



普通股股票代碼：5234

本年報揭示於

<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.daxinmat.com>

達興材料股份有限公司

民國 113 年度年報

民國 一一四 年 三 月 三十一 日 刊 印

達興材料股份有限公司

民國一一三年度年報

公司發言人

姓 名：郭宗鑫

職 稱：總經理

公司代理發言人

姓 名：劉燕珍

職 稱：財務處協理

電 話：(04) 24608889

電子郵件信箱：ir@daxinmat.com

總公司、分公司、工廠

總 公 司：臺中市西屯區科園一路 15 號

北 區 分 公 司：桃園市龍潭區渴望路 185 號五樓之二 B502J 室

中 港 分 公 司：臺中市梧棲區草湳里 13 鄰建八路 2 號

工 廠：中科廠 -臺中市西屯區科園一路 15 號

中港廠 -臺中市梧棲區草湳里 13 鄰建八路 2 號

電 話：(04) 24608889 (代表號)

股票過戶機構

名 稱：台新綜合證券股務代理部

地 址：臺北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網 址：<https://www.tssco.com.tw>

電 話：(02) 25048125

最近年度財務報告簽證會計師、事務所

會 計 師 姓 名：吳俊源會計師、呂倩慧會計師

事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：臺北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網 址：<https://home.kpmg/tw>

電 話：(02) 81016666

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

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<https://www.daxinmat.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
參、募資情形	60
肆、營運概況	63
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	83
陸、特別記載事項	89

壹、致股東報告書

各位股東女士先生，

達興材料在 113 年經歷諸多的挑戰同時也收穫了更多成就，扎下更堅實的營運基礎。顯示器產業在經歷過去 2 年的劇烈變化後，目前產業變化漸趨穩定；耕耘已久的半導體材料領域也陸續開花結果。整體而言，113 年的營業收入為 41.18 億元，較前一年減少 3.4%。在顯示器材料方面，搭配客戶技術轉型以及為提升產品競爭力而進行部分產品線收斂，顯示器材料 113 年營收 36.51 億，較前一年度減少 8.0%；半導體材料方面，在投入多年與大量的研發資源後，營收接近倍數成長，113 年營收 3.72 億，較前一年度成長 95.6%，營收占比達到 9.0%。

過去一段時間半導體產業的成熟製程產品處於庫存調整期，而人工智慧(AI)和高效能運算 (HPC) 對半導體先進製程的需求迅速升溫，加上地緣政治持續緊張與經濟體間貿易衝突持續，使得半導體產業對優質且具競爭力的在地上游材料有了更剛性的需求。我們面對客戶更多的產品開發需求，同時也得到更多國際大廠合作開發的機會，113 年已有多項產品進入量產，這些產品在客戶產量提升後，後續的成長會更加快速，二奈米以下的先進製程及先進封裝也有更多項產品持續與半導體客戶共同開發驗證中，與國際材料大廠合作之產品線也陸續顯現成效，這些都已開始陸續對營收做出貢獻，未來相關產品的合作將持續深化並更加多元。

受顯示器產業整體景氣持平及產品組合調整之影響，顯示器全年營收較前一年下滑，但透過產品組合及生產製程的優化，以及提高自製原材料比例，提高整體產品競爭力，毛利表現得以有效提升。

展望 114 年，半導體材料會在機會與挑戰中迅速成長，而顯示器材料則期望能穩扎穩打、精益求精並提升競爭力，透過全面深化產業夥伴合作關係、拓展多元服務模式，創造更多面向的發展契機。

財務表現

1. 營業收入

113年度合併營業收入為41.18億元，較112年之42.64億元減少1.46億元，減少3.4%。

2. 營業淨利

113年度合併營業淨利為6.07億元，較112年之6.11億元減少0.04億元，減少0.6%。

3. 稅後淨利

113年度合併稅後淨利為5.71億元，較112年之5.23億元增加0.47億元，增加9.0%。

環境、社會和公司治理(ESG)

於追求獲利成長的同時，達興材料也積極回應國家淨零政策，重視氣候變遷議題，擬定具體減碳路徑，導入多元節能方案，於113年發布第一本氣候相關財務揭露(TCFD)報告書，未來亦將分階段推動RE100再生能源使用，貢獻身為企業公民的一份力量。

我們深信人才為創新動能，多樣性與包容力帶來多元的觀點與解決方案，除成為「TALENT, in Taiwan，台灣人才永續行動聯盟」倡議夥伴，113年也入選「健康企業公民獎健康99企業」，促進員工工作生活平衡，並且長期設立「達興材料研究生獎學金」，培育掌握科技創新力的下一代。

達興材料重視各利害關係人權益，113年全體董事參與股東會，並提供現場直播增加與投資人的互動與參與機會。並於同年度修訂「董事會績效評估辦法」，明訂董事會至少每三年委由外部機構評鑑，以提升董事會運作效率並持續優化公司治理架構。未來亦將依據「公司治理3.0-永續發展藍圖」持續推動各項永續及治理活動的進行。

研究發展概況

維持高研發投資及高研發人力占比是達興材料一向的政策，佈局三大應用領域：半導體材料、顯示器材料、關鍵原材料，我們倡導以化學、製程、儀器設備和 AI 並重的研發模式，持續投入開發具未來性的創新先進材料及前瞻技術專案。

本公司積極推動化學產業的數位轉型計畫，在製程創新與化學結構設計方面取得多項成果：

- 生成式 AI 與計算科學：透過 AI 設計與篩選大量分子結構，建置專利分析系統，加速產品開發。
- 智慧化製程管控：兼顧標準化與多樣性生產模式，提升生產穩定性與產線靈活度。
- 全方位品質監測機制：建置從原物料、製造到客戶端的完整追溯連結。

半導體材料

半導體市場將在數量、質量和類型三個維度上迅速增長，達興材料提供全方位產品組合，目前已有多項產品獲得 POR (Process of Record) 認證，並且已實現部分產品量產，也預期已量產的產品能快速提升銷售量，並有更多產品在新的一年陸續量產。

我們的解決方案涵蓋半導體製程所需的關鍵材料，從前段製程到先進封裝，均具備高度競爭力。

重要產品包括：

- 半導體前段晶圓製程材料：選擇性金屬蝕刻液、乾蝕刻後清洗液、高純度清洗液、光阻去除液、光阻周邊材料、晶圓邊緣保護膠、高純度高分子、表面處理液。
- 半導體後段先進封裝製程材料：多功能型有機離型層、高選擇比金屬蝕刻液、高熱穩定性感光介電材。

未來將持續布局前段晶圓製程技術能力，配合客戶製程推進所需之客製特用化學品，同時建立奈米微粒子與離子純化、檢測技術；在先進封裝領域，感光多層成形材料於 113 年取得經濟部補助之異質整合晶片用關鍵材料輔導推動計畫支持，專為面板級封裝應用設計，這項技術突破將為 Fan-out、2.5D 及 3DIC 等先進封裝製程，提供更高密度、更優異效能的整合解決方案，在未來面板級封裝應用將更具潛力。

顯示器材料

達興材料深耕顯示器材料領域，在顯示器材料領域市占率居於業界領先地位，達興提供多項關鍵材料並且提供由上到下全方面的材料解決方案。在競爭白熱化下協同客戶推出更高性價比的產品一直是公司努力的方向，113 年已成功開發出高耐磨性 FFS 配向膜及膽固醇液晶配向膜。

因應國際重大議題「淨零排放」趨勢，以及面板廠商尋求低耗電、高解析度面板生產技術下，展望未來達興材料將長期搭配客戶分階段持續性導入 ESG 節能減碳環保材料，積極投入開發能有效降低耗能的環保材料，達成降低製程溫度與生產能耗，協助客戶達成 ESG 減碳及降低生產能耗並降低因電費上漲帶來的營運衝擊，同時產製過程中加大溶劑回收減少廢液、漸進式地導入永續原材料及擴大在地採購比重。

關鍵原材料

達興材料憑藉多年技術與研發實力，專注開發顯示器、半導體、鋰離子電池、高階載板及其他電子材料的關鍵原材料，提供客製化解決方案。核心技術產品有：鋰電池負極高分子、高階載板用功能添加劑、關鍵功能單體。未來將強化與客戶的技術交流，縮短開發時程，快速回應需求，提升服務品質。

營業計畫概要

由於地緣政治波動不斷，美國總統選後國際經濟變數加劇，在此背景下，我們的營運目標是穩健投資並持續成長，並投入更多資源於半導體材料的開發。

113 年半導體材料營收貢獻較前一年幾近倍數成長，公司專注先進製程與封裝（2 奈米以下製程、2.5D/3DIC 封裝材料），滿足市場對新材料的需求。我們與主要客戶緊密合作，投入前期開發，掌握市場機會，已有多項專案進行或取得 POR (Process of Record)。此外，中港新廠配合客戶需求持續擴充產能，並為國際半導體材料大廠提供在地合成、純化、配方等生產服務，透過客戶為導向之產品組合，拓展多元業務，推動半導體新產品落地。

顯示器材料方面，公司持續優化產品組合與生產製程，提高自製原料比例，降低成本並提升競爭力。液晶配向膜（PI）出貨增長，帶動營收與利潤提升。兩項市占領先產品（感光間隙材與銅蝕刻液）保持市場優勢，並拓展至新客戶與產品線。此外，配合客戶開發 MicroLED 顯示器，多項相關材料正進行測試。我們亦積極研發高規格、符合 ESG 低碳永續的低溫製程材料，以推動業務成長。

關鍵原材料方面，公司除了在半導體和顯示器領域開發了一些特用材料外，我們也在綠能、載板、甚至是生醫領域找到了一些機會，並與該行業的領先廠商，共同開發特用材料，期望建構公司第三種主要產品線。

未來展望

展望 114 年，半導體材料，隨市場對 AI 及 HPC 需求持續強勁，加上國際貿易爭端衍生的出口管制與關稅壁壘下，台灣半導體供應鏈的展望是相對樂觀的。公司除了持續投入資源外，也採取自行獨立開發，或與國際半導體大廠合作開發，或與國際半導體材料廠合作開發等三種不同的經營模式推動營運，預期 114 年及未來幾年將能為公司帶來更多的貢獻；顯示器產業方面，雖然產業變化漸趨穩定，但受紅色供應鏈的競爭，成長動能存在變數，公司除持續優化材料成本及提高生產效率外，將持續拓展市場版圖，開發更高規格及符合 ESG 低碳永續之低溫製程材料是未來持續的目標。

新的一年，是個令人期待又充滿挑戰的一年，公司在半導體材料的投入將更進一步體現成果，而顯示器材料則強健體質以提升競爭力，相信在全體同仁的努力下，公司將朝著穩定發展的方向前進，同時透過與客戶緊密合作，實現互利與共同成長，以穩健的經營績效回報股東長期的支持與信賴。

董 事 長：



總 經 理：



會計主管：



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

單位：仟股；% 114 年 3 月 16 日

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選 任 時		現 在		配偶、未成 年子女現在		利用他人 名義持有		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
董事長 林正一	男 71~80 歲	中華 民國	112.6.15	3 年	103.7.1	2,299	2.24	2,299	2.24	0	0.00	0	0.00	Carnegie Mellon University 化學工程博士 友達晶材(股)公司 董事長暨策略長 友達光電(股)公司 資深副總經理 友達光電(股)公司 董事	本公司 董事長暨執行長
董事 郭宗鑫	男 61~70 歲	中華 民國	112.6.15	3 年	95.6.30	232	0.23	232	0.23	830	0.81	0	0.00	國立台灣大學 化學工程系 國立中山大學 高階經營管理碩士 長興(中國)化學工業有限公司 總經理	本公司 總經理

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 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
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
董事 長興材料工業 (股)公司 代表人： 潘金城	-	中華 民國	112.6.15	3 年	95.6.30	23,424	22.80	23,004	22.40	-	-	-	-	-	-
						-	-	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立成功大學 化學碩士	長興材料工業(股)公司 特用材料事業單位營運 長暨大陸區運營中心營運長 長興(中國)投資有限公司 總經理 長興特殊材料(珠海)有限公司 董事長 長興特殊材料(蘇州)有限公司 董事長 昆山興創半導體材料有限公司 董事 Eternal Materials India Private Limited 董事長 宇晨材料股份有限公司 董事
董事 康利投資 (股)公司 代表人： 林挺立	-	中華 民國	112.6.15	3 年	95.6.30	19,114	18.61	19,114	18.61	-	-	-	-	-	-
						-	-	7	0.01	0	0.00	0	0.00	國立交通大學 應用化學碩士 友達光電(股)公司 資深副總經理	友達光電(股)公司 資深副總經理 AFPD Pte. Ltd. 董事 景智電子(廈門)有限公司 執行董事

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
獨立董事 鄭欣緯順	男 61~70 歲	中華民國	112.6.15	3 年	109.6.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國北伊利諾大學 會計碩士 友達光電(股)公司 財務長暨資深副總經理 達運精密工業(股)公司 董事 瑞鼎科技(股)公司 董事 M.SETEK Co., Ltd. 董事暨副會長 隆達電子(股)公司 董事	夏爾光譜(股)公司 董事 瑞鼎科技(股)公司 獨立董事 勤誠興業(股)公司 獨立董事 詠業科技(股)公司 獨立董事
														台灣經濟研究院 副院長暨研究員 臺灣中小企業銀行(股)公司 獨立董事 友達光電(股)公司 競爭法法令遵循最高顧問	
獨立董事 林欣吾	男 51~60 歲	中華民國	112.6.15	3 年	109.6.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學 經濟博士 行政院公平交易委員會 第六屆委員 台灣經濟研究院 研究所所長暨研究員	
														中原大學 化學系 學士 長興材料工業(股)公司 協理暨研究所副所長	—
獨立董事 程肇模	男 71~80 歲	中華民國	112.6.15	3 年	112.6.15	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	猶他州立大學 計算機科學碩士 台灣精體電路製造(股)公司 亞太事業處 資深處長 行政院國家科學委員會 工程處 助理研究員	通嘉科技(股)公司 獨立董事 科毅光電(股)公司 董事 華傑投資(股)公司 董事長 神盾(股)公司 董事

註：1. 董事與其他主管員配偶或二親等以內關係：無。
2. 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
康利投資股份有限公司	友達光電股份有限公司(100.00%)
長興材料工業股份有限公司 (註)	光陽工業股份有限公司(9.99%) 高英士(6.33%) 高國倫(4.34%) 光星實業股份有限公司(4.04%) 華陽企業股份有限公司(1.70%) 渣打託管列支敦士登銀行(1.64%) 佳誠事業股份有限公司(1.46%) 花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶(1.38%) 高英智(1.35%) 楊觀銘(1.22%)

註：長興材料工業股份有限公司 113.07.18 停止過戶日資料

法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
友達光電股份有限公司 (註 1)	佳世達科技股份有限公司(6.90%) 永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶(5.46%) 廣達電腦股份有限公司(4.61%) 中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶(4.00%) 花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶(2.38%) 新制勞工退休基金(1.65%) 南山人壽保險股份有限公司(1.56%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.12%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(0.96%) 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(0.88%)

法人名稱	法 人 之 主 要 股 東
光陽工業股份有限公司 (註2)	信勝投資股份有限公司(11.31%) 弘光投資股份有限公司(7.99%) 光洲投資股份有限公司(6.66%) 大明投資股份有限公司(6.33%) 光星實業股份有限公司(5.39%) 柯佳成(1.05%) 柯弘明(1.03%) 柯王淑媛(1.03%) 柯幸郎(1.00%) 紘陞投資股份有限公司(1.00%)
光星實業股份有限公司 (註3)	光陽工業股份有限公司(100%)
華陽企業股份有限公司 (註4)	高英士(21.26%) 佳鉞事業股份有限公司(18.95%) 高國倫(13.42%) 強廷國際股份有限公司(8.89%) 大亞國際興業股份有限公司(4.09%) 李佳蓉(3.48%) 高輔廷(2.80%) 高輔佑(2.70%) 高輔成(2.59%) 楊青嵐(2.27%)
佳鉞事業股份有限公司 (註4)	賽席爾 New Genius Limited(61.65%) 高國倫(13.85%) 李佳蓉(13.79%) 香港商普吉投資有限公司(8.82%) 高輔廷(1.89%)

註 1：資料來源：友達光電股份有限公司網站(資料日期：113.04.01)

註 2：資料來源：長興材料工業股份有限公司 112 年度年報

註 3：資料來源：經濟部商業司商工登記公示資料查詢系統

註 4：資料來源：長興材料工業股份有限公司提供

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊：

1. 董事專業資格與經驗：

董事成員具備化學、化工、半導體、經營管理、財務管理等各產業豐富工作經驗，均無公司法第 30 條各款情事，董事成員專業資格與經驗如下：

- **董事長 林正一**

林正一先生畢業於國立台灣大學化工系，並取得美國卡內基美隆大學之化工博士學位，現為本公司董事長暨執行長，於 2000 年加入友達光電，2006 年轉任達興材料，致力於關鍵化學材料之開發，特別重視研發團隊能量的培養。在他的領導下，公司之研發領域從 LCD 化學材料逐步擴大至觸控面板材料、半導體材料及更高規格的關鍵原材料等。

- **董事 郭宗鑫**

郭宗鑫先生畢業於國立台灣大學化工系，並取得國立中山大學高階經營管理碩士學位，自 1981 入長興，並於 2006 年轉任達興材料，現為本公司總經理，與董事長林正一先生共同引領達興至今，專注於特用化學材料之研發與創新，為公司帶來多元化的發展與機會。

