

股票代碼：8240



華宏新技股份有限公司

WAH HONG INDUSTRIAL CORP.

一一三年度年報

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.wahhong.com>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

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

代理發言人

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.wahhong.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	63
五、更換會計師資訊.....	63
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	64
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情 形.....	65
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	66
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數及綜合持股比例.....	67
參、募資情形.....	68
一、股本來源.....	68
二、主要股東名單.....	68
三、公司股利政策及執行狀況.....	69
四、本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	69
五、員工及董事酬勞.....	69
六、公司買回本公司股份情形.....	70
七、公司債辦理情形.....	70
八、特別股辦理情形.....	70
九、海外存託憑證辦理情形.....	70
十、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	70
十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	70
十二、資金運用計劃.....	70
肆、營運概況.....	71
一、業務內容.....	71
二、市場及產銷概況.....	79
三、從業員工.....	86
四、環保支出資訊.....	86
五、勞資關係.....	87

六、資通安全管理.....	92
七、重要契約.....	93
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	94
一、財務狀況.....	94
二、財務績效.....	95
三、現金流量.....	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	96
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	96
六、風險管理分析評估.....	97
七、風險事項分析評估.....	98
八、其他重要事項.....	100
陸、特別記載事項.....	101
一、關係企業相關資料.....	101
二、私募有價證券辦理情形.....	101
三、其他必要補充說明事項.....	101
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	101

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

113 年整體經濟情勢根據國際貨幣基金組織(IMF)的數據，全球經濟成長率為 3.2%，與 112 年持平，但低於疫情前的平均水準。113 年繼續受到通膨、烏俄戰爭、氣候變遷以及不斷升溫的中美關稅貿易戰等影響，使得經濟復甦進展顯得相對遲緩。華宏 113 年全年合併營收為新台幣(以下同) 75.1 億元，年減僅約 0.08%。在獲利方面，營業淨利達到 2.37 億元，全年合併稅後淨利為 3.11 億元比去年好，歸屬本公司股東的本期淨利為 3 億元，每股稅後盈餘為 3.04 元。

在財務狀況方面，合併負債比率 38%，合併流動、速動比率各為 230%及 193%，長期資金佔固定資產比率為 397%，股東權益報酬率 7%，整體財務結構及償債能力穩定健康的狀況。研發費用年度投入新台幣 2.20 億元，佔合併營收比重 3%，主要開發重點還是著重在高階塗佈技術、研發各種利基型功能性薄膜及高絕緣導熱材料等產品，以客製化服務滿足客戶需求，以差異化維持產業競爭力。

以下僅就 113 年度營業成果、114 年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

一、113 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項 目	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營 業 收 入 淨 額	7,512,293	7,518,472	(6,179)	-0.08%
營 業 成 本	6,413,888	6,467,054	(53,166)	-0.82%
營 業 毛 利	1,098,405	1,051,418	46,987	4.47%
營 業 費 用	861,512	802,993	58,519	7.29%
營 業 淨 利	236,893	248,425	(11,532)	-4.64%
營 業 外 收 入 及 支 出	225,035	42,616	182,419	428.05%
稅 前 淨 利	461,928	291,041	170,887	58.72%
所 得 稅 費 用	(150,622)	(69,610)	(81,012)	116.38%
本 年 度 淨 利	311,306	221,431	89,875	40.59%

(二) 預算執行情形：本公司 113 年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析：

單位：新台幣千元

分析項目		最 近 五 年 度				
		財 務 資 料				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
獲利能力	資產報酬率（%）	3.17	5.23	3.56	3.36	4.60
	權益報酬率（%）	6.19	11.08	6.69	5.18	6.82
	稅前純益占實收資本額比率（%）	33.43	71.45	42.30	29.10	46.19
	純益率（%）	2.36	4.17	3.09	2.95	4.14
	每股盈餘（元）	2.21	4.39	2.66	2.05	3.04

(四) 財務收支情形

本公司 113 年度營業收入新台幣 7,512,293 千元，營業成本新台幣 6,413,888 千元，營業毛利新台幣 1,098,405 千元，營業費用新台幣 861,512 千元，營業淨利新台幣 236,893 千元，營業外收入及支出新台幣 225,035 千元，稅前淨利新台幣 461,928 千元，稅後淨利新台幣 311,306 千元。

(五) 研究發展狀況

(1) 113 年度研究發展支出

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	113 年度
研發費用	229,285	220,278
營業收入	7,518,472	7,512,293
研發費用佔營業收入比例%	3.05%	2.93%

(2) 未來產品開發方向

根據台灣行政院重要政策指出，「大南方新矽谷推動方案」將整合南部半導體、生技醫材、精密機械、光電綠能等產業既有的國際優勢外，未來也會加上無人機、太空產業、智慧機器人及智慧農業，打造以 AI 科技為核心的大南方產業生態系，以全面提升我國在全球科技產業的競爭力。華宏仍會繼續朝向開發高附加價值以及創造特殊差異化產品的方向，並跟客戶攜手合作。例如半導體封裝膜、車載顯示器使用的各類光學膜、客製化塗佈材料、無人機的電池模組開發等，帶動產品技術創新與多元應用，為公司創造更多的可能性。

二、114 年營業計畫概要

(一) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

(1) 外部競爭環境

相對於競爭對手，華宏較具有規模效益，大規模生產長期下來可將長期平均成本降低。另外，華宏也較其他同業擁有較多元化的產品(塗佈、機能材料、熱導等)有利延伸到不同領域的產業搶得市場先機，並優先取得與更多潛在客戶發展的機會來一起合作研發。

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

(2) 法規環境

近年國際對永續發展 ESG 議題皆有一定的標準和規範，華宏遵循主管機關要求與法令規定，除取得 ISO 9000、14001、50001、27001、14064-1、IATF16949 等國際管理系統標準認證外，也正在進行 ISO14067 碳足跡的驗證與 ISO 45001 職業衛生安全管理系統，完成設置空汙防制設備與廢水處理系統。本公司產品依循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質，以降低對環境衝擊。

(3) 總體經濟環境

114 年受到整個外在環境交錯複雜的經濟因素影響，對製造業來說是非常不容易的一年。雖然消費市場需求趨於疲軟，但 Mini-LED、Micro-LED、OLED、HDR、AR/VR 等都顯示了顯示器產業仍不斷的嘗試新研發並藉此升級轉型。114 年華宏各事業部也是積極的向外佈局，不管是產品別上或是地理位置上，希望能讓更多來自其他國家的客戶認識宏華。2025 年，TrendForce 預測 Micro LED 電視出貨穩定成長，各大電視品牌紛紛加入電視市場，Micro LED 電視市場產值有望達到 1.85 億美金，2023-2028 年複合成長率 119%。此外，TrendForce 也預測電子紙市場，到達 2026 年規模有望來到 203.4 億美元（約 6624 億新台幣），電子紙顯示器在 24~32 年之間的年複合成長超 14.5%。

另外，機能材料事業部也積極研發無人機高電容電池模組。因烏俄戰爭、以巴衝突不時以無人機偵查敵情、發動攻擊，展現了無人機在其中扮演的重要角色。台灣政府也希望將台灣打造成亞太區無人機生產重鎮，2025 年為台灣無人機發展元年，推估整體產值於 2030 年將達新台幣 250 億元，較 2024 年以 52%年複合成長率的速度成長。

(二) 具體的方針與經營策略

1. 客製化塗佈材料：

(1) Micro-Led/mini-led 封裝及材料：應用於各尺寸及用途的顯示器。

(2) 客製化各類光學膜：應用於戶外公車站牌/戶外顯示器、結合 AI 相關產品 NB 顯示器的使用等。

(3) EV 車載：車儀表設計改成雙連屏/一體屏，各種光學材料面積擴大。

(4) 解黏膜：應用於半導體、PCB、顯示器。

2. 機能材料：

(1) 電池模組：客製化軍用、商用、農業用無人機。

(2) 應用於 EV 車載：例如 EV 車載電子電源骨架、3C 變壓器、EV 驅動電機轉子、新型 ADB 頭燈。

3. 節能減碳製程的開發及廢棄物回收利用。

以上報告華宏 113 年經營成果與未來發展策略。展望未來，本公司將持續擴展產品技術與通路，架構客戶與供應商間共存共榮的長期夥伴關係，達成開發新技術、生產前瞻材料、兼顧環保、善盡社會責任的四大使命。最後，特別感謝所有股東對於華宏長期的信任與支持。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：張尊賢



總經理：葉清彬



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料：

114 年 3 月 31 日 單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	華立企業(股)公司	-	111.05.26	3 年	91.06.05	26,122,978	26.12%	27,135,978	27.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	大立高分子工業(股)公司法人董事 晶宜科技(股)公司法人董事 台灣精材(股)公司法人董事 長華塑膠(股)公司法人董事 長華電材(股)公司法人董事 華展光電(股)公司法人董事 華展電機(股)公司法人董事 華旭科技(股)公司法人董事 國軒科技(股)公司法人董事 全順物流(股)公司法人董事 銘安科技(股)公司法人董事 富綠新能源(股)公司法人董事 恆源新能(股)公司法人董事 華科工業(股)公司法人董事 鴻翊企業(股)公司法人董事 鳳凰貳創新創業投資(股)公司法人董事 台菌生技(股)公司法人監察人	無	無	無	無
	中華民國	華立企業(股)公司 代表人:張尊賢	男 51-60 歲	111.05.26	3 年	108.05.29	0	0.00%	0	0.00%	19,994	0.02%	0	0.00%	美國南加州大學電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華宏新技(股)公司董事長兼策略長 華立企業(股)公司董事長兼任總經理及執行長 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.Ltd 董事長 Wah Tech Industrial Co.Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Limited(BVI) 董事長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠(股)公司董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Ltd. 董事長 銳寶股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機(股)公司董事 永俊國際有限公司董事	董事	黃露慧	配偶	無
董 事	中華民國	寶廣投資(股)公司	-	111.05.26	3 年	92.10.24	1,427,357	1.43%	1,427,357	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	寶廣投資(股)公司代 表人:張瑞欽 (註 1)	男 -	111.05.26	3 年	62.06.29	917,633	0.92%	不適用											

職稱	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	寶廣投資(股)公司代 表人:黃露慧(註2)	女 51~60 歲	113.08.06	3 年	93.06.16	19,994	0.02%	19,994	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	洛杉磯加利福尼亞大學(UCLA)/企業 管理碩士 PricewaterhouseCoopers 資深顧問經 理 華立企業(股)公司董事長特別助理	華立企業(股)公司董事 長華電材(股)公司董事 上海怡康化工材料有限公司監事	董事	張 尊 賢	配 偶	無
董 事	中 華 民 國	葉清彬	男 71~80 歲	111.05.26	3 年	62.08.09	1,494,994	1.49%	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	0	0.00%	中山大學 EMBA 華立企業(股)公司資深副總經理	本公司總經理 華立企業(股)公司董事 金泰順(股)公司監察人 Wah Ma Technology Sdn, Bhd 董事 郡宏光電股份有限公司董事 鳳凰伍創新創業投資(股)公司董事	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	吳志成	男 71~80 歲	111.05.26	3 年	85.10.28	571,129	0.57%	574,129	0.57%	115,121	0.12%	0	0.00%	成功大學 EMBA 華宏新技(股)公司副總經理 宏策新技(股)公司總經理	華盛新技(股)公司董事長 鼎茂光電(股)公司董事 矽力能源股份有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	中 華 民 國	馬振基	男 71~80 歲	111.05.26	3 年	105.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國北卡羅萊納州立大學化工博士 美國腓力普石油公司高級材料工程師 美國 Lord 公司資深研究員 美國 Monsanto 公司資深研究工程師	清華大學化學工程系榮譽教授 勝一化工(股)公司獨立董事 拓凱實業(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中 華 民 國	李樑堅	男 51~60 歲	111.05.26	3 年	111.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學交通管理學系博士 義守大學財務金融學系系主任及推廣 教育中心主任 義守大學管理學院碩士在職專班執行 長 義守大學行政副校長 高雄市財政局局長	義守大學財金系教授 救國團高雄市團委會主委 財團法人高雄市成大校友文教基金會董事長 社團法人心路社會福利基金會監察人 財團法人國聖文教基金會董事	無	無	無	無
獨立董事	中 華 民 國	陳冠能	男 51~60 歲	111.05.26	3 年	111.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	麻省理工學院電機工程與資訊科學系 博士 麻省理工學院材料科學與工程系碩士 IBM 華生研究中心研究員 台灣電子材料與元件協會常務理事 國立陽明交通大學教授、特聘教授、 講座教授	國立陽明交通大學國際半導體產業學院院長 國立陽明交通大學電子研究所講座教授 工業技術研究院特聘研究人員 社團法人台灣電子材料與元件協會理事 創未來科技(股)公司首席科學家	無	無	無	無

註1：法人董事代表人張瑞欽於113年5月31日逝世解任。

註2：法人董事於113年8月6日指派黃露慧為代表人。93年6月16至94年3月28日曾擔任本公司監察人(寶廣投資股份有限公司法人代表人)。

2.法人股東之主要股東

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華立企業(股)公司	康泰投資(股)公司(7.71%)、富世投資(股)公司(6.17%)、德衛投資(股)公司(4.91%)、台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶(3.59%)、錠寶(股)公司(3.20%)、臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶(3.00%)、晶贊投資(股)公司(2.78%)、華宏新技(股)公司(2.43%)、張瑞欽(2.22%)、中國信託商業銀行受華立企業(股)公司員工持股會信託財產專戶(2.20%)
寶廣投資(股)公司	富世投資(股)公司(100%)

3.主要股東為法人股東者其主要股東

114 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
康泰投資(股)公司	富世投資(股)公司(94.28%)、德衛投資(股)公司(5.72%)
富世投資(股)公司	瑞康投資(股)公司(98.90%)、晶贊投資(股)公司(1.10%)
德衛投資(股)公司	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(100%)
錠寶(股)公司	張瑞欽(99.89%)、林淑貞(0.11%)
晶贊投資(股)公司	英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(78.63%)、勇勝投資(股)公司(20.07%)、鵬達投資有限公司(1.30%)
華宏新技(股)公司	華立企業(股)公司(27.13%)、瑞康投資(股)公司(3.38%)、德衛投資(股)公司(3.03%)、晶贊投資(股)公司(2.59%)、康泰投資(股)公司(1.75%)、英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司(1.69%)、英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司(1.61%)、怡康投資(股)公司(1.58%)、葉清彬(1.49%)、寶廣投資(股)公司(1.43%)
中國信託商業銀行受華立企業(股)公司員工持股會信託財產專戶	非公司組織，不適用
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶	非公司組織，不適用
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶	非公司組織，不適用

