



普通股股票代碼：5234

本年報揭示於

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

<https://daxinmat.com>

達興材料股份有限公司

民國 114 年度年報

民國一一五年三月二十四日 刊印

# 達興材料股份有限公司

## 民國一一四年度年報

### 公司發言人

姓 名：莊鋒域  
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：臺中市梧棲區草湍里 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 -臺中市梧棲區草湍里 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                | 59 |
| 肆、營運概況                | 64 |
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 85 |
| 陸、特別記載事項              | 91 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生，

114年對達興材料而言，是在挑戰中穩健成長的一年。長期投入的半導體材料領域，相關產品需求快速成長，成為帶動整體營收與獲利的重要動能。隨著顯示器產業歷經前兩年的劇烈調整後逐步回穩，公司在既有顯示器材料業務上配合客戶技術轉型，維持穩定的營運表現。整體而言，114年公司營收與獲利能力均較前一年提升，114年營業收入為46.30億元，較前一年增加12.4%。半導體材料方面，隨著新產品驗證通過及放量，營收翻倍成長，114年營收7.73億，較前一年度成長108.2%，營收占比達到16.7%；顯示器材料114年營收37.50億，亦較前一年度增加2.7%。

在人工智慧(AI)、高效能運算(HPC)與資料中心需求快速成長的帶動下，半導體材料的出貨需求持續暢旺，並成功打入半導體先進製程與先進封裝供應鏈，多項產品已通過國際半導體客戶及國際材料大廠的驗證並進入量產階段，114年半導體材料營收較前一年度成長108.2%；隨著新產品逐步開出並放量出貨，以及生產規模擴大，整體營運效能持續提升。公司正加速推進二奈米以下先進製程及先進封裝的新產品送樣驗證，期能轉化為未來營收成長的重要驅動力。

顯示器產業在114年呈現溫和復甦態勢，隨著市場供需逐步改善，顯示器材料的出貨動能獲得支撐。搭配客戶技術升級及產品結構調整，持續擴大產品切入機會，使整體產品組合較前一年度進一步優化。

邁向115年，半導體材料預期將有更多高技術含量產品陸續導入量產，全年營運動能可望延續擴張態勢；顯示器材料則聚焦低碳環保與效率提升等方向，隨著產品結構優化，預期可維持溫和成長；關鍵原材料方面，公司持續推進研發與應用布局，相關產品有機會逐步展現成果，成為支撐公司中長期發展的第三項成長動能。

達興材料將持續透過產品創新、技術差異化與製程優化，順應產業發展趨勢，強化競爭優勢，帶動公司營運穩健成長。

### 財務表現

#### 1. 營業收入

114年度合併營業收入為46.30億元，較113年之41.18億元增加5.12億元，增加12.4%。

#### 2. 營業淨利

114年度合併營業淨利為8.53億元，較113年之6.07億元增加2.46億元，增加40.5%。

#### 3. 稅後淨利

114年度合併稅後淨利為7.57億元，較113年之5.71億元增加1.86億元，增加32.7%。

## 環境、社會和公司治理(ESG)

達興材料在穩健推動營運成長之際，持續推動淨零轉型與減碳目標，將氣候變遷風險與減碳行動系統性納入營運管理重點。同時，分階段提升再生能源使用比例，深化低碳營運模式。114年度本公司在環境管理績效成果經外部查證機構評核獲得一致肯定，並榮獲「環境管理制度績效典範獎」。

達興材料本著「人才是創新動能」的信念，致力於打造安心健康的工作環境，支持員工在不同職涯階段的發展。公司連續三年擔任TALENT, in Taiwan 台灣人才永續行動聯盟倡議夥伴，並於114年獲得衛生福利部國民健康署「職場健康促進自主評核合格」肯定，同時榮獲「臺中市政府幸福職場3星獎」殊榮。此外，本公司長期設立達興材料研究生獎學金，並於114年提高獎學金名額與金額，擴大支持年輕科學家，培育具科技創新力的下一代。

本公司持續精進公司治理，將資訊透明、制度健全與利害關係人溝通視為長期經營的重要基石，除每月固定公告營收與自結損益，公司亦透過制度化之投資人溝通機制，協助市場充分理解公司營運現況、策略方向與長期發展重點。在永續治理方面，將永續發展委員會提升至董事會層級，強化董事會對永續策略與執行成果之監督責任。永續報告書經第三方驗證並出具有限確信，並提報董事會通過，以確保永續資訊之可靠性與一致性。公司治理推動成果亦獲得外部機構的肯定，於114年榮獲台灣投資人關係協會頒發「潛力進展獎」。未來，公司將持續依循「上市櫃公司永續發展行動方案」，持續推動各項永續活動，進一步強化公司治理。

## 研究發展概況

達興材料長期維持高研發投資及高研發人力占比，研發策略以多領域的基礎化學研究為核心，結合製程技術、設備整合、分析檢測能力與AI學習模擬並重的研發模式，建構材料開發能量，以提升研發效率與產品競爭力，確保在半導體材料、顯示器材料、關鍵原材料三大領域的技術領先地位。

### 半導體材料

受惠於人工智慧(AI)與高效能運算(HPC)晶片需求的結構性增長，本公司半導體材料營收實現倍增成長。達興材料已從在地供應商轉型為全球半導體關鍵材料合作夥伴，憑藉自主研發技術，提供涵蓋前段製程(FEOL/BEOL)至先進封裝製程特用材料，更進一步研發半導體關鍵原材料的多元解決方案，以滿足不同製程節點與應用需求。重要產品包括：

- 半導體先進封裝材料：雷射離型層(Laser Release Layer)、先進封裝用感光性聚醯亞胺(PSPI)、高選擇比金屬蝕刻液(Copper Seed Etchant)、晶圓邊緣保護膠。
- 半導體先進製程材料：微影製程輔助材、高選擇比蝕刻與清洗液(Post-ash cleaner)、銅種子層蝕刻液(Copper seed etchant)。
- 半導體關鍵原材料-光阻用高純度特用樹脂：聚(對羥基苯乙烯)(PHS)。

本公司產品已成功打入先進製程與先進封裝供應鏈，多項產品通過國際大廠驗證並進入量產階段。持續積極布局並擴大新產品送樣驗證高階製程及先進封裝材料。

## 顯示器材料

達興材料長期深耕顯示器材料領域，於多項關鍵顯示器材料具備穩固的市場地位，並可提供自上游至下游的全方面材料解決方案，協助客戶提升產品效能與製程效率。面對顯示器產業競爭日益激烈的環境，公司持續以「高性價比與製程優化」為核心研發方向，與客戶共同開發更具競爭力的產品。

114 年公司在顯示器材料研發上取得多項重要進展：包括具備優異可靠度、對比度、響應速度表現的低溫製程 PSA 液晶配向膜，以及因應 ESG 減碳趨勢所開發之低能耗之膽固醇液晶配向膜。

因應全球「淨零排放」趨勢，以及面板產業對低耗電、高解析度製程的持續需求，公司將持續與客戶分階段導入 ESG 節能減碳與環保材料，重點聚焦於降低製程溫度與整體能耗，協助客戶減輕碳排壓力與因能源成本上升帶來的營運風險。同時，公司亦持續優化製程管理，提升溶劑回收比例、降低廢液產生，並逐步導入永續原材料與提升在地採購比重，以強化供應鏈韌性並落實環境責任。

## 關鍵原材料

本公司累積多年材料技術與研發經驗，持續深耕特用化學及特用材料領域，專注於半導體、顯示器、鋰離子電池及其他次世代電子產業所需之關鍵原材料研發與製造，逐步建構具跨產業應用潛力之材料技術平台。

在研發策略上，針對不同應用需求開發功能性關鍵原材料。例如：在鋰電池應用方面，研發重點在提升材料之離子傳導效率、電極附著性與使用可靠度；在次世代電子材料領域，則開發低介電及低損耗之材料，以因應高速、高頻與高可靠度電子產品需求。

此外，公司亦持續投入高純度、低離子含量及環保取向之先進功能性材料開發。依不同產業應用與製程需求，提供具差異化及客製化之材料解決方案，以協助客戶提升產品效能、製程穩定性及整體競爭力，並為關鍵原材料業務奠定長期成長基礎。

## 營業計畫概要

達興材料持續深化半導體材料技術研發與市場布局，提升顯示器營運效能，鞏固供應鏈優勢及服務品質，並靈活因應市場變動。

半導體材料方面，因應 AI 晶片快速成長的市場需求，加速 POR(Process of Record)產品量產轉化，配合產能持續擴充，提供國際半導體客戶在地化合成、純化及配方生產服務，縮短交期並提升供應鏈韌性。同時，持續投入 WLP(Wafer Level Packaging)、PLP(Panel Level Packaging)與 CPO(Co-Packaged Optics) 等關鍵技術材料開發，擴大產品線。

顯示器材料方面，將聚焦核心產品升級，專注高精細光阻、高解析蝕刻液及液晶配向膜，發揮技術開發優勢，提供高性能材料以提升市場競爭力。因應「淨零排放」趨勢，鎖定低能耗、高耐用趨勢布局產品線，滿足高階市場缺口，鞏固供應鏈關鍵樞紐地位。並持續優化成本結構，精進製程與提高原料自製比例，降低對供應鏈的依賴性。

關鍵原材料方面，公司將穩定量產半導體、顯示器及鋰電池關鍵原材料，持續優化製程提升競爭力。同時，開發低介電低損耗(Low Dk/Df)樹脂，掌握市場機會。透過強化與客戶的技術交流、縮短開發時程，快速回應需求，期望建構第三大產品線，拓展多元成長動能。

## 未來展望

展望 115 年，隨著半導體製程與封裝技術持續演進，國際半導體製造商對供應商的期待，已由單一材料供應，轉向尋求兼具自主研發能力與供應穩定性的合作夥伴，以提升整體供應鏈韌性；同時，顯示器產業亦朝高解析度、多元應用與高附加價值方向發展，為具備材料整合與研發能力之供應商創造發展空間。

在半導體產業領域，本公司長期以自主研發為核心發展方向，於先進製程與先進封裝材料領域持續深化基礎材料技術研究，逐步建立 Chemistry, Process, Equipment & AI 的整合能力，針對半導體發展趨勢與演進，回應未來新規格需求，主動提出具前瞻性的材料解決方案，提早進行專利布局，支援客戶新技術之推進。在穩固自主研發基礎之上，公司進一步深化與國際客戶之 JDP(Joint Developed Project)協同開發模式，透過緊密的技術交流與共同驗證，使材料設計能精準對接實際應用需求，同時加速技術導入與量產時程，強化雙方長期合作關係。

隨着 AI 伺服器、低軌衛星(LEO)及 6G 通訊技術的快速發展，公司亦積極投入 Low Dk / Low Df(低介電常數/低介電損耗)材料的研發，整合分子設計、有機合成與量產製造核心技術，並偕同指標客戶投入下世代材料規格開發，預期將成為公司未來重要成長動能之一。

在顯示器產業方面，因應高階高解析度顯示器及擴增實境(AR)與虛擬實境(VR)等應用需求，持續聚焦利基型與高規格材料市場，並動態調整產品組合。憑藉多年量產經驗與技術領先基礎，感光間隙材與銅蝕刻液持續維持市佔領先地位，並提前布局高精細光阻及高解析蝕刻液之研發，同時配合 ESG 永續發展趨勢，積極投入節能減碳及綠色材料之開發，以提升產品競爭力。

面對新年度的市場機會與產業挑戰，半導體材料已成為未來營運成長的重要動能，未來將持續強化技術創新與應用布局，並深化與國際客戶之策略性合作；顯示器材料方面，將持續優化成本結構，推進高階產品與低溫製程節能減碳材料發展，以鞏固並提升整體競爭力。本公司將以審慎穩健的經營態度因應產業環境變化，持續提升營運效率與獲利品質，為公司未來的營運成長奠定穩固且可持續的發展基礎。

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；% 115年3月24日

| 職稱<br>姓名    | 性別<br>年齡    | 國籍或<br>註冊地 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現<br>持有股數 |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務 |
|-------------|-------------|------------|-------------|----|------------|-------------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|--|---------------------|
|             |             |            |             |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |  |                     |
| 董事長<br>林正一  | 男<br>71~80歲 | 中華<br>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<br>友達光電(股)公司 資深副總經理<br>友達光電(股)公司 董事<br>友達晶材(股)公司 董事長 | 本公司 董事長暨執行長         |
| 副董事長<br>郭宗鑫 | 男<br>61~70歲 | 中華<br>民國   | 112.6.15    | 3年 | 95.6.30    | 232         | 0.23             | 232       | 0.23             | 723                    | 0.70             | 0                  | 0.00             | 國立台灣大學 化學工程系<br>國立中山大學 高階經營管理碩士<br>長興(中國)化學工業有限公司 總經理<br>達興材料(股)公司 總經理                 | 本公司 副董事長            |

| 職稱<br>姓名                                 | 性別<br>年齡 | 國籍或<br>註冊地 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務 |
|--|----------|------------|-------------|----|------------|-------------|----------|------------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|--|---------------------|
|  |          |            |             |    |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |  |                     |
| 董事<br>長興材料工業<br>(股)公司<br><br>代表人：<br>潘金城 | -        | 中華<br>民國   | 112.6.15    | 3年 | 95.6.30    | 23,424      | 22.80    | 23,004     | 22.40    | -                      | -        | -                  | -        | 國立成功大學 化學碩士<br><br>長興材料工業(股)公司 特用材料事業單位營運<br>長豐大陸區運營中心營運長<br>長興(中國)投資有限公司 總經理<br>長興特殊材料(珠海)有限公司 董事<br>長興特殊材料(蘇州)有限公司 董事長<br>昆山興凱半導體材料有限公司 董事<br>Eternal Materials India Private Limited 董事長<br>宇晨材料股份有限公司 董事 | -                   |
|  |          |            |             |    |            | -           | -        | -          | -        | -                      | -        |                    |          |  |                     |
| 董事<br>康利投資<br>(股)公司<br><br>代表人：<br>林挺立   | -        | 中華<br>民國   | 112.6.15    | 3年 | 95.6.30    | 19,114      | 18.61    | 19,114     | 18.61    | -                      | -        | -                  | -        | 國立交通大學 應用化學碩士<br>友達光電(股)公司 資深副總經理<br>友達光電(股)公司 資深副總經理<br>AFPD Pte. Ltd. 董事<br>景智電子(廈門)有限公司 董事  | -                   |
|  |          |            |             |    |            | -           | -        | 7          | 0.01     | 0                      | 0.00     | 0                  | 0.00     |  |                     |

