

股票代號：3010



華立企業股份有限公司
WAH LEE INDUSTRIAL CORP.

一一四年度年報

中華民國一一五年三月三十一日刊印

臺灣證券交易所網址：<https://www.twse.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.wahlee.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：黃露慧

職稱：董事長特別助理

電話：(02)2715-2087

電子郵件信箱：service@wahlee.com

代理發言人：

姓名：林仁智

職稱：財務部資深協理

電話：(07)216-4311

電子郵件信箱：service@wahlee.com

二、總公司、分公司之地址及電話：

總公司地址：高雄市前金區中正四路 235 號 10 樓

電話：(07)216-4311

台中分公司地址：台中市西屯區工業一路 68 號 11 樓

電話：(04)3703-1530

台北分公司地址：台北市復興北路 369 號 11 樓及 12 樓

電話：(02)2715-2087

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

機構：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 67 號地下一樓

電話：(02)2586-5859

網址：<https://www.yuanta.com.tw/>

四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳秋燕會計師、許瑞軒會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市成功二路 88 號 3 樓

電話：(07)530-1888

網址：<https://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.wahlee.com>

目 錄

	頁次
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、總經理及副總經理酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	81
五、更換會計師資訊.....	82
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊.....	82
七、董事、經理人及大股東股權變動情形.....	83
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	83
九、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綜合持股比例.....	84
參、募資情形.....	87
一、資本及股份.....	87
二、公司債.....	89
三、特別股.....	89
四、海外存託憑證.....	89
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股.....	89
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	89
七、資金運用計畫.....	89
肆、營運概況.....	90
一、業務內容.....	90
二、市場及產銷概況.....	98
三、從業員工.....	105
四、環保支出資訊.....	105
五、勞資關係.....	106
六、資通安全管理.....	110
七、重要契約.....	114
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	116
一、財務狀況.....	116
二、財務績效.....	116
三、現金流量.....	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	117
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情形.....	118
六、風險管理之分析評估.....	120
七、風險事項之分析評估.....	122
八、其他重要事項.....	128

陸、特別記載事項.....	130
一、關係企業相關資料.....	130
二、私募有價證券辦理情形.....	130
三、其他必要補充說明事項.....	130
柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	131

壹、致股東報告書

華立一一四年度：逆風飛揚，開創 AI 領航新紀元

親愛的股東們：

一一四年，全球經貿格局在美國對等關稅政策的變革中初嘗逆風。面對總體經濟的環境影響，華立展現出電子材料通路領航者的韌性，在 AI 大科技趨勢的強力帶動下，精準掌握台灣作為全球算力核心的利基點，成功化挑戰為機遇。

營運實績：質與量的穩健並進

• **營收表現亮眼：**憑藉對 AI 伺服器、高階晶圓代工及先進封裝材料的深耕，華立 114 年度的總合併營收達到 **782 億元** 的穩健水準。在相關材料銷售強勁需求的支撐下，公司在波動的市場中站穩腳跟。

• **本業獲利重質增長：**華立持續優化產品組合，我們在高階、高毛利材料市場的滲透率大幅提升。這項策略轉型結出了豐碩果實，帶動本業獲利實現驚人的**雙位數成長**，績效表現令業界刮目相看。

• **AI 戰略投資：**我們積極佈局未來，開始針對 AI 相關產業進行戰略性投資，透過上下游資源整合，構築更具競爭力的產業生態系。

「即使在關稅政策的影響之下，華立依然憑藉 AI 高階材料的強勁動能，實現了質的躍進。我們不只在因應變革，更在變革中為下一波爆發積蓄力量。」

以下僅就一一四年度營業成果、一一五年度營業計畫概要、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、一一四年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項目	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	78,189,260	80,030,914	(1,841,654)	(2.3%)
營業成本	71,874,551	74,072,856	(2,198,305)	(3%)
營業毛利	6,314,709	5,958,058	356,651	6%
營業費用	3,198,497	3,291,834	(93,337)	(2.8%)
營業淨利	3,116,212	2,666,224	449,988	16.9%
營業外收入及支出	335,352	607,846	(272,494)	(44.8%)
稅前淨利	3,451,564	3,274,070	177,494	5.4%
所得稅費用	850,799	734,219	116,580	15.9%
本年度淨利	2,600,765	2,539,851	60,914	2.4%

回顧過去一年，全球經貿局勢劇烈變動，尤以關稅及區域經濟成長放緩及產業鏈供需失衡最為顯著。面對外部環境帶來的價格競爭與信用風險挑戰，本公司不盲目追求規模擴張，而是果斷採取『價值導向』的策略轉型。

透過主動優化客戶結構與嚴謹的風險預警機制，我們精準調整營收配置，將資源集中於具備高附加價值的核心業務。此項策略轉型已初見成效：在有效降低收款風險、確保經營穩健的同時，本業獲利更實現了兩位數的強勁成長。這不僅展現了公司在變局中靈活應變的韌性，更證明我們已建構出更具抗壓性與獲利能力的商業模式，持續為股東創造長期、穩定的價值回報。

(二) 預算執行情形：本公司一一四年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析：

分析項目		最近五年度財務資料				
		110年	111年	112年	113年	114年
獲利能力	資產報酬率(%)	7.7	6.3	5.4	5.6	5.2
	權益報酬率(%)	19.1	15.0	11.9	11.3	10.3
	稅前純益占實收資本額比率(%)	170.2	149.8	130.3	126.2	133
	純益率(%)	4.4	3.7	3.5	3.2	3.3
	每股盈餘(元)	12.05	10.53	8.96	8.89	8.84

(四) 財務收支情形

本公司一一四年度營業收入新台幣 78,189,260 千元，營業毛利新台幣 6,314,709 千元，營業費用新台幣 3,198,497 千元，營業淨利新台幣 3,116,212 千元，營業外收入及支出新台幣 335,352 千元，稅前淨利新台幣 3,451,564 千元，稅後淨利新台幣 2,600,765 千元。

(五) 研究發展狀況

(1) 一一四年度研究發展支出

因本公司為銷售通路商，主要研究發展活動均發生在供應商端，本公司按照會計原則並無認列研究發展支出。

(2) 未來產品開發方向

科技日新月異，華立始終秉持「前瞻材料、科技領航」的核心理念，持續探索並開發新世代關鍵技術。我們關注的不僅是現有市場需求，更積極挖掘尚未被滿足的潛在機會。未來，華立將專注於 AI 伺服器與高效能運算、5G/6G 通訊、高階半導體、高階載板、高端顯示器、新能源車、低軌衛星通訊、智能工業自動化生產線、綠能循環經濟、生技醫療等高潛力領域，持續推動創新材料與設備的發展。我們的目標不僅是滿足客戶需求，而是成為推動技術突破的關鍵夥伴。我們開始產出高純度氬氫氣，並且擴大一些氣體公司的投資，納入標準氣體高市佔率的產品，再增加相關技術人員的開發。高門檻的南部物流中心也已經接近建置完成。

與此同時，華立的技術團隊與供應商保持緊密合作，積極開發高技術門檻且難以取代的產品，建立更強的產業競爭壁壘，確保在全球市場中的領導地位。

二、一一五年營業計畫概要

(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

在全球供應鏈重新洗牌的趨勢下，市場競爭日益激烈。然而，憑藉獨特的市場定位與多元化產品組合，華立能夠靈活應對競爭者的挑戰。目前，公司在整體市場上雖無直接競爭對手，但在個別產業領域仍然面臨激烈競爭。為了進一步拉開差距，華立正持續朝向高技術門檻、差異化服務與全球市場擴展的方向發展。

技術研發方面，我們不斷投入資源，與供應商合作專注於開發難以取代的高階產品，透過技術領先優勢提高市場進入門檻。市場拓展上，華立不斷發掘新的供應商與產品領域，並積極向東南亞、印度、美洲與歐洲市場擴展，打造國際級的供應鏈競爭力。此外，公司更強化加值服務，透過整合解決方案與智能製造，為客戶提供更具附加價值的產品與服務。華立不僅是市場的參與者，更將持續引領產業發展，在全球競爭格局中穩占優勢。

(2) 法規環境

當前國際法規環境快速變遷，從 RE100 減碳承諾、冷媒與塑料法規、全球節能減碳要求，到各國貿易政策的變動，企業經營的挑戰日益增加。然而，華立早已洞察趨勢，並積極佈局應對，確保企業能夠在永續發展的道路上持續前進。同時，我們推動供應鏈在地化策略，在中國市場擁有完整布局，並拓展至東南亞、印度、日本、美洲及歐洲，以確保在貿易區塊化趨勢下仍保有競爭優勢。此外，針對不同市場的法規變遷，華立靈活調整供應鏈與產品組合，確保始終保持合規與競爭力。

近年來環保意識抬頭，世界級塑料大廠已開始供應回收級塑料 PCR (Post Consumer Recycle)，華立也已經取得多家 PCR 的供應權，需求增長的趨勢還會加速擴充，並對地球的永續環境更盡一份心力。華立在 114 年度共計銷售 609 公噸的 PCR 塑料，貢獻約計新台幣 6,290 萬元的營收，較前一年度成長 88.5%。

(3) 總體經濟環境

根據國際貨幣基金 (IMF) 預測，115 年度全球經濟成長率將達 3.3%。其中，華立所關注的市場更是全球經濟成長的亮點。中國市場 GDP 預計成長 4.5%，科技與製造業仍具強勁動能；東南亞（東協）市場整體 GDP 成長率為 4.0%，區域供應鏈優勢持續擴大；印度市場則預計成長 6.4%，成為全球最具潛力的新興市場之一。此外，美國、日本、及歐洲等主要市場經濟穩步成長，帶來穩定的產業需求。面對這些成長機會，華立將充分發揮自身優勢，積極擴大市場占有率，並在全球經濟發展的浪潮中掌握更多成長動能。

(二) 預期銷售數量及重要之產銷政策

(1) 預期銷售數量

本公司並無公告財務預測，各事業單位的產品單位各不相同無法提供預期銷售數量。雖然並無本公司銷售數量之預估，不過可以提供幾項大產業區塊之成長方

向：111-115 年全球 AI 伺服器出貨量平均將以 45% 之速度成長。半導體產業以及 PCB 印刷電路板產業也都會因 AI 高階算力中心、高階通訊設備、低軌衛星通訊軌道端及地面端的設備需求，呈現高雙位數的成長力道。以地域別來說，東南亞地區如越南的半導體、泰國的 PCB 印刷電路板產業、馬來西亞的 IC 封裝測試產業都會是驅動來年大幅成長的動力來源。

(2) 重要產銷政策

華立的供應商專注於研發與生產，華立與供應商保持定期產銷協調會議發展個別產業，並期望能有突破性的應用市場區隔，以擴大華立與供應商共同的銷售契機。

(三) 具體的經營方針與發展策略

115 年具體的營業成長與發展策略擬訂如下：

1. **敏捷因應產業趨勢**：建立專責市場監測系統，聚焦 AI、永續發展及數位轉型動態。透過與供應商協作的敏捷開發模式加速產品上市，並經由每季策略回顧彈性調整資源配置，確保業務方向與全球科技脈動精準同步。
2. **深化地緣政治韌性**：積極開發多元供應來源以降低地緣風險。推動關鍵供應商建立異地備援生產基地（如東協或台灣），並透過具彈性的長期供貨合約，確保在不可抗力或市場波動下，仍能維持穩定的物資流動。
3. **整合全球國家競爭優勢**：採取「優勢取向」的國際貿易策略，精確識別各國最具競爭力的科技領域與特長項目，將其核心技術、材料或設備引進並出口至目標市場。藉由扮演全球科技資源的最適配置者，將各國技術強項與華立供應鏈結合，轉化為具溢價優勢的國際貿易方案。
4. **建構完整供需體系**：與供應商共同研發核心材料與技術，掌握競爭力關鍵。透過策略聯盟或投資加強與上游夥伴的垂直整合，並導入即時供應鏈風險管理系統，強化整體的營運韌性與控制力。
5. **精準驅動資本佈局**：運用企業創投與策略性併購（如錦德氣體模式），快速切入新興產業並取得關鍵技術或獨家銷售權。同時建立明確的投資回報與退場機制，確保資本運用在符合長遠策略目標下，極大化財務與策略效益。

邁向未來，共創輝煌

展望 115 年度，我們將以堅定不移的決心，挑戰營收成長新高峰！秉持「前瞻材料、科技領航」的核心精神，加速深化技術研發，強力拓展全球市場版圖，為股東開創更廣闊、更輝煌的未來價值！

董事長：張尊賢

經理人：張尊賢

會計主管：李國屏

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

董事資料 (1)

115年3月31日

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	康泰投資(股)公司	—	112.05.30	3年	94.06.07	19,868,338	8.42%	20,011,338	7.71%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	男 51~60歲	112.05.30	3年	106.05.26	1,011,200	0.43%	1,350,200	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加州大學 電機工程(學)系 生物醫學工程(學)系	華立企業(股)公司執行長兼總經理 華宏新技(股)公司董事長兼策略長 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 Limited(Mauritius) 董事長 錠寶(股)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	註
董事	中華民國	康泰投資(股)公司	—	112.05.30	3年	94.06.07	19,868,338	8.42%	20,011,338	7.71%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	康泰投資(股)公司 代表人：黃露慧	女 50~60歲	113.08.06	2年	113.08.06	0	0.00%	0	0.00%	1,350,200	0.52%	0	0.00%	洛杉磯加利福尼亞大學(UCLA) 企業管理碩士 Pricewaterhouse Coopers 資深顧問經理 華立企業(股)公司董事長特別助理	華宏新技(股)公司董事 長華電材(股)公司董事 上海華長貿易有限公司董事 上海怡康化工材料有限公司監事	董事長	張尊賢	配偶	註
董事	中華民國	林有志	男 61~70歲	112.05.30	3年	112.05.30	2,118,625	0.90%	2,118,625	0.82%	22,964	0.01%	0	0.00%	New Jersey Institute of Technology Master of Science / Environmental Science 德亞樹脂(股)公司總經理	德亞樹脂(股)公司董事長兼總經理	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	葉清彬	男 71~80歲	112.05.30	3年	79.09.07	3,423,388	1.45%	3,423,388	1.32%	921,397	0.36%	0	0.00%	中山大學 EMBA 華宏新技(股)公司總經理	華宏新技(股)公司董事 金泰順(股)公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	汪雅康	男 71~80歲	112.05.30	3年	97.06.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學都市計劃研究所法學碩士 經濟部商業司司長 經濟部工業局局長 經濟部中小企業處處長 全國工業總會秘書長 財團法人紡織產業綜合研究所董事長	行政院公共工程委員會評審專家 財團法人紡織產業綜合研究所顧問 興采實業(股)公司董事 偉全實業(股)公司獨立董事 豐興鋼鐵(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	徐守德	男 61~70歲	112.05.30	3年	106.05.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國阿拉巴馬大學財務金融博士 中山大學財務管理系教授 德明財經科技大學教授兼校長	嘉威生活(股)公司獨立董事 智冠科技(股)公司獨立董事 世紀民生科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	古源光	男 61~70歲	112.05.30	3年	112.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國康乃爾大學食品工程博士 國立屏東科技大學校長及教授 國立屏東大學校長	義守大學校長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張吉男	男 51~60歲	112.05.30	3年	112.05.30	102,030	0.04%	102,030	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	國立陽明交通大學高階主管管理碩士 美國加州西海岸大學工程管理研究所環境工程管理學碩士 中山醫科大學口腔科學研究所博士 吉祥資源科技(股)公司董事長及總經理	祥環科技(股)公司董事長兼總經理 吉祥資源科技(股)公司董事長兼總經理 郁傑科技(股)公司董事長兼總經理 吉立投資(股)公司董事長兼總經理 藍德斯醫療器材有限公司董事長兼總經理 元德投資(股)公司董事長兼總經理 錦祥投資(股)公司董事長兼總經理 信美國際投資(股)公司董事長 兆銘投資(股)公司監察人 台南市柳營科技環保園區廠商協進會理事長 台中市廢棄物清除處理商業同業公會常務理事 雲林縣廢棄物清除處理商業同業公會理事 台北市醫療廢棄物清除設備利用合作社理事	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與執行長雖為同一人，仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策，超出權限時需經董事會通過，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況，為落實公司治理，已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以提升董事會暨功能性委員會之運作效能目標。

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任4席獨立董事分別在財務、法律及產業發展領域學有專精，能有效發揮其監督職能，並佔全體董事席次44%。
- 2.每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程，以增加董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

法人股東之主要股東

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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%)

主要股東為法人者其主要股東

115年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
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%)

董事資料 (2)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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
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，現任本公司董事長及華宏新技(股)公司董事長兼策略長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，管理與督導事業單位及營運支援單位績效，達成事業單位年度預算及財測，並經營管理供應商與客戶之關係並協助開發事業單位新產品代理，具有全球化專業市場競爭判斷、經營決策及創新領導能力，領導公司更上一層樓，邁向永續經營。	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(UCLA) 企業管理碩士，曾任 Pricewaterhouse Coopers 資深顧問經理，現任華宏新技(股)公司董事、長華電材(股)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，專精於企業及財務管理專業領域。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 林有志	畢業於東海大學環境科學系及 New Jersey Institute of Technology Master of Science / Environmental Science，現任德亞樹脂(股)公司董事長兼總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於化工及環境產業相關領域，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 葉清彬	畢業於中山大學 EMBA，現任華宏新技公司(股)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，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

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 汪雅康	畢業於中興大學都市計劃研究所法學碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及永續發展委員會委員，現任行政院公共工程委員會評審專家、財團法人紡織產業綜合研究所顧問，具有五年以上之商務、法務及公司業務所需工作經驗，專精於法律及企管專業領域。	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)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	2
獨立董事 徐守德	畢業於美國阿拉巴馬大學財務金融博士，為本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員及永續發展委員會委員，曾任中山大學財務管理系教授及德明財經科技大學校長兼教授，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務管理、會計專業領域。	(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。	3
獨立董事 古源光	畢業於台灣大學化學工程學士、台灣大學食品工程碩士及美國康乃爾大學食品工程博士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，現任為義守大學校長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於化學工程及食品工程等專業領域。	(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公	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 張吉男		畢業於國立陽明交通大學高階主管管理碩士，美國加州西海岸大學環境工程管理學碩士及中山醫科大學口腔科學研究所博士，為本公司審計委員會委員，現任為吉祥資源科技(股)公司等多家公司董事長及總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於企業管理、環境工程及醫療科學等專業領域。	司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

2.董事會專業性、獨立性及多元性：

本公司於公司章程規定，董事採候選人提名制度，並於 112 年 5 月 30 日股東會中選出第 23 屆董事會成員。依「公司治理實務守則」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超過董事席次三分之一外，就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針；董事會為達到公司治理之目標，整體成員應具備之知識、技能及素養，如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

本公司現任董事會由 8 位董事組成，包含 4 位獨立董事及 4 位非獨立董事，董事皆為產學界賢達，具備財金、法律、資訊科技、行銷、環境、食品工程及管理領域之豐富經驗與專業。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一(即 33%)以上為目標，目前董事會成員男性佔 87%(7 位)，女性佔 13%(1 位)，未來將增加女性董事席次，以達成目標。

落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成									兼任員工	多元化核心能力						
	職稱	性別	年齡				獨立董事任期年資				銀行/財務	經營管理	業務行銷	研發	會計及財務分析	資訊科技	風險管理
			51至60歲	61至70歲	71至80歲	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	✓							✓	✓	✓		✓	✓	✓	
林有志	董事	男		✓								✓	✓	✓	✓	✓	
葉清彬	董事	男			✓							✓	✓	✓	✓	✓	
汪雅康	獨立董事	男			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	
徐守德	獨立董事	男		✓				✓			✓	✓		✓	✓	✓	
古源光	獨立董事	男		✓				✓				✓	✓	✓	✓	✓	
張吉男	獨立董事	男	✓					✓				✓	✓	✓	✓	✓	

3.董事會多元化政策、具體管理目標與落實情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不得逾董事席次三分之一	兼任公司經理人之董事佔全體董事席次 12.5%。
有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆	本公司於 112 年股東會全面改選董事，選任 4 位獨立董事，其中有 3 位獨立董事連續任期不超過三屆。
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長	達成。
增加女性董事	本公司現有 1 位女性董事，115 年董事改選 9 位董事候選人中，女性董事候選人有 2 位，佔全體董事候選人席次 22%。

4.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：

任一性別董事席次未達三分之一原因	女性董事人選尋求不易。
規劃提升董事性別多元化採行之措施	預計逐屆提高女性董事席次至三分之一(即 33%)以上為目標。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月31日

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			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	
執行長兼總經理	中華民國	張尊賢	男	105.09.01	1,350,200	0.52%	0	0.00%	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 Limited(Mauritius) 董事長 錠寶(股)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	(註)
執行長室副總經理	中華民國	盧瑞明	男	106.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學企業管理研究所 新日光(旺能)業務(執行)副總 美商奇異國際(股)公司消費電子大中華區總經理	華港工業物品(香港)有限公司副董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事兼總經理 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事長 廣州杏賢醫療管理顧問公司董事長兼總經理 長華塑膠(股)公司董事	無	無	無	無
執行長室副總經理	中華民國	葉清文	男	107.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台北工業專科學校機械工程科 長華塑膠(股)公司業務資深經理	Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事 Wah Lee Vietnam Co., Ltd. 董事 Wah Lee Philippines International Corp. 董事長 Wah Lee Philippines Inc. 董事長 Hightech Polymer Sdn.Bhd. 董事長 Wah Lee India 董事 Wahtech Indonesia 董事 PT. Wah Lee Indonesia 監察人	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			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	
光電事業部副總經理	中華民國	劉鳳榮	男	107.07.01	4,555	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學電子工程(學)系 誠洲電子開發處 OEM 部經理 亞全科技行銷企劃暨業務處協理	無	無	無	無	
執行長室資深協理	中華民國	余璟佃	男	108.04.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專紡織工程科 紡拓會研究助理	上海怡康化工材料有限公司董事兼總經理	無	無	無	無
工程塑膠事業部資深協理	中華民國	楊震銘	男	103.07.01	32,684	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學化學工程(學)系 長春人造樹脂公司研發工程師	無	無	無	無	
工程塑膠事業部資深協理	中華民國	陳意仁	男	110.07.01	133	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本產能大學經營決策(學)系	無	無	無	無	
半導體事業部資深協理	中華民國	楊政儒	男	110.07.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學化學工程(學)系 工研院化工所助理研究員	無	無	無	無	
半導體事業部協理	中華民國	張志安	男	105.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學機械工程(學)系 台灣櫻花(股)公司研發工程師	Wah Lee Tech(Singapore) Pte.Ltd.董事	無	無	無	無
半導體業務部協理	中華民國	陳懋華	男	108.07.01	563	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學化學工程研究所 勝華科技(股)公司工程師	無	無	無	無	
半導體事業部協理	中華民國	林韋志	男	112.07.01	40	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣科技大學營建工程研究所 華邦電子(股)公司採購	無	無	無	無	
半導體事業部協理	中華民國	鄭乃中	男	113.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	義守大學土木工程(學)系 亞東工業氣體(股)公司技術服務工程師	無	無	無	無	
電子構裝事業部資深協理	中華民國	尚之豪	男	111.02.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國喬治華盛頓大學系統工程研究所 美商宜普電源股份有限公司業務副總	無	無	無	無	
電子構裝事業部協理	中華民國	蔡肯堂	男	103.07.01	0	0.00%	1,096	0.00%	0	0.00%	中國文化大學化學工程學系 花王(股)有限公司材料開發工程師	華展光電(股)公司監察人 華旭科技(股)公司董事	無	無	無	無
電子構裝事業部協理	中華民國	李其尚	男	110.07.01	6,573	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	高苑工商專科學校應用外語科 雄港企業有限公司業務開發副理	無	無	無	無	
新事業開發部協理	中華民國	張志豪	男	113.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中山大學資訊管理(學)系 美商科高國際有限公司業務總監	無	無	無	無	
策略規劃處資深協理	中華民國	姜國瑞	男	110.03.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學化學(學)系 鴻海精密工業(股)公司處長	無	無	無	無	
資訊部協理	中華民國	許惠蘭	女	113.10.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學管理科學研究所博士 華新科技(股)公司全球資訊處處長	無	無	無	無	
財務部資深協理	中華民國	林仁智	男	97.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中央大學產業經濟研究所 建弘證券(股)公司專案經理	上海怡康化工材料有限公司董事 華科工業(股)公司董事 錦德氣體(股)公司監察人	無	無	無	無
財務處協理	中華民國	蔡淑芬	女	108.07.01	109,285	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	成大空中商專會計科 誠信會計師事務所會計人員	康泰投資(股)公司董事長	無	無	無	無
會計部資深協理	中華民國	李國屏	男	102.07.01	26,382	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計(學)系 楠梓電子(股)公司財務處經理	東莞華港國際貿易有限公司董事 華港工業物品(香港)有限公司董事	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			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	
												華科工業(股)公司董事 Raycong(Vietnam) Company Ltd.董事				
物流管理部 協理	中華民國	石嘉聖	男	110.07.01	0	0.00%	1,020	0.00%	0	0.00%	淡江大學資訊管理(學)系 華錦光電科技(股)公司製造部副理	全順物流(股)公司董事長 廈門華晟達物流有限公司董事長兼總經理 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事	無	無	無	無
人力資源部 協理	中華民國	陳欣怡	女	113.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中央大學人力資源管理研究所 台灣工銀證券(股)公司人資部資深經理	無	無	無	無	
智慧應用事業部	中華民國	簡百邑	男	114.07.01	0	0.00%	5,120	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學國際企業研究所 晶科能源有限公司總經理 元晶太陽能副總經理	富綠新能源(股)公司董事長 富綠新電力(股)公司董事長 汎晟開發(股)公司董事長 汎暉開發(股)公司董事長 Wah Lee India 董事	無	無	無	無

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與執行長雖為同一人，仍需依內控「職務授權及核決權限辦法」劃分權責經營決策，超出權限時需經董事會通過，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運狀況，落實公司治理，已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以提升董事會暨功能性委員會之運作效能目標。