4.董事(含獨立董事)具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事長 張尊賢	畢業於美國南加州大學電機工程(學)系及生物醫學工程(學)系，現任華立企業(股)公司董事長兼任總經理及執行長及多家公司法人董事代表。自 113 年 11 月起兼任本公司策略長，負責制定與推動公司策略規劃及長期發展等相關事宜。具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及創新能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 黃露慧	畢業於洛杉磯加利福尼亞大學企業管理碩士，現任華立企業(股)公司董事長特別助理、華立企業(股)公司及長華電材(股)公司法人董事代表，具有五年以上之企管、商務、財務及公司業務所需工作經驗，曾任華立財務長，擁有豐富的財務專業知識及深厚的策略眼光。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 葉清彬	畢業於中山大學 EMBA，現任本公司總經理及華立企業(股)公司等多家公司董事，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於光電產業相關領域近 30 餘年，專精於市場策略、經營決策及開創領導能力，具有豐富經驗及業界人脈。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 吳志成	畢業於成功大學 EMBA，曾任本公司副總經理，現任鼎茂光電(股)公司法人董事代表，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於策略規劃及企業管理領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
獨立董事 馬振基		畢業於美國北卡羅萊納州立大學化工博士，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員召集人，現任清華大學化學工程系榮譽教授及勝一化工(股)公司獨立董事、拓凱實業(股)公司獨立董事，具有五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，致力於奈米材料、高分子複合材料、高分子加工及能源與環保之研究，曾獲得行政院傑出應用與科技人才獎，對公司產品研發與銷售提供專業之建言。符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項之規定。	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1)均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項之規定。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (3)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (4)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 (5)最近 2 年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	2
獨立董事 李樑堅		畢業於國立成功大學交通管理學系博士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，曾任義守大學財務金融學系系主任及推廣教育中心主任、義守大學管理學院碩士在職專班執行長、義守大學行政副校長、高雄市財政局局長，現任義守大學財金系教授、救國團高雄市團委會主委、財團法人高雄市成大校友文教基金會董事長、社團法人心路社會福利基金會監察人、財團法人國聖文教基金會董事，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於財務規劃及會計專業事務，擁有豐富經驗。符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項之規定。		無
獨立董事 陳冠能		畢業於麻省理工學院電機工程與資訊科學系博士、麻省理工學院材料科學與工程系碩士，為本公司審計委員會委員，曾任 IBM 華生研究中心研究員、國立交通大學教授、特聘教授、講座教授，現任國立陽明交通大學國際半導體產業學院院長、國立陽明交通大學電子研究所講座教授、工業技術研究院合聘正工程師、台灣電子材料與元件協會常務理事及創未來科技股份有限公司首席科學家，對公司產品研發擁有豐富產業經驗。符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項之規定。		無

5.董事會多元化及獨立性：

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

5.1. 董事會結構

5.1.3. 董事會成員組成應考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事，具員工身分之董事比率43%、獨立董事比率為43%，成員具備財金、電子科技、光電、工業及管理領域之豐富經驗與專業。落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成									兼任員工	多元化核心能力(最主要5個)									
	職稱	性別	年齡				獨立董事任期年資				財務金融	電子科技	工業	企業管理	商務	會計	光電	行銷管理	資訊科技	風險管理
			41至50歲	51至60歲	71至80歲	81歲以上	3年以下	3至9年	9年以上											
張尊賢	董事長	男		✓						✓		✓	✓		✓				✓	✓
黃露慧	董事	女		✓							✓			✓	✓	✓				✓
葉清彬	董事	男			✓					✓		✓		✓			✓	✓		✓
吳志成	董事	男			✓					✓	✓		✓	✓			✓			✓
馬振基	獨立董事	男			✓				✓			✓	✓				✓	✓		✓
李樑堅	獨立董事	男		✓				✓			✓			✓	✓	✓				✓
陳冠能	獨立董事	男		✓				✓				✓	✓				✓			✓

6.董事會多元化政策及具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一	已達成
獨立董事席次達董事席次三分之一以上	已達成
獨立董事其連續任期不超過三屆	已達成
董事至少達三分之一席具備光電相關產業經驗	已達成
獨立董事至少三分之一席次具備財會或電子科技專長	已達成

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

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

儘管如此，本公司始終秉持多元化、平等的用人原則，並將繼續在未來的董事選任過程中，積極考量性別多元化。公司將持續關注女性董事人才的發展，並在選任新董事時，致力於在保障公司經營穩定與發展的前提下，逐步提升董事會的性別比例，朝向更加平衡的方向邁進。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 3 月 31 日;單位:股, %

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
董事長兼策略長(註)	中華民國	張尊賢	男	113/11	0	0.00%	19,994	0.02%	0	0.00%	美國南加州大學電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華宏新技(股)公司董事長兼策略長 華立企業(股)公司董事長兼任總經理及執行長 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte.Ltd 董事長 Wah Tech Industrial Co.,Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Limited(BVI) 董事長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠(股)公司董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Ltd. 董事長 銳寶股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機(股)公司董事 永俊國際有限公司董事	無	無	無	無	無
總經理	中華民國	葉清彬	男	90/11	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	0	0.00%	中山大學 EMBA 華立企業(股)公司資深副總經理	華立企業股份有限公司董事 金泰順股份有限公司監察人 Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事 郡宏光電股份有限公司董事 鳳凰伍創新創業投資(股)公司董事	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林志明	男	102/09	267,296	0.27%	41,680	0.04%	0	0.00%	高雄工專化工科 李長榮化工(股)公司工程師	寧波長宏光電科技有限公司監事 青島長宏光電科技有限公司監事 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司監事 蘇州工業園區長均貿易有限公司監事 盛宏光電(惠州)有限公司董事 廈門廣宏光電有限公司董事 寧波長立新材料有限公司監事 蘇州山技光電科技有限公司監察人	協理	蔡素惠	配偶	無	無
光電事業群總經理	中華民國	蔡明助	男	102/09	14,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學化工系	蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事 寧波長宏光電科技有限公司董事 青島長宏光電科技有限公司董事 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事 蘇州山技光電科技有限公司董事 廈門廣宏光電有限公司監事	無	無	無	無	無
機能材料事業群總經理	中華民國	鄭登元	男	100/07	91,988	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學化工研所碩士	Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事 PT Wah Hong Indonesia 委員 華盛新科技股份有限公司董事	無	無	無	無	無
熱導事業部副總經理	中華民國	陳科君	男	96/07	50,705	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學機械工程系 宏葉新技(股)公司研發經理	無	無	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
光電一部協理	中華民國	楊文邦	男	110/07	31,000	0.03%	29,000	0.03%	0	0.00%	台灣工業技術學院-纖維高分子系 宇威材料科技製造中心處長	無	無	無	無	無	
光電二部協理	中華民國	蔡素惠	女	100/07	41,680	0.04%	267,296	0.27%	0	0.00%	高雄工專化學工程科 柏林股份有限公司	無	總經理	林志明	配偶	無	無
機能三部協理	中華民國	謝新謨	男	100/07	20,045	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專纖維工程科系 華耀營造工程股份有限公司經理	無	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	鄭祥瑋	男	101/07	101,050	0.10%	2,507	0.00%	0	0.00%	交通大學化研所 長春石油化學(股)公司工程師	盛宏光電（惠州）有限公司董事兼總經理	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	陳威志	男	103/08	20,030	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	建國工商專校機械工程科 誠洲公司行政經理	廈門廣宏光電有限公司董事兼副總經理	無	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	許富涼	男	100/07	74,090	0.07%	35,329	0.04%	0	0.00%	屏東科技大學經營管理學系碩士 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事兼總經理 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事 香港長宏光電有限公司董事	無	無	無	無	無	無
研發中心協理	中華民國	余景文	男	107/05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學化學工程學博士 台虹科技(股)公司資深協理	無	無	無	無	無	無
營運支援中心協理(財務主管兼公司治理主管)	中華民國	張毓仁	男	102/08	37,728	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	高雄科技大學金融所碩士 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司董事長 盛宏光電(惠州)有限公司董事長 廈門廣宏光電有限公司董事長 寧波長宏光電科技有限公司董事長 青島長宏光電科技有限公司董事長 蘇州工業園區長均貿易有限公司董事長 蘇州山技光電科技有限公司董事長 香港長宏光電有限公司董事長 華盛新技(股)公司董事 WAH MA TECHNOLOGY SDN. BHD.董事 GRANITE INTERNATIONAL LTD. 董事長 SMART SUCCEED LTD 董事長 ALLIED ROYAL LLC.董事長 PT. WAH HONG INDONESIA 董事 Best Honor Inc.董事長	無	無	無	無	無	無
財會處處長(會計主管)	中華民國	張簡惠容	女	95/06	15,309	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學會計系 建興聯合會計師事務所簽證會計師	無	無	無	無	無	無

註：張尊賢董事長兼任本公司策略長，係為有效執行集團整體策略，董事長平時亦密切與董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元、% 113年12月31日

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(註7)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額及 占稅後純益之 比例 (註7)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註8)
		報酬(A) (註1)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用 (D)(註3)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註4)		退職退休金(F) (註5)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
一般董事	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	0	0	0	0	6,523	6,523	230	230	6,753 2.24%	6,753 2.24%	9,139	9,139	58	58	6,706	0	6,706	0	22,656 7.52%	22,656 7.52%	40,060
	寶廣投資(股)公司 代表人：張瑞欽(註9)																					
	寶廣投資(股)公司 代表人：黃露慧(註10)																					
	葉清彬																					
	吳志成																					
獨立董事	馬振基	0	0	0	0	3,600	3,600	380	380	3,980 1.32%	3,980 1.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,980 1.32%	3,980 1.32%	0
	李樑堅																					
	陳冠能																					
1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司獨立董事酬金，依據本公司章程第19條之規定，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第23條之規定分配酬勞。																						
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

酬金級距表

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

註 1：係指董事會通過 113 年度董事之報酬。

註 2：係經董事會通過分派之 113 年度董事酬勞金額。

註 3：係指 113 年度董事之業務執行費用(包括車馬費、擔任薪酬委員報酬)。

註 4：係指 113 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註 5：係指 113 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 6：係指 113 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工現金酬勞者，董事會通過分派員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註 7：稅後純益係指 113 年度之稅後純益。

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

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

註 9：113 年 5 月 31 日逝世。

註 10：113 年 8 月 6 日就任。

(二) 總經理及副總經理酬金

單位：新台幣仟元、% 113 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金 (B) (註 4)		獎金及特支費 等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%) (註 5)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金 (註 6)
		本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
策略長	張尊賢(註 7)	11,014	11,014	269	269	6,637	6,637	13,776	0	13,776	0	31,696 10.53%	31,696 10.53%	29,578
總經理	葉清彬													
總經理	林志明													
總經理	蔡明助													
總經理	鄭登元													
副總經理	陳科君													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(E)
低於 1,000,000 元	張尊賢	—
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)	鄭登元、陳科君	鄭登元、陳科君
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡明助、林志明	蔡明助、林志明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	葉清彬	葉清彬
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	張尊賢
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	6 人	6 人

註 1：係 113 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註 2：113 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註 3：董事會通過分派之 113 年度員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註 4：係指 113 年度退職退休金費用之提列提撥數。

註 5：稅後純益係指 113 年度之稅後純益。

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

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

註 7：113 年 11 月 6 日起兼任本公司策略長。

(三) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

職 稱	酬金『總額』佔『稅後純益』之比例			
	112 年度		113 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	10.62%	10.62%	8.85%	8.85%
總經理及副總經理	12.90%	12.90%	10.53%	10.53%

註：113 年度資料係包含盈餘分配項目，該盈餘分配議案係經董事會擬議分配，尚未經股東會決議，依前一年度資料估計。

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 董事酬金

A. 董事酬勞：公司如有獲利時，依公司章程提撥比例支給。

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

C. 另兼任公司經理人尚包含薪資、獎金及員工酬勞。

(2) 總經理及副總經理酬金

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

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

3. 訂定酬金之程序：

(1) 董事、總經理及副總經理酬金，本公司章程第 23 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(2) 本公司及其子公司給付經理人的酬金包含薪資及獎金，依其學經歷、職責、專長、工作年資、市場薪資水準等核敘相應之職級職等，約定每月薪資結構及給付金額。在職歷年考核調薪時，評核工作績效、對公司之貢獻、管理職能、未來潛力等，依公司年度調薪及晉升計畫，核定晉升之職級職等，配合公司整體調薪幅度調整薪資。

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

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：

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

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

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

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額 (註 2)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%) (註 3)
經理人	策略長(註 4)	張 尊 賢	0	21,897	21,897	7.27%
	總經理	葉 清 彬				
	總經理	林 志 明				
	總經理	蔡 明 助				
	總經理	鄭 登 元				
	副總經理	陳 科 君				
	協理	蔡 素 惠				
	協理	許 富 涼				
	協理	謝 新 謨				
	協理	鄭 祥 瑋				
	協理	陳 威 志				
	協理	余 景 文				
	協理	楊 文 邦				
	協理(財務主管 及公司治理主管)	張 毓 仁				
	處長(會計主管)	張 簡 惠 容				

註 1：係為年報刊印日在任者。

註 2：係屬 114 年 3 月 11 日董事會通過分派之 113 年度員工酬勞金額，為擬議分派金額。

註 3：指 113 年度個體財務報告之稅後純益。

註 4：113 年 11 月 6 日起兼任本公司策略長。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

1. 113 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
董事長	華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	6	0	100%	
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：張瑞欽	3	1	75%	113/5/31 解任
董事	寶廣投資(股)公司 代表人：黃露慧	2	0	100%	113/8/6 新任
董事	葉清彬	6	0	100%	
董事	吳志成	6	0	100%	
獨立董事	馬振基	6	0	100%	
獨立董事	李樑堅	6	0	100%	
獨立董事	陳冠能	6	0	100%	

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

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項如下：

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

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	期別	議案內容	利益迴避及表決情形
113.11.06	第六次	討論案第二案:本公司擬設置策略長案。	經主席徵詢全體出席董事(扣除應利益迴避董事張尊賢)無異議照案通過。

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

評估方式	評估週期	評估期間	評估範圍	評估內容及結果
內部自評	每年執行一次	113.01.01-113.12.31	董事會、個別董事成員、各功能性委員會(包含審計委員會及薪酬委員會)	評估內容： 董事會評估內容包含：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 個別董事成員評估內容包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 功能性委員會評估內容包括：對公司營運

				之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會的決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 評估結果： 民國 113 年度董事會及功能性委員會績效評估，業已提報民國 114 年 2 月 18 日董事會，董事會績效自評整體結果為特優 4.88 分，個別董事成員績效自評整體結果為特優 4.99 分，顯示整體董事會運作良好；薪資報酬委員會自評整體結果為特優 5 分，另審計委員會績效自評整體結果為特優 5 分(以上評分滿分皆為 5 分)，顯示薪資報酬委員會及審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。
--	--	--	--	--

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 為健全董事會功能及強化管理機制，本公司於 108 年 5 月 29 日設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。
- (2) 本公司於 100 年 12 月 8 日設置薪酬委員會，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、及定期檢討董事及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準及結構。
- (3) 本公司於 111 年 5 月 4 月通過設置公司治理主管，辦理董事會及股東會相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與公司經營有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。
- (4) 不定期提供董事進修課程資訊，亦定期安排講師至本公司授課，以加強董事會成員職能。
- (5) 為落實公司治理及提升董事會功能、加強董事會運作效率，訂定董事會績效評估辦法，每年定期評估，113 年度評估結果已提報 114 年 2 月 18 日董事會報告。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其專業資格及經驗請參閱第 9 頁附表。
2. 年度工作重點
 - (1) 考核內部控制制度有效性。
 - (2) 審議資產、衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書及其他提供保證之重大財務業務行為。
 - (3) 簽證會計師之委任、解任或報酬及服務事項的事前審核。
 - (4) 審閱財務報告。
 - (5) 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
 - (6) 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
 - (7) 法規遵循。
3. 113 年度審計委員會共開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備註
獨立董事	馬振基	5	0	100%	
獨立董事	李樑堅	5	0	100%	
獨立董事	陳冠能	5	0	100%	