| 職稱<br>姓名    | 性別<br>年齡    | 國籍或<br>註冊地 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |             | 現在<br>持有股數 |             | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |             | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |             | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務  |
|-------------|-------------|------------|-------------|----|------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------------------|-------------|--------------------|-------------|---|--|
|             |             |            |             |    |            | 股數          | 持<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>比<br>率 |   |  |
| 獨立董事<br>鄭建順 | 男<br>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<br>友達光電(股)公司 財務長暨資深副總經理<br>達運精密工業(股)公司 董事<br>瑞鼎科技(股)公司 董事<br>M.SETEK Co., Ltd. 董事暨副會長<br>隆達電子(股)公司 董事<br>夏爾光溢(股)公司 董事 | 瑞鼎科技(股)公司 獨立董事<br>勤誠興業(股)公司 獨立董事<br>詠業科技(股)公司 獨立董事                                 |
| 獨立董事<br>林欣吾 | 男<br>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 經濟學博士<br>行政院公平交易委員會 第六屆委員<br>台灣經濟研究院 研究所所長暨研究員<br>陽明交通大學科技法律學院 兼任教授<br>惠特科技(股)公司 獨立董事  | 台灣經濟研究院 副院長暨研究員<br>臺灣中小企業銀行(股)公司 獨立董事<br>友達光電(股)公司 法令遵循最高顧問                        |
| 獨立董事<br>程肇模 | 男<br>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        | 中原大學 化學系 學士<br>長興材料工業(股)公司 協理暨研究所副所長  | —  |
| 獨立董事<br>蔡志群 | 男<br>61~70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<br>行政院國家科學委員會 工程處 助理研究員<br>台灣積體電路製造(股)公司 亞太事業處 資深處長  | 通嘉科技(股)公司 獨立董事<br>科毅光電(股)公司 董事<br>華傑投資(股)公司 董事長<br>神盾(股)公司 董事<br>鴻景科技(股)公司 法人董事代表人 |

註：1. 董事與其他主管具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。

3. 郭宗鑫先生於 115 年 2 月 24 日經董事會選任為副董事長，生效日為董事會決議日。

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<br>(註) | 光陽工業股份有限公司(9.99%)<br>高英士(6.41%)<br>光星實業股份有限公司(4.04%)<br>高國倫(3.05%)<br>李佳蓉(1.71%)<br>華陽企業股份有限公司(1.70%)<br>渣打託管列支敦士登銀行(1.62%)<br>佳鋌事業股份有限公司(1.52%)<br>高英智(1.26%)<br>花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶(1.24%) |

註：長興材料工業股份有限公司 114.04.27 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<br>(註 1) | 佳世達科技股份有限公司(6.92%)<br>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(5.81%)<br>廣達電腦股份有限公司(4.63%)<br>合作金庫商業銀行股份有限公司(2.99%)<br>花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶(2.30%)<br>新制勞工退休基金(1.73%)<br>南山人壽保險股份有限公司(1.49%)<br>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(1.09%)<br>渣打國際商業銀行營業部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(1.03%)<br>渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶(0.65%) |

| 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%)<br>弘光投資股份有限公司(7.99%)<br>光洲投資股份有限公司(6.66%)<br>大明投資股份有限公司(6.33%)<br>光星實業股份有限公司(5.39%)<br>柯佳成(1.05%)<br>柯弘明(1.03%)<br>柯王淑媛(1.03%)<br>柯幸郎(1.00%)<br>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) | 佳鉞事業股份有限公司(18.95%)<br>高英士(13.68%)<br>高國倫(13.42%)<br>李佳蓉(8.95%)<br>強廷國際股份有限公司(8.89%)<br>高輔成(5.23%)<br>高輔佑(4.30%)<br>高輔廷(4.16%)<br>大亞國際興業股份有限公司(4.09%)<br>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%)<br>高國倫(13.85%)<br>李佳蓉(13.79%)<br>香港商普吉投資有限公司(8.82%)<br>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：114.03.30)

註 2：資料來源：長興材料工業股份有限公司 113 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。

- 副董事長 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 進入長興，並於 2006 年轉任達興材料總經理，現為本公司副董事長，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，負責管理和協調友達全球廠區生產運營過程，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，具有中華民國會計師之專業資格證書，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，同時具備科技產業及會計、財務之專業背景。

- 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)，董事成員具備化學、化工、半導體、經營管理、財務管理等多元產業背景與豐富工作經驗。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、領導能力及決策等核心能力，以達公司永續經營之目標。

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。公司已將董事會性別多元化納入下屆董事候選人遴選考量，積極尋找具專業能力的女性董事人選，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 25%，獨立董事占比 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 | 副董事長 | 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；% 115年03月24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    | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |  |   | 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<br>友達光電(股)公司 資深副總經理<br>友達光電(股)公司 董事<br>友達晶材(股)公司 董事長 | —   | —               | —  |    |
| 總經理  | 中華民國 | 莊鋒域 | 男  | 115.02.24 | 15    | 0.01 | 0            | 0.00 | 0          | 0.00 | 國立台灣科技大學 電子工程博士<br>達鴻先進科技(股)公司 總經理<br>達興材料(股)公司 執行副總經理                                 | —   | —               | —  |    |
| 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<br>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 | 156          | 0.15 | 0          | 0.00 | 國立清華大學 高階經營管理碩士<br>友達光電(股)公司 會計經理  | Frontier Materials (Samoa) Corporation<br>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<br>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、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

單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名   | 董事酬金  |     |          |     | 兼任員工領取相關酬金 |        |           |       | A、B、C、D、E、F、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) |     |
|      |  | 本公司   | 本公司 | 本公司      | 本公司 | 本公司        | 本公司    | 本公司       | 本公司   | 本公司                            | 本公司    |                      | 本公司           | 本公司 | 本公司      | 本公司 | 本公司     | 本公司 |
| 董事   | 林正一  |       |     |          |     |            |        |           |       |                                |        |                      |               |     |          |     |         |     |
|      | 郭宗鑫  | 6,000 | 0   | 7,222    | 200 | 13,422     | 41,117 | 108       | 4,200 | 58,847                         | 58,847 | 0                    |               |     |          |     |         |     |
|      | 康利投資(股)公司<br>代表人：林挺立<br>長興材料工業(股)公司<br>代表人：潘金城 |       |     |          |     |            |        |           |       |                                |        |                      |               |     |          |     |         |     |
| 獨立董事 | 鄭煒順  |       |     |          |     |            |        |           |       |                                |        |                      |               |     |          |     |         |     |
|      | 林欣吾  | 5,300 | 0   | 0        | 200 | 5,500      | 0      | 0         | 200   | 5,500                          | 0      | 0                    | 0             | 0   | 0        | 0   | 0       | 0   |
|      | 程肇模  |       |     |          |     |            |        |           |       |                                |        |                      |               |     |          |     |         |     |
|      | 蔡志群  |       |     |          |     |            |        |           |       |                                |        |                      |               |     |          |     |         |     |

- 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：
  - 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。
  - 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。
  - 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。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事為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<br>程肇模、蔡志群    | 郭宗鑫、鄭煒順、林欣吾<br>程肇模、蔡志群    | 鄭煒順、林欣吾、<br>程肇模、蔡志群       | 鄭煒順、林欣吾、<br>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、<br>長興材料工業(股)公司 | 康利投資(股)公司、<br>長興材料工業(股)公司 | 康利投資(股)公司、<br>長興材料工業(股)公司 | 康利投資(股)公司、<br>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)最近年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 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       | 現金金額 | 股票金額  | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 現金金額   | 股票金額   | 本公司    |                      | 占稅後純益之比例(%) | 本公司    | 占稅後純益之比例(%) | 財務報告內所有公司 |
| 執行長    | 林正一 |        |           |          |           |           |           |           |      |       |           |                       |        |        |        |                      |             |        |             |           |
| 總經理    | 郭宗鑫 | 22,357 | 22,357    | 324      | 324       | 47,200    | 47,200    | 7,100     | 0    | 7,100 | 0         | 76,981                | 76,981 | 10.17% | 10.17% | 76,981               | 10.17%      | 10.17% | 無           |           |
| 執行副總經理 | 莊鋒域 |        |           |          |           |           |           |           |      |       |           |                       |        |        |        |                      |             |        |             |           |
| 副總經理   | 邱達梁 |        |           |          |           |           |           |           |      |       |           |                       |        |        |        |                      |             |        |             |           |

註：郭宗鑫總經理於 115 年 2 月 24 日卸任；莊鋒域執行副總經理於 115 年 2 月 24 日升任總經理。

酬金級距表

| 給付本公司各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)  | 邱達梁         | 邱達梁         |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | 林正一、郭宗鑫、莊鋒域 | 林正一、郭宗鑫、莊鋒域 |
| 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    | 8,600 | 8,600 | 1.14%         |
|     | 總經理    | 郭宗鑫 |      |       |       |               |
|     | 執行副總經理 | 莊鋒域 |      |       |       |               |
|     | 副總經理   | 邱逢梁 |      |       |       |               |
|     | 財務長    | 劉燕珍 |      |       |       |               |
|     | 協理     | 謝育材 |      |       |       |               |

註：郭宗鑫總經理於 115 年 2 月 24 日卸任；莊鋒域執行副總經理於 115 年 2 月 24 日升任總經理。

(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、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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

| 項目                     | 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 |
| 董事酬金金額占稅後純益比例(%)       | 9.54%  | 9.54%     | 8.50%  | 8.50%     |
| 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(%) | 11.05% | 11.05%    | 10.17% | 10.17%    |

2. 給付董事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；另有變動薪酬項目如：獎金及員工酬勞等。

經理人獎酬評核由薪資報酬委員會綜合評量其職責範圍、所承擔責任及公司經營績效結果，

並就財務、創新及永續三大面向進行綜合評估，以確保薪酬制度與公司經營績效及長期發展方向具適當連結。各面向之評估重點如下：

- 財務指標：審酌公司年度營收及獲利表現、營運成長情形及整體經營績效，以評估經理人於營運管理及策略執行方面之成果。
- 創新指標：審酌公司於新產品開發、新市場拓展及新技術研發等方面之推動情形。因本公司屬研發導向企業，對新領域研發之投入及其對公司未來發展之貢獻，亦納入整體評估考量。
- 永續指標：參酌公司永續發展策略及年度推動成果，審酌經理人於綠色製造、友善職場、共融發展、社會參與、職業健康與安全、研發創新、客戶服務、供應鏈管理及產品品質等主題之推動情形及目標達成狀況，並將相關永續績效納入經理人薪酬評估，作為變動薪酬審議之重要參考，使公司在追求營運成長之同時，兼顧環境保護、社會參與及公司治理之長期價值。

薪資報酬委員會參酌產業環境及市場薪酬水準，並兼顧公司長期經營與永續發展目標，以確保經理人薪酬具合理性、競爭性及審慎性。相關薪酬經薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議辦理，以強化公司治理及薪酬決策之透明度與監督機制。

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 114 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 114 度董事會共計開會 5 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                    | 5      | 0      | 100      |    |
| 董 事     | 郭宗鑫                    | 5      | 0      | 100      | 註  |
| 董 事     | 長興材料工業(股)公司<br>代表人：潘金城 | 5      | 0      | 100      |    |
| 董 事     | 康利投資(股)公司<br>代表人：林挺立   | 5      | 0      | 100      |    |
| 獨 立 董 事 | 鄭煒順                    | 5      | 0      | 100      |    |
| 獨 立 董 事 | 林欣吾                    | 5      | 0      | 100      |    |
| 獨 立 董 事 | 程肇模                    | 5      | 0      | 100      |    |
| 獨 立 董 事 | 蔡志群                    | 5      | 0      | 100      |    |

註：郭宗鑫先生於115年2月24日經董事會選任為副董事長。

其他應記載事項：

- 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：
  - 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。
  - 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。
- 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：
 

114年2月25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)

114年8月11日董事會：

第一屆永續發展委員委任案，本案除董事-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)

114年11月12日董事會：

民國一一四年度經理人薪酬案，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)

3. 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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114年8月11日經董事會通過設置「永續發展委員會」，負責推動及檢討永續發展執行情形、督導永續資訊揭露，並審議永續報告書，及向董事會報告永續發展之運作情形。

(4) 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

年度工作重點：

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

本公司民國 114 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：

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

- (1) 證券交易法第14條之5所列事項：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              | 公司對審計委員會意見之處理     |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 114.02.25<br>第五屆<br>第七次 | 1. 民國一一三年度「內部控制制度聲明書」案<br>2. 民國一一三年度營業報告書及財務報告案<br>3. 民國一一三年度盈餘分派案<br>4. 簽證會計師獨立性及適任性評估案<br>5. 民國一一四年度簽證會計師之服務費用案<br>6. 「預先核准非確信服務政策」修訂案 | 經全體出席委員<br>同意照案通過 | 經全體出席董事<br>同意照案通過 |
| 114.05.14<br>第五屆<br>第八次 | 1. 民國一一四年第一季財務報告案<br>2. 資本支出預算案  |                   |                   |
| 114.08.11<br>第五屆<br>第九次 | 1. 民國一一四年第二季財務報告案  |                   |                   |

| 審計委員會日期與期別              | 議案內容  | 決議結果                                    | 公司對審計委員會意見之處理 |
|-------------------------|---|---|---------------|
| 114.11.12<br>第五屆<br>第十次 | 1. 「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案<br>2. 民國一一五年稽核計畫訂定案<br>3. 民國一一四年第三季財務報告案<br>4. 擬透過第三地控股公司轉投資大陸公司案 | 4案均經全體出席委員同意照案通過，惟第4案另請相關主管於董事會補充說明相關細節 | 經全體出席董事同意照案通過 |

(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。

2. 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。
3. 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）：
  - 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。

| 溝通日期                | 溝通重點  | 建議與結果 |
|---------------------|---|-------|
| 114.02.25<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 事務所品質管理制度說明與溝通</li> <li>• 民國 113 年度財務報表查核情形報告</li> </ul> | 無異議   |
| 114.05.14<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 114 年第一季財務報告查核情形報告</li> </ul>                         |       |
| 114.08.11<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 114 年第二季財務報告查核情形報告</li> </ul>                         |       |
| 114.11.05<br>單獨溝通會議 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 關鍵查核事項</li> <li>• 年度查核規劃</li> </ul>                      |       |
| 114.11.12<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 114 年第三季財務報告查核情形報告</li> <li>• 重要法規更新說明</li> </ul>     |       |

