 ● 中國(含香港)區:世平偉業	
		類別 2-能源間接排放	770.502	0.039	● 台灣區:全部據點 ● 中國(含香港)區:世平偉業、鑫童樂、鑫加洵	
		類別 3 至類別 6 盤查情形,請詳參本公司 2024 年永續報告書。				
		類別 1+2	907.601	0.046	-	

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近一年度確信情形說明,包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司揭露 2023 年溫室氣體總排放量中,1,484.743 公噸 CO2e(佔總排放量之 100%)經 BSI 新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司採 ISO 14064-3:2019 準則確信。類別 1 與類別 2 查證採「合理保證」等級;類別 3 與類別 4 查證採「協議程序」等級。

2024 年度「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」,並於次一年度揭露完整之確信資訊,將於公司網站「企業社會責任專區-永續報告書」中揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

公司已 2023 年作為溫室氣體減量基準年,類別 1+2 排放量為 878.378 tCO2e,類別 1+2+3 排放量為 1,484.743 tCO2e。中長期目標分別 2030 年實現全集團營運據點(辦公室與自有倉儲,範疇 1+2)淨零排放、2050 年實現全集團(範疇 1+2+3)淨零排放。

為達成溫室氣體減量目標,鑫聯大設定以下短中期目標,以利實現中長期淨零排放目標:

1. 台灣區辦公室每年相對前一年度減少用電量、用水量、廢棄物產生量達 1%;
2. 2025 年達成 RE40(再生能源使用比例 40%)、2030 年達成 RE100(再生能源使用比例 100%)。

具體行動方案,包含:

1. 2025 年將溫室氣體範疇一與二盤查覆蓋率提升至 100%,包含母公司、台灣實體子公司與海外實體子公司;
2. 依序進行用水量、廢棄物產生量統計、數據檢討與規劃減量行動;
3. 購買再生能源、再生能源憑證,以及自建立再生能源;
4. 積極檢視營運據點使用狀況、上下游運輸流程與包材使用情形、持續推動 e 化以減少辦公室紙張使用、要求冷氣溫度不得過低。

溫室氣體與其他氣候風險相關之指標、目標與達成情形,詳見附表-氣候指標與目標

(七)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：

公司訂定各項規章並落實執行，且配合相關法規即時揭露重大資訊，讓相關人等均能理解公司誠信經營之理念。

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司於106年09月28日參照主管機關範本制定「誠信經營守則」及於民國108年10月28日訂定「道德行為準則」，並公布於本公司網站，作為對外名是誠信經營之政策宣示。</p> <p>(二)本公司「員工服務同意書」內容說明員工機密資訊保密、內線交易禁止…等誠信行為規範員工若違反工作紀律，誠信，應予以懲罰；於公司內部相關規定規範公司及其董事、監察人、經理人、受僱人，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p> <p>(三)本公司訂有「員工服務同意書」內容說明員工機密資訊保密、內線交易禁止…等誠信行為規範；人力資源單位研擬透過績效考核機制及對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>本公司備有申訴檢舉管道：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人或審計委員會、最高管理主管、內部稽核主管或其他適當人員呈報。 2. 任何違反工作紀律與廉能要求之情形，本公司之利害關係人可透過申訴信箱(tghac@trigoldholdings.com)舉報。 	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司秉持以公平與透明之方式進行商業活動，對於商業往來交易對象皆會考量其合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)本公司內部雖尚未成立企業誠信經營專責單位，但透由公司人資單位訂定員工服務等相關辦法，另透過內部稽核查核公司運作及治理情形，並做成稽核報告呈報董事會。</p> <p>(三)對於業務上有利益衝突，必須事前告知主管並迴避，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。</p> <p>(四)本公司內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。</p>	<p>無差異</p> <p>詳左列運作情形說明。</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>	

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																			
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>(五)本公司人資與法務單位不定期舉辦有關誠信經營之教育訓練，如遇到內外部相關實務案例，將會透過公司會議，進行教育宣導，以加強同仁對誠信經營之認知。民國113舉辦誠信經營相關議題之教育訓練共四場：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>時數(小時)</th> <th>參與對象</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>不誠信行為之法律規範及實務案例說明</td> <td>1</td> <td>董事進修</td> </tr> <tr> <td>交易勿陷反壟斷，生意永續安心賺 小心誤觸聯合行為紅線</td> <td>1</td> <td>全體同仁</td> </tr> <tr> <td>從實務案例解析內線交易法律規範</td> <td>1</td> <td>全體同仁</td> </tr> <tr> <td>【個資保護無國界，資安防護不鬆懈】</td> <td>1</td> <td>全體同仁</td> </tr> <tr> <td>企業個資保護及資安管理重點說明及案例檢討</td> <td>1.5</td> <td>全體同仁</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	時數(小時)	參與對象	不誠信行為之法律規範及實務案例說明	1	董事進修	交易勿陷反壟斷，生意永續安心賺 小心誤觸聯合行為紅線	1	全體同仁	從實務案例解析內線交易法律規範	1	全體同仁	【個資保護無國界，資安防護不鬆懈】	1	全體同仁	企業個資保護及資安管理重點說明及案例檢討	1.5	全體同仁	無差異
課程名稱	時數(小時)	參與對象																				
不誠信行為之法律規範及實務案例說明	1	董事進修																				
交易勿陷反壟斷，生意永續安心賺 小心誤觸聯合行為紅線	1	全體同仁																				
從實務案例解析內線交易法律規範	1	全體同仁																				
【個資保護無國界，資安防護不鬆懈】	1	全體同仁																				
企業個資保護及資安管理重點說明及案例檢討	1.5	全體同仁																				
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定內部相關規範明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告。</p> <p>(二)本公司已制定相關員工申訴程序，內容說明處理方式及相關保密原則，另審計委員會設立專屬郵箱：tghac@trigoldholdings.com由審計委員專責處理並建立「審計委員會受理利害關係人申訴及建言處理辦法」。</p> <p>(三)本公司「審計委員會受理利害關係人申訴及建言處理辦法」已明訂申訴處理過程絕對保護申訴當事人，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>																		
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司網站設有公司治理專區，其中有關公司治理及公司重要法規內容，均在公司網站揭露，供利害關係人查詢，本公司網站之管理維護，均有專人負責維護，並受理相關事項之諮詢。</p>	無差異																		
<p>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：本公司定有所屬之誠信經營守則，後續將研擬以此守則訂定相關作業程序及行為指南。</p>																						
<p>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)：無。</p>																						

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)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：

本公司為管理公司內部重大訊息已制定「防範內線交易管理作業程序」並告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序置於公司網頁以供全體員工遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

鑫聯大投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國114年03月24日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 03 月 24 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鑫聯大投資控股股份有限公司



董事長：黃偉祥



總經理：張文忠



2. 委託會計師專案審查內部控制：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及股東會決議事項執行情形。

日期	董事會/ 股東會	重要決議事項
113.05.30	股東會	民國 113 年股東常會重要決議內容及執行情形： 1. 承認 112 年度營業報告書及財務報告案 執行情形：決議通過。 2. 承認 112 年度盈餘分配案 執行情形：訂定 113 年 6 月 30 日為分配基準日，113 年 7 月 24 日為發放日。(每股分配現金股利 0.8 元。)
113.01.29	董事會	擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案
113.02.23	董事會	1. 本公司民國 112 年度董事酬勞及個別數額案 2. 本公司民國 112 年度財務報告(含個體及合併財務報告)及營業報告書案 3. 擬訂定召開本公司民國 113 年股東常會之召集事由案 4. 擬訂定召開本公司民國 113 年股東常會之召開方式、日期及地點案 5. 擬訂定民國 113 年股東常會受理股東提案之時間及地點案
113.03.25	董事會	1. 本公司民國 112 年度內部控制制度自行檢查與內部控制制度聲明書案 2. 本公司民國 112 年度委任經理人績效評核及酬勞分配案 3. 本公司民國 113 年度會計師委任案 4. 本公司民國 112 年度盈餘分配案 5. 就本公司孫公司合邦商網股份有限公司擬申請辦理公開發行程序案
113.04.15	董事會	擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案
113.05.13	董事會	1. 本公司民國 113 年第一季合併財務報告案 2. 鑫聯大(香港)有限公司提供鑫鵬瑜有限公司資金貸與案
113.08.12	董事會	1. 本公司民國 112 年度委任經理人績效評核及酬勞分配調整案 2. 本公司民國 113 年第二季合併財務報告案 3. 子公司管理提報程序調整案
113.11.11	董事會	1. 第三屆績效型經理人(子公司總經理)委任案 2. 薪酬委員會職權運作程序案
113.12.23	董事會	1. 編制「永續報告書編制及確信作業辦法」案 2. 編制永續資訊管理作業辦法及永續資訊管理內部控制案 3. 擬註銷本公司為子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 4. 擬註銷本公司為子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 5. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 6. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案 7. 本公司擬辦理現金增資發行新股案
114.01.20	董事會	1. 修訂薪酬委員會職權運作程序案 2. 擬對子公司鑫鵬瑜有限公司提供供應商背書保證案
114.02.24	董事會	1. 本公司民國 113 年度財務報告(含個體及合併財務報告)及營業報告書案 2. 本公司民國 113 年度董事酬勞及個別數額案 3. 擬訂定召開本公司民國 114 年股東常會之召集事由案 4. 擬訂定召開本公司民國 114 年股東常會之召開方式、日期及地點案 5. 擬訂定民國 114 年股東常會受理股東提案之時間及地點案 6. 擬解除本公司董事競業禁止之限制案
114.03.24	董事會	1. 本公司民國 113 年度內部控制制度自行檢查與內部控制制度聲明書案 2. 本公司民國 113 年度委任經理人績效評核及酬勞分配案 3. 本公司民國 113 年度員工酬勞分配案 4. 本公司民國 113 年度盈餘分配案 5. 修訂本公司「公司章程」案
114.04.21	董事會	1. 本公司民國 114 年度會計師委任案 2. 鑫聯大投資控股股份有限公司提供捷元股份有限公司資金貸與案