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

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作情形：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

請參閱下表「本公司 113 年度審計委員會之運作情形」。

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

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

三、113 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)證券獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

日 期	溝 通 重 點	結 果
113.03.13	【單獨會議】 1. 民國 112 年度財務報告查核方式、範圍及報告型態 2. 會計師之獨立性 3. 關鍵查核事項 4. 財務報表查核結果與分析 5. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 6. 其他溝通事項 7. 非審計公費項目及金額彙總	良好，無意見
	【審計委員會】 民國 112 年營業報告書,個體及合併財務報告	良好，無意見
113.08.07	【單獨會議】 1. 核閱結論彙總 2. 財務報表核閱結果與分析 3. 證管法令更新	良好，無意見
	【審計委員會】 民國 113 年第 2 季合併財務報告	良好，無意見
113.11.06	【單獨會議】 1. 治理單位之職責 2. 查核範圍及方法 3. 集團查核 4. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 5. 顯著風險 6. 關鍵查核事項 7. 查核過程中發現之內部控制缺失（截至本日無發現） 8. 證管法令更新-永續揭露規定及制度建置 9. 附錄	良好，無意見

(2)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

日 期	溝 通 重 點	結 果
113.01.25	【審計委員會】 112 年 10 月至 12 月內部稽核業務報告	良好,無 意見
113.03.13	【審計委員會】 113 年 1 月內部稽核業務報告	良好,無 意見
113.05.07	【單獨會議】 1.工廠空污量,補追繳多年來排放費問題 2.持續改善中	良好,無 意見
	【審計委員會】 113 年 2 月至 3 月內部稽核業務報告	良好,無 意見
113.05.29	【審計委員會】 113 年 4 月內部稽核業務報告	良好,無 意見
113.08.07	【審計委員會】 113 年 5 月至 6 月內部稽核業務報告	良好,無 意見
113.11.06	【單獨會議】 1.工廠空污改善結果 2.ESG 永續資訊管理	良好,無 意見
	【審計委員會】 113 年 7 月至 9 月內部稽核業務報告	良好,無 意見

4. 本公司 113 年度審計委員會運作情形及決議結果如下：

開會日期	期別	議案內容	決議結果及成員 意見
113.01.25	第一次	1.通過預先核准 113 年「勤業眾信聯合會計師事務所」簽證會計師提供非確信服務項目案。	照案通過，並提 請董事會決議
		2.通過本公司 113 年度營運計劃案。	
		3.通過本公司 113 年度與金融機關往來融資額度之授權案。	
		4.通過繼續為子公司 PT Wah Hong Indonesia (華宏印尼) 提供背書保證案。	
		5.通過追認華宏與 AVC Technology (Vietnam) Co., Ltd 簽署重要合約案。	
		6.通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬案。	
		7.通過修訂「職務授權辦法」部份條文案。	
113.03.13	第二次	1.通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。	照案通過，並提 請董事會決議
		2.通過 112 年度盈餘分配議案。	
		3.通過資本公積發放現金案。	
		4.通過修訂及增訂「內部稽核實施細則」部份查核程序案。	
		5.通過修訂「子公司職務授權及報表管理辦法」部份條文案。	
		6.通過出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。	
		7.通過子公司寧波長宏光電科技有限公司廠房出售案。	

開會日期	期別	議案內容	決議結果及成員意見
113.05.07	第三次	1.通過 113 年第一季合併財務報告案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd. 提供背書保證案。	
		3.通過新增為子公司寧波長宏背書保證案。	
113.08.07	第四次	1.通過 113 年第二季合併財務報告案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過依本公司「第四次買回股份轉讓員工辦法」之規定，執行庫藏股轉讓予員工。	
		3.通過繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd.提供背書保證案。	
		4.通過繼續為子公司蘇州山技光電科技有限公司提供背書保證案。	
		5.通過繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證案。	
		6.通過繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證案。	
		7.通過繼續為本公司董事及經理人購買責任保險案。	
		8.通過辦理子公司蘇州工業園區長宏光電科技有限公司、寧波長宏光電科技有限公司、Wah Hong Technology LTD.,及 Wah Hong Holding LTD.,現金減資案。	
113.11.06	第五次	1.通過 113 年第三季合併財務報告案。	照案通過，並提請董事會決議
		2.通過本公司設置策略長案。	
		3.通過本公司熱導事業部向華碩電腦股份有限公司簽署「供應料件非屬 EAR 管制項目聲明書」案。	
		4.通過修訂「智慧財產權管理辦法」部分條文案。	
		5.通過修訂「印信管理辦法」部分條文案。	
		6.通過增訂「永續資訊管理辦法」之內控制度，和修訂「永續發展及資訊管理之稽核」之查核程序案。	
		7.通過修訂「子公司職務授權及報表管理辦法」及「職務授權辦法」部份條文案。	
		8.通過修訂「採購循環之稽核」之查核程序案。	
		9.通過本公司 114 年度稽核計劃案。	

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於109年11月11日董事會通過修訂「公司治理守則」作為本公司實行公司治理事項之依據，並於年報、公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司治理守則及實際執行情形。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人、專人負責投資人關係、股務單位以及投資人信箱(ir@wahhong.com)管道，並訂有內部控制辦法規範處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司隨時掌握相關名單，並按月申報董監事、經理人及持股10%大股東之持股情形。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「關係人相互間之財務業務相關作業規範」及「對子公司監控作業辦法」等內控制度，建立、執行與關係企業之風險控管及防火牆機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定內控辦法「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，規範禁止內線交易之行為。透過內部作業於每次財務報告公告之30日/15日前通知董事或員工等內部人禁止交易。內部網站已設置常態專區，提醒員工防範內線交易要點。113年11月6日董事會完成全體董事辦理禁止內線交易內部規範之宣導。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		1. 本公司已訂定「公司治理守則」並採行候選人提名制度(包含獨立董事)，明訂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、領導能力與決策能力。 2. 董事會多元化政策及具體管理目標及達成情形： <table><tr><th>管理目標</th><th>達成情形</th></tr><tr><td>兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一</td><td>已達成</td></tr><tr><td>獨立董事席次達董事席次三分之一以上</td><td>已達成</td></tr><tr><td>獨立董事其連續任期不超過三屆</td><td>已達成</td></tr><tr><td>董事至少達三分之一席具備光電相關產業經驗</td><td>已達成</td></tr><tr><td>獨立董事至少三分之一席次具備財會或電子科技專長</td><td>已達成</td></tr></table>	管理目標	達成情形	兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一	已達成	獨立董事席次達董事席次三分之一以上	已達成	獨立董事其連續任期不超過三屆	已達成	董事至少達三分之一席具備光電相關產業經驗	已達成	獨立董事至少三分之一席次具備財會或電子科技專長	已達成	無差異
管理目標	達成情形															
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次二分之一	已達成															
獨立董事席次達董事席次三分之一以上	已達成															
獨立董事其連續任期不超過三屆	已達成															
董事至少達三分之一席具備光電相關產業經驗	已達成															
獨立董事至少三分之一席次具備財會或電子科技專長	已達成															

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3. 本公司113年董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事，具員工身分之董事比率43%、獨立董事比率為43%，成員具備財金、電子科技、光電、工業及管理領域之豐富經驗與專業。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得設置審計、提名、薪酬、風險管理、環保及其他各類功能性委員會，目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，另本公司設有永續發展推動小組進行環境、社會及永續治理作業之推動，每年定期向董事會報告執行狀況及成果。	無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司董事會已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估作業辦法」，董事會每年應至少執行一次績效評估，評估範圍包含整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。 本公司於每年年度結束時執行內部評估作業，採用內部問卷方式進行當年度績效評估，內容包含董事會與功能性委員會運作評估及董事對自身參與評估。董事會績效評估結果將作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據。 本公司整體董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			五、內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目函括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 薪資報酬委員會及審計委員會績效評估之衡量項目函括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會的決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制 本公司已完成 113 年度董事會績效自評，評估結果並提送 114 年 2 月 18 日董事會報告，做為檢討及改進之依據。 董事會績效自評整體結果為特優 4.88 分，個別董事成員績效自評整體結果為特優 4.99 分，顯示整體董事會運作良好；薪資報酬委員會自評整體結果為特優 5 分，另審計委員會績效自評整體結果為特優 5 分(以上評分滿分皆為 5 分)，顯示薪資報酬委員會及審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 114 年 2 月 18 日審計委員會決議通過後，提報董事會決議通過。 評估機制如下： 1. 依本公司「簽證會計師選任審查辦法」評核會計師均無影響獨立性之情事。 2. 參考審計品質指標 AQIs，評估會計師之獨立性及適任性。 3. 定期取得會計師出具之獨立性聲明書。 4. 依國際專業會計師職業道德準則要求，已於年度簽證案件委任前取得審計委員會之事先核准。 評估結果如下： 1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範等相關規定。 2. 相關會計師評估重要項目列舉如註 1。	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於 111 年 5 月 4 日董事會通過張毓仁協理擔任公司治理主管，處理公司治理之督導及規劃等事務。公司治理主管之職權包含：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、評估購買全體董事責任保險、對董事會及個別董事成員進行績效評核、製作董事會及股東會議事錄、檢視與公司經營/治理有關之最新法規發展，定期通知董事會成員並修訂相關辦法等。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			113年度公司治理執行情形已於114年2月18日提報董事會；公司治理主管進修時數共12小時，其完整進修課程資訊請參閱本年報。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人制度，藉由股東會、法說會、客戶滿意度調查、公司網站「利害關係人」專區(https://www.wahhong.com/sta.html) 及 信箱(ir@wahhong.com)等多元溝通方式與管道，回應利害關係人所關切之議題。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已有委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股務及股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司透過公司網站(https://www.wahhong.com)，隨時揭露最新財務、業務及公司治理相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。	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		1. 本公司已架設英文網站且按法令規範，指派專人負責資訊揭露及公告申報等事宜。 2. 本公司已落實發言人制度，由總經理擔任發言人、營運支援中心協理擔任代理發言人及設有專人負責投資人關係業務。 3. 本公司已將法人說明會全程錄音檔放置於公司網站。	無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司已依法令規定，於期限內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，並將相關資訊放置於公司網站。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1. 本公司各項員工權益、僱員關懷、進修訓練、安全健康等措施：請參閱本年報「勞資關係」說明。 2. 董事進修情形：全體董事於 113 年度共進修 63 小時。詳請參閱本年報「113 年本公司董事進修情形」。 3. 本公司董事列席董事會之狀況：本公司全體董事於 113 年度出席董事會之出席率平均為 97%以上，董事出席狀況良好。 4. 經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)參與公司治理有關之進修與訓練情形：詳請參閱本年報「113 年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。 5. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：會計師執照 1 人，CIA 國際內部稽核師執照 1 人，證基會「企業內控制度基本能力測驗」考試通過 2 人。 6. 為促進企業永續經營、考量風險管理及對環境衝擊，公司定期舉辦安全、衛生及環境管理相關課程之員工訓練，並依據環保法令相關規定辦理各項作業。 7. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事已迴避相關利害關係議案之討論。 8. 本公司已為全體董事購買責任保險。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			9. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、客戶政策之執行情形：請參閱本公司網站 https://www.wahhong.com/sta.html。 10. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已於 109 年 5 月 7 日董事會修訂通過「風險管理」政策與程序，揭露風險管理範疇及組織架構。本公司每年定期(至少每年一次)將風險管理運作情形提報至董事會報告，113 年運作情形預計於 114 年 5 月份的董事會報告。相關內容請參閱本公司網站 https://www.wahhong.com/risk.html 及本年報(伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項)。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司112年度(第十屆)公司治理評鑑結果列為前6%~20%之公司，已連續七年保持在排名級距 6%~20%。針對維護股東權益及平等對待股東構面，本公司已於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料；強化董事會結構與運作構面，本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站揭露其運作情形；在落實企業社會責任構面，本公司已參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站。本公司已制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策與目標，持續強化企業社會責任。				

註 1：最近兩年度會計師適任性及獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合適任性及獨立性
構面一：專業性		
1. 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	是	是
2. 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	是	是
3. 事務所是否維持足夠資深之人力資源。	是	是
4. 事務所是否擁有足夠之專業人員，以支援查核團隊。	是	是
構面二：品質控管		
1. 會計師工作負荷是否過重。	否	是
2. 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	是	是
3. EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	是	是
4. 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	是	是
構面三：獨立性		
1. 會計師是否與本公司無投資或分享財務利益關係。	是	是
2. 會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是
3. 會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
4. 對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是
5. 會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
6. 卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
7. 會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是
8. 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是
構面四：監督		
1. 會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	是	是

113 年本公司董監事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
法人董事代表人	張尊賢	113/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	9
		113/05/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術與商機	3	
		113/09/30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3	
法人董事代表人	黃露慧	113/09/11	財團法人台北金融研究發展基金會	高所得人士資產與投資(控股)公司稅賦解析	3	9
		113/09/12	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	
		113/09/25	財團法人台北金融研究發展基金會	從保險實質課稅案例分析其八大態樣	3	
董事	葉清彬	113/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	6
		113/05/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術與商機	3	
董事	吳志成	113/04/12	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行	3	9
		113/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	
		113/05/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術與商機	3	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修 總時數
獨立董事	馬振基	113/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	18
		113/05/29	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術 與商機	3	
		113/07/16	社團法人中華獨立董事協會	從 ChatGPT 看生成式 AI 的應用與挑戰	3	
		113/08/27	社團法人中華公司治理協會	AI COBOT 智慧製造應用	3	
		113/10/23	社團法人台灣數位治理協會	生成式 AI 管理實踐：企業掌握未來技術的指 南	3	
		113/11/07	社團法人中華公司治理協會	永續最新趨勢與國際評比解析	3	
獨立董事	李樑堅	113/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	6
		113/05/29	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術 與商機	3	
獨立董事	陳冠能	113/05/08	社團法人中華財經發展協會	2024 下半年全球經濟情勢展望	3	6
		113/11/14	社團法人中華財經發展協會	美國總統選後全球政經分析	3	

113 年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修 總時數
財務主管 兼公司治理 主管	張毓仁	113/04/12	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行	3	12
		113/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	
		113/05/29	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	晶圓世紀大戰：台積電領先全球的關鍵技術 與商機	3	
		113/09/05	財團法人中華民國證券櫃檯買 賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	
會計主管	張簡惠容	113/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3	9
		113/05/30	會計研究發展基金會	氣候保護相關稅務法律責任解析	3	
		113/05/31	會計研究發展基金會	永續、氣候資訊及股東會年報之變革	3	

(四)薪酬委員會之組成及運作情形：

薪資報酬委員會由 3 位委員(含 2 位獨立董事)組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，主要職責：

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

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

一、薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事兼召集人	馬振基	1. 均符合「股票上市或於證券營業商處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 5 條第 1 項規定。 ● 皆具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 2. 獨立董事專業資格與經驗請詳第 9 頁說明。 3. 其他委員專業資格及經驗請詳註之說明。	● 均符合「股票上市或於證券營業商處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第一項之規定。 ● 均未有公司法第 30 條各款情事之一及公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。 ● 最近 2 年均未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 ● 薪酬委員及其配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）均未持有公司股份。	2
獨立董事	李樑堅			0
其他	陳義明（註）			1

（註）陳義明先生畢業於政治大學企業管理學系，為本公司薪資報酬委員會委員，現任陳義明會計師事務所執業會計師，具有五年以上之商務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於會計專業領域。

二、薪酬委員會運作情形：

1.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2.第五屆委員任期：111年5月26日至114年5月25日，113年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員出席情形如下：

職稱	身份別	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】 (註)	備註
召集人	獨立董事	馬振基	2	0	100%	
委員	獨立董事	李樑堅	2	0	100%	
委員	其他	陳義明	2	0	100%	
註：薪酬委員之實際出席率(%)，以其在職期間薪酬委員會開會次數及實際出席次數計算之。 其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。						

3.定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬：

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行以下職權，並將所提建議提交董事會討論

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

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

4.113年度薪酬委員會運作情形：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處理
113.03.13	第一次	通過分配本公司112年度董事酬勞及員工酬勞討論案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過
		通過本公司113年度董事酬勞及員工酬勞比率討論案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過
113.08.07	第二次	通過本公司112年經理人員工紅利分配及113年經理人薪資報酬案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過
		通過依本公司「第四次買回股份轉讓員工辦法」之規定，執行庫藏股轉讓予員工案。	委員會全體成員同意通過	提交董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 本公司於111年3月18日董事會報告由經營團隊所組成之「永續發展推動小組」，負責本公司永續經營政策、制度及管理方針之訂定與檢討及跨部門溝通。並以環境保護（E，Environment）、社會責任（S，Social）以及公司治理（G，governance）三方面，做為評估永續經營重要的指標及投資決策。 永續發展推動小組總召集人由董事長親自擔任，營運支援中心高階主管擔任執行秘書，而各事業單位與人資、廠務、財會、策規、法務與投關等單位，依環境保護E、社會責任S、與公司治理G等功能組織及推行實務編成各項工作小組。執行秘書定期召集各小組成員，討論ESG相關業務的最新進展、未來方向及各利害關係人關注的議題類別，擬定年度目標專案，督導執行進度與推動成效，並作成書面資料每年定期向董事會報告當年度的執行成果與下一年度的執行計畫。 2. 董事會檢視本公司策略與目標進展，並於必要時敦促公司調整方向，以符合友善環境兼顧經營管理為必要方針，落實誠信經營與完善風險控管，朝永續發展目標邁進。 3. 永續發展推動小組定期檢討與報告實施成效及改進方向，每年至少1次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。113年度執行情形已	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			向董事會報告(詳見p47第七項董事會報告時程表)，董事聽取推動小組報告，檢視相關執行工作內容與目標改善進度，並且適時提供建議與方向予推動小組進行調整。										
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		本公司永續發展推動小組已依重大性原則，進行重要議題之風險評估，評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸子公司。此外依據風險辨識、分析與評量、風險回應、監督管理及風險報告與揭露等管理流程，以降低相關風險之影響。 評估後的風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護</td><td>本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。</td></tr><tr><td>社會</td><td>產品安全</td><td>本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過UL或SGS認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者之所關切之相</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。	社會	產品安全	本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過UL或SGS認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者之所關切之相	無差異
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略											
環境	環境保護	本公司致力於環境保護，響應產品綠色製造，於產品生產過程執行製程安全管理，每年定期檢討計畫與目標達成情形。目前已建造空氣污染防制設備三套、廢水污染防制設備一套以降低汙染排放及對環境的衝擊。											
社會	產品安全	本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過UL或SGS認證，無任何危害物質。同時為確保產品品質與顧客滿意度，訂定有「客戶抱怨管理程序」等政策，每年定期拜訪客戶，了解客戶需求，並設立客戶服務信箱及利害關係人專區溝通網站，以妥適回應消費者之所關切之相											

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					關權益議題。	
			公司 治理	法令 遵循	透過建立公司治理組織及落實內部控制機制，確保公司所有人員及作業確實遵循相關法令規定。 本公司研發之產品申請專利法保障公司權益。	
				強化 董事 職能	1. 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2. 每年依法投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	
				利害 關係 人溝 通	1. 為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 設有環境管理相關專責人員，推動環境管理運作及執行環保相關法規規定，且依產業特性，訂定有「廢棄物管理程序」、「化學物質管理程序」、「噪音管理程序」等相關辦法。			無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. 本公司已取得ISO14001：2015環境管理系統證書(認證號碼：TW06/01006；有效期限：2024/07/24～2027/07/24)。 3. 本公司已取得ISO 14064-1：2018溫室氣體查證報告意見書，完成台灣營業據點與各廠區溫室氣體盤查，追蹤減排成效公開揭露於本公司網站(認證號碼：TH24-344；核發日期：2024/08/05)。	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司向來重視環保和節能，並於 112 年 12 月通過 ISO 50001-2018 驗證。更積極強化汙染防治、能源及資源節約、廢棄物減量及回收，對產品之包裝材料管理，實施資源回收獎勵辦法，以減少包材資源亦降低溫室氣體之排放。 本公司產品循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質，以降低對環境衝擊。 本公司 113 年總計用電度數 16,599 千度，較去年減少 444 千度(約減少 3%)，已達成每年節電 1%的計畫目標。預計 114 年再建一座太陽能發電系統，以提升綠色能源使用效率。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關議題之因應措施？	V		本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施，說明如下： <table><tr><th>風險 (潛在財務影響)</th><th>機會 (潛在財務影響)</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)</td><td>推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)</td><td>目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統。113 年綠能發電量總計 811,071 度。預計 114 年再建一座太陽能發電系統。</td></tr><tr><td>用水供應不穩定</td><td>提升水資源使用效率</td><td>廠區節水宣導並達成每年節水 5% 目標。</td></tr><tr><td>公司形象的衝擊</td><td>提升投資人長期投資意願</td><td>114 年持續強化產品綠色製造。</td></tr></table>	風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施	氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統。113 年綠能發電量總計 811,071 度。預計 114 年再建一座太陽能發電系統。	用水供應不穩定	提升水資源使用效率	廠區節水宣導並達成每年節水 5% 目標。	公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	114 年持續強化產品綠色製造。	無差異
風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施														
氣溫上升 (用電量、成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	目前於官田廠區共建置四座太陽能發電系統。113 年綠能發電量總計 811,071 度。預計 114 年再建一座太陽能發電系統。														
用水供應不穩定	提升水資源使用效率	廠區節水宣導並達成每年節水 5% 目標。														
公司形象的衝擊	提升投資人長期投資意願	114 年持續強化產品綠色製造。														
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司過去兩年相關統計資料如下： (1) 溫室氣體排放量：112 年 8,551 噸，113 年 8,213 噸，年減 338 噸。 (2) 用水量：112 年 47,889 度，113 年 42,033 度，年減 5,856 度。	無差異												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(3) 廢棄物回收：下腳料 445 噸、紙類 71 噸、塑膠類 4 噸、廢鐵類 21 噸等廢棄物回收總計 541 噸。 本公司持續推動節能減碳措施，取得 ISO 50001-2018 能源管理系統認證(證書號碼：TW23/00001057；有效期限：2023/12/31~2026/12/31)。訂定每年溫室氣體排放量及用水量減少 5%，平均年節電率 1%為目標。 為達成此目標，本公司廠房興建時(如無塵室、污水設備等)，即導入節能設計，包含低耗水電及提升能源使用效率等；同時積極使用綠色能源，設置太陽能發電系統，目前共設置有 4 套太陽能發電系統。113 年發電總計 811,071 千度、減少碳排放量(CO₂) 338 噸；同時 113 年 8 月已經取得 ISO14064-1：2018 驗證，相關資訊亦同步更新於公司網站。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司重視所有同仁的安全健康與尊嚴，同時遵循台灣勞動基準法、海外各廠當地政府法規及國際相關勞動人權規範，包含聯合國世界人權宣言、電子產業行為準則、全球蘇利文原則。 在政策方面，公司訂定有「員工工作規則」、「性騷擾措施申訴及懲戒辦法」、「企業社會責任守則」等管理政策及程序，致力於營造優質的工作環境，以保障員工權益及福利，確保無歧視與禁止不人道待遇，不分種族、宗教、性別、年齡、國籍	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			等，一律公平對待所有員工。 在執行方面，主要的具體措施包含：新進員工教育訓練宣導員工工作規則、廉潔注意及人權保障政策等事項，訓練達 31 人次，總時數 248 小時；推動友善平等的職場文化，打造性別友善職場；在建立與員工溝通之機制方面，公司重視所有員工的聲音，設置員工信箱(yourwh@wahhong.com)及獨立申訴專線(07-9717707)，此信箱與專線將由公司專責部門(人資處)親自負責處理，使員工的聲音可以被傾聽及得到回應。	
(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		本公司已訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），詳細內容請參考本年報(肆、營運概況 五「勞資關係」)說明；同時公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 10%為員工酬勞。	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		1. 本公司致力於提供員工安全與健康的工作環境，除訂定有「安全衛生管理作業辦法」、「緊急事件與程序管理程序」、「員工健康管理辦法」、「職場不法侵害預防程序」等規定外，亦設置廠護室、專責之勞工安全衛生管理單位(總管理處廠務部)，定期對廠區執行作業環境檢測與消防演練與舉辦勞安會議。針對新進員工教育訓練納入工安與防護訓練，特殊作業同仁須接受專業訓練與取得證照，每兩年針對所有在職員工提供員工健康檢查，定期舉辦作業安全衛生教育訓練課程，	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			113年健康教育以及工安教育，總共1,178人次，上課總時數為2,114小時。 2. 本公司目前已著手安排以上各項資訊的驗證規畫。 3. 無災害工時紀錄：113年已累計187萬小時。 4. 113年4場消防演練，2場化學品洩漏演練，4場緊急疏散演練。113年度無發生火災事件。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		請參考本年報(肆、營運概況 五「勞資關係」)說明。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司致力於產品品質、顧客健康與安全及顧客滿意之管理理念。本公司產品主要屬 LCD 光學膜片及機能材料，符合相關法規要求，如 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過UL 或 SGS 認證，在行銷及標示亦遵循相關法規及國際準則之規範。同時公司訂定有「客戶抱怨管理程序」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」等政策，於公司網站上設有外部溝通信箱及提供由一位公司高層親自負責處理的獨立申訴信箱；另設有利害關係人專區，以妥適回應消費者之申訴及所關切之相關權益議題。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂定有「供應商管理政策」，並且持續與供應商及承包商合作共同善盡企業社會責任，必要時提供協助進行改善。本公司於每年進行供應商評鑑考核時，將供應商及承包商於環保、職業安全衛生、勞動人權等環境及社會面向之風險及改善情況納入評鑑項目及稽核計畫進行查核，更秉持誠信公	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			正公開的原則，要求供應商簽署廉潔承諾書，如有為違反承諾書任何約定，得隨時停止、中止或解除交易關係。 113 年台灣地區供應商評鑑共計 91 家，包含品質/交期/配合度構面發出問卷，其中有 43 份問卷加入環保、職業安全衛生或勞動人權等查核。針對新增廠商要求簽署廉潔承諾書 169 份與供應商(含外包商)行為規範承諾書 79 份。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司預計 114 年 8 月董事會通過 113 年永續報告書。另本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處皆有揭露公司非財務資訊情形，並不定期於公司網站更新相關訊息供投資人參閱。	無差異

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司111年11月08日董事會通過制訂「永續發展實務守則」，凡對環保、社區參與、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生皆有相關規範，可至公司網站(<https://www.wahhong.com/cov.html>)公司治理專區查詢。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

永續發展董事會報告時程表：

會議名稱日期	報告內容
113 年第一次董事會 (113.01.25)	■ 本公司 112 年利害關係人執行情形報告。 ■ 本公司 112 年公司治理、企業社會責任及誠信經營小組運作及執行情形報告。
113 年第二次董事會 (113.03.13)	■ 本公司及子公司 113 年第一季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 ■ 本公司 113 年第一季永續發展推動情形報告。
113 年第三次董事會 (113.05.07)	■ 本公司及子公司 112 年度風險管理運作情形。
113 年第四次董事會 (113.05.29)	■ 本公司及子公司 113 年第二季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 ■ 本公司 113 年第二季永續發展推動情形報告。
113 年第五次董事會 (113.08.07)	■ 本公司及子公司 113 年第三季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 ■ 本公司及子公司 113 年第三季永續發展推動情形報告。
113 年第六次董事會 (113.11.06)	■ 本公司及子公司 113 年第四季溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 ■ 本公司及子公司 113 年第四季永續發展推動情形報告。 ■ 本公司 113 年度智慧財產管理計畫與執行情形報告。

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

氣候相關資訊執行情形：

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

		長期	各國低碳與能源政策未定，徒增營運與投資成本	尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益。
	* 影響時間範圍定義：短期 3 年內、中期 3~5 年、長期 5 年以上。			
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候衝擊	財務影響		轉型行動
	人員	人員無法出勤或傷亡，造成 ERP 系統維護與日常帳務工作流程中斷，影響經營資訊提供與產能損失。		已建立系統異地備份系統與分流辦公機制，降低營運中斷風險與對財務衝擊。
	資產	土地建物設備損毀或滅失，除因資產重估影響財務報表外，另可能因產能降低營收減少導致現金流異常與財務體質惡化。		每年對公司旗下各建物投保地震、火災爆炸等險種，彌補財產損失。
	原物料	原料短缺、半成品損失、水電氣等能源價格飆升，導致生產成本增加，企業獲利大減。		已著手進行下腳料回收再利用的技術開發，擴大多元化採購及多角化產品布局，以分散經營風險。 113 年華宏通過 ISO14064-1:2018 驗證，114 年著手進行產品 ISO14067:2018 驗證，透過建立綠色工廠與綠色製造技術，可改善公司能源使用效率及低碳轉型產品，減少營運成本支出，提高產品競爭力； 除現有 4 座太陽能發電系統，114 年擬再增加 1 座；設有廢水循環再利用設備，以備不時之需。 藉由 ISO 50001:2018 能源管理系統，提升廠房能源與水資源使用效率、多元化節省生產成本，建置節能減碳相關軟硬體設備，未來將投入購買綠電或再生能源憑證費用、購買碳權費用。