- 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。

| 溝通日期                | 溝通重點   | 建議與結果                          |
|---------------------|--|--------------------------------|
| 114.02.25<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 113 年第四季稽查查核缺失及異常改善追蹤情形</li> <li>• 民國 113 年度「內部控制制度聲明書」</li> </ul>                               | 無異議                            |
| 114.05.14<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 114 年第一季稽查查核缺失及異常改善追蹤情形</li> </ul>   |                                |
| 114.08.11<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 114 年第二季稽查查核缺失及異常改善追蹤情形</li> </ul>   |                                |
| 114.11.05<br>單獨溝通會議 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 討論民國 115 年度內部稽核計畫</li> </ul>  | 獨立董事建議，應用AI工具時，應適度考量營業秘密之保護措施。 |
| 114.11.12<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國 114 年第三季稽查查核缺失及異常改善追蹤情形</li> <li>• 「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂</li> <li>• 民國 115 年度「內部稽核計畫」</li> </ul> | 無異議                            |

(三)薪資報酬委員會運作情形

薪資報酬委員會成員資料：

114 年 12 月 31 日

| 身分別       | 姓名  | 兼任其他公開發行公司<br>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

職責及年度工作重點：

薪資報酬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。

- 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。
- 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。

本屆委員任期為 112 年 8 月 10 日至 115 年 6 月 14 日，民國 114 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：

1. 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。

| 薪酬委員會日期與期別              | 議案內容  | 決議結果              | 公司對薪酬委員會意見之處理     |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| 114.02.25<br>第五屆<br>第四次 | 1. 民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派案<br>2. 民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派比率案<br>3. 經理人薪酬案 | 經全體出席委員<br>同意照案通過 | 經全體出席董事同<br>意照案通過 |
| 114.11.12<br>第五屆<br>第五次 | 1. 民國一一四年度經理人薪酬案  |                   |                   |

2. 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)董事會評鑑執行情形：

1. 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<br>執行一次 | 114年1月1日<br>至114年12月<br>31日 | 董事會         | 董事會<br>內部自評     | <ul style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>提升董事會決策品質</li> <li>董事會組成與結構</li> <li>董事之選任及持續進修</li> <li>內部控制</li> </ul>                   |
|            |                             | 董事成員        | 董事成員自評          | <ul style="list-style-type: none"> <li>公司目標與任務之掌握</li> <li>董事職責認知</li> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>內部關係經營與溝通</li> <li>董事之專業及持續進修</li> <li>內部控制</li> </ul> |
|            |                             | 審計委員會       | 審計委員會<br>內部自評   | <ul style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>審計委員會職責認知</li> <li>提升審計委員會決策品質</li> <li>審計委員會組成及成員選任</li> <li>內部控制</li> </ul>              |
|            |                             | 薪資報酬<br>委員會 | 薪資報酬委員會<br>內部自評 | <ul style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>薪資報酬委員會職責認知</li> <li>提升薪資報酬委員會決策品質</li> <li>薪資報酬委員會組成及成員選任</li> <li>內部控制</li> </ul>        |

114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，董事會、各功能性委員會出席率皆達100%，董事均積極參與並用心督導公司營運，各功能性委員會確實發揮其職能，顯示董事會整體運作完善，能有效提升公司治理。

將持續透過績效評估機制，強化董事會及各功能性委員會之運作效能，進而增進公司治理成效。已於115年2月24日董事會向董事報告評估結果。

2. 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<br>執行一次 | 113年1月1日至<br>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核 | <ul style="list-style-type: none"> <li>董事會組成及專業發展</li> <li>董事會決策品質</li> <li>董事會運作效能</li> <li>內部控制及風險管理</li> <li>董事會參與企業社會責任程度</li> </ul> |

「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。

(五)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. 民國一一四年股東常會重要決議事項

- 承認民國一一三年度營業報告書及財務報告案  
執行情形：決議通過。
- 承認民國一一三年度盈餘分派案  
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5元，發放日為民國114年6月20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-潘金城之競業行為，並於公開資訊觀測站公告申報。
- 核准「公司章程」修訂案  
執行情形：決議通過，修訂後之「公司章程」自民國114年5月14日起生效。

2. 董事會重要決議事項

| 會議日期      | 重要決議事項   |
|-----------|--|
| 114.02.25 | <ul style="list-style-type: none"> <li>* 通過民國一一三年度「內部控制制度聲明書」案</li> <li>* 通過民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派案</li> <li>* 通過民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派比率案</li> <li>* 通過經理人薪酬案</li> <li>* 通過民國一一三年度營業報告書及財務報告案</li> <li>* 通過民國一一三年度盈餘分派案</li> <li>* 通過簽證會計師獨立性及適任性評估案</li> <li>* 通過民國一一四年度簽證會計師之服務費用案</li> <li>* 通過「預先核准非確信服務政策」修訂案</li> <li>* 通過解除董事及其代表人競業行為案</li> <li>* 通過民國一一四年股東常會開會日程訂定案</li> <li>* 通過民國一一四年營運計畫案</li> </ul> |
| 114.03.31 | <ul style="list-style-type: none"> <li>* 通過「公司章程」修訂案</li> <li>* 通過基層員工範圍訂定案</li> <li>* 通過民國一一四年股東常會新增召集事由案</li> </ul>  |
| 114.05.14 | <ul style="list-style-type: none"> <li>* 通過民國一一四年第一季財務報告案</li> <li>* 通過銀行額度授信案</li> <li>* 通過資本支出預算案</li> </ul>   |
| 114.08.11 | <ul style="list-style-type: none"> <li>* 通過民國一一四年第二季財務報告案</li> <li>* 通過設置永續發展委員會暨訂定「永續發展委員會組織規程」案</li> <li>* 通過第一屆永續發展委員會委員委任案</li> <li>* 通過民國一一三年度永續報告書案</li> </ul>   |

| 會議日期      | 重要決議事項  |
|-----------|---|
| 114.11.12 | <ul style="list-style-type: none"> <li>* 通過「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案</li> <li>* 通過民國一一五年稽核計畫訂定案</li> <li>* 通過民國一一四年第三季財務報告案</li> <li>* 通過擬透過第三地控股公司轉投資大陸公司案</li> <li>* 通過銀行額度授信案</li> <li>* 通過民國一一四年度經理人薪酬案</li> </ul>   |
| 115.02.24 | <ul style="list-style-type: none"> <li>* 通過民國一一四年度「內部控制制度聲明書」案</li> <li>* 通過「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」修訂案</li> <li>* 通過民國一一四年度員工酬勞(含基層員工酬勞)及董事酬勞分派案</li> <li>* 通過民國一一五年度員工酬勞及董事酬勞分派比率案</li> <li>* 通過總經理職務異動案</li> <li>* 通過選任副董事長案</li> <li>* 通過經理人薪酬案</li> <li>* 通過民國一一四年度營業報告書及財務報告案</li> <li>* 通過民國一一四年度盈餘分派案</li> <li>* 通過簽證會計師獨立性及適任性評估案</li> <li>* 通過民國一一五年度簽證會計師之服務費用案</li> <li>* 通過董事全面改選案</li> <li>* 通過董事候選人提名暨獨立董事候選人審查案</li> <li>* 通過解除新任董事及其代表人競業行為案</li> <li>* 通過民國一一五年股東常會開會日程訂定案</li> <li>* 通過民國一一五年營運計畫案</li> </ul> |

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

(七)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<br>治理實務守則<br>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、提升資訊透明度皆訂有相關規範。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<br>(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，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10%以上之主要股東之持股情形，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。<br>為進一步防範內線交易，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，並於每次財報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<br>(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外，本公司於114年8月11日經董事會決議，設置隸屬董事會之「永續發展委員會」，負責推動永續發展政策、計畫及策略，檢討及追蹤永續發展執行情形，督導永續資訊揭露事項及審議永續報告書，並向董事會報告永續發展之運作情形。  | 無差異                  |
| (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」，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」，114年度內部績效評估結果均為「優」，並於115年2月24日向董事會報告。<br>另依前述辦法規定，本公司至少每三年應執行一次外部評估。已於113年委請「社團法人台灣投資人關係協會」執行，並於114年2月25日向董事會報告評估結果。<br>本公司依董事會暨功能性委員會內外部評估結果，規劃提升公司治理效能之方案，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。 | 無差異                  |
| (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。  | 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  |                      |
| 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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ | V    | 本公司於董事會委任財務長兼任公司治理主管，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。                    | 無差異                  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                 | V    | 本公司設有發言人制度，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依據利害關係人的類別分別由不同的負責單位管理，確保妥適回應其所關切之重要議題。並且重視利害關係人的意見與建議，除了網站專用信箱，平時也藉由法人說明會、研討會、展覽活動、客戶滿意度調查及永續報告書等管道與利害關係人維持良好互動溝通，瞭解其所關切的各項議題。 | 無差異                  |
| 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。   | 無差異                  |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V    | 已設置公司網站，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。   | 無差異                  |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？  | V    | 本公司同時設置中英文網站，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，由總經理擔任發言人，財務長擔任代理發言人；法人說明會之財務業務相關資訊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。                       | 無差異                  |

| 評估項目  | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|---|------|--|------------------------------|
|   | 是    | 否  |                              |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，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114年度合併及個體財務報告業已於115年2月24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    | <ul style="list-style-type: none"> <li>員工權益與福祉：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報第78-80頁。</li> <li>利害關係人：本公司透過日常業務往來與多元管道與各利害關係人保持良好互動溝通，並於官網站上設有各利害關係人專用信箱，提供暢通的溝通管道，以瞭解其關注議題與期望。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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報第88-90頁。</li> <li>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。</li> </ul> | 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   |                      |
|   |      | <p>摘要說明</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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，114年全體董事進修均達前述標準。</li> <li>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。</li> </ul> |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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；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114年推動之項目如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>章程明訂基層員工酬勞比率：114年5月14日通過「公司章程」修訂案，明訂員工酬勞數額中，應提撥不低於該數額之百分之五為基層員工分派酬勞，以強化員工權益保障，將公司經營績效適當反映於員工薪酬。</li> <li>強化利害關係人溝通：除每月公告自結損益供投資人參考外，114年度分別於2月26日及8月13日召開二次法人說明會，確保投資人能及時掌握公司經營成果與營運狀況。</li> <li>增強永續資訊可靠性：113年度永續報告書經第三方驗證機構執行有限確信程序並出具報告，並於114年8月11日經董事會通過永續報告書，以強化永續資訊之正確性與可靠性，並發布英文版永續報告書，提供利害關係人查閱。</li> <li>提升永續治理架構：114年8月11日經董事會通過設置隸屬於董事會之「永續發展委員會」，強化董事會對永續議題的治理監督。委員會負責推動永續政策、計畫及策略，檢討及追蹤永續執行情形，督導永續資訊揭露及審議永續報告書，每年至少召開一次會議，必要時得隨時召開。</li> </ul> |      |   |                      |

(八)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    | <p>本公司於110年成立跨部門永續發展委員會，並於114年8月11日設置隸屬於董事會之「永續發展委員會」負責推動及檢討永續發展執行情形、督導永續資訊揭露，並審議永續報告書。委員會每年向董事會報告，內容包含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，督導永續方案的運作並適時給予建議。</p>  | 無差異                    |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | V    | <p>達興材料風險評估邊界以本公司為主，依重大性原則就環境、社會及公司治理議題進行風險評估，114年度鑑別出綠色製造、職業健康與安全、人才永續、社會參與、供應鏈管理、產品品質與安全、客戶服務、研發創新等八大永續重大議題，透過會議討論訂定相關績效管理指標與策略，落實管理於公司日常營運中，並定期向董事會報告。</p> <p><u>環境面</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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(如太陽能及綠電轉供)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。</li> </ul> <p><u>社會面</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>人才永續：人才是創新的動能，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</li> </ul> | 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  |                        |
|      |      | <p>摘要說明</p> <p>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。因應組織成長需求，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，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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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「以本業支持科學教育」、「以創新支持在地藝文」及「關懷弱勢」等多元方式，並號召員工投入志工服務，創造正向的影響力，凝聚組織向心力、驅動社會共好的正向循環與永續成長。</li> </ul> <p><u>治理面</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應鏈管理：針對重點原物料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、ESG、資訊安全管理、生產製造管理、環安衛等項目，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。</li> <li>• 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。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 &amp; Reach等)以符合客戶期待，透過減輕對環境及生態的衝擊，善盡企業公民責任。</li> <li>• 客戶服務：本公司致力提供客戶全方位服務及最佳材料解決方案，建置完善的品質管理系統，確保品質穩定可靠，並透過定期滿意度調查與客訴快速回應機制，即時掌握產品品質與客戶需求，持續優化服務，與客戶建立穩健合作關係，共同實現永續成長。</li> <li>• 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。</li> </ul> |                        |