- **法人董事(長興材料工業股份有限公司)代表人 潘金城**

潘金城先生為國立成功大學化學碩士，現為長興材料-特用材料事業單位營運長，負責特用材料經營發展之策略規劃與執行，同時兼任長興材料大陸區運營中心營運長及長興(中國)投資有限公司總經理，負責大陸地區集團功能單位管理及各廠之資源協調整合。

- **法人董事(康利投資股份有限公司)代表人 林挺立**

林挺立先生為國立交通大學應用化學碩士，現為友達光電製造營運群資深副總經理，負責管理和協調生產運營過程，推動價值鏈整合發展。

- **獨立董事 鄭煒順**

鄭煒順先生為美國北伊利諾大學會計碩士，並具有中華民國會計師之專業資格證書，具備會計及財務專長，自 1996 至 2018 年服務於友達光電，先後擔任過執行副總、財務長等重要職務。

- **獨立董事 林欣吾**

林欣吾先生為國立台灣大學經濟博士，於 2000 年進入台灣經濟研究院服務，現為台灣經濟研究院副院長暨研究員，專業領域為創新政策與策略，包括創新政策、創業政策、新興產業、競爭法及法令遵循等，目前兼任台灣中小企業銀行財政部代表常務獨立董事、友達光電競爭法法令遵循最高顧問等，跨足多項專業領域。

- **獨立董事 程肇模**

程肇模先生畢業於中原大學化學系，自 1975 年至 2016 年服務於長興材料，主要職務為研究所協理，專注於化學材料之研究開發多年，具有豐富專業知識。

- 獨立董事 蔡志群

蔡志群先生為猶他州立大學計算機科學碩士，自 1987 年至 2022 年服務於台積電，負責台灣與中國等半導體市場的亞太業務，在半導體領域擁有卓越成就和豐富經驗。

2. 獨立董事獨立性：

- 本公司於獨立董事選任時，董事會已審查其獨立性均符合資格，各獨立董事皆已出具之「符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法聲明書」。
- 各獨立董事皆未擔任本公司及關係企業之受僱人、董監事，並且均未持有本公司股份，與本公司經理人及董事間亦無配偶及二親等內之親屬關係。
- 近兩年公司及關係企業皆未給付獨立董事其他服務之報酬。
- 本公司之獨立董事皆符合獨立性，其持股、兼任情形及與公司成員之關係請詳年報第 7 頁。

董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化政策：

本公司「公司治理守則」明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

2. 董事成員多元化落實情形及董事會獨立性：

公司設有董事 8 席(含獨立董事 4 席)，董事成員包含化學、化工、半導體、經營管理、財務管理等各產業豐富工作經驗者，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司女性董事席次未達三分之一，主要是因科技產業長期以來女性占比較低，高階專業人才尋找相對困難。未來公司將積極尋找具專業能力的女性董事人選，並持續推動性別多元化，逐步提升董事會中女性的比例，實現多元化治理目標。

董事會成員中具員工身份之占比約 25%，獨立董事占比約 50%，董事成員間皆無配偶及二親等以內之親屬關係，且無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

姓名	職稱	基本條件與價值					獨董年資			兼任其他公開發行公司獨董家數	專業知識與技能							
		性別	員工	51 60 歲	61 70 歲	71 80 歲	3 年 以 下	3 9 年	9 年 以 上		營運判斷能力	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
林正一	董事長	男	✓	-	-	✓	-	-	-	0	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭宗鑫	董事	男	✓		✓	-	-	-	-	0	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
潘金城	董事	男	-	✓	-	-	-	-	-	0	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林挺立	董事	男	-	✓	-	-	-	-	-	0	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭煒順	獨立董事	男	-	-	✓	-	-	✓	-	3	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林欣吾	獨立董事	男	-	✓	-	-	-	✓	-	1	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
程肇模	獨立董事	男	-	-	-	✓	✓	-	-	0	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡志群	獨立董事	男	-	-	✓	-	✓	-	-	1	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓

多元化政策之管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
具財務會計背景至少一席	達成
每項專業知識與技能至少一席董事具備	達成
至少包含一席女性董事	將於下屆董事選任時，增列女性董事席次

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

單位：仟股；% 114年03月16日															
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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	林正一	男	101.09.10	2,299	2.24	0	0.00	0	0.00	Carnegie Mellon University 化學工程博士 友達晶材(股)公司 董事長暨策略長 友達光電(股)公司 資深副總經理 友達光電(股)公司 董事	—	—	—	
總經理	中華民國	郭宗鑫	男	95.06.30	232	0.23	830	0.81	0	0.00	國立台灣大學化學工程系 國立中山大學 高階經營管理碩士 長興(中國)化學工業有限公司 總經理	—	—	—	
執行副總經理	中華民國	莊鋒域	男	103.01.02	15	0.01	0	0.00	0	0.00	國立台灣科技大學 電子工程博士 達鴻先進科技(股)公司 總經理	—	—	—	
副總經理	中華民國	邱達梁	男	104.05.06	3	0.00	0	0.00	0	0.00	國立成功大學 化學工程碩士 輔祥實業(股)公司 總經理	—	—	—	
財務長	中華民國	劉燕珍	女	98.11.13	168	0.16	201	0.20	0	0.00	國立清華大學 高階經營管理碩士 友達光電(股)公司 會計經理	Frontier Materials (Samoa) Corporation 法人董事代表人	—	—	
協理	中華民國	謝育材	男	112.05.01	0	0	1	0.00	0	0.00	國立台灣大學 化學博士 長興材料工業(股)公司 主任研究員	—	—	—	

總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施；無此情形。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金
(一)最近年度支付一般董事及獨立董事之酬金

職稱		姓名	董事酬金					A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F、G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
			報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F、G等七項總額及占稅後純益之比例												
				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							
董事	林正一																									
	郭宗鑫																									
	康利投資(股)公司	6,000	6,000	0	0	5,384	5,384	160	160	11,544	2.02	11,544	2.02	34,157	34,157	108	108	3,150	0	3,150	0	48,959	8.58	48,959	8.58	0
	代表人：林挺立																									
	長興材料工業(股)公司																									
	代表人：潘金城																									
獨立董事	鄭煒順																									
	林欣吾	5,300	5,300	0	0	0	0	160	160	5,460	0.96	5,460	0.96	0	0	0	0	0	0	0	0	5,460	0.96	5,460	0.96	0
	程肇模																									
	蔡志群																									
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： 本公司獨立董事之薪酬係依公司之規模及營運情形、獨立董事所投入之時間、所發揮之功能，及所承擔之責任與風險等評估，訂定獨立董事薪酬之原則如下： ① 確保公司之薪酬安排符合相關法令並足以招攬及留任擔任獨立董事之優秀人才。 ② 獨立董事之薪酬以總薪酬具市場競爭力為準為範圍，採報酬為原則，無酬勞項目。 ③ 擔任各功能性委員會委員之董事，將依不同職務與責任酌訂合理報酬。																										
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																										

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林挺立、潘金城	林挺立、潘金城	林挺立、潘金城	林挺立、潘金城
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	郭宗鑫、鄭煒順、林欣吾 程肇模、蔡志群	郭宗鑫、鄭煒順、林欣吾 程肇模、蔡志群	鄭煒順、林欣吾、 程肇模、蔡志群	鄭煒順、林欣吾、 程肇模、蔡志群
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	林正一	林正一	—	—
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	康利投資(股)公司、 長興材料工業(股)公司	康利投資(股)公司、 長興材料工業(股)公司	康利投資(股)公司、 長興材料工業(股)公司	康利投資(股)公司、 長興材料工業(股)公司
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—	林正一、郭宗鑫	林正一、郭宗鑫
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	10 位(內含法人 2 位)	10 位(內含法人 2 位)	10 位(內含法人 2 位)	10 位(內含法人 2 位)

(二)最近年度支付監察人之酬金：不適用。

(三)最近年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金(B)		獎金及特支費 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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	總額	占稅後純益之比例	總額	占稅後純益之比例	
執行長	林正一															
總經理	郭宗鑫	21,554	21,554	324	324	35,950	35,950	5,200	0	5,200	0	63,028	11.05	63,028	11.05	無
執行副總經理	莊鋒域															
副總經理	邱達梁															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	郭宗鑫、莊鋒域、邱達梁	郭宗鑫、莊鋒域、邱達梁
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	林正一	林正一
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	4 位	4 位

(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	姓名	股票金額	現金金額	總 計	總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)
經 理 人	執行長	林正一	0	6,400	6,400	1.12
	總經理	郭宗鑫				
	執行副總經理	莊鋒域				
	副總經理	邱達梁				
	財務長	劉燕珍				
	協理	謝育材				

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

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

項目	112年度		113 年度	
	本公司	財務報告內 所 有 公 司	本公司	財務報告內 所 有 公 司
董事酬金金額占稅後純益比例(%)	10.01	10.01	9.54	9.54
監察人酬金金額占稅後純益比例(%)	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金金額占稅後純益比例(%)	12.09	12.09	11.05	11.05

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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之關聯性

(1)本公司董事報酬，乃由董事會依「公司章程」第 10 條規定，授權董事會依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌國內外同業水準，並依「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，經董事會決議後執行。依公司章程第 15 條規定，公司當年度如有獲利，以不高於 1%為董事酬勞；為維持獨立董事之獨立性監督，獨立董事領取固定報酬不參與董事酬勞分配，一般董事(未兼任員工者)依其對公司營運參與程度、貢獻價值及公司經營績效、風險及職責為給付酬勞依據。薪資報酬委員會定期檢視公司營運狀況及未來風險檢討董事酬金政策，每年依據公司獲利狀況及營運表現結果，決議董事酬勞提撥比率及發放金額，並提報董事會決議之。

(2)本公司總經理及副總經理之酬金標準，係遵循本公司薪資報酬委員會及董事會訂定之「經理人薪酬辦法」及公司「薪資發放辦法」規定，包含固定薪資項目如：月薪、三節節金等，其固定薪資項目為參考國內同業人才薪酬水準原則擬定具市場競爭性之薪資。另外，另有變動薪酬項目如：獎金及員工酬勞等，其綜合考量經理人所擔任職位及所承擔之責任與公司經營績效結果，考量標準包含：財務指標及創新指標。

財務指標: 包含公司營收及獲利之成長率及達標狀況。

創新指標: 包含公司新產品及新市場開發之狀況，且因為公司為研發型公司，對新領域研發之投資亦為評核標的。

每年度依上述指標，經薪資報酬委員會核定後，提報董事會同意後執行之。

本公司定期檢討經理人酬金政策標準，考量經營績效目標及風險控管，其發放標準、結構與制度亦將隨實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以確保經理人職責範圍內之風險均得妥善管理及防範，風險控管之績效反應於公司經營收入及獲利狀況，並以永續經營為目標，為社會、股東及員工創造最大價值。

(3)薪資報酬委員會同時考量公司 113 年度獲利表現，及參酌董事及經理人對公司營運績效之貢獻程度，於公司章程規範額度內(董事酬勞不高於年度獲利 1%；員工酬勞不低於年度獲利 3%)，決議以當年度獲利之 0.75%分派董事酬勞，7.5%分派員工酬勞，並提報董事會決議通過。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 113 度董事會共計開會 4 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董 事 長	林正一	4	0	100	
董 事	郭宗鑫	4	0	100	
董 事	長興材料工業(股)公司 代表人：潘金城	4	0	100	
董 事	康利投資(股)公司 代表人：林挺立	4	0	100	
獨 立 董 事	鄭煒順	4	0	100	
獨 立 董 事	林欣吾	4	0	100	
獨 立 董 事	程肇模	4	0	100	
獨 立 董 事	蔡志群	4	0	100	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，請參閱審計委員會運作情形之其他應記載事項。

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

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

113年2月27日董事會：

經理人薪酬案，本案除董事長-林正一及董事-郭宗鑫因係屬本議案討論對象之一，故依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席之董事均無異議，同意照案通過。

(本議案相關之經理人已予以迴避)

113年11月6日董事會：

民國一一三年度經理人薪酬案，本案除董事長-林正一及董事-郭宗鑫因係屬本議案討論對象之一，故依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席之董事均無異議，同意照案通過。

(本議案相關之經理人已予以迴避)

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，董事會評鑑執行情形：

內部自評				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	董事會	董事會 內部自評	- 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
		董事成員	董事成員自評	- 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
		審計委員會	審計委員會 內部自評	- 對公司營運之參與程度 - 審計委員會職責認知 - 提升審計委員會決策品質 - 審計委員會組成及成員選任 - 內部控制
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 內部自評	- 對公司營運之參與程度 - 薪資報酬委員會職責認知 - 提升薪資報酬委員會決策品質 - 薪資報酬委員會組成及成員選任 - 內部控制

外部評估				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	董事會	委請「社團法人台灣投資人關係協會」辦理，依公司提供之文件、自評問卷及實地訪談之方式進行評估	- 董事會組成及專業發展 - 董事會決策品質 - 董事會運作效能 - 內部控制及風險管理 - 董事會參與企業社會責任程度

• 內部自評結果：

113年度本公司「董事會」、「董事成員」、「審計委員會」及「薪資報酬委員會」之自評結果皆為優，顯示董事成員間溝通良好，董事會能有效運作，各功能性委員會也充分發揮其專業性和效能。

評估結果已於114年2月25日董事會向董事報告，本公司將依據評估結果持續強化董事會及各功能性委員會之運作效能，以提升公司治理成效。

• 外部評估結果：

「社團法人台灣投資人關係協會」評估表示，本公司董事會成員多元化且結構健全，所有董事成員均積極參與會議，且均持續進修以掌握最新知識，提高應變能力，發揮其監督職責及義務。

本公司已於114年2月25日董事會向董事報告評估結果，並依據評估建議，作為強化董事職能之參考，以持續優化公司治理效能。詳細內容請參閱本公司網站。

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

(一) 審計委員會：

本公司於民國100年8月9日經董事會通過設置審計委員會，審計委員會協助董事會行使證券交易法、公司法及其他法律規定之職權，其審議的事項包括：財務報表、內部控制制度、涉及董事自身利害關係之事項、重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與或背書保證、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

(二) 薪資報酬委員會：

本公司於民國100年10月25日經董事會通過設置薪酬委員會，薪酬委員會以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(三) 永續發展委員會：

本公司在追求營運發展的同時，也同樣重視利害關係人之溝通與回饋，除強化公司治理也關注環境、氣候與各項社會議題，於110年成立永續專案組織，並於111年更名為「永續發展委員會」，由總經理擔任委員長，並由高階主管負責各功能小組永續活動之推動，每年定期發行永續報告書及向董事會報告永續發展之運作情形。

(四) 公司治理規章：

本公司董事會於113年11月6日通過修訂董事會績效評估辦法，明訂董事會至少每三年需執行一次外部評估。本公司委請「社團法人台灣投資人關係協會」辦理113年度董事會外部績效評估作業，並依其評估建議擬定改善計畫，以提升董事會運作績效。

(五) 提昇資訊透明度：

本公司訂定有「內部重大資訊處理作業程序」規範公司重大資訊之處理及揭露機制，確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，同時建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露。每年透過法人說明會向投資大眾說明公司營運概況，各項重大訊息均依法於公開資訊觀測站進行公告申報。公司網站亦設有利害關係人專區及信箱，提供利害關係人與公司暢通之溝通管道。

(二) 審計委員會運作情形

本公司民國 113 年度審計委員會共計開會 4 次，委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林欣吾	4	0	100	
獨立董事	鄭煒順	4	0	100	
獨立董事	程肇模	4	0	100	
獨立董事	蔡志群	4	0	100	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：均經審計委員會同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

審計委員會 日期與期別	議 案 內 容	決議結果及成員意見
113.02.27 第五屆 第三次	◆ 民國一一二年度「內部控制制度聲明書」案 ◆ 民國一一二年度營業報告書及財務報告案 ◆ 民國一一二年度盈餘分派案 ◆ 簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案 ◆ 民國一一三年度簽證會計師之服務費用案	經全體出席委員同意照案通過，並提請董事會決議
113.05.08 第五屆 第四次	◆ 民國一一三年第一季財務報告案	
113.08.12 第五屆 第五次	◆ 民國一一三年第二季財務報告案 ◆ 資本支出預算案	
113.11.06 第五屆 第六次	◆ 「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案 ◆ 民國一一四年稽核計畫訂定案 ◆ 民國一一三年第三季財務報告案 ◆ 「審計委員會組織規程」修訂案	

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

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

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

（一）本公司內部稽核主管每月將前一月之稽核報告及追蹤報告前交付審計委員會查閱；按季於審計委員會、董事會列席，就稽核報告、追蹤報告、年度稽核計畫、內控自行評估結果等進行報告與說明；每年針對年度稽核計畫與獨立董事進行單獨溝通。

（二）獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師就財務報告的查核情形向獨立董事報告，以說明財務報告重要交易事項及內部控制查核情形；每年針對關鍵查核事項、年度查核規劃、抽核方法以及查核程序與獨立董事進行單獨溝通；若遇重大異常事項並得隨時召集會議。

（三）獨立董事與內部稽核主管及會計師每次之溝通情形摘要，均已揭露於本公司對外網站。

四、年度工作重點及運作情形：

（一）年度工作重點：

1. 依據年度稽核計畫與內部稽核主管溝通稽核報告結果
2. 內部控制制度有效性評估
3. 財務報告審閱
4. 簽證會計師之委任或報酬
5. 會計師獨立性及適任性評估
6. 重大之資產或衍生性商品交易審議
7. 法規遵循

（二）運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會通過，且獨立董事並無反對意見。

(三)薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

身分別	姓名	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	鄭煒順	3
獨立董事	林欣吾	1
獨立董事	程肇模	0
獨立董事	蔡志群	1

專業資格與經驗及獨立性情形請參閱年報第 10-11 頁

2.薪資報酬委員會之職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(1)定期檢討組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