	<table><tr><td>物流運輸</td><td>交通運輸路線因中斷，原物料或倉庫成品無法順利補給和出貨，交期成本上升，造成營業損失與商譽惡化。</td><td>海外地區現有 8 處生產據點，遍及兩岸三地及東南亞之外，並持續規畫在其他新興市場作全球化布局，藉以分散生產運輸風險。</td></tr><tr><td>法遵</td><td>因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款</td><td>藉由專家學者協助，了解產業鏈所在地的氣候相關法規，避免因不熟悉而違法犯紀，導致營運成本增加。</td></tr></table>	物流運輸	交通運輸路線因中斷，原物料或倉庫成品無法順利補給和出貨，交期成本上升，造成營業損失與商譽惡化。	海外地區現有 8 處生產據點，遍及兩岸三地及東南亞之外，並持續規畫在其他新興市場作全球化布局，藉以分散生產運輸風險。	法遵	因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款	藉由專家學者協助，了解產業鏈所在地的氣候相關法規，避免因不熟悉而違法犯紀，導致營運成本增加。
物流運輸	交通運輸路線因中斷，原物料或倉庫成品無法順利補給和出貨，交期成本上升，造成營業損失與商譽惡化。	海外地區現有 8 處生產據點，遍及兩岸三地及東南亞之外，並持續規畫在其他新興市場作全球化布局，藉以分散生產運輸風險。					
法遵	因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款	藉由專家學者協助，了解產業鏈所在地的氣候相關法規，避免因不熟悉而違法犯紀，導致營運成本增加。					
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	112 年 5 月本公司董事會通過「風險管理政策與程序」中亦包含氣候相關風險，藉由風險辨識、風險分析與評量、風險回應、風險監督管理、風險報告與揭露等管理流程，各營運權責單位依據短中長程目標與業務職掌進行風險辨識，分析風險事件發生機率進行評估，並依據評估後之風險胃納等級提出風險回應改善計劃，所有相關執行過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，以有效調適風險。 董事會/審計委員會 * 制定風險管理政策與程序 * 核定風險胃納等級 ↓ 風險辨識 風險分析 與評量 風險回應 風險監督 管理 風險報導 與揭露 ● 氣候風險管理與推動單位 本公司由審計委員會負責監督，風險管理工作小組依據「風險管理政策與程序」，執行集團營運風險的辨識、分析、評估、控制等管理流程。並將氣候風險整合風險管理架構中，依程序進行風險辨識與評估，制定因應方針與策略後，由各權責單位執行，並向董事會報告執行成果。 ● 氣候風險辨識認（Risk Identification） 本公司採用公司內部討論方法依據以往經驗及資訊，並考量氣候風險因子、利害關係者關注重點等，作為風險辨識的依據。						

	氣候風險評估範疇，主要是 113 年營收占比佔 90%以上的台灣及中國子公司。識別類型包括異常氣候、自然災害、水源危機等實體風險（physical risk），及法律、商譽、市場供應鏈等轉型風險（transition risk）。 ● 氣候風險評估（Risk Assessment） 各部門針對已辨識之氣候風險事件，透過跨部門會議進行深入研議，並視需要邀請外部專家顧問參與，針對各項風險從發生機率、可能發生之時點與對營運之財務與營運衝擊程度等面向進行評估。 ● 氣候風險回應（Risk Response） 依據氣候管理單位核定的氣候風險胃納、風險回應的成本效益、可能性與衝擊的降低幅度等因素，選用適當的風險回應方案，使其在實現目標與成本效益之間取得平衡。 ● 氣候風險監督管理（Risk Monitoring） 營支中心每年定期向高階管理階層及董事會報告氣候風險管理相關資訊、執行情形，與後續追蹤改善事項、因應措施與策略目標等。 ● 風險報導與揭露（Risk Report） 營支中心執行之過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，於公司網站或公開資訊觀測站中揭露氣候風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司採用內部討論方法評估氣候變遷風險，故不適用。

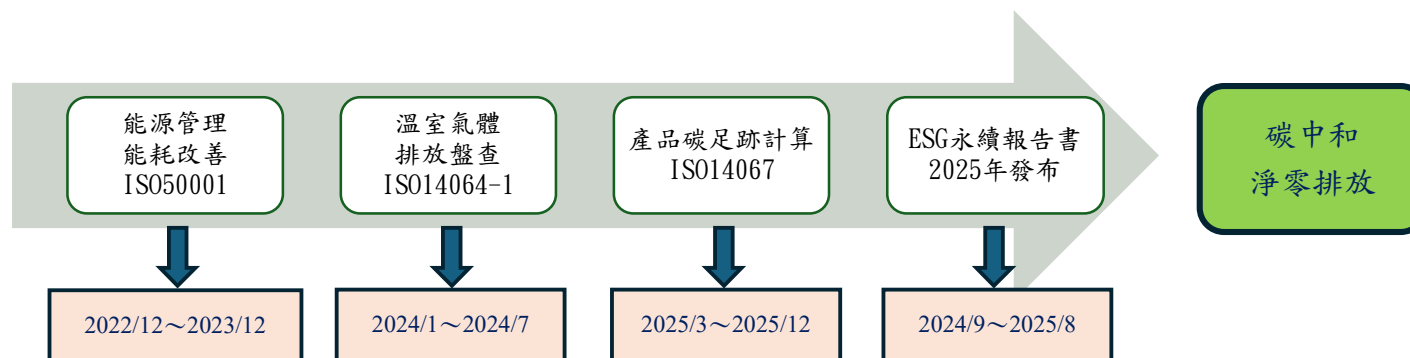
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	配合國家 2050 淨零碳排路徑，與金管會發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司透過辨識氣候變遷風險與機會，評估氣候相關風險對營運與財務之影響，並據此規劃相關管理氣候調適措施，推動各項節能減碳與友善環境的行動，導入與氣候環境相關國際管理標準，並依轉型計畫內容分次投入人力物力與資金，以期朝向的綠色供應體系目標邁進。				
	轉型計畫	計畫內容	行動項目	指標	目標
實體風險		防範水災	加強防水設施與疏洪管道	完成防水設施與疏洪管道	降低營運中斷風險與對財務衝擊
		地震爆炸	購買產物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

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

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

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

本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，於 113 年 1 月正式啟動溫室氣體盤查與查證作業，導入 ISO14064:2018，並以 112 年為盤查基準年，同年 6 月底完成第三方驗證。配合 113 年通過【1+N 以大帶小製造業低碳及智慧化升級轉型補助】專案，為能計算該專案產品和服務在整個生命週期內所直接與間接產生的碳排放量，114 年預計導入 ISO14067:2018，12 月底完成第三方驗證。



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

範疇	定義	內容說明	數據(公噸 CO2e)
範疇一	直接溫室氣體排放量排放	指公司所擁有或控制的排放源，來自製程排放或固定燃料燃燒源，以及移動燃燒源(例如交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之排放)、逸散排放源(例如空調設備之冷媒)。	1,424 (未經第三方驗證)

	範疇二	能源間接排放	指公司自用的外購電力、蒸氣等能源利用的間接排放。	7,907 (未經第三方驗證)																	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，於 113 年 1 月正式啟動溫室氣體盤查與查證作業，導入 ISO14064:2018，並以 112 年為盤查基準年，113 年 6 月底完成第三方驗證、9 月取得證書。 本公司溫室氣體減量目標，每年碳排放量較前年度減少 5%(範疇一加範疇二)，策略及具體行動計畫，請詳見第 6 項「轉型風險之指標與目標說明」。 母公司溫室氣體盤查及查證工作時程規劃如下表： <table><tr><th>工作項目</th><th>預定/完成時間</th></tr><tr><td>訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍</td><td>112 年 6 月/113 年 1 月</td></tr><tr><td>訂定盤查規劃</td><td>112 年 7 月/113 年 2 月</td></tr><tr><td>訂定查證規劃</td><td>113 年 1 月/ 113 年 6 月</td></tr></table> 合併報表子公司之溫室氣體盤查及查證時程規劃如下表： <table><tr><th>工作項目</th><th>預定時間</th></tr><tr><td>訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍</td><td>114 年 6 月</td></tr><tr><td>訂定盤查規劃</td><td>114 年 7 月</td></tr><tr><td>訂定查證規劃</td><td>115 年 1 月</td></tr></table> 溫室氣體查驗 (ISO14064) 三階段： 調查執行 1. 現場勘查 2. 資料蒐集（類別一～類別六鑑別） ➡ 盤查匯整 1. 溫室氣體盤查 2. 溫室氣體報告產出 3. 第三方查證 ➡ 驗證審查 1. 溫室氣體管理程序書 2. 溫室氣體盤查清冊 3. 溫室氣體報告書					工作項目	預定/完成時間	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 6 月/113 年 1 月	訂定盤查規劃	112 年 7 月/113 年 2 月	訂定查證規劃	113 年 1 月/ 113 年 6 月	工作項目	預定時間	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	114 年 6 月	訂定盤查規劃	114 年 7 月	訂定查證規劃	115 年 1 月
工作項目	預定/完成時間																				
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 6 月/113 年 1 月																				
訂定盤查規劃	112 年 7 月/113 年 2 月																				
訂定查證規劃	113 年 1 月/ 113 年 6 月																				
工作項目	預定時間																				
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	114 年 6 月																				
訂定盤查規劃	114 年 7 月																				
訂定查證規劃	115 年 1 月																				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			誠信紀錄，且本公司亦要求供應商簽訂「廉潔承諾書」，如有違反法律或承諾書任何約定時，得立即停止、終止或解除交易關係。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司為善盡誠信經營之管理，於永續發展推動小組下設有推動誠信經營小組，成員由經營團隊管理人員組成，依據計畫目標、執行結果、推動成效等進行評估及檢討因應對策，並作成書面資料；每年定期向董事會報告執行成效。 113年度執行情形已於114年2月18日董事會報告重要執行內容，包含舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(金融、資訊安全、誠信經營相關法規等)，總計參與訓練人數為953人次，訓練時數2,119人時。 新進員工教育訓練宣導員工工作規則、廉潔注意等事項，訓練達31人次，總時數達248小時。	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」訂定防止利益衝突政策，並提供多種獨立之陳述管道，如員工信箱、定期座談會、申訴信箱等。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司內部稽核單位依據董事會通過之年度稽核計畫或專案執行查核，以協助董事會及經理人合理確保會計制度及內部控制制度得以持續有效執行；同時內部稽核單位亦將誠信經營原則之遵循納入查核範圍，依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，作成稽核報告定期提報董事會，以確保公司誠信經營政策之落實。	無差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司定期對董事、經理人及全體員工舉辦誠信經營之內、外部教育訓練與宣導。113 年訓練達 241 人次，訓練時數 213 人時。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司誠信經營守則訂定有具體檢舉及獎勵制度，並於公司網站揭露相關資訊及規定，員工可依循直屬單位主管、人力資源最高主管或循既有的公司內外部舉報機制，如員工信箱、定期座談會及申訴信箱等，進行舉報。其中，公司網站申訴信箱 yourwh@wahhong.com 亦隨時接受外部人士(例如供應商或承包商)之舉報。於接獲舉報時，由公司指定資深管理階層親自處理。	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		本公司訂定「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，於受理檢舉時將依相關作業程序進行調查，且對舉報設置有保密機制，由一位公司高層親自負責處理申訴信箱。	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		本公司提供獨立且機密的檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露誠信經營守則內容，並不定期於公司網站更新相關推動成效。	無差異

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

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

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

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

（七）其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

- (1)本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並於112年8月5日董事會通過修訂「防範內線交易辦法」部分條文，作為本公司重大訊息處理及揭露之機制，並明訂本公司董事、經理人及員工應遵循準則規定，除於公司內部公告，並不定期舉行教育訓練及宣導。
- (2)本公司目前有獨立董事3位，約佔董事比率43%，並設有薪酬委員會與審計委員會，以落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。
- (3)第十屆公司治理評鑑，本公司評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司，已連續七年保持在排名級距6%~20%。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書。

華宏新技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年 03月11日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月11日董事會通過，出席董事 7 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。

華宏新技股份有限公司



董事長：



總經理：

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會之重要決議及執行情形

會議名稱日期	重要決議	執行情形
113 年股東常會 (113.05.29)	一、通過 112 年度營業報告書及財務報表。	決議通過。
	二、通過 112 年度盈餘分配案。(每股現金股利 1.2 元、資本公積發放 0.3 元)	經 113 年 5 月 29 日董事會決議通過，訂定 113 年 7 月 3 日為除息基準日，並於 113 年 7 月 29 日配發現金總額 147,780,622 元

2.董事會之重要決議

會議名稱日期	重要決議
113 年第一次董事會 (113.01.25)	一、通過本公司 113 年度營運計劃案。 二、通過本公司 113 年度與金融機關往來融資額度之授權案。 三、通過繼續為子公司 PT Wah Hong Indonesia (華宏印尼) 提供背書保證案。 四、通過追認華宏與 AVC Technology (Vietnam) Co., Ltd 簽署重要合約案。 五、通過本公司更換簽證會計師之委任及報酬案。 六、通過修訂「職務授權辦法」部份條文案。 七、通過召開 113 年股東常會開會日期及地點討論案。
113 年第二次董事會 (113.03.13)	一、通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 二、通過 112 年度盈餘分配議案。 三、通過資本公積發放現金案。 四、通過分配本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞案。 五、通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞比率案。 六、通過修訂及增訂「內部稽核實施細則」部份查核程序案。 七、通過修訂「子公司職務授權及報表管理辦法」部份條文案。 八、通過出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書。 九、通過子公司寧波長宏光電科技有限公司廠房出售案。 十、通過修改 113 年股東常會議案。

會議名稱日期	重要決議
113 年第三次董事會 (113.05.07)	一、通過 113 年第一季合併財務報告案。 二、通過繼續為子公司 Wah Hong Holding Ltd.提供背書保證案。 三、通過新增為子公司寧波長宏背書保證案。 四、通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 五、通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。
113 年第四次董事會 (113.05.29)	通過 112 年度盈餘暨資本公積發放現金相關事宜。
113 年第五次董事會 (113.08.07)	一、通過 113 年第二季合併財務報告案。 二、通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資報酬案。 三、通過依本公司「第四次買回股份轉讓員工辦法」之規定，執行庫藏股轉讓予員工案。 四、通過繼續為子公司 Wah Ma Technology Sdn. Bhd.提供背書保證案。 五、通過繼續為子公司蘇州山技光電科技有限公司提供背書保證案。 六、通過繼續為子公司盛宏光電(惠州)有限公司提供背書保證案。 七、通過繼續為子公司廈門廣宏光電有限公司提供背書保證案。 八、通過繼續為本公司董事及經理人購買責任保險案。 九、通過辦理子公司蘇州工業園區長宏光電科技有限公司、寧波長宏光電科技有限公司、Wah Hong Technology LTD.,及 Wah Hong Holding LTD.,現金減資案。
113 年第六次董事會 (113.11.06)	一、通過 113 年第三季合併財務報告案。 二、通過本公司設置策略長案。 三、通過本公司熱導事業部向華碩電腦股份有限公司簽署「供應料件非屬 EAR 管制項目聲明書」案。 四、通過修訂「智慧財產權管理辦法」部分條文案。 五、通過修訂「印信管理辦法」部分條文案。 六、通過增訂「永續資訊管理辦法」之內控制度，和修訂「永續發展及資訊管理之稽核」之查核程序案。 七、通過修訂「子公司職務授權及報表管理辦法」及「職務授權辦法」部份條文案。 八、通過修訂「採購循環之稽核」之查核程序案。 九、通過本公司 114 年度稽核計劃案。
114 年第一次董事會 (114.02.18)	一、通過本公司 114 年度營運計劃案。 二、通過本公司 114 年度與金融機關往來融資額度之授權案。 三、通過繼續為子公司 PT Wah Hong Indonesia (華宏印尼)提供背書保證案。 四、通過繼續為子公司寧波長宏背書保證案。 五、通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案。 六、通過本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 七、通過召開 114 年股東常會開會日期及地點討論案。

會議名稱日期	重要決議
114 年第二次董事會 (114.03.11)	一、通過本公司 113 年第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。 二、通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 三、通過 113 年度盈餘分配議案。 四、通過資本公積發放現金案。 五、通過分配本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞案。 六、通過本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞比率案。 七、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 八、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 九、通過出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書。 十、通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人。 十一、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 十二、通過修改 114 年股東常會議案。

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

四、會計師公費資訊：

(一) 簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	113/1/1-113/12/31	6,200	0	6,200	
	張慈媛	113/1/1-113/12/31				
	賴永發	113/1/1-113/12/31		1,050	1,050	代編移轉訂價報告

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

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

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

五、更換會計師資訊：

在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

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

(二) 關於繼任會計師

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

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

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名(註)	113 年度		114 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事	華立企業股份有限公司	1,006,000	0	0	0
法人董事代表人 董事長	張尊賢	0	0	0	0
法人董事	寶廣投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	黃露慧	0	0	0	0
董事	葉清彬	0	0	0	0
董事	吳志成	3,000	0	0	0
獨立董事	馬振基	0	0	0	0
獨立董事	李樑堅	0	0	0	0
獨立董事	陳冠能	0	0	0	0
超過百分之十之股東	華立企業股份有限公司	1,006,000	0	0	0
策略長	張尊賢	0	0	0	0
總經理	葉清彬	0	0	0	0
總經理	林志明	0	0	0	0
總經理	蔡明助	0	0	0	0
總經理	葉清彬	0	0	0	0
總經理	鄭登元	13,000	0	0	0
副總經理	陳科君	(9,000)	0	0	0
協 理	許富涼	0	0	0	0
協 理	謝新謨	0	0	0	0
協 理	蔡素惠	3,000	0	0	0
協 理	鄭祥瑋	17,000	0	0	0
協 理	陳威志	6,000	0	0	0
協 理	余景文	0	0	0	0
協 理	楊文邦	17,000	0	0	0
協 理	張毓仁	17,000	0	0	0
處 長	張簡惠容	0	0	0	0

註：係年報刊印日止在任者。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押資訊相對人為關係人者：無。

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

114 年 3 月 28 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
華立企業(股)公司	27,135,978	27.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
華立企業(股)公司 代表人：張尊賢	0	0.00%	19,994	0.02%	0	0.00%	寶廣投資(股)公司	寶廣公司董事長一親等以內親屬	
瑞康投資(股)公司	3,384,676	3.38%	0	0.00%	0	0.00%	康泰投資(股)公司	本公司之從屬公司	
瑞康投資(股)公司 代表人：林立益	32,651	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	晶贊投資(股)公司	晶贊公司董事長二親等以內親屬	
德衛投資(股)公司	3,033,513	3.03%	0	0.00%	0	0.00%	英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司	本公司之母公司	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	20,045	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
晶贊投資(股)公司	2,594,035	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	英屬維京群島雅嘉特投資(股)公司	本公司之母公司	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	233,043	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	瑞康公司董事長二親等以內親屬	
康泰投資(股)公司	1,753,148	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	本公司之控制公司	
康泰投資(股)公司 代表人：蔡淑芬	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
英屬維京群島唐帝諾投資(股)公司	1,686,911	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	德衛投資(股)公司	本公司之子公司	
英屬維京群島雅嘉特國際(股)公司	1,613,123	1.61%	0	0.00%	0	0.00%	晶贊投資(股)公司	本公司之子公司	
怡康投資(股)公司	1,584,790	1.58%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
怡康投資(股)公司 代表人：林佑達	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
葉清彬	1,494,994	1.49%	124,139	0.12%	0	0.00%	無	無	
寶廣投資(股)公司	1,427,357	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	瑞康投資(股)公司	本公司之控制公司	
寶廣投資(股)公司 代表人：林淑貞	32,306	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	華立企業(股)公司	華立公司董事長一親等以內親屬	

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

113 年 12 月 31 日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WAH HONG HOLDING LIMITED	20,605	100%	-	-	20,605	100%
榮晉精密科技股份有限公司	720	27.48%	-	-	720	27.48%
PT WAH HONG INDONESIA	7,920	99%	80	1%	8,000	100%
華盛新技股份有限公司	1,000	33%	-	-	1,000	33%

參、募資情形

一、股本來源

114 年 3 月 31 日;單位：股/新台幣元

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

114 年 3 月 31 日;單位：股

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

總括申報制度相關資訊：無。

二、主要股東名單

114 年 3 月 28 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
華立企業股份有限公司	27,135,978	27.13
瑞康投資股份有限公司	3,384,676	3.38
德衛投資股份有限公司	3,033,513	3.03
晶贊投資股份有限公司	2,594,035	2.59
康泰投資股份有限公司	1,753,148	1.75
英屬維京群島唐帝諾投資股份有限公司	1,686,911	1.69
英屬維京群島雅嘉特國際股份有限公司	1,613,123	1.61
怡康投資股份有限公司	1,584,790	1.58
葉清彬	1,494,994	1.49
寶廣投資股份有限公司	1,427,357	1.43

三、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程第二十三條之一所訂之股利政策

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

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

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 114 年 3 月 11 日董事會決議通過自 113 年度盈餘中分派現金股利新台幣 130,005,739 元，每股現金股利 1.3，並以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積提撥計新台幣 30,001,325 元，每股配發現金 0.3 元，並將提 114 年股東常會報告。

3. 預期股利政策是否有重大變動：

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

四、本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

五、員工及董事酬勞

1. 本公司章程第二十三條所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 114 年 3 月 11 日董事會決議通過 113 年度現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 60,739,294 元及新台幣 10,123,216 元。

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

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

本公司 112 年度盈餘經 113 年 3 月 13 日董事會決議以現金分派員工及董事酬勞金額新台幣 41,499,775 元及新台幣 6,916,630 元。上述擬議分派之金額與民國 112 年度估列費用之金額一致，並無差異。

六、公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	第四次
買 回 目 的	為轉讓股份予員工
買 回 期 間	108/11/11~108/12/02
買 回 區 間 價 格	新台幣 20 元至新台幣 35 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	1,484,000 股(普通股)
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 40,267,170 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	74.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,484,000 股
累積持有本公司股份數量	---
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	---
備 註	於 113 年 9 月 3 日轉讓予員工。

七、公司債辦理情形：無。

八、特別股辦理情形：無。

九、海外存託憑證辦理情形：無。

十、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

十一、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

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

十二、資金運用計劃：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

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

2.公司目前主要產品之營業比重

單位：新台幣千元

產品別	112 年度		113 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
LCD 材料	6,304,819	83.86%	6,150,426	81.87%
BMC 材料及成型品	828,954	11.03%	992,169	13.21%
其 他	384,699	5.11%	369,698	4.92%
合 計	7,518,472	100.00%	7,512,293	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目

產品	主要用途或功能
LCD光學材料	TFT LCD用擴散膜/板、增亮膜、複合膜、無錫量子點膜、偏光片、反射片、貼合膜及導光板等光學膜片。
精密塗佈產品	防爆膜、保護膜、螢幕保護貼、硬化膜、OCA及多項專業塗佈代工產品。
BMC材料及成型品	汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型材料及成型品。

產品	主要用途或功能
高機能工程塑膠	粒狀熱固塑膠成型材料(Dry BMC、DAP)、高機能工程塑膠及導電性工程塑膠、無鹵耐燃工程塑膠等。

4.計劃開發之新產品：

(1)光學材料

- A. 大尺寸反射式顯示器用多色光學膠開發
- B. 建築帷幕節能光學膜
- C. 半導體製程用 UV 解黏膠
- D. LED 製程用熱解黏膠

(2)機能材料

- A. WH-9800 電源變壓器骨架開發
- B. 廢棄熱固型 BMC 再製低碳材料開發與應用
- C. PPE(CB) EAC503 新規格 IC Tray 盤開發
- D. UI 馬達開發
- E. 力量傳感器開發

(二)產業概況

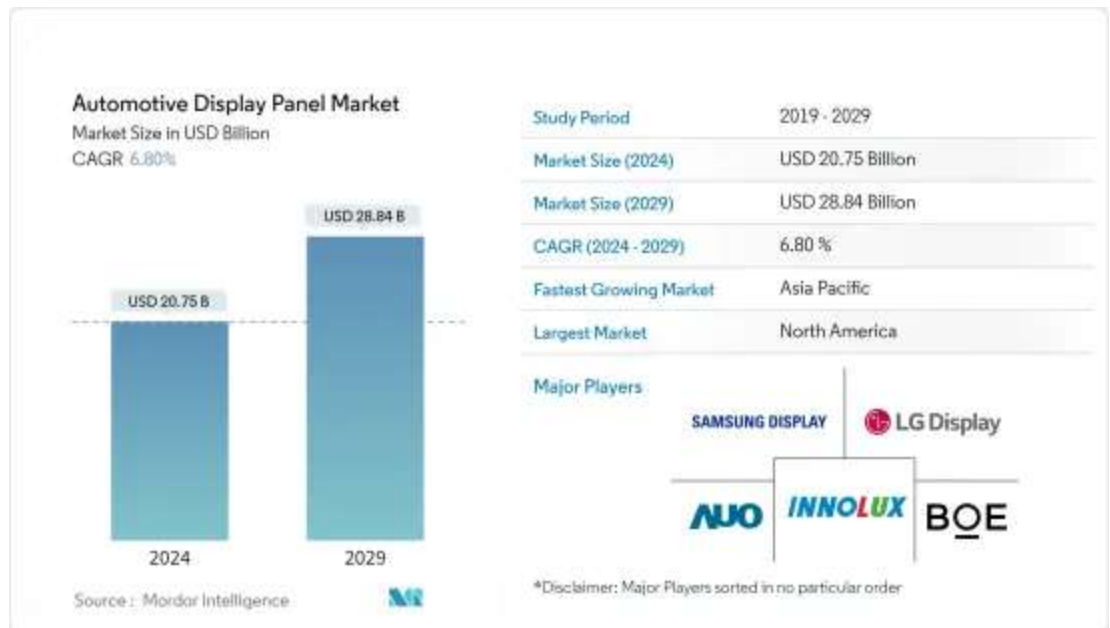
1.產業現況與發展

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

(1)TFT-LCD 光學材料

本公司 LCD 光學膜片係 TFT-LCD 背光模組中提供光源效率之重要材料，除具提升面板效能的重要功能外，亦是面板零組件成本結構中之關鍵材料。伴隨面板廠稼動率控制得宜，2024 年初電視面板庫存已回至健康偏低水位。在預期漲價的心裡因素，以及節慶和運動賽事的備貨拉抬，需求出現明顯回溫。

在車用面板方面，受到汽車智慧化、電動化，以及消費者對車內資訊娛樂系統需求提升的推動，市場持續成長。根據市場研究報告，預計 2024 年全球車用顯示面板市場規模將達到 207.5 億美元，並在 2029 年增至 288.4 億美元，年均增長率約為 6.80%。



(2)精密塗佈

精密塗佈產品（包括防爆膜與保護膜）廣泛應用於消費性電子產品、顯示器、汽車與建築領域，市場需求穩定成長。2023 年全球保護膜市場規模約 217.5 億美元，預計 2030 年將達 331.1 億美元，年均增長率約 6.18%。技術發展集中在提升透光率、硬度與韌性，並導入自我修復、抗菌及阻燃等功能，以滿足高端應用需求。

未來，汽車產業對防爆膜需求持續增長，尤其在強調安全性與個性化的趨勢下，市場規模將進一步擴大。整體而言，光學膜塗佈產業正朝高功能化與環保材料發展，並保持穩定增長。

(3)高機能塑膠材料

本公司生產之 BMC 材料及工程塑膠廣泛應用於汽車零部件、電氣設備外殼等領域。其優點包括優異的機械性能、耐熱性和電絕緣性。根據市場調查報告，2022 年全球工程塑膠市場收入達到 1,050 億美元，預計 2025 年至 2033 年間，市場將以 6.54% 的年複合成長率增長，到 2033 年達到近 2,002 億美元。

在汽車輕量化和電子產品需求增長的推動下，市場需求持續上升。然而，環境問題與廢棄物管理、原料供應有限等挑戰仍需關注。

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)TFT-LCD 背光模組材料

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

(2)精密塗佈產品

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

(3)高機能塑膠材料

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

3.產品發展趨勢

(1)LCD 光學材料

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

新世代顯示技術，包含 QD-LCD、透明 OLED 顯示器、Mini/Micro LED 將成為面板產業發展重點，帶動材料廠商持續投入新顯示技術關鍵材料的發展，如 PI

材料、光學膠、量子點材料應用於 Quantum Dot-OLED 以及 Micro LED、薄型化偏光板、柔性透明導電膜等材料開發，期望透過新產品提升成長動能。

(2)精密塗佈產品

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

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

(3)汽車零組件等高機能材料

隨著全球環保及汽車智慧化議題發燒，國際汽車零組件將朝向模組化、智慧化、電動化與輕量化趨勢發展，對於材料需求預估亦將朝向輕量化、再回收、再利用、單一材料化發展。在汽車輕量化發展過程，未來車用材料的應用預期將逐漸推動碳纖維複合材料化，複合材料易於加工、性價比高且可回收使用，將有可能替代部分當前材料。

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

4.市場競爭情形

(1)LCD 材料

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

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

(2)高機能塑膠材料

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

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

(三)技術及研發概況

1.本公司最近兩年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日 (自結數)
研發費用	229,285	220,278	55,264
營業收入	7,518,472	7,512,293	1,884,750
研發費用佔營業 收入比例%	3.05%	2.93%	2.93%

本公司長期重視研究發展工作，113 年度實際投入研究發展費用新台幣 220,278 千元，近兩年度合併研發費用佔合併營收比例均超過 2%。

2.113 年度開發成功之技術或產品：

- (1) 戶外電子看板用高耐候多色光學膠開發。
- (2) 車用調光光學膜。
- (3) 薄型化阻水防爆膜。
- (4) Chip Tray 抗靜電材料。
- (5) PPE/CB 應用於 SMT 上料架表面阻抗。
- (6) 微型模組 LPL18R 系列開發案。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司仍將持續計畫性投入研發資源，主要之研發計畫方針可歸納如下：

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

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

計畫名稱	目前進度	預計可量產時間	研發成功之主要影響因素
大尺寸反射式顯示器用多色光學膠開發	材料/配方驗證階段	115 年	材料、塗液配方及製程搭配性之掌控
建築帷幕節能光學膜	前期材料設計階段	115 年	材料、塗液配方客端使用條件之掌控
半導體製程用 UV 解黏膠	前期材料設計階段	115 年	材料、塗液配方客端使用條件之掌控
LED 製程用熱解黏膠	客戶測試/調整階段	115 年	材料、塗液配方客端使用條件之掌控
DAP 應用於電源變壓器骨架開發	配方開發中	115 年	符合客戶要求良率及品質開發
廢棄熱固型 BMC 再製低碳材料開發與應用	設備建置及技術開發階段	115 年	研磨粒徑、改質配方之掌控
PPE(CB) EAC503 新規格 IC Tray 盤開發	配方開發中	115 年	符合客戶 Tray 阻抗值要求之配方開發
UI 馬達開發案	模具開發中	115 年	符合客戶要求良率及品質開發
力量傳感器開發案	模具開發中	115 年	符合客戶要求良率及品質開發

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)產品發展方面：

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

(2)管理方面：

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

(3)學習成長方面：

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

2.長期計劃

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

年 度 銷售區域	112 年度		113 年度	
	金 額	比率(%)	金 額	比率(%)
台 灣	1,495,356	19.89%	1,581,296	21.05%
中國大陸	5,661,754	75.30%	5,696,140	75.82%
其 他	361,362	4.81%	234,857	3.13%
合 計	7,518,472	100.00%	7,512,293	100.00%

2.市場佔有率

(1)LCD 材料

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

(2)高機能塑膠材料

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

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)LCD 光學材料

根據 Digitimes 研究報告，展望至 2025 年全球大尺寸 LCD 面板產業及市場發展，2018~2019 年產能年增率達 9.4%以上情境將不再發生，整體供需趨於健康。供給方面因 2025 年兩大中國大陸業者京東方、TCL 華星可望掌控近 49%產能比重，將主導市場動向，台廠必須在 NB、監視器應用及非主流的其他類應用鞏固市佔，方有機會創造利潤空間。

儘管 OLED、Mini LED 和 Micro LED 等新興顯示技術的崛起，LCD 在成本效益上仍具競爭力，因此在多種應用領域中，特別是電視、電腦顯示器和某些車載顯示器中，仍將保持穩定的需求。隨著 5G、AIoT 技術的發展，車載顯示器和 VR/AR 裝置等新興應用領域對高品質 LCD 的需求持續增長，這將推動對更先進光學材料的需求。在受到新興應用領域需求和技術進步的驅動下，LCD 光學材料市場預計仍將保持穩定成長。

(2)汽車零組件產業

根據工研院的預測，2025 年臺灣電子零組件產業預計將延續 2024 年的成長基礎，AI 持續從伺服器擴大向 PC、Tablet、手機等邊緣（Edge）終端產品滲透，此將直接影響相關零組件的規格，例如：高階 AI 伺服器須承載數百 GB/s 至 TB/s 以上的流量，電路板的設計將以高階 HDI 為主、MLCC 被動元件用量亦將大幅提升；臺灣零組件廠商因地緣政治的影響，在低軌衛星、伺服器等具有機敏性產品上將持續受惠。因此預估 2025 年臺灣電子零組件產業（包含：顯示器、電路板、被動元件、LED 元件、感測元件與電池元件）產值規模加總 2.40 兆新臺幣，成長率約為 7.5%，優於 2024 年的 5.4%。

另一方面，現階段國際車廠正面臨轉型期，全力加速發展電動車，供應鏈也積極投入電動車相關零件的研發與生產，在資源最有利的運用上，為了降低更換維修舊車零件供應成本，並看中臺灣零件業者彈性化生產、少量多樣的生產特性，開始將 OEM、OES 訂單轉而向臺灣的非原廠業者下單，成為臺灣業者轉型並跨入國際車廠供應鏈體系的契機，有助於臺灣汽車零件業者從非原廠逐步邁向 OEM 轉型，進行產業的技術升級。這也為本公司機能事業部帶來新的契機，期望未來可以開發出更多可以應用於電動車的相關利基產品。

4.競爭利基

(1)與上游材料大廠關係緊密，掌握穩定貨源

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

(2)與客戶建立夥伴關係，共同開發產品

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

(3)材料開發及生產製程控管之核心技術及經驗

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

另外，本公司長期專注於機能性工程塑膠材料及複合材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域。由於機能材料及複合材料兼具多種的材料特性於一身，

輔以成型條件，成為本公司特殊的營運優勢，因此本公司的營運模式由配方調製延伸到成型代工，全製程的掌握，不僅有助於材料的開發，更有利於提昇產品附加價值與強化客戶穩定度。

(4)全方位光學膜片後段專業製造廠，具規模經濟及成本優勢

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

(5)堅強之經營團隊，洞悉產業趨勢

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 背光模組及觸控面板技術持續創新，對新材料需求增加

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

B. 與上游廠商策略聯盟，掌握貨源，並提供完整的產品與服務

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

C. 汽車、電子零組件及 5G 網通等市場持續溫和成長

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

D. 持續創新之技術研發及新產品開發能力

本公司持續深化光電材料之核心技術與能力，並積極發展精密塗佈製程技術，擴大塗佈產品在各領域之應用及開發製造精密塗佈相關產品，如 OCA 光學膠、防爆膜、製程用保護膜等材料。另外，本公司長期專注於樹脂、複合材料及機能材料的配方研發，並且切入後段的成型代工領域，從材料配方研發、模具開發設計到成型加工製造完成，掌握全製程的營運優勢，除有助於新材料

與新產品的開發，如導電性、無鹵耐燃、導熱工程塑膠等產品外，並有利於提昇產品附加價值與強化客戶穩定度。

(2)不利因素

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

因應對策：

- ①配合客戶需求，產線貼近市場，就近提供快速的服務，提升客戶滿意度，降低價格競爭之影響。
- ②掌握市場發展趨勢，持續開發完整且具成本競爭力之功能性薄膜及高端材料產品線。
- ③加強擴展海外市場，提高陸系、日系、韓系及東協市場客戶佔有率。
- ④因應競爭者價格競爭，持續提升生產技術與強化成本優勢，保持市場領先地位。
- ⑤因應市場快速變化，調整光學膜片產品產銷策略，加強與材料供應商之合作關係。
- ⑥提升多功能複合保護膜、工程塑膠、塗佈應用型產品、導電、導熱及散熱材料等新產品營收比重，分散產品銷售集中風險。

B. 台灣零組件業者搶進大陸龐大的市場商機，產業有外移趨勢，台灣高機能材料市場成長逐漸趨緩。

因應對策：

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

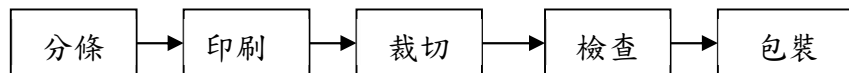
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

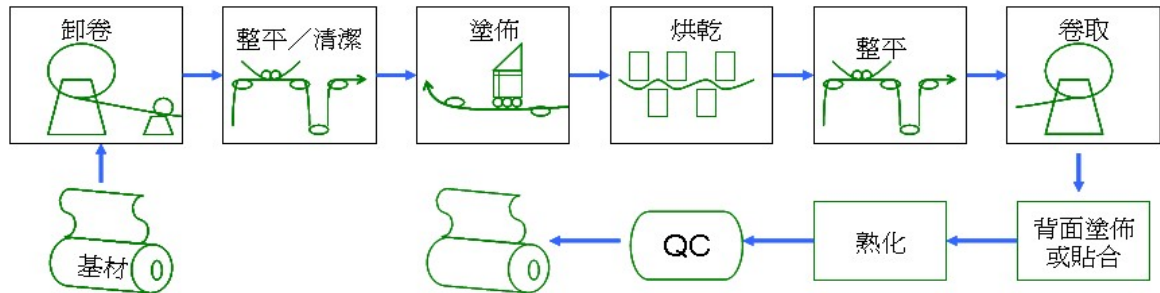
主要產品類別	主要產品	重要用途或功能
LCD 光學材料	偏光片、擴散膜/板、增亮膜、複合膜、量子點膜、反射片、貼合膜及導光板等光學膜片	係 TFT-LCD 及背光模組之關鍵材料，可達到光源均佈及亮度強化之作用。
精密塗佈產品	防爆膜、保護膜、螢幕保護貼、硬化膜、OCA 及多項專業塗佈代工產品	應用於觸控面板之保護及裝飾功能。 製程用保護膜用於保護材料表面，防止在製程中造成擦傷等異常現象。
BMC 材料及成型品	揉團成型材(BMC)、BMC 成型品	產品應用包括汽車前燈反射鏡、光學引擎基座與零件以及其他精密成型品。由於 BMC 材料具有優良的電氣絕緣性、耐熱性、耐燃性、低收縮性、高機械強度、尺寸安定性、耐藥品性、耐候性及耐水性等，在各領域均廣泛使用，尤其適用於高精密成型品。
高機能工程塑膠	DRY BMC 耐燃級不飽和聚脂成型材料、DAP 耐燃級苯二甲酸二烯丙脂成型材料、導電性及抗靜電工程塑膠	具有良好的加工成型性及尺寸安定性、電氣特性、機械強度以及耐熱性，適用於電子、汽車精密零件以及半導體製程等射出成型品；以及應用於生產 IC tray、Socket、LCD tray、通訊盒等產品。

2.主要產品產製過程

(1) LCD 材料—擴散膜、反射片、增亮膜及複合膜等後段製程

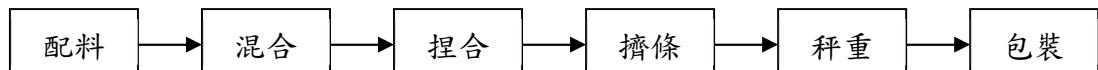


(2)光學膜前段製程

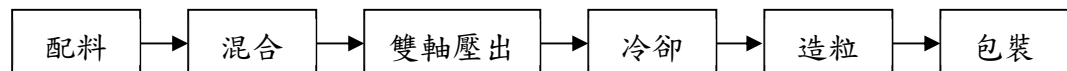


(3)BMC 材料及成型品

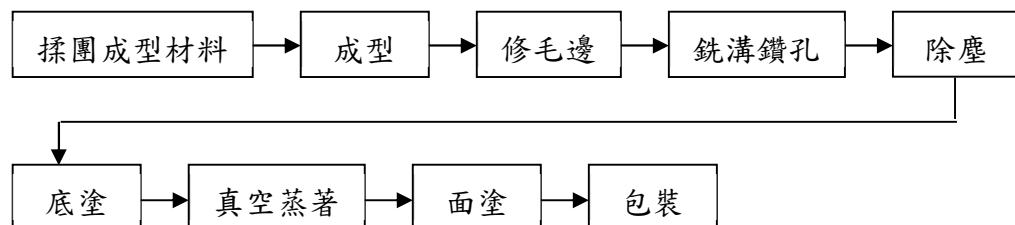
A.揉團成型材料(BMC)



B.熱固性成形材料(DAP/Dry BMC 等)



(4)BMC 成型品-車燈反射鏡



(三)主要原料之供應狀況

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

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

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

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

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣千元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	658,899	14%	無	A	720,278	13%	無
2	B	485,984	10%	無	B	583,244	11%	無
	其他	3,697,241	76%	不適用	其他	4,056,662	76%	不適用
	進貨淨額	4,842,124	100%	不適用	進貨淨額	5,360,184	100%	不適用

三、從業員工

年 度		112 年度	113 年度	114 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直 接 人 工	899	854	804
	間 接 人 工	561	577	559
	管 理 人 員	248	236	236
	銷 售 人 員	111	99	104
	研 發 人 員	119	114	144
	合 計	1,938	1,880	1,847
平 均 年 歲		34.94	35.54	35.85
平 均 服 務 年 資 (年)		6.21	6.71	6.79
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0.10	0.11	0.16
	碩 士	3.88	4.41	3.95
	大 專	34.63	35.05	35.84
	高 中	38.56	36.97	37.25
	高 中 以 下	21.81	23.46	22.79

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因違反法令規定而遭受損失及處分總額如下：

日期	處分字號	違反條文	違反內容	處分內容
113.3.25	環稽字第 1130037183 號	空氣污染防治法	未依許可內容規定確實記錄，並作成每日原物料與產品操作紀錄。	新臺幣 100000 元 環境講習 2 小時
113.5.10	環稽字第 1130059764 號	廢棄物清理法	申報事業廢棄物產出之主要原物料使用量與會計帳內容明顯不符。	新臺幣 6000 元 環境講習 1 小時
113.8.19	環稽字第 1130109765 號	空氣污染防治法，固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法	多項原物料小時投入量已逾操作許可證登載小時最大設計量。	新臺幣 160000 元 環境講習 4 小時
113.8.27	環稽字第 1130113644 號	空氣污染防治法	製程排放管道甲醛實測值超過法定排放標準。	新臺幣 150000 元 環境講習 2 小時

日期	處分字號	違反條文	違反內容	處分內容
113.8.27	環稽字第 1130113644 號	空氣污染防治法	製程排放管道甲苯實測值超過法定排放標準。	新臺幣 150000 元 環境講習 2 小時

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司將持續加強內部作業管制及污染防治設備妥善率，符合政府各項環保規定，重視環境保護工作。此外，各類廢棄物均依法委由合格廠商處理，積極宣導環保法令規定及相關申報處理程序之教育訓練。114 年本公司為改善污染源之排放、提升能源使用效率及加強廠區生產作業安全等，預計投入相關改善經費為新台幣 18,215 仟元。

五、勞資關係

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

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

1.員工福利措施

(1)打造友善工作環境

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

(2)提倡健康與提供保障並重

- 健檢：提供同仁兩年一度全身健康檢查，針對就醫限制較多的派外同仁，更提供不設預算上限的個人必要加檢。與合格醫院簽約，安排專業醫師每月到廠提供員工門診與諮詢，廠護在廠內隨時提供必要醫療照顧與支援，為員工的健康把關。113 年公司和高雄醫學大學附設醫院健康管理中心合作於官田廠舉辦體適能檢測活動，共計 85 位員工參加。
- 團保：員工自到職日起，除勞工保險、全民健康保險及雇主責任保險外，另提供同仁團體保險，內容涵概壽險/意外傷害險/醫療險/癌症險等，並不定期舉辦相關講座，協助同仁了解團險保障與個人權益。
- 活動：公司每年舉辦減重比賽/健走比賽/公益捐血活動，協助同仁控制體

重並增加運動量，福委會更不定期發起日行萬步/登山健走等活動，提供獎金或獎品，鼓勵同仁健康動起來。113 年 8 月辦理為期兩個月之健走減重活動共計 173 人參加，而全員總步行數高達 122,456,146 步，共減少 17,388.8 公斤二氧化碳碳排放由愛種樹協會協助種下 7 棵樹，以實際的行動來響應全球應對極端氣候變遷及減少暖化，共同打造健康森林，讓健康不中斷，進而達到 ESG 之永續經營目標。舉辦減重比賽，78 人次參與，共減重 197.6 公斤。

D. 課程：為提升員工健康，推動肥胖及三高(即高血糖、高血脂、高血壓)等慢性疾病之防治，公司開設一系列相關課程提供給員工學習。113 年共計 75 人次參加「血壓控制好健康沒煩惱」課程；41 人次參加「增肌減脂增健康，體適能老師帶您動起來」課程；62 人次參加「打擊棉花糖擺脫甜蜜負荷」課程。

(3)員工獎勵與經營績效連結

除基本月薪資(包含本薪、工作津貼、生活津貼、伙食津貼等)，並提供春節、端午及中秋等三節與年終獎金。此外除公司章程訂定之獲利提撥作為員工紅利外，另訂有營運績效獎金與生產績效獎金，依據公司整體營運、團隊與個人績效表現下與員工共享獲利盈餘，以達吸引人才、激勵與培訓之目的。

(4)致力職場多元平等

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

(5)福委與公司攜手打造福利

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

(6)提供無限成長空間

除公司與部門要求年度訓練課程外，華宏數位訓練學院亦提供多元多層次訓練資源予員工自選，員工可針對專業提升需求，或者管理技能成長，甚或個人理財/退休規劃/健康常識/營養需知等各面向課程自選自學，亦可反向推薦公司補充特定領域課程資源，不受時間空間限制，完整照顧國內外各地同仁學習需求。

2.員工進修及教育訓練

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

目標。

教育訓練體系主要分為新進人員教育訓練與在職教育訓練兩大架構，在職教育訓練又分為內部教育訓練、派外訓練與自我啟發訓練，在此完整之教育訓練體系中，充分發揮了各部門之專業訓練功能與共通性、階層別之訓練需求，兼顧了現階段人員職掌必備之相關訓練與未來發展之相關訓練。

- (1)本公司成立教育訓練委員會，每年依公司及員工發展需求訂定年度教育訓練計畫，納入策略規劃與管理、工業安全與環保法規、專業證照等課程，透過上述兩大架構執行。
- (2)實施內部講師獎勵制度以強化公司專業技能及企業精神傳承。
- (3)不定期檢討且透過訓練滿意度調查，或與單位主管追蹤訓練成果。
- (4)通過職訓局 TTQS 認證與訓練費用補助，充實訓練資源。
- (5)為將公司員工訓練發揮更大效益，已將員工訓練導入 e 化平台，讓員工可藉由多元管道進行學習。

113 年員工之進修及訓練情形如下：

訓練類別	內 / 外訓	總人數	總時數	總費用
生產類課程	內訓	325	1,388	49,890
	外訓	3	18	0
研發類課程	內訓	234	929	68,570
	外訓	34	284	89,900
品質類課程	內訓	266	684	38,850
	外訓	3	21	7,680
管理类課程	內訓	399	5,708	117,533
	外訓	37	1,636	62,480
勞工安全衛生類	內訓	564	3,319	8,500
	外訓	47	497	58,140
新進人員訓練	內訓	39	244	0
總計		1,951	14,728	501,543

3.退休制度與實施情形

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

差額，主動提高每月提撥金額度至數倍，逐年補足退休準備金差額以保障勞工權益。

4.勞資間之協議情形

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

5.員工行為守則

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

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

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

項 目	內 容
門禁安全	1. 日、夜間均設有嚴密門禁及監視系統，各重要作業廠所設有門禁系統管控人員進出。 2. 全天候 24 小時保全駐衛警駐廠，及夜間巡邏機制，維護廠區安全。 3. 訪客抵達廠內，需提供附有照片之身分證明，以供登記入廠。 4. 制定『門禁管理辦法』管控人員、車輛、物品進出廠區規定。 5. 對未經授權許可進入工作場所及非法入侵事件訂有通報之流程。 6. 與警察治安單位、消防救護單位隨時保持聯繫戒備。
各項設備之維護與檢查	1. 依據消防法規規定，每年委外進行消防檢查並報備當地消防單位。 2. 每年委外進行電器設備檢查，並向電力公司報備。 3. 依勞工安全衛生法規相關規定，廠內機械設備(升降機、天車、堆高機、消防器具、高低壓電氣設備、飲水機...等)各項設備進行維護及檢查，並每月自主巡檢。
災害防範措施與應變	1. 為維護員工工作場所之安全，依法設置勞工安全衛生管理單位，推展安全衛生業務，編制甲種勞工安全衛生業務主管、甲級安全管理師及乙級安全衛生管理員，並向南區勞動檢查所報備登載。

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

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

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

六、資通安全管理

(一)資通安全政策與組織：

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

111年5月導入ISO 27001 資訊安全管理系統（ISMS），順利取得ISO 27001:2013 認證。

第二年實審驗證續評於113年1月通過驗證，ISO 27001:2013 證書持續有效，並於114年1月通過ISO/IEC 27001:2022 轉版驗證。

1. 資通安全政策：

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

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

2. 資通安全風險管理架構

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

3. 資通安全具體管理方案：

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

事項。

(3)文件管制組：管理資訊安全管理系統文件發行、回收、保管、借閱與銷毀及版本管理。

(4)公司針對資安重視及情資聯防，強化公司資安情資共享，提升資安事件通報應變能量，111 年 2 月加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，透過多元情資分享管道，達到跨域資安威脅聯防之綜效。

(5)113 年 4 月執行弱點掃描，並針對系統與網路設備進行修補與強化措施，顯著降低資安風險，確保資訊環境的穩定與安全。

4. 投入資通安全管理之資源：

(1)本公司資安室設置資安主管與人員共 3 位，112 年間陸續取得 ISO 27001:2022 LA 主導稽核員證書。

(2)113 年度資通安全管理目標及執行情形，已於 113 年 12 月 20 日提報至資訊安全管理委員會，出席委員共計 13 位(出席率 100%)，內容包含過往管理審查之決議的處理狀態、與資訊安全管理系統有關之外部及內部議題的變更、與資訊安全管理系統相關利害關係人之需要及期望的變更、資訊安全績效之回饋、利害關係人之回饋、風險評鑑結果及風險處理計畫之狀態、持續改善之機會。

(3)符合資安管制範圍的員工，每年需至少接受三小時之資訊安全教育訓練，並列入當年度個人績效考核項目之一。113 年度員工參與資安自辦或派外教育訓練，總計 396 人次、1374 小時。

(4)113 年依據「公司或有限合夥事業投資智慧機械與第五代行動通訊系統及資通安全產品或服務抵減辦法」執行，申請資安產品或服務投資抵減計畫，減免資安金額共 60 餘萬，亦於 113 年 12 月 31 日由經濟部產業發展署審核通過。

(二)最近年度及截至 113 年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至 113 年報刊印日止，本公司無此情形。

七、重要契約

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

註：本公司財務狀況承諾符合授信合約第八條第二項所定之財務比率

1.流動比率【流動資產/流動負債】維持在 100%(含)以上。

2.負債比率【負債/有形淨值】維持在 200%(含)以下。

3.利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用】維持在 4 倍(含)以上。

4.最低有形淨值【淨值-無形資產】維持在新臺幣 30 億元(含)以上。(無形資產係指電腦軟體及專門技術。

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	113 年底	112 年底	差異	
			金額	%
流動資產	5,298,221	5,423,668	(125,447)	-2.31%
不動產、廠房及設備	1,392,711	1,474,132	(81,421)	-5.52%
其他資產	1,126,556	1,037,185	89,371	8.62%
資產總額	7,817,488	7,934,985	(117,497)	-1.48%
流動負債	2,295,080	2,871,822	(576,742)	-20.08%
非流動負債	708,282	752,313	(44,031)	-5.85%
負債總額	3,003,362	3,624,135	(620,773)	-17.13%
股本	1,000,044	1,000,044	0	0.00%
資本公積	2,024,506	2,048,734	(24,228)	-1.18%
保留盈餘	1,722,602	1,532,777	189,825	12.38%
其他權益	(48,923)	(343,152)	294,229	-85.74%
庫藏股票	0	(40,228)	40,228	-100.00%
非控制權益	115,897	112,675	3,222	2.86%
股東權益總額	4,814,126	4,310,850	503,276	11.67%
兩期變動達百分之五十，且其變動金額達新台幣壹仟萬元以上者： 1. 其他權益增加：主要係國外營運機構淨資產兌換差額增加，其他權益隨之增加。 2. 庫藏股票減少：主要係本公司於今年度轉讓庫藏股予員工。				

二、財務績效

1.最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營 業 收 入 淨 額	7,512,293	7,518,472	(6,179)	-0.08%
營 業 成 本	6,413,888	6,467,054	(53,166)	-0.82%
營 業 毛 利	1,098,405	1,051,418	46,987	4.47%
營 業 費 用	861,512	802,993	58,519	7.29%
營 業 淨 利	236,893	248,425	(11,532)	-4.64%
營 業 外 收 入 及 支 出	225,035	42,616	182,419	428.05%
稅 前 淨 利	461,928	291,041	170,887	58.72%
所 得 稅 費 用	(150,622)	(69,610)	(81,012)	116.38%
本 年 度 淨 利	311,306	221,431	89,875	40.59%
最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：				
1. 營業外收入及支出增加：主要係今年度子公司寧波長宏處分舊廠認列大額之處分利益。				
2. 稅前淨利、所得稅費用增加：主要係營業外收入增加，獲利隨之增加。				

2.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報肆、營運概況之內容說明及致股東報告書。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	增(減)比例
現金流量比率(%)	19.83	15.53	27.69%
現金流量允當比率(%)	134.53	135.34	-0.60%
現金再投資比率(%)	3.48	3.64	-4.40%
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率：係因 113 年度合併營業活動現金流入增加所致。			
2. 現金流量允當比率、現金再投資比率：係最近五年度營業活動現金減少所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期 初 現 金 餘 額 A	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 B	預計全年現 金 流 出 量 C	預計現金剩餘 (不足)數額 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
1,061,762	450,000	405,000	1,106,762	—	—
1. 現金流量之分析說明：					
(1) 來自營業活動淨現金流量：本公司除了透過流程改善降低成本外，同時對存貨及應收帳款加強控管，預計營業活動淨現金流量可穩定增加。					
(2) 全年現金流出量：主要係用於資本支出及產能擴充產生之現金流出。					
2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

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

單位：新台幣千元

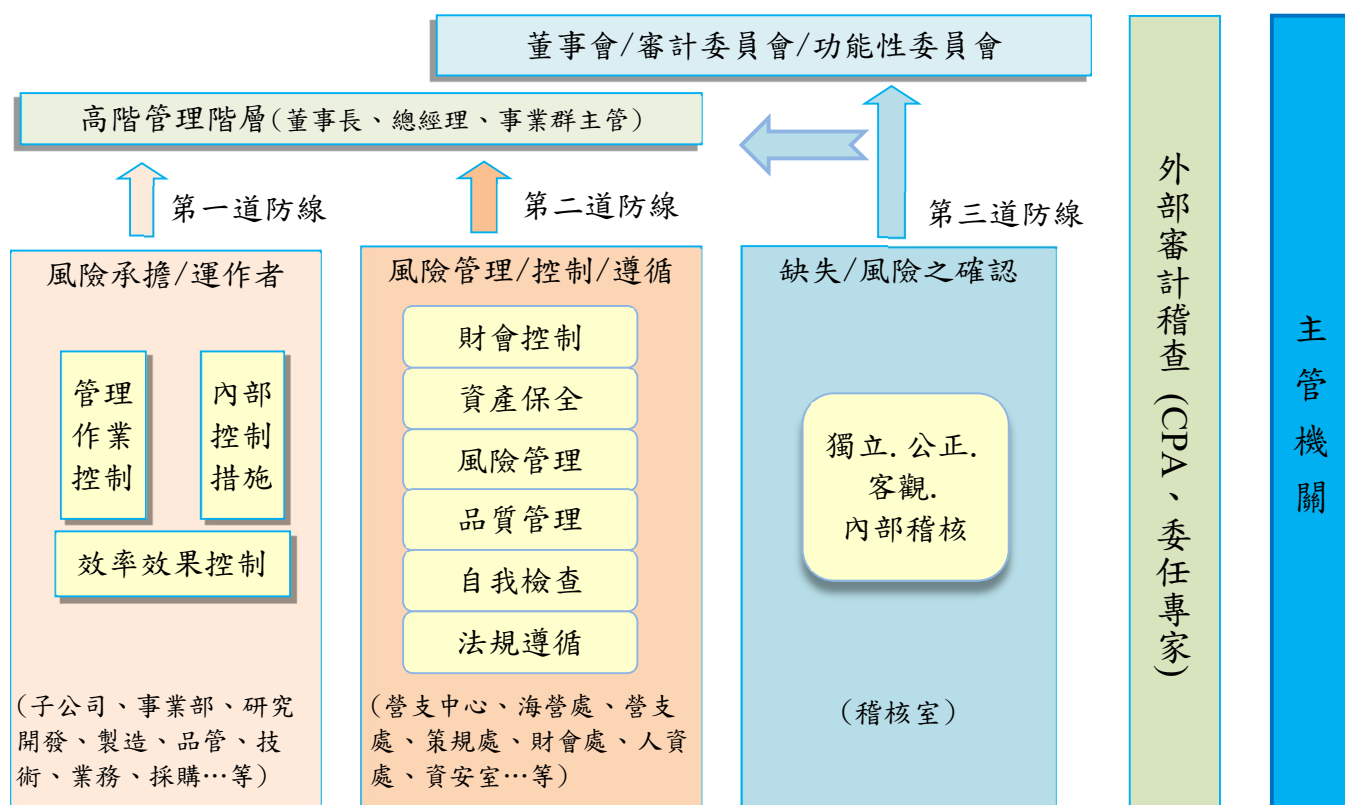
轉投資公司	主要營業項目	113 年度認 列投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
PT. WAH HONG INDONESIA	BMC 材料及成 型品、LCD 用光 學膜片之生產及 銷售	(16,269)	擴充產線營收 未達損益兩平	積極開拓印尼當地 光學膜片及其他機 能材料市場，提高 營收及產能利用 率。

六、風險管理分析評估

(一) 風險管理之內部組織架構

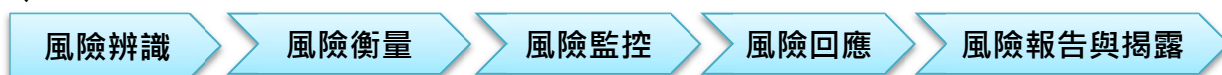
組織名稱	權責範圍
董事會	(1)制定企業願景、風險管理政策與架構 (2)確保風險管理機制之設計和執行之有效性
高階決策主管 (董事長、總經理、事業群主管)	(1)執行董事會風險管理決定事項，並進行資源指揮配置 (2)協調指導跨集團母子公司間之風險管理互動與溝通 (3)決定風險承擔方式與指揮配置資源
稽核室	(1)獨立、公正、客觀之提供確認性服務及諮詢服務
營運支援中心、海外營運中心、 營支處(資訊、廠務)、資安室、策 規處、財會處、人資處	(1)彙集整理瞭解風險管理活動執行結果情形 (2)協助與監督集團所屬各部門進行風險控制活動，制修訂管理政策與原則 (3)視經營環境情境改變，決定風險類別並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

(二) 風險管理之政策 (內控三道防線)



(三) 風險管理流程

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



風險類別

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

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

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

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

危害風險：係指天然或人為對環境與社會重大危害事件的損失風險。

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

先天限制(limited)

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

七、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

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

113年度合併利息支出淨額為新台幣39,524仟元，以本公司及子公司113年度浮動利率暴險部位試算，未來若市場年利率增加／減少1%，將使當年度稅前淨利減少／增加新台幣45仟元。

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

2.匯率變動

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

本公司及子公司113年度兌換利益為新台幣38,148仟元，根據本公司及子公司外幣部位所做之敏感度分析估算，若功能性貨幣相對於美元貶值1%，將使當年度稅前淨利增加新台幣6,548仟元。

3.通貨膨脹

依主計處公布113年全年之消費者物價指數年增率為2.18%，通膨風險仍在可控範圍內，對本公司營運並無重大影響。

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

請參閱本年報肆、營運概況之技術及研發概況說明。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

本公司取得 ISO27001:2022 認證，每年固定編列預算建立並強化多重內外網路防火牆與企業資源規劃系統相關的資安防護措施，以有效防止有心人士企圖以非法方式入侵公司內部系統，竊取或破壞公司重要資料，確保公司營運不中斷。在強化資安防護與建立聯防機制方面，採行的策略及預防措施包含：透過每年與國際資安廠商專案合作，持續關注資安議題並規劃因應計畫；每年執行安全性檢測；透過不定期內部公告及教育訓練，強化公司同仁資安危機意識，同時增加資

安人力並強化資安人員專業職能培訓計畫，以提升資安處理人員應變能力，達成事先防範及第一時間有效偵測，並完成阻擋各種新興趨勢攻擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

八、其他重要事項：

本公司智慧財產管理計畫及執行情形請參閱本公司網站

<https://www.wahhong.com/cov.html>。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

本公司關係企業合併營業報告書請逕至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區查詢。

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

(二)關係企業合併財務報表：

本公司關係企業合併財務報表請逕至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區查詢。

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

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

華宏新技股份有限公司



負責人：張 尊 賢