| 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  |                        |
| <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>本公司設有專職環安衛管理單位，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的稽核驗證，確保環安衛管理制度運作的有效性。</p>   | 無差異                    |
| <p>(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？</p>                         | V    | <p>本公司持續致力於提升各項能源與資源之再利用效率，為降低水資源耗用，公司建置雨水回收系統並採用生活省水裝置，以減少不必要之水資源浪費。同時，透過完善之管理機制，嚴格管控廢棄物產出，並積極推動資源再利用與回收作業，將可再利用之資源物委由專業合格處理機構進行回收再利用。此外，於包裝材料選用上，優先採用含再生塑料之包裝材料，以降低資源消耗與廢棄物產生，進一步減緩對生態環境之影響。</p> | 無差異                    |
| <p>(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？</p>                   | V    | <p>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，相關內容請參閱年報第43-48頁氣候相關資訊。</p>   | 無差異                    |
| <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | V    | <p>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，並經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年報第47-51頁。</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   |                        |
| <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」。由人力資源部門為權責單位，負責相關制度之推動、執行與管理，落實於所有員工(含契約及臨時人員、實習生等)，並推動承攬商、供應商共同遵循勞動相關法規及本公司人權政策之精神與原則。人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 禁止歧視及尊重職場人權 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 恪遵政府勞動法令，落實內部相關規範與政策。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 對承攬廠商於委任前進行勞動法令評估，並於合作期間持續檢視勞工權益保障之落實情形。</li> </ul> </li> <li>2. 提供安全健康的工作環境 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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職停薪。</li> <li>• 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。</li> </ul> </li> <li>3. 禁止強迫勞動 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 透過出勤系統設定，避免違法排班，並依法發給加班費。</li> </ul> </li> </ol> | 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  |                        |
| (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    | <ul style="list-style-type: none"> <li>禁止扣留員工證件或收取保證金。</li> </ul> <p>4. 多元溝通</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul> <p>5. 禁用童工</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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,杜絕禁用童工。</li> </ul> <p>民國114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888人、總時數1,258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共同落實人權保障;同時亦接受客戶依RBA標準進行的全方位檢視,共進行9場次,無任何違反人權之情事。</p> | 無差異                    |
|   |      | <p><u>員工薪酬</u></p> <p>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,並於員工酬勞數額中提撥不低於該數額之百分之五為基層員工分派酬勞,確實將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>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。</p> <p>民國114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6%。</p> <p><u>優於勞基法的休假制度</u></p> <p>除法定特休假、陪產(檢)假、生理假及育嬰假外,達興材料持續擴充多元的彈性休假制度。公司於114年新增3天全薪充電假,支持同仁在不同人生階段的需求,包括育兒與照顧長輩、身心調適,以及個</p>   |                        |

| 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  |                        |
| (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>人成長或興趣發展，協助員工在工作與生活之間取得更好的平衡。此外，另設有生日假與訂婚假，支持同仁在重要日子陪伴重要的人；針對育嬰或重大傷病等長期照顧需求，亦可申請留職停薪，兼顧家庭與職涯發展。</p> <p><u>員工福利措施</u></p> <p>本公司設立職工福利委員會(簡稱福委會)，公司提撥的福利金近新台幣七百萬元，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，詳細內容請參閱年報第78-80頁。</p> <p><u>職場多元化與平等</u></p> <p>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114年度女性職員占全體職員30%，女性主管佔全體主管21.3%。</p>  | 無差異                    |
|  |      | <p>達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。</p> <p>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職安衛管理系統(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。</p> <p>本公司每半年委託外部專業機構進行作業環境監測與採樣檢測，以掌握工作場域潛在風險，確保員工工作安全，並持續落實職業衛生暴露的預防與管控。同時，提供安全、健康且友善的工作環境，推動健康促進措施、行為改善及環境保護，並透過安全與健康教育訓練，推廣運動風氣與良好生活習慣，以促進員工身、心、社會健康。</p> <p>114年失能傷害頻率(FR)為1.14，失能傷害嚴重率(SR)為3，員工職業災害計有1件，人數1人(占114年底員工總人數之0.23%)，本年度無火災事件發生。</p> <p>公司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有效執行，以降低作業風險並維護作業安全。同時，透過消防安全設備之定期檢查與修繕，維持其正常運作，並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。</p> |                        |

| 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)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | V    |   | 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    |   | 無差異                    |

教育訓練  
 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114年受訓人次共1,604人次、總時數共2,269小時。

體貼的健康照護與運動推廣  
 本公司連續三屆獲選為內政部體育署運動企業(iSports)認證，並在114年獲得衛生福利部國民健康署「職場健康促進自主評核合格」肯定，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。

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114年度職涯訓練共計1,694人次完成，總時數為6,360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。

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，114年度客訴結案完成率達90%以上。

| 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        |   |
| <p>(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？</p> | <p>V</p> | <p>否</p> | <p>無差異</p> <p>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，內容涵蓋品質系統認證、品質管理、ESG、資訊安全管理、生產製造管理、環安衛等項目，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)、職安衛管理系統(ISO 45001)等範疇之認證。</p> <p>針對所有供應商管理，114年稽核頻率為每季一次，每季評比供應商超過184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分供應商進行輔導改善，均已完成改善。</p> <p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。 <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>B+：總分在80~89分，判定為合格供應商，可持續交易</li> <li>B-：總分在70~79分，判定為合格供應商，要求改善。</li> <li>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。</li> </ul> </li> <li>• 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。</li> <li>• 114年前20大供應商及關鍵原物料供應商評鑑，共完成32家供應商稽核。評鑑結果A級28家(81.25%)、B+級4家(18.75%)，並將遴選五家優良供應商於今年度進行書面獎狀表揚。</li> </ul> |

| 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   |                        |
| 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。113年永續報告書業經第三方驗證單位依照中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則3000號執行有限確信程序並出具報告，進一步提升永續揭露資訊之可信度與透明度。</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：   |      |   |                        |
| <p>建興材料持續推動永續發展，114年環境管理成果經外部肯定，榮獲「環境管理制度績效典範獎」，公司治理表現優異吸引投資人青睞，獲台灣投資人關係協會頒發「潛力進展獎」，在人才永續方面，除獲得衛生福利部國民健康署「職場健康促進自主評核」合格肯定，更取得「臺中市政府幸福職場3星獎」殊榮。</p> <p>社會參與方面，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。</p> <p>➤ <b>以本業支持科學教育</b><br/> <b>高等教育</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建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，於民國99年設立「建興材料研究生獎學金」，迄今累積共95位獲獎者，累計已發出超過新台幣2,100萬元獎學金；對於獲獎者，邀請至公司參訪、參與實習計畫、由資深研發主管擔任業師，透過多元產學合作機會，使研究生們能學用接軌，對台灣高等科學發展盡一份力。</li> <li>2. 建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，114年贊助「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」、「化學工程學會年會」、「高分子學會年會」等與公司專業領域相關之校園活動，114年共投入超過470萬元，鼓勵莘莘學子持續紮根研發。</li> </ol> <p><u>化學紮根</u>：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，114年舉辦8場次，共128位小學生參與。</p> |      |   |                        |

➤ **以創新支持在地藝文：**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，114年贊助4場次，觸及超過2000人次。

➤ **以行動守護在地共好**

1. 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，114年共投入超過290萬元，創造多元、良性循環的在地經濟。
2. 企業志工：自103年起本公司持續參與企業志工活動，並獲頒臺中市企業志工團隊選拔之特色獎，結合員工力量關注臺灣資源不均與環境保護相關議題。114年度，辦理2場環境保護主題志工活動，4月於臺中大安舉辦淨灘活動，吸引20名員工志工投入海岸環境清理；11月則於竹坑南寮地區進行淨山，號召27名志工參與步道清潔作業，共同清理出近60公斤垃圾，展現公司對環境保護與在地生態維護的長期承諾，114年志工服務時數共超過510小時。

## 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，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，114 年經權責部門共同討論，鑑別公司應關注之 8 項重大風險(包含 7 項轉型風險、1 項實體風險)、5 項機會，並對於短、中、長期所造成的財務影響，擬定因應方案。

| 類別       | 風險項目  | 潛在財務影響  | 關鍵因應措施   |
|----------|---|---|--|
| 轉型<br>風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>碳費徵收 (中長期)</li> <li>淨零排放 (中長期)</li> <li>新節能技術發展 (短中長期)</li> <li>再生能源轉型 (短中長期)</li> <li>低碳產品研發 (短中長期)</li> <li>客戶永續議合 (長期)</li> <li>原料成本上漲 (中長期)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>我國碳定價之排碳成本</li> <li>投資綠電設備及外購綠電增加營運成本</li> <li>耗能設備汰換及節能措施增加營運成本</li> <li>低碳產品及低碳材料之研發成本上升</li> <li>參與氣候倡議及碳足跡查證增加營運成本</li> <li>進口碳稅及電價上漲導致原料成本增加</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>採取盤查、數位化管理平台、節能、再生能源等措施提前達成減碳</li> <li>推動設備汰換與新節能措施</li> <li>投資太陽能發電設備及綠電轉供</li> <li>導入碳足跡管理</li> <li>研發提升客戶能效之產品</li> <li>研發使用低碳材料之產品</li> </ul> |
|          | 實體<br>風險  | <ul style="list-style-type: none"> <li>海平面上升(長期)</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>投保災害保險及生產調度機制</li> </ul>  |

| 類別 | 風險項目   | 潛在財務影響  | 關鍵因應措施  |
|----|--|---|---|
| 機會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>開發低碳產品 (短中長期)</li> <li>推動低碳生產 (短中長期)</li> <li>提升廠房能源效率 (短中長期)</li> <li>參與再生能源計畫 (短中長期)</li> <li>回收再利用 (短中長期)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>滿足客戶需求，增加營收</li> <li>降低用電，減少營運成本</li> <li>降低碳排放，減少碳定價成本</li> <li>取得再生能源憑證等有價資產</li> <li>資源循環及副產物資源化，減少成本並增加營收</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>切入低碳供應鏈市場</li> <li>推展節能減碳措施</li> <li>投資太陽能發電設備及綠電轉供，擴大綠電使用</li> <li>提升廢溶劑回收再利用，推動製程副產物資源化</li> </ul> |

(3) 極端氣候事件及轉型行動對財務之影響

達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及綠電轉供、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碳價衝擊。而產品低碳化與資源循環再利用則能回應客戶期望，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、假設、參數、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 114 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碳費增加、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。本公司持續投資再生能源電力及節能措施達成減碳，降低未來碳費產生之影響，未來將持續關注碳費政策趨勢，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，包括再生能源(如太陽能及綠電轉供)、節能措施導入，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(115 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、引進低碳冷煤等新環保技術等，降低營運產生之碳排放。114 年檢視近年節能減碳推動成果，調整提升 119 年節電及減碳目標，以強化公司永續及低碳競爭力。

| 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<br>- (再生能源用電量 / 總用電量) × 100% | 115 年營運總部 RE100<br>119 年全公司 RE10 |

| 項目 | 達興材料氣候管理指標  | 短中長期目標                                     |
|----|---|--|
|    | ❖ 年度節電率(%)<br>- 節能措施之年度節電量/(年度節電量+年度用電量) x100%            | 115年 ≥ 1.5%<br>119年累積 ≥ 15% (111 - 119年累積) |
|    | ❖ 溫室氣體排放總量減量(既有廠房)<br>- 基準年溫室氣體排放總量 x (1 - 減碳目標%)         | 119年減少 25%(較基準年 111年)                      |
|    | ❖ 廢溶劑回收率(包含物質回收與能源回收) (%)<br>- 廢溶劑回收再利用量/廢溶劑總產出量          | 115年 ≥ 93%<br>119年 ≥ 95%                   |
| 調適 | ❖ 水回收率(重複利用率)<br>- (重複利用水量+回收水量) / (自來水+回收水+重複利用水量) x100% | 115年 ≥ 96%<br>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 48 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 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

| 範疇  | 年度  | 113 年                      |                               | 114 年                      |                               |
|-----|-----|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
|     |     | 總排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) | 總排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) |
| 範疇一 | 母公司 | 761                        | 0.18                          | 673                        | 0.15                          |
|     | 子公司 | 0                          | 0                             | 0                          | 0                             |
|     | 合計  | 761                        | 0.18                          | 673                        | 0.15                          |
| 範疇二 | 母公司 | 6,317                      | 1.53                          | 6,139                      | 1.33                          |
|     | 子公司 | 0                          | 0                             | 0                          | 0                             |
|     | 合計  | 6,317                      | 1.53                          | 6,139                      | 1.33                          |
| 範疇三 | 母公司 | 15,576                     | 3.78                          | 20,003                     | 4.32                          |
|     | 子公司 | 0                          | 0                             | 0                          | 0                             |
|     | 合計  | 15,576                     | 3.78                          | 20,003                     | 4.32                          |

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   | 113 年  | 114 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<br>範疇三排放量取得有限保證之查證           | 114 年資訊查證中，最終結果請參閱永續報告書                          |

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 CO<sub>2</sub>e (範疇一及範疇二合計)
- 溫室氣體減量目標(註一)：119年排放量減少 25% (範疇一及範疇二合計不超過 5,506 公噸 CO<sub>2</sub>e)
- 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<br>中長期目標   | 115年<br>短期目標   | 114年<br>執行成果   |
|---|---|--|--|
| <b>提升能源效率</b><br>每年推動節能措施，藉由節能設備、運轉改善提升能源使用效率   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 111年至119年累積節電率≥15%</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 年節電率≥1.5%</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 導入 43 件節能措施，節電計 28.7 萬度</li> <li>• 年節電率 2.1%</li> </ul>   |
| <b>使用再生能源</b><br>投資太陽能發電設備、綠電轉供，擴大再生能源使用。       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 營運總部(註二)用電再生能源占比達 100% (RE100)</li> <li>• 全公司用電再生能源占比達 10% (RE10)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 營運總部(註二)用電再生能源占比達 100% (RE100)</li> <li>• 新建廠房用電再生能源佔比達 10% (RE10)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 綠電 33.7 萬度(含太陽能自用 18.7 萬度，轉供 15 萬度)</li> <li>• 營運總部用電達成 RE100，新建廠房用電達成 RE2.8。</li> </ul>                        |
| <b>推動低碳廠區</b><br>每年溫室氣體查證，掌握廠區排碳熱點，引進低碳冷媒等轉型行動。 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 溫室氣體減量 25% (既有廠房)</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得 ISO14064-1 查證聲明書</li> <li>• 完成 4 項產品碳足跡</li> </ul>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 所有廠區取得 ISO14064-1 查證聲明書</li> <li>• 114年溫室氣體較基準年減量約 17% (既有廠房)</li> <li>• 完成 10 項產品碳足跡，逐步建置公司產品碳足跡資料庫</li> </ul> |

註一：減量目標計算以既有廠房為範疇，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）

註二：原為辦公室用電再生能源占比目標，為明確界定用電量計算統計邊界，依據公司 ESG 永續報告書揭露之營運據點，調整為營運總部(中港廠研發中心 DRG)

節能減碳管理

本公司逐年推動節能減碳，包含節能設備導入、投資太陽能設備(自用)、綠電轉供(PPA)、引進低碳冷媒、投入製程節能改善等，降低營運產生之碳排放。114年溫室氣體總排放量較113年降低，與基準年相比已減量約7%(既有廠房減量約17%)，公司低碳轉型已有初步成效，持續朝119年減量目標前進。