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	備註
資誠聯合會計師事務所	黃珮娟 林一帆	113.01.01~ 113.12.31	2,060	1. 113 年度營利事業所得稅查核簽證金額 70 仟元 2. 113 年度營利事業所得稅網路申報事宜 10 仟元 3. 113 年度 CFC 查核報告 115 仟元 4. 覆核非主管全時員工薪資檢查表金額 50 仟元 5. 113 年度現金發行新股申報案之專案服務 135 仟元	

(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佔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：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(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：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	113 年度		當年度截至 03 月 31 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	大聯大控股(股)公司	0	0	12,816,838	0
董事	葉啓棟	(144,000)	0	154,909	0
獨立董事	陳世杰	0	0	0	0
獨立董事	于泳泓	0	0	0	0
獨立董事	郭慶輝	0	0	0	0
董事、總經理	張文忠	0	0	133,864	0
財會管理處處長	曹鈞傑	0	0	82,000	0

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。

2 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：

(1)股權移轉資訊：無

(2)股權質押資訊：不適用

八、持股比例佔前十大股東其相互為關係人或互為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例佔前十大股東間互為關係人資料

114年03月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東其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	
大聯大控股(股)公司 (法人代表：黃偉祥)	72,012,027 0	57.35 0	0 0	0 0	2,097,993 0	1.67 0	世友投資股份有限公司	母子 公司	-
大聯大控股(股)公司 (法人代表：曾國棟)	72,012,027 0	57.35 0	0 0	0 0	2,097,993 0	1.67 0	世友投資股份有限公司	母子 公司	-
大聯大控股(股)公司 (法人代表：張文忠)	72,012,027 253,864	57.35 0.20	0 0	0 0	2,097,993 0	1.67 0	世友投資股份有限公司	母子 公司	-
林梅菊	5,494,337	4.38	0	0	0	0	-	-	-
李錫銘	5,453,337	4.34	0	0	0	0	-	-	-
世友投資股份有限公司 代表人：黃偉祥	2,097,993 0	1.67 0	0 0	0 0	0 0	0 0	大聯大控 股(股)公 司	母子 公司	-
匯豐(台灣)商業銀行股份 有限公司受託保管摩根士 丹利國際有限公司投資專 戶	1,504,895	1.20	0	0	0	0	-	-	-
蔡志谷	1,439,058	1.15	0	0	0	0	-	-	-
葉啓棟	1,345,948	1.07	2,348	0.002	0	0	-	-	-
旭歲投資有限公司 代表人：黃熙鈞	1,327,146 50,000	1.10 0.04	0 0	0 0	0 0	0 0	-	-	-
呂晉志	1,216,000	0.97	0	0	0	0	-	-	-
群益金鼎證券股份有限公 司受託保管子午線有限公 司投資專戶	1,183,000	0.94	0	0	0	0	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

113年12月31日單位：仟股；%

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
捷元(股)公司	79,569	100.00%	0	0	79,569	100.00%
鑫聯大(香港)有限公司	155,200	100.00%	0	0	155,200	100.00%
鑫鵬瑜有限公司	2,000	100.00%	0	0	2,000	100.00%

參、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源

年 月	發行價格	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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106.09	10元	300,000	3,000,000	79,569	795,695	設立資本 (以股份轉換方式設立)	無	無
110.10	21元	300,000	3,000,000	100,569	1,005,695	現金增資 110.10.01經授商字第 11001177640號	無	無
113.04	24元	300,000	3,000,000	125,569	1,255,695	現金增資 114.4.21經授商字第 11430050840號	無	無

114年03月31日單位:股

股份種類	核定股本				備註	
	流通在外股份			未發行股份	合計	其中25,000,000股保留供發行員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股全特別股或附認股權公司債行使認股權使用。
	已上櫃	未上櫃	合計			
記名式普通股	100,569,450	25,000,000(註)	125,569,450	174,430,550	300,000,000	

註：本公司於民國113年12月23日董事會決議通過辦理現金增資，發行新股25,000仟股，業經金融監督管理委員會114年01月17日金管證發字第1130368651號函核准申報生效在案。增資基準日為民國114年3月31日，洽財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意於114年4月7日先行以股款繳納憑證上櫃買賣。

總括申報制度相關資訊：無

(二) 主要股東名單

主要股東名單

114年03月31日

主要股東名稱 / 股份	持 有 股 數	持 股 比 例
大聯大控股股份有限公司	72,012,027	57.35%
林梅菊	5,494,337	4.38%
李錫銘	5,453,337	4.34%
世友投資股份有限公司	2,097,993	1.67%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,504,895	1.20%
蔡志谷	1,439,058	1.15%
葉啓棟	1,345,948	1.07%
旭歲投資有限公司	1,327,146	1.06%
呂晉志	1,216,000	0.97%
群益金鼎證券股份有限公司受託保管子午線有限公司投資專戶	1,183,000	0.94%

(註：資本額係依據114/03/31 \$1,255,694,500)

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所載股利政策、員工分紅及董監酬勞之相關資訊如下：

本公司股利政策係考量公司營運成長、長期財務規劃暨投資活動之資金需求及保障股東及投資人之權益，並顧及健全財務結構及可能之每股盈餘稀釋效果等綜合考量下，由董事會擬定盈餘分派政策，經股東會決議後辦理之。本公司股利政策亦考量公司獲利狀況、未來營運計劃資金需求及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分派方案，本公司每年股利分配總額應不低於當年度盈餘之百分之三十；本公司現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東股息及紅利總額之百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

(1) 本公司擬自民國 113 年度可分配盈餘，提撥現金股利新台幣 125,569,450 元，現金股利每股配發 1 元。

(2) 本次盈餘分配案所訂各項條件如因法令變更或主管機關核定變更時，致股東配息率因此發生變動者，擬授權董事長全權處理。

(3) 擬具 113 年度盈餘分配表如下：


鑫聯大投資控股股份有限公司
113 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	418,862,627
加：113 年度稅後淨利	244,601,808
減：113 年度保留盈餘調整項目	-
減：提列法定盈餘公積	(24,460,181)
加：迴轉特別盈餘公積	16,934,941
可供分配盈餘	655,939,195
分配項目：	
股東紅利 -- 現金 (每股 1 元)(註)	(125,569,450)
期末未分配盈餘	530,369,745

註：本公司分派盈餘順序，優先分派民國 113 年度盈餘。

董事長：

總經理：

會計主管：

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本次股東會無擬議無償配股，故對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之零點零一以上、百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，並報告股東會。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、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞及董事酬勞金額依公司章程所定成數估列，實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

擬議配發員工酬勞計新台幣 267,841 元；配發董事酬勞新台幣 5,000,000 元。

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利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：

員工酬勞擬配發金額與 113 年度帳上估列數 274,541 元差異為(6,700)元；董事酬勞擬配發金額與 113 年度帳上估列數 5,500,000 元差異為(500,000)元，上述差異金額(506,700)元擬按會計估計變動處理並調整為 114 年度損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本期無配發股票紅利之情事，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：無

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

113 年度實際配發情形為員工酬勞新台幣 158,000 元及董監酬勞新台幣 3,000,000 元，與民國 112 年財務報告認列之員工酬勞新台幣 112,907 元及董監酬勞新台幣 2,500,000 元之差異，員工酬勞及董監酬勞共計減少新台幣 545,093 元，已調整於民國 113 年度之損益。

(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、海外存託憑證發行情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大且得認購金額達三仟萬元以上員工姓名、取得及認購情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價証券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

(一)計畫內容

本公司董事會於民國 113 年 12 月 23 日決議通過辦理現金增資發行新股案，資料如下：

1. 資金來源

本公司為償還銀行借款，擬辦理現金增資發行普通股 25,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 24 元，預計募集總金額為新台幣 600,000 仟元。