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任 4 席獨立董事分別在財務、法律及產業發展領域學有專精，能有效發揮其監督職能，並佔全體董事席次 44%。
- 2.每年度提供並安排各董事參加證基會等外部機構董事進修課程，以增加董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；% 114年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(註6)		兼任員工領取相關酬金								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7)		員工酬勞(G)(註5)					A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及占 稅後純益之比例(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	康泰投資(股)公司 康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	0	0	0	0	26,457	26,457	300	300	26,757 1.17%	26,757 1.17%	10,480	11,602	183	183	24,690	0	24,690	0	62,109 2.70%	63,232 2.75%	16,779
	康泰投資(股)公司 代表人：黃露慧																					
	林有志																					
	葉清彬																					
獨立董事	汪雅康	0	0	0	8,000	8,000	620	620	8,620 0.37%	8,620 0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	8,620 0.38%	8,620 0.38%	0	
	徐守德																					
	古源光																					
	張吉男																					

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條之規定辦理，由薪資報酬委員會定期依據個別董事對董事會及公司營運貢獻度審視酬金制度，如公司有盈餘時，另依第20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	本公司	母公司及所有轉投資事業(I)
低於1,000,000元	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢 康泰投資(股)公司代表人：黃露慧	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢 康泰投資(股)公司代表人：黃露慧	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	一般董事： 林有志、葉清彬 獨立董事： 汪雅康、徐守德、古源光、張吉男	一般董事： 林有志、葉清彬 獨立董事： 汪雅康、徐守德、古源光、張吉男	一般董事： 林有志、葉清彬 獨立董事： 汪雅康、徐守德、古源光、張吉男	一般董事： 林有志 獨立董事： 汪雅康、徐守德、古源光、張吉男
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：黃露慧	一般董事： 康泰投資(股)公司代表人：黃露慧
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	一般董事： 葉清彬
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	一般董事： 康泰投資(股)公司	一般董事： 康泰投資(股)公司	一般董事： 康泰投資(股)公司 康泰投資(股)公司代表人：張尊賢	一般董事： 康泰投資(股)公司 康泰投資(股)公司代表人：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	9	9	9	9

註1：係包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註2：係經董事會通過分派之114年度董事酬勞金額。

註3：係指114年度董事之業務執行費用(包括車馬費、擔任薪酬委員報酬)。

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

註5：係指114年度董事兼任員工(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，係依前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註6：稅後純益係指本公司114年度之稅後純益。

註7：係指114年度退職退休金費用之提列提撥數。

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。

(二)監察人之酬金：106年5月26日股東會後，成立審計委員會取代監察人之職能。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；% 114年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註5)		獎金及特支費等等(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4)		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			
執行長兼理	張尊賢	12,040	16,690	188	188	4,977	8,478	30,392	0	30,392	0	47,598 2.08%	55,748 2.43%	6,397
副總經理	盧瑞明													
副總經理	劉鳳榮													
副總經理	葉清文													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(E)
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
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)	盧瑞明、劉鳳榮、葉清文	盧瑞明、劉鳳榮、葉清文
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	張尊賢	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	4	4

註1：係指114年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金等。

註2：114年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金。

註3：董事會通過分派之114年度員工酬勞金額，係依前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註4：稅後純益係指本公司114年度之稅後純益。

註5：係指114年度退職退休金費用之提列提撥數。

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。

(四) 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比例				增(減)比例	
	113 年度		114 年度			
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	3.10%	3.13%	3.08%	3.13%	(0.02%)	0.00%
總經理及 副總經理	2.36%	2.74%	2.08%	2.43%	(0.28%)	(0.31%)

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

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 董事酬金

A. 董事酬勞：本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，不高於 2% 為董事酬勞。

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. 本公司經理人薪酬均經薪酬委員會及董事會每年定期評估及審核，應符合公司經營策略，報酬與公司成長指標、生產力指標及股東獲利指標呈顯著相關性。為達具外部市場競爭力之目標，將整體獎酬分為固定薪酬、激勵報酬、及福利/間接報償。固定薪酬為每月發放薪資及年終獎金，激勵報酬為績效獎金及員工酬勞，福利/間接報償包括員工持股信託、團體保險、健康檢查等。

B. 本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞。

3. 訂定酬金之程序：

(1) 本公司經理人固定薪酬參考其學經歷、專業能力、管理範疇及同業水準等核定職等級，依職等級核予。

(2) 本公司經理人激勵報酬，由執行長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、風險管理等)提出，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。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；% 114年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	執行長兼 總經理	張尊賢	0	76,446	76,446	3.33%
	副總經理	盧瑞明				
	副總經理	劉鳳榮				
	副總經理	葉清文				
	協理	楊震銘				
	協理	余璟佃				
	協理(註2)	施青弦				
	協理	蔡肯堂				
	協理	陳意仁				
	協理	楊政儒				
	協理	張志安				
	協理	蔡淑芬				
	協理	陳懋華				
	協理	姜國瑞				
	協理	李其尚				
	協理	石嘉聖				
	協理(註2)	楊于廣				
	協理	林仁智				
	協理	李國屏				
	協理	尚之豪				
	協理	林韋志				
	協理	張志豪				
	協理	陳欣怡				
	協理	鄭乃中				
協理	許惠蘭					
協理(註3)	簡百邑					

註1：係經董事會通過分派經理人之員工現金酬勞金額，係依前一年度實際分派金額比例計算今年擬議分派金額

註2：114年度解任

註3：114年度新任

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

1. 114 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 1)	備註
董事長	康泰投資(股)公司 代表人：張尊賢	8	0	100%	
董事	康泰投資(股)公司 代表人：黃露慧	6	2	75%	
董事	葉清彬	8	0	100%	
董事	林有志	8	0	100%	
獨立董事	汪雅康	8	0	100%	
獨立董事	徐守德	8	0	100%	
獨立董事	古源光	8	0	100%	
獨立董事	張吉男	8	0	100%	

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

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：

詳請參閱下表「本公司 114 年度董事會運作情形」。

(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：無。

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，詳請參閱下表「董事會評鑑執行情形」。

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)稽核報告：

為使董事會成員瞭解本公司制度之運作情形，於每次董事會由稽核主管報告內部稽核業務執行情形。

(2)提昇資訊透明度：

本公司秉持營運透明、注重股東之權益，於每次董事會召開後，即將董事會之重要決議辦理公告，本項作業執行原則將持續維持，以達資訊透明化。

(3)為提升企業永續經營之整體實踐，本公司於 111 年 11 月 9 日董事會決議通過設置直屬董事會之「永續發展委員會」，負責建立永續相關程序，並將企業永續發展工作納入公司營運與發展方向，制定企業永續發展政策、制度或相關管理方針等相關作業。

(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)本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會之績效評估，每年定期評估一次，114 年度評估結果已提報 115 年 2 月 5 日董事會報告。

2. 114 年度各次董事會獨立董事出席情形：

◎：親自出席；★：委託出席；×：未出席；N/A：不適用

114 年度	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次	第一次臨時
汪雅康	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
徐守德	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
古源光	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
張吉男	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

3. 本公司 114 年度董事會運作情形：

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
114.02.19	第一次	1.通過本公司 113 年度第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 114 年度營運計劃案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過本公司 114 年度與銀行往來業務之授權案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續並調降為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證案。(美金 890 萬元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過 114 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過召開 114 年股東常會開會日期及地點案。	無異議照案通過	不適用
114.03.12	第二次	1.通過 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		2.通過 113 年度盈餘分配案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過分配本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞比率。	無異議照案通過	不適用
		6.通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司&新纖應用材料(江蘇)有限公司提供購料履約保證案。(新台幣 150,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		7.通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證案。(新台幣 25,194 仟元)	無異議照案通過	不適用
		8.通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證案。(新台幣 400,000 仟元及購料保證新台幣 0.67 億元)	無異議照案通過	不適用
		9.通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證案。(美金 19,500 仟元及購料保證美金 6,500 仟元)	無異議照案通過	不適用
		10.通過出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
114.04.14	第三次	通過修訂 113 年度盈餘分配案。	無異議照案通過	不適用
114.05.08	第四次	1.通過 114 年第一季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 114 年第一季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證案。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過本公司出具 113 年度永續報告書。	無異議照案通過	不適用
114.05.27	第五次	1.通過為本公司董事及經理人購買責任保險案。(保險額度美金 500 萬元)(114.06.18~115.06.18)	無異議照案通過	不適用
		2.通過 113 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過	不適用

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
114.08.08	第六次	1.通過 114 年第二季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 113 年度經理人薪資報酬案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過修訂本公司「董事薪酬管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過本公司 114 年第二季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續為子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited 背書保證案。(INR 100,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過繼續為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED (永俊國際有限公司)背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		7.通過新增為轉投資公司華旭科技股份有限公司背書保證案。(NT\$ 25,969.2 仟元)	無異議照案通過	不適用
114.11.07	第七次	1.通過 114 年第三季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 114 年第三季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc. 背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。	無異議照案通過	不適用
		6.通過修訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過修訂本公司「內部控制制度-薪工循環」案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過本公司基層員工定義案。	無異議照案通過	不適用
		9.通過本公司 115 年度稽核計畫案。	無異議照案通過	不適用
114.12.30	第一次臨時	通過投資錦德氣體(股)公司案。	無異議照案通過	不適用

4.董事會評鑑執行情形：

依本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定，每年年度結束時，由各執行單位收集董事會與董事成員活動相關資訊，並分發填寫附表一「董事會績效考核自評問卷」、附表二「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」、附表三「薪酬委員會自評問卷」和附表四「審計委員會自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位將資料統一彙整，針對第 8 條評估指標之評分制定，彙整評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

本公司已完成 114 年度董事會績效自評，評估結果提送 115 年 2 月 5 日董事會報告。

序號	評估範圍	評估方式	評估期間	評估內容	評估結果	備註
1	<input checked="" type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input checked="" type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：114 年 1 月 1 日 迄：114 年 12 月 31 日	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制	均達成考核項目規範。 整體董事會績效評鑑結果為特優佔 95%。	
2	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input checked="" type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：114 年 1 月 1 日 迄：114 年 12 月 31 日	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	均符合各項考核項目之要求。 個別董事成員績效評鑑結果為特優佔 84%。	
3	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input checked="" type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自評 <input checked="" type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：114 年 1 月 1 日 迄：114 年 12 月 31 日	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會的決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制	均符合各項考核項目之要求。 附表三：薪資報酬委員會 3 位委員績效考核自評問卷評鑑結果為特優佔 91%。 附表四：審計委員會 4 位績效考核自評問卷評鑑結果為特優佔 89%。 附表五：永續發展委員會 3 位績效考核自評問卷評鑑結果為特優佔 95%。	

(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 8 頁至第 9 頁。

2. 工作重點

審計委員會之職權事項如下：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.年度財務報告。
- 11.營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 12.其他公司或主管機關規定之重大事項。

114 年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
獨立董事	徐守德	8	0	100%	
獨立董事	汪雅康	8	0	100%	
獨立董事	古源光	8	0	100%	
獨立董事	張吉男	8	0	100%	

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

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：

詳請參閱下表「本公司 114 年度審計委員會之運作情形」。

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

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

三、114 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1).獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝通重點	結果
114.03.12	【審計委員會報告】113 年度查核結論	良好
114.11.07	【審計委員會報告】114 年度財務報表查核規劃	良好

(2).獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝通重點	結果
114.02.19	【審計委員會報告】2024年11月至2025年1月稽核暨追蹤報告彙總	良好
114.03.12	【審計委員會報告】2025年2月稽核暨追蹤報告彙總	良好
114.04.14	【審計委員會報告】2025年3月稽核暨追蹤報告彙總	良好
114.05.08	【審計委員會報告】2025年4月稽核暨追蹤報告彙總	良好
114.05.27	【審計委員會報告】2025年5月稽核暨追蹤報告彙總	良好
114.08.08	【審計委員會報告】2025年6月至7月稽核暨追蹤報告彙總	良好
114.11.07	【審計委員會報告】2025年8月至10月稽核暨追蹤報告彙總	良好

(3)獨立董事與內部稽核主管座談會情形：

日期	主題	重點紀錄 / 說明
114.11.07	1.前期指示事項追蹤	針對獨立董事於前期座談會指示事項(如提升公司治理評鑑、稽核團隊建置、提高大陸投資敏感度)，以及每月例行性彙總報告提出需追蹤項目(太陽能子公司待改善缺失)，稽核室逐一報告改善情況。
	2. 2025年稽核計畫執行進度	2025年度稽核計畫共提報39案，截至2025年10月底已執行32案，年度執行率82%，皆依計畫時程進行
	3.2025年內控自評執行重點	2025年度內控自評以【減量、增質，加強風險意識】三大方向作為執行目標，期以強化人員內控觀念及提升單位整體風險管控。
	4.稽核自動化規劃情形	目標以系統自動分析資料，減少人工查核時間，直接產出疑似異常樣本，使稽核人員聚焦確認，提升效率及效能。
	5.獨董建議事項	1.支持稽核資訊化建置，推動集團共同分攤投入。 2.推動稽核自動化，建立採購與銷售端風險管理機制。 3.大陸市場風險升高，需提高警戒並提前準備。 4. AI 時代下稽核人才缺口與薪酬結構調整。

3. 本公司 114 年度審計委員會運作情形：

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見處理
114.02.19	第一次	1.通過本公司 113 年度第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 114 年度營運計劃案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過本公司 114 年度與銀行往來業務之授權案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續並調降為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證案。(美金 890 萬元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過預先核准委請「勤業眾信聯合會計師事務所」向本公司與子公司提供非確信服務案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過 114 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過召開 114 年股東常會開會日期及地點案。	無異議照案通過	不適用
114.03.12	第二次	1.通過 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。	無異議照案通過	不適用
		2.通過 113 年度盈餘分配案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司&新纖應用材料(江蘇)有限公司提供購料履約保證案。(新台幣 150,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證案。(新台幣 25,194 仟元)	無異議照案通過	不適用
		6.通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證案。(新台幣 400,000 仟元及購料保證新台幣 0.67 億元)	無異議照案通過	不適用
		7.通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證案。(美金 19,500 仟元及購料保證美金 6,500 仟元)	無異議照案通過	不適用
		8.通過出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過	不適用
114.04.14	第三次	通過修訂 113 年度盈餘分配案。	無異議照案通過	不適用
114.05.08	第四次	1.通過 114 年第一季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 114 年第一季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證案。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過	不適用
114.05.27	第五次	通過為本公司董事及經理人購買責任保險案。(保險額度美金 500 萬元)(114.06.18~115.06.18)	無異議照案通過	不適用
114.08.08	第六次	1.通過 114 年第二季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 114 年第二季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited 背書保證案。(INR 100,000 仟元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED (永俊國際有限公司)背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員意見	意見處理
		5.通過新增為轉投資公司華旭科技股份有限公司背書保證案。(NT\$ 25,969.2 仟元)	無異議照案通過	不適用
114.11.07	第七次	1.通過 114 年第三季合併財務報告案。	無異議照案通過	不適用
		2.通過本公司 114 年第三季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
		3.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過	不適用
		4.通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過	不適用
		5.通過修訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。	無異議照案通過	不適用
		6.通過修訂本公司「內部控制制度-薪工循環」案。	無異議照案通過	不適用
		7.通過本公司基層員工定義案。	無異議照案通過	不適用
		8.通過本公司 115 年度稽核計畫案。	無異議照案通過	不適用
114.12.30	第一次臨時	通過投資錦德氣體(股)公司案。	無異議照案通過	不適用

(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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，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。有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理報告」及本公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人、股務單位以及專人負責投資人關係，並提供投資人信箱 (IR_Relations@wahlee.com) 溝通管道，且訂有內部控制辦法規範處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司已掌握相關名單，並按月申報董事、獨立董事、經理人及10%大股東之持有股份。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已於「關係人交易之管理」、「財務報告編製之管理」、「對子公司監控作業辦法」、「子公司職務授權與報表管理辦法」中建立相關之風險控管及防火牆機制；並於內部控制制度年度稽核計畫中列入子公司監控作業查核，針對異常項目提出建議措施並追蹤改善情形。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」等規章，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>並不定期做作內部教育宣導落實內部規則之具體情形：</p> <p>1.董事 董事就任時，公司提供董事法規宣導手冊，不定期寄送法令資訊給董事知悉。</p> <p>2.經理人/員工 經理人就任內部人職務時，公司提供內部人股權異動、內線交易及短線交易等相關法令規範，也會不定期寄送法令資訊給經理人，新任員工也適時提供教育宣導。 公司發佈重訊後並知會給經理人，以避免任何可能涉及內線交易之情事。</p> <p>本公司於 111 年 11 月 9 日董事會通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並於 114 年 11 月 8 日對現任董事 8 人共 1 小時宣導說明其內容，說明前述作業程序，並提醒董事及經理人不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易本公司在公開市場買賣之股票或其他具股票性質之有價證券。</p> <p>本公司 114 年 1 月 21 日對現任經理人計 14 人次進行 1 小時教育宣導，受訓總時數為 14 小時及 114 年 10 月 22 日對員工計 126 人次進行 2 小時教育宣導，受訓總時數為 252 小時，亦同步提醒不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易本公司在公開市場買賣之股票或其他具股票性質之有價證券。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司於 114 年 1 月 3 日以 E-mail 方式通知所有董事 114 年 6 次董事會開會日期，並於各季財務報告公告前 30 日或 15 日之封閉期間，於封閉期間開始前 1 日以 E-mail 提醒內部人(董事及經理人)，避免內部人誤觸該規範。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年報第9頁至第10頁「董事多元化及獨立性」。</p> <p>(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於 111 年 11 月 9 日董事會通過成立永續發展委員會。</p> <p>(三) 本公司於 114 年執行董事會績效評估，針對整體董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會每年定期進行績效評估，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事時之參考依據。評估作業採用問卷方式自評。 本公司董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 個別董事會成員績效評估之衡量項目，包括下</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定無顯著差異。</p> <p>同摘要說明。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 <p>薪資報酬委員會及審計委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會的決策品質。 4.功能性委員會組成及成員的選任。 5.內部控制。 <p>本公司已完成 114 年度董事會績效自評，評估結果並提送 115 年 2 月 5 日董事會報告，做為檢討及改進之依據。</p> <p>董事會績效自評整體結果為特優 95%，個別董事成員績效自評整體結果為特優 84%，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 91%；審計委員會績效自評整體結果為特優 89%；永續發展委員會績效自評整體結果為特優 95%，顯示各功能性委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。</p> <p>(四) 本公司每年定期(至少一年一次) 評估簽證會計師獨立性及適任性報告並要求簽證會計師每年</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>需出具「獨立性聲明書」，114 年度簽證會計師獨立性評估報告已於 115 年 3 月 11 日提報董事會參考審計品質指標(AQI)評估簽證會計師獨立性及適任性，AQI 指標評估結果如下：</p> <p>【AQI 指標 3-1】非審計服務-非審計服務公費佔比：14.1%，低於歐盟規範標準。(不得超過過去 3 年 平均審計公費之 70%)</p> <p>【AQI 指標 3-2】客戶熟悉度-勤業眾信會計師事務所累計簽證年數雖已逾 20 年，惟簽證會計師歷經輪調，已適度降低獨立性風險。</p>	
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)？	✓		<p>本公司經 109 年 8 月 12 日董事會決議通過，指定林仁智資深協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。林仁智資深協理已具備公開發行公司從事財務及服務主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、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、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果等。</p> <p>114 年度業務執行情形，請參閱本年報第 33 頁說明。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
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？	✓		<p>本公司網站設有「ESG 專區」及「公司治理專區」，做為溝通管道，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內的相關議題。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>本公司已有委託元大證券股份有限公司股務代理部辦理股務及股東會事務。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司透過公司網站(https://www.wahlee.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。</p> <p>(二) 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. 本公司已建立發言人、代理發言人制度及專人負責投資人關係業務。 3. 本公司已將法人說明會資料放置於公司網站。</p> <p>(三) 本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月公告並申報年度財務報告，但已於期限內公告並申報年度財報。第一、二、三季財務報告業經董事會決議通過，與各月份營運情形，皆於規定期限前公告申報，相關資訊亦揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>同摘要說明。</p>
<p>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）？</p>	<p>✓</p>		<p>1. 本公司各項福利、進修訓練、安全健康等措施：請參閱本年報「勞資關係」說明。</p> <p>2. 董事進修之情形：全體董事於114年度共進修72小時。詳請參閱本年報第34頁至35頁說明。</p> <p>3. 本公司董事出席列席董事會之狀況：本公司全體董事於114年度出席董事會之出席率為96%，董事出席及列席狀況良好。</p> <p>4. 本公司106年5月26日股東會後成立審計委員會以取代監察人之職能。</p> <p>5. 114年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形參與公司治理有關之進修與訓練情形：</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>詳請參閱本年報第107頁至108頁「114年經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形」。</p> <p>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。</p> <p>7.本公司已為董事及經理人購買責任保險。</p> <p>8.本公司風險管理政策：請參閱本年報第120頁至第128頁「風險管理之分析評估」說明。</p> <p>9.本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃：請參閱本年報第35頁至第36頁說明。</p>	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

項目	評鑑指標	改善情形
已改善事項	1.5	本公司已制定提升企業價值具體措施，並於114年11月8日提報董事會，並將相關資訊揭露於公開資訊觀測站「提升企業價值計畫專區」。
	2.2	本公司已訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。
	4.19	本公司於114年5月投資聯電綠色債券(債券簡稱：P12 聯電1，代碼：B638BH)，新台幣2,000萬元整，該債券取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可。
	4.30	本公司已於年報及永續報告書揭露提升員工職涯能力之員工培訓發展計畫內容及其實施情形。
	4.34	本公司已設置永續發展委員會，並於年報揭露其組成、職責及運作情形。
優先加強事項	2.22	本公司再評估規劃設置審計委員會層級之功能性委員會(如風險管理委員會)督導風險管理，該委員會成員至少3人，且半數以上為獨立董事。
	2.23	本公司在評估規劃之董事會績效評估至少每三年執行外部評估一次，並將其執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。
	4.27	依 GHG Protocol 或 ISO14064-1 分類，並揭露依前開標準分類之範疇三類別項目，依其類別揭露範疇三年排放量。

公司治理主管 114 年度業務執行情形：

本公司經 109 年 8 月 12 日董事會決議通過，任命林仁智協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。

林仁智協理已具備公開發行公司從事財務及股務之主管職務經驗達三年以上。

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：

(1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。

(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。

(3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司之財務業務需要時，協助安排相關會議。

(4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。

2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：

(1) 向董事會及審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。

(2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。

(3) 會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。

3. 擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後20天內完成董事會議事錄。

4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

5. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。

6. 辦理董事異動相關事宜。

7. 每年定期將永續發展執行情形向永續發展委員會及董事會進行報告及討論。

114年公司治理主管進修情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
林仁智	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3
	114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3
	114/09/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3
	114/10/16	金融監督管理委員會	第十五屆臺北公司治理論壇	6
114 年度合計進修 15 小時				

114 年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度總時數
董事長	張尊賢	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
董事	黃露慧	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
董事	葉清彬	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	6
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
董事	林有志	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	9
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
		114/09/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3	
獨立董事	徐守德	114/05/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	3	12
		114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
		114/12/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業避險新思維：應對匯率挑戰與資產管理趨勢	3	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度總時數
獨立董事	汪雅康	114/04/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之法律風險與因應-以資產處分事件為中心	3	9
		114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	
		114/05/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳定價與碳交易之發展現況與趨勢	3	
獨立董事	張吉男	114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	12
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
		114/08/26~08/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2025 ESG 高峰會	6	
獨立董事	古源光	114/05/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3	12
		114/05/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3	
		114/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3	
		114/08/22	中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3	
114 年度合計進修 72 小時						

董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

本公司董事成員除具備專業背景及專業技能外，亦應具備對公司經營規劃及所營事業之專長，為使董事會成員提升專業、不斷精進，考量在各董事之專業能力以外之範圍，選擇涵蓋與公司產業性質相關之財務、業務、法務、風險管理、企業經營及公司治理等相關課程，並培育公司內部高階經理人於 106 年 5 月進入董事會，使其熟悉董事會運作至今。

本公司規劃重要管理階層接班計畫中，接班人必需具備公司的核心職能以及管理職能，高階管理階層的培訓共分為管理能力、專業能力及個人發展計畫等，其內容包括了人力資源、財務風險、風險管理、業務發展及策略規劃等，並與其他公司高階主管交流，每一階段培訓規劃為期3~5年，透過專業能力訓練及實務操作，逐步培養高階管理人的決策判斷能力。

本公司於105年6月17日董事會通過，為使公司經營年輕化，聘任張尊賢先生接任執行長兼任總經理，原執行長張瑞欽先生免兼執行長，專任董事長，並持續本著公司核心價值「誠信、熱忱、尊重、傳承、創新」的經營理念執行。

本公司於112年5月30日董事會推選張尊賢先生接任董事長，並帶領公司朝永續經營的方向前進。

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

依據本公司薪酬委員會組織規程，薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數三人，委員會至少應有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理：

(1).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	汪雅康	參閱第 11 頁附表一董事資料(一)相關內容	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)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	2
獨立董事	徐守德		(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。	3
獨立董事	古源光		(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依	0

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
			<p>證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>薪資報酬委員會之成員曾任第一項第二款或第八款之公司或其關係企業或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之獨立董事而現已解任者，不適用第一項於委任前二年之規定。</p> <p>第一項第八款所稱特定公司或機構，係指與公司具有下列情形之一者：</p> <p>一、持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十。</p> <p>二、他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總數百分之十之股東總計持有該公司已發行股份總數百分之三十以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。</p> <p>三、公司之營業收入來自他公司及其集團公司達百分之三十以上。</p> <p>四、公司之主要產品原料（指占總進貨金額百分之三十以上者，且為製造產品所不可缺乏關鍵性原料）或主要商品（指占總營業收入百分之三十以上者），其數量或總進貨金額來自他公司及其集團公司達百分之五十以上。</p> <p>第一項、第二項及前項所稱母公司、子公司及集團，應依國際財務報導準則第十號之規定認定之。</p>	

(2).薪資報酬委員會運作情形

1.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2.本屆委員任期：112年5月30日至115年5月29日，114年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註1)	備註
召集人	汪雅康	2	0	100%	
委員	徐守德	2	0	100%	
委員	古源光	2	0	100%	

註1：薪酬委員之實際出席率(%)，以其在職期間薪酬委員會開會次數及實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、董事會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：無。

(3).薪資報酬委員會主要職責：

本公司薪資報酬委員會之職能，係以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。

1.本公司薪資報酬委員會職權

- 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。

2.本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之

- ①董事(審計委員會成員)及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- ②不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- ③針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(4).114 年度薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114.03.12	第一次	通過分配本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過，並提股東會報告
		通過訂本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞比率。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.08.08	第二次	通過本公司 113 年度經理人薪資報酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
		通過修訂本公司「董事薪酬管理辦法」部分條文。		

(五之一)永續發展委員會之組成、職責及運作情形：

本公司於民國 111 年 11 月 9 日董事會通過成立永續發展委員會，由三名委員組成，其中一位為董事及二位為獨立董事，並由董事長擔任召集人及會議主席，運作方式依本公司永續發展委員會組織規程辦理，各功能小組可視需要召開工作會議，討論各組執行情形，並應於每年提出當年度執行計畫並提出執行成果報告。

前項年度執行計畫及執行成果報告應經永續發展委員會審議後並提報董事會。

(1).永續發展委員會成員專業資格及經驗：

成員	專業資格與經驗
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，現任本公司董事長及華宏新技(股)公司董事長兼策略長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，管理與督導事業單位及營運支援單位績效，達成事業單位年度預算及財測，並經營管理供應商與客戶之關係並協助開發事業單位新產品代理，具有全球化專業市場競爭判斷、經營決策及創新領導能力，領導公司更上一層樓，邁向永續經營。
獨立董事 汪雅康	畢業於中興大學都市計劃研究所法學碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及永續發展委員會委員，現任行政院公共工程委員會評審專家、財團法人紡織產業綜合研究所顧問，具有五年以上之商務、法務及公司業務所需工作經驗，專精於法律及企管專業領域。
獨立董事 徐守德	畢業於美國阿拉巴馬大學財務金融博士，為本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員及永續發展委員會委員，曾任中山大學財務管理系教授及德明財經科技大學校長兼教授，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於財務管理、會計專業領域。

(2).永續發展委員會運作情形：

①本公司之永續發展委員會於 111 年 11 月 9 日成立，委員計 3 人。

②本屆委員任期：112 年 5 月 30 日至 115 年 5 月 29 日，114 年度永續委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註 1)	備註
召集人	張尊賢	1	0	100%	
委員	汪雅康	1	0	100%	
委員	徐守德	1	0	100%	

註 1：永續委員之實際出席率(%), 以其在職期間永續委員會開會次數及實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正永續委員會之建議事項：無。

二、永續委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無。

(3).永續發展委員會主要職責如下：

①推動及強化公司治理與誠信經營制度。

②推動及發展企業永續相關事項。

③審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能，提出必要之改善建議，並向董事會報告。

④督導其他經董事會決議之永續相關工作事項。

(4).114 年度永續發展委員會運作情形如下，並於 114 年 5 月 8 日由公司治理主管將永續發展執行情形向董事會進行報告及討論。

永續發展委員會 日期	議案內容	報告及討論決議情形
114.05.08	一、本公司永續發展政策、制度、相關管理方針及永續發展目標暨 114 年度計畫及 113 年永續報告書、利害關係人溝通報告。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會報告。
	二、本公司 113 年度風險管理運作情形報告。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會報告。
	三、通過本公司出具 113 年度永續報告書。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。

(五之二)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？	✓		<p>本公司於 111 年 11 月 9 日成立永續發展委員會，並於 112 年 5 月 8 日召開第一次永續發展委員會，由董事長及兩位獨立董事擔任永續發展委員會委員，並由董事長擔任召集人及會議主席。</p> <p>委員會轄下的功能小組有公司治理組、環境永續組、企業社會責任組等，各功能小組在研討公司 ESG 各層面的議題時，將視議題之重大性，擇期向委員會或董事會進行報告，並將相關決議列入會議記錄，由委員會的議事單位進行追蹤，並提報下次委員會且送董事會報告。</p> <p>永續發展推動小組定期討論 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(至少一年一次)向董事會報告當年度的執行成果與下一年度的執行計畫。並於每年第四季召開當年度永續報告書編纂的啟始會議，各部門的種子人員及主管受邀出席會議，討論報告書的重大主題及利害關係人，會後並提供會議記錄予高層確認當年度的重大議題，後續依此記錄展開資料蒐集及內容撰寫，本報告書依據公司永續報告書編製及驗證之作業程序編纂。</p> <p>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。</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

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							
			114年5月8日召開永續發展委員會議，就公司的永續發展政策、制度、相關管理方針及永續發展目標，暨114年度計畫、113年永續報告書及利害關係人溝通進行報告，並提供詳細資料予出席委員參酌。於永續發展委員會報告後，續提報董事會報告，永續報告書也在向董事會報告後發行。							
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？	✓		<p>1.本揭露資料涵蓋公司於114年1月至114年12月期間在台灣各主要營運據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以台灣華立、全順物流、國軒科技為主，財報資料則有將海內外子公司納入範疇。</p> <p>2.永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並經由專家意見的建議，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="981 1050 1617 1417"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td>有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊 1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。 2. 持續取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度(證書</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊 1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。 2. 持續取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度(證書	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
重大議題	風險評估項目	說明								
環境	環境衝擊及管理	有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊 1. 實施並落實 ISO 14001 環境管理系統。 2. 持續取得 BV 驗證的 ISCC PLUS 國際永續發展與碳驗證制度(證書								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
				<p>編號：ISCC-PLUS-Cert-PL214-31827216；有效期限：115/02/17~116/02/16)。</p> <p>3. 導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查制度，並分階段推展到海外子公司。</p> <p>4. 114 年取得 LRQA 英商勞盛溫盤外部查證聲明書，115 年擴充上海怡康子公司接受外部查證並建立新的基準年資訊。</p> <p>5. 已導入 GRS 全球回收標準，並於 115 年 3 月 12 日通過 BV 驗證。</p> <p>6. 委託外部專業機構每年二次(3、9 月)檢測公司內各營運據點的 CO2 濃度及照度。</p>
			社會	<p>職業安全</p> <p>1. 每月定期發佈健康電子報，每年開辦健康講座，114 年有 282 人次參與講座。</p> <p>2. 每年定期實施員工健康檢查，除依法令要求外，更編列預算提供全方位檢查項目。項目涵蓋國人常見慢性病</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	摘要說明	
				<p>(如：癌症因子、三高精密檢測) 篩檢，確保員工能透過早期發現、早期治療，有效預防重大職災風險。並針對異常指標個案，由駐點專科醫護人員進行主動追蹤與健康管理。</p> <p>3. 依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」，並依勞工健康保護法定期到公司進行「過勞與壓力管理」、「女性工作者母性健康保護」、「人因性危害預防」及「不法侵害預防」等健康管理服務四大計劃。</p> <p>4. 台北及新竹已取得衛福部「健康職場認證-健康啟動標章」。</p> <p>5. 每年定期舉行消防演練。</p>
			產品安全	<p>本公司嚴格遵守政府相關法規規定，內部制訂相關作業辦法供人員遵循，對於代理銷售之產品皆設置管理機制，並設有「客訴處理辦法」以達到</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	摘要說明											
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td>安全之承諾。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>1.提供董事公司治理相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，114年度全體董事進修時數共72小時。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>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。並設立投資人信箱，由發言人及代理人處理並負責回應。 3.114年度法人說明會共召開4場。</td> </tr> </table>			安全之承諾。	公司治理	法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	強化董事職能	1.提供董事公司治理相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，114年度全體董事進修時數共72小時。 2.為董事投保董事責任險，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。並設立投資人信箱，由發言人及代理人處理並負責回應。 3.114年度法人說明會共召開4場。	
		安全之承諾。												
公司治理	法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。												
	強化董事職能	1.提供董事公司治理相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策，114年度全體董事進修時數共72小時。 2.為董事投保董事責任險，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。並設立投資人信箱，由發言人及代理人處理並負責回應。 3.114年度法人說明會共召開4場。												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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>	✓		<p>本公司為促進企業之永續經營及社會發展，視環境保護為責無旁貸的責任，以綠色企業為目標，持續的向前邁進。為能徹底的確保環境品質，本公司積極的實施並落實ISO14001環境管理系統，並促進環境安全衛生管理，以達環境高度綠化、污染預防、資源善用、及符合相關環保法規。並承諾以「環境保護、污染預防、持續改善」之精神，推行下列工作：</p> <p>1. 實施並落實ISO 14001環境管理系統。 (證書編號：TW03/00393；有效期限：113/09/25~116/09/25)</p> <p>2. 本公司112年推動國際永續性與碳驗證ISCC PLUS，在113.114年順利取得BV驗證公司的證書Registration Number:ISCC-Reg-13871、CertificateID:ISCC-PLUS-Cert-PL214-31827216除可證明符合法規框架（例如歐盟綠色協議）、國家法律和行業主導的倡議並可追蹤在整個供應鏈中的可持續發展工作，展現良好的企業治理，以改善環境、社會和治理（ESG）績效。</p> <p>3. 本公司113年推動及在114年通過BV驗證的GRS 全球回收標準Textile Exchange-ID(TE-ID):TE-00131423，Client Number:BVTW0058 以應基於對受驗證成品的追蹤與追溯的原則，同時包含了各行業均適用的環境和社會責任相關要求。隨著標準的發展或將選擇引入交易證書系統，期為產業供應鏈提供較好的監視和控制機</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>制，進而確保受驗證產品的完整性及順應國際環保趨勢。</p> <p>4.顧及公司社會責任和環境保護政策，在112年結合溫室氣體排放盤查ISO14064-1管理制度導入，以相關性、完整性、一致性、準確性及透明度5大原則，建立組織溫室氣體排放減量基準年資訊，於113年完成華立集團台灣地區主要營運公司華立企業及全順物流、國軒科技的溫室氣體排放盤查，並於113年、114年委託英商勞盛股份有限公司(LRQA)執行第三方溫室氣體盤查外部查證及確信，並取得盤查聲明書，以落實溫室氣體排放減量之目標。而在115年更擴大第三方查證範圍：東莞華港及上海怡康。</p> <p>4.持續推行節省能源，並進行資源回收。</p> <p>5.持續改善，預防污染產生，使公司意外事件對環境衝擊減至最低。</p> <p>6.教育員工，提升全體員工環境安全意識與能力，致力成為綠色企業。</p>	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<p>本公司致力於提升各項能資源的使用效率，控制溫室氣體排放源，並使用對環境負荷衝擊低的再生物料；建立合適之環境管理制度，並確實執行與維護，以達到節能減碳及溫室氣體減量。</p> <p>致力於營運行為的節能、減碳、減廢等環保活動，如照明設備改善、資源回收再利用，及主動執行內部外購電力的溫室氣體排放盤查，並列外購電力及水資源耗用的溫室氣體排放減量為年度環境目標，持續宣導追蹤，並設定115年減量目標較114年降低</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<p>0.2%。</p> <p>因應國際溫室氣體減量趨勢，近年投入PCR塑膠再生料的開發，114年銷售約 603 公噸，年成長3.6%，攜手客戶共創更加乾淨、永續的地球家園。並從國外進口已回收純化的再生冷媒，近年來銷售近 76 公噸的再生冷媒，透過回收純化讓冷媒進入循環經濟，減少溫室氣體的排放，以降低對環境負荷衝擊。公司積極推動 GRS全球回收標準 與 ISCC PLUS（國際永續性與碳驗證機制），以因應國際回收工程塑膠發展趨勢。透過相關制度導入，致力於：(1) 提升資源利用效率；(2) 強化塑膠廢棄物回收體系，建立完善且具可行性的循環再利用機制；(3) 透過生質原料應用與產品碳封存，降低二氧化碳排放；(4) 減少對石化資源之依賴；(5) 落實企業社會責任，推動永續發展。</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，並採取相關之因應措施？	✓		<p>本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施，說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險 (潛在財務影響)</th> <th>機會 (潛在財務影響)</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>原料成本價格因氣候風險而上漲，會直接推高原廠的生產成本；另因</td> <td>透過開發及推廣低碳、新資源、再生能源和永續循環等產品或服務，</td> <td>● 規劃採用 AI 模型預測未來銷售，並強化業務面的管理，掌握客戶未來市場</td> </tr> </tbody> </table>	風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施	原料成本價格因氣候風險而上漲，會直接推高原廠的生產成本；另因	透過開發及推廣低碳、新資源、再生能源和永續循環等產品或服務，	● 規劃採用 AI 模型預測未來銷售，並強化業務面的管理，掌握客戶未來市場	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
風險 (潛在財務影響)	機會 (潛在財務影響)	因應措施								
原料成本價格因氣候風險而上漲，會直接推高原廠的生產成本；另因	透過開發及推廣低碳、新資源、再生能源和永續循環等產品或服務，	● 規劃採用 AI 模型預測未來銷售，並強化業務面的管理，掌握客戶未來市場								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>上游供應商投入研發綠色替代技術或設備，造成資本支出大增，若無法轉嫁予客戶，將壓縮自身的毛利。</p> <p>公司不僅能夠滿足客戶日益增加的需求，還能開發新市場，搶先競爭同業，獲得更多新訂單，進而提升營收創造利潤。</p>	<p>動向，以強化進銷存減少營運風險。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 華立集團建置的太陽能電站於 114 年預估總發電(約 70.8MW)可達 8,193 萬度，減碳排量約 3.88 萬公噸、造林效益 3,922 公頃，供 2.34 萬戶年用電。 ● 因應澳洲於 129 年全面除役火力發電廠，聯邦政府並訂定 119 年再生能源發電占比達 82% 之政策目標。集團已於 114 年投入資源於澳洲建置光儲整合專案(結合太陽光電與儲能系統)，裝置容量達太陽光電 5.8MW 及儲能 11MWh。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>1. 本公司以「環境保護、污染預防、持續改善」精神，推動持續推行節省能源、資源回收、持續改善，預防污染，環境衝擊減至最低、教育員工，提升員工環境安全意識與能力等管理政策。</p> <p>(1) 最近 2 年溫室氣體排放量： 請參閱本年報第 69 頁至第 73 頁</p> <p>(2) 最近 2 年用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取水量 (百萬公升)</td> <td>7.8453</td> <td>8.074</td> </tr> <tr> <td>組織特定度量 (單位)</td> <td>營業收入 (仟萬元)</td> <td>營業收入 (仟萬元)</td> </tr> <tr> <td>組織特定度量值</td> <td>4,776</td> <td>4,860</td> </tr> <tr> <td>用水密度</td> <td>0.0016</td> <td>0.0017</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註： 1. 取水量=排水量=耗水量。 2. 用水密集度計算方式為：取水量(百萬公升)/組織特定度量值。 組織特定度量的「營業額」： 114 年華立(台灣)營收 476.56 億、全順營收 7.09 億、國軒營收 2.44 億，合計共 486.09 億。 113 年華立(台灣)營收 468.18 億、全順營收 7.02 億、國軒營收 2.44 億，合計共 477.64 億。 3. 二年涵蓋範疇： 114 年：華立(台灣)、全順、國軒。 113 年：華立(台灣)、全順、國軒。</p>	年度	113 年	114 年	取水量 (百萬公升)	7.8453	8.074	組織特定度量 (單位)	營業收入 (仟萬元)	營業收入 (仟萬元)	組織特定度量值	4,776	4,860	用水密度	0.0016	0.0017	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
年度	113 年	114 年																	
取水量 (百萬公升)	7.8453	8.074																	
組織特定度量 (單位)	營業收入 (仟萬元)	營業收入 (仟萬元)																	
組織特定度量值	4,776	4,860																	
用水密度	0.0016	0.0017																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																						
	是	否	摘要說明																							
			<p>本公司各營運據點多設於商業辦公大樓，用水來源皆為台灣自來水公司供應之自來水，主要用途為員工日常生活用水及部分空調設備運作（如洗手間及冷卻水塔等），整體營運受水資源供應影響之風險相對有限。儘管如此，本公司仍積極推動水資源管理措施，透過基礎設施檢修與優化、加裝節水設備等方式提升用水效率，並依循 ISO 14001 環境管理系統要求，持續推動節水教育與宣導，強化員工節水意識，落實節約用水，以降低對水資源及環境之影響。</p> <p>114 年取水量較前一年度成長說明如下： 114 年華立整體用水量較 113 年微幅成長 0.25%，主要係因在台據點（含台北、新竹、台中、台南及高雄）員工人數年增 1.6%，帶動以民生用水為主之基礎用水需求增加。整體而言，用水成長幅度低於人員增幅，顯示用水效率持續改善。</p> <p>(3)最近 2 年廢棄物產出量：</p> <table border="1" data-bbox="958 927 1624 1235"> <thead> <tr> <th colspan="5">生活廢棄物統計表</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th rowspan="2">廢棄物組成成分項目</th> <th rowspan="2">有害/非有害</th> <th colspan="2">離場</th> </tr> <tr> <th>廢棄物的產生(噸)</th> <th>處理方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113 年</td> <td>紙類</td> <td>非有害</td> <td>9.39</td> <td>焚化(含能源回收)</td> </tr> <tr> <td>114 年</td> <td>紙類</td> <td>非有害</td> <td>0.28</td> <td>焚化(含能源回收)</td> </tr> </tbody> </table> <p>說明： 1.離場的紙類文件委託附近合規的環保廠商及焚化爐採焚化清理。 2.華立與國軒生活垃圾委由辦公大樓管理、全順物流營運地點的生活垃圾則委由合格廠商進行清運，故</p>	生活廢棄物統計表					年度	廢棄物組成成分項目	有害/非有害	離場		廢棄物的產生(噸)	處理方式	113 年	紙類	非有害	9.39	焚化(含能源回收)	114 年	紙類	非有害	0.28	焚化(含能源回收)	
生活廢棄物統計表																										
年度	廢棄物組成成分項目	有害/非有害	離場																							
			廢棄物的產生(噸)	處理方式																						
113 年	紙類	非有害	9.39	焚化(含能源回收)																						
114 年	紙類	非有害	0.28	焚化(含能源回收)																						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>未針對生活垃圾進行統計。</p> <p>114年度生活廢棄物較前一年度減少97.02%，主係113年度適逢公司文件及帳冊年度總整理(如:帳冊存放期限屆滿等)，產生大量的紙類焚化清運。114年度即恢復一般清運方式，但仍會持續努力減少生活廢棄物。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 遵守勞動基準法、性別平等工作法等勞動法規，制定「員工工作規則」、「工作場所性騷擾案件申訴及處理辦法」、「預防職場暴力之書面聲明」等各項管理政策及程序，並致力於實踐多元共融精神，在營運管理與決策環節恪守性別平等原則，確保在招募、甄試、進用、分發、配置、考績或升遷等無性別落差，營造優質工作環境，以保障員工權益及福利。 2. 同時遵循國際人權公約聯合國世界人權宣言原則，明訂不僱用未滿十五歲童工從事工作，在雇用政策上亦無差別待遇，不因人種、膚色、年齡、性別、種族或國籍、殘疾、懷孕、信仰、政治立場、團體背景、婚姻狀況等而有差別待遇或任何形式之歧視，共同營造一個有尊嚴、安全、平等、免於騷擾的工作環境。 3. 本公司尊重員工於法律上所賦予之集會結社自由與權利，並致力於提供暢通的勞資溝通管道，包括勞資會議、職業安全衛生委員會議等，以期能整合所有資源，戮力齊心，朝向共同追求的目標。 4. 本公司根據國際相關人權保護準則、內部規範與公司所屬產業關注的人權議題，彙整議題清單， 	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>說明應有的作為避免可能產生人權風險，以為盡職調查重點，列示各風險事項鑑別，以及減緩與補救措施。</p> <p>5.為強化人權意識，在新人入職訓練時即實施人權相關課程，其中包含性騷擾防治、性別平等、勞工法令及勞動基準法等內容。</p> <p>6.114年本公司全體同仁共計725人次參與職場平權與性騷擾防治、性別平等、多元性別了解、性別歧視應對、性騷擾調查、勞動基準法及勞動條件等訓練，並且參與職場安全健康、職災保護、環安衛相關訓練，避免不安全的環境與操作造成人員傷害，另外，亦實施人權風險評估訓練，對人權風險評估工具作清楚了解，透過風險評估演練，強化實務盡職調查運作，由人資、業務與業務管理單位共同參加。相關訓練總人次時數為2,090小時。</p>	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、友善職場及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<p>1.本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 8%為基層員工分派酬勞，經營績效、成果可適當反映於員工薪酬，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>115 年 3 月 11 日董事會決議通過，本公司 114 年度估列基層員工酬勞實際提撥 9.42%，已反映於員工薪酬。</p> <p>2.本公司所有員工之薪酬標準不分性別、種族、國</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>籍、年齡等條件，於聘僱相同職務、職等之女男員工時，基本薪資比均為 1:1，長期參加並參照同產業薪酬調研，提供合理且具競爭力的薪酬制度，以維持整體薪酬競爭力，並連年入列台灣證券交易所「臺灣高薪 100 指數」成分股迄今。</p> <p>3.在員工福利部份，本公司為提供兼顧員工身心健康的職場環境，保障員工可依勞動法令規定(如：勞動基準法、性別平等工作法、勞工請假規則等)行使各項請假、休假權利外，亦優給員工帶薪事假及病假各 7 天額度，方便員工依各假別使用狀況，向公司申請適用之；另提供出勤彈性機制，當員工遇懷孕、遭逢重大傷病或為撫育未滿三歲子女、親自照顧學齡前幼童及傷病之直系親屬，得優先申請適用彈性班別，提早或延後上、下班，兼顧工作、家庭與生活平衡。</p> <p>4.成立職工福利委員會，提供員工各項補助，如：婚喪喜慶、教育獎助學金、急難救助、生育及住院慰問等，並發放到職、生日及三節禮券/禮品，贊助康樂活動金支持員工社團活動，及舉辦/補助國內外旅遊，並籌辦尾牙感恩活動、下午茶及慶生活動等。</p> <p>5.實施員工持股信託(ESOP)，幫助同仁長期儲蓄、累積財富，以保障未來生活之安定，並增進員工對公司之參與感，114 年受惠員工人數 342 人，公司投入金額 11,852 千元。</p> <p>6.本公司依據《勞動基準法》規定設置「勞工退休準備金監督委員會」，並依法按適用勞退舊制員工</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	摘要說明	
			<p>之薪資總額每月提撥 8%退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。公司每年度定期檢視退休準備金專戶餘額及提撥情形，以確保專戶資金足以支應符合條件之舊制退休金給付。114 年提撥舊制退休金之認列金額為新台幣 9,597,018 元，足以支應適用舊制員工之退休金給付需求。</p> <p>另依《勞工退休金條例》規定，本公司針對適用新制之員工，每月按其薪資提繳 6%退休金至勞動部勞工保險局之員工個人退休金專戶，114 年提繳新制退休金之認列金額為新台幣 21,829,269 元，以確保員工退休權益，截至 114 年底止，員工勞退自提人數為 164 人，佔本公司全體勞退新制人數 39%。</p> <p>7.本公司尊重員工職涯發展規劃，並未以員工年滿 65 歲為當然強制退休之唯一條件，在員工體力和能力皆能負荷之下仍可選擇續留職場發揮。本公司退休員工如有意願，亦可協商調整職務內容回聘兼職人員，讓知識與經驗成為公司的核心競爭力，建立企業永續發展的基礎。</p>	
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司提供良好工作環境，每年開辦健康講座，及每月定期發佈健康電子報，讓員工能輕鬆掌握健康脈動。 2. 每年定期實施員工健康檢查及考量員工身體之狀況，依性別、年齡規劃最適檢項目，並請專業醫師提供報告諮詢和安全衛生教育訓練。 3. 依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」，並依勞工健康保護法定期到公司 	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>進行「過勞與壓力管理」、「女性工作者母性健康保護」、「人因性危害預防」及「不法侵害預防」等健康管理服務四大計劃。</p> <p>4. 提供女性同仁哺育幼兒集乳所需，特於高雄、新竹及台北辦公室設置「哺(集)乳室」。</p> <p>5. 致力推動職場菸害防制暨健康促進，並取得「健康職場認證-健康啟動標章」，以創造幸福企業優質健康職場環境。</p> <p>6. 為促進員工健康並為環境盡一份心力，將透過 Walkii 健走 APP，以個人或團體組隊挑戰模式，每位參加同仁由 APP 記錄自己的每日行走步數，透過軟體上傳資料來持續累積所有參加同仁的健走總步數，換取實際種樹量；同時也藉此活動鼓勵員工養成良好的運動習慣，遠離三高。</p> <p>7. 114 年未發生職災，但仍持續關注相關議題。</p> <p>8. 114 年所屬營業場所未發生火災，本公司非常關心員工工作環境安全，員工安全之保護措施請詳年報第 109 頁說明。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>本公司每年依訓練計劃辦理員工教育訓練，包括新進人員訓練、基礎通識發展、管理職能與專業發展，培訓員工職務所需知識與工作技能以勝任所擔任之工作，並提升工作績效與持續發展人才能力。(請參閱本年報第肆章「五、勞資關係」說明)</p> <p>本公司114年度受訓總人次為2,700人次，參訓總時數為6,525小時。</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
(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	✓		<p>本公司嚴格遵守政府相關法規規定，內部制訂相關作業辦法供人員遵循，對於代理銷售之產品皆設置</p>	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。

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	
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？			管理機制，並設有「客訴處理辦法」以達到安全之承諾。 對於資訊安全則訂有管理機制並設有「個人資料保護管理辦法」，且配置專責人員管理及維護資訊安全。透過內外部稽核及教育訓練確保客戶資料等各項資訊之安全性。並依營運需求自115年導入ISO27001資訊安全管理系統並計畫在116年通過驗證。	
(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？	✓		已取得 ISO9001 認證，依該國際標準制定『供應協力商管理程序』，合格供應商需通過此管理程序之評鑑，每年再對合格供應商進行再評估，評核以交貨的品質(Q)、期限(D)和服務(S)三構面為主，目前並未發生不合格事件。 公司於 113 及 114 年已完成與前二十大供應商簽署「RBA(責任商業聯盟)行為準則」，透過準則要求供應商在環境、勞工、管理體系、道德規範及安全衛生上的責任，聯手供應商共同打造吻合 ESG 精神的永續企業。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依據國際通用之 GRI 永續性報導準則、永續會計準則 SASB、永續揭露指標-電子通路業編製報告書，揭露公司非財務資訊。報告書於董事會報告後發行，並上傳至主管機關及官網，提供利害關係人更完整之訊息。 惟 114 年永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	與上市上櫃永續發展實務守則規定相符。
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： 本公司於 111 年 11 月 9 日董事會通過訂定本公司「永續發展實務守則」，以企業永續發展為宗旨，並期許成為模範的企業公民，展現企				

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	
業對員工、股東及客戶的承諾，除了落實資訊透明化之外，長期在董事長及執行長帶領下，全體員工致力為高科技產業引進新材料、新技術及新設備，並提供感心的服務，帶給企業持續成長和協助客戶邁向成功，同時創造更多的就業機會。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(1)華立創新材料大賽緊扣產業趨勢與未來發展：				
<p>連續五年支持中國材料科學學會舉辦此大賽，至今累積 343 件參賽作品，近年更將贊助經費提高至 218 萬。114 年來自全台 22 所大專院校、共 78 件由指導教授與學生共同投入的研究作品齊聚角逐。無論是參與院校數或作品件數均再創新高，展現台灣研發能量的強勁脈動。</p> <p>在政府推動南北平衡與區域產業布局的政策下，南部學研能量快速增長，今年來自台南、高雄的參賽作品占比近三成；中部則約占四分之一，形成三大區域均衡競逐的格局。技職體系亦是本屆亮點，科大參賽作品近 30 件，其中 3 組晉級決賽，展現技職教育在材料、機械與製程領域的研發潛力。</p> <p>所有參賽作品需經書面審查後選出 10 件入選作品與 12 組決賽隊伍，再由決賽口頭簡報競逐金質、銀質、銅質獎各一名，以及特選獎三名。本屆獲獎作品廣泛涵蓋永續環境、感測元件、能源應用、金屬與陶瓷、醫材與檢測、半導體元件六大領域，反映學研端於新材料科技的多元創新深化。</p> <p>今年競賽的另一項特點，是參賽團隊組成較以往更具跨域色彩。除材料系、化工系等傳統主力外，電子、機械、生醫、醫工與半導體學程皆踴躍投入，甚至有醫學系及臨床醫師參與研發。跨領域協作讓作品不僅具備創新性，更兼具完整性與應用可行性，加速研究成果切入產業的潛力。</p> <p>台大電資學院劉致為教授團隊延續多年亮眼表現，再度以聚焦半導體先進製程的成果奪下本屆最大獎。為感謝華立長期支持台灣材料及半導體人才培育，劉教授團隊特別設計並致贈一款以半導體結構為概念的樂高積木模型，象徵產學攜手、共築科技根基的意義。致贈儀式在頒獎典禮上進行，華立期望透過持續舉辦競賽，鼓勵更多年輕世代投入材料與半導體研究，為產業帶入新能量。</p>				
(2)捐助 70 萬予「成大化工文教基金會」推動教學活動：				
<p>華立長期支持高等教育與人才培育，持續捐助「成大化工文教基金會」推動教學與育才相關活動。自 114 年起，華立再度承諾捐助 70 萬元，深化與學界的合作關係，實踐企業回饋社會的長期承諾。</p> <p>A.育才獎助學金及優秀學生獎學金：</p> <p>【深耕教育回饋 培育產業關鍵人才】</p> <p>基金會所設立之「育才獎助學金」，以扶助家境清寒、具學習熱忱之學生為宗旨，協助其在穩定的學習環境中專注學業、發展專業能力。</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	
			<p>透過獎助學金的支持，不僅減輕學生與家庭的經濟負擔，更在精神層面給予鼓舞，成為其持續精進、自我實現的重要力量。</p> <p>114 年度，「育才獎助學金」有三位家境清寒的學生獲得本公司資助獲獎，華立相信，於求學階段感受到社會支持與善意，將有助於培養具責任感與回饋精神的人才，未來為產業與社會創造更深遠的正向影響。</p> <p>B.華立系列講座共舉辦 4 場： 【支持學術交流 深化專業人才培育】 華立長期支持成大化工文教基金會推動教育與學術交流，支持基金會舉辦「華立系列專題講座」，透過產學對話深化學生對產業趨勢與專業應用的理解。 延續過往成果，114 年共舉辦 4 場專題講座，邀請學界與產業界專家分享化工、生醫、材料、智慧製造與工程應用等前沿議題，內容涵蓋次世代生技、職涯發展、研究規劃，以及減碳與 AI 於工程實務中的應用。四場講座共吸引逾千名師生參與，透過現場交流與經驗分享，協助學生拓展視野，強化理論與實務的連結。 華立期盼藉由持續支持專題講座，為學界打造穩定且多元的學習平台，促進知識傳承與人才培育，營造業界與學界的傑出人士與學子正向互動。</p> <p>C.促進國際交流： 【深化國際學術連結 拓展永續科研合作網絡】 華立持續支持成大化工文教基金會推動國際學術交流，透過支持跨國研討會與實質交流活動，協助學界接軌國際研究趨勢，培育具全球視野之專業人才。 114 年，成大化工系積極參與多項跨國學術交流活動，深化與亞洲重點學研單位的合作關係。泰國孔敬大學由化工系主任率團，共 33 位師生來訪成大進行交流，成大開放 10 位教授之實驗室，涵蓋能源、材料及生醫等核心研究領域，並由研究生與大學生以英文進行導覽與研究解說。雙方教師亦就後續合作計畫進行深入討論，為未來雙邊研究與人才交流奠定基礎。 在台日合作方面，114 年舉辦台日雙邊高分子研討會，邀請近 30 位日本師生來臺參與，透過學術發表與討論，促進雙方對彼此研究成果與專長的理解，並進一步媒合潛在研究合作計畫。會議成果不僅擴大學研單位參與層面，也促進實驗室與學生間的交流互動，期能共同發表具國際影響力之研究成果，提升我國高分子研究整體學術水準。 此外，成大亦參與 114 台日韓化學工程國際研討會，齊聚三國化工學會之重要學者，聚焦淨零碳排與永續發展議題，促進在減碳技術、循環經濟與綠色製造等關鍵領域之國際交流與合作，逐步建立穩固且可持續擴展的研究網絡。 同年舉辦之第二屆台灣泰國觸媒雙邊會議，邀集台泰雙方共 25 位學者與研究人員，規劃 25 場專題演講，並就未來共同辦理研討會、推動學生交流及合作研究方向進行實質討論，為後續國際合作創造具體行動基礎。</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	
<p>華立期盼透過長期支持國際學術交流，協助學界累積國際合作能量，促進永續科研發展，並培育能回應全球挑戰的專業人才。</p> <p>(3)支持「打造海角新樂園」濱海造林計畫 —— 攜手復育茄萣濕地生態</p> <p>為深化企業於環境面的永續承諾，本公司於 114 年支持由社團法人愛種樹協會推動之「打造海角新樂園」濱海造林計畫，於高雄茄萣濱海地區種植 100 棵原生適地樹種，實際投入濱海防風林建構與生態棲地復育行動。該計畫以「濱海造林 × 生態復育 × 公民參與 × ESG 行動」為核心主軸，透過科學化的適地適種原則與多樣性、多層次植栽配置，逐步強化沿海地區之防風固砂功能，並提升整體生物多樣性，為海岸環境注入長期修復動能。</p> <p>茄萣濱海地區長期受強風、鹽霧與氣候變遷影響，生態環境相對脆弱。協會於過去一年持續推進濱海造林與棲地營造工程，不僅著重樹木種植數量，更強調後續撫育管理與存活率追蹤，以確保植栽能真正扎根成長，形成穩定的防風林帶與多元棲地系統。本公司認同其「種下的不只是樹，而是未來生態基礎」的理念，透過實際支持與資源投入，將環境守護由理念轉化為可衡量、可延續的具體成果。本次支持行動亦呼應聯合國永續發展目標（SDGs）第 13 項「氣候行動」及第 15 項「陸域生態」，展現企業在追求營運成長之餘，亦兼顧環境承載的長期承諾。未來，公司將持續關注濱海造林成效與生態復育成果，共同打造更具韌性的海岸生態環境，實踐企業與自然共生的永續願景。</p> <p>(4)贊助複材公會舉辦複材創新大賽：</p> <p>贊助台灣區複合材料工業同業公會辦理「2025 兩岸青年複合材料創新大賽」，鼓勵青年學子投入材料研發與創新應用。透過此大賽促進兩岸技術交流與經驗分享，培育新世代專業人才，強化產業鏈合作能量，為複合材料產業注入創新動能。</p> <p>(5)當年度投資綠色債券執行情形: 114 年 5 月華立投資聯電綠色債券(債券簡稱：P12 聯電 1，代碼：B638BH)，新台幣 2,000 萬元整，該債券取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可。</p>			

(五之三)上市上櫃公司氣候相關資訊：

(1). 氣候相關資訊執行情形

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：

TCFD 治理單位

本公司風險管理架構在永續發展委員會的指導下，責成公司治理組成立風險管理小組，針對氣候變遷議題經由功能小組負責人及成員協同環安衛管理課等部門，共同負責管理與評估相關因應減緩與調適方案，並將會議討論結果向永續發展委員會呈報說明氣候變遷相關風險與機會之管理(治理)情形，使永續發展委員會瞭解與監督公司面臨之風險議題，將審議結果重點提報董事會。

下表為風險管理之執行乃按照風險管理三級制分工架構來運作：

監督	
董事會為氣候變遷管理的最高決策機構，主要負責預判與企業相關之氣候變遷風險，鑑別氣候變遷機會，核准和監管風險機會相關策略，並對於氣候變遷議題負最終監督及管理責任，以落實華立企業「減緩與調適氣候變遷」之永續承諾，進一步健全永續治理的企業經營文化。	
第一線	
各業務執行單位或業務承辦人	須依相關業務之內部控制制度及內部規範執行業務，為最初的風險發覺、評估及控制的直接單位。
第二線	
各業務執行單位主管或經指派之功能/部門 風險管理人員	須負責相關業務之風險管理，並應根據實際業務之運作，審視作業細則或作業手冊，並應注意主管機關公告之最新法規增(修)訂及業務相關函令，必要時得增(修)訂相關內部規範。
第三線	
風險管理小組	須審視本公司危害、環境、營運、財務、法律及資訊安全等主要風險管理相關機制之完整性，並應確實依照本政策及相關風險管理辦法監控各單位之相關風險。

參考 TCFD 指引，依照公司內部氣候變遷風險管理流程，短期目標以系統性透過風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應與風險報告與揭露等，將風險管理納入內部控制制度；中長期目標，各單位持續對內外部變化進行風險預判、評估、並出具因應對策。每年依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或因應措施，提報永續發展委員會及董事會。

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) & 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：

TCFD 風險類別與機會

氣候風險				
類型	項目	風險成因	財務影響	因應對策
轉型 風險	政策/法規	各國碳稅制度	<ul style="list-style-type: none"> 為符合碳稅政策法規，需投入資源建立碳排放監測、數據管理與報告機制，同時被加徵的碳稅，若無法轉嫁將壓縮利潤。 需要額外聘僱專業人員處理碳稅申報和財務核算，增加人事費用。 歐盟採取 CBAM 稅制，依產品碳足跡連同運輸部份課稅，因此出口至歐盟增加產品成本。 為應對市場要求，可能需請供貨商額外進行產品碳足跡分析或排放標籤的合規認證。 	<ul style="list-style-type: none"> 為了因應此一趨勢，透過參加碳稅徵收的相關會議及與業界的交流，得以加深對當前各國碳稅制度的了解。 選派同仁參與 ISO 14064-1:2018 組織溫室氣體內部查證人員訓練，培養公司內部查證專業，持續精進溫室氣體盤查與管理機制，培育溫室氣體管理專業人才。 公司透過邀請內部講師辦理「綠色發展實務簡說」、「淺談溫室氣體盤查、驗證制度及公司相關因應措

氣候風險				
類型	項目	風險成因	財務影響	因應對策
			<ul style="list-style-type: none"> 缺乏對各國碳稅制度的了解，可能錯失稅負減免機會或面臨裁罰與訴訟等風險。 	<p>施」內部訓練，提升同仁對氣候變遷、溫室氣體管理及國際政策（如 CBAM、碳費）之認識，並導入 ISO 14064-1 與 GHG Protocol 觀念，強化全員對氣候風險與減碳管理之理解，了解如何區分排放類別、計算排放量，以及企業減少碳排的措施，共計 266 人次參訓、總時數 201.5 小時。</p> <ul style="list-style-type: none"> 由輔導認證顧問公司進行 GRS（全球回收標準）認證輔導與稽核缺失改善訓練，協助相關同仁提升國際綠色驗證制度之實務與認證能力，以強化企業因應市場低碳與永續之要求，包含全順物流共計 9 人次參訓、總時數 18 小時。
	市場風險	市場的不確定性、材料成本增加	<ul style="list-style-type: none"> 原料成本價格因氣候風險而上漲，會直接推高原廠的生產成本；另因上游供應商需投入研發綠色替代技術或設備，造成資本支出大增，若我方無法轉嫁予客戶，將壓縮自身的毛利。 因消費者偏好轉向低碳、永續商品，傳統易造成污染的產品可能被市場淘汰或需求下降，使公司的營收下滑；但新興的永續性及回收產品市場收入尚不穩定，增高營收預測的準確性。 	<ul style="list-style-type: none"> 初期規劃採用 AI 模型預測未來銷售，並強化業務面的管理，以掌握客戶未來市場動向，進一步強化進銷存減少營運風險。 通過 ISCC PLUS 國際永續性與碳驗證，可提升市場競爭力尤其是在食品包裝、塑膠製品等高端市場。 導入 GRS 全球回收標準並通過驗證，可滿足綠色消費者需求，提升品牌信譽，也有利於公司切入歐美、日本等市場，擴展業務機會。 投入 PCR 塑膠再生料的開發，2025 年已銷售約 609 公噸，年成長 3.6%。 從國外進口已回收純化的再生冷媒，近年來已銷售近 76 公噸的再生冷媒，透過回收純化讓冷媒進入循環經濟，減少溫室氣體的排放。

氣候風險				
類型	項目	風險成因	財務影響	因應對策
實體 風險	立即性/長期性	颱風、水災	<ul style="list-style-type: none"> 極端氣候引起的淹水易提高貨運代理的機率，增加出車運費；因天氣造成無法如期交貨，將增加倉租費用。 由於台灣颱風侵襲機率高，容易造成太陽能模組或電廠設備毀損。 因氣候因素造成訂單交期延後或被迫取消，對營運面易造成負面衝擊。 	<ul style="list-style-type: none"> 建立多元化的供應鏈，並加強庫存管理，可減低天災對營運所帶來的負面衝擊。 全台各營運據點停車場皆設有防水閘門，以防颱風及強降雨；僅有台北停車場因入口地勢略高，未設防水閘門，但公司為突發事件造成損失，仍增設沙包作為水災防治。 全順物流持續強化各地倉儲據點之防災韌性，已於倉庫設置防水閘門、增設沙包及完善示警標記，以因應極端氣候所帶來之豪雨與颱風等風險。另於 2025 年新設頭份停車場時，主動避開臨河區域，選址於距離水域較遠之安全地帶，有效降低水患衝擊。 全順物流為因應客戶生產線上的緊急需求，在顧及員工安全的前題下，請倉庫與運輸人員於颱風日出勤，公司如實核發加班費，會因此增加營運成本。 國軒科技在獲知氣象署預報颱風可能登陸前，即進行風災前維運巡檢，主要針對太陽能板模組、支架結構確認是否確實鎖固，各式電器設備箱體是否確實密閉，現場環境有無雜物或致災因素必須事先移除，並做好相關防颱工作，將災害損失風險降至最低。待颱風警報解除後，即刻辦理災後巡檢工作，針對受災情況立即修護、排除故障，以消弭附近居民疑慮，避免造成社會負面觀感。
		暫時電力中斷	<ul style="list-style-type: none"> 夏季用電高峰期間，暫時性的電力中斷會造成營運地點的資訊系統停擺，而影響業務運作，導致營業損失。 全順物流倉庫可能因停電而中斷，造成訂單處理延遲、存貨損失或客戶滿意度下降。 	<ul style="list-style-type: none"> 機房都備有 UPS 不斷電系統，以防資料毀損或遺失；如發生長時間電力中斷現象，將啟用泰國第二營運中心系統，做為災難備援。 將持續規劃將各類服務放置於雲端，以減少天災、電力等外力因素對於資訊服務的影響。 全順物流已於各倉庫與停車場建置大型緊急柴油發電機，以因應突發性電力中斷。於非長時間停電情況下，可支應倉儲營運之基本用電需求，確保服務不中

氣候風險				
類型	項目	風險成因	財務影響	因應對策
				斷並維護客戶權益；惟發電機啟用將相應增加燃料成本。
		供應鍊中斷或運輸條件改變	<ul style="list-style-type: none"> 供應鍊中斷或運輸條件改變等，會造成營收減少或營運成本增加致利潤減少。 	<ul style="list-style-type: none"> 針對不同產業，尋找可替代供貨的多元化來源滿足客戶需求，以降低氣候變遷帶來的供應中斷實體風險。 在運輸作業方面，除我方自有車輛外，另持續尋找不同協力商加入營運分散風險，以確保所有客戶的運輸作業可穩妥執行。 在倉儲作業方面，與產業中同業保持聯繫，在面臨緊急狀態下可互相支援，確保所有倉儲作業可如質如實提供服務。

氣候機會				
類型	項目	財務影響	因應策略	
機會	節能設備	<ul style="list-style-type: none"> 營運據點透過導入再生能源、節能設備、電動車等，以降低營運期間的能源使用成本，同步減少溫室氣體的產生；並導入能源管理系統，以提升能源使用效率。 為淘汰不具環保的運輸車輛，需編列預算採買更環保省油的 5.6 期規格的車輛。 	<ul style="list-style-type: none"> 加速於各式辦公設備如燈具、空調、飲水機、咖啡機及各項事務機具上，加裝節能裝置及開啟省電模式等，並逐步汰換老舊耗能設備及綠化辦公環境，以有效降低能源成本。 全順物流逐步淘汰車隊中的 4 期規格車輛，改而購買更環保省油的 5、6 期規格車輛代替，目前汰換率已逾 9 成，僅存的數台 4 期車只供廠內運輸用，降低其使用率。 全順物流於新建倉庫設置自動倉儲系統，運用有效率的運載設備與倉位管理，增加倉庫運營效率，減少倉庫整體的能源損耗。 全順物流規劃於運輸車輛導入待機冷氣系統，於車輛怠速期間由電瓶供應冷氣用電，以降低不必要之油耗及廢氣排放；該計畫採逐步推動方式，每月裝設一台，預計於 4 年內全面完成，2025 年減少溫室氣體排放約 36.477 公噸 CO₂e。 全順物流於南部建置之物流中心預計於 2026 年啟用，規劃於主建物屋頂設置太陽光電發電系統。此舉除可提升再生能源使用比例外，亦有助於強化用電自主性，降低電力供應不穩所帶來之營運風險。 	

氣候機會			
類型	項目	財務影響	因應策略
	開發新產品或服務市場	<ul style="list-style-type: none"> 透過開發及推廣低碳、新能源、再生能源和永續循環等產品或服務，公司不僅能夠滿足客戶日益增加的需求，還能開發新市場，搶先競爭同業，獲得更多新訂單，進而提升營收創造利潤。 	<ul style="list-style-type: none"> 建立太陽能產業一條龍營運，即從案場開發、工程承攬、模組及材料銷售到維運等，期能站穩台灣綠能供應鏈的重要角色。 在零碳趨勢下，再生能源已成為不可逆的趨勢，至 2025 年集團在太陽能電站總建置容量累計 70.8 MW，年度貢獻減碳排量約 3.88 萬公噸。 集團已提前布局，投入資源於澳洲建置光儲整合專案(結合太陽光電與儲能系統)，裝置容量達太陽光電 5.8MW 及儲能 11MWh，並累積實務開發與營運經驗。在此基礎上，集團正進一步規劃於日本推動儲能案場，並評估將業務拓展至東南亞市場，持續掌握區域能源轉型所帶動之成長機會。 集團亦積極布局台灣表後儲能(用戶側儲能)市場，配合相關政策發展，鎖定工業區及科學園區之高壓用電客戶。透過削峰填谷之電力調度機制(離峰充電、尖峰放電)，協助企業有效降低用電成本，提升電力使用效率與營運韌性，並有助於穩定整體電網運行，創造多方共益價值。 公司亦積極投入綠電轉供業務，將集團電站所產出的太陽能電力轉供予民間企業使用，如半導體等用電大戶。此舉除可提升集團整體發電收益外，亦使屋頂或土地提供者因電力銷售予企業而獲得更高分潤，形成多方共益的合作模式。同時提供綠電憑證予用電企業，協助其加速推動淨零排放目標，進一步提升產業在國際市場的競爭力。 公司積極切入開發與綠色相關的產品，導入符合環境法規與永續發展目標的產品，如：跨入 PCR 塑膠再生料的開發，並積極推廣再生冷媒，以及通過 ISCC PLUS 國際永續性與碳驗證，與 GRS 回收料的產品，達到永續經濟的目標。

氣候機會			
類型	項目	財務影響	因應策略
	技術開發 (回收技術、循環經濟、低碳產品)	<ul style="list-style-type: none"> 因應政策與法規的要求，邁向低碳、高效能源的經濟模式，切入回收料循環經濟的市場，除提高營收並能減少碳足跡。 從太陽能材料與模組買賣，切入電廠建置領域，後續將投入碳權、綠電等相關業務，讓能源部門的營收與獲利可持續增長。 	<ul style="list-style-type: none"> 投入廢晶圓回收與再生的服務，也有跨入石英零件回收再利用專案，並切入 PCR 塑膠再生料、引進已回收純化的再生冷媒，為產業循環及永續環境的發展盡一份心力。 因應環保法規、客戶需求、市場趨勢，申請 ISCC PLUS(國際永續性與碳驗證)與 GRS(全球回收標準)認證，未來在全球各地的碳權陸續施行後，這類產品將逐步打開銷售量，以達到碳排淨零為目標。 在新能源技術開發方面，集團持續關注風能、生質能、小水力及地熱等多元能源形式，並投入前期研究與技術評估。惟考量市場環境、投資風險與報酬結構，經綜合評估後才會進行實質布局。 集團將資源聚焦於具高度成長潛力與技術門檻之領域，包括鈣鈦礦太陽能電池、第三代太陽能技術，以及太陽能模組回收、氫能應用與 AI 算力中心供電解決方案等。 全順物流著手規劃燃油車輛跨轉到電動車輛的可行性，需同步考慮電動貨車的購置成本、續航力及安全性等因素。

3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響：

TCFD 風險策略

本公司將鑑別後的轉型/實體風險與機會已在前述表格中說明對營收與成本面的影響，並詳述去年的執行概況；為因應氣候變遷所產生的財務衝擊，特訂定短中長期策略，以有效達成設立的減碳目標及規避氣候帶來的營運風險。以下為短期、中期與長期策略：

短期策略：

- 監測極端氣候事件如：颱風、豪大雨等，對供應鏈與營運的影響，同時制定氣候應變計畫，並確保供應鏈多元化，降低單一供應商受氣候影響的風險，強化營運韌性。
- 符合國際氣候相關財務揭露(TCFD)建議，提高資訊透明度，遵循碳排放相關法規，避免罰款與法律風險。
- 建有「緊急事件應變與準備管理程序」，依環境考量、危害鑑別的可能發生或已發生災害的緊急、異常事件的風險，規範有關緊急事件準備與應變機制，以預防或降低對人員、財產的健康及損失和對環境的影響。

中期策略：

- 投資綠色科技如再生能源(太陽光電、生質能、地熱等)，並協助客戶推動能源改善計畫，以降低碳足跡；調整銷售的產品與服務，開發低碳或淨零解決方案，以回應市場需求。
- 與供應商共同制定減碳策略，降低上游排放，並建立氣候風險評估機制，確保供應鏈具備適應能力。

長期策略：

- 探索碳權交易與碳移除技術，如海洋碳匯、直接空氣捕捉(DAC)，並訂定科學基礎減碳目標(SBTi)，持續減少營運碳排放，達成淨零碳排。
- 依據政策變化與市場趨勢，調整商業模式，同時研究創新解決方案，以滿足綠色經濟與永續發展需求。

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：

公司的產品銷售服務依據環境考量風險評估作業，檢視氣候變遷對銷售運作潛在的風險與機會，並透過相關營銷活動引導客戶識別，促進綠色產品的推廣和銷售。

推動的環境管理系統以環境保護、污染預防及持續改善為核心價值，並設有專責組織及人員依循環境政策，督導、落實環境管理系統運作，以符合國際標準的要求，且自 2003 年即取得 ISO 14001 環境管理系統認證維續至今。

因應客戶要求，協調供應商配合執行 ISO14064-1 組織型溫室氣體盤查活動等，以降低對環境負荷衝擊。同時為符合公司 ISO 14001 環境管理系統的運作及要求，外購水、電能資源的溫室氣體排放減量以 0.2%為環境目標，積極宣導、追蹤執行績效。茲因公司集團組織龐大，將逐年推展，預期在 2027 年執行集團第三方外部查證，同時確定基準年，作為後續減碳作業的依據。

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：

根據 TCFD 指標和目標及行動策略，公司訂定具體的目標，藉由這些短中長期的目標，可有效管理及確保策略的準確執行。

指標與目標		
項目	短期目標	中、長期目標
能源管理及溫室氣體管理	公司並非碳排大戶，但每年仍以減少前一年度0.2%的電耗用，為年度溫室氣體排放減量的目標，逐年推展各子公司並建立各公司基準年資訊。	因應永續治理路徑，於2027年前完成溫室氣體盤查、2029年前完成溫室氣體盤查之查證。
水資源管理	短期目標	中、長期目標
	公司並非碳排大戶，但每年仍以減少前一年度0.2%的水資源耗用，為年度溫室氣體排放減量的目標。	逐年推展子公司、單位ISO 14001環境管理系統，及ISO14064-1組織型溫室氣體盤查體系，建立各子公司、單位水資源減耗的年度環境目標。

7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎 & 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 (表 2-3)：詳本年報第 72 頁至第 73 頁

9.溫室氣體盤查及確信情形 (表 2-1 及表 2-2)：詳本年報第 69 頁至第 71 頁

溫室氣體盤查計畫

因應政府機關要求及公司內部 ESG 永續報告的期許，自 2023 年起導入 ISO 14064-1 組織型溫室氣體盤查機制，以建立集團內各公司的溫室氣體排放基準年及作業標準。並已建置溫室氣體排放盤查登錄平台，於 2024 年第一季完成宣導、正式上線使用，藉以追蹤各公司溫室氣體排放登錄的落實及完成度。同時，也作為溫室氣體排放盤查報告書擬定的依據。2024 年完成華南地區的溫室氣體盤查，2025 年推展至華東地區，2026 年則續推廣到東南亞地區。

溫室氣體保證或確信

本公司委託 LRQA (英商勞盛股份有限公司) 執行華立台灣 2023 年溫室氣體盤查之第三方查證，並取得盤查聲明書，當年度排放量為 739.3593 公噸 CO₂e。2024 年持續委由同一機構進行查證並取得盤查聲明書，盤查範疇進一步擴及東莞華港子公司，整體排放量為 1,124.6286 公噸 CO₂e。

(2).最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

2-1.溫室氣體盤查資訊

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定 資本額未達 50 億元之公司應揭露				
1. 母公司個體應自 2026 年開始盤查 2025 年之資訊。				
2. 合併財務報告子公司應自 2027 年開始盤查 2026 年之資訊。				
近兩年溫室氣體排放情形				
本公司依照國際標準組織 (ISO) 發布之 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。2023 年起，本公司將定期盤查母公司 (華立) 及子公司 (全順、國軒) 之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。				
2024 年溫室氣體總排放量 (報導期間：2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 12 月 31 日)	範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	母公司-華立	45.98	46,818	0.0010
	子公司-全順	3,113.37	702	4.4350

	子公司-國軒	38.66	244	0.1584	
	合計	3,198.0056	47,764	0.0670	
	範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
	母公司-華立	494.36	46,818	0.0106	
	子公司-全順	902.20	702	1.2852	
	子公司-國軒	24.10	244	0.0988	
	合計	1,420.6560	47,764	0.0297	
	範疇三	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
	母公司-華立	234.46	46,818	0.0050	
	子公司-全順	801.84	702	1.1422	
	子公司-國軒	28.48	244	0.1167	
	合計	1,064.7792	47,764	0.0223	
	2025年溫室氣體總排放量 (報導期間：2025年1月1日 至2025年12月31日)	範疇一	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
		母公司-華立	45.31	47,656	0.0010
子公司-全順		3,346.65	709	4.7202	
子公司-國軒		35.12	244	0.1439	
合計		3,427.0822	48,609	0.0705	
範疇二		總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
母公司-華立		450.58	47,656	0.0095	
子公司-全順		940.90	709	1.3271	
子公司-國軒		21.96	244	0.0900	
合計		1,413.4405	48,609	0.0291	
範疇三		總排放量 (公噸 CO ₂ e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	
母公司-華立		250.14	47,656	0.0052	
子公司-全順		812.79	709	1.1464	
子公司-國軒		27.16	244	0.1113	

	合計	1,090.0836	48,609	0.0224
註1	直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。			
註2	直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」(下稱本作業辦法)第4條之1第2項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。			
註3	溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。			
註4	溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。			
註5	組織特定度量的「營業額」： 2025年華立(台灣)營收476.56億、全順營收7.09億、國軒營收2.44億，合計共486.09億。 2024年華立(台灣)營收468.18億、全順營收7.02億、國軒營收2.44億，合計共477.64億。			
註6	兩年涵蓋範疇： 2025年：華立(台灣)、全順、國軒。 2024年：華立(台灣)、全順、國軒。			

2-2.溫室氣體確信資訊

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍
<p>1. 母公司個體應自2028年開始執行確信，揭露2027年母公司個體盤查情形。</p> <p>2. 合併財務報告子公司應自2029年開始執行確信，揭露2028年合併報表盤查情形。</p>
本公司及合併財務報告部分子公司(包含子公司A及子公司B)之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下
<p>本公司於2023年底導入溫室氣體盤查ISO 14064-1機制，於2024年完成台灣主要營運據點華立及全順物流、國軒科技的溫室氣體盤查，並於當年委託英商勞盛股份有限公司(LRQA)執行第三方溫室氣體盤查外部查證及確信，並取得盤查聲明書。</p> <p>茲因本公司為金管會要求揭露對象，依規定每年需進行一次外部查證，仍續委託英商勞盛股份有限公司(LRQA)執行第三方溫室氣體盤查外部查證，第一階段於7月進行，第二階段於8月進行。</p>
<p>註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。</p> <p>註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。</p> <p>註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。</p>

2-3.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體減量策略與目標		
<p>本公司因應客戶要求，協調供應商配合執行 ISO14064-1 組織型溫室氣體盤查活動等，以降低對環境負荷衝擊。同時為符合公司 ISO 14001 環境管理系統的運作及要求，外購水、電能資源的溫室氣體排放減量以 0.2% 為環境目標，積極宣導、追蹤執行績效。茲因公司集團組織龐大，將逐年推展，預期在 2027 年執行集團第三方外部查證，同時確定基準年，作為後續減碳作業的依據。</p>		
指標與目標		
項目	短期目標	中、長期目標
能源管理及溫室氣體管理	公司並非碳排大戶，但每年仍以減少前一年度 0.2% 的電耗用，為年度溫室氣體排放減量的目標，逐年推展各子公司並建立各公司基準年資訊。	因應永續治理路徑，於 2027 年前完成溫室氣體盤查、2029 年前完成溫室氣體盤查之查證。
水資源管理	短期目標	中、長期目標
	公司並非碳排大戶，但每年仍以減少前一年度 0.2% 的水資源耗用，為年度溫室氣體排放減量的目標。	逐年推展子公司、單位 ISO 14001 環境管理系統，及 ISO14064-1 組織型溫室氣體盤查體系，建立各子公司、單位水資源減耗的年度環境目標。
2025 年減量達成情形		
能源	<p>本公司依循已導入之 ISO 14001 環境管理系統，系統性訂定環境目標與行動方案，並透過行政宣導、定期查核及持續提醒等機制，落實節能管理措施，以有效降低能源使用並減少溫室氣體排放。</p> <p>在行政營運面向，本公司持續推動多項節能減碳措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 於各項能源開關處設置節能標示，以視覺化方式即時提醒同仁落實節能行為。 2. 優先採購高能源效率設備，並定期進行用電設備巡檢。2025 年台中辦公室空調主機汰換為一級能效機型，提升整體能源使用效率。 3. 善用辦公空間良好採光條件，日間優先使用自然光源，以降低照明用電需求。 4. 辦公室照明已全面採用 T5 節能燈管，並持續推動汰換為 LED 燈具；2025 年台中辦公室已全面完成 LED 更換，進一步提升節電效益。 5. 空調溫度統一設定於 26-27°C，並於非上班時段及假日降低設備運轉，以減少不必要之能源消耗。 6. 鼓勵同仁以步行樓梯替代電梯，並透過業務行程整合規劃，降低交通移動所衍生之能源使用。 7. 推動內部簽核全面電子化，並導入電子公文系統與政府機關往來，逐步落實無紙化作業，同時提升營運效率。 8. 逐步汰換運輸車隊為第五、六期車型，目前汰換率逾九成，以降低整體排放。 9. 新建倉庫導入自動倉儲與智慧管理系統，提升效率並降低能源使用。 10. 運輸車輛導入待機冷氣系統，減少油耗與排放；計畫分階段推動，2025 年已減少約 36.477 公噸 CO₂e。 <p>透過上述措施之持續推動，本公司不僅有效提升能源使用效率，亦逐步降低營運碳排放，朝向低碳營運與永續發展穩健邁進。</p>	

溫室氣體排放減量

- 因應政府機關要求及內部 ESG 的期許，自 2023 年起導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查機制，建立各公司的溫室氣體排放的基準年及作業標準。
- 目前已在執行溫室氣體排放盤查，並建置溫室氣體排放登錄資訊平台供各公司、各地登錄，並於 2024 年第一季正式上線，用以追蹤各公司盤查作業的完成狀況。
- 2025 年建置的太陽能電站於 2025 年預估總發電 (約 70.8MW) 可達 8,193 萬度，減碳排量約 3.88 萬公噸。
- 2025 年、2026 年第三季續委託勞盛(LRQA)執行溫室氣體盤查查證。

註 1：應依本作業辦法第 4 條之 1 第 4 項規定所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本作業辦法第 4 條之 1 第 2 項規定，資本額 100 億元以上之公司應於 2025 年完成 2024 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 2024 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(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？	✓		(一) 本公司已經董事會通過訂定《誠信經營守則》，明定誠信經營政策、防範不誠信行為之作法及具體措施，並揭露於公司網站。董事會與管理階層承諾依該守則落實誠信經營，將誠信原則納入公司治理架構及內部控制制度，確保全體董事、經理人、受僱人及具有實質控制能力者遵循相關法令及公司規範。 (二) 本公司透過永續發展委員會架構下之公司治理組及企業社會責任組，推動誠信經營相關工作，負責協助董事會及管理階層制定、檢討及監督誠信經營政策與防範方案之執行情形，並依組織權責分工落實各項內控制度、教育訓練及檢舉保護機制，以確保誠信經營政策有效運作。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(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？	✓		(一) 本公司依《誠信經營守則》將不誠信行為類型明確規範，並依《風險管理政策與程序》將相關風險納入整體風險管理架構，由各業務單位於日常作業中落實控制措施。 (二) 對於可能涉及不誠信或非法行為之事項，本公司另訂有《檢舉非法與不道德、不誠信行為及不法侵害案件之處理辦法》，設置專責受理窗口及調查機制，明定保密、保護與調查程序，以確保相關防範措施得以有效執行。 (三) 目前公司係透過內部控制制度、教育訓練宣導、檢舉管道及內部稽核考核機制，持續監督及防範不誠信行為，並依相關規範辦理改善。 (四) 前述規範已涵蓋上市上櫃公司誠信經營守則第七條第二項各款所列行為類型。	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(一) 為防範不誠信行為，本公司已訂定《誠信經營守則》及《檢舉非法與不道德、不誠信行為及不法侵害案件之處理辦法》，明確規範禁止行為類型、行為準則、違規處理原則及申訴與檢舉程序，並納入公司內部控制及風險管理制度中落實執行。 (二) 對於違反誠信或相關規範之行為，依公司相關人事規章及內部懲戒制度辦理；涉及董事或高階管理階層者，則依規定提報審計委員會或董事會處理。公司並設置專責受理窗口及多元檢舉管道，明定保密、保護及調	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。

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	
			查程序，以確保案件處理之公正與完整。 (三)前揭制度經審計委員會及董事會通過後施行，並視法令修正或實務需要適時檢討修正，以確保制度持續有效運作。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司依《誠信經營守則》規定，避免與涉有不誠信行為之對象從事商業交易。於與客戶、供應商及其他交易對象建立或續約往來關係時，業務單位依內部作業程序審視其商譽及相關公開資訊，作為交易評估之參考。 (二)另於重要商業契約中，視交易性質及風險情形，納入誠信行為、遵法義務及違約處理等相關條款，以降低交易風險。如發現往來對象涉有不誠信行為，得依契約約定或公司相關規範終止或停止交易。
(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？	✓		本公司「推動誠信經營工作小組」於114年11月7日向董事會報告「114年度落實誠信經營執行情形」，其中包含114年度推動誠信經營執行成果與115年度執行計畫及114年度檢舉事項與處理結果。 114年度相關執行情形： 1.教育訓練 為持續加強員工誠信觀念與廉潔準則，搭配業務推廣所應具社會責任與環境保護觀念，公司每年皆有規劃辦理實務講座，建立良好行為規範，114年度針對經理人及員工辦理內部相關課程宣導與教育訓練總計訓練時數達603人時。 2.溝通管道 員工也可透過多重管道(包含公司網站、內部E-mail信箱等方式)與各管理階層及人事單位反應與溝通。 3.檢舉制度與檢舉人保護 本公司網站設有違反從業道德舉報之平台，提供管道供檢舉人舉發公司人員不法行為，由稽核室受理檢舉案件，負責將案件轉發相關單位最高主管調查，並追蹤案件最終處理結果，對於檢舉人身分及檢舉內容均予以保密，並對案件之受理、調查過程及結果留存完整紀錄。114年度受理檢舉案數計0件。 4.防範內線交易

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>本公司在「公司治理實務守則」中規範本公司內部人於獲悉公司財務報告之日起之股票交易控管措施，即內部人不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票。此外，本公司股務單位亦於前述封閉期間前通知內部人應遵守本項規範。</p> <p>a. 本公司 114 年 10 月 22 日對現任經理人及員工計 126 人次進行 252 小時教育宣導。</p> <p>b. 本公司於 114 年 11 月 7 日對現任董事 8 人共 1 小時宣導說明其內容。</p> <p>c. 本公司於 114 年 1 月 3 日以 E-mail 方式通知所有董事 114 年 6 次董事會開會日期，並於各季財務報告公告前 30 日或 15 日之封閉期間，於封閉期間開始前 1 日以 E-mail 提醒內部人(董事及經理人)，避免內部人誤觸該規範。</p> <p>內線交易規範相關宣導簡報及影音檔案置於內部員工系統，以供董事、公司經理人及員工參考。</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>(一) 本公司已於《誠信經營守則》及相關內部規範中明定利益衝突防範與利益迴避原則，要求董事、經理人及員工於執行職務時避免個人利益與公司利益發生衝突，並依法揭露及迴避。</p> <p>(二) 公司並要求員工簽署遵循誠信經營及相關內部規範之文件，以強化遵循責任。</p> <p>(三) 另設置電子郵件信箱等檢舉管道，並依《檢舉非法與不道德、不誠信行為及不法侵害案件之處理辦法》辦理受理與調查，以確保制度落實。</p>	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
(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>(一) 本公司已建立會計制度及內部控制制度，並視法令及營運環境變化適時檢討修正，以確保制度有效運作。</p> <p>(二) 稽核室隸屬董事會，依年度風險評估結果擬訂稽核計畫，並查核各項內部控制及誠信經營相關規範之遵循情形，定期向董事會報告查核結果，以強化監督機制及制度落實。</p>	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。

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？	✓		<p>為推動ESG並落實誠信經營，公司針對經理人及員工辦理內部相關課程宣導與教育訓練，114年度參與人數及訓練時數如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>上課人次</th> <th>上課總時數(人次*小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>永續發展、內線交易及公司治理訓練</td> <td>126</td> <td>252</td> </tr> <tr> <td>2025年永續報告書編纂</td> <td>35</td> <td>105</td> </tr> <tr> <td>人權風險評估訓練</td> <td>9</td> <td>27</td> </tr> <tr> <td>新進人員訓練-人權政策</td> <td>45</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>職場不法侵害預防與性騷擾防治(主管場)</td> <td>36</td> <td>54</td> </tr> <tr> <td>職場不法侵害預防與性騷擾防治(員工場)</td> <td>94</td> <td>141</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	上課人次	上課總時數(人次*小時)	永續發展、內線交易及公司治理訓練	126	252	2025年永續報告書編纂	35	105	人權風險評估訓練	9	27	新進人員訓練-人權政策	45	11	職場不法侵害預防與性騷擾防治(主管場)	36	54	職場不法侵害預防與性騷擾防治(員工場)	94	141	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。
課程名稱	上課人次	上課總時數(人次*小時)																							
永續發展、內線交易及公司治理訓練	126	252																							
2025年永續報告書編纂	35	105																							
人權風險評估訓練	9	27																							
新進人員訓練-人權政策	45	11																							
職場不法侵害預防與性騷擾防治(主管場)	36	54																							
職場不法侵害預防與性騷擾防治(員工場)	94	141																							
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	✓		<p>本公司依「檢舉非法與不道德或不誠信行為及職場不法侵害案件之處理辦法」建立並公告獨立檢舉信箱，供內部及外部人員使用。 檢舉信箱：suggestion@wahlee.com.</p>	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。																					
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		<p>(一) 本公司已訂有《檢舉非法與不道德、不誠信行為及不法侵害案件之處理辦法》，明定受理、調查及處理之標準作業程序，包括受理窗口、調查時程、專責處理人員及必要之迴避機制。 (二) 案件調查完成後，依查證結果採取適當之後續處置措施，情節重大者提報審計委員會或董事會處理。 (三) 調查過程及相關資料均依規定辦理保密及權限控管，並對檢舉人提供保護措施，以確保制度公正及有效運作。</p>	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。																					
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		<p>(一) 本公司依《檢舉非法與不道德、不誠信行為及不法侵害案件之處理辦法》辦理檢舉案件，於受理及調查過程中對檢舉人身分及相關資料予以保密，並採取適當之保護措施。</p>	與上市上櫃誠信經營守則規定相符。																					

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			(二)公司明定檢舉人不得因檢舉而遭受解僱、降職、減薪、調職或其他不利處分；如有不當報復情事，將依公司相關規範辦理。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已將《誠信經營守則》及相關制度公告於公司網站，並依規定於公開資訊觀測站及年報揭露誠信經營相關資訊。另就年度推動情形及執行成果，於董事會報告後揭露於年報或公司網站，以強化資訊透明度。
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： 本公司參酌金融監督管理委員會發布之《上市上櫃公司誠信經營守則》訂定本公司《誠信經營守則》，內容涵蓋防範不誠信行為、利益衝突管理、檢舉機制及資訊揭露等事項，並依該守則辦理相關作業。截至目前為止，本公司實際運作情形與前揭主管機關守則規定尚無重大差異或不符之情事。			
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) 誠信經營為本公司企業文化之核心價值。本公司依《上市上櫃公司誠信經營守則》訂定《誠信經營守則》，並持續檢視相關制度之妥適性與有效性。 本公司已於106年8月9日經董事會通過修訂《誠信經營守則》並公告施行；另於114年11月7日董事會通過修訂《檢舉非法與不道德、不誠信行為及不法侵害案件之處理辦法》，修訂重點包括明確職場不法侵害適用範圍、強化檢舉人保護機制、明定調查程序及處理時限，並提升制度透明度與責任歸屬，以持續強化公司誠信經營與內部治理運作。			

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：詳本年報第 26 頁至第 36 頁。

(八)內部控制制度執行狀況應揭應下列事項：

1.內部控制聲明書：

詳細資料請至公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告查詢

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

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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
114年股東常會 (114.05.27)	一、通過113年度營業報告書及財務報表。	決議通過。
	二、通過113年度盈餘分配。	經114年5月27日董事會決議通過，訂定114年6月29日為除息基準日，並於114年7月18日發放股東現金股利新台幣1,375,015,131元
	三、通過修訂「公司章程」部分條文案。	經114年5月27日股東會決議通過後適用。

2. 董事會之重要決議

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見
114.02.19	第一次	1.通過本公司113年度第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過
		2.通過本公司114年度營運計劃案。	無異議照案通過
		3.通過本公司114年度與銀行往來業務之授權案。	無異議照案通過
		4.通過向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過
		5.通過繼續並調降為子公司Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd背書保證案。(美金890萬元)	無異議照案通過
		6.通過114年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬案。	無異議照案通過
		7.通過召開114年股東常會開會日期及地點案。	無異議照案通過
114.03.12	第二次	1.通過113年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。	無異議照案通過
		2.通過113年度盈餘分配案。	無異議照案通過
		3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無異議照案通過
		4.通過分配本公司113年度董事酬勞及員工酬勞案。	無異議照案通過
		5.通過本公司114年度董事酬勞及員工酬勞比率。	無異議照案通過
		6.通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司&新纖應用材料(江蘇)有限公司提供購料履約保證案。(新台幣150,000仟元)	無異議照案通過
		7.通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證案。(新台幣25,194仟元)	無異議照案通過
		8.通過繼續為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證案。(新台幣400,000仟元及購料保證新台幣0.67億元)	無異議照案通過

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見
		9.通過繼續為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證案。(美金 19,500 仟元及購料保證美金 6,500 仟元)	無異議照案通過
		10.通過出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過
114.04.14	第三次	通過修訂 113 年度盈餘分配案。	無異議照案通過
114.05.08	第四次	1.通過 114 年第一季合併財務報告案。	無異議照案通過
		2.通過本公司 114 年第一季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過
		3.通過繼續為子公司 Hightech Polymer Sdn Bhd 背書保證案。(美金 1,100 萬元)	無異議照案通過
		4.通過本公司出具 113 年度永續報告書。	無異議照案通過
114.05.27	第五次	1.通過為本公司董事及經理人購買責任保險案。(保險額度美金 500 萬元)(114.06.18~115.06.18)	無異議照案通過
		2.通過 113 年度現金股利發放相關事宜。	無異議照案通過
114.08.08	第六次	1.通過 114 年第二季合併財務報告案。	無異議照案通過
		2.通過本公司 113 年度經理人薪資報酬案。	無異議照案通過
		3.通過修訂本公司「董事薪酬管理辦法」部分條文案。	無異議照案通過
		4.通過本公司 114 年第二季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過
		5.通過繼續為子公司 Wahlee Innovation Materials Private Limited 背書保證案。(INR 100,000 仟元)	無異議照案通過
		6.通過繼續為子公司 REGENT KING INTERNATIONAL LIMITED(永俊國際有限公司)背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過
		7.通過新增為轉投資公司華旭科技股份有限公司背書保證案。(NT\$ 25,969.2 仟元)	無異議照案通過
114.11.07	第七次	1.通過 114 年第三季合併財務報告案。	無異議照案通過
		2.通過本公司 114 年第三季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過
		3.通過繼續為子公司 Wah Lee Philippines Inc.背書保證案。(美金 100 萬元)	無異議照案通過
		4.通過繼續為子公司 PT. WAH LEE INDONESIA 背書保證案。(美金 200 萬元)	無異議照案通過
		5.通過修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。	無異議照案通過
		6.通過修訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。	無異議照案通過
		7.通過修訂本公司「內部控制制度-薪工循環」案。	無異議照案通過
		8.通過本公司基層員工定義案。	無異議照案通過
		9.通過本公司 115 年度稽核計畫案。	無異議照案通過
114.12.30	第一次臨時	通過投資錦德氣體(股)公司案。	無異議照案通過
115.02.05	第一次	1.通過本公司 114 年第四季逾期應收帳款不列入資金貸與案。	無異議照案通過
		2.通過本公司 115 年度營運計劃案。	無異議照案通過
		3.通過本公司 1158 年度與銀行往來業務之授權案。	無異議照案通過
		4.通過向銀行申請中期週轉金貸款案。	無異議照案通過
		5.通過繼續為子公司 Wah Lee (Vietnam) Co., Ltd 背書保證案。(美金 690 萬元)	無異議照案通過
		6.通過繼續為轉投資公司華旭科技(股)公司背書保證案。(NT\$ 25,194 仟元)	無異議照案通過
		7.通過本公司 115 年第一季起更換簽證會計師之委任案。	無異議照案通過
		8.通過全面改選董事案。	無異議照案通過
		9.通過召開 115 年股東常會開會日期及地點案。	無異議照案通過
115.03.11	第二次	1.通過 114 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。	無異議照案通過

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見
		2.通過 114 年度盈餘分配案。	無異議照案通過
		3.通過分配本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞案。	
		4.通過分派本公司 114 年度基層員工酬勞案。	無異議照案通過
		5.通過本公司 115 年度董事酬勞及員工酬勞比率案。	無異議照案通過
		6.通過繼續為子公司華港工業物品(香港)有限公司、東莞華港國際貿易有限公司及上海怡康化工材料有限公司向新光合成纖維(股)公司&新纖應用材料(江蘇)有限公司提供購料履約保證案。(新台幣 150,000 千元)	無異議照案通過
		7.通過繼續並調降為轉投資公司長華塑膠股份有限公司背書保證案。(新台幣 320,000 仟元及購料保證新台幣 0.55 億元)	無異議照案通過
		8.通過繼續並增加為轉投資公司上海華長貿易有限公司背書保證案。(美金 19,500 仟元、RMB 12,000 仟元及購料保證美金 7,000 仟元)	無異議照案通過
		9.通過 115 年度財務報表及稅務報表，查核簽證會計師委任報酬案。	無異議照案通過
		10.修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無異議照案通過
		11.通過出具本公司 114 年度內部控制制度聲明書。	無異議照案通過
		12.通過本公司提名暨審查董事及獨立董事候選人案。	無異議照案通過
		13.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	無異議照案通過
		14.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無異議照案通過
		15.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	無異議照案通過
		16.通過修改 115 年股東常會議案。	無異議照案通過

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

四、會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	114.01.01-114.12.31	5,700	520	6,220	非主管員工薪資申報 5 萬，其他 47 萬
	許瑞軒	114.01.01-114.12.31				
	賴永發	114.01.01-114.12.31	-	955	955	稅務簽證 43 萬及其他 52.5 萬

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	一一五年二月五日董事會決議		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕會計師及許瑞軒會計師，由於內部組織調整變動，自一一五年第一季起財務報表改由勤業眾信聯合會計師事務所許凱甯會計師及許瑞軒會計師負責簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		不適用
	主動終止委任		
不再接受（繼續）委任			
最近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		會計原則或實務	
	有	財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無說明	不適用	
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)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	許凱甯會計師、許瑞軒會計師
委任之日期	一一五年二月五日經董事會決議
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：無此情事。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形形：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表。

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

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

115年3月27日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
康泰投資(股)公司	20,011,338	7.71%	0	0.00%	0	0.00%	富世投資(股)公司	本公司之母公司	
康泰投資(股)公司 代表人：蔡淑芬	109,285	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
富世投資(股)公司	15,996,494	6.17%	0	0.00%	0	0.00%	康泰投資(股)公司	本公司之子公司	
富世投資(股)公司 代表人：張毓仁	9,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德衛投資(股)公司	12,749,950	4.91%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
德衛投資(股)公司 代表人：謝新謨	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	9,712,000	3.74%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
錠寶(股)公司	8,314,320	3.20%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
錠寶(股)公司 代表人：張尊賢	1,350,200	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	華宏新技(股)公司	代表人張尊賢為同一人	
晶贊投資(股)公司	7,934,579	3.06%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
晶贊投資(股)公司 代表人：林立修	34,560	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
華宏新技(股)公司	6,807,559	2.62%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
華宏新技(股)公司 代表人：張尊賢	1,350,200	0.52%	0	0.00%	0	0.00%	錠寶(股)公司	代表人張尊賢為同一人	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中國信託商業銀行受華立企業股份有限公司員工持股會信託財產專戶	5,972,110	2.30%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
張瑞欽	5,762,364	2.22%	0	0.00%	0	0.00%	錠寶及華宏公司代表人：張尊賢	與代表人張尊賢為父子	
渣打國際商業銀行營業部受託保管梨樹北極星外國價值小型資本基金投資專戶	3,685,000	1.42%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

九、綜合持股比例：

114年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Wah Lee Holding Ltd.	13,070,000	100.00%	0	0.00%	13,070,000	100.00%
華港工業物品(香港)有限公司	56,000,000	53.69%	48,296,655	46.31%	104,296,655	100.00%
長華電材公司	197,902,180	28.10%	5,323,570	0.73%	203,225,750	28.83%
長華塑膠公司	4,000,000	40.00%	0	0.00%	4,000,000	40.00%
華宏新技公司	27,135,978	27.13%	3,268,136	3.27%	30,404,114	30.40%
華展光電公司	600,000	35.00%	0	0.00%	600,000	35.00%
華展電機公司	400,000	40.00%	0	0.00%	400,000	40.00%
全順物流公司	9,500,000	63.33%	0	0.00%	9,500,000	63.33%
全誠物流公司	0	0.00%	5,500,000	100.00%	5,500,000	100.00%
富綠新能源公司	13,000,000	100.00%	0	0.00%	13,000,000	100.00%
汎暄開發公司	0	0.00%	3,850,000	100.00%	3,850,000	100.00%
汎晟開發公司	0	0.00%	3,200,000	100.00%	3,200,000	100.00%
國軒科技公司	35,067,582	99.57%	0	0.00%	35,067,582	99.57%
富鈞能源公司	0	0.00%	5,113,000	100.00%	5,113,000	100.00%
嘉秀科技公司	0	0.00%	3,400,000	100.00%	3,400,000	100.00%
華立日本公司	2,300	88.46%	0	0.00%	2,300	88.46%
恆源新能公司	30,000,000	100.00%	0	0.00%	30,000,000	100.00%
華科工業公司	9,000,000	60.00%	0	0.00%	9,000,000	60.00%
鴻翊企業公司	5,500,000	68.75%	0	0.00%	5,500,000	68.75%
Wah Lee Korea Ltd.	147,000	100.00%	0	0.00%	147,000	100.00%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
櫻川 Solar 合同會社	- (註2)	99.99%	- (註2)	0.00%	- (註2)	99.99%
宮崎 Solar 合同會社	- (註2)	99.99%	- (註2)	0.00%	- (註2)	99.99%
錦德氣體公司	6,936,000	51.00%	0	0.00%	6,936,000	51.00%
永俊國際有限公司	-	0.00%	10,000	100.00%	10,000	100.00%
東莞華港國際貿易 有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
上海怡康化工材料 有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	70.00%	- (註2)	70.00%
華盈供應鏈管理(深圳) 有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
SHC Holding Ltd.	0	0.00%	1,290,000	100.00%	1,290,000	100.00%
上海華長貿易有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	30.00%	- (註2)	30.00%
亞狄國際貿易(上海) 有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	70.00% (註3)	- (註2)	70.00% (註3)
上海俐皇有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	70.00% (註3)	- (註2)	70.00% (註3)
廣州杏賢有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
鳳凰杏華守正有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	49.00%	- (註2)	49.00% (註3)
安化慧馨康有限公司	- (註2)	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
廈門華晟達物流 有限公司	-	0.00%	- (註2)	70.00%	- (註2)	70.00%
廈門建源榮物流 有限公司	-	0.00%	- (註2)	30.00%	- (註2)	30.00%
廈門佳盛源商貿發展 有限公司	-	0.00%	- (註2)	30.00%	- (註2)	30.00%
上海驛逸公司	-	0.00%	- (註2)	100.00%	- (註2)	100.00%
Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd.	1,600,000	100.00%	-	0.00%	1,600,000	100.00%
PT. Wah Lee Indonesia	1,610,000	70.00%	0	0.00%	1,610,000	70.00%
Wah Lee Vietnam Co., Ltd.	- (註2)	100.00%	-	0.00%	-	100.00%
Wah Tech Industrial	7,650	51.00%	0	0.00%	7,650	51.00%
PT. Wah Tech Indonesia	-	0.00%	18,150	66.00%	18,150	66.00%
Hightech Polymer	7,650,000	51.00%	0	0.00%	7,650,000	51.00%
Wah Lee Philippines International Corp.	127,495	99.99%	1	0.00%	127,496	99.99%
Wah Lee Philippines Inc.	126,997	99.99%	1	0.00%	126,998	99.99%
Wahlee Innovation Materials Private Limited (India)	3,861,000	99.00%	39,000	1.00%	3,900,000	100.00%
Advance Hightech Solutions Inc.(U.S.A.)	3,000,000	100.00%	0	0.00%	3,000,000	100.00%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Raycong Vietnam	-	0.00%	1,358	100.00%	1,358	100.00%
Born Tech	-	0.00%	9,800	49.00%	9,800	49.00%
BL Anakie Solar	-	0.00%	1,031,800	30.80%	1,031,800	30.80%
詠恆新能公司	-	0.00%	29,950,000	100.00%	29,950,000	100.00%
詠佳科技公司	-	0.00%	6,130,000	100.00%	6,130,000	100.00%
華恆能源公司	-	0.00%	9,000,000	100.00%	9,000,000	100.00%
恆昇新能公司	-	0.00%	100,000	100.00%	100,000	100.00%
富綠新電力公司	-	0.00%	500,000	100.00%	500,000	100.00%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：係屬有限公司型態，並無股份。

註3：本公司與100%持股子公司-Wah Lee Holding Ltd.合計持有華港工業物品（香港）有限公司100%，華港工業物品（香港）有限公司持有上海怡康化工材料有限公司70%，上海怡康化工材料有限公司分別持亞狄國際貿易(上海)有限公司100%、上海俐皇有限公司100%及鳳凰杏華守正有限公司70%，故本公司對亞狄國際貿易(上海)有限公司、上海俐皇有限公司及鳳凰杏華守正有限公司綜合持股分別為70%、70%及49%。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一) 1.股本來源

115年3月31日；單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.02	10元	240,000,000	2,400,000,000	196,495,062	1,964,950,620	公司債轉換股份 7,667,270元	無	95年2月20日 經授商字 第09501028140號核准
95.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	209,354,864	2,093,548,640	盈餘轉增資 128,598,020元	無	95年6月6日 金管證一字 第0950122737號核准
96.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	219,635,510	2,196,355,100	盈餘轉增資 102,806,460元	無	96年6月28日 金管證一字 第0960032751號核准
97.08	10元	300,000,000	3,000,000,000	230,134,006	2,301,340,060	盈餘轉增資 104,984,960元	無	97年8月6日 金管證一字 第0970039612號核准
98.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	234,409,138	2,344,091,380	盈餘轉增資 42,751,320元	無	98年6月23日 金管證發字 第0980031087號核准
99.06	10元	300,000,000	3,000,000,000	231,390,138	2,313,901,380	註銷庫藏股 30,190,000元	無	99年6月30日 經授商字 第09901134430號 變更登記
108.06	10元	500,000,000	5,000,000,000	231,390,138	2,313,901,380	—	無	108年6月21日 經授商字 第10801072090號 變更登記
110.10	10元	500,000,000	5,000,000,000	236,017,941	2,360,179,410	資本公積轉增資 46,278,030元	無	110年10月7日 經授商字 第11001180610號 變更登記
112.12	10元	500,000,000	5,000,000,000	236,239,248	2,362,392,480	公司債轉換股份 2,213,070元	無	113年3月1日 經授商字 第11330029000號 變更登記
113.03	10元	500,000,000	5,000,000,000	250,767,117	2,507,671,170	公司債轉換股份 145,278,690元	無	113年6月13日 經授商字 第11330092570號 變更登記
113.07	10元	500,000,000	5,000,000,000	259,436,817	2,594,368,170	公司債轉換股份 86,697,000元	無	113年9月19日 經授商字 第11330156870號 變更登記

115年3月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	259,436,817	240,563,183	500,000,000	屬上市股票

2.總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

115年3月27日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
康泰投資股份有限公司		20,011,338	7.71%
富世投資股份有限公司		15,996,494	6.17%
德衛投資股份有限公司		12,749,950	4.91%
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF 證券投資信託基金專戶		9,712,000	3.74%
錠寶股份有限公司		8,314,320	3.20%
晶贊投資股份有限公司		7,934,579	3.06%
華宏新技股份有限公司		6,807,559	2.62%
中國信託商業銀行受華立企業股份有限公司員工 持股會信託財產專戶		5,972,110	2.30%
張瑞欽		5,762,364	2.22%
渣打國際商業銀行營業部受託保管梨樹北極星外 國價值小型資本基金投資專戶		3,685,000	1.42%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.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，就其餘額於依本公司章程第五條之一規定分派特別股息後，再予分派普通股股利，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。

本公司依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定，授權董事會應以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

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，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本1%時，得不予分配；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50%。

2.本次董事會決議股利分派情形：

- (1)董事會決議分派普通股現金股利金額新台幣1,375,015,131元(每股現金股利5.3元)。
- (2)嗣後如因本公司流通在外股數變動，致股東每股配息比率因此發生變動而須修訂時，授權董事長依分配總額按配息基準日本公司實際流通在外股份數量調整分配比率。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之有關資訊：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 8% 為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工、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 114 年度分派員工、董事酬勞金額分別為新台幣 269,665,000 元及 34,457,000 元，其中基層員工分派酬勞估列新台幣 25,395,633 元，係依據公司章程第 20 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：

本公司董事會通過 114 年度分派員工、董事酬勞金額分別為新台幣 269,665,000 元及 34,457,000 元，與 114 年度認列員工及董事費用金額無差異。

(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：

本公司 113 年度盈餘經 114 年 3 月 12 日董事會決議以現金分派員工酬勞金額新台幣 257,211,000 元及董事酬勞金額 32,866,000 元，114 年實際分派金額與 113 年度認列金額無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債：無。

三、特別股：無。

四、海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股：無。

七、資金運用計畫：無。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1、所營事業之主要內容

- (1)國際貿易業。
- (2)電子材料批發業。
- (3)電池批發業。
- (4)電信器材批發業。
- (5)電器零售業。
- (6)醫療器材批發業。
- (7)工業助劑批發業。
- (8)污染防治設備批發業。
- (9)耐火材料批發業。
- (10)其他化學製品批發業。
- (11)精密儀器批發業。
- (12)飼料批發業。
- (13)飼料零售業。
- (14)再生能源自用發電設備業。
- (15)電器承裝業。
- (16)能源技術服務業。
- (17)資訊軟體服務業。
- (18)資料處理服務業。
- (19)廢棄物處理業。
- (20)廢(污)水處理業。
- (21)資源回收業。
- (22)水器材料批發業。
- (23)家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。
- (24)陶瓷玻璃器皿批發業。
- (25)化學原料批發業。
- (26)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

產品項目	114年度合併營業收入	營業比率(%)
電子資通訊產業	20,625,630	26.4
平面顯示器產業	18,550,776	23.7
半導體產業	24,446,410	31.3
印刷電路板／主機板產業	9,589,085	12.3
綠能產業	915,298	1.2
其他	4,062,061	5.1
合計	78,189,260	100.0

3、公司目前之產品

本公司係以引進全球關鍵或趨勢產業之前瞻材料、元件、系統、設備、氣體、技術及整合服務，並推廣至大中華、東南亞及全球市場為經營重心，以滿足高科技、重大及明星產業鏈客戶一次購足（One Stop Shopping）的需求。目前係以(1)資/通訊及電子構裝、(2)半導體、(3)光電、光通訊及平面顯示器、(4)綠能、節能與儲能及(5)環保、生醫及其它等五大類別產業為主要經營範疇。各產業領域及經營範疇相關產品類別如下表所示：

產業別	主要產品類別
資/通訊及電子構裝	高機能工程塑膠、熱硬化工程塑膠、泛用工程塑膠、薄膜&板材、玻纖。Dry Film、基板、曝光機及零組件、離型膜、其它 PCB 構裝材料化學品及設備、高頻應用材料、外觀檢查機、二次電池相關事業、主被動電子元器件、寬能隙電源器件/基板/外延片.....
半導體	製程用光阻、電子級特用氣體、IC Chemical、Remover、矽晶圓、先進封裝材料、Slurry、Developer、Spare Parts、Polyimide、靶材、.....
光電、光通訊及平面顯示器	平面顯示器終端系統產品、系統光電顯示晶片、材料及設備、光電設備/零件、OLED 材料及零組件、光通訊用材料、電視主板及控制晶片、Mini LED 應用方案/半成品....
綠能、節能與儲能	太陽能電池材料、太陽能電池、太陽能模組/系統/設備、太陽能水地上/屋頂型電廠、太陽能系統工程、儲能裝置、節電設備、風電葉片用材料、二次電池材料及鋰電池.....
環保、生醫及其它	船舶用引擎及零組件、冷媒及發泡劑、碳纖、樹脂、芯材、機能材、特用化學品、硅粉、自動化設備及控制元件、其它工業用材料、其它生技產品、抗體相關產品...

4、積極開發中之新產品

本公司係以推動及滿足大中華地區、東南亞甚至全球產業發展及市場需求為主要經營理念，因此對於相關產業之動向與市場需求均保持嚴密注意，並適時尋求供應商協同研發及引進最新產品與技術，以提供產業製造及市場客戶所需的高品質、高效能與合理價格的材料、元件、模組、氣體與設備/耗材，並協同相關廠商進行整合方案的研發及提供，以稱職扮演產業整合及 Total Solution Provider 的角色。未來仍將持續以 AI 為軸心，多方發展各重點產業，加速佈局自動化設備與自主移動設備、軟體/資安/雲端與邊緣運算、航空/通訊與軍工，以及新能源與散熱領域；於此同時，亦擴大國際化經營。114 年度新代理或經銷產品類別包括，AI 伺服器相關材料、AMR 自動化機器人與工廠自動化解決方案、綠色/環保/循環經濟、熱管理、光電系統、光電電子化學及光學材料、半導體前端材料、被動與磁性元器件、光通訊模塊、半導體先進封裝、大宗民生物資、環保船舶動力、各類標案如智慧倉儲.....等。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)整體產業發展

114年，全球產業發展持續受科技創新、地緣政治變動與宏觀經濟波動等多重因素交織影響。在科技領域，快速擴張之 AI 技術與高性能運算（HPC）應用，成為推動各行各業轉型與成長的重要引擎，在伺服器、雲端運算、資料中心與先進製造

等領域尤為鮮明。全球經濟在貿易緊張局勢下依然展現韌性，但增速趨緩；國際貨幣基金組織（IMF）預測115年全球 GDP 成長約為2.7%，略低於114年，但仍維持正向成長。

在地緣政治方面，美中科技競爭與貿易政策調整持續重塑全球供應鏈架構，對高科技產業、跨國供應體系與市場風險產生深遠影響。然而，AI 相關投資在114年仍保持熱絡，成為支撐全球技術產業動能的核心力量。半導體產業持續走強，WSTS 於最新預測中指出，114年全球半導體市場產值可望達7,720億美元。本公司長期掌握產業成長趨勢以及多角化經營，營收則達到新台幣781.9億元。展望115年，全球景氣雖面臨結構性調整，然受 AI 所帶動的新興科技需求持續上揚，本公司有信心憑藉獨特的產業布局與高效率的營銷通路能力，同步保持成長，再創佳績。

(2) 資/通訊及電子構裝產業發展

114年台灣 PCB 產業持續受惠於 AI 伺服器、高速運算與相關供應鏈升級所帶動的結構性需求成長，產值可望超過900億新台幣。本公司跟隨產業趨勢，亦同步朝高附加價值產品（例如高層數、多功能、先進材料與高頻高速）轉型，並積極開發新產品及新事業範疇（例如，第三類半導體、半導體先進封裝材料等）。

展望115年，AI 訓練/推論需求持續推升資料中心擴建與高速互連規格升級，將帶動高頻高速材料、低損耗基材、IC 載板及高階多層板等需求延續成長，高速傳輸、低損耗與高可靠度將繼續成為 PCB 材料與製程升級的主軸（例如 800G/1.6T 互連規格、散熱與高功率密度設計等）。整體而言，AI 相關應用仍是推動資通訊與電子構裝升級的主要動能。

(3) 半導體產業

114年在AI基礎建設投資、先進運算（如加速器、HBM、高速網通等）下，全球半導體產業維持強勁成長，年增約22%。展望115年，WSTS最新調研指出，半導體市場將朝1兆美元邁進（預估約9,754億美元），整體呈現受AI驅動的結構性成長。其中，AI伺服器、雲端與高速運算需求仍將持續推升產業規模。在地緣政治、出口管制與供應鏈區域化等因素影響下，企業將更重視「供應鏈韌性」與「技術自主」布局。本公司半導體事業部將延續既有產品與客戶基礎，並配合先進製程、先進封裝、高頻高速等趨勢，深化材料與解決方案布局，再創佳績。

(4) 光電、光通訊及平面顯示器產業

114年顯示器產業在供需調節、品牌端促銷與庫存回補影響下呈現溫和復甦，但整體仍受中國面板產能與價格競爭影響，產業經營環境維持挑戰。展望115年，研調機構 Omdia 對大尺寸顯示器出貨的初步預估指出：LCD 出貨量年增約4%，而大尺寸 OLED 出貨量年增約27.1%，反映 OLED 在高階筆電、顯示器等滲透率逐步提升的趨勢。

在車用顯示方面，車用面板仍為相對穩定的成長領域，尺寸放大、附加功能提升（高亮、曲面、多屏整合等）與 Mini LED 背光在車用的採用，將持續帶動高階產品需求。光通訊方面，AI 資料中心對高速互連的需求持續上升，推動800G乃至1.6T 光模組等規格演進。Signal AI 亦指出，114年資通光元件營收已接近250億美元，預期 115年高速模組仍將是主要成長引擎。

本事業部將持續朝「晶片、系統、材料、設備」四大方向推進，並以系統應用擴充、設備產品轉型與材料產品穩定成長為主軸；在面板溫和復甦與光通訊高速升級的雙軌趨勢下，以提升產品附加價值為方向。

(5)綠能、節能及儲能產業

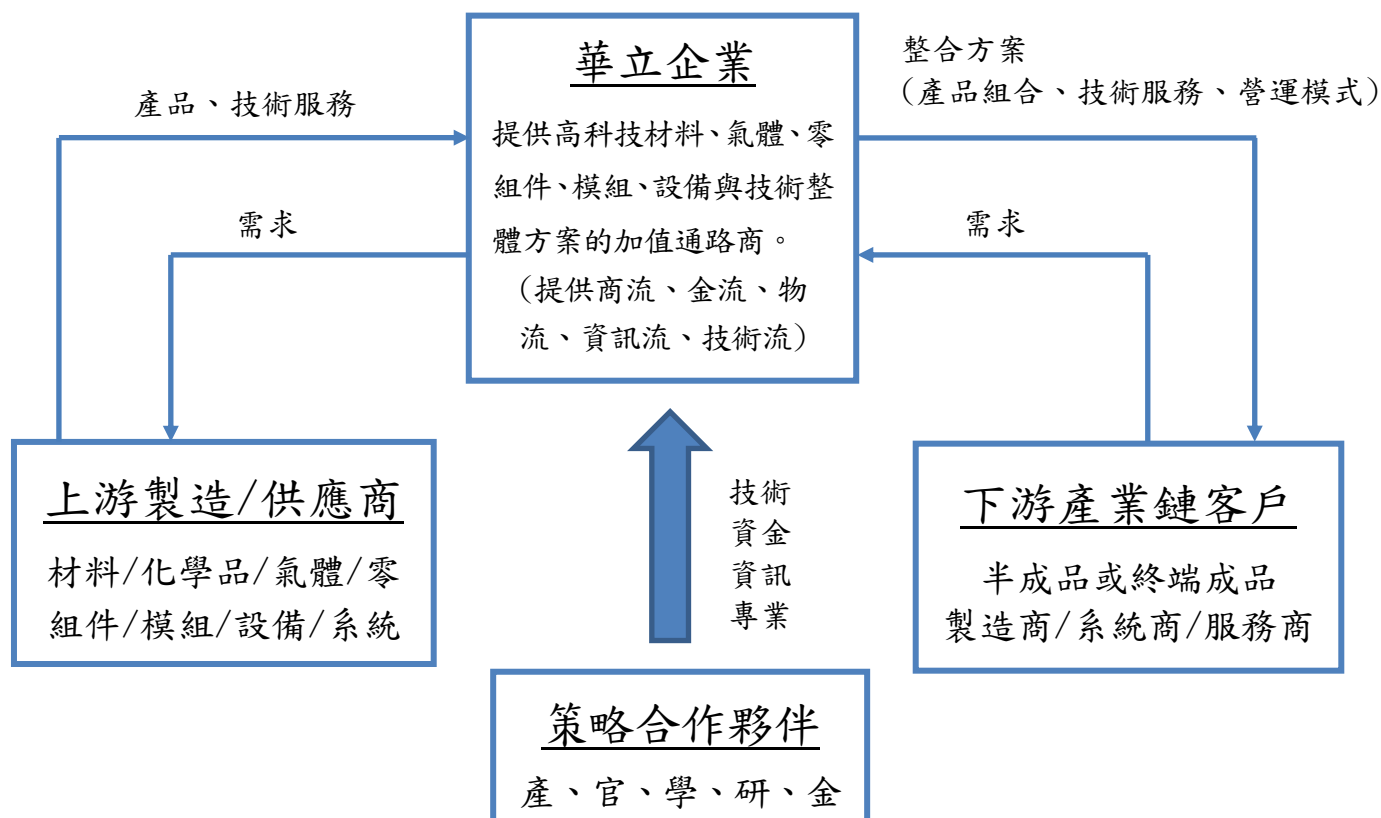
114年全球再生能源與儲能市場持續擴張，部分環節雖受供應鏈與價格波動影響，但在淨零政策與電力系統韌性之需求的帶動下，長期趨勢明確。以儲能為例，InfoLink指出，全球儲能新增裝置容量預估約221.9GWh，與113年相比增速約為26.5%，顯示儲能作為電力調度與再生能源整合的重要性不斷提升。

台灣方面，政策端持續強化屋頂型光電的推進。自115年8月1日起，政府將要求一定規模以上的新建物需設置屋頂太陽能板，以推動減碳與擴大再生能源。此舉有助於支撐屋頂型光電的中長期動能，亦可部分對沖地面型光電受土地及環評限制的供給瓶頸。

本公司於綠能產業之布局持續推進，華立集團114年預計完工掛表案場容量達69.49 MW，預計115年將更為成長。展望115年，本公司亦將朝向「光電+儲能+電力交易」的方向規劃，並持續發展地面型/屋頂型太陽能案場與相關材料、零組件、模組銷售，同時積極評估氫能、小水力等新方向，以掌握能源轉型帶來之新商機。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司為位居產業中、上游的專業高科技材料、化學品、氣體、零組件、模組、設備、技術支援服務與整合方案提供/通路商，而所服務客戶跨足相當多產業，主要包含資通訊及電子構裝產業、半導體產業、光電、光通訊及平面顯示器產業、綠能、節能及儲能產業、生技醫療產業、民生/環保產業、材料與化工產業.....等。本公司上游主要為上述各產業之國內、外製造商/供應商，下游則為上述各產業之終端成品或半成品製造商/系統商/服務商。本公司除了代理/經銷上游製造商/供應商的產品/服務給下游客戶並提供相關整合技術服務外，更串聯及整合供應商、客戶以及產、官、學、研、金各機構共同進行研發與投資，並創新營運模式。茲將上、中、下游產業之關聯性列示如下圖。



3、產品發展趨勢

本公司為高科技材料、化學品、氣體、零組件、模組及設備之產品與整體方案供應商，所代理之產品種類繁多，各業務及產品之發展皆與大中華地區、東南亞乃至全球高科技產業成長過程及市場需求演變息息相關。

本公司對於未來需求趨勢，包括民生消費、綠色能源、環境安全、醫療照護、再生醫療、製劑、工業在地化、生產智慧化/自動化、機器人、先進封裝、高效能運算、5G 通訊、資料中心、AI 伺服器、AIOT、物聯網、生醫、電動車等新興熱門產業，及擴大國際化經營等早已關注，並加快腳步佈局相關產品領域，且已逐步產生成效。

本公司在資通訊產業所需的高機能工程塑膠仍居於領導地位，持續成功切入光學鏡頭原材料、智慧手機的天線模組、取代金屬的汽車零組件、自動駕駛的鏡頭模組、以及醫療器材，近年來更新增代理生物基工程塑料，以因應環保節能減碳及碳中和議題，並申請國際永續發展與碳驗證 ISCC+(International Sustainability & Carbon Certification) 認證；半導體產業則在高階製程上持續保持領先，提供高階電子級化學品、元件、氣體等耗材，以期半導體產業的營收持續成長；本公司在 PCB/電子構裝產業的強項在於提供高階的乾膜及銅箔基板等耗材，隨著 5G 通訊、雲端計算、高頻傳輸、智能手機、車用電子等高階應用時代的來臨，我們將提供相對應之原材料、耗材及設備，緊抓住電子構裝產業在 5G 應用及第三類化合物半導體的快速成長；光電產品則隨著產業在化學品耗材、光學板材、電子元件的需求逐步提升，再加上我們開拓次世代電子產品及系統在歐美及印度市場拓展有成，光電產業業績持續節節高升；再者，近年來政府積極推動綠能產業的發展，本公司提供原材料及設備以及在上下游做系統整合，併購了太陽能電廠 EPC，並在台灣積極建立太陽能電廠，投資風電相關公司，為公司帶來穩定的收益，同時善盡企業社會責任，造福社會大眾。

我們將秉持一向穩健經營的傳統，謹慎樂觀的耕耘下一世代的市場，包括新興的生技醫療產業、潔淨環保事業、5G/6G 通訊市場、AI 人工智慧、IOT 互聯網、EV 電動車及自駕車等等，這些都是本公司未來持續成長的基礎，相信會在逆勢環境中開拓一條穩健成長之路。

回顧本公司的發展歷程，就猶如同見證我國乃至大中華地區的產業發展史。除了材料通路本業的發展外，為使開發成熟的產品在國內生根蓬勃發展，本公司也努力透過供應鏈的垂直整合及出海口建立，務使本公司每年有更多的產品銷售動力，確保為本業帶來高績效的成長並創造源源不絕的新事業，持續扮演引領大中華及東南亞地區，乃至全球產業不斷創新及蓬勃發展的重要推手。

4、產品之競爭情形

本集團所銷售產品超過 800 個品類，單一品類於 114 年度集團營收超過新台幣一億者有 93 個；超過新台幣一千萬者則有 265 個。客戶則超過 5,200 家，其中採購本公司產品超過新台幣一千萬者超過 710 家。足見本公司所代理銷售產品及所提供服務在市場上有極高的競爭力與接受度。

此外，本公司亦會依據所代理產品屬性及市場特性，針對不同產品進行市場區隔，並選擇最具競爭優勢的目標市場。本公司目標市場及客戶多以中、高端為主，並在各目標客戶中取得相當程度的佔有率。因本公司產品品類及客戶繁多且分散在各

產業，甚至在各客戶的佔有率不一，因此，僅列舉部分在目標市場佔有率為前三大之產品類別如下：工程塑膠、平面顯示器相關材料、IC 及設備、冷媒、光阻、去光阻液、顯影劑、CVD Precursor、Bulk Chemical、乾膜光阻、船舶用引擎…等。茲說明如下：

本公司經營高階工程塑膠市場長期以來居於市場領導地位，可以廣泛的應用在 IT/IA 產品、行動/穿戴式裝置、汽車零組件、醫療器材、以及食品包材等用途，並順利切入電動汽車充電樁的零組件供應及智慧型手機無線充電座的應用。近幾年，高階工程塑膠多有二位數的成長率。可見本公司在高階工程塑膠已建立穩固的領導地位。

本公司深耕半導體產業多年，為兩岸半導體產業重要的供應商，每年來自半導體產業之營收成長皆能有相當不錯的表現。本公司係代理全球關鍵廠商之高階半導體製程化學品、氣體及材料、設備，往往受邀參與客戶的共同研發，故每當客戶在高階製程上有所成長時便會因此受惠。

本公司深耕 PCB/電子構裝產業逾 40 年，應用領域除傳統通訊、伺服器、半導體等市場外，也跨入新世代雲端運算市場、新世代高頻通訊/5G、功率模組、主被動電子元器件、寬能隙電源器件/基板/外延片、物聯網及行動裝置產品與整合方案等新興開發應用，近幾年更積極朝相關上下游發展，因而造就相關電子構裝事業部的營收持續成長。

隨著兩岸政府皆積極鼓勵材料及設備在地化，當地廠商崛起且技術不斷提升，本公司及原廠所面臨當地廠商的低價競爭因而持續加劇。為此，本公司除了透過整合服務及提升技術含量以增加附加價值外，亦持續開發新一代材料、設備及整體解決方案。此外，本公司亦積極配合在地化生產潮流及所在國家的貿易經濟政策，共同尋求當地策略夥伴在地設廠研發製造，以降低製造及運輸成本，串聯當地產業鏈，引領當地產業創新及強化，使本公司兼具技術、品質、服務、價格及售後服務的競爭優勢。除大中華市場外，本公司並積極開拓既有產品線銷售至非大中華區市場。

(三)技術及研發概況

1、研發費用

本公司在產業鏈中係扮演通路角色，透過各種管道對產業及市場趨勢及商機充分掌握，例如，加入產業智庫付費會員、成為大專院校產創中心策略合作夥伴，並與產、官、學、研、金界密切交流合作。以及第一線掌握市場客戶需求及供應商研發藍圖，並與客戶及供應商密切合作，來積極開創新產業/產品及新營運模式。除全員皆視引進新產品、新技術為重要工作外，更透過設立集團及事業部層級之新事業開發單位及各事業部行銷/經企人員，來強化新產業、新產品的開發能量並持續投資與聯盟相關企業，以加速新產品及新技術的開發。此外，並設立新事業開發獎酬以及開發基金，來協助及激勵全公司的開發活動，故能有效提升新產品開發專案的效能，使得新事業開發更快更穩。114 年度新事業開發的集團毛利超過新台幣 7 億元，較 113 年度成長約 15.8%、營收達成率則約為 80%。新事業開發策略更重質，強化開發案的篩選已見成效，實質獲利成長。因本公司新事業開發相關機制發揮成效，故不僅能控制風險並持續成長。

綜觀上述，在研發費用預算的編製上已與現有業務推廣共同考量及運用，以求產生綜效，加上本公司係通路業，故並未獨立編列研發費用。若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、新事業開發部營業費用及新事業開發獎酬作為本公司研發費用的粗略

估算基準，114 年費用約略新台幣 6,700 萬元，較 113 年度略為減少，但實際用於開創新事業及新產品相關費用與投資則遠高於此金額，且本公司將部分資金用於積極採取投資併購策略，加快新事業的拓展。115 年度除編列約略同等費用外，亦將視需求投入更多資源。

114 年開發成果如下：(僅列出主要的全新產品類別，不包括新規格、新應用及新供應商)。

產業別	新產品代理或經銷之開發
資/通訊及電子構裝	<ul style="list-style-type: none"> . 汽車、半導體產業應用產品，例如，發泡 mPPE、絕緣紙、低 gwp 氣體 . 環保、回收材，例如，PCR、PBS、環保清洗劑 . 自動化搬運設備及方案，例如，提升機、AGV、MCS、WMS、RCS . 自動化系統等生產設備及方案，例如，焊錫、存儲、掃描、運輸、視覺、清洗、貼裝等自動化設備 . 寬能系化合物半導體及功率模組封裝材料，例如，SiC . 5G 高頻應用材料，例如，LCP . 輕量化鋁基複合材料 . 液冷散熱相關材料 . 光通訊領域，例如：光模組、VCSEL 模組等 . BBU 市場，例如：Shunt Sensor . TIM 市場，例如：氮化硼
半導體	<ul style="list-style-type: none"> . 新一代半導體前端材料，例如，EUV 光阻、PDMAT、電子級雙氧水、混酸 . 先進封裝材料，例如，Stripper & Cu&Ti Etchant、CMP 後清洗液、Molding release film、先進封裝陶瓷、Stencil(先進封裝製程耗材) . 循環經濟類產品，例如回收再生晶圓 . 半導體用耗材，例如晶圓研磨與切割膠帶 . 光刻膠用樹脂
光電、光通訊及平面顯示器	<ul style="list-style-type: none"> . 設備，例如，自動化設備 . 晶片，例如，MCU 及 ASIC IC、Driver IC、光繼電器、被動元件等 . 系統產品、材料及零組件，例如，PID、電子紙、電子白板產品、Mini LED 直顯應用 . 電子化學及光學材料，例如，黑色感光間隙材料、RGB 光阻
綠能、節能與儲能	<ul style="list-style-type: none"> . 電池與儲能相關材料、系統，例如，正負極原材料、電解液 . 太陽能電廠所需零組件，例如，元件、支架、逆變器 . 太陽能電廠設計、建置、維運評估，售電代操、綠電採購交易服務 . 儲能系統/電廠、家用小型儲能、慢/快充充電槍、低溫裂製爐 . 高端導電碳黑產品 . 廢氣處理催化劑載體 . 氫氣產品解決方案，例如除氫器

產業別	新產品代理或經銷之開發
環保、生醫及其它	<ul style="list-style-type: none"> · 熱管理材料，例如納米碳管 · 汙水處理設備，汙泥乾化機 · 船用柴油掛機、發動機及零配件、電動船動力及監控系統 · 自動化設備及零組件，例如，氣動/傳動元件 · 細胞 CPC 量產耗材、抗體開發、醫療食品包裝生物可 100% 分解材、血液透析相關設備及耗材、類器官、化妝品添加物 · 回收碳纖維材料 · 特用化學品，例如預浸料樹脂、抗水解劑 · 各類標案，例如智慧倉儲、智慧藥局、特殊應用車輛配件 · 消費性市場，例如隱形眼鏡

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1)行銷策略

- A、深耕關鍵客戶，增加產品組合，擴大現有市場/客戶之整合方案及佔有率，並落實在地服務。
- B、積極爭取現有供應商新產品之代理權，以求最佳的產品組合。
- C、透過產品組合與價格策略之調整，並發掘現有產品之新應用以打進新客戶。
- D、以明星終端產品為主軸，整合及開發產業鏈相關產品。
- E、協調供應商合力開發指標型客戶。

(2)產品發展策略

- A、將工程塑膠產品的應用面，擴展到家電、醫療、食品包裝、容器、民生消費品、電動車、照明、3C、太陽能、通訊應用...等領域，並開發新技術及應用。
- B、在光電及平面顯示器產業，持續引進現有及新世代平面顯示器相關材料、IC、零組件、模組及設備，並與終端應用相關廠商合作，共同開發相關方案並引進所需材料、零組件及系統。
- C、持續開發綠色新能源、節能、環保、生技醫療、行動裝置、雲端計算與物聯網、新世代通訊...等產業相關產品與方案，引領產業進步。
- D、半導體產業則配合客戶新世代產線，共同研發並持續引進相應之新材料、化學品及氣體。

2、中、長期發展計劃

(1)行銷策略

- A、整合大中華地區資源，擴大大陸、東南亞、東北亞及歐美市場之銷售量及市場佔有率，並經營歐美市場。
- B、持續強化集團之技術含量及整合能力，持續提供高附加價值服務及整合方案。
- C、爭取原廠更多的海外代理權、獨家代理權及長期供貨承諾。
- D、積極進行供應鏈綜效性策略投資，以取得優質與優先採購來源及銷售管道。
- E、積極開發新產業、新應用及新營運模式，並強化策略投資及聯盟。

(2)產品發展策略

- A、密切注意及開發未來主流產業相關材料、氣體、零組件、設備與方案開發。
- B、重點開發高附加價值產品及政府獎勵投資之高科技產業。
- C、兼顧主力業績、創新開發及成長開發，並持續擴大開發營收佔比。

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 銷售地區		112 年度		113 年度		114 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		17,494,320	26.2	21,137,815	26.4	24,015,181	30.7
外 銷	亞洲	40,986,980	61.4	48,595,923	60.7	45,727,082	58.5
	美洲	4,143,519	6.2	5,647,792	7.1	4,015,445	5.1
	歐洲	3,915,379	5.9	4,343,609	5.4	4,062,613	5.2
	其他	242,212	0.4	305,775	0.4	368,939	0.5
	合計	49,288,090	73.8	58,893,099	73.6	54,174,079	69.3
合 計		66,782,410	100.0	80,030,914	100.0	78,189,260	100.0

2、主要競爭對手及市場佔有率

(1)主要競爭對手

本公司代理銷售產品以中、上游材料與設備為主，近期更積極提供技術加值之整合服務，並積極垂直整合產業鏈，甚至跨足投資終端出海口，例如日本、台灣太陽能電廠的設立及營運，以及投資太陽能電廠及廢水處理 EPC 公司等，故與目前上市、櫃的資訊、通訊、IC 通路公司大多偏向中、下游產品與零組件之代理，並不相同；只有大聯大、益登、至上、崇越、同益實業等公司之營業項目與本公司光電、半導體及工程塑膠事業部的部分產品較為類似，但因產品項目多樣及不同，且所設定目標應用市場不盡相同，故無法針對市佔率進行估算及比較，但若以 114 年相較 113 年度的營收、毛利成長率觀之，本公司仍處於領先群。

本公司所橫跨產業眾多且掌握新產業發展浪頭，無形中已具備相當雄厚的整合能力，對於產業鏈整合，提供了彌足珍貴的附加價值，而對帶動整體產業發展的重要性更是與日俱增，因此被天下雜誌視為 2.5 代產業的代表性公司，及經濟部「2025 臺灣產業前瞻研究」中「資源整合者」及「技術創新」代表公司，此種核心競爭力，絕非一般通路商可輕易超越。

未來將更積極運用產、官、學、研、金的力量，透過引進新產品、策略投資及策略聯盟等方式，橫向擴充產業別並發展多元經營型態及營運模式，以及垂直整合方式，跨足產業鏈多個環節，不斷持續累積技術含量，此種競爭優勢及經營型態已具相當獨特性。

(2)市場未來之供需狀況及成長性

由於本公司主要市場之未來成長與其所涉及之下游及終端產業興衰息息相關；茲就本公司經銷代理產品之主要資通訊/電子構裝、半導體、綠能產業與市場變化情形來掌握本公司所經營市場之未來成長性。

A、資通訊/電子構裝與半導體產業

全球經濟回溫，地緣政治與戰爭雖持續影響終端消費性電子需求，然庫存去化已近尾聲，AI 相關需求亦開始發酵，在 CES 展會上大放異彩，並帶動相關產業成長。展望115年，伺服器、汽車電子、5G(邁向6G)等主流應用伴隨 AI 技術，將持續引領著資通訊、電子構裝與半導體產業向前邁進。

依據 ASML Annual Report 中對半導體應用市場的預估(如下圖)，消費性電子產品、汽車電子、工業用電子、無線通訊……等應用領域未來仍然有大幅度的市場需求，而這也是本公司工程塑膠、半導體及電子構裝事業部產品的主要應用市場，隨著產業技術的演進，本公司亦積極導入相應甚至領先的材料與技術。

茲將與本公司相關的產業趨勢列示如下，其中大部分產品本公司皆有代理銷售：

Smartphone	Personal computing	Consumer electronics	Automotive	Industrial electronics	Wired and wireless infrastructure	Servers, data centers and storage	Total
							
Key driver Continued refresh of all semiconductor content including image sensors and edge AI processors	High-end compute and Memory, fast conversion to solid-state drive (SSD), edge AI processors	Both low-power and high-bandwidth connectivity, sensors	High-end processors for autonomous driving and power electronics for engine electrification	Connectivity, edge processors, sensors, power (control) electronics for the energy transition, and high-end processing for robotics	Continued innovation to increase bandwidth and reduce latency, requiring high-end processing	AI requiring high-end processing and DRAM, and cloud processing requiring advanced processing, NAND and DRAM	
2025 estimated market size (\$bn)	92	70	76	84	53	156	679
2030 estimated market size (\$bn)	192	112	114	120	70	361	1,051
Outlook CAGR 2025-2030 (%)	4%	3%	9%	7%	6%	18%	9%

- 114年先進封裝市場規模約為516.2 億美元(約新台幣1.65兆元)，到2030年將成長至898.9億美金(約新台幣2.88兆元)，市場需求龐大，複合成長率達11.7%。隨著先進封裝技術(如 CoWoS、FOWLP 及3D 封裝)滲透率提升，高階晶片對封裝基板層數與材料性能要求提高。ABF 載板為高階運算晶片主流封裝基板，需求將持續成長。
- 根據 IDC 預測，115年全球半導體市場將持續成長至8,900億美元，年增率達11%。
- 114年全球半導體晶圓廠產能預估可望成長約7%，主要受 AI 伺服器與高效能運算等高階終端需求驅動。同時，先進製程對光阻劑需求正從傳統 KrF 光阻劑逐步轉向 ArF 與高階 E-ArF/EUV 類型，以支援更小製程節點與更高圖形解析度的製造需求。此趨勢反映出半導體生產設備與光阻材料市場的結構性升級。
- 2.5D/3D 封裝主要應用於 AI 伺服器、資料中心加速器與網通設備等高階晶片產品，隨著終端市場對高 I/O 數量、高頻高速互連與異質整合的需求快速升溫，此技術已被視為支撐先進運算效能提升的重要封裝策略。越來越多晶片採用先進封裝架構來提升運算效能與能源效率。
- SEMI 全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast) 與產業資訊顯示，全球晶圓廠產能將於115年延續擴增趨勢，年增率約為5~10%。在先進邏輯與記憶體需求驅動下，資本支出 (CapEx) 則有望達到約1,500億美元 的高水準，展現產業擴張動能。

- f. 持續研發 Low Dk、Low Df、Low CTE 性能，並同時考量封裝技術中，各材料相互之間的匹配性，是高階晶片之構裝材料不變的研發方向。持續研發環保與高值化材料可能是維持產業競爭力的解方之一。

B、資/通訊產業零碳商機

資/通訊終端需求維持溫和擴張趨勢，工研院預估115年臺灣資/通訊產業產值約成長1.3%，達新臺幣1.32兆元。全球通訊產業進入關鍵技術轉型期，包括 5G 應用加速、6G 研發推進、低軌衛星與高速交換機設備需求提升等都將支撐通訊產業成長。跨產業運用 AIoT 與數據賦能技術，是2050淨零排放目標實現關鍵，也是 ICT 產業下一波成長動力所在。

C、台灣太陽光電

目前我國太陽光電產業發展方向如下：

- a. 歷經107-108年的陣痛期後，我國太陽能產業逐漸穩定，國內企業多從自家廠商、倉庫內建置太陽光電場域，以符合 RE100國際供應鏈的再生能源使用目標。展望115年，在企業綠電採購需求與政府能源政策支持的雙重驅動下，將有助於帶動太陽能電池與模組市場需求穩定成長。
- b. 上游多晶矽、矽晶片與原物料銀、銅價格持續上漲，衝擊業者獲利。
- c. 從國外太陽光電在地製造、淨零碳需求趨勢思考潛在商機。

D. 電池應用及主要終端產品發展

114~124年全球電池市場預計持續呈現強勁增長，市場規模從1500~1800億美元成長至6000+億美元，CAGR 達10~16%。主要推動力為電動車（EV）需求及儲能系統（ESS）的快速發展，其中，鋰離子電池為主導技術。

- a. 114年全球通訊產業市場約達2.76兆美元，成長6~7%。在生成式 AI 應用快速落地、電信業者持續進行雲端遷移與網路架構升級，以及企業數位轉型深化的帶動下，雲端服務與資料中心基礎建設需求持續增溫。通訊設備方面，隨著 AI 伺服器對高速資料傳輸的需求大幅提升，雲端高速交換設備、800G/1.6T 光模組、光纖寬頻網路設等產品維持正成長動能。低軌衛星、邊緣運算、人工智慧、物聯網與高速光通訊的整合應用，將推升資料流量與頻寬需求，進一步帶動核心網路設備與高速光通訊元件成長。預計115年市場將維持5~6%之穩健成長，規模可望突破2.9兆美元。
- b. 全球淨零排放與碳中和趨勢驅使運具電動化、能源及供應鏈轉型成為國際目標。
- c. 電動工具機與園藝工具中長期電池需求旺盛，新興 eVTOL 領域電池需求亦逐步增長。
- d. 114年全球電動機車市場持續成長，累計保有量已突破約6,500萬輛，其中亞洲市場仍為主要成長動能來源，占全球市場比重約85%以上。在台灣市場方面，電動機車滲透率穩定提升，政府單車補助金額依車型及條件不同約介於6,000~8,000元之間，政策方向更加重視高效能與高安全性電池系統。展望115年，隨著鋰電池成本下降、電池能量密度提升與充電基礎建設逐步完善，市場將進一步成長。

3、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)競爭利基

A、五十餘年來誠信、全方位、前瞻領導的公司文化及品牌形象。

- B、為客戶及供應商長期互信、互惠的三贏夥伴。依據需求，發展高彈性、客製化的感心整合服務，提供完整產品線及優越技術服務能力、全方位方案與價值服務。具備產業鏈整合功能，並與供應商及客戶共創出海口。
- C、洞燭機先，有效引進中美日等國家最新產品、科技資訊、技術及潛在商情，取得先機，領先推出最新材料、設備與技術，成功引導供應商與客戶需求及研發動機，並強化技術整合能力，為 2.5 代產業及全球資源整合者之典範。
- D、積極佈局大中華地區、東南亞、東北亞及歐美市場，並有效延伸區域代理權。
- E、完整且多角化的產業佈局，滿足客戶 One Stop Shopping 之需求，並藉此平衡經營及產業景氣循環風險。
- F、堅強的技術團隊與全球化優秀行銷及市場開發團隊。

(2) 有利因素

- A、大中華市場景氣及產業發展，以及全球大環境變革趨勢，與本公司開發產業/產品的方向與步調一致。
- B、隨著產業西進及東協國家興起，本公司長期佈局中國及東南亞市場，並積極拓展大陸內地、韓國及日本市場，強化客戶關係已日漸成效，成功承接現有客戶移轉新區域市場的商機。
- C、高科技廠商多元經營趨勢與集團採購需求，對於整合性產品及服務的供應商，需求殷切。突顯本公司為全方位代理商、全球資源整合者的優勢及價值。

(3) 不利因素

- A. 如同所有通路商皆面臨供應商直銷，直接設立據點介入市場競爭的可能風險。

因應措施：

- (a) 在客戶端設據點，穩固合作關係並就近銷售服務客戶。
- (b) 就近提供產品資訊與技術支援，並整合物流體系與維修諮詢，同時開發加值服務，造就難以取代的競爭優勢及利基。
- (c) 聚焦全方位解決方案，開發整合型產品優勢，藉由提供套裝服務及解決方案，較各產品分開銷售更具優勢及不可取代性。
- (d) 強化及凸顯通路商金流、物流及運籌上之附加價值。
- (e) 秉持誠信原則與感心的服務，成為客戶及供應商重要的策略夥伴。
- (f) 持續開發能夠充分發揮通路商價值的市場、產業以及相應的客戶與供應商。

- B. 快速更替的產業產品與技術發展對通路商之嚴格考驗。

因應措施：

- (a) 加強人員專業訓練，建立全員行銷的能力與文化，以強化對市場變動的敏銳度及因應效能。
- (b) 加強與外部產研機構及學術單位之合作，廣泛蒐集產業資訊，建立完整產業智庫，並提升相關人員產業分析能力，以及早發展潛力產品及相關技術，開發新代理線，並透過投資及聯盟，迅速發展新產品、技術、服務與營運模式。
- (c) 擴大終端市場需求，開發不同應用，創建所代理材料之持續發展優勢。
- (d) 適時引進符合公司發展及產業所需的新團隊。

C. 未來走向『微利時代』，對於組織經營績效挑戰甚鉅。

因應措施：

- (a) 開發增值服務及組合式銷售，並持續開發獨特性、高價值、高技術門檻之高獲利產品，提高整體解決方案價值與獲利。
- (b) 加強產品之進貨、銷貨、存貨控管，提高庫存週轉次數，降低呆滯存貨。
- (c) 組織優化，強化人員的適任性及貢獻度。
- (d) 持續強化客戶信用風險調查及控管，並確實做好應收/應付帳款管理。

D. 大環境變化(例如，疫情、貿易戰、戰爭)所帶來的衝擊

因應措施：

- (a) 密切注意客戶收款情況，並輔以完整且即時的客戶信用分析，以降低風險。
- (b) 擲節支出，控制營業費用，但用於所當用。
- (c) 充分發揮大型國際化通路商全球互通有無的功能及價值，積極掌握及開拓市場需求與供應源，不但確保現有客戶的供應無虞，並抓取供需失衡的商機，增加新客戶、新品項、新區域及新營運模式與附加價值。

(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	應用範圍
資/通訊/電子構裝/印刷電路板產業材料、零組件、設備	高機能工程塑膠、熱硬化工程塑膠、泛用工程塑膠、塑膠薄膜&板材、玻纖。Dry Film、基板、曝光機及零組件、離型膜、其它 PCB 構裝材料化學品及設備、高頻應用材料、外觀檢查機、二次電池相關事業、主被動電子元器件、寬能隙電源器件/基板/外延片……	3C 產品、手持及穿戴式裝置、電腦外殼、連接器、天線基地台、數據機、遊戲機、印刷電路板、主機板、電器產品零件、FPD 產業用各類膜片/板基材、汽車產業、民生用品、醫療、包裝材等產業生產用。
半導體業用材料及製程用化學品、氣體、設備	製程用光阻、電子級特用氣體、IC Chemical、Remover、矽晶圓、先進封裝材料、Slurry、Developer、Spare Parts、Polyimide、靶材、……	半導體晶圓製造、先進封測業。
光電、光通訊與平面顯示器產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	平面顯示器終端系統產品、系統光電顯示晶片、材料及設備、光電設備/零件、OLED 材料及零組件、& 玻璃薄化；光通訊用材料、電視主板及控制晶片、Mini LED 應用方案/半成品…	液晶顯示器、觸控面板及 OLED 面板製造業用。平面顯示器相關終端應用市場、光通訊市場。
綠色能源、節能及儲能產業材料、設備、零組件、模組、系統及方案	太陽能電池材料、太陽能電池、太陽能模組/系統/設備、太陽能系統工程、儲能裝置、二次電池材料及鋰電池……	太陽能、儲能系統、LED、風電、鋰電池製造用。
環保及其他產業材料、設備、零組	環保事業：廢水、空汙等環境淨化器材及材料，例如，廢水氨氮處理、	塑膠、民生家電、冷凍、漆料、散熱、航太產品、國防、汽車

主要產品類別	主要產品	應用範圍
件、模組、系統及方案	水處理膜、汙泥乾化機。 工業材料：(1)複合材料-玻璃纖維、芯材及樹脂(2)船用引擎-遊艇用柴油引擎急發電機(3)防彈纖維、碳纖維、高強力纖維、磨擦材料(4)環保冷媒(5)特用化學品-硅粉、抗靜電劑等材料(6)其它工業產品(例如，石墨烯、奈米材料)。 其它事業：(1)生技材料(2)抗體開發、試劑、試藥(3)醫療器材(4)酵素應用(5)醫療食品包裝材/生質材料、生物可分解材(6)血液透析材料、設備及事業。	零件、運動器材、防火材、家庭用品、精密陶瓷元件及環保系統、船舶、生醫、模型、包材、環保產業、先進製造用。

2.主要產品產製過程：不適用。

(本公司並未從事生產製造業務，故無產製過程可供敘述)

(三)主要產品之供應狀況

主要產品類別	主要供應廠商(依首字筆劃順序)	供應狀況
資/通訊產業材料 (工程塑膠類)	SUMIDUREZ SINGAPORE PTE., LTD. 台灣明寶塑膠股份有限公司 住化電子管理(上海)有限公司 奇美實業股份有限公司 菱瓦斯化貿易(上海)有限公司 萬華化學(煙臺)銷售有限公司	良好
半導體製造、封測業 用材料及製程用化 學品、氣體、設備	JSR CORPORATION 日商捷時雅股份有限公司台灣分公司 台灣三菱化學股份有限公司 EKC Technology Inc.	良好
光電、光通訊及平面 顯示器產業材料、設 備、零組件、模組、 系統及方案	DB HITEK CO., LTD LX SEMICON CO.,LTD 三星(無錫)電子材料有限公司 奇美實業股份有限公司 視源(香港)有限公司 廣州視琨電子科技有限公司	良好
電子構裝/印刷電路 板產業材料、零組 件、設備	ORC MANUFACTURING CO., LTD. 台灣松下多層材料股份有限公司 旭化成電子材料(蘇州)有限公司 華旭科技股份有限公司	良好
環保及其他產業材 料、設備、零組件、 模組、系統及方案	YANMAR ENGINE (SHANGHAI) CO.,LTD. 南通住友電木有限公司 浙江瑞特良微電子材料有限公司	良好

(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進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

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	E 公司	11,329,302	15%	無	E 公司	14,139,626	20%	無
2	其他	62,588,947	85%		其他	56,780,172	80%	
3	進貨淨額	73,918,249	100%		進貨淨額	70,919,798	100%	

說明：半導體產業客戶需求增加，向供應商進貨金額增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

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	甲公司	6,360,010	8%	無	甲公司	7,891,540	10%	無
2	其他	73,670,904	92%		其他	70,297,720	90%	
3	銷貨淨額	80,030,914	100%		銷貨淨額	78,189,260	100%	

說明：半導體產業客戶需求成長，銷貨金額增加。

三、從業員工：

年度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	977	987	1,007
	行政人員	342	335	337
	合計	1,319	1322	1,344
平均年歲		41.64	42.02	41.99
平均服務年資		9.37	9.63	9.71
學 歷 分 布 比 率	博士	0.15%	0.15%	0.15%
	碩士	10.01%	9.91%	9.82%
	大專	74.37%	74.13%	73.81%
	高中	12.81%	12.63%	13.24%
	高中以下	2.65%	3.18%	2.98%

四、環保支出資訊：

本公司最近年度及截至年報刊登日止，有關環境支出：

No.	項目	金額(元)
1	污染環境所受損失(包括賠償)處分	0
2	維實環境管理系統的運作	900 萬
2-1	SGS 年度驗證 ISO14001 環境管理系統	
2-2	BV 年度驗證 ISCC PLUS 生質材料國際可持續發展和碳認證	
2-3	ISO14064-1 溫室氣體盤查管理制度導入及推展海外子公司	
2-4	接受 LRQA 英商勞盛外部查證 ISO14064-1 溫室氣體盤查	
2-5	BV 年度驗證 GRS 全球回收標準	
2-6	工作環境持續綠化	
2-7	照明設備維護(T-5 省電燈管)	
2-8	垃圾分類、回收再利用	
2-9	環保省電電器購置	
2-10	外購電力溫室氣體排放減量	
2-11	水資源耗用溫室氣體排放減量	
2-12	節能、減碳、減廢持續宣導	
2-13	公務車輛汰舊、換新	
2-14	廢棄物委託合格清理廠商清理	
2-15	銷售貨物(毒性及關注化學物質、既有&新化學物質)申報，同時加入業界相關聯防組織以符合法規及安全規定	
2-16	參與供應商、客戶對氣候變遷因應方案	
2-17	強化內部標準文件網路資訊以達文件無紙化的改善方向	

No.	項目	金額(元)
2-18	延續 E(環境)S(社會責任)G(公司治理)活動	
2-19	各營運據點每年兩次室內空氣品質 CO2 濃度及照度委外檢測	
2-20	溫室氣體盤查 GHG Protocol 導入新竹光電事業部	
2-21	建置東訊(ISO14064-1)、大云(GHG Protocol)溫室氣體盤查線上登錄平台	

五、勞資關係：

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

1.合宜的薪酬制度：

本公司所有員工之薪酬標準不分性別、種族、國籍、年齡等條件，於聘僱相同職務、職等之男女員工時，基本薪資比均為 1:1，並逐年因工作表現、專長技能等條件調薪及晉升給予相對應之薪酬。

長期參加並參照同產業薪酬調研，提供合理且具競爭力的薪酬制度，以維持整體薪酬競爭力，並連年入列台灣證券交易所「臺灣高薪 100 指數」成分股迄今。

2.完善的員工福利：

本公司榮譽董事長係白手起家之典範，其個人對創業過程之艱辛以及員工共同打拼之辛勤均甚為感念。因此董事長與經營團隊都非常重視員工生活與工作條件，並以提供完善的福利措施與工作環境為最高指導原則，除依規定提供勞保及健保與勞退提撥外，另有團體保險與持股信託補助，並設有職工福利委員會，辦理員工福利相關事項。

列舉公司主要福利措施如下：

- (1)社團及休閒活動辦理贊助。
- (2)團體保險及旅遊平安保險。
- (3)節慶之禮券、禮金發放。
- (4)資深服務員工之表揚獎勵。
- (5)節日與年度尾牙之摸彩聚餐。
- (6)年終獎金及盈餘分紅。
- (7)國內外旅遊補助。
- (8)公傷、傷病慰問及急難救助。
- (9)婚喪喜慶及生育補助金。
- (10)年度員工健康檢查。
- (11)公務筆記型電腦配給。
- (12)員工持股信託獎勵金。
- (13)事、病假於寬限額度內不扣薪。
- (14)傑出團隊表揚。
- (15)教育獎助學金。
- (16)提供哺集乳室及相關器材設備。
- (17)員工子女托育機構優惠補助。
- (18)提供彈性班別，得以選擇上/下班時間。

3.多元的人才培育規劃：

公司每年依據職位階層或職能規劃人才培育發展計劃，持續強化同仁的專業以實踐公司的顧客價值主張－提供顧客全方位問題解決方案、落實感心的服務，並展現卓越的營運效能。人才培育發展主要區分為以下四大面向：

(1)管理職能發展：

訓練權責單位依據不同階層管理者執行職務所需之公司治理素養及各項企業管理職能，擬訂基層主管、中階主管及高階主管對應之年度培訓計畫與相關研習活動。

(2)專業發展：

依據各功能別所需之學養、技能，規劃並安排同仁接受專業領域培訓，主題涵蓋但不限於銷售、客服、資訊服務、人力資源、財務會計、法務、信用管理、物流...等。

(3)基礎通識發展：

企業核心價值深化、國貿實務、資訊安全實務守則、遵法概論、勞工安全衛生、環境社會責任...等員工普遍應具備之觀念或能力，進行主題訓練。

(4)新進人員訓練：

針對新進人員規劃訓練課程，內容包括公司概況及經營團隊介紹、人事行政規範與員工福利、人權政策與職場保護；另依不同職系職能需求，進行信用管理系統說明、國貿流程概述等等，並搭配單位在職訓練計畫，協助新進人員快速展現績效。

(5-1) 114 年度員工培育發展執行狀況：

訓練課程數	訓練總人次	訓練總人次時數
135 堂	2,700 人次	6,525 小時

(5-2) 114 年度經理人參與公司訓練情形：

訓練總課堂數	訓練總人次	訓練總人次時數
40 堂	185 人次	485 小時

(5-3) 114 年度經理人參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
資深協理	余璟佃	華立企業股份有限公司	「資訊安全」教育訓練	2
資深協理	姜國瑞	華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理	2
		華立企業股份有限公司	勞工安全衛生教育訓練	3
		華立企業股份有限公司	「資訊安全」教育訓練	2
資深協理	林仁智	華立企業股份有限公司	「114 年永續報告書編纂」啟始會議	2.5
		華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理	2
		華立企業股份有限公司	勞工安全衛生教育訓練	3
		華立企業股份有限公司	「資訊安全」教育訓練	2
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3
			矽光子定義網路：矽光子(SiPh) 與共同封裝光學(CPO) 的發展趨勢	3
			114 年度防範內線交易宣導會	3
		金融監督管理委員會	第十五屆臺北公司治理論壇	6

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
資深協理	李國屏	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12
		華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理	2
		臺灣證券交易所股份有限公司	IFRS 永續揭露準則宣導會	3
		華立企業股份有限公司	勞工安全衛生教育訓練	3
		華立企業股份有限公司	「資訊安全」教育訓練	2
協理	蔡淑芬	華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理	2
		華立企業股份有限公司	勞工安全衛生教育訓練	3
		華立企業股份有限公司	「資訊安全」教育訓練	2
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	14
協理	陳欣怡	中華人事主管協會	職場霸凌（職場不法侵害）實務案例解析與預防舉措專班	3
		華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理	2
		華立企業股份有限公司	勞工安全衛生教育訓練	3
		華立企業股份有限公司	「資訊安全」教育訓練	2
		華立企業股份有限公司	「ISO 27001:2022 資訊安全管理系統條文解析」教育訓練	2.5
權任資深協理	許惠蘭	華立企業股份有限公司	「114 年永續報告書編纂」啟始會議	2.5
		華立企業股份有限公司	勞工安全衛生教育訓練	3
		華立企業股份有限公司	「資訊安全」教育訓練	2
協理	石嘉聖	華立企業股份有限公司	永續發展及公司治理	2

4.無慮的退休制度：

本公司依勞基法規定設立有勞工退休準備金監督委員會。目前每月按薪資總額百分之八提撥退休準備金儲存於台灣銀行信託部退休金專戶，並於 94 年 7 月 1 日起配合勞退新制之施行，按月提繳不低於其每月工資 6% 至勞保局勞工退休金個人專戶。另外，本公司實施員工持股信託，為員工建立退休的第三支柱。公司充份照顧員工退休後之生活，讓員工於在職時可以完全無後顧之憂。

5.順暢的勞資溝通管道：

本公司有關勞資關係之一切措施規定，均依相關法令辦理，實施情形良好。任何有關勞資權益增修之措施，均透過「勞資會議」管道，與員工充份溝通協議後才定案，故無任何爭議發生。

6.其他員工權益維護措施：

近年來及截至年報刊印日止，各項員工權益維護措施均獲得妥善之處理，除保持勞資正式溝通管道暢通外，人資單位已執行 AO(account officer)機制多年，專責與各單位同仁互動並提供服務，以了解各單位組織相關議題，並予以彙整、追蹤處理或改善，進而維護員工之權益。

7.工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	1.出入口設置臉部辨識器：進行員工差勤確認與門禁管制。 2.訪客登記：訪客抵達公司，需於公司櫃台登記訪客資料後，再由相關員工帶入會客區或指定會議室。 3.夜間巡檢：大樓設有管理室及保全人員，晚班保全人員於晚上 22:00~隔日 6:00，每 6 小時逐樓巡檢一次。
消防設備維護與檢查	1.乾粉滅火器，定期每月由專責同仁檢查一次： <ul style="list-style-type: none"> 1.1 確認安全插銷、噴嘴有無脫落或損傷。 1.2 確認壓力指示器是否正常。 1.3 確認藥劑期限。 1.4 確認滅火器周圍有無堆放雜物。 2.公司內部設置偵煙設備，每年檢測一次主機、感測器與警報是否正常。 3.大樓進行消防演練(每年至少一次)。 4.緊急逃生指示燈，由專責同仁每三個月進行電池充放電一次，確認電池是否正常運作。 5.大廳設置防火門與排煙空間。
衛生保健	1.定期每年舉辦一次員工健康檢查，考量員工身體狀況，依性別、年齡規劃適當檢查項目，並請專業醫師提供報告諮詢。 2.針對全體員工舉辦安全衛生教育訓練 (114/12/19)。 3.依法聘請「職業醫學科專科醫師」及「職業醫學科專科護士」定期到公司進行臨場健康管理及諮詢服務。不定期舉辦健康講座(114/11/25 人因性危害預防，114/8/13 職場不法侵害預防及性騷防治)。 4.外聘清潔人員每日(工作天)進行清潔廁所、整理公共區域環境及清理垃圾。 5.依需要約每季進行驅蟲防治作業。 6.每季委託外部合格檢測公司進行飲用水水質檢測及維護，檢測結果 114 年均合乎國家標準。 7.每半年委託外部合格檢測公司進行工作環境 CO2 濃度及照度專業檢測，檢測結果 114 年均合乎國家標準。 8.為促進員工健康並為環境盡一份心力，於 114/04/11~/06/09，舉辦第一次 Walkii 健走植樹活動，集團員工總參加人數 184 人，合計健走 90,959,423 步，共消耗 2,385,854 卡路里，全體總減碳量 12,969.6kg，希望藉由健走活動，建立員工個人穩定持續運動的習慣。
緊急應變	依 ISO14001 環境管理系統要求，制定「緊急事件準備與應變管理程序」，並依環境考量、危害鑑別的可能發生或已發生災害的緊急、異常事件的風險，規範有關緊急事件準備與應變機制，以預防或降低對人員、財產的健康及損失和對環境的影響。

(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，及未來可能發生之估計金額與因應措施：

自本公司成立以來，勞資之間溝通順暢與互動良好，因此勞資關係向來十分理性和諧，最近年度及截至年報刊印日止並無勞資糾紛及損失發生，因此未來發生勞資糾紛之可能性亦極低。此外，本公司目前及未來均將持續、充分地遵循勞工法令、加強員工福利措施及建立多重溝通與申訴管道，並由相關單位追蹤各項議題之執行與解決情況，以維護最佳之勞資關係。

六、資通安全管理：

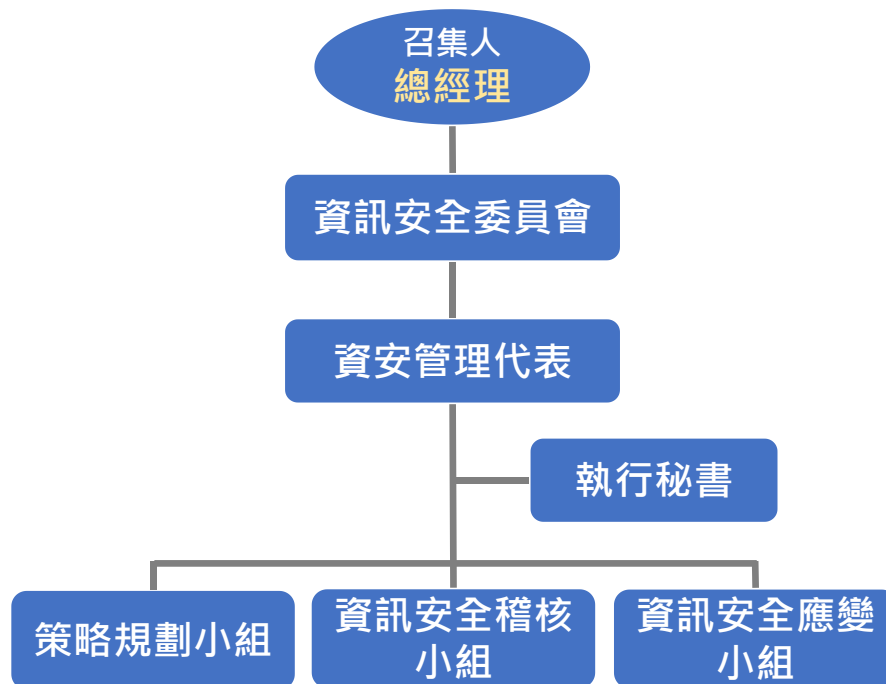
(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1.資訊安全風險管理架構：

為強化資訊安全治理，確保公司核心無形資產及供應鏈夥伴（供應商與客戶）之數據安全，華立企業於 104 年成立「資訊安全管理委員會」，負責資訊安全的統籌規劃，並定期審核資訊安全與風險管理制度，推動相關資訊安全措施。該委員會由公司總經理擔任召集人，資訊部協理擔任資安管理代表，確保組織內資訊安全機制的落實與持續優化。

資訊安全管理委員會依據職責劃分三個專責小組，包括：「策略規劃小組」、「資訊安全稽核小組」及「資訊安全應變小組」，分別負責資訊安全政策制定、指導與推動資安管理任務、監督資安稽核機制，以及處理資訊安全事件的緊急應變。委員會每年定期召開會議，針對公司及集團之資訊安全政策與重大風險議題進行檢討與優化，並制定應對策略，以持續提升整體資訊安全管理能力。

華立資安管理委員會組織



以下為各小組的工作內容說明：

- (1) 策略規劃小組：負責資訊安全政策的制定與完善，確保符合國際標準與法規要求，並針對系統、技術、作業流程及客戶數據等面向進行風險評估，建立全面性的資訊安全管理制度。
- (2) 資訊安全稽核小組：定期執行資訊安全管理體系及控制措施的稽核，提交稽核報告，並監督改進措施的落實，確保資訊安全政策的有效執行。
- (3) 資訊安全應變小組：負責落實資訊安全政策，推動所屬單位的資訊安全活動與教育訓練，並執行第一線資訊安全事件的應變與處理，以及持續監控與維運，

以確保機密資訊的完整性與安全性。如有違反資訊安全規範之行為，將依違規情節進行適當處置，包括人事懲處或必要之法律行動，以維護公司資訊安全管理之嚴謹性。

2. 資通安全政策

華立企業致力於建構高韌性的資訊安全管理機制，以「機密性、完整性、可用性」為核心，建置健全的資訊服務體系。我們不僅確保公司核心數據與營運系統的穩固，更延伸防護網至上下游供應鏈，全面降低資安威脅，確保業務永續經營，並達成法規遵循與接軌國際標準之目標。

華立的資訊安全政策願景如下：

- 強化安全意識、落實存取管控。
- 完善資料保護、確保營運持續。

依據資訊安全政策願景，擬定資訊安全目標如下：

- (1) 推動資安教育，建立資安意識與防禦能力。
- (2) 定期權限審查，強化安全存取與保護機制。
- (3) 加強資料保護，落實資安健檢與法規遵循。
- (4) 貫徹演練計畫，提升營運韌性與應變能力。

資訊安全管理委員會下轄三個專責小組，依據 PDCA (Plan、Do、Check、Act) 循環管理模式進行分工運作，以確保資訊安全治理的有效性與持續性。

華立企業將持續強化資訊安全管理體系，並透過定期檢討、稽核與改善作業，確保資訊安全風險得到有效控管。同時，也將持續導入新技術、提升組織資安能力，確保企業在快速變動的環境中維持高度韌性，並增強整體營運競爭力。



3. 網路資安風險管理具體方案及執行情形

- (1) 網路與連線安全：華立企業致力於建構全球化營運的資安韌性，針對台灣、中國大陸及東南亞等全球據點，已全面建置次世代防火牆 (NGFW) 及國防等級之網路偵防系統，建構「深層防禦網」以嚴防跨區域的滲透與持續性威脅 (APT)。以阻絕病毒或惡意程式自任一據點入侵，並防止其於不同區域間橫向移動，降低跨區域攻擊的風險。隨著遠端連線已成企業日常營運的重要一環，在連線安全防護上，華立秉持「零信任 (Zero Trust)」核心原則，全面導入多因子身分驗證 (MFA) 與零信任網路存取 (ZTNA) 架構，從源頭杜絕帳號遭破解或盜用之風險。

- (2)裝置安全：集團海內外個人電腦系統皆已安裝端點防護軟體(EDR)，為強化及辨識惡意攻擊，也導入手機防護機制，以防堵以手機裝置駭入公司系統的通道。
- (3)電子郵件安全：除強化邊界安全外，集團也已於海內外完成電子郵件過濾防護系統建置，可針對最新垃圾郵件、釣魚郵件、BEC 詐騙郵件等攻擊郵件進行沙箱模擬的預防措施，有效防堵木馬、蠕蟲、病毒及釣魚郵件等惡意程式，全面提升網路環境整體安全性。
- (4)應用程式安全：具備應用程式開發流程、測試及版本更新等安全性管制。並導入網頁應用系統專用防火牆，能夠防止駭客透過網頁程式碼或系統漏洞進行攻擊或植入惡意軟體。
- (5)帳號密碼安全：為防止帳號密碼過於簡易，容易遭到駭客破解，導致入侵內部竊取資料或是破壞的風險；導入密碼規則強化系統，無法設定”弱密碼”，必須符合規則的才可以設定完成。

4.投入資通安全管理之資源

在全球資安威脅日益嚴峻的情勢下，企業面臨來自最新型態的網路攻擊與勒索病毒的風險不斷升高，無法完全確保內部網路與資訊系統免受威脅。因此，華立企業持續檢視並強化資訊安全防禦措施，積極導入先進資安技術與管理機制，以提升整體資訊安全防護能力，對員工進行資安教育訓練，持續提升同仁的資安意識。

(1) 專責人力：

華立企業設有專責的資訊安全主管一名、專職的資安人員一名，另外有超過十位資訊同仁負責資訊安全相關業務，並設有策略規劃小組、資訊安全稽核小組與資訊安全應變小組執行業務，並定期召開資安委員會的會議，114年於4月25日召開會議，討論及決議資訊安全相關議題。

(2) 教育訓練：為提升同仁資安意識，華立企業每年會在集團內舉辦新人資安教育訓練課程與不定期的資安課程培訓，114年舉辦超過3場次共324人次的資安教育訓練以及7場次的資訊專業教育訓練共549人次，並執行10次的資安宣導任務，持續提升同仁的資訊安全認知。

(3) 情報收集：本公司為台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERTT)成員，定期蒐集資安威脅情資，蒐集之情資在公司內部做適當防範以降低公司可能暴露之風險。

在114年，華立企業持續強化資訊安全治理，將資訊部總體預算的35%投入資安防禦專案，以全面提升集團的資安韌性與防護能力，本年度強化的重點為以下的核心資安系統：

- (1) 延伸式端點偵測與回應系統(XDR)：建置跨層級威脅偵測與自動化回應能力，整合端點、伺服器與網路層級事件，提升整體偵測精準度並加速事件回應效率。
- (2) 多因素驗證系統(MFA)：全面提升帳號與身分驗證強度，有效降低憑證洩漏與帳號遭冒用風險。所有同仁於透過虛擬私人網路(VPN)連線至公司內部網路時，都需要通過多因素認證系統的驗證，以確保連線身分之正確性與合法性。
- (3) 特權帳號管理系統(PAM)：嚴格控管高權限帳號使用，降低內部權限濫用與橫向移動攻擊的風險。

- (4) 網頁應用防火牆 (WAF)：強化企業應用系統的外部保護層，免受網路攻擊，確保關鍵業務系統穩定運行。
- (5) 資料洩漏防護(DLP)：為防止機密資訊外洩，部署端點裝置資料外洩防護措施與封鎖機制，禁止公司電腦使用隨身碟、行動裝置、記憶卡...等外部媒介存取或攜出敏感資料，防止公司機密資訊及客戶敏感資料遭未授權存取或外流。
- (6) 資訊安全事件管理(SIEM)：集中蒐集關鍵系統主機與網路設備之事件紀錄 (Log)，進行關聯分析與即時告警，提前識別潛在攻擊行為並支援後續防護與應變決策。

除了技術與設備的強化，我們亦積極推動資安人才培育與資安團隊的建置。透過專業課程與訓練計畫，提升企業內部技術團隊對於資安規範、作業流程與最佳實踐的落實。

未來，華立企業將持續透過資訊安全管理與改善計畫，降低資安風險對企業營運的影響，確保公司與上下游供應鏈的機敏資料安全，並進一步維護合作夥伴與投資人之最大利益。華立企業將持續精進資安防護措施，確保企業資訊資產的機密性、完整性與可用性，為企業的永續經營奠定堅實基礎。

(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：

114 年度無重大資通安全事件發生。

(三)是否有導入 ISO27001、CNS27001 等資訊安全管理系統標準，或其他具有同等或以上效果之系統或標準，並取得第三方驗證：

目前正在導入 ISO27001:2022 資訊安全管理系統，確保資料保護、營運控管及法規遵循之完整性，目前已完成所有的管理辦法，並且正在進行系統的部署與相關的演練，預計於 115 年 6 月取得 ISO27001:2022 證照。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理經銷合約	Sabic Innovative Plastics Hong Kong Limited	2021.9.1~2025.12.31 (續約中)	雷神薄膜板材代理經銷	地區：台灣、香港及大陸
代理銷售合約	KURARAY Trading Co., Ltd.	2002.1.1~2002.12.31 (可自動展期)	代理銷售高機能尼龍塑料	地區：大陸、台灣及香港
代理銷售合約	Nagase & Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	工程塑膠	地區：台灣
代理銷售合約	Sumidurez Singapore Pte. Ltd.	1999.8.20~2001.8.19 (可自動展期)	代理銷售電木塑料	地區：台灣
代理銷售合約	Teijin Dupont Films Japan Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售 PET 塑料	地區：大陸、台灣及香港
居間銷售合約	奇美實業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	工程塑膠代理銷售	海外地區(台灣以外)
經銷合約	長華塑膠股份有限公司	89.1.1~92.12.31 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
買賣合約	台灣帝人化成股份有限公司	2007.9.10~2008.9.9 (可自動展期)	工程塑膠原料經銷	
販售基本合同	住化電子管理(上海)有限公司	2024.7.1~2025.6.30	LCP、PES 等	
經銷合約	Victrex Manufacturing Limited.	2024.7.1-2025.6.30 (可自動展期)	PEEK 原料經銷	台灣、東南亞
代理銷售合約	Fukuoka Cloth Industry Co., Ltd.	1998.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售電纜用止水帶	地區：台灣 指定銷售客戶
代理銷售合約	Teijin Shoji	1992.2.28~1993.2.27 (可自動展期)	代理銷售 TeijinConex Fiber 等	地區：台灣
經銷合約書	台灣玻璃工業股份有限公司	89.1.1~91.12.31 (可自動展期)	玻璃纖維銷售代理	台灣地區經銷商
經銷合約書	大立高分子工業股份有限公司	88.1.1~90.12.31 (可自動展期)	不飽和聚脂樹脂銷售代理	台灣地區經銷商之一
交易基本合約	台灣三菱化學股份有限公司 (太洋新技股份有限公司)	88.6.1~	大宗化學品銷售	
經銷合約	JSR Corporation	2024.1.1~ 2026.12.31	代理銷售半導體用光阻、CMP Slurries、PCMP	
代理合約	Sumitomo Seika Chemicals Co., Ltd.	2007.11.1~2012.10.31 (可自動轉期)	Gases、PVSA Gas Generator 等銷售	
代理銷售合約	Asahi Kasei Corporation (Asahi Chemical Industry Co.,Ltd.)	1997.8.1~1998.7.31 (可自動展期)	代理銷售乾膜產品	地區：台灣、中國
代理銷售合約	Sumitomo Bakelite Company Ltd.	2000.1.1~2000.12.31 (可自動展期)	代理銷售離型膜產品	地區：台灣、中國

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理銷售合約	Panasonic Corporation	2014.10.1~ (可自動展期)	代理銷售銅箔基板&膠片	地區：台灣、中國
代理經銷合約	Cambridge GaN Devices	2022.8.15~2023.8.14 (可自動展期)	代理銷售高壓氮化鎵場效應電源器件	地區：APAC、JