

股票代碼：8240



華宏新技股份有限公司

WAH HONG INDUSTRIAL CORP.

一一四年度年報

中華民國 一一五 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.wahhong.com>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：林志明
職 稱：總經理
聯 絡 電 話：(07)971-7777
電子郵件信箱：ir@wahhong.com

代理發言人

姓 名：張毓仁
職 稱：營運支援中心協理
聯 絡 電 話：(07)971-7767
電子郵件信箱：ir@wahhong.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市前金區中正四路 235 號 11 樓之 6-7 室
電 話：(07)971-7777
楠 梓 廠：高雄市燕巢區鳳旗路 330 號
電 話：(07)976-1230
官 田 廠：台南市官田區官田工業區力行街 6 號
電 話：(06)702-9999

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新綜合證券(股)公司股務代理部
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1
電 話：(02)2504-8125
網 址：<https://www.tssco.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳秋燕、張慈媛
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
電 話：(07) 530-1888
網 址：[http:// www.deloitte.com.tw](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、公司網址：<https://www.wahhong.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	64
五、更換會計師資訊	64
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 職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	65
七、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..	65
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	66
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	67
參、募資情形	68
一、股本來源	68
二、主要股東名單	68
三、公司股利政策及執行狀況	69
四、本年度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	69
五、員工及董事酬勞	69
六、公司買回本公司股份情形	70
七、公司債辦理情形	70
八、特別股辦理情形	70
九、海外存託憑證辦理情形	70
十、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	70
十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	70
十二、資金運用計劃.....	70
肆、營運概況	71
一、業務內容	71
二、市場及產銷概況	79
三、從業員工	86
四、環保支出資訊	86
五、勞資關係	87

六、資通安全管理	93
七、重要契約	95
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	96
一、財務狀況	96
二、財務績效	97
三、現金流量	98
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	98
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	98
六、風險管理分析評估	99
七、風險事項分析評估	100
八、其他重要事項	102
陸、特別記載事項.....	103
一、關係企業相關資料.....	103
二、私募有價證券辦理情形.....	103
三、其他必要補充說明事項.....	103
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	103

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

114 年，美國總統川普重回白宮，接續而來的一連串關稅政策重塑全球貿易局勢，為全球供應鏈的未來發展帶來無法預測的影響。而地緣政治衝突進一步升溫，加上美國高利率環境與潛在貿易關稅政策的諸多不確定性，投資與製造業動能疲弱，全球經濟動能趨緩。華宏 114 年全年合併營收為新台幣(以下同) 71.36 億元。在獲利方面，營業淨利達到 3.07 億元，全年合併稅後淨利為 2.23 億元，歸屬本公司股東的本期淨利為 2.18 億元，每股稅後盈餘為 2.18 元。

在財務狀況方面，合併負債比率 37%，合併流動、速動比率各為 244%及 204%，長期資金佔固定資產比率為 406%，股東權益報酬率 5%，整體財務結構及償債能力保持穩定健康的狀況。研發費用年度投入新台幣 2.35 億元，佔合併營收比重 3%，開發項目著重在高階塗佈技術應用產品、高階 PCB 相關材料加工、半導體先進封裝製程用之功能性薄膜等，115 年將爭取更多跨領域的合作機會，以期能夠跟目前全球的市場趨勢快速銜接，不論是技術開發或產品應用皆能走在產業前端，加速提升華宏市場能見度。

以下僅就 114 年度營業成果、115 年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

一、114 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項 目	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	7,136,485	7,512,293	(375,808)	-5.00%
營業成本	6,033,647	6,413,888	(380,241)	-5.93%
營業毛利	1,102,838	1,098,405	4,433	0.40%
營業費用	796,124	861,512	(65,388)	-7.59%
營業淨利	306,714	236,893	69,821	29.47%
營業外收入及支出	18,651	225,035	(206,384)	-91.71%
稅前淨利	325,365	461,928	(136,563)	-29.56%
所得稅費用	(101,896)	(150,622)	48,726	-32.35%
本年度淨利	223,469	311,306	(87,837)	-28.22%

(二) 預算執行情形：本公司 114 年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析：

單位：新台幣千元

分析項目		最近五年度				
		財務資料				
		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.23	3.56	3.36	4.60	3.40
	權益報酬率 (%)	11.08	6.69	5.18	6.82	4.72
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	71.45	42.3	29.10	46.19	32.54
	純益率 (%)	4.17	3.09	2.95	4.14	3.13
	每股盈餘 (元)	4.39	2.66	2.05	3.04	2.18

(四) 財務收支情形

本公司 114 年度營業收入新台幣 7,136,485 千元，營業成本新台幣 6,033,647 千元，營業毛利新台幣 1,102,838 千元，營業費用新台幣 796,124 千元，營業淨利新台幣 306,714 千元，營業外收入及支出新台幣 18,651 千元，稅前淨利新台幣 325,365 千元，稅後淨利新台幣 223,469 千元。

(五) 研究發展狀況

(1) 114 年度研究發展支出

單位：新台幣千元

項目	113 年度	114 年度
研發費用	220,278	235,275
營業收入	7,512,293	7,136,485
研發費用佔營業收入比例%	2.93%	3.30%

(2) 未來產品開發方向

近年來，台灣政府政策方向持續聚焦於維持總體經濟穩定、推動產業結構升級及強化關鍵供應鏈韌性。因應全球科技發展趨勢、國際供應鏈重組與地緣政治不確定性，提供企業中長期營運之政策指引。相關國家發展計畫中，持續將半導體、人工智慧、資通訊及高值製造列為優先推動之關鍵產業。此政策方向與光電產業上游所屬之材料、元件與製程技術定位具高度關聯，有助於華宏向高附加價值、技術差異化及品質升級之發展，同時也加速新興科技導入製造與研發流程，並促進智慧製造、材料優化及製程效率提升。此外，華宏也積極的進行跨領域開發與投資，例如半導體相關產業鏈、高階 PCB 相關材料加工、無人機大容量電芯與醫療設備組裝銷售等，拓展產品多元佈局，開創事業發展更多的未來性。

二、114 年營業計畫概要

(一) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

(1) 外部競爭環境

相對於競爭對手，華宏較具有規模效益，大規模生產長期下來可將長期平均成本降低。另外，華宏也較其他光電同業擁有更多元化的產品(客制化塗佈技術、機能材料、熱導與半導體零部件等)，有利延伸到不同領域的產業搶得市場先機，取得更多潛在客戶合作研發的機會。

因此，多元化事業經營與銷售渠道、加強客製化與差異化的市場策略，提供和產業趨勢與市場需求相符之產品，一直是華宏持續努力的目標。

(2) 法規環境

近年國際對永續發展 ESG 議題皆有一定的標準和規範，華宏遵循主管機關要求與法令規定，除取得 ISO 9000、14001、50001、27001、14064-1、45001 與 IATF16949 等國際管理系統標準認證外，也完成設置空汙防制設備與廢水處理系統。本公司產品依循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質，以降低對環境衝擊。

(3) 總體經濟環境

2026 年全球光電產業發展，核心驅動力無疑地來自 AI、低碳永續、智慧城市與高階顯示應用。市場結構明顯由傳統消費電子顯示，轉向高單價、高技術門檻之 Micro LED、Mini LED、電子紙與光通訊應用，產業價值鏈朝「高附加價值化」發展。TrendForce 指出，隨著品牌與面板廠持續優化 Micro LED 技術與成本結構，2026 年全球終端 LED 顯示屏市場產值可望達 81.05 億美元，Micro / Mini LED 為主要成長動能之一。TrendForce 也預測，2026 年全球電子紙市場規模有望達到 203.4 億美元（約新台幣 6,624 億元），主要應用包括電子貨架標籤（ESL）、電子閱讀器、智慧城市資訊標示與節能廣告看板。同時，研究亦指出，電子紙顯示器在 2024-2032 年間年複合成長率超過 14.5%，為所有顯示技術中成長性最高者之一。

另外，機能材料事業部開發出低碳排放環保型 BMC 材料，推動低碳排放環保型 BMC，不僅是材料技術升級，更是企業落實永續發展的重要策略。透過導入低 VOC、可回收與低碳配方之 BMC 材料，低耗能的一次成型製程，可有效降低產品全生命週期的碳排放，此舉不僅回應全球淨零碳排趨勢，也強化企業在 ESG 與綠色供應鏈中的長期競爭力。

(二) 具體的方針與經營策略

1. 客製化塗佈材料：

- (1) 高硬度防爆膜：應用於 AI 筆電，提高產品的耐用性與安全性。
- (2) PCB 材料加工：攜手領先廠商切入高階 PCB 相關材料加工，擴大跨產業應用。
- (3) 客製化複合型光學膜：鎖定醫療與電競 3D 顯示領域，透過差異化功能提高產品附加價值。
- (4) 複合解黏膜：搭配客戶開發高耐熱、多功能特性的熱解黏、UV 解黏膜產品，應用於半導體先進封裝製程，滿足高階封裝需求。

2. 機能材料：

- (1) DAP 系列材料：應用於電動車電源骨架/BMS 外殼、AC-DC 充電樁 OBC 快充應用（已通過 UL CTI 900V 測試），以及 5G 網路濾波元件及變壓器封裝。
- (2) UP 系列材料：EV 驅動電機轉子封裝、智慧電表（智慧城市基礎設施）。
- (3) 電池模組：針對軍用與商用無人機，提供大於 300Wh/kg 高容量電池模組。
- (4) BMC 材料：推動低碳環保型 BMC，開發異質材料成型技術與模組化組裝。

以上報告華宏 114 年經營成果與未來發展策略。展望未來，本公司將持續擴展產品技術與通路，架構客戶與供應商間共存共榮的長期夥伴關係，達成開發新技術、生產前瞻材料、兼顧環保、善盡社會責任的四大使命。最後，特別感謝所有股東對於華宏長期的信任與支持。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：張尊賢



總經理：林志明



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料：

115年3月31日 單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	華立企業(股)公司	-	114.05.26	3年	91.06.05	27,135,978	27.13%	27,135,978	27.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	大立高分子工業(股)公司法人董事 晶宜科技(股)公司法人董事 台灣精材(股)公司法人董事 長華塑膠(股)公司法人董事 長華電材(股)公司法人董事 華展光電(股)公司法人董事 華展電機(股)公司法人董事 華旭科技(股)公司法人董事 國軒科技(股)公司法人董事 全順物流(股)公司法人董事 銘安科技(股)公司法人董事 富綠新能源(股)公司法人董事 恆源新能(股)公司法人董事 華科工業(股)公司法人董事 鴻翊企業(股)公司法人董事 鳳凰貳創新創業投資(股)公司法人董事 錦德氣體股份有限公司法人董事 台菌生技(股)公司法人監察人	無	無	無	無
	中華民國	華立企業(股)公司 代表人:張尊賢	男 61~70歲	114.05.26	3年	108.05.29	0	0.00%	0	0.00%	19,994	0.02%	0	0.00%	美國南加州大學電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華宏新技(股)公司董事長兼策略長 華立企業(股)公司董事長兼任總經理及執行長 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.Ltd 董事長 Wah Tech Industrial Co.,Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Limited(BVI) 董事長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠(股)公司董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Ltd. 董事長 銳寶股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機(股)公司董事 永俊國際有限公司董事	董事	黃露慧	配偶	無
董事	中華民國	寶廣投資(股)公司	-	114.05.26	3年	92.10.24	1,427,357	1.43%	1,427,357	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	寶廣投資(股)公司 代表人:黃露慧	女 51~60歲	114.05.26	3年	93.06.16	19,994	0.02%	19,994	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	洛杉磯加利福尼亞大學(UCLA)/企業管理碩士 PricewaterhouseCoopers 資深顧問經理 華立企業(股)公司董事長特別助理	華立企業(股)公司董事 長華電材(股)公司董事 上海怡康化工材料有限公司監事	董事	張尊賢	配偶	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	葉清彬	男 71~80歲	114.05.26	3年	62.08.09	1,494,994	1.49%	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	0	0.00%	中山大學 EMBA 華立企業(股)公司資深副總經理	華立企業(股)公司董事 金泰順(股)公司監察人	無	無	無	無
董事	中華民國	吳志成	男 71~80歲	114.05.26	3年	85.10.28	574,129	0.57%	574,129	0.57%	115,121	0.12%	0	0.00%	成功大學 EMBA 華宏新技(股)公司副總經理 宏葉新技(股)公司總經理	華盛新技(股)公司董事長 錦德氣體(股)公司董事長 鼎茂光電(股)公司董事 矽力能源股份有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李樑堅	男 61~70歲	114.05.26	3年	111.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學交通管理學系博士 義守大學財務金融學系系主任及推廣教育中心主任 義守大學管理學院碩士在職專班執行長 義守大學行政副校長 高雄市財政局局長	義守大學財金系教授 救國團高雄市團委會主委 財團法人高雄市成大校友文教基金會董事長 社團法人心路社會福利基金會監察人 財團法人國聖文教基金會董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳冠能	男 51~60歲	114.05.26	3年	111.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	麻省理工學院電機工程與資訊科學系博士 麻省理工學院材料科學與工程系碩士 IBM 華生研究中心研究員 台灣電子材料與元件協會常務理事 國立陽明交通大學教授、特聘教授、講座教授	國立陽明交通大學國際半導體產業學院院長 國立陽明交通大學電子研究所講座教授 工業技術研究院特聘研究人員 社團法人台灣電子材料與元件協會理事 創未來科技(股)公司首席科學家	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃義佑	男 51~60歲	114.05.26	3年	114.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立清華大學電機系工學博士 國立中山大學教授、主任、副校長 行政院南部聯合服務中心執行長 南部科學園區產學協會理事	國立中山大學半導體及重點科技研究院院長 國立中山大學創新半導體製造研究所特聘教授	無	無	無	無

2.法人股東之主要股東

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華立企業(股)公司	康泰投資(股)公司(7.71%)、富世投資(股)公司(6.17%)、德衛投資(股)公司(4.91%)、臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶(3.74%)、錠寶(股)公司(3.20%)、晶贊投資(股)公司(3.06%)、華宏新技(股)公司(2.62%)、中國信託商業銀行受華立企業(股)公司員工持股會信託財產專戶(2.30%)、張瑞欽(2.22%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管梨樹北極星外國價值小型資本基金投資專戶(1.42%)
寶廣投資(股)公司	富世投資(股)公司(100%)

3.主要股東為法人股東者其主要股東

115年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
康泰投資(股)公司	富世投資(股)公司(94.28%)、德衛投資(股)公司(5.72%)
富世投資(股)公司	瑞康投資(股)公司(98.90%)、晶贊投資(股)公司(1.10%)
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(100%)
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	非公司組織，不適用
錠寶(股)公司	張瑞欽(99.89%)、林淑貞(0.11%)
晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(78.63%)、勇勝投資(股)公司(20.07%)、鵬達投資有限公司(1.30%)
華宏新技(股)公司	華立企業(股)公司(27.13%)、瑞康投資(股)公司(3.38%)、德衛投資(股)公司(3.03%)、李建興(2.72%)、晶贊投資(股)公司(2.59%)、康泰投資(股)公司(1.75%)、英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(1.69%)、英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(1.61%)、怡康投資(股)公司(1.58%)、葉清彬(1.49%)
中國信託商業銀行受華立企業(股)公司員工持股會信託財產專戶	非公司組織，不適用
渣打國際商業銀行營業部受託保管梨樹北極星外國價值小型資本基金投資專戶	非公司組織，不適用

4.董事(含獨立董事)具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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
董事長 張尊賢	美國南加州大學電機工程及生物醫學工程系畢業；現任華立企業(股)公司董事長兼總經理及多家公司法人董事代表，自113年11月起兼任本公司策略長，負責公司策略規劃與長期發展；具五年以上商務、財務及公司業務經驗，擁有國際觀及全球化市場競爭判斷能力。	未有公司法第30條各款情事之一。	無
董事 黃露慧	洛杉磯加利福尼亞大學企業管理碩士；現任華立企業(股)公司董事長特別助理及華立企業股份有限公司與長華電材股份有限公司法人董事代表，曾任華立財務長；具有五年以上之企管、商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有豐富的財務專業知識及深厚的策略眼光。	未有公司法第30條各款情事之一。	無
董事 葉清彬	中山大學EMBA畢業；現任華立企業股份有限公司董事，曾任本公司總經理；具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於光電產業相關領域近30餘年，專精於市場策略、經營決策及開創領導能力，具有豐富經驗及業界人脈。	未有公司法第30條各款情事之一。	無
董事 吳志成	國立成功大學EMBA畢業；曾任本公司副總經理，現任錦德氣體股份有限公司董事長及多家公司法人董事代表；具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於策略規劃及企業管理領導能力。	未有公司法第30條各款情事之一。	無

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
獨立董事 李樑堅	國立成功大學交通管理學系博士；曾任義守大學財務金融學系系主任、推廣教育中心主任、管理學院碩士在職專班執行長、行政副校長及高雄市財政局局長；現任義守大學財務金融學系教授、救國團高雄市團委會主委、財團法人高雄市成大校友文教基金會董事長、心路社會福利基金會監察人及國聖文教基金會董事；具五年以上商務、財務、會計及公司業務經驗，專精財務規劃及會計專業事務，符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第二條第一項規定。	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1)均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項之規定。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (3)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (4)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
獨立董事 陳冠能	麻省理工學院電機工程與資訊科學博士、材料科學與工程碩士；曾任 IBM 華生研究中心研究員、國立交通大學教授/特聘教授/講座教授；現任國立陽明交通大學國際半導體產業學院院長、電子研究所講座教授、工研院合聘正工程師，並擔任台灣電子材料與元件協會常務理事及創未來科技股份有限公司首席科學家；具豐富產業研發及公司產品開發經驗，符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第二條第一項規定。	(5)最近 2 年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	無
獨立董事 黃義佑	國立清華大學電機系工學博士；曾任行政院南部聯合服務中心執行長、南部科學園區產學協會理事；現任國立中山大學半導體及重點科技研究學院院長及創新半導體製造研究所特聘教授；專精半導體科技、微系統科技、生醫及化學微感測晶片，具豐富產學研經驗，符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第二條第一項規定。		無

5.董事會多元化及獨立性：

依本公司「公司治理實務守則」5.1.董事會結構之第 5.1.3.項，董事會成員組成應考量多元化及董事會整體應具備之能力如下：

5.1. 董事會結構

5.1.3. 董事會成員組成應考量多元化，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。

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。

本公司董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，具員工身分之董事比率 43%、獨立董事比率為 43%，成員具備財金、經營管理、業務行銷、研發、會計及財務分析、資訊科技及風險管理等領域之豐富經驗與專業。落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成								兼任員工	多元化核心能力						
	職稱	性別	年齡			獨立董事任期年資				銀行/財務	經營管理	業務行銷	研發	會計及財務分析	資訊科技	風險管理
			51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3至9年	9年以上								
張尊賢	董事長	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃露慧	董事	女	✓							✓	✓			✓	✓	✓
葉清彬	董事	男			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳志成	董事	男			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李樑堅	獨立董事	男		✓			✓			✓	✓			✓		✓
陳冠能	獨立董事	男	✓				✓				✓		✓		✓	✓
黃義佑	獨立董事	男	✓			✓					✓		✓		✓	✓

6.董事會多元化政策及具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事其連續任期不超過三屆	已達成
董事至少達三分之一席具備光電相關產業經驗	已達成
獨立董事至少三分之一席次具備財會或電子科技專長	已達成

7.董事會任一性別董事席次未達三分之一原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

配合性別多元化政策，本公司於 113 年增加一名女性董事。然而，在充分考量之後，本公司董事會的組成主要是依據董事的專業背景、經驗與能力，並考量公司發展的需要，而非單純依賴性別比例。尤其在本公司所屬產業的特殊性下，具有相關專業背景的人才相對較為稀缺，這也對董事會的性別比例有所影響。

儘管如此，本公司始終秉持多元化、平等的用人原則，並將繼續在未來的董事選任過程中，積極考量性別多元化。公司將持續關注女性董事人才的發展。未來在董事改選或增補席次時，將優先納入性別多元化之考量，於不影響公司治理穩定與長期發展的前提下，逐步提升女性董事比例，持續朝向更為均衡的董事會組成邁進。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月31日;單位:股, %

職稱	國籍	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
董事長兼策略長	中華民國	張尊賢	男	113/11	0	0.00%	19,994	0.02%	0	0.00%	美國南加州大學電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華宏新技(股)公司董事長兼策略長 華立企業(股)公司董事長兼任總經理及執行長 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.Ltd 董事長 Wah Tech Industrial Co.,Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Limited(BVI) 董事長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠(股)公司董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Ltd. 董事長 銳寶股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機(股)公司董事 永俊國際有限公司董事	無	無	無	無	無
總經理	中華民國	林志明	男	102/09	267,296	0.27%	41,680	0.04%	0	0.00%	高雄工專化工科 李長榮化工(股)公司工程師	盛宏光電(惠州)有限公司董事 廈門廣宏光電有限公司董事 郡宏光電股份有限公司董事 寧波長宏光電科技有限公司監事 青島長宏光電科技有限公司監事 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司監事 蘇州工業園區長均貿易有限公司監事 寧波長立新材料有限公司監事 蘇州山技光電科技有限公司監察人	協理	蔡素惠	配偶	無	無
光電事業群總經理	中華民國	蔡明助	男	102/09	14,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學化工系	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事 寧波長宏光電科技有限公司董事 青島長宏光電科技有限公司董事 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事 蘇州山技光電科技有限公司董事 廈門廣宏光電有限公司監事	無	無	無	無	無
機能材料事業群總經理	中華民國	鄭登元	男	100/07	91,988	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學化工研所碩士	Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事 PT Wah Hong Indonesia 委員	無	無	無	無	無
熱導事業部副總經理	中華民國	陳科君	男	96/07	50,705	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學機械工程系 宏葉新技(股)公司研發經理	無	無	無	無	無	無
光電二部副總經理	中華民國	鄭祥瑞	男	101/07	101,050	0.10%	2,507	0.00%	0	0.00%	交通大學化研所 長春石油化學(股)公司工程師	無	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
光電一部協理	中華民國	楊文邦	男	110/07	31,000	0.03%	29,000	0.03%	0	0.00%	台灣工業技術學院-纖維高分子系 宇威材料科技製造中心處長	無	無	無	無	無	
光電二部協理	中華民國	蔡素惠	女	100/07	41,680	0.04%	267,296	0.27%	0	0.00%	高雄工專化學工程科 柏林股份有限公司	無	總經理	林志明	配偶	無	無
機能三部協理	中華民國	謝新謀	男	100/07	20,045	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專纖維工程科系 華耀營造工程股份有限公司 經理	無	無	無	無	無	無
機能事業群協理	中華民國	蔡耀全	男	114/07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	高雄科技大學管理學碩士	無	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	陳威志	男	103/08	20,030	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	建國工商專校機械工程科 誠洲公司行政經理	廈門廣宏光電有限公司董事兼副總經理	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	許富涼	男	100/07	74,090	0.07%	35,329	0.04%	0	0.00%	屏東科技大學經營管理學系 碩士	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事兼總經理 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事	無	無	無	無	無
研發中心協理	中華民國	余景文	男	107/05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學化學工程學博 士 台虹科技(股)公司資深協理	無	無	無	無	無	無
熱導事業部協理	中華民國	莊岳龍	男	115/03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大同大學熱流所碩士 飛榮達科技股份有限公司研 發處總監	無	無	無	無	無	無
營運支援中心協理(財務主管兼公司治理主管)	中華民國	張毓仁	男	102/08	37,728	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	高雄科技大學金融所碩士	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事長 盛宏光電(惠州)有限公司董事長 廈門廣宏光電有限公司董事長 寧波長宏光電科技有限公司董事長 青島長宏光電科技有限公司董事長 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事長 蘇州山技光電科技有限公司董事長 WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD. 董事 GRANITE INTERNATIONAL LTD. 董事長 SMART SUCCEED LTD 董事長 ALLIED ROYAL LLC. 董事長 PT. WAH HONG INDONESIA 董事	無	無	無	無	無
財會處處長(會計主管)	中華民國	張簡惠蓉	女	95/06	15,309	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學會計系 建興聯合會計師事務所簽證 會計師	無	無	無	無	無	無
人資處協理	中華民國	翁珮雯	女	114/07	17,566	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學人力資源管理所碩 士	無	無	無	無	無	無

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元、% 114年12月31日

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(註7)		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(註7)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註8)
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)(註5)		員工酬勞(G)(註6)						
		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			
一般董事	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	0	0	0	0	4,865	4,865	230	230	5,095 2.34%	5,095 2.34%	9,224	9,224	1,155	1,155	2,799	0	2,799	0	18,273 8.38%	18,273 8.38%	39,952
	寶廣投資(股)公司 代表人：黃露慧																					
	葉清彬																					
	吳志成																					
獨立董事	馬振基(註9)	0	0	0	0	3,000	3,000	380	380	3,380 1.55%	3,380 1.55%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,380 1.55%	3,380 1.55%	0
	李樑堅																					
	陳冠能																					
	黃義佑																					

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：
本公司獨立董事酬金，依據本公司章程第19條之規定，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第23條之規定分配酬勞。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於1,000,000元	馬振基	馬振基	馬振基	馬振基
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	華立企業(股)公司代表人：張尊賢、寶廣投資(股)公司代表人：黃露慧、葉清彬、吳志成、李樑堅、陳冠能、黃義佑	華立企業(股)公司代表人：張尊賢、寶廣投資(股)公司代表人：黃露慧、葉清彬、吳志成、李樑堅、陳冠能、黃義佑	寶廣投資(股)公司代表人：黃露慧、李樑堅、陳冠能、黃義佑	李樑堅、陳冠能、黃義佑
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	吳志成	吳志成
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	華立企業(股)公司代表人：張尊賢、葉清彬	葉清彬
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	寶廣投資(股)公司代表人：黃露慧
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	華立企業(股)公司代表人：張尊賢
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	8人	8人	8人	8人

註 1：係指董事會通過 114 年度董事之報酬。

註 2：係經董事會通過分派之 114 年度董事酬勞金額。

註 3：係指 114 年度董事之業務執行費用(包括車馬費、擔任薪酬委員報酬)。

註 4：係指 114 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註 5：係指 114 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 6：係指 114 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工現金酬勞者，董事會通過分派員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註 7：稅後純益係指 114 年度之稅後純益。

註 8：(1)公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

(2)酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 9：114 年 5 月 26 解任。

(二) 總經理及副總經理酬金

單位：新台幣仟元、% 114年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註4)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註6)
		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	葉清彬(註7)	10,125	10,125	1,424	1,424	8,650	8,650	6,107	0	6,107	0	26,306 12.06%	26,306 12.06%	2,080
總經理	林志明													
總經理	蔡明助													
總經理	鄭登元													
副總經理	陳科君													
副總經理	鄭祥瑋(註8)													

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	母公司及所有轉投資事業(E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	鄭祥瑋	鄭祥瑋
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳科君	陳科君
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡明助、鄭登元	蔡明助、鄭登元
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	葉清彬(註7)、林志明	葉清彬(註7)、林志明
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	6 人	6 人

註1：係114年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註2：114年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註3：董事會通過分派之114年度員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註4：係指114年度退職退休金費用之提列提撥數。

註5：稅後純益係指114年度之稅後純益。

註6：(1)公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

(2)酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註7：114年5月26退休。

註8：114年7月起新任。

(三) 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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

職 稱	酬金『總額』佔『稅後純益』之比例			
	113 年度		114 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	8.33%	8.33%	9.93%	9.93%
總經理及副總經理	10.34%	10.34%	12.06%	12.06%

註：114 年度資料係包含盈餘分配項目，該盈餘分配議案係經董事會擬議分配，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 董事酬金

A. 董事酬勞：公司如有獲利時，依公司章程提撥比例支給。

B. 董事車馬費：依其出席董事會、薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會之次數為核發標準。

C. 另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工酬勞。

(2) 總經理及副總經理酬金

A. 總經理及副總經理薪資結構分為固定薪資及變動薪資兩類，固定薪資為每月發放薪資，變動薪資則為年終獎金、績效獎金及員工酬勞等。

B. 總經理及副總經理之變動薪資，由發放時依員工職務、職級職等、個人貢獻度、部門貢獻度設算權值，薪資報酬委員會召開會議就薪酬數字進行審查，提供董事會決議。

3. 訂定酬金之程序：

(1) 董事、總經理及副總經理酬金，本公司章程第 23 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 4% 為員工酬勞及不高於 3% 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) 本公司及其子公司給付經理人的酬金包含薪資及獎金，依其學經歷、職責、專長、工作年資、市場薪資水準等核敘相應之職級職等，約定每月薪資結構及給付金額。

在職歷年考核調薪時，評核工作績效、對公司之貢獻、管理職能、未來潛力等，依公司年度調薪及晉升計畫，核定晉升之職級職等，配合公司整體調薪幅度調整薪資。

獎金係考量經理人各項績效評定項目，包含財務性指標(如營收及獲利達成率)，以及非財務性指標(如創新與整合、風險與資安管理等)，由薪酬委員會參酌其所擔任之職位、權責範圍以及對公司營運目標之貢獻度，並參考公司年度經營績效提案審議之，並送交薪資報酬委員會及董事會決議。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 每年定期進行董事績效評估，依本公司董事會績效評估辦法之規定，將評估結果提報次一年董事會報告，做為檢討、改進之參考及遴選或提名董事或薪資報酬之依據。

(2) 董事、總經理及副總經理酬金，已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，持續進修及衡量其他特殊貢獻，並連結公司績效及個人績效，做為給付酬金之計算標準。

(3) 公司並隨時檢視未來營運風險，環保及企業社會責任，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(四) 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 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額 (註2)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%) (註3)
經理人	策略長	張尊賢	0	14,016	14,016	6.42%
	總經理(註4)	葉清彬				
	總經理	林志明				
	總經理	蔡明助				
	總經理	鄭登元				
	副總經理	陳科君				
	副總經理	鄭祥瑋				
	協理	蔡素惠				
	協理	許富涼				
	協理	謝新謨				
	協理(註5)	蔡燿全				
	協理	陳威志				
	協理	余景文				
	協理	楊文邦				
	協理(財務主管 及公司治理主 管)	張毓仁				
	處長(會計主管)	張簡惠容				
協理(註5)	翁珮雯					

註1：係為年報刊印日在任者。

註2：係屬115年3月10日董事會通過分派之114年度員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註3：指114年度個體財務報告之稅後純益。

註4：114年5月26日退休。

註5：114年7月起新任。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1. 114 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

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】(註1)	備註
董事長	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	7	0	100%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：黃露慧	5	2	71%	
董事	葉清彬	7	0	100%	
董事	吳志成	7	0	100%	
獨立董事	馬振基	3	0	100%	註2
獨立董事	李樑堅	7	0	100%	
獨立董事	陳冠能	7	0	100%	
獨立董事	黃義佑	4	0	100%	註3

註1：董事之實際出(列)席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及實際出(列)席次數計算之。

註2：114年5月26日股東會改選後解任。

註3：114年5月26日股東會改選後新任。

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所列事項如下：

本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定，有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會之運作情形。

(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。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會 日期	期別	議案內容	利益迴避及表決情形
114.05.26	第一次 臨時	討論案第一案：聘請第六屆薪資報酬委員會委員。	經主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避董事李樑堅、董事陳冠能及董事黃義佑)無異議照案通過。
		討論案第二案：聘請第一屆永續發展委員會委員。	經主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避董事李樑堅、董事陳冠能及董事黃義佑)無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑情形如下：

評估方式	評估週期	評估期間	評估範圍	評估內容及結果
內部自評	每年執行一次	114.01.01-114.12.31	董事會、個別董事成員、各功能性委員會（包含審計委員會及薪酬委員會）	<p>評估內容：</p> <p>董事會評估內容包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。</p> <p>個別董事成員評估內容包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>功能性委員會評估內容包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會的決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p> <p>評估結果：</p> <p>本公司民國 114 年度董事會及各功能性委員會績效評估結果，業已提報民國 115 年 2 月 3 日董事會。董事會績效自評整體結果為特優（4.90 分），個別董事成員績效自評整體結果為特優（4.98 分），顯示董事會整體運作健全良好。</p> <p>另，審計委員會績效自評整體結果為特優 5 分、薪資報酬委員會自評整體結果為特優 5 分及永續發展委員會自評整體結果為特優 5 分(以上評分滿分皆為 5 分)，顯示各功能性委員會運作完善，符合公司治理原則，並有效提升董事會整體職能。</p>

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) 為健全董事會功能及強化管理機制，本公司於 108 年 5 月 29 日設置「審計委員會」，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。
- (2) 本公司於 100 年 12 月 8 日設置「薪資報酬委員會」，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、及定期檢討董事及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準及結構。
- (3) 為提升本公司永續經營與董事會職能，並落實環境、社會及公司治理（ESG）責任，本公司業於民國 114 年 5 月 26 日經董事會決議，設置直屬董事會之「永續發展委員會」，負責建立永續相關程序，將永續發展納入公司營運方向，並制定相關政策、制度及管理方針。
- (4) 本公司於 111 年 5 月 4 日通過設置公司治理主管，辦理董事會及股東會相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與公司經營有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。
- (5) 不定期提供董事進修課程資訊，亦定期安排講師至本公司授課，以加強董事會成員職能。
- (6) 為落實公司治理及提升董事會功能、加強董事會運作效率，訂定董事會績效評估辦法，每年定期評估，114 年度評估結果已提報 115 年 2 月 3 日董事會報告。

(二)審計委員會運作情形：

1. 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其專業資格及經驗請參閱第9頁附表。
2. 工作重點
 - (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)年度財務報告。
 - (11)營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
 - (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。
3. 114 年度審計委員會共開會 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)(註1)	備註
獨立董事	李樑堅	7	0	100%	
獨立董事	馬振基	3	0	100%	註2
獨立董事	陳冠能	7	0	100%	
獨立董事	黃義佑	4	0	100%	註3

註1：獨立董事實際出席率(%), 以其在職期間董事會開會次數及實際出席次數計算之。

註2：114年5月26日股東會改選後解任。

註3：114年5月26日股東會改選後新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作情形：

(1) 證券交易法第14條之5所列事項：

請參閱下表「本公司114年度審計委員會之運作情形」。

(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。

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

三、114年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	結果
114.03.11	【單獨會議】 <ol style="list-style-type: none">1. 民國113年度財務報告查核方式、範圍及報告型態2. 會計師之獨立性3. 關鍵查核事項4. 財務報表查核結果與分析5. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易6. 其他溝通事項7. 非審計公費項目及金額彙總	良好，無意見

	【審計委員會】 民國 113 年營業報告書、個體財務報告及合併財務報告	良好, 無意見
114.11.06	【單獨會議】 1. 治理單位之職責 2. 查核範圍及方法 3. 集團查核 4. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 5. 顯著風險及關鍵查核事項 6. 查核過程中發現之內部控制缺失（截至本日無發現） 7. 證管法令更新-永續揭露規定及制度建置 8. 附錄	良好, 無意見
	【審計委員會】 民國 114 年第三季合併財務報告	良好, 無意見

(2) 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	溝通情形及獨立董事意見/處理結果
114.02.18	【審計委員會】 113 年 10 月至 12 月內部稽核業務報告	良好,無意見/不適用
114.03.11	【審計委員會】 114 年 1 月內部稽核業務報告	良好,無意見/不適用
114.05.07	【審計委員會】 114 年 2 月至 3 月內部稽核業務報告	良好,無意見/不適用
114.08.07	【審計委員會】 114 年 4 月至 6 月內部稽核業務報告	良好,無意見/不適用
114.11.06	【單獨會議】 1. 去年回顧-空污問題 2. 檢調至公司搜查 3. 空污申報流程之複雜性 4. 未來改善方向	1. 購買套裝軟體,解決管控問題/ 廠商已報價,待議價及系統導入 與人員使用教育訓練。 2. 補增聘環安人員,以利管理/ 補增聘環安人員,以利管理 3. 補增環安稽核人員,以利自我稽 查/成本效益考量,以系統軟體 稽查
	【審計委員會】 114 年 7 月至 9 月內部稽核業務報告	良好,無意見/不適用

4. 本公司 114 年度審計委員會運作情形及決議結果如下：

開會日期	期別	議案內容	決議結果及成員意見
114.02.18	第一次	1.通過預先核准 114 年「勤業眾信聯合會計師事務所」簽證會計師提供非確信服務項目案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過本公司 114 年度營運計劃案。	
		3.通過本公司 114 年度與金融機關往來融資額度之授權案。	
		4.通過繼續為子公司 PT Wah Hong Indonesia (華宏印尼) 提供背書保證案。	
		5.通過繼續為子公司寧波長宏背書保證案。	
		6.通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案。	
		7.通過本公司全面改選董事(含獨立董事)案。	
114.03.11	第二次	1.通過本公司 113 年第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。	
		3.通過 113 年度盈餘分配議案。	
		4.通過資本公積發放現金案。	
		5.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	
		6.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	
		7.通過出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。	
		8.通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人案。	
		9.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	
114.05.07	第三次	1.通過 114 年第一季合併財務報告案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd. 提供背書保證案。	
		3.通過聘任林志明先生為總經理及發言人案。	
		4.通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」、「不動產、廠房及設備循環」及「職務授權辦法」部份條文案。	
114.05.26	第一次臨時	通過推選審計委員會之召集人案。	經審計委員討論無異議通過推舉李樑堅獨立董事擔任本委員會召集人及會議主席
114.08.07	第四次	1.通過 114 年第二季合併財務報告案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd.提供背書保證案。	
		3.通過繼續為本公司董事及經理人購買責任保險案。	
		4.通過修訂「職務授權辦法」部分條文案。	
114.11.06	第五次	1.通過 114 年第三季合併財務報告案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過修訂本公司「SG-136 永續發展實務守則」部分條文案案。	
		3.通過修訂本公司內部控制制度「CW100 薪工循環-人事考核作業」部分條文案，以明確基層員工定義。	
		4.通過本公司 115 年度稽核計劃案。	
114.12.30	第二次臨時	通過投資錦德氣體(股)公司案。	照案通過，並提請董事會決議

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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		本公司已於109年11月11日董事會通過修訂「公司治理守則」作為本公司實行公司治理事項之依據，並於年報、公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司治理守則及實際執行情形。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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		為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人、專人負責投資人關係、股務單位以及投資人信箱(ir@wahhong.com)管道，並訂有內部控制辦法規範處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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		本公司隨時掌握相關名單，並按月申報董監事、經理人及持股10%大股東之持股情形。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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		本公司訂有「關係人相互間之財務業務相關作業規範」及「對子公司監控作業辦法」等內控制度，建立、執行與關係企業之風險控管及防火牆機制。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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		本公司已訂定內控辦法「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，規範禁止內線交易之行為。透過內部作業於每次財務報告公告之30日/15日前通知董事或員工等內部人禁止交易。內部網站已設置常態專區，提醒員工防範內線交易要點。114年11月6日董事會完成全體董事辦理禁止內線交易內部規範之宣導。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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？	V		本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年報第10頁「董事多元化及獨立性」。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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		本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於114年5月26日董事會通過成立永續發展委員會。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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		<p>本公司董事會已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估作業辦法」，董事會每年應至少執行一次績效評估，評估範圍包含整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>本公司於每年年度結束時執行內部評估作業，採用內部問卷方式進行當年度績效評估，內容包含董事會與功能性委員會運作評估及董事對自身參與評估。董事會績效評估結果將作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據。</p> <p>本公司整體董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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	
			<p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 <p>薪資報酬委員會及審計委員會績效評估之衡量項目函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會的決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制 <p>本公司已完成 114 年度董事會績效自評，評估結果並提送 115 年 2 月 5 日董事會報告，做為檢討及改進之依據。</p> <p>董事會績效自評整體結果為特優 4.90 分，個別董事成員績效自評整體結果為特優 4.98 分，顯示整體董事會運作良好；薪資報酬委員會自評整體結果為特優 5 分，另審計委員會績效自評整體結果為特優 5 分(以上評分滿分皆為 5 分)，顯示薪資報酬委員會及審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。</p>	

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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 115 年 2 月 3 日審計委員會決議通過後，提報董事會決議通過。</p> <p>評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依本公司「簽證會計師選任審查辦法」評核會計師均無影響獨立性之情事。 2. 參考審計品質指標 AQIs，評估會計師之獨立性及適任性。 3. 定期取得會計師出具之獨立性聲明書。 4. 依國際專業會計師職業道德準則要求，已於年度簽證案件委任前取得審計委員會之事先核准。 <p>評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範等相關規定。 2. 相關會計師評估重要項目列舉如註 1。 	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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		<p>本公司已於 111 年 5 月 4 日董事會通過張毓仁協理擔任公司治理主管，處理公司治理之督導及規劃等事務。公司治理主管之職權包含：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、評估購買全體董事責任保險、對董事會及個別董事成員進行績效評核、製作董事會及股東會議事錄、檢視與公司經營/治理有關之最新法規發展，定期通知董事會成員並修訂相關辦法等。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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	
			114年度公司治理執行情形預計115年5月份提報董事會；公司治理主管進修時數共15小時，其完整進修課程資訊請參閱114年度年報。	
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		本公司設有發言人制度，藉由股東會、法說會、客戶滿意度調查、公司網站「利害關係人」專區(https://www.wahhong.com/sta.html)及信箱(ir@wahhong.com)等多元溝通方式與管道，回應利害關係人所關切之議題。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已有委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股務及股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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		本公司透過公司網站(https://www.wahhong.com)，隨時揭露最新財務、業務及公司治理相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已架設英文網站且按法令規範，指派專人負責資訊揭露及公告申報等事宜。 2. 本公司已落實發言人制度，由總經理擔任發言人、營運支援中心協理擔任代理發言人及設有專人負責投資人關係業務。 3. 本公司已將法人說明會全程錄音檔放置於公司網站。 	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(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？	V		本公司已依法令規定，於期限內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，並將相關資訊放置於公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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	
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		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司各項員工權益、僱員關懷、進修訓練、安全健康等措施：請參閱本年報「勞資關係」說明。 2. 董事進修情形：全體董事於 114 年度共進修 48 小時。詳請參閱本年報「114 年本公司董監事進修情形」。 3. 本公司董事列席董事會之狀況：本公司全體董事於 114 年度出席董事會之出席率平均為 96% 以上，董事出席狀況良好。 4. 經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)參與公司治理有關之進修與訓練情形：詳請參閱本年報「114 年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。 5. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：會計師執照 1 人，CIA 國際內部稽核師執照 1 人，證基會「企業內控制度基本能力測驗」考試通過 2 人。 6. 為促進企業永續經營、考量風險管理及對環境衝擊，公司定期舉辦安全、衛生及環境管理相關課程之員工訓練，並依據環保法令相關規定辦理各項作業。 7. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事已迴避相關利害關係議案之討論。 8. 本公司已為全體董事購買責任保險。 	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

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	
			<p>9. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、客戶政策之執行情形：請參閱本公司網站 https://www.wahhong.com/sta.html。</p> <p>10. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已於109年5月7日董事會修訂通過「風險管理」政策與程序，揭露風險管理範疇及組織架構。本公司每年定期(至少每年一次)將風險管理運作情形提報至董事會報告，114年運作情形預計於115年5月份的董事會報告。相關內容請參閱本公司網站 https://www.wahhong.com/risk.html 及本年報(伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項)。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司113年度(第十一屆)公司治理評鑑結果列為前6%~20%之公司，已連續八年保持在排名級距6%~20%。針對維護股東權益及平等對待股東構面，本公司已於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料；強化董事會結構與運作構面，本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站揭露其運作情形；在落實企業社會責任構面，本公司已參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站。未來本公司已制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策與目標，持續強化企業社會責任。</p>				

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僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、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的衝突	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

114 年本公司董監事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
法人董事代表人	張尊賢	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
法人董事代表人	黃露慧	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
董事	葉清彬	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
董事	吳志成	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
獨立董事	李樑堅	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修 總時數
獨立董事	陳冠能	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產 業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝 光學(CPO) 的發展趨勢	3	
獨立董事	黃義佑	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產 業革命新思維	3	12
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝 光學(CPO) 的發展趨勢	3	
		114/08/22	財團法人中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3	
		114/09/16	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管與董事會成員	3	

114 年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
財務主管 兼公司治理 主管	張毓仁	114/03/27- 114/03/28	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	9	15
		114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產 業革命新思維	3	
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝 光學(CPO) 的發展趨勢	3	
會計主管	張簡惠容	114/01/17	台新證券	公司治理與永續揭露最新發展	2	9
		114/04/24	會計研究發展基金會	重大訊息及暫停交易觀念及案例	3	
		114/06/12	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	IFRS S2 揭露實作課程	4	

(四)薪酬委員會之組成及運作情形：

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」之規定，薪資報酬委員會由董事會決議委任三名委員組成，其中至少半數成員為獨立董事。委員會並由全體成員推舉一名獨立董事擔任召集人，相關運作依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理。

一、薪資報酬委員會成員資料：

身分別	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
獨立董事兼召集人	李樑堅	1. 均符合「股票上市或於證券營業商處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 5 條第 1 項規定。 ● 皆具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 2. 獨立董事專業資格與經驗請詳第 9 頁說明。	<ul style="list-style-type: none"> ● 均符合「股票上市或於證券營業商處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第一項之規定。 ● 均未有公司法第 30 條各款情事之一及公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。 ● 最近 2 年均未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 ● 薪酬委員及其配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）均未持有公司股份。 	0
獨立董事	陳冠能			0
獨立董事	黃義佑			0

二、薪酬委員會運作情形：

1.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2.本屆委員任期：114年5月26日至117年5月25日，114年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】 (註1)	備註
召集人	李樑堅	3	0	100%	
召集人	馬振基	1	0	100%	註2
委員	陳義明	1	0	100%	註2
委員	陳冠能	2	0	100%	註3
委員	黃義佑	2	0	100%	註3

註1：薪酬委員之實際出席率(%)，以其在職期間薪酬委員會開會次數及實際出席次數計算之。
 註2：114年5月26日股東會改選後解任。
 註3：114年5月26日股東會改選後新任。
 其他應記載事項：
 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。
 二、薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

3.定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬：

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行以下職權，並將所提建議提交董事會討論

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

4.114年度薪酬委員會運作情形：

薪酬委員會 日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處理
114.03.11	第一次	通過分配本公司113年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過，並提股東會報告
		通過本公司114年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114.05.26	第一次臨時	推選第六屆薪資報酬委員會之召集人。	經薪酬委員討論無異議通過推舉李樑堅委員擔任本委員會召集人及會議主席	無
114.08.07	第二次	通過本公司 113 年經理人員工紅利分配及 114 年經理人薪資報酬案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過
		通過修訂本公司「董事薪酬管理辦法」部分條文案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過

(五)永續發展委員會之組成、職責及運作情形：

本公司於民國 114 年 5 月 26 日經董事會決議通過成立「永續發展委員會」，委員人數不少於三人，且半數以上須為獨立董事。委員由董事會決議委任，並由總經理擔任召集人及會議主席。

目前委員會成員共四人，由總經理及三名獨立董事組成。委員會之運作依本公司「永續發展委員會組織規程」辦理；各功能小組得視實際需要召開工作會議，檢視及討論各組執行情形，並應每年擬訂年度執行計畫及提出執行成果報告。

前述年度執行計畫及執行成果報告，應提報永續發展委員會審議後，再提董事會報告。

一、永續發展委員會運作情形：

1.本公司之永續發展委員會委員計 4 人。

2.本屆委員任期：114 年 5 月 26 日至 117 年 5 月 25 日，114 年度永續發展委員會開會 1 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	所具備之永續專業知識與能力	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人 (總經理)	林志明	長期參與公司營運決策，熟悉企業營運風險、供應鏈管理及利害關係人溝通機制，具備整合環境、社會與公司治理(ESG)議題之專業能力，並領導公司永續發展委員會推動永續目標。	1	0	100%	

職稱	姓名	所具備之永續專業知識與能力	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
委員 (獨立董事)	李樑堅	具碳盤查、淨零轉型與 ESG 管理之專業能力。	1	0	100%	
委員 (獨立董事)	陳冠能	具綠色製程、能源效率與永續科技應用之專業能力。	1	0	100%	
委員 (獨立董事)	黃義佑	具永續治理、碳中和策略與 ESG 產學合作之專業能力。	1	0	100%	
<p>註：永續發展委員之實際出席率(%), 以其在職期間永續委員會開會次數及實際出席次數計算之。</p> <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會不採納或修正永續委員會之建議事項：無。</p> <p>二、永續發展委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無。</p>						

3. 永續發展委員會主要職責如下：

- (1) 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- (2) 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- (3) 審議永續報告書。
- (4) 審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能，提出必要之改善建議，並向董事會報告。
- (5) 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續相關工作事項。

4. 114 年度永續發展委員會運作情形：

永續發展委員會日期	議案內容	討論決議情形
114.08.07 第一次	通過本公司出具 113 年度永續報告書討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。

(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，及董事會督導情形？	V		<ol style="list-style-type: none"> 1. 為落實永續發展，本公司於 114 年 5 月 26 日董事會報告由經營團隊所組成「永續發展委員會」，負責本公司永續運營政策、制度及管理方針之訂定與檢討及跨部門溝通。並以環境保護（E，Environment）、社會責任（S，Social）以及公司治理（G，governance）三方面，做為評估永續經營重要的指標及投資決策。 2. 由總經理擔任總召集人及會議主席，獨立董事為委員，而各事業單位與人資、廠務、財會、策規、法務與投關等單位，依環境保護 E、社會責任 S、與公司治理 G 等功能組織及推行實務編成各項工作小組。 3. 執行秘書定期召集各小組成員，討論 ESG 相關業務的最新進展、未來方向及各利害關係人關注的議題類別，擬定年度目標專案，督導執行進度與推動成效，並作成書面資料每年定期向董事會報告當年度的執行成果與下一年度的執行計畫。 4. 董事會檢視本公司策略與目標進展，並於必要時敦促公司調整方向，以符合友善環境兼顧經營管理為必要方針，落實誠信經營與完善風險控管，朝永續發展目標邁進。114 年度執行情形預計 115 年 5 月份向董事會報告(詳見第 48 頁第七項董事會報告時程表)。 	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										
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？	V		<p>本公司永續發展委員會已依重大性原則，進行重要議題之風險評估，評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸子公司。此外依據風險辨識、分析與評量、風險回應、監督管理及風險報告與揭露等管理流程，以降低相關風險之影響。</p> <p>評估後的風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td>本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>產品安全</td> <td>本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者之所關切之相關權益議題。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。	社會	產品安全	本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者之所關切之相關權益議題。	無差異
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略											
環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。											
社會	產品安全	本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者之所關切之相關權益議題。											

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 border="1"> <tr> <td rowspan="3">公司 治理</td> <td>法令 遵循</td> <td> <p>透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。</p> <p>本公司研發之產品申請專利法保障公司權益。</p> </td> </tr> <tr> <td>強化 董事 職能</td> <td> <p>1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>2.每年依法投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> </td> </tr> <tr> <td>利害 關係 人溝 通</td> <td> <p>1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p> </td> </tr> </table>	公司 治理	法令 遵循	<p>透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。</p> <p>本公司研發之產品申請專利法保障公司權益。</p>	強化 董事 職能	<p>1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>2.每年依法投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p>	利害 關係 人溝 通	<p>1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p>	
公司 治理	法令 遵循	<p>透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。</p> <p>本公司研發之產品申請專利法保障公司權益。</p>									
	強化 董事 職能	<p>1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>2.每年依法投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p>									
	利害 關係 人溝 通	<p>1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p>									
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>1. 設有環境管理相關專責人員，推動環境管理運作及執行環保相關法規規定，且依產業特性，訂定有「廢棄物管理程序」、「化學物質管理程序」、「噪音管理程序」等相關辦法。</p>	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	
			<p>2. 本公司已取得 ISO14001:2015 環境管理系統證書 (認證號碼：TW06/01006；有效期限：2024/07/24 ~ 2027/07/24；取得日期：2024/07/24)。</p> <p>3. 114 年 9 月取得 ISO 14064-1:2018 規範以進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效公開揭露於本公司網站。</p>	
(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？	V		<p>本公司向來重視環保和節能，並於 112 年 12 月通過 ISO 50001-2018 驗證。更積極強化汙染防治、能源及資源節約、廢棄物減量及回收，對產品之包裝材料管理，實施資源回收獎勵辦法，以減少包材資源亦降低溫室氣體之排放。</p> <p>本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質，以降低對環境衝擊。</p> <p>本公司 114 年總計用電度數 15,465 千度，較去年減少 1,134 千度(約減少 7%)，已達成每年節電 1%的計畫目標。原 114 年計畫再建一座太陽能發電系統仍在施工中，未來將可逐年提升再生能源使用效率。</p>	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													
(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，並採取相關議題之因應措施？	V		<p>本公司已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，說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險 (潛在財務影響)</th> <th>機會 (潛在財務影響)</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)</td> <td>推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)</td> <td>目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統。114年綠能發電量總計1,297,691度。原114年計畫再建一座太陽能發電系統仍在施工中。</td> </tr> <tr> <td>用水供應不穩定</td> <td>提升水資源使用效率</td> <td>廠區節水宣導並達成每年節水3%目標。</td> </tr> <tr> <td>公司形象的衝擊</td> <td>提升投資人長期投資意願</td> <td>114年持續強化產品綠色製造。</td> </tr> </tbody> </table>	風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施	氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統。114年綠能發電量總計1,297,691度。原114年計畫再建一座太陽能發電系統仍在施工中。	用水供應不穩定	提升水資源使用效率	廠區節水宣導並達成每年節水3%目標。	公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	114年持續強化產品綠色製造。	無差異
風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施														
氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統。114年綠能發電量總計1,297,691度。原114年計畫再建一座太陽能發電系統仍在施工中。														
用水供應不穩定	提升水資源使用效率	廠區節水宣導並達成每年節水3%目標。														
公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	114年持續強化產品綠色製造。														
(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？	V		<p>本公司過去兩年相關統計資料如下：</p> <p>(1) 溫室氣體排放量：113年8,213噸，114年7,479噸，年減734噸。</p>	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	
			<p>(2) 用水量：113 年 42,003 度，114 年 38,619 度，年減 3,384 度。</p> <p>(3) 廢棄物回收：下腳料 428 噸、紙類 72 噸、塑膠類 3 噸、廢鐵類 6 噸等廢棄物回收總計 508 噸。</p> <p>本公司持續推動節能減碳措施，於 114 年 12 月再次通過 ISO 50001-2018 驗證。訂定每年溫室氣體排放量及用水量減少 3%，平均年節電率 1% 為目標。</p> <p>為達成此目標，本公司廠房興建時(如無塵室、污水設備等)，即導入節能設計，包含低耗水電及提升能源使用效率等；同時積極使用再生能源，設置太陽能發電系統，目前共設置有 4 套太陽能發電系統，產生零碳再生能源供自廠使用。114 年發電總計 1,297,691 千度、減少碳排放量(CO₂) 677 噸；同時 114 年 9 月再次取得 ISO14064-1:2018 驗證，相關資訊亦同步更新於公司網站。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>本公司重視所有同仁的安全健康與尊嚴，同時遵循台灣勞動基準法、海外各廠當地政府法規及國際相關勞動人權規範，包含聯合國世界人權宣言、電子產業行為準則、全球蘇利文原則。</p> <p>在政策方面，公司訂定有「員工工作規則」、「性騷擾措施申訴及懲戒辦法」、「企業社會責任守則」等管理政策及程序，致力於營造優質的工作環境，以保障員工權益及福利，確保無歧視與禁止不人道待遇，不分種族、宗教、性別、年齡、國籍</p>	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	
			<p>等，一律公平對待所有員工。</p> <p>在執行方面，主要的具體措施包含：新進員工教育訓練宣導員工工作規則、廉潔注意及人權保障政策等事項，訓練達 51 人次，總時數 348 小時；推動友善平等的職場文化，打造性別友善職場；在建立與員工溝通之機制方面，公司重視所有員工的聲音，設置員工信箱(yourwh@wahhong.com)及獨立申訴專線(07-9717707)，此信箱與專線將由公司專責部門(人資處)親自負責處理，使員工的聲音可以被傾聽及得到回應。</p>	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>本公司已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），詳細內容請參考本年報(肆、營運概況 五「勞資關係」)說明；同時公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 4%為員工酬勞。</p>	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		<p>1. 本公司致力於提供員工安全與健康的工作環境，除訂定有「安全衛生管理作業辦法」、「緊急事件與程序管理程序」、「員工健康管理辦法」、「職場不法侵害預防程序」等規定外，亦設置有廠護室、專責之勞工安全衛生管理單位(總管理處廠務部)，定期對廠區執行作業環境檢測與消防演練與舉辦勞安會議。針對新進員工教育訓練納入工安與防護訓練，特殊作業同仁須接受專業訓練與取得證照，每兩年針對所有在職員工提供員工健康檢查，定期舉辦作業安全衛生教育訓練課</p>	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	
			<p>程，114 年工安教育訓練參與人數 1,040 人次，訓練時數 2,492 人時。健康教育訓練參與人數 478 人次，訓練時數 536.5 人時。</p> <p>2. 本公司目前已著手安排以上各項資訊的驗證規畫。</p> <p>3. 消防演練 3 場，化學品洩漏演練 3 場，緊急疏散演練 1 場，操作滅火器滅火訓練 1 場。無發生火災事件。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		請參考本年報(肆、營運概況 五「勞資關係」)說明。	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		本公司致力於產品品質、顧客健康與安全及顧客滿意之管理理念。本公司產品主要屬 LCD 光學膜片及機能材料，符合相關法規要求，如 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，在行銷及標示亦遵循相關法規及國際準則之規範。同時公司訂定有「客戶抱怨管理程序」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」等政策，於公司網站上設有外部溝通信箱及提供由一位公司高層親自負責處理的獨立申訴信箱；另設有利害關係人專區，以妥適回應消費者之申訴及所關切之相關權益議題。	無差異
(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		本公司訂定有「供應商管理政策」，並且持續與供應商及承包商合作共同善盡企業社會責任，必要時提供協助進行改善。本公司於每年進行供應商評鑑考核時，將供應商及承包商於環保、職業安全衛生、勞動人權等環境及社會面向之風險及改善情況	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	
			<p>納入評鑑項目及稽核計畫進行查核，更秉持誠信公正公開的原則，要求供應商簽署廉潔承諾書，如有為違反承諾書任何約定，得隨時停止、中止或解除交易關係。</p> <p>114 年台灣地區供應商評鑑共計 92 家，包含品質/交期/配合度構面發出問卷，其中有 37 份問卷加入環保、職業安全衛生或勞動人權等查核。針對新增廠商要求簽署廉潔承諾書 115 份與供應商(含外包商)行為規範承諾書 114 份。</p>	
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	<p>本公司已於 114 年開始編製永續報告書。另本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處皆有揭露公司非財務資訊情形，並不定期於公司網站更新相關訊息供大眾參閱。</p>	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 111 年 11 月 08 日董事會通過制訂「永續發展實務守則」，凡對環保、社區參與、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生皆有相關規範，可至公司網站(<https://www.wahhong.com/cov.html>)公司治理專區查詢。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

永續發展董事會報告時程表：

會議名稱日期	報告內容
114 年第一次董事會 (114.02.18)	■ 本公司 113 年利害關係人執行情形報告。 ■ 本公司 113 年公司治理、企業社會責任及誠信經營小組運作及執行情形報告。
114 年第二次董事會 (114.03.11)	■ 本公司及子公司 114 年第一季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。
114 年第三次董事會 (114.05.07)	■ 本公司及子公司 114 年第二季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。
114 年第四次董事會 (114.08.07)	■ 本公司及子公司 114 年第三季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 ■ 本公司及子公司 113 年永續發展執行成果及 114 年工作計畫。 ■ 本公司及子公司 113 年度風險管理運作情形。
114 年第五次董事會 (114.11.06)	■ 本公司及子公司 114 年第四季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 ■ 本公司 114 年度智慧財產管理計畫與執行情形報告。 ■ 本公司「提升企業價值計畫」報告。

請至本公司網站 (<https://www.wahhong.com>) 永續發展專區查詢。

(七)氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形			
<p>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。</p>	<p>▪董事會 關注氣候議題，推動並監督其下功能性委員會運作成效，依永續發展實務守則執行，由永續發展委員會執行秘書每季向董事會報告當期重要資訊與執行情形，包含節能減碳執行成效、溫室氣體排放管理，每年定期報告氣候衝擊評估與永續目標達成進度。</p> <p>▪管理階層 永續發展委員會是氣候變遷管理的最高單位，由總經理擔任召集人，營支中心最高主管擔任執行秘書，統籌規畫與訂定公司因應氣候變遷與提升綠色能源的行動計畫，執行相關氣候風險管控方案與對策。人資處與策規處協助規畫高階經理人薪酬與 ESG 績效連結，訂定指標促使決策融合環境或社會等層面，有助公司達成永續發展目標。</p>			
<p>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)。</p>	<p>辨識氣候風險影響</p>	<p>風險</p>	<p>機會</p>	
	<p>業務</p>	<p>短期</p>	<p>生產設備與庫存品的損毀</p>	<p>廠商共同協力尋找業務合作項目。</p>
		<p>中期</p>	<p>氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險</p>	<p>發展低碳節能環保技術與材料。</p>
		<p>長期</p>	<p>消費者偏好改變原來生活與消費模式</p>	<p>發展智慧製造產線與工廠，因應產業趨勢的變化。</p>
	<p>策略</p>	<p>短期</p>	<p>營運轉型成本增加</p>	<p>透過開源節流契機提高內部管理效率。</p>
		<p>中期</p>	<p>以現有資源配合法令執行可能遇到技術瓶頸</p>	<p>與產業各供應鏈建立合作夥伴關係，一起攜手共進。</p>
		<p>長期</p>	<p>以低碳轉型的目標引導營運方向</p>	<p>提升企業競爭力與產業戰略地位。</p>
	<p>財務</p>	<p>短期</p>	<p>企業轉型與原物料採購成本增加</p>	<p>透過智慧運算技術降低營運管理成本。</p>
		<p>中期</p>	<p>設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用</p>	<p>增加循環經濟項目，提高產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤。</p>

	長期	各國低碳與能源政策未定，徒增營運與投資成本	尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益。
* 影響時間範圍定義：短期 3 年內、中期 3~5 年、長期 5 年以上。			
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候衝擊	財務影響	轉型行動
	人員	人員無法出勤或傷亡，造成 ERP 系統維護與日常帳務工作流程中斷，影響經營資訊提供與產能損失。	已建立系統異地備份系統與分流辦公機制，降低營運中斷風險與對財務衝擊。
	資產	土地建物設備損毀或滅失，除因資產重估影響財務報表外，另可能因產能降低營收減少導致現金流異常與財務體質惡化。	每年對公司旗下各建物投保地震、火災爆炸等險種，彌補財產損失。
	原物料	原料短缺、半成品損失、水電氣等能源價格飆升，導致生產成本增加，企業獲利大減。	已著手進行下腳料回收再利用的技術開發，擴大多元化採購及多角化產品布局，以分散經營風險。 114 年華宏新技持續完成 ISO14064-1:2018 驗證，114 年經第三方輔導取得 ISO14067:2018 部分產品碳足跡數據，透過建立綠色工廠與綠色製造技術，可改善公司能源使用效率及低碳轉型產品，減少營運成本支出，提高產品競爭力； 除現有 5 座太陽能發電系統，114 年底再增加 1 座；設有廢水循環再利用設備，以備不時之需。 藉由 ISO 50001:2018 能源管理系統，提升廠房能源與水資源使用效率、多元化節省生產成本，建置節能減碳相關軟硬體設備，未來將評估投入購買綠電或再生能源憑證費用、購買碳權費用。

	<p>物流運輸</p>	<p>交通運輸路線因中斷，原物料或倉庫成品無法順利補給和出貨，交期成本上升，造成營業損失與商譽惡化。</p>	<p>海外地區現有 8 處生產據點，遍及兩岸三地及東南亞之外，並持續規畫在其他新興市場作全球化布局，藉以分散生產運輸風險。</p>
	<p>法遵</p>	<p>因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款</p>	<p>藉由專家學者協助，了解產業鏈所在地的氣候相關法規，避免因不熟悉而違法犯紀，導致營運成本增加。</p>

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。

112 年 5 月本公司董事會通過「風險管理政策與程序」中亦包含氣候相關風險，藉由風險辨識、風險分析與評量、風險回應、風險監督管理、風險報告與揭露等管理流程，各營運權責單位依據短中長程目標與業務職掌進行風險辨識，分析風險事件發生機率進行評估，並依據評估後之風險胃納等級提出風險回應改善計劃，所有相關執行過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，以有效調適風險。



● 氣候風險管理與推動單位

本公司由永續發展委員會負責監督，委員會執行秘書依據「風險管理政策與程序」，執行集團營運風險的辨識、分析、評估、控制等管理流程。並將氣候風險整合風險管理架構中，依程序進行風險辨識與評估，制定因應方針與策略後，由各權責單位執行，執行秘書向董事會及永續發展委員會報告執行成果。

	<ul style="list-style-type: none"> ● 氣候風險辨識認 (Risk Identification) 本公司採用公司內部討論方法依據以往經驗及資訊，並考量氣候風險因子、利害關係者關注重點等，作為風險辨識的依據。 氣候風險評估範疇，主要是 114 年營收占比佔 90%以上的台灣及中國子公司。識別類型包括異常氣候、自然災害、水源危機等實體風險 (physical risk)，及法律、商譽、市場供應鏈等轉型風險 (transition risk)。 ● 氣候風險評估 (Risk Assessment) 各部門針對已辨識之氣候風險事件，透過跨部門會議進行深入研議，並視需要邀請外部專家顧問參與，針對各項風險從發生機率、可能發生之時點與對營運之財務與營運衝擊程度等面向進行評估。 ● 氣候風險回應 (Risk Response) 依據氣候管理單位核定的氣候風險胃納、風險回應的成本效益、可能性與衝擊的降低幅度等因素，選用適當的風險回應方案，使其在實現目標與成本效益之間取得平衡。 ● 氣候風險監督管理 (Risk Monitoring) 執行秘書每年定期向永續發展委員會及董事會報告氣候風險管理相關資訊、執行情形，與後續追蹤改善事項、因應措施與策略目標等。 ● 風險報導與揭露 (Risk Report) 執行秘書執行之過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，於公司網站或公開資訊觀測站中揭露氣候風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。
<p>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。</p>	<p>本公司採用公司內部討論方法評估氣候變遷風險，故不適用。</p>

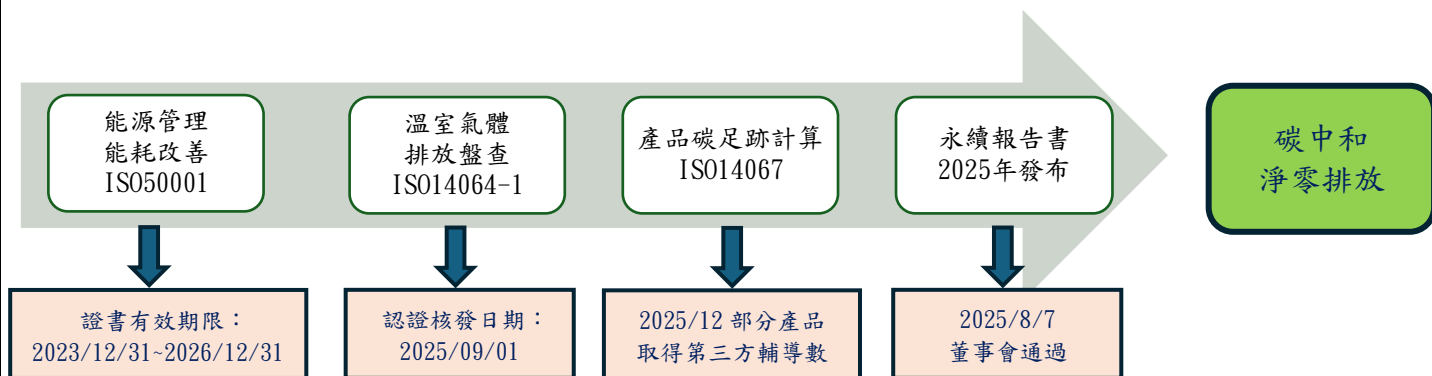
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>配合國家 2050 淨零碳排路徑，與金管會發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司透過辨識氣候變遷風險與機會，評估氣候相關風險對營運與財務之影響，並據此規劃相關管理氣候調適措施，推動各項節能減碳與友善環境的行動，導入與氣候環境相關國際管理標準，並依轉型計畫內容分次投入人力物力與資金，以期朝向的綠色供應體系目標邁進。</p>																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="645 276 835 331">轉型計畫</th> <th data-bbox="835 276 1081 331">計畫內容</th> <th data-bbox="1081 276 1384 331">行動項目</th> <th data-bbox="1384 276 1709 331">指標</th> <th data-bbox="1709 276 2087 331">目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="645 331 835 523" rowspan="2">實體風險</td> <td data-bbox="835 331 1081 427">防範水災</td> <td data-bbox="1081 331 1384 427">加強防水設施與疏洪管道</td> <td data-bbox="1384 331 1709 427">完成防水設施與疏洪管道</td> <td data-bbox="1709 331 2087 427">降低營運中斷風險與對財務衝擊。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="835 427 1081 523">地震爆炸</td> <td data-bbox="1081 427 1384 523">購買產物保險</td> <td data-bbox="1384 427 1709 523">完成所有記名資產投保</td> <td data-bbox="1709 427 2087 523">降低財產損失。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="645 523 835 1233" rowspan="7">轉型風險</td> <td data-bbox="835 523 1081 627">節能</td> <td data-bbox="1081 523 1384 627">依循 ISO 50001:2018 管理程序</td> <td data-bbox="1384 523 1709 627">能源密集度</td> <td data-bbox="1709 523 2087 627">每年節電電率較前年度減少 1%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="835 627 1081 866" rowspan="2">減碳</td> <td data-bbox="1081 627 1384 722">依循 ISO 14064:2018 管理程序</td> <td data-bbox="1384 627 1709 722">碳排放密集度</td> <td data-bbox="1709 627 2087 722">每年碳排放量較前年度減少 5%(範疇一加範疇二)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1081 722 1384 866">參考 ISO 14067:2018 管理程序</td> <td data-bbox="1384 722 1709 866">產品碳足跡量化流程</td> <td data-bbox="1709 722 2087 866">有效管控碳排放源，降低未來在碳費或碳稅市場上被額外徵收的風險。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="835 866 1081 978">水循環利用</td> <td data-bbox="1081 866 1384 978">參考 ISO 46001:2019 管理程序</td> <td data-bbox="1384 866 1709 978">自來水取水量</td> <td data-bbox="1709 866 2087 978">每年用水量較前年度減少 5%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="835 978 1081 1042">綠色能源</td> <td data-bbox="1081 978 1384 1042">太陽能源發電</td> <td data-bbox="1384 978 1709 1042">太陽能源發電量</td> <td data-bbox="1709 978 2087 1042">每年發電量增加 15%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="835 1042 1081 1137">循環生產經濟</td> <td data-bbox="1081 1042 1384 1137">提高永續產品營收</td> <td data-bbox="1384 1042 1709 1137">可回收之新材料營業額</td> <td data-bbox="1709 1042 2087 1137">營收>NT10,000 千元</td> </tr> <tr> <td data-bbox="835 1137 1081 1233">氣候變遷適應性</td> <td data-bbox="1081 1137 1384 1233">依氣候變遷調適計畫展開相關計畫</td> <td data-bbox="1384 1137 1709 1233">計畫完成度</td> <td data-bbox="1709 1137 2087 1233">提高氣候韌性以調適氣候變遷之衝擊。</td> </tr> </tbody> </table>	轉型計畫	計畫內容	行動項目	指標	目標	實體風險	防範水災	加強防水設施與疏洪管道	完成防水設施與疏洪管道	降低營運中斷風險與對財務衝擊。	地震爆炸	購買產物保險	完成所有記名資產投保	降低財產損失。	轉型風險	節能	依循 ISO 50001:2018 管理程序	能源密集度	每年節電電率較前年度減少 1%	減碳	依循 ISO 14064:2018 管理程序	碳排放密集度	每年碳排放量較前年度減少 5%(範疇一加範疇二)	參考 ISO 14067:2018 管理程序	產品碳足跡量化流程	有效管控碳排放源，降低未來在碳費或碳稅市場上被額外徵收的風險。	水循環利用	參考 ISO 46001:2019 管理程序	自來水取水量	每年用水量較前年度減少 5%	綠色能源	太陽能源發電	太陽能源發電量	每年發電量增加 15%	循環生產經濟	提高永續產品營收	可回收之新材料營業額	營收>NT10,000 千元	氣候變遷適應性	依氣候變遷調適計畫展開相關計畫	計畫完成度	提高氣候韌性以調適氣候變遷之衝擊。
轉型計畫	計畫內容	行動項目	指標	目標																																						
實體風險	防範水災	加強防水設施與疏洪管道	完成防水設施與疏洪管道	降低營運中斷風險與對財務衝擊。																																						
	地震爆炸	購買產物保險	完成所有記名資產投保	降低財產損失。																																						
轉型風險	節能	依循 ISO 50001:2018 管理程序	能源密集度	每年節電電率較前年度減少 1%																																						
	減碳	依循 ISO 14064:2018 管理程序	碳排放密集度	每年碳排放量較前年度減少 5%(範疇一加範疇二)																																						
		參考 ISO 14067:2018 管理程序	產品碳足跡量化流程	有效管控碳排放源，降低未來在碳費或碳稅市場上被額外徵收的風險。																																						
	水循環利用	參考 ISO 46001:2019 管理程序	自來水取水量	每年用水量較前年度減少 5%																																						
	綠色能源	太陽能源發電	太陽能源發電量	每年發電量增加 15%																																						
	循環生產經濟	提高永續產品營收	可回收之新材料營業額	營收>NT10,000 千元																																						
	氣候變遷適應性	依氣候變遷調適計畫展開相關計畫	計畫完成度	提高氣候韌性以調適氣候變遷之衝擊。																																						
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>不適用</p>																																									

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。

本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。

本公司依金管會規定已分別於 111 年 3 月 18 日及 112 年 3 月 14 日完成母公司及集團(包含各子公司)之溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會通過，並按季控管。後續本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續監控並完成溫室氣體盤查及查證，每季定期向董事會報告執行情形，訂定減碳目標、策略及具體行動計畫。

本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，於 113 年 1 月正式啟動溫室氣體盤查與查證作業，導入 ISO14064:2018，並以 112 年為盤查基準年，同年 6 月底完成第三方驗證。配合 113 年通過【1+N 以大帶小製造業低碳及智慧化升級轉型補助】專案，為能計算該專案產品和服務在整個生命週期內所直接與間接產生的碳排放量，114 年經第三方輔導取得該專案產品 ISO14067:2018 碳足跡數據。



本公司盤查 113 年溫室氣體排放量(公噸 CO2e)如下列：(資料範圍-母公司)

範疇	定義	內容說明	數據(公噸 CO2e)
範疇一	直接溫室氣體排放量排放	指公司所擁有或控制的排放源，來自製程排放或固定燃料燃燒源，以及移動燃燒源(例如交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之排放)、逸散排放源(例如空調設備之冷媒)。	1,829.8667
範疇二	能源間接排放	指公司自用的外購電力、蒸氣等能源利用的間接排放。	7,907.8048
範疇三	其他間接排放	上游運輸及配送,營運中產生之廢棄物,商務旅行,員工通勤,下游運輸及配送。	16,303.5841

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)。

本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，於 113 年 1 月正式啟動溫室氣體盤查與查證作業，導入 ISO14064:2018，並以 112 年為盤查基準年，113 年 6 月底完成第三方驗證、9 月取得證書(認證號碼：THGHG24344-01)。

本公司溫室氣體減量目標，每年碳排放量較前年度減少 5%(範疇一加範疇二)，策略及具體行動計畫，請詳見第 6 項「轉型風險之指標與目標說明」。

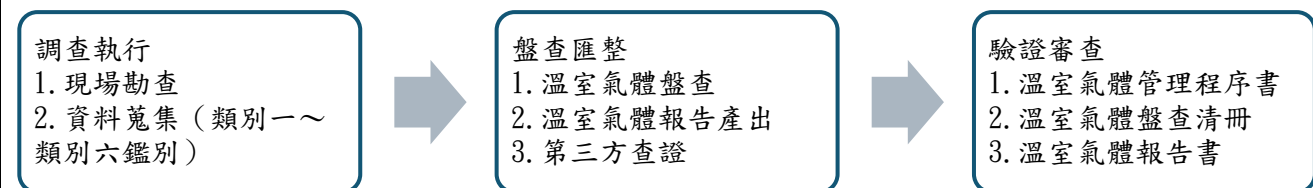
母公司溫室氣體盤查及查證工作時程規劃如下表(1-1)：

工作項目	預定/完成時間
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 6 月/113 年 1 月
訂定盤查規劃	112 年 7 月/113 年 2 月
訂定查證規劃	113 年 1 月/ 113 年 9 月收到 ISO 證書

合併報表子公司之溫室氣體盤查及查證時程規劃如下表(1-2)：

工作項目	預定時間
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	114 年 6 月
訂定盤查規劃	114 年 7 月
訂定查證規劃	115 年 1 月

溫室氣體查驗 (ISO14064) 三階段：



(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		本公司已於 109 年 11 月 11 日董事會通過修訂「誠信經營守則」及於 109 年 5 月 29 日股東常會通過修訂「道德行為準則」等規範，並放置於公司網站、年報及公開資訊觀測站，以揭示董事會與管理階層落實誠信經營之承諾。	無差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		為健全誠信經營之管理，本公司設置有誠信經營推動小組，負責誠信經營政策與防範方案之推動及監督執行，並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。本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，訂定有防範不誠信行為方案，並於 112 年 5 月 8 日董事會通過增訂與修改「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。內容涵蓋「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
<p>(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？</p>	V		本公司已於「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「道德行為準則」明定防範不誠信行為方案之相關作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，每年定期檢討相關程序及制度之妥適性與有效性，並將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。	無差異

<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V	<p>本公司「誠信經營守則」規範於交易前評估交易對象之誠信紀錄，且本公司亦要求供應商簽訂「廉潔承諾書」，如有違反法律或承諾書任何約定時，得立即停止、終止或解除交易關係。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>本公司為善盡誠信經營之管理，於永續發展推動小組下設有推動誠信經營小組，成員由經營團隊管理人員組成，依據計畫目標、執行結果、推動成效等進行評估及檢討因應對策，並作成書面資料；每年定期向董事會報告執行成效。</p> <p>114年度執行情形預計於115年5月份董事會報告重要執行內容，包含舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(金融安全、資訊安全、誠信經營相關法規等)，總計參與訓練人數為1,779人次，訓練時數4,305.5人時。</p> <p>新進員工教育訓練宣導員工工作規則、廉潔注意及人權保障政策等事項，訓練達51人次，總時數348小時。</p>	無差異
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	<p>本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」訂定防止利益衝突政策，並提供多種獨立之陳述管道，如員工信箱、定期座談會、申訴信箱等。</p>	無差異
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V	<p>本公司內部稽核單位依據董事會通過之年度稽核計畫或專案執行查核，以協助董事會及經理人合理確保會計制度及內部控制制度得以持續有效執行；同時內部稽核單位亦將誠信經營原則之遵循納入查核範圍，依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，作成稽核報告定期提報董事會，以確保公司誠信經營政策之落實。</p>	無差異

<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	<p>針對經理人及員工辦理「誠信、道德及行為守則」相關課程宣導與教育訓練，參與人數共計 82 人次，訓練時數 107.5 人時。</p>	無差異
<p>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？</p>	V	<p>本公司誠信經營守則訂定有具體檢舉及獎勵制度，並於公司網站揭露相關資訊及規定，員工可依循直屬單位主管、人力資源最高主管或循既有的公司內外部舉報機制，如員工信箱、定期座談會及申訴信箱等，進行舉報。其中，公司網站申訴信箱 yourwh@wahhong.com 亦隨時接受外部人士(例如供應商或承包商)之舉報。於接獲舉報時，由公司指定資深管理階層親自處理。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	V	<p>本公司訂定「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，於受理檢舉時將依相關作業程序進行調查，且對舉報設置有保密機制，由一位公司高層親自負責處理申訴信箱。</p>	無差異
<p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	<p>本公司提供獨立且機密的檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	無差異
<p>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？</p>	V	<p>本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露誠信經營守則內容，並不定期於公司網站更新相關推動成效。</p>	無差異

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：

本公司訂定「誠信經營守則」，本公司誠信經營運作情形與誠信經營守則無重大差異。

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

誠信為本公司核心價值之一，本公司本著承諾、互信、互惠的態度與供應商、客戶及員工，建立信實可靠且長久的夥伴關係；除訂定與公司誠信經營相關之「誠信經營守則」，「道德行為準則」外，並不定期檢討相關辦法以符合現行法令與實務管理需要，且已要求供應商簽訂「廉潔承諾書」，並不定期舉辦教育訓練與宣導，邀請與公司從事商業行為之相關人員參與，使其充分了解公司誠信經營的決心。

(九)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：

(1)本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並於112年8月5日董事會通過修訂「防範內線交易辦法」部分條文，作為本公司重大訊息處理及揭露之機制，並明訂本公司董事、經理人及員工應遵循準則規定，除於公司內部公告，未來計畫每年舉行一次教育訓練及宣導。

(2)本公司目前有獨立董事3位，約佔董事比率43%，並設有薪酬委員會與審計委員會，以落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。

(3)第十一屆公司治理評鑑，本公司評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司，已連續八年保持在排名級距6%~20%。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書。

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。

(網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)

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。

(十一)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.股東會之重要決議及執行情形

會議名稱日期	重要決議	執行情形
114年股東常會 (114.05.26)	一、通過113年度營業報告書及財務報表。	決議通過。
	二、通過113年度盈餘分配案。(每股現金股利1.3元、資本公積發放0.3元)	經114年5月26日董事會決議通過，訂定114年7月5日為除息基準日，並於114年7月25日配發現金總額160,007,064元
	三、通過修訂「公司章程」部分條文案。	經114年5月26日股東會決議通過後適用。
	四、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	經114年5月26日股東會決議通過後適用。
	五、通過全面改選董事案。	選任董事7人(含獨立董事3人)，業經經濟部114年6月26日經授商字第11430081570號函核准登記在案。
	六、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	經114年5月26日股東會決議通過後適用。

2.董事會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
114年第一次董事會 (114.02.18)	一、通過本公司114年度營運計劃案。 二、通過本公司114年度與金融機關往來融資額度之授權案。 三、通過繼續為子公司PT Wah Hong Indonesia(華宏印尼)提供背書保證案。 四、通過繼續為子公司寧波長宏背書保證案案。 五、通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案。 六、通過本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 七、通過召開114年股東常會開會日期及地點案。

會議名稱日期	重要決議
114年第二次董事會 (114.03.11)	<p>一、通過本公司 113 年第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。</p> <p>二、通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。</p> <p>三、通過 113 年度盈餘分配議案。</p> <p>四、通過資本公積發放現金案。</p> <p>五、通過分配本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞案。</p> <p>六、通過本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞比率案。</p> <p>七、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>八、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>九、通過出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>十、通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人案。</p> <p>十一、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>十二、通過修改 114 年股東常會議案。</p>
114年第三次董事會 (114.05.07)	<p>一、通過 114 年第一季合併財務報告案。</p> <p>二、通過繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd.提供背書保證案。</p> <p>三、通過聘任林志明先生為總經理及發言人案。</p> <p>四、通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。</p> <p>五、通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」、「不動產、廠房及設備循環」及「職務授權辦法」部份條文案。</p>
114年第一次臨時董事會(114.05.26)	<p>一、通過張尊賢董事(係華立企業股份有限公司代表人)擔任本公司董事長案。</p> <p>二、通過聘請李樑堅先生、陳冠能先生、黃義佑先生等三位擔任本公司第六屆薪資報酬委員會委員。</p> <p>三、通過聘請林志明先生、李樑堅先生、陳冠能先生、黃義佑先生等四位擔任本公司第一屆永續發展委員會委員。</p> <p>四、通過 113 年度現金股利發放相關事宜。</p>
114年第四次董事會 (114.08.07)	<p>一、通過 114 年第二季合併財務報告案。</p> <p>二、通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬案。</p> <p>三、通過修訂本公司「董事薪酬管理辦法」部分條文案。</p> <p>四、通過繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd.提供背書保證案。</p> <p>五、通過繼續為本公司董事及經理人購買責任保險案。</p> <p>六、通過修訂「職務授權辦法」部分條文案。</p> <p>七、通過本公司出具 113 年永續報告書案。</p>
114年第五次董事會 (114.11.06)	<p>一、通過 114 年第三季合併財務報告案。</p> <p>二、通過修訂本公司「SG-136 永續發展實務守則」部分條文案。</p> <p>三、通過修訂本公司內部控制制度「CW-107 薪工循環-人事考核作業」部分條文案，以明確基層員工定義。</p> <p>四、通過本公司 115 年度稽核計劃案。</p>

會議名稱日期	重要決議
114 年第二次臨時董事會(114.12.30)	通過投資錦德氣體(股)公司案
115 年第一次董事會 (115.02.03)	一、通過本公司 115 年度營運計劃案。 二、通過本公司 115 年度與金融機關往來融資額度之授權案。 三、通過繼續為子公司 PT Wah Hong Indonesia (華宏印尼) 提供背書保證案。 四、通過繼續為子公司寧波長宏背書保證案。 五、通過修訂本公司內部控制制度「CW-107 薪工循環-人事考核作業」部分條文案。 六、通過增訂本公司內部控制制度「SG-139 資訊安全暨個人資料保護政策」條文案。 七、通過解除經理人競業禁止之限制案。 八、通過解除董事競業禁止之行為案。 九、通過召開 115 年股東常會開會日期及地點討論案。
115 年第二次董事會 (115.03.10)	一、通過本公司 114 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 二、通過 114 年度盈餘分配議案。 三、通過分配本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞案。 四、通過分配本公司 114 年度基層員工酬勞案。 五、通過本公司 115 年度董事酬勞及員工酬勞比率案。 六、通過出具本公司 114 年度內部控制制度聲明書。 七、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 八、通過修改 115 年股東常會議案。

(十二)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者且有紀錄或書面聲明者：無。

四、會計師公費資訊：

(一) 簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	114/1/1-114/12/31	6,200	0	6,200	
	張慈媛	114/1/1-114/12/31				
	賴永發	114/1/1-114/12/31		1,070	1,070	

1.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

(二) 所稱審計公費係指本公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱及財務預測核閱之公費。

五、更換會計師資訊：

在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更換日期	113年1月25日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整，由吳秋燕會計師及陳珍麗會計師更換為吳秋燕會計師及張慈媛會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	委任人
		會計師	
		不再接受(繼續)委任	V
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	吳秋燕會計師及張慈媛會計師
委任之日期	113年1月25日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內是否曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形形：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表。

(網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押資訊相對人為關係人者：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：

115年3月27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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	關係	
華立企業(股)公司	27,135,978	27.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	0	0.00%	19,994	0.02%	0	0.00%	寶廣投資(股)公司	寶廣公司董事長一親等以內親屬	
瑞康投資(股)公司	3,384,676	3.38%	0	0.00%	0	0.00%	康泰投資(股)公司	本公司之從屬公司	
瑞康投資(股)公司 代表人：林立益	32,651	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	晶贊投資(股)公司	晶贊公司董事長二親等以內親屬	
德衛投資(股)公司	3,033,513	3.03%	0	0.00%	0	0.00%	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司	本公司之母公司	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	20,045	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
李建興	2,723,000	2.72%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
晶贊投資(股)公司	2,594,035	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	英屬維京群島雅嘉特投資(股)公司	本公司之母公司	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	230,043	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	瑞康公司董事長二親等以內親屬	
康泰投資(股)公司	1,753,148	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	本公司之控制公司	
康泰投資(股)公司 代表人：蔡淑芬	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司	1,686,911	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	德衛投資(股)公司	本公司之子公司	
英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司	1,613,123	1.61%	0	0.00%	0	0.00%	晶贊投資(股)公司	本公司之子公司	
怡康投資(股)公司	1,584,790	1.58%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
怡康投資(股)公司 代表人：林佑達	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
葉清彬	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	0	0.00%	無	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，並合併計算綜合持股比例：

114年12月31日；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
WAH HONG HOLDING LIMITED	20,605	100%	-	-	20,605	100%
榮晉精密科技股份有限公司	720	27.48%	-	-	720	27.48%
PT WAH HONG INDONESIA	7,920	99%	80	1%	8,000	100%
華盛新技股份有限公司	2,000	50%	-	-	2,000	50%

參、募資情形

一、股本來源

115年3月31日;單位:股/新台幣元

年月	每股面額	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	核准生效日期及文號
97/08	10	150,000,000	1,500,000,000	74,692,980	746,929,800	盈餘及員工紅利轉增資 28,070,780元	無	97.08.04 金管證一字 第0970039168號
98/06	10	150,000,000	1,500,000,000	76,114,460	761,144,600	盈餘轉增資14,214,800元	無	98.06.24 金管證發字 第0980031380號
99/12	10	150,000,000	1,500,000,000	74,464,460	744,644,600	註銷庫藏股16,500,000元	無	99.12.28 經授商字 第09901286270號
100/09	10	150,000,000	1,500,000,000	72,504,414	725,044,140	公司債轉換股份89,540元 及註銷庫藏股19,690,000元	無	100.09.22 經授商字 第10001221370號
100/10	10	150,000,000	1,500,000,000	85,004,414	850,044,140	現金增資發行新股 125,000,000元	無	100.10.21 經授商字 第10001241440號
102/04	10	150,000,000	1,500,000,000	100,004,414	1,000,044,140	現金增資發行新股 150,000,000元	無	102.04.08 經授商字 第10201059700號

115年3月31日;單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	100,004,414	49,995,586	150,000,000	屬上櫃股票

總括申報制度相關資訊：無。

二、主要股東名單

115年3月27日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
華立企業股份有限公司		27,135,978	27.13
瑞康投資股份有限公司		3,384,676	3.38
德衛投資股份有限公司		3,033,513	3.03
李建興		2,723,000	2.72
晶贊投資股份有限公司		2,594,035	2.59
康泰投資股份有限公司		1,753,148	1.75
英屬維京群島唐帝諾投資股份有限公司		1,686,911	1.69
英屬維京群島雅嘉特國際股份有限公司		1,613,123	1.61
怡康投資股份有限公司		1,584,790	1.58
葉清彬		1,494,994	1.49

三、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程第二十三條之一所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素、分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 115 年 3 月 10 日董事會決議通過自 114 年度盈餘中分派現金股利新台幣 130,005,739 元，每股現金股利 1.3 元，並將提 115 年股東常會報告。

3. 預期股利政策是否有重大變動：

本公司整體財務結構健全，妥善現金管理可對未來提供穩定的股東報酬，且不會影響未來各項投資計劃及營運所需資金，更可提升股東權益及企業價值。

四、本年度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：不適用。

五、員工及董事酬勞

1. 本公司章程第二十三條所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 4% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 15% 為基層員工分派酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

本公司員工及董事酬勞金額係依據公司章程第 23 條規定提撥。若董事會決議實際分派金額與提列數有差異時，則視為會計估計變動，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 115 年 3 月 10 日董事會決議通過 114 年度現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 47,192,837 元及新台幣 7,865,474 元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本次無以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、與認列員工及董事酬勞有差異者之差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年度盈餘經 114 年 3 月 11 日董事會決議以現金分派員工及董事酬勞金額新台幣 60,739,294 元及新台幣 10,123,216 元。上述擬議分派之金額與民國 113 年度估列費用之金額一致，並無差異。

六、公司買回本公司股份情形：無。

七、公司債辦理情形：無。

八、特別股辦理情形：無。

九、海外存託憑證辦理情形：無。

十、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

十二、資金運用計劃：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

- (1) C801100 合成樹脂及塑膠製造業
- (2) C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業
- (3) C805070 強化塑膠製品製造業
- (4) CD01020 軌道車輛及其零件製造業
- (5) C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- (6) CB01010 機械設備製造業
- (7) CD01060 航空器及其零件製造業
- (8) C801990 其他化學材料製造業
- (9) CC01090 電池製造業
- (10) C802990 其他化學製品製造業
- (11) CC01080 電子零組件製造業
- (12) F401010 國際貿易業
- (13) F108031 醫療器材批發業
- (14) F113070 電信器材批發業
- (15) F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (16) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.公司目前主要產品之營業比重

單位：新台幣千元

產品別	113 年度		114 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
LCD 材料	6,150,426	81.87%	5,749,536	80.57%
BMC 材料及成型品	992,169	13.21%	1,009,967	14.15%
其他	369,698	4.92%	376,982	5.28%
合計	7,512,293	100.00%	7,136,485	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目

產品	主要用途或功能
LCD 光學材料	TFT LCD 用擴散膜/板、增亮膜、複合膜、無錫量子點膜、偏光片、反射片、貼合膜及導光板等光學膜片。
精密塗佈產品	防爆膜、保護膜、螢幕保護貼、硬化膜、OCA 及多項專業塗佈代工產品。

產品	主要用途或功能
BMC 材料及成型品	汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型材料及成型品。
高機能工程塑膠	粒狀熱固塑膠成型材料(Dry BMC、DAP)、高機能工程塑膠及導電性工程塑膠、無鹵耐燃工程塑膠等。

4. 計劃開發之新產品：

(1) 光學材料

- A. 戶外型大尺寸反射式顯示器用高耐候光學膠、阻水膠開發
- B. AI 觸控筆電用特殊功能膜
- C. Microled 顯示器關鍵特殊功能膜
- D. 半導體製程用特殊彈性基膜 UV 解黏膠、熱解黏膠、QFN 膠帶
- E. 車載顯示器車載防爆膜
- F. 3D 顯示器關鍵材料開發

(2) 機能材料

- A. 高導熱 BMC 應用於車用電感開發
- B. 高導熱 DRY BMC 應用於電源供應器骨架
- C. 導熱 PPS 應用於車用充電樁部件
- D. 航太複合材料應用於無人機身
- E. 低 Dk、Df 複合材料應用於 PCB

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司主要產品包括液晶顯示器(TFT-LCD)背光模組用之光學膜片、偏光板、精密塗佈功能膜、應用於觸控面板模組之內/外貼合防爆膜；高機能材料如 BMC(揉團成型)材料及成型品、高機能工程塑膠及成型品、複合材料(composites)；以及其他產品如散熱材料、半導體製程研磨環等。茲就本公司主要產品分類說明所屬產業現況與發展如下：

(1) TFT-LCD 光學材料

本公司 LCD 光學膜片係 TFT-LCD 背光模組中用以提升光源利用效率之關鍵材料，不僅具備強化面板亮度、對比與能效表現之核心功能，亦為面板零組件成本結構中之重要項目。隨著顯示技術朝向高解析度與高效能發展，光學膜片於背光模組中的材料重要性持續提升。TrendForce (2025) 指出，TFT-LCD 與 Mini LED 背光架構持續演進，使擴散膜、增亮膜等功能性光學膜材之單位用量與技術門檻同步提高，進而支撐整體光學材料需求動能。

伴隨面板廠稼動率控管趨於穩定，電視面板庫存於 2024 年初已回復至健康偏低水位，在預期價格回升之心理因素，以及節慶銷售與大型運動賽事備貨需求

帶動下，終端需求出現明顯回溫。從中長期觀察，學術與產業研究亦普遍認為，高解析度顯示與 OLED、Mini/Micro LED 技術推進，將持續帶動光學薄膜於顯示產業中的應用深度。根據 SkyQuest (2025) 研究，全球光學薄膜市場於 2025–2032 年期間之年複合成長率預估達 8.9%，顯示光學材料具備穩健成長趨勢。

在車用面板方面，受惠於汽車智慧化、電動化趨勢，以及消費者對車內資訊娛樂與數位儀表顯示需求持續提升，車用顯示市場維持成長態勢。根據市場研究機構於 2025 年發布之產業報告，全球車用顯示面板市場規模預估將由 2024 年的 207.5 億美元 成長至 2029 年的 288.4 億美元，年均成長率約 6.8%。隨車用顯示尺寸放大與顯示性能要求提高，光學膜片於車用面板之應用需求亦同步成長，成為支撐本公司相關產品發展的重要動能。

(2)精密塗佈

精密塗佈產品（包括防爆膜與保護膜）廣泛應用於消費性電子產品、顯示器、汽車與建築等領域，具備保護、安全與功能強化等多重效益，市場需求維持穩定成長。隨終端產品朝向高解析度、大尺寸與高耐用性發展，相關薄膜材料在透光率、表面硬度與結構韌性等性能要求持續提升。TrendForce (2025) 指出，顯示器與車用電子產品規格升級，帶動功能性薄膜材料朝高附加價值與多功能整合方向發展，塗佈技術已成為材料差異化與競爭力關鍵之一。

依據 2025 年市場研究專刊分析，全球保護膜相關市場於 2023 年規模約 217.5 億美元，並預估至 2030 年將成長至 331.1 億美元，年均複合成長率約 6.18%。成長動能主要來自消費性電子、顯示器與車用應用持續擴張，同時亦反映高機能塗佈薄膜於終端產品中之滲透率提升。相關研究指出，光學與保護型薄膜市場在 2025 年後仍維持中度成長趨勢，並逐步由量的擴張轉向質的提升。

在技術發展方面，精密塗佈產品已由單純保護功能，延伸至提升光學性能與安全特性，包括高透光、高硬度與高韌性塗層，並進一步導入自我修復、抗菌與阻燃等功能性設計，以滿足高階消費電子與車用市場之需求。學術與產業研究亦指出，高功能化塗佈技術將成為未來薄膜材料競爭的主要門檻之一。

(3)高機能塑膠材料

本公司生產之 BMC 材料及工程塑膠，廣泛應用於汽車零組件、電氣與電子設備外殼等領域，具備優異的機械強度、耐熱性與電氣絕緣特性，適合用於高可靠度與高安全性要求之應用場景。隨汽車產業朝輕量化、電動化與模組化發展，以及電子產品對耐熱與結構穩定材料需求提升，工程塑膠與複合材料之應用範圍持續擴大。

根據 2025 年國際研究機構與學術型市場分析，全球工程塑膠市場於 2025 年市場規模約為 1,299 至 1,654 億美元，並於 2025–2033 年（或相近預測區間）期間，維持約 5.7%–6.3% 的年複合成長率（CAGR），預估至 2033 年市場規模將達約 2,307 億美元。成長動能主要來自汽車輕量化設計、電動車零組件需求，以及電氣與電子產業對高性能材料之持續投入。

在材料結構方面，工程塑膠逐步取代傳統金屬與通用塑膠，成為汽車與電子產業中關鍵的結構與功能材料。學術與產業研究指出，工程塑膠於汽車與交通運輸應用中的需求，主要集中於引擎周邊零組件、電池模組結構件與電氣絕緣部位，其高耐熱與高強度特性，有助於提升整體系統可靠度並降低車輛重量。

就 BMC 材料而言，其市場多被歸類於熱固型複合材料與汽車用複合材料體系中，而非單獨列入工程塑膠統計。根據 2025 年複合材料市場研究，汽車用複合材料市場於 2025 年後進入加速成長階段，主要受惠於電動車發展、排放法規趨嚴及結構輕量化需求提升。其中，BMC 因具備良好成形效率、成本優勢與耐熱阻燃特性，持續被應用於汽車結構件與電氣零組件，並在相關應用市場中維持穩定成長趨勢。

然而，工程塑膠與 BMC 材料產業亦面臨環境保護與廢棄物管理之挑戰，包括原料供應波動、回收技術限制及永續材料法規要求等。近年研究指出，導入可回收配方、低碳製程與生質材料，將成為未來工程塑膠與複合材料產業持續成長的重要發展方向。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) TFT-LCD 背光模組材料

上游產業	原材料供應	玻璃基板、偏光片、彩色濾光片、液晶材料、驅動 IC、光學膜片、背光模組
中游產業	TFT-LCD 面板製造與模組組裝	TFT-LCD 面板製造、面板模組組裝、玻璃切割、封裝、測試
下游產業	應用領域	電視、筆記型電腦 & 顯示器、智慧手機 & 平板、車載顯示、工業 & 醫療顯示、遊戲設備 & 穿戴裝置

(2) 精密塗佈產品

上游產業	原材料供應	基材-PET、PC、PMMA 塗佈材料-膠水、硬化塗層、光學塗層 其他功能性材料-抗靜電劑、紫外線吸收劑等
中游產業	膜片塗佈與加工	膜片塗佈廠商-功能膜製造 加工製造-塗佈、貼合、裁切、分條
下游產業	應用領域	電子產品：手機螢幕保護貼、筆記型電腦抗藍光膜 汽車產業：汽車防爆膜、隔熱膜、HUD 顯示膜 建築產業：玻璃安全防爆膜、隔熱膜 工業與醫療：抗菌膜、無塵室防靜電保護膜 光學與特殊用途：AR/AG 防眩光膜、隱私保護膜

(3)高機能塑膠材料

上游產業	原材料供應	不飽和聚酯樹脂、玻璃纖維、填充劑、助劑
中游產業	材料製造與加工	塑膠材料製造商 加工商：模壓、注塑、轉注成型
下游產業	應用領域	汽車：發動機罩、電池殼、車燈 電子電器：網通設備、電器開關、連接器 建築材料：耐候板、管道、裝飾板 家電用品：吸塵器外殼、微波爐、洗衣機

3.產品發展趨勢

(1)LCD 光學材料

LCD 光學膜片的發展趨勢和 TFT-LCD 的技術發展息息相關，由於液晶顯示器規格逐漸提升，包含廣視角、高解析度、高色彩飽和度、輕薄省電等，帶動背光模組光學膜片往高亮度化、薄型化、輕量化、高色域化發展。背光模組光學材料因產業競爭及規模經濟等因素，漲價難度高，帶動材料發展趨勢以整合型光學膜為主，以降低成本及減少背光模組組裝工法，除可避免光學膜供應商獨占外，更是背光模組廠商、現有光學膜廠商以及後進者積極發展的目標。

新世代顯示技術，包含 QD-LCD、透明 OLED 顯示器、Mini/Micro LED 將成為面板產業發展重點，帶動材料廠商持續投入新顯示技術關鍵材料的發展，如 PI 材料、光學膠、量子點材料應用於 Quantum Dot-OLED 以及 Micro LED、薄型化偏光板、柔性透明導電膜等材料開發，期望透過新產品提升成長動能。

(2)精密塗佈產品

製程用光學膜塗佈技術將朝向更高性能、更精密製程與環保材料發展，以應對電子、半導體及新興產業的需求

- A. 高精度與高性能需求：隨著半導體先進製程（如 EUV 光刻）、折疊顯示技術及車用電子的發展，製程對保護膜、防爆膜、硬化膜及解黏膜的要求提升。例如，高潔淨度、高耐熱性、抗化學腐蝕的保護膜成為市場主流，而柔性與可撕除性更優化的解黏膜則在半導體與顯示器模組裝配中廣泛應用。
- B. 環保與可持續發展：全球法規趨向嚴格，市場對可降解或無溶劑塗佈技術的需求增加。企業將研發低 VOC（揮發性有機化合物）或水性塗佈技術，提升環保標準，並降低碳排放。
- C. 智能製造與自動化需求：隨著 AI 與自動化技術在生產中的應用，塗佈膜產品需具備更穩定的品質與精度，以滿足智慧工廠的無人化、自動化生產需求。

(3)汽車零組件等高機能材料

隨著全球環保及汽車智慧化議題發燒，國際汽車零組件將朝向模組化、智慧化、電動化與輕量化趨勢發展，對於材料需求預估亦將朝向輕量化、再回收、再利用、單一材料化發展。在汽車輕量化發展過程，未來車用材料的應用預期將逐

漸推動碳纖維複合材料化，複合材料易於加工、性價比高且可回收使用，將有可能替代部分當前材料。

另未來綠色高分子在汽車材料發展趨勢將朝向：(1)材料的創新、(2)PVC 替代、(3)採用天然物質三大方向發展。為符合電子產品因應綠色製程，高分子材料(塑膠)產品朝向不含危害物質、低油污、免清洗材料發展，以降低製程中危害物質之產出，另外導熱及節能塑膠材料，也成為未來塑膠材料應用於綠色電子產品的主要研發對策之一。

4.市場競爭情形

(1)LCD 材料

LCD 背光模組材料，中國大陸在不斷提升材料自製率的情況下，反射膜、擴散膜、增亮膜等材料產能已躍升世界第一，近年來許多廠商因不敵大陸光學膜廠低價競爭，選擇退出光學膜市場。隨著韓國廠商退出 LCD 面板生產後，原先韓系材料商得另尋出路，市場競爭將更加激烈。

本公司於光學材料產業中之定位較屬於製造服務供應商，配合各種膜片/板材原廠所提供之材料母捲，由本公司進行後段裁切、印刷、背膠、貼合等加工程序，以就近提供客戶片材之庫存管理及運籌服務。因此擁有足夠的規模經濟與生產技術，能夠即時、在地的客戶服務，同時能整合全方位產品，提供滿足客戶一次購足的服務，此競爭優勢成為客戶選擇本公司為供應商之主要考量。

(2)高機能塑膠材料

在 BMC 材料生產方面有 4-5 家競爭廠商，國內生產廠家規模較小且產品線較少，本公司 BMC 材料在台灣市場市佔率約六成以上。在中國市場方面，由於幅員廣大且從業廠商眾多，對於材料品質的要求落差極大，因此面臨低價品競爭情形較為嚴重。東南亞國協各國市場成長空間大，吸引許多國際大廠前往投資，我國材料廠商要前往東南亞國協佈局，必須搭配下游的汽車零組件廠商，除了能縮短材料的認證時間外，也能確保未來下游訂單的穩定性。

本公司以市場高規格材料為定位，配合品質控管及良好服務，提供更高附加價值，以避免陷入價格競爭之惡性循環泥沼。在耐高熱 DAP/Dry BMC 等塑料方面，本公司在台灣及大陸地區亦維持相當高的市佔率；另本公司是在國內市場中少數同時兼具材料生產及成品成型技術之廠商，因此積極開發新應用產品及市場區隔，並以此競爭優勢提升市場佔有率。

(三)技術及研發概況

1.本公司最近兩年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項 目	113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日 (自結數)
研發費用	220,278	235,275	45,472
營業收入	7,512,293	7,136,485	1,611,937
研發費用佔營業 收入比例%	2.93%	3.30%	2.82%

本公司長期重視研究發展工作，114 年度實際投入研究發展費用新台幣 235,275 千元，近兩年度合併研發費用佔合併營收比例均超過 2%。

2.114 年度開發成功之技術或產品：

- (1) 大尺寸反射式顯示器用多色光學膠開發。
- (2) 半導體製程用 UV 解黏膠薄型化阻水防爆膜。
- (3) 車燈不良品粉碎磨粉替代工塑填充料。
- (4) PPE(CB) EAC503 新規格 IC Tray 盤開發。
- (5) UI 馬達開發。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司仍將持續計畫性投入研發資源，主要之研發計畫方針可歸納如下：

計畫方針	計畫說明
提升材料自主能力	開發多重材料來源，掌握上游原料配方調配技術。
開發現有材料之新 產品應用	利用精密塗佈技術平台，推廣不同領域之產品應用， 延伸強化光電產品。
	利用高機能塑料技術平台及運用對於複合材料之特性 掌握，開發特殊性質材料，切入不同應用市場領域， 延伸機能材料產品市場範疇。
提升產品技術規格	基於現有光電、機能及散熱材料基礎，開發更多元基 材及超薄厚度之散熱材料，提供完整產品線。

本公司各項研發計畫目的，首重於開發現有材料之新應用，以拓銷產品銷量；其次為提高材料自主能力，以降低材料取得成本，並提升對於材料應用特性之知識累積。預估未來兩年內將投入之研發費用約佔各年度合併營收之 2%~3%。未來主要研發計畫摘要如下：

計畫名稱	目前進度	預計可量產時間	研發成功之主要影響因素
戶外型大尺寸反射式顯示器用高耐候光學膠開發	材料/配方驗證階段	116年	材料、塗液配方及製程搭配性之掌控
AI觸控筆電用超薄導電基膜開發	材料/配方驗證階段	116年	材料、塗液配方客端使用條件之掌控
半導體製程用熱解黏膠	前期材料設計階段	116年	材料、塗液配方客端使用條件之掌控
半導體製程用特殊彈性基膜UV解黏膠	前期材料設計階段	116年	材料、塗液配方客端使用條件之掌控
導熱PPS應用於車用充電樁部件	配方開發中	116年	符合客戶要求良率及品質開發
航太複合材料應用於無人機身	配方開發中	116年	符合客戶要求良率及品質開發
低Dk、Df複合材料應用於PCB	配方開發中	116年	符合客戶要求良率及品質開發

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)產品發展方面：

- A. 持續優化核心事業的產品組合，提供全方位產品及服務解決方案，包含加速推廣新材料及提高利基型產品比重，強化各材料產品整合銷售，並積極開發高附加價值產品及產品多元化應用，以維持產業競爭力。
- B. 運用現有塗佈設備及貼合技術，強化自製產品，並爭取與上下游廠商策略合作，共同開發客製化產品。
- C. 加速研發動能，包括擴大研發團隊規模，配合產業發展及客戶需求，加速開發量產自有利基產品，包含5G相關材料與製程保護膜、Mini LED及Micro LED與可撓式(flexible)面板相關的光學材料、各種功能性薄膜、高導熱散熱膠材及次世代電子材料等產品。
- D. 透過策略投資、併購及聯盟以加速成長。

(2)管理方面：

- A. 積極推動數位轉型與智慧製造，提升營運與製程效益，例如導入自動化光學檢測設備(AOI)，監控生產瑕疵與產品品質，以提升產品良率與降低製程成本，有效發揮成本優勢。
- B. 加速全球化佈局及擴展海外市場，積極與合作廠商共同開發日本、印度及東協地區，擴大海外營收成長，同時提高國際能見度。
- C. 強化客戶與供應商關係管理，發揮策略夥伴關係。
- D. 建構整合性資訊系統及資訊安全管理系統。

(3)學習成長方面：

- A. 強化全員核心知識、專業技能及關鍵能力之發展，積極培養關鍵性及國際化人才。
- B. 建置提升管理能力之訓練平台，加強人員培訓工作，提高人力素質並健全員工福利及績效考核制度，以提升員工向心力及經營績效。

2.長期計劃

- (1) 保持對產業發展動態的敏感度，適度調整公司營運方針，以確保一定的競爭優勢。
- (2) 持續強化上下游策略夥伴關係，建立堅強的國際供應鏈與銷售通路。
- (3) 持續投入研發資源，積極培育研發人才及培植自主開發技術的能力，累積核心技術能力，利用技術能力增加競爭優勢。
- (4) 配合客戶需求及市場發展趨勢，持續技術創新及提供多元化材料，發展高附加價值的產品以提升市場佔有率與獲利能力。
- (5) 透過產品差異化策略，提供客戶全方位且加值的服務解決方案，擴大利潤基礎及提升市場競爭力。
- (6) 整合集團資源，利用國內外當地工廠優勢(台灣 2 廠、大陸 6 廠、馬來西亞 1 廠、印尼 1 廠)，降低成本、提高生產力及擴大營運規模。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

銷售區域 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
台灣	1,581,296	21.05%	1,727,889	24.21%
中國大陸	5,696,140	75.82%	5,203,849	72.92%
其他	234,857	3.13%	204,747	2.87%
合計	7,512,293	100.00%	7,136,485	100.00%

2.市場佔有率

(1)LCD 材料

本公司業務合作涵蓋全球 TFT-LCD 面板產量主要客戶，如京東方、群創光電、LGD、友達光電及華星光電等。本公司提供產品涵蓋中美日韓台等國之一流廠商，搭配各項材料後段裁切，現階段已成為背光模組光學膜片最專業製造裁切廠。

(2)高機能塑膠材料

本公司係國內市場中少數同時兼具揉團成型材料(Bulk Molding Compounds, BMC)原料生產及成品成型技術之廠商，BMC 材料在台灣地區市佔率約六成以上，且為國內唯一生產苯二甲酸二烯丙酯成型材料(DAP)及不飽和聚酯成型材料(UP)生產之廠商；在中國市場部分，本公司材料以中高階產品為主要市場區隔，具有品質穩定、技術成熟且服務到位等優點，隨產品應用逐漸多元化，如汽車產業不斷成長的需求、飛機零件等，將有助於本公司產品中長期競爭力。

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)LCD 光學材料

展望 2026 年，全球大尺寸 LCD 面板產業已逐步進入供給受控、需求溫和成長的成熟發展階段。根據產業研究機構觀察，隨著主要面板廠商持續採取按需生產與稼動率調控策略，近年已不再出現如 2018 至 2019 年期間產能年增率超過 9% 的快速擴張情形，產業結構性供過於求風險明顯降低，市場供需關係趨於穩定。2026 年初，全球大尺寸 LCD 電視面板產線稼動率普遍維持在約 90% 以上水準，顯示供給端整體仍處於相對緊平衡狀態。

在需求面方面，雖然 2026 年顯示面板整體出貨量成長幅度有限，部分研究機構預期出貨量可能呈現小幅波動，然受惠於電視與顯示器產品持續朝大尺寸化發展，顯示面板之「應用面積需求」仍展現成長動能。根據市場研究指出，2026 年全球顯示面板總面積需求年增率可望達約 6%，顯示市場需求結構已由追求出貨量，逐步轉向單位面積提升與產品規格升級。此外，2026 年初全球大尺寸 LCD 電視面板平均尺寸已接近 50 吋，亦反映終端市場對大尺寸顯示產品之需求趨勢持續深化。

在此產業發展脈絡下，LCD 技術憑藉其成熟製程、穩定品質及相對具競爭力之成本結構，於電視、電腦顯示器及部分車載顯示等多元應用領域中，仍具備不可取代之市場地位。隨著超大尺寸、8K 解析度及 Mini LED 背光等高階應用持續推進，對提升亮度、均勻度與能效表現之高效能光學材料需求亦隨之增加。整體而言，在大尺寸化與高畫質顯示需求帶動下，LCD 光學材料市場預期將隨產品規格升級與應用面積擴大，維持穩定成長趨勢。

(2)汽車零組件產業

在車用產業方面，全球汽車產業正加速邁向電動化、智慧化與數位化發展，帶動車用電子與車載顯示需求持續成長。隨著車內資訊娛樂系統、數位儀表與智慧座艙普及，車用顯示器尺寸與顯示性能規格持續提升，相關光學材料與功能性薄膜之應用需求亦同步擴大，成為支撐車用電子產業成長的重要基礎。

在電動車與車用電子快速發展的趨勢下（2024 年約 207.5 億美元、2029 年約 288.4 億美元、CAGR 約 6.8%），車用零組件對於耐熱性、可靠度及功能整合之要求日益提高，促使材料技術與產品設計持續升級。本公司因應產業趨勢，持續投入車用相關材料與零組件之研發，聚焦於具備技術門檻與應用利基之產品領

域，期望藉由材料創新與製程優化，深化在車用供應鏈中的布局，並掌握車用產業長期成長所帶來之市場機會。

4. 競爭利基

(1) 與上游材料大廠關係緊密，掌握穩定貨源

本公司之光學產品涵蓋偏光片、背光模組之所有光學材料，及精密塗佈光學膜、應用於觸控面板模組之內/外貼合防爆膜等完整產品，可以滿足客戶一次購足的服務，因此供應鏈管理及確保穩定貨源與品質為本公司競爭優勢之來源。為達此目標，本公司與台、日、韓、中國大陸供應商已建立長久合作之策略夥伴關係，同時配合本公司卓越之生產技術、市場開發能力及技術服務與品質對應能力，透過專業分工，本公司於台灣及大陸廠進行加工製造及銷售，相對於採取由日本或韓國直接銷售的模式，本公司更具設計彈性與貼近客戶之優勢，並可提供即時、在地的技術服務與品質對應。

(2) 與客戶建立夥伴關係，共同開發產品

由於客戶產品需求變化快速，除直接面對客戶銷售，並隨時掌握客戶動態，業務人員與研發人員與客戶之高階及研發技術人員配合，在研發階段即與廠商密切配合，並與供應商進行策略性合作，以爭取最大商機。

(3) 材料開發及生產製程控管之核心技術及經驗

在 LCD 光學膜片方面，由於後段製程中易產生不良率，本公司致力提升製程控制能力且已累積豐富經驗，目前產品之良率優於同業，為本公司提昇競爭力及深化與供應商關係的重要利基。本公司亦積極延伸光學膜前段塗佈製程，深化核心技術能力，期望能開發更多、更具競爭利基的產品。

另外，本公司長期專注於機能性工程塑膠材料及複合材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域。由於機能材料及複合材料兼具多種的材料特性於一身，輔以成型條件，成為本公司特殊的營運優勢，因此本公司的營運模式由配方調製延伸到成型代工，全製程的掌握，不僅有助於材料的開發，更有利於提昇產品附加價值與強化客戶穩定度。

(4) 全方位光學膜片後段專業製造廠，具規模經濟及成本優勢

本公司朝光學膜片全方位產品發展，不斷引進新光學膜片及合作廠商，並隨著成立蘇州、惠州、寧波、廈門、青島等大陸及印尼生產據點，本公司已成為大中華地區背光模組光學膜片最大專業裁切製造廠，在發揮就近供貨及規模經濟優勢下，爭取到更多客戶及供應商合作之機會。

(5) 堅強之經營團隊，洞悉產業趨勢

本公司擁有堅強研發及技術團隊與優秀行銷及市場開發專才，各事業部之最高經營領導階層皆具 20 年以上之相關工作經驗，能快速掌握市場脈動與產業發展，具備優秀管理能力，培養出以誠信、迅速、合理、創新的經營理念以貫徹客戶滿意度為公司經營之最大目標。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 背光模組及觸控面板技術持續創新，對新材料需求增加

TFT-LCD 面板業者隨著面板顯示技術持續創新、終端產品應用範圍擴大及應用市場的穩定成長，帶動其上游背光模組的成長，因此，本公司在市場需求持續增加下，不斷增加各式光學膜片材料，產品線非常齊全，營收具穩健成長機會。

B. 與上游廠商策略聯盟，掌握貨源，並提供完整的產品與服務

本公司供應商涵蓋台灣、日本、韓國、中國大陸及美國等國際知名廠商，在貨源及材料品質掌控、技術提升及客戶拓展方面，上下游密切合作，提供滿足客戶一次購足的服務；同時本公司因與上游供應商建立長久合作之策略夥伴關係，更能針對新材料進行協同合作，滿足客戶對新技術及新材料之需求，並協助客戶改善光學設計品質，提供更具競爭力之產品與服務。

C. 汽車、電子零組件及 5G 網通等市場持續溫和成長

本公司機能材料及成型品主要應用於汽車零組件之汽車車燈反射鏡、電子、電機電器、LED 照明用散熱機構組件、家電器材，與汽車產業之發展趨勢息息相關，預期全球 5G 網通市場及汽車零組件市場仍將隨消費者需求持續增加而溫和成長，且本公司持續開發工程塑膠新應用領域，故高機能材料產品仍有相當大成長空間。

D. 持續創新之技術研發及新產品開發能力

本公司持續深化光電材料之核心技術與能力，並積極發展精密塗佈製程技術，擴大塗佈產品在各領域之應用及開發製造精密塗佈相關產品，如 OCA 光學膠、防爆膜、製程用保護膜等材料。另外，本公司長期專注於樹脂、複合材料及機能材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域，從材料配方研發、模具開發設計到成型加工製造完成，掌握全製程的營運優勢，除有助於新材料與新產品的開發，如導電性、無鹵耐燃、導熱工程塑膠等產品外，並有利於提昇產品附加價值與強化客戶穩定度。

(2)不利因素

A. 面板市場逐漸進入成熟期，且面板製造廠間競爭激烈，須不斷降低成本以提升其競爭力，增加面板材料價格下滑壓力。

因應對策：

①配合客戶需求，產線貼近市場，就近提供快速的服務，提升客戶滿意度，降低價格競爭之影響。

②掌握市場發展趨勢，持續開發完整且具成本競爭力之功能性薄膜及高端材料產品線。

③加強擴展海外市場，提高陸系、日系、韓系及東協市場客戶佔有率。

- ④因應競爭者價格競爭，持續提升生產技術與強化成本優勢，保持市場領先地位。
 - ⑤因應市場快速變化，調整光學膜片產品產銷策略，加強與材料供應商之合作關係。
 - ⑥提升多功能複合保護膜、工程塑膠、塗佈應用型產品、導電、導熱及散熱材料等新產品營收比重，分散產品銷售集中風險。
- B. 台灣零組件業者搶進大陸龐大的市場商機，產業有外移趨勢，台灣高機能材料市場成長逐漸趨緩。

因應對策：

- ① 3C 產品用薄型超導熱複合材及工程塑膠等，擴大產品應用面及進入利基市場。
- ②持續維持 DAP/Dry UP 高市場佔有率優勢，開發客製化新產品，如電動車電源變壓器骨架及 EV 驅動電機轉子封裝材料等。
- ③整合國內外各生產據點資源，提升生產效率及材料管理，以降低成本。以台灣為研發中心，掌握客戶需求，加強擴展大陸及東協市場。
- ④增加工程塑膠之產能，並配合 ESG 產業永續發展，持續開發低碳與可回收再利用材料，積極拓展應用市場，加強與客戶之交流，以掌握產業變化趨勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

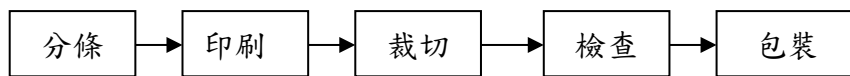
1.主要產品之重要用途

主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
LCD 光學材料	偏光片、擴散膜/板、增亮膜、複合膜、量子點膜、反射片、貼合膜及導光板等光學膜片	係 TFT-LCD 及背光模組之關鍵材料，可達到光源均佈及亮度強化之作用。
精密塗佈產品	防爆膜、保護膜、螢幕保護貼、硬化膜、OCA 及多項專業塗佈代工產品	應用於觸控面板之保護及裝飾功能。 製程用保護膜用於保護材料表面，防止在製程中造成擦傷等異常現象。

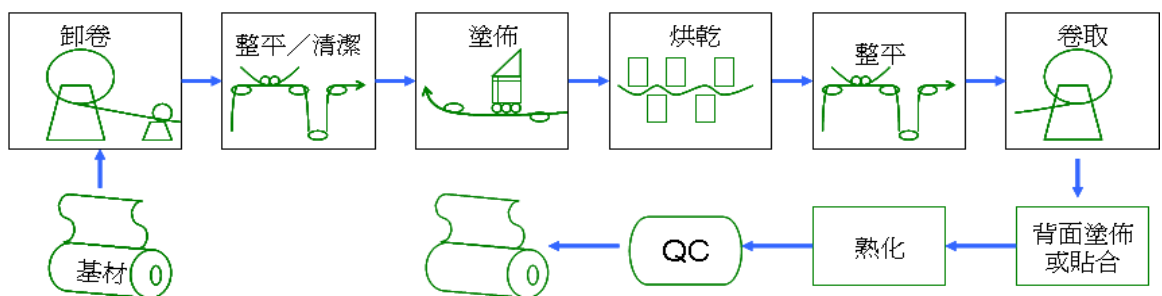
主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
BMC 材料及成型品	揉團成型材(BMC)、BMC 成型品	產品應用包括汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。由於 BMC 材料具有優良的電氣絕緣性、耐熱性、耐燃性、低收縮性、高機械強度、尺寸安定性、耐藥品性、耐候性及耐水性等，在各領域均廣泛使用，尤其適用於高精密成型品。
高機能工程塑膠	DRY BMC 耐燃級不飽和聚脂成型材料、DAP 耐燃級苯二甲酸二烯丙脂成型材料、導電性及抗靜電工程塑膠	具有良好的加工成型性及尺寸安定性、電氣特性、機械強度以及耐熱性，適用於電子、汽車精密零件以及半導體製程等射出成型品；以及應用於生產 IC tray、Socket、LCD tray、通訊盒等產品。

2. 主要產品產製過程

(1) LCD 材料—擴散膜、反射片、增亮膜及複合膜等後段製程

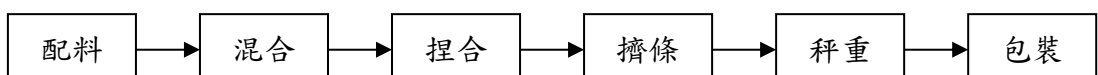


(2) 光學膜前段製程

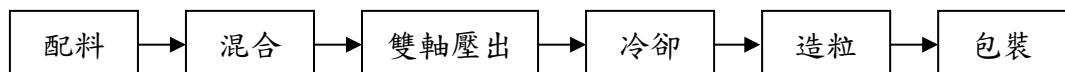


(3) BMC 材料及成型品

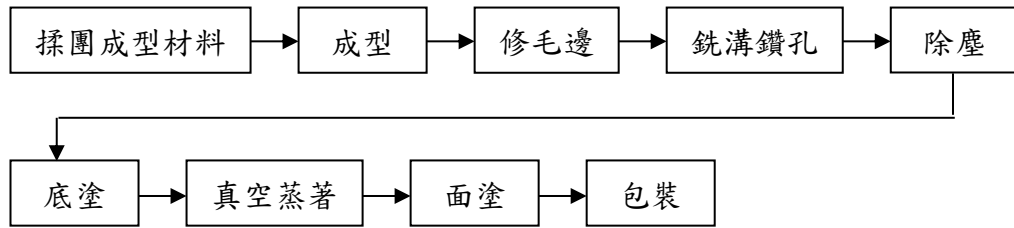
A. 揉團成型材料(BMC)



B. 熱固性成形材料(DAP/Dry BMC 等)



(4)BMC 成型品-車燈反射鏡



(三)主要原料之供應狀況

由於 TFT-LCD 面板相關之光學材料種類與特性繁多，其主要原物料包括：擴散膜、反射片、增亮膜、複合膜、貼合膜、偏光片、擴散板及導光板等；機能材料包含不飽和聚酯樹脂及耐燃級苯二甲酸二烯丙脂成型材料。

本公司長期深耕與鞏固供應商關係，提升供應鏈管理與安全防護能力，與國內外原料廠商維持良好之合作關係，在關鍵材料、零組件的採購均維持至少兩家以上的供應廠商以分散採購風險，除保障物資供應與議價彈性，更可以迅速獲取市場行情變化。

(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

- 1.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：無
- 2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	720,278	13%	無	A	700,660	14%	無
2	B	583,244	11%	無				
	其他	4,056,662	76%	不適用	其他	4,164,347	86%	不適用
	進貨淨額	5,360,184	100%	不適用	進貨淨額	4,865,007	100%	不適用

三、從業員工

年 度		113 年度	114 年度	115 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直 接 人 工	854	751	728
	間 接 人 工	577	538	532
	管 理 人 員	236	231	224
	銷 售 人 員	99	104	98
	研 發 人 員	114	120	119
	合 計	1,880	1,744	1,701
平 均 年 歲		35.54	37.22	37.48
平 均 服 務 年 資 (年)		6.71	7.60	7.85
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0.11	0.11	0.12
	碩 士	4.41	4.30	4.17
	大 專	35.05	37.84	38.15
	高 中	36.97	36.53	36.51
	高 中 以 下	23.46	21.22	21.05

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：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因違反法令規定而遭受損失及處分總額如下：

日期	處分字號	違反條文	違反內容	處分內容
114.11.24	高市環局空處字第 20-114-110014 號	空氣污染防制法	設有 1 座緊急排放管道與本局核發之許可證內容不一致。	新臺幣 100000 元 環境講習 2 小時
114.11.28	高市環局廢處字第 40-114-110044 號	廢棄物清理法	廢樹脂(D-0202)及廢液閃火點小於 60°C 廢棄物(C-0301)未分區貯存。	新臺幣 60000 元 環境講習 2 小時
114.11.28	高市環局廢處字第 40-114-110045 號	廢棄物清理法	廢液閃火點小於 60°C 廢棄物(C-0301)貯存區未標示貯存日期、數量。	新臺幣 60000 元 環境講習 2 小時
114.11.28	高市環局廢處字第 40-114-110043 號	廢棄物清理法	廢棄物貯存區位置與本局核准之事業廢棄物清理計畫書不符。	新臺幣 6000 元 環境講習 1 小時

日期	處分字號	違反條文	違反內容	處分內容
114.11.28	高市環局廢處字第 40-114-110046 號	廢棄物清理法	未依規定正確申報廢棄物產出。	新臺幣 6000 元 環境講習 1 小時
114.12.02	高市環局空處字第 20-114-120004 號	空氣污染防制法	壓出成型製程於操作時，現場粒狀物收集效果不佳，致製程產生之粒狀污染物蓄積瀰漫，自廠房近袋式集塵器出入口逸散至空氣中造成污染	新臺幣 110000 元 環境講習 2 小時
114.12.02	高市環局空處字第 20-114-120005 號	空氣污染防制法	一、液態環氧樹脂攪拌作業未依許可核定內容密閉操作。 二、活性碳吸附設備壓差與許可核定條件不符。 三、查生產日報表（114 年 8 月 21 日至 8 月 29 日期間），皆有使用原料包含 S.M. 苯乙烯、氧化鎂等許可未登載原料。	新臺幣 100000 元 環境講習 2 小時
115.01.08	高市環局廢處字第 40-115-020040 號	廢棄物清理法	增設活性碳吸附器，未依規定以網路申報其他化學材料製造業製造程序廢活性碳產出清除。	新臺幣 12000 元

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

114 年 9 月 25 日環管署南區環境管理中心聯合檢調等機關至高雄總公司、楠梓、官田等廠進行搜索，本公司積極配合調查，協助該管機關蒐證、掌握本公司環境現況。目前靜待該管機關調查結果。

本公司已於事實發生日發布重大訊息說明依法配合調查程序，對公司財務及業務方面並無重大影響。

在空氣汙染源防治方面，本公司將持續加強內部作業管制及汙染防治設備妥善率，符合政府各項環保規定，重視環境保護工作。115 年本公司為改善汙染源之排放、提升能源使用效率及加強廠區生產作業安全等，預計投入相關改善經費為新台幣 28,250 仟元。此外，各類廢棄物均依法委由合格廠商處理，積極宣導環保法令規定及相關申報處理程序之教育訓練。

五、勞資關係

(一)公司員工福利措施、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

本公司一向以誠信對待員工，透過完善與安定員工生活之福利制度及良好之職工訓練與員工建立互信互賴之良好關係，故本公司員工間皆能發揮團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資間充滿和諧之氣氛。

1. 員工福利措施

(1) 打造友善工作環境

- A. 本公司於各廠區及辦公樓設有員工休息室與自動販賣機，提供咖啡、牛奶等飲品；各部門自行備置零食點心等，提供員工休息時間補充體力提振精神及社交互動使用。
- B. 公司鼓勵母乳哺育，於哺集乳室提供專用清潔劑與母乳專用冰箱，設置門禁管制，並由廠護負責管理，同時也提供母性諮詢以及生理、心理的照顧。
- C. 公司與廠區附近托嬰托育和幼稚園簽約，提供員工育兒享有更優惠與安全的機構資訊。
- D. 各廠區及辦公樓規劃有汽機車停車場或停車位，方便員工上下班停車使用。
- E. 官田廠提供員工出差或受訓期間所需之宿舍；其他廠區如遇有員工短期住宿需求，則由營運支援中心協助安排。

(2) 提倡健康與提供保障並重

- A. 健檢：提供同仁兩年一度全身健康檢查，針對就醫限制較多的派外同仁，更提供不設預算上限的個人必要加檢。與合格醫院簽約，安排專業醫師每月到廠提供員工門診與諮詢，廠護在廠內隨時提供必要醫療照顧與支援，為員工的健康把關。114 年公司持續推動員工健康促進計畫，於官田廠辦理科技體適能檢測活動，共 43 位員工參與；同年度健康檢查總參與人數為 535 人。
- B. 團保：員工自到職日起，除勞工保險、全民健康保險及雇主責任保險外，另提供同仁團體保險，內容涵概壽險/意外傷害險/醫療險/癌症險等，並不定期舉辦相關講座，協助同仁了解團險保障與個人權益。
- C. 活動：公司每年舉辦減重比賽/健走比賽/公益捐血活動，協助同仁控制體重並增加運動量，福委會更不定期發起日行萬步/登山健走等活動，提供獎金或獎品，鼓勵同仁健康動起來。114 年辦理為期兩個月之健走活動共計 146 人參加，而全員總步行數高達 61,449,204 步，共減少 8,725.8 公斤二氧化碳碳排放，並由愛種樹協會協助種下 8 棵樹，以實際的行動來響應全球應對極端氣候變遷及減少暖化，共同打造健康森林，讓健康不中斷，進而達到 ESG 之永續經營目標。舉辦減重比賽共 55 人次參與，總計減重 115.3 公斤，平均每人成功減重約 2.1 公斤，其中中度肥胖人數減少 2 位、輕度肥胖人數減少 3 位，展現健康促進措施的實質成效。
- D. 課程：為提升員工健康，推動肥胖及三高(即高血糖、高血脂、高血壓)等慢性疾病之防治，公司開設一系列相關課程提供給員工學習。114 年共計 32 人次參加「從中醫角度看三高：員工的健康優化指南」課程；34 人次參加「營養好好吃~護心又顧腸」課程；29 人次參加「吃對動對，讓你「輕」鬆一夏」課程；33 人次參加「體適能檢測解析與增肌減脂運動策略」課程。

(3) 員工獎勵與經營績效連結

除基本月薪資(包含本薪、工作津貼、生活津貼、伙食津貼等)，並提供春節、端午及中秋等三節與年終獎金。此外除公司章程訂定之獲利提撥作為

員工紅利外，另訂有營運績效獎金與生產績效獎金，依據公司整體營運、團隊與個人績效表現下與員工共享獲利盈餘，以達吸引人才、激勵與培訓之目的。

(4) 致力職場多元平等

除提供移工宿舍與三餐膳食外，亦舉辦中文能力提升課程，拔擢優秀移工擔任幹部，協助移工融入與發展。對於外籍實習生與畢業生提供交通補助與住宿協助，與本國籍實習生及畢業生同工同酬，並由人資處專人協助外籍生溝通與融入問題。

(5) 福委與公司攜手打造福利

本公司成立「職工福利委員會」，負責各項福利方案規劃與執行，每月自營業額提撥千分之一點五作為員工福利金，由福委會主辦各項聚餐及旅遊活動，年節時發放禮券禮品，並提供社團補助、特約折扣商店等福利活動。福委會與公司營運支援中心更攜手舉辦家庭日、親子活動日等與員工家庭同樂為目標的各項活動。同時兼顧員工生活，提供急難救助、住院慰問、婚喪喜慶等各項福利補助。

(6) 提供多元學習

除公司與各部門規劃之年度訓練課程外，華宏數位訓練學院亦提供多元、多層次的學習資源，讓員工可依專業提升、管理技能成長及個人發展需求自主選修，並透過健康促進、舒壓等軟性課程，協助員工兼顧工作生活平衡。員工亦可主動建議公司補充特定領域課程資源，藉由不受時間與空間限制的學習機制，完整照顧國內外各地同仁之學習需求。

2. 員工進修及教育訓練

本公司教育訓練之理念與目的為配合公司之經營理念、企業文化及品質政策，提高員工之素質，並配合長期培育人材之計劃，促進企業人力有效運用，藉以提升公司經營效率、管理水準、生產技術與品質意識，強化公司體制，並培養專業技能及管理幹部，以貫徹公司品質政策，達成品質至善、永續經營之目標。

教育訓練主要分為新進人員教育訓練與在職教育訓練兩大架構，在職教育訓練又分為內部教育訓練、派外訓練與自主學習發展。透過完整的人才培育規劃，不僅強化各部門專業能力養成，亦兼顧共通職能與不同職級人員之發展需求，並同步支持現階段職務所需能力與未來職涯發展。

(1) 本公司成立教育訓練委員會，每年依公司及員工發展需求訂定年度教育訓練計畫，納入策略規劃與管理、工業安全與環保法規、專業證照等課程，透過上述兩大架構執行。

(2) 實施內部講師獎勵制度以強化公司專業技能及企業精神傳承。

(3) 不定期檢討且透過訓練滿意度調查，或與單位主管追蹤訓練成果。

(4) 通過職訓局 TTQS 認證與訓練費用補助，充實訓練資源。

(5) 為將公司員工訓練發揮更大效益，已將員工訓練導入 e 化平台，讓員工可藉由多元管道進行學習。

114 年員工之進修及訓練情形如下：

訓練類別	內 / 外訓	總人數	總時數	總費用
生產類課程	內訓	247	762	0
	外訓	0	0	0
研發類課程	內訓	243	853	21,000
	外訓	13	85	21,700
品質類課程	內訓	97	433	66,150
	外訓	6	30	8,120
管理類課程	內訓	441	4,461	44,250
	外訓	88	1,192	67,906
勞工安全衛生類	內訓	575	3,804	8,300
	外訓	45	320	39,250
新進人員訓練	內訓	49	343	0
總計		1,804	12,283	276,676

3. 退休制度與實施情形

- (1) 本公司依勞動基準法規定設立退休準備金監督委員會，並按月薪資費用總額 2% 之比率，定期提撥退休準備金於台灣銀行之退休專戶，且依規定制訂勞工退休辦法據以實施。
- (2) 94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工退休金條例規定，按月提繳個人薪資百分之六至勞保局個人退休金帳戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。
- (3) 本公司員工留任穩定且平均年資較高，惟恐定額提撥不足以備妥足額退休準備金，依國際會計準則第十九號公報之規定，每年過精算師精算退休準備金差額，主動提高每月提撥金額度至數倍，逐年補足退休準備金差額以保障勞工權益。

4. 勞資間之協議情形

本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，故實施情形良好，任何有勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。公司設置申訴專線與員工信箱，不定期舉辦員工座談會，建立勞資雙方共同參與及充分溝通的環境。

5. 員工滿意度調查與改善機制

本公司自 114 年起由人力資源處統籌辦理員工滿意度調查，調查對象為全體間接人員，透過每年定期實施之問卷方式，蒐集員工於職場感受、溝通參與、職涯發展、組織文化及 ESG 永續議題等面向之意見，以作為精進管理制度與優化工作環境之重要依據。本次調查期間為 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，共計 307 人參與，問卷覆蓋率達 85%，整體滿意度為 3.92 分。針對調查結果所反映之重點議題，本公司已規劃於 2026 年持續推動各項改善措施，重點方向如下：

- (1)強化情緒支持與溝通機制：為提升員工心理安全感並協助同仁調適工作壓力，持續推動情緒健康與心理安全相關措施，建立多元支持機制，提供紓壓與情緒管理資源，並導入匿名意見反映管道，以促進組織內部有效溝通與良性互動。
- (2)提升成就感並促進跨部門合作：透過優化正向回饋與表揚機制，使員工能即時感受自身貢獻與價值，同時強化跨部門交流與協作，藉由多元互動與合作模式提升團隊整合能力與整體營運效能。

6.員工行為守則

本公司訂有「道德行為準則」以引導本公司從業人員之行為符合道德標準，其目的在於防制不當行為發生並促使其行為符合以下要求：

- (1)誠信道德。
- (2)防止利益衝突及避免圖私利之機會。
- (3)保密責任。
- (4)公平交易原則。
- (5)保護並適當使用公司資產。
- (6)內線交易之禁止。
- (7)遵循法令規章。
- (8)餽贈、賄賂及不正當利益之禁止。

7.工作環境與員工人身安全的保護措施

項 目	內 容
門禁安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 日、夜間均設有嚴密門禁及監視系統，各重要作業廠所設有門禁系統管控人員進出。 2. 全天候 24 小時保全駐衛警駐廠，及夜間巡邏機制，維護廠區安全。 3. 訪客抵達廠內，需提供附有照片之身分證明，以供登記入廠。 4. 制定『門禁管理辦法』管控人員、車輛、物品進出廠區規定。 5. 對未經授權許可進入工作場所及非法入侵事件訂有通報之流程。 6. 與警察治安單位、消防救護單位隨時保持聯繫戒備。
各項設備之維護與檢查	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據消防法規規定，每年委外進行消防檢查並報備當地消防單位。 2. 每年委外進行電器設備檢查，並向電力公司報備。 3. 依勞工安全衛生法規相關規定，廠內機械設備(升降機、天車、堆高機、消防器具、高低壓電氣設備、飲水機...等)各項設備進行維護及檢查，並每月自主巡檢。
災害防範措施與應變	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為維護員工工作場所之安全，依法設置勞工安全衛生管理單位，推展安全衛生業務，編制甲種勞工安全衛生業務主管、甲級安全管理師及乙級安全衛生管理員，並向南區勞動檢查所報備登載。 2. 訂定『安全衛生管理作業辦法』、『緊急事件與程序管理

項 目	內 容
	<p>程序』、『工業安全衛生管理程序書』、『化學物質管理程序』、『職業災害管理辦法』、『緊急應變計劃書』、『承攬商安全衛生管理作業辦法』等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，使主管負管理職責及讓員工應遵行規定。</p> <p>3. 為防範及有效應變重大災害發生，依消防法編組緊急應變小組，並於每年舉辦教育訓練及緊急應變演練，讓小組成員能熟悉其職責並使其救災動作確實。</p>
生理衛生	<p>1. 訂定『員工健康管理辦法』，設置醫務室與哺乳室，依法聘請廠護人員推動員工健康與衛生管理相關事項。</p> <p>2. 健康檢查：新進人員體格檢查、在職人員依據勞工安全衛生法定期健康檢查。</p> <p>3. 工作環境衛生：營業場所依規定設置吸煙區，並宣導同仁戒煙，安排想戒煙之同仁預約戒煙門診；不定期舉辦健康講座(核心控制與平衡穩定、營養好好吃~護心又顧腸、腦內小劇場：失眠、失智、失落的真相)</p> <p>4. 急救訓練：安排 CPR 課程+AED 課程。</p> <p>5. 廠醫駐診：至特殊作業噪音區及易危害同仁健康之現場巡視，並提供相關改善措施及建議；安排公傷人員讓廠醫了解目前傷勢狀況是否能勝任其職位。</p> <p>6. 安排清潔人員進行洗手間、辦公空間及公共空間之清潔與維護。</p> <p>7. 健康促進活動：辦理健走或減重等健康促進活動，鼓勵員工養成規律運動習慣。</p> <p>8. 緊急處理措施：流行性感冒大流行時的宣導、環境消毒及現況對應。</p>
心理衛生	<p>1. 問卷調查：了解員工想要知道哪方面的健康知識。</p> <p>2. 安排舒壓健康講座，讓員工在有工作壓力的情況下要如何舒壓。</p> <p>3. 不定期健康知識宣導。</p> <p>4. 員工在身、心、靈方面有相關需詢問之處，安排廠醫駐診時間或提供相關管道，並傾聽員工之需求。</p>
承攬商作業危害因素告知	<p>為確保承攬商入廠施工安全，制定『承攬商安全衛生管理作業辦法』並公告本公司系統網站供員工下載使用。</p>
保險與醫療慰問	<p>1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，提供員工團險及員工眷屬優惠費率之意外險、意外醫療險及癌症險。</p> <p>2. 本公司為員工投保因公意外險保額 120~600 萬元，對於因公致殘或因公死亡者，以保險理賠濟助員工或其繼承人。</p>

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

1. 本公司向來重視勞資關係，因溝通順暢與互動良好之故，因此未曾發生重大勞資糾紛，也未因勞資糾紛而遭受損失之情事。本公司目前及未來均持續遵循勞工法令，加強福利措施及建立多重溝通與申訴管道，以維最佳勞資關係。
2. 本公司之勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並無重大勞資糾紛及損失發生，而未來發生勞資糾紛之可能性極低。

六、資通安全管理

(一)資通安全政策與組織：

為提升資通安全管理，本公司董事會於 110 年 1 月 27 日通過修訂「資通安全管理作業辦法」。

本公司自 111 年 5 月導入 ISO 27001 資訊安全管理系統 (ISMS)，歷年均穩定通過第三方公正機構之定期審查，並於 115 年 1 月順利通過 ISO/IEC 27001:2022 認證。

1. 資通安全政策：

本公司資通安全風險管理主要包含法令遵循、資訊安全管理策略、教育規範與政策宣導、異常處理、監督管理及科技運用等主軸。其涵蓋事項如下：

- (1)遵守法規合約規範。
- (2)設置資訊安全組織。
- (3)配置資源規劃應用。
- (4)重視資訊安全因素。
- (5)實體安全監控管制。
- (6)落實存取授權管理。
- (7)營運持續運作管理。
- (8)實施資訊安全教育。
- (9)建立資訊安全文化。
- (10)持續檢討改善精進。

2. 資通安全風險管理架構：

- (1)本公司由資安室負責全集團資通安全治理、規劃、督導，並成立跨部門之資訊安全管理委員會，每年至少召開 1 次會議，定期檢討資安政策，由資安室報告當期執行成果與未來工作計畫。
- (2)本公司資訊安全管理委員會，由本公司總經理擔任召集人；營運支援中心主管擔任執行秘書，負責執行各項目標協調工作；各事業部(群)最高主管與指派代表(代理人)皆為該會成員。
- (3)組織運作模式採定期稽核與循環式管理，以確保可靠度目標之達成與持續改善。

3. 資通安全具體管理方案：

- (1)資安稽核組：由資訊安全管理委員會召集人指派一員擔任組長，並設組員由組長指派擔任。主要職責為訂定相關之稽核計畫、執行稽核作業；提出稽核報告及相關建議事項；複查稽核報告不符合事項之矯正措施建置資訊安全措施，執行資訊安全監控等安全預防事項。
- (2)資安處理組：由資訊安全管理委員會召集人指派一員擔任組長，並設組員由組長指派擔任。主要職責為建置資訊安全措施，執行資訊安全監控等安全預防事項。規劃危機處理程序，清查危機事件原因、確定影響範圍及損

失評估，執行應變措施，辦理資訊安全通報，並執行解決辦法等危機處理事項。

- (3)文件管制組：管理資訊安全管理系統文件發行、回收、保管、借閱與銷毀及版本管理。
- (4)公司針對資安重視及情資聯防，強化公司資安情資共享，提升資安事件通報應變能量，111年2月加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，透過多元情資分享管道，達到跨域資安威脅聯防之綜效。
- (5)為保護公司及個人資訊安全，除定期執行內部弱點掃描，並針對系統與網路設備進行漏洞修補與強化措施，另進行系統滲透測試，顯著降低企業資安風險，確保資訊環境的穩定性。
- (6)本公司於114年6~7月執行年度社交工程演練，藉由模擬員工獎金、廣告資訊等釣魚郵件情境，實測並提升同仁對不明郵件之警覺意識。透過定期演練，將資安文化融入日常作業，有效降低因社交工程誘騙導致之資訊外洩風險。
- (7)本公司每年定期執行「營運持續計畫(BCP)」測試與災難復原演練。透過模擬各類突發情境，驗證關鍵業務之復原程序，確保於事故發生時，重要業務功能可於預定目標時間內回復正常運作，將營運中斷風險降至最低。

4. 投入資通安全管理之資源：

- (1)本公司資安室設置資安主管與人員共3位，112年間陸續取得ISO 27001:2022 LA 主導稽核員證書。
- (2)114年度資通安全管理目標及執行情形，已於114年12月19日提報至資訊安全管理委員會，出席委員共計12位(出席率100%)，內容包含過往管理審查之決議的處理狀態、與資訊安全管理系統有關之外部及內部議題的變更、與資訊安全管理系統相關利害關係人之需要及期望的變更、資訊安全績效之回饋、利害關係人之回饋、風險評鑑結果及風險處理計畫之狀態、持續改善之機會。
- (3)符合資安管制範圍的員工，每年需至少接受三小時之資訊安全教育訓練，並列入當年度個人績效考核項目之一。114年度員工參與資安自辦或派外教育訓練，總計404人次、1554小時。
- (4)於114年起規劃多階段完整備份計畫，投資備份系統與硬體設備強化資訊安全防護，確保核心資訊之核心營運資料之完整性與安全性。
- (5)導入BI智慧化管理報表，透過自動化整合營運數據，大幅縮減人工彙整時間，優化數據決策效率。

(二)最近年度及截至114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：

最近年度及截至114年報刊印日止，本公司無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖時間	主要內容	限制條款
長期借款	玉山銀行等 11 家聯合授信銀行	2022.5~2027.5	償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金	註

註：本公司財務狀況承諾符合授信合約第八條第二項所定之財務比率

- 1.流動比率【流動資產/流動負債】維持在 100%(含)以上。
- 2.負債比率【負債/有形淨值】維持在 200%(含)以下。
- 3.利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用】維持在 4 倍(含)以上。
- 4.最低有形淨值【淨值 - 無形資產】維持在新臺幣 30 億元(含)以上。(無形資產係指電腦軟體及專門技術。

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項目	年度	114 年底	113 年底	差異	
				金額	%
流動資產		5,068,354	5,298,221	(229,867)	-4.34%
不動產、廠房及設備		1,300,948	1,392,711	(91,763)	-6.59%
其他資產		991,995	1,126,556	(134,561)	-11.94%
資產總額		7,361,297	7,817,488	(456,191)	-5.84%
流動負債		2,080,905	2,295,080	(214,175)	-9.33%
非流動負債		615,998	708,282	(92,284)	-13.03%
負債總額		2,696,903	3,003,362	(306,459)	-10.20%
股本		1,000,044	1,000,044	0	0.00%
資本公積		1,994,505	2,024,506	(30,001)	-1.48%
保留盈餘		1,805,865	1,722,602	83,263	4.83%
其他權益		(245,020)	(48,923)	(196,097)	400.83%
庫藏股票		0	0	0	0.00%
非控制權益		109,000	115,897	(6,897)	-5.95%
股東權益總額		4,664,394	4,814,126	(149,732)	-3.11%

兩期變動達百分之五十，且其變動金額達新台幣壹仟萬元以上者：

1. 其他權益減少：主要係國外營運機構淨資產兌換損失及透過其他綜合損益按公允價值衡量之評價損失增加，其他權益隨之減少。

二、財務績效

1.最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	7,136,485	7,512,293	(375,808)	-5.00%
營業成本	6,033,647	6,413,888	(380,241)	-5.93%
營業毛利	1,102,838	1,098,405	4,433	0.40%
營業費用	796,124	861,512	(65,388)	-7.59%
營業淨利	306,714	236,893	69,821	29.47%
營業外收入及支出	18,651	225,035	(206,384)	-91.71%
稅前淨利	325,365	461,928	(136,563)	-29.56%
所得稅費用	(101,896)	(150,622)	48,726	-32.35%
本年度淨利	223,469	311,306	(87,837)	-28.22%

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 營業淨利增加：主要係營業費用減少，淨利隨之增加。
2. 營業外收入及支出、稅前淨利、所得稅費用及本年度淨利減少：主要係去年度子公司寧波長宏處分舊廠認列大額之處分利益，本年度則無。

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：

請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣千元

項目	年度		
	114年12月31日	113年12月31日	增(減)比例
現金流量比率(%)	18.83	19.83	-5.04%
現金流量允當比率(%)	159.66	134.53	18.68%
現金再投資比率(%)	2.67	3.48	-23.28%
增減比例變動分析說明：			
1. 現金再投資比率減少：係因114年度合併營業活動現金流入減少所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量 B	預計全年現金流出量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,174,252	350,000	575,000	949,252	—	—
1. 現金流量之分析說明：					
(1) 來自營業活動淨現金流量：本公司除了透過流程改善降低成本外，同時對存貨及應收帳款加強控管，預計營業活動淨現金流量可穩定增加。					
(2) 全年現金流出量：主要係用於資本支出及產能擴充產生之現金流出。					
2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司轉投資政策主要以公司經營發展策略及營運佈局為長期投資重點，未來仍將配合營運需求及著重本業相關策略投資，審慎評估相關轉投資計畫。最近年度轉投資項目摘要說明如下：

單位：新台幣千元

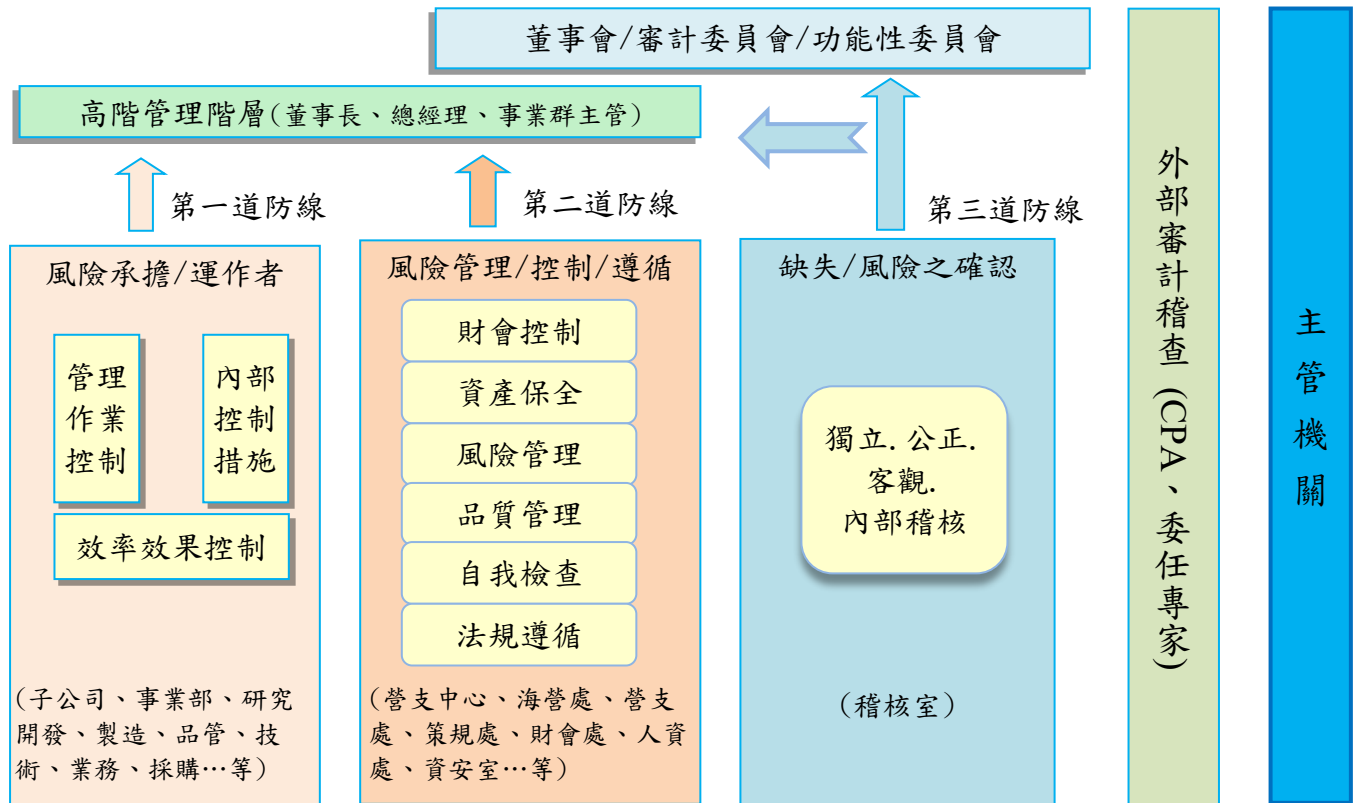
轉投資公司	主要營業項目	114年度認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
PT. WAH HONG INDONESIA	BMC 材料及成型品、LCD 用光學膜片之生產及銷售	(4,627)	擴充產線營收未達損益兩平	積極開拓印尼當地光學膜片及其他機能材料市場，提高營收及產能利用率。

六、風險管理分析評估：

(一) 風險管理之內部組織架構

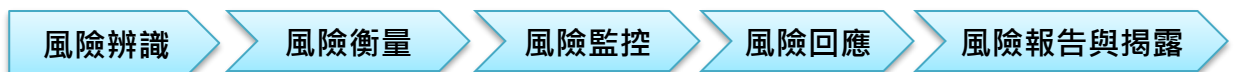
組織名稱	權責範圍
董事會	(1)制定企業願景、風險管理政策與架構 (2)確保風險管理機制之設計和執行之有效性
高階決策主管 (董事長、總經理、事業群主管)	(1)執行董事會風險管理決定事項，並進行資源指揮配置 (2)協調指導跨集團母子公司間之風險管理互動與溝通 (3)決定風險承擔方式與指揮配置資源
稽核室	(1)獨立、公正、客觀之提供確認性服務及諮詢服務
營運支援中心、海外營運中心、營支處(資訊,廠務)、資安室、職安室、策規處、財會處、人資處	(1)彙集整理瞭解風險管理活動執行結果情形 (2)協助與監督集團所屬各部門進行風險控制活動，制修訂管理政策與原則 (3)視經營環境情境改變，決定風險類別並建議承擔方式
各事業(群)部主管、研發中心、新事業開發、各部門單位主管、專責管理人員(含集團子公司)	(1)執行第一線日常風險作業控制活動，制修訂控管標準和辦法 (2)預防及監控所管轄下屬部門單位內之相關風險事件 (3)控管各項作業活動的內部自我檢查、驗算和維護評估 (4)執行定期每年自我控制作業之檢查與評估

(二) 風險管理之政策 (內控三道防線)



(三) 風險管理流程

風險管理流程包括：風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應與風險報告與揭露等。



風險類別

營運環境風險：係指經營過程中不確定性因素，或整體經濟、政治或社會環境等重大事件變動影響正常運作之風險，包括但不限於策略、銷售、供應鏈、設計技術、製造、資本支出、勞資關係及形象聲譽之塑造與維護..等風險。

財務風險：係指市場風險、匯率風險、利率風險、信評風險、流動性風險、作業風險。

法規風險：係指未能遵循主管機關相關法規與函令，以及簽訂契約不具法律效力或無效，而造成之可能損失。

資訊安全風險：係指資訊資產遭受不可承受風險，而無法確保資訊之機密性、完整性與可用性，包括未經授權者，仍可存取資訊、無法確保資訊內容及資訊處理方法為正確而且完整、經授權的使用者當需要時，無法及時存取資訊及使用相關的資產等，而造成可能之損失。

危害風險：係指天然或人為對環境與社會重大危害事件的損失風險。

其他風險：除上述風險外，如有其他風險應依據風險特性及遭受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。

先天限制(limited)

企業風險管理雖有效益，但先天上限制仍存在。限制可能來自決策過程中的人為判斷失誤(judgment error)、對風險回應及訂定控制時考量成本與效益(determine by cost-benefit)、人為單純錯誤之失效(breakdown)、多人串通共謀(collusion)、蓄意舞弊(fraud)、及高階管理階層逾越制度(abuse)...等，這些限制不能擔保風險能夠完全消除。

七、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本公司及子公司利率風險主要來自於為支應短期營運週轉及投資活動所需之長期借款，因市場利率變動產生未來支付利息之現金流量產生波動。本公司及子公司同時以固定及浮動利率向營運當地金融機構借入資金，藉由維持一適當比率之固定及浮動利率組合來管理利率變動風險。

114年度合併利息支出淨額為新台幣23,813仟元，以本公司及子公司114年度浮動利率暴險部位試算，未來若市場年利率增加／減少1%，將使當年度稅前淨利增加／減少新台幣2,527仟元。

為規避利率變動影響，本公司會隨時評估利率走勢，靈活運用銀行額度，定期評估銀行借款利率，爭取優於市場平均之借款利率。

2.匯率變動

本公司及子公司匯率風險主要來自於從事外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及借款，為規避匯率變動之影響，本公司採自然避險原則，降低外幣部位；曝險外幣的部位則以遠期外匯合約進行避險交易，以降低匯率風險對本公司及子公司損益之影響。

本公司及子公司114年度兌換利益為新台幣-9,242仟元，根據本公司及子公司外幣部位所做之敏感度分析估算，若功能性貨幣相對於美元貶值1%，將使當年度稅前淨利增加新台幣6,397仟元。

3.通貨膨脹

依主計處公布114年全年之消費者物價指數年增率為1.66%，通膨風險仍在可控範圍內，對本公司營運並無重大影響。

在升息的環境下，通貨膨脹將為必然的趨勢，未來除與供應商保持良好的互動關係，保持原物料供應穩定，同時密切注意原物料之供需及價格變動適時調整庫存，並持續開發低成本之材料，降低價格波動對營運的影響。

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

- 1.本公司以研發、製造及銷售之本業為主，並未從事高風險及高槓桿投資。
- 2.資金貸與他人及背書保證：截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與及背書保證對象均為轉投資之子公司，並已依照本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」辦理，無產生虧損情形。
- 3.衍生性商品：本公司從事遠期外匯交易係為規避匯率波動對已持有之資產負債之影響，相關交易皆依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

請參閱本年報肆、營運概況之技術及研發概況說明。

(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

本公司向來密集注意並掌握可能影響公司營運的政策及法令，並配合增修公司內部相關制度。本公司最近年度及截至年報刊印日止，法律變動經評估對本公司的營運尚無重大影響。未來仍將隨時注意國內外重要政策及法律之變動，並採取適當之策略因應。

(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

LCD 顯示技術發展已趨成熟，近年來廠商紛紛投入自發光顯示技術 OLED、Mini/Micro LED、QD-LED 的多樣化開發，同時在全球 5G 行動通訊及智慧物聯網 (AIoT)發展趨勢帶動下，各種新興應用領域應運而生，面對科技改變及產業變化所帶來的商機，本公司積極加強自有技術提升及創新，提升塗佈製程能力，持續開發 5G 相關材料與製程保護膜、Mini LED 及 Micro LED 與可撓式(flexible)面板相關的光學材料、各種功能性薄膜、高導熱散熱膠材、高功能環氧樹脂及薄型高導熱散熱複合材料等產品，故其對本公司現在及未來之財務業務應有正面之幫助。

本公司取得 ISO27001:2022 認證，每年固定編列預算建立並強化多重內外網路防火牆與企業資源規劃系統相關的資安防護措施，以有效防止有心人士企圖以

非法方式入侵公司內部系統，竊取或破壞公司重要資料，確保公司營運不中斷。在強化資安防護與建立聯防機制方面，採行的策略及預防措施包含：透過每年與國際資安廠商專案合作，持續關注資安議題並規劃因應計畫；每年執行安全性檢測；透過不定期內部公告及教育訓練，強化公司同仁資安危機意識，同時增加資安人力並強化資安人員專業職能培訓計畫，以提升資安處理人員應變能力，達成事先防範及第一時間有效偵測，並完成阻擋各種新興趨勢攻擊。

(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：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房擴充均經過審慎的評估，重大資本支出亦需提報董事會審議，並考量投資效益及可能風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨及銷貨對象均相當分散，最近2年度並無佔營業收入10%以上之客戶，佔進貨金額10%以上之供應商比重亦偏低，故此類風險較低。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

八、其他重要事項：

本公司智慧財產管理計畫及執行情形請參閱本公司網站

<https://www.wahhong.com/cov.html>。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區。

(網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：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：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，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華宏新技股份有限公司



負責人：張 尊 賢