(2)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(4)針對董事及經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司薪資報酬委員會成員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 8 月 10 日至 115 年 6 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	鄭煒順	2	0	100	
委員	林欣吾	2	0	100	
委員	程肇模	2	0	100	
委員	蔡志群	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司薪酬委員會議案均經薪酬委員會同意後，送交董事會決議通過，無薪酬委員反對或保留意見且有記錄或書面聲明之情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、發揮功能性委員會之功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度皆有相關規範。守則內容請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。
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		本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，設有發言人、代理發言人制度，公司網站利害關係人專區設有投資人專用信箱，並由財務處為專責單位，負責處理股東建議、疑義或糾紛等事宜。
(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		本公司隨時掌握董事、經理人及持股5%以上大股東之持股變動情形，並於每月10日前於公開資訊觀測站公告申報內部人持股變動情形。
(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		本公司已於「內部控制制度」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司之監督與管理辦法」，建立防火牆及相關風險控管機制。
(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		本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並於內控制度中納入防範內線交易和短線交易管理，藉以規範董事或員工等內部人禁止利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據。 為進一步防範內線交易，更於「公司治理守則」明訂董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票，並於每次封閉期間前發出信件提醒董事，以避免董事誤觸該規範。
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「公司治理守則」明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。相關多元化政策、具體管理目標及落實情形請參閱第12頁。

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	
(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		除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，本公司也設置跨部門組織-永續發展委員會，負責公司永續活動的推展及永續報告書的編撰，每年向董事會報告運作情形。
(三)公司是否訂定董事會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		依據董事會通過之「董事會績效評估辦法」，本公司每年分別就「董事會」、「董事成員」、「審計委員會」及「薪資報酬委員會」進行績效評估，評估等級區分為「優、佳、好、尚可、有待加強」，113 年度內部績效評估結果均為「優」。 另依本公司「董事會績效評估辦法」委請「社團法人台灣投資人關係協會」執行113年度董事會外部績效評估作業，並依其評估建議規劃提升公司治理效能之方案。 前述董事會暨功能性委員會之內外部評估結果於 114 年 2 月 25 日向董事會報告，並作為董事遴選及續任之參考。詳細內容請參閱本公司網站。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司審計委員會每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並提報董事會。評估機制為定期取得簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「13項審計品質指標(AQI)」，並依據主管機關發布之指引，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。評估結果未發現有重大影響獨立性及適任性之情事。

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	
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會議事錄等)？	V		本公司於 112 年 5 月 3 日董事會決議委任劉燕珍協理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，並每年進行公司治理評鑑各項指標之檢討及改善，確實執行公司治理相關事務。
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		本公司重視所有利害關係人的意見與建議，除了主動與利害關係人互動，瞭解他們對公司的期望，同時也於官方網站設有「利害關係人」專區，各利害關係人之專用信箱均由不同之專責單位分別負責，以妥適回應利害關係人所關切之重要議題。永續發展委員會每年彙整與利害關係人溝通情形，並至少每年一次向董事會報告。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		已委任台新綜合證券股務代理部辦理股東會事務。
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		已建立公司網站，並設置「投資人關係」專區，隨時更新公司相關之財務業務、法人說明會、產品業務訊息及公司治理資訊供投資人參考。
(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		本公司同時架設有中英文網站，指定專人負責公司相關公開資訊之蒐集及揭露，不定期更新公司最新資訊以利大眾查詢；設有發言人制度，由總經理郭宗鑫擔任發言人，財務長劉燕珍擔任代理發言人；法人說明會之財務業務相關資訊簡報均放置於公司網站投資人專區，並依證券交易所規定輸入公開資訊觀測站，以確保各項重大資訊及時允當揭露。

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)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		民國113年度合併及個體財務報告業已於114年2月25日於公開資訊觀測站公告申報完成，各季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早公告，並同步揭露於公司網站。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		- 員工權益、僱員關懷：本公司視員工為最重要資產，提供安全的工作環境、具創新挑戰的工作任務，及具競爭力的薪酬與福利，並由公司同仁組成職工福利委員會，舉辦各式福利活動。相關執行情形請參閱本年報第77-79頁。 - 利害關係人：本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題，以避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營風險，除針對日常業務以各種作法與利害關係人保持互動外，在官方網站上亦設有各利害關係人溝通信箱，提供利害關係人暢通的溝通管道，以了解各利害關係人之合理期望及需求。 - 供應商關係：本公司訂有「供應商管理程序」建立供應商之管理規範及評價標準，定期對重點及關鍵原物料供應商，予以稽核及評比。與供應商維持良好的合作及互動關係，致力提升品質，以強化競爭力。確保原物料供應穩定、品質穩定以達到出貨產品可靠性及品質最佳性。 - 客戶政策：本公司秉持服務客戶的精神與理念，提供完善且值得信賴之技術與高品質產品與服務，透過有效的客戶服務管理實現與客戶價值共創之目標。隨時掌握產品品質及確保符合客戶之需求，定期施行客戶滿意度調查，以期許與顧客維持友善且穩定之關係。 - 風險管理：本公司訂有內控制度、內部稽核制度及各項內部管理規章，以作為本公司業務執行上之風險控管依據及風險衡量之標準。相關執行情形請參閱本年報第86-88頁。 - 投資者關係：本公司定期於公開資訊觀測站公告財務資訊，且公司網站設有「投資人關係」專區，隨時更新公司相關之財務業務、產品業務訊息及公司治理資訊供投資人參考，並透過股東會、法人說明會、IR專用信箱等管道與投資人進行溝通。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			• 董事進修：本公司不定期安排董事參加相關專業知識進修課程，董事會成員除依據「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規定，於每屆就任當年度進修達3小時外，並更進一步參考「上市上櫃公司董事進修推行要點」，新任者於就任當年度進修12小時，續任者任期中每年進修6小時之進修標準，113年全體董事進修均達前述標準。 • 董事責任保險：本公司已投保董事暨重要職員責任保險，並每年定期評估投保額度，俾使其能無虞地以投資人權益為出發點，謹慎執行應負之責任，並於續保後向董事會報告投保情形。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 為落實公司治理精神，本公司每年就證券交易所公布之公司治理評鑑結果進行檢討並研議改善措施，民國113年推動之項目如下： - 維護股東權益： 本公司113年股東會由全體董事出席參與，並同步採取線上直播方式進行，讓無法到場之股東亦得已及時了解會議內容，提升與股東的互動及透明度，透過多元化的管道，強化股東參與公司治理之權益。 - 強化董事會運作： 本公司於113年11月6日修訂通過「董事會績效評估辦法」，明訂董事會至少每三年需執行一次外部評估。113年委由「台灣投資人關係協會」辦理董事會績效外部評估，並依評估建議擬定改善計畫，以提升董事會運作績效。 - 持續推動永續發展： 本公司永續發展委員會持續推動各項永續方案，113年度依據氣候相關財務揭露架構(TCFD)揭露具體的氣候風險與機會相關資訊，逐步接軌國際財務報導準則（IFRS）永續揭露準則，以符合全球永續發展的趨勢與要求，持續提升公司的永續競爭力。			

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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	
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		本公司「永續發展委員會」下轄公司治理、全球布局、研發創新、環境永續、員工與社會等工作小組，由董事暨總經理擔任委員長，由高階主管擔任主任委員，負責各小組永續活動之推動並落實公司永續發展。於113年8月12日向董事會提出報告，報告內容包含永續發展委員會組織、與利害關係人溝通情形、永續重大主題及其管理目標及方針及112年度永續發展推動情形等，董事會依據報告內容以及各重大議題設定之目標與策略方針檢視公司目標達成情形與執行成果，同時評估管理策略之有效性，適時給予建議及進行督導。
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		達興材料風險評估邊界以本公司為主，由永續發展委員會持續依重大性原則針對與公司營運相關之環境、社會、公司營運議題進行評估，113年度鑑別出綠色製造、職業健康與安全、友善職場、共融發展、社會參與、供應鏈管理、產品品質與安全、客戶服務、研發創新等九大永續重大議題，永續發展委員會就各重大主題進行風險評估，透過會議討論相關管理策略，落實於公司日常營運中，並向董事會報告。 <u>環境面</u> - 綠色製造：達興材料支持全球氣候行動，重視氣候變遷議題，並擬訂具體可行的減碳路徑藍圖，依情境及推展時程設計綜合型目標。積極導入多元節能方案，推動各項減碳措施，包括綠能系統(如太陽能)的建置、製程相關節能的投資，同時藉由每年溫室氣體盤查及外部查證，定期檢視節能減碳績效，透過不斷創新和改進，強化低碳競爭力。此外，循環經濟已是全球主流，如何達到資源循環最適化一直是本公司關注的議題。為此，我們透過製程改善從源頭減廢，持續精進廠內廢溶劑回收提升資源化，並推動產品資源循環專案，從中尋求新的商機發展，藉此強化公司韌性。 <u>社會面</u> - 職業健康與安全：人才是公司創新的動力，公司持續推動ISO 45001，建構友善均衡的職場環境，協助員工在安心安全的環境中發揮所長。

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
			- 友善職場：本公司提供具競爭力的獎勵，及多樣化的福利措施，建置以員工需求為本的員工體驗，吸引優秀創新人才加入與留任，以支持公司長期發展。 - 共融發展：人才是創新的動能，因應組織成長需求，本公司持續儲備關鍵人才未來能力，透過全域視野培訓策略，支持內部多元人才發展，使員工擁有與時俱進的知識、技術及能力；同時，本公司以本業優勢投入青年培育，透過發展台灣高等科技人才，協助學用接軌。 - 社會參與：本公司以培育永續社會公民為願景投入社會參與，透過支持在地及弱勢支持，號召員工投入志工服務，創造正向的影響力，凝聚員工向心力、驅動社會共好的正向循環與永續成長。 <u>治理面</u> - 供應鏈管理：針對重點原物料供應商(年度交易前二十大供應商)及年度遴選的關鍵原物料供應商進行實地或書面稽核，內容涵蓋品質系統認證、品質管理、生產製造管理、環安衛、ESG 等項目，藉由稽核結果來確保與供應商有共同永續經營目標及行為準則，且評比的結果列為篩選供應商的條件，與供應商攜手共創永續未來。 - 產品品質與安全：本公司依循 ISO 9001:2015 與綠色產品有害物質管理辦法，確保產品從設計、製造及銷售皆符合品質要求與安全標準。我們持續強化內部品質意識，提升品質競爭性，同時嚴格要求供應商須符合對應之準則(如 RoHS 2.0 & Reach等)以符合客戶期待及社會責任。透過減輕對環境及生態的衝擊，善盡企業社會環保責任。 - 客戶服務：提供客戶卓越產品及優質服務，並設有品質管理系統，建立客訴異常發生時，快速回應機制，與客戶共創穩健合作關係。 - 研發創新：即時掌握市場及技術趨勢，結合研發人才及產品，與世界級主要廠商合作，建立強而有力的合作夥伴關係，並鼓勵同仁於創新同時積極與外部合作交流，不定期與各方產官學界技術討論，與學術研究機構共同培養創新技術人才，參與各種展覽研討會與國際技術論壇，與外部協力實現產品創新及技術領先。

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、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司設有專職環境管理單位，負責規劃與監督公司內環安衛工作，並每季度召開環保安衛生管理審查會議，設立目標以及檢討運作情形。已建置與通過ISO14001環境管理系統及ISO 45001職安衛管理系統之認證；透過年度定期內外部之稽核驗證，確保環安衛管理制度運作的有效性。	無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司秉持企業責任，致力於提升各項能資源之再利用效率。為減少水資源浪費，公司設置雨水回收系統並安裝生活省水裝置。同時，我們嚴格監控廢棄物的產出，積極推動資源再利用與回收作業，將可利用的資源物轉由合格廠商進行回收再利用。此外，我們優先採用含有再生塑料的包裝材料(如光阻桶、棧板)，以降低資源消耗和廢棄物產生，降低對生態環境的影響。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司依循氣候相關財務揭露(TCFD)架構，建立風險評估流程，評估未來的潛在風險與機會，並採取因應措施，相關內容請參閱本年報第40-46頁氣候相關資訊。	無差異
(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		本公司自98年盤查公司作業活動對於溫室氣體的貢獻量，111年起首度導入ISO 14064-1:2018標準進行溫室氣體盤查，每年針對前一年度排放量盤查程序及結果，申請第三方驗證機構確證。溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計數據及相關政策請參閱本年報第47-48頁。	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	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司恪守各營運據點所在地之勞動、性別工作平等相關法規，以保護人權和營造有尊嚴的工作環境，依循《聯合國世界人權宣言》、《國際勞動公約》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準，並採取與責任商業聯盟行為準則(RBA)，以及台灣「勞動基準法」一致的行動，制定本公司「人權政策與管理程序」，並落實於所有員工(含契約及臨時人員、實習生等)。 人權管理政策及具體方案摘要如下： 1. 禁止歧視及尊重職場人權 • 恪遵政府勞動法令，落實內部相關規範與政策。 • 員工之晉升、考核、訓練、獎懲等制度，均訂有明確規範，使其享有公平待遇。 • 對外刊登的職缺資訊，杜絕歧視的資格要求以確保工作機會均等。 2. 提供安全健康的工作環境 • 每季召開職業安全衛生委員會暨管理系統審查會議，彙整環安衛執行成果及缺失檢討改善，提供員工安全的工作環境。 • 聘有專業護理師，及每月由職業醫學專科醫師駐廠進行個別化健康管理，並依照法令要求之項目及頻率辦理健康檢查，定期追蹤員工健康狀況。 • 制定職場不法侵害及性騷擾防治辦法，並設有員工申訴管道。 • 懷孕員工進行工作環境及作業危害評估，依評估結果進行工作適性安排。懷孕或哺乳員工不得從事夜班工作，並可依法申請育嬰留置停薪。 • 落實承攬商管理，於施工前完成危害告知保護承攬商的人身與財產安全。 3. 禁止強迫勞動 • 恪遵政府勞動法令，不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。 • 透過出勤系統設定，避免違法排班，並依法發給加班費。 • 禁止扣留員工證件或收取保證金。

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	
			4. 多元溝通 - 定期召開勞資會議及職工福利委員會，提供員工與管理階層間公開直接之溝通管道，讓員工意見得以充分表達，並給予即時回應和協助。 - 設立指導者制度協助新進人員適應與溝通，並舉辦新進員工到職滿月及三個月座談，落實新人關懷。 5. 禁用童工 - 達興材料僅接受年滿18歲之應徵者，進行身分證明文件查驗，杜絕僱用童工。 民國113年亦針對同仁及承攬商實施人權保障相關訓練宣導，受訓人次448人、總時數552小時。本公司依責任商業聯盟行為準則(RBA)之稽核標準，要求關鍵供應商依ESG自評表進行評估，持續擴大影響力帶動價值鏈中的利害關係人；同時亦接受客戶依RBA標準進行的全方位檢視，共進行8場次，無任何違反人權之情事。
(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		<u>員工薪酬</u> 本公司重視員工待遇及福利，採行具有競爭力之薪資獎金制度，依公司營運狀況享有三節獎金及激勵性獎金，並實施員工酬勞方案與員工共享公司營運成果，以吸引、留任、發展員工。員工酬勞則依本公司章程第15條規定，當年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)提撥不低於百分之三之員工酬勞，確實將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 整體薪酬政策：每年檢視市場標竿企業薪資結構與水準，亦考量產業整體薪資調查資料，進行薪酬競爭力分析，以制定相關薪酬策略。 民國113年本公司包括主管職與非主管職，年度平均調薪含結構調薪總幅度為5%。 <u>優於勞基法的休假制度</u> 本公司提供優於法定標準福利制度，每年除了12天國定假日外，另給予七天全薪彈性休假，讓員工自由使用輕鬆照顧自己及家人，另提供生日假、訂婚假，讓員工在重要日子可以與重要的人一起共度；對於遇有育嬰、重大傷病等需要一段較長時間休假需求之同仁，也能申請留職停薪，以兼顧員工與家庭照顧的需要。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			<u>員工福利措施</u> 本公司設立職工福利委員會(簡稱福委會)，公司提撥的福利金超過新台幣六百萬元，由員工擔任委員，每季召開福委會會議，依員工需求決議福利政策及規劃各項優質福利，詳細內容請參閱本年報第77-79頁。 <u>職場多元化與平等</u> 員工之招募、晉升、考核、訓練、獎懲等制度，均禁止歧視，並享有平等機會，民國113年度女性職員占全體職員30%，女性主管佔全體主管24%。
	V		連興材料訂有職業安全衛生管理計畫，減少工作環境危害、降低職業災害與確保同仁工作安全與健康，並達成公司訂定之安全衛生目標與提升勞工安全衛生管理績效。 每年通過 ISO14001 環境管理系統(證書期限：112年6月30日~115年6月30日)及ISO45001職業安全衛生系統(證書期限：112年6月29日~115年6月29日)之認證，定期進行外部稽核並持續改善檢討，另針對工作環境，每半年委託外部專業機構進行作業環境採樣及檢測，以確保員工工作安全及職業衛生暴露預防管理，提供員工安全、健康、支持性的工作環境、健康促進組織、健康行為改變及環境保護等措施，並透過適當之安全與健康教育訓練推廣運動風氣，以促進員工身、心、社會健康。 113年失能傷害頻率(FR)為 1.16，失能傷害嚴重率 (SR)為 4，員工職業災害計有1件(中科廠)，人數1人 (占113年底員工總人數之0.2%)，本年度無火災事件發生。 因應國內火災事故頻傳，每年檢討承攬商環安衛管理作業規範與特殊危險作業管制規範，確保風險管理與安全措施在作業過程中得以有效執行，從而降低火災風險，並藉由消防安全設備之定期檢查與修繕，維持其正常運作及時應對火災。同時，配合緊急應變管理程序，在火災發生時能迅速反應，保障人員與財產安全，達到有效的火災防範與應對措施。 <u>教育訓練</u> 新進員工必修「環安課程」6小時，介紹公司環境安全注意事項以及相關法規；一般員工每年必修「工安課程」；專業人員必修「化學品危害及急救課程」並定期接受複訓；主管安排「風險管理課程」，民國113年受訓人次共1,666人次、總時數共2,288小時。

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	
			健康公民運動企業 本公司連續三屆獲選為內政部體育署運動企業(iSports)認證，並參與CHR健康企業公民許諾，於民國113年入選為「健康企業公民獎健康99企業」，持續舉辦科技體適能到廠檢測，近三成員工響應此活動，持續推動運動風氣。 內部設有健康專欄，提供健康相關議題之宣導教育與討論，並不定期舉行運動健康講座或結合運動性社團舉辦相關競賽。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司對主管與各職類員工皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業知識課程、主管訓練等，提供專業領域及多元方式持續學習成長，以培養全體員工職涯關鍵能力；民國113年度職涯訓練共計1,089人次完成，總時數為6,094小時。 每年定期進行績效面談，主管與員工共同檢視個人年度發展狀況，協助員工一起成長，並發掘潛力人才。 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		公司訂有「客訴處理管制程序」，明確規範公司產品與服務接獲客訴時之相關權責及作業處理流程，公司網站亦設有專用信箱(ProductInfo@daxinmat.com)，由業務及產品實現部門窗口直接對應客戶，可馬上進行溝通即時處理。 為保障客戶權益，接獲客戶反映產品異常時，品質工程部將立即啟動處理機制，於3個工作天內提供初步回應，7個工作天內提供完整處理報告，並於取得客戶認可後始可進行結案，113年度客訴結案完成率達90%以上。 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『供應商管理程序』，針對供應商及外包商遴選、稽核及評鑑，訂定有相關的管理規範。每年對供應商進行稽核評鑑，內容涵括生產流程、製造環境、運輸管理及有害物質管理等，並具體要求供應商應符合綠色產品規範(GP)之認證，品質系統(ISO9001)、環境管理系統(ISO14001)、職業安全衛生管理系統(ISO 45001)等範疇之認證。 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	
			針對所有供應商管理，113年稽核頻率為每季一次，每季評比供應商超過180家，評核內容包括原物料入料品質、交期及價格競爭力等，針對評核低於80分供應商(共計9家，占比4.8%)進行輔導改善，均已完成改善。 同時每年年底經由聯合稽核小組共同挑選出關鍵原物料清單，及對上年度採購金額占比前20大供應商列為重點供應商，於次年度安排實地稽核計畫或書面稽核，並將稽核之結果列入供應商評鑑。 • 重點供應商評鑑重點： 相關認證達成狀況(品質、環安衛、綠色產品等)、品質系統執行狀況、環安衛系統執行狀況、ESG執行狀況。 • 重點供應商評鑑方式： 年度依供應商稽查結果進行評鑑，評鑑等級分 A、B+、B-、C三級。 A：總分在90分以上，判定為優良供應商，可持續採購並提高採購量。 B+：總分在80~89分，判定為合格供應商，可持續交易 B-：總分在70~79分，判定為合格供應商，要求改善。 C：總分在70分以下，判定為不合格供應商，需進行策略輔導或不予採購。 • 重點供應商輔導： 針對評價為C之供應商，由採購承辦人呈報採購主管、相關技術單位及品質主管申請策略合作或停止採購。 • 113年前20大供應商及關鍵原物料供應商評鑑，共完成31家供應商稽核。 評鑑結果A級26家 (83.9%)、B+級4家(12.9%)、B級1家(3.2%)，並將遴選五家優良供應商於今年度進行書面獎狀表揚。	

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	
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	本公司自111年起，每年依循GRI準則編撰永續報告書，並參酌永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 準則、氣候相關財務揭露(TCFD)等標準揭露報告資訊，讓利害關係人藉由報告書了解本公司於經濟、環境、社會面的運作情形，報告書已依規定申報於公開資訊觀測站，並揭露於公司網站。	已規劃113年永續報告書將取得第三方驗證
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 達興材料擴展業務的同時，也將永續發展整合納入企業策略及日常營運，發展與時俱進的商業模式和社會承諾，積極與利害關係人溝通，實現共享價值。 本公司以培育永續社會公民為願景投入社會參與，透過支持在地及弱勢扶持，號召員工投入志工服務，創造對利害關係人正向的影響力、凝聚員工向心力，以驅動社會共好的正向循環與永續成長。				
➤ 支持在地 1. 在地教育： <u>高等教育</u> - 達興材料研究生獎學金：為促進台灣高等教育的永續發展，帶動台灣化學材料產業關鍵人才質量，獎勵基礎科學優秀之博士、碩士在學專職研究生，能秉持創新熱忱持續深耕科學研究，於民國99年設立「達興材料研究生獎學金」，迄今累積共87位獲獎者，累計已發出超過新台幣1,900萬元獎學金；對於獲獎者，我們邀請至公司參訪、參與實習計畫、由資深研發主管擔任業師，多元產學合作機會，使研究生們能學用接軌，對台灣高等科學發展盡一份力。 - 達興材料回饋同仁母校：持續經營重點校系的學術論文獎學金及產學合作專案，113年贊助「台大化學畢業生論文展」、「台大化工畢業生論文展」、「陽明交通大學應用化學系研究論文獎」、「清大化工研究生論文發表競賽」、「高分子學會年會」等與公司專業領域相關之校園活動，113年共投入近300萬元，鼓勵莘莘學子持續紮根研發。				

化學紮根：善用本業推展化學教育至在地中小學，執行「小小科學家紮根計畫」，召集研究員志工準備化學實驗教案，並現場教學與實作，啟發學生的科學實驗興趣，培養掌握科技創新能力的下一代，113年舉辦6場次，共150位小學生參與。

2. 在地藝文：在地音樂家展演贊助、提供在地音樂家就業，促進地方藝文素養提升，自104年長期支持「台中市交響樂團」展演計劃，及合作開辦音樂課程，提升員工藝文素養，113年贊助5場次，觸及超過2000人次。

3. 在地採購：企業製作物及活動採用在地產品、對環境友善的台灣商家採購，113年共投入220萬元，創造多元、良性循環的在地經濟。

➤ **弱勢扶持**

1. 長期支持：堅持對社會的長期承諾，如：自100年起與家扶中心合作圓夢計劃、企業志工日等，113年志工服務時數共超過500小時。

2. 永續夥伴：建立多元夥伴關係，一同關心社會多元議題，如：113花蓮地震東華化學系館重建募捐(110萬元)、參與永續公益路跑等。

氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

(1) 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

永續發展委員會統籌推動各項行動方案並落實公司永續發展，針對與公司營運相關之環境、社會、公司治理議題進行評估，並參考氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)進行「氣候變遷風險與機會評估」，針對各重大風險擬定因應方案、訂定管理目標，轄下環境永續小組主責氣候風險管理、減緩調適行動等氣候變遷因應管理工作，每季召開管理審查會議追蹤氣候目標達成情形。永續發展委員會每年向董事會報告氣候相關風險與計畫執行情形，董事會依據永續發展委員會的報告督導永續方案的運作並適時給予建議。

(2) 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)

參考國際永續趨勢及標竿企業 TCFD 報告，評量各項氣候相關風險及機會發生之可能性及財務衝擊，經權責部門與外部專家共同討論，鑑別公司應關注之 7 項重大風險(包含 6 項轉型風險、1 項實體風險)、3 項機會，並對於短、中、長期所造成的財務影響，討論相關因應方案。

類別	風險項目	潛在財務影響	關鍵因應措施
風險	轉型風險	- 我國碳定價之排碳成本 - 投資綠電設備及外購綠電增加營運成本 - 耗能設備汰換及節能措施增加營運成本 - 低碳產品及低碳材料之研發成本上升 - 參與氣候倡議及碳足跡查證增加營運成本 - 進口碳稅及電價上漲導致原料成本增加	- 採取盤查、碳管理平台、節能減碳及投資綠電等措施提前達成減碳 - 採取節能措施、投資再生能源設備及電力達成。 - 推動設備汰換與新節能措施 - 研發低碳材料與產品。 - 導入碳足跡管理 - 使用低碳材料之低碳產品
	實體風險	海平面上升(長期)	投保災害保險及生產調度機制

類別	風險項目	潛在財務影響	關鍵因應措施
機會	- 開發低碳產品 (短中長期) - 使用高效率製程 (短中長期) - 回收再利用 (短中長期)	- 滿足客戶需求，增加營收 - 降低用電，減少營運成本 - 資源循環及副產物資源化，減少成本並增加營收	- 切入低碳供應鏈市場 - 推展節能減碳措施 - 提升廢溶劑回收再利用，推動製程副產物資源化

(3) 極端氣候事件及轉型行動對財務之影響

建興材料推動溫室氣體盤查管理及減量、提升廠房與製程能源使用效率、投資太陽能發電設備、採購綠電轉供、開發低碳產品等低碳轉型行動，雖然增加公司營運成本，相對可減少電費成本與未來破價衝擊。而產品低碳化與資源循環再利用能達到客戶期望，創造永續商機。另對於極端氣候事件造成之實體風險，將持續關注長期海平面上升可能導致淹水影響生產與供應鏈，採取災害保險與生產調度機制應對。

(4) 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

由永續發展委員會統籌進行跨部門溝通，參考氣候相關財務揭露(TCFD)設計「氣候變遷風險與機會管理流程」，透過議題蒐集、主管參與、風險評估、風險辨識、因應策略及管理追蹤 6 階段，鑑別出公司應聚焦之重大氣候變遷風險與機會，討論其可能發展情境，擬定因應策略與行動措施，並訂定管理目標與檢核點確實掌握時程與進度，使各項氣候變遷影響能被有效監測、控制及快速因應，積極推動各項氣候變遷調適作為，以減緩風險風險可能造成之財務衝擊，並創造永續發展機會。

(5) 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響

以 TCFD 架構分析重大轉型與實體風險未來於全球不同碳排放情境下，對公司營運之影響，依循 2025 年「國家氣候變遷對策委員會」公布之「國家減碳新目標」建立明確的減碳路徑，藉此面對實體風險之氣候策略韌性，評估轉型風險帶來之潛在財務衝擊。實體風險來自全球暖化導致海平面上升，採用臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台工具，若選擇 2°C 升溫情境(SSP3-7.0 情境)，模擬台灣周邊海平面預估將上升 0.5 公尺，中港廠與中科廠皆未處於淹沒區域，對生產衝擊相對低。轉型風險財務衝擊則來自法規風險導致之破費增加、市場風險導致之電費上漲、技術風險導致之推動減碳措施投資成本。本公司已於 113 年完成綠電購售電契約簽訂，預計近 3 年(114-116 年)取得約 15 萬度/年綠電，降低未來破費產生之影響，未來將持續關注破費政策趨勢，滾動式調整因應對策及氣候目標。

【實體風險】

運用國科會「臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台」提供之臺灣氣候資料情境 (AR6·聯合國政府間氣候變化專門委員會 IPCC 發布之第 6 次評估報告)·以共享社會經濟情境 (Shared Socioeconomic Pathway, SSP) 中的低排放情境 (SSP1-2.6) 及極高排放情境 (SSP5-8.5) 模擬不同升溫情境下臺灣海平面上升數值·作為公司營運據點面對極端氣候下之策略韌性評估依據。

【轉型風險】

分析法規碳價之財務衝擊·參考國際能源總署(IEA)報告·選擇淨零排放情境(Net-Zero Emissions Scenario, NZE)及既定政策情境(Stated Policies Scenario, STEPS) 的未來碳價·納入未來營運成長造成之碳排放變化·評估推動各項節能減碳行動後之財務影響差異。

(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。

【氣候轉型計畫】

擬訂具體可行的淨零碳排放路徑藍圖·依情境及推展時程設計綜合型目標·積極導入多元節能方案·推動各項減碳措施·包括潔淨能源 (如太陽能) 的建置、製程相關節能設備的投資，同時藉由每年溫室氣體盤查及外部查證，定期檢視節能減碳績效，透過不斷創新和改進，強化公司永續及低碳競爭力。

【氣候風險指標及目標】

針對淨零排放、綠色能源、節水環保、資源循環等多個面向，確立短期(114 年)、中長期目標(119 年)階段式目標，漸進式實現各項減碳活動，包含每年列管節能措施、投資建置太陽光電、採購綠電、引進低碳冷媒等新環保技術等，降低營運產生之碳排放。

項目	達興材料氣候管理指標	短中長期目標
減緩	❖ 再生能源使用比例 - (再生能源用電量 / 總用電量) × 100%	114 年辦公室 RE100 119 年全公司 RE10
	❖ 年度節電率(%) - 節能措施之年度節電量/ (年度節電量+年度用電量) ×100%	114 年 ≥ 1.5% 119 年累積 ≥ 12.5% (111 - 119 年累積)
	❖ 溫室氣體排放總量減量(既有廠房) - 內部自行開發碳資訊管理平台	119 年減少 20%(較基準年 111 年)

項目	達興材料氣候管理指標	短中長期目標
調適	❖ 廢溶劑回收率(包含物質回收與能源回收) (%) - 廢溶劑回收再利用量/廢溶劑總產出量	114 年 ≥ 93% 119 年 ≥ 95%
	❖ 水回收率(重複利用率) - (重複利用水量+回收水量) / (自來水+回收水+重複利用水量) ×100%	114 年 ≥ 96% 119 年 ≥ 97%

(7) 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。
本公司現階段無使用內部碳定價。

(8) 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。
溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形，詳本年報第 46 頁。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

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

年度 範圍		112 年		113 年	
		總排放量(公噸 CO ₂ e)	密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量(公噸 CO ₂ e)	密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)
範疇一	母公司	1,708	0.40	761	0.18
	子公司	0	0	0	0
	合計	1,708	0.40	761	0.18
範疇二	母公司	6,136	1.44	6,317	1.53
	子公司	0	0	0	0
	合計	6,136	1.44	6,317	1.53
範疇三	母公司	14,175	3.32	15,576	3.78
	子公司	0	0	0	0
	合計	14,175	3.32	15,576	3.78

資料涵蓋範圍：與公司財務報表相同，總公司(中科廠、中港廠)及子公司，其中子公司因尚無實際營運，經排除於盤查範圍。

1-1-2 溫室氣體確信資訊：敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

項目 \ 年度	112 年	113 年
確信範圍	與公司財務報表相同，總公司(中科廠、中港廠)及子公司，其中子公司因尚無實際營運，經排除於盤查範圍	與公司財務報表相同，總公司(中科廠、中港廠)及子公司，其中子公司因尚無實際營運，經排除於盤查範圍
確信機構	DNV	DNV
確信準則	ISO14064-1:2018	ISO14064-1:2018
確信意見	範疇一及範疇二排放量取得合理保證之查證	範疇一及範疇二排放量取得合理保證之查證 範疇三排放量取得有限保證之查證

- 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
- 溫室氣體減量基準年：111 年；排放量 7,341 公噸 CO₂e (範疇一及範疇二)
 - 溫室氣體減量目標(註)：119 年排放量減少 20% (不超過 5,873 公噸 CO₂e)
 - 溫室氣體策略及具體行動計畫與減量目標達成情形：

策略及行動計畫	119 年 中長期目標	114 年 短期目標	113 年 執行成果
提升能源效率 每年推動節能措施列管，藉由採用節能設備、運轉改善提升能源使用效率	• 111 年至 119 年累積節電率≥12.5%	• 年節電率≥1.5%	• 導入 32 件節能措施，節電計 39.9 萬度 • 年節電率 3.0%
使用再生能源 透過投資太陽能發電設備、採購市場綠電，擴大再生能源使用。	• 全公司用電再生能源占比達 10% (RE10)	• 辦公室用電再生能源占比達 100% (RE100) • 新建廠房用電再生能源佔比達 10% (RE10)	• 再生能源使用約 12 萬度，新建廠房達成 RE10 • 簽訂再生能源購電契約，預計近 3 年取得約 15 萬度/年綠電
推動低碳廠區 每年完成溫室氣體查證，掌握廠區排碳熱點，引進低碳冷媒等轉型行動。	• 溫室氣體減量 20% (既有廠房)	• 取得 ISO14064-1 查證聲明書 • 完成 4 項產品碳足跡	• 所有廠區取得 ISO14064-1 查證聲明書 • 113 年溫室氣體總排放量，較基準年減量約 4% (既有廠房減量約 11%) • 完成主要產品碳足跡盤查(4 項產品)

註：減量目標計算以既有廠區為範疇，排除 112 年後正式量產啟用的新建廠房（中港廠半導體材料廠房）

節能減碳管理

本公司逐年推動節能減碳，包含每年導入節能措施、投資建置太陽光電、採購綠電、引進低碳冷媒等新環保技術等，降低營運產生之碳排放，113年持續投入製程改善及節能優化，所有廠區合計總排放量與單位營運面積排放量相較112年降低，近年投入低碳轉型已有初步成效，持續朝向119年減量20%的目標前進，響應主管機關及利害關係人減碳期待。

• 提升能源效率

透過能源管理、磁浮式冰水機、氣簾式排煙櫃、LED照明、變頻式馬達、反應釜保溫、製程優化、電力系統優化等方案，113年所有廠區導入32項節能措施，共節電39.9萬度，年節電率為3.0%，共減碳197公噸CO₂e。

• 使用再生能源

112年投資建置裝置容量137.78kW之太陽能發電系統，113年共取得綠電約12萬度（5月正式運轉，全年發電量約18萬度），約有60公噸CO₂e之減碳效益（全年運轉約90公噸CO₂e），提前達成新建廠房綠電使用比例10%的目標。另113年完成綠電購售電契約簽訂，預計近3年（114-116年）取得約15萬度/年綠電。

• 推動低碳廠區

每年針對前一年度排放量盤查結果，申請第三方驗證機構確證，掌握各廠排放量及廠區排碳熱點，引進低碳冷媒等轉型行動，以此為基礎持續精進碳排放管理及減碳行動。

111年~113年溫室氣體排放量（範疇一及範疇二）：

年度 ^(註)	總排放量 (公噸CO ₂ e)	單位面積排放量 (公噸CO ₂ e/m ²)
111年	7,341	0.21
112年	7,844	0.20
113年	7,078	0.18

註：111年度為溫室氣體減量目標之基準年；
113年度排放量預計於114年4月完成查證。

用水量

年度	總用水量 (公噸)	單位面積用水量 (公噸/m ²)
111年	119,001	3.4
112年	131,302	3.3
113年	145,461	3.7

113年度較前一年度單位面積用水量增加11%，主係因擴大半導體濕式化學品生產需求增加用水。持續針對可回收的用水進行回收循環利用，目前廠區水回收率（重複利用率）約97%。另外，本公司已於110年導入設置逆滲透廢水回收再利用系統（RORR），平均每日可再減少33噸的用水量，將持續對用水量進行管理，以不使用耗水性製程為管理目標。

廢溶劑

本公司積極響應全球永續環保趨勢，致力於製程減廢與資源物再利用，持續檢視並精進減廢措施，提升資源效率減少環境負荷，逐年達成更高環保標準。

113年廢溶劑回收再利用比例達94% (廢溶劑總量554公噸，回收再利用量約522公噸)。



單位：公噸

年度	廢溶劑總產出量	焚化掩埋	回收再利用 (包含物質回收及能源回收)
111年	352	22	330
112年	433	22	411
113年	554	32	522

廢棄物總量統計

- 1. 有害事業廢棄物：廢容器、廢溶劑、廢酸鹼、固體廢棄物。
- 2. 非有害事業廢棄物：廢溶劑、固體廢棄物、事業活動產生之一般性垃圾(含員工垃圾)、廢塑膠混合物、廢油混合物、廢紙混合物。

年度	有害事業廢棄物 (公噸)	非有害事業廢棄物 (公噸)	單位面積產出量 (公噸/m2)
111年	593	219	0.023
112年	688	251	0.023
113年	740	173	0.023

113年廢棄物總產出量約 913 公噸，使用單位面積產出量為0.023公噸/m²，廢棄物總產出量相較於前一年度略減，廢棄物減量項目主要為盛裝原物料之廢容器，廢容器全數委託處理廠回收處理轉製為產品，提升循環經濟效益。

此外，本公司於民國 111 年完成設置溶劑回收設備，有效提升溶劑循環再利用率。每月至少可循環回收約 50%製程清洗溶劑，藉此大幅降低廢溶劑產出量。未來仍將持續推動減廢及循環再利用政策，逐年提升資源循環層次。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司經董事會決議訂定「誠信經營守則」，並揭露於公司網站。達興材料本於廉潔、透明、負責之經營理念，以「誠信正直」為達興材料最重要的核心價值之一，以誠信對待客戶、供應商、債權人、股東、員工及社會大眾是本公司企業使命。誠信原則相關內容揭露於公司網站，其精神亦落實於相關規章制度中。 本公司訂有「同仁廉潔守則規定」，由全體員工簽署「誠信宣導承諾書」。並訂有「董事及經理人道德行為準則」，導引董事及經理人之行為符合道德標準並避免圖私利行為，使公司之利害關係人更加了解公司道德標準。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂有「同仁廉潔守則規定」，由全體員工簽署「誠信宣導承諾書」，具體規範同仁從事各項業務行為應秉持誠信正直原則，並將「同仁廉潔守則規定」納入新進人員訓練教材，每年透過教育訓練與內部公告進行宣導，亦建立檢舉與獎懲機制，針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動加以防範。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉管道及保護制度」、「董事及經理人道德行為準則」及「同仁廉潔守則」等規範，包括作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並定期檢討修正前揭方案。

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	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為法令作為落實誠信經營之基礎，深化誠信經營，建立良好的商業行為。並要求任何交貨或提供服務給本公司的供應商或承攬商，都必須簽署連興材料的「誠信交易承諾書」，承諾將誠信地執行各項交易行為。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司於109年經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，並由人事管理單位負責制訂誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行。每年定期向董事會報告誠信經營執行情形，並透過年報、公司網站公開揭露相關訊息。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及「同仁廉潔守則規定」，定期對全體人員公告宣導，以維持公司正直廉潔風氣、防止利益衝突政策，特定職級或職務之同仁必須每年定期申報利益衝突或有利益衝突疑慮之事項，並要求未列入指定申報之同仁，如有任何利益衝突情形，也應主動申報；並訂有「檢舉管道及保護制度」，提供保密道德信箱作為發現違反誠信正直情事之舉發管道。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核依據風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並定期查核前述制度遵循情形，以確保制度之設計及執行情形持續有效。

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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司於新人到職時進行誠信經營相關教育課程，每年對全體人員進行年度廉潔守則宣導與測驗，113年通過率達96%，並舉辦與誠信經營相關內、外部教育訓練(含營業秘密、專利智權、業務採購法規、稽核內控、從業道德行為規範等相關課程)，以維持公司正直廉潔風氣。113年度誠信相關教育訓練總計2,133小時，平均每人約有5小時誠信經營相關受訓時數。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司訂有「檢舉管道及保護制度」，設置舉發任何違反誠信及道德行為之管道，並於公司網站提供保密道德信箱 (integrity@daxinmat.com) 作為外部利害關係人舉發違反廉潔操守情事之舉發管道；內部員工亦可透過公司內網保密道德信箱、實體意見箱等管道檢舉，檢舉信箱由稽核主管收件，並由內部稽核單位負責調查，依「檢舉管道及保護制度」、「同仁廉潔守則規定」處理之。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司訂有「檢舉管道及保護制度」，舉報內容應有充分且具體之內容，檢舉者得匿名，舉報案件由內部稽核單位負責調查，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，立即要求停止相關行為並視情節為適當之處置，必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦、或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司名譽及權益。所有檢舉資料及調查文件均經妥善記錄及留存。除法令另有規定外，調查單位因執行職務而知悉或取得之個人資料不得做為檢舉事件以外之使用，並對檢舉人身分及內容予以保密。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司「檢舉管道及保護制度」中訂定執行調查單位，對於檢舉人之資料，應予以保密；檢舉案件由特定人員負責，採嚴格保密原則，以保護檢舉人不受不當處置。113年未有舉報事件。
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？	V		本公司業於109年董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，並於公司對外網站揭露相關資訊。誠信與正直是達興材料的經營理念，每年至少一次向董事會報告，推動成效公開於本公司網站(https://www.daxinmat.com)與永續報告書，每年定期更新誠信經營成果。

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： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，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)： 本公司承諾以創新及誠信推展公司經營，以成為世界頂尖之專業化學材料設計與製造公司。 1. 員工簽署「誠信宣導承諾書」承諾瞭解公司誠信原則。 2. 於新進人員教育訓練時，進行誠信經營相關課程，並定期對全體員工廉潔宣導，以及舉辦相關法規訓練課程，持續深化公司誠信正直的企業文化。 3. 供應商簽署「誠信交易承諾書」承諾其將履行誠信經營義務與廉潔原則，確保誠信交易。 4. 本公司與廠商簽訂之契約，要求雙方需遵守誠信廉潔條款，倘交易相對人涉有不誠信行為時，我方得隨時終止或解除契約。 其他有關本公司的誠信經營資訊，可參考本公司永續報告書內容，或請參閱本公司官方網站(https://www.daxinmat.com)。
--	---

(七) 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：

本公司不定期安排公司高階主管、會計主管、公司治理主管、稽核主管參加證券交易法、公司治理、永續發展、內部控制等相關課程，民國 113 年經理人參與公司治理相關課程進修請參閱下表：

職 稱	姓 名	進修日期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
執行長	林正一	113.06.19	社團法人台灣董事學會	全球競合局勢下發掘台灣企業國際競爭力	3
		113.09.30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3
總經理	郭宗鑫	113.06.19	社團法人台灣董事學會	全球競合局勢下發掘台灣企業國際競爭力	3
		113.08.16	社團法人中華公司治理協會	資料中心再進化：矽光子與人工智慧伺服器的發展趨勢	3
		113.09.30	社團法人台灣董事學會	智能引領：開創 AI 治理新格局	3
財務長	劉燕珍	113.01.31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
		113.11.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「年報/永續資訊/財報編製」相關法令彙析與內控管理實務	6
稽核主管	尤思雯	113.04.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編製相關內稽內控法令遵循事務	6
		113.08.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「永續資訊揭露政策解析」與內控內稽重點研討	6

(八)內部控制制度執行情況：

1.內部控制制度聲明書

達興材料股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：民國 114 年 2 月 25 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 2 月 25 日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達興材料股份有限公司

董事長：林正一



簽章

總經理：郭宗鑫



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 民國一一三年股東常會重要決議事項

- 承認民國一一二年度營業報告書及財務報告案
執行情形：決議通過。
- 承認民國一一二年度盈餘分派案
執行情形：決議通過，並已依股東會決議派付。(每股配發現金股利 4.1 元，發放日為民國 113 年 7 月 31 日。)
- 核准解除董事及其代表人競業行為案
執行情形：決議通過解除長興材料工業股份有限公司及其代表人-潘金城、康利投資股份有限公司代表人-林挺立、獨立董事-蔡志群之競業行為，並於公開資訊觀測站公告申報。

2. 董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項
113.02.27	* 通過民國一一二年度「內部控制制度聲明書」案 * 通過民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案 * 通過民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派比率案 * 通過經理人薪酬案 * 通過民國一一二年度營業報告書及財務報告案 * 通過民國一一二年度盈餘分派案 * 通過簽證會計師獨立性及適任性評估案 * 通過民國一一三年度簽證會計師之服務費用案 * 通過解除董事及其代表人競業行為案 * 通過民國一一三年股東常會開會日程訂定案 * 通過民國一一三年營運計畫案
113.05.08	* 通過民國一一三年第一季財務報告案 * 通過銀行額度授信案
113.08.12	* 通過民國一一三年第二季財務報告案 * 通過資本支出預算案
113.11.06	* 通過「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案 * 通過民國一一四年稽核計畫訂定案 * 通過民國一一三年第三季財務報告案 * 通過民國一一三年度經理人薪酬案 * 通過銀行額度授信案 * 通過「審計委員會組織規程」及「董事會議事規則」修訂案 * 通過「董事會績效評估辦法」修訂案
114.02.25	* 通過民國一一三年度「內部控制制度聲明書」案 * 通過民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派案

會議日期	重要決議事項
	* 通過民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派比率案 * 通過經理人薪酬案 * 通過民國一一三年度營業報告書及財務報告案 * 通過民國一一三年度盈餘分派案 * 通過簽證會計師獨立性及適任性評估案 * 通過民國一一四年度簽證會計師之服務費用案 * 通過「預先核准非確信服務政策」修訂案 * 通過解除董事及其代表人競業行為案 * 通過民國一一四年股東常會開會日程訂定案 * 通過民國一一四年營運計畫案
114.03.31	* 通過「公司章程」修訂案 * 通過基層員工範圍訂定案 * 通過民國一一四年股東常會新增召集事由案

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

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備 註
安侯建業聯合 會計師事務所	吳俊源	113.01.01~113.12.31	1,770	715	2,485	非審計公費係協助準備財務報表或確信案件相關之行政工作、稅務簽證費用及保稅盤點簽證費用。
	呂倩慧					

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：113年度審計公費1,770千元，較112年度2,120千元減少350千元，減少16%。主係因會計師事務所將協助準備財務報表或確信案件相關之行政工作分類至非審計公費所致。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：無。

(二) 關於繼任會計師：無。

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

請詳公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw/mops/#!/web/stapap1_all)。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：仟股 114 年 3 月 16 日

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
長興材料工業股份有限公司 代表人：高國倫	23,003	22.40%	-	-	-	-	-	-	-
康利投資股份有限公司 代表人：彭双浪	19,114	18.61%	-	-	-	-	隆利投資	其董事長為同一人	-
隆利投資股份有限公司 代表人：彭双浪	6,312	6.15%	-	-	-	-	康利投資	其董事長為同一人	-
林正一	2,299	2.24%	-	-	-	-	蘇煥彩	二親等	-
元太科技工業股份有限公司 代表人：李政昊	1,758	1.71%	-	-	-	-	元翰材料	母子公司	-
							中外古今	母子公司	
元瀚材料股份有限公司 代表人：陳永恒	1,138	1.11%	-	-	-	-	元太科技	母子公司	-
							中外古今	關係企業	
靳芬娟	830	0.81%	232	0.23%	-	-	-	-	-
全球人壽保險股份有限公司 代表人：林文惠	788	0.77%	-	-	-	-	-	-	-
蘇煥彩	641	0.62%	-	-	-	-	林正一	二親等	-
中外古今股份有限公司 代表人：陳樂群	600	0.58%	-	-	-	-	元太科技	母子公司	
							元翰材料	關係企業	

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

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

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

九、公司、公司之董事、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

單位：股；% 113 年 12 月 31 日

轉投資事業(註 1)	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
Frontier Materials (Samoa) Corporation(註 2)	-	-	-	-	-	-

註 1：係本公司之長期股權投資。

註 2：Frontier Materials (Samoa) Corporation 於民國 106 年 8 月 9 日辦妥設立登記，截至民國 113 年 12 月 31 日止資金尚未匯入。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.07	10	70,000	700,000	40,000	400,000	募集設立	無	註 1
96.12	12	70,000	700,000	60,000	600,000	現金增資	無	註 2
96.12	10	70,000	700,000	60,766	607,660	認股權憑證轉換股份	無	註 3
98.01	10	70,000	700,000	61,570	615,700	認股權憑證轉換股份	無	註 4
98.08	15	70,000	700,000	61,670	616,700	現金增資	無	註 5
99.03	11.32	100,000	1,000,000	64,134	641,340	認股權憑證轉換股份	無	註 6
99.08	10	100,000	1,000,000	67,013	670,126	盈餘轉增資	無	註 7
	12.57					員工紅利轉增資		
	12					認股權憑證轉換股份		
100.01	12.29	100,000	1,000,000	68,480	684,796	認股權憑證轉換股份	無	註 8
100.03	10	100,000	1,000,000	78,607	786,065	盈餘轉增資	無	註 9
	16					員工紅利轉增資		
100.08	12.63	100,000	1,000,000	80,234	802,335	認股權憑證轉換股份	無	註 10
101.07	30	100,000	1,000,000	88,932	889,315	現金增資	無	註 11
103.08	10	100,000	1,000,000	93,378	933,781	盈餘轉增資	無	註 12
107.07	10	150,000	1,500,000	102,716	1,027,159	盈餘轉增資	無	註 13

- 註 1：經濟部中部辦公室 95.07.12 經授中字第 09532495280 號。
- 註 2：經濟部中部辦公室 96.12.14 經授商字第 09601305760 號。
- 註 3：經濟部中部辦公室 96.12.31 經授商字第 09601317680 號。
- 註 4：經濟部中部辦公室 98.01.06 經授商字第 09701331270 號。
- 註 5：經濟部中部辦公室 98.08.20 經授商字第 09801187490 號。
- 註 6：經濟部中部辦公室 99.03.19 經授商字第 09901052680 號。
- 註 7：經濟部中部辦公室 99.08.03 經授商字第 09901174760 號。
- 註 8：中部科學工業園區管理局 100.01.20 中商字第 1000001912 號。
- 註 9：中部科學工業園區管理局 100.03.24 中商字第 1000007038 號。
- 註 10：中部科學工業園區管理局 100.08.30 中商字第 1000022132 號。
- 註 11：中部科學工業園區管理局 101.07.27 中商字第 1010017224 號。
- 註 12：中部科學工業園區管理局 103.08.12 中商字第 1030018731 號。
- 註 13：中部科學工業園區管理局 107.07.09 中商字第 1070016699 號。

114 年 2 月 28 日

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	102,715,911	47,284,089	150,000,000	-

註：本公司股票屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單

持股基準日：114 年 3 月 16 日

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
長興材料工業股份有限公司		23,003,812	22.40%
康利投資股份有限公司		19,113,730	18.61%
隆利投資股份有限公司		6,312,075	6.15%
林正一		2,298,832	2.24%
元太科技工業股份有限公司		1,758,000	1.71%
元瀚材料股份有限公司		1,138,000	1.11%
靳芬娟		830,400	0.81%
全球人壽保險股份有限公司		788,000	0.77%
蘇換彩		641,231	0.62%
中外古今股份有限公司		600,000	0.58%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策：

本公司之股利政策採剩餘股利政策，考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。分派股利時，至少提撥當年度可分配盈餘百分之三十分派股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國一一四年二月二十五日董事會決議配發股東現金股利新台幣 513,579,555 元(每股配發新台幣 5.0 元)，並將於民國一一四年股東常會報告。

3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司並未公開財務預測資訊，故不適用。

(五)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應預先保留累積虧損之彌補數額，其餘額再依下列比例提撥：

一、員工酬勞，不得低於百分之三。

二、董事酬勞，不得高於百分之一。

員工酬勞及董事酬勞由董事會決議行之，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：

員工酬勞及董事酬勞係以稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

- 民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派案，業經民國一一四年二月二十五日董事會決議通過員工酬勞為新台幣 53,835,446 元及董事酬勞為 5,383,545 元，均以現金方式發放。
- 若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

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

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

- 本公司民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案，業經民國一一三年二月二十七日董事會決議通過員工酬勞為新台幣 49,491,732 元及董事酬勞為 4,949,173 元，均以現金方式發放，並於民國一一三年五月二十四日報告股東會。
- 該年度員工酬勞及董事酬勞實際分派情形與董事會通過之擬議配發金額並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：本公司最近年度暨截至年報刊印日止，無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務範圍

(一) 主要內容

本公司主要營業項目為半導體產業及光電產業用化學材料之研究、設計、開發、製造及銷售，主要產品包含半導體材料、顯示器材料及關鍵原材料等三大領域之特用化學品。

(二) 營業比重及公司目前之產品項目

單位：新台幣仟元

產品分類	主要產品項目	113 年度	
		營業收入淨額	營收比重(%)
半導體材料	有機離型層、高純度溶劑、光阻剝離液、特用保護膠材、高選擇比銅蝕刻液及高純度高分子等	371,536	9.02%
顯示器材料	光阻材料(Photo Resist)、配向膜(Alignment Layer)、銅蝕刻液(Cu Etchant)、介電絕緣保護層(Photo Overcoat)、熱固化平坦保護層(Thermal Overcoat)、及濕式化學品(Wet Chemical)等	3,651,012	88.66%
關鍵原材料及其他	特用單體、鋰電池矽負極材料及原物料等	95,299	2.32%
合 計		4,117,847	100.00%

二、產業概況及技術研發概況

維持高研發投資及高研發人力占比為達興材料一向的政策，布局三大應用領域：半導體材料、顯示器材料、關鍵原材料，我們倡導以化學、製程、儀器設備和 AI 並重的研發模式，持續投入開發具未來性的創新先進材料及前瞻技術專案。

近年來，本公司積極推動化學產業的數位轉型計畫，透過導入人工智慧技術，致力於研發創新、智能製造與品質管理的深度整合，規劃建立從研發到生產，再到品質保證的完整智能化體系。在製程創新與化學結構設計方面取得多項成果：

- **生成式 AI 與計算科學：**透過 AI 設計與篩選大量分子結構，建置專利分析系統，加速產品開發。在研發領域，我們正在開發 AI 逆推材料配方技術，結合分子模擬與 AI 加速運算的應用研究，期望大幅提升新產品開發效率。同時也在建置專利分析系統，優化研發決策流程，積極尋求產學研合作機會。

- **智慧化製程管控：**兼顧標準化與多樣性生產模式，提升生產穩定性與產線靈活度。

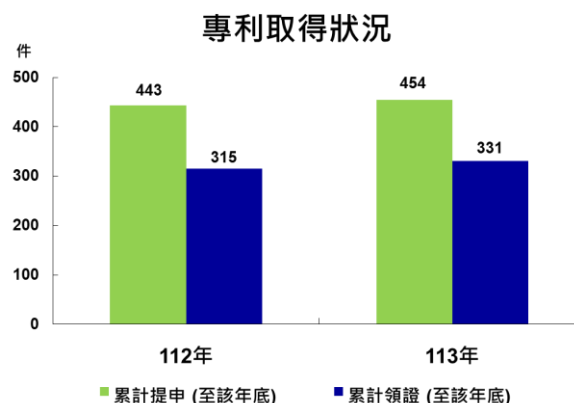
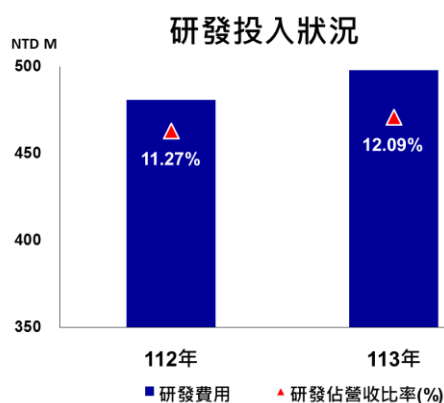
製造系統方面，我們採行模組化合併標準化生產策略，逐步整合機器學習與影像辨識技術，建構智能製程管控體系。系統將可即時監測製程參數並預測潛在異常，透過影像檢測與製程數據的深度整合，期望實現製程異常的快速識別與處理。

- **全方位品質監測機制：**建置從原物料、製造到客戶端的完整追溯連結。

在品質管理體系創新方面，我們正在評估導入配備深度學習模型的高解析度視覺檢測系統。同時建立原物料智能倉儲與品質追溯系統，優化倉儲管理流程。新一代品質管理平台將打通從原物料、製造到客戶端的完整連結，建立全方位的品質追溯機制。

展望未來，我們將持續投入 AI 技術的研究與應用，穩步推進智能製造系統的建置，強化品質預測能力，加速材料創新研發。

- **近二年度研發投入與專利取得狀況**



- **未來計畫開發之產品**

- 半導體晶圓製程高純度清洗液
- 半導體晶圓製程高純度表面處理液
- 半導體晶圓製程光阻周邊材料
- 半導體封裝製程低溫低介電感光介電材
- LCD 節能減碳環保液晶配向膜
- LCD 節能減碳環保感光間隙材料
- LCD 節能減碳環保黑色矩陣光阻
- 高能型鋰電池負極高分子
- 高階載板用反應型阻燃劑
- 高階載板用反應型填料
- 環氧基單體 (TGP)

半導體材料

(一) 技術研發概況

半導體市場將在數量、質量和類型三個維度上迅速增長，達興材料提供全方位產品組合，目前已有多項產品獲得 POR (Process of Record) 認證，並且已實現部分產品量產，也預期已量產的產品能快速提升銷售量，並有更多產品在新的一年陸續量產。

我們的解決方案涵蓋半導體製程所需的關鍵材料，從前段製程到先進封裝，均具備高度競爭力。重要產品包括：

- **前段晶圓製程材料**

- 1. 蝕刻與清洗系列

- 選擇性金屬蝕刻液：實現奈米級精確蝕刻，具備優異選擇性
 - 乾蝕刻後清洗液：有效去除微粒與殘留物，確保表面潔淨度
 - 高純度清洗液：金屬離子含量低於 ppb 等級

- 2. 光阻相關材料

- 光阻去除液：完全去除抗反射層，不損傷底層結構
 - 光阻周邊材料：提升圖形品質與製程穩定性
 - 晶圓邊緣保護膠：高效防護，易於去除

- 3. 特殊應用材料

- 高純度高分子：分子量精確控制，高純度，低離子含量
 - 表面處理液：專一性改質，提升元件電性

- **先進封裝材料**

- 多功能有機離型層：優異剝離特性，高溫製程相容
 - 高選擇比金屬蝕刻液：適用細微間距製程
 - 高熱穩定性感光介電材：具備優異介電特性與解析度

未來將持續布局前段晶圓製程技術能力，配合客戶製程推進所需之客製特用化學品，同時建立奈米微粒子與離子純化、檢測技術；在先進封裝領域，感光多層成形材料於 113 年取得經濟部補助之異質整合晶片用關鍵材料輔導推動計畫支持，專為面板級封裝應用設計，這項技術突破將為 Fan-out、2.5D 及 3DIC 等先進封裝製程，提供更高密度、更優異效能的整合解決方案，在未來面板級封裝應用將更具潛力。

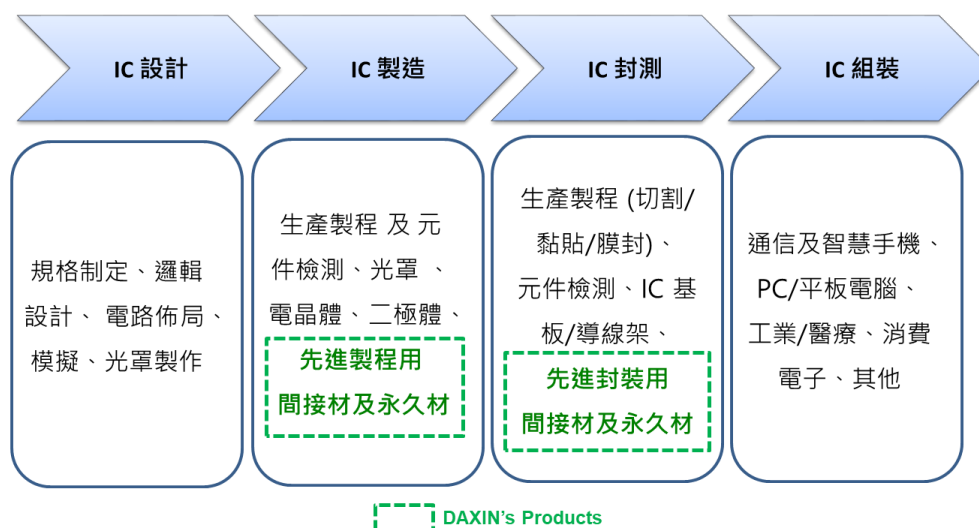
(二) 產業概況

1. 產業現況及發展

113 年各企業透過有效管理庫存來度過困境，台灣半導體業產值再次回歸成長的軌道，且增幅優於全球的水準；然而美中科技戰牽動的全球版圖變化，尤其是兩強間的政策攻防及各項管制政策恐持續牽動國際供應鏈；此外台廠於海外投資日本及歐美的進程，或是有其他新的投資案，持續為市場關注的焦點之一。

114 年全球半導體市場受惠人工智慧(AI)需求而持續增長，而來自純電動車(EV)和智慧手機的需求則處於停滯狀態。在生成式 AI 持續推升高階邏輯製程晶片需求，以及高價的高寬頻記憶體 HBM (High Bandwidth Memory)滲透率提升的推動下，預計 114 年整體半導體市場將持續成長；半導體供應鏈包括設計、製造、封測、先進封裝等產業，在上下游橫縱合作之下，將共創新一波成長契機。

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：本公司自行整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

在地緣政經風險影響下，各國積極持續推動半導體材料供應鏈在地化，為本土材料廠帶來新興材料開發以及在地化生產商機，因應先進技術推進，推升資本門檻及技術障礙，更高性能、高規格、高純度、高品質、低粒子及低離子含量、滿足 ESG 及 Green 等特用材料需求也隨之增加，本公司與國際半導體大廠合作開發先進封裝(晶圓級/面板級)及先進製程(BEOL/FEOL)所需新材料，如高純度表面處理液、高純度特用清洗液、高選擇比蝕刻液、低介電與低介電損失相關永久材料等，致力為客戶提供先進半導體所需材料的整合解決方案(Total Solutions)。

(三) 市場分析

1. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司在先進製程及先進封裝布局多項產品，於先進封裝用有機離型層已站穩全球主要供應商並保持市占領先，在晶圓級與面板級之新客戶為優先選用材料商；與國際材料大廠合作之光阻剝離液穩定量產，出貨量及市占率逐步提升；用於先進封裝新產品及先進製程新節點之高選擇比蝕刻液為主要供應商之一。

隨著美中對抗長期化，未來全球半導體供應鏈將形成更為複雜的競合關係，台灣半導體產業勢必強化上游材料供應鏈韌性，才能維持長期優勢，本公司全面強化韌性及應變能力，開發多項下世代先進製程節點及前中後段製程所需新材料，與國際材料大廠及國際半導體大廠策略合作建構在地生產供應鏈，公司整體營收未來成長可期。

2. 競爭利基

本公司在先進封裝及晶圓製程相關材料之研發量產能力，已獲得國內外客戶信任及肯定，進而取得更多先期策略合作開發商機，相較於外商，本公司具地緣優勢及各種製程設備之在地合作夥伴，相較於其他本土材料廠商，因其原材料大多是外購，且產品以配方開發為主，若遇到難以外購取得之特殊分子結構或超高純度無鹵素之原材料需求，則無法及時滿足客戶發展先進製程所需，本公司深耕化學合成及分子設計模擬並累積多年研發能量，可快速對應超高純度半導體級特殊材料。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：自美中貿易戰、日韓貿易戰、新冠疫情及烏俄戰爭等事件，對半導體供應鏈造成斷料危機，各國逐漸意識到半導體為重要戰略物資，台灣政府積極推動半導體供應鏈在地化，協助國內半導體材料及設備業者自主化，半導體晶圓代工龍頭亦積極推動供應鏈在地化，為提升關鍵材料技術自主掌握能力，提供台灣本土材料廠先期合作開發新材料及在地化生產等多元發展機會，本公司將掌握此市場機會推出新產品，以維持長期發展之競爭優勢。

不利因素：台灣半導體產業保持領先，帶動了台灣本土材料商技術演進及在地化生產等商機，本公司雖具地緣優勢及研發實力，然國內半導體特化市場長期由國外大廠把持並握有先進者優勢，後進廠商初期導入量少又需負擔設備攤提，不易在短時間達成規模經濟，此外，在客戶端技術走向多元化及材料被限期開發的框架下，同時面臨低離子及低粒子規格挑戰，雖投入大量資源與客戶合作開發多項新產品，能否成為 POR (Process of Record) 導入量產仍具不確定性。

因應對策：持續與國際半導體大廠策略合作開發，並強化超高純度化學品之合成、配方、純化之製造與品管能力，建立超微量不純物及奈米粒子分析檢測技術能力，提升半導體材料驗證在客戶產線問題之應對速度，積極發展生成式人工智慧和計算科學，整合市場行銷、研究開發、生產製造、以及緊密與客戶研發平台共同合作，與供應商及合作夥伴共同打造韌性供應鏈，確保經營效益及提高命中率。

顯示器材料

(一) 技術研發概況

達興材料深耕顯示器材料領域，在顯示器材料領域市占率居於業界領先地位，達興提供多項關鍵材料並且提供由上到下全方面的材料解決方案。在競爭白熱化下協同客戶推出更高性價比的產品一直是公司努力的方向，113 年重要研發成果：

- **高耐磨 FFS 液晶配向膜：**

FFS 液晶面板技術具有廣視角、低驅動電壓、高穿透率、高解析度等優點，大多應用於高階可攜式螢幕，因此對於耐用性的需求特別高。本公司已成功開發出高耐磨性 FFS 配向膜，後續也會搭配窄邊框與曲面顯示器的需求，藉以打開高規面板市場。

- **膽固醇液晶配向膜：**

膽固醇液晶彩色電子紙顯示技術，具備「全反射」與「雙穩態」兩大節能護眼特質。在維持顯示畫面時不需要耗電，在更新顯示時才需要耗電，具備高度的節能特性，達興材料膽固醇液晶配向膜同時具備高反射率及高對比二項特性。

因應國際重大議題「淨零排放」趨勢，以及面板廠商尋求低耗電、高解析度面板生產技術下，展望未來達興材料將長期搭配客戶分階段持續性導入 ESG 節能減碳環保材料，積極投入開發能有效降低耗能的環保材料，達成降低製程溫度與生產能耗，協助客戶達成 ESG 減碳及降低生產能耗並降低因電費上漲帶來的營運衝擊，同時產製過程中加大溶劑回收減少廢液、漸進式地導入永續原材料及擴大在地採購比重。預計未來開發的產品有：

- 節能減碳環保感光間隙材料
- 節能減碳環保液晶配向膜
- 節能減碳環保黑色矩陣光阻

(二) 產業概況

1. 產業現況及發展

新冠疫情期間的需求大增導致顯示器產業產能大幅增加，因而導致後來的系統性供過於求，歷經 111 至 112 年連續兩年的需求下滑後，113 年顯示器產業景氣逐步穩定，Counterpoint Research 預計 2024 年將重拾成長態勢，並預計到 2028 年需求面積將以 5% 的年複合成長率成長。對顯示面板的需求主要基於消費者對高解析度顯示器、擴增實境(AR) 和虛擬實境 (VR) 的需求不斷成長，且廣泛應用於消費性電子產品、汽車、工業控制面板、數位電子看板等。隨著有限計畫的新增產能，LCD 廠商的盈利狀況可望持續改善

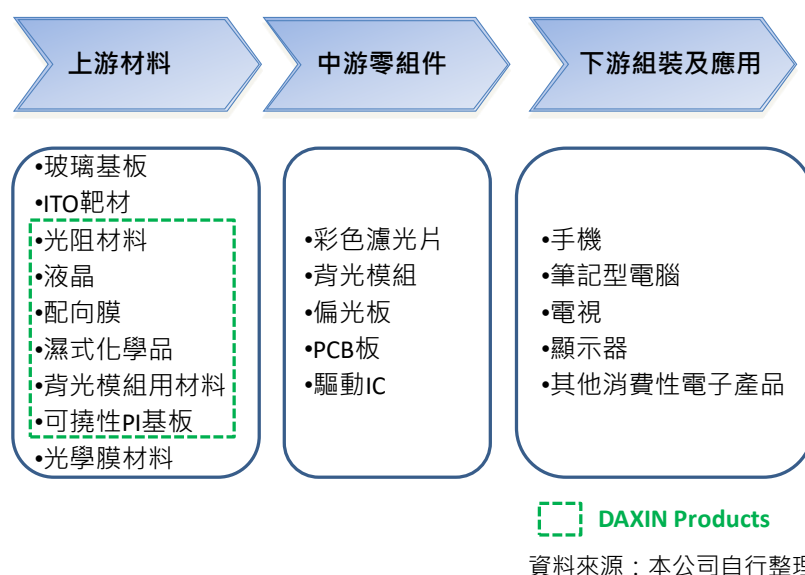
預期 115 年顯示器產業的成長趨勢會與 114 年相似，中國政府的補貼政策提高了消費者購買大尺寸電視的意願，預期大尺寸面板的需求將穩定成長，而在高階面板市場，OLED 面板的影響力將擴大，115 年 OLED 面板甚至有望超越 LCD 面板成為主流。

OLED 有機發光二極體 (Organic Light-Emitting Diodes，簡稱 OLED) 特性集輕薄短小、明亮清晰、反應速度快、省電等特性於一身，且具有可撓性，許多製造商擴展到軟性顯示器領域，軟性顯示器在穿戴式裝置和可折疊設備方面具有巨大潛力。隨著智慧型手機在許多主要市場日益成熟，而軟性 OLED 的新型折疊式機型的開發，將創造更多的成長潛力。

隨著 AI 時代的到來，顯示器產業將加速導入 AI 應用，而高階 IT 產品對 OLED 面板的需求也有望增加，預期為產業帶來許多的新的機會。

MicroLED 視為下一代顯示技術的趨勢，雖然 MicroLED 顯示器尚處於起步階段，但未來包括 AR 和 VR 頭戴設備、智慧手錶和智慧手機都可以中看到 MicroLED 的應用。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

顯示器產業競爭激烈，相關技術也趨於成熟，顯示器化學材料主要競爭市場來自日本及中國，面對激烈競爭，公司憑藉在 LCD 材料累積多年量產實績，多項產品獲得客戶肯定並取得領先的市占率，如感光間隙材與銅蝕刻液持續保持市占優勢；為持續保持產品競爭力，先期布局下一世代產品並制定更高材料規格應用，如高精細光阻及高解析蝕刻液等；因應 ESG 永續潮流，投入開發節能減碳綠色材料，如 Color Filter 製程用低溫光阻及 Cell 製程用低溫材料，用於膽固醇液晶彩色電子紙之膽固醇液晶配向膜，為地球環境的永續發展善盡一份心力。

於 MicroLED 顯示器材料，目前 MicroLED 顯示器仍處於起步階段，本公司亦積極配合主要客戶開發客製化規格材料，包含巨量轉移接著膠及光阻等。

(三) 市場分析

1. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司是 LCD 材料主要供應商之一，於 Color Filter 用感光間隙材料及 Array 銅製程用 8K 蝕刻液穩定量產多年並保持市占領先；於 Cell 之液晶配向膜 PSA PI 以 1st source 導入主要面板廠，穩定放量提升市占，突破由日系兩大廠供應的局面，為全球主要供應商之一，持續投入新產品新規格開發；於 Color Filter 用熱固化平坦保護層正逐步擴大市占。顯影液及製程中清洗液銷售量穩定，逐步提升於台灣市場市佔率；黑色矩陣光阻於台灣客戶市佔率居於領先地位，未來將持續穩定提升市場份額。

未來在全球經濟環境與供應鏈持續調整下，大環境仍充滿諸多不確定因素，面板價格及產能稼動率因為市場變動快速調整，隨著 AI 智能顯示需求逐漸強化，面板有望迎來增量，本公司持續優化產品組合，積極布局在高階高解析大尺寸面板所需之尖端高規格材料，以保持領先技術力和市占率，並因應 ESG 潮流率先推出低溫製程之綠色產品，以維持長期競爭優勢。

2. 競爭利基

本公司具備完整 LCD 產品線且有多年量產實績，長期與面板大廠有緊密的合作關係，能比國外材料廠商更快掌握新產品開發機會，透過充分掌握市場脈動及技術演進，能快速調整產品方向及 Business Model，累積之研發能量結合多元核心技術，能隨著新世代高規格顯示器所需，率先推出下一代更高規格尖端材料，本公司具備自製上游關鍵原材料的技術能力，能在競爭激烈的市場中維持優勢。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：本公司自成立以來維持高研發人力及高研發投資占比，於顯示器領域多年產品開發經驗及掌握自製原材料所建立之核心競爭力，能延伸發展至半導體製程及封裝、綠能電池、MicroLED、電子紙及其他新興領域之材料應用，縮短在新領域前期新產品開發之學習曲線，加速開創產品實績。

不利因素：近年來中國面板廠不斷擴廠，目前全球 LCD 面板產能占比中國廠達七成以上，導致全球面板產能過剩，中國廠以低價搶食市占，並積極扶植中國材料廠，使台廠價格及市占皆不如中廠。此外，面板產業受景氣循環影響幅度大，如先前的宅經濟使營收及獲利大幅增加，但後續的高通膨及地緣政治問題也使營收大幅摔落，此次產業景氣下行的過程中，台廠虧損嚴重。

因應對策：近年來本公司積極轉型，將資源集中至高值化顯示器材料產品及非面板領域之布局(如半導體)，以減少產業景氣循環所帶來之衝擊，在轉型過程中順勢進行產品組合之調整，以提升經營績效。本公司利用產業低檔投入優化成本及提升性能，強化更具競爭力之研發策略，自製上游關鍵原材料，提高產品利潤。因應節能減碳議題，本公司開發符合 ESG 潮流之低溫製程綠色材料，並率先推出更尖端更高規格材料以維持市占。

關鍵原材料

(一) 技術研發概況

達興材料憑藉多年技術與研發實力，專注開發顯示器、半導體、鋰離子電池、高階載板及其他電子材料的關鍵原材料，提供客製化解決方案。重要核心技術與產品有：

- **鋰電池負極高分子**

透過高分子結構設計與官能基修飾，提升離子傳導效率、優化自修復與電極附著性。

- 平衡型：兼顧首效、快充放與壽命。
- 快充型：適用於儲能系統，具優異快充放特性。
- 高能型：提升高能量密度電池的壽命與安全性。

- **高階載板**

- 反應型阻燃劑：透過分子設計，提高磷含量與溶解度，提升阻燃效率。
- 反應型填料：運用有機無機混成修飾技術，提升阻燃與機械性能，優化配方加工性。

- **關鍵功能單體**

透過分子設計、先進製造與純化技術，開發高純度、低離子含量甚至無鹵素的高規格產品。

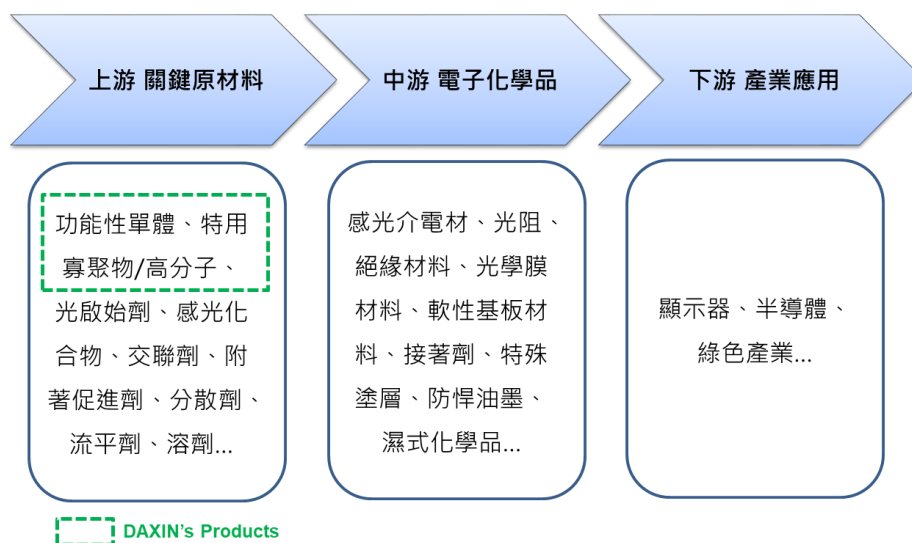
- DMCBDA：高純度、低離子含量；應用於壓克力高分子合成。
- 二酸酐單體 (TCA)：高純度、低離子含量；應用於聚醯亞胺高分子合成。
- 三環氧基單體 (TGP)：高純度、無鹵素製程；應用於環氧高分子合成及封裝材料。

(二) 產業概況

1. 產業現況及發展

近年受疫情、地緣政治及美中科技爭端導致供應中斷，促使各國檢討關鍵產業供應鏈政策，日本、韓國及中國均積極投入發展高階研發製造中心之策略，優先政策包含材料自主技術研發、第三代半導體及材料、下世代電池及材料、智慧製造數位轉型等，其中，半導體產業高居高階製造中心及關鍵材料發展策略之關鍵地位。

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：本公司自行整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

達興材料自成立以來持續投入關鍵原材料的研發，透過關鍵原材料的自主研發設計與製造，可強化產品的特性與競爭力外，並在新世代材料與先進製程上扮演重要角色。在顯示器材料方面，關鍵原料包括壓克力高分子與 Polyimide 單體等；半導體材料高度重視純度，如高純度高分子、特用低離子含量單體、抑制劑、表面改質劑及 Polyimide 單體等。本公司持續精進設計合成與純化製造技術，推動台灣特化產業向高技術門檻與高值化精進。

(三) 市場分析

本公司發展電子化學品於下游產業應用已有多年實績，具備對電子化學品市場之敏銳掌握度。上游關鍵原材料開發藉由前期分子結構模擬運算與結合自行設計開發之合成技術，能提供具有更高純度與特殊分子結構設計之單體，並透過與同業之合作拓展潛在高端應用之市場。本公司為國內少數具備合成及純化能力並能穩定量產供貨之主要材料商，其中，自有專利之 PI 功能單體 CBDA，應用在 LCD 配向膜 PI 及透明 PI，為市場上主要供應商之一；此外，本公司為國際半導體材料大廠首選策略合作對象，開發生產製造高純度高分子用於先進微影製程，未來將有更多與國際材料大廠合作落實上游原材料在地化生產之商機。

三、長、短期業務發展計劃

(一) 短期業務發展計畫

半導體材料

- 專注先進製程與封裝(2 奈米以下製程、2.5D/3DIC 封裝材料)，目前已有許多項目正在進行或已取得 POR(process of record)，將積極推動量產，掌握市場機會。
- 中港新廠配合客戶需求持續擴充產能，加速國際半導體材料大廠合作，提供在地化合成、純化、配方之生產服務。
- 拓展先進封裝周邊材料，積極配合客戶，提供客製化的產品與技術服務滿足市場多元的技術發展。

顯示器材料

- 以高精細光阻、高解析蝕刻液及液晶配向膜為基礎，兼以技術開發與產品設計之優勢，提供具競爭力的高性能材料。
- 佈局低能耗與高耐用相關材料，滿足客戶對於高階材料的需求，鞏固公司於面板材料供應鏈的關鍵地位。
- 持續優化產品組合與生產製程，提高自製原料比例，降低成本並提升競爭力。

關鍵原材料

- 穩定量產顯示器及半導體材料之關鍵原材料，持續優化製程以降低成本。
- 強化與客戶的技術交流，縮短開發時程，快速回應需求，提升服務品質。

(二) 長期業務發展計畫

- 投入半導體黃光製程周邊材料開發，持續布局先進封裝永久材料技術。
- 擴大與技術領先之半導體客戶合作，共同開發先進技術節點推進所需產品。
- 發展超高純度化學品純化生產技術，建構微粒子純化與檢測技術平台。
- 搭配顯示器客戶進一步發展節能減碳環保材料，導入環境永續產品。
- 因應顯示器產業發展，持續投入 MicroLED 新材料的計畫，開發次世代、更高性價比的產品應用，奠基未來成長基礎。
- 積極拓展綠能、載板及生醫等領域，與業界領先廠商合作，共同開發特用材料，建構關鍵原材料應用。

四、產銷狀況

(一) 主要產品之重要用途

主要產品	用 途
半導體材料	用於晶圓製程及封裝製程之直接永久材料及製程間接材料
顯示器材料	用於 LCD Array, Cell, Color Filter 之直接永久材料及製程間接材料
關鍵原材料	用於顯示器、半導體、綠能及化學相關應用產業之上游關鍵原材料

(二) 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

達興材料主要產品為半導體、顯示器相關直接永久材料及製程間接材料(包含光阻劑、配向膜、銅蝕刻液)及關鍵單體等，主要的關鍵原料皆透過兩家以上的供應商採購，並與供應商維持長期良好合作關係，以提升供貨穩定性；同時也提高原料本土化與原材料自製化的比例，達到縮短備料時間、降低庫存風險、快速提供客戶服務等目的，同時也能回饋地方，滿足在地企業責任。

(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)貨金額及比例，及其增減變動原因

1. 最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	友達	2,029,711	47.60%	採權益法評價之投資公司	友達	2,012,987	48.88%	採權益法評價之投資公司
2	其他	2,234,410	52.40%		其他	2,104,860	51.12%	
-	銷貨淨額	4,264,121	100.00%		銷貨淨額	4,117,847	100.00%	

增減變動原因：主係因產品組合差異變動所致。

2. 最近二年度主要進貨廠商：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	296,401	14.05%	無	甲公司	310,739	16.07%	無
2	其他	1,812,694	85.95%	無	其他	1,623,174	83.93%	無
-	進貨淨額	2,109,095	100.00%		進貨淨額	1,933,913	100.00%	

增減變動原因：主係因銷售產品組合不同造成採購原料變動所致。

五、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 2 月 28 日
員工人數	管理人員	33	34	34
	研發人員	218	215	216
	行銷人員	16	16	17
	製造人員	162	158	160
	合計	429	423	427
平均年歲		35.6	36.6	36.7
平均服務年資		7.4	8.3	8.4
學歷分佈比率	博士	11.2%	10.6%	10.5%
	碩士	35.4%	35.9%	35.6%
	大學(專)	53.4%	53.5%	53.9%
	高中	0	0	0

六、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、違反法規之內容、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，無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截止年報刊印日止，無任何污染環境的違反事項。

七、勞資關係

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

1.員工福利措施

達興材料始終相信研發創新的關鍵在於『人』，我們重視並尊重每位員工，致力於營造一個安全無虞、福利健全、可以持續學習並激發創造力的工作環境。本公司依法成立職工福利委員會，建置以員工需求為本，實施多項優於法令之福利措施，讓每位員工安心工作並全力發揮所長，目前福利措施要項如下：

- A.薪資與實質回饋承諾：我們提供具市場競爭力的薪資，依公司營運狀況享有三節節金及激勵性獎金制度，並且採行員工分紅方案，與員工分享公司營運成果。
- B.優於勞基法的休假：除法定特休假、陪產(檢)假、生理假及育嬰假外，本公司提供優於法定標準休假制度，每年除了 12 天國定假日外，另給予七天彈性休假，另設有特殊假別，例如：生日假、訂婚假，促進員工工作生活平衡。對於遇有育嬰、重大傷病等需要一段較長時間休假需求之同仁，也能申請留職停薪，以兼顧員工與家庭照顧的需要。
- C.完善的保險：除了依法自員工報到日起為同仁投保勞工保險及全民健康保險，並規劃團體綜合保險，免費提供包括壽險、意外險、醫療險、癌症險、海外差旅平安險及國際 SOS 等保障，同時，也提供優惠費率，由同仁選擇為其眷屬加保團體綜合保險。
- D.貼心的各式補助：依法成立「達興材料股份有限公司職工福利委員會」(以下簡稱達興材料福委會)，福利設計除了節慶禮金、生日禮金、旅遊補助外，也依同仁生涯角色變化以及突發狀況或意外而設計各式補助方案，包含生育、結婚、教育、喪葬、急難救助等。
- E.體貼的健康照護與運動推廣：提供新進人員及員工免費體檢，對於從事具特別危害健康作業員工，每年主動安排進行特殊健康檢查；並設有醫務中心，聘有專業護理師，及每月醫師駐廠諮詢進行個別化健康管理，與安排健康宣導講座，建立員工健康意識，並於 111 年起成為健康企業公民(CHR)許諾企業一員，於 113 年入選為「健康企業公民獎健康 99 企業」。達興材料已連續三屆(107 年、109 年、112 年)獲得教育部體育署運動企業(iSports)認證，同仁可免費參與運動企業生態圈多元的運動賽事、到廠科技體適能檢測、使用商品優惠及課程等資源，公司也積極鼓勵員工及眷屬一同培養運動習慣，以促進全體員工身心健康。
- F.員工情誼聯繫：鼓勵員工豐富下班後生活，藉由社團活動拓展人際圈，類別包含運動類、生活藝文類以及公益類等，每季推出具有特色的各式活動(如：品飲社的品酒活動、樂活社組隊團報馬拉松、愛心社的企業志工活動...等)；公司舉辦各式節慶活動、每月午茶、每季慶生會、KTV 歡唱、自助式福利點數制度及特約商店折扣等，多樣化的彈性福利方案。
- G.友善家庭活動：支持員工生育並兼顧家庭照顧與工作發展，提供每名達興寶寶六萬元(生雙胞胎補助加倍)生育慶賀金，恭賀員工家庭增添新成員、與特約托育機構合作、鼓勵全家一起參與運動活動(如：親子馬拉松、淨灘/山等)並由公司全額補助、不定期舉辦家庭日等。

H.便利的工作環境：備有員工宿舍，新進人員入職三個月內免住宿費、停車場、電動車充電樁、員工餐廳、集乳室及圖書室。

2.進修及訓練

本公司訂有『教育訓練管制程序』做為員工教育訓練遵循依據。為落實人才培育，結合材料研發與先進製造的公司核心目標，對不同職位與工作階段的員工規畫合適的學習資源，從新進人員到在職員工，皆可透過內/外部專業訓練課程、線上自主學習、實務操作等多元型式，依照個人特質與專長，使員工擁有與時俱進的知識、技術及能力，轉化為創新能量。同時，也持續強化各階層主管的管理及商業思維，對焦公司營運所需，使全體員工之專業知識及技能皆能更為紮實，讓員工與公司一同成長。

現行員工教育訓練辦理項目如下：

- A.新進人員教育訓練：新進人員於入職日公司即安排系統性的教育訓練，如：公司介紹、人權/誠信政策、智慧財產、資訊安全、環安衛法規課程等，部門內則針對工作職掌、跨單位協作注意事項的基本概念、知識及技術進行訓練，並設有「指導者制度」與「新人關懷計畫」，由單位指派合適的指導者，協助新人適應工作與生活環境；人資部門於新人報到後 Day7 發出「適應問卷」、於 Day30 邀請新人與指導者共進「滿月午茶座談」以了解其組織文化適應狀況，並安排與職業醫學專科醫生進行健康關懷，於 Day90 與新人進行「一對一訪談」關懷入職期間感受與工作內容適應，建立完整的新人關懷系統。
- B.主管人員教育訓練：對焦公司策略目標及領導職能方向，持續提升主管領導能力、促進團隊共識，確保與公司成長方向一致，且因應全球服務營運模式及人才發展目標，持續強化主管商場策略思考、組織設計與外語相關能力的培養。
- C.專業類教育訓練：達興材料提供「前瞻技術課程」及「先進製程課程」，提升專業技術知識，持續深耕基礎科學、擴展先進製程的技術知識。透過內、外部資源，使員工可因職務所需或專業技能的發展需求自主參與，例如：安排大學教授及業界先進研發專題演講、基礎科學專業課程、國內外顧問先進技術討論會、內部講師工作技能課程、讀書會等。公司支持員工於上班時間參與課程，並全額補助課程費用，鼓勵員工提升專業能力、不斷自我成長。
- D.推廣自主學習：本公司持續提供多元學習資源，鼓勵員工自主學習，訓練費用由公司補助。從『研發創新專業知識』的硬功夫到『批判思考分析、問題解決』的軟實力，持續因應組織需求規畫學習發展專案；公司亦持續開設創新課程以培養個人素養(如:音樂課、運動課)、激發潛能，亦歡迎員工提出除了工作所需以外的需求，公司於評估後協助開辦。

3.退休制度與實施狀況

本公司自民國 95 年成立，依勞工退休金條例，公司於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，公司每月提繳勞工月投保金額的百分之六，員工亦可在每月工資百分之六的範圍內，個人自願另行提繳退休金。截至年報刊印日止尚無員工退休之情事。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

達興材料相當重視員工意見，依法定期舉行勞資會議，勞方代表任期四年連選得連任，由全體員工直接選舉之，已全數採行電子投票方式，日後亦將維持此線上投票形式，鼓勵員工參與。本公司積極建立正向的員工關係，提供員工與管理階層間公開直接之多元溝通管道，宣導公司政策、制度、福利措施及各項活動，同時讓員工意見得以充分表達，並適時給予即時回應和協助。也設有員工溝通信箱、性騷擾申訴信箱、保密道德信箱、申訴電話等，於第一時間以保密與保護原則進行處理、員工回應與追蹤，致力提供同仁安心的溝通環境，強化勞資關係之穩定性。

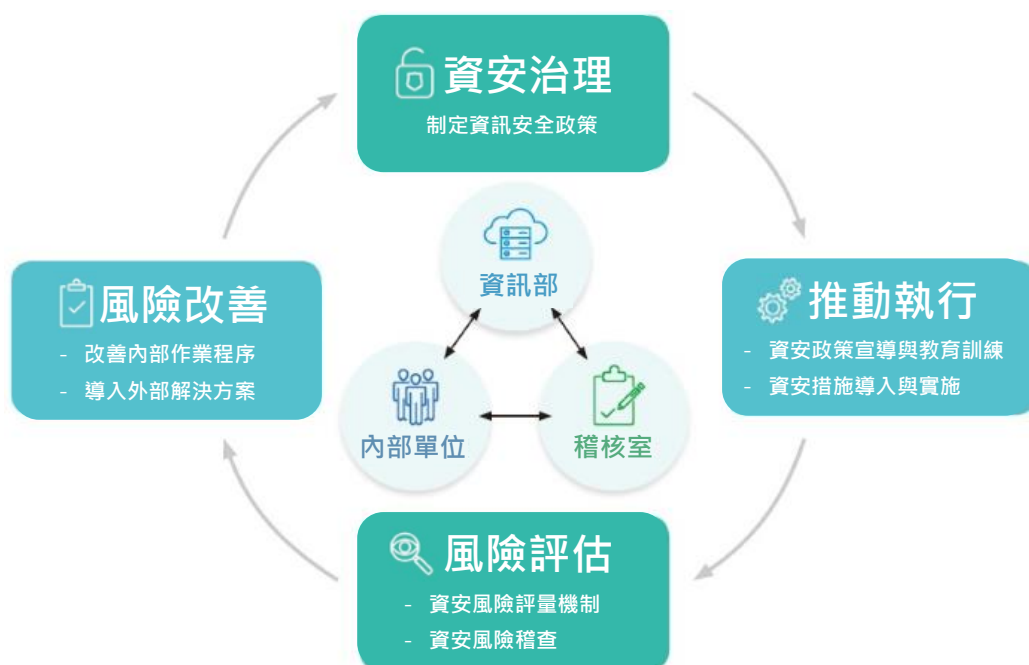
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：
- 本公司妥善規劃人力資源管理原則，並適時因應社會及經濟環境之變遷，檢討相關之人事制度，注重員工福利，提供優良工作環境並維持暢通之溝通管道及勞資關係之和諧，故均維持和諧之勞資關係，截至年報刊印日止尚無因勞資糾紛遭受損失之情事。

八、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

- 本公司資訊安全之權責單位為資訊工程部，該部設置資訊主管乙名與專業資訊人員數名，負責訂定、推動與落實資訊安全政策。
- 本公司稽核室為資訊安全風險之查核單位，該室設置稽核主管乙名，負責督導及查核內部資安執行狀況。依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，將「資通安全檢查之控制」納入年度稽核計劃，並依所排定期程進行資安查核作業。若有發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- 組織運作模式：資訊工程部制定、宣導及推動公司資安政策，並進行人員教育訓練。內部各單位遵循資安政策執行內部作業，落實資安政策的導入及實施。稽核室進行資安風險查核，如發現缺失，要求受查單位提出相關具體改善措施，並定期追蹤改善成效。



2.資通安全政策

為強化資訊安全管理，建立安全及可信賴之作業環境，確保資料、系統、設備及網路安全，以保障員工、股東、廠商及客戶權益並達成企業永續經營目的，特訂定資通安全政策，以作為實施各項資訊安全措施之依據。

政策要點：

- 執行各項作業時，應遵循主管機關頒布之各種法令(如：智慧財產權法及個資法)及本公司相關之規定。
- 工作分派應考量職能分工，職務責任範圍應予區分，以避免資訊遭未授權修改或誤用。
- 與本公司往來之協力廠商、委外廠商、顧問或客戶，應視業務性質於必要時要求其簽訂保密合約。
- 針對所有內部員工辦理資訊安全教育訓練及宣導，建立員工資訊安全認知，提升本公司資訊安全水準。
- 所有員工有義務保護本公司機密敏感資料，禁止未授權的情況下接觸、使用或是將該資訊揭露、告知與業務無關之同仁、廠商及其他客戶。
- 為防範電腦病毒及惡意程式影響作業，除經合法授權之軟體外，禁止使用非授權軟體。

- 為防範電腦病毒及惡意程式之攻擊，應購買並安裝合法防毒軟體與防火牆，並持續更新病毒碼及掃毒引擎。
- 公司內重要資料應建立完整備份機制，重要系統應建置備援機制。
- 本公司應視業務需求訂定業務持續運作計畫，並定期測試演練，維持其適用性。
- 員工違反資訊安全相關規定，其應負之資訊安全責任依公司內部辦法處理。

3.具體管理方案

管理項目	具體管理措施
網路安全管理	• 對外網路配置企業級防火牆，阻擋外部攻擊與入侵 • 設置上網政策及過濾設備防止人員訪問有害網址 • 導入資安風險管理平台，持續監控網域資安風險
系統存取控制	• 資訊系統皆須設定登入帳號、密碼，密碼應符合安全原則並定期更改 • 應用系統均依職務設置權限 • 以多因子驗證系統進行身份驗證
電腦與主機安全管理	• 建置自動更新系統，自動派送更新至個人電腦與主機 • 個人電腦與主機安裝防毒軟體，並保持病毒碼持續更新 • 非經申請允許，個人電腦禁止使用 USB 儲存裝置
郵件安全防護	• 設置反垃圾郵件系統 • 郵件系統安裝多種防毒軟體
資料備份	• 針對重要資料庫進行每日備份 • 針對重要檔案/資料進行每日備份 • 定期進行備份還原演練
系統可靠度管理	• 針對重要資訊系統，建置高可用性機制 • 應用系統程式每日進行完整備份
教育訓練與宣導	• 定期進行員工資訊安全教育訓練 • 加強社交工程宣導及演練，提升員工資安意識

4.投入資通安全管理之資源

項目	投入資源
軟硬體升級	• 建置次世代防火牆 • 導入入侵偵測與回應(MDR)方案 • 建置郵件防護系統 • 導入多因子驗證系統
教育訓練	• 進行全體員工社交工程演練(完成率 100%) • 發佈資安宣導文共 10 篇 • 資訊安全專責主管及專責人員接受資安教育訓練達 40 小時/人

項目	投入資源
安全檢測	- 定期進行備份還原演練 - 每季進行系統弱點掃描 - 以資安風險管理平台持續監控資安風險 - 加入資安聯防組織 TWCERT/CC、SPISAC

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

本公司於最近年度及截至年報刊印日止並無發生重大資通安全事件，但由於網路攻擊手法日新月異，資訊產品漏洞亦層出不窮，本公司將持續從管理面、作業面、系統及設備面及教育訓練進行強化，以面對各種資安威脅。

九、截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之重要契約

性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限 制 條 款
租賃	中部科學園區管理局 (現名)	97.03.01-116.12.31	中部科學園區土地租賃	無
租賃	經濟部產業園區管理局台中分局 (現名)	106.12.01-116.11.30	中港廠土地租賃	依其核准投資計畫案使用
保險	富邦產物保險(股)公司	113.06.30-114.06.30	商業火災保險	無
融資	兆豐國際商業銀行	109.09.15-116.09.15	充實中期營運資金	無
融資	玉山商業銀行	109.08.07-116.08.15	興建廠房及購置機器設備	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
流 動 資 產	3,259,288	2,901,622	357,666	12.33
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	1,479,983	1,544,647	(64,664)	(4.19)
使 用 權 資 產	154,624	163,676	(9,052)	(5.53)
無 形 資 產	2,552	1,992	560	28.11
其 他 資 產	53,050	30,124	22,926	76.11
資 產 總 額	4,949,497	4,642,061	307,436	6.62
流 動 負 債	1,265,873	1,087,574	178,299	16.39
非 流 動 負 債	399,483	419,847	(20,364)	(4.85)
負 債 總 額	1,665,356	1,507,421	157,935	10.48
股 本	1,027,159	1,027,159	0	-
資 本 公 積	41,838	41,814	24	0.06
保 留 盈 餘	2,215,144	2,065,667	149,477	7.24
其 他 權 益	0	0	0	-
權 益 總 額	3,284,141	3,134,640	149,501	4.77
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析： 其他資產增加，主係按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加所致。				

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
營 業 收 入	4,117,847	4,264,121	(146,274)	(3.43)
營 業 成 本	2,600,000	2,785,030	(185,030)	(6.64)
營 業 毛 利	1,517,847	1,479,091	38,756	2.62
營 業 費 用	910,682	868,303	42,379	4.88
營 業 淨 利	607,165	610,788	(3,623)	(0.59)
營 業 外 收 入 (支 出)	51,422	(5,339)	56,761	(1,063.14)
稅 前 淨 利	658,587	605,449	53,138	8.78
所 得 稅 費 用 (利 益)	87,975	82,095	5,880	7.16
本 期 淨 利	570,612	523,354	47,258	9.03
其 他 綜 合 損 益	0	1,310	(1,310)	(100)
本 期 綜 合 損 益	570,612	524,664	45,948	8.76
前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析： 營業外收入(支出)增加，主係外幣兌換利益增加所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司之主要產品為半導體產業及光電產業用之化學材料，業務單位依據現有產品的銷售預測、新產品開發進度、配合客戶產品進度與市場需求，並考量產能的規劃及業務發展策略，可以預期未來銷售數量會持續成長。財務方面主要透過長期資金來源以支應資本支出，短期間內應無資金不足之影響。

三、現金流量

113 年度現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年現金 流入(出)量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
243,803	865,411	(914,341)	194,873	—	—

(一)本年度現金流量變動分析：

- (1)營業活動：產生淨現金流入 865,411 仟元，主要係營業獲利所致。
- (2)投資活動：產生淨現金流出 518,396 仟元，主要係用於取得金融資產及資本支出所致。
- (3)融資活動：產生淨現金流出 395,945 仟元，主要係發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情形發生。

(三)未來一年現金流動性分析：

本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司如有重大資本支出均經適當評估與衡量，最近年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)轉投資政策：

本公司經營團隊基於營運需求與公司未來策略發展等因素，就組織型態、市場狀況、業務發展、財務狀況等項目進行詳細評估建議，以利管理當局隨時掌握投資標的之業務發展與財務狀況，提供經營團隊作為投資評估與決策分析之參考。

(二)獲利或虧損之主要原因及改善計劃：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	持股比率	認列被投資公司 最近年度損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
Frontier Materials(Samoa) Corporation	-%	-	(註)	

註：於民國 106 年 8 月 9 日辦妥設立登記，截至民國 113 年 12 月 31 日止，資金尚未匯入。

(三)未來一年投資計劃：

本公司未來一年之投資計畫，將依未來營運發展之需求及管理階層之經營決策，對外進行投資。

六、分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動影響

本公司之利率風險主要來自於屬浮動利率之財務投資及銀行借款，在資產方面，本公司資金配置以保守穩健為原則，主要存放於銀行存款及具高流動性之政府公債，以保障本金安全及維持流動性；在借款方面，本公司同時維持與多家金融機構良好互動關係，以爭取較優惠之融資條件，且利息費用佔營業淨利比率並不高，因此，利率變動對本公司損益無重大影響。

2.匯率變動影響

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，故匯率波動可能影響以外幣計價之營業收入或獲利表現，本公司以遠期外匯合約進行避險交易，以降低匯率變動對公司營運成果產生不利之影響。此外，本公司財務部門亦隨時蒐集匯率資料，掌握匯率變動之趨勢，以規避匯率變動之風險。

3.通貨膨脹影響

根據行政院主計處公佈之 113 年 12 月消費者物價指數(CPI)年增率為 2.10%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，故對本公司 113 年度損益並無重大影響。本公司隨時注意市場價格之波動，亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量，本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人及背書保證等情事。

從事衍生性金融商品交易，係以規避外幣淨資產之匯率變動為目的，已依「衍生性商品交易處理程序」辦理。未來將視營運狀況及市場變動情形，定期評估並隨時調整避險策略。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

我們的研發團隊超過公司人員一半，每年投入之研發費用約為營業額的 10%。本公司預計投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視營運狀況維持一定幅度之成長，114 年預計再投入 5.6 億元，惟將視產業景氣及公司實際營運狀況適時調整，以確保本公司之競爭優勢，未來公司的新產品研發計畫請參閱年報第 64 頁。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司之日常營運均遵循國內外相關法令規範辦理，並設法務室隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，適時提出因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，未有因國內外重要政策及法律變動而影響公司財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著科技迅速發展與產業生態不斷變化，半導體與光電產業對高性能化學材料的需求日益提升，同時市場競爭與供應鏈挑戰也日趨嚴峻。本公司持續關注技術趨勢與市場動態，積極投入研發創新，以滿足先進製程對高純度、低污染材料的需求。此外，面對全球經濟波動與產業週期影響，我們優化供應鏈管理、提升生產效率，並透過策略性投資與合作，確保業務穩健發展。靈活應對市場變化，致力於強化財務體質，提升競爭優勢，為股東與利害關係人創造長期價值。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持專業、誠信的經營原則，重視企業形象與風險控管，針對危機事件與外部潛在之風險，若有影響企業聲譽之虞，將會立刻啟動危機管理機制，由緊急應變小組盡速了解事件狀況及對各種影響進行風險評估並採取必要行動。本公司在嚴謹的公司治理下，持續在經濟、環境和社會面向追求創新。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有企業形象改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截止年報刊印日止，尚無進行併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

對於擴產計畫本公司均進行審慎及穩健的效益評估，同時致力於加強內部管理及提升整體經營績效，以因應各種可能的變化。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：

本公司主要原料供應廠商皆是長期往來的國際性大型化工公司，與本公司關係長久以來非常穩定與良好，他們本身也都是全球同業往來的主要採購對象，因此，本公司進貨情況並無異常。同時本公司亦積極尋求其他優良供應商，原料採購策略為關鍵的原料均維持二家以上之供應商來源，應可有效降低原料進貨過度集中之風險，加上與各供應商間均維持良好之合作關係，自公司設立以來各供應商之品質及交期皆屬正常，尚無料源短缺或中斷之情事發生。

2.銷貨：

目前本公司之營收來源主要為顯示器用化學材料之銷售。而全球面板廠商發展至今已呈寡占市場態勢，致本公司產品銷售集中於面板大廠，此係面板產業特性所致。

本公司具有特用化學材料之研發設計製造能力，延伸至新市場、新客戶及新產品佈局於半導體及關鍵原材料二大領域，相關新產品已陸續完成開發並於客戶端上線驗證及放量中，在半導體及關鍵材料的銷貨持續增加將有助於降低銷貨集中於顯示器之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事及持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(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：

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何其他已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

2.公司董事、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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事、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，最近年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請詳公開資訊觀測站(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

關係企業三書表專區。

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。

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

達興材料股份有限公司



負責人：林正一



DAXin