

股票代碼：1721

三晃股份有限公司
SUNKO INK CO., LTD.

中華民國 114 年度

年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>
證期會指定之資訊申報網址：同上
本公司揭露年報相關資料網址：同上

刊印日期：中華民國 115 年 05 月 22 日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：洪廷宜

職 稱：管理部經理

電 話：(04) 2321-5616 [代表號] 分機：302

電子信箱：redd.hung@sunko.com.tw

代理發言人：王婷渝

職 稱：總經理室課長

電 話：(04) 2321-5616 [代表號] 分機：308

電子信箱：dou930@sunko.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

總公司：台中市西區中興街 229 號 5 樓

電 話：(04) 2321-5616

大里廠：台中市大里區仁美路 158 號

電 話：(04) 2495-2389

平鎮廠：桃園市平鎮區東勢里快速路一段 246 巷 62 號

電 話：(03) 450-1643

大甲廠：台中市大甲區幼獅工業區青年路 140 號

電 話：(04) 2681-9092

全興廠：彰化縣和美鎮湖內里工一路 5 號

電 話：(047) 977-858

南崗廠：南投縣南投市南崗工業區工業北路 16 號

電 話：(049) 225-9946

園區分公司：苗栗縣竹南鎮科東三路 16 號 4 樓

電 話：(037) 586-352

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinopacsecurities.com>

電話：(02) 2381-6288

四、最近年度財務報告會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：柯雅婷、黃子評

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：台中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓

網 址：http://www.ey.com/tw/zh_tw/home

電 話：(04) 2259-8999

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.sunko.com.tw>

三晃股份有限公司

114年度年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	7
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
二、最近年度支付董事、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	16
四、會計師公費資訊	58
五、更換會計師資訊	58
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	58
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	58
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	60
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	61
參、募資情形	62
一、資本及股份	62
二、公司債辦理情形	65
三、特別股辦理情形	65
四、海外存託憑證之辦理情形	65
五、員工認股權憑證辦理情形	65
六、限制員工權利新股辦理情形	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
八、資金運用計畫執行情形	65
肆、營運概況	66
一、業務內容	66
二、市場及產銷概況	70
三、從業員工	74
四、環保支出資訊	74
五、勞資關係	75
六、資通安全管理	76
七、重要契約	77

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	78
一、財務狀況.....	78
二、財務績效.....	80
三、現金流量.....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
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.....	83
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項.....	83
七、其他重要事項.....	84
陸、特別記載事項.....	85
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
三、其他必要補充說明事項.....	86
四、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	86

壹、致股東報告書

一、114年度營業結果說明

本公司 114 年度個體營收淨額與合併營收淨額均為 1,774,757 仟元，合併稅後淨損 339,639 仟元，其中歸屬於本公司業主之稅後淨損為 339,639 仟元，合併稅後基本每股虧損與稀釋每股虧損均為新台幣 1.84 元。

114 年全球景氣受到地緣政治與美國對等關稅影響下復甦狀況不如預期，石化產業今年度仍是處於產能過剩，同業為去化庫存降價求售，低價競爭的結果使利潤大幅下跌，為此日、韓石化業紛紛進行產能整併縮減規模，中國 2025 年也發布計畫逐步對老舊高污染效率低下的產線進行政策性的關廠，此政策未來或許會漸漸的緩解市場供需失衡的狀況，在產業上游無利可圖之下越來越多的資本投資逐漸從上游向下游轉移，這個移轉的現象也造成了下游特用化學品競爭加劇。台灣傳統石化產品已面臨不轉型就淘汰的壓力，為了脫離傳統大宗化學品的紅海，業者陸續轉向發展與電子半導體相關的化學品發展，近二年我們積極進行數項新產品開發，主要包含高值化產品(Triazine 系列抗 UV 劑)、電子業化學品(新型含磷阻燃劑、樹脂原材料 BMI 與 PPE)、特殊精密化學，期望透過產品的轉型改善營運狀況盡早走出谷底。

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	增(減)情形	
			金額	比率%
營業收入淨額	1,774,757	2,286,720	(511,963)	(22.39)
營業成本	1,904,370	2,280,331	(375,961)	(16.49)
營業毛(損)利	(129,613)	6,389	(136,002)	(2,128.69)
營業費用	204,524	189,173	15,351	8.11
營業損失	(334,137)	(182,784)	151,353	82.80
營業外支出淨額	(20,192)	(3,101)	17,091	551.14
稅前虧損	(354,329)	(185,885)	168,444	90.62
稅後虧損	(339,639)	(182,576)	157,063	86.03

(二)預算執行情形

本公司 114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		114 年度	113 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.94)	(4.50)
	股東權益報酬率(%)	(18.94)	(9.02)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(19.16)	(10.05)
	純益率(%)	(19.14)	(7.98)
	基本每股盈餘(元)	(1.84)	(0.98)
	稀釋每股盈餘(元)	(1.84)	(0.98)

(四)研究發展狀況

1. 研發費用如下：

單位：新台幣仟元

年度	114 年度	113 年度	112 年度
研發費用	42,323	45,872	47,468
佔營收比例	2.38%	2.01%	2.17%

2. 近期研發成果

大類別	項 目	研發成果
特用化學品系列	1. 無鹵阻燃劑衍生物的 發展與推廣	➤ 完成 SPV-090 試車。 ➤ 完成 DP-7000 試車。 ➤ 完成 KFR-2022AP 試車。 ➤ 完成 DP-7000 新化學物質申請 ➤ 完成 DP-7000 申請 CAS no. ➤ 與光電產業客戶合作開發 5G 阻燃劑；完成下列製造技術驗證 ➤ DOPO-2AE(Et) ➤ DOPO-2AE(MM) ➤ SPS-100 提純 trim(KFR-1300) ➤ DOPO-BMI ➤ BMI-F ➤ DQE-1 ➤ DEP-10, DEP-20, DEP-30

大類別	項 目	研發成果
	2. Triazine 系紫外線吸收劑新產品工業化技術研究	➤ KC1164 製造技術驗證 ➤ KSORB 400 送樣認證合格
	3. 現有製程優化／減廢	➤ 改進 Carzol 有機廢液回收方式，減少廢水產出及相對應處理成本；完成實驗室驗證與工廠試車，上線實用
	4. 其他	➤ 特殊精密化學濕化半成品製造技術驗證&送樣
高分子系列	1. 環 境 友 善 (Eco-friendly) 熱塑性彈性體新產品與製程開發	➤ SK TPU 701、70588、7016 產品製程優化及調整，以符合相關客戶需求。 ➤ 矽氫烷動態交聯之 TPV KP800 系列上線量產，已獲客戶認證採用。 ➤ 高流動射出級 KP 502 系列 TPV 開發完成，已獲客戶認證採用。

二、 115年度營業計劃概要

(一) 經營策略及方針

1. 加速新產品開發、上市。
2. 植物保護用藥、高分子彈性體新製程開發。
3. 回收再利用與減廢，降低環保成本。

(二) 重要產銷策略

1. 銷售政策

- (1) 加強客戶關係維護，提升銷售量及市占率。
- (2) 配合客戶需求開發新規格、新產品。
- (3) 開發、行銷自有專利產品。
- (4) 穩定銷售提升產能利用率。

2. 生產政策

- (1) 落實工安降低事故風險。
- (2) 穩定原料供應鏈與產品供給。
- (3) 強化品質提升客戶滿意度。
- (4) 優化製程、節能減廢。

三、未來發展策略

1. 發展下一代 AI 伺服器及高速通訊設備所需的化學原材料。
2. 與同業策略合作開發高附加價值化學品並達到快速導入市場。
3. 以國內製造作為優勢，開發特殊精密化學品業務。
4. 以專業化學研發製造能力拓展加工服務、改質服務、設計代工(ODM)新業務。
5. 研發新製程與製程技術提升以降低生產成本。

四、技術及研發概況

(一)研發與核心策略

本公司之研發策略緊扣全球化學品發展脈動，研發策略核心聚焦於開發「具備高價值化」且「具相對技術門檻」之關鍵化學品，確保公司產品的前瞻性與競爭力。

我們高度重視技術研發的新穎性，並審慎評估其在產業鏈中的實際應用潛力與成長曲線，確保技術投資能創造最大市場價值。

將客戶視為重要的策略夥伴。透過緊密的市場溝通與需求洞察，我們積極與下游客戶展開共同開發(Co-development)專案。此合作模式使我們能針對客戶特定挑戰提供客製化解決方案，共同設計符合其目標的產品，創造專屬的價值鏈，進而建立穩固的客戶黏性與生態壁壘。

(二)研發團隊核心優勢與業務範疇

我們的核心開發團隊由有機合成與高分子化學領域的技術專才組成，具備堅實的研發底蘊。透過整合「資深化學品製造經驗的生產團隊」與「具備敏銳市場洞察力的商貿人才」，我們成功建立起從上游研發、中游生產製造(含代工服務)，乃至下游市場銷售的完整垂直整合能力。

(三)主要產品概況

三晃產品範疇廣泛，涵蓋：PU、POLYOL、TPU、TPV、特殊塑膠、植物與環境用藥、原料藥、橡塑膠抗氧化劑、抗UV劑、聚烯烴成核劑、PCB還原劑、橡塑膠交聯輔助劑、特用阻燃劑等多元化學材料與特用化學品。

(四)未來研發主軸

在特用化學品領域以「新結構、新製程、新配方與新應用」為主要研究目標，透過解決客戶問題點來驅動成長。

在高分子材料領域將以「提高性能、綠色環保、回收再利用及降低能耗」為核心開發主軸，這些方向均緊扣終端市場與主要客戶對永續供應鏈的需求。

我們將持續深化在綠色化學與永續材料領域的佈局，以開發低污染、低耗能製程技術為企業責任，目標成為亞太地區特用化學品領域的領導者，驅動產業邁向更綠色的未來。

(五) 115 年度產品開發計畫

類 別	項 目
特用化學品	● 磷系特用阻燃劑新產品開發 ● K-SORB Triazine 系紫外線吸收劑新產品工業化技術開發 ● K-CURE 橡塑膠交聯輔助劑應用 & 配方開發 ● 節能減廢之相關技術開發與對應製程改善
高分子	● TPU 新材料開發、應用與再循環研究 ● TPV、TPE 功能型彈性體新產品開發、應用與再循環研究 ● ETPU、ETPV 可發泡彈性體新產品開發、應用與再循環研究

五、115 年產品預計銷售量

主要產品	分類	預算銷售數量
		數量(噸)
抗氧化劑	特用化學	1,560
熱可塑性塑膠粒(TPU) 熱可塑性彈性體(TPV)	高分子	2,228
多元醇 (POLYOL) 及 PU	高分子	955
植物及環境保護用藥	植物及環境保護用藥	470
其他特用化學品(交聯劑、無鹵阻燃劑、電子化學品、成核劑)	特用化學	3,297
其他類	其他	737
合計		9,247

六、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 依據 2025 年 10 月最新一期國際貨幣基金組織對於世界經濟展望，預估全球經濟增速將從 2024 年的 3.3% 下降到 2025 年的 3.2% 和 2026 年的 3.1%，顯示全球經濟復甦動能不足。
2. 地緣政治風險影響供應鏈與經濟成長。
3. 石化產業產能過剩，產品售價大幅下跌。
4. 川普就職造成市場充滿不確定性。
5. 台灣缺少貿易協定，在國際市場因關稅造成競爭力下降。
6. 電費、工資調漲使營運成本大幅增加。
7. 環保法規加嚴及廢棄物處理費用高漲使營業成本增加。

最後感謝各位蒞臨今日的股東會。謝謝!

敬祝 各位股東先進 身體健康，萬事如意

董事長：



總經理：



會計主管：



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人姓名、任期及持有股份

115 年 04 月 18 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(註1)		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
法人 董事長	中華民國	凱棣(股)公司	-	114/06/11	3 年	105/05/04	10,810,010	5.85%	10,810,010	5.85%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法人董事 長 代表人	中華民國	凱棣(股)公司 代表人：黃亭棣	男 51- 60 歲	114/06/11	3 年	105/05/04	3,332	0.00%	3,332	0.00%	3,137,718	1.70%	-	-	香港理工 大學碩士	凱棣(股)公司 監察人 翹麗投資(股)公司 董事 美豐投資(股)公司 董事 財團法人臺中市私立種籽社會福利慈善 事業基金會董事長	董事	林玉萍	夫妻	註3
法人 董事	中華民國	凱棣(股)公司 代表人：黃舜賢	男 51- 60 歲	114/06/11	3 年	111/06/15	911,701	0.49%	911,701	0.49%	714	0.00%				三晃(股)公司 生產部長				
法人 董事	中華民國	翹麗投資(股)公司	-	114/06/11	3 年	102/06/24	6,503,902	3.52%	6,503,902	3.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法人董事 代表人	中華民國	翹麗投資(股)公司 代表人：林玉萍	女 51- 60 歲	114/06/11	3 年	111/06/15	3,137,718	1.70%	3,137,718	1.70%	3,332	0.00%			弘光科技 大學學士	翹麗投資(股)公司 董事 美豐投資(股)公司 董事	董事長	黃亭棣	夫妻	
法人董事 代表人	中華民國	翹麗投資(股)公司 代表人：黃昭維	男 41- 50 歲	114/06/11	3 年	111/06/15	2,666	0.00%	2,666	0.00%					南亞技術 學院學士	三晃(股)公司 生產部長				
獨立董事	中華民國	李世仁	男 61- 70 歲	111/06/15	3 年	105/05/04	-	-	-	-	41,809	0.02%	-	-	美國南加 大博士	泰合生技藥品(股)公司董事長 全歲生技(股)公司 董事長 易威生醫科技(股)公司 董事 健亞生物科技(股)公司 獨立董事、薪酬 委員、審計委員 中裕新藥(股)公司 獨立董事、薪酬委 員、審計委員 創新工業技術移轉(股)公司 董事 Amphastar Pharmaceuticals, Inc. 董事 CapsoVision, Inc. 董事 浩鼎生技(股)公司 獨立董事、薪酬委 員、審計委員	-	-		註2
獨立董事	中華民國	鄒炎崇	男 61- 70 歲	111/06/15	3 年	105/05/04	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學	向陽聯合會計師事務所 負責人 環隆科技(股)公司 獨立董事、薪酬委員、審計委員 立敦科技(股)有限公司 獨立董事、薪酬委員、審計委員	-	-	-	註2
獨立董事	中華民國	林彥廷	女 51- 60 歲	111/06/15	3 年	105/05/04	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學 EMBA	聖湖國際智慧化管理顧問股份有限公司 監察人 富爵管理顧問有限公司 負責人 富吉食饌股份有限公司 負責人 爵豐股份有限公司 監察人 柏雁美豐食品股份有限公司 監察人 賦饌巴隆納股份有限公司 監察人 豐富食品股份有限公司 監察人	-	-	-	註2
獨立董事	中華民國	盧玉華	女 51- 60 歲	114/06/11	3 年	114/06/11	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學 學士	普大應用材料股份有限公司 總經理				

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(註 1)		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	何建興	男 51- 60 歲	114/06/11	3 年	114/06/11	-	-	-	-	-	-	-	-	銘傳大學 碩士	中華開發資本股份有限公司 自有資金 投資部/協理 中華開發資本管理顧問(股)有限公司 綜合投資業務部/協理 泰山電子股份有限公司 董事 邏輯電子股份有限公司 董事 帝聞企業股份有限公司 董事 優頻科技材料股份有限公司 董事				
獨立董事	中華民國	鍾凱勳	男 51- 60 歲	114/06/11	3 年	114/06/11	-	-	-	-	-	-	-	-	臺北大學 碩士	安成法律事務所 顧問律師 銘鈺精密工業股份有限公司 獨立董事 聯合再生能源股份有限公司 法人董事 銘旺科技股份有限公司 法人董事 翔耀實業股份有限公司 法人董事				
註 1:公司於 105/5/4 成立審計委員會，同時廢止監察人制度，持股比率以已發行股份總數 184,884,092 股計算。 註 2；本公司於 114/06/11 完成董事全面改選，原獨立董事李世仁、獨立董事鄒炎崇、獨立董事林彥廷卸任。 註 3: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。																				

2. 法人股東之主要股東

115 年 04 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
凱棣(股)公司	童清美 82.22%、黃亭凱 8.89%、林玉萍 8.89%。
弗利祿投資(股)公司	王寶玲 52%、黃亭凱 34.58%、童清美 1.06%、黃聿均 4.24%、黃聿瑄 4.06%、黃聿銘 4.06%。
翹麗投資(股)公司	林玉萍 86.89%、黃聿璽 9.06%、黃亭棣 1.85%、黃俐尹 1.64%、童清美 0.56%。

3. 主要股東為法人者其主要股東：無

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

115 年 04 月 18 日

條件	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
姓名			
凱棣(股)公司法人董事長 代表人：黃亭棣	現任本公司董事長，具有 10 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專注於化工產業相關領域達 20 年以上，具備營運判斷、經營管理及決策等能力。	不適用	0
凱棣(股)公司法人董事長 代表人：黃舜賢	現任本公司生產部部長，具有公司業務所需工作經驗，對於化工產業相關領域達 20 年以上，具備危機處理及決策等能力。	不適用	0
翹麗投資(股)公司代表人：林玉萍	現任翹麗投資(股)公司及美璽投資(股)公司董事，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、經營管理及決策等能力。	不適用	0
翹麗投資(股)公司代表人：黃昭維	現任本公司生產部部長，具有公司業務所需工作經驗，對於化工產業與環保法規相關領域達 5 年以上，具備危機處理及決策等能力。	不適用	0
李世仁	現任泰合生技藥品(股)公司及全歲生技(股)公司董事長，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、國際市場觀及決策等能力。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第一項 1-9 款規定，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬位未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受人；未有最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
鄒炎崇	現任向陽聯合會計師事務所負責人，具備 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、會計及財務分析及決策等能力。		2
林彥廷	現任富爵管理顧問有限公司負責人及臺中市工業會勞工法令諮詢委員會副主任委員等職務，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、經營管理及決策等能力。		0
盧玉華	現任普大應用材料股份有限公司總經理，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、國際市場觀及決策等能力。		0
何建興	現任中華開發資本管理顧問(股)公司自有資金投資部協理，以及中華開發資本(股)公司綜合投資業務部協理，具備 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、會計及財務分析及國際市場觀等能力。		0
鍾凱勳	現任安成法律事務所顧問律師，具有 5 年以上之商務、法律及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理及決策等能力。		1

