

股票代碼：1731



美吾華股份有限公司

Maywufa Company Limited



114 年度年報

刊印日期：中華民國一一五年三月三十一日
查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人：

姓 名：賴育儒
職 稱：總經理
聯 絡 電 話：02-2713-6621
電子郵件信箱：fred@maywufa.com

本公司代理發言人：

姓 名：陳昭明
職 稱：財會主管
聯 絡 電 話：02-2713-6621
電子郵件信箱：ann.chen@maywufa.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

1.總公司

地 址：台北市復興北路 167 號 5 樓
電 話：02-2713-6621

2.美吾華工廠及物流中心

地 址：桃園市楊梅區獅二路 10 號及 12 號
電 話：03-464-4796

3.台中服務中心

地 址：台中市西區臺灣大道二段 105 號 8 樓
電 話：04-2302-0968

4.高雄服務中心

地 址：高雄市鼓山區明誠三路 687 號 8 樓
電 話：07-550-2926

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
電 話：02-2371-1658
網 址：<https://www.gfortune.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃海悅、虞成全會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電 話：02- 2725 - 9988
網 址：<https://www2.deloitte.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<https://www.maywufa.com.tw>

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	9
參、募資情形	78
肆、營運概況	82
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	103
陸、特別記載事項	110
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	116

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司創立 50 年來，持續以品牌經營與產品創新驅動成長。美吾髮®品牌在染髮市場長期穩居領先地位。根據 2024 年全球權威市調機構 Kantar 凱度報告，美吾華公司洗髮用品蟬聯台灣品牌市占第一，顯示品牌深獲市場與消費者肯定。除深耕既有通路外，本公司亦積極拓展線上通路，並持續推動高端精品品牌「SAHOLEA®森歐黎漾®」之發展，以擴大年輕族群及數位世代市場版圖。作為台灣百大品牌之一，「美吾髮®」除以優質產品鞏固既有客群外，亦持續因應市場趨勢開發創新產品，提供消費者更多元且優質之選擇，進一步強化整體競爭優勢。

在通路布局上，本公司積極推動 OMO（Online Merge Offline）虛實整合策略，透過線上線下雙軌並進，有效帶動整體營收成長，並持續深化與主要通路之合作關係，強化市場領導地位。為進一步提升競爭優勢，本公司已完成美髮工廠升級，取得「化粧品優良製造規範（GMP）」及「綠建築標章」雙重認證，展現對品質與永續發展之承諾。

醫藥事業部則持續發揮通路與行銷優勢，優化產品組合，提升高毛利產品比重，以強化整體獲利能力並創造長期股東價值。

茲將 114 年度營業結果、115 年度營運計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響報告如下：

一、114 年度營業結果

（一）114 年度營業計畫實施成果

1. 美吾髮®事業部

- (1) 染髮劑藉品牌操作持續維持遮蓋白髮領導地位與穩健增長，推出全新品牌「妍粹」、「利尻昆布」、「首烏蘊髮」持續刺激市場；彩染靠著流行新色，維持在台灣染劑市場的領導地位與銷售動能。
- (2) 洗沐護產品持續受消費者喜愛的香水系列銷售穩定；INNEX®推出新品髮膜、身體乳，漢方推出舒眠沐浴露皆獲得消費者青睞，IngreLux®髮之鑰、AQILAH®髮本對策®洗髮精話題不斷，拉抬銷售熱度，首烏蘊髮與草本主義系列亦獲得市場好評迴響。
- (3) SAHOLEA®森歐黎漾®持續受消費者喜愛，於頂級美髮品牌之列占有一席之地，線下業績持續擴增，電商亦不斷優化自有官網與強化線上平台合作；並透過新媒體、多元行銷操作與廣告曝光，全新「極緞光山茶花」系列成功引爆熱度與銷售佳績，「咖啡因」系列也引起消費者搶購風潮。
- (4) 「Mustela®慕之恬廊®」透過全通路推廣與醫師推薦，2025蟬聯媽媽寶寶雜誌票選 NO.1。明星商品屁屁膏「衛蓓欣VBC全效護膚膏」為百家產科/月子中心使用，品牌切入全家人保養訴求，參與皮膚科醫學會並進入專業性通路加強推廣。問題膚質照護首選「舒恬良滋養益膚柔舒霜(有機)」榮獲百大醫師認證，亦經第三方公正單位進行皮膚科及小兒科醫師問卷調查，「舒恬良系列」為醫師推薦乾癢肌照護品牌No.1。

2. 醫藥事業部

- (1) 強力推動新產品懷特痛寶® Oraphine®的上市，經過持續多年的努力，已在多家醫學中心及基層醫療院所採購使用，並在醫療院所持續提出新藥申請的同時，積極舉辦學術演講及醫師經驗分享，提升在市場臨床端的討論聲量，加寬向外推廣於其他需要急性中重度止痛藥的科別。
- (2) 持續完成懷特血寶®凍晶注射劑 PG2®、速利清®注射劑Cerebrolysin®及百賜益®錠劑等自費產品積極執行醫療院所進藥。懷特血寶®凍晶注射劑 PG2®已持續超過95%以上的大型醫院進藥，並陸續獲得指標型醫學中心的提藥進藥同意，展現業績動能的成長；速利清®注射劑Cerebrolysin®成功獲近20家醫學中心的進藥使用，也在基層醫療院所持續開發並增加臨床的使用與採購，業績成長繼續向上發展；百賜益®取得數家大型醫療院所之藥品使用品項，持續與競爭產品區隔，專注深耕穩健增加臨床使用。
- (3) 大型學術教育研討會搭配聚焦深度個案分享討論，增加舉辦頻率次場次，積極舉辦臨床醫護人員之醫學教育研討會，全年總計舉辦將近40場大型研討會、300多場產品說明會及10場病友衛教活動，涵蓋醫護人員教育訓練超過500人；學術推廣12,500人次以上，顯著提升懷特血寶®凍晶注射劑PG2®的產品使用，大幅增加臨床上醫護及癌友間對懷特血寶®凍晶注射劑 PG2®的討論度與熱度，帶動業績成長動能。
- (4) 速利清®注射劑Cerebrolysin®在多家醫學中心及醫療院所採購使用，為中風及腦外傷病患提供更完整的治療照顧，也與國內神內、神外、復健科等專家醫師合作，將速利清®注射劑Cerebrolysin®相關研究做系統性回顧，透過專家會議的深度討論形成共識，進行實證發表。也與醫學會合作舉辦學術研討會、專家會議等學術活動，分享速利清®注射劑Cerebrolysin®最新臨床研究及使用經驗，讓更多醫師了解產品的優勢及實際病患預後的改善狀況。並持續結合大型醫院與基層醫療院在中風及腦外傷相關疾病治療網絡連結，與臨床經驗交流分享，推廣臨床速利清®注射劑Cerebrolysin®「及早使用、使用更長」的成功經驗，加深產品的使用深度及廣度。
- (5) 懷特耆力®以醫藥級保健食品與醫院通路行銷為定位，增加醫護專業推薦和病友使用良好口碑，執行結合懷特血寶®相輔相成，增加新病人之策略，業績成長繼續向上發展。

(二) 預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理原則」，114 年度未公開財務預測，故本項不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

本公司 114 年度持續致力於營運之精實，如下表：

單位：新台幣仟元

項 目		年 度		增 (減) %
		1 1 4 年 度	1 1 3 年 度	
財 務 支	營 業 收 入 淨 額	1,584,065	1,485,873	6.6
	營 業 毛 利	1,001,668	961,755	4.2
	營 業 淨 利	217,367	207,238	4.9
	營 業 外 收 支 淨 額	11,192	10,817	3.5
	稅 後 純 益	181,002	173,232	4.5
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)	5.85%	5.85%	0.0
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	8.48%	8.36%	1.4
	純 益 率 (%)	11.43%	11.66%	-2.0
	每 股 純 益 (元)	1.36	1.3	4.6

(四) 研究發展狀況

本公司部份產品為自行研發產製，研究發展情形如下：

1. 研究發展支出

項 目		年 度	
		1 1 4 年 度	
營 業 收 入 (A)		1,584,065 仟元	
研 發 經 費 (B)		22,136 仟元	
員 工 總 人 數 (C)		195 人	
研 發 總 人 數 (D)		9 人	
研 發 經 費 比 例 (B / A)		1.40%	
研 發 人 力 佔 總 人 力 比 例 (D / C)		4.62%	

2. 研究發展成果

一一四年度之研發成果豐碩，美吾髮[®]品牌陸續推出多種色彩及劑型的染髮劑與多功能洗沐產品，深受市場肯定，創造佳績。

二、115 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 美吾髮[®]事業部：

- (1) 美吾髮[®]持續維持染髮劑領導地位：持續創造新興復黑露聲量，並透過新品牌，使消費者有更多滿足個人需求的產品選擇；年輕彩染持續推出流行新品，以符合年輕人喜好的風格包裝與市場熱門髮色，以搶佔消費者視線。
- (2) 加速洗護品牌成長：美吾髮[®]持續為更多消費者發展功能性的洗護產品，不斷推出新成分、新類型產品與肌膚沐浴保養產品，提供消費者更豐富完整的產品選擇，持

續以多品牌策略迎合消費者多變的需求。

- (3) 整體品牌以線上線下多元媒體曝光，持續鞏固顧客忠誠度，及擴充品牌系列與市場聲量，維持成長力道。美吾髮[®]除持續實體客戶之合作外，透過自建官網並與電商平台合作，共創佳績。
- (4) SAHOLEA[®]森歐黎漾[®]持續擴充洗護系列，透過新品刺激市場，藉由多元廣告媒體與行銷操作活絡品牌能量。同時不斷優化自有官網與強化外部電商平台合作，並拓展實體通路發展，持續擴大品牌聲量與維持銷售熱度。
- (5) 「Mustela[®]慕之恬廊[®]」站穩嬰幼兒與孕媽咪肌膚照護之品牌形象，同時因應少子化及消費趨勢，持續引進與推廣天然有機、適合全家人肌膚保養的產品，搭配專業性通路、消費性通路與電商通路推廣，持續創造整體業績成長。

2. 醫藥事業部：

- (1) 醫藥事業部持續推動懷特痛寶[®] Oraphine[®]於醫學中心及基層醫療院所的進藥與採購使用，同時積極持續拓展主力產品懷特血寶[®]凍晶注射劑PG2[®]、速利清[®]注射劑Cerebrolysin[®]及百賜益[®]錠劑等自費產品，因應醫院醫療人力調整管理及健保就醫分層分流政策，雙軌並行推廣在醫學中心基層醫療院所使用，加深及使用廣度，增加使用率及市佔率，並與集團其他保健產品結合推廣，進行市場與臨床的擴大使用與銷售，持續創造整體業績成長。
- (2) 懷特血寶[®]凍晶注射劑持續執行「健保帶動自費，自費極大化價值」策略，提升在市場臨床端的討論聲量及增加新病人使用，同步在癌症成為「慢性病」趨勢中，積極傳遞「及早用，往前用，順利完成療程，調節免疫功能，改善預後」，全力推動兼具專業深度與廣度的學術演講研討會及臨床經驗分享討論會。透過健保「真實世界證據RWE」系統研究，並結合政府推動「癌症早期緩和醫療」政策，宣導臨床上癌疲憊評估及治療，舉辦臨床RWE討論會議與新版「癌因性疲憊症之診療與照護指引」教育訓練，增加臨床醫護人員對懷特血寶[®]凍晶注射劑PG2[®]臨床使用經驗，以協助減少癌症引起的疲憊，幫助達到癌症病人順利完成療程的治療目標，持續拓展產品聲量並提升業績成長熱度。
- (3) 對「癌因性疲憊症」治療的了解與認知的推廣，推廣民眾衛教、醫師衛教影片及衛教手冊海報，鼓勵病人及家屬主動與醫護人員討論「癌因性疲憊症」的治療，增進重視癌因性疲憊症治療之需求性和重要性，持續增進血寶[®]凍晶注射劑PG2[®]與懷特耆力[®]的使用，共創成長佳績。
- (4) 懷特耆力[®]持續積極擴展線下醫院與線上通路的推廣，結合懷特血寶[®]相輔相成，強化醫護推薦，繼續執行增加新病人之策略。
- (5) 速利清[®]注射劑Cerebrolysin[®]發表與國內臨床專家合作之回顧性實證於醫學期刊，結合國外臨床治療指引及學術研究，提升速利清[®]注射劑Cerebrolysin[®]的臨床價值及產

品定位。連結醫學中心與基層醫療院所醫療服務的照護網絡連結，讓中風及頭部外傷病人在急性期及出院後的治療可連續，達到完整的整合照護，強調「及早使用、使用更長」的臨床效益，擴大市場臨床端使用速利清®注射劑Cerebrolysin®的時間與病人型態廣度。

(6) 與醫學會合作且舉辦學術研討會及臨床經驗分享會，提升醫師及醫療人員對速利清®注射劑Cerebrolysin®的使用知識及認同，積極培育更多神經內外科、復健科醫師並從中找尋潛力目標醫師，透過深入拜訪，了解醫師臨床處方習慣、經驗及需求，切入產品優勢及使用時機，讓醫師習慣開立速利清®注射劑Cerebrolysin®，提升處方量。

(7) 大型學術教育研討會搭配聚焦深度個案分享討論，增加舉辦頻率場次，持續帶動業績的成長動能。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司銷售計畫係依據歷史銷售紀錄及市場變化狀況預估訂定，並持續研發具競爭性產品以擴大市場佔有率，115 年營運預期將維持穩定成長。

(三) 重要之產銷政策

1. 強化美髮新產品的開發，發展中高價位產品，進行通路產品區隔化，強化實體及虛擬通路之行銷。
2. 在持續成長的台灣電子商務市場領域當中，我們持續完善美髮全品牌的電商佈局，一方面加深 B2C 的直接品牌行銷操作及會員營銷，另一方面加大與各網購通路的 B2B2C 銷售合作，藉全通路整合的「新零售」趨勢發展來維持電商領域的持續成長。
3. 代理法國婦嬰護膚品牌「Mustela®慕之恬廊®」，採醫藥專業與消費品雙路線推廣，並建立婦幼消費族群 CRM (顧客關係管理) 與品牌官網，運用網路、部落客、網紅及社群媒體之加強推廣，強化知名度、忠誠度與持續擴大利潤。
4. 優化電子商務品牌產品競爭優勢，目前台灣電子商務市場仍持續成長，消費者需求也更加多元化，獨立電商品牌對消費者吸睛度較佳。
5. 醫藥事業部除代理經銷國內外原廠的行銷推廣活動，皆符合市場行銷規範外，採「加廣加深」雙軌並進，持續擴大醫藥通路管道與客戶忠誠度，致力於增加進藥採購醫院的使用成長，持續擴大利潤。

三、未來公司發展策略

- (一) 未來公司除了營收成長，將更重視開發高附加價值與機能性產品。
- (二) 美吾華電子商務發展，經過這幾年的成長及演進，已經實現全品牌的電商 B2C 自有會員的行銷溝通及銷售進行，未來持續朝全網通路整合的新零售方向持續邁進，以求業務的持續高速成長及獲利。
- (三) 孕婦與嬰幼兒清潔護膚產品持續深耕消費性市場，建立婦嬰肌膚保養的第一選擇，並以專業形象區隔市場與墊高競爭門檻，深耕 KA 通路與消費者溝通。

- (四) 代理法國藥妝品名廠 Mustela®慕之恬廊®婦幼肌膚照護產品經營多年，並已打開品牌知名度，原廠也持續發表創新研發成果與推出新品。未來持續加強利用社群網路將相關研發成果跟潛在消費者做深入淺出之溝通，強化慕之恬廊係婦幼肌膚照護專家之形象，提升客戶的品牌忠誠度。
- (五) 我們的醫藥事業部門長期以來一直是全球藥廠以及懷特生技新藥公司信賴的合作夥伴。憑藉著豐富的行銷推廣經驗，我們持續發展癌症、疼痛及神經醫學等三大治療領域的產品，同時尋求代理具利基之產品，豐富產品組合，創造最大收益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 美吾髮®事業部

1. 外部競爭環境：

在後疫情時代下，越來越多購物來自於智慧型手機下單，指尖商機不僅成了新消費趨勢且為產業顯學，電商已成為不可擋的潮流。台灣洗沐及染髮市場除國產品牌外，日本、韓國、歐美進口品牌也不在少數，市場各類產品充斥，彼此之替代性高。品牌方為建立消費者的品牌忠誠度及因應其行為，勢必要投入更大量的經費、人力於不同類型的社交平台、媒體廣告及行銷推廣上。本公司透過徹底落實 OMO (Online merge Offline, 虛實融合)，線上線下雙引擎啟動，業績同步提升，在搶進網路洗髮精領導品牌地位的同時，也與領導通路合作，全方位擁抱消費者。

2. 法規環境：

本公司除確實遵行政府相關法規外，為因應消費者對於美髮產品需求轉向具備特殊功能、多樣化香氛發展，美吾華斥資 10 億元，在楊梅幼獅工業區自地委建化妝品 GMP 智慧廠房，成功取得「國際化妝品 GMP 認證」、「綠建築標章」雙認證，114 年也是新廠首度全年商化運轉的一年。新廠擁有自動化智慧倉儲系統，提升產能與品質，有助於因應公司強大的商開能力，以及變化快速的消費市場。此外，為配合減碳排目標，廠房設計採用基地保水、外殼節能、空調節能、照明節能等規劃達到日常節能指標，產品瓶身也將逐步改採用環保材質，將環境、社會和企業永續(ESG)納入投資決策。114 年再次完成永續報告書，以及 SASB 準則揭露，同時取得溫室氣體盤查確信報告。

3. 總體經營環境：

(1) 台經院預測 115 年國內經濟成長率為 4.05%，較 114 年略為趨緩。內需方面，隨上市櫃公司獲利維持穩健，企業調升薪資、發放獎金及提高現金股利的空間擴大，將進一步挹注家庭可支配所得；同時，就業市場表現持穩，對民間消費形成支撐。本公司因美吾髮®品牌長期受到消費者信賴，建立忠誠客戶族群，除了積極開發符合市場需求和消費者喜好的新產品，亦開發有機、健髮養髮相關產品及持續不斷的擴展線上業務，提供消費者更多元性與多管道之選擇，以維持品牌知名度，並擴大市場佔有率。頂級美髮品牌 SAHOLEA®森歐黎漾®，積極運用電子商務新零售趨勢，發展網路高品質多角化的產品。

(2) 近年來，消費者對於洗髮精產品的訴求已從早期的清潔頭髮，轉向具備特殊效能、洗感、香味的產品上；白染黑、彩染及婦嬰肌膚照護方面則有許多品牌相繼投入，市場競爭更加激烈；倡導天然、植萃、香氛、功能成分的美妝品受到特定族群的擁護。

- (3) 生成式人工智慧(AI)的興起，讓網路購物逐漸個人化並仰賴 AI 決策消費，AI 驅動的零售網站流量明顯增加，在 AI 導購中取得優勢已成為電商行銷的重點。根據 eMarketer 預估 115 年，全球電子商務銷售額為近 6.9 兆美元（約 220 兆台幣）。在臺灣，根據經濟部最新統計，114 年台灣整體電商銷售額達 6,716 億元，年增 2.8%，占整體零售產業比重 13.9%，實體零售業透過虛實整合策略，拓展線上管道奏效，於網路銷售占比攀升至 30.9%，虛實整合已成為重要趨勢。
- (4) 預測行業中的主要趨勢對於品牌讓消費者保持關注，同時維持其信任，並在越來越留意碳足跡的社會中實現公司的商業利益是極為重要的環節。

(二) 醫藥事業部

1. 外部競爭環境：

- (1) 全民健康保險署嚴格控制藥品的支出，透過藥價調查，調整各項藥品的健保給付金額，此外，新藥申請的審核程序、預算控管檢視及相關的給付標準也越趨嚴格。
- (2) 放眼全球，針對新藥、保健和健康食品，進行研究與開發的企業與組織眾多，許多產品的功效和功能相似，導致市場競爭激烈，要在眾多品牌中脫穎而出，需要付出相當大的努力，制定最佳的市場行銷策略及計畫。身為代理商，我們需要具備敏銳的觀察力與判斷能力，找到最適合引入國內市場的產品。

2. 法規環境：

- (1) 美國 FDA 在 2005 年首次訂立植物藥法規審查規範，並陸續於 2015 年、2017 年公布更新版本，新增法規審查規範，顯見西方國家持續關注植物新藥，也顯示植物新藥已成為現代醫學的一大趨勢，對於懷特血寶®凍晶注射劑 PG2®的推廣相當有利。
- (2) 衛生福利部全民健康保險署與世界接軌，公告自 2017 年 1 月 1 日起，全國所有健保持約醫療院所，將基於 ICD-10-進行疾病分類，此舉將提升醫師和患者對於「癌因性疲憊症 R53.0」的正確認知，有利於懷特血寶®凍晶注射劑 PG2®的推廣。

3. 總體經營環境：

全球醫療保健趨勢正逐漸從專注於對抗疾病，轉為提供全人照護，同時強調生活品質的重要性；加上國人自我保健的意識持續提升，相關疾病的輔助治療以及保健自費市場將在未來變得越來越重要。

本公司秉持明確之發展策略，持續以堅守本業與創新發展為核心，穩健擴展事業版圖，並致力提升服務品質與營運效率；同時強化營運體質，維持良好之流動性、償債能力及健全之財務結構。美吾髮®事業部方面，「美吾髮®」品牌深耕市場逾五十年，榮獲經濟部「台灣百大品牌」殊榮，展現堅實品牌價值與競爭優勢。本公司憑藉研發與製造實力，結合專業與創新精神，推動多品牌策略，持續拓展市場版圖，展望民國 115 年，審慎樂觀看待營運表現。

未來，本公司將持續精進經營策略，穩健推動各項業務發展，期盼在全體股東支持下，共同創造企業永續成長與更佳經營成果。

最後，敬祝各位股東

身體健康 萬事如意!

董事長 李成家



總經理 賴育儒



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事資料

職稱	國籍	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 關係之其他主管或 董事			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	李成誠	男 71~80	112.5.26 112.5.26	三年	79.2.16	23,594,819	17.75%	23,594,819	17.75%	0	0.00%	0	0.00%	國立北科技大學名譽博士 政大企業管理研究所 企業家班第一屆 高雄醫學院藥學系藥學士 懷特生技新藥(股)公司創辦 人暨董事長 安克生醫(股)公司創辦 董事長 聲博科技(股)公司董事長 總統府國策顧問 中央銀行理事 國民大會代表 財團法人海峽交流基金會董 事 中華民國工業協進會創會理事 台灣省工業會理事長	美吾華(股)公司董事長 懷特生技新藥(股)公司創辦 人暨董事長 安克生醫(股)公司創辦 董事長 台灣育成中小企業開發(股) 公司董事長	董事	李伊伶	父女	無
董事	中華民國	李成家	男 71~80	112.5.26 112.5.26	三年	79.2.16	2,697,451	2.03%	2,697,451	2.03%	0	0.00%	0	0.00%	同上	同上	董事	李育家	兄弟	無
董事	中華民國	李碧珍	女 71~80	112.5.26 112.5.26	三年	79.2.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	同上	同上	董事	李碧珍	姐妹	無

115年4月12日(股東會停止過戶日)

職稱	國籍	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或董事			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		
副董事長	中華民國	李伊俐	女	41~50	112.5.26	三年	79.2.16	23,594,819	17.75%	23,594,819	17.75%	0	0.00%	0	0.00%	哈佛大學商學院總裁班 美國羅格斯大學企管碩士 台灣大學財務金融學士 台灣生物產業發展協會監事 105年台灣十大生醫女掌門人 英商渣打國際商業銀行環球企業部資深副總經理 法國東方匯理銀行副總裁 美商花旗銀行經理	美吾華(股)公司副董事長 懷特生技新藥(股)公司董事長 安克生醫(股)公司董事長暨總經理 聲博科技(股)公司董事長 美吾華化妝品(上海)有限公司董事 台灣育成中小企業開發(股)公司董事 信義房屋(股)公司獨立董事	董事長	李成家	父女	無	
					112.5.26																	
董事	中華民國	李伊伶	女	41~50	112.5.26	三年	88.4.30	14,946,556	11.25%	14,946,556	11.25%	0	0.00%	0	0.00%	美國卡內基美濃大學商學碩士 台灣大學會計學士 美商嬌生公司楊森大藥廠(Johnson & Johnson)資深行銷業務經理 勤業眾信聯合會計師事務所風險控管顧問/財務審計 2025年台灣十大生醫女掌門人 中華民國十大傑出女青年(2026)	美吾華(股)公司執行董事 懷特生技新藥(股)公司副董事長暨總經理 安克生醫(股)公司副董事長 聲博科技(股)公司副董事長 美吾華化妝品(上海)有限公司監察人 台灣生物產業發展協會監事	董事長	李成家	父女	無	
					112.5.26																	
董事	中華民國	賴育儒	男	51~60	112.5.26	三年	79.2.16	23,594,819	17.75%	23,594,819	17.75%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校(UCLA)企管碩士 台灣大學工商管理學士 花旗銀行副總裁 101年安永企業家獎	美吾華(股)公司董事暨總經理 懷特生技新藥(股)公司董事 美吾華化妝品(上海)有限公司負責人 台灣育成中小企業開發(股)公司董事	無	無	無	無	無
					112.5.26																	

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		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 關係之其他主管或 董事			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	中華民國	陳文華 華府有限公司代表人： 陳文華	男 71~80	112.5.26 112.5.26	三年	100.6.24	78,000	0.06%	78,000	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	高雄醫學院藥學系 國家藥師考試及格 懷特生技新藥(股)公司董事/ 總經理 安克生醫(股)公司董事 美商台灣必治妥(股)公司業務經理 美吾製化粧品(上海)有限公司董事	美吾華(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	李家育 逸新國際(股)公司代表人： 李家育	男 71~80	112.5.26 112.5.26	三年	103.6.18	2,000,000	1.50%	1,120,000 104,500	0.84% 0.08%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學管研所企 管碩士 商業發展研究院董事 關懷中小企業基金會副董事長 衛福部全民健康保險會委員	美吾華(股)公司董事 台灣育成中小企業開發(股) 公司董事 豐郡國際(股)公司董事 逸新國際(股)公司董事長 中華民國全國中小企業總會 理事長 中小企業信用保證基金董事 北祥科技服務(股)公司獨立 董事	董事長 李成家	李成家 兄弟	無	
董事	中華民國	李碧珍 力頌投資(股)公司代表人： 李碧珍	女 71~80	112.5.26 112.5.26	三年	88.4.30	14,946,556	11.25%	14,946,556 239,000	11.25% 0.18%	0	0.00%	0	0.00%	加拿大皇家大學高階企管碩 士(EMBA) 美吾華(股)公司監察人 逸祥國際(股)公司監察人 翊祥實業(股)公司創辦人 台北市新世紀扶輪社長 傑出仕女聯誼會會長 懷特生技新藥(股)公司監察 人	美吾華(股)公司董事 逸祥國際(股)公司董事長 翊祥實業(股)公司董事長 碧逸國際(股)公司董事長 逸新國際(股)公司監察人	董事長 李成家	李成家 兄妹	無	
董事	中華民國	李育家 力頌投資(股)公司代表人： 李育家	男 71~80	112.5.26 112.5.26	三年	88.4.30	14,946,556	11.25%	14,946,556 239,000	11.25% 0.18%	0	0.00%	0	0.00%	加拿大皇家大學高階企管碩 士(EMBA) 美吾華(股)公司監察人 逸祥國際(股)公司監察人 翊祥實業(股)公司創辦人 台北市新世紀扶輪社長 傑出仕女聯誼會會長 懷特生技新藥(股)公司監察 人	美吾華(股)公司董事 逸祥國際(股)公司董事長 翊祥實業(股)公司董事長 碧逸國際(股)公司董事長 逸新國際(股)公司監察人	董事長 李育家	李育家 兄弟	無	

職稱	國籍	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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或董事			備註
								股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	華蔚有限公司代表人：劉文正	男	71~80	112.5.26 112.5.26	三年	100.6.24	78,000	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國諾斯洛普大學國際企業管理碩士 東吳大學會計系學士 中華公司治理協會副理事長 中華公司治理協會副理事長 創意電子(股)公司獨立董事 世界先進積體電路(股)公司獨立董事 台灣必治妥施貴寶(股)公司董事長暨總經理 台灣必治妥施貴寶(股)公司財務長/副總經理	美吾華(股)公司董事 中華公司治理協會常務理事 研華(股)公司獨立董事 勤誠興業(股)公司獨立董事	無	無	無	無
董事	中華民國	逸新國際(股)公司：于昌民	男	41~50	112.5.26 112.5.26	三年	103.6.18	2,000,000	1.50%	1,120,000	0.84%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企業管理研究所碩士 台灣大學土木工程學士(輔系經濟學系) 寶僑家品香港台灣市場銷售協理	美吾華(股)公司董事/美吾髮事業部副總經理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳慧遊	男	51~60	112.5.26	二年	106.6.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學動物科學系 秋雨創新(股)公司副董事長 衛平(股)公司獨立董事 邁科科技(股)公司董事 神準科技(股)公司獨立董事	美吾華(股)公司獨立董事 秋雨創新(股)公司董事長 全球人壽保險(股)公司董事 中華民國人壽保險商業同業公會理事長 泰宗生物科技(股)公司獨立董事 東元電機(股)公司獨立董事 士林開發(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	歐淑芳	女	61~70	112.5.26	三年	109.5.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	廣州暨南大學生物醫學工程博士 中歐國際工商學院工商管理碩士 中國醫藥大學中西醫學系 台大創新育成中心產業顧問	美吾華(股)公司獨立董事 大學光學科技(股)公司董事長 家登精密工業(股)公司獨立董事	無	無	無	無

職稱	國籍	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 關係之其他主管或 董事			備註
							股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率			職稱	姓名	關係	
															十大傑出青年基金會董事 世界華人婦女企業家協會華 董分會名譽會長 世界華人婦女企業家協會名 譽常務理事 台北內湖科技園區發展協會 理事長 台灣台復新創學會副理事長 台大E勢洋校友會副理事長 世界台灣商會聯合總會理事 台灣眼科視光學及屈調驗 光醫學會理事 社團法人台大產學發展協會 理事					
獨立董事	中華民國	張 鴻 仁	男 61~70	1125.26	三年	1125.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國哈佛大學公共衛生學院衛 生行政碩士 台灣大學公共衛生碩士 國立陽明醫學院醫學士 行政院衛生署副署長 中央健康保險局總經理 行政院衛生署疾病管制局局長 國立陽明交通大學公共衛生研 究所兼任教授 益安生醫(股)公司董事 台杉投資管理顧問(股)法人董 事代表人 上智生技創業投資(股)公司總 經理 台灣研發型生技新藥發展協會 (TRPMA)理事長、副理事長 Abprotix Inc. 董事 Lifemax Healthcare International Corporation 董	美吾華(股)公司獨立董事 上騰生技顧問(股)公司董事 長兼總經理 上準微流體(股)公司董事長 Micareo, Inc. 董事長 雅祥生技醫藥(股)公司董事 長 翔湧生技管理顧問(股)公司 董事長 太景醫藥研發控(股)公司 法人董事代表人 太景生物科技(股)公司法人 董事代表人 大學光學科技(股)公司法人 董事代表人 台灣文創天使投資(股)公 司董事				

1.法人股東之主要股東

115年4月12日(股東會停止過戶日)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
誠意投資股份有限公司	李成家(33.42%)、李伊俐(43.26%)、蔡玉雲(14.28%)、李伊伶(9.04%)
力領投資股份有限公司	李成家(40.41%)、蔡玉雲(37.43%)、李伊伶(21.82%)、李伊俐(0.34%)
逸新國際股份有限公司	李碧珍(50%)、李育家(35%)、李涌瑞(7.5%)、李殷瑞(7.5%)
華蔚有限公司	郭麗榮(100%)

註：法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

3.董事資料

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 李成家		1. 美吾華(股)公司創辦人暨董事長。 2. 懷特生技新藥及安克生醫(股)公司董事、創辦人暨前董事長。 3. 總統府國策顧問。 4. 中央銀行理事。 5. 財團法人海峽交流基金會董事。 6. 台灣省工業會理事長及中華民國全國中小企業總會理事長。 7. 上市櫃公司及相關工商產業之社團法人領導、政府相關機構、生技醫療產業市場經驗超過 45 年。	未有公司法第 30 條各款情事。	0
副董事長 李伊俐		1. 懷特生技新藥(股)公司董事長。 2. 安克生醫(股)公司董事長暨總經理。 3. 信義房屋(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員。 4. 英商渣打國際商業銀行環球企業部資深副總經理。 5. 法國東方匯理銀行副總裁。 6. 生技醫療產業市場、財務金融及資本市場經驗超過 20 年。		1
董事 李伊伶		1. 美吾華(股)公司執行董事。 2. 懷特生技新藥(股)公司副董事長暨總經理。 3. 安克生醫(股)公司副董事長。 4. 中華民國十大傑出女青年(2026)。 5. 美商嬌生公司楊森大藥廠(Johnson & Johnson)資深行銷業務經理。 6. 勤業眾信聯合會計師事務所(Deloitte)風險控管顧問/財務審計。 7. 生技醫療產業市場、會計師事務所風險控管及財務審計經驗超過 15 年。		0
董事 賴育儒		1. 美吾華(股)公司董事暨總經理。 2. 懷特生技新藥(股)公司董事。 3. 花旗銀行副總裁。 4. 電子商務產業市場、生技醫療產業市場、財務金融及資本市場經驗超過 25 年。		0

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事 陳文華	1.曾任懷特生技新藥董事、總經理及安克生醫(股)公司董事。 2.國家藥師考試及格。 3.美商台灣必治妥(股)公司業務經理。 4.生技醫療產業市場經驗超過 45 年。	未有公司 法第 30 條 各款情事。	0
董事 李育家	1.中華民國全國中小企業總會理事長。 2.兩岸企業家峰會中小企業合作暨青年創業小組召集人。 3.中小企業信用保證基金及商業發展研究院董事。 4.關懷中小企業基金會副董事長。 5.衛福部全民健康保險會委員。 6.政府衛生機關委員、財團法人中小企業相關協會領導、生技醫療產業市場經驗超過 40 年。		1
董事 李碧珍	1.曾任美吾華及懷特生技新藥(股)公司監察人。 2.逸祥國際及翊祥實業(股)公司董事長。 3.台北市新世紀扶輪社社長。 4.傑出仕女聯誼會會長。 5.生技醫療、紡織產業市場經驗超過 35 年。		0
董事 劉文正	1.中華公司治理協會常務理事。 2.研華科技(股)及勤誠興業(股)公司獨立董事。 3.曾任世界先進積體電路獨立董事、中華公司治理協會理事長、創意電子(股)公司獨立董事及台灣必治妥施貴寶(股)公司董事長暨總經理。 4.中華公司治理協會及外商生技公司董事會領導、生技醫療及電子產業市場經驗超過 45 年。		2
董事 于昌民	1.美吾華(股)公司美吾髮事業處副總經理。 2.寶僑家品香港台灣市場銷售協理。 3.電子商務產業市場及生技醫療產業市場經驗超過 20 年。		0
獨立董事 陳慧遊	1.秋雨創新(股)公司董事長。 2.泰宗生物科技及東元電機(股)公司獨立董事。 3.全球人壽保險(股)公司董事、中華民國人壽保險商業同業公會理事長。 4.生技醫療、電子產業市場及經營管理經驗超過 30 年。		2
獨立董事 歐淑芳	1.大學光學科技(股)公司董事長。 2.家登精密工業(股)公司獨立董事。 3.中小企業總會及十大傑出青年基金會常務理事。 4.世界華人婦女企業家協會董董名譽會長。 5.曾任中華民國醫師公會全國聯合會-全民健康保險基層總額支付制度執行委員會審查醫師、財團法人天主教會耕莘醫院、台北市立忠孝醫院及財團法人國泰綜合醫院眼科醫師。 6.大型醫療院所眼科醫師、大學教授、生技醫療產業市場經驗及經營管理經驗超過 30 年。		1.未有公司 法第 30 條各款 情事。 2.註 2。
獨立董事 張鴻仁	1.上騰生技顧問(股)公司董事長兼總經理、上準微流體(股)公司董事長。 2.雅祥生技醫藥、翔湧生技管理顧問(股)公司及 Micareo, Inc. 董事長。 3.太景醫藥研發控股、太景生物科技、科戀生物科技及大學光學科技(股)公司法人董事代表人。 4.台灣研發型生技新藥發展協會(TRPMA)副理事長。 5.國立陽明交通大學公共衛生研究所兼任教授。 6.行政院衛生署副署長、行政院衛生署疾病管制局局長、中央健康保險局總經理、生技醫療產業市場及經營管理經驗超過 40 年。		0

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
獨立董事 林啓峰	1.富邦媒體科技(股)公司高級顧問,曾任富邦媒體科技(股)公司董事長、總經理。 2.財團法人台灣世界展望會董事長、台企再造管理顧問(股)公司副董事長。 3.程曦資訊整合、麗彤生醫科技(股)公司董事。 4.曾任花旗銀行台灣分公司、台灣第一信託投資(股)公司協理、美商康健人壽保險(股)公司台灣分公司副總經理。 5.財務金融、資本市場及經營管理經驗超過 40 年。	1.未有公司法第 30 條各款情事。 2.註 2。	0

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

符合獨立性情形 姓名及職稱	包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人	最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
陳慧遊獨立董事	否	0股, 0%	否	0元
歐淑芳獨立董事	否	0股, 0%	否	0元
張鴻仁獨立董事	否	0股, 0%	否	0元
林啓峰獨立董事	否	0股, 0%	否	0元

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定基本條件與專業知識技能之多元化方針。本公司在任命董事時，不僅考量其本身的專業背景，多元化也是重要因素之一。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項，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，董事會整體應具備之能力如下：

- a.營運判斷能力。
- b.會計及財務分析能力。
- c.經營管理能力。
- d.危機處理能力。
- e.產業知識。
- f.國際市場觀。
- g.領導能力。

h.決策能力。

本公司共有 13 位董事(含 4 位獨立董事)，其中 3 位董事與 1 位獨立董事為女性，成員專業背景涵蓋管理、藥學、財務金融、會計、醫師、藥師等專家，董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理績效有莫大助益。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前女性董事(含獨立董事)比率已達 31%。

女性董事席次未達三分之一，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

一、原因說明：本公司設置十三席董事，現任董事業經 112.5.26 股東會之選任，但女性董事僅有四席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，係因產業特性，短時間尋求人才不易。

二、採行措施：俟董事會屆滿進行改選前，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

多元核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡					獨立董事任期年資			產業經驗			專業能力						
				41至50	51至60	61至70	71至80	81至90	3年以下	3至9年	9年以上	生技醫療	財務金融	經營管理	醫師	藥師	會計師	財務會計	風險管理		
李成家董事長	中華民國	男	✓				✓						✓		✓					✓	
李伊俐副董事長		女	✓	✓										✓	✓	✓				✓	✓
李伊伶董事		女	✓	✓										✓	✓	✓				✓	✓
賴育儒董事		男	✓		✓									✓	✓	✓				✓	✓
陳文華董事		男					✓							✓		✓		✓			✓
李育家董事		男					✓							✓		✓					✓
李碧珍董事		女					✓							✓		✓					✓
劉文正董事		男					✓							✓	✓	✓				✓	✓
于昌民董事		男	✓	✓										✓	✓	✓				✓	✓
陳慧遊獨立董事		男			✓						✓			✓		✓					✓
歐淑芳獨立董事		女				✓					✓			✓		✓	✓				✓
張鴻仁獨立董事		男				✓				✓				✓		✓					✓
林啓峰獨立董事		男				✓				✓					✓	✓				✓	✓

B.董事會獨立性：

(A)本公司目前共有 13 位董事，其中獨立董事 4 位，佔全體董事比率為 30.77 %。

(B)本公司共有 5 位董事具二親等以內之關係如後，李成家董事長與李伊俐副董事長及李伊伶董事之關係為父女、李成家董事長與李育家董事及李碧珍董事之關係為兄弟妹、李伊俐副董事長與李伊伶董事之關係為姊妹，佔全體董事比率僅為 38.46%未達 50%，所以並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年4月12日(股東會停止過戶日)

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人			備註
					股數	持比	股數	持比	股數	持比			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	賴育儒	男	94.06.10	205,000	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校(UCLA)企管碩士 台灣大學工商管理學士 花旗銀行副總裁 101年安永企業家獎	美吾華(股)公司董事 懷特生技新藥(股)公司董事 美吾華化妝品(上海)有限公司負責人 台灣育成中小企業開發(股)公司董事	無	無	無	無
事業部副總經理	中華民國	于昌民	男	106.01.01	10,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企業管理研究所碩士 台灣大學土木工程學士 寶僑家品香港台灣市場銷售協理	美吾華(股)公司董事	無	無	無	無
廠長	中華民國	林合辰	男	109.12.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學製造工程與管理技術系學士 美吾華工廠廠務室副理 泰豐輪胎(股)公司生管課課長 鐳洋科技(股)公司生管高級管理師	無	無	無	無	無
財會主管 兼任公司 治理主管	中華民國	陳昭明	女	114.08.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學會計學士 明門實業(股)公司資深經理 鴻海精密工業(股)公司資深副理 正文科技(股)公司經理	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	張瑋淇	女	112.11.08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學會計學士 醫影(股)公司稽核副理 中環(股)公司稽核專員 安侯建業聯合會計師事務所中級審計員 國際內部稽核師考試合格	無	無	無	無	無

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

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		兼任員工退職退休金及獎支等		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		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)	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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	李家成	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
副董事長	誠意投資(股)公司 代表人：李伊俐	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
董事	誠意投資(股)公司 代表人：李伊伶	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
董事	力領投資(股)公司 代表人：賴育儒	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
董事	陳文華	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
董事	逸新國際(股)公司 代表人：李資家	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
董事	逸新國際(股)公司 代表人：于昌民	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
董事	華蔚有限公司 代表人：劉文正	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		
董事	華蔚有限公司 代表人：李碧珍	0	0	3,611	2,560	6,171	3.41%	30,677	432	2,389	0	39,670	21.92%	20,022		

114年12月31日：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		轉投資事業或母公司酬金 領取來自子公司以外
		董事酬金		業務執行費用		薪資、獎金及特支費等		退職退休金		員工酬勞(G)		
		退休金	酬勞	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	
獨立董事	陳慧遊	0	1,204	1,165	2,369	0	0	0	0	2,369	0	0
獨立董事	歐淑芳	0	1,204	1,165	2,369	0	0	0	0	2,369	0	0
獨立董事	張鴻仁	0	1,204	1,165	2,369	0	0	0	0	2,369	0	0
獨立董事	林啟峰	0	1,204	1,165	2,369	0	0	0	0	2,369	0	0

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依據本公司公司章程第廿條規定：董事(含獨立董事)之報酬授權董事會依董規規定皆依循此辦法執行之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金1,200千元

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 (H)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (I)
低於 1,000,000 元	李伊俐、李伊儷、賴育儒、李育家、李碧珍、陳慧遊、歐淑芳、林啟峰	李伊儷、李伊俐、賴育儒、李育家、李碧珍、陳慧遊、歐淑芳、張鴻仁、林啟峰	陳文華、劉文正、李碧珍、陳慧遊、歐淑芳、張鴻仁、林啟峰	陳文華、劉文正、李碧珍、陳慧遊、歐淑芳、張鴻仁、林啟峰、陳文華
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李成家	李成家	李育家	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0	李育家
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	于昌民	于昌民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	李伊俐、李伊儷、賴育儒、	賴育儒
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	李成家	李伊俐、李伊儷
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	李成家
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總 計	13 人	13 人	13 人	13 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

114年12月31日：仟元

職稱	姓名	薪 (A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金 (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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	股票金額	本公司	
總經理	賴育儒	6,440	6,440	216	216	4,850	4,850	713	713	0	0	12,218	12,218	502
事業部副總經理	于昌民													

註一：114年度實際給付退職退休金金額0仟元，屬退職退休金費用化之提列為216仟元。

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(E)
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	于昌民	于昌民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	賴育儒	賴育儒
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2 人	2 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年12月31日；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	董事長	0	2,515	2,515	1.39%
	副董事長				
	董事兼總經理				
	董事				
	董事				
	事業部副總經理				
	財會主管				
	廠長				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例	
	114年度		113年度			
類別	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	21.92%	21.92%	25.38%	25.38%	(3.46%)	(3.46%)
總經理及副總經理						

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

為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司董事會爰依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設有「薪資報酬委員會」，以專業客觀之地位，除參考同業支給水準，另考量個人投入時間、擔負職責、達成目標等情形，及公司近年給予同等職位者之薪資報酬等因素，且參考公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況，及未來風險，不引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，擬定本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度；另經理人以本公司之「經理人薪資報酬給付辦法」作為評核之依循，評核項目除以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度外，其中尚包含財務性指標(如公司營收、稅前與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如擔任各項計劃之規劃及執行完成度、所轄單位在法令遵循及作業風險事項之重大缺失)等。

董事及經理人之年度酬勞分派，係依據本公司公司章程第二十八條規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞(本項員工酬勞數額以不低於百分之二十為基層員工分配酬勞)及不高於百分之四為董事酬勞。

上述董事及經理人之酬金須經薪資報酬委員會審議通過並提請董事會決議。

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 4 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/ A)	備註
董 事 長	誠意投資股份有限公司 代表人：李成家	3	1	75%	
副董事長	誠意投資股份有限公司 代表人：李伊俐	4	0	100%	
董 事	力領投資股份有限公司 代表人：李伊伶	4	0	100%	
董 事	誠意投資股份有限公司 代表人：賴育儒	4	0	100%	
董 事	華蔚有限公司 代表人：陳文華	4	0	100%	
董 事	逸新國際股份有限公司 代表人：李育家	3	1	75%	
董 事	力領投資股份有限公司 代表人：李碧珍	3	1	75%	
董 事	華蔚有限公司 代表人：劉文正	3	1	75%	
董 事	逸新國際股份有限公司 代表人：于昌民	4	0	100%	
獨立董事	陳慧遊	4	0	100%	
獨立董事	歐淑芳	4	0	100%	
獨立董事	張鴻仁	4	0	100%	
獨立董事	林啓峰	3	1	75%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項(本公司 114 年度及 115 年第一季董事會各項議案，所有獨立董事均無意見，故公司無須處理獨立董事意見)：

董事會 日期/屆次	議案內容及後續處理
114.02.27 第 17 屆第 8 次	提請 討論修訂「公司章程」案。 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.08.13 第 17 屆第 10 次	提請 通過一一三年永續報告書案。 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
115.02.26 第 17 屆第 12 次	提請 討論修訂「董事會議事規範」案。 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(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：無此情事。

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：無此情事發生。

三、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	114年1月1日至 114年12月31日	董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會	整體董事會、個別董事成員審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會之績效評估	註

註：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制等。
- (3) 審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制等。

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：

- (一) 本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
- (二) 本公司112年股東常會已選任4名獨立董事，且為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券主管機關之規定，訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均依本規範之規定辦理。
- (三) 本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並已通過董事會績效評估辦法，每年定期建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，應至少每三年視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會健全運作之功能。
- (四) 本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告，每月之稽核報告亦於次月底前交付各獨立董事查閱，以符證券主管機關之規定。
- (五) 本公司已依證券主管機關之規定，於100年12月28日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，114年度並依規定召開3次會議，審查董事、經理人及員工之薪酬政策及酬勞分派，以落實公司治理。
- (六) 本公司為配合證券主管機關規定，於109年5月27日股東會改選後設置審計委員會取代監察人職務，114年度並已召開4次會議，並將議決事項提請董事會決議，以落實公司治理。

五、當年度及最近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)

114 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次
陳 慧 遊	◎	◎	◎	◎
歐 淑 芳	◎	◎	◎	◎
張 鴻 仁	◎	◎	◎	◎
林 啓 峰	◎	◎	◎	★
115 年度	第 1 次	/		
陳 慧 遊	◎			
歐 淑 芳	◎			
張 鴻 仁	★			
林 啓 峰	◎			

(二) 審計委員會運作情形：

本公司 112 年股東常會選任四名獨立董事，並由此四名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，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、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

1. 第一季、第二季、第三季及年度財務報告。
2. 財務報表稽核及會計政策與程序。
3. 內部控制制度暨相關之政策與程序。
4. 部控制制度有效性之考核。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大資金貸與背書或保證。
7. 募集或發行有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 審計委員會績效評量自評問卷。

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/ A2)	備註
獨立董事	陳 慧 遊	4	0	100%	
獨立董事	歐 淑 芳	4	0	100%	
獨立董事	張 鴻 仁	4	0	100%	
獨立董事	林 啓 峰	3	1	75%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：

董事會日期/屆次	審計委員會日期/屆次	議案內容及後續處理
114.02.27 第17屆 第8次	114.02.27 第2屆 第7次	1. 提請 通過公司治理主管及代理財會主管之任命案。 2. 提請 通過一一三年度財務報告及營業報告書案。 3. 提請 通過一一三年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 4. 提請 討論修訂「內部控制制度」案。 5. 提請 討論簽證會計師報酬給付及評估簽證會計師獨立性案。 6. 提請 討論重新確認本公司與勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單案。 審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
114.05.02 第17屆 第9次	114.05.02 第2屆 第8次	提請 通過一一四年第一季合併財務報表案。 審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
114.08.13 第17屆 第10次	114.08.13 第2屆 第9次	1. 提請 通過一一四年第二季合併財務報表案。 2. 提請 訂定本公司基層員工範圍及修訂內部控制制度案。 3. 提請 通過公司治理主管及財會主管之任命案。 審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
114.11.12 第17屆 第11次	114.11.12 第2屆 第10次	1. 提請 通過一一四年第三季合併財務報告案。 2. 提請 討論本公司一一五年度內部稽核計畫案。 審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
115.02.26 第17屆 第12次	115.02.26 第2屆 第11次	1. 提請 通過一一四年度財務報告及營業報告書案。 2. 提請 通過一一四年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 3. 提請 討論修訂「內部控制制度」案。 4. 提請 討論修訂「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。 5. 提請 通過更換本公司簽證會計師、報酬給付及評估簽證會計師獨立性案。 6. 提請 討論重新確認本公司與勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單案。 審計委員會決議：經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

(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：無此情事。

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

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)：

(一)本公司內部稽核主管每月定期與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(二)本公司內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會，向獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(三)115年2月26日年審計委員會開會前，簽證會計師針對財務報表查核結果及其他相關法令要求事項，與獨立董事進行報告與溝通。

(四)稽核主管及會計師與獨立董事隨時視需要直接互相聯繫，溝通管道暢通。

(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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	(一) 本公司已於98年12月23日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，另依據主管機關歷次修訂及配合公司實際運作，分別經104年2月25日、108年8月14日、109年8月12日及112年2月24日董事會通過修訂，並分別於股東常會報告。 (二) 本公司已於公司網站揭露公司治理實務守則。	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？	✓	本公司依規定建立發言人及代理發言人制度，於官網公開刊登其聯絡電話及電子郵件信箱供股東聯繫之用。發言人及代理發言人利用電話了解並協助股東解決問題。	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？	✓	本公司委由股務代理機構「富邦證券(股)公司股務代理部」定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握公司股權最終控制者名單，及內部人依法令規定每月定期向公司申報股權異動情形，能有效掌握主要股東名單。	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？	✓	本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，如「對子公司監督與管理辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業辦法」。	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？	✓	本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，如「防範內線交易之管理」。	無差異。

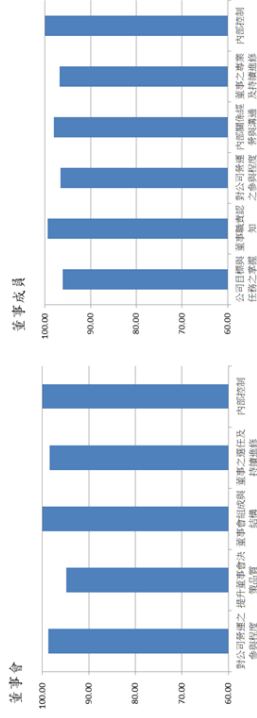
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已訂定「公司治理實務守則」，規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定基本條件與專業知識技能之多元化方針。本公司在任命董事時，不僅考量其本身的專業背景，多元化也是重要因素之一。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 營運判斷能力。 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。 <p>本公司共有13位董事(含4位獨立董事)，其中3位董事與1位獨立董事為女性，成員專業背景涵蓋管理、藥學、財務金融、會計、醫師及藥師等專家，董事會成員具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理績效有莫大助益。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前女性董事(含獨立董事)比率約31%。</p> <p>本公司董事會多元化相關落實執行情形，請參閱本年第17~18頁。</p>	<p>無差異。</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>目前本公司已依法設置審計委員會及薪資報酬委員會，並於113年11月6日董事會通過設置永續發展委員會。</p>	<p>其他各類功能性委員會，擬於未來視實際需求再考量增設。</p>

<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已於105年2月26日通過訂定董事會績效評估辦法及其董事會新增功能性委員會之績效評估及修訂評估程序。於每年年度結束時進行當年度績效評估，應至少每三年視需要委由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、功能性委員會之績效評估。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>個別董事成員績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。 <p>計分方式：完全符合以1分計算、大部分符合以0.75分計算、部分符合以0.5分計算、少部分符合以0.25分計算、不符合計以0分計算，加總後除以總題數*100即為最終得分；董事會議事單位於董事會報告評鑑結果，針對可加強處提出建議。</p>	<p>無差異。</p>
--	----------	---	-------------

依前述辦法，已於115年2月26日向董事會提出一一四一年評鑑結果報告如下：

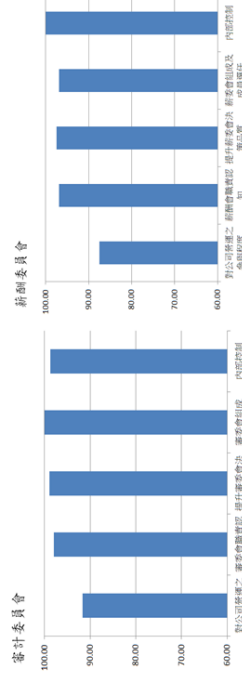
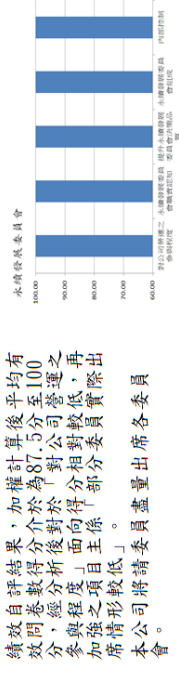
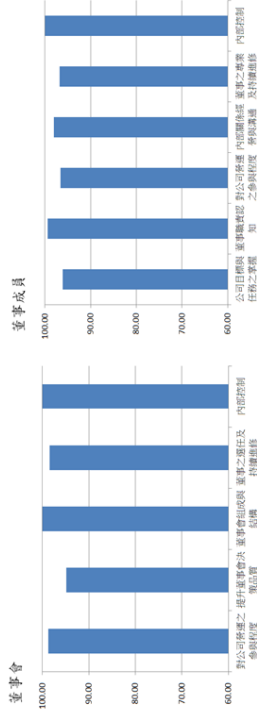
董事會及董事成員績效評估結果

- 績效自評結果，加權計算後平均有效問卷數得分介於為94.87分至100分，經分析後對於「公司目標與任務之掌握」、「提升董事會決策品質」、「面向得分相對較低，再加強之項目主係「對於公司策略性目標之了解」、「每年召開董事會次數」。
- 本公司將配合法規，適時增加召開董事會次數，並適時提供董事相關公司、產業及風險資訊供董事瞭解。



功能性委員會績效評估結果

- 績效自評結果，加權計算後平均有效問卷數得分介於為87.5分至100分，經分析後對於「對公司營運之參與程度」、「面向得分相對較低，再加強之項目主係「程序與職權之瞭解」、「每年召開委員會次數」。
- 本公司將請委員會盡量出席各委員會。



<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司於115年2月26日經審計委員會及董事會通過本公司簽證會計師報酬給付及評估簽證會計師之獨立性；目前所聘任之簽證會計師為黃海悅會計師及虞成全會計師，兩位會計師分別自一一三年度第一季及一一〇九年第一季起簽證，尚未達七年需更換年限之必要。</p> <p>本公司簽證會計師黃海悅會計師將於一一五六年六月退休及勤業眾信聯合會計師事務所內部調整需要，擬自一一五一年第一季財務報告起由原黃海悅會計師變更為尤盟貴會計師。</p> <p>依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守其規範。</p> <p>本公司已取得簽證會計師AQI資訊及獨立性聲明書。該資訊並未察覺勤業眾信聯合會計師事務所與本公司存在任何理由影響其獨立性。</p> <p>另依本公司內部自行評估就所聘任之簽證會計師並未擔任本公司之董事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，且與本公司非利害關係人，應符合獨立性之相關規範。</p>	<p>無差異。</p>
<p>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>	<p>✓</p>	<p>本公司目前由財會主管兼任公司治理主管，其已具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上，並負責規劃公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為提供董事及獨立董事執行業務所需之資料、與經營公司有之最新法規發展，以協助董事及獨立董事遵循法令等。</p> <p>114年度業務執行情形如下，並已於115年2月26日提報董事會：</p> <p>(一) 本公司發布重大訊息後適時通知董事會成員，使董事會成員適時獲悉公司重要訊息。</p> <p>(二) 針對公司治理相關之最新法令規章修訂及發展方向，適時通知董事會成員及於董事會報告。</p> <p>(三) 適時研擬更新公司治理相關制度及組織架構，以落實董</p>	<p>無差異。</p>

	<p>事的獨立性，展現公司的透明度及法令遵循、內稽內控的實際運作情形。</p>	
	<p>(四) 針對董事會成員之進修，不定時提供進修課程資料，提醒董事會成員進修情形及時數。</p>	
	<p>(五) 針對每年為董事會成員投保之「董事暨重要職員責任保險」報告。</p>	
	<p>(六) 不定期召集會計師、財會主管、稽核主管與獨立董事之溝通會議。</p>	
	<p>(七) 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利用董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</p>	
	<p>(八) 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、年報、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。</p>	
	<p>(九) 每年除就董事會、個別董事、審計委員會及薪資報酬委員會進行自我績效考評外，更就整體運作進行內部績效評估，並應至少每三年視需要委任外部專業獨立機構或專家學者執行一次績效評估。</p>	
	<p>(十) 114年9月2日受台新證券邀請，舉辦聯合法人說明會：由經營團隊向法人及投資者說明公司研發及展業最新狀況。美吾髮®事業部：美吾髮® 獲選為台灣百大品牌，據全球權威市調公司凱度KANTAR公布「2024年消費者指數研究」，美吾華公司洗髮用品高居台灣品牌市占第一。經營染髮、洗髮、護髮、沐浴等系列產品，建構研發、生產到品牌行銷的完整價值鏈，成功整合電商和實體通路。醫藥事業部：深耕國內醫療院所通路，行銷懷特生技新藥研發成功的新藥並代理國際大藥廠藥品。</p>	

<p>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>	<p>✓</p>	<p>本公司已於官網設置利害關係人專區之溝通管道，並有專責人員負責妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 本公司定期於每年第一季向董事會報告與利害關係人之溝通情形，已於115年2月26日提報董事會114年度與利害關係人之溝通情形，詳細內容請參酌本公司網站</p>	<p>無差異。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司委由「富邦證券(股)公司股務代理部」為股務代理機構，並辦理股東會及股東相關事宜。</p>	<p>無差異。</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已設立網址：www.maywufa.com.tw，並配合相關規定於公開資訊觀測站定期揭露或更新財務業務及公司治理資訊等相關資訊，且公司網站可連結至公開資訊觀測站查詢。</p>	<p>無差異。</p>
<p>(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)？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已架設英文版之官網，並指定會計單位主管負責公司資訊之蒐集，並切實依循主管機關有關資訊公開之規定，申報應行公開之資訊，並落實發言人及代理發言人制度，並將法人說明會過程放置於公司網站。</p>	<p>無差異。</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司114年度個體及合併財務報告，已於115年03月02日公告並申報；114年第一季、第二季及第三季合併財務報告，分別於114年5月6日、114年8月13日及114年11月12日公告並申報；114年第一季、第二季及第三季英文合併財務報告，分別於114年6月25日、114年10月13日及115年01月05日公告並申報；上述之財務報告及各月份營運情形皆於規定期限前公告並申報。</p>	<p>無差異。</p>

<p>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、僱員關係、投資者關係、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）？</p>	<p>✓</p>	<p>無差異。</p> <p>(一) 員工權益：本公司重視員工權益，遵循法令規定，設有勞資會議定期舉辦會議，以達勞資和諧，職工福利委員會定期辦理職福活動，並建立各項制度措施來履行社會責任。例如：設員工退休制度，購買員工團體保險，舉辦教育訓練等。本公司由總經理和事業部主管等組成小組，規劃全年度的”經理人勵志會”的主管養成教育訓練；此小組並設有康樂活動委員會，規劃各種團康活動、三節禮品等，及關懷委員會關心同仁及家屬，為暢通員工申訴管道，公司特別設立員工申訴電子信箱，接受員工意見反應。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司尊重所有同仁人權，提供公平之機會予應徵者及員工，不因其種族、信仰、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙或其他政府法令保護者等非工作因素，而予以歧視。這原則適用於在招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷，公司揭示有「工作場所性騷擾防治措施申訴懲戒辦法」，依法設置「哺乳室」，確保婦女友善職場及建立安全衛生之工作環境。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司為使投資者便於瞭解公司經營狀況，於公司網站架設「投資人關係」專區，定期更新各項財務財務資訊。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，與供應商簽定之合約中包含「誠信經營聲明」，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、進行不當饋贈或其他不正當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正利益之行為。對於供應商均按時付款，維持良好關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司已於115年2月26日向董事會報告114年度與利害關係人之溝通情形，並於官網建置利</p>
---	----------	--

	<p>害關係人專區，對於供應商、客戶、股東、員工等利害關係人亦信守承諾，重視品質與服務，以維護利害關係人等之相關權利。</p> <p>(六) 美吾髮[®]榮獲經濟部遴選為「台灣百大品牌」之殊榮，為美髮用品唯一獲獎，亦獲有經濟部國家級「台灣精品」獎，「SNQ國家品質標章」(業界唯一獲此殊榮的品牌)，以及國家生技醫療品質獎銅牌的殊榮，亦曾連續4年榮獲康健雜誌「健康品牌」染髮類第一名，及讀者文摘的「信譽品牌白金獎」；醫藥品也榮獲「藥品優良運銷規範」績優廠商。代表品質及安全皆通過嚴格檢驗。</p> <p>(七) 董事進修之情形：相關進修情形，請詳本年報第70頁之說明。</p> <p>(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已於111年11月8日經董事會通過訂定「風險管理政策及程序」，風險管理組織架構包括董事會、高階管理階層、稽核單位、業務權責單位、工廠單位、管理單位；風險管理程序包括風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與揭露、風險回應之程序，掌握作業風險之範疇並採用適當措施，確保管理相關作業風險；並已於115年2月26日董事會報告114年風險管理之執行情形，詳細內容請參閱本公司網站。</p> <p>(九) 客戶政策之執行情形：本公司已訂定客戶資料、客戶信用及客戶訂單管理相關辦法，出售之產品均依規定取得政府許可，及設置客服電話(02-27136621)及在網站設客服信箱，以保護消費者。</p> <p>(十) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司公司章程中明文規定，得為董事及經理人購買責任保險，已於114年8月13日董事會報告執行情形，並確實執行之。</p>
--	--

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。

本公司114年度公司治理評鑑結果未得分優先加強事項與措施說明如下：

- (一)本公司未來年度將依實際狀況，規劃於五月底召開股東常會。
- (二)本公司未來年度將確實於每月10日前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站。
- (三)本公司未來年度將依實際情況，規劃每年至少召開二次法人說明會。
- (四)本公司未來年度將積極規劃永續報告書依氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，揭露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。
- (五)本公司未來年度將依實際狀況，規劃進行員工滿意度調查，並揭露實施情形及改善計畫。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

薪酬委員會職責旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

1. 本公司已於 100 年 12 月 28 日董事會通過成立薪資報酬委員會。第五屆薪資報酬委員會之委員，已分別於 112 年 5 月 26 日及 8 月 2 日董事會通過委任。由陳慧遊先生為本屆之召集人，委員會共有四名成員，由四位獨立董事陳慧遊先生、歐淑芳小姐、張鴻仁先生及林啓峰先生組成，四位薪資報酬委員之資格皆符合證券交易法及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定。
2. 薪酬委員會組織規程請參考本公司網站。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別		姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
召集人 (獨立董事)		陳慧遊	請參閱本年報第 15~17 頁董事專業 資格及獨立董事獨立性資訊揭露		3
委員 (獨立董事)		歐淑芳			1
委員 (獨立董事)		張鴻仁			0
委員 (獨立董事)		林啓峰			0

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計四人。

B. 本屆委員任期：112 年 5 月 26 日至 115 年 5 月 25 日，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (B / A2)	備註
召集人	陳慧遊	3	0	100.00%	112.5.26 連任
委員	歐淑芳	3	0	100.00%	112.5.26 連任
委員	張鴻仁	3	0	100.00%	112.5.26 新任
委員	林啓峰	2	1	66.67%	112.8.02 新任

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)：無此情事。
- 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：無此情事。
- 三、薪資報酬委員會之運作，應敘明董事會日期、期別、議案內容、薪資報酬委員會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

董事會日期/屆次	薪資報酬委員會日期/屆次	議案內容及後續處理
114.02.27 第 17 屆第 8 次	114.02.27 第 5 屆第 6 次	提請 討論一一三年度董事暨員工酬勞分派案。 薪資報酬委員會決議： 經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對薪資報酬委員會意見之處理： 全體出席董事同意通過。
114.08.13 第 17 屆第 10 次	114.08.13 第 5 屆第 7 次	提請 通過新任公司治理主管及財會主管薪資報酬案 薪資報酬委員會決議： 經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對薪資報酬委員會意見之處理： 全體出席董事同意通過。
114.11.12 第 17 屆第 11 次	114.11.12 第 5 屆第 8 次	提請 討論一一四年度年終暨績效獎金分配案 薪資報酬委員會決議： 經主席徵詢全體出席審計委員無異議照案通過，並提董事會討論。 公司對薪資報酬委員會意見之處理： 全體出席董事同意通過。

除前開事項外，其他未經薪資報酬委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

四、薪資報酬委員對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明薪資報酬委員姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

五、薪資報酬委員與內部人事主管及董事會議事單位之溝通情形：

(一)本公司人事主管及董事會議事單位不定期與薪資報酬委員溝通。

(二)本公司人事主管及董事會議事單位定期於召開之薪資報酬委員會前，向薪資報酬委員溝通當次議案之內容，對於人事業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(三)針對 114 年三次薪資報酬委員會議之議程內容，人事主管及董事會議事單位皆事前與薪資報酬委員進行報告與充分溝通。

(四)人事主管及董事會議事單位與薪資報酬委員隨時視需要直接互相聯繫，溝通管道暢通。

(五) 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：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司為健全永續發展之管理已於111年2月23日董事會通過修訂「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」及民國115年2月26日經董事會通過修正該守則。依金融監督管理委員會111年3月9日金管證發字第1110381030號函辦理「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容配合辦理，成立「永續發展委員會」並設置永續發展統籌小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。董事會定期聽取經營團隊的報，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <p>1. 本公司113年11月於董事會轄下成立「永續發展委員會」，依「永續發展委員會組織規程」，未來每年至少召開一次委員會，向董事會報告當年度執行成果及下一年度執行計畫。</p> <p>2. 永續發展委員會由三名委員組成，皆為董事，委員會主要職權包含如下： (1) 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。 (2) 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。 (3) 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。 (4) 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。</p> <p>3. 本屆委員會任期113年11月6日起至115年5月25日止，永續發展委員會專業資格及經驗如下：</p>						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>所具備之永續專業知識與能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	所具備之永續專業知識與能力			
職稱	姓名	所具備之永續專業知識與能力							

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																				
	是	否																					
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>主席及召集人 (副董事長)</td> <td>李伊俐</td> <td>永續發展策略</td> </tr> <tr> <td>委員 (執行董事暨醫藥事業部總經理)</td> <td>李伊伶</td> <td>參與社會公益活動，舉辦相關醫學學術年會、醫學會臨床教育課程、專家研討會議</td> </tr> <tr> <td>委員 (董事暨總經理)</td> <td>賴育儒</td> <td>能源管理、供應鏈管理、產品包裝</td> </tr> </table> <p>於每年第一季定期向董事會報告，已於115年2月26日向董事會報告114年執行情形內容如下：</p>	主席及召集人 (副董事長)	李伊俐	永續發展策略	委員 (執行董事暨醫藥事業部總經理)	李伊伶	參與社會公益活動，舉辦相關醫學學術年會、醫學會臨床教育課程、專家研討會議	委員 (董事暨總經理)	賴育儒	能源管理、供應鏈管理、產品包裝												
主席及召集人 (副董事長)	李伊俐	永續發展策略																					
委員 (執行董事暨醫藥事業部總經理)	李伊伶	參與社會公益活動，舉辦相關醫學學術年會、醫學會臨床教育課程、專家研討會議																					
委員 (董事暨總經理)	賴育儒	能源管理、供應鏈管理、產品包裝																					
		<p>執行情形</p> <table border="1"> <tr> <td>項次</td> <td>執行情形</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>本公司官網已建置永續發展專區，揭露公司持續推動各項永續發展重要議題之實際執行狀況。</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>本公司已制訂永續發展實務守則，置於官網及公司內部所有同仁均能進入查閱的網路儲存系統(NAS)，並加強相關防範措施及教育宣導。</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>本公司官網已建置員工投訴專區，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利及管道。</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>本公司官網已建置客戶投訴專區，使消費者對本公司產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴。</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>本公司平日即實施廢棄物分類，每年年底針對紙類與造紙廠進行回收再利用。</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>本公司楊梅工廠具有合格認證之廢水處理設施，可以避免汙染水資源。</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>本公司與全體員工皆簽訂勞工契約，契約內容符合人權、性別平等、工作權及福利等相關法令之規定。</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>本公司已取得 ISO、GMP 及 GDP 等相關認證，並遵循國內衛福部針對藥品生產之相關法規。</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>本公司已制定個人資料保護管理要點，並遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。</td> </tr> </table>	項次	執行情形	1	本公司官網已建置永續發展專區，揭露公司持續推動各項永續發展重要議題之實際執行狀況。	2	本公司已制訂永續發展實務守則，置於官網及公司內部所有同仁均能進入查閱的網路儲存系統(NAS)，並加強相關防範措施及教育宣導。	3	本公司官網已建置員工投訴專區，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利及管道。	4	本公司官網已建置客戶投訴專區，使消費者對本公司產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴。	5	本公司平日即實施廢棄物分類，每年年底針對紙類與造紙廠進行回收再利用。	6	本公司楊梅工廠具有合格認證之廢水處理設施，可以避免汙染水資源。	7	本公司與全體員工皆簽訂勞工契約，契約內容符合人權、性別平等、工作權及福利等相關法令之規定。	8	本公司已取得 ISO、GMP 及 GDP 等相關認證，並遵循國內衛福部針對藥品生產之相關法規。	9	本公司已制定個人資料保護管理要點，並遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。	
項次	執行情形																						
1	本公司官網已建置永續發展專區，揭露公司持續推動各項永續發展重要議題之實際執行狀況。																						
2	本公司已制訂永續發展實務守則，置於官網及公司內部所有同仁均能進入查閱的網路儲存系統(NAS)，並加強相關防範措施及教育宣導。																						
3	本公司官網已建置員工投訴專區，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利及管道。																						
4	本公司官網已建置客戶投訴專區，使消費者對本公司產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴。																						
5	本公司平日即實施廢棄物分類，每年年底針對紙類與造紙廠進行回收再利用。																						
6	本公司楊梅工廠具有合格認證之廢水處理設施，可以避免汙染水資源。																						
7	本公司與全體員工皆簽訂勞工契約，契約內容符合人權、性別平等、工作權及福利等相關法令之規定。																						
8	本公司已取得 ISO、GMP 及 GDP 等相關認證，並遵循國內衛福部針對藥品生產之相關法規。																						
9	本公司已制定個人資料保護管理要點，並遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。																						

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是	否	<p>品質，促進病人福祉，與各大醫學會、醫療院所合作，舉辦相關醫學學術年會、醫學會臨床教育課程、專家研討會議等，共計700多場醫學推廣，醫護教育訓練逾2萬人次，病友衛教推廣逾8萬人次。董事會成員於115年2月26日董事會中針對114年度之永續發展執行情形報告提出指導及建議。</p> <p>一、本揭露資料涵蓋公司於114年1月至114年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸既有據點，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司美吾髮化妝品(上海)有限公司納入範疇。</p> <p>二、本公司已於111年11月8日董事會通過訂定全公司「風險管理政策及程序」，另於112年11月8日董事會通過修訂，風險管理組織架構包括董事會、審計委員會、高階管理階層、稽核單位、業務權責單位、工廠單位、管理單位；風險管理程序包括風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與揭露、風險回應之程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，確保管理相關作業風險；並已於115年2月26日董事會報告114年風險管理之執行情形，詳細內容請參閱本公司網站。</p> <p>三、本公司依據ISO 22716訂定工廠單位應遵循之「組織全景風險管理程序」，以作為工廠單位風險管理之最高指導原則；透過檢視工廠單位現況之內、外部環境及利害關係人關注議題分析，了解工廠單位所處的環境現況，並制訂經營方針及因應措施，確保管理系統(品質、環安衛、企業社會責任等...)有效運作及符合要求，滿足利害關係人的需求，進而提高營運的績效，建立信譽，達到永續經營目的。工廠各單位於每年第四季提交『環境背景識別與風險管制表』給品管單位，由品管單位彙整後提交予權責主管確認重大風險。</p> <p>本公司工廠之各項風險，將因各項活動所產生的風險，控制在可</p>
			無差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>接受的範圍內。風險管理包括「品質」、「環境」、「安全或衛生」、「作業風險」、「法律風險」及「永續發展」等之管理。四、依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>(一)環境保護</p> <p>本公司產成分均遵守主管機關相關規定，以確保消費者使用安全。本公司並持續提升整體品質管理，建置符合 ISO 22716 規範之廠房，以提高資源使用效率，降低對環境之影響；另已於民國114年6月取得綠建築標章證書，展現本公司於廠房設施及環境管理方面之具體成果。本公司楊梅工廠依產品特性建立環境管理制度，生產過程污染程度輕微，並設置前處理設備，依工廠所在地工業區污水處理相關規定辦理核淮排放。</p> <p>(二)產品責任</p> <p>本公司美吾髮[®]染髮霜系列產品榮獲 SNQ 國家品質標章，為產品品質與安全之肯定。本公司並擁有全國第一家通過 ISO 22716 驗證之美髮工廠，且已取得化妝品 GMP 證書，顯示本公司於生產製程及品質管理方面已達一定標準。</p> <p>本公司產品除符合衛生福利部相關規定外，並進一步參照歐盟較嚴謹之規範標準，持續掌握市場趨勢與消費者需求，致力於開發優質產品，以落實產品責任並提升市場競爭力。</p> <p>發展綠色材料，善盡企業公民保護地球之責任，讓環境永續發展。另外，生產各類產品所用之容器，依環保署規定由容器使用者每二個月申報容器之採購量，依不同材質報繳廢容器處理費。</p> <p>(三)勞雇關係</p> <p>員工是公司最大的資產，本公司致力於創造一個重視兩性平等，秉持「用人唯才」、「適才適所」的理念，讓同仁彼此、</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>員工與公司之間互相信任與尊重，期使每位員工能在友善的環境中發揮自己的才能。</p> <p>(四)反貪腐 本公司由人事單位為負責單位辦理本規範之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年第一季向董事會報告上年度執行情形。本公司已制訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、內部控制制度、權責劃分辦法等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報之專線，落實反貪腐執行措施。</p> <p>本公司與供應商簽定合約時，並另簽定誠信經營聲明書，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、進行不當饋贈或其他不正當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正利益之行為。</p> <p>本公司與主要供應商之契約皆含有包含供應商如涉及違反其對企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時之維持，得隨時終止或解除契約之條款達成共識，供應商如違反法令規定，並無法即時改善時，本公司得終止契約。</p> <p>(五)智慧財產權 本公司已制訂「智慧財產權管理辦法」及「專利侵權事件處理程序」，嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之內部營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產權，且不得洩露於他人，與供應商及客戶簽訂保密協定(Non-Disclosure Agreement，簡稱NDA)，並依據已制訂「網</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		無差異。 本公司已建置符合產業特性之環境管理制度，並取得 ISO 22716 及 GMP 化妝品優良製造證明書，藉由持續優化生產製程，提升各項資源使用效率。另依所生產產品特性，落實相關環境管理措施。 本公司生產過程污染程度輕微，並已設置前處理設備，配合工廠所在地工業區污水處理相關規定，辦理核准排放。
(二) 公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		無差異。 本公司工廠已建置符合 ISO 22716 及化粧品 GMP 優良製造規範之生產環境，並取得相關證明。透過持續優化製程，本公司積極推動各項節能措施，選用高能源效率及具節能設計之設備，以降低營運及產品之能源耗用，並逐步提升再生能源使用比例，致力於提升整體能源使用效率。 在綠色製造方面，本公司持續減少不必要之資源耗用，推動廢棄物減量，並尋求再利用技術之開發與應用；於價值鏈上下游，亦與合作夥伴共同推動包材回收及循環使用。另於產品開發方面，本公司持續進行低環境負荷再生物料之使用評估與測試，以提升資源循環效益，落實循環經濟理念。 楊梅廠房已取得綠建築標章認證。新廠房導入節能減碳及資源循環設計，展現本公司對環境永續及企業社會責任之重視，並持續以具體行動回應全球永續發展趨勢。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企	✓		無差異。 對於氣候變遷及溫室氣體排放之潛在風險與機會：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營及原形差異原因
	是	否	
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？		<p>1. 全球為因應氣候變遷所造成的風險，相關規定的法規與協定也越來越趨嚴謹，本公司營運受全球氣候變遷與溫室效應之影響不大，但是做為企業公民，在辦公室和工廠的全體員工仍共同努力減少企業發展而造成之環境的衝擊，將持續關注國內外相關法規外，也會持續自我要求以符合未來的產業趨勢，完善企業該有的社會責任。</p> <p>2. 企業受氣候變遷之實質風險</p> <p>全球為因應溫室氣體所產生的氣候劇烈變遷，間接或直接地造成營運成本的增加，其對本公司所產生的實質風險包含：</p> <p>(1) 颱風過境後，水資源的不穩定造成公司產線減產或停產。</p> <p>(2) 瞬間的豪大雨造成道路坍方或積水，公司產品無法順利地抵達客戶端。</p> <p>(3) 強風造成電力中斷，使得公司無法全面運作生產。</p> <p>3. 氣候變遷提供企業之機會</p> <p>為因應氣候變遷，企業對於節能或綠能產品的需求將會更加明顯，也提供企業能積極投入節能或綠能產品的使用與研發，為永續環境盡一份心力，提升產業的競爭力。</p> <p>為降低前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理、碳資訊揭露、及綠建築等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化基礎措施、建構永續營運能力及充分運用綠建築等措施。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>對於溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量管理之策略、方法、目標等：</p> <p>1. 本公司(資料涵蓋範圍包含台北總公司、台中及高雄服務中心及楊梅工廠及物流中心)依據金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容，完成 113 年及 114 年溫室氣體排放量內容如下：</p> <p>113 年度</p>	無差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		摘 要 說 明		與 上 市 公 司 誠 信 經 營 守 則 差 異 原 因																																
	是	否																																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 項目</th> <th>範疇一 直接排放源</th> <th>範疇二 能源間接排 放源</th> <th>範疇三 運輸間接排 放源</th> <th>範疇三 原料/服務 間接排放源</th> <th>總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放 當量</td> <td>205.1094</td> <td>1,098.2571</td> <td>94.3350</td> <td>258.9086</td> <td>1,656.610</td> </tr> <tr> <td>占比</td> <td>12.38%</td> <td>66.30%</td> <td>5.69%</td> <td>15.63%</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table>	類別 項目	範疇一 直接排放源	範疇二 能源間接排 放源	範疇三 運輸間接排 放源	範疇三 原料/服務 間接排放源	總計	排放 當量	205.1094	1,098.2571	94.3350	258.9086	1,656.610	占比	12.38%	66.30%	5.69%	15.63%	100.00%																
類別 項目	範疇一 直接排放源	範疇二 能源間接排 放源	範疇三 運輸間接排 放源	範疇三 原料/服務 間接排放源	總計																																
排放 當量	205.1094	1,098.2571	94.3350	258.9086	1,656.610																																
占比	12.38%	66.30%	5.69%	15.63%	100.00%																																
			<p>114年度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別 項目</th> <th>範疇一 直接排放源</th> <th>範疇二 能源間接排 放源</th> <th>範疇三 運輸間接排 放源</th> <th>範疇三 原料/服務 間接排放源</th> <th>總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放 當量</td> <td>211.9525</td> <td>1,211.9023</td> <td>76.5437</td> <td>276.3048</td> <td>1,776.703</td> </tr> <tr> <td>占比</td> <td>11.93%</td> <td>68.21%</td> <td>4.31%</td> <td>15.55%</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註: 範疇一對應 ISO/CNS 14064-1 類別1; 範疇二對應類別2; 運輸間接排放及原料/服務間接排放屬範疇三之相關類別。</p> <p>113年及114年用水量及廢棄物盤查內容如下:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th rowspan="2">用水量(公噸)</th> <th colspan="2">廢棄物(公噸)</th> </tr> <tr> <th>有害</th> <th>非有害</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>47,622.00</td> <td>0</td> <td>46,200</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>55,666.00</td> <td>0</td> <td>64,146</td> </tr> </tbody> </table>	類別 項目	範疇一 直接排放源	範疇二 能源間接排 放源	範疇三 運輸間接排 放源	範疇三 原料/服務 間接排放源	總計	排放 當量	211.9525	1,211.9023	76.5437	276.3048	1,776.703	占比	11.93%	68.21%	4.31%	15.55%	100.00%	年度	用水量(公噸)	廢棄物(公噸)		有害	非有害	113	47,622.00	0	46,200	114	55,666.00	0	64,146		
類別 項目	範疇一 直接排放源	範疇二 能源間接排 放源	範疇三 運輸間接排 放源	範疇三 原料/服務 間接排放源	總計																																
排放 當量	211.9525	1,211.9023	76.5437	276.3048	1,776.703																																
占比	11.93%	68.21%	4.31%	15.55%	100.00%																																
年度	用水量(公噸)	廢棄物(公噸)																																			
		有害	非有害																																		
113	47,622.00	0	46,200																																		
114	55,666.00	0	64,146																																		
			<p>2. 對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略: 本公司為因應全球的減碳趨勢，並善盡企業社會責任，將致力於下列事項：高耗能設備盤點、照明及空調節能管理、電子簽核與無紙化作業、包材減量、資源回收及溫室氣體盤查制度建置，並由相關單位定期追蹤執行情形。</p> <p>3. 溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量減量目標及達成情形：</p>																																		

評 估 項 目	運 作 情 形		與 上 市 上 櫃 公 司 誠 信 經 營 守 則 差 異 情 形 及 原 因
	是	否	
			<p>本公司114年溫室氣體減少排放量120.093公噸增加7.25%，用水量增加8,044公噸增加16.89%，廢棄物總重量增加17.746公噸增加38.84%，溫室氣體未達到每年減量約3%之目標，溫室氣體增加主係因生產量增加所致；用水量增加主係出租廠房及辦公室用水量增加所致；廢棄物增加主係生產量增加，廢棄物增加所致。目前已取得綠色工廠標章，並積極透過完善的管理與控制，以期未來逐年降低溫室氣體排放。</p> <p>4. 溫室氣體排放量減量之預算與計畫： 本公司環境成本支出佔公司產值的1%，且因應本公司產值逐年放大，已建置符合化妝品GMP之綠建築智慧工廠，並持續投資各項環保支出與節能措施，繼續朝溫室氣體、用水量及廢棄物量每年減量3%以上之目標前進。</p> <p>5. 推動循環經濟： 為回應網際網路購物包裝消耗與廢棄物問題，本公司依照環境部「網際網路購物包裝限制使用對象及實施方式」公告第六項之規定，選定依「平均包材減重率」來辦理，並以112年為基準年，114年度減量成果相關資訊如下：114年底平均包材減重率=30.7%>年度目標30%，故已達114年度減重率30%之目標，提升資源使用效率並降低環境衝擊。</p> <p>在再利用方面，本公司依照環境部「網際網路購物包裝限制使用對象及實施方式」公告第三項之規定，網際網路購物包裝材料未使用含聚氣乙烯(PVC)材質之物品；紙類包裝箱(袋)之瓦楞紙箱(盒)、紙板產品及紙漿模製品，其回收紙混合率達90%以上；塑膠類包裝箱(袋)及緩衝材以再生料摻配比率達25%以上。114年度各項包裝材料均已取得廠商聲明文件(包含再生料來源購買證明及製成添加比例資料)或第三方驗證單位證明文件，實現多次價值循環。</p>

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																		
	是	否																			
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？	✓		<p>本公司依照勞工相關法令規定，所有同仁均參加勞工保險、全民健康保險、提撥個人帳戶勞工退休金，另為所有同仁投保意外險，以提供同仁於工作以外時間發生意外事故時的保障；公司之工作時間、休息、休假、加班、退休等規定完全符合勞動法令規定，並依法向事業主管機關核備有工作規則；另成立職工福利委員會定期舉辦活動，為同仁爭取最大的福利。在勞工退休制度方面，無論舊制或新制，都依勞動基準法及相關法規辦理，充份保障員工權益。金融海嘯期間本公司顧及員工家庭，未採取裁員或無薪假措施，亦為企業社會責任的具體實踐。</p> <p>在人權議題層面，我們參考「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，期許本公司成為人權議題捍衛的國際企業公民。</p> <p>在職場多元化政策層面，本公司提供安全健康的工作環境，並尊重及落實多元性，在遴選、僱用、訓練及升遷時，無種族、階級、語言、宗教、黨派、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙或以往工會會員身分等之區別，並依據適用法規保護免遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。</p> <table border="1" data-bbox="1054 999 1214 1393"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>百分比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性占總員工%</td> <td>71%</td> </tr> <tr> <td>女性占所有主管</td> <td>61.1%</td> </tr> <tr> <td>女性占高階主管</td> <td>50%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="1054 465 1256 920"> <thead> <tr> <th>薪酬平等指標</th> <th>差距</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>男女薪資平均數差異</td> <td>1.43</td> </tr> <tr> <td>男女薪資中位數差異</td> <td>1.25</td> </tr> <tr> <td>男女變動獎金平均數的差異</td> <td>1.71</td> </tr> <tr> <td>男女變動獎金中位數的差距</td> <td>1.30</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司雖無成立工會組織，但仍遵循政府勞工法令定期舉行勞資會議進行雙向溝通與協商，更依據《勞動基準法》第83條，定期舉辦勞資會議，必要時得以召開臨時會議，針對促進勞資合作、勞資關係協調、勞動條件改善、勞工福利籌劃議題進行雙方討論。並且，我們也要求</p>	指標	百分比	女性占總員工%	71%	女性占所有主管	61.1%	女性占高階主管	50%	薪酬平等指標	差距	男女薪資平均數差異	1.43	男女薪資中位數差異	1.25	男女變動獎金平均數的差異	1.71	男女變動獎金中位數的差距	1.30
指標	百分比																				
女性占總員工%	71%																				
女性占所有主管	61.1%																				
女性占高階主管	50%																				
薪酬平等指標	差距																				
男女薪資平均數差異	1.43																				
男女薪資中位數差異	1.25																				
男女變動獎金平均數的差異	1.71																				
男女變動獎金中位數的差距	1.30																				

評 估 項 目	運 作 情 形		與 上 市 公 司 誠 信 經 營 守 則 差 異 原 因
	是	否	
		<p>摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 無違反或嚴重危及結社自由及協商的營運據點或供應商。 2. 無發生嚴重使用童工風險的營運據點和供應商。 3. 無發生具有嚴重強迫或強制勞動事件風險的營運據點和供應商。 4. 無發生經由正式申訴機制立案、處理和解決的人權問題申訴。 5. 本公司與供應商皆無發生涉及侵害原住民權利的事件。 6. 無發生人權問題申訴。 7. 無發生歧視事件。 8. 無違反與社會類別相關的法規，也無任何罰款金額。 9. 無發生供應鏈對人權有顯著實際或潛在的負面衝擊。 <p>此外，本公司已訂定「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，並於公司網站公布。114年新人訓練之人權保障相關訓練，共3場，總時數為6小時，共計36人次。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p>	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依據政府法令成立職工福利委員會依法提撥福利金，由勞資雙方共同監督福利金運用與保管，並遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資標準、差勤休假及各項福利措施，提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放績效獎金，與同仁共享盈餘成果。 2. 本公司員工薪酬除依公司章程規定提列外，估列之基礎係參酌當年度獲利情形並衡量員工績效以辦理相關調薪及獎酬事宜，以提高員工對公司之向心力及歸屬感。 	無差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與 上 市 公 司 誠 信 經 營 守 則 差 異 原 因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異。</p> <p>1. 保全、門禁管理系統：工作場所出入口皆設有門禁系統，配合保全人員進行出入門禁相關管制作業。配置監視系統及24小時駐衛保全，落實定時安全巡檢，確保廠區之安全防護。</p> <p>2. 大樓消防安全：每年定期辦理消防安全檢驗、設有火災預防管理編組、每半年舉辦消防講習實際操作滅火器材，各項設備如：緊急照明燈、逃生避難指示燈、滅火器壓力檢查等皆定期巡檢。114年度無任何火災死傷人數。</p> <p>3. 勞工安全：新進人員工作前，需繳交體格檢查報告書，以識別勞工工作適性，評估其是否適合從事該作業，避免因工作造成勞工健康之威脅或傷害；另定期實施在職員工健康檢查以觀察員工健康情形及管理。另配合政府實施無菸職場政令規劃戶外吸菸區，並針對產後女性員工設置哺乳室。員工每月加班時數不超過46小時。</p> <p>4. 職業安全衛生管理單位設立：依照職業安全衛生管理辦法，設置職業安全衛生業務主管，為貫徹執行職業安全衛生法及其施行細則相關規定，防止職業災害，保障員工安全與健康，維護勞資雙方共同權益，促進企業健全發展。</p> <p>5. 公司驗證情形：截至114年年報刊印日本公司尚無取得勞安相關驗證。</p> <p>6. 職業災害情形：本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具及可運用之資源，整合作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，以創造零災害環境。114年度本公司員工發生職業災害，職災件數為1、職災人數為1。</p>

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		無差異。 本公司以長期人才培育為要，依組織、部門及員工個人需求，規劃安排各項內外培訓計畫，如每月舉行勵志會，邀請外部知名人士為員工傳達新資訊，提升與更新員工的知識技能，以使員工建立有效之職涯能力，請參閱本報第97頁。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		無差異。 本公司已訂定「個人資料保護要點」及「網路使用暨機密文件管理辦法」，保護消費者權益政策及申訴程序，並於官網建置利害關係人專區，提供客戶(消費者)申訴管道，並且持續追蹤商品安全訊息與健全個人資料管理機制，以落實商品安全之承諾及管理、保護客戶(消費者)個人隱私。透過內部稽核、危機預防及教育訓練，為客戶(消費者)的個人資料把關。 本公司嚴格遵守政府相關法規規定，已訂定「行銷廣告管理辦法」供人員遵循，行銷相關資料皆需經審查後，方得以對外行銷。 商品標示為保障消費者權益及健康之關鍵，依中華民國相關化妝品公告法規規定，包括但不限於，消費者保護法、公平交易法或內政部、衛生福利部食品藥物署訂定之相關化妝品商品包裝標示規定，保證商品成分、製造及標示及廣告，皆符合法規要求。 本公司在產品包裝上提供消費者免費付費專線，並在公司網站上提供「聯絡我們」專區之連結，供消費者與公司相互溝通。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		無差異。 本公司已訂定「供應商管理辦法」，針對供應商皆要求須遵循環保、職業安全衛生或勞動人權等之相關規範，並每年評估供應商之實施情形，如涉及違反其對企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著不良影響時，得隨時終止或解除契約之條款達成共識，供應商如違反法令規定，並無法即時改善時，本公司得終止契約。詳細資料請參閱本公司網站。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製或指引，編製永續報告書等	✓		無差異。 本公司已參考國際通用之報告書編製準則，以 GRI 為揭露框架，依循 GRI 準則規定鑑別其營運活動對經濟、環境及人權(包含其人權)

評 估 項 目	運 作 情 形		與 上 市 公 司 誠 信 經 營 守 則 差 異 情 形 及 原 因
	是	否	
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？			造成之衝擊，並依據衝擊顯著程度決定要揭露之重大主題，編製114年度永續報告書揭露公司非財務資訊，詳細資料請參閱本公司網站。 永續報告書目前依規定尚無須取得第三方驗證單位之確信者，故尚不適用。
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： 公司於民國103年4月29日董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國104年2月25日、民國111年2月23日更名「永續發展實務守則」及民國115年2月26日經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，並於每年第一季董事會(115.2.26)報告推動永續發展執行情形。 本公司在「誠信、互惠、有禮」的企業文化的潛移默化下，上自負責人下至於全體員工都具備共同的信念和行為準則，具體實踐企業的社會責任，故執行至今尚無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊： (一) 在永續發展宣導方面，公司上下以「誠信、互惠、有禮」的企業文化為行為準則： 1. 誠信—秉持誠信經營企業，並定期向董事會報告推動永續發展之執行情形。 2. 互惠—對於利害關係人，包括：員工、股東、上下游供應商及客戶、消費者、社區、往來銀行等都以互惠原則相往來，與之分享公司所創造的經濟價值。 3. 有禮—對內重視企業倫理，對外則為法令遵循及道德規範。本公司已制定董事道德行為準則和道德行為準則，以規範其道德標準。 (二) 在環保方面，本公司產品之成分遵守衛生主管機關之規定，確保消費者使用的安全性。同時持續提升整體品質管理，建置符合 ISO 22716 規範之廠房，以提高資源使用效率，降低對環境之影響；另已於民國114年6月取得綠建築標章證書，展現本公司於廠房設施及環境管理方面之具體成果。另外，生產各類產品所用之容器，依環保署規定由容器使用業者每二個月申報容器之採購量，依不同材質報繳廢容器處理費。 (三) 工廠所排放之廢水，除了取得楊梅幼獅工業區的納管證明，得以將污水排入幼獅工業區的污水廠處理；另亦向桃園縣環保局申報污水污染防治措施計劃，經審查通過取得水污染防治許可證，許可證證號為：縣環排許字第H2651-06號。許可效期至民國119年3月14日，屆滿可申請展延。 (四) 每三個月向桃園縣環保局申報空氣污染防制費，楊梅工廠已將鍋爐之內燃機所用燃油從重油改為低硫燃油，降低空氣污染，所以只需申報但免繳空氣污染防制費。			
(五-1)氣候相關資訊執行情形：			

項目	執行情形													
<p>一、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>本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對各營運據點帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。</p> <p>董事會轄下成立「永續發展委員會」，由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之董事會成員三名所組成，每年至少召開一次會議，負責制定、推動及強化永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並提報董事會。永續發展統籌小組，負責遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，不定期召開跨部門會議彼此討論協調，以達成環境永續之目標，及氣候相關風險議題、產業氣候風險之最新法令規定，更新氣候風險與機會之鑑別結果等。</p>													
<p>二、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>本公司積極擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會。</p> <table border="1" data-bbox="746 116 1423 1527"> <thead> <tr> <th data-bbox="746 1294 794 1527">R 風險/0 機會</th> <th data-bbox="746 1025 794 1294">風險類別與機會</th> <th data-bbox="746 734 794 1025">短期 (3 年以內)</th> <th data-bbox="746 443 794 734">中期 (3~5 年)</th> <th data-bbox="746 116 794 443">長期 (5 年以上)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="794 1294 1088 1527"> <p>轉型風險 著力於轉型至低碳經濟所產生之風險。轉型風險包括政策、法律、技術、市場及聲譽風險</p> </td> <td data-bbox="794 734 1088 1025"> <p>溫室氣體總量管制</p> </td> <td data-bbox="794 443 1088 734"> <p>消費者需求和偏好轉變。 轉型至低碳技術。氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降。</p> </td> <td data-bbox="794 116 1088 443"> <p>淨零排放趨勢。</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1088 1294 1423 1527"> <p>實體風險 台灣降雨情況產生極端效應，可能導致水質穩定性產生負面影響，進而干擾生產；因氣候變遷造成大宗商品原</p> </td> <td data-bbox="1088 734 1423 1025"> <p>氣候模式的極端變化造成水災增加，損害自身營運資產。</p> </td> <td data-bbox="1088 443 1423 734"> <p>早災增加造成供應鏈中斷。</p> </td> <td data-bbox="1088 116 1423 443"> <p>平均氣溫上升。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	R 風險/0 機會	風險類別與機會	短期 (3 年以內)	中期 (3~5 年)	長期 (5 年以上)	<p>轉型風險 著力於轉型至低碳經濟所產生之風險。轉型風險包括政策、法律、技術、市場及聲譽風險</p>	<p>溫室氣體總量管制</p>	<p>消費者需求和偏好轉變。 轉型至低碳技術。氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降。</p>	<p>淨零排放趨勢。</p>	<p>實體風險 台灣降雨情況產生極端效應，可能導致水質穩定性產生負面影響，進而干擾生產；因氣候變遷造成大宗商品原</p>	<p>氣候模式的極端變化造成水災增加，損害自身營運資產。</p>	<p>早災增加造成供應鏈中斷。</p>	<p>平均氣溫上升。</p>
R 風險/0 機會	風險類別與機會	短期 (3 年以內)	中期 (3~5 年)	長期 (5 年以上)										
<p>轉型風險 著力於轉型至低碳經濟所產生之風險。轉型風險包括政策、法律、技術、市場及聲譽風險</p>	<p>溫室氣體總量管制</p>	<p>消費者需求和偏好轉變。 轉型至低碳技術。氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降。</p>	<p>淨零排放趨勢。</p>											
<p>實體風險 台灣降雨情況產生極端效應，可能導致水質穩定性產生負面影響，進而干擾生產；因氣候變遷造成大宗商品原</p>	<p>氣候模式的極端變化造成水災增加，損害自身營運資產。</p>	<p>早災增加造成供應鏈中斷。</p>	<p>平均氣溫上升。</p>											

	物料成本提高，進而對營運造成影響。			
機會	機會 研發綠色商品，減少環境破壞；因應低碳轉型趨勢，產線設備需逐步汰換成節能或使用再生能源之設備，產品製程亦須引進新技術，以符合低碳要求。	新低碳產品與服務之研發與創新。	提升資源使用效率。	提升企業聲譽。

本公司針對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：

風險／氣候機會				
R 風險/O 機會	風險／機會描述	財務影響	因應策略	
R 風險 降雨模式極端變化	台灣降雨情況產生極端效應，可能導致水質穩定性產生負面影響，進而干擾生產。	營收減少	推動水資源管理與節水計畫，提升水源使用效率；豪雨警報發布，預先做好防護措施。	
R 風險 政策與法規	《氣候變遷因應法》未來預計徵收碳費。	成本增加	本公司持續評估碳費相關法規對本公司所帶來的變化和挑戰。	
R 風險 原物料成本上漲	因氣候變遷造成大宗商品原物料成本提高，進而對營運造成影響。	成本增加	控管原物料相關產業來源。	
O 機會 研發綠色產品	研發綠色商品，減少環境破壞。	營收增加	研發單位開發低碳商品。	
O 機會 技術	因應低碳轉型趨勢，產線設備需逐步汰換成節能或使用再	資產重估增值	興建符合化妝品 GMP 之綠建築智慧工廠，並升級或汰換既有設備，引入高能	

		生能源之設備，產品製程亦須引進新技術，以符合低碳要求。	源效率設備和智慧監控系統，提高能源利用效率並優化營運管理。
<p>三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>極端氣候事件對財務之影響 本公司透過內部討論及評估，辨識出洪災、旱災，以及降水模式變化和氣候模式的極端變化等對生產或運輸階段有潛在風險。強降雨造成的洪災會造成營運據點停工以及設備損壞導致短暫無法出貨；而乾旱缺水則會影響產線正常運作，缺水時須透過降低用水、水車跨區運水等方式維持供貨，造成營運成本的提升。 針對颱風所造成淹水及降水模式變化和氣候模式的極端變化之風險，本公司根據臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台資料，分析對營運與財務影響，在此情境下，世紀中期影響台灣颱風個數會減少 15%，但強颱風比例會增加 100%，分析結果顯示其所承受的風險皆會上升。</p> <p>轉型行動對財務之影響 轉型風險下，低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。在分析之時間範圍內，溫室氣體總量管制、再生能源法規規範，以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低。考量目前本公司已有部分低碳產品之銷售且持續研發創新並拓展相關產品之多元性，各情境下市場銷售並未有重大影響，因此公司著重於營業成本之分析。於低碳轉型的情境下，碳定價對合併公司之財務影響，將導致公司自身營運和供應鏈成本增加。 本公司藉由導入節能專案，對營運及供應鏈追求最大限度以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備；以及投入綠色產品研發創新符合消費者需求，來因應此等轉型風險。此專案對合併公司之財務影響，將導致公司自身資本投入及營運成本增加。</p>		
<p>四、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>本公司已於111年經董事會通過「風險管理政策及程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，高階管理階層負責經營策略之規劃，並監督及落實執行風險決策，達成營運之效率，以期降低策略及營運風險，並向董事會報告評估結果。相關氣候變遷及環境風險管理，已納入鑑別風險與機會議題。</p>		
<p>五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，未來會由不同情境分析來評估，擬定因應對策以減緩風險可能造成之財務損失，化危機為轉機。</p>		

<p>六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司積極採取風險應對措施以降低組織碳排放量，茲說明如下： (1)楊梅廠房取得綠建築標準認證，導入節能減碳及資源循環設計，展現本公司對環境永續及企業社會責任之重視。 (2)每年對組織碳排放量進行ISO14064-1溫室氣體盤查。</p>
<p>七、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作為規劃工具。</p>
<p>八、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來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司環境成本支出約佔公司產值的1%，且因應本公司產值逐年之放大，已興建符合化妝品GMP之綠建築智慧工廠，在訂定減碳目標方面，將會持續投資各項環保支出與節能措施，繼續朝溫室氣體、用水量及廢棄物量每年減量3%以上之目標前進。目前尚未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)。</p>
<p>九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。</p>	<p>溫室氣體盤查及確信情形 本公司依金融融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」及相關規定，持續辦理溫室氣體盤查作業，資料涵蓋範圍包括資料涵蓋範圍包含北總公司、台中及高雄服務中心及楊梅工廠及物流中心。最近二年度溫室氣體排放量，係依 ISO 14064-1 辦理盤查，並揭露範疇一、範疇二及依法令或公司政策揭露之範疇三資訊。 本公司溫室氣體確信作業將依主管機關規定之分階段時程辦理，目前已完成前置規劃，包括盤查邊界確認、數據彙整機制建立及外部確信作業評估，後續將依適用時程推動辦理，以強化氣候相關資訊之可靠性與可比較性。 減量目標、策略及具體行動計畫 本公司已逐步推動節能減碳及環境負荷降低措施，朝每年節電3%、持續降低紙張使用及廢棄物產出之方向推動。具體作法包括高耗能設備盤點、照明及空調節能管理、電子簽核與無紙化作業、包材減量、資源回收及溫室氣體盤查制度建置，並由相關單位定期追蹤執行情形，作為後續滾動改善依據。</p>

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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。最近 2 年溫室氣體排放量及排放密集度，統計如下表：

年度	範疇一排放量	範疇二排放量	範疇一及範疇二排放量	密集度(公噸 CO2e/百萬元)	範疇三排放量
113	205.1094	1,098.2571	1,303.3665	0.8830	353.2436
114	211.9525	1,211.9023	1,423.8548	0.8998	352.8485

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

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：國際標準組織（International Organization for Standard-ization,ISO）發布之 ISO 14064—1。

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

1-1-2 溫室氣體確信資訊

截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

● 113 年確信情形說明

(1)確信範圍- 包含總公司、工廠及物流中心、台中服務中心、高雄服務中心。

(2)確信機構- 勤業眾信聯合會計師事務所

(3)確信準則- ISO 14064-1

(4)確信意見-勤業眾信根據 ISO 14064-1:2018 進行審查，對溫室氣體數據出具有限確信報告，相關資訊及進度已於113 年永續報告書中揭露。

● 114 年確信情形說明

依主管機關規定之分階段時程辦理溫室氣體確信作業。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

本公司將依準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>本公司已訂定「誠信經營守則」，明白規定本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，而為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，具體規範本公司所有人員（包含子公司）於執行業務時應注意之事項並遵守以下原則：包括應秉持誠實、嚴謹及敬業之精神執行職務；應忠於職守，且不得涉入任何不法或不當之活動；應迴避任何可能造成個人利益與公司利益之衝突；不得有玷辱本公司之任何行為；不以法令規章為限，遵行時貴乎自律，並能自我判斷而不違悖常理。因此，本公司經營高層以誠信原則，並為股東及員工創造最大利益為宗旨之原則經營事業。在法令遵循方面，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。在董事會與管理階層承諾積極落實方面，本公司董事皆秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，僅陳述意見及答詢，並不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，也不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦相當自律，並無不當之相互支援。</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</p>	✓		<p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」並於官網揭露，其明定禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾通費、提供非非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？			教育宣導，以落實誠信經營政策。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，業於103年4月29日訂定「誠信經營守則」復於民國104年2月25日、民國108年8月14日及民國109年8月12日經董事會通過修訂；104年6月17日訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來對象對簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，皆考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與供應商簽定之誠信經營聲明中，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、進行不當饋贈或其他不正當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正利益之行為。供應商如有違反誠信經營之行為，並無法即時改善時，本公司得終止契約。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																								
	是	否																									
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		無差異。																								
			<p>本公司「誠信經營守則」規定人事單位為負責單位辦理本規範之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年第一季向董事會報告上年度執行情形。115年2月26日已向董事會報告114年度誠信經營之執行情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>本公司已制訂誠信經營守則，置於官網及公司內部所有同仁均能進入查閱的網路儲存系統(NAS)，並加強相關防範措施及教育宣導。</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>本公司新進員工須提供「誠信廉潔承諾書」，於新進員工訓練課程強調員工須遵守「勞動契約」、「員工規則」及「誠信經營守則」，並對公司營業秘密負有保密之義務。</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>本公司官網已建置利害關係人專區，期望利害關係人可透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，公司並妥適回應其相關誠信經營之議題。</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>為防範不當受禮，本公司同仁於收受廠商餽贈之禮品時，一律報繳董事長室統一處理。</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>本公司要求重要供應商簽訂誠信經營聲明書，如涉有違反行為時，需負損害賠償責任。</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>落實公司所制定之智慧財產權相關辦法，一一四年度未有侵權或洩漏之情事。</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>本公司截至114年底，累積取得且有效之國內外專利共9件、國外商標共85件、國內商標共478件。</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>本公司一一四年度四次董事會，皆無董事需利益迴避之情事，均依照法令規定進行。</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>本公司未有外帳或保留秘密帳戶，稽核單位皆依照年度稽核計畫確實執行。</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>一一四年度持續利用週會或每月勵志會，不定期向全體員工宣導，塑造誠信經營文化。</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>已建置員工溝通之董事長信箱及專線，亦可檢舉違反誠信經營之情事。</td> </tr> </tbody> </table>	項次	執行情形	1	本公司已制訂誠信經營守則，置於官網及公司內部所有同仁均能進入查閱的網路儲存系統(NAS)，並加強相關防範措施及教育宣導。	2	本公司新進員工須提供「誠信廉潔承諾書」，於新進員工訓練課程強調員工須遵守「勞動契約」、「員工規則」及「誠信經營守則」，並對公司營業秘密負有保密之義務。	3	本公司官網已建置利害關係人專區，期望利害關係人可透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，公司並妥適回應其相關誠信經營之議題。	4	為防範不當受禮，本公司同仁於收受廠商餽贈之禮品時，一律報繳董事長室統一處理。	5	本公司要求重要供應商簽訂誠信經營聲明書，如涉有違反行為時，需負損害賠償責任。	6	落實公司所制定之智慧財產權相關辦法，一一四年度未有侵權或洩漏之情事。	7	本公司截至114年底，累積取得且有效之國內外專利共9件、國外商標共85件、國內商標共478件。	8	本公司一一四年度四次董事會，皆無董事需利益迴避之情事，均依照法令規定進行。	9	本公司未有外帳或保留秘密帳戶，稽核單位皆依照年度稽核計畫確實執行。	10	一一四年度持續利用週會或每月勵志會，不定期向全體員工宣導，塑造誠信經營文化。	11	已建置員工溝通之董事長信箱及專線，亦可檢舉違反誠信經營之情事。
項次	執行情形																										
1	本公司已制訂誠信經營守則，置於官網及公司內部所有同仁均能進入查閱的網路儲存系統(NAS)，並加強相關防範措施及教育宣導。																										
2	本公司新進員工須提供「誠信廉潔承諾書」，於新進員工訓練課程強調員工須遵守「勞動契約」、「員工規則」及「誠信經營守則」，並對公司營業秘密負有保密之義務。																										
3	本公司官網已建置利害關係人專區，期望利害關係人可透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，公司並妥適回應其相關誠信經營之議題。																										
4	為防範不當受禮，本公司同仁於收受廠商餽贈之禮品時，一律報繳董事長室統一處理。																										
5	本公司要求重要供應商簽訂誠信經營聲明書，如涉有違反行為時，需負損害賠償責任。																										
6	落實公司所制定之智慧財產權相關辦法，一一四年度未有侵權或洩漏之情事。																										
7	本公司截至114年底，累積取得且有效之國內外專利共9件、國外商標共85件、國內商標共478件。																										
8	本公司一一四年度四次董事會，皆無董事需利益迴避之情事，均依照法令規定進行。																										
9	本公司未有外帳或保留秘密帳戶，稽核單位皆依照年度稽核計畫確實執行。																										
10	一一四年度持續利用週會或每月勵志會，不定期向全體員工宣導，塑造誠信經營文化。																										
11	已建置員工溝通之董事長信箱及專線，亦可檢舉違反誠信經營之情事。																										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司「誠信經營守則」亦明定利益衝突迴避政策，本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害關係人獲得不當或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不當利益之情形，均須主動說明，並應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司負責單位（即人事單位），直屬主管應提供適當指導。本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。
(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？	✓		為落實誠信經營所建立之有效會計與內部控制制度，本公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並列入風險評估項目定期檢視，絕無容許有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，以確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核單位亦依據風險評估將高風險之作業項目列為年度稽核計畫，定期查核前項制度遵循情形並向審計委員會及董事會報告。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司每年安排董事及員工參與誠信經營相關的教育訓練及研討會，如公司每月勵志會或每週週會，相關教育訓練請詳本年報69~70頁及第96頁之說明。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規定檢舉及獎勵制度，並提供正常檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員；對檢舉人所檢舉之事實，評估其成效給予適當獎勵。
(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	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，詳細規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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
成後應採取之後續措施及相關保密機制？			
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，對於檢舉情事之相關人員，本公司必然採取保護檢舉人而不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司網址：www.maywufa.com.tw，並於公司網站及公開資訊觀測站皆有定期揭露或更新誠信經營守則內容及推動成效等相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並落實執行未發生有違反之情事，其內容及相關運作與「上市上櫃誠信經營守則」尚無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一) 公司上下以「誠信、互惠、有禮」的企業文化為行為準則： 1. 誠信——秉持誠信經營企業，並定期向董事會報告誠信經營落實之執行情形。 2. 互惠——對於利害關係人，包括：員工、股東、上下游供應商及客戶、消費者、社區、往來銀行...等都以互惠原則相往來，與之分享公司所創造的經濟價值。 3. 有禮——對內重視企業倫理，對外則為法令遵循及道德規範。			
(二) 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司，以提昇公司誠信經營之成效。			
(三) 董事共13位，均已簽署誠信聲明書，比例達100%。			
(四) 與供應商簽署誠信經營聲明書，嚴格要求本公司員工與各合作廠商進行商業活動時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受賄賂、佣金、招待、回扣、進行不當饋贈或其他不正當利益；為建立良好合作關係，亦請各合作廠商勿對本公司任何人員進行任何直接或間接形式的期約、賄賂、佣金、回扣、饋贈、招待或其他不正利益之行為。供應商如有違反誠信經營之行為，並無法即時改善時，本公司得終止契約本公司與他人簽訂契約，內容皆包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。截至114年度簽署誠信經營聲明書之供應商共144家，比例達全年度之100%。			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司官網建置利害關係人專區，期望利害關係人可透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，公司並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。			
(六) 落實公司所制定之智慧財產權相關辦法，114年度未有侵權或洩漏之情事。			
(七) 本公司未有外帳或保留秘密帳戶，稽核單位皆依照年度稽核計畫確實執行。			
(八) 本公司與臺灣集中保管結算所(股)公司、富邦證券(股)公司及各往來銀行已簽訂法人(含信託)客戶防制洗錢及打擊資恐聲明書。			

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司對於內部重大資訊處理，係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，已訂定「防範內線交易之管理」作業辦法，並已將此制度至於官網，且告知所有董事、經理人和員工，避免其違反暨發生交易之情事。
2. 本公司已訂定「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並已將此制度置於官網，且告知所有董事、經理人和員工確實遵守。
3. 本公司經理人114年參加之課程如下：

(1) 財會主管：陳昭明

項次	進修機構	課程名稱	時數
1	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30

(2) 稽核主管：張瑋淇

項次	進修機構	課程名稱	時數
1	社團法人中華民國內部稽核協會	資訊業務查核實務研習班	6
2	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業溫室氣體盤查內控管理實務解析	6

(3) 稽核代理人：蔡玉枝

項次	進修機構	課程名稱	時數
1	社團法人中華民國內部稽核協會	AI 時代下的稽核道德倫理與專業抉擇科技風險道德兩難與治理新挑戰	6
2	社團法人中華民國內部稽核協會	不可不知 IFRS112 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響	6

未來亦將安排經理人及主管人員持續參加相關訓練課程。

4. 本公司董事114年參加之課程如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副董事長	李伊俐	114.6.27	社團法人中華公司治理協會	全球經濟金融情勢與產業趨勢	3
		114.7.31	臺灣證券交易所	114 年度壯大臺灣資本市場高峰會	3
董事	李育家	114.11.6	中華無形資產暨企業評價協會	研發專案投資及授權交易之價值分析：實質選擇權法之應用	3
董事	李碧珍	114.5.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
董事	劉文正	114.3.26	社團法人中華公司治理協會	開創永續新局研討會	2
		114.4.23	社團法人中華公司治理協會	管理會計與 ESG 創新	1
		114.5.21	社團法人中華公司治理協會	精進董事會及功能性委員會績效評估研討會	2
		114.9.3	社團法人中華公司治理協會	第 21 屆(2025)公司治理國際高峰論壇—全球環境巨變下，董事會在企業策略塑造中的角色	6
獨董	陳慧遊	114.2.18	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	公平待客與金融消費者保護	3
		114.4.29	台灣董事學會	永續議題下未來的趨勢與機會	3
		114.8.22	中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3
獨董	歐淑芳	114.4.10	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業風險與 AI 運用風險管理-董事會與公司治理層級之監督責任	3
		114.5.15	中華民國公司經營暨永續發展協會	勞資訴訟之避免與處理實務	3
獨董	張鴻仁	114.3.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術與商機	3
		114.3.25	社團法人台灣專案管理學會	產業分析與企業診斷	3
獨董	林啓峰	114.5.12	中華民國工商協進會	公司治理-淺探資產傳承與股權傳承	3
		114.7.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

5. 其他資訊請於「公開資訊觀測站」查詢本公司公司治理相關項目執行情形。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請至「公開資訊觀測站」查詢—「公司治理」項下「公司規章/內部控制」之「內部聲明書公告」。
2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 本公司民國一一四年股東常會重要決議事項如下：

(1) 案由：一一三年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。

決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
71,590,135 權	70,667,387 權	46,389 權	0 權	876,359 權
100.00%	98.71%	0.06%	0.00%	1.22%

(2) 案由：一一三年度盈餘分配案，提請 承認。

決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
71,590,135 權	70,666,279 權	46,498 權	0 權	877,358 權
100.00%	98.70%	0.06%	0.00%	1.22%

(3) 案由：討論修訂「公司章程」案，提請 討論。

決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
71,590,135 權	70,659,334 權	53,447 權	0 權	877,354 權
100.00%	98.69%	0.07%	0.00%	1.22%

2. 董事會之重要決議事項

本公司於民國一一四年度及至年報刊印日止所召開之董事會重要決議事項如下：

日期/屆次	重要議案內容及決議
114.02.27 第 17 屆第 8 次	1. 提請 討論一一三年度董事暨員工酬勞分派案。
	2. 提請 通過公司治理主管及代理財會主管之任命案。
	3. 提請 通過一一三年度財務報告及營業報告書案。
	4. 提請 通過一一三年度盈餘分配案。
	5. 提請 討論修訂「公司章程」案。
	6. 提請 通過一一四年實體股東常會召集案。
	7. 提請 通過一一三年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。
	8. 提請 討論修訂「內部控制制度」案。
	9. 提請 討論簽證會計師報酬給付及評估簽證會計師獨立性案。
	10. 提請 討論重新確認本公司與勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單案。

	11. 提請 通過與各金融機構訂定授信額度案。 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.05.02 第 17 屆第 9 次	1. 提請 通過一一四年第一季合併財務報告案。 2. 提請 通過與金融機構訂定授信額度案 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.08.13 第 17 屆第 10 次	1. 提請 通過一一四年第二季合併財務報告案。 2. 提請 訂定本公司基層員工範圍及修訂內部控制制度案。 3. 提請 通過公司治理主管及財會主管之任命案。 4. 提請 通過新任公司治理主管及財會主管薪資報酬案。 5. 提請 通過一一三年永續報告書案。 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
114.11.12 第 17 屆第 11 次	1. 提請 通過一一四年第三季合併財務報告案。 2. 提請 討論一一五年度營運計畫案。 3. 提請 討論一一五年度內部稽核計畫案。 4. 提請 討論一一四年度年終暨績效獎金分配案。 5. 提請 通過與金融機構訂定授信額度案。 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
115.02.26 第 17 屆第 12 次	1. 提請 討論一一四年度董事暨員工酬勞分派案。 2. 提請 通過一一四年度財務報告及營業報告書案。 3. 提請 通過一一四年度盈餘分配案。 4. 提請 討論全面改選董事案。 5. 提請 通過董事及獨立董事候選人名單案。 6. 提請 討論解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 7. 提請 討論修訂「永續發展實務守則」案。 8. 提請 通過一一五年實體股東常會召集案。 9. 提請 討論第十八屆董事會董事、第三屆審計委員會、第六屆薪資報酬委員會成員之報酬／出席費建議案。 10. 提請 通過一一四年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 11. 提請 討論修訂「內部控制制度」案。 12. 提請 討論修訂「董事會議事規範」案。 13. 提請 討論修訂「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。 14. 提請 通過更換本公司簽證會計師、報酬給付及評估簽證會計師獨立性案 15. 提請 討論重新確認本公司與勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單案。 以上決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

3. 民國一一四年股東常會決議事項執行情形檢討

決 議 事 項	執 行 情 形
1. 承認一一三年度財務報表及營業報告書案。	已於股東會當日公告之。
2. 承認一一三年度盈餘分配案。	每股配發現金股利新台幣 1.20 元，訂定 114 年 7 月 6 日為現金股利配息基準日，並於同年 7 月 24 日為現金股利發放日，發放現金股利金額共 159,498,293 元。
3. 討論修訂「公司章程」案	已於 114 年 7 月 24 日經經濟部核准變更登記在案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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：最近年度及截至年報刊印日止本公司董事對董事會通過重要決議並無不同意見。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	114/01/01	2,460	0	2,460	
	虞成全	~ 114/12/31				

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
2. 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：無此情事。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	民國一一五年二月二十六日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部調整之需，自民國一一五年第一季起，由原黃海悅會計師及虞成全會計師變更為虞成全會計師及尤盟貴會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任。	當 事 人 情 況	會 計 師	委 任 人
	主 動 終 止 委 任	不 適 用	不 適 用
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任	不 適 用	不 適 用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因。	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	

	無	V
	說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形	

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	虞成全、尤盟貴會計師
委任之日期	民國一一五年二月二十六日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	一 一 四 年 度		當年度截至 4 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	誠意投資(股)公司 代表人:李成家	0	0	0	0
副 董 事 長	代表人:李伊俐	0	0	0	0
董 事	代表人:賴育儒	0	0	0	0
董 事	力領投資(股)公司 代表人:李伊伶	0	0	0	0
董 事	代表人:李碧珍	(9,000)	0	0	0
董 事	華 蔚 有 限 公 司 代表人:陳文華	0	0	0	0
董 事	代表人:劉文正	0	0	0	0
董 事	逸新國際(股)公司 代表人:李育家	(430,000)	0	0	0
董 事	代表人:于昌民	0	0	0	0
獨 立 董 事	陳慧遊	0	0	0	0
獨 立 董 事	歐淑芳	0	0	0	0
獨 立 董 事	張鴻仁	0	0	0	0
獨 立 董 事	林啓峰	0	0	0	0
總 經 理	賴育儒	0	0	0	0
事業部副總經理	于昌民	0	0	0	0
廠 長	林合辰	0	0	0	0
代理財會主管兼 任公司治理主管	游菁惠 (解任日:114.08.13)	0	0	0	0
財會主管兼 任公司治理主管	陳昭明 (就任日:114.08.13)	0	0	0	0
10%大股東	誠意投資(股)公司	0	0	0	0
10%大股東	懷特生技新藥(股)公司	0	0	0	0
10%大股東	力領投資(股)公司	0	0	0	0

(二) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉或股權質押給關係人認購情形：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年4月12日(股東會停止過戶日)

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
誠意投資(股)公司 代表人：李成家	23,594,819	17.75%	0	0.00%	0	0.00%	李成家	該公司董事長	
	2,697,451	2.03%	0	0.00%	0	0.00%	李伊俐	父 女	
懷特生技新藥(股)公司 代表人：李伊俐	16,737,700	12.59%	0	0.00%	0	0.00%	李伊俐	該公司董事長	
	1,392,000	1.05%	0	0.00%	0	0.00%	李成家	父 女	
力領投資(股)公司 代表人：李成家	14,946,556	11.25%	0	0.00%	0	0.00%	李成家	該公司董事長	
	2,697,451	2.03%	0	0.00%	0	0.00%	李伊俐	父 女	
陳 文 華	3,602,381	2.71%	477,886	0.36%	0	0.00%	無	公 司 董 事	
誠心投資(股)公司 代表人：李成家	3,136,537	2.36%	0	0.00%	0	0.00%	李成家	該公司董事長	
	2,697,451	2.03%	0	0.00%	0	0.00%	李伊俐	父 女	
李 成 家	2,697,451	2.03%	0	0.00%	0	0.00%	李伊俐	父 女	
李 伊 俐	1,392,000	1.05%	0	0.00%	0	0.00%	李成家	父 女 公司副董事長	
逸新國際(股)公司 代表人：李育家	1,120,000	0.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	公 司 董 事	
	104,500	0.08%	10,000	0.01%	0	0.00%	李成家	兄弟及公司董事	
林 廷 機	1,081,000	0.81%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
展茂興業(股)公司 代表人：陳銘忠	1,000,000	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

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

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

九、公司、公司之董事、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：

115年3月31日

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、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
懷特生技新藥(股)	37,736,698	19.00%	796,845	0.40%	38,533,543	19.40%
安克生醫(股)	3,994,996	6.31%	1,277,702	2.02%	5,272,698	8.33%
薩摩亞 MAYWUFA CORPORATION	8,500,000	100.00%	0	0.00%	8,500,000	100.00%
聲博科技股份有限公司	2,019,000	10.00%	300,000	1.49%	2,319,000	11.49%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

單位：新台幣元；股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
76.05	1,000	30,000	30,000,000	30,000	30,000,000	現金增資	無	無
77.03	1,000	50,000	50,000,000	50,000	50,000,000	現金增資	無	無
78.04	1,000	80,000	80,000,000	80,000	80,000,000	現金增資	無	無
78.12	10 10 15	11,240,000	112,400,000	11,240,000	112,400,000	資本公積轉增資 2,900,000 元 累積盈餘轉增資 4,500,000 元 現金增資 25,000,000 元	無	無
79.03	10 25	17,800,000	178,000,000	17,800,000	178,000,000	資本公積轉增資 11,240,000 元 現金增資 54,360,000 元	無	無
80.03	10	28,000,000	280,000,000	20,470,000	204,700,000	資本公積轉增資 17,800,000 元 累積盈餘轉增資 8,900,000 元	無	無
82.11	10	28,000,000	280,000,000	24,564,000	245,640,000	資本公積轉增資 10,235,000 元 累積盈餘轉增資 30,705,000 元	無	無
83.07	10	28,000,000	280,000,000	27,020,400	270,204,000	資本公積轉增資 12,282,000 元 累積盈餘轉增資 12,282,000 元	無	無
84.09	10	37,000,000	370,000,000	30,262,848	302,628,480	資本公積轉增資 27,020,400 元 累積盈餘轉增資 5,404,080 元	無	無
85.07	10	37,000,000	370,000,000	31,170,734	311,707,340	累積盈餘轉增資 9,078,860 元	無	註 1
86.06	10 10 54	60,000,000	600,000,000	43,411,223	434,112,230	資本公積轉增資 18,702,440 元 累積盈餘轉增資 18,702,450 元 現金增資 85,000,000 元	無	註 2
87.06	10	60,000,000	600,000,000	52,093,469	520,934,690	資本公積轉增資 43,411,230 元 累積盈餘轉增資 43,411,230 元	無	註 3
88.05	10	60,000,000	600,000,000	58,344,685	583,446,850	資本公積轉增資 31,256,080 元 累積盈餘轉增資 31,256,080 元	無	註 4
89.06	10	116,000,000	1,160,000,000	65,346,047	653,460,470	累積盈餘轉增資 70,013,620 元	無	註 5
90.06	10	116,000,000	1,160,000,000	70,573,730	705,737,300	資本公積轉增資 52,276,830 元	無	註 6
93.08	10	116,000,000	1,160,000,000	96,916,868	969,168,680	合併增資 263,431,380 元	無	註 7
94.07	10	116,000,000	1,160,000,000	100,793,542	1,007,935,420	資本公積轉增資 38,766,740 元	無	註 8
95.07	10	116,000,000	1,160,000,000	103,313,380	1,033,133,800	資本公積轉增資 25,198,380 元	無	註 9
96.06	10	116,000,000	1,160,000,000	105,896,214	1,058,962,140	資本公積轉增資 25,828,340 元	無	註 10
98.08	12.3	160,000,000	1,600,000,000	125,896,214	1,258,962,140	私募現金增資 246,000,000 元	無	註 11
98.11	12.2	160,000,000	1,600,000,000	126,981,214	1,269,812,140	員工認股股份 1,085,000 股	無	註 12
98.12	12.2	160,000,000	1,600,000,000	127,201,214	1,272,012,140	員工認股股份 220,000 股	無	註 13
99.07	10	160,000,000	1,600,000,000	130,381,244	1,303,812,440	資本公積轉增資 31,800,300 元	無	註 14
99.09	11.9	160,000,000	1,600,000,000	130,537,744	1,305,377,440	員工認股股份 156,500 股	無	註 15
100.01	11.9	160,000,000	1,600,000,000	130,620,244	1,306,202,440	員工認股股份 82,500 股	無	註 16
100.04	11.9	160,000,000	1,600,000,000	130,757,744	1,307,577,440	員工認股股份 137,500 股	無	註 17
100.05	11.9	160,000,000	1,600,000,000	131,395,244	1,313,952,440	員工認股股份 637,500 股	無	註 18
101.01	11.45	160,000,000	1,600,000,000	132,132,744	1,321,327,440	員工認股股份 855,500 股及買 回庫藏股註銷減資 118,000 股	無	註 19
101.04	11.45	160,000,000	1,600,000,000	132,162,744	1,321,627,440	員工認股股份 30,000 股	無	註 20
101.07	11.45	160,000,000	1,600,000,000	132,915,244	1,329,152,440	員工認股股份 752,500 股	無	註 21
109.06	10	300,000,000	3,000,000,000	132,915,244	1,329,152,440	股東會提高核定資本額	無	註 22

- 註 1 : 證期會核准日期及文號：85 年 07 月 04 日(85)台財證(一)第 41383 號。
 註 2 : 證期會核准日期及文號：86 年 06 月 06 日(86)台財證(一)第 42249 號。
 註 3 : 證期會核准日期及文號：87 年 06 月 01 日(87)台財證(一)第 47396 號。
 註 4 : 證期會核准日期及文號：88 年 05 月 13 日(88)台財證(一)第 44501 號。
 註 5 : 證期會核准日期及文號：89 年 06 月 20 日(89)台財證(一)第 52883 號。
 註 6 : 證期會核准日期及文號：90 年 06 月 14 日(90)台財證(一)第 138019 號。
 註 7 : 行政院金融監督管理委員會核准日期及文號：93 年 08 月 20 日金管證一字第 0930136259 號。
 註 8 : 行政院金融監督管理委員會核准日期及文號：94 年 07 月 06 日金管證一字第 0940126178 號。
 註 9 : 行政院金融監督管理委員會核准日期及文號：95 年 07 月 10 日金管證一字第 0950129320 號。
 註 10 : 行政院金融監督管理委員會核准日期及文號：96 年 06 月 29 日金管證一字第 0960033067 號。
 註 11 : 98 年 8 月 17 日經濟部經授商字第 09801174900 號函核准。
 註 12 : 98 年 11 月 18 日經濟部經授商字第 09801267920 號函核准。
 註 13 : 98 年 12 月 31 日經濟部經授商字第 09801300680 號函核准。
 註 14 : 行政院金融監督管理委員會核准日期及文號：99 年 07 月 06 日金管證發字第 0990034725 號。
 註 15 : 99 年 09 月 10 日經濟部經授商字第 09901204600 號函核准。
 註 16 : 100 年 01 月 11 日經濟部經授商字第 09901292080 號函核准。
 註 17 : 100 年 04 月 01 日經濟部經授商字第 10001064410 號函核准。
 註 18 : 100 年 05 月 04 日經濟部經授商字第 10001089880 號函核准。
 註 19 : 101 年 01 月 09 日經濟部經授商字第 10101003910 號函核准。
 註 20 : 101 年 04 月 02 日經濟部經授商字第 10101057050 號函核准。
 註 21 : 101 年 07 月 05 日經濟部經授商字第 10101131570 號函核准。
 註 22 : 109 年 06 月 18 日經濟部經授商字第 10901103360 號函核准。

2. 股份種類

115 年 4 月 12 日(股東會停止過戶日)

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	上 市 股 票 132,915,244 股	167,084,756 股	300,000,000 股	普 通 股

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

115 年 4 月 12 日(股東會停止過戶日)

主要股東名稱	股 份 持 有 股 數	持 股 比 例
誠意投資股份有限公司	23,594,819	17.75%
懷特生技新藥股份有限公司	16,737,700	12.59%
力領投資股份有限公司	14,946,556	11.25%
陳文華	3,602,381	2.71%
誠心投資股份有限公司	3,136,537	2.36%
李成家	2,697,451	2.03%
李伊俐	1,392,000	1.05%
逸新國際股份有限公司	1,120,000	0.84%
林廷機	1,081,000	0.81%
展茂興業股份有限公司	1,000,000	0.75%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第廿九條明訂：

本公司每年度決算如有盈餘時，於完納一切稅捐、彌補歷年虧損後，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十及經調整之特別盈餘公積金額後，就其餘額，連同以前年度累積未分配盈餘，至少提撥百分之十由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係視盈餘狀況，兼顧公司長期發展計畫及穩健財務結構之前提，原則以適當比例之現金股利與股票股利發放，若有發放股票股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	192,118,691
加：本期稅後淨利	181,001,792
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	3,279,955
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	15,024,803
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	199,306,550
減：提列法定盈餘公積(10%)	(19,930,655)
加：迴轉特別盈餘公積	16,170,435
本期可供分配盈餘	387,665,021
分配項目：	
減：股東紅利-現金股息(每股 1.22 元)	(162,156,598)
期末未分配盈餘	225,508,423

3. 預期股利政策將有重大變動情形：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本年度擬全數配發現金股利，故不適用。

(五) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司章程第廿八條明訂：

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之三至百分之六為員工酬勞（本項員工酬勞數額以不低於百分之二十為基層員工分配酬勞）及不高於百分之四為董事酬勞，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

前項員工酬勞及基層員工酬勞得發給股票或現金，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司以當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）按章程所訂之成數估列員工酬勞及董事酬勞。實際分派金額若與估列數有差異時依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，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：

本公司於115年2月26日董事會通過以現金分派員工酬勞7,222仟元，(其中基層員工酬勞1,444仟元)，董事酬勞4,815仟元；與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度實際分派員工酬勞6,892仟元及董事酬勞4,595仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無買回本公司股份情形。

二、 公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情事。

三、 特別股辦理情形：無此情事。

四、 海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、 限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、 資金運用計畫及執行情形：無此情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1) 各種美髮用品（清潔劑）香皂之製造加工及經銷批發買賣與代理。
- (2) 各種化粧品（除劇毒性）之製造加工及經銷批發買賣與代理及各種百貨買賣業務(化粧品製造加工部份限工廠主要品)。
- (3) 各種美容用品、健康用品及運動器材之經銷、批發及零售買賣業務。
- (4) 各類食品、小家電用品百貨服飾暨日用品之代理、經銷、批發及零售買賣業務。
- (5) 維他命丸、口服液營養劑等健康食品零售、批發業務。
- (6) 醫藥品及醫療器材之買賣及批發零售業務。
- (7) 添加維生物胺基酸及礦物質營養劑之食品、嬰兒用品及一般食品之批發及零售買賣業務。
- (8) 藥局管理之諮詢、分析顧問業務。
- (9) 醫藥保健期刊、雜誌之買賣。
- (10) 環境保護工程之規劃、設計、管理及其諮詢、診斷、分析顧問業務(建築師業務除外)。
- (11) 廢氣、集塵、噪音、煙霧等環境保護工程之處理、設計、承攬及施工業務。
- (12) 各類機械、建築材料之買賣業務。
- (13) 寵物用品、食品之買賣、加工及製造業務。
- (14) C199990 雜項食品製造業。
- (15) C802090 清潔用品製造業。
- (16) F107030 清潔用品批發業。
- (17) F207030 清潔用品零售業。
- (18) F108021 西藥批發業。
- (19) IG01010 生物技術服務業。
- (20) IZ06010 理貨包裝業。
- (21) G801010 倉儲業。
- (22) 前各項有關產品之進出口貿易業務及物流，及其有關產品、設備之經銷批發買賣與代理。

2.營業比重

單位：仟元

項目 \ 年度	114 年度		113 年度	
	金額	比重	金額	比重
美吾髮 [®] 事業部	1,112,183	70%	1,045,332	70%
醫藥事業部	471,882	30%	440,541	30%
合計	1,584,065	100%	1,485,873	100%

3.公司目前之商品項目:

本公司產品包括藥品、醫療器材、營養保健食品、婦嬰皮膚照護用品、洗髮精、潤髮乳、沐浴乳、乳液、造型用品、護髮品及染髮品等。

4.公司計劃開發之新商品:

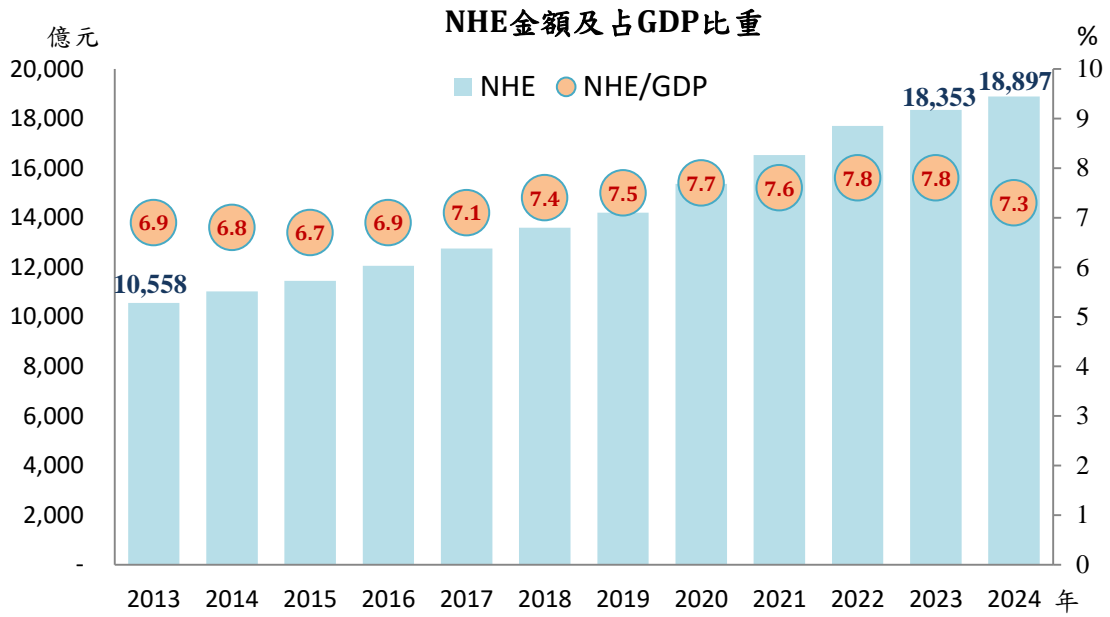
- (1) 美吾髮植優[®]遮白染（新色系）系列
- (2) 美吾髮[®]卡樂芙[®]彩染（新色系）系列
- (3) INNEX[®]（新功能）系列
- (4) SAHOLEA[®]森歐黎漾[®]（新功能）系列

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

- (1) 洗沐用品市場競爭激烈，為因應消費者對產品需求層次提昇，需不斷地研發新產品來滿足顧客，加以外商挾其大量廣告及促銷活動，不斷推陳出新以爭取市場，致使產品生命週期有縮短的現象；透明洗髮沐浴產品仍屬本公司利基商品，成功推出香水系列，而在台灣與大陸兩地亦推出高單價高品質的洗髮護髮新系列。另在通路、染髮市場以及行銷策略上具有相當的優勢，染髮劑居於市場領導地位。
- (2) 近年來，隨著少子化現象，消費者對婦嬰肌膚護理品的重視日益增高，跨國巨頭相繼進入市場，不僅品種眾多，更依照寶寶膚質分類、生產前後的不同需求，推出各式各樣的新品，使母嬰肌膚照護得到了全方位的關愛和呵護。
- (3) 依國家發展委員會對於人口結構變動推估，台灣已邁入高齡社會，而高齡社會來臨進而帶動醫療需求的增加；根據行政院衛生福利部統計處之資料顯示 113 年我國國民醫療保健支出（NHE）為 1 兆 8,897 億元，較 112 年增加 2.96%，占 GDP（25 兆 7,371 億元）之比重為 7.3%；平均每人 NHE 為 80,719 元，較 112 年增加 2.7%。

國民醫療保健支出

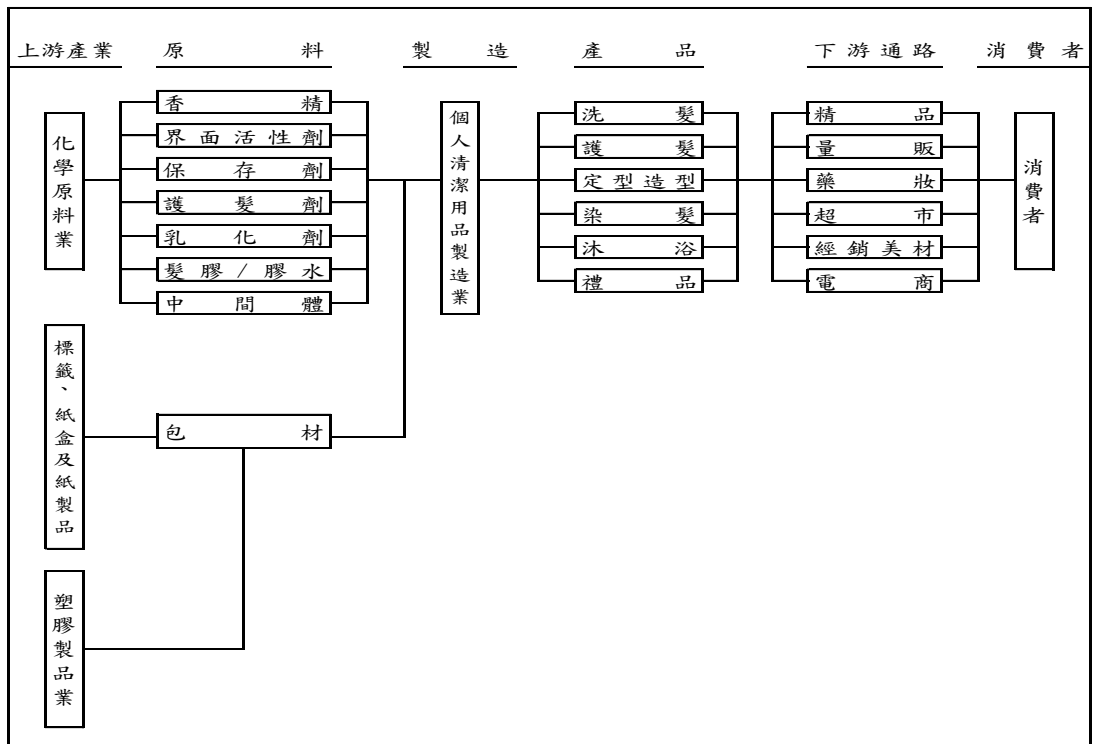


資料來源:行政院衛生福利部

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 美吾髮[®]事業部

本公司美吾髮[®]事業部門目前主要產品包括染髮、洗髮、護髮、沐浴、乳液、造型、禮品等系列產品，其銷售係經由精品、量販、超市、經銷及電商通路售予消費者。茲將其行業相關之上、中、下游關係列示如下：



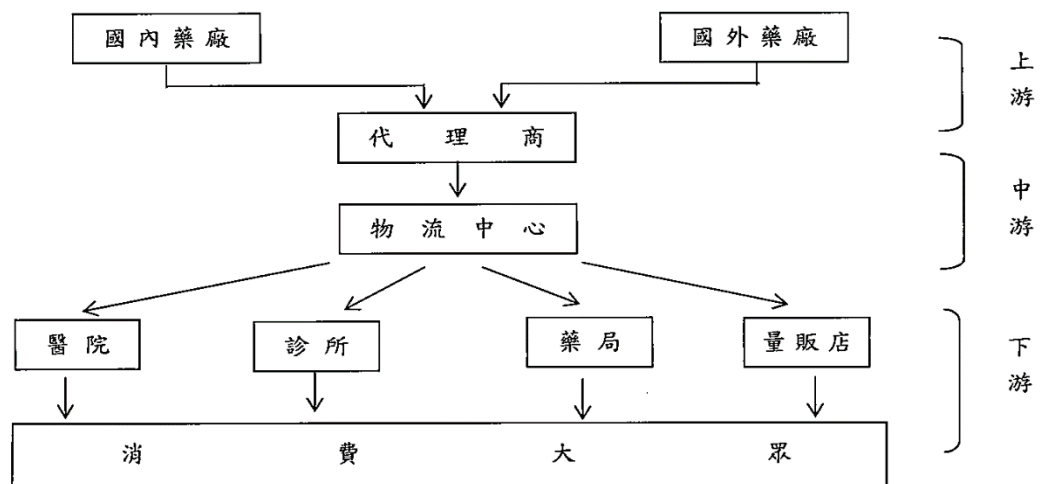
(2) 醫藥事業部

本公司擁有專業醫藥行銷及銷售團隊，擔任國內外藥品製造商與消費者間之管道，提供醫藥保健市場所需要的專業及信賴的產品與服務。該產業之領域大致可從上、中、下游加以區分。

A、 上游：為國內外藥品公司。

B、 中游：為代理商及物流中心，代理商代表產品流通的中間角色，除了協助將產品引進市場外，亦發揮行銷、市場探詢、配銷、物流的角色，使下游端之客戶和消費者，無縫接軌使用產品之服務。

C、 下游：為各類醫院、藥局、診所及量販店(如連鎖藥局)等。承上之說明，醫藥品代理物流業的上、中、下游關係可圖示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

① 美吾髮[®]事業部

I. 以多功能產品及多品牌行銷策略為主

為維繫消費者個人之需求，廠商勢須提供一系列不同訴求之產品，以滿足客戶之需要，而不同訴求之產品包含不同品牌、不同成份，加強產品功能，提供消費者更多之選擇及周全之服務，滿足各種特定的市場區隔，以擴大其市場佔有率。

II. 掌握行銷通路，為爭取客源之致勝關鍵

由於市場各類美妝品充斥，所推出之訴求又多所類似，彼此之替代性高，常造成消費者並無明顯之品牌忠誠度，各業者勢須投入大量經費、人力於行銷媒體之宣傳上，維持品牌知名度，進而爭取廣大行銷據點之陳列展示，以提供消費者採購之便利性，更以促銷活動刺激消費者購買慾，為業者積極努力之目標。

② 醫藥事業部

- I. 伴隨生活環境改善、生活品質提升，國內消費者健康意識抬頭、慢性文明病的增加，社會人口結構日益趨向高齡化，社會意識已逐漸從疾病治療轉變成健康維護，因此除了要求疾病治療藥物之療效外，對於維持健康的產品亦相當地重視。因此，目前的醫藥產業對於保健產品的發展投予相當的心力，即是看準其市場潛力。國外對於此類保健、養生產品亦有高度的研究與發展，提供消費者選擇，即提升健康與生活品質，重視預防醫學與養生是全球市場趨勢。
- II. 隨著國家主要死亡原因轉向非傳染性疾病，近六分之一的死亡係由癌症造成，故全球醫療趨勢對於癌症之處理觀念逐漸由對抗醫學轉向全人照顧，因此癌症治療及腫瘤營養保健市場亦愈趨重要。

(2) 競爭情形

① 美吾髮[®]事業部

- I. 近年來，消費者對於洗髮精產品的訴求已從早期的清潔頭髮功能，轉向具備特殊的功能、感覺或香味以及多樣化功能的產品上，有許多品牌相繼投入，市場競爭更加激烈。倡導天然、植萃、香氛、功能成分的美妝品受到特定族群的擁護。
- II. 目前台灣電子商務市場仍持續成長，消費者需求也更加變化多端，獨立電商品牌對消費者吸睛度佳。

② 醫藥事業部

- I. 目前國內外研究與發展新藥以及保健、養生產品的組織或公司相當多，同樣療效與功能的產品也非常多元，市場競爭劇烈，要從中脫穎而出，成為領導品牌，需要付出相當的努力，以最佳化行銷策略與執行計畫，取得市場競爭優勢。身為代理商，需要敏銳的觀察與判斷，找到最佳與最適的產品引進國內。
- II. 因藥品具專業性且通路具封閉性，而其銷售對象為醫院、診所及藥局藥師，故其行銷銷售人才專業程度需求及訓練培養時間遠高於一般產業；擁有長期穩定的專科專業人才與培訓計畫、具高素質及向心力的員工，競爭優勢相對較高，故立足此產業並穩健成長，除須取得原廠藥品之銷售代理外，尚須延攬優秀且具豐富經驗專業人才及團隊。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年 度	1 1 4 年 度	115 年截至 3 月 31 日
研 發 經 費	22,136 仟 元	4,905 仟 元

2.114 年開發成功之技術或產品

一一四年度之研發成果豐碩，美吾髮[®]品牌陸續推出多色多種新劑型染髮劑與多功能洗沐護膚產品，如美吾髮植優[®]染髮系列、美吾髮漢方系列、美吾髮妍粹[®]泡泡染、美吾髮利尻昆布染髮系列、ibubble 泡泡宣妍[®]泡沫染、bubble up 泡泡染、美吾髮[®]卡樂芙[®]系列、AQILAH[®]髮本對策[®]系列、SAHOLEA[®]森歐黎漾[®]系列、香水涼感系列、INNEX[®]植萃賦活系列、BlackVerse 賦活喚黑系列、首烏蘊髮[®]系列、IngreLux[®]髮之鑰系列、草本主義系列、美吾髮草本淨髮、美吾髮艾系列，共 100 個品項，深受市場肯定，創造佳績。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃

(1) 美吾髮[®]事業部

① 掌握市場重要通路：

掌握台灣市場重要通路，與網購通路持續深化合作，另持續深耕中國大陸市場經銷通路，開發團購禮品市場，針對大陸業績成長來源電商通路，採長線佈局穩紮穩打策略，以開發高端進口品提升品牌形象。

② 持續研發利基產品：

開發美吾髮[®]染髮新品，並延伸既有品牌新色系列之實體與電商通路產品，擴大美吾髮[®]洗護品牌與產品延伸，以滿足廣大消費者需求。

③ 加強 E 化行銷：

隨著年輕族群的消費行為改變，加強網路社群經營、網路活動推廣並與各品牌團隊行銷合作，增加品牌知名度及口碑相傳，奠定品牌在消費者心中高質感與高效率的地位，以提高知名度及專業形象。

(2) 醫藥事業部

① 藉由高品質產品學術教育活動舉辦，提升客戶對公司產品及服務的忠誠度。

② 與病友會合作，提供多元的疾病衛教素材及活動，強化病友對疾病的認知。

③ 持續各級醫院進藥，擴大產品病患可近性，並積極連結大型醫院及基層醫療之臨床經驗交流，增加病人的使用族群。

2. 長期計劃

(1) 美吾髮[®]事業部

① 積極的展開跨境與外銷相關作業及佈局：

尋找合作夥伴，積極的展開跨境與外銷相關作業及佈局。

② 拓展中國大陸通路，強化品牌及產品的推廣宣傳：

持續擴展中國大陸市場，經銷通路由各區域通路代理商進行深耕，並積極拓展網購通路，強化品牌及產品的推廣宣傳。

③ 強化新產品的開發，進行通路產品區隔化：

強化新產品的開發，發展中高價位產品，進行通路產品區隔化。

④ 採醫藥專業與消費品雙軌推廣：

代理法國之婦嬰護膚品牌「Mustela[®]慕之恬廊[®]」，採醫藥專業與消費品雙路線推廣拓展，依據消費者購物行為與態度調查，運用更多元渠道來接觸孕媽咪，搭配專業性通路、消費性通路及電商通路推廣，強化忠誠度與持續擴大利潤。

⑤ 深化、優化電子商務及網路行銷：

除以集團品牌及原創網路品牌建置自有網路通路並進行網路銷售外，持續加強網路行銷、APP 行銷等，將新概念的互動行銷結合在既有品牌上。

(2) 醫藥事業部

① 加強銷售團隊之專業醫藥與銷售能力，建立專科醫療市場之公司品牌。

② 積極引進利基產品，以提升市場佔有率及競爭力。

③ 累積產品國內臨床實證，積極進行臨床研究與文獻發表，增加國際間產品知名度與治療的成功經驗。

④ 強化病友與家屬對疾病治療的了解，加強推廣治療及帶給病友在治療的價值。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度		113 年度		114 年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷	內銷	外銷
美吾髮 [®] 事業部	869,442	21,570	1,026,519	18,813	1,096,130	16,053
醫藥事業部	409,709	-	440,541	-	471,882	-
合計	1,279,151	21,570	1,467,060	18,813	1,568,012	16,053

2. 市場佔有率

(1) 美吾髮[®]事業部

① 染髮霜約佔市場的三成以上，美吾髮[®]全體染髮霜整體市佔率位居第一，美吾髮[®]快速護髮染髮霜，除了獲得「國家生技醫療品質獎銅獎」的肯定外，並多次榮獲「SNQ 國家品質標章」之殊榮。

② 全體洗髮精為台灣品牌市占率第一、美吾髮[®]香水系列屬透明洗髮沐浴品之領導品牌，而近年功能性洗護也持續獲得市場肯定。

(2) 醫藥事業部

- ① 整體營業量隨著行銷策略執行，逐年提升市場聲量，持續針對醫學中心及地區醫院級以上之產品進藥覆蓋率。
- ② 我國衛福部核准上市的懷特血寶[®]凍晶注射劑 PG2，係第一個具適應症之治療「癌因性疲憊症」處方藥，並獲健保給付使用。目前已有超過九成以上的目標醫院進藥，陸續獲得指標型醫學中心的提藥進藥同意。根據 pivotal study 的結果，患有癌因性疲憊症的患者可從懷特血寶[®]凍晶注射劑 PG2 治療中，降低疲憊程度。
- ③ 本公司代理之速利清[®]注射劑 Cerebrolysin[®] 已成功獲超過十多家醫學中心的進藥使用，亦於基層醫療院所新增開發新客戶，加大其臨床產品的使用與採購，其主要臨床研究在因中風、意外性腦部外傷引起的嚴重創傷及其神經性併發症之病人，並於 2022 年獲國內醫學會列入臨床使用之共識回顧文獻中。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 美吾髮[®]事業部

- ① 本公司之產品不斷創新、品質受肯定且深受使用者信賴，榮獲讀者文摘信譽品牌「金獎」與「白金獎」，以及「台灣精品獎」、「SNQ 國家品質標章」、「國家生技醫療品質獎銅獎」、「理想品牌第一名」、「健康品牌」染髮類第一等殊榮，市場佔有率逐年擴大。

洗髮沐浴市場由於競爭激烈，削價競爭時有所聞，以致於整體產值下滑，本公司針對消費者需求持續嚴選歐洲香型推出美吾髮[®]香水系列之洗髮沐浴品，產品力提升，鞏固透明洗髮沐浴市場之領導地位，並發展美吾髮[®]功能性洗髮產品與染髮劑，品牌延伸並擴大美吾髮[®]洗髮沐浴系列領域。

- ② 網路資訊的發達讓消費者及早於孕期中了解嬰幼兒皮膚在構造和功能上由於還未發育完全，相較成人的皮膚更為脆弱和敏感，加上少子化及政府鼓勵生育政策的施行，父母對於母嬰產品的需求性及重視度增加。

本公司代理的「Mustela[®]慕之恬廊[®]」母嬰肌膚照護產品，包含孕產婦專用的慕之孕系列、依照寶寶不同膚質設計專屬的慕之幼及舒恬良系列，以及針對特殊膚況推出的脹氣膏、修護霜等商品。「Mustela[®]慕之恬廊[®]」已連續多年榮獲媽媽寶寶雜誌讀者票選「最愛菁品大賞」，品牌的專業形象及產品效果深獲消費者及醫藥專業人士的肯定。全系列產品不使用疑慮成分，產品皆經專家監督測試，將媽媽、胎兒及寶寶的安全放在首位，期能以更天然、更安全的產品，全方位保護及改善媽咪及嬰幼兒與全家人的肌膚狀況。

(2) 醫藥事業部

根據內政部統計，以人口結構來看，高齡化趨勢明顯，現今科技發達以及網路的快速傳播，健康與保健資訊漸成為受矚目的議題，另因生活水準提高，重大疾病年輕化等因素，使得全球藥品市場持續成長；而伴隨著癌症病患全人照顧觀念之抬頭，癌症輔助治療藥物及營養保健品將逐漸成長；因應醫療市場之變革，建立專業之醫藥行銷團隊，將是未來主導市場之成功關鍵。

4. 競爭利基

(1) 美吾髮[®]事業部

- ① 為美髮產品唯一的上市公司，企業形象良好；產品研發能力佳，行銷規劃靈活配合，業務人員經驗豐富，銷售通路健全，客情良好。
- ② 本公司代理法國「Mustela[®]慕之恬廊[®]」母嬰肌膚照護產品，係歐洲婦嬰肌膚保養的第一品牌，其致力於開發和生產專業的護膚產品來應對嬰兒和孕婦皮膚護理的特殊需求。配方嚴選植物來源成分，近年來優先採用更加純淨天然的「有機植物」作為植萃來源。採用特殊設計的平衡性配方，並以製藥的標準生產製造，產品皆經過450項的測試，確保產品的有效性、安全性才得以上市。積極取得國際有機及綠色認證標章，期能以更天然、更安全的產品，呵護孕媽咪及寶寶的肌膚，同時善盡企業社會責任，響應環保，友善地球。

(2) 醫藥事業部

專業的團隊與卓越的銷售通路：

本公司擁有管理銷售通路及經營醫藥市場之專業團隊，此核心專長不易複製並持續精進，加上各部門緊密配合，使本公司能面對各種挑戰，發揮團隊戰力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 美吾髮[®]事業部：

I. 完善的培訓系統

公司經營管理階層擁有專業及現代科學管理知識，定期訓練提升員工素質及辦事效率，加以勞資關係和諧，員工向心力強，能全力配合公司之營運政策。

II. 新品研發能力佳，行銷規劃靈活，銷售通路完整

美吾髮[®]全體染髮霜整體市占率位居染髮市場第一，全體洗髮精亦為台灣品牌市佔率第一，新品研發能力佳，行銷規劃靈活配合，且業務人員經驗豐富加上銷售通路完整，建有良好的銷售據點，另推廣大陸市場，拓展外銷，以大幅提高業績。

III. 客戶對本公司所代理之婦嬰肌膚保養品牌忠誠度高，有效挹注營收貢獻度

代理法國「Mustela[®]慕之恬廊[®]」母嬰肌膚照護產品，係歐洲婦嬰肌膚保養的第一品牌，法國原廠以藥廠的專業、安全、有效的嚴格標準與品質生產產品，並充分實踐企業社會責任，消費者回購力與忠誠度極高。

② 醫藥事業部：

全球醫療保健趨勢正逐漸從專注於對抗疾病，轉為提供全人照護，同時強調生活品質的重要性；加上國人自我保健的意識持續提升，相關疾病的輔助治療以及保健自費市場將在未來變得越來越重要。

(2) 不利因素與因應對策：

① 美吾髮[®]事業部

I. 美髮進口品牌以大量廣告爭取國內市場。

因應對策：

靈活運用行銷策略以及保持銷售通路優勢；建立消費者對美髮產品的品牌忠誠度，積極於網路社群媒體廣告及行銷推廣。

II. 洗沐類產品生命週期縮短，競爭激烈。

因應對策：

重視產品組合以及加強新產品的開發速度和品牌年輕化，並提高生產自動化程度以降低成本。開發更好品質中高價位之植萃、香水系列之洗沐產品，及符合市場需求和消費者喜好的新產品，提供消費者更多元之選擇，以維持品牌知名度，並擴大市場佔有率。

② 醫藥事業部：

由於國內經濟與商業環境之變化，消費者需求趨向個人化，因此產品競爭激烈，行銷工具推陳出新，致營運成本增加。

因應對策：

整合集團資源，調整產品銷售策略，強化通路管理，降低成本，提高綜效。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品

洗髮精、潤髮乳、沐浴類、乳液、造型用品、護髮品、染髮品及婦嬰肌膚照護用品、醫療藥品、保健食品。

2. 重要用途

- (1) 洗髮精：清潔頭髮。
- (2) 潤髮乳：滋潤頭髮。
- (3) 沐浴乳：清潔肌膚。
- (4) 身體乳：滋潤肌膚。
- (5) 護髮造型品：護髮、造型、定型。
- (6) 染髮劑：頭髮染色。
- (7) 婦嬰肌膚照護用品：改善皮膚乾燥，修復受損皮膚。
- (8) 醫療藥品：治療疾病、保健身體。
- (9) 保健食品：營養補給、預防疾病。

3. 產製過程

- (1) 洗髮精、潤髮乳、沐浴乳、防晒乳、護膚乳、整髮膠、毛鱗片護髮液、護髮柔絲液及保濕亮髮露之產製過程皆相同如下：
原料→混合調配→品管→充填→旋蓋→貼標籤→裝箱→品管→入庫。
- (2) 染髮劑產製過程如下：
原料→混合調配→品管→充填→半成品→品管→組裝→裝箱→品管→入庫。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司美髮產品之原料，主要有乳化劑、界面活性劑、柔絲精、皂基、殺菌劑等，除原料香精由國外進口外，其餘原料大部份來自於國內；本公司成立已久，與廠商之間關係良好，配合往來久遠，供貨來源尚屬充足穩定。

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料：

新台幣仟元；%

項目	113 年			114 年			115 年度截至前一季止					
	名稱	金額	占進貨淨額比〔%〕	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	98,899	22.45	有	A	101,465	21.34	有				
2	B	56,521	12.83	無	B	68,347	14.37	無				
	其他	285,105	64.72		其他	305,745	64.29					
	進貨淨額	440,525	100.00		進貨淨額	475,557	100.00					

註

註: 1.截至年報刊印日止，民國 115 年第 1 季之財務報表尚未經會計師核閱。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

新台幣仟元：%

項目	113 年			114 年			115 年度截至前一季止				
	名稱	金額	占銷貨淨額比率〔%〕	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1.	A	178,450	12.01	無	A	229,884	14.51	無			
2.	B	151,214	10.18	無	B	179,996	11.36	無			
3.	C	140,146	9.43	無	C	176,013	11.11	無			
	其他	1,016,063	68.38		其他	998,172	63.02				
	銷貨淨額	1,485,873	100.00		銷貨淨額	1,584,065	100.00				
											註

註：截至年報刊印日止，民國 115 年第 1 季之財務報表尚未經會計師核閱。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

115年3月31日

年 度		113 年度	114 年度	115/3/31 止
合併 員工 人數	技 術 人 員	9	9	9
	行 政 及 管 理 人 員	161	157	153
	作 業 員	36	34	33
	合 計	206	200	195
平 均 年 歲		45.1	46.32	46.08
平 均 服 務 年 資		9.84	10.80	10.80
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.49%	0.50%	0.51%
	碩 士	14.56%	15.0%	15.90%
	大 專	57.77%	60.0%	58.46%
	高 中	22.33%	21.5%	21.54%
	高 中 以 下	4.85%	3%	3.59%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無。

(二)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：

本公司已依法取得桃園市政府固定污染源設置及操作許可證，故目前及未來無其他可能發生之損失金額。

(三)未來因應對策及可能支出

1.改善計劃：

(1)工業區已有污水處理設備，並依規定取得桃園市政府固定污染源設置及操作許可證。

(2)污染程度輕微且已購置污水前處理設備。

(3)一般事業廢棄物，皆依規定申報並委託合法業者清運。

2.未來三年預計環保支出：

	115 年度	116 年度	117 年度
(1)擬購置之防治污染設備或支出內容	污水前處理設備維護費、藥劑費	〃	〃
(2)事業活動產生垃圾	配合資源回收減量	〃	〃
(3)廢容器回收處理	依廢清法規定申報	〃	〃
(4)金額	新台幣 300 萬元	300 萬元	300 萬元

(四)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)調查：不適用。

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)設立職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施。

(2)端午節、中秋節發放節慶禮品，生日發給禮金，員工個人之婚喪喜慶致贈花籃或以民俗禮儀致意。

(3)勞、健保、團體意外險：

本公司依規定為員工投保勞、健保，另員工之父母、配偶與子女亦可依附本公司員工投保。

(4)其他：

① 本公司另有員工婚喪補助金及急難救助金之發給，使公司同仁倍感公司關懷之情。

② 依照法令規定之產假、陪產假、育嬰假等。

項 目	男性/人數	女性/人數	合 計
114 年度實際申請育嬰留停之員工 (A)	0	4	4
114 年度預計育嬰留停復職 (B)	0	2	2
114 年度實際育嬰留停復職 (C)	0	2	2
113 年度實際育嬰留停復職 (D)	0	2	2
113 年度育嬰假復職後 12 月仍在職 (E)	0	2	2
復 職 率 (C / B)	—	100%	100%
留 存 率 (E / D)	—	100%	100%

2. 教育訓練

本公司重視員工教育訓練，已訂定「教育訓練管理辦法」，人事部針對新進員工每季辦理新進員工職前訓練，各事業部定期舉辦內部教育訓練，強化產品知識及銷售技巧。公司每個月辦理經理人勵志會，培養經理人分析及解決問題之能力。此外，公司亦視需要不定期派員參加相關業務之外部研討會，以提升員工專業與競爭能力。114 年度所舉辦相關內外課程總參與人次 429 人次，總訓練時數 2,027.5 小時，訓練總費用共計 274,898 元。

課 程 類 別		受訓人次	受訓時數	經費支出(元)
內 訓	安 全 衛 生 專 業 職 能 訓 練 通 識 課 程 新 人 訓 練	381	1,644	167,800
外 訓	專 業 職 能 訓 練 法 規 新 知 安 全 衛 生	48	383.5	107,098

3. 退休制度與其實施情形

(1) 本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：

- 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) 本公司員工有下列情形之一者，得強制其退休：

- ① 年滿六十五歲者。
- ② 身心障礙不堪勝任工作者。

第一項所規定之年齡對擔任需要堅強體力等特殊工作者，本公司得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

(3) 本公司員工退休金之給與標準如下：

保留勞工退休舊制年資者，工作年資每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。勞工退休新制年資者，依「勞工退休金條例」每月提撥退休金至個人專戶。

依前條規定強制退休之員工，其身心障礙係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。

第一項退休金基數之標準係核准退休時一個月平均工資。

(4) 退休金之給與，於退休之日起三十日內一次全部給付之。

(5) 舊制退休金之提撥，以每年底精算報告計算之金額，於次一年度足額提撥。新制退休金之提撥，依法以公司與員工各 6% 比例提撥。另依員工個人意願，自個人薪資中另提撥最高 6% 金額，存入員工個人退休金帳戶。

(6) 退休金管理委員會每年度開會一次，審視退休金帳戶餘額以及年度提撥金額。

4. 勞資間協議情形

本公司重視員工意見，設立有勞資會議，由勞資雙方推派代表，經此管道，勞資雙方可針對勞資議題提出討論；另設有董事長信箱，員工意見亦可循電子郵件管道上達溝通協調，維持良好之勞資關係而無爭訟。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實；本公司之管理規章皆依勞動基準法規定實施，勞資關係和諧，無爭訟事件。

(三) 員工行為倫理守則

誠信、互惠、有禮一直是本公司企業文化最重要的核心價值。公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，並隨時自我警惕以誠信正直、準確且透明的精神，實踐公司的承諾。

為維護公司文化的核心價值，本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並於「員工工作規則」中明訂服務守則，要求每一位同仁都負有維護本公司的道德價值及名譽，並遵守法令規定的重要責任。

因此，公司訂有以下規範：

1. 訂定嚴謹行為規範及倫理準則，嚴禁公司董事、員工等內部人利用公司財產、非公開資訊或藉由職務之便以獲取違法利益，確保員工無營私舞弊、品行不端、洩密或謊報等行為，並要求員工不得接受廠商邀請之應酬及財物饋贈。
2. 員工應嚴謹遵守利益迴避之行為準則，主動報備有利益衝突等道德疑慮事項，並訂有競業禁止相關條款，以防止利益衝突。
3. 針對客戶、供應商等利害關係人進行誠信調查，以避免發生不誠信行為而損及公司權益，並期使所有利害關係人均能瞭解及尊重本公司誠信經營及道德行為規範。
4. 員工不得以公司情報或利用公司員工之職務方便取得之商業機密來謀取私人利益。無論取得之情報為有關技術、財務、或業務上之機密以及取得情報之方式為何，均嚴禁此類不法之行為不得從事任何不利於公司、環境及社會的行為。

5. 員工不得在工作場所、或在公司外開會或執行職務時，以威脅、恐嚇、脅迫、不當言語或不尊敬之舉動對待公司同仁、客戶或其他人員。
6. 原物料採購來源符合社會責任精神。
7. 公司承諾為全體員工提供安全與健康的工作環境，而同仁也需對工作場所之健康與安全共盡責任。
8. 保護隱私與個人資料，若涉及他人個人資料或隱私，應嚴格遵守公司內部規範。
9. 尊重智慧財產權與遵守保密義務，切實遵循智慧財產權保護法規、公司內部作業程序與相關契約，不得洩漏公司機密。

(四) 公司為保護勞工健康及安全，就工作場所之通道、地板、階梯、通風、採光、照明、保溫、防濕、休息、避難、急救、醫療等事項均有妥善之規劃，並從下列 3 個方向著手預防及彌補災害之發生與損失，故近年工作場所未曾發生過任何重大職災事故：

1. 勞工安全衛生部份：

- (1) 公司依法聘有具勞工安全衛生業務主管資格者，負責擬訂、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理工作事項，勞工安全衛生業務主管依規定期參加各項複訓課程，並定期指派專人參加各項勞工安全衛生預防與救災等訓練。
- (2) 公司定期辦理免費員工健康檢查，檢查作業請地區醫院檢驗科至廠內執行。
- (3) 每年委託外部第三方合格廠商實施廠房及設施清潔消毒，清潔消毒之範圍於廠房內裝含牆壁、天花板、地板與管線等。
- (4) 廠區內設有駐衛保全及電子保全系統，保障員工工作場所安全及個人財產。
- (5) 人員進入生產區域應先於盥洗區域洗手清潔，完成洗手作業後應以烘乾，不宜以甩手等方式乾燥，烘乾後應以 75% 酒精進行手部消毒，並穿著帽、鞋、口罩、手套等並確定頭髮等部位均封閉，且在生產區域內不得有佩戴飾物、飲食、抽菸或其他足以妨害衛生行為之規定。
- (6) 廠房內裝(牆壁、天花板、地板)應選擇抗腐蝕或防火之材質，以不與清潔劑、消毒劑、維護保養之消耗品起化學反應為原則。
- (7) 生產區域之地板應有排水設施(排水孔)並應防止排放水回流。
- (8) 生產區域應有充足之照明。照明設施(燈管)應有防護裝置以免燈管破裂碎片掉落。
- (9) 生產區域應有自動送風、換氣、循環過濾等通風設施，窗戶不得為開啟式。
- (10) 六類公共危險物品應依危害通識規則或環保法令相關規定標示及儲存。
- (11) 六類公共危險物品領用時應配戴必要之個人防護具，如安全眼鏡、安全鞋、防護手套及防毒面具等。

2. 消防安全管理部份：

依消防法規設有合格之防火管理人除依照消防法規向消防機關定期進行消防安全檢修申報外，且負責擬訂工作場所防護計劃與規劃同仁自衛消防編組，

每年安排二次消防演練並邀請消防主管機關蒞臨指導。

依消防法規設有合格之保安監督人除依消防法規擬訂消防防災計畫，並依該計畫執行六類物品保安監督相關業務，定期規劃同仁通報、滅火、避難訓練，每月進行防火避難設施檢查及六類公共危險物品安全管理。

3.傷害醫療補助：

為降低意外災害發生後對員工所造成的醫療負擔，公司幫所有員工投保團體保險，保費由公司全額負擔。

六、資通安全管理：

(一) 資通安全風險管理：

由資訊部統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，並確保內部遵循資安相關準則、程序與法規。

(二) 資通安全政策：

1.目的：

為維護資訊資產之機密性、完整性、可用性及適法性，資訊系統、設備及網路的安全運作，避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅、破壞及盜用，並確保公司資料、系統、設備等資訊服務能提供合法存取之完整資訊及公司永續經營。

2.範圍：

凡本公司全體員工、客戶、委外或合作廠商、第三方人員以及所有相關資訊資產之安全管理，應依資訊安全政策處理。

3.個人資料之蒐集及運用：

將依個人資料保護法及相關法令之規定，不會任意對其他第三者揭露。

4.資訊安全權責與教育訓練：

(1)依角色及職能為基礎，針對不同層級工作人員，視實際需要辦理資訊安全教育訓練及宣導，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高員工資訊安全意識，遵守資訊安全規定。

(2)對離（休、停）職人員，依據人員離（休、停）職之處理程序辦理，並立即取消各項系統登入及存取權限。

5. 資訊安全作業及保護：

(1)建立處理資訊安全事件之作業程序，並賦予相關人員必要的責任，以便迅速有效處理資訊安全事件。

(2)建立資訊設施及系統的變更管理通報機制，以免造成系統安全上的漏洞。

(3)依據電腦處理個人資料保護法之相關規定，審慎處理及保護個人資訊，不會任意對其他第三者揭露。

(4)建立系統備援設施，定期執行必要的資料、軟體備份及備援作業，以備發生災害或儲存媒體失效時，可迅速回復正常作業。

(5)每年至少一次審視各項資安漏洞公告。另視事件風險程度不定期審視。如國家資通安全研究院之漏洞資訊公告網站，評估資安漏洞影響範圍，依據系統變更管理機制，提出並進行相應的系統修正措施。

6. 網路安全管理：

(1)與外界網路連接之網點，設立防火牆控管外界與內部網路之資料傳輸及資源存取，並執行嚴謹的身分辨識作業。

(2)機密性及敏感性的資料或文件，不存放在對外開放的雲端系統中，極機密性文件不以電子郵件傳送。

(3)定期對內部網路資訊安全設施與防毒進行查核，並更新防毒系統之病毒碼，及各項安全措施。

7. 系統存取控制管理：

(1)視作業系統及安全管理需求訂定通行密碼核發及變更程序並作成記錄。

(2)登入各作業系統時，依各級人員執行任務所必要之系統存取權限，由系統管理人員設定賦予權限之帳號與密碼，並定期更新。

8. 公司資訊安全水準提升：

應加強資訊安全管理人力之培訓，提升本公司資訊安全管理能力。

9. 業務永續運作計畫管理：

評估各種人為及天然災害對正常業務運作之影響，訂定 ERP、BI 系統緊急應變及回復作業程序，並視需要調整更新計畫。

(三) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 網路安全：

利用網路防火牆控管網路連線之安全性與穩定性，防範與監控惡意入侵行為。

2. 裝置安全：

所有電腦安裝防毒軟體、持續更新病毒碼，搭配沙箱技術防止未知病毒與勒索軟體執行。

3. 資料安全：

透過文件權限控管及文件加密技術防止機密資料外流，並定期檢視權限設置之適當性；定期檔案備份、快照、異地存放，確保檔案可用性。

4. 異地備援：

透過系統異地備援確保系統的高可用性和容災能力。當總公司發生故障、災害或其他問題時，可以迅速切換到工廠異地備援系統，以保證業務的持續運作。

5. 資安教育訓練與宣導：

定期舉辦資安宣導與案例說明，強化員工對於不明來源檔案及網站連結的防範意識。

6. 每月審視各項資安漏洞公告：

如：行政院國家資通安全會報，評估資安漏洞影響範圍，依據系統變更管理機制，提出並進行相應的系統修正措施。

7. 資通安全事件通報：

發生重大資通安全事件時，應即通報總管理處資訊部，並由總管理處主管指派跨部門人員組成資安防毒應變小組處理，並依主管機關規定通報。

(四) 投入資通安全管理之資源：

民國 114 年企業資訊安全措施推動執行成果：

- 1.每季開會 1 次針對重大資安漏洞公告執行影響評估與漏洞修補。
- 2.每季 1 次對所有新進同仁執行資安宣導。
- 3.每年 1 次對全體同仁執行資安宣導。
- 4.每年 1 次執行全公司資訊系統災難復原演練。
- 5.所有電腦均安裝防毒軟體並隨時線上保持病毒碼更新。
- 6.持續保持更新防火牆與入侵防禦系統。

(五) 重大資通安全事件：

最近年度截至年報刊印日止，本公司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
業務	Laboratoires Expanscience	112.01.01~116.12.31	總代理	無特殊條款
業務	Ever Neuro Pharma GmbH	113.03.22~118.03.21	藥品供應與經銷	無特殊條款
業務	THOMAS TRADING CO.,LTD.	98.09.26~(自動展延)	總代理	無特殊條款
業務	懷特生技新藥股份有限公司	103.01.01~(自動展延)	藥品經銷、代理	無特殊條款
業務	安克生醫股份有限公司	107.04.01.~(自動展延)	總經銷	無特殊條款

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

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 底	1 1 4	1 1 3	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,209,501	1,140,097	69,404	6.09%
不 動 產、 廠 房 及 設 備	1,234,619	1,269,968	-35,349	-2.78%
無 形 資 產	7,056	7,072	-16	-0.23%
其 他 資 產	786,264	761,169	25,095	3.30%
資 產 總 額	3,237,440	3,178,306	59,134	1.86%
流 動 負 債	433,201	432,556	645	0.15%
非 流 動 負 債	641,308	638,931	2,377	0.37%
負 債 總 額	1,074,509	1,071,487	3,022	0.28%
股 本	1,329,152	1,329,152	0	0.00%
資 本 公 積 及 保 留 盈 餘 等	833,779	777,667	56,112	7.22%
歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益	2,162,931	2,106,819	56,112	2.66%
非 控 制 權 益	0	0	0	0.00%
權 益 總 計	2,162,931	2,106,819	56,112	2.66%

(一) 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因：

流動資產增加係因營收成長使應收帳款及銀行存款增加所致。

(二) 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

(三) 未來因應計劃：不適用。

二、 財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,584,065	1,485,873	98,192	6.61%
營業成本	582,397	524,118	58,279	11.12%
營業毛利	1,001,668	961,755	39,913	4.15%
營業利益	217,367	207,238	10,129	4.89%
營業外收支淨額	11,192	10,817	375	3.47%
稅前淨利	228,559	218,055	10,504	4.82%
所得稅費用	47,557	44,823	2,734	6.10%
本期淨利	181,002	173,232	7,770	4.49%
其他綜合損益(淨額)	34,475	46,447	(11,972)	-25.78%
綜合損益總額	215,477	219,679	(4,202)	-1.91%

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響：

本期營收較去年同期增加，公司費用控制得宜，故純益較去年成長。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1. 美吾髮[®]事業部

(1) 台灣市場美吾髮[®]品牌是染髮劑的第一品牌，以研發健康安心染髮產品為依歸，持續開發新產品；近年來更致力於年輕彩染市場之積極拓展，掌握網路世代行銷手法，成效已逐漸顯現，將持續優化透過網路與消費者溝通，並發展產品線延伸，建立忠誠客戶族群，提升彩染營收及市場佔有率。全體洗髮精為台灣品牌市佔率第一，但洗沐市場仍有廣大空間，未來產品發展方向將朝向中高價位、功能性、經典香型發展為主；其通路佈局亦會針對主要通路積極耕耘並且實體與虛擬通路同時並重。

(2) 法國藥妝品名廠 Mustela 慕之恬廊將持續發表創新研發成果推出新產品，並針對新上市的暢銷品持續溝通，依婦嬰族群購物習慣的改變，優化線上線下的經營，以有效提昇業績。

2. 醫藥事業部

(1) 懷特血寶[®]凍晶注射劑 PG2 是台灣首創第一個植物新藥，臨床上用於治療「癌因性疲憊症」，經過機關醫院團隊歷年來的努力推廣，已成功進入超過九成以上的目標醫院，其中包含大型醫學中心。配合其教育行銷推廣活動，與醫護學會和病友會合作，定期舉辦臨床醫護研討會及病友會講座，

搭配健保給付訊息媒體的協助露出，相信將持續增加懷特血寶[®]凍晶注射劑 PG2 在臨床的使用。

- (2) 本公司代理之速利清[®]注射劑 Cerebrolysin[®]，除了持續積極進入大型醫院與開發基層醫療診所客戶，亦將運用大型醫院及基層醫療院所疾病治療之網絡連結，持續積極結合大型醫院與基層醫療之醫師臨床經驗交流，推廣德國及加拿大臨床治療指引使用經驗分享，擴大產品使用的廣度，產品銷售業績持續成長可期。
- (3) 懷特痛寶[®]已於 2023 年上市，為該成分新開發的唯一口服劑型，具有高安全性及服用方便等優勢，預期未來在止痛市場的臨床應用將逐步擴大範圍與使用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 因 投 資 及 籌 資 活 動 淨 現 金 流 量	匯 率 變 動 之 影 響	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
					投 資 計 畫	理 財 計 畫
175,367	223,243	(174,351)	803	225,062	—	—
1、本年度現金流量變動之分析說明： (1) 營業活動：全年來自營業活動淨現金流入。 (2) 投資活動：淨現金流入係處分金融資產。 (3) 籌資活動：淨現金流出係發放現金股利及償還銀行短期借款。 2、流動性不足之改善計畫：不適用						

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 現 金 流 出 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
225,062	212,000	(247,000)	190,062	—	—
未來一年現金流量變動之分析： (1) 全年來自營業活動淨現金流量：預估營業活動產生之現金流量。 (2) 全年現金流出量：主要係發放現金股利及投資金融資產。					

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：

本公司轉投資政策係以投資生技醫療及化妝品相關產業暨引進策略聯盟夥伴為核心，對於目前非本業之業外投資則擇機加以處分。

本公司採用權益法之長期股權投資 114 年度認列之投資損失為 16,490 仟元，較 113 年度認列之投資損失為 17,341 仟元，減少認列損失 851 仟元，主要係因轉投資公司損失認列減少之故。

本公司生技醫療相關轉投資公司，持續提升其新藥研發技術之成熟度及加速藥品上市，積極搶攻全球抗老與健康保健市場，促進銷售成長奠定穩健基礎，期提增本公司長期獲利。

未來一年投資計畫仍將以投資生技醫療等本業為優先，視整體產業狀況及公司事業發展需求，經審慎評估後，依核准權限或提報董事會核議。

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：

1. 利率：

本公司長期借款按浮動利率計息，114 年利率無變動，故對本公司並無重大影響。

2. 匯率：

單位：新台幣仟元

項 目	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
外 幣 兌 換 淨 益 A	1,377	702
營 業 收 入 淨 額 B	1,584,065	1,485,873
佔 營 業 收 入 % (A/B)	0.09	0.05

本公司向國外採購商品及原料，係以歐元或美金支付，近兩年度之兌換(損)淨益佔營業收入比重極小，因本公司主要交易係以新台幣收付，故匯率對營運及獲利影響有限。

本公司隨時掌握國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，有利判斷匯率走勢，得以及時應變，有效降低匯兌風險。

3. 通貨膨脹：

根據行政院主計總處公佈之 114 年 12 月消費者物價指數，全年平均漲 1.66%，通貨膨脹呈快速上升，本公司定期檢視市場狀況，調整產品售價及存貨狀況以反應成本上揚情形。新廠導入生產自動化，提高增加產能、降低成本和提升品質，以確保公司產品之毛利。也持續觀察物價指數變化，適時調節價量，減緩本公司通貨膨脹之壓力。

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

1. 本公司之經營一向以穩健為原則，長期投資主要以策略性而非財務性投資為考量，短期資金之運用也以銀行定存、貨幣型基金為主；避免從事高風險、高槓桿投資；本公司依主管機關規範訂有「取得或處分資產處理程序」

及「資金貸與及背書保證作業程序」，並依該等辦法辦理。本公司截至 114 年底及年報刊印日止，無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

2. 本公司主要轉投資為懷特生技新藥公司及相關生技產業公司，因重要藥品項目仍在臨床試驗階段或產品開發應用中尚未有獲利，其損益變動採權益法認列之。爾後本公司對於轉投資仍將謹慎從事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

開發計畫	目前進度	預計再投入研發經費	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
染髮系列	新色、新劑型研發中， 研發階段：50%	2,800	115 年	1.秉持東方髮質黑髮專家，致力研究開發美髮產品。 2.分齡分眾設計各類染髮品。 3.掌握國內外流行趨勢與市場動向，為中長期之產品開發預作準備。
洗沐系列	新香、新配方，新包裝 完成階段：50%	2,800	115 年	4.掌握競爭品牌動向、產品開發之進度與行銷動向，機動推出符合時下流行趨勢商品。

(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：無此情事。

(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：

本公司對於科技與產業之趨勢極為重視，並致力於資訊科技之應用，整合集團資料及資訊；積極有效的運用人力及資訊技術，以提升企業競爭力。

在各產業競相發展科技行銷、銷售經營模式下，本公司除擁有優良之研發團隊，不斷改進產品之品質及特色外，亦致力優化網路銷售平台，運用各種科技行銷，結合電商、物流資訊平台，創造實體通路與虛擬網購商機，以因應市場同業激烈之競爭。

另其中針對資安之風險控管，本公司遵循備份三二一原則，至少保存三份備份、兩種備份方式、一份離線保存，高風險等級資料另外增加異地存放的機制，以確實符合資料安全的要求。

並為讓資訊系統損害發生時能盡速恢復業務，降低可能的損失與風險，每周進行主機完整備份，每年進行災難復原演練，以確保資訊系統之安全運作。

僅開放特定電腦可連接公司主機進行管理設定，以防範駭客入侵，降低主機暴露的資安風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司成立以來一直誠信經營且非常重視產品品質，50 多年來獲得消費者肯定，因此美吾髮[®]品牌能連續獲得消費者信賴品牌之最高榮譽「白金獎」，以及產品獲得「台灣精品」獎的肯定。近年美吾髮[®]品牌又榮獲「國家生技醫療品質獎」、「SNQ 國家品質標章」、「台灣百大品牌」、「理想品牌第一名」、「健

康品牌」染髮類第一殊榮，如此好的企業形象對公司財務業務一定有助益，因此本公司將持續努力提升企業形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無任何購併計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為提升公司產能率以配合營運成長，本公司業已審慎評估新建 GMP 工廠之回收效益及防範可能風險與因應措施。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司與各供應商間往來關係良好，供貨來源穩定，114 年單一廠商進貨達總進貨 10%以上僅二家，均為本公司代理經銷之產品，因其商品之專屬性且為長期往來配合之廠商，故進貨集中風險不大。
2. 本公司客源來自醫院、診所、藥房、經銷商、連鎖店及電商平台等，單一客戶銷貨達總銷貨 10%以上僅三家，因此三家客戶之銷售對象分別為不同族群之消費者，故無論是通路性或地域性均無集中度之風險。
3. 本公司對客戶均設有信用限額，並定期覆核，此外，本公司派員參加信用管理聯誼會，掌握客戶信用訊息以控制風險。

(十) 董事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：

一一四年度本公司董事或持股超過百分之十之大股東無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營權穩定，並無改變。

(十二) 訴訟或非訟事件：

截至年報刊印日止，本公司及本公司董事、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，如有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：本公司無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司對於風險管理作法嚴謹，尚無重大風險發生，控管尚屬良好。

七、其他重要事項：

行業特殊性的關鍵績效指標（Key Performance Indicator，KPI）如下：

KPI 績效評核指標						
品質目標	交貨達成率	原料發料誤失	材料發料誤失	成品出貨誤失	員工出勤率	調配誤失
月目標	≥97%/月	0 件/月	≤2 件/月	≤2 件/月	≥90%/月	0 件 /月

KPI 績效評核指標			
品質目標	生產(調配)	生產(充填)	生產(包裝)
月目標	指令完成率≥95%/月	指令完成率≥95%/月	指令完成率≥95%/月

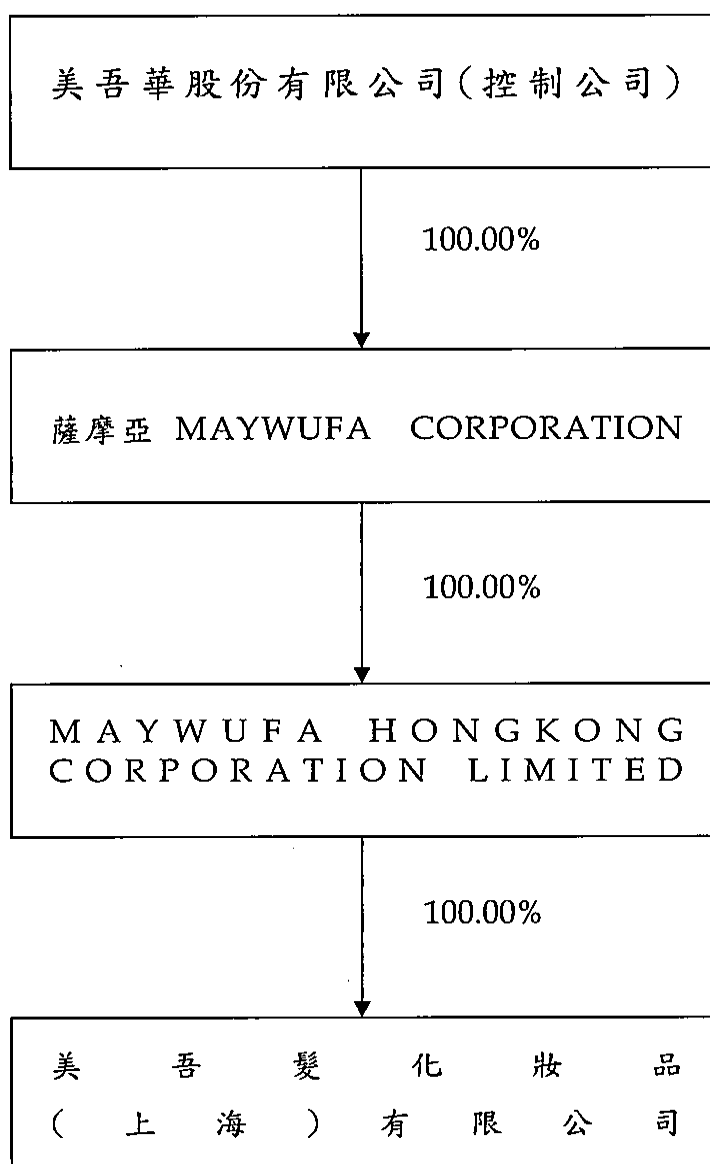
KPI 績效評核指標				
品質目標	(維修/保養)工單達成率	產品巡檢誤失	客戶抱怨	客戶滿意度調查
月目標	≥90%/月	≤3 件/月	(產品異常處理與追蹤表)≤3 件/季	≥70 分/年

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	實收資本額	地址	主要營業或生產項目
薩摩亞 MAYWUFA CORPORATION	96.09.12	USD 8,500 (NTD257,220)	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	投資控股
MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	96.10.23	USD 8,500 (NTD257,220)	香港九龍廣東道 535 號都會名軒 G 層 06 室	投資控股
美吾髮化妝品(上海)有限公司	98.05.07	USD 7,500 (NTD226,459)	上海市徐匯區虹橋路 777 號 902 室	化妝品及日用品批發

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. 關係企業經營業務所涵蓋之行業及其所經營業務之關聯：

行業別	企業名稱	所經營業務之關聯
投資控股	薩摩亞 MAYWUFA CORPORATION	無
投資控股	MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	無
批發零售業	美吾髮化妝品(上海)有限公司	美髮品批發銷售

5. 關係企業董事、監察人及總經理：

114年12月31日

企業名稱	職稱	姓名	或	代	表	人	持有股份	
							股數	持 股 比 例
薩摩亞 MAYWUFA CORPORATION	董 事	美 吾 華	股 份 有 限 公 司	代 表 人: 賴 育 儒			8,500,000 股 (實收資本額 USD8,500 仟元)	100.00%
MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	董 事	美 吾 華	有 限 公 司	代 表 人: 賴 育 儒			8,500,000 股 (實收資本額 USD8,500 仟元)	100.00%
	董 事		L E E Y i - L i	李 伊 俐			0	0.00%
美吾華化妝品(上海)有限公司	董 事 長 兼 總 經 理		MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	代 表 人: 賴 育 儒				
	董 事		MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	代 表 人: 李 成 家				
	董 事		MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	代 表 人: 李 伊 俐			無 (實收資本額 USD7,500 仟元)	100.00%
	監 事		MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	代 表 人: 李 伊 伶				

6. 關係企業營運概況

114年12月31日；仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
薩摩亞 MAYWUFA CORPORATION	USD 8,500 (NTD257,220)	137,021	0	137,021	0	0	(5,305)	(0.62)
MAYWUFA HONGKONG CORPORATION LIMITED	USD 8,500 (NTD257,220)	137,021	0	137,021	0	0	(5,305)	(0.62)
美吾髮化妝品(上海)有限公司	USD 7,500 (NTD226,459)	138,683	1,665	137,018	15,846	(8,396)	(5,305)	—

(二) 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：美吾華股份有限公司



負責人：李 成 家



中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 6 日

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

美吾華股份有限公司



董事長：李成家



中華民國 一一五 年 三 月 三十一 日



美吾華股份有限公司
Maywufa Company Limited