2. 計畫項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			114 年度
			第二季
償還債務-償還銀行借款	114 年第二季	600,000	600,000

3. 預計可能產生之效益

該公司本次籌資計畫預估可募集資金為 600,000 仟元，全數用以償還銀行借款，若以擬償還銀行借款之金額及借款利率設算，預計 114 年第二季以後及未來每年可節省利息支出分別為 10,049 仟元及 13,399 仟元，除減輕財務負擔外，亦可強化財務結構，降低銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，進而增加長期競爭力。

(二)執行情形

截至年報刊印日之前一季(114 年 3 月 31 日)止，上述現金增資計畫尚未執行，故不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 營業項目

鑫聯大控股：一般投資業。

鑫聯大子公司：主要從事電腦及週邊設備等資訊商品之銷售。

2. 營業比重 (113 年)

- | | |
|-----------------|--------|
| (1) 電腦、零組件及週邊設備 | 99.30% |
| (2) 其他及勞務 | 0.70% |

3. 目前之商品(服務)項目

項 目	主 要 商 品
電腦組件	中央處理器、記憶體模組、主機板、顯示卡、其他組件。
個人電腦	桌上型電腦、筆記型電腦、迷你電腦、伺服器、監控系統DVR。
週邊設備及耗材	掃瞄器、列表機、顯示器、硬碟機、光碟機、音效卡、視訊卡、數據傳輸機、監控系統、網路卡、耗材及套裝軟體。
通訊商品	手機、通訊事務商品、GPS。
家電	電視、冰箱、洗衣機等。

4. 計劃開發之新產品及服務

- (1) 持續擴大代理品牌版圖，新增高效能筆記型電腦、Server 伺服器及關鍵零組件等產品線。
- (2) 強化生活家電、商用設備及智慧辦公相關產品代理，因應商務與居家混合辦公模式持續發展的趨勢。
- (3) 聚焦電競與創作者市場，持續拓展電競筆電、顯示卡、VR 裝置等宅經濟與內容創作相關產品線。
- (4) 擴大捷元及瀚鎧自品牌的品牌能見度，瀚鎧於海外電商平台上架為國際化佈局。
- (5) 發展與 AI 運算、雲端應用及邊緣運算相關之智能應用產品與解決方案，並強化與 SI/ 企業用戶的合作。

(二)產業概況

鑫聯大控股：

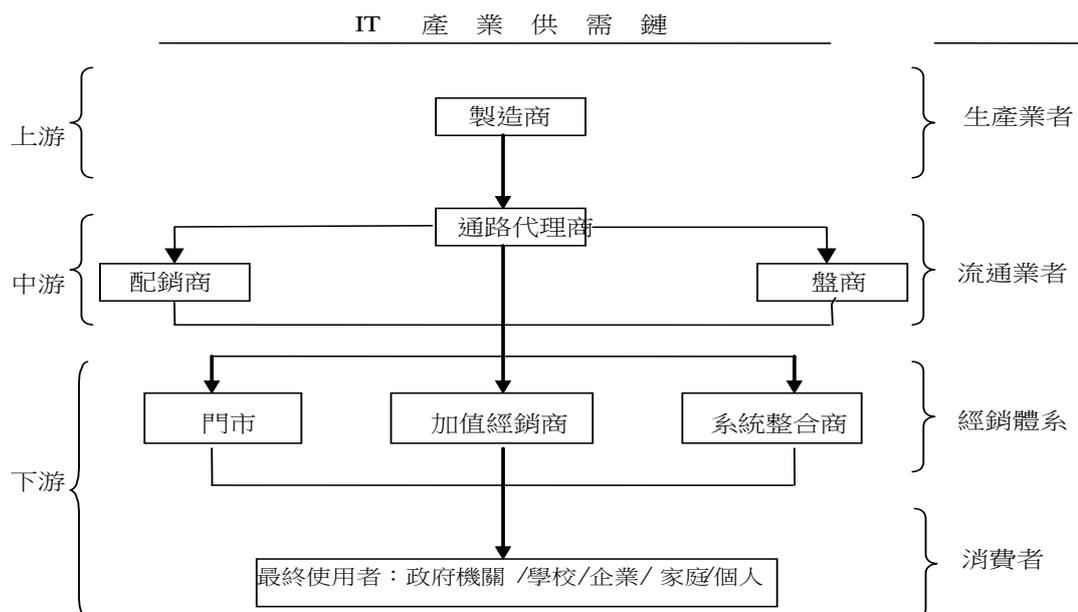
本公司業務為投資控股，希冀可以透過異業控股、多元投資組合的方式，來幫助台灣的企業克服因規模太小、透明度不足，導致個股成交量太小與邁入成熟期，面臨到成長、國際化、轉型升級及傳承接班等相關問題挑戰。

鑫聯大子集團(資訊產品通路代理業務)：

民國 113 年度整體市場仍處於通膨未解、終端需求疲弱的環境中，但經過前一年度庫存持續去化後，通路庫存已回到較為健康的水準，並可因應市場回補需求而迅速反應。隨著 AI 應用逐漸普及，如 AI PC、生成式 AI 伺服器及相關設備帶動新一波升級潮，部分關鍵零組件如高階 CPU 與 GPU 產品需求回溫，推升整體營收成長動能。

展望民國 114 年度，雖地緣政治與利率政策仍為不確定因素，惟通路市場有望隨景氣緩步復甦、企業採購回升而穩定成長。子公司將持續依據市場變化調整產品組合與價格策略，透過電子化銷售平台、數據分析與 AI 輔助工具強化營運效率；同時亦強化營運資金與風險控管，確保成長下的財務穩健，逐步擴大整體集團營收與獲利規模。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

資訊通路產業由實體走向多媒體、網路化、隨身化，隨著電子商務之發展，通路商亦逐步採用直銷模式，特別是網路線上交易，提升廠商競爭力與反應速度有正面之助益。資訊產品生命週期短暫，平均毛利微薄，扁平化之通路結構能縮減分層銷售之成本，增加議價空間。因此，建立電子化商務平台將成為電腦通路業者之必然趨勢。然而面對下一個世代的網路演化，各種行動裝置平台資訊的多元化亦為不可避免之方向，如何透過各種手持式裝置進行資訊傳遞與行動支付，將是未來網路演化之趨勢。

資訊通路服務業者透過規模經濟產生經營綜效，增加商品銷售量提昇營業額，進一步將原有之電腦(Computer)產品、消費性電子(Consumer Electronics)產品及通訊(Communication)產品整合，此一發展模式，除了提供消費者便利經濟的消費環境，也提供通路商更寬廣的收入來源與經營空間。

資訊產業市場競爭激烈，除了業界水平整合，達到經濟規模大者恆大之發展趨勢外，集團型EMS廠商挾其多年設計代工製造經驗及充沛的企業資源，試圖從產業鏈的製造上游到中間通路配銷，進而往商圈門市甚至系統增值領域，做產業垂直整合邁進。此舉，將迅速獲得國內外資訊原廠之奧援，對於取得品牌之代理權，將較傳統通路商、盤商業者，更具競爭優勢。甚者，資訊產業的產品規格制定、行銷方式、產業協議、商品定價權、將擁有重大影響力。另外如何可以在眾多資訊商品搶奪第一品牌或引人注目之商品之代理也是勝出之關鍵，此一新趨勢值得資訊通路服務業者密切注意。

(三)技術及研發概況

本集團這幾年來持續發展 B2B 電子商務交易平台，在提升下單便利性及資訊完整性方面已有顯著成果。目前已有超過半數以上的經銷商習慣於電子交易平台上下單，充分顯現經銷商對於 B2B 電子商務交易平台的認同，並確認了本集團與同業間在經營模式上的差異。

考量到實體經銷體系持續受到網路購物通路與大型平台電商的衝擊下，各子公司將持續以 B2B 電子交易平台技術為基礎，擴大導入以 B2B2C 為主的電子商務交易平台應用。透過虛擬通路結合實體通路的方式，讓一般消費者可於虛擬網路平台上下單後，藉由該平台開發的智能配對技術，由距離最近的經銷商負責交貨並提供『在地售後服務』，進一步強化終端客戶體驗，並有效化解線上購物與實體通路的對立與衝突。

此外，針對手持式裝置的普及，自 2013 年起已開發出手機與平板下單介面，近年亦持續優化使用者介面 (UI/UX) 與行動操作效能。未來將視技術發展趨勢，研擬針對各種新式穿戴裝置之介面進行下單應用的可行性開發，以強化平台的數位化整合能力。

面對日趨飽和且競爭激烈的電商市場，本集團將導入數據分析工具，逐步建立以資料驅動決策的管理模式，同時持續優化虛實整合的銷售通路架構，串聯線上 (Online) 與下線 (Offline) 機制，並以實體機制輔助網路機制創造更大商機，做為提升市場競爭力與差異化經營的關鍵策略。