- **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、冰水主機運轉優化等方案，114年所有廠區導入43項節能措施，共節電28.7萬度，年節電率為2.1%，共減碳136公噸CO<sub>2</sub>e。
- **使用再生能源**  
透過建置太陽能發電設備(自用)、簽訂綠電轉供契約(PPA)，持續擴大綠電使用。114年取得綠電約33.7萬度，共減碳160公噸CO<sub>2</sub>e，並達成營運總部用電再生能源占比100%目標。

- **推動低碳廠區**  
每年完成ISO14064-1查證，掌握廠區排碳熱點，範疇一透過引進低碳冷媒，減碳589公噸CO<sub>2</sub>e；範疇二透過綠電使用及節能措施，減碳296公噸CO<sub>2</sub>e，所有廠區共創造885公噸CO<sub>2</sub>e減碳效益，以此為基礎持續精進碳排放管理及減碳行動。

112年~114年溫室氣體排放量 (範疇一及範疇二)：

| 年度(註) | 總排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e) | 單位面積排放量<br>(公噸CO <sub>2</sub> e/m <sup>2</sup> ) |
|-------|-------------------------------|--|
| 112年  | 7,844                         | 0.20   |
| 113年  | 7,078                         | 0.18   |
| 114年  | 6,812                         | 0.17   |

註：111年度為溫室氣體減量目標之基準年，總排放量為7,341公噸CO<sub>2</sub>e (範疇一及範疇二合計)；

114年度排放量預計於115年4月取得查證書。

用水量

| 年度   | 總用水量<br>(公噸) | 單位面積用水量<br>(公噸/m <sup>2</sup> ) |
|------|--------------|---------------------------------|
| 112年 | 131,302      | 3.3                             |
| 113年 | 145,538      | 3.6                             |
| 114年 | 152,082      | 3.8                             |

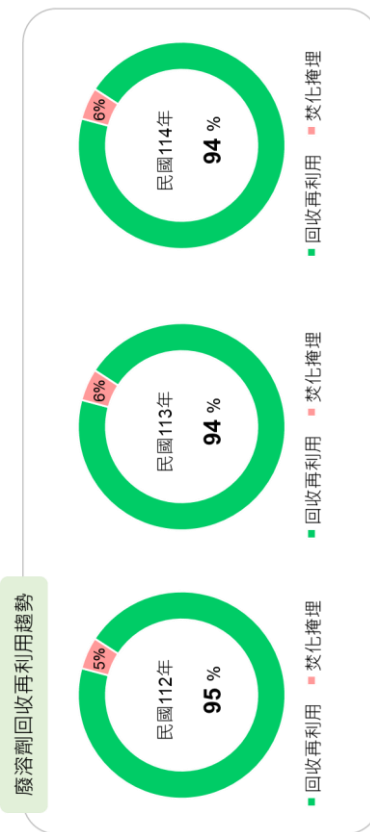
註：113年度用水量經第三方確信後進行微調，未影響整體用水趨勢之判讀。

114年度總用水量較113年增加4.5%，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，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

本公司響應全球永續環保趨勢，持續推動製程減廢與資源循環再利用，透過定期檢視與精進各項減廢措施，提升資源使用效率，降低對環境之衝擊，並逐年達成更高之環保管理標準。

114年廢溶劑回收再利用比例達94% (廢溶劑總量568公噸，回收再利用量532公噸)，確保資源循環成效之穩定落實。



單位：公噸

| 年度   | 廢溶劑總產出量 | 焚化掩埋 | 回收再利用<br>(包含物質回收及能源回收) |
|------|---------|------|------------------------|
| 112年 | 433     | 22   | 411                    |
| 113年 | 554     | 32   | 522                    |
| 114年 | 568     | 36   | 532                    |

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：廢容器、廢溶劑、廢膠混合物、廢油混合物、廢紙混合物、廢木材等。

| 年度   | 有害事業廢棄物<br>(公噸) | 非有害事業廢棄物<br>(公噸) | 單位面積產出量<br>(公噸/m <sup>2</sup> ) |
|------|-----------------|------------------|---------------------------------|
| 112年 | 688             | 251              | 0.023                           |
| 113年 | 740             | 173              | 0.023                           |
| 114年 | 896             | 236              | 0.028                           |

114年廢棄物總產出量約1,132公噸，使用單位面積產出量為0.028公噸/m<sup>2</sup>，廢棄物總產出量相較於前一年度增加，主要增加項目概略分別為製程廢酸以及盛裝原物料之廢容器，相關製程廢酸委託處理機構進行回收再利用，轉製為資源化產品；廢容器則全數委託處理機構進行回收處理並再製為產品，以確保妥善處理並提升資源循環與價值鏈循環經濟效益。

此外，本公司透過內部蒸餾純化技術進行溶劑回收再利用，有效提升製程清洗溶劑之循環使用效率，並降低廢溶劑產出量。未來將持續推動減廢及資源循環再利用相關措施，逐步深化資源循環管理，提升整體環境效益。

(九)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>          | V    | <p>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，我們以誠信經營落實產業共好，攜手客戶與供應商共同推動企業永續經營，成為利害關係人值得信賴的夥伴。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。</p> <p>本公司訂有「同仁廉潔守則」，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。</p> | 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    | <p>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與測驗，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。</p>  | 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    | <p>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「同仁廉潔守則規定」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。</p>  | 無差異                  |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
| <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，都必須簽署連與材料的「誠信交易承諾書」，承諾將誠信地執行各項交易行為。</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。</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」，提供保密度信箱作為發現違反誠信正直情事之舉發管道。</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。</p>   | 無差異                  |

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
|  | 是    | 否  |                      |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | V    | <p>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，114年通過率達100%，並舉辦與誠信經營相關內、外部教育訓練(包含但不限於營業秘密、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。114年度誠信經營相關法遵教育訓練總計2,374小時，每人平均受訓5.4小時。</p>   | 無差異                  |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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    | <p>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。</p>   | 無差異                  |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                     | V    | <p>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。</p> | 無差異                  |
| (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    | <p>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。114年未有舉報事件。</p>   | 無差異                  |
| 四、加強資訊揭露<br>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    | <p>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(<a href="https://www.daxinmat.com">https://www.daxinmat.com</a>)與永續報告書，每年定期更新誠信經營成果。</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>)。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：


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 114 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 | 114.05.29    | 社團法人中華獨立董事協會      | 中美新局-新川普主義下台灣財經影響及全球經濟產業回應 | 3    |
|                |     | 114.05.29    | 社團法人中華獨立董事協會      | 企業全球佈局關鍵因應                 | 3    |
|                |     | 114.07.31    | 臺灣證券交易所           | 114年度壯大臺灣資本市場高峰會           | 3    |
| 總經理            | 郭宗鑫 | 114.03.13    | 社團法人台灣董事學會        | 川普重返白宮後之政策走向發展推測及分析        | 3    |
|                |     | 114.06.04    | 社團法人台灣董事學會        | 共治年代下的標竿作為                 | 3    |
| 財務長兼<br>公司治理主管 | 劉燕珍 | 114.04.24-25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班       | 12   |
|                |     | 114.10.22    | 社團法人中華財經發展協會      | 生成式AI的產業發展與未來機會            | 3    |
|                |     | 114.10.28    | 社團法人中華財經發展協會      | 破訂價與綠色經濟轉型                 | 3    |
|                |     | 114.11.27    | 中華民國公司經營暨永續發展協會   | 以風險管理推動企業永續發展              | 3    |
|                |     | 114.12.16    | 社團法人中華財經發展協會      | 穩定幣「合法化」：帶來全球貨幣競爭          | 3    |
|                |     | 114.08.01    | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 永續報告書之編製與相關內部控制解析          | 6    |
| 稽核主管           | 尤思雯 | 114.11.14    | 社團法人中華民國內部稽核協會    | 子公司稽核實務                    | 6    |

(十一)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 115 年 2 月 24 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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 114 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 115 年 2 月 24 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。

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<br>名稱     | 會計師<br>姓名 | 會計師查核期間             | 審計<br>公費 | 非審計<br>公費 | 合計    | 備註   |
|------------------|-----------|---------------------|----------|-----------|-------|--|
| 安侯建業聯合<br>會計師事務所 | 吳俊源       | 114.01.01~114.12.31 | 1,830    | 1,102     | 2,932 | 非審計公費包括財務<br>報表編製及確信案件<br>相關行政協助、永續<br>報告有限確信服務、<br>稅務簽證及稅務報廢<br>盤點。 |
|                  | 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：  
不適用。

(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：  
不適用。

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。

## 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  |
|        | 員工紅利轉增資   |         |           |         |           |           |               |      |
|        | 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。

115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：115年3月24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%  |
| 富邦人壽保險股份有限公司                        |    | 1,163,000  | 1.13%  |
| 元瀚材料股份有限公司                          |    | 1,138,000  | 1.11%  |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶          |    | 1,135,454  | 1.11%  |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 |    | 908,314    | 0.88%  |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管麥肯錫新興市場基金投資專戶   |    | 901,000    | 0.88%  |

## (三) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

請詳公開資訊觀測站 ([https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapap1\\_all](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapap1_all))。

## (四) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

## (五) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

## (六) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：仟股 115年3月24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<br>代表人：高國倫                 | 23,004 | 22.40% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 康利投資股份有限公司<br>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<br>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%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 元太科技工業股份有限公司<br>代表人：李政昊                 | 1,758  | 1.71%  | -            | -    | -            | -    | 元瀚材料                                    | 母子公司     | -  |
| 富邦人壽保險股份有限公司                            | 1,163  | 1.13%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 元瀚材料股份有限公司<br>代表人：陳永恒                   | 1,138  | 1.11%  | -            | -    | -            | -    | 元太科技                                    | 母子公司     | -  |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管<br>瑞銀歐洲 SE 投資專戶          | 1,135  | 1.11%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管<br>摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 908    | 0.88%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管<br>麥肯錫新興市場基金投資專戶   | 901    | 0.88%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -        | -  |

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例。

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。

## (七) 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例

單位：股；% 114年12月31日

| 轉投資事業(註 1)                                  | 本公司投資 |      | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資 |      |
|---|-------|------|---------------------|------|------|------|
|   | 股數    | 持股比例 | 股數                  | 持股比例 | 股數   | 持股比例 |
| 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 114 年 12 月 31 日止資金尚未匯入。

## (八) 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：

本公司民國一一五年二月二十四日董事會決議配發股東現金股利新台幣 667,653,422 元(每股配發新台幣 6.5 元)，並將於民國一一五年股東常會報告。

## 3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

## (九) 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。

## (十) 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。

第一項第一款員工酬勞數額中，應提撥不低於該數額之百分之五為基層員工分派酬勞。

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：

- 民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派案，業經民國一一五年二月二十四日董事會決議通過員工酬勞為新台幣 72,224,628 元(含基層員工酬勞 10,833,694 元)及董事酬勞為 7,222,463 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，並於民國一一四年五月十四日報告股東會。
- 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。

(十一) 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

達興材料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

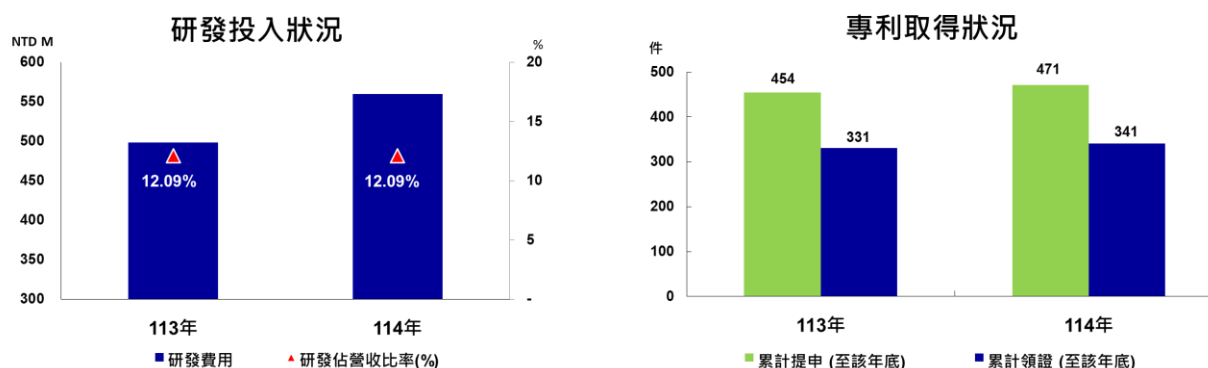
單位：新台幣仟元

| 產品分類     | 主要產品項目  | 114 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、底部抗反射層剝離液及高純度高分子等   | 773,353   | 16.70   |
| 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 | 3,750,428 | 81.01   |
| 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  | 105,998   | 2.29    |
| 合計       |   | 4,629,779 | 100.00% |

### 二、技術研發、產業概況與市場分析

達興材料長期維持高研發投資及高研發人力占比，研發策略以多領域的基礎化學研究為核心，結合製程技術、設備整合、分析檢測能力與 AI 學習模擬並重的研發模式，建構材料開發能量，以提升研發效率與產品競爭力，確保在半導體材料、顯示器材料、關鍵原材料三大領域的技術領先地位。

#### • 近二年度研發投入與專利取得狀況



## 半導體材料

### (一) 技術研發概況

受惠於人工智慧(AI)與高效能運算(HPC)晶片需求的結構性增長，本公司半導體材料營收實現倍增成長。達興材料已從在地供應商轉型為全球半導體關鍵材料合作夥伴，憑藉自主研發技術，提供涵蓋前段製程(FEOL/BEOL)至先進封裝製程特用材料，更進一步研發半導體關鍵原材料的多元解決方案，以滿足不同製程節點與應用需求。

在半導體材料領域，產品已成功打入先進製程與先進封裝供應鏈，多項產品通過國際大廠驗證並進入量產階段。持續積極布局並擴大新產品送樣驗證高階製程及先進封裝材料。

重要研發成果包括：

#### • 先進封裝材料(Advanced Packaging Materials)

針對 CoWoS、InFO 及面板級封裝(FOPLP)等技術，我們持續積極針對客戶製程應用需求進行產品調適，擴大市占率，同時加強產品開發深度取得市場領先位置：

- 雷射離型層(Laser Release Layer)：具備優異剝離特性與耐高溫性，已成為市場領先產品。
- 先進封裝用感光性聚醯亞胺(PSPI)：針對 RDL 應用開發，具備優異的 Low Dk/Df (低介電常數/低介電損耗)特性與高機械強度，目前已成功進入產品驗證階段。同時，獲得經濟部補助之異質整合晶片用關鍵材料輔導推動計畫開發下世代 FOPLP 需求材料。
- 高選擇比金屬蝕刻液(Copper seed etchant)：能精準移除目標金屬並維持線路尺寸精準度，確保迴焊製程良率。
- 晶圓邊緣保護膠：提供高效化學與機械防護。