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會專業性、獨立性

- 本公司所訂定並揭露之「公司治理實務守則」中已擬定適當之董事多元化方針並據以落實執行。

- 依據本公司治理實務守則第廿條所敘，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：

- (一)營運判斷能力
- (二)會計及財務分析能力
- (三)經營管理能力
- (四)危機處理能力
- (五)產業知識
- (六)國際市場觀
- (七)領導能力
- (八)決策能力

- 本公司第 19 屆董事會席次共 7 名，其中 3 席為獨立董事，另董事間應有過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內親屬關係，目前僅 1 席董事具二親等以內親屬關係(具有二親等以內親屬關係為翹麗投資(股)公司代表人：林玉萍)。綜合以上所述本公司全體董事成員並未有公司第 30 條所列情事，且符合證券交易法第 26-3 條第 3 項與第 4 項之規定。獨立董事均符合「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 項第 1-9 款規定，兼任其他公開發行公司獨立董事未逾三席。

(2)董事會多元性

- 為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司訂有董事會成員多元化政策，依據本公司治理實務守則第廿條規定，董事會成員應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
 - (一)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等
 - (二)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。
- 本公司目前董事會席次共 7 名，其中 3 席為獨立董事，現階段女性董事比率目標為 10%，本屆董事席次中包含 2 位女性董事，比率為 29%。
- 第 18-19 屆董事會成員多元化之政策落實情形如下：

姓名	多元化核心項目										
	性別	國籍	獨立董事任期 年資	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
黃亭棣	男	中華民國	—	√	√	√	√	√	√	√	√
黃舜賢	男	中華民國	—	√		√	√	√		√	√
林玉萍	女	中華民國	—	√	√	√				√	√
黃昭維	男	中華民國	—	√		√	√	√		√	√
鄒炎崇 (註1)	男	中華民國	3-9 年	√	√	√	√			√	√
李世仁 (註1)	男	中華民國	3-9 年	√	√		√	√	√		√
林彥廷 (註1)	女	中華民國	3-9 年	√		√	√			√	√
盧玉華	女	中華民國	1-3 年	√	√	√	√	√	√	√	√
何建興	男	中華民國	1-3 年	√	√		√	√	√	√	√
鍾凱勳	男	中華民國	1-3 年	√			√			√	√
註1:本公司於114/06/11全面改選，原獨立董事鄒炎崇、李世仁、林彥廷卸任。											

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門主管資料

115 年 04 月 18 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	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	張俊彬	男	111/09/01	377,564	0.20%	-	-	-	-	大學/三晃(股)公司總經理	財團法人臺中市私立種籽社會福利慈善事業基金會董事	-	-	-	
管理部經理	中華民國	洪廷宜	男	108/01/01	652	0.00%	-	-	-	-	大學/國慶化學(股)公司會計經理	財團法人臺中市私立種籽社會福利慈善事業基金會董事 第一租賃(股)公司董事	-	-	-	
財務部主管	中華民國	張楚幸	女	111/09/01	-	-	-	-	-	-	專科/三晃(股)公司財務課副課長	-	-	-	-	
會計部經理	中華民國	王聖惠	女	105/11/09	-	-	-	-	-	-	碩士/安永聯合會計師事務所協理	-	-	-	-	
稽核室主管	中華民國	謝春福	男	103/08/11	-	-	-	-	-	-	大學/欣銓科技(股)公司	-	-	-	-	
研發主管	中華民國	張天居	男	113/08/01	2,000	0.00%	-	-	-	-	碩士/三晃(股)公司研發部經理	-	-	-	-	
生產部長	中華民國	沈啟勇	男	105/05/12	-	-	-	-	-	-	碩士/三晃(股)公司生產部部長	-	-	-	-	
生產部長	中華民國	黃舜賢	男	107/01/01	911,701	0.49%	714	0.00%	-	-	專科/三晃(股)公司生產部長	-	-	-	-	
生產部長	中華民國	黃昭維	男	112/09/01	2,666	0.00%	-	-	-	-	大學/三晃(股)公司生產部長	-	-	-	-	

(三) 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、必要性及因應措施情形：

本公司董事長與總經理並無一等親或二等親之親屬關係。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		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		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			
董事長	凱棣(股)公司 代表人： 黃亭棟	-	-	-	-	-	-	40	40	(0.01)	(0.01)	2,817	2,817	-	-	-	-	-	-	(0.84)	(0.84)	-
董事	凱棣(股)公司 代表人： 黃舜賢	-	-	-	-	-	-	40	40	(0.01)	(0.01)	2,016	2,016	100	100	-	-	-	-	(0.63)	(0.63)	-
董事	翹麗投資(股)公 司代表人： 林玉萍	-	-	-	-	-	-	35	35	(0.01)	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	-
董事	翹麗投資(股)公 司代表人： 黃昭維	-	-	-	-	-	-	40	40	(0.01)	(0.01)	1,176	1,176	60	60	-	-	-	-	(0.38)	(0.38)	-
獨立董事 (註1)	李世仁	214	214	-	-	-	-	15	15	(0.07)	(0.07)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.07)	(0.07)	-
獨立董事 (註1)	鄒炎崇	214	214	-	-	-	-	15	15	(0.07)	(0.07)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.07)	(0.07)	-
獨立董事 (註1)	林彥廷	215	215	-	-	-	-	10	10	(0.07)	(0.07)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.07)	(0.07)	-
獨立董事 (註2)	盧玉華	267	267	-	-	-	-	25	25	(0.09)	(0.09)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.09)	(0.09)	-
獨立董事 (註2)	何建興	267	267	-	-	-	-	25	25	(0.09)	(0.09)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.09)	(0.09)	-
獨立董事 (註2)	鍾凱勳	267	267	-	-	-	-	25	25	(0.09)	(0.09)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.09)	(0.09)	-
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金金額數之關聯性：本公司董事執行職務時，不論公司營業盈虧，公司得支付酬金，其給付政策、制度、標準與結構由薪酬委員會議審議通過，董事會議定；如公司有盈餘時，另依公司章程發放。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問)領取之酬金：無。																						

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金額數之關聯性：本公司董事執行職務時，不論公司營業盈虧，公司得支付酬金，其給付政策、制度、標準與結構由薪酬委員會議審議通過，董事會議定；如公司有盈餘時，另依公司章程發放。

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

註1：公司於114/06/11全面改選，原獨立董事卸任。

註2：該獨立董事自114/6/11起新任。

註3：(C)(G)為擬議數。

(二) 監察人之酬金 不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金(個別揭露)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) (註6)		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金 (註7)
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	張俊彬	1,603	1,603	101	101	372	372	-	-	-	-	(0.61)	(0.61)	-

(四) 公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益 之比例(%) (註6)		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金 (註7)
		本 公 司	財務報 告內所有公司 (註5)	本 公 司	財務報 告內所有公司 (註5)	本 公 司	財務報 告內所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本 公 司	財務報 告內所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	黃亭楝	2,516	2,516	0	0	301	301	-	-	-	-	(0.83)	(0.83)	-
部長	黃舜賢	1,716	1,716	100	100	300	300	-	-	-	-	(0.62)	(0.62)	-
部長	沈啟勇	1,691	1,691	104	104	305	305	-	-	-	-	(0.62)	(0.62)	-
總經理	張俊彬	1,603	1,603	101	101	372	372	-	-	-	-	(0.61)	(0.61)	-
管理部經理	洪廷宜	1,279	1,279	79	79	253	253	-	-	-	-	(0.47)	(0.47)	-

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長	黃亭棟	-	-	-	-
	總經理	張俊彬				
	管理部經理	洪廷宜				
	財務處主管	張楚幸				
	會計處經理	王聖惠				
	稽核室主管	謝春福				
	研發主管	張天居				
	生產部長	沈啟勇				
	生產部長	黃舜賢				
	生產部長	黃昭維				

(六) 分別比較說明本公司及合併報表公司所有公司於最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

職 稱	酬金總額占稅後純益比例%		酬金總額占稅後純益比例%	
	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	(2.93)	(2.93)	(5.48)	(5.48)
總經理				

本公司董事之酬金：

1. 報酬：依公司章程二十五條之一規定本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依化學同業通常水準支並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定之。董事兼任經理人者公司不再支領董事報酬。所有獨立董事均擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，參與相關議案之討論及決議，故參考同業標準給予固定之薪資。
2. 董事酬勞：另依公司章程第三十條規定本公司年度如有獲利，應依稅前淨利提撥不高於 1 % 為董事酬勞。董事酬勞給付原則如下以各董事任職日數比例及各董事所負擔之責任並由董事會共同議定分派。
3. 執行業務費用：主要為董事會車馬費以固定金額給付。

本公司經理人酬金：

1. 報酬：經理人及員工之報酬依據薪資管理辦法相關資格條件核定，其中屬經理人者由薪酬委員會審議通過後提交董事會決議之。
2. 員工酬勞：依公司章程第三十條規定本公司年度如有獲利，應依稅前淨利提撥 3% 為員工酬勞（其中不低於獲利之 1.5% 應為基層員工分配酬勞）。員工酬勞依「員工績效考核程序書」及當年度「員工酬勞發放準則」依考核結果分派之。
3. 績效獎金、年終獎金：本公司之績效獎金及年終獎金均明定於薪資報酬管理辦法並依照績效考核作業指導書及年終獎金管理辦法辦理。獎金區分為固定及變動，固定獎金主要以體恤員工之付出提撥固定金額或月份作為員工基本之獎勵，變動性質之獎金以公司當期結算之損益並考量未來資金規畫，有獲利時得在不超過 8% 的範圍內提撥額外獎金。
4. 總經理考核獎金：每年度終了由董事會考核其工作表現，考核包含營運績效、業務發展、公司治理評鑑、風險管理、董事會交辦事項…等面向，ESG 績效指標及考核占比：營運績效及獲利（20%）、業務發展與新產品推廣（20%）、治理評鑑成果（5%）、環境面風險管理（10%）、社會面風險管理（10%）、誠信經理（10%）、碳管理（15%）、其他事項（10%），依考核結果分派對應之獎金。

訂定酬金之程序：本公司董事、經理人及員工酬金組合已明定於薪資報酬管理辦法，並依薪資管理辦法規定核定之，屬董事及經理人之薪酬由薪酬委員會審議通過後提交董事會決議之。

與經營績效及未來風險之關聯性：本公司酬金政策給付係以公司整體營運狀況與獲利為主要考量，除提供基本保障之外有獲利時得額外依獲利狀況提撥變動獎金，藉以提高經營團隊之效能。本公司總經理之績效考核項目已涵蓋風險管理作業，以確保其職責範圍內可能之風險得到適當之管理，風險管理之成果已連結到個人之績效與其所獲配之薪酬。

三、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形資訊

114 年度董事會開會 8 次 (A)，董事出席如下：

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	凱棣(股)公司代表 人：黃亭棣	8	0	100%	114/6/11 改選。
法人董事	凱棣(股)公司代表 人：黃舜賢	8	0	100%	114/6/11 改選。
法人董事	翹麗投資(股)公司 代表人：林玉萍	7	1	80%	114/6/11 改選。
法人董事	翹麗投資(股)公司 代表人：黃昭維	8	0	100%	114/6/11 改選。
獨立董事	李世仁	3	0	100%	114/6/11 卸任。
獨立董事	鄒炎崇	3	0	100%	114/6/11 卸任。
獨立董事	林彥廷	1	2	90.48%	114/6/11 卸任。
獨立董事	盧玉華	5	0	100%	114/6/11 改選。
獨立董事	何建興	5	0	100%	114/6/11 改選。
獨立董事	鍾凱勳	5	0	100%	114/6/11 改選。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期及期別	議案內容
第 18 屆第 19 次 114/01/22	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 2024 年度董事會績效評估結果報告。 3. 2024 年度利害關係人溝通情形與報告 4. 提升企業價值計畫報告案。 5. 更新 2024 年度下半年風險管理辦法執行情形報告。 6. 本公司顧問聘任案。 討論事項： 1. 決算 2024 年經理人之薪資報酬案。 2. 審議 2025 年 1 月 1 日起經理人本薪調漲。 3. 審議 2025 年經理人之薪資報酬案。 4. 審議 2024 年度總經理薪酬。
第 18 屆第 20 次 114/03/07	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 重要財務業務報告。 4. 背書保證及資金貸與他人報告。 5. 衍生性商品交易報告。 6. 全興廠建物不設抵押於他人事項報告。 7. 溫室氣體盤查時程及計劃與執行情形報告案。 8. 土地借名登記情形報告。 9. 本公司顧問續聘報告案。 10. 慶豐富股權處分報告案。 討論事項： 1. 銀行額度申請案，謹提請討論。 2. 董事經理人責任險續保案，謹提請討論。 3. 簽證會計師獨立性與適任評估及 2025 年度財稅報查核簽證委任案，謹提請討論。 4. 擬定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，謹提請討論。 5. 審議本公司 2024 年度個體財務報表、合併財務報表案，謹提請討論。 6. 審議本公司 2024 年度營業報告書案，謹提請討論。 7. 本公司 2024 年度虧損撥補案，謹提請討論。 8. 2024 年度「內部控制制度聲明書」案，謹提請討論。 9. 本公司「公司基層員工範圍」案，謹提請討論。 10. 本公司「薪資報酬管理辦法」修訂案，謹提請討論。 11. 本公司「公司章程」修訂案，謹提請討論。 12. 改選本公司第十九屆董事案，謹提請討論。 13. 董事候選人提名事宜案，謹提請討論。 14. 解除新任董事競業禁止之限制案，謹提請討論。

	15. 訂定 2025 年股東常會日期、地點及召集事由案，謹提請討論。 16. 2025 年股東常會受理股東提案處所及期間等事宜，謹提請討論。
第 18 屆第 21 次 114/05/06	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 重要財務業務報告。 4. 背書保證及資金貸與他人報告。 5. 衍生性商品交易報告。 6. 國慶開發虧損撥補案。 7. 2025 年股東常會受理股東提案事宜報告。 8. 2024 年度履行誠信經營運作情形。 9. 溫室氣體盤查時程及計劃與執行情形報告案。 10. 慶豐富股權處分報告案。 11. 新綜工業股權投資出售案。 12. 更新提升企業價值計畫報告。 討論事項： 1. 本公司 2025 年第一季合併財務報表案，謹提請討論。 2. 銀行額度申請案，謹提請討論。 3. 審議經理人薪資報酬案，謹提請討論。
第 19 屆第 1 次 114/06/11	報告事項：無 討論事項： 1. 選任第十九屆董事長案，謹提請討論。
第 19 屆第 2 次 114/08/08	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 重要財務業務報告。 4. 背書保證及資金貸與他人報告。 5. 衍生性商品交易報告。 6. 溫室氣體盤查時程及計劃與執行情形報告案。 7. 更新 2025 年上半年風險管理運作及管理程序。 8. 取得金融商品-沙烏地阿拉伯王國政府公債。 討論事項： 1. 本公司 2025 年第二季合併財務報表案，謹提請討論。 2. 銀行額度申請案，謹提請討論。 3. 本公司「採購及付款循環」修訂案，謹提請討論。 4. 本公司「關係人交易作業程序」修訂案，謹提請討論。 5. 本公司「薪資報酬管理辦法」修訂案，謹提請討論。 6. 審議 113 年度永續報告書。
第 19 屆第 3 次 114/11/11	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 重要財務業務報告。 4. 背書保證及資金貸與他人報告。 5. 衍生性商品交易報告。 6. 強方科技股份有限公司股權出售案。 7. 金融商品出售-沙烏地阿拉伯王國政府公債。 8. 凌嘉科技股權出售案。

	討論事項： 1. 本公司財務報表查核簽證會計師變更案，簽證會計師獨立性及適任性評估，謹提請討論。 2. 本公司 2025 年第三季合併財務報表案，謹提請討論。 3. 銀行額度申請案，謹提請討論。 4. 本公司「永續發展實務守則」修訂案，謹提請討論。 5. 大里廠整治預算案，謹提請討論。
第 19 屆第 4 次 114/12/16	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 資通安全風險管理執行情形。 3. 中華票券金融(股)公司附買回條件票券交易報告 4. 凌嘉科技(股)公司股權處分案報告。 5. 本公司 2024 年永續發展目標實行成果報告。 6. 顧問聘任案報告。
	討論事項： 1. 2026 年度營業計畫案，謹提請討論 2. 2026 年度預算案，謹提請討論。 3. 2026 年度內部稽核計畫表，謹提請討論。 4. 銀行額度申請案，謹提請討論 5. 2026 年度全體員工調薪計畫，謹提請討論。 6. 本公司新制定「資訊安全政策」案，謹提請討論。 7. 第六屆薪酬委員聘任案，謹提請討論。
第 19 第 5 次 114/12/29	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。
	討論事項： 1. 本公司修訂「薪資酬勞管理辦法」案，謹提請討論。
第 19 第 6 次 115/01/26	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。 2. 2025 年度董事會績效評估結果報告。 3. 2025 年度利害關係人溝通情形與報告。 4. 本公司顧問聘任案。
	討論事項： 1. 決算 2025 年經理人之薪資報酬案。 2. 審議 2026 年 1 月 1 日起經理人本薪調漲。 3. 審議 2026 年經理人之薪資報酬案。 4. 審議 2025 年度總經理薪酬。
第 19 第 7 次 115/03/06	報告事項： 1. 上次會議紀錄及執行情形。
	討論事項： 1. 本公司修訂「薪資酬勞管理辦法」案，謹提請討論。
(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。 2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：第 19 屆第 6 次董事會有關本公司經理人薪資調整案，因本案涉及個別經理人薪資，董事	

長與列席經理人利益迴避離席，不參與討論，其餘經出席董事同意無異議照案通過。

3. 董事會評鑑執行情形

(1)本公司董事會於108年11月8日通過「董事會績效評估辦法」訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事會成員之績效評估；110年11月9日通過至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估。

(2)本公司於114年底完成董事會績效評估，並於115年1月26日召開之董事會報告評鑑結果。董事會績效外部評鑑整體平均分數為4.64(滿分5分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為4.75(滿分5分)，功能性委員會自評整體平均分數為4.78(滿分5分)，其中審計委員會自評分數為4.97分(滿分5分)，薪酬委員會自評分數為4.90分(滿分5分)，永續發展委員會自評分數為4.48分(滿分5分)以上評估結果足以顯示本公司董事會、審計委員會及薪酬委員會及永續發展委員會之功能及運作效率良好。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年定期執行一次內部董事會績效評估，亦至少每三年由外部專業機構執行評估一次。	114年1月1日至114年12月31日	整體董事會	董事會外部評估	董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1. 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. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	一、待改善面向：董事會組成及董事之選任改善建議： 1. 建議可持續檢視現行提名機制之適用性，並將增設提名委員會納入中長期公司治理精進方向之一，強化董事與高階管理階層之選任、接班與多元性規劃，引薦合適人才。 二、待改善面向：公司運營之內部控制改善建議： 1. 建議管理階層針對在「控制環境(職權行使)」與「控制作業(重訊發布核決)」等缺失進行制度面的補強，並將公司治理程序納入下一年度內部稽核的重點查核項目，以確保內控聲明之實質有效性。 2. 建議持續強化法遵監督流程，並定期檢視內部控制與誠信經營制度，以維持長期合規與營運韌性。

每年定期執行一次內部董事會績效評估，亦至少每三年由外部專業機構執行評估一次。	114年1月1日至114年12月31日	個別董事成員	董事會外部評估	個別董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	一、待改善面向：董事之專業及持續進修改善建議： 1. 建議三晃安排董事工廠實地參訪，並針對特定主題（如數位轉型、氣候風險、AI 與策略風險）共同培訓並進行討論，協助新任董事快速掌握產業特性與營運重點，促進董事成員相互知悉彼此的權責、角色與專業分工之共識，提升決策品質。 2. 針對年度董事進修課程，建議可請董事成員分享並提出想要深入理解之相關議題清單，並由議事單位協助安排課程及邀請領域專家分享，由被動參與課程轉為主動獲取資訊與知識。
每年定期執行一次內部董事會績效評估，亦至少每三年由外部專業機構執行評估一次。	114年1月1日至114年12月31日	各功能性委員會	董事會外部評估	功能性委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	一、待改善面向：永續發展委員會組成及成員選任改善建議： 1. 建議可進一步邀請跨部門代表或具永續專業背景之外部專家（如數位轉型、資訊安全、氣候風險等）參與永續發展委員會，深化永續與風險治理之整合討論與決策深度。 2. 建議增設獨立董事擔任永續發展委員會成員，透過獨立董事於策略監督、風險辨識及跨委員會溝通的角色，可提升委員會討論之多元觀點與決策品質。 二、待改善面向：審計委員會組成及成員選任改善建議： 1. 建議評估公司是否需要設立提名委員會。

4. 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) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標已加強董事會運作效率，於108年11月8日訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期就整體董事會及個別董事等依本辦法進行績效評估。自109年起執行「董事會績效評估」。

(2) 本公司114年度評估結果已於115年1月26日提報董事會，相關整體評估結果如下：

評估對象		綜合評估結果
董事會整體		92.8%
個別董事		95.0%
功能性委員會	審計委員會	99.4%
	薪酬委員會	98.0%
	永續發展委員會	89.6%

(3) 公司未來對董事之任選將強化多元化政策，促使公司於經營決策之衡量更為客觀，加強多面向之評量以強化風險管理。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會年度工作重點

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，本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。

審議事項主要包括：

- (1)財務報表、稽核及會計政策與程序。
- (2)內部控制制度暨相關之政策與程序。
- (3)重大之資產或衍生性商品交易。
- (4)重大資金貸與背書或保證。
- (5)募集或發行有價證券。
- (6)衍生性金融商品及現金投資情形。
- (7)法規遵循。
- (8)經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突。
- (9)申訴報告。
- (10)防止舞弊計劃及舞弊調查報告。
- (11)資訊安全。
- (12)公司風險管理。
- (13)簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
- (14)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (15)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (16)審計委員會職責履行情形。

2. 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李世仁	2	0	100%	114/6/11 卸任。
獨立董事	鄒炎崇	2	0	100%	114/6/11 卸任。
獨立董事	林彥廷	2	0	100%	114/6/11 卸任。
獨立董事	盧玉華	5	0	100%	114/6/11 改選。
獨立董事	鍾凱勳	5	0	100%	114/6/11 改選。
獨立董事	何建興	5	0	100%	114/6/11 改選。

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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期及期別	議案內容
第 3 屆第 16 次 114/03/07	1. 簽證會計師獨立性評估及 2025 年度財稅報查核簽證委任案，謹提請討論。 2. 擬定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，謹提請討論。 3. 審議本公司民國 2024 年度個體財務報表、合併財務報表案，謹提請討論。 4. 審議本公司民國 2024 年度營業報告書案，謹提請討論。 5. 本公司 2024 年度虧損撥補案，謹提請討論。 6. 內部稽核主管之內部稽核業務報告案，謹提請討論。 7. 2024 年度「內部控制制度聲明書」案，謹提請討論。 8. 董事經理人責任險續保案，謹提請討論。 9. 解除新任董事競業禁止之限制案，謹提請討論。 審計委員會決議結果：無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。
第 3 屆第 17 次 114/05/06	1. 本公司 2025 年第一季合併財務報表案，謹提請討論。 2. 內部稽核業務報告案，謹提請討論。 審計委員會決議結果：無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。
第 4 屆第 1 次 114/06/11	1. 選任第四屆審計委員會之召集人案 審計委員會決議結果：無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。
第 4 屆第 2 次 114/08/08	1. 本公司 2025 年第二季合併財務報表案，謹提請討論。 2. 內部稽核業務報告案，謹提請討論。 3. 本公司「採購及付款循環」修訂案，謹提請討論。 4. 本公司「關係人交易作業程序」修訂案，謹提請討論。 審計委員會決議結果：無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。
第 4 屆第 3 次 114/11/11	1. 本公司財務報表查核簽證會計師變更案，簽證會計師獨立性及適任性評估，謹提請討論。 2. 內部稽核業務報告案，謹提請討論。 3. 本公司 2025 年第三季合併財務報表案，謹提請討論。 4. 本公司「永續發展實務守則」修訂案，謹提請討論。 審計委員會決議結果：無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。
第 4 屆第 4 次 114/12/16	1. 2026 年度預算案，謹提請討論。 2. 2026 年度內部稽核計畫表，謹提請討論。 3. 本公司新制定「資訊安全政策辦法」案，謹提請討論。 審計委員會決議結果：無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。

第 4 屆第 5 次 115/03/06	1. 本公司「核決權限表」修訂案，謹提請討論。 2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，謹提請討論。 3. 董事經理人責任險續保案，謹提請討論。 4. 簽證會計師獨立性與適任性評估及 2026 年度財稅報查核簽證委任案，謹提請討論。 5. 擬定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，謹提請討論。 6. 審議本公司 2025 年度個體財務報表、合併財務報表案，謹提請討論。 7. 審議本公司 2025 年度營業報告書案，謹提請討論。 8. 本公司 2025 年度虧損撥補案，謹提請討論。 9. 內部稽核主管之董事會報告稽核業務案，謹提請討論。 10. 2025 年度「內部控制制度聲明書」案，謹提請討論。 11. 解除董事競業禁止之限制案，謹提請討論。 審計委員會決議結果：無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。
---------------------------------	---

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

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（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）：會計師於審計委員會上向審計委員(全體獨立董事擔任)說明公司財報查核情況，稽核主管呈報公司內部稽核報告，及稽核室每月定期呈送稽核報告予審計委員，審計委員亦可隨時與內部稽核主管及會計師電話聯繫，查詢公司財務業務執行狀況，並得請管理當局提出說明，溝通管道順暢。

2. 監察人參與董事會運作情形：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

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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據『上市上櫃公司治理實務守則』訂定公司治理實務守則，並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站中。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及專責股務人員接受股東建言或說明疑慮外，對股東的建言或疑慮深入了解並評估回覆，網站上亦設有利害關係人聯絡資訊處理相關事宜。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司對持股5%以上股東及擔任董事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董事及持股10%以上股東部份，每月均依規定輸入金管會指定之資訊申報網站公開揭露。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已訂定「對子公司之監督與管理」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，並透過內部稽核制度之執行作有效控管。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司有訂定防範內線交易管理之作業程序。	(四) 無重大差異。

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	
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？	✓		(一)本公司已訂定董事多元化政策並將落實情形分別揭露於公司網站及本年報第9頁中。	(一)無重大差異。
(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？	✓		(二)公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並在112年8月8日透過董事會通過設置永續發展委員會。	(二)無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司董事會於108年11月8日通過董事會績效評估辦法，訂定董事會每年應至少執行一次董事會及董事會成員之績效評估；110年11月9日通過至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估。114年度董事會績效外部評估於114年底完成，並於115年1月26日召開董事會報告評鑑結果。	(三)無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司所委任之簽證會計師非為本公司或關係企業之董事、監察人、經理人、受僱人、股東，確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性判斷之規定(簽證會計師獨立性評估表請詳註1)。 本公司每年皆定期評估(一年一次)簽證會計師之專業性及獨立性，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具獨立性聲明書；114年度財務及稅務簽證會計師之委任及報酬業經114年3月7日董事會決議通過。	(四)無重大差異。

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	
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）？	✓		本公司於112年5月10日經由董事會決議通過由洪廷宜經理擔任公司治理主管，該員已具備公開發行公司從事財務、股務職務經驗達五年以上，114年度業務執行情形如下： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事、監察人就任及持續進修。 4. 提供董事、監察人執行業務所需之資料。 5. 協助董事、監察人遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等	無重大差異。
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？	✓		本公司已依規定建置公司網站設置利害關係人專區，內有利害關係人聯絡窗口，包含主管機關、員工、股東與投資人、客戶、供應商、社區居民，針對內部員工，本公司定期舉辦勞資會議，於公司內部網站設置意見提案信箱，提供全體員工表達意見或提供建議管道，並有專責人員處理。 相關資訊詳公司官網-利害關係人專區： https://www.sunko.com.tw/esg/b08.php	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		委任永豐金證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司有架設網站 https://www.sunko.com.tw 揭露財務業務及公司治理相關資訊，另可藉由公開資訊觀測站揭露查詢本公司相關資訊。	(一) 無重大差異。
(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	✓		(二) 本公司設有發言人及代理發言人，並於指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，提供予發言人及相關業	(二) 無重大差異。

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	
實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。本公司英文網站 https://www.sunko.com.tw/web_en 本公司網站已放置歷次法人說明會相關資料，以供投資大眾參考。 (三)本公司依「上市有價證券發行人應辦業務一覽表」之規定及時申報並公告財務報告及各月份營運情形。	(三) 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益：本公司遵守勞基法、性別工作平等法並訂立「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」等相關法令規定，員工加入勞、健保及新舊制勞工退休金提撥，享有各項休假權利(特休、生理假、陪產假、家庭照護假等)，定期每季召開勞資會議，與員工保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益;當合法權益受到侵害時，本公司皆秉公正原則妥適處理。 (二)僱員關懷：本公司有建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，適度反應員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。本公司除重視員工工作安全外，定期辦理優於法令之健康檢查，成立職工福利委員會，對員工之婚、喪、生育等給予各項補助，並提供年度旅遊補貼，鼓勵員工適時安排假期，調劑員工身心。 (三)投資者關係：本公司對投資人之合法權益，除予以尊重、維護外，並應遵守誠實信用原則執行業務，妥善處理交易糾紛，每月公布營運狀況，透過發言	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。 (三)無重大差異。

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	
			人處理股東等提問及建議，並於公司網站設置「投資人專區」，協助了解公司財務、業務等相關狀況。 (四)供應商關係：三晃珍惜、重視並與供應商為長期夥伴。我們相信唯有理念相近的夥伴關係才能長久。任何交貨或提供服務給三晃的供應商或承攬商都必須誠信地執行各項交易行為，不得損害三晃之公司利益及形象。三晃也隨時要求公司同仁與供應商之間應迴避任何不當道德與利益衝突。 (五)利害關係人之權利：本公司依規定揭露財務、業務資訊，往來銀行、員工、股東等相關利害關係人可透過公司發言人了解解公司營運狀況。 (六)董事進修之情形：本公司之董事均具有專業背景，且大部份董事目前均從事該專業背景工作；另外本公司不定期為其提供公司治理相關資料予董事，提醒其職責。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於111年12月15日經由董事會決議通過，設置風險管理辦法並依辦法執行。 (八)客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001品質系統，並有專責部門透過整體運作的執行，確保本公司客戶政策執行成果。 (九)本公司為董事投保責任保險：本公司已於114年3月為董事投保責任保險，以強化股東權益之保障。	(四)無重大差異。 (五)無重大差異。 (六)無重大差異。 (七)無重大差異。 (八)無重大差異。 (九)無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，	✓		依據114年度公司治理評鑑結果，以下為優先加強事項與措施： (一)公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，	(一)本公司每年透過稽

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	
及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？ (二)公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？	核單位定期向董事會報告誠信經營政策與防範之運作與執行情形，預計115年將設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。 (二)本公司已訂定關係人交易處理程序，於114年8月8日提報董事會修正辦法通過。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQIs)」，並依註 1 之標準進行評估。經確認會計師與本公司除簽證、財稅案件及 ESG 永續報告書與非財務性資訊揭露服務之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，已及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在審核經驗與受訓時數均由於同業平均水準。最近一年度評估結果業經 114 年 3 月 7 日審計委員會討論通過後，並提報 114 年 3 月 7 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

註 1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在雇傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年不得在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
9. 董事會是否定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性	是	是

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

115 年 4 月 18 日

身份別	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
獨立董事 (召集人)	盧玉華	現任普大應用材料股份有限公司總經理，具有 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、國際市場觀及決策等能力。	符合「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」規定，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
獨立董事	何建興	現任中華開發資本管理顧問(股)公司自有資金投資部協理，以及中華開發資本(股)公司綜合投資業務部協理，具備 5 年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、會計及財務分析及國際市場觀等能力。		-
獨立董事	鍾凱勳	現任安成法律事務所顧問律師，具有 5 年以上之商務、法律及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理及決策等能力。		-

獨立董事 (召集人)	林彥廷 (註2)	現任富爵管理顧問有限公司負責人及臺中市工業會勞工法令諮詢委員會副主任委員等職務，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、應營管理與決策等能力。	符合「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」規定，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
獨立董事	鄒炎崇 (註2)	現任向陽聯合會計師事務所負責人，具備五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、會計及財務分析及決策等能力。	-	2
獨立董事	李世仁 (註2)	現任泰合生技藥品(股)公司及全歲生技(股)公司董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，具備營運判斷、危機處理、國際市場觀及決策等能力。	-	3

註1:本公司薪酬委員會均未持有公司法第30條各款情事。

註2:公司於114/06/11全面改選，原薪酬委員卸任。

2. 薪酬委員參與薪酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)第五屆薪酬委員任期：111/8/9~114/6/14，最近114年度薪資報酬委員會開會3次(A)，第六屆薪酬委員任期：114/12/16~117/06/10，最近114年度薪資報酬委員會開會1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	林彥廷	2	1	67%	114/6/11 卸任
委員	李世仁	3	3	100%	114/6/11 卸任
委員	鄒炎崇	3	3	100%	114/6/11 卸任
召集人	盧玉華	1	0	100%	114/12/16 起任
委員	何建興	1	0	100%	114/12/16 起任
委員	鍾凱勳	1	0	100%	114/12/16 起任

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。

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。

三、本委員會之職權範圍為擬訂下列各款事項之建議案，並將所提建議提交董事會討論議決：

(1)訂定董事之薪資報酬。

(2)訂定董事長、副董事長、總執行長及總經理(經理人)之薪資報酬。

(3)其他由董事會交議之案件。

(3)會議討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會 日期及期別	議案內容
第 5 屆第 8 次 114/01/22	1. 決算 2024 年經理人之薪資報酬案。 決議：照案通過。 2. 審議 2025 年 1 月 1 日起經理人薪資調漲。 決議：照案通過。 3. 審議 2025 年經理人之薪資報酬案。 決議：照案通過 4. 審議本公司 2024 年度總經理之董事會考核獎金。 決議：照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。
第 5 屆第 9 次 114/03/07	1. 審視「薪資報酬管理辦法」修訂案。 決議：照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。
第 5 屆第 10 次 114/05/06	1. 審議經理人之薪資報酬案。 決議：照案通過 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。
第 6 屆第 1 次 114/12/29	1. 推舉本屆薪酬委員會召集人。。 決議：盧玉華當選為第六屆薪酬委員會召集人。 2. 審議「薪資報酬管理辦法」案。 決議：照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。
第 6 屆第 2 次 115/01/26	1. 決算 2025 年經理人之薪資報酬案。 決議：照案通過。 2. 審議 2026 年 1 月 1 日起經理人薪資調漲。 決議：照案通過。 3. 審議 2026 年經理人之薪資報酬案。 決議：照案通過 4. 審議本公司 2025 年度總經理薪酬。 決議：照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：不適用。

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司尚未設置提名委員會，故不適用。

(六) 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，及向董事會督導情形？	✓		遵循本公司永續發展的願景與使命，經112年8月8日董事會同意設立「永續發展委員會」及訂定「永續發展委員會組織規程」，由董事長擔任召集人，總經理擔任副召集人並與各單位之高階主管共同檢視公司的營運能力、治理能力及訂定中長期的永續發展計畫。 「永續發展委員會」為上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。主要辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應的策略與工作方針並執行年度方案、追蹤執行成效，確保永續發展策略落實於公司的日常營運中。 永續發展委員會分別於114年02月14日及114年08月01日開會，議案內容包含(1)永續相關議題之目標及設定；(2)永續報告書執行進度及規劃；(3)溫室氣體盤查及確信執行情形；(4)風險管理辦法執行情形，並於114年8月8日之董事會報告永續發展之執行情形(包含溫室氣體盤查執行情形及永續報告書確立情形)。 公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告(包含永續報告書)，經營團隊必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判策略成功的可能性並定期檢視進度，在必要時敦促經營團隊進行調整。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依據「風險管理辦法」定期由各單位辨識各項風險之發生機率及衝擊程度，並將辨識之結果提報經營管理委員會討論並擬定重大風險之回應方式、策略、方案及資源配置。2025年H1H2風險管理運作情形分別於2025/8/8及2026/3/6向董事會報告。 本公司之風險評估包含各個所屬廠區及分公司，依據重大性評估流程，鑑別出與環境及公司治理相關之重大性議題，依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：	無重大差異。

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			
			重大議題	風險評估項目與說明	因應政策	
			治理	中國製造業擴張造成市場產能過剩供過於求，傳統大宗化學品售價大幅下跌。	產品轉型，開發高值化新產品。	
			環境	委外處理費用昂貴造成營業成本增加。	開發新製程與改善製程，從源頭減少廢棄物產出。 研發自行處理廢棄物技術。	
			環境	政府持續對環保法規加嚴提高標準。	提高製程溶劑回收並規畫增設終端空污防治設備。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓ ✓ ✓		(一)本公司針對空污染、水污染、廢棄物及毒物處理均制定管理辦法；於平鎮廠、大甲廠、大里廠、南崗廠及全興廠推行ISO14001環境管理系統，有效期至117年6月26日，擬定「遵守法規、節能減廢、環境保護、持續改善」環境政策並已取得SGS認證。 (二)本公司請、採購評估時會優先挑選對環境衝擊較少、可回收、低污染、省能源且具有節能、環保標章或能源效率等級較低之品項。 製程中已設計各項蒸餾、分餾、冷凝等程序，對原料進行回收循環使用以達到減少原料採購、減少廢棄物產出及委外清運數量。 (三)本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議氣候變遷的目標與策略、管理氣候變遷風險與機會，檢視執行狀況與討論未來計畫，並定期向董事會報告。 本公司依照金融穩定委員會公布之TCFD建議書架構，評估氣			無重大差異。

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																																										
(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？	✓		候變遷對公司的風險與機會，於114年底完成最新一次氣候風險評估，聚焦五大風險如下：溫室氣體排放價格增加、產品與服務被低碳技術取代、轉型至低碳經濟之成本增加、氣候異常平均溫度升高及原物料成本增加。 為降低上述之風險，本公司同步鑑別可行之機會並擬定因應措施。減緩氣候變遷之面向，依綠色營運及能源管理等項目發展；調適氣候變遷之面向則建構永續營運能力及強化基礎措施等。 本公司氣候變遷風險與機會分析之說明，已揭露於年報附表(七)氣候相關資訊執行情形及本公司永續報告書。 (四)本公司最近兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計如下(揭露資訊以本公司為主，未包含轉投資公司)： (1)溫室氣體排放量 <table><tr><th>項目</th><th>單位</th><th>113年</th><th>114年</th></tr><tr><td>範疇一排放量</td><td>TonCO2e</td><td>17,949</td><td>8,374</td></tr><tr><td>範疇二排放量</td><td>TonCO2e</td><td>17,988</td><td>12,615</td></tr><tr><td>總排放量</td><td>TonCO2e</td><td>35,937</td><td>20,989</td></tr><tr><td>排放強度(總排放量/生產量)</td><td>TonCO2e/Ton</td><td>2.3</td><td>2.03</td></tr><tr><td>範疇三排放量</td><td>TonCO2e</td><td>6,997</td><td>5,578</td></tr><tr><td>總排放量</td><td>TonCO2e</td><td>42,934</td><td>25,567</td></tr><tr><td>生產量(噸)</td><td>Ton</td><td>15,098</td><td>10,327</td></tr></table> (2)總用水量 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量(千M³)</th><th>回收率(%)</th></tr><tr><td>113年</td><td>220.11</td><td>3.23</td></tr><tr><td>114年</td><td>166.13</td><td>8.71</td></tr></table>	項目	單位	113年	114年	範疇一排放量	TonCO2e	17,949	8,374	範疇二排放量	TonCO2e	17,988	12,615	總排放量	TonCO2e	35,937	20,989	排放強度(總排放量/生產量)	TonCO2e/Ton	2.3	2.03	範疇三排放量	TonCO2e	6,997	5,578	總排放量	TonCO2e	42,934	25,567	生產量(噸)	Ton	15,098	10,327	年度	總用水量(千M³)	回收率(%)	113年	220.11	3.23	114年	166.13	8.71	
項目	單位	113年	114年																																										
範疇一排放量	TonCO2e	17,949	8,374																																										
範疇二排放量	TonCO2e	17,988	12,615																																										
總排放量	TonCO2e	35,937	20,989																																										
排放強度(總排放量/生產量)	TonCO2e/Ton	2.3	2.03																																										
範疇三排放量	TonCO2e	6,997	5,578																																										
總排放量	TonCO2e	42,934	25,567																																										
生產量(噸)	Ton	15,098	10,327																																										
年度	總用水量(千M³)	回收率(%)																																											
113年	220.11	3.23																																											
114年	166.13	8.71																																											

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																																																													
			本公司目前用水水源為自來水，主要用途為製程用水、冷卻水塔用水及生活用水等。本公司透過回收製程用水處理後再利用、蒸氣使用後產出之冷凝水回收至冷凝水回收槽中再利用。113年回收水為7.11 千M³，佔全年用水量3.23%，114年回收再利用水為14.47 千M³，佔全年用水量8.71%。 (3)廢棄物總重量 <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物(噸)</th><th>非有害廢棄物(噸)</th><th>合計(噸)</th></tr><tr><td>113年</td><td>72.29</td><td>2,399.72</td><td>2,648.88</td></tr><tr><td>114年</td><td>82.46</td><td>2,180.84</td><td>2,263.30</td></tr></table> (4)近兩年非再生能源使用與強度比較表 <table><tr><th>能源項目</th><th>單位</th><th>2024 年</th><th>2025 年</th></tr><tr><td>柴油</td><td>GJ</td><td>3,008.42</td><td>991.78</td></tr><tr><td>天然氣</td><td>GJ</td><td>42,926.69</td><td>28,151.17</td></tr><tr><td>特種低硫燃料油</td><td>GJ</td><td>480.35</td><td>23.04</td></tr><tr><td>輕裂燃料油</td><td>GJ</td><td>107,705.25</td><td>52,167.40</td></tr><tr><td>液化石油氣</td><td>GJ</td><td>518.66</td><td>0.46</td></tr><tr><td>自產沼氣</td><td>GJ</td><td>16.85</td><td>3.45</td></tr><tr><td>工業助劑</td><td>GJ</td><td>59,770.02</td><td>258.52</td></tr><tr><td>汽油</td><td>GJ</td><td>369.59</td><td>346.95</td></tr><tr><td>外購電力</td><td>GJ</td><td>131,113.79</td><td>95,827.68</td></tr><tr><td>合計</td><td>GJ</td><td>345,909.62</td><td>177,770.45</td></tr><tr><td>生產量</td><td>Ton</td><td>15,098</td><td>10,327</td></tr></table>	年度	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)	合計(噸)	113年	72.29	2,399.72	2,648.88	114年	82.46	2,180.84	2,263.30	能源項目	單位	2024 年	2025 年	柴油	GJ	3,008.42	991.78	天然氣	GJ	42,926.69	28,151.17	特種低硫燃料油	GJ	480.35	23.04	輕裂燃料油	GJ	107,705.25	52,167.40	液化石油氣	GJ	518.66	0.46	自產沼氣	GJ	16.85	3.45	工業助劑	GJ	59,770.02	258.52	汽油	GJ	369.59	346.95	外購電力	GJ	131,113.79	95,827.68	合計	GJ	345,909.62	177,770.45	生產量	Ton	15,098	10,327	
年度	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)	合計(噸)																																																													
113年	72.29	2,399.72	2,648.88																																																													
114年	82.46	2,180.84	2,263.30																																																													
能源項目	單位	2024 年	2025 年																																																													
柴油	GJ	3,008.42	991.78																																																													
天然氣	GJ	42,926.69	28,151.17																																																													
特種低硫燃料油	GJ	480.35	23.04																																																													
輕裂燃料油	GJ	107,705.25	52,167.40																																																													
液化石油氣	GJ	518.66	0.46																																																													
自產沼氣	GJ	16.85	3.45																																																													
工業助劑	GJ	59,770.02	258.52																																																													
汽油	GJ	369.59	346.95																																																													
外購電力	GJ	131,113.79	95,827.68																																																													
合計	GJ	345,909.62	177,770.45																																																													
生產量	Ton	15,098	10,327																																																													

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								
			<table><tr><td>能源強度</td><td>GJ/Ton</td><td>22.91</td><td>17.21</td></tr></table> (5)本公司致力於減少營運活動對環境的衝擊，執行全公司節能減碳方案，訂定永續目標，節能減碳執行方案與具體措施： ● 減少紙張使用，請、採購、入庫單據及薪資條等皆為e化，運用公司內部資訊平台簽核及使用E-MAIL通知員工薪資明細。 ● 逐步汰換一般燈具為LED燈具。 ● 陸續汰舊換新空壓機及提升冰水機效能，提高設備使用效，達到節能減碳效果。 ● 研發更為潔淨的新製程自製程反應源頭減少廢棄物產出。製程改善將原料回收再利用減少廢棄委外清運量。114年透過新導入的製程改善，總計自廢棄物中回收12,886KG溶劑原料並減少相對的廢棄物。 114年節能減碳實施成效，總計節省電量約115,832kWh及輕裂燃料油78.76MT，相當減碳約298.5TonCO2e。節能成效主要來自於高耗能設備優化、蒸氣與空壓系統效率提升，以及馬達與照明設備汰換等具體改善工程。 節電來源包括空壓機系統更新、冰水主機更新、製程冷凝水回收、壓縮用電成本調整等多項措施，皆依據設備改造前後之電流差、運轉時間與流量參數進行節能量推估。				能源強度	GJ/Ton	22.91	17.21	
能源強度	GJ/Ton	22.91	17.21								
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓ ✓		(一)本公司遵守勞動基準法並謹守國際勞工組織三方原則宣言、OECD多國企業指導綱領及聯合國事業人權宣言等國際公認之人權標準制定有關人權保障及勞動政策，建立管理方法，保障員工之權益並公布於本公司網站。 (二)本公司訂有多項獎金、補助、教育獎助及退休制度等福利措施，員工之薪酬、休假均依勞動基準法等辦理，女性員工於全體員工占比約25%，於高階主管中占比為20%。				無重大差異。				

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	
(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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		經營績效反映員工薪酬：公司章程第30條明定扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利，應依法提撥獲利3%為員工酬勞(其中不低於獲利之1.5%應為基層員工分配酬勞)，績效獎金、年終獎金之提撥連結公司獲利並依績效考核結果配發，以適當將經營績效反映於員工薪酬上。 公司設有職工福利委員會，每月依營業額千分之一提撥福利金，114年公司提撥金額超過500萬元，為同仁提供各項福利，例如：員工旅遊補助、生日津貼、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、員工子女獎學金、傷病住院補助、員工進修...等。 (三)本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，建構健康幸福的職場。每年至少一次定期實施三合一安全教育訓練，配合環保局、消防局不定期演練、每季及每月分別由醫、護到廠服務及每年舉行一次員工健康檢查，並且每年辦理員工健康檢查，針對特殊作業人員增加檢查項目，藉此督促員工進行自我健康管理，並分析員工健康指標異常趨勢。相關說明請詳本公司永續報告書第5.4友善工作環境章節介紹。 (四)本公司依基礎能力、專業能力、管理能力等三面向培育人才，培育計劃包含新進人員訓練、通識性訓練、直接人員訓練、專業/職能別訓練、主管訓練及其他訓練等課程，114年度外部施訓總時數2,628.6小時；內部施訓總時數8,407.5小時。 (五)本公司產品之行銷及標示，皆有遵循國內外對於商標及專利相關法規及國際準則規定，對於保障客戶權益，訂有「矯正及預防措施程序書」規範客訴發生時之處理程序，以期能持續改善。 (六)供應商管理政策： 本公司訂有「合格供應商評選程序書」，要求供應商在公司治理、品質、環境及社會面均需遵循相關規範，建立供應商在環境保護、人權、安全等之篩選條件，對供應商在環境安全衛生	

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																	
			風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向進而要求及期待。供應商應建立具體環保措施，不得對環境產生重大負面影響，或有反環保法規等情事。114年度主要供應商簽署「供應商企業承諾書」內容涵蓋組織治理、勞工權益、健康與職業安全、環境保護、管理系統、道德規範及申訴機制，回收比率高達98%。 供應商管理實施情形： 本公司每年度對供應商做一次考核，內容包含產品品質、環境衛生、公共安全、人權、誠信經營及社會福利等面向進行評估，如對於有社會面、環境面造成重大影響者，均列入不續用的名單。114年共稽核481家供應商，項目涵蓋產品品質、產品交期、服務、及ESG表現，全數得分90分以上，無不合格這。透過風險分級與後續管理，強化供應鏈穩定與品質，展現對社會責任的承諾。 <table><tr><th>等級</th><th>分數級距</th><th>評分結果</th><th>後續因應</th></tr><tr><td>A</td><td>90 分以上</td><td>優良廠商</td><td>優先採購</td></tr><tr><td>B</td><td>89-69 分</td><td>一般供應商</td><td>一般採購</td></tr><tr><td>C</td><td>68 分以下</td><td>不合格供應商</td><td>拒絕往來</td></tr></table>	等級	分數級距	評分結果	後續因應	A	90 分以上	優良廠商	優先採購	B	89-69 分	一般供應商	一般採購	C	68 分以下	不合格供應商	拒絕往來	
等級	分數級距	評分結果	後續因應																	
A	90 分以上	優良廠商	優先採購																	
B	89-69 分	一般供應商	一般採購																	
C	68 分以下	不合格供應商	拒絕往來																	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已參考GRI(GRI Standards)全球永續性報導準則2021年版及臺灣證券交易所「上市公司編制與申報永續報告書作業辦法」作為編制永續報告書之依據，以氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，及永續會計準則委員會(SASB)之化學產業類別之行業準則作為補充，並經第三方驗證單位查證，相關資訊揭露於公司網站，並依規定申報於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。																
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： 無重大差異。																				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司之相關資料均於公開資訊觀測站揭露。																				

(七) 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形																					
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。	1. 針對氣候變遷相關風險的治理架構，本公司以董事會為風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。董事會下設置「永續發展委員會」，並於其下設置「風險管理小組」，由總經理擔任組長，「風險管理小組」為負責執行風險管理之權責單位，負責辨識與評估營運風險、財務風險、資訊安全風險、法律風險、人力資源風險、環境與氣候變遷風險、其他等風險，定期檢視各單位風險控管報告，追蹤執行與改善進度，並將各單位風險管理執行結果，彙整提報至永續發展委員會。永續發展委員會管理氣候氣候相關風險與機會相關議題之流程並定期評估相關策略與影響之執行成效，每年定期向董事會提出風險管理執行結果。																					
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、中、長期)。	2. <table><tr><th>序號</th><th>議題類別</th><th>衝擊時間點</th><th>潛在財務影響</th><th>現況之風險或機會分析 (可能對公司之影響)</th><th>因應策略</th><th>風險/機會等級</th></tr><tr><td>1</td><td>轉型風險 /政策與法律</td><td>短期</td><td>增加營運成本</td><td>環境部公告，自 2025 年起，年排放量達 2.5 萬公噸 CO₂e 以上之電力、燃氣供應業及製造業將列入碳費徵收範圍；本公司目前尚未列入首波徵收名單。</td><td>持續推動節能減碳措施，評估廠區老舊設備進行汰舊換新，提高製程廢熱回收率，減少能源使用</td><td>中</td></tr><tr><td>2</td><td>轉型風險 /政策與</td><td>中期</td><td>增加營運成本</td><td>台灣政府已宣示 2050 淨零轉型目標，未來電力配比中的再</td><td>各廠區逐步導入能源管理、監控系統提升用電</td><td>非常高</td></tr></table>	序號	議題類別	衝擊時間點	潛在財務影響	現況之風險或機會分析 (可能對公司之影響)	因應策略	風險/機會等級	1	轉型風險 /政策與法律	短期	增加營運成本	環境部公告，自 2025 年起，年排放量達 2.5 萬公噸 CO ₂ e 以上之電力、燃氣供應業及製造業將列入碳費徵收範圍；本公司目前尚未列入首波徵收名單。	持續推動節能減碳措施，評估廠區老舊設備進行汰舊換新，提高製程廢熱回收率，減少能源使用	中	2	轉型風險 /政策與	中期	增加營運成本	台灣政府已宣示 2050 淨零轉型目標，未來電力配比中的再	各廠區逐步導入能源管理、監控系統提升用電	非常高
序號	議題類別	衝擊時間點	潛在財務影響	現況之風險或機會分析 (可能對公司之影響)	因應策略	風險/機會等級																
1	轉型風險 /政策與法律	短期	增加營運成本	環境部公告，自 2025 年起，年排放量達 2.5 萬公噸 CO ₂ e 以上之電力、燃氣供應業及製造業將列入碳費徵收範圍；本公司目前尚未列入首波徵收名單。	持續推動節能減碳措施，評估廠區老舊設備進行汰舊換新，提高製程廢熱回收率，減少能源使用	中																
2	轉型風險 /政策與	中期	增加營運成本	台灣政府已宣示 2050 淨零轉型目標，未來電力配比中的再	各廠區逐步導入能源管理、監控系統提升用電	非常高																

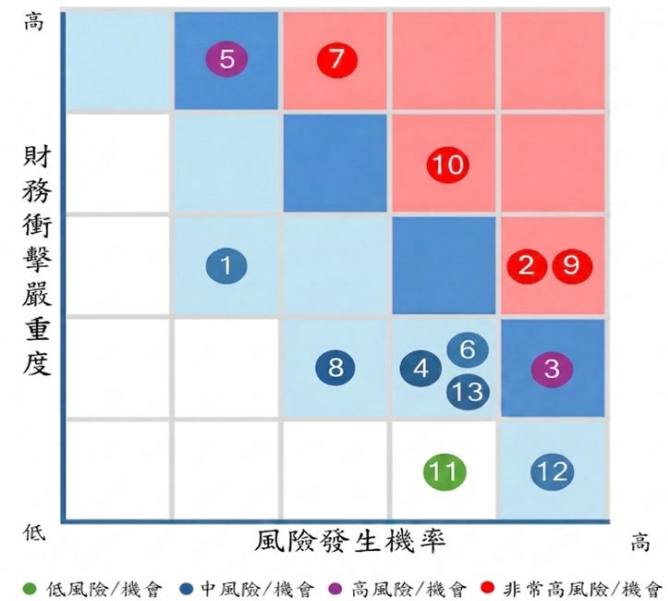
		法律			生能源及燃氣比例將會增加，電價有可能因此調漲	效率，並評估設置太陽能發電，降低外購電力使用	
	3	轉型風險 /政策與 法律	中期	增加營運成本	依主管機關發布上市櫃公司永續發展路徑圖規定，公司應於 115 年完成碳盤查、117 年完成外部查證	配合主管機關需求，115 年完成所有廠區溫室氣體盤查，並預計透過外部顧問輔導，培育內部盤查種子人員	高
	4	轉型風險 /市場	中期	增加營運成本	歐盟於 2026 年開徵碳稅，將可能造成原物料成本上升，影響產品競爭力	掌握市場變化，建立安全庫存並視營業狀況尋求可替代的低成本原材料；推動產品升級，提高產品附加價值	中
	5	轉型風險 /市場	中期	減少產品營收	因應國際客戶低碳產品要求，若產品無法降低碳排放，會導致客戶碳稅增加，降低客戶購買意願	與供應商合作，逐步完成產品碳足跡調查及減碳措施，並持續關注同業發展與客戶期待	高
	6	實體風險 /慢性	中期	增加營運成本	氣候變遷將影響未來平均溫度升高，在熱負荷增加的情況下，導致冰水機，空調機用電量增加	加強設備與管線保溫效率，冷卻水塔、冷凍機熱交換器定期執行清洗程序	中
	7	實體風險 /慢性	中期	減少產品營收	在升溫 3.4 度 C 情境下，平均乾旱時間為 4 個月，預估乾旱期間會造成缺水及自來水減供的情形發生，影響到本公司	內部執行節約用水，提高製程廢水回收再利用率，並建立缺水緊急應變計畫，確保相關因應	非常高

					營運生產及營業收入	措施可有效執行	
	8	實體風險 /急性	中期	減少產 品營收	極端降雨量日數增加易造成 廠區淹水，影響廠區生產	廠區備有防洪抽水 泵，並定期維護保 養，以降低強降雨 /洪災所導致廠區 淹水的發生機率; 每2年廠區洪水應 變演練，提升員工 應變能力	中
	9	機會/資 源效率	短期	減少營 運成本	以循環經濟的理 念，將原料之包 裝材、製程產生 的廢液回收再利 用，減少原料使 用及廢棄物產生 ，有效降低營運 成本。	發展綠色化學生 產技術，並佈局 專利，掌握市場 先機；總公司公 告相關包材再利 用政策，提升包 裝材重複使用率	非常高
	10	機會/產 品與服務	短期	增加產 品營收	氣候變化產生之 乾旱會增加雜草 及病蟲害，對作 物生產系統產生 重大影響，越多 農民使用溫室、 精準的灌溉系統 以及植保劑來提 高作物產量，未 來有機會增加產 品營收	加強與通路商溝 通，了解品牌商 潛在產品需求	非常高
	11	機會/產 品與服務	短期	增加產 品營收	國際趨勢越來越 關注產品的可持 續性與可再回收 利用，TPV綠色 環保材料因其可 回收性和高耐用 性，在可持續產 品市場中可能受 到更高的需求	研發材料製程及 應用等專利，持 續開發TPV綠色 產品多元化規格 ，增加產品銷售	低

	12	機會/產品與服務	短期	增加產品營收	客戶對綠色產品需求上升，水性、生物分解性樹脂產品，可以減少化學品使用，降低碳排放量，未來將有機會受到更多客戶的需求	掌握高品質及高效能配方，以客製化為方向，建立技術門檻，滿足客戶各種需求	中
	13	機會/產品與服務	中期	增加產品營收	考量產品生命週期及價值鏈碳排放，我們開發輕量化的發泡產品，減少原料階段造成的碳排放，此外，我們也與下游客戶合作，幫助客戶在生產階段減少發泡、染色製程產生的碳排放，未來有機會受到更多客戶的需求	自主研發並佈局專利；配合客戶需求提供技術服務，協助開發客製化產品	中
註：因極端天氣事件變得更加頻繁和嚴重，航運可能遭受風災影響，致使航程延誤或是航運減班的情形發生，造成運費增加，因目前無相關資訊可以評估運費增加金額，待日後有更完整的資料，將再進一步評估							
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。					3. 使用財務衝擊程度及風險與機會可能性來判定風險與機會影響程度，1 分~4 分為低風險/機會，5 分~9 分為中等風險/機會，10 分~14 分為高風險/機會，15 分以上為非常高風險/機會，評估結果如下所示：		

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

[氣候變遷風險與機會矩陣圖]

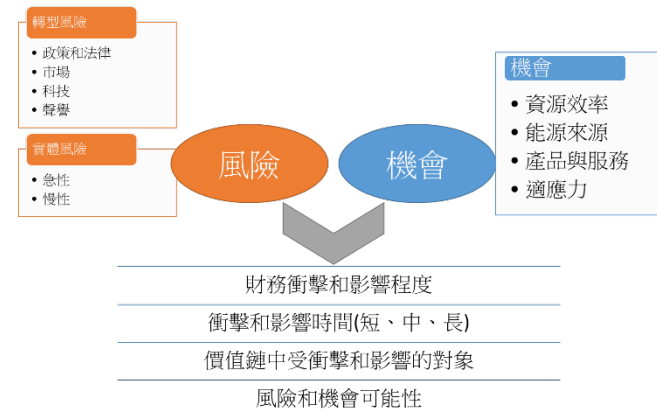


4. 本公司訂有風險管理辦法，在風險類型裡面已考量環境與氣候變遷風險，針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，並衡量其發生機率及嚴重度透過風險矩陣評估結果作為後續擬訂風險控管之優先順序之參考，以達到預防或降低可能的風險衝擊，將風險控制在可承受之範圍內，以保障利害關係人權益。

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。

5. 本公司依據 TCFD 建議準則，運用轉型、實體二種風險類型面臨的最嚴重情境 (The Worst-case Scenario)，將分析結果納入策略韌性評估。轉型風險參考臺灣 2050 淨零排放路徑及策略、歐盟碳邊境調整機制(CBAM)、台灣碳費徵收制度。將以上相關情境導入後，分析未來本公司在市場、技術、聲譽、財務及營運等面向所受到之衝擊。

實體風險參考臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台 (Taiwan Climate Change Projection Information and Adaptation Knowledge Platform, TCCIP)、國家災害防救科技中心，針對 SSP5-8.5 等情境，推估 2021-2040 年氣溫上升、單日降雨量超過 200 公厘的年總日數之平均改變率的情況



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。

SSP5-8.5 情境模擬當地氣候狀況

地點 評估因子	桃園	台中	彰化	南投
2021-2040 年氣溫上升	0.8°C	0.8°C	0.8°C	0.8°C
單日降雨量超過 200 公厘的年總日數之平均改變率	83%	78%	167%	89%

註：SSP 排放情境：取決於未來社會經濟假設、排放減量程度、氣溶膠污染物等造成不同的 GHG 排放量，可由低至極高 GHG 排放量簡單區分成以下四個代表性情境：SSP1-2.6（低排放量）、SSP2-4.5（中排放量）、SSP3-7.0（高排放量）、SSP5-8.5（極高排放量）。

SSP5-8.5(增溫 3.4°C)情境模擬當地氣候狀況

廠區 評估因子	平鎮廠	大里廠 大甲廠	全興廠	南崗廠
海平面上升	未受影響	未受影響	受到影響	未受影響
低於潮汐線區域(有淹水風險)	未受影響	未受影響	未受影響	未受影響
低於 2050 年洪水水位	未受影響	未受影響	未受影響	未受影響
平均乾旱時間	4 個月	4 個月	4 個月	4 個月

6. 本公司密切關注全球氣候變遷趨勢與國際應變方向，並將該議題納入企業永續發展的重大議題，持續地進行分析與管控，各項策略推動重點簡述如下，指標及目標可參閱第八點說明：

(1)溫室氣體盤查與查證：配合主管機關需求，完成所有據點溫室氣體盤查及第三方查證

(2)提升能源效率：持續導入能源管理及監控系統，汰換高耗能設

	備，增設蒸氣調節閥調節蒸氣，提升能源效率，降低能源使用量 (3)導入再生能源使用：規劃於南崗廠區裝設屋頂型太陽能發電設備，逐步推動再生能源使用 (4)環境友善產品研發與設計：因應低碳轉型趨勢，研發單位考量產品生命週期及價值鏈碳排放，從原料端思考排放減量、廢棄物減量、安全、再生產品，幫助下游客戶減少碳排放 (5)供應鏈合作：發揮企業影響力，協助主要供應商完成碳盤查問卷調查，探討未來減量潛力 (6)強化氣候韌性：定期維護防汛設備，建立用水及降雨緊急應變SOP，強化應變能力;建立安全庫存量機制，定期檢討，維持原物料穩定供應										
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7. 未使用內部碳定價										
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。	8. <table border="1"> <thead> <tr> <th>策略</th><th>2030 年前目標／指標</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體盤查與查證</td><td>2026 年完成台灣所有辦公室及生產廠的溫室氣體查證作業</td></tr> <tr> <td>提升能源效率</td><td> 1. 各廠每年節電率較前一年至少 1% 2. 辦公區域全面更換 LED 燈具 3. 各生產廠區 2026 年前導入能源管理、監控系統 4. 南崗廠 2026 年輕裂燃料油節省 4.5% </td></tr> <tr> <td>導入再生能源使用</td><td>2030 年完成設置太陽能發電裝置容量 300KW</td></tr> <tr> <td>環境友善產品研發與設計</td><td>1. 2030 年完成一次式(One shot) 環境友善之熱塑性聚胺基甲酸酯、關鍵中間體與應用開發</td></tr> </tbody> </table>	策略	2030 年前目標／指標	溫室氣體盤查與查證	2026 年完成台灣所有辦公室及生產廠的溫室氣體查證作業	提升能源效率	1. 各廠每年節電率較前一年至少 1% 2. 辦公區域全面更換 LED 燈具 3. 各生產廠區 2026 年前導入能源管理、監控系統 4. 南崗廠 2026 年輕裂燃料油節省 4.5%	導入再生能源使用	2030 年完成設置太陽能發電裝置容量 300KW	環境友善產品研發與設計	1. 2030 年完成一次式(One shot) 環境友善之熱塑性聚胺基甲酸酯、關鍵中間體與應用開發
策略	2030 年前目標／指標										
溫室氣體盤查與查證	2026 年完成台灣所有辦公室及生產廠的溫室氣體查證作業										
提升能源效率	1. 各廠每年節電率較前一年至少 1% 2. 辦公區域全面更換 LED 燈具 3. 各生產廠區 2026 年前導入能源管理、監控系統 4. 南崗廠 2026 年輕裂燃料油節省 4.5%										
導入再生能源使用	2030 年完成設置太陽能發電裝置容量 300KW										
環境友善產品研發與設計	1. 2030 年完成一次式(One shot) 環境友善之熱塑性聚胺基甲酸酯、關鍵中間體與應用開發										

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(另填於 1-1 及 1-2)。		2. 2026 年完成動態交聯單體、發泡技術與應用開發 3. 2026 年完成一項 3D 列印材料放大試做與測試
	供應鏈合作	2026 年前完成 15 家關鍵供應商碳盤查問卷調查
	強化氣候韌性	1. 定期執行缺水緊急應變演練 2. 2026 平鎮廠減少鍋爐用水 5% 3. 2026 年前南崗廠提高蒸氣冷凝水回收率 40% 4. 定期維護防汛設備 5 定期檢討安全庫存量機制

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

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

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。

本公司目前依據公開發行公司年報應行記載事項準則第十條及上市櫃公司永續發展路徑圖規定之時程，已於 2024 年開始進行溫室氣體盤查，並於 2025 年進行溫室氣體排放量之揭露，2025 年 3 月第三方確信結果 2024 年範疇一排放量為 17,949 公噸 CO₂e，範疇二總排放量為 17,988 公噸 CO₂e，總排放量為 42,935 公噸 CO₂e，密集度為 42,935 公噸 CO₂e /2,287 百萬元=18.76(公噸 CO₂e/百萬元)，2026 年 3 月第三方確信結果 2025 年範疇一排放量為 8,374 公噸 CO₂e，範疇二總排放量為 12,615 公噸 CO₂e，範疇三總排放量為 5,578 公噸 CO₂e，總排放量為 26,567 公噸 CO₂e，密集度為 26,567 公噸 CO₂e /1,775 百萬元=14.96(公噸 CO₂e/百萬元)，資料涵蓋範圍為總公司及旗下所有生產廠區。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自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，應依本準則第 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：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standard-ization, ISO)發布之 ISO14064-1。

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

1-1-2 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。

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。

本公司目前依據公開發行公司年報應行記載事項準則第十條及上市櫃公司永續發展路徑圖規定之時程，已於 2024 年開始進行溫室氣體盤查，並於 2025 年進行溫室氣體排放量之揭露，目前已完成本公司 2024、2025 年度溫室氣體排放量(資料涵蓋範圍為總公司及旗下所有生產廠區)確信，業經台灣檢驗科技股份有限公司(2024 年)及資誠普華綠色科技有限公司(2025 年)依據 ISO14064-3:2019 執行確信，確信意見為合理確信程度之無保留意見。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編制永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

溫室氣體減量基準年及減量目標

本公司目前已依據 ISO14064-1 標準完成溫室氣體盤查，基準年之選擇為 2024 年度，其範疇一及範疇二排放量分別為 17,949 公噸 CO₂e 及 17,988 公噸 CO₂e，總排放量為 42,935 公噸 CO₂e，已於 2025 年 3 月完成溫室氣體盤查確信。本公司永續發展委員會目前已訂立減量目標，範疇一碳排強度每年較基準年減少 1%(基準年碳排強度 1.188 公噸 CO₂e/公噸產品)，範疇二碳排強度每年較基準年減少 1%(基準年碳排強度 1.191 公噸 CO₂e/公噸產品)。

溫室氣體減量策略及具體行動計畫

目前已制定溫室氣體減量策略，包含以下策略及方案：

1. 增加太陽光電設備建置量。
2. 開發環境友善產品。
3. 創新製程導入。
4. 計畫生產排程集中生產減少能耗。

5. 更換高耗電製程設備為節能設備。
6. 改善燃料使用設備運作效率減少燃料耗用量。
7. 汰換老舊空調設備為節能省電設備。
8. 汰換耗能照明設備為節能照明設備。
9. 冷凝水回收再利用。
10. 熱能回收使用。

溫室氣體減量目標達成情形

2025 年度範疇一碳排強度較基準年減少 32%(2025 年 0.810 公噸 CO₂e/公噸產品)，範疇二碳排強度較基準年上升 2.43%(2025 年 1.221 公噸 CO₂e/公噸產品)。範疇一+範疇二排放強度較基準年減少 15%，整體溫室氣體減量則為正向趨勢。

近三年溫室氣體排放強度趨勢表

項目	單位	2023 年	2024 年	2025 年
範疇一+範疇二	公噸 CO ₂ e	25,759.00	35,937.87	20,989.43
生產量	公噸	15,122.00	15,098.00	10,327.00
排放強度	公噸 CO ₂ e/公噸	1.70	2.38	2.03

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			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？ (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？ (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？	✓		(一) 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」，並於2019年11月8日之董事會通過依臺證治理字第1080008378號函文修正部分條文，強化誠信經營之政策，以及積極落實經營政策之承諾。 (二) 本公司已於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定相關規範及評估機制，並指定專責單位負責執行。 (三) 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」，於其中規範作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，以示誠信經營，防範不誠信行為。	無重大差異。
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定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述	✓		(一) 本公司於建立商業關係前先行評估往來對象之合法性，以確保其商業經營方式透明、且不會要求、提供或收受賄行為。 (二) 本公司已明訂專責單位負責誠信經營政策及防範方案之制訂及監督執行，並定期(一年一次)向董事會報告執行情形。114年度誠信經營運作狀況已於115年5月11日董事會報告。 (三) 本公司「董事會議事規範」明文規定，董事	無重大差異。

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	
管道，並落實執行？ (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？✓ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？✓			就董事會之事項有自身利害關係者，應於審議時迴避，不得參與討論及表決。 訂定「誠信經營守則」，明訂防止利益衝突政策，並訂定「員工信箱管理辦法」、「檢舉制度管理辦法」，利害關係人若發現有不法行為可直接向公司舉報。 (四) 本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，除由內部稽核單位定期查核外，並委託安永聯合會計師事務所執行定期財報、內控審查。 (五) 本公司新進員工到職時進行「誠信經營守則」教育宣導，在職員工於114年度舉辦「防治內線交易及上市櫃公司誠信經營守則」教育訓練，內容包括：上市上櫃公司誠信經營守則解析(制定目的及守則之重點)，計69人次，其中包含董事6人，共34.5人時。	
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？✓ (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？✓ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處✓			(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，明訂檢舉管道並指派適當之受理專責人員，並將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確之獎懲制度。 (二) 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」，明訂對檢舉人身份及檢舉內容保密。 (三) 本公司對於所提各項建言及檢舉任何不法情	無重大差異。

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	
置之措施？			事之員工或檢舉人，承辦單位均對檢舉人身分及檢舉內容進行保密。檢舉制度管理辦法明訂不得對檢舉人為不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已制訂「誠信經營守則」，經董事會通過，並於公司網站及公開資訊觀測站做相關之揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司將依實際管理需求，針對差異項目規劃辦理。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：詳細資訊請參閱本公司官網。				

(九) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定「公司治理實務守則」，請詳「公開資訊觀測站」及「本公司官網-投資人專區」查閱相關規章。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(十一) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：



三晃股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年3月6日

本公司民國 114 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114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國115年3月6日董事會通過，出席董事 7 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

三晃股份有限公司

董事長：黃 亭 棣 簽章



總經理：張 俊 彬 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：無，並無委託會計師專案審查內部控制制度。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十三) 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. 董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議事項
114/01/22	第 18 屆第 19 次 董事會	1. 決算 2024 年經理人之薪資報酬案。 2. 審議 2025 年 1 月 1 日起經理人本薪調漲。 3. 審議 2025 年經理人之薪資報酬案。 4. 審議 2024 年度總經理之董事會考核獎金。
114/03/07	第 18 屆第 20 次 董事會	1. 銀行額度申請案，謹提請討論。 2. 董事經理人責任險續保案，謹提請討論。 3. 簽證會計師獨立性與適任評估及 2025 年度財稅報查核 簽證委任案，謹提請討論。 4. 擬定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，謹提請討論。 5. 審議本公司 2024 年度個體財務報表、合併財務報表案，謹提請討論。 6. 審議本公司 2024 年度營業報告書案，謹提請討論。 7. 本公司 2024 年度虧損撥補案，謹提請討論。 8. 2024 年度「內部控制制度聲明書」案，謹提請討論。 9. 本公司「公司基層員工範圍」案，謹提請討論。 10. 本公司「薪資報酬管理辦法」修訂案，謹提請討論。 11. 本公司「公司章程」修訂案，謹提請討論。 12. 改選本公司第十九屆董事案，謹提請討論。 13. 董事候選人提名事宜案，謹提請討論。 14. 解除新任董事競業禁止之限制案，謹提請討論。 15. 訂定 2025 年股東常會日期、地點及召集事由案，謹提請討論。 16. 2025 年股東常會受理股東提案處所及期間等事宜，謹提請討論。
114/05/06	第 18 屆第 21 次 董事會	1. 本公司 2025 年第一季合併財務報表案，謹提請討論。 2. 銀行額度申請案，謹提請討論。 3. 審議經理人薪資報酬案，謹提請討論。
114/6/11	第 19 屆第 1 次董 事會	1. 選任第十九屆董事長案，謹提請討論。
114/08/08	第 19 屆第 2 次董 事會	1. 本公司 2025 年第二季合併財務報表案，謹提請討論。 2. 銀行額度申請案，謹提請討論。 3. 本公司「採購及付款循環」修訂案，謹提請討論。 4. 本公司「關係人交易作業程序」修訂案，謹提請討論。 5. 本公司「薪資報酬管理辦法」修訂案，謹提請討論。 6. 審議 113 年度永續報告書。

日期	會議名稱	重要決議事項
114/11/11	第 19 屆第 3 次董事會	1. 本公司財務報表查核簽證會計師變更案，簽證會計師獨立性及適任性評估，謹提請討論。 2. 本公司 2025 年第三季合併財務報表案，謹提請討論。 3. 銀行額度申請案，謹提請討論。 4. 本公司「永續發展實務守則」修訂案，謹提請討論。 5. 大里廠整治預算案，謹提請討論。
114/12/16	第 19 屆第 4 次董事會	1. 2026 年度營業計畫案，謹提請討論 2. 2026 年度預算案，謹提請討論。 3. 2026 年度內部稽核計畫表，謹提請討論。 4. 銀行額度申請案，謹提請討論 5. 2026 年度全體員工調薪計畫，謹提請討論。 6. 本公司新制定「資訊安全政策」案，謹提請討論。 7. 第六屆薪酬委員聘任案，謹提請討論。
114/12/29	第 19 屆第 5 次董事會	1. 本公司修訂「薪資酬勞管理辦法」案，謹提請討論。

2. 股東會之重要決議及執行情形

日期	會議名稱	重要決議事項
114/06/11	114 年股東常會	1. 承認 113 年度營業報告書及財務報表。 執行情形：決議通過。 2. 承認 113 年度虧損撥補案。 執行情形：依決議虧損撥補

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

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

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	合計	備註
安永聯合會計師事務所	陳明宏 黃子評	114/01/01-114/06/30	3,290	590	3,880	非審計公費主要為稅務簽證 310 仟元及 ESG 確信 280 仟元。
	柯雅婷 黃子評	114/07/01-114/12/31				

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

(二) 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。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 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		當年度(115) 截至 4 月 30 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
法人董事長	凱棣(股)公司	-	-	-	-
	凱棣(股)公司 代表人：黃亭棣	9,000	-	-	-
法人董事	凱棣(股)公司	-	-	-	-
	凱棣(股)公司 代表人：黃舜賢	-	-	-	-
法人董事	翹麗投資(股)公司	-	-	-	-
	翹麗投資(股)公司 代表人：林玉萍	(9,000)	-	-	-
法 人 董 事	翹麗投資(股)公司	-	-	-	-
	翹麗投資(股)公司 代表人：黃昭維	-	-	-	-
獨立董事	李世仁(註一)	-	-	-	-
獨立董事	鄒炎崇(註一)	-	-	-	-
獨立董事	林彥廷(註一)	-	-	-	-
獨立董事	盧玉華(註二)	-	-	-	-

職 稱	姓 名	114 年度		當年度(115) 截至 4 月 30 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
獨立董事	何建興(註二)	-	-	-	-
獨立董事	鍾凱勳(註二)	-	-	-	-
總經理	張俊彬	-	-	-	-
生產部長	沈啟勇	-	-	-	-
生產部長	黃舜賢	-	-	-	-
生產部長	黃昭維	-	-	-	-
管理部主管	洪廷宜	-	-	-	-
研發主管	張天居	10,000	-	(8,000)	-
財務處主管	張楚幸	-	-	-	-
會計處經理	王聖惠	-	-	-	-

註一:114/06/11 全面改選，原獨立董事李世仁、鄒炎崇、林彥廷卸任。

註二:114/06/11 新任獨立董事起任。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：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

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
美璽投資(股)公司	16,947,191	9.17%	-	-	(註一)	-	黃沂榮	董事	
							黃亭棟	董事	
							林玉萍	董事	
							王寶玲	監察人	
美璽投資(股)公司 代表人：邱季枝	-	-	(註一)	-	(註一)	-	凱棣(股)公司	同一代表人	
凱棣(股)公司	10,810,010	5.85%	-	-	-	-	黃沂榮	董事	
							黃亭棟	監察人	
							三晃(股)公司	該公司董事	
凱棣(股)公司 代表人：邱季枝	-	-	(註一)	-	(註一)	-	美璽投資(股)公司	同一代表人	
黃沂榮	6,649,685	3.60%	1,555,855	0.84%	-	-	美璽投資(股)公司	董事	
							凱棣(股)公司	董事	
							林玉萍	公媳	
							黃亭棟	父子	
翹麗投資(股)公司	6,503,902	3.52%	-	-	-	-	林玉萍	董事	
							黃亭棟	董事	
							三晃(股)公司	該公司董事	
翹麗投資(股)公司 代表人：高晴美	-	-	(註一)	-	(註一)	-	林玉萍	母女	
							黃亭棟	母婿	
林高煌	5,000,000	2.70%	(註一)		(註一)		(註一)		
林玉萍	3,137,718	1.70%	3,332	0.00%	-	-	美璽投資(股)公司	董事	
							翹麗投資(股)公司	董事	
							黃沂榮	公媳	
							高晴美	母女	

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	
							黃亭棟	夫妻	
莊宏德	1,828,809	0.99%	(註一)	-	(註一)	-	(註一)		
童清美	1,555,855	0.84%	5,988,685	3.24%	(註一)	-	美璽投資(股)公司	董事	
							凱棟(股)公司	董事	
							翹麗投資(股)公司	董事	
							黃沂榮	夫妻	
							黃亭棟	母子	
							林玉萍	婆媳	
弗利祿投資(股)公司	1,417,109	0.77%	-	-	-	-	三晃(股)公司	該公司董事	
弗利祿投資(股)公司 代表人：王寶玲	-	-	(註一)	-	(註一)	-	美璽投資(股)公司	監察人	
何晨瑜	1,415,000	0.77%	(註一)	-	(註一)	-	(註一)		

註一：股東非為內部人，故其配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份之相關資料無法取得。

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

綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
三晃生物科技(股)公司	1,674	22.32%	-	-	1,674	22.32%
晟琦科技(股)公司	1,640	41.00%	-	-	1,640	41.00%
國慶開發(股)公司	200	100.00%	-	-	200	100.00%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元

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	其他
78/09	10.0	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資 30,000,000 元及盈餘轉增資 39,000,000 元	無	
80/12	10.0	22,885,000	228,850,000	22,885,000	228,850,000	盈餘轉增資 29,850,000 元	無	註一
81/11	10.0	30,208,200	302,082,000	30,208,200	302,082,000	盈餘轉增資 73,232,000 元	無	註二
82/12	10.0	35,343,594	353,435,940	35,343,594	353,435,940	盈餘轉增資 51,353,940 元	無	註三
83/10	10.0	42,000,000	420,000,000	42,000,000	420,000,000	現金增資 20,617,390 元及盈餘轉增資 45,946,670 元	無	註四
84/06	10.0	46,200,000	462,000,000	46,200,000	462,000,000	盈餘轉增資 42,000,000 元	無	註五
85/03	10.0	73,900,000	739,000,000	53,130,000	531,300,000	盈餘轉增資 69,300,000 元	無	註六
86/07	10.0	73,900,000	739,000,000	71,062,600	710,626,000	現金增資 115,570,000 元及盈餘轉增資 63,756,000 元	無	註七
87/06	10.0	150,000,000	1,500,000,000	95,934,510	959,345,100	盈餘轉增資 106,593,900 元資本公積轉增資 142,125,200 元	無	註八
96/08	7.6	150,000,000	1,500,000,000	125,934,510	1,259,345,100	私募普通股 300,000,000 元	無	註九
98/10	10.0	150,000,000	1,500,000,000	73,676,977	736,769,770	減資彌補虧損 522,575,330 元	無	註十
101/11	6.0	150,000,000	1,500,000,000	78,676,977	786,769,770	私募普通股 50,000,000 元	無	註十一
101/12	5.95	150,000,000	1,500,000,000	83,676,977	836,769,770	私募普通股 50,000,000 元	無	註十二
105/04	10.0	250,000,000	2,500,000,000	222,347,344	2,223,473,440	合併增資發行普通股 1,438,903,670 元，因合併而銷除股份 52,200,000 元	無	註十三
109/12	10.0	250,000,000	2,500,000,000	188,995,242	1,889,952,420	現金減資 333,521,020 元	無	註十四
111/02	10.0	250,000,000	2,500,000,000	184,884,092	1,848,840,920	庫藏股註銷減資 41,111,500 元	無	註十五

註一：80 年 11 月 27 日經財政部證券管理委員會（80）台財證（一）第 03297 號函核准

註二：81 年 11 月 13 日經財政部證券管理委員會（81）台財證（一）第 02945 號函核准

註三：82 年 12 月 01 日經財政部證券管理委員會（82）台財證（一）第 44324 號函核准

註四：83 年 07 月 30 日經財政部證券管理委員會（83）台財證（一）第 32308 號函核准

註五：84 年 06 月 29 日經財政部證券管理委員會（84）台財證（一）第 37871 號函核准

註六：85 年 03 月 07 日經財政部證券管理委員會（85）台財證（一）第 18743 號函核准

註七：86 年度盈餘轉增資 63,756,000 元及現金增資 115,570,000 元經證管會 86/07/28（86）台財證（一）第 51554 號函核准申報生效。

註八：87.06.15 經財政部證券暨期貨管理委員會（87）台財證（一）第 51527 號函核准

註九：私募普通股 30,000,000 股，面額 10 元，每股 7.6 元折價發行。

註十：98 年 09 月經行政院金融監督管理委員會 98 年 09 月 18 日金管證發字第 0980043460 號函核准減資 522,575,330 元，並於 98 年 10 月 23 日經經濟部經授商字第 09801239000 號函，申請減資及修正章程變更登記。

註十一：私募普通股 5,000,000 股，面額 10 元，每股 6 元折價發行，於民國 101 年 11 月 15 日經經濟部經授商字第 10101236030 號函，申請發行新股變更登記。

註十二：私募普通股 5,000,000 股，面額 10 元，每股 5.95 元折價發行，於民國 101 年 12 月 24 日經經濟部經授商字第 10101260990 號函，申請發行新股變更登記。

註十三：105 年 3 月經金融監督管理委員會 105 年 03 月 04 日金管證發字第 1050005429 號函核准合併增資發行普通股 143,890,367 股，面額 10 元，並於 105 年 4 月 18 日經授商字第 10501066910 號函，申請發行新股變更登記。

註十四：109 年 12 月經金融監督管理委員會 109 年 12 月 15 日金管證發字第 1090376896 號函核准，並經經濟部商業司 109 年 12 月 31 日經授商字第 10901243830 號函，申請減資變更登記核准。

註十五：111 年 2 月經經濟部商業司 110 年 02 月 07 日經授商字第 11101015590 號函，註銷庫藏股申請減資變更登記核准。

115 年 04 月 18 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) 165,715,572 股 (私募) 19,168,520 股	65,115,908 股	250,000,000 股	-

註：本公司無發行特別股。

總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
-	-	-	-	-	-	-	-

(二)、股東結構

115 年 04 月 18 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	1	4	240	69,553	68	69,866
持 有 股 數	3,400	59,997	37,143,070	143,765,828	3,911,797	184,884,092
持 股 比 例	0	0.03%	20.09%	77.76%	2.12%	100.00%

截至 115/05/18 本公司尚無任何陸資持股。

(三)、主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

115 年 04 月 18 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
美璽投資股份有限公司		16,947,191	9.17%
凱棣股份有限公司		10,810,010	5.85%
黃沂榮		6,649,685	3.60%
翹麗投資股份有限公司		6,503,902	3.52%
林高煌		5,000,000	2.70%
林玉萍		3,137,718	1.70%
莊宏德		1,828,809	0.99%
童清美		1,555,855	0.84%
第利祿投資股份有限公司		1,417,109	0.77%
何晨瑜		1,415,000	0.77%

(四)、公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策係依據公司營運狀況、資本支出、資金規劃、整體經濟環境變化並兼顧股東利益，由董事會訂定之，在無其他特殊狀況考量之下，當年度稅後盈餘分派以不低於 20% 為原則。
2. 本公司章程規定之股利政策：
本公司年度決算如有盈餘，依法提繳稅捐，彌補累積虧損，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司基於永續經營之理念，除依公司法及本公司章程規定外，每年股利分派於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式（含現金股利或股票股利）及金額，其中現金股利比率不低於股利總額 20%。
3. 本年度擬議股利分配之情形：
本公司董事會於民國 115 年 3 月 6 日決議，因 114 年度稅後虧損為新台幣 339,638,816 元，無可供分配盈餘，為充實營運資金，擬不予分配。

(五)、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：無。

(六)、員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：
本公司年度如有獲利（係指扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利），應依法提撥獲利 3% 為員工酬勞（其中不低於獲利之 1.5% 應為基層員工分配酬勞）及不高於 1% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞及董事酬勞分派應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，並提股東會報告。
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：
本公司民國 114 年度依當年度之獲利狀況，分別以 3% 及 1% 估列員工酬勞及董事酬勞，由於民國 114 年稅後虧損，因此未認列員工酬勞及董事酬勞。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
本公司民國 114 年稅後虧損，因此未認列員工酬勞及董事酬勞，故無配發相關資訊。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司民國 114 年度及 113 年度因營運虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

(七)、公司買回本公司股份情形

一、公司債辦理情形：無。

二、特別股辦理情形：無。

三、海外存託憑證之辦理情形：無。

四、員工認股權憑證辦理情形：無。

五、限制員工權利新股辦理情形：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. 主要內容如下：

- (1) 植物保護用藥原料藥。
- (2) 橡塑膠添加劑。
- (3) 化粧品原料。
- (4) 熱可塑彈性體、塑膠粒。
- (5) 合成樹脂、表面處理劑、接著劑、硬化劑、促進劑。
- (6) 其他化學製品。

2. 產品主要類別及其營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目/年度	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
特用化學品	1,570,268	68.67	1,014,978	57.19
植物保護用藥	423,844	18.54	473,924	26.70
熱可塑性聚胺脂膠粒	204,196	8.93	199,564	11.24
樹 脂	80,311	3.51	72,204	4.07
其 他	8,101	0.35	14,087	0.80
合 計	2,286,720	100.00	1,774,757	100.00

3. 目前之商品項目及計畫開發之新商品：

產品分類	商品名稱	計畫開發之新商品
特用化學品	● 抗氧化劑 ● 交聯劑 ● 無鹵阻燃劑 ● 電子化學品 ● 成核劑	● 無鹵阻燃劑 DOPO-AEST(2Me) DOPO-DA PZ-200 KFR-4P TZ-3AE DEP-30 ● 其他(紫外線吸收劑) Ksorb 400
高分子	● TPU ● TPV ● 多元醇(POLYOL) ● PU 產品	● TPV KP800 系列(N70、N80、N90)、 KP500 系列 ● 其他 鐵道運輸車材開發

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

- (1) 化學工業為民生工業與科技產業的基礎，化學工業主要可區分為大宗化學品與特用化學品。特用化學品其特性多為非單一物質，常為成份複雜的複合物或配方物，多採用批次法生產，所以產量較小單價亦較高，占客戶產

品成本比重較少，產品受到成份的影響會產生不同的特性。特用化學品占用戶端的成本比重不會太高，因此對用戶端而言，通常不太願意冒險更換供廠商，特用化學品的使用者對於供應商的忠誠度會較大宗化學品的用戶高。

	產量	組成份	用途	生命週期	附加價值
大宗化學品	高	簡單	廣泛	長	低
精細化學品	中	中等	中等	中	中
特用化學品	低	複雜	較窄	短	高

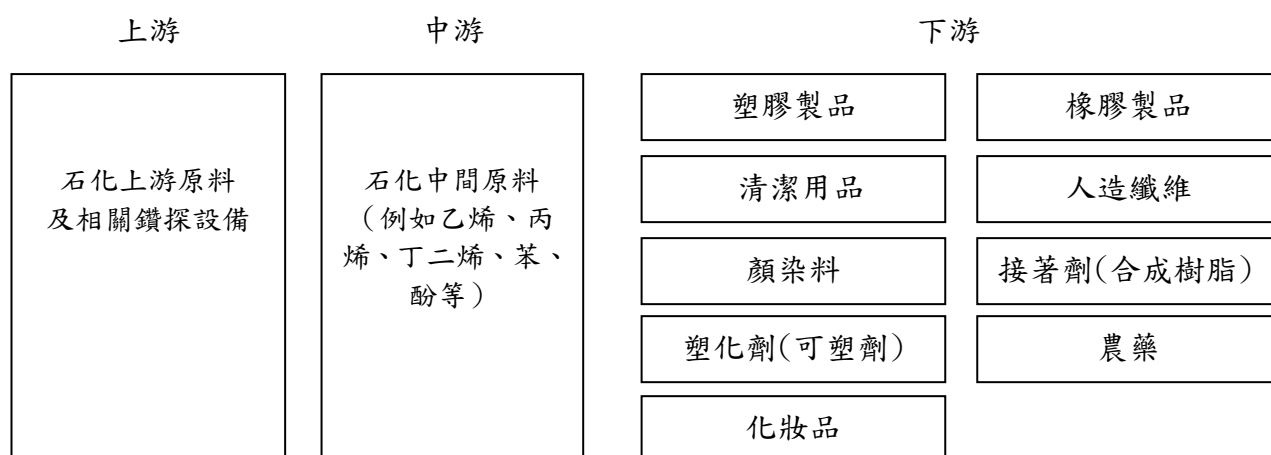
資料來源：經濟部技術處石化暨特化產業年鑑。

- (2) 特用化學品所包含的範圍很廣泛且各自用於特殊的用途，所以在特用化學品的定義上並未有明確的界定，以經濟部產業技術司石化暨特化產業年鑑 2025 年總體特用化學品規模估計約 77,807 百萬美元，以應用領域較常分類為塑膠添加劑產業、接著劑產業及塗料產業三大領域。本公司主要生產之特化產品為：抗氧化劑、成核劑、無鹵阻燃劑、交聯劑、電子化學品。其中抗氧化劑、成核劑、阻燃劑主要作為添加在塑料中改變塑料之加工性能、物理性能、外觀…等特性又常被泛稱為塑膠添加劑；交聯劑主要作為高爾夫球芯之原料；電子化學品主要作為 CCL、PCB 加工所使用的還原劑。
- (3) 高分子於常溫下具一定硬度，加熱後可軟化並重新塑造外型，具有優異的物性，因而用以取代傳統易裂解老化的橡膠及逐步被禁用的 PVC，廣泛的應用在管材、薄膜、鞋材、紡織、醫材、接著劑等領域。產業之原料成本波動與環保政策為其挑戰，上游原料朝向自行生產，利於成本降低，下游加工市場之趨勢逐漸由大陸向東南亞及其他地區變遷，市場相形競爭激烈，且一般泛用品較易削價競爭，因此產業發展朝向具功能性或客製化產品、以及環保產品，如高分子發泡產品等，較有利於市場區隔並保有利潤。
- (4) 植物及環境保護用藥係隨著人口的成長糧食需求增加，特別顯得其重要性，根據世界糧農組織的統計資料，每年全球因病蟲害造成的作物損失高達 20%至 40%，進而可能造成全球性的飢荒。本公司目前與世界大廠有很好的代工合作關係，未來在專業分工及供應鏈整合的發展趨勢下，將有利於本公司在此產業持續發揮。

2. 產業上、中、下游之關聯性

臺灣的石化工業以逆向整合方式發展，先建立下游加工業，再由國外進口石化加工原料形成中游體系，最後興建輕油裂解廠供應石化基本原料，串成上中下游完整的石化體系。

石化及塑橡膠產業鏈上游為原油、由原油提煉而成之輕油、汽油、柴油、煤油、燃料油、潤滑油，以及相關開採鑽探設備；中游為上游原料經裂解產生之石化基本原料如乙烯、丙烯、丁二烯、苯、酚等，以及上述原料再經聚合、酯化、烷化等化學反應後製成之塑膠、橡膠、人造纖維等化學原料，依其使用概略分為泛用化學品與特用化學品；下游為塑膠、橡膠、人造纖維等化學原料加工製成的各式食衣住行中所用之日常用品，如塑膠製品、橡膠製品、清潔劑、人造纖維、顏染料、接著劑、塑化劑、農藥及化妝品等，應用範圍相當廣泛，本公司之主要產品為特用化學品、熱可塑彈性體及植物保護用藥等，位居產業鏈中、下游，產業之上、中、下游關聯性列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)特用化學品-塑料添加劑

產業主要企業為德國 BASF、美國 SI Group、韓國松原、日本 ADEKA、中國利安隆、妙春、長春。添加劑市場雖然龐大但是在中國、印度眾多廠商投入之下加上近年國際大廠持續進行整併上下游資源。國內企業因關鍵原料仰賴進口，價格容易受到國際局勢與原油價格影響，除了需要與國際大廠競爭之外，中國石化產業近年快速透過補貼與產能擴張策略造成石化產能過剩形成紅海市場。台灣石化產業應進一步接軌未來材料供應鏈，如與半導體、AI、國防需求等關鍵產業需求，以發展技術層次較高規格特殊的產品以避開傳統石化產品的價格戰。

全球對於環保與健康的意識提升，對於環境與人體有害的塑料添加劑將受到相關法令的限制，未來塑料添加劑發展走向無毒環保對人體無害之塑料添加劑、Noo-PFAS 替代品，以及循環經濟與淨零碳排議題影響於塑膠二次回收循環再應用之新型添加劑。

(2)高分子產品

包含熱可塑性塑膠粒(TPU)及熱可塑性彈性體(TPV)，高分子產品同業競爭者眾多知名大廠為 BASF、COVESTRO、HUNTSMAN、LUBRIZOL 及中國萬華化學，

國際大廠多已整合上游主要原料 MDI 與 POLYOL，中小型業者在原料成本較無優勢。TPU 可依客戶對物性有不同需求而調整配方產出不同規格的成品，因客戶需求不盡相同且各製造商之技術資源亦不相同，故少有企業能單獨滿足所有客戶，因而造成大小公司林立，技術層次較低的品項往往供過於求，未來以差異化及客製化發展高附加價值產品才能避開價格競爭。

目前產業發展趨勢主要走向開發高功能性、可回收之環保產品。

(3) 植物及環境保護用藥

全球因糧食短缺及傳染病媒的防治需求，植物及環境保護用藥的需求雖較不受景氣影響，但受到各國提倡友善環境及農藥減量政策，長期而言對植物及環境保護用藥需求將逐漸減少。植物保護用藥新藥開發需有相當技術能力與資金規模，若要直接於市場上販售，則需經過各國的農藥管理機構審核通過才能取得農藥許可證，每張證書需耗時數年才可取得，故直接從事新藥開發及市場行銷多為國際級大廠，本公司主要與國際大廠合作，提供專業農藥原體代工製造。

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用

114 年度投入研發費用：新台幣 42,323 仟元。

115 年截至 03 月 31 日止投入研發費用：新台幣 9,506 仟元。

2. 114 年度開發成功之技術或產品。

(1) 獲准專利 1 件，熱塑性聚胺酯泡沫體及包含其的抗衝擊複合層

(Thermoplastic Polyurethane Foam and Impact Resistant Composite Laminate Comprising The Same)。

(2) 5G 含磷阻燃劑：KFR-2022AP、KFR-3000F、KFR-202M、DP-7000

(3) 高分子：KP800N60、KP502B60

(4) Triazine 紫外線吸收劑：KC1164

(5) 製程改良：Carzol 有機廢液回收&減廢改良程序

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期計劃：

(1) 加速新產品開發及推廣上市提升營收與獲利：Triazine UV 吸收劑、BMI、PPE、新型含磷阻燃劑、化學品共同開發、特殊精密化學、M11615、高分子材料。

(2) 精進製程提高溶劑回收再利用與減廢。

(3) 研發植物保護用藥新合成技術減少廢棄物產出。

2. 長期計劃：

(1) 產業轉型發展趨勢與策略

氣候變遷與環保意識高漲之下，政府機關對於環保法規持續加嚴，台灣因地狹人稠天然資源有限，高污染高耗能的產業在能源及環保成本增加之下將逐漸失去競爭力，化學業未來將往開發低污染、高經濟價值的產品發展。

(2) 研究開發與技術服務

自主研發並佈局專利；配合客戶需求提供技術服務，協助開發客製化產品

掌握市場先機。

(3) 多角化經營

善用公司化學製造背景、專利、證照資格發展其他領域之化學品或上下游產品，尋找與化學相關且政府極力扶植之事業。

(4) 響應愛護地球、節能減碳政策

響應「愛護地球、節能減碳」，未來製程設計將逐步推動節能、減廢、循環再利用。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

最近二年度主要產品銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度		113 年度		114 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		1,401,049	61.64	917,059	51.67
外 銷	美 洲	263,069	11.30	293,177	16.52
	亞 洲	159,741	6.82	213,673	12.04
	歐 洲	325,903	14.25	320,702	18.07
	其 他	136,958	5.99	30,146	1.70
	小 計	885,671	38.36	857,698	48.33
合 計		2,286,720	100.00	1,774,757	100.00

2. 主要產品市場未來之供需狀況與成長性：

產品類別	市 場 未 來 供 需 狀 況 與 成 長 性
特用化學品	特用化學品主要受到石化業及全球經濟走勢影響，特別是中國市場，此外因受到俄烏及以巴戰爭的影響，全球油價仍處高檔波動，帶動了特用化學品報價。依據石化及特用化學品年鑑預估，石化產業衰退已觸底並有回升之跡象，特用化學品產值在全球消費需求逐漸回升下，預估未來成長可達 3% 以上。
高分子產品	TPU、TPV 產品應用領域廣泛與民生工業息息相關，廣泛的應用在管材、薄膜、鞋材、紡織、醫材、接著劑等領域，近年來因環保意識抬頭加上高分子產品具有可熔融回收再利用、不會釋放有害物質、可自然降解特性，整體市場需求預計穩定成長。
植物及環境保護用藥	面臨各國提倡農藥減量政策，且國內農藥市場規模小用量不大，本公司主要與國外大廠策略合作代工生產各項農藥原體供應外銷，並維持少量生產供國內市場所需之農藥原體。

3. 預期之銷售數量及其依據：請參閱第 5 頁。

4. 競爭利基及發展遠景之有利因素和不利因素與因應對策

(1) 競爭利基及有利因素

- ①產品特性多元化，能分散風險並增加市場廣度。
- ②國外大廠在考慮成本競爭下，對外尋找有生產能力的代工廠商。本公司擁有豐富的化學合成經驗與優秀的研發團隊，持續不斷提升與改善製程，使產品在品質與成本上更具競爭力，我們的技術團隊亦可提供國際大廠需求。
- ③掌握高品質及高效能配方，以客製化為方向，建立技術門檻，滿足客戶各種需求。
- ④高分子材料應用市場亦不斷地被開發如發泡型高分子材料有質輕、彈性佳、回復性高等優點，需求量持續擴大，提升的製造技術及改變行銷策略，可提高市場佔有率。
- ⑤農業發展目前仍仰賴植物保護用藥以確保收穫量，本公司於植物保護用藥原體擁有多多年製造經驗。

(2) 不利因素及因應對策：

- ①受國際總體經濟影響，部份主要原料仰賴進口，數量價格不易掌控。
對策：培養第二供應商分攤風險。銷售與採購部門須密切聯繫，以維持穩定的原料成本。
- ②面臨市場價格與同業競爭。
對策：維持高品質避免劣質品惡性削價競爭。
強化與國際大廠合作關係。
製程優化節能減廢降低成本。
開發新產品或新型衍生物。
- ③高分子材料需求量擴大，亦表示更多的競爭者投入這個市場，高度競爭是需要克服的課題。
對策：研發材料製程及應用等專利。
開發具獨特性之材料。
客製化增加客戶忠誠度。
- ④國內外環保相關規範日趨嚴苛。
對策：需持續改善製程及減廢。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品類別	產品之重要用途
特用化學品	抗氧化劑：本公司生產抗氧化劑規格，主要運用於各種塑膠產品，可減緩塑膠製品氧化。廣泛應用於聚烯烴（如聚乙烯、聚丙烯）及烯烴共聚物、聚碳酸酯、PS 樹脂、PVC、工程塑料、橡膠及石油產品、ABS 樹脂等高分子材料。亦可用於粘合劑、天然或合成粘合樹脂等。 阻燃劑：主要應用於 CCL 與 PCB，作為提升板材耐熱及阻燃性，由於歐盟法規的限制，基板材料必須不含鹵素並且要提升耐熱性

	及穩定性以符合製程的需要，本類產品毒性較低、加工性佳且與樹脂的相容性好。 電子化學品：應用於印刷電路板之還原劑。 成核劑：成核劑主要添加於PP製品，用以加強其透明度與剛性，其終端產品應用於各類容器及包裝膜等。
高分子產品	TPU、TPV 為高功能熱可塑性彈性體，由於全球環保意識抬頭，PVC 已逐漸遭歐美市場所禁用，而相對取代其市場之最佳塑膠即為此產品，其特性包含：耐磨性佳、具高強度且強韌、抗拉特性、重覆疲勞性優、耐寒性優等，其主要用途為鞋材市場、運動器材、醫療器材、帶材、管材、輪材、纖維、薄膜…等。 表面處理劑：用於PVC及PU系列合成皮之表面處理用。 架橋劑：人造皮革貼合用，PU樹脂之物性，可用於接著劑及塗料之應用。 百麗可得溶液：製成各種皮包，皮鞋，傢俱及衣服等PU合成皮之塗層原料。
植物及環境保護用藥	除草劑產品係非賀爾蒙接觸型除草劑，本藥劑在土壤中易成不活性化，對作物之根部影響小，具速效性。殺蟲劑產品包含納乃得及加保扶等，主要用途為治水稻黑尾浮塵子、褐飛蟲、高粱蚜蟲、菊花蚜蟲、玉米蚜蟲…等農作及蔬果的害蟲上。

2. 主要產品之產製過程

(1) 特用化學品

抗氧化劑製造流程

原料→反應→中和→結晶→過濾→乾燥→成品

阻燃劑製造流程

原料→反應→過濾→乾燥→成品

電子化學品製造流程

原料→反應→過濾→水洗→固化→成品

成核劑製造流程

原料→反應→純化→過濾→乾燥→成品

(2) 高分子製造流程

原料→聚合→造粒→熟成→成品

熱可塑性樹脂膠粒產製過程

原料→合成→熟成→乾燥→押出→成品

(3) 植物保護用藥製造流程

原料→反應→結晶→過濾→乾燥→成品

(4) 其他產品製造流程

架橋劑產製過程

原料→反應→滴定→成品

表面處理劑產製過程

原料→攪拌加熱→反應→研磨→過濾→成品

百麗可得溶液產製過程

原料→攪拌加熱→預聚合反應→聚合反應→黏度調整→成品

(三) 主要原料之供應狀況

1. 己二酸 (AA)：目前僅向中國購買。

2. 甲苯 (TOL)：100%向經銷商購買。

3. 丁酮 (MEK)：100%向國內經銷商購買。

4. 丁二醇 (1.4BG)：100%於國內採購。
5. 乙二醇 (EG)：向國內貿易商採購。
6. 異氰酸酯 (MDI)：主要向日本、韓國、中國購買。
7. 三氯化磷：主要向歐洲、印度購買。
8. 二異丁基苯酚：100%於國內採購。
9. 硼氫化鉀(KBH) 100%向中國購買。

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

1. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止			
	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
1	甲客戶	318,393	13.92	-	甲客戶	319,920	18.03	無	甲客戶	32,290	8.21	無
2	其他	1,968,327	86.08	-	其他	1,454,837	81.97	無	其他	360,930	91.79	-
	銷貨淨額	2,286,720	100.00	-	銷貨淨額	1,774,757	100.00	-	銷貨淨額	393,220	100.00	-

主要銷貨客戶增減變動原因：

甲客戶 114 年度銷貨金額較 113 年度略為增加，占銷貨淨額比率由 13.92%提升至 18.03%，主係因整體銷貨規模下降，致其占比相對提高所致。

2. 主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止			
	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
1	10243	186,747	16.00	無	10243	42,013	5.31	無	10243	12,416	7.02	無
2	11065	28,742	2.46	無	11065	90,766	11.47	無	11065	4,541	2.56	無
3	其他	952,109	81.54	-	其他	658,639	83.22	-	其他	159,980	90.42	-
	進貨淨額	1,167,598	100.00	-	進貨淨額	791,418	100.00	-	進貨淨額	176,937	100.00	-

主要供應商增減變動原因：

向 10243 供應商之採購金額較 113 年度減少，主係因產品策略調整下對應產品的銷售量下滑，進而減少對其原料採購量所致。

向 11065 購料主要係因原料供應品質考量下調整採購方，以確保產品品質及供料穩定，故提高向 11065 供應商之採購比例，因之相較 113 年度對其採購金額增加。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率
115 年 05 月 22 日

年	度	113 年度	114 年度	當年度截至止 115 年 05 月 22 日
員 工 人 數	直 接 人 工	207	180	174
	間 接 人 工	165	159	156
	研 發 人 員	30	27	27
	管 理 及 事 務 員	66	63	63
	合 計	468	429	420
平 均 年 齡		42.13	42.99	43.18
平 均 服 務 年 資		10.99	12.14	12.43
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.71%	1.17%	1.19%
	碩 士	5.34%	5.13%	5.48%
	大 專	53.21%	53.61%	53.10%
	高 中 高 職	30.77%	29.60%	29.76%
	高 中 以 下	8.97%	10.49%	10.48%

※不含留停，以計算日仍在職者為基礎

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境而遭受損失(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)如下：無。

(二) 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：無。

五、勞資關係：

(一) 本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：

項目	施行情形
福 利 措 施	年度健康檢查、年度教育訓練補助、勞工進修補助、傷病急難救助、子女教育獎助、婚喪喜慶補助、勞工生育補助、四節禮金、生日禮金特約商店與員工旅遊活動；員工之育嬰假及陪產假依「性別工作平等法」規定辦理。
人 事 服 務	年節慰勞、禮金。
急難救助及補助	員工急難事件，經福利委員會通過發給救助金、婚喪喜慶、傷病補助及員工生育補助。
員工進修與訓練	除新人教育訓練外，每年度執行教育訓練調查與制定教育訓練計劃、不定期選派員工參與訓練、員工個人進修補助。 114 年內部訓練總時數為：8,407.5 小時。 114 年外部訓練總時數為：2,628.6 小時。
教 育 獎 助	勞工教育及子女獎學金。
退 休 制 度	為保障員工之未來，依勞基法及勞退新制制定退休制度，按月提撥退休準備金，並設有退休準備金監督委員會予以管理、監督和運用。 勞動基準法之退休金制度：本公司每月按勞退舊制同仁薪資總額 6.6% 提撥退休準備金，儲存於台灣銀行，並於每年年底檢視專戶餘額，如餘額不足給付次一年度內成就法定退休之員工，則於次年度 3 月底前完成提撥，以確保勞退舊制員工權益，2025 年提撥舊制退休金之認列金額為新臺幣參佰零壹萬捌仟零參拾玖元，足以支應勞退舊制勞工之退休金。 二、勞工退休金條例之退休金制度：本公司每月按員工薪資 6% 提繳退休金至勞工保險局員工個人帳戶，2025 年提繳新制退休金之認列金額為新臺幣壹仟伍佰伍拾陸萬陸仟零伍拾元。
勞資間之協議	每季召開一次勞資會議。
員工權益維護措施	藉由勞資會議的平台，讓勞資雙方有溝通的管道，以維護勞方的權益。

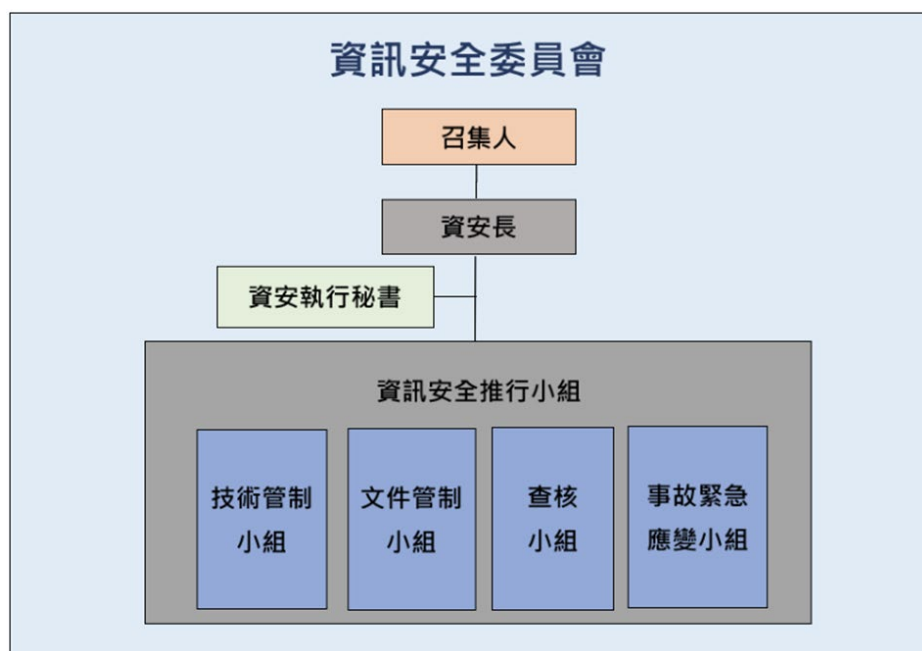
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查 結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無

(三) 因應措施：無

六、資通安全管理：

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

資安管理組織架構如下：



為保護本公司所有資通系統與電子資料，包含硬體設備、作業軟體、網路、電子檔案、記錄等安全，免於遭受破壞、洩漏、盜取或勒索…等資訊安全風險，特制訂資訊安全政策。

本公司應採取措施如下：

1. 恪遵法令制定相關資訊安全管理規則，對本公司之資訊系統及電子資料執行適當之保護措施，以確保其機密性、完整性、可用性及合法性。
2. 評估各種人為及天然災害對本公司資訊系統之影響，並訂定相關防範對策與災害復原計劃，確保公司業務持續運行。
3. 督導本公司員工落實資訊安全防護工作，提升員工對資訊安全認知。
4. 要求本公司員工、使用或連結本公司資訊系統之外部人，應確實遵守本公司資訊安全相關規定，如有違反者，視其情況依公司相關規定或契約罰則辦理，情節嚴重者另依法律追訴。

具體管理方法：

1. 防火牆：
 - －防火牆設定連線規則阻擋外部攻擊入侵。
 - －設定上網政策防止人員連結有害網址。
2. 防毒軟體：
 - －使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
3. 系統/檔案存取：
 - －作業系統設定登入帳號、密碼、分級存取權限，密碼強度應符合安全規則並定期更改。
4. 郵件安全控管：
 - －自動郵件掃描威脅防護。

—設置垃圾郵件過濾系統。

5. 資料備份機制：

—重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。

—公司主機及資料庫設置異地備援。

6. 應變復原機制：

—每年定期演練系統災害復原。

- (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。
近年無因資通事件導致財務損失之情事。

七、重要契約：無。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況

1. 國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年底	113 年底	差異	
			金額	%
流動資產	1,513,669	1,686,800	(173,131)	(10.26)
不動產、廠房及設備	1,302,926	1,379,973	(77,047)	(5.58)
無形資產	2,678	2,059	619	30.06
其他資產	262,103	347,947	(85,844)	(24.67)
資產總額	3,081,376	3,416,779	(335,403)	(9.82)
流動負債	795,298	713,834	81,464	11.41
長期負債	515,996	630,616	(114,620)	(18.18)
其他負債	122,752	133,679	(10,927)	(8.17)
負債總額	1,434,046	1,478,129	(44,083)	(2.98)
股本	1,848,841	1,848,841	-	-
資本公積	42,225	42,225	-	-
保留盈餘	(240,557)	35,199	(275,756)	(783.42)
其他權益	(3,209)	12,355	(15,564)	(125.97)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	1,647,330	1,938,650	(291,320)	(15.03)
1. 增減比例變動分析及其影響與未來因應計畫說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： (1)其他資產減少，主要係處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及預付設備款減少。 (2)保留盈餘減少，主要係本期淨損。 (3)其他權益減少，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益-母公司減少。				
2. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。				
3. 未來因應計畫：不適用。				

2. 國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年底	113 年底	差異	
			金額	%
流動資產	1,512,571	1,685,672	(173,101)	(10.27)
不動產、廠房及設備	1,302,926	1,379,973	(77,047)	(5.58)
無形資產	2,678	2,059	619	30.06
其他資產	263,201	349,035	(85,834)	(24.59)
資產總額	3,081,376	3,416,739	(335,363)	(9.82)
流動負債	795,298	713,794	81,504	11.42
長期負債	515,996	630,616	(114,620)	(18.18)
其他負債	122,752	133,679	(10,927)	(8.17)
負債總額	1,434,046	1,478,089	(44,043)	(2.98)
股本	1,848,841	1,848,841	-	-
資本公積	42,255	42,255	-	-
保留盈餘	(240,557)	35,199	(275,756)	(783.42)
其他權益	(3,209)	12,355	(15,564)	(125.97)
庫藏股票	-	-	-	-
股東權益總額	1,647,330	1,938,650	(291,320)	(15.03)
1. 增減比例變動分析及其影響與未來因應計畫說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： (1)其他資產減少，主要係處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及預付設備款減少。 (2)保留盈餘減少，主要係本期淨損。 (3)其他權益減少，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益-母公司減少。 2. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。 3. 未來因應計畫：不適用。				

二、財務績效

(一) 最近二年度財務績效分析

1. 國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入	1,774,757	2,286,720	(511,963)	(22.39)
營業成本	(1,904,370)	(2,280,331)	(375,961)	(16.49)
營業毛利	(129,613)	6,389	(136,002)	(2128.69)
營業費用	(204,524)	(189,173)	15,351	8.11
其他營業收益及費損	-	-	-	-
營業損失	(334,137)	(182,784)	151,353	82.80
營業外收入	10,821	12,854	(2,033)	(15.82)
營業外支出	(31,013)	(15,955)	15,058	94.38
稅前淨(損)利	(354,329)	(185,885)	(168,444)	90.62
所得稅(費用)利益	14,690	3,309	11,381	343.94
本期淨(損)利	(339,639)	(182,576)	(157,063)	86.03
其他綜合損益	48,319	13,531	34,788	257.10
本期綜合損益總額	(291,320)	(169,045)	(122,275)	72.33
增減比例變動分析說明： (1) 營業毛利減少，主要係營業收入減少。 (2) 營業損失增加，主要係營業毛利減少。 (3) 營業外支出增加，主要係外幣兌換損失增加。 (4) 所得稅利益增加，主要係遞延所得稅利益增加。 (5) 其他綜合損益增加，主要係透過其他綜合損益按公允價值評價之權益工具投資未實現評價利益增加。				

2. 國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,774,757	2,286,720	(511,963)	(22.39)
營業成本	(1,904,370)	(2,280,331)	(375,961)	(16.49)
營業毛利	(129,613)	6,389	(136,002)	(2128.69)
營業費用	(204,524)	(188,074)	16,450	8.75
其他營業收益及費損	-	-	-	-
營業損失	(334,137)	(181,685)	152,452	83.91
營業外收入	10,811	12,830	(2,019)	(15.74)
營業外支出	(31,003)	(17,030)	13,973	82.05
稅前淨(損)利	(354,329)	(185,885)	(168,444)	(90.62)
所得稅(費用)利益	14,690	3,309	11,381	343.94
本期淨(損)利	(339,639)	(182,576)	(157,063)	(86.03)
其他綜合損益	48,319	13,531	34,788	257.10
本期綜合損益總額	(291,320)	(169,045)	(122,275)	(72.33)
增減比例變動分析說明： (1) 營業毛利減少，主要係營業收入減少。 (2) 營業損失增加，主要係營業毛利減少。 (3) 營業外支出增加，主要係外幣兌換損失增加。 (4) 所得稅利益增加，主要係遞延所得稅利益增加。 (5) 其他綜合損益增加，主要係透過其他綜合損益按公允價值評價之權益工具投資未實現評價利益增加。				

(二) 預期之銷售數量及其依據：請參閱第 5 頁。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

單位：％

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增（減）比例
現金流量比率	31.15	25.40	22.64
現金流量允當比率	114.74	85.28	34.55
現金再投資比率	4.65	3.30	40.91
增減比例變動分析說明：			
(1) 現金流量比率：係因本期營業活動淨現金流入增加所致。			
(2) 現金流量允當比率：係因本期資本支出與存貨增加額減少所致。			
(3) 現金再投資比率：係因本期營業活動淨現金增加所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

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 現金流出量③	預計現金剩餘 （不足）數額 ①＋②－③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
504,789	(9,044)	11,185	506,930	-	-
說明：					
1. 營業活動：正常營運情況下營業活動持續產生現金淨流出。					
2. 投資活動：主要為購置固定資產等投資活動產生淨現金淨流出。					
3. 籌資活動：主要為舉借長期借款增加而產生淨現金流入。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

114 年度重大資本支出如下：

廠區	項目	影響
南崗廠	防制污染改善-空污	環保法規加嚴要求設置防制設備。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

轉投資事業	投資政策	114 年度損益	獲利或虧損主因	改善計畫	未來一年投資計劃
國慶開發	為拓展阻燃劑新業務	9	-	-	-
小計		9	-	-	-

六、最新年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1. 利率變動：

本公司長、短期銀行借款因市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而影響獲利，市場利率 $\pm 1\%$ 將使稅前損益 ± 889 仟元，本公司持續與多間銀行保持良好的關係，得適當的與銀行議價爭取較優惠的利率。

2. 匯率變動：

114 年外幣兌換利益 9,807 仟元，主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率變動 1%時，稅前淨利將變動 989 仟元。因國際間複雜變化情勢，本公司以同幣別之銷貨收入支應採購支出，利用自然避險特性規避大部份之風險，淨曝險部位再以承作預售遠期外匯合約來規避匯率波動風險，此外亦加強匯率波動之管理，包括對廠商詢價、客戶報價時考慮匯率變動因素及適當時機作外幣轉換，以將匯兌風險減至最低。

3. 通貨膨脹：

依主計處統計 114 年度累計平均消費者物價指數為 109.60%，無通貨膨脹之情形。

(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. 114 年度並未從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人及替他人背書保證。

2. 114 年度從事衍生性商品交易總金額為新台幣 178,243 仟元，已實現利益新台幣 396 仟元，主要為預售遠期外匯交易，係為規避外銷產生之匯率風險，均以實際的外幣收入作為避險標的。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司研發部門之主要工作在於開發新產品及改善產品製程以提高產品品質，115 年度本公司預計投入 40,517 仟元持續進行相關產品之研發工作。

(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：

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均採取適當因應措施，尚不致對本公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變及產生變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 銷貨：本公司 114 年主要銷售客戶並無銷售占比超過 20% 以上之客戶，未有銷貨過度集中之情形。

2. 進貨：本公司進貨廠商往來亦相當穩定，且所有原材料均大部份有 2 家以上的供應商，114 年主要進貨廠商占比最高者為 11.47 %，該廠商為國外廠商且品質較為穩定。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

本公司最近年度及截止至刊印日重大之已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，依訴訟之總金額與本公司之歷年營收及資本額衡量，其結果尚不致對股東權益或證券價格產生重大不利之影響者。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險評估：

資訊安全管理三要素為人，流程以及科技，公司分別採取以下管理措施：

人：透過年度教育訓練強化本職學能以因應內部無意或外部蓄意產生的資安事件。

流程：公司有制訂完善的資訊內控流程，每年透過內部稽核及會計師事務所的外部稽核來檢查流程的有效性及可靠性。

科技：採用雙機房來進行系統服務的備援。網路部分採集中式管理，並建置整合式威脅管理防火牆、端點控制機制和企業級防毒軟體等。

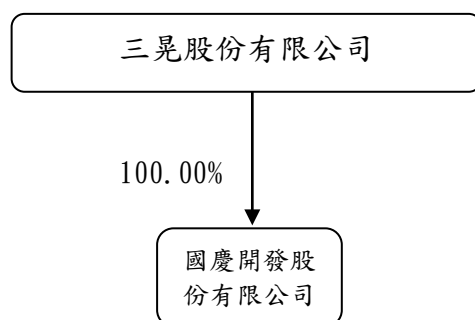
透過以上管理措施之有效運作，本公司之資安風險應可合理管控。

七、其他重要事項： 無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



註一：依公司法 369-2 條規定，實質認定為有控制及從屬關係。

(二) 各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主要營業或生產項目
國慶開發股份有限公司	110.07.14	台 灣 台 中 市	2,000 仟元	從事貿易特化產品

(三) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份 (註 1)	
			股 數	持 股 比 例
國慶開發股份有限公司	董 事 長	黃 亭 棣	2,000,000 股	100.00%

(四) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本期 (損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
國慶開發股份有限公司	2,000	1,624	0	1,624	0	0	(9)	(0.045)

(五) 關係企業合併財務報表

本公司民國 114 年度（自民國 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。

(六) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

三晃股份有限公司



董事長：黃亭棣