(四)長、短期業務發展計畫

鑫聯大投控：

1. 短期業務發展計畫

- a. 尋求母公司大聯大控股集團的支援，強化本公司在資訊產品通路代理業務的競爭力，並擴大國際化業務。
- b. 尋找合適併購或入股標的。
- c. 建立投資決策、投後管理機制及子公司管理與監督機制，以利新成員加入及迅速融入，並依各自市場及產業特性，專注核心事業及提升績效，並保有獨立經營之彈性。
- d. 新事業體加入後，可透過資源互享或互補，建立競爭優勢產生經濟效益外，並透過專業經理人管理及運作提高經營效率，將鑫聯大投控打造為異中存同，同中存異之多元化控股平台。

2. 長期業務發展計畫

加強公司治理、提高透明度，同時以宏觀角度規劃，進行多元化之產業合作，尋求各事業體更穩健積極之發展，將集團資源做最有效的運用，以持續提升鑫聯大投控整體營運績效及股東權益，成為控股的新典範。

鑫聯大子集團：

1. 短期業務發展計畫

- (1) 持續實施利潤中心制度，並以「營運資金報酬率 (ROWC)」與「毛利與營業費用比 (OPEX/GP%)」、「人均產值」，做為績效衡量指標，輔以目標管理制度全面檢視各產品線與營收績效。
- (2) 引進各類新產品線並透過供應商電子化平台擴大供應鏈層面。
- (3) 代理商用、智能應用、生活家電等領域相關產品線。
- (4) 發展非 IT 商品線，以提升平台利用率及改善毛利結構。
- (5) 持續開發電子交易平台，藉由升級電子化交易平台創造新獲利模式。

2. 長期業務發展計畫

近年來，因市場競爭激烈產品微利化，在「微利時代」的趨勢下，面對市場及消費者行為的變化，各子公司除了持續強化、開發代理品牌產品線，鞏固既有通路的綿密度與紮實度，更加強電子交易平台的開發。

在新零售時代來臨趨勢下，各子公司將持續強化數據管理能力，透過多元電子化交易平台的開發應用，結合經銷夥伴的資源，完成虛實多元通路緊密結合，進一步創造營業額及獲利的成長，成為高價值通路公司。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本集團經營資訊產品通路代理業務，主要銷售地區以台灣及大陸地區為主，113 年度銷售

佔比分別為台灣地區佔 43%及大陸地區(含香港)佔 57%。

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

本集團自投入 IT 資訊流通服務業以來，為服務廣大的消費群，除了增加產品線深度及廣度之外，經由完善之配銷系統、優異之客戶服務體系，取得了下游廠商及消費者的信賴，迅速提升市場占有率，也獲得上游原廠之奧援。

自民國 111 年開始，全球經濟情勢開始下滑，PC 及消費電子市場需求疲軟，進而導致集團面臨許多挑戰。包含市場需求下降導致庫存水位上升，市場供過於求，導致銷售價格下滑，毛利率下降，同時市場升息借款利率增加也導致利息支出增加。

因應市場諸多挑戰，本集團將審慎評估庫存水位，調整採購計畫與存貨控管，以免造成庫存過多，浪費公司資源與增加庫存費用，並且採取適當的定價策略以保持市場競爭力。同時，也需尋找新的市場機會與創新產品，以增加市場佔有率與獲利水平。掌握資金及市場利率變化，降低財務風險與成本。同時為求持續成長及服務更多領域客戶，除不斷引進更多資訊產品品牌外，也積極增加代理家電、電競筆電、電玩等不同類別產品。同時亦進一步擴展海外商用市場，如新增代理伺服器之重要零組件、企業級硬碟機與 SSD 等。本集團秉持創業以來的優良傳統，穩健務實的經營理念，多元化高價值的通路代理發展策略，目前已取得多家全球性商品代理權，如英特爾(Intel)及超微(AMD)之中央處理器、威騰公司(Western Digital)及希捷公司(Seagate)之硬碟機、愛普生(Epson)之印表機、美光(Micron)、鎧俠(Kioxia)、致態(Zhitai)之記憶體與存儲產品、群暉(Synology)之網路儲存裝置 NAS 等均為市場之領導品牌，其他電腦週邊產品與捷元自有品牌電腦等，於市場上亦有一定之市場占有率。今年，在持續引進代理品牌及積極擴展海外商用市場下，營業規模、獲利及市場影響力皆能持續穩定成長。

茲就所代理各主要產品類別之未來市場供需情況說明如下：

(1) 個人電腦類

個人電腦類主要包括桌上型電腦及筆記型電腦；根據相關調查機構的數據顯示，主要受到手機及平板裝置之普及，使個人桌上型電腦及筆記型電腦市場需求逐年下降。惟子公司捷元所推出的自有品牌個人電腦，這幾年來藉著 BTO 的彈性生產優勢，搭配靈活且專業的行銷手法，其各類產品線亦獲得各資訊雜誌的專業肯定，在市場上仍佔有一席之地。此外，在經濟逐步復甦以及建置企業雲之需求下，捷元自有品牌商用伺服器及海外商用伺服器市場將有望繼續擴大，並在透過電子商務在行銷通路的建立，對公司整體之營運規模及獲利將有明顯助益。

(2) 電腦零組件

本系列產品主要為中央處理器(CPU)、儲存設備(HDD、SSD)及記憶體(DRAM)，除子公司捷元在英特爾中央處理器(CPU)的代理上已在市場建立良好聲譽外。子公司世偉上海及鑫鵬瑜銷售之超微中央處理器(CPU)市場評價良好，帶動大陸及香港地區銷售成長；儲存設備上，傳統 HDD 銷售雖持續受 SSD 侵蝕，但在企業級及消費者市場上仍有其基礎。在 SSD 及記憶體方面，捷元及世偉上海在提前佈局並努力經營市場下，目前已各在台灣及大陸市場占有重要地位。配合 DIY 組裝電腦於目前市場中仍有其相當的占有率及規模，此將有助中央處理器(CPU)、儲存設備與記憶體等電腦零組件之銷售。此外在海外商用市場上，子公司也開始引進企業級 Server CPU 及 SSD 產品，為公司進一步擴展商用市場。

(3) 電腦週邊類

由於個人電腦需求的成長，以及無線寬頻上網的快速普及，使得電腦相關週邊產品持續成長，子公司捷元為順應此發展趨勢，進一步整合旗下代理週邊產品資源，讓商品上架銷售更為靈活。針對各類儲存裝置、LCD 顯示器的需求，捷元結合本身代理硬碟機的優勢，推出捷元自有品牌行動硬碟，並結合各類代理品牌，在市場亦獲得顯著的市場占有率。

另外在軟體市場上，隨著網路的發達，網路上對於資訊安全的威脅也日益增加。本集團洞悉個人用戶及企業用戶對此類安全防護的需求，亦引入相關防毒及資訊安全軟體的銷售。透過本集團本身綿密的經銷網路，在此類產品銷售上亦獲佳績。此外，公司在開發中小企業SMB化的市場方面也已展露成果，無論是最符合中小企業經濟效益的無線基地台與PC伺服器，或是能處理大型機關行號高資訊流量的防火牆、伺服器與工作站以及監控設備等皆已含括，藉由與其他商用產品的整合銷售，如：高階印表機或網路儲存設備，都將使得電腦週邊設備的業績持續成長。

3. 競爭利基

A. 領先業界的電子商務平台

子公司捷元歷經多年開發的 B2B 電子商務平台、以經濟部工商憑證安全認證及一對一訂價平台下單系統，可提供經銷商快速效率銷售交易模式。同時子公司世偉上海及鵬瑜的線上下單平台系統亦已成熟，經銷商線上下單比例達 80%。另外捷元最新發展的 G. C. S. P. 營運模式(Genuine Chain Store Platform)，消費者可透過 B2B2C 平台，享有原廠保固、在地服務的雙重優勢。經銷商可以藉由此機制，擴大區域經銷商商品訂單與來店的人潮，延伸在地服務商機，包括安裝，故障排除，檢修，升級與擴充…等服務機會。提供消費者、經銷商、通路商、製造商全贏的商業服務機制。

B. 堅實的通路合作夥伴

本集團努力提升通路商價值，即時提供多樣化專業化的技術支援，協助原廠建構完整且大型之銷售通路，代理海內外知名品牌 60 餘項。除使台灣及大陸超過 10,000 家的服務經銷商有完備、豐富的產品線外，台灣約 200 家捷元授權維修中心據點更無後顧之憂，集中心力於市場的銷售服務，便利消費者享受捷元的商品與服務。

C. 以客為尊的 BTO 自有品牌產品

在體驗經濟時代潮流中，子公司捷元為了滿足用戶一次購足彈性且多元產品的需求，提升在地服務經銷商的競爭優勢，率先於民國 87 年創建 BTO(Bulid to Order)生產流程，在自動化全程品質電腦監控下，提供客製化、多元化高質感的捷元個人 PC 系統、週邊、商用伺服器、數位監控等自有品牌產品線。Product BTO 平台通過 ISO-9001:2000 品質認證，民國 94 年 6 月，更進一步改版 ISO14001:2004 的環境管理認證。多年來捷元自有品牌的品質與服務，在消費者心目中始終維持著肯定與讚賞。

D. 優質的團隊與穩健的財務

本集團各公司皆秉持著「誠意」與「信譽」的企業精神，肩負起企業的社會責任，將員工視為企業之重要資產，堅信唯有人才能夠帶來有價值的資產，戮力於員工培育協助人力增值的同時，也為企業創造更多的價值。另一方面，本集團一步一腳印的勤儉作風，始終反應在優良的財務配置上，本集團深知創業維艱，珍惜每一份來自於股東的支持，善用每一份企業寶貴資源，不做譁眾取寵的短期財務操作，承諾為每一位股東創造報酬極大化的目標邁進。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素

a. 集團資源整合，擴大 IT 通路商市場範圍

本集團於母公司大聯大控股集團的支援下，整合集團內經營資訊產品通路代理之子公司，以強化本集團在資訊產品通路代理業務的競爭力，擴大國際化業務並創造經濟規模。並配合子公司捷元擁有超過三十年深厚 IT 通路銷售經驗及自行研發先進的電子商務交易平台，提升集團資訊產品通路代理業務績效及獲利。

b. 創新的數位 3C 產品，引爆消費者的需求

近年來手持式裝置與穿戴裝置的崛起，對 PC、NB、電子書與雲端內容服務等相關 IT

產業的影響鉅大，未來以產品創新為主的，商業模式與行銷概念，勢必引爆消費者對 IT 產品的消費慾望。世界主要品牌軟、硬體原廠紛紛合縱聯盟加入戰局，推出類似相關產品來爭食此一大餅。此一現象使電腦通路商的市場商機更加蓬勃發展，本集團將持續引進消費者需要的產品與服務，帶領消費者繼續進步過更美好的生活。

c. 完善的運送及維修服務

捷元於台灣地區設有三大發貨服務運籌中心、八個營業據點、200 家捷元通路服務聯盟據點，以及 7000 多家服務經銷商，配合著無遠弗屆、四通八達的物流網路，提供著快速、便利、親切的商品收送服務。世偉上海亦於大陸地區設有 10 處辦事處，分銷網路遍及大陸地區 300 多個城市。同時為使經銷商無後顧之憂全力銷售並讓消費者安心無慮選購捷元商品，捷元更提供「到府收送」之服務，進一步滿足客戶送修之便利性。

B. 發展遠景之不利因素與因應對策

a. 專業電子製造服務商 EMS(Electronics Manufacturing Services)布局零售通路

因應措施：

在子公司捷元及世偉上海擁有超過 30 年 IT 通路銷售經驗下，持續強化電子商務交易平台並結合全國 7,000 多家經銷商、約 200 家捷元授權維修中心的供銷網絡。以及結合經營理念接近的策略夥伴如燦坤順發 3C 通路、大潤發量販、家樂福共同強化電腦通路市場行銷能力，稀釋通路秩序威脅。另一方面，全面深耕經營電腦系統整合商 SI 合作機制，創造高附加價值的商品與服務機制，堆高競爭者的進入障礙，確保通路商優勢提升營運績效。

b. 產業結構調整，風險係數提高

因應措施：

落實經銷商授信管理，針對經銷商、負責人及保證人事先確實的徵信調查，其中按季、半年定期追蹤經營交易狀況，調整授信額度，徵提相關之抵押擔保品降低信用風險，分散家用市場商圈經營型態經銷商之營業風險。徵求銀行、保險機構對業務廠來之經銷商授信合作機制降低倒帳風險。

c. 產品生命週期短，易有產品跌價損失

因應措施：

每日嚴格控管庫存水位，依銷售計畫調整庫存產品數量，即時有效處理長天期庫存。

(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

項目	主要商品	用途
個人電腦類	桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、監控系統。	供個人、企業或機關團體之個人作業使用。
電腦零組件	中央處理器、記憶體模組、主機板、顯示卡、其他組件。	為組裝個人電腦之主要組件。
電腦週邊設備	掃描器、列表機、顯示器、硬碟機、光碟機、音效卡、視訊卡、數據傳輸機、網路卡、監控商品、材料及套裝軟體等。	搭配個人電腦或電腦主機進行資料輸出入、儲存列印、影音、顯示處理之週邊設備。
家電	電視、冰箱、洗衣機等。	提供更便利的居家生活。

2. 主要產品之產製過程：略（本公司非製造業）

(三)主要商品之供應狀況

1. 本公司非製造業，無原料供應問題。
2. 本集團子公司多屬資訊流通服務業，主要供應商皆為國內外知名大廠，並長期與本集團保持良好及穩定的合作關係，且本集團對產品經營採取「多重品牌，複式代理」，供應商大致維持兩家以上，以確保貨源供應的穩定性。

(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之名稱及其進(銷)貨金額與比例

(1)占進貨總額百分之十以上之進貨供應商

單位：新台幣千元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	1,817,351	10.17	無	A 公司	1,915,720	5.81	無
2	B 公司	2,392,741	13.39	同一母公司控制之集團個體	B 公司	12,909,008	39.17	同一母公司控制之集團個體
3	C 公司	2,433,403	13.62	無	C 公司	2,190,679	6.65	無
4	其他	11,222,995	62.82	無	其他	15,939,635	48.37	無
	進貨淨額	17,866,491	100.00		進貨淨額	32,955,042	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(2)占銷貨總額百分之十以上之銷售客戶：

單位：新台幣千元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲公司	1,378,667	6.47	無	甲公司	3,464,844	12.20	無
2	其他	19,914,816	93.53	無	其他	24,927,696	87.80	無
	銷貨淨額	21,293,483	100.00		銷貨淨額	28,392,539	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

三、從業員工(含子公司)

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員工 人數	業務	251 人	222 人	222 人
	後勤	249 人	254 人	254 人
	合計	500 人	476 人	476 人
平均年歲		42.52 歲	42.80 歲	42.23 歲
平均服務年資		10.14 年	11.91 年	11.82 年
學歷 分布 比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	5.00%	6.00%	6.30%
	大專	72.00%	76.00%	76.10%
	高中	16.00%	16.00%	15.30%
	高中以下	7.00%	2.00%	2.30%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

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，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能支出(包括未採取因應對策可能發生損失處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本集團主要業務為提供代理銷售資訊通訊產品之服務，並無產生污染之情事，亦無因污染環境而產生損失，但公司在追求獲利的同時，持續落實所肩負企業公民責任，希望藉由對企業內部環境的改善以及有效的環保措施來提昇營運績效，也為外部環境與同業帶來正面的示範效應。

(二)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊:無

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

(1)優厚的福利項目：

福利項目包括：提供中秋、端午、年終等三節的慰勞福利金、勞工退休金提撥、國內外員工旅遊活動、汽車無息貸款與維修津貼、停車位補助、行動電話通話費補助金、電腦購買補助金、各式社團活動。

(2)完善的保險與保障：

依政府規定為員工投保勞保、辦理員工及眷屬、退休人員之全民健康保險外並且提供員工及眷屬的完善的團體住院醫療保險、壽險與意外險。

(3)體貼的額外休假：

本公司員工所享有之相關休假權益皆比照勞基法之規定，另員工於生日當月額外給予生日假一天。

(4)婚喪喜慶及急難補助：

本公司及旗下所屬子公司依其福利條件為員工辦理各項如婚喪喜慶及急難的職工補助，包括：結婚、生育、職工退休、職工喪亡及眷屬喪亡等各項補助。

2. 進修及訓練實施情形：

重視員工的學習發展，單位內部教育訓練;得和實際工作密切聯繫，形成教與學的互動，

對必要的知識、技能、工作方法等進行教育的一種培訓方法。另為持續啟發員工專業知識及正確工作態度，以進而發揮團隊精神，提高工作效率與品質，得不定期安排員工派外參加進修課程及教育訓練。

另針對知識管理,本公司及旗下所屬子公司設有知識管理平台，將各部門學習資源與標準作業流程進行良好的系統分類管理與資源分享，讓同仁可以隨時在工作中學習。

113 年度派外教育訓練：

課程名稱	上課時數	上課人數	總時數
GMC 秋季數位通路經營工作坊	4 小時	5 人	20 小時
專業清潔研習課程	6 小時	1 人	6 小時
中小企業主不可不知的勞動法令知識	3 小時	2 人	6 小時
合計		8 人	32 小時

113 年度內部教育訓練：

課程名稱	上課時數	上課人數	總時數
職安教育訓練(上)	1 小時	27 人	27 小時
職安教育訓練(下)	1 小時	27 人	27 小時
GOLF 教育訓練	3 小時	15 人	45 小時
NVIDIA 講座	2.5 小時	41 人	102.5 小時
網路行銷法律實務講座	3 小時	109 人	327 小時
職場不法侵害教育訓練	1 小時	112 人	112 小時
Hahow	平均 7.03 小時	304 人	2,137.12 小時
小心侵權觸法，網路行銷法律攻略	2 小時	9 人	18 小時
Hahow	平均 2.82 小時	92 人	259.44 小時
一般職業安全衛生教育訓練	2 小時	21 人	42 小時
合計		757 人	3,097.06 小時

經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

受訓經理人名單	課程名單	進修時數
黃偉祥 (董事長)	打造永續績效指標與獎酬	3 小時
	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3 小時
張文忠 (總經理)	動盪時代台灣企業的挑戰與經營思維	3 小時
	2024 下半年全球經濟情勢展望	3 小時
	全球競合局勢下發掘台灣企業國際競爭力	3 小時
	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3 小時
曹鈞傑 (財會管理處主管)	如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能	6 小時
	企業應了解的外匯市場與風險控管_基礎班	6 小時
蘇曉蕙 (內部稽核主管)	最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循實務	6 小時
	深入解析最新全球內部稽核準則	6 小時
	由背信、不合營業常規交易之案例，論企業稽核人員職業道德與舞弊防治之策略(可申報 2 小時道德 CPE)	6 小時
曹鈞傑 (公司治理主管)	公司治理講堂-防制洗錢與打擊資恐相關法規對董事會的要求	3 小時
	公司治理講堂-影響力投資與 SDGs 的實踐	3 小時
	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3 小時
	打造永續績效指標與獎酬	3 小時

3. 退休制度：

(1) 按月提撥退休準備金：

適用勞動基準法退休金規定，公司依勞動基準法按月提撥退休準備金。

(2) 勞工退休金個人專戶：

適用勞工退休金條例退休金制度，公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

(3) 本公司及及旗下所屬子公司依勞工退休金條例適用規定如下：

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

(1) 工作十五年以上年滿五十五歲者。

(2) 工作二十五年以上者。

(3) 工作十年以上年滿六十歲者。

2. 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

(1) 年滿六十五歲者。

(2) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

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

3. 退休金給與標準：

(1) 適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

(2) 具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

(3) 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。惟本公司依法提撥之退休準備金不敷支付、事業之經營或財務確有困難或有其他法定原因無法一次發給時，得報經主管機關核定後，分期給付之。

4. 各項員工權益維護措施：

本公司及旗下所屬各子公司遵守當地相關勞動法規及遵循國際公認基本勞動人權原則，制定管理原則，以保障員工基本權益。

本公司及旗下所屬子公司依其各營業性質設置之安全衛生管理單位，持續改善各項安全衛生措施，俾營造優質工作環境；加強辦理安全知能宣導及推動健康促進活動，有效強化員工安全防衛能力，以保障員工之工作安全並照顧好身心健康。為善盡企業之社會責任及保護同仁安全，特別以提供安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心。

5. 獎金：

本公司及旗下所屬各子公司視年度經營的成果與員工績效狀況發放績效獎金、年度獎金及分配員工酬勞，使員工利益與公司利益相互結合，而產生共榮共存的信念。

6. 員工關係：

本公司及旗下所屬各子公司定期/不定期辦理員工關係活動（尾牙、員工優惠購物等），保持勞資雙方溝通機制之暢通，並加強員工向心力，共創勞資雙贏。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司及旗下所屬各子公司向來重視勞資關係，並未發生勞資糾紛，也未曾因勞資糾紛而遭受損失，今後將更加強溝通，防範勞資糾紛之發生。

六、資通安全管理

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

本公司於民國 113 年 11 月 11 日經董事會決議通過制定「資訊安全政策」為推動資訊安全管理制度各項工作之基礎，並由總經理及資安小組成員組成「資訊安全推動小組」以管理本公司資訊安全管理制度體系運作及資訊安全相關作業之執行、程序制定等工作事項，使資訊安全管理制度持續穩健運作。

本公司及期下所屬各子公司亦遵循最終母公司大聯大控股(股)公司所訂定政策及規範，並定期參與母公司所舉辦資安教育訓練來提升與強化全體員工對網路資訊安全之認知。

113 年資訊安全教育訓練

課程名稱	授課對象	參與率
社交工程演練	全公司同仁	100%
雲端資訊安全認知	雲端使用相關資訊人員	100%

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

本年度無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保險契約	美商安達產物保險股份有限公司台灣分公司 Insurance Company of North America, Taiwan Branch	保險期間: 2025.01.01~ 2026.01.01	董監事及經理人 責任保險 Corporate Liability Insurance	在承保範圍內所有賠償請求之累積責任限額 USD8,000,000

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

(1) 鑫聯大合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目	年度 (註 1)	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		14,785,240	7,363,538	7,421,702	100.79
不動產、廠房及設備		39,106	45,479	(6,373)	(14.01)
使用權資產		217,035	161,721	55,314	34.20
無形資產		693	1,437	(744)	(51.77)
其他資產		165,621	155,000	10,621	6.85
資產總額		15,207,695	7,727,175	7,480,520	96.81
流動負債		12,635,004	5,421,715	7,213,289	133.04
租賃負債-非流動		178,324	131,155	47,169	35.96
其他負債		82,928	83,988	(1,060)	(1.26)
負債總額		12,896,256	5,636,858	7,259,398	128.78
股本		1,005,695	1,005,695	-	-
資本公積		484,048	483,978	70	0.01
保留盈餘		797,967	633,821	164,146	25.90
其他權益		51,895	(16,935)	68,830	(406.44)
非控制權益		(28,166)	(16,242)	(11,924)	73.41
股東權益總額		2,311,439	2,090,317	221,122	10.58
<p>兩期增減變動原因說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：113 年度流動資產較 112 年度增加，主要係存貨增加影響。 2. 使用權資產：主係及依照年限正常攤銷折舊影響。 3. 無形資產：主係依照年限正常攤提折舊影響。 4. 其他資產：113 年度較 112 年度增加，主要係遞延所得稅資產增加影響。 5. 流動負債：113 年度流動負債較 112 年度增加，主係因本期進貨增加影響應付帳款-關係人增加。 6. 租賃負債-非流動：主係依照年限償還租賃本金影響。 7. 其他權益：113 年度其他權益較 112 年度增加，主要係認列子公司之累積換算影響數。 8. 非控制權益：113 年度非控制權益較 112 年度減少，主要係認列子公司之損益影響。 					

註 1：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

(2) 鑫聯大個體財務報表

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		69,026	95,589	(26,563)	(27.79)
不動產、廠房及設備		-	-	-	-
其他資產		2,865,821	2,510,229	355,592	14.17
資產總額		2,934,847	2,605,818	329,029	12.63
流動負債		558,649	486,078	72,571	14.93
其他負債		36,593	13,181	23,412	177.62
負債總額		595,242	499,259	95,983	19.23
股本		1,005,695	1,005,695	-	-
資本公積		484,048	483,978	70	0.01
保留盈餘		797,967	633,821	164,146	25.90
其他權益		51,895	(16,935)	68,830	(406.44)
股東權益總額		2,339,605	2,106,559	233,046	11.06
兩期增減變動原因說明：					
1. 流動資產:113 年度流動資產較 112 年度減少，主要係償還銀行借款。					
2. 流動負債:113 年度流動負債較 112 年度增加，主要係本期應付短期借款增加。					
3. 其他權益:113 年度其他權益較 112 年度增加，主要係認列子公司之累積換算影響數。					

二、經營結果之檢討與分析表

(1) 最近年度經營結果分析 (合併財務報表)

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	28,392,539	21,293,483	7,099,056	33.34
營業成本	(27,067,544)	(20,163,153)	(6,904,391)	34.24
營業毛利	1,324,995	1,130,330	194,665	17.22
營業費用	(989,794)	(911,707)	(78,087)	8.56
營業利益	335,201	218,623	116,578	53.32
營業外收入及支出	(7,571)	(23,425)	15,854	(67.68)
稅前淨利(損)	327,630	195,198	132,432	67.84
所得稅(費用)利益	(94,329)	(73,184)	(21,145)	28.89
本期淨利	233,301	122,014	111,287	91.21
兩期增減變動原因說明：				
營業毛利、營業利益：營業收入在部分代理產品線、自有品牌顯卡及商用專案銷售成長的帶動下，使營業收入較 112 年度大幅提升，並推動營業毛利同步成長。營業費用隨著代理業務的擴展，庫存規模相應增加，導致倉儲及銷售費用同步上升。此外，薪資結構調整與營運規模擴張帶來的人事成本增加，使得營業費用較前一年度有所上升。營業外收支部分，因利息支出降低使整體營業外支出較 112 年度縮減。綜合以上因素，民國 113 年度在營業收入與毛利成長的基礎下，儘管營業費用有所增加，但仍成功維持良好的獲利能力，使得全年稅後淨利較民國 112 年度顯著提升。				
營業外收入及支出：主係因利息支出降低使整體營業外支出較 112 年度縮減。				

(2) 最近年度經營結果分析 (個體財務報表)

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	320,380	210,496	109,884	52.20
營業成本	(53,263)	(46,656)	(6,607)	14.16
營業毛利	267,117	163,840	103,277	63.04
營業費用	-	-	-	-
營業利益	267,117	163,840	103,277	63.04
營業外收入及支出	(5,051)	(8,570)	3,519	(41.06)
稅前淨利(損)	262,066	155,270	106,796	68.78
所得稅(費用)利益	(17,464)	(20,238)	2,774	(13.71)
本期淨利	244,602	135,032	109,570	81.14
兩期增減變動原因說明：				
營業收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利及本期淨利：113 年度較 112 年度增加，主係投資收益增加所致。				
營業成本：113 年度較 112 年度增加，主係因 113 年度用人費用較 112 年度增加所致。				
營業外收入及支出：113 年度較 112 年度減少，主係外幣兌換損失及利息費用大幅下降所致。				

(3) 未來因應計畫：本公司希冀成為異業併購平台，透過持續的併購來加速企業轉型升級及國際化；同時積極開發包括大中華地區、新興市場等創新投資機會，帶入新的成長動能。

三、現金流量之檢討與分析表

最近年度現金流量變動之分析

1. 鑫聯大集團-合併現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流入(出)量	全年現金 流入(出)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
1,092,540	(7,250)	240,297	1,332,837	—	—
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>營業活動淨現金流出：主要係來自營業獲利及支付利息及所得稅所致。</p> <p>投資活動淨現金流入：主要係本年度收回對關係企業資金貸與之款項所致。</p> <p>籌資活動淨現金流出：主要係償還借款及發放股利所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p>					
年初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流入 (出)量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫(註)
1,332,837	(657,499)	(403,534)	929,303	-	-

2. 鑫聯大公司-個體現金流量變動分析

期初現金 餘額	全年來自營業活動 淨現金流入(出)量	全年現金 流入(出)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
81,079	(15,860)	(28,209)	52,870	—	—
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>本公司之現金流量主係日常營運所需一般資金、取得子公司現金股利與支付股利。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p>					
年初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流入 (出)量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫(註)
52,870	(31,836)	(32,769)	20,101	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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：

民國 113 年度子公司鑫加淘（上海）實業發展有限公司持續受到大陸地區消費動能疲弱及兒童娛樂產業結構性轉變的影響，營運表現未見明顯改善。為降低虧損對整體集團的影響，本公司已於 113 年度陸續關閉數家表現不佳門店，並進行部分門店經營權轉讓，虧損幅度較 112 年度已有所縮減，民國 114 年將繼續處分剩餘門店。

民國 114 年度除持續優化現有子公司營運體質外，本集團亦將積極尋求具穩定獲利能力且願意接受控股架構的投資對象，透過併購擴大本集團營運規模與多元產業布局，實現控股平台價值與股東長期報酬的提升。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

利率：面對借款利率維持高點，本公司仍會持續觀察利率走勢變化，並加強存貨及資金管理，以降低因利率上升所造成資金成本上揚之風險。

匯率變動：由於本集團約有七成之商品仰賴進口，而進口係以美金報價為基礎，故台幣及人民幣相對於美金匯率的變化度對公司成本及銷貨毛利均有相當的影響，為有效計算出公司之美金負債部位，本公司每天均將計算公司所現存的美金負債部位，並進而研判台幣及人民幣相對於美金之匯率走勢，而隨時以購入遠期外匯作為避險工具，而公司之購入遠期外匯係以避險、及固定進口成本為主，以作為公司計算銷貨成本之依據，而非以營利為目的。

通貨膨脹：由於目前全世界原物料價格持續攀高，導致消費者物價指數上升，民間消費也因物價上漲衝擊實質需求，惟電腦資訊類產品由於降價的波動幅度大，隨著全球資訊產業面臨低利化競爭而不斷降低生產成本之下，受到通貨膨脹情形相對影響也很小。

(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。

1. 截至目前為止，公司均未從事高風險、高槓桿之投資。
2. 資金貸與他人及背書保證之執行均按公司制定的「資金貸予他人作業程序」及「背書保證作業程序」相關規定辦法。而衍生性商品之交易亦依「取得或處分資產處理程序」辦理，且以避險性為其目的。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司屬一般投資業，以尋找合適併購或入股標的為主，暫時未訂有研發計畫。

(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。

因應主管機關各種相關法規之修訂，本公司均配合辦理，目前對公司之業務或財務均無重大影響。

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

本集團主要獲利來源為資訊商品通路代理，對於新應用科技技術之問市，本公司不斷地調整業務模式和策略，以應對新的挑戰和機遇。本集團使用數位工具進行財務數字分析，從而提高財務管理的效率和準確性。另外隨著科技的發展也帶來了新的資通安全風險。公司需要加強對數據和系統的保護，以防止黑客攻擊和數據泄露等問題。此外，公司為提高員工的資訊安全意識，定期進行安全演練和測試，以確保公司的資訊安全。

為了應對這些變化和挑戰，公司採取以下措施：

1. 加強科技投資和創新，以提高財務業務的效率和準確性。
2. 加強資訊安全管理，包括加強系統和數據的保護，提高員工的資訊安全意識，並定期進行安全演練和測試。
3. 調整業務模式和策略，以應對產業變化和新的挑戰和機遇。
4. 加強人才培養和管理，以確保公司擁有足夠的專業人才來應對變化和挑戰。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司向來秉持誠信之原則來創造公司、上游供應商及下游經銷商三贏之局面，目前無所謂企業形象或經營基本信念的改變。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

本集團最大進貨廠約佔合併進貨總金額39.17%；另在銷貨方面，最大銷貨客戶亦僅佔合併營收淨額12.20%，並無進、銷貨集中之情形，且對產品經營採取「多重品牌，複式代理」的業務策略；訴求差異化之產品對策，針對不同市場分別以代理品牌及自有品牌分進合擊，有效分散經營風險，避免因品牌或產品集中，而造成業績大起大落的不穩定狀態。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

本公司董事及持股百分之十之大股東並無尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境影響

資訊商品通路代理業務為本集團營收及獲利之主要來源，資訊通路產業為一個完全競爭市場，買賣雙方的家數眾多且產品同質性高，價格透明度高，進入障礙低替代性高，加上網路購物平台、電視購物、大賣場等多元化通路的興起，提高了通路商經營的困難度。本公司為因應外部競爭環境激烈的變化，除了積極調整各類產品代理，並透過強化網路功能的機制，透過差異化的行銷模式來提升整體產品毛利，以求虛實整合通路的持續健全發展。

2. 法規環境影響

本公司主要營業項目為長期投資，隨時留意與本身及轉投資事業相關之國內外重要政策及法律變動，以即時採取因應措施並調整相關營運策略。另外亦設有稽核人員，以確保公司遵守相關法律規定的作業流程。

3. 總體經營環境影響

本公司主要資產為長期投資，損益則來自對轉投資公司之損益認列。轉投資公司對利率、匯率、通貨膨脹均有相當之因應措施，使不致對本公司產生重大影響。

(十四)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

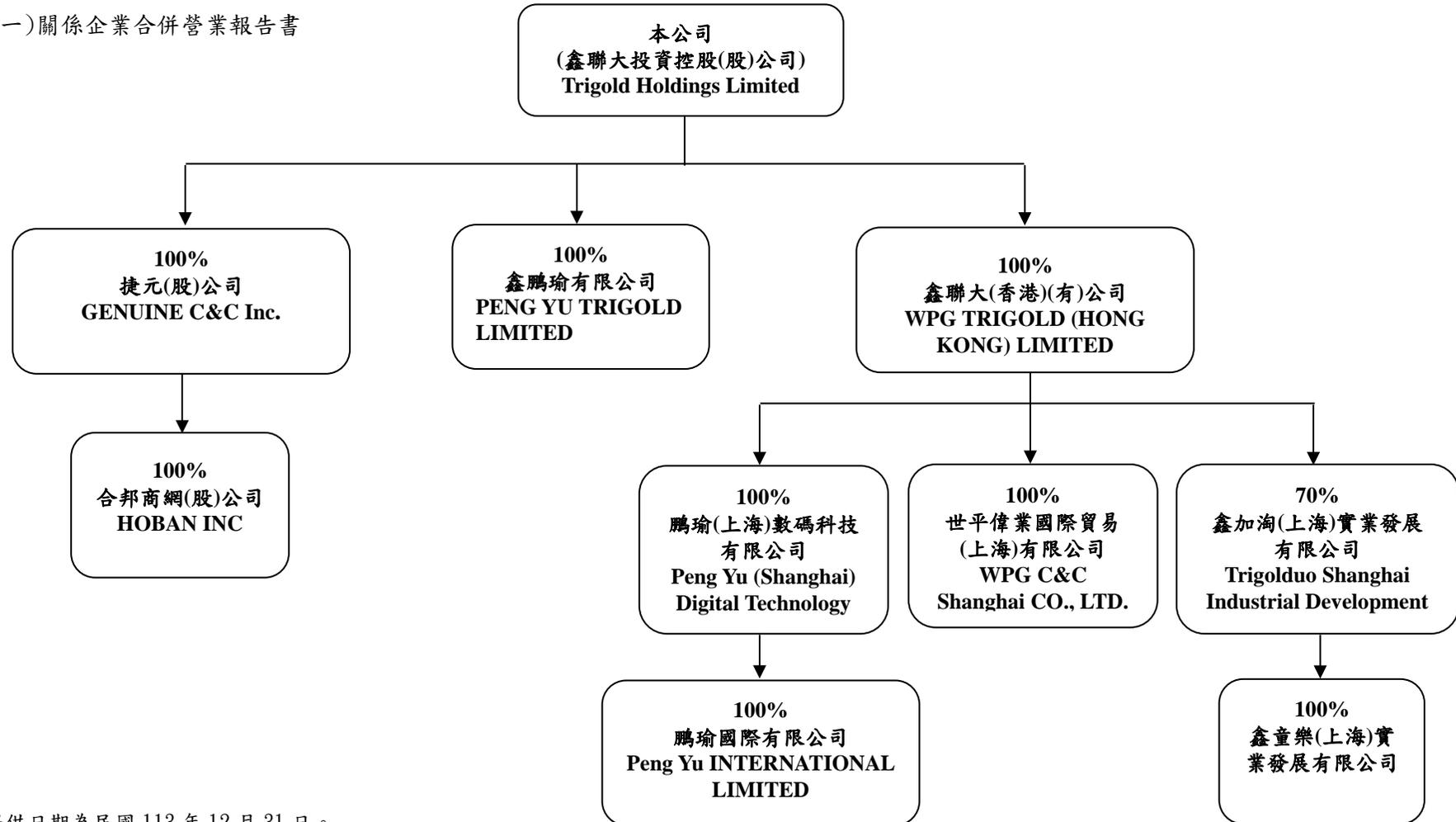
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

鑫聯大投資控股股份有限公司

1. 關係企業組織概況

(一) 關係企業合併營業報告書



註：資料提供日期為民國 113 年 12 月 31 日。

2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
捷元(股)公司	77/11/30	臺北市瑞光路66巷36號	新台幣 795,695	電腦及其週邊產品 銷售
合邦商網(股) 公司	88/04/10	臺北市瑞光路66巷36號3樓	新台幣 200,000	居家服務平台
鑫聯大(香港)有 限公司	106/11/06	UNITS 07-11, 15/F CDW BLDG 388 CASTLE PEAK RD TSUEN WAN HONG KONG	港幣 155,200	控股公司
世平偉業國際貿易 (上海)有限公司	94/01/13	上海市莘莊工業區金都路 3688 號	美金 7,700	電腦及其週邊產品 銷售
鵬瑜(上海)數碼 科技有限公司	103/05/30	中國(上海)自由貿易試驗區 泰谷路 88 號 5 層 517 室	人民幣 22,500	電腦及其週邊產品 銷售
鵬瑜國際有限 公司	106/03/28	UNITS 07-11, 15/F CDW BLDG 388 CASTLE PEAK RD TSUEN WAN HONG KONG	美金 10	電腦及其週邊產品 銷售
鑫加淘(上海)實 業發展有限公司	108/01/31	上海市嘉定區金沙江西路 1555 弄 37 號 701 室	人民幣 20,000	室內兒童樂園
鑫童樂(上海)實 業發展有限公司	108/03/25	上海市寶山區牡丹江路 1569 號 F302	人民幣 6,500	室內兒童樂園
鑫鵬瑜有限公司	110/01/06	UNITS 07-11, 15/F CDW BLDG 388 CASTLE PEAK RD TSUEN WAN HONG KONG	美金 2,000	電腦及其週邊產品 銷售

註 1: 資料提供日期為民國 113 年 12 月 31 日。

註 2: GENUINE C&C HOLDING INC (Seychelles) 於民國 112 年度完成清算程序。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料: 無此情形

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所經營之業務包括:

一般投資業、電腦及其週邊產品銷售、室內兒童樂園及居家服務平台。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註2)	
			股數	持股比例
捷元(股)公司	董事長 董事 董事 董事 監察人	鑫聯大投資控股(股)公司代表人:葉啓棟 鑫聯大投資控股(股)公司代表人:黃偉祥 鑫聯大投資控股(股)公司代表人:張文忠 鑫聯大投資控股(股)公司代表人:葉恭棟 鑫聯大投資控股(股)公司代表人:曹鈞傑	鑫聯大投資控股 持股 79,569,450 股	100%
合邦商網(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	捷元(股)公司代表人:葉啓棟 捷元(股)公司代表人:謝銘珊 捷元(股)公司代表人:潘芸瑄 捷元(股)公司代表人:曹鈞傑	捷元(股)公司 持股 20,000,000 股	100%
鑫聯大(香港)有限公司	董事 董事	黃偉祥 曹鈞傑	鑫聯大投資控股 持股 155,200,000 股	100%
世平偉業國際貿易(上海)有限公司(註2)	董事長暨 法定代表 董事 董事 監事	曹臺孫 黃偉祥 張文忠 曹鈞傑	鑫聯大(香港)出資 美金 7,700,000 元	100%
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司(註2)	董事長暨 法人代表 董事 董事 監事	曹臺孫 黃偉祥 張文忠 曹鈞傑	鑫聯大(香港)出資 人民幣 22,500,000 元	100%
鵬瑜國際有限公司	董事 董事	葉志樹 曹臺孫	鵬瑜(上海) 持股 10,000 股	100%
鑫加淘(上海)實業發展有限公司(註2)	董事長 董事 董事 監事	鍾培元 黃偉祥 王榮茂 曹鈞傑	鑫聯大(香港)出資 人民幣 14,000,000 元	70%
鑫童樂(上海)實業發展有限公司(註2)	董事長 董事 董事 監事	李翔 鍾培元 劉靜 顧瀚文	鑫加淘(上海)出資 人民幣 6,500,000 元	100%
鑫鵬瑜有限公司	董事 董事 董事	曹臺孫 張文忠 陳炳賢	鑫聯大投資控股 持股 2,000,000 股	100%

註1:資料提供日期為民國113年12月31日。

註2:有限公司未發行股份,揭露出資額及出資比例。

6. 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
捷元(股)公司	795,695	3,724,635	2,559,755	1,164,880	12,104,351	132,193	81,602	1.03
合邦商網(股)公司	200,000	107,254	40,320	66,934	257,822	(10,798)	(10,234)	(0.51)
鑫聯大(香港)有限公司	655,254	1,220,837	1,284	1,219,553	-	(644)	33,146	0.21
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	252,445	2,329,339	1,611,642	717,697	7,351,156	49,387	42,423	不適用 (註4)
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	100,755	200,397	119	200,278	-	(198)	6,092	不適用 (註4)
鵬瑜國際有限公司	328	302,628	1,895	300,733	483	107	11,590	1,158.96
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	89,560	33,292	101,265	(67,973)	23,605	(19,857)	(30,989)	不適用 (註4)
鑫童樂(上海)實業發展有限公司	29,107	5,353	2,159	3,194	8,668	(2,174)	(6,681)	不適用 (註4)
鑫鵬瑜有限公司	65,570	9,316,704	8,838,785	477,919	12,513,275	194,282	162,560	81.28

註1:所有關係企業不論規模大小,均應揭露

註2:關係企業如為外國公司,相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示

註3:資料提供日期為民國113年12月31日。

註4:因公司型態為有限公司,故無股數。

(二)關係企業合併財務報表本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,爰不再另行編製關係企業合併財務報表,聲明書請詳最近年度會計師之查核簽證之合併財務報告,並已申報至公開資訊觀測站。相關詳細資料請參閱公開資訊觀測站之「關係企業三書表專區」,查詢路徑為公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區,查詢網址為(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

(三)關係報告書:本公司已依相關規定編製關係報告書,並完成申報至公開資訊觀測站。詳細內容請參閱公開資訊觀測站之「關係企業三書表專區」,查詢路徑為公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區,查詢網址為(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

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

三、其他必要補充說明事項:無

四、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無

鑫聯大投資控股股份有限公司



董事長：黃偉祥





鑫聯大控股
Trigold Holdings

網址：www.TrigoldHoldings.com
電話：(02) 2316-2888