#### • 先進製程材料(Advanced Process Materials)

策略上由公司核心技術延伸至前段製程關鍵應用，提供多元解決方案：

- 微影製程輔助材：包括頂部抗反射層(TARC) 與光阻保護層(Top Coat)，以及解決顯影後圖形倒塌與缺陷的特殊清洗液(Rinse Chemical - FIRM)。
- 高選擇比蝕刻與清洗液(Post-ash cleaner)：針對先進製程複雜結構設計，提供精準去除特定材料的蝕刻液，以及低金屬腐蝕、高清潔效率的蝕刻後殘留物去除液。
- 銅種子層蝕刻液(Copper seed etchant)：確保精細線路製程中的導線傳輸效能。

#### • 半導體關鍵原材料-光阻用高純度特用樹脂

著眼於微影光阻配方使用之超高純度樹脂，配合國際材料大廠合成開發：

- 聚(對羥基苯乙烯)(PHS)：具離子含量與聚合分散度的高純度特用樹脂，可客製化開發符合光阻配方特性需求之基底材料。

### 未來計畫開發之產品

- 先進封裝用低溫固化、Low Dk/Df 感光性介電材料(PSPI)。
- 先進製程之高選擇比蝕刻液、清洗液與分子級表面處理液。
- 特殊製程用之奈米粒子

## (二) 長、短期業務發展計劃

### 1. 短期業務發展計畫：

- 加速 POR 產品量產轉化：  
針對已取得國際大廠 POR(Process of Record) 的先進製程與封裝材料項目，積極推動量產出貨，以滿足 AI 晶片爆發性的市場需求。
- 在地化生產服務升級：  
配合產能持續擴充，提供國際半導體客戶在地化合成、純化與配方生產服務，縮短交期並提升供應鏈韌性。
- 關鍵技術趨勢材料市場：  
偕同國際領導廠商，持續投入 WLP (Wafer Level Packaging)、PLP (Panel Level Packaging)與 CPO(Co-Packaged Optics)相關應用材料開發；擴大合作先進製程節點特用材料項目，深化相關化學品開發技術與擴大產品線。

### 2. 長期業務發展計畫

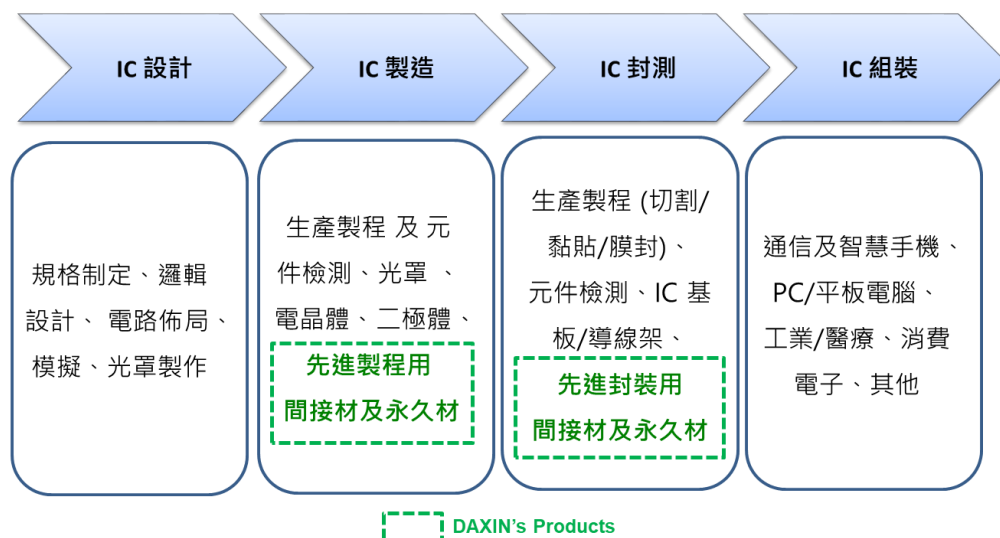
- 深化 JDP 協同開發模式：  
與 IDM 及 Foundry 大廠建立更緊密的聯合開發專案(Joint Developed Project, JDP)，在技術藍圖早期階段即切入，成為客戶研發團隊的延伸。
- 高縱深材料研發方向：  
深化半導體材料技術，擴大半導體全製程相關材料開發：
  - 1) 先進節點 FEOL 相關製程輔材；
  - 2) BEOL 濕製程化學品；
  - 3) 先進封裝感光介電永久材；
  - 4) 半導體關鍵原材料: 光阻用超高純度樹脂與特用型奈米粒子。

### (三) 產業概況

#### 1. 產業現況及發展

全球半導體市場受惠於生成式 AI 的普及與高效能運算(HPC)需求的結構性增長，帶動了特用化學品消耗量的大幅增加。雖然消費性電子需求成長趨緩，但高階邏輯晶片與先進封裝(如 CoWoS, FOPLP)產能持續供不應求。國際半導體製造商正尋求具備「自主研發能力」且「供應穩定」的合作夥伴，以確保供應鏈韌性。

#### 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

隨著技術推進，市場趨勢已從單純的材料供應，轉向要求供應商提供「多元且彈性的解決方案」。競爭情形方面，在地緣政治影響下，供應鏈在地化趨勢持續，具備「自主研發技術」與「在地生產」能力的廠商將獲得更多機會。本公司透過與國際大廠的 JDP 合作，已在先進封裝與先進製程領域建立起高技術門檻的競爭優勢，在厚植公司核心研發能力的同時，也成功的拓展國際市場。透過基礎研究與應用技術的整合，相關技術與產品逐步展現市場外溢效果，多項產品被採用成為市場的技術標準，進一步提升市場能見度與產品競爭力。

### (四) 市場分析

#### 1. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司在先進製程與先進封裝領域已有多項產品，成功打入供應鏈，將持續配合指標客戶，以技術延伸擴展產品線持續維持成長動能。隨著 AI 驅動的硬體變革，預期未來先進製程、先進封裝及高頻高速傳輸材料的需求將持續強勁成長。

## 2. 競爭利基

- 自主研發技術：材料、製程、設備並重，輔與 AI 工具應用，建構開發創新、量產穩定、品質管控與成本效益之競爭優勢，建立客戶可信賴之合作模式，共同推展製程技術的創新。
- 多元解決方案(Diverse Solutions)：產品橫跨 FEOL、BEOL 至先進封裝，能提供客戶全方位的材料選擇，而非單一產品。
- AI 輔助研發效率：導入 AI 工具進行精準配方預測，有效降低試錯成本，提升回應客戶需求的速度與準確度。

## 3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 有利因素：

生成式 AI 帶動高階晶片需求爆發，加上國際大廠對供應鏈韌性與在地化生產的重視，為具備自主研發能力的本土材料商創造了巨大的替代商機。

### 不利因素：

先進製程技術演進快速，研發投入成本高昂且驗證週期長；國際化學大廠仍佔據部分關鍵原材料市場，競爭依然激烈。

### 因應對策：

- 策略性國際合作：結合達興的在地生產優勢與國際材料大廠技術互補，共同開發市場。
- 強化研發能量：持續增聘高階研發人才，透過與國際學術研究單位合作，尋找與國際科技人才合作機會，將研究成果導入實務應用與商品化。
- 深化多元技術發展：以化學設計、製程參數、設備開發，三面向並重齊頭發展，輔以計算科學與 AI 預測模擬演算，加速研發迭代速度，保持產品研發效率與效益領先。
- 落實 ESG 永續：開發綠色製程材料，符合國際大廠對綠色供應鏈的要求，鞏固長期合作夥伴關係。

## 顯示器材料

### (一) 技術研發概況

達興材料長期深耕顯示器材料領域，於多項關鍵顯示器材料具備穩固的市場地位，並可提供自上游至下游的全方面材料解決方案，協助客戶提升產品效能與製程效率。面對顯示器產業競爭日益激烈的環境，公司持續以「高性價比與製程優化」為核心研發方向，與客戶共同開發更具競爭力的產品。114 年公司在顯示器材料研發上取得多項重要進展：

- **低溫製程 PSA 液晶配向膜：**

PSA 液晶面板在可靠性、對比度、響應速度上都有優異的表現，已成為大尺寸電視面板的主流架構。而隨著產能日增，節能議題逐漸成為面板成本、環保、企業責任不可忽略的一環。因應此需求，本公司成功開發出可低溫烘烤之配向膜配方，同時兼具高可靠度及良率等優點。

- **膽固醇液晶配向膜：**

膽固醇液晶彩色電子紙顯示技術，畫面靜止幾乎不耗電，具備高度的節能，特別適合電子書閱讀器、電子標籤及戶外公共資訊看板等場域。搭配近年來低耗電 ESG 議題，正積極於市場上推廣並與客戶持續性導入此類 ESG 節能產品，目前已有部份產品導入叫號機及車用標籤。協助終端客戶降低能耗達成 ESG 期待。

因應全球「淨零排放」趨勢，以及面板產業對低耗電、高解析度製程的持續需求，公司將持續與客戶分階段導入 ESG 節能減碳與環保材料，重點聚焦於降低製程溫度與整體能耗，協助客戶減輕碳排壓力與因能源成本上升帶來的營運風險。同時，公司亦持續優化製程管理，提升溶劑回收比例、降低廢液產生，並逐步導入永續原材料與提升在地採購比重，以強化供應鏈韌性並落實環境責任。

### 未來計畫開發之產品

- LCD 節能減碳環保黑色矩陣光阻
- LCD 節能減碳環保感光間隙材料
- LCD 高精細蝕刻液
- MicroLED/SEMI 雷射解黏暫時接著膠

### (二) 長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期業務發展計畫

- **核心產品升級：**聚焦高精細光阻、高解析蝕刻液及液晶配向膜，發揮技術開發優勢，輸出高競爭力之高性能材料。
- **鎖定高階產品需求：**針對低能耗、高耐用趨勢布局產品線，對接高階市場缺口，鞏固供應鏈關鍵樞紐地位。
- **提升營業效能：**精進製程並提高原料自製比例(垂直整合)，有效降低成本，提升競爭力。

## 2. 長期業務發展計畫

- 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。
- 專為滿足高階大尺寸顯示器市場(高階電視、專業顯示器)，對節能與極致畫質的雙重需求。
- 透過低溫固化製程，有效降低面板製造能耗，同時實現高階面板效能升級，具備超高遮蔽率(Ultra-High Opacity)、高解析度、高耐蝕性及高製程容忍度。
- 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。

### (三) 產業概況

#### 1. 產業現況及發展

114 年上半年受惠於消費者對於高解析度顯示器、IT 螢幕、消費型筆電的需求成長，且因四月美國宣布對等關稅緣故，造成終端供應商趕於對等關稅實施前的拉貨潮，上半年呈現淡季不淡情況。下半年則呈現需求降溫情勢，面板廠均於 114 年第三季進行主動式的調節產能，並且努力維持面板報價。展望未來，面板供應商對於產能的擴張仍屬於積極的態勢，且多數面板廠針對產品組合均將產品往超大尺寸顯示器推廣(85 吋以上顯示器)，目前市場主流尺寸均仍在 55 吋及 65 吋等消費級尺寸。若是面板廠能順利的推廣超大尺寸顯示器，對於顯示器產業過去的產能供給將會有大幅度的改善。

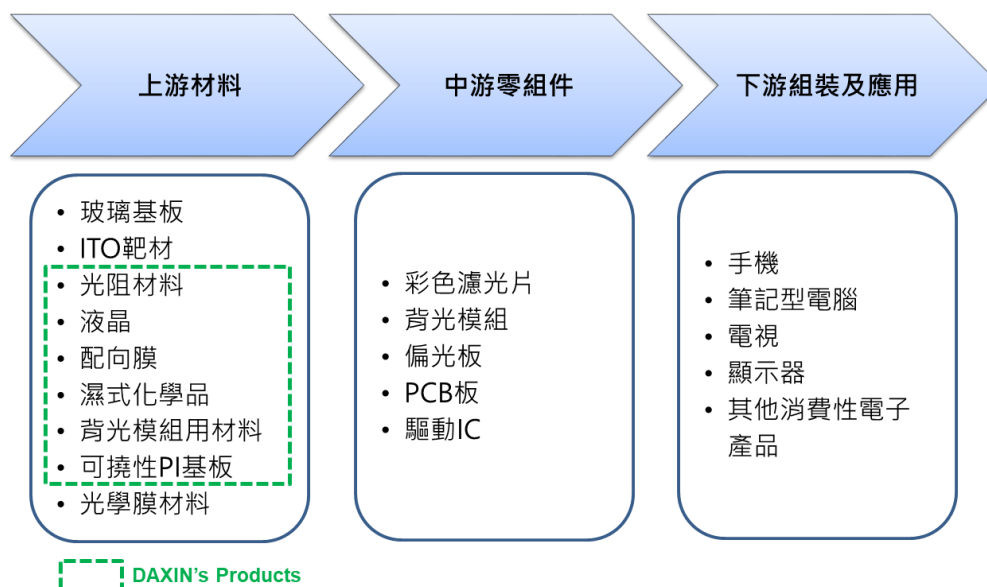
此外顯示面板對於高階高解析度顯示器、擴增實境(AR)和虛擬實境(VR)的需求仍持續成長，伴隨著 AI 智慧眼鏡的消費性電子的成長，可望有助於部份面板廠盈利狀況可望持續改善。

預期 115 年顯示器產業的成長趨勢會較 114 年好轉，主要是多數面板廠均展開了產能提升計畫，針對超大尺寸面板(85 吋以上顯示器)的產能將會提升 10%，且一般消費級顯示器的產能也期望有 3~5%的提升。對於面板材料的需求均需可能有望至 5~7%的提升。

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，隨著美系新型折疊式機型的開發即將上市，未來在市場上能夠快速地佔領韓系折疊式機型市占率，加強 OLED 有機發光二極體於手機市場的技術領先地位。且 OLED 有機發光二極體於高階平板電腦的滲透率上升，未來有望導入於中/低階平板電腦取代既有 LCD IPS 螢幕的市占率。而高階 IT 產品對 OLED 面板的需求也有望持續增加，預期高階 IT 產品如高階螢幕/高階筆電都有望持續增加對 OLED 面板需求。

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



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

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，面對此高度競爭環境，本公司憑藉多年在 LCD 材料量產上的深厚經驗，成功建立穩固的市場地位，多項產品獲得客戶高度肯定並取得領先市占率。其中，感光間隙材與銅蝕刻液持續保持市場優勢。

為確保產品競爭力，公司已提前布局下一代材料，並制定更高規格的應用標準，例如高精細光阻與高解析蝕刻液，以滿足未來顯示技術的需求。同時，因應 ESG 永續發展趨勢，公司積極投入節能減碳綠色材料的研發 Color Filter 製程用低溫光阻；Cell 製程用低溫材料；膽固醇液晶配向膜。

在 MicroLED 顯示器材料方面，雖然該技術仍處於起步階段，公司已積極與主要客戶合作，開發符合客製化需求的材料，涵蓋巨量轉移(雷射解黏)暫時接著膠與專用光阻材料等，為未來市場奠定基礎。

### (四) 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，憑藉多年量產經驗與技術領先優勢，在多項核心產品上保持領先地位。Color Filter 製程：感光間隙材料已穩定量產多年，持續保持市占率領先地位。Array 製程：銅製程 8K 蝕刻液技術領先並持續保持市占率。Cell 製程：液晶配向膜 PSA PI 以 1<sup>st</sup> source 導入主要面板廠，成功突破日系二大廠供應壟斷局面，並穩定放量，市占率持續提升，成為全球主要供應商之一。

持續投入新規格材料開發，於 LCD IPS 產品使用熱固化平坦保護層逐步擴大市占，並且獲得車用品認證。維持顯影液、製程清洗液及黑色矩陣光阻銷售穩定，逐步提升市占率，未來將持續穩定擴張。

在全球經濟面臨關稅的不確定性及供應鏈不穩定性的背景下，面板產業仍存在諸多不確定因素，面板價格與產業稼動率將隨市場變動快速調整。隨著多數面板廠的產能提升計畫，以及往超大尺寸面板的趨勢，面板材料有望迎來增量。本公司將持續優化產品組合，聚焦高階、高解析、超大尺寸、大尺寸面板所需之尖端高規格材料，確保技術領先與市占率優勢。推動永續發展，因應 ESG 潮流，率先推出低溫製程節能減碳材料，降低能耗與碳排放，強化長期競爭力。

## 2. 競爭利基

本公司具備成熟且完整 LCD 材料產品線，從 Array、Cell、Color Filter 材料都有提供。累積多年量產經驗，長期與全球主要面板廠保持緊密合作夥伴關係。憑藉對市場脈動與技術演進的深刻掌握，公司能比國際材料廠商更快速地捕捉新產品開發契機，並且靈活調整產品策略與商業開發模式。

透過持續累積的年發能量與多元核心技術整合，本公司能因應新世代高規格顯示器的需求，率先推出更高規格的尖端材料，確保技術領先地位。此外，公司具備自製上游關鍵原材料的能力，能有效掌控供應鏈並且降低外部依賴，在高度競爭的市場環境中維持長期優勢。

## 3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 有利因素：

本公司自創立以來一直堅持投資高階研發人才與高研發投資，並憑藉多年在顯示器領域的產品開發經驗及自製原材料所累積之核心競爭力，奠定穩固技術基礎。此優勢不僅強化既有產品之市場地位，更延伸至半導體製程與封裝材料領域、綠能電池、MicroLED、膽固醇液晶彩色電子紙及其他新興電子材料領域。透過跨領域技術支援，本公司得以縮短新產品開發初期的學習曲線，加速產品成果實現，進而提升市場擴展效率。

### 不利因素：

近年來中國在 LCD 面板廠的產能佔比在 114 年已達絕對優勢，預計將超過 70% 以上的市場占有率，中國廠商憑藉著龐大產能及低價策略快速的擴張市占，並且積極扶植中國本土材料供應商，使台灣廠商在價格競爭與市占率均處於劣勢。此外，面板產業高度受景氣循環影響，114 上半年受對等關稅影響需求急速上升，114 下半年則因為需求降溫而導致產業進行下行周期。

### 因應對策：

為降低景氣循環衝擊，本公司近年積極推動轉型，將資源集中於高階顯示器材料之布局，並同步調整產品組合以提升整體經營績效。在產業低檔期，加強研發策略，透過自製上游關鍵原材料以提高產品競爭力。面對全球節能減碳趨勢，本公司更積極開發符合 ESG 精神之低溫製程節能減碳材料，並且率先推出更高規格產品，以維持市場競爭力與市占率。

## 關鍵原材料

### (一) 技術研發概況

本公司累積多年材料技術與研發經驗，持續深耕特用化學及特用材料領域，專注於半導體、顯示器、鋰離子電池及其他次世代電子產業所需之關鍵原材料研發與製造，逐步建構具跨產業應用潛力之材料技術平台。重要研發成果包括：

#### • 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。

#### • 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。

- 特殊二酸酐單體：高純度、低離子含量；應用於聚醯亞胺高分子合成。
- 功能性矽氧烷化合物：高純度、低聚合分散度(PDI)高分子。

### 未來計畫開發之產品

- 高能型鋰電池負極高分子
- 次世代低介電及低耗損材料

### (二) 長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期業務發展計畫

- 穩定量產顯示器、半導體及鋰電池之關鍵原材料，持續優化製程提高競爭力。
- 開發 Low DK/Df 樹脂材料，掌握高頻高速傳輸的市場機會。
- 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。

#### 2. 長期業務發展計畫

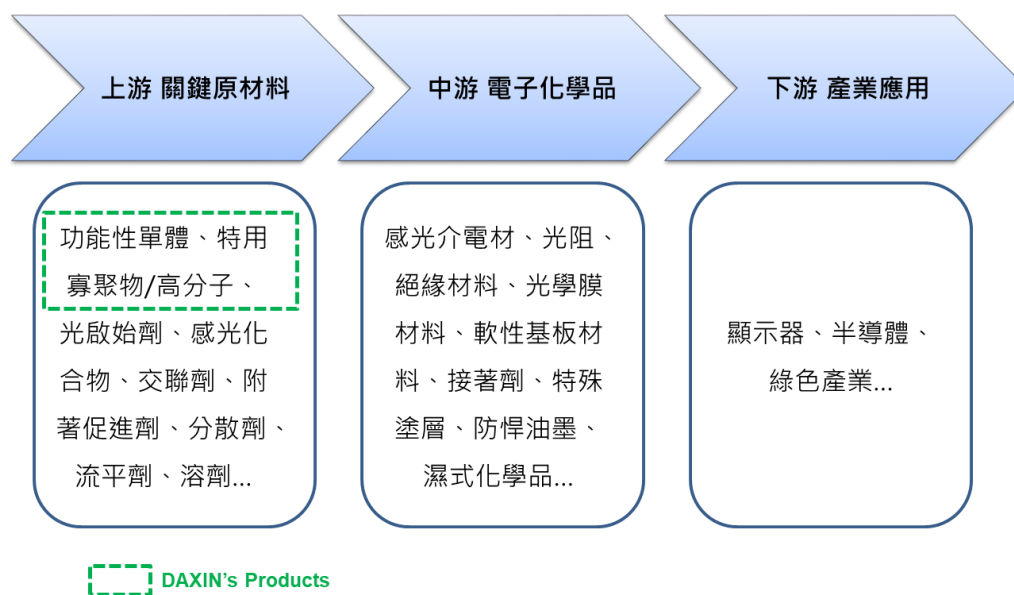
- 積極拓展綠能、載板及生醫等領域，與業界領先廠商合作，共同開發特用材料，建構關鍵原材料應用。
- 超低介電耗損新材料開發，實現高速傳輸及高熱管理兩大技術核心。

### (三) 產業概況

#### 1. 產業現況及發展

近年來，地緣政治衝突與美中科技爭端導致供應鏈中斷，促使各國重新檢討關鍵產業的供應鏈政策。面對日本、韓國與中國大陸的積極布局，台灣憑藉現有半導體製造優勢，應持續鞏固地位並進行前瞻部署。優先政策涵蓋材料自主技術研發、第三代半導體、下世代電池、高階載板及智慧製造數位轉型等領域，其中，半導體產業更是高階製造中心與關鍵材料發展策略的核心地位。

## 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

達興材料的核心策略著重於掌握上游關鍵原材料，藉此強化產品特性與競爭力，支援新世代材料與先進製程的發展。在新興技術節點中，材料往往是突破瓶頸的關鍵，公司的自主研發能力使其能快速響應產業需求，推動特用化學品產業從單純的代工或標準品供應，轉型為具高技術門檻與高附加價值的精密化學品供應商。在產品應用方面，本公司專注於多項關鍵材料開發：顯示器材料涵蓋壓克力高分子與 Polyimide 單體等關鍵原料；次世代低介電及低耗損材料，追求訊號傳輸的完整性與效率；半導體材料則高度重視純度，產品包含高純度高分子、特用低離子含量單體、抑制劑、表面改質劑及 Polyimide 單體等。本公司的發展方向與當前全球關注的供應鏈韌性趨勢高度一致，尤其是在半導體這個兵家必爭之地，掌握關鍵上游材料技術是確保未來競爭力的重要策略。

### (四) 市場分析

本公司深耕電子化學品市場多年，具備敏銳的產業洞察力。透過自主研發技術、製程設計及設備自製，我們能創造具有特殊分子結構設計的產品，精準滿足特定下游應用的嚴苛要求(例如：更高的純度、特定的電氣或光學特性)，藉此建立技術壁壘，使其不易被標準化產品取代，同時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，應用於 LCD 配向膜 PI 及透明 PI，為市場上主要供應商之一。

此外，本公司更是國際半導體材料大廠高度信賴的策略合作對象，共同開發與生產高純度高分子用於先進微影製程，未來預期將有更多與國際大廠合作、落實上游原材料在地化生產的商機。

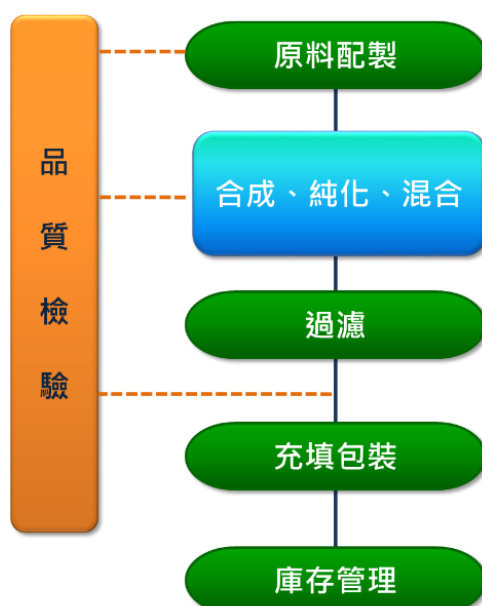
公司憑藉其深厚的化學專業與先進的製造純化技術，已從顯示器領域穩步邁向高技術門檻的半導體領域，其「材料自主」的戰略定位高度符合當前全球產業發展趨勢。

### 三、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 | 113 年度 |           |               |             | 114 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     | 2,012,987 | 48.88%        | 採權益法評價之投資公司 | 友達     | 2,027,665 | 43.80%        | 採權益法評價之投資公司 |
| 2  | 其他     | 2,104,860 | 51.12%        |             | 其他     | 2,602,114 | 56.20%        |             |
| -  | 銷貨淨額   | 4,117,847 | 100.00%       |             | 銷貨淨額   | 4,629,779 | 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 | 113 年度 |           |               |         | 114 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    | 310,739   | 16.07%        | 無       | 甲公司    | 242,395   | 12.00%        | 無       |
| 2  | 其他     | 1,623,174 | 83.93%        | 無       | 其他     | 1,778,071 | 88.00%        | 無       |
| -  | 進貨淨額   | 1,933,913 | 100.00%       |         | 進貨淨額   | 2,020,466 | 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。

## 四、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年 度    |       | 113 年度 | 114 年度 | 截至 115 年 2 月 28 日 |
|--------|-------|--------|--------|-------------------|
| 員工人數   | 管理人員  | 34     | 35     | 35                |
|        | 研發人員  | 215    | 221    | 220               |
|        | 行銷人員  | 16     | 16     | 16                |
|        | 製造人員  | 158    | 166    | 167               |
|        | 合計    | 423    | 438    | 438               |
| 平均年歲   |       | 36.6   | 37.3   | 37.5              |
| 平均服務年資 |       | 8.3    | 8.9    | 9.0               |
| 學歷分佈比率 | 博士    | 10.6%  | 10.3%  | 10.3%             |
|        | 碩士    | 35.9%  | 35.2%  | 35.4%             |
|        | 大學(專) | 53.5%  | 54.5%  | 54.3%             |
|        | 高中    | 0%     | 0%     | 0%                |

## 五、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。

## 六、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，114年更榮獲「臺中市政府幸福職場3星獎」，持續打造創新且健康的職場環境。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，達興材料持續擴充多元的彈性休假制度。公司於114年新增3天全薪充電假，支持同仁在不同人生階段的需求，包括育兒與照顧長輩、身心調適，以及個人成長或興趣發展，協助員工在工作與生活之間取得更好的平衡。此外，公司另設有生日假與訂婚假，支持同仁在重要日子陪伴重要的人；針對育嬰或重大傷病等長期照顧需求，亦可申請留職停薪，兼顧家庭與職涯發展。同時，公司提供每名新生「達興寶寶」新臺幣6萬元生育慶賀金(雙胞胎補助加倍)，持續打造支持家庭、尊重多元人生選擇的友善職場環境。
- 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，在114年獲得衛生福利部國民健康署「職場健康促進自主評核合格」肯定。本公司已連續三屆(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：自114年起，公司將跨部門聚餐補助金額加倍，進一步強化對跨單位交流與團隊互動的支持，鼓勵同仁透過非正式互動增進彼此了解，促進組織凝聚力。同時，公司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：愛心社的企業志工活動、樂活社組隊團報馬拉松、...

等)；此外，公司亦舉辦各式節慶活動、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、淨山等)並由公司全額補助、不定期舉辦家庭日等。

**H.友善便利的工作環境：**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。員工茶水間提供多樣化沖泡飲品選擇，優先採用來自台灣各地農會之茶包飲品，在滿足同仁日常喜好之餘，亦以實際行動支持在地小農，落實企業對地方共好與永續發展的承諾。

## 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。面對 AI 科技快速演進與產業應用持續深化，結合材料研發與先進製造的公司核心目標，針對不同職位與職涯階段，規劃合適的學習資源。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，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，並導入 AI 工具應用培訓，強化同仁運用數位工具提升工作效率。結合內、外部多元學習資源，支持員工依職務所需或專業技能發展需求自主參與，例如：安排國內外學者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，促進前瞻研究與實務經驗交流，激發組織創新動能。公司支持員工於上班時間參與課程，並全額補助課程費用，鼓勵員工持續精進專業能力。

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。學習內容涵蓋研發創新等專業知識，並延伸至批判思考、問題解決等關鍵軟實力，依組織發展需求規劃相關學習專案；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、語言課)、激發潛能，亦歡迎員工提出除了工作所需以外的學習建議，經評估後協助開辦，營造主動學習與持續成長的組織文化。

### 3.退休制度與實施狀況

本公司自民國 95 年成立，依《勞動基準法》及《勞工退休金條例》規定，為保障員工退休後之基本生活，設有「確定福利計畫」與「確定提撥計畫」之退休金制度：

一、確定福利計畫：依《勞動基準法》規定，公司按月提撥退休準備金至銀行專戶，並定期進行精算評估，以確保未來給付之支付能力。

二、確定提撥計畫：依《勞工退休金條例》規定，於勞保局設立勞工退休金個人專戶，公司每月提繳員工月投保薪資之 6%；員工亦得於每月工資 6%範圍內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

本公司積極建立正向的員工關係，公司內建置暢通的溝通管道，如勞資會議、職工福利委員會會議、業務說明會等。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，已全數施行電子投票方式，鼓勵員工參與。本公司設有員工溝通信箱、不法侵害/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，讓員工意見得以充分表達，並適時給予即時回應和協助，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：

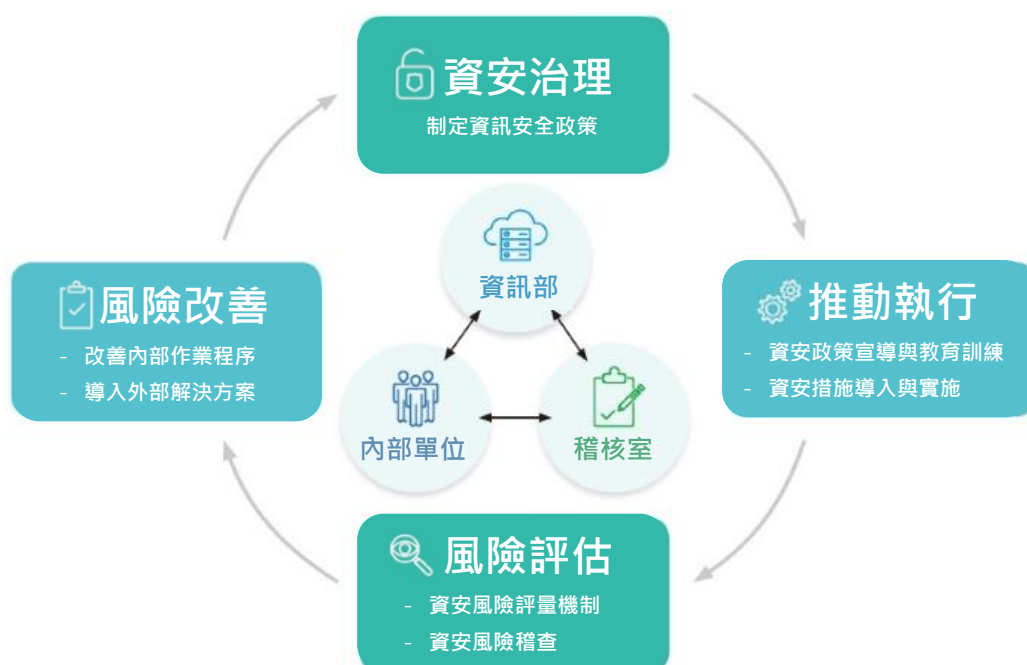
本公司妥善規劃人力資源管理原則，並適時因應社會及經濟環境之變遷，檢討相關之人事制度，注重員工福利，提供優良工作環境並維持暢通之溝通管道及勞資關係之和諧，故均維持和諧之勞資關係，截至年報刊印日止尚無因勞資糾紛遭受損失之情事。

## 七、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    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 對外網路配置企業級防火牆，阻擋外部攻擊與入侵</li> <li>• 設置上網政策及過濾設備防止人員訪問有害網址</li> <li>• 導入資安風險管理平台，持續監控網域資安風險</li> </ul>        |
| 系統存取控制    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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</li> <li>• 應用系統均依職務設置權限</li> <li>• 以多因子驗證系統進行身份驗證</li> </ul>                |
| 電腦與主機安全管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 建置自動更新系統，自動派送更新至個人電腦與主機</li> <li>• 個人電腦與主機安裝防毒軟體，並保持病毒碼持續更新</li> <li>• 非經申請允許，個人電腦禁止使用 USB 儲存裝置</li> </ul> |
| 郵件安全防護    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 設置反垃圾郵件系統</li> <li>• 郵件系統安裝多種防毒軟體</li> </ul>   |
| 資料備份      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 針對重要資料庫進行每日備份</li> <li>• 針對重要檔案/資料進行每日備份</li> <li>• 定期進行備份還原演練</li> </ul>                                  |
| 系統可靠度管理   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 針對重要資訊系統，建置高可用性機制</li> <li>• 應用系統程式每日進行完整備份</li> </ul>   |
| 教育訓練與宣導   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期進行員工資訊安全教育訓練</li> <li>• 加強社交工程宣導及演練，提升員工資安意識</li> </ul>  |

### 4.投入資通安全管理之資源

| 項目    | 投入資源  |
|-------|---|
| 軟硬體建置 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 建置次世代防火牆</li> <li>• 導入入侵偵測與回應(MDR)方案</li> <li>• 建置郵件防護系統</li> <li>• 導入多因子驗證系統</li> </ul>   |
| 教育訓練  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 進行全體員工社交工程演練(完成率 100%)</li> <li>• 進行全體員工資訊安全教育訓練(完成率 99%)</li> <li>• 不定期發佈資安宣導文</li> </ul> |

| 項目   | 投入資源   |
|------|--|
| 安全檢測 | <ul style="list-style-type: none"> <li>定期進行備份還原演練</li> <li>每季進行系統弱點掃描</li> <li>以資安風險管理平台持續監控資安風險</li> <li>加入資安聯防組織 TWCERT/CC、SPISAC</li> </ul> |
| 認證取得 | <ul style="list-style-type: none"> <li>導入資訊安全管理系統(ISMS)，並取得 ISO/IEC 27001 認證</li> <li>ISO/IEC 27001 認證有效期為 114/12/18 ~ 117/12/17</li> </ul>    |

(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。

## 八、智慧財產管理

### (一)智慧財產管理計畫

本公司秉持永續經營理念，結合公司營運目標訂定「積極創新研發，深化核心技術；保護關鍵材料，推動專利布局；建立系統管理，整合智財資源；強化智財意識，控管智財風險」之智慧財產管理政策，全面推動智慧財產的取得、保護、維護與運用。透過制度化的管理，保護研發成果、降低營運風險，並定期向董事會呈報智財執行成效，確保無形資產的價值能持續提升公司競爭力及維護客戶核心利益。

#### 1. 管理制度

依循TIPS規範於智慧財產取得、保護、維護與運用循環進行管理，透過專利獎勵制度，鼓勵員工創新研發，提供智財教育訓練，並藉由內部研發成果審查，以期產出品質優異專利及技術性營業秘密。此外，避免公司重要資訊外洩，於文件、環境及人員訂有相關管理辦法，且以教育訓練及公告宣導。經由檢視外部專利狀況，確認並評估風險，提供管理階層相關情報，降低智權爭議發生。

#### 2. 智權系統化

為了即時掌握外部專利狀況與提升智慧財產管理效能，導入專案追蹤機制，強化專利布局與風險控管。同時，自行開發智權管理系統，整合技術提案、專利申請、審查進度等資訊，應用於專利資料分析與專利價值評估，提升智慧資產管理效率與決策品質。

### (二)執行情形

本公司每年將智慧財產相關事項提報董事會報告，最近一次提報日期為 114 年 5 月。公司已導入智慧財產管理制度，並制定《智慧財產管理手冊》以積極落實智慧財產管理政策，114 年主要執行情形如下：

- 114 年度進行 TIPS 再驗證
- 導入專案追蹤計畫提升研發人員對專利資訊掌握度
- 系統化管理升級，推動稽核與專利評審表單電子化，提升整體作業流程之效率與管理透明度
- 優化專利維護評估作業，透過多面向審視機制，確保專利布局與公司整體營運與研發策略一致

- 智財教育訓練依對象(研發人員、TIPS 稽核人員等)職責進行規劃，提供具備高度相關性與實務深度的課程內容，共計開設 10 門課程
- 智慧財產成果：  
截至 114 年底，公司於全球專利申請總數已累積 471 件，於全球專利獲准總數已累積 341 件。

(三)取得認證

本公司自創立初期即積極建立智慧財產權相關制度(專利/營業秘密)，於 111 年首次通過台灣智慧財產管理制度 ( TIPS ) A 級驗證，最近一次 114 年通過 TIPS 驗證，證書有效期至 116 年 12 月 31 日止。

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         | 114.06.30-115.06.30 | 商業火災保險      | 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           |
| 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 | 兆豐國際商業銀行            | 114.11.03-118.04.27 | 充實中期營運資金    | 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 | 114 年度    | 113 年度    | 差異        |         |
|---|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|   |    |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產  |    | 3,421,619 | 3,259,288 | 162,331   | 4.98    |
| 不動產、<br>廠房及設備   |    | 1,494,003 | 1,479,983 | 14,020    | 0.95    |
| 使用權資產   |    | 145,871   | 154,624   | (8,753)   | (5.66)  |
| 無形資產  |    | 5,087     | 2,552     | 2,535     | 99.33   |
| 其他資產  |    | 46,911    | 53,050    | (6,139)   | (11.57) |
| 資產總額  |    | 5,113,491 | 4,949,497 | 163,994   | 3.31    |
| 流動負債  |    | 1,359,879 | 1,265,873 | 94,006    | 7.43    |
| 非流動負債   |    | 226,096   | 399,483   | (173,387) | (43.40) |
| 負債總額  |    | 1,585,975 | 1,665,356 | (79,381)  | (4.77)  |
| 股本  |    | 1,027,159 | 1,027,159 | 0         | -       |
| 資本公積  |    | 41,838    | 41,838    | 0         | -       |
| 保留盈餘  |    | 2,458,519 | 2,215,144 | 243,375   | 10.99   |
| 其他權益  |    | 0         | 0         | 0         | -       |
| 權益總額  |    | 3,527,516 | 3,284,141 | 243,375   | 7.41    |
| 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：<br>非流動負債減少：主係長期借款減少所致。 |    |           |           |           |         |

## 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 | 114 年度    | 113 年度    | 差異       |         |
|-----------|----|-----------|-----------|----------|---------|
|           |    |           |           | 金額       | %       |
| 營業收入      |    | 4,629,779 | 4,117,847 | 511,932  | 12.43   |
| 營業成本      |    | 2,750,283 | 2,600,000 | 150,283  | 5.78    |
| 營業毛利      |    | 1,879,496 | 1,517,847 | 361,649  | 23.83   |
| 營業費用      |    | 1,026,698 | 910,682   | 116,016  | 12.74   |
| 營業淨利      |    | 852,798   | 607,165   | 245,633  | 40.46   |
| 營業外收入(支出) |    | 30,750    | 51,422    | (20,672) | (40.20) |
| 稅前淨利      |    | 883,548   | 658,587   | 224,961  | 34.16   |
| 所得稅費用(利益) |    | 126,593   | 87,975    | 38,618   | 43.90   |
| 本期淨利      |    | 756,955   | 570,612   | 186,343  | 32.66   |
| 其他綜合損益    |    | 0         | 0         | 0        | -       |
| 本期綜合損益    |    | 756,955   | 570,612   | 186,343  | 32.66   |

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：

- 營業毛利增加：主係客戶需求增加及低毛利產品減少所致。
- 營業淨利增加：主係營業毛利增加所致。
- 營業外收入減少：主係外幣兌換損失增加所致。
- 稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加：主係營業淨利增加所致。

(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

114 年度現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

| 期初<br>現金餘額 | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量 | 全年因投資<br>活動淨現金<br>流量 | 全年因籌資<br>活動淨現金<br>流量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|------------|------|
|            |                       |                      |                      |                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 194,873    | 980,820               | (212,374)            | (715,958)            | 247,361        | —          | —    |

(一)本年度現金流量變動分析：

- (1)營業活動：主要係營業獲利。
- (2)投資活動：主要係用於資本支出。
- (3)籌資活動：主要係發放現金股利。

(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：

本公司將依現金餘額及營運、投資活動之現金流量，並考量金融市場狀況，審慎規劃與控管現金支出，以維持穩定流動性。

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<br>最近年度損益 | 獲利或虧損<br>之主要原因 | 改善計畫 |
|--|------|-------------------|----------------|------|
| Frontier Materials(Samoa)<br>Corporation | -%   | -                 | (註)            |      |

註：於民國 106 年 8 月 9 日辦妥設立登記，截至民國 114 年 12 月 31 日止，資金尚未匯入。

(三)未來一年投資計劃：

本公司未來投資計畫，仍將依據營運發展及產能擴充之需求，以長期策略性投資角度審慎評估。

## 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 114 年 12 月消費者物價指數(CPI)年增率為 1.31%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，故對本公司 114 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，115 年預計再投入 6.2 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肆、營運概況中半導體材料、顯示器材料及關鍵原材料之技術研發概況。

### (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，並設有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，針對可能影響企業聲譽之內外部風險或危機事件，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、新客戶及新產品布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](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**