股票代號：1735

日勝化工股份有限公司
EVERMORE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

114
年度年報



刊印日期：中華民國 115 年 4 月 14 日

查詢網址：https://mops.twse.com.tw

http://www.twemc.com/

一、本公司發言人　　代理發言人

本公司發言人	代理發言人
姓名：吳寶華	姓名：何韓任
職稱：協理	職稱：廠長
電話：(049)2263551	電話：(049)2263551
電子郵件信箱：baohua@twemc.com.tw	電子郵件信箱：felix.ho@twemc.com.tw

二、公司及工廠地址、電話

總公司：南投縣南投市南崗工業區工業南二路七號　電話：(049)2255356-7

南投廠：南投縣南投市南崗工業區工業南二路七號　電話：(049)2255356-7

大園廠：桃園市大園區大工路 31 號　電話：(03)3868956

三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市重慶南路一段二號五樓

電話：(02)23892999

網址：http://www.kgieworld.com.tw/

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蔣淑菁、蘇定堅

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：40756 臺中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

電話：(04)37059988

網址：http：//www.deloitte.com.tw/

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：**https://www.twemc.com**

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書
一、一一四年度營業結果 …… 1
二、一一五年度營業計畫概要 …… 2
三、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 …… 3
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 …… 4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 …… 13
三、公司治理運作情形 …… 17
(一) 董事會運作情形 …… 17
(二) 審計委員會運作情形 …… 22
(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 …… 25
(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，其組成及運作情形 …… 29
(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因；揭露氣候相關資訊 …… 31
(六) 公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 …… 44
(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊 …… 48
(八) 內部控制制度執行狀況 …… 49
(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 …… 50
(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容 …… 51
四、簽證會計師公費資訊 …… 52
五、更換會計師資訊 …… 52
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 …… 52
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 …… 53
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 …… 54
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數 …… 54
參、募資情形
一、資本及股份 …… 55
(一)股本來源 …… 55
(二)主要股東名單 …… 56
(三)公司股利政策及執行狀況 …… 56
(四)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 …… 56
(五)員工、董事酬勞 …… 56
(六)公司買回本公司股份情形 …… 57
二、公司債辦理情形 …… 57
三、特別股辦理情形 …… 57
四、海外存託憑證辦理情形 …… 57
五、員工認股權憑證辦理情形 …… 57

頁次
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 57
七、資金運用計劃執行情形 57
肆、營運概況
一、業務內容 58
二、市場及產銷概況 62
三、從業員工 66
四、環保支出資訊 66
五、勞資關係 67
六、資通安全管理 69
七、重要契約 70
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 71
二、財務績效 72
三、現金流量 72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 73
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 73
六、風險事項分析評估 73
七、其他重要事項 74
陸、特別記載事項
一、關係企業相關資料 75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 75
三、其他必要補充說明事項 75
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項 75

壹、致股東報告書

一、一一四年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司114年度合併營收淨額為新台幣2,303,489仟元，合併稅後淨利新台幣77,624仟元，合併稅後基本每股盈餘新台幣0.78元。

114 年受區域戰爭及美國加徵關稅影響，整體經濟依產業別各有消長，除了電子相關產業受惠 AI 技術發展有較高的成長外，其他行業業績並不如電子業亮麗，本公司114年營業收入較113減少 12.9%，策略上仍然持續調整產品組合提升高值化產品占比，以維持營收與獲利，同時因應營運策略處分投資事業，以及持續維持帳款品質及管理營運費用以健全公司財務結構。

營業實績：　　單位：新台幣仟元

項　　目	114年度	113年度	成長率
營業收入	2,303,489	2,646,091	-12.9%
營業利益	52,216	106,768	-51.1%
稅前淨利	99,932	128,134	-22.0%
稅後淨利	77,624	96,413	-19.5%

(二)預算執行情形

本公司未公開一一四年度財務預測。

(三)財務收支

截至民國 114 年 12 月 31 日止，資產總額為新台幣 2,955,375 仟元，負債總額為新台幣1,402,979仟元，負債比為47.47%，流動比率為122.3%。

(四)獲利能力分析

項　　目	114年度	113年度
資產報酬率(%)	3.07	3.47
股東權益報酬率(%)	4.96	6.27
稅前純益占實收資本額比率(%)	10.05	12.89
純益率(%)	3.36	3.64
每股盈餘(元)	0.78	0.97

（五） 研究發展狀況

1. 本年度投入之研發費用：

項　　目	114年度
費用金額(仟元)	63,248
佔營業收入(%)	2.49%

2. 開發成功之技術或產品：

A. 不黃變超臨界發泡射出級TPU

B. 低反射的UV塗料

C. 高性能CPU運用鞋材增加鞋面支撐與強度

D. 製作研磨材料的PU樹脂

E. 高透明TPU料應用於射出鞋材

F. 高爆破壓TPU管材

G. 符合限制物質規範的高性能鞋材油墨

H. 應用於系統廚具平貼的溼氣固化熱熔膠

I. 應用於 3D 列印的高 EO 數 UV 單體

J. 開發用於 PCB 的 UV 固化樹脂

K. 開發出低溫解封型架橋劑

二、 一一五年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 在核心技術方面，專注於聚氨酯樹脂，功能性壓克力單體、寡聚物，紫外光硬化樹脂，以及塗料用架橋劑與添加劑之開發應用。
2. 在下游產業的應用部份，持續聚焦於運動、休閒等民生消費領域，包括運動鞋服、袋包、器材，以及戶外活動等產業的機能性材料需求；尋求上下游開發及行銷結合，深耕國際品牌通路；持續擴展傳統木器到 3C 光電塗料的應用、PU 樹脂在建築、電子與汽車相關的產業應用，以開創利基型產業領域。在台灣本土產業的推展中，引進日本 AICA 的功能性環保塗料 Jolypate 系列，進軍建材市場。
3. 在產品開發部分，除了機能性需求以外，持續開發符合現代趨勢的綠色與環保材料，包括紡織塗層貼合用無溶劑一液、二液型 PU、熱可塑 PU、水性 PU 以及低耗能的紫外光硬化壓克力樹脂等，以期為綠色地球盡一分心力。
4. 因應巴黎協議 2050 溫室氣體淨零排目標，聚焦於回收、生質可持續性、減碳相關產品之開發與推廣。
5. 在集團的資源整合方面，發揮各子公司間之綜效策略以達產銷研互補最大效益之目標；更要結合 AICA 與其他子公司深化綜合效益策略，從反應型熱溶膠的成功案例，複製到其他產品領域，例如工業膜材等領域之共同開發與行銷。
6. 持續著重於東南亞市場開發。在集團子公司之綜效推動基礎下，特別對越南鞋材市場、泰國油墨市場之開發；同時加強日本與韓國市場的開發與推廣。此外，透過與客戶的結盟，創造在印度與印尼紡織市場之開拓機會。
7. 強化紫外光硬化塗料市場的競爭優勢，持續投入 UV 紙上光塗料以及功能性寡聚物的生產與銷售業務，以進一步擴大集團在 UV 的整合與綜效，並提高集團之營業規模。
8. 加強熱塑性臨界發泡材料之研發力度，以擴大市場佔有率。

(二) 預期銷售數量及其依據

單位：公噸

銷售類別	PU 樹脂	PE 樹脂	其他產品
數量噸數	27,601	2,851	999

上列預期數量係依據 114 年度銷售情形，參酌 115 年整體經濟情況預估。

(三) 重要之產銷政策

1. 持續加強穩定產品品質，滿足客戶要求，提高客戶忠誠度。
2. 快速反映客戶對產品之特殊規格需求，及早取得市場。
3. 加強新產品、新客戶之開發工作，主動貼近市場。
4. 除了強化各地區子公司之綜效，更擴大與 AICA 之綜效範圍。

三、 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一) 未來公司發展策略

-強化集團功能：由總經理辦公室，統整集團執行功能，以及各事業單位營運事務，提昇集團功能位階，充份整合與有效利用內部資源，發揮各子公司綜效之最大價值。

-提昇專責團隊當責能力：將集團財務、行銷、研發、生產及供應鏈建構成集團管理中心，各自聚焦在特定領域經營管理，使為各自目標及策略發展當責擔當，發揮利潤創造的角色。

-核心能力持續檢視及聚焦：從內檢視核心能力的價值及展延性，同時也結合既有的行銷及研發能力，創新產品並持續核心能力的發展。

-製造服務業導向的經營聚焦：以創新的思維及眼光重新審視既有產業價值鏈的特性，尋找新的利基，提供差異化的價值，形塑製造服務導向的企業文化，是日勝未來永續經營策略的重點。

-以終為始：以滿足終端產業與市場的需求為起點，以植基於精密化學與材料科技的核心能力，深耕與聚焦於利基型市場。展望今年對於整體解決方案的聚焦，須跨出原有產品應用市場範圍，以創新的思維，整合產品現有應用技術，提供客戶具有更高附加價值且符合未來減碳、低污染及綠色大趨勢的創新產製流程。

-藉由"國際代工"合作模式來改善生產技術、產品品質與提高生產良率等相關的生產製程。

-經由 AICA 合作平台，拓展建築、光電、膠黏劑、膜材等領域，以提昇營運績效與獲利能力。

-積極拓展東南亞及新興市場，以及東北亞特化產品市場。

-持續招聘培訓優秀人才，來達成中長期的組織目標。

-依產業趨勢與客戶需求，開發高附加價值新產品，提昇內部核心技術。

-除專注發展綠色與環保產品開發外，聚焦 Recycle、Sustainability、CO_2 reduction 三大主軸開發與推廣。

-發揮永續中心組織的功能，整合集團資源推動 ESG 工作。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響及其對策

總體經營環境包含國際景氣、區域政治因素、原油價格、貿易協定、各國環保法規及匯率等都會影響到化工產業的經營。在原料方面，參考原油價格及原料市場供給狀況，在適當時機，購入具價格競爭力優勢的原料，來增加產品成本優勢；在貿易協定部分，考量集團各生產據點狀況，參考銷售地區貿易協定內容，發揮集團供應鏈平台功能，採較具彈性的營銷策略；因應環境變遷全球各經濟體對環保要求持續升高，限縮化工業發展，本公司在營運面，逐步降低對高污染能源的依賴，推動精益生產，加強廠內廢棄物再利用，降低廢棄物排放，並持續開發環保產品，以因應未來市場發展需求；同時因應經營環境改變，調整對單一市場的過度依賴，逐步加大對東南亞市場的開發。

今天承蒙各位女士、先生撥冗參加本公司之股東大會，謹祝各位股東身體健康、萬事如意！

董 事 長：何文杰

經 理 人：黃長澤

會計主管：陳香莉

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

1.董事資料(一)

115 年 03 月 29 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							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	何文杰	男 71-80	113.06.27	3	78.04.24	7,003,532	7.05	7,003,532	7.05	2,000,657	2.01	0	0.00	大學 杰華化工公司業務經理、克哲國際貿易公司董事長	本公司董事長 肯美特材料科技(股)公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	黃長澤	男 61-70	113.06.27	3	110.08.10	93	0.00	93	0.00	5,000	0.01	0	0.00	碩士 工研院化工所研究員、寶成工業股份有限公司副協理、克哲國際貿易公司董事	日勝化工(股)公司總經理 肯美特材料科技(股)公司董事	無	無	無	無
法人董事	日本	日商愛克工業株式會社	－	113.06.27	3	107.03.07	49,793,388	50.10	49,793,388	50.10	0	0.00	0	0.00	－	－	無	無	無	無
日商愛克工業株式會社代表人	日本	大村 信幸	男 61-70	113.06.27	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 三井物產株式會社常務董事、化工產品事業部部長	愛克工業株式會社董事、專務執行董事、海外事業公司長；Aica Asia Pacific Holding Pte. Ltd 董事長；Aica Asia Laminates Holding Co., Ltd.總經理	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							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	
日商愛克工業株式會社代表人	日本	久野 憲和	男 51-60	114.04.01	2.25	114.04.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 愛克工業株式會社開發企劃室長、日勝化工研發部經理及營業部經理、總經理室協理	愛克工業株式會社化工產品事業部機能材料營業部長	無	無	無	無
日商愛克工業株式會社代表人	日本	森要輔	男 51-60	113.06.27	3	111.04.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 愛克工業株式會社財務統括部長	愛克工業株式會社財務統括部長	無	無	無	無
法人董事	中華民國	裕典科技(股)公司	–	113.06.27	3	110.08.10	1,786,760	1.80	1,786,760	1.80	0	0.00	0	0.00	–	–	無	無	無	無
裕典科技(股)公司法人代表人	中華民國	李育奇 (註2)	男 51-60	114.02.17	2.42	114.02.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 寶成工業(股)公司副協理	(註3)	無	無	無	無
獨立董事	日本	東山三樹雄	男 61-70	113.06.27	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 台灣三井物產(股)公司董事長、獨立行政法人中小企業基盤整備機構中小企業顧問	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳琬鈺	女 41-50	113.06.27	3	113.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 安永聯合會計師事務所副組長、元大證券投資銀行業務部專業經理、育騰會計師事務所會計師	育騰會計師事務所會計師	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	蘇逸修(註4)	男 51-60	113.06.27	3	107.03.07(註4)	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 法務部調查局調查官、臺灣板橋地方檢察署檢察官、黑田日本外國法事務律師事務所律師、日勝化工(股)公司監察人	黑田日本外國法事務律師事務所合夥人	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：原代表人洪啟智於114.01.22卸任。

註3：Top Units Developments Limited、Active Creation Co., Ltd.、Dah Chen Shoe Materials Ltd.、Dah Sheng Vietnam Co., Ltd.、Mega Sky International Limited、Time Swift Investments Limited、PT. DahSheng、Radiant Ally Holdings Limited、Radiant Lion Limited之董事。

註4：107.03.07(補選)當選監察人就任、107.06.26(改選)當選監察人就任，110.08.10卸任、113.06.27(改選)當選獨立董事就任。

表一：法人股東之主要股東

115 年 03 月 29 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
日商愛克工業株式會社	1.The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	16.34%
	2.Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	9.03%
	3.Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	3.97%
	4.Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	2.60%
	5.Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No.4)	2.48%
	6.STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001	2.45%
	7.SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY	2.08%
日商愛克工業株式會社	8.Dai Nippon Printing Co., Ltd.	2.04%
	9.SG/UCITS V/INV	1.84%
	10.J.P.MORGAN CHASE BANK 385781	1.21%
裕典科技(股)公司	Great Pacific Investments Ltd.	100.00%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

115 年 03 月 29 日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東名稱	持股比例
The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	1.Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation	46.5%
	2.Nippon Life Insurance Company	33.5%
	3.Meiji Yasuda Life Insurance Company	10.0%
	4.The Norinchukin Trust and Banking Co., Ltd.	10.0%
Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	1.Sumitomo Mitsui Trust Holdings, Inc.	33.3%
	2.Mizuho Financial Group, Inc.	27.0%
	3.Resona Bank, Limited	16.7%
	4.The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	8.0%

法人名稱	法人之主要股東	
	股東名稱	持股比例
	5.Asahi Mutual Life Insurance Company	5.0%
	6.Meiji Yasuda Life Insurance Company	4.5%
	7.Japan Post Insurance Co.,Ltd.	3.5%
	8.Fukoku Mutual Life Insurance Company	2.0%
Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	因實務限制無法取得。	-
Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	因實務限制無法取得。	-
Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No.4)	因實務限制無法取得。	-
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001	因實務限制無法取得。	-
SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY	因實務限制無法取得。	-
Dai Nippon Printing Co., Ltd.	1.The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	17.79%
	2.Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	6.49%
	3.The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	3.28%
	4.Employee Shareholding Association of Dai Nippon Printing Co., Ltd.	2.88%
	5.Nippon Life Insurance Company	2.10%
	6.State Street Bank West Client-Treaty 505234	1.98%
	7.State Street Bank And Trust Company 505001	1.85%
	8.Mizuho Bank, Ltd.	1.70%
	9.GOVERNMENT OF NORWAY	1.58%
	10.JP MORGAN CHASE BANK 385781	1.39%
SG/UCITS V/INV	因實務限制無法取得。	-
J.P. Morgan Securities Japan Co., Ltd.	J.P. Morgan International Finance Limited	100.00%
Great Pacific Investments Ltd.	Pou Hing Industrial Co., Ltd.	100.00%

註：上述資料由法人股東提供，本公司僅依其提供資料揭露。

董事資料(二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：　　115 年 03 月 29 日

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
何文杰	1. 中華民國籍；男性；1989 年 4 月初任；目前擔任本公司董事長。 2. 淡江大學化學系畢業；前杰華化工經理，本公司創辦人；深耕化工產業 40 餘年，對本公司所屬產業相當瞭解，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	--	0
黃長澤	1. 中華民國籍；男性；2021 年 8 月初任；目前擔任本公司總經理。 2. 清華大學化工工程碩士；前工研院化工所研究員、前寶成副協理；從事化工產業相關工作 30 多年，對本公司產業相當瞭解，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	--	0
日商愛克工業株式會社 代表人： 久野憲和	1. 日本籍；男性；2025 年 4 月初任；目前擔任愛克工業株式會社營業部部長。 2. 豊橋技術科學大學工學研究科畢業；2023 年加入愛克工業株式會社，在研發部門負責多項化學產品開發，在銷售部門負責機能材料的拓展，從事開發及銷售業務多年，具有商務或公司業務所須之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	--	0
日商愛克工業株式會社 代表人： 大村信幸	1. 日本籍；男性；2018 年 6 月初任；目前擔任愛克工業株式會社常務董事。 2. 東京大學經濟系畢業；曾經任職於三井物產株式會社，2009 年加入愛克工業株式會社，從事化工、建材產業多年，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	--	0
日商愛克工業株式會社 代表人：森要輔	1. 日本籍；男性；2022 年 4 月初任；目前擔任愛克工業株式會社財務統括部長。 2. 愛知學院大學經營學部畢業；2015 年加入愛克工業株式會社，經歷綜合企劃、董事會管理及財務總括部長，具有財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	--	0
裕典科技(股)公司 代表人：李育奇	1. 中華民國籍；男性；2025 年 2 月初任；目前任職寶成工業(股)公司全球供應鏈管理總部合資管理處主管/副協理。 2. 國立台灣大學政治學研究所碩士，長年服務於寶成工業，熟悉製鞋產業，並具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作之素養。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	--	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
東山三樹雄 （獨立董事）	1. 日本籍；男性；2018 年 6 月初任。 2. 慶應大學商業部畢業；前台灣三井物產(股)公司董事長兼總經理，於三井物產株式會社服務 30 多年，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2 未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人、配偶、二親等以內親屬： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2 未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0
陳琬鈺 （獨立董事）	1. 中華民國籍；女性；2024 年 6 月初任。 2. 國立成功大學會計研究所碩士；曾擔任安永聯合會計師事務所副組長、元大證券投資銀行業務部專業經理，目前為育騰會計師事務所執業會計師，從事財務相關工作約十餘年，具有豐富的商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人、配偶、二親等以內親屬： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	1
蘇逸修 （獨立董事）	1. 中華民國籍；男性；2024 年 6 月初任；目前任職黑田日本外國法事務律師事務所合夥律師。 2. 國立台灣大學法律研究所刑法組碩士；曾擔任法務部調查官、板橋地方檢察署檢察官、日勝化工(股)公司監察人、目前為黑田日本外國法事務律師事務所律師及合夥人，具有豐富的法務或公司業務所須之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人、配偶、二親等以內親屬： 1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	0

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

1. 依本公司「公司治理實務守則」，董事會應指導公司營運策略、監督管理階層、依照法令規章之規定行使職權，並對公司及股東負責。基於上述職責，成員之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種面向，對於董事之性別、國籍、年齡、文化、專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）及產業經驗等應多元化考量。
2. 本公司發展策略以本身產品及技術向外擴展，業務發展過程需要領導管理、產業經驗、研發創新、財務及法律等相關專業知識技能及經驗支持，董事成員整體應包含這幾項能力，每項專業或背景至少一位董事具備該能力。
3. 依據多元化考量，本公司董事都是在國內及日本等跨國公司及相關產業有多年經驗

的從業人員，具備產業相關經驗與執行職務能力，並規劃增加女性董事成員，以符合多元化政策方針。

(1)本公司 114 年董事改選多元化具體目標及達成情形如下：

多元化方針	具體管理目標	達成情形	改善計畫或採行措施
專業背景	商務、法務、財會及化工各 1 人以上	商務 4 人、法務 1 人、財會 2 人、化工 3 人	不適用
執行業務能力	領導管理、產業經驗、研發創新、財務分析及法律實務各 1 人以上	領導管理 7 人、產業經驗 9 人、研發創新 3 人、財務分析 7 人、法律實務 1 人	不適用
性別	董事會任一性別董事席次達三分之一	董事會男性董事席次已達三分之一，女性董事未達三分之一	原因：被提名董事以男性居多，導致女性董事人數未達三分之一。 採行措施：董事改選時，對提名人宣導增加提名女性董事候選人名額。
獨立性	獨立董事席次不得少於董事席次三分之一，獨立董事連續任期不逾三屆	獨立董事席次占全體董事席次三分之一，獨立董事連續任期均未超過三屆，符合目標	不適用

(2)董事性別、年齡、專業背景及執行業務能力分布：

姓名	性別	國籍	年齡 (註 1)	具員工身分	專業背景				執行業務能力				
					商務	法務	財會	化工	領導管理	產業經驗	研發創新	財會分析	法律實務
何文杰	男	中華民國	5	✓				✓	✓	✓	✓	✓	
黃長澤	男	中華民國	3	✓				✓	✓	✓	✓	✓	
久野憲和	男	日本	2	–				✓	✓	✓	✓		
大村信幸	男	日本	3	–	✓				✓	✓		✓	
森要輔	男	日本	2	–	✓		✓		✓	✓		✓	
李育奇	男	中華民國	2	–	✓				✓	✓		✓	
東山三樹雄	男	日本	3	–	✓				✓	✓		✓	
陳琬鈺	女	中華民國	1	–			✓			✓		✓	
蘇逸修	男	中華民國	2	–		✓				✓			✓

註 1：1(41 歲~50 歲)；2(51 歲~60 歲)；3(61 歲~70 歲)；5(71 歲~80 歲)

(二)董事會獨立性：

本公司共計九席董事，未設置監察人，其中獨立董事三席，佔全體董事比率為 33.33%，各董事之間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，具良好之獨立性。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 03 月 29 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃長澤	男	105.07.01	93	0.00	5,000	0.01	0	0.00	碩士 工研院化工所研究員、寶成工業股份有限公司副協理	肯美特材料科技(股)公司董事	無	無	無	無
集團副總經理	中華民國	李青松	男	108.04.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 日勝化工(股)公司營業處主管	無	無	無	無	無
營業處協理	中華民國	王世杰	男	108.04.01	0	0.00	2,040	0.00	0	0.00	博士 日勝化工(股)公司研發處主管	無	無	無	無	無
行政處協理	中華民國	吳寶華	男	106.12.01	25,000	0.03	0	0.00	0	0.00	大學 日勝化工(股)公司行政處主管	無	無	無	無	無
研發處經理	中華民國	何明渝	男	114.08.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 日勝化工(股)公司研發處主管	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 一般董事及獨立董事之酬金

114 年 12 月 31 日　　單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	何文杰	0	0	0	0	1,974,615	1,974,615	3,030,000	3,030,000	5,004,615/ 6.4472%	5,004,615/ 6.4472%	5,189,984	5,189,984	0	0	204,303	0	204,303	0	10,398,902/13.3964%	10,398,902/13.3964%	0
董事	黃長澤																					
董事	日商愛克工業株式會社																					
	代表人：大村信幸																					
	代表人：西野剛(註1)																					
	代表人：久野憲和(註2)																					
	代表人：森要輔																					
董事	裕典科技(股)公司																					
	代表人：洪啟智(註3)																					
	代表人：李育奇(註4)																					
獨立董事	東山三樹雄																					
獨立董事	陳琬鈺																					
獨立董事	蘇逸修																					

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：本公司獨立董事所負擔職責、風險與一般董事一樣；依本公司「董事、功能性委員酬金及績效評估辦法」，酬金分定額及依章程提撥金額依貢獻度分配，依貢獻度分配部分，以出席董事會次數占整體出席次數比例計算。
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：無此情形。
3. 員工酬勞係擬議數。

註1： 民國 114 年 4 月 1 日改派卸任。
註2： 民國 114 年 4 月 1 日改派就任。
註3： 民國 114 年 1 月 22 日辭世卸任。
註4： 民國 114 年 2 月 17 日改派就任。

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	何文杰、黃長澤、日商愛克工業株式會社、大村信幸、西野剛、久野憲和、森要輔、裕典科技(股)公司、洪啟智、李育奇、陳琬鈺	何文杰、黃長澤、日商愛克工業株式會社、大村信幸、西野剛、久野憲和、森要輔、裕典科技(股)公司、洪啟智、李育奇、陳琬鈺	日商愛克工業株式會社、大村信幸、西野剛、久野憲和、森要輔、裕典科技(股)公司、洪啟智、李育奇、陳琬鈺	日商愛克工業株式會社、大村信幸、西野剛、久野憲和、森要輔、裕典科技(股)公司、洪啟智、李育奇、陳琬鈺
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	東山三樹雄、蘇逸修	東山三樹雄、蘇逸修	東山三樹雄、蘇逸修	東山三樹雄、蘇逸修
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）			何文杰、黃長澤	何文杰、黃長澤
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）				
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）				
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）				
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）				
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）				
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）				
100,000,000元以上				
總計	13	13	13	13

2.監察人之酬金：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金　　114 年 12 月 31 日　單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃長澤	3,726,960	3,726,960	0	0	1,190,837	1,190,837	202,486	0	202,486	0	6.5962% 5,120,283	6.5962% 5,120,283	0
集團副總經理	李青松													

註：1. 若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金部份分別揭露於本表及董事(含獨立董事)之酬金。
2. 員工酬勞係擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	黃長澤、李青松	黃長澤、李青松
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年12月31日　單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票金額(擬議數)	現金金額(擬議數)	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	黃長澤	0	465,608	465,608	0.5998%
	集團副總經理	李青松				
	協理	王世杰				
	財務主管	吳寶華				
	經理	何明渝				
	會計主管	陳香莉				

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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).董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分析：

A.本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

項目 / 職稱	114年度		113年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	13.40%	13.40%	12.15%	12.16%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理	6.60%	6.60%	6.03%	6.03%

B.本公司兩年度董事酬金包含定額及依未扣除酬勞前利益之2%計算之董事酬勞，以金額分析，114年金額較113年減少，主要是114年獲利少於113年，故董事酬勞減少；114年酬金占個體或合併財務報告稅後純益比例較113年略高，主要係114年度稅前淨利較113年度低所致。

C.總經理及副總經理114年酬金較113年低，除固定薪資外，因為114年獲利不如113年，114年獎金及員工酬勞金額較113年減少；占稅後純益比例114年較113年略高，主要係114年度稅前淨利較113年度低，占比相對變高。

(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：

A.董監事酬金給付政策、標準與組合依本公司「董事、功能性委員酬金及績效評估辦法」辦理，目前酬金分為每月定額車馬費及依章程規定以未扣除酬勞前利益之 2%計算提撥之酬勞兩項，董事兼任員工者另依經理人報酬評估方式辦理；董事之績效衡量指標分為營運、治理及財務結果，評核項目包含獲利、依據相關法令規定忠實行使董事會職權、提供優質決策之建議及參與董事會之狀況；相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

B.總經理及副總經理核薪依公司薪資管理辦法辦理，分為固定及變動兩部分，變動部分包含依年度經營結果提撥之獎金及依章程規定以未扣除酬勞前利益之 5%計算提撥之酬勞兩項；變動薪資依薪資管理辦法發放，績效評估項目包含年度預算達成狀況、部門績效及個人績效、工作技能表現、營運管理及策略發展項目，變動薪酬每次經薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 董事會運作情形資訊

114 年度董事會開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

職　稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備　　註
董事長	何文杰	6	0	100%	113/06/27 改選連任
董事	黃長澤	6	0	100%	113/06/27 改選連任
法人董事(日商愛克工業株式會社代表人)	大村 信幸	6	0	100%	113/06/27 改選連任
法人董事(日商愛克工業株式會社代表人)	森 要輔	6	0	100%	113/06/27 改選連任
法人董事(日商愛克工業株式會社代表人)	西野 剛	2	0	100%	114/04/01 改派卸任
法人董事(日商愛克工業株式會社代表人)	久野 憲和	4	0	100%	114/04/01 改派就任
法人董事(裕典科技(股)公司代表人)	洪啟智	0	0	0%	114/01/22 辭世卸任
法人董事(裕典科技(股)公司代表人)	李育奇	5	0	100%	114/02/17 改派就任
獨立董事	東山 三樹雄	6	0	100%	113/06/27 改選連任
獨立董事	陳琬鈺	6	0	100%	113/06/27 就任
獨立董事	蘇逸修	6	0	100%	113/06/27 就任

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：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：
   本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，另依證券交易法第 14 條之 5 規定之運作情形，請參閱審計委員會運作情形之其他應記載事項。
2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1. 董事會開會議題若涉及對董事利害關係議案，相關利害關係董事應於討論該議案時迴避。
   本公司 114 年 01 月 23 日董事會討論定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。
   本公司 114 年 01 月 23 日董事會討論本公司 113 年度經理人年終獎金發放案。
   本公司 114 年 08 月 08 日董事會討論 113 年度董事酬勞分配案。
   本公司 114 年 08 月 08 日董事會討論經理人配發 113 年度員工酬勞案。

2.上列會議中並未針對特定利害關係人個別報酬進行討論，故沒有個別利害關係人應迴避情形。

三、上市上櫃公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	提報董事會日期	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年執行一次	113.1.1~113.12.31	114.1.23	整體董事會	委託外部績效評估單位(社團法人台灣投資人關係協會)進行評鑑	1.董事會組成及專業發展、 2.董事會決策品質、 3.董事會運作效能、 4.內部控制及風險管理、 5.董事會參與企業社會責任程度。
每年執行一次	114.1.1~114.12.31	115.3.10	整體董事會	董事成員-董事會績效考核自評問卷	1.對公司營運之參與程度、 2.董事會決策品質、 3.董事會組成與結構、 4.董事的選任及持續進修、 5.內部控制等。
每年執行一次	114.1.1~114.12.31	115.3.10	個別董事成員	董事成員-董事成員（自我或同儕）考核自評問卷	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.內部控制等。
每年執行一次	114.1.1~114.12.31	115.3.10	薪資報酬委員會	委員-功能性委員會績效考核自評問卷	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
每年執行一次	114.1.1~114.12.31	115.3.10	審計委員會	委員-功能性委員會績效考核自評問卷	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

2.評估結果：

(1)外部評估：

A.執行日期：受評期間自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日；外部專業機構於 113 年 12 月 24 日進行訪談，於 114 年 1 月 6 日出具評估報告；本公司於 113 年 1 月 23 日將評估報告內容提報董事會。

B.外部專業機構名稱：社團法人台灣投資人關係協會。該協會是台灣上市櫃公司投資人關係專業經理人組成的非營利組織，致力推進台灣投資人關係的實踐，並加強與國內外資本市場接軌，以提升企業價值協助公司興利。本次評估執行委員由該協會理事長郭宗霖、理事張真卿及建業法律事務所合夥律師王世豪擔任。

C.獨立性：本公司確認與該機構及評估執行委員沒有存在影響獨立性事項，且執行委員出具獨立聲明書在案。

D.評估方式：評估程序包含公司提供文件、自評問卷及外部專業機構實地訪談方式進行；公司於 113 年 12 月 9 日提供問卷及相關資料、協會於 113 年 12 月 24 日進行線上訪談。

E.評估標準(項目及內容)：

a.董事會組成及專業發展：

包含董事會結構、董事組成多元化、董事進修情形及董事培訓規劃等。

b.董事會決策品質：

包含董事會決策所需資訊之完整性與及時性、董事參與會議程度及董事會開會頻率及時間配置等。

c.董事會運作效能：

包含內部關係經營與溝通、董事對公司營運參與及掌握程度與董事會與會計師溝通情形等。

d.內部控制及風險管理：

包含董事對公司營運風險之管理、公司內部規章之制定與執行、對公司內控制度有效性之督導及內外部舉報管道之暢通等。

e.董事會參與企業社會責任程度：

包含董事會對 ESG 的關注程度、公司與外部股東或利害關係人溝通管道、公司對ESG之參與及投入程度及公司落實治理機制之作為等。

F.評估結果摘要：從外部機構評估報告摘要，本公司董事會定期召開會議，董事成員均積極參與會議，整體實際出席率良好，且均持續進修以掌握最新知識，董事長及總經理之職責明確劃分，董事會結構健全，董事會成員多元化，並具備不同專業背景、性別或工作領域，能發揮其監督職責及義務。

改善建議一：提早規劃女性董事席次達三分之一

未來改善計畫或行動：透過適當管道傳達董事性別多元化發展方向；於董事改選時，對提名人宣導增加提名女性董事候選人名額。

改善建議二：建議單一法人組織及其子公司占董事席次低於三分之一

未來改善計畫或行動:加強與大股東溝通,於提名董事候選人時降低代表人席次。

改善建議三：揭露高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策

未來改善計畫或行動:由人資單位參考永續發展中心永續政策擬定高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策,提交永續發展委員會及董事會討論及揭露於公司網站、年報或永續報告書。

改善建議四：規劃制定提升企業價值具體措施並提報董事會

未來改善計畫或行動：由總經理室擬訂提升企業價值計畫，提報董事會後揭露於公開資訊觀測站。

改善建議五：積極推動環境及社會面向之治理

未來改善計畫或行動：本公司將依本身行業特性及能力所及，同時參考「ESG治理評鑑標」，增加環境及社會面向之治理行動。

(2)董事會自我(或同儕)評估：

A.114年度分別對整體董事會、個別董事成員及功能性委員會進行自我評估，由全體董事分別填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員（自我或同儕）考核自評問卷」及功能性委員會成員填寫「功能性委員會績效考核自評問卷」進行內部績效評估，評估結果已經於115/03/10提報董事會。

B.114 年董事會績效內部自我評鑑結果：(極差、差、中等、優、極優)

(1)董事會績效考核自評整體彙整結果：優。

(2)董事成員自評整體彙整結果：優。

(3)薪資報酬委員會委員自評整體彙整結果：優。

(4)審計委員會委員自評整體彙整結果：優。

C.分數差異事項：

1. 董事會績效考核自評結果：整體平均分數較前一年微增。
   分數變化較大或偏低的指標：
   (1) 第 13 項「董事會有建置公司的核心價值觀(紀律、使命、榮譽、願景等理念)，且能明確地設定公司所有策略性目標」，評價較去年高。

2. 董事成員(自我)考核自評結果：整體平均分數與前一年相當。
   分數變化較大或偏低的指標：
   (1).第 5 項「新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境」，評價較去年高。

3. 薪資報酬委員會及審計委員會績效考核自評結果：整體平均分數較前一年提升。
   分數變化較大或偏低的指標：
   (1).第 5 項「功能性委員會的各項職權範圍明確且恰當」，評價較去年高。
   (2).第 7 項「功能性委員會能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考」，評價較去年高。
   (3).第 18 項「各功能性委員會有定期且有效率的執行績效評估」，評價較去年高。

D.評鑑結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」，並遵循相關法律及主管機關函釋規定進行董事會運作，使公司董事會運作符合公司治理規範及達到有效監理公司營運的目標。
2. 本公司為健全公司治理並強化董事會職能，有三席獨立董事參與董事會運作，114 年度獨立董事為落實監督均親自出席董事會，參與本公司財務、業務及重大營運計畫之決策。
3. 本公司於 110 年 6 月 29 日由董事會通過設置公司治理主管，以協助董事執行職務並提升董事會效能。
4. 113 年 11 月設置永續發展委員會及風險管理委員會，加強公司風險管理及落實永續發展政策。

五、董事會成員及重要管理階層之接班計劃及運作情形：

1. 董事成員：
   (1) 本公司章程明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」中明定董事會成員組成應考量多元化，就公司公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能及執行業務能力等面向作為繼任董事資格標準。

(2) 本公司同時訂定「董事、功能性委員酬金及績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，作為董事繼任之參考。

(3) 本公司除平時掌握人脈網路蒐集符合本公司多元化政策資格之董事人選，也透過獨立董事人才資料庫選找適合的董事人選。

(4) 本公司依循前述董事繼任人選計畫，於每屆董事改選時以符合多元化政策選找與本公司核心價值相符、具備有助於公司經營管理的專業知識與技能及與本公司所營業務相關的產業經驗之人選。預期該成員之加入，能為公司組成一個有效、互補、多元性且符合公司需求的董事會。

(5) 本公司董事候選人名單之甄選過程皆符合資格審查與相關規範，以確保董事改選、席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。

2. 重要管理階層：

(1) 本公司依據營運目標設定組織圖提請董事會通過，並依職務代理人管理辦法設定代理人，關鍵職位透過代理人機制進行傳承以確保組織正常運作。

(2) 配合營運目標、業務發展所衍生的人力需求規劃，依據教育訓練管理程序安排職前、法規、核心職能、專業、ISO 及管理等訓練，提昇同仁工作所需的知識、態度與技能，提高人力素質，確保生產效率與工作品質，提升企業獲利與品牌形象，增加本公司之競爭力。

(3) 本公司依照系統化的訓練體系，提升訓練體系運作的效能，提高人力素質，以增加企業之競爭力。114 年訓練總時數達 3,375 小時，平均每位員工受 17.44 小時的訓練。

2. 公司治理主管：

(1). 設置日期：

本公司於 110 年 6 月 29 日由董事會通過設置公司治理主管。

(2). 職權範圍：

A.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。

B.製作董事會及股東會議事錄。

C.協助董事就任及持續進修。

D.提供董事執行業務所需之資料。

E.協助董事遵循法令。

F. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

(3). 公司治理主管資訊：

姓名	性別	到任日期	兼任情形
吳寶華	男	110/06/29	由財務主管兼任

(4). 114 年度公司進修情形：

治理主管於 110 年 6 月初任，依規定每年應至少持續進修 12 小時，114 年度進修情形如下：

主辦單位	課程名稱	進修時數
台灣證券交易所、企業永續發展協會	CDP 對應 IFRS S2 問題解析宣導課程_強化氣候資訊揭露以提升企業氣候韌性	6

主辦單位	課程名稱	進修時數
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
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(二)審計委員會運作情形

1. 本公司於 110/08/10 成立審計委員會，依據本公司審計委員會組織規程相關規範執行職務。

審計委員會運作情形資訊

114 年度審計委員會開會 5 次（A），獨立董事出列席及運作情形如下：

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
獨立董事	東山三樹雄	5	0	100%	113/06/27 改選連任
獨立董事	陳琬鈺	5	0	100%	113/06/27 就任
獨立董事	蘇逸修	5	0	100%	113/06/27 就任

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
114/01/23	第二屆第四次	1. 修訂「電腦化資訊系統循環」 2. 修訂「採購及付款循環」及其內部稽核實施細則案	無此情形	無異議照案通過	不適用
114/03/10	第二屆第五次	1. 民國 113 年度個體財務報表及合併財務報表審議案 2. 東莞寶建高分子材料有限公司背書保證 3. 資金貸與 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO.,LTD.案 4. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案	無此情形	無異議照案通過	不適用
114/08/07	第二屆第七次	1. 民國 114 年度第二季合併財務報表審議案 2. 申請與兆豐國際商業銀行辦理遠期外匯交易額度案 3. 申請與日商三菱日聯銀行辦理遠期外匯交易額度案	無此情形	無異議照案通過	不適用
114/11/11	第二屆第八次	1. 為 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO.,LTD.背書保證案 2. 增修訂「薪工循環」及其內部稽核實施細則案 3. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	無此情形	無異議照案通過	不適用

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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）：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開，會議中獨立董事得與會計師及內部稽核人員做當面充分之溝通，除審計委員會議外，獨立董事與會計師每年視需要召開單獨溝通會議；除了召開會議外，獨立董事平時亦可透過電話、電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫及互動。

1.內部稽核主管與審計委員會之溝通：

(1)每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱，並於審計委員會補充報告，獨立董事有任何意見則以當面、電話或電子郵件方式與稽核主管溝通。

(2)每季定期向審計委員會彙總內部稽核業務報告。

(3)不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通與回應。

(4)若有重大特殊情事者，即時向各審計委員會委員報告。

(5)114 年度獨立董事與內部稽核主管具體溝通事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
每月月底及董事會	電子郵件、電話或口頭報告	全體董事（含獨立董事）	每月稽核報告	獨立董事針對稽核報告內容提問，稽核主管說明，獨立董事充分了解內容。
114/01/23	列席審計委員會，並依需求補充說明	全體獨立董事	修訂「採購及付款循環」及其內部稽核實施細則案	稽核主管說明，獨立董事充分了解內容且經審計委員會討論後無意見照案通過，提請董事會決議。
114/03/10	列席審計委員會，並依需求補充說明	全體獨立董事	出具民國 113 年度內部控制制度聲明書案	獨立董事充分了解內容且經審計委員會討論後無意見照案通過，提請董事會決議。
114/05/20	列席審計委員會，並依需求補充說明	全體獨立董事	內部稽核報告補充說明	獨立董事充分了解內容且經審計委員會討論後無意見照案通過，提請董事會決議。
114/08/07	列席審計委員會，並依需求補充說明	全體獨立董事	內部稽核報告補充說明	獨立董事充分了解內容且經審計委員會討論後無意見照案通過，提請董事會決議。
114/11/11	列席審計委員會，並依需求補充說明	全體獨立董事	1.2026 年度內部稽核計畫案 2.增修訂「薪工循環」及其內部稽核實施細則案 3.關鍵查核事項說明	獨立董事充分了解內容且經審計委員會討論後無意見照案通過，提請董事會決議。

2.會計師與審計委員會之溝通：

(1)本公司簽證會計師與審計委員會每年至少一次單獨召開溝通會議，因應相關法令要求之溝通事項於溝通會議中說明並充分溝通，會議出席人員不包含一般董事及管理階層，114 年度於三月份會計師與審計委員已召開單獨溝通會議。

(2)審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果於單獨溝通會議中討論，針對查核結果、重大發現議題及關鍵查核事項於會議上充分討論溝通。

(3)平時運用多元溝通管道(如：電話、電子郵件或當面)進行討論；如有重大意見交流事項，得視情況安排會議。

(4)114 年度獨立董事與會計師之具體溝通事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
114/03/10 （單獨溝通會議）	實體會議	全體獨立董事、會計師團隊	會計師說明民國 113 年度財務報表查核結果、關鍵查核事項、重要議題說明、重要法令更新提醒及審計品質指標說明。	獨立董事充分了解相關內容
114/03/10 （審計委員會）	實體會議	全體獨立董事、會計師、會計主管及公司管理階層	會計主管說明民國 113 年度財務報告內容、會計師列席會議。	獨立董事充分了解後通過本公司113年度財務報告，並提請董事會決議。
114/11/11 （審計委員會）	實體會議	全體獨立董事、會計師、會計主管及公司管理階層	會計主管說明民國 114 年第三季財務報告內容、會計師列席會議。	獨立董事充分了解後通過本公司114年第三季財務報告，並提請董事會決議。

四、審計委員會年度工作重點如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
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. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

五、審計委員會成員專業資格與經驗：

詳請參閱年報第 12-13 頁附表「一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」

2. 監察人參與董事會運作資訊：不適用。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「治理實務守則」並揭露於公司網站。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司訂定「股務作業」、「股東權益作業」及「股東會議事規則」處理股東相關事務，由股務單位及發言人處理相關事宜，股東可透過公司網站中之〝聯絡我們〞及〝投資人專區〞的聯絡資訊反應相關問題，將由專人負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事項之受理、評估、回覆等事宜。目前尚無任何糾紛產生。	(一)無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)經由每月內部人持股變動申報(必要時隨時為之)取得主要股東資訊，同時透過公開資訊查詢及向主要股東詢問以取得最終控制者名單。	(二)無差異。 以每月內部人持股變動申報為主要追蹤依據。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)與各子公司間除重大決策由各董事會決定外，各項經營管理係完全由子公司經營層級各自自主管理，各項業務，亦一本既有之書面規範，公平合理進行。 另外訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」，健全本公司與關係人間之財務業務往來符合常規交易。	(三)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？	V		(四)本公司訂定並於網站上揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「治理實務守則」、「董監事及經理人道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「吹哨者管	(四)無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			道及保護制度作業程序」等相關規範，明訂董事、經理人、受僱人及實質控制者，對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定，並每年作相關法令之教育宣導禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 誠信經營、重大資訊處理程序及禁止內線交易等教育訓練及宣導運作情形詳「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」中第六項說明。	
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)董事會成員組成依公司章程辦理並落實執行，詳第4頁、第9頁有關「董事資料」之說明。	(一)無差異。
（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，於113年11月設置風險管理委員會及永續發展委員會。	(二)無差異。
（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)公司於108/11/13已訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。於每年第一季前執行評鑑並將績效評估之結果提報董事會，同時運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考；114年自行評估結果於115年3月10日提報董事會；本公司委託外部獨立機構社團法人台灣投資人關係協會進行113年度董事會績效評鑑，於114年1月23日將評估報告提報董事會。	(三)無差異。
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)依據本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」及簽證會計師審計品質指標(AQIs)資訊每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性。114年度簽證會計師獨立性及適任性評估經審計委員會審議並	(四)無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			於 114/03/11 提報董事會。評估報告請詳「簽證會計師公費資訊」。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司行政處財務部為公司治理兼職單位，經董事會委任行政處主管為公司治理主管，主要職責包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助遵循法令、依法辦理股東會、董事會及其所設委員會之會議相關事宜、協助推行並強化公司治理等，公司治理主管 114 年度已進修公司治理相關課程 12 小時。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一)與利害關係人溝通管道： 1. 本公司於公司網站設置利害關係人專區，並提供利害關係人聯絡窗口及聯絡方式。 2. 另外於公司設置實體「員工意見箱」供員工提供意見或申訴。 (二)公司透過上述溝通管道妥適回應利害關係人所關切之議題。詳本公司 ESG 報告書。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)公司架設中、英文版網站，隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。 公司網站 https://www.twemc.com	(一)無差異。
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)有專人負責相關資訊之蒐集、公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。	(二)無差異。
（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限		V	(三)本公司依法於期限內公告並申報年度財務報告，及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)尚未於會計年度終了後兩個月內公告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？				並申報年度財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1.員工權益：本公司訂有職工退休辦法；設立「職工福利委員會」定期提撥福利基金，提供各項活動所需經費；定期召開「勞資協調會議」，重視勞資關係之和諧,尊重員工之建議及工作訴求;落實 ISO45001(2018年版）國際職業安全衛生管理系統，最新證照效期：2023.11.03 ~ 2026.11.02。 2.僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：利害關係人可透過多元管道與公司聯繫，相關問題會由專人負責處理及回復，重視相關人員等權利。 3.董事進修之情形：隨時宣導董事進修管道及訊息，並將進修情形公開於公開資訊觀測站。 114 年度進修時數：董事共 72 小時。 4.風險管理政策及風險衡量標準、客戶政策之執行情形：依公司內部控制制度之規定並落實執行，可有效降低風險。 5.公司為董事購買責任保險之情形：已經為董事及重要職員購買責任保險。	無差異
九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： (一)第十二屆公司治理評鑑結果說明：本公司於評鑑結果公佈後，檢視尚未達成評鑑標準之項目，並陸續調整改善，目前多為揭露內容細節不符合評分指南要求，本公司將持續增加揭露內容細緻化。 (二)尚未改善者提出優先加強事項與措施：將未取得分數項目依難易度逐項進行改善。				

(四)公司設置薪酬委員會，其組成及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事(召集人)	蘇逸修	請參閱第10頁「一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	請參閱第10頁「一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	無	113/06/27 委任(新任)
獨立董事	東山三樹雄	請參閱第10頁「一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	請參閱第10頁「一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	無	113/06/27 委任(連任)
獨立董事	陳琬鈺	請參閱第10頁「一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	請參閱第10頁「一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	1	113/06/27 委任(新任)

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期:113年06月27日至116年06月26日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蘇逸修	3	0	100	113/06/27新任
委員	陳琬鈺	3	0	100	113/06/27新任
委員	東山三樹雄	3	0	100	113/06/27連任
其他應記載事項： 一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議者：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。					

(3)薪資報酬委員會 114 年度討論及決議情形：

薪酬委員會日期	期別	議　案 內　容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
114/01/23	第六屆第三次	1. 本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構討論。 2. 本公司 113 年度經理人年終獎金發放案。	照案通過 照案通過	1. 經全體出席委員一致通過，提交本公司董事會決議通過。 2. 經全體出席委員一致通過，提交本公司董事會決議通過。
114/03/10	第六屆第四次	本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案	照案通過	經全體出席委員一致通過，提交本公司董事會決議通過。
114/08/07	第六屆第五次	1. 113 年度董事酬勞分配案 2. 經理人配發 113 年度員工酬勞案	照案通過	1. 經全體出席委員一致通過，提交本公司董事會決議通過。 2. 經全體出席委員一致通過，提交本公司董事會決議通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因、揭露氣候相關資訊：

1.推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1.推動永續發展之治理架構：永續發展治理組織架構請參考本公司網站「永續發展」頁面。 2.永續發展單位執行情形： (1)推動永續發展專（兼）職單位名稱、設置時點及董事會授權： 本公司於 104 年成立功能性的企業永續委員會(CSR 委員會)，於 111 年更名為永續中心，掌理永續發展相關事務運作，於 113.11.12 經董事會成立永續發展委員會及風險管理委員會，督導永續中心運作、資訊揭露事項及審議永續報告書。 (2)推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形： 本公司永續中心設置多個功能小組，成員多由各相關單位主管組成，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，有效整合資源，並將企業社會責任融入經營策略，依循「P-D-C-A」(規劃- 執行- 檢核- 行動) 管理模式運作，分別針對環境、社會及公司治理等議題之風險評估及專案管理，並確實遵循各法規法令之規定，履行社會責任，114 年永續中心實體會議 2 次，書面報告 4 次。 (3)推動單位向董事會報告之頻率： 永續中心每季向董事會報告相關業務，114 年共報告 4 次，最近一次報告日期為 114.11.11。 3.董事會對永續發展之督導情形： 經營階層必須對董事會提擬公司管理方針、策略與目標及檢討措施，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。	無差異。本公司將持續推動永續發展相關業務，並加強與董事會溝通頻率。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註1)	V		1.風險評估之邊界： 本年度揭露之風險評估邊界以本公司為主。 2.辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略： 永續中心依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響，有關重大議題鑑別程序、相關風險管理政策或策略請參閱永續報告書。	無差異

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>V</td><td></td><td>1. 本公司在89年通過ISO 14001國際規範推行環境管理制度，並取得環境管理系統認證;又於106年進行ISO14001:2015改版認證，每年執行1次內外部稽核，確保系統有效運作，114年度內部稽核未有重大缺失，來自外部稽核單位的建議已完成改善。
2. 最新證照效期為2023.11.03 ~ 2026.11.02，驗證範圍涵蓋本公司國內所有廠區。
3. bluesign是最佳化資源使用效能、對環境衝擊降到最低的認證，日勝已有部份產品進行bluesign®認證，品項陸續更新請從bluesign finder網站查詢。</td><td>無差異</td></tr>
<tr><td>（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</td><td>V</td><td></td><td>1. 本公司基準年為111年，能源消耗總量減量目標設定為115年比基準年減少1%。本公司主要使用能源為外購電力，因此依據能源法規定推動節電。
<table>
<tr><th></th><th>基準年
111 年</th><th>113 年</th><th>114 年</th><th>目標 115 年
比基準年</th></tr>
<tr><td>能源消耗總量
GJ</td><td>98,406.891</td><td>103,974.663</td><td>104,361.866</td><td>-1%</td></tr>
<tr><td>產量 T</td><td>20,966</td><td>22,142</td><td>20,214</td><td></td></tr>
</table>
※本年度各項永續數據資訊驗證截至本年報刊印日止仍在進行中。
能源法規定能源大用戶 104 年~113 年平均年節電率應達 1%以上，原規定於 113 年底屆期，經濟部於 114 年 1 月 2 日公告新規定為 114~117 年平均年節電率應達 1%以上，本公司持續推行節能措施，依照「生產性質行業能源查核」申報推行措施計算方式，計算出節電率。外購電力 113 年為 0.75%，114 年為 2.97%(本年報刊印日止未完成核備)。

2. 研發綠色產品，配合產品供應鍵，使用含 CO2碳源製備的PU鞋材、生質材料等，對環境負荷衝擊低之再生材料。</td><td>無差異</td></tr>
<tr><td>（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</td><td>V</td><td></td><td>1. 永續中心為因應氣候變遷，逐步進行能耗及碳排放盤查，並制定相關節能減碳相關措施，進一步評估使用低碳排原料或技術開發新產品，氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會及可能採取相關之因應措施，請參閱永續報告書章節。

2. 本公司為響應節能減碳暨環境保護，於98年11月與臺灣大學實驗林管理處合作推動「企業造林計畫」認養造林地1公頃，力行減少生態環境受到破壞。詳本公司永續報告書。</td><td>無差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>V</td><td></td><td>1.最近兩年溫室氣體、水資源及廢棄物之統計資訊如下，資料涵蓋本公司國內各廠區：
※本年度各項永續數據資訊驗證截至本年報刊印日止仍在進行中。
（1）溫室氣體
本公司自 110 年開始進行溫室氣體排放盤查，同時推動各項節能措施；同年中因併購桃園大園廠年度數據不完整，改以 111 年為基準年，鑑別重大使用能源製程或單位，逐步建立並追蹤管理行動與減量方案。溫室氣體排放量及其他細項資訊請參閱本章節「2.氣候相關資訊」及永續報告書相關章節。

溫室氣體減量目標與行動方案：
由於化工製程須以加熱方式進行學反應，能源使用量會隨產量變化而增減，是以排碳量與總產量呈正相關，本公司設定目標 115 年溫室氣體較基準年減量 14%。

114 年度總產量較 113 年度低，溫室氣體排放減少主要為範疇三類別 1 之數值減少。

<table>
<tr><th></th><th>基準年
111 年</th><th>113 年</th><th>114 年</th><th>目標 115 年
比基準年</th></tr>
<tr><td>排放
tco2e</td><td>81,578.982</td><td>99,991.546</td><td>92,974.919</td><td>-14%</td></tr>
<tr><td>產量 T</td><td>20,966</td><td>22,142</td><td>20,214</td><td></td></tr>
</table>
● 範圍：範疇一、範疇二、範疇三，詳細排放數據請詳本章節 2.氣候相關資訊-9. 溫室氣體盤查及確信情形。

114 年具體措施及成果如下：
A. 購置設備：
投資綠電相關：113 年完成廠區兩處太陽能板建置，113 年實際發電量 190,736 度，其中躉售電力 64,000 度；114 年實際發電量 328,644 度，其中躉售電力 92,000 度。自用的部分已陸續取得再生能源憑證（T-REC）。

B. 電力監控：
使用電力監控系統，將電力使用狀況可視化， 113 年度已完成南崗廠區電力監控系統，持續觀察南崗廠、大園廠電力使用異常情形，發現時立刻確認異常位置，通知當責單位進行改善。</td><td>無差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
(2) 水資源減量目標與行動方案：
<table>
<tr><th></th><th>基準年
111 年</th><th>113 年</th><th>114 年</th><th>目標 115 年比
基準年</th></tr>
<tr><td>取水(度)</td><td>39,764</td><td>43,382</td><td>42,060</td><td>-0.41%</td></tr>
<tr><td>產量 T</td><td>20,966</td><td>22,142</td><td>20,214</td><td></td></tr>
</table>
本公司設定目標 115 年用水量較基準年減量 0.41%，減量方案分為製程節水及生活節水兩大類進行。

A. 製程節水：本公司回收製程用水再利用已實施多年，未來也繼續努力優化製程，113 年回收製程用水再利用共 248.038 噸，114 年回收製程用水再利用共 208.929 噸。
B. 生活節水：持續維持水龍頭加裝節水器、低頻率用水處降低出水量、蒐集雨水取代綠植灌溉等作法。
本公司用水來源為自來水，主要用途有做為原料或溶劑使用、製程冷卻用水、製程蒸氣鍋爐用水及生活用水。
廢水於內部處理過後，排放至工業區廢水處理廠，依據檢測規定進行檢測，114 年度未發生超出排放限值的違規事件。
用水量　　單位：百萬公升
<table>
<tr><th>年度
項目</th><th>113 年度</th><th>114 年度</th></tr>
<tr><td>取水量</td><td>43.382</td><td>42.060</td></tr>
<tr><td>排水量</td><td>12.860</td><td>13.680</td></tr>
<tr><td>耗水量</td><td>30.522</td><td>28.380</td></tr>
<tr><td>回收製程用水再利用</td><td>0.248</td><td>0.209</td></tr>
</table>
(3) 廢棄物：
本公司委託合格之廠商清運處理廢棄物，依廢棄物特性採焚化、熱處理、掩埋和回收再利用，下表為委外清運與廠內自行處理之總數。
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
單位：公噸
<table>
<tr><td rowspan="2">分類</td><td rowspan="2">廢棄物代碼</td><td colspan="4">114 年度</td></tr>
<tr><td>總產出</td><td>再利用</td><td>洗淨處理</td><td>清運或廠內處理</td></tr>
<tr><td rowspan="2">一般事業廢棄物</td><td>D 類</td><td>977.63</td><td>0</td><td>27.637</td><td>949.96</td></tr>
<tr><td>R 類</td><td>7.42</td><td>7.42</td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td rowspan="2">有害事業廢棄物</td><td>C-0301</td><td>13.78</td><td>1.31</td><td>0</td><td>12.47</td></tr>
<tr><td>B-0347</td><td>157.89</td><td>157.89</td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td colspan="2">合計</td><td colspan="4">1156.72</td></tr>
</table>
單位：公噸
<table>
<tr><td rowspan="2">分類</td><td rowspan="2">廢棄物代碼</td><td colspan="4">113 年度</td></tr>
<tr><td>總產出</td><td>再利用</td><td>洗淨處理</td><td>清運或廠內處理</td></tr>
<tr><td rowspan="2">一般事業廢棄物</td><td>D 類</td><td>839.57</td><td>0</td><td>35.01</td><td>804.56</td></tr>
<tr><td>R 類</td><td>4.92</td><td>4.92</td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td rowspan="2">有害事業廢棄物</td><td>C-0301</td><td>8.07</td><td>1.14</td><td>0</td><td>6.93</td></tr>
<tr><td>B-0347</td><td>137.64</td><td>137.64</td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td colspan="2">合計</td><td colspan="4">990.20</td></tr>
</table>
廢棄物管理行動與減量方案：
本公司設定目標 115 年事業廢棄物委外清運量較基準年減量-1%，建立源頭減量、生產減廢、分類回收與再利用等方案，管理廢棄物的產出，每年底召集討論新年度減量目標。
<table>
<tr><td></td><td>基準年
111 年</td><td>113 年</td><td>114 年</td><td>目標 115 年
比基準年</td></tr>
<tr><td>廢棄物 T</td><td>570.06</td><td>650.62</td><td>604.89</td><td>-1%</td></tr>
<tr><td>產量 T</td><td>20,966</td><td>22,142</td><td>20,214</td><td></td></tr>
</table>
114 年具體措施及成果如下：
(1)原料廠商為了穩固棧板包裝，使用 PE 膜纏繞商品，本公司將拆下的 PE 膜與一般垃圾分開存放、交給回收業者處理，減少事業廢棄物清運量與成本。114 年累計回收 4.4 公噸。
</td><td></td></tr>
</table>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.有關溫室氣體減量、用水減量、廢棄物減量產出及管理政策細節，請參閱本公司永續報告書。 3.本公司溫室氣體排放量尚未進行第三方確信。 本公司114年度用水量及廢棄物清運量等資訊驗證，截至本年報刊印日止仍在進行中；驗證後之確信報告，將揭露於114年度永續報告書。	
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司參考聯合國全球盟約（The UN Global Compact）原則，針對營運活動中可能涉及之人權議題進行評估，並研擬相關減緩措施。公司從業人員工作規則及管理辦法係依據勞動基準法及相關法令訂定，確保勞資雙方權利義務符合勞工法規，並尊重國際公認之基本勞動人權原則;另海外子公司亦依所在地社會保險規範為員工投保並依法成立工會。 相關處理程序： 本公司為鑑別重要人權議題，辨識並管理與營運相關之人權風險，確保勞動權益與工作環境保障，經評估全體員工、供應商可能面臨的人權議題，透過議題鑑別、確認減緩及補救措施及追蹤執行情形，經鑑別後有關人權議題評估表請詳本章節附表一。	無差異
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		1.員工福利措施： 包含員工薪酬、休假、各項津貼、禮金與補助及員工持股信託制度等，本公司皆遵循勞動相關法令規範辦理，員工權益均受到合法保障，詳年報「伍、營運概況之勞資關係」及本公司永續報告書。 2.職場多元化與平等： 本公司114年女性職員人數為40人，女性主管占比為18%。 3.經營績效或成果反映於員工薪酬之政策及其實施情形： 依公司薪資管理辦法，分為固定及變動兩部分。變動部分包含依年度經營結果提撥之獎金及依章程規定以未扣除酬勞前利益之5%計算提撥之酬勞兩項，員工酬勞提撥數至少50%分配給基層員工；變動薪資依薪資管理辦法發放，績效評估項目包含年度預算達成狀況、部門績效及個人績效、工作技能表現、營運管理及策略發展項目。	無差異
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		1.本公司重視員工健康管理，每年辦理一般及特殊健康檢查，優於職業安全衛生法規要求；新進人員亦依《勞工健康保護規則》辦理體格檢查，並於入職後給付特殊體格檢查費用。另依檢查結果進行健康分級管理，由專責人員會同廠區醫護人員安排健康面談與指導，並持續追蹤異常項目，以維護員工健康。114年員工健康檢查參與率91.35%，健康分級與追蹤情形請詳永續報告書。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司定期實施作業環境監測，並依職業安全衛生法推動肌肉骨骼疾病、異常工作負荷、職場不法侵害及母性健康保護等四大預防計畫；另透過6S小組持續巡檢與改善工作環境。公司並設置職業安全衛生管理單位，負責規劃與推動安全衛生管理及教育訓練，除每半年辦理消防訓練外，生產單位依輪班採分梯實施，提升員工安全意識。 本公司結合福委會每年推動健康促進活動並成立運動社團，鼓勵員工培養運動習慣，增進身心健康。 2. 本公司在94年通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證;又於109年改版為ISO45001:2018，每年執行1次內外部稽核，確保系統有效運作，114年度內部稽核未有重大缺失，來自外部稽核單位的建議已完成改善。最新證照效期為2023.11.03 ~ 2026.11.02，驗證範圍涵蓋本公司國內所有廠區。 3. 本公司依法規，根據員工工作內容安排相關證照課程，內部也定期舉辦品質、安全相關教育訓練。發生安全事故時，立即啟動通報流程，並關懷員工恢復情形以及提供應有的補償。114年度工安事件為4件，其中有兩件損工2人，佔員工總人數0.95%，預防及改善措施皆依流程完成結案，並於員工月會上向全體員工說明。 4. 本公司建置相關防火系統、設備，定期維護火災警報設施及實施火災演練，確保本公司免於因火災而產生相關人員及財產損失，114年度無火災事件，亦無因為火災而造成人員死傷。	
（四） 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司訂有教育訓練管理程序並依程序擬定執行全體員工年度教育訓練計畫，包含新進人員訓練、法規要求訓練、專業訓練、核心訓練、管理訓練，藉以提高人力素質，增進員工工作知識與技能，114 年度接受訓練人次 1375 人，時數 3663 小時，訓練費用 335 千元。	無差異
（五） 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，均遵循相關法規及國際準則辦理，並於公司網站設置利害關係人專區，提供聯絡窗口以供意見回饋與申訴（詳見本公司永續報告書）。 產品包裝依聯合國《全球化學品統一分類與標示制度》(GHS）進行正確分類與標示，出貨時並依規提供完整產品標示資訊及安全資料表（SDS)，採用符合國內外法規之語言、警語與標籤規格，並隨貨附上產品檢驗報告及產品保證書，協助顧客正確使用產品。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		1. 本公司依據ISO 9001制定供應商管理程序進行登錄與管理，要求供應商填寫調查表，內容包含是否符合商業道德、重視勞動人權、環保、職業安全衛生等面向。 2. 每年定期對供應商及協力廠商進行評分與評鑑，114年成果分級等細節請詳本公司永續報告書。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		1. 本公司依據遵循全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）準則（GRI Standards）編製永續報告書。 2. 本公司永續報告書驗證資訊請參閱永續報告書。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於109年3月訂定本公司「企業社會責任實務守則」，111年度修訂名稱為「永續發展實務守則」，並參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」條文修訂內容，依守則規範逐步落實企業永續發展目標。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司【樸實剛毅、研究創新、永續經營、利潤共享】的經營理念，腳踏實地且精益求精的經營公司，建立良好雙向溝通管道服務往來客戶，創造生命共同體之價值鏈。 2. 本公司自98年起每年捐助家扶中心園遊會贊助款並實際參與義賣活動，114年度總共捐助金額新台幣80,290元。 103年度起參與華山基金會募集年菜活動，藉由參與公益活動以回饋社會，114年度捐款金額新台幣11,8000元，募集年菜共18份。 3. 本公司徵才管道多元化，包含以產學合作方式招聘年輕優秀人才，114年度無產學合作。 4. 本公司致力於環境保護，以達永續經營及善盡企業責任，目前擁有多項防治污染設備，分述如下： A. 液體噴注式焚化爐：此設備粒狀物排放管制標準值分為燃燒過程50mg/Nm^3(新污染源)及100 mg/Nm^3（既存污染源），自103年全面檢討鍋爐及焚化爐，改變使用的環保燃料(重油改為天然氣)，致力對環安衛政策宣言之「認知環安、落實改善」實務行動。處理「聚			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

酯多元醇」製程中抽真空所產生特高濃度之COD水體，若超過廢水處理負荷下，則以本廠之焚化爐處理，並符合「小型焚化爐戴奧辛排放標準」。另鍋爐空氣污染物排放標準依107.09.19之公告，既存鍋爐之粒狀物30 mg/Nm^3(109.07.01起)，因本廠現使用為天然氣之環保燃料，許可證展延檢測報告其粒狀物<30 mg/Nm^3。

B. 廢水處理設備：在聚酯多元醇製程產生酯化水D-1505廢(污)水及冷卻廢水、生活廢水，以特高、高、低濃度之COD水體分流貯存管理及處理。以本廠所投入的廢水處理設備，將混合後調勻池，經過二段式生物處理分解廢水中所含有機物後，排放至工業區污水下水道，處理後排放水水質符合工業區納排標準(南崗:COD＜640mg/L)。

C. 有機廢氣生物濾床處理設備：為有效處理揮發性有機物(VOCs)，採用高效率之低碳揮發性有機物控制技術-生物濾床，處理本公司含有臭味物質或有機化合物之廢氣(VOCs)，符合「揮發性有機物空氣污染管制及排放標準」規定。

D. 其他細節請詳本公司永續報告書。

附表：

附表一：人權評估表

對象	議題	權責單位	補救措施	114年風險減緩
女性 原住民 移工 身心障礙者	職場包容性 健康安全 工作歧視	行政處人資、總務	● 視需求提供愛心車位。 ● 設置集哺乳室。 ● 依法令提供原住民員工歲時祭儀假。 ● 每月召開移工會議，定期做內部溝通。 ● 依法令規定聘用身心障礙者，設置無障礙通道。	● 愛心車位無使用需求。 ● 集哺乳室無使用需求。 ● 歲時祭儀假符合數1人，使用數1人。 ● 身心障礙員工總數達法定應進用數。
員工	職場不法侵害性騷擾	行政處人資 環安衛中心	● 制定「工作場所性騷擾、違反平等工作防治措施申訴及懲戒辦法」，制定一般員工與主管層級的評估表，以及依法規執行三年一次的教育訓練宣導，提升全體員工平權之觀念，建立健康無侵擾職場。 ● 制定「吹哨者管道及保護制度作業程序」以及申訴管道，鼓勵並標準化檢舉處理流程，處理過程保密不公開，確保雙方當事人隱私。 ● 於公司官網公開相關規定與內、外部檢舉管道。	● 職場不法侵害事件1件，接獲申訴後依程序成立申訴處理委員會進行調查，全程以不公開的方式進行並予以妥善結案。 ● 無性騷擾事件。 ● 本公司受理窗口為環安衛中心，受理申訴後立即進行調查，調查過程、資料留存皆依程序書規定辦理。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

對象	議題	權責單位	補救措施	114年風險減緩
員工	強迫勞動	行政處人資	● 遵守就業服務法相關規範，不扣留員工或求職者身分文件、財物或保證金。 ● 報到時詳細說明勞動條件，試用期滿請員工提交試用報告，由主管確認新進員工工作心得與狀況。 ● 員工實際工作條件及工資皆與勞動契約、工作規則一致，且符合法令規範。	● 無違反強迫勞動之案件。
員工	薪資與工時	行政處人資 全體部門	● 透過出勤打卡及加班申請系統，確實記錄員工值勤工時。 ● 每月彙整警示名單，提供給單位主管。	● 對於工時過長的人員，已發給應有之加班費或補休，並請相關主管調整作業分工及人力分配。
員工	個資管理與隱私保護	行政處人資 全體部門	● 制定「個人資料保護管理辦法」，在新人報到前用「個人資料蒐集告知同意書」確認當事人同意，告知資料蒐集的用途、內部保存期限、並不另做其他用途。 ● 舉辦員工旅遊活動時，如需要提供員工個資給廠商時，會於合約中註明有關個資保密的條約，或使用管理辦法中的「個人資料保密切結書」，確保員工個人資料受到保護。 ● 若對本公司「個人資料管理辦法」有任何疑問，請用以下方式和我們聯絡： ● 電話：049-2255357 ● Email: csr@twemc.com.tw	● 員工教育訓練：新進人員：報到時進行宣導；在職員工：已於11/14員工月會上進行宣導。 ● 內部管理：每年執行2次客戶個資審查/稽核；每年執行1次資料存取權限盤點作業。 ● 事件回應與風險管理：無違反個人資料保護相關情事。
員工 承攬商	職業安全	環安衛中心 製造處	● 導入國際職業安全衛生管理系統ISO45001證。 ● 為保障工作者的健康與安全，並防止職業災害之發生，定期進行作業環境監測。 ● 定期進行作業環境沖淋設備、全廠飲水機、全廠消防設備的點檢。 ● 透過每月6S巡檢與報告、安全衛生教育訓練、編制內部文宣等，提高員工危害辨識意識。 ● 承攬商進廠前，承辦單位依規定提供「施工申請暨危害因素告知單」，讓內外部工作者皆提高危害預防意識。	● 損工事件：2件。 ● 對於實際發生的事件，已進行事故通報處理，關懷員工恢復情形以及提供應有的補償。 ● 教育訓練：工作指導時數303小時，人次390人。
供應商	1. 薪資與工時 2. 健康與安全	行政處採購	要求填寫供應商調查表，內容包含： 1. 人權相關：是否重視人權及勞動條件、不支持及使用童工、工資工時符合法規、不強迫勞動、宗種集會結社自由等項目。 2. 健康安全：是否遵循相關法令或通過相關國際標準，例如ISO45000確保從業人員職業健康安全。	新供應商登錄時皆已完成調查，並每年進行供應商評鑑，確認遵循情形。

註1： 重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

2.氣候相關資訊：氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><th>項　　目</th><th>執 行 情 形(註)</th></tr>
<tr><td>1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</td><td>1.董事會：
董事會為本公司最高治理單位，督導公司永續發展業務推動情形，評估策略可行性及監督、檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。
2.永續發展委員會：
本公司113年11月經董事會成立永續發展委員會，協助永續中心運作，並對董事會報告。
3.永續中心：
本公司永續中心為經營團隊最高層級的永續組織，成員包括總經理，總經理室與各部門主管，能有效整合資源，有策略、有系統、有組織的方式議合及推行各項政策。其中，永續發展小組負責針對環境、社會、公司治理及氣候風險、機會及對財務之影響等永續議題進行評估、訂定策略及管理指標並適時提報董事會。各單位則針對已經識別之氣候相關風險與機會內容，依據衝擊性高低，訂定管理目標與方法
永續中心自111年起每季針對溫室氣體盤查情況或與氣候變遷相關措施提報董事會。</td></tr>
<tr><td>2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</td><td>本公司參考Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD」所建議核心架構進行氣候相關風險與機會之管理，依序進行資料蒐集、跨部門討論辨識風險與機會、評估相關風險與機會之短、中及長期財務影響、研擬公司可行之營運模式及調整營運方針及因應措施。

經永續發展小組評估，延續111年所辨識之結果，確認了114年相關之風險與機會，同時評估相關風險與機會發生之可能時間及對財務之影響，並研擬相關因應措施如下：
<table>
<tr><th>類型</th><th>氣候相關風險/機會</th><th>影響時點</th><th>潛在財務影響</th><th>對業務之影響或因應策略</th></tr>
<tr><td>實體風險</td><td>天災(地震、海嘯)</td><td>長期</td><td>費用增加
營收收入減少</td><td>臨海與近山廠區持續定期應變演練，並於每次震後確實點檢設備狀況。</td></tr>
<tr><td>實體風險</td><td>極端氣候(缺水)</td><td>中期</td><td>費用增加
營收收入減少</td><td>廠區設置水塔/水槽，減緩衝擊。</td></tr>
<tr><td>轉型風險</td><td>原材料調度與價格波動</td><td>中期</td><td>成本增加</td><td>極端氣候衍生運輸問題產生的原材料調度與價格波動，影響公司營運成本，持續關注供應商資訊，盡早因應。</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

項　　目	執 行 情 形(註)
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件： 強降雨、颱風、熱浪及乾旱缺水等事件會導致交通中斷、電力供應中斷、廠房機具受損、因高溫氣候所導致的生產效率低落等，連帶可能導致本公司之供應鏈供貨中斷、增加原料成本、承擔更高的工廠營運成本，甚至產線無法正常運作。 轉型行動： 轉型行動的目的在減少溫室氣體排放，以緩和極端氣候發生頻率。包含低碳商品開發成本、使用低碳原料增加成本、為降低能耗進行產線設備更新、廠房整改或人員訓練或碳權交易等投資於溫室氣體減量之專案，短期內都可能增加營運成本，長期而言，若本公司之轉型行動成功，或可進入品牌綠色供應鏈，將可為財務帶來正面的影響。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	1.本公司依照 ISO「經營策略管理程序」，由各單位提出相關營運風險、機會與氣候相關議題，永續發展小組統整與鑑別各單位提出的氣候相關風險與機會，評估、判別財務衝擊或影響，透過制定相關因應策略以降低相關風險對業務及財務的衝擊，以 SWOT 分析與擬定公司策略目標，同時納入鑑別氣候相關風險與機會，並訂立短、中、長期策略及管理指標，各項政策及管理指標由各相關單位執行，各單位依據制訂之作業標準書及管理規章充分落實日常營運之風險管控。 2.永續發展小組整合組織資源，協調及追蹤各項政策執行狀況，不定時開會檢討執行進度，必要時修正策略或管理指標內容，同時將執行成果提報董事會。
5.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。	本公司目前尚未使用情境分析進行評估。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫尚在研議中。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司氣候相關目標設定尚在研擬規劃中。

<table>
<tr><th>項　　目</th><th>執 行 情 形(註)</th></tr>
<tr><td>9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。
9-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形</td><td>本公司資本額未達 50 億元，有關溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫皆在規劃中，本年度僅作局部揭露。資料涵蓋範圍包含南投市南崗廠與桃園市大園廠。</td></tr>
<tr><td>9-1-1 溫室氣體盤查資訊
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。</td><td>溫室氣體排放量：
<table>
<tr><th>年度
項目</th><th>113 年度</th><th>114 年度</th></tr>
<tr><td>範疇一(公噸 CO2e)</td><td>3,543.903</td><td>3,525.454</td></tr>
<tr><td>範疇二(公噸 CO2e)</td><td>5,518.222</td><td>5,644.293</td></tr>
<tr><td>範疇三(公噸 CO2e)</td><td>90,929.421</td><td>83,805.172</td></tr>
<tr><td>類別 1 採購的產品與服務</td><td>81,634.129</td><td>75,460.746</td></tr>
<tr><td>類別 12 銷售產品的最終處理</td><td>9,295.032</td><td>8,344.426</td></tr>
<tr><td>溫室氣體排放量合計</td><td>99,991.546</td><td>92,974.919</td></tr>
<tr><td>溫室氣體排放密集度
(公噸 co2e/百萬元)</td><td>59.1315</td><td>60.0225</td></tr>
</table>
※本公司範疇三範圍：僅包含類別 1 購買之商品及勞務，類別 12 已銷售產品生命週期結束之處理，已涵蓋範疇三大部分排放量。
※本年度各項永續數據資訊驗證截至本年報刊印日止仍在進行中。</td></tr>
<tr><td>9-1-2 溫室氣體確信資訊
敘明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。</td><td>確信情形：
<table>
<tr><th></th><th>113 年</th><th>114 年</th></tr>
<tr><td>確信範圍</td><td rowspan="4">尚未執行確信</td><td rowspan="4">尚未執行確信</td></tr>
<tr><td>確信機構</td></tr>
<tr><td>確信準則</td></tr>
<tr><td>確信意見</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>9-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫
敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。</td><td>本公司合併財務報告邊界之溫室氣體盤查正在進行中，並減量目標、策略及具體行動計畫尚在研議中。</td></tr>
</table>

註：相關詳細資料請參照本公司永續報告書。

(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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂定「誠信經營守則」並揭露於公開資訊觀測站；守則之修訂須經董事會通過，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。	無差異
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司於「誠信經營守則」第六條訂定防範不誠信行為，並訂定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且涵蓋「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。	無差異
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」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說明利益之樣態及規範防範圍。	無差異
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司依據內部控制或 ISO 程序書相關規範評估往來對象之誠信紀錄，並說明應遵守誠信經營守則。	無差異
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司於「誠信經營守則」規範董事會於必要時指派專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行,並定期向董事會報告。 本公司行政處負責誠信經營政策及行為指南之修訂、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，主要掌理下列事項：	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			1.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 2.定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 3.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 4.誠信政策宣導訓練之推動及協調。 5.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 6.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 行政處每年至少一次向董事會報告相關業務及執行結果，114 年於 11 月 11 日向董事會報告關於誠信經營政策、執行方式、稽核與執行結果。	
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司董事與經理人得隨時主動與公司管理階層說明其與公司有無潛在之利益衝突；董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 本公司訂定「吹哨者管道及保護制度作業	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			程序」，任何人發現本公司(包含子公司)或任何代本公司執行職務之人士可能違反法律或從業道德時，可以透過檢舉管道通知公司，會有專人依程序處理相關事宜。	
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立內部控制制度、會計制度等相關規章，並有效運作，內部稽核人員定期查核相關交易，查核內容涵蓋不誠信行為查核，並將查核結果提報董事會；會計師每年進行內部控制制度查核，範圍涵蓋誠信經營狀況。	無差異
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練及不定期宣導，請詳本表「六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊」之說明。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」規範相關資訊之接收及處理程序，並於公司網站上揭露檢舉管道，依檢舉事由分別由不同的專人處理相關事宜。 檢舉人亦得以書面管道向行政處反應違反誠信經營規定事實，行政處對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 本公司依人事規章懲戒違反誠信經營人員，違反規定人員得若對處分不服，得依事實申訴;對於檢舉人,除了進行相關保護措施外，依公司人事規章給予獎勵。	無差異
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		公司之「誠信經營守則及」「道德行為準則」中訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。114年度未接獲檢舉事件。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司訂有「吹哨者管道及保護制度作業程序」，確定受理檢舉事項之調查程序、相關保密機制及檢舉人保護措施。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容，並於公司網站揭露相關運作及執行結果，相關細節請參閱本公司網站「公司治理」中「運作說明」所揭露內容。	無差異

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

本公司董事會通過「誠信經營守則」，秉持著【樸實剛毅、研究創新、永續經營、利潤共享】的經營理念，腳踏實地且精益求精的經營公司，並以誠信為基礎、建立良好之公司治理與風險控管機制及創造永續發展之經營環境，符合上市上櫃公司誠信經營守則精神。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)。

本公司誠信經營運作及執行情形除前述各項說明外補充如下：

1. 防範規章：隨時關注法規及實務運作現象，適時調整及修訂相關規範。

2. 114 年度誠信經營、重大資訊處理程序及禁止內線交易等教育訓練及宣導執行情形：

月份	對象	人次/時數	方式	內容主題
11 月	全體董事	9 人次/ 2.25 小時	會議	1. 宣導臺證監字第 1140403448 號，內部人股權變動常見違規。 2. 宣導內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。 3. 宣導誠信經營。 4. 宣導吹哨者及保護制度與誠信經營守則。 5. 宣導性騷擾防治。
11 月	經理人及 受雇員工	123 人次/ 92.5 小時	會議	1. 宣導內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。 2. 宣導誠信經營。 3. 宣導性騷擾防治。 4. 宣導吹哨者及保護制度與誠信經營守則。 5. 宣導智慧財產權管理 6. 宣導個資保護。

3. 不誠信事件：114 年度內部稽核及會計師查核並未發現不誠信事件，也未接獲不誠信事件檢舉案件。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.智慧財產管理計畫：

為保障公司智慧財產充分運用並予以適當保護，健全公司治理架構並強化董事會監督功能，本公司制定「智慧財產權管理辦法」，統整智慧財產申請與作業流程，維護商業利益與競爭優勢。持續投入研發新產品與製程，透過專利、商標等智慧財產的盤點與管理，妥善保護公司研發與行銷成果，結合公司營運目標，提升公司競爭力。

(1)營業秘密管理

本公司管理規章明訂：

A.員工對外應保守業務或職務上的機密。

B.員工應對於具機密技術文件、客戶名單、製程規劃等有價值資訊盡保密義務。

C.員工於終止聘僱關係兩年內，非經合法技術轉移，不得利用公司機密，為自己或他人資訊從事有損公司利益之業務。

(2)商標管理

本公司由總經理室進行管理。公司使用商標權前進行檢索，避免侵害他人之商標權。本公司商標主要為公司 LOGO 與產品命名。2020 年開始為擴展銷售，佈局海外商標申請，確保公司形象圖案與產品名稱在當地的使用權。

(3)專利管理

本公司由研發單位進行專利使用期限、授權應用範圍之管理。並進行專利檢索，避免研發成果之實施侵害他人之專利權。本公司專利主要為新產品發明專利、產品生產製程相關專利，除了提供新產品滿足顧客需求，也能帶動周邊設備商的發展。

(4)運作情形

A.本公司新進員工皆簽屬保密書。

B.向董事會報告智慧財產權管理情形，114 年度已於 11/11 完成。

C.對所有員工進行智慧財產權管理宣導：114 年度於 11/14 員工月會上完成宣導，參加人次 123 人，時數為 92.5 小時。

2.其他重要資訊請參考公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw/)「公司治理」項下「訂定公司治理之相關規程規則」資料 。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

日勝化工股份有限公司
EVERMORE CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD.
南投市南崗工業區工業南二路 7 號
電話：886-49-2263551
傳真：886-49-2253912

日勝化工股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年 3 月 10 日

本公司民國一一四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國115年3月10日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

日勝化工股份有限公司

董事長： 何文杰 簽章

總經理： 黃長澤 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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：

1.114 年度及截至年報刊印日止，股東會議事錄：

日期		內　　容	決　議	執行情形
114/05/29 股東常會	承認事項	1.承認民國 113 年度營業報告書及財務報表案。	照案通過	-
		2.承認民國 113 年度盈餘分配案。	照案通過	已於 114/7/9 發放現金股利 79,510,400 元
	討論事項	1.修訂「章程」案。	照案通過	已依修訂後之章程運作

2.114 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

日期	內　　容	決　議
114/01/23	1.修訂「電腦化資訊系統循環」及其內部稽核實施細則案 2.修訂「採購及付款循環」及其內部稽核實施細則 3.定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績 效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構 4.本公司 113 年度經理人年終獎金發放案	照案通過
114/03/11	1.出具民國 113 年度內部控制制度聲明書案 2.本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案 3.民國 113 年度個體財務報表及合併財務報表審議案 4.民國 113 年度盈餘分配案 5.修訂章程案 6.中國信託商業銀行短期借款授信案 7.東莞寶建高分子材料有限公司背書保證案 8.資金貸與 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO.,LTD.案 9.評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案 10.召開民國 114 年股東常會案	照案通過
114/05/12	1.民國 114 年度第一季合併財務報表審議案 2.變更中國信託商業銀行短期借款額度案 3.彰化銀行借款授信案	照案通過
114/05/29	無討論事項	-
114/08/08	1.民國 114 年度第二季合併財務報表審議案 2.台灣銀行借款合約續約案 3.申請與日商三菱日聯銀行辦理遠期外匯交易額度案 4.申請與兆豐國際商業銀行辦理遠期外匯交易額度案 5.子公司解散案 6.制定本公司「提升企業價值計畫」 7.113 年度永續報告書審議案 8.任命研發主管 9.授權董事長進行出售子公司越南上曜事宜 10.113 年度董事酬勞分配案 11.經理人配發 113 年度員工酬勞案	照案通過

日期	內　　容	決　議
114/11/11	1.民國 114 年度第三季合併財務報表審議案 2.2026 年度內部稽核計畫案 3.為 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO.,LTD.背書保證 4.定義「基層員工」，並配合增修訂「薪工循環」及其內部稽核實施細則案 5.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 6.調整本公司組織案 7.轉投資子公司董事改派案 8.兆豐國際商業銀行借款合約續約案 9.變更子公司克哲處分方式案 10.出售子公司越南上曜案 11.民國 115 年度預算審議案	照案通過
115/02/12	1.資金貸與 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO.,LTD.案 2.轉投資子公司董事改派案 3.定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 4.本公司 114 年度經理人年終獎金發放案	照案通過
115/03/10	1.出具民國 114 年度內部控制制度聲明書案 2.本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案 3.民國 114 年度個體財務報表及合併財務報表審議案 4.民國 114 年度盈餘分配案 5.修訂風險管理政策與程序 6.東莞寶建高分子材料有限公司背書保證案 7.評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案 8.中國信託商業銀行短期借款續約案 9.召開民國 115 年股東常會案	照案通過

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

四、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓　名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	114/01/01-114/12/31	3,385 仟	200 仟	3,585 仟	
	蘇定堅	114/01/01-114/12/31				

註：非審計公費服務內容為稅務相關之簽證。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

(三)公司簽證會計師獨立性評估報告：

依本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」，參酌會計師事務所之審計品質指標(AQIs)對簽證會計師之獨立性及適任性評估如下，相關評估資料經審計委員會審議，並於 114/03/11 提報董事會提決議。

重要評估項目如下：

項次	評估項目	是	否	備註
1.	簽證會計師擔任本公司簽證會計師未連續超過七年？	V		
2.	簽證會計師未收取任何與業務有關之佣金？	V		
3.	簽證會計師未持有本公司之股份？	V		
4.	簽證會計師未兼任本公司之經常性工作，支領固定薪給？	V		
5.	簽證會計師未與本公司有共同投資或分享利益之關係？	V		
6.	簽證會計師目前或最近二年內未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		
7.	簽證會計師未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？	V		
8.	審計服務小組是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範？	V		聲明書
9.	是否於約定期限內完成核閱或查核報告？	V		
10.	查核報告維持一定之準確性？	V		
11.	對於公司管理制度及內部控制查核提出積極建議並留下紀錄？	V		
12.	主動向公司提供法令更新、修訂資訊、提供課程？	V		
13.	協助本公司與主管機關間溝通、協調？	V		

評估日期：114 年 03 月 11 日

評估結果：☑ 符合　☐ 不符合 會計師獨立性及適任性

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職　稱	姓　名	114 年度		115 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	何文杰	0	0	0	0
董　事	日商愛克工業株式會社	0	0	0	0
	代表人：大村信幸	0	0	0	0
	代表人：森要輔	0	0	0	0
	代表人：西野剛（114/04/01 卸任）	0	0	0	0
	代表人：久野憲和（114/04/01 就任）	0	0	0	0
	裕典科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：洪啟智（114/01/22 卸任）	0	0	0	0
	代表人：李育奇（114/2/17 就任）	0	0	0	0
獨立董事	東山三樹雄	0	0	0	0
獨立董事	陳琬鈺	0	0	0	0
獨立董事	蘇逸修	0	0	0	0
董事/總經理	黃長澤	0	0	0	0
集團副總經理	李青松	0	0	0	0
協理	王世杰	0	0	0	0
財務主管	吳寶華	0	0	0	0
會計主管	陳香莉	0	0	0	0
經理	陳品仲(114/08/08 卸任)	0	0	0	0
經理	何明渝(114/08/08 就任)				

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應揭露相關資訊：無此情形，不適用。

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

115 年 3 月 29 日

姓　名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
日商愛克工業株式會社	49,793,388	50.10%	0	0	0	0	無	-	-
日商愛克工業株式會社 代表人：大村　信幸 代表人：森　要輔 代表人：久野憲和	0	0	0	0	0	0	無	-	-
何 文 杰	7,003,532	7.05%	2,000,657	2.01%	0	0	李 翠 珠	配偶	-
何 芝 林	4,500,000	4.53%	0	0	0	0	何 文 杰	子女	-
何 韓 任	4,500,000	4.53%	0	0	0	0	何 文 杰	子女	-
盧 惠 彬	2,196,193	2.21%	2,647	0.00%	0	0	無	-	-
劉 威 東	2,141,412	2.15%	88,574	0.09%	0	0	無	-	-
玉山商業銀行受託日勝化工股份有限公司員工持股會	2,111,875	2.12%	0	0	0	0	無	-	-
李 翠 珠	2,000,657	2.01%	7,003,532	7.05%	0	0	何 文 杰	配偶	-
裕典科技(股)公司 董事長：陳育君	1,786,760	1.80%	0	0	0	0	無	-	-
許峻樑	1,007,139	1.01%	0	0	0	0	無	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：無此情形。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註					
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	生效日期	文號	金額	其他
78.05	10元	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	自有資金	無	-	原始設立資本額	6,000,000	無
95.10	13.25元	120,000,000	1,200,000,000	89,700,000	897,000,000	私募現金增資	無	95.10.18	經授商字第09501234720號	100,000,000	無
97.08	10元	120,000,000	1,200,000,000	93,288,000	932,880,000	盈餘轉增資	無	97.08.20	經授商字第09701207050號	35,880,000	無
100.11	10元	120,000,000	1,200,000,000	91,788,000	917,880,000	註銷庫藏股減資	無	100.11.24	經授商字第10001268740號	-15,000,000	無
102.03	13.87元	120,000,000	1,200,000,000	102,388,000	1,023,880,000	現金增資	無	102.03.13	經授商字第10201045750號	106,000,000	無
104.02	10元	120,000,000	1,200,000,000	99,388,000	993,880,000	註銷庫藏股減資	無	104.02.26	經授商字第10401034750號	-30,000,000	無

註：僅提供原始設立及最近五年股本形成情形。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計	
普通股	99,388,000	20,612,000	120,000,000	-

註：1.該股票係屬上市股票。

2.總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

持股比例達5%以上或前十名之股東：　　115年3月29日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
日商愛克工業株式會社	49,793,388	50.10%
何文杰	7,003,532	7.05%
何芝林	4,500,000	4.53%
何韓任	4,500,000	4.53%
盧惠彬	2,196,193	2.21%
劉威東	2,141,412	2.15%
玉山商業銀行受託日勝化工股份有限公司員工持股會	2,111,875	2.12%
李翠珠	2,000,657	2.01%
裕典科技股份有限公司	1,786,760	1.80%
許峻樑	1,007,139	1.01%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

本公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積、依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

本公司所營業務為PU樹脂之製造與銷售，屬於技術密集之化工業，產業特質為成熟且獲利穩定。由於技術層次提昇之需要，未來數年具有擴廠之可能，公司採剩餘股利政策，於滿足最佳資本預算及每股盈餘稀釋程度之前提下，原則上，每年度分配之盈餘佔可供分配盈餘至少百分之五十以上，其中，發放股東紅利時，其現金股利所佔比例不得低於百分之二十五。

2. 執行狀況：

本次股東常會擬議股利分派之情形，符合公司股利政策：

	每股配發(元)	來源
現金股利	0.65	未分配盈餘
合計	0.65	*

3. 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(四)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之五為員工酬勞（其中應保留不低於50%為基層員工分配酬勞）、不超過百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、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：

(1)本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：

係依董事會決議及依章程所訂之成數為估列基礎(以3%~5%及2%估列)。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

係以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為本年度之營業成本或營業費用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)依據115年3月10日董事會通過114年度分派酬勞案，擬議配發員工酬勞為新台幣4,936,536元，董事酬勞為新台幣1,974,615元，並擬全數以現金發放。其認列費用年度估列金額與董事會決議分派酬勞案無差異。

(2)本次無以股票分派之員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

(1)113年度員工、董事酬勞之實際分派情形如下表：

單位：新台幣元

項目	原董事會通過擬議配發情形	實際配發情形	差異
員工酬勞	6,468,612	6,468,612	-
董事酬勞	2,587,444	1,225,542	1,361,902

(2)與認列員工、董事酬勞有差異者，差異數、原因及處理情形：董事酬勞差異數屬於應發放給董事日商愛克工業株式會社之董事酬勞，由於該董事自動放棄領取，本公司將轉列其他收入。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

（一）業務範圍

1. 所營業務主要內容：

合成樹脂及塑料製造業；工業助劑製造業；塑膠皮、布、板、管材製造業；其他化學材料製造業；其他化學製品製造業；工業助劑批發業；化學原料批發業；其他化學製品批發業；國際貿易業；除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 所營事業佔比重：

產品類別	佔合併營收比例
PU 合成樹脂	77%
PE 多元醇樹脂	3%
其他產品	20%
合計	100%

3. 公司目前之商品項目：

A. 人造合成皮用 PU 樹脂
B. 紡織上膠、貼合用 PU 樹脂
C. 二榔皮用 PU 樹脂
D. 聚酯多元醇
E. 一般級、低游離單體架橋劑
F. 不黃變級架橋劑
G. 油墨用 PU 樹脂
H. TPU 塑膠粒
I. 防水透濕 PU 樹脂
J. 水性 PU 分散液
K. 表面處理劑
L. 鞋材用 PU 發泡系統料
M. 食品包裝複合膜接著劑
N. 反應型 PU 熱熔膠
O. 光固化單體、寡聚物及系統產品
P. 高分子聚酯可塑劑
Q. 其他代工產品
R. 建材塗料

4. 計畫開發之新產品：

A. 不黃變三聚體架橋劑開發
B. 難黃變三聚體架橋劑開發
C. TPU 釜式超臨界發泡開發
D. 快速結合的木結構膠黏劑
E. 聚酯多元醇製程優化降低廢棄物產出
F. 反應型熱熔膠木工邊貼產品開發
G. 針對 3D 列印需求的 UM 單體品質精進以及特殊 UO 開發
H. 水性油墨密著軟質與超硬質難黃變產品開發
I. 改善紡織品上膠後易白化的樹脂
J. 高性能特殊型食品包裝接著劑開發
K. 針對醚類與酯類 PU 產品回收解聚成小分子，再生合成 TPU 運用鞋

（二）產業概況：

1. 2025 年總體經濟環境：

2025 年第一季世界通貨膨脹率均有所緩和、經濟活動行為明顯緩慢復甦，但 2025 年四月美國川普總統突如其來的對等關稅壁壘嚴重衝擊全球經濟，使得 2025 年第二季開始，全球經濟又回到了相對冷清的環境當中，且 2025 年地緣衝突與動盪仍然持續衝擊甚至加大地區的穩定性，且自我貿易保護主義也因此持續升溫擾亂全

球供應鏈與消費市場，使得全球經濟於 2025 年除了半導體與 AI 相關領域外的經濟環境，缺乏成長動能，呈現牛步緩慢復甦。

展望 2026 年，(1). 美國川普總統是否會有新一輪的各項關稅貿易戰措施，擾亂已相當冷清的經濟環境市場，影響其經濟復甦；(2). 通貨膨脹雖已有所緩和，但是否會再發生，仍需要持續關注；(3). 台灣經濟發展嚴重偏向半導體等高科技領域，傳統民生化工產業之勞動力市場與需求有潛在隱憂；(4). 全球地緣政治紛爭不減反增，亦有可能因此打亂經濟復甦之路。因此，面對動盪不安的 2026 年，靈活的操作策略與風險管理能力將會是左右 2026 年成敗的關鍵。

2. 2025 年相關產業：

PU 上游原料：

2025 年中國本體經濟仍處於內捲狀態，化學品產能仍然呈現大幅度供過於求狀態，且其新產能仍呈現不斷擴張，大宗化學原物料價格呈現低檔價格。2025 年底雖然上游原物料供應商預提升售價，但終端需求回溫速度不佳，需求不暢旺；2026 年因 2 月份發生中東戰事，影響原油供給，預計原物料價格會劇烈波動。

下游產業：

在 2025 年雖然半導體與 AI 需求強勁，但在傳統民生化工相關下游產業的需求仍然普遍復甦緩慢，雖然通膨情況有趨緩現象，但美國政府突如其來的關稅壁壘，打亂了消費復甦之路，全球民生消費仍然持續呈現維持緊縮態勢，PU 與 UV 的相關下游產品，預計在 2026 年仍然會呈現相當辛苦，緩慢逐步復甦的營運之姿。

3. 展望 2026 年，地緣政治衝突與戰爭持續不斷，甚至擴大、美國總統川普總統是否延續 2025 年四月突如其來的高對等關稅壁壘政策，衝擊全球經濟環境、兩岸僵化局勢是否能有效改善、中國經濟內捲持續，預計復甦力道仍然不足等等都是直接影響全球經濟的最主要因素。台灣一直以來是以出口為導向的經濟體，而且各種相關 PU 與 UV 等大宗化學原材料均需由國外進口，2026 年將會依國際局勢來決定台灣 PU 與 UV 相關產品的經濟復甦、發展與否。另外，2026 年針對氣候變遷、二氧化碳排放等環保議題，回收再利用、節能、減碳等等 ESG 議題已是一項不可不被執行的重要政策，再加上歐盟開始實施碳稅加徵，因此，相對應符合環保議題之新產品持續發展外，2026 年更需要加大力度推展，以符合時勢洪流。同時，2026 因中國經濟仍持續呈現內捲，相對應化工產品於海外市場均以低價搶市，去化其產能，為了突破如此艱難的外在現實經濟環境，研究、開發、生產與銷售差異化且具有高性價比之特種客製化產品是現在必行之途。亞洲區域經濟結構持續改變，過去以中國大陸為世界工廠的依賴，因近幾年的全球去中化著實進行，已明顯進行移轉分散至東南亞與東北亞區域發展，東南亞區域也隨台灣政府新南向政策啟動更加活躍，日勝已在過去逐步分散中國市場，移轉至越南、泰國等東南亞市場，2026 年起將投入更多的資源在非中國區，如印度、印尼、菲律賓、孟加拉、斯里蘭卡等國家，以獲得更大的營收貢獻與獲利效益產出。

2018 年初，日本 AICA 投資日勝化工後，雙方持續深耕密切交流、合作，已明顯獲得效益產出，日勝低游離架橋劑、特種不黃變架橋劑、建材貼合用反應型 PU 熱熔膠、光固化單體與寡聚物等產品，補齊了 AICA 集團在建材、地板、工業塗料、汽車等相關領域市場的之產品銷售，已穩定導入 AICA 於日本、韓國、中國大陸的銷售通路中，2026 年將更精確鎖定針對性產品的新技術導入、加大研發資源投入。此外，日勝於 2024 年導入 AICA 建材塗料，成功於台灣建築行業進行推展銷售，2026 年日勝將聚焦各項藍海市場之產品開發與銷售，擴大集團獲利。

隨著ESG浪潮，2026年日勝化工將依循此風潮，更加著重於綠色產品--環保、節能、減碳與回收再利用等需求之產品研究發展，配合客戶因應環境政策提升需求，調整PU樹脂配方之溶劑與減量，以持續獲取銷售成果，並將其持續擴大市場銷售範圍，另外，強化無溶劑型 PU 系統料、反應型聚氨酯熱熔膠、水性 PU 分散液、TPU塑膠粒、UV 光固化產品等，在市場上之推展力度、並擴展海外市場之營銷，朝向永續經營目標前進。

(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：

項目	114度	115度1-3月
合併研究發展費用(仟元)	63,248	註
佔合併營業收入(%)	2.75%	

註：截至年報刊印日止，尚無會計師核閱之115年第一季財務報表資訊可供揭露。

本公司秉持研究創新經營理念，持續投入研發資源，在產品開發及製程設計上將環保及減碳納入考量。

2.最近開發成功之技術或產品

A.不黃變超臨界發泡射出級TPU
B.低反射的UV塗料
C.高性能CPU運用鞋材增加鞋面支撐與強度
D.製作研磨材料的PU樹脂
E.高透明TPU料應用於射出鞋材
F.高爆破壓TPU管材
G.符合限制物質規範的高性能鞋材油墨
H.應用於系統廚具平貼的溼氣固化熱熔膠
I.應用於3D列印的高EO數UV單體
J.開發用於PCB的UV固化樹脂
K.開發出低溫解封型架橋劑

（四）長、短期業務發展計劃：

1.短期計劃：

依產品屬性及應用性區分成PUR / CLA / PUS / TPU / UV / PE 等六大類產品：

A、PUR類產品：

日勝長期深耕研發、技術創新與即時服務，與下游直接使用客戶密切配合且深度合作，在環保需求不斷提升中，持續提供符合市場需求之產品，依循終端客戶與環保、減碳、可回收等政策需求進行快速整合與研究發展，達成與客戶端互惠、永續的夥伴關係。

藉著日勝長期累積的多項高性能產品，開發不同海外銷售區域，從過去的台灣、中國等基本銷售區域，持續拓展至越南、泰國、印度、印尼、日本與歐洲比利時等多個國家區域，以分散銷售區地緣風險，並持續增加營運獲利。

因應環保需求，加大投資研發能量與營業拓展環保溶劑型、水性及無溶劑等等高利基型產品並擴大市場銷量，提升營業收入與利益。

連結AICA深度合作，技術導入，拓展日本、韓國等高階建材無溶劑PUR市場，以增加營收與營運獲利。

B、CLA 類產品：

一般黃變型架橋劑產品在中國巨型競爭廠的崛起後，其以低價爭取豪取中國市場訂單，造成我司一般級與低游離型黃變型架橋劑在中國的市場中完全失去了可競爭的能力，目前已重整理銷售策略，減少經銷代理，增加直接客戶銷售，以維持部分銷售與獲利；以及移轉銷售區域，以維持獲利空間。另外，加強深化開發特種不黃變架橋劑等特用化學品，應用於高階 3C 塗料架橋劑之使用，增加不黃變型架橋劑的銷售比例，提升整體 CLA 產品獲利。此外，藉由與 AICA 合作，使用其深耕日本市場之通路，將 CLA 與特種 CLA 特化品於日本市場達成穩定銷售。分散過去銷售重心只依存於中國的單一市場風險。

C、PUS 類產品：

掌握品牌目前重新逐步重視 PU 在運動鞋使用的商機，強化配合 Nike、Adidas、Converse 等知名品牌，提升 PU 功能性以及配合代工鞋廠製程精進措施並提供相對應合適產品，持續取得穩定訂單。此外，投資研究開發與銷售軟質、硬質發泡聚氨酯系統料於非鞋材應用之市場，以多元化應用領域，分散 PUS 於鞋材之比重，分散風險並加大營運獲利。

D、TPU 類產品：

長期耕耘台灣終端市場，掌握台灣指標型客戶，提供客製化產品與服務，滿足終端使用者之需求，持續開發銷售高性價化 TPU 產品，增加銷售收入與獲利，於此，更加強精細管材用 TPU 的台灣市佔率。另外，同步開拓鞋材、手工具、手機殼等射出級 TPU 產品與銷售，增加 TPU 於不同應用領域的銷售量，以增加營收與營運獲利。除了傳統射出成型類與押出管材類 TPU 產品外，也已研究開發不黃變聚醚耐水解型超臨界發泡用 TPU 等領先市場產品，於 2026 年將加大力度市場推展，提供終端客戶未來轉型所需的新產品。

E、UV 類產品：

維持傳統 UV 單體與寡聚物的銷售，除了針對台灣、中國、日本、越南、泰國、印尼、埃及、韓國等銷售區域維持外，加強力度拓展全面上光以及網版印刷局部上光產品的銷售量於其他海外市場的銷售例如:菲律賓、孟加拉、斯里蘭卡等等。另外，結合 AICA 與各子公司的策略合作，逐步將傳統 UV 產品，轉移至車用、醫材用、電子 3C 用等主流產業精細化學品，以持續提升營運獲利並持續產品應用轉型。

F、PE 類產品：

利用本身長期累積聚酯多元醇(PE)合成與量產的經驗，將 PE 類產品銷售給有需求之同業；聚苯酐二元醇產品在台灣銷售已達一定之規模，近期產品亦被日本客戶所認證，2026 年將於日本市場逐步加大銷售，以增加營收與工廠生產稼動率，另外，高分子型聚酯可塑劑已於近年逐步讓終端客戶所認可，已逐年增加高分子可塑劑產品銷售量。

2. 長期計劃：

因應環保意識抬頭的重視，ESG 已成為公司治理不可或缺的必要條件。節能、減碳、環保、回收再利用等產品需求持續攀升，已成為日勝化工勢在必行的要務。日勝以聚氨酯化學反應為本質核心能力為主軸，過去已完成組織性碳盤查中範疇二之盤查，2025 年開始逐步進展至範疇三之盤查，迅速且積極應對調整產品配方與組合，以符合市場需求與期待，以朝綠色永續化聚氨酯樹酯產品及特用化學精密塗佈事業兩大版圖中持續深化耕耘，並藉由基礎的核心能力技術，逐步跨入建築材料、

電子 3C、半導體、光學、醫療器材與車用等產業應用發展。

以根留台灣，深耕台灣為宗旨。以台灣為集團研發中心，依循著樸、實、剛、毅的指標精神，連結產、官、學、研等合作單位，加強各方面技術合作，持續引入高階新穎技術並結合指標性合作夥伴共同深化合作，邁向下世代環保製程及產品的開創與銷售，成為亞太區綠色產業鏈的永續供應者。

A、深化 AICA 共同合作，技術引進，拓展日本、韓國高階市場銷售，獲取共同最大利益。

B、持續研發低耗能製程、可回收與減碳等產品，符合市場趨勢所需，取得領先地位。

C、工安第一，製程持續改善與精進優化，降低製程風險與能耗，善盡企業社會責任。

D、持續投入東北亞、東南亞、中東、歐洲與美洲等市場銷售與開發，分散市場的風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要產品之銷售地區：

日勝化工為專業聚氨酯樹脂(PU)及其相關產品為主的合成樹酯與精細化學品製造廠，現今市場、產業與環境不斷的演變，調整產品營銷結構並持續轉型發展。不論是產品的多元化或應用領域及銷售區域的擴展均朝正面多角化的進展，日勝公司持續邁向永續經營成長之路。

本公司最近二年產品之銷售金額及內外銷比率：

單位:新台幣仟元

金額 / 地區	113 年度		114 年度	
	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
國　　內	1,041,802	39%	950,274	41%
中國大陸	594,531	23%	469,950	21%
其　　他	1,009,758	38%	883,265	38%
合　　計	2,646,091	100%	2,303,489	100%

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1). 市場佔有率：

日勝化工產品銷售保持多元彈性化，持續開展於不同應用產業與不同海外銷售區域，涵蓋之的下游產業與區域眾多，PUR 系列產品經過長時間不斷競爭與環保升級演化，目前供需因台灣相關紡織塗層、貼合產業整體經濟環境需求冷清，但因日勝長期深耕於台灣在地經營，目前 PUR 於台灣市場佔有率仍維持佔有一定市佔率，佔有率約為 20%，PUR 產品亦已拓展銷售至越南、泰國、印尼、印度、日本、與歐洲比利時等市場，提升 PUR 整體銷售量；架橋劑(CLA)產品於台灣為主要知名生產廠，然而中國製低價產品導致於中國與越南等地銷售困難，日勝架橋劑在台灣仍具有相當的競爭能力，台灣架橋劑的市佔比率仍有達到 30%左右；日勝聚氨酯鞋材發泡類系統料(PUS)於台灣為少數的生產系統廠，鞋材生產製造代工廠均以台灣為主要研發中心，海外生產製造，因此，日勝 PUS 深耕配合品牌之各項產品需求，發展開發合適之聚氨酯系統料產品，提供海外廠客戶生產製造，目前銷售區域已遍佈中國、越南、泰國、印尼與印度等國家；針對環保意識抬頭，無有機溶劑的熱塑性聚氨酯塑膠粒(TPU)需求持續日益蓬勃，競爭同業也積極持續拓展 TPU 產能，日勝經由長時間的耕耘台灣，不論是押出精細管材市場或是射出成型件市場，日勝具有一定銷售優勢，於台灣市場的市佔率為 20%左右，另外，亦

已逐步將其產品於海外進銷銷售拓展，目前已逐步銷售至泰國與印度市場，並逐步增加銷售量；UV 光固化產品於台灣的主要生產廠家有長興、國精、科思創等，海外供應商更為相對眾多，尤其韓國與中國廠商更是以低價搶市，日勝 UV 產品於台灣的市場佔有率僅約在 12%左右。

(2). 市場未來之供需狀況與成長性：

日勝化工聚氨酯產品(PU)與 UV 光固化相關產品其終端應用與民生消費品有相當直接連接關係，全球通膨問題於 2025 年有明顯緩和，但美國關稅問題，造成整體終端需求大動盪，終端消費呈現緊縮保守狀態，造成末端需求呈現大幅萎縮，預計 2026 年會呈現逐步緩慢復甦的狀態。2026 年上半年日勝化工，會持續依終端市場需求，調整銷售策略，積極接取訂單，已滿足工廠生產稼動率，增加營收與集團一定之獲利，同時更加大力度在海外進行產品推展銷售，以分散區域風險，積極拓展高值化綠色產品的研發與銷售，隨著 ESG 潮流，追隨主流產業前行。讓 2026 年下半年於終端需求回溫時，滿足不同領域客戶之各種環保產品之需求，進而逐步朝向產品轉型之永續化經營。

3. 競爭利基

(1). 關鍵原物料整合性相對高；日勝較同業具規模，以集團採購方式，相對增加採購優勢；

(2). 研發、生產、銷售，技術服務具 37 年的經驗，與客戶建立深化的夥伴關係，顧客滿意度佳；

(3). 環保產品眾多，例如:無溶劑產品、UV 光固化產品，產品多元化，易滿足客戶環保之需求；

(4). 高度資本支出持續投入研發團隊，持續強化研發能量，因應產業環境多變之產品發展需求；

(5). 擁有長期國際大廠代工經驗，積累專業技術、生產及管理、可有效成本控制，提高競爭力。

(6). 產品多元化與廣泛不同領域之應用，相對不易受單一市場環境不利因素而受重大衝擊。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策的分析：

(1). 有利因素：

A. 相較同業，日勝產品多角化，下游產業應用分佈廣泛，營運風險相對較低。

B. 環保意識抬頭，節能、減碳、無溶劑等環保產品銷售占比逐年提升，符合當今趨勢所需。

C. 東南亞(越南、泰國與印度等)與東北亞銷售效益充分產出，分散集團經營風險。

D. 產品應用觸角，由民生化工，拓展至建材塗料與精密塗佈應用領域，創造多角化營運。

E. 與日本 AICA 深化合作，先進技術持續輸入，持續推展與銷售新產品與新市場。

(2). 不利因素：

A. 中國經濟持續不景氣，內捲嚴重，相對嚴苛經營環境：

嚴重的美中貿易戰以及關稅壁壘，造成中國經濟的持續內捲，各種化工產品供給遠遠大於需求，相對造成日勝在中國的經營越顯艱困。

因應方針： 持續順應全球去中化潮流，加大台灣與越南廠在地化生產、供應、銷售與服務，強化在地化(Local for Local)服務精神，與強化泰國經營銷售比例，更直接且更迅速的以台灣、越南及泰國的經營，

滲透到其他各東南亞國家市場，例如:印度、印尼、菲律賓、孟加拉、斯里蘭卡等國家，同時，深化與 AICA 合作，加大日本與韓國市場銷售，逐步從中國生產、銷售，移轉至其他地點。同步研發差異化產品，發展高階產品持續維持成長並永續經營。

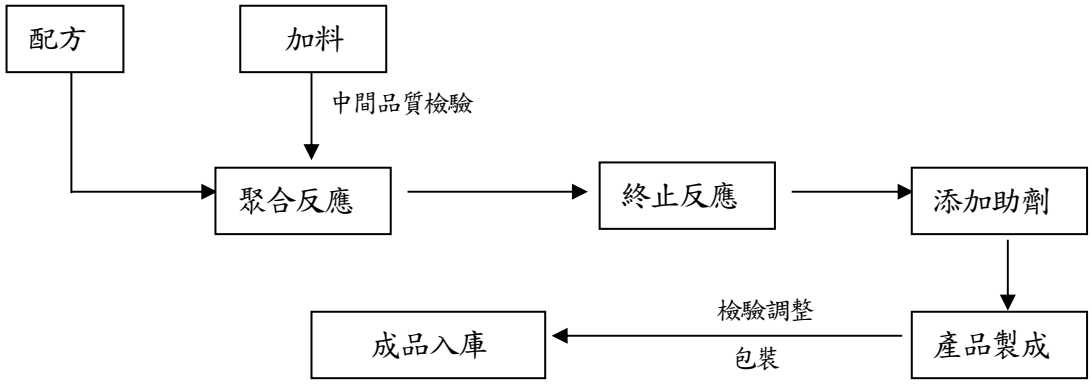
B. 美國川普總統的對等關稅壁壘危機的產生以及全球地緣政治衝突逐步擴大，造成原物料有相對不安定因素存在，且台灣並無聚氨酯上游原料主要生產廠家，例如 AA、MDI、TDI…等等，都為海外進口，上游原物料供應商對台灣市場的重視程度力道逐年減弱，支持的力度降低，直接壓縮到企業獲利。

因應對策： 結合日勝各個子公司,以集團方式與上游原料廠商聯合議價採購增加議價能力。同時發展上下游策略結盟之合作方式,深化上下游彼此夥伴關係的建立以取得有利的條件。

(二) 主要產品之用途及產製過程：

本公司所生產的 PU 樹脂，主要係供應給合成皮革、二榔皮、各種紡織平織布的塗層與貼合加工使用及塗料油墨、鞋用接著劑等民生化工工業使用；聚酯多元醇則主要供應 PU 合成樹脂、TPU 合成生產等工業使用;鞋材發泡系統料(PUS)主要供應給知名品牌的 OEM 大廠於大底、中底、鞋墊及配件等生產使用；TPU 主要係供應給精細氣動管材用途與射出手工具、鞋材、手機配件使用；光固化產品則主要供應光學、硬質塗佈及紙上光等產品使用。

主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

原物料名稱	主要供應廠商
AA	A 廠商
MDI	N 廠商
TDI	C 廠商
EAC	D 廠商
塗料助劑	O 廠商

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進（銷）貨金額與比例：

1.最近二年度占進貨總額百分之十以上供應商資料：

單位：新台幣仟元

	113年度				114年度				115年度截至第一季止(註1)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	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
	N供應商	218,844	13	無	N供應商	178,769	13	無	不適用			
	其　　他	1,507,486	87		其　　他	1,216,822	87					
	進貨淨額	1,726,330	100		進貨淨額	1,395,591	100					

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露：
截至年報刊印日前，尚無115年第一季會計師核閱之財務資料。

2.最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶資料：

單位：新台幣仟元

	113年度				114年度				115年度截至第一季止(註1)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	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
	其　　他	2,646,091	100		其　　他	2,303,489	100		不適用			
	銷貨淨額	2,646,091	100		銷貨淨額	2,303,489	100					

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露：
截至年報刊印日前，尚無115年第一季會計師核閱之財務資料。

註2：本公司銷貨金額及比率隨主要客戶市佔率變化而異，113年度、114年度無來自單一客戶營收達合併營收總額10%以上者。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		113年度	114年度	當年度截至115年3月31日
員工人數	一般職員	252	243	243
	直接人員	122	121	120
	合計	374	364	363
平均年歲		42.09	42.48	42.35
平均服務年資		10.10	10.72	10.58
學歷分布比率	博士	1%	1%	1%
	碩士	8%	7%	7%
	大專	59%	60%	61%
	高中	24%	24%	24%
	高中以下	8%	8%	7%

註：上述員工資料含各子公司員工。

四、環保支出資訊：

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)，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：

1. 114年度及截至年報刊印日止，未因污染環境而產生損失違反環保法規事項。
2. 本公司始終將企業社會責任視為核心價值，致力於經濟發展與環境保護的平衡。為落實永續經營目標，構建全方位的先進污染防治體系：
   2.1 全方位防治技術：配置液體噴注式焚化爐、高效廢水處理系統及有機廢氣（VOCs）生物濾床，針對空污染物進行源頭監控與末端處理。
   2.2 精實營運管理：透過標準化作業流程與數位化操作監控，極大化污染防治設備的處理效能。
   2.3 優於法規標準：合規為基本，持續優化設備製程與處理能力，確保排放煙道之污染物檢測低於環保法規標準。
3. 為降低環境的衝擊及污染減廢的社會責任，對於環境保護、節能等議題執行結果及 未來具體作為如下：
   3.1 在114 執行結果：
      A. 持續推動垃圾分類：114 年PE 膜分類回收實績4,430KG，減少廢塑膠混合物之廢棄物產出。
      B. 發展及研發綠色產品，搭配全球環保趨勢，在可取代的範圍內推廣綠色產品，114年綠色產品佔年銷售額比例達58.8%。
      C. 檢討及推動節能及減碳方案：
         a. 廠房太陽能規劃，採階段性進行，於113.06.30 完成，114 年成果：
            (a) 第一階段為六號倉庫99KW，發電量121,566KW。
            (b) 第二階段為三課170KW，發電量207,088KW。

b. 冷卻水塔更新散熱片，提升冷卻效果，預估冷卻水入口溫度大約降低 3℃，估算節省電力 33,570KW。

3.2 未來具體作為：

A. 持續進行 PE 膜回收，減少廢塑膠混合物之廢棄物產出。

B. 積極投入綠色產品研發，接軌全球環保永續趨勢。透過導入生態設計(Eco-design)，系統性地擴展環保產品，以實質行動展現企業落實環境保護的領先競爭力。」

C. 秉持對全球淨零排放之承諾，雖未達法定強制盤查門檻，仍主動推動自願性溫室氣體盤查（範疇一、範疇二），以掌握碳排放基線。將持續規劃具體減量路徑，建構氣候韌性，厚植企業永續經營實力。

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) 本公司為謀員工福利，除依法提撥福利金外，並由勞資代表組成職工福利委員會，負責福利金之動支，並辦理下列措施：(1)員工國內外旅遊。(2)員工年節贈品。(3)員工婚喪喜慶之補助。(4)員工傷病住院慰問及補助。(5)員工慶生活動。(6)購置桌球、撞球、籃球等運動設施。(7)各種社團活動之補助等。本公司 114 年度職工福利委員會辦理各項活動總支出為新台幣 3,256 仟元。

(2) 公司制定員工提案獎勵辦法，鼓勵員工關心自身工作環境任何可以改善的事情，觀察成效給予評分，另核發改善效益獎金，本公司 114 年度共有員工提案 6 件。

(3) 公司參考勞工健康保護規則，訂定員工健康管理程序，與醫院合作執行工廠健康促進臨場服務。依規定護理師每月四次，醫師每季一次。從健康檢查結果中選出應追蹤的人員，做後續的健康宣導。妊娠中的女性員工，公司許可穿著便服以方便活動，在臨場服務時安排母性諮詢的部分，分別在孕前期、中期、後期關懷身體變化狀況，建立心理支持，提供孕期資訊。廠內設有集哺乳室，提供產後回歸之女性員工使用，並於母性諮詢時間追蹤員工身體恢復情況，提供與新生兒健康照護資訊。
本公司 114 年度執行情況：本年度職護健康檢查諮詢 114 人次、母性保護經醫師護理師面談及健康指導者共 1 人次。

(4) 彈性上下班：提供有家庭照護需求的員工彈性上下班；同時調整下班時間，讓同仁提早下班，可以避開車潮尖峰，提升上下班交通安全。

(5) 請、休假：本公司員工依法令規定，享有公假、工傷假、事假、病假、婚假、喪假、產假、陪產假、育嬰假及留職停薪等，本公司 114 年度共有員工請育嬰假及留職停薪 2 人次。

(6) 職業安全與健康：日勝化工每年安排全體員工健康檢查，頻率及內容優於現行法規標準，並依據各個員工的工作性質、可能暴露的風險，選定相對應的檢查項目。
公司根據職業安全衛生相關法令，制定「堆高機作業程序、電動車管理辦法、個人防護設備使用規定、6S 推行程序」等相關內部管理規章，實施工作場所風險評估，以本質安全為要求，積極改善工作環境與機械設備、公共設施，確保員工工作環境安全。
公司依據各工作場所、職務需求配發安全防護配備，包含安全帽、安全鞋、護目鏡、防護裙、耳塞、手套、活性碳醫療口罩、反光背心等，並制定使用規定，確保同仁工作中的人身安全，降低與避免健康與安全危害。
本公司 114 年度執行情況:本年度健康檢查 190 人次,安全防護配備採購 931 仟元。

(7) 本公司設立員工持股信託制度，鼓勵員工長期儲蓄，公司依會員每月提存總金額之 20%相對提撥獎勵金。

2. 員工之進修、訓練：

(1) 本公司訂有教育訓練辦法並擬定年度教育訓練計劃，可提高人力素質，增進員工工作知識與技能，每年依各部門訓練需求舉辦內部、外部訓練。

配合企業發展及組織人力規劃之需要，安排職前訓練、通識訓練、專業訓練、品質系統訓練及管理訓練等科目，提昇從業人員達成團隊及個人工作目標所需的知識、態度與技能，並促進員工生產效率與工作品質，使員工與公司一起成長。

114 年度本公司教育訓練情形：

人次	時數	支出金額
1,510 人次	4,631 小時	1,516 仟元

(2) 與財務透明相關人員，取得主管機關指定之相關證照、資格情形：

職　　務	主管人員	代理人員
內部稽核	1	1
會計主管	1	1

3. 退休制度：

配合新制退休金條例之實施，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局。

本公司適用勞基法退休規定之員工，每月按員工實際薪資總額之 2%提撥員工退休金存入台灣銀行之專戶。

本公司海外子公司員工依當地政府所訂定社會保險制度規範繳交退休金。

4. 勞資間之協議：

本公司由員工推舉勞方代表、公司指派資方代表組成勞資會議，定期、不定期舉辦勞資協調會，於會議中勞資雙方協調共創勞資雙贏，114 年度共召開 4 次會議。

5. 各項員工權益維護措施：

(1) 本公司訂定「工作場所性騷擾、違反平等工作防治措施申訴及懲戒辦法」，同時依照職安法有關職場遭受不法侵害、違反工作平等之預防等規範訂有相關處理程序，雇用員工性別多元化，致力提供員工一個尊嚴、安全、免於遭受到歧視、騷擾或不平等待遇的工作環境。

(2) 公司訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」，設有實體員工意見箱，公司網頁設有檢舉窗口及管道，並由專責人員處理，讓員工有多元的意見表達管道，充分尊重員工意見表達的權益。本公司 114 年未接獲內部建議事項；114 年並未接獲吹哨案件。

(3) 為提醒員工從業行為遵守倫理道德，本公司訂有員工工作規則及公司管理規章，使員工更能瞭解自身之權利與義務，避免侵占財務、貨款或其他不法行為，導致違反法令或公司規定造成個人及公司損失等情事。

(4) 本公司經董事會通過，訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，據以建立誠信經營之企業文化、以及建立良好商業運作架構，俾利公司健全發展。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(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：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生任何勞資糾紛，亦無遭受損失之情形。
2. 公司尊重員工工作權益，以人性化管理帶領員工執行各項例行工作，且設有各項工作現況反映機制，如提案、勞資會議及月會等，並員工維持良好溝通管道。

六、 資通安全管理：

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

1. 資通安全風險管理架構：

本公司資訊管理單位隸屬行政處，負責制定資訊安全政策，定期檢視及修訂作業規範以符合資安標準。擬定專案計畫持續強化保護措施以降低資訊安全風險。同時參考 ISO27001 相關規範建置標準之資訊安全管理基準，以 PDCA 精神，持續執行資訊基礎建設、資訊安全措施，確保公司重要資訊的機密性(Security)、完整性(Integrity)與可用性(Availability)。

資訊單位定期執行資訊安全檢查，並將檢查報告呈送權責主管覆核，就檢查所提出之發現與問題，予以瞭解、追蹤及覆核改善情形，以確認內外部相關人員與單位均確實遵循公司資訊安全政策。

公司內部稽核每年依據稽核計畫就公司資通安全檢查項目進行稽核並呈報董事長，每個月定期將稽核結果提報審計委員會及董事會，提供管理階層內部控制功能運作狀況，以便其了解已存在或潛在缺失，進而改善優化。

2. 資通安全政策：

為保護本公司資通設備、資通系統、電子資料及網路等資產之安全，免於因外在之威脅或內部人員不當使用而遭受洩密、破壞或遺失風險，特制定資通安全政策如下：

(1) 有效管理資通資產，辨識其所面臨之威脅與劣勢並評估可能風險，以採取妥適的保護措施，使資通資產的風險降至最低限度。

(2) 保障各人員可依權限許可範圍使用資通系統及電子資料執行工作，並防堵未經授權者任意存取或修改電子資料，以保持資訊的機密性與完整性。

(3) 本公司資通資產之運用應符合當地法律規範及社會善良風俗。

(4) 建立資通資產之防災對策及災變復原計畫，以確保在發生人為或天然災害時，關鍵性業務仍持續運作。

(5) 提高全體同仁資通安全意識，定期辦理資通安全教育訓練。

3. 具體管理方案與措施：

(1) 制度規範：本公司訂有「電腦化資訊系統循環」、「筆記型電腦管理辦法」及「個人資料保護管理辦法」，規範資訊相關作業程序，規範相關作為程序，確保資訊安全；稽核單位每年依稽核計畫進行相關稽核，確保內控制度確實執行。

(2) 防火牆防護：防火牆設定安全管理與控制程序，如有特殊連線需求需額外申請開放。

(3) 使用者上網控管機制：防火牆封鎖非必要之各類網站(遊戲、暴力、色情、非法分享下載)。

(4) 防毒軟體：伺服器與使用者端電腦均安裝防毒軟體，病毒碼採每日自動更新。

(5) ERP 系統權限管理：依使用者帳號，設定存取系統的權限，並定期覆核權限。

(6) 郵件安全管控：郵件伺服器設置有郵件防毒、垃圾郵件過濾、偵測不當郵件行為，以防止惡意郵件造成不可預期的危害。

(7) 資料備份機制：伺服器及資料庫皆設定完整備份、每天進行備份，除了備份伺服器硬碟保存並有磁帶異地存放，並每年執行至少一次系統還原演練、存放。

(8) 電腦機房設備管理：伺服器置於專用機房，限制人員進出，機房採獨立電源與空調並放置二氧化碳滅火器，所有伺服器連接 UPS 與柴油發電設備，避免停電或異常斷電對伺服器之傷害。

(9) 日常防護：不定期加強宣導或教育訓練，提高同仁資安風險意識，並隨時依現況調整網路資安防護等級與設備添購。

4. 投入資通安全管理之資源：

本公司除資訊單位自有人力(目前設置人員總數 3 人)外，與外部協力廠商簽訂長年維護合約，針對本公司硬體、軟體及網路安全等設備進行維護、備份及復原，相關作為包含：

(1) 人員管理及資訊安全教育訓練。
(2) 電腦系統安全管理。
(3) 網路安全管理。
(4) 系統存取管制。
(5) 系統發展及維護安全管理。
(6) 資訊資產安全管理。
(7) 實體及環境安全管理。
(8) 營運永續運作計畫管理。

本公司 114 年度投入資通安全管理之資源，包含 ERP 升級、主機硬體、郵件過濾、ERP 軟體、ERP 資料庫之維護及 Nutanix 超融合軟硬體等，總支出為新台幣 5,995 仟元。

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

本公司最近年度及截至目前無重大資安事件導致營業損害之情事，公司持續落實資訊安全管理政策，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

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
長期借款	臺灣銀行	114.10~119.10	長期借款	依合約規定
長期借款	兆豐商業銀行	尚未動用	長期借款	依合約規定

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因、影響及未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差異		變動分析
			金額	%	
流動資產	1,517,715	1,615,118	-97,403	-6.03%	
不動產、廠房及設備	1,268,968	1,386,165	-117,197	-8.45%	
其他資產	168,692	278,688	-109,996	-39.47%	(1)
資產總額	2,955,375	3,279,971	-324,596	-9.90%	
流動負債	1,240,848	1,428,597	-187,749	-13.14%	
非流動負債	162,131	278,271	-116,140	-41.74%	(2)
負債總額	1,402,979	1,706,868	-303,889	-17.80%	
股本	993,880	993,880	0	0.00%	
資本公積	98,017	98,017	0	0.00%	
保留盈餘	464,527	466,413	-1,886	-0.40%	
其他權益	-4,028	14,793	-18,821	-127.23%	(3)
庫藏股票	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	
權益總額	1,552,396	1,573,103	-20,707	-1.32%	

1.變動達20%以上之原因說明：

(1)係因出售子公司SUCCESS，致使用權資產減少所致。

(2)係因償還長期借款所致。

(3)受匯率影響，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失幅度變大所致。

2.影響：屬正常情況，無重大影響。

3.未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據、對未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率(%)	變動分析
營業收入淨額	$2,303,489	$2,646,091	-342,602	-12.95%	
營業成本	(1,885,834)	(2,176,756)	290,922	-13.36%	
營業毛利	417,655	469,335	-51,680	-11.01%	
營業費用	(365,439)	(362,567)	-2,872	0.79%	
營業淨利	52,216	106,768	-54,552	-51.09%	(1)
營業外收入及支出	47,716	21,366	26,350	123.33%	(2)
稅前淨利	99,932	128,134	-28,202	-22.01%	(1)
減：所得稅費用	(22,308)	(31,721)	9,413	-29.67%	(1)
本年度淨利	77,624	96,413	-18,789	-19.49%	
其他綜合損益	(18,821)	28,730	-47,551	-165.51%	(3)
本年度綜合損益總額	$58,803	$125,143	-66,340	-53.01%	(3)
歸屬於本公司業主之淨利	$77,624	$96,413	-18,789	-19.49%	
歸屬於本公司業主之綜合損益	$58,803	$125,143	-66,340	-53.01%	(3)

1.變動達20%以上之原因說明：

(1)去年收回逾期款，故預期信用減損利益較本期增加所致。

(2)本期處分子公司SUCCESS，產生處分投資收益所致。

(3)受匯率變動影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額幅度變大，致其他綜合損益有國外營運機構財務報表換算之兌換差額之損失。

2.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報壹、致股東報告書之內容。

三、現金流量

(一)最近二年度合併現金流量分析：

年度 / 項目	114 年度	113 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率%	17.13%	16.69%	2.64%
現金流量允當比率%	90.82%	93.15%	-2.50%
現金再投資比率%	4.53%	5.27%	-14.04%

增減比例變動分析說明：

無。

(二)流動性不足之改善計劃：持續調整營運政策，維持一定水準之獲利。

(三)未來一年(115 年)合併現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流入(出)量(3)	預計現金餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
393,681	178,959	(179,633)	393,007	_	_
未來年度現金流量變動情形分析： 維持穩定營運、降低庫存及提高應收帳款週轉率以產生營業活動之現金流入；因償還借款、持續投入設備投資等而產生現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司因新產品之投入及製程優化，持續針對舊有設備整改、新增產線、廠房整建，持續有資本支出，資金來源為自有資金及銀行融資，對財務業務並無重大影響。

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

1. 轉投資政策：考量市場及原料取得之便利性，配合整體營運計畫做為轉投資政策依據。
2. 轉投資獲利或虧損情形請參閱捌、特別記載事項中各關係企業營運概況，114 年度營收及成本同步下滑，致毛利、淨利亦減少，未來集團持續將資源做有效之調度，以維持整體經營績效及穩定成長獲利。
3. 未來一年投資計畫：本公司推動永續發展，針對製程提升、能源耗用改善、太陽能設備等設備之建置，逐步進行中。

六、風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨漲情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：本年度利息支出 22,615 仟元，佔全年度營收淨額之 0.98%，利息支出較 113 年略微增加，預計未來一年利率可能再上揚，但利息支出預計會因借款金額之減少而持平，本公司除積極尋找低利率資金外，另一方面安排償還利率較高之借款，以降低利息支出之金額。
2. 匯率變動：本年度淨兌換損失 19,483 仟元，主要受人民幣兌美元及新台幣兌美元波動所影響；未來預估新台幣兌美元及人民幣兌美元與去年比較波動幅度相對較小，預估兌換損益不大，本公司係預估外幣收支淨部位做自然避險，以外幣計價的原料採購與外銷金額互相調節，實際影響尚在可控制範圍。
3. 通貨膨脹：本公司市場分為內外銷，114 年度內銷及外銷市場之通貨膨脹或通貨緊縮對導致營收下滑，營業利益亦下跌；本公司與供應商保持良好互動關係，依據通膨或緊縮之程度調整營運策略，以減緩通膨對公司之不利影響。

綜上所述，本公司隨時注意利率、匯率及通膨可能的變動方向，採取必要之避險措施，以減緩對公司不利之衝擊。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司財務操作保守，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，且從事資金貸與他人、背書保證時係依據主管機關相關規定處理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.本公司未來研發計劃請詳伍、營運概況之業務內容之技術及研發概況之說明。

2.本公司未來預計投入之研發費用約為營收之2.76%左右。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之營運均符合相關政策及法令，對財務業務並無影響。

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

最近年度並無因科技改變(包括資通安全風險)或產業變化對本公司財務業務造成重大影響。

隨著資訊科技運用多元，資通安全風險日益增加，本公司持續評估風險威脅可能性，持續更新、增加或建置相關資通風險防範設備或軟體。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信、專業之經營理念，最近年度並無因企業形象改變對本公司危機管理造成重大的影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨： 本公司主要原料來源均為國際大廠，且有多家優良廠商配合，可確保原物料品質，另一方面可減少供貨短缺或貨源中斷之危機。

2、銷貨： 本公司銷貨分散，並無過度集中的情形。

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

根據可知資訊，尚未發現大股東有股權大量移轉或更換而對公司產生影響之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無經營權改變情形。

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

(十三)重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請參閱公開資訊觀測站，【網址 https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01＞單一公司＞電子文件下載＞關係企業三書表專區】，輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

日勝化工股份有限公司

董事長：何文杰

日勝化工股份有限公司
EVERMORE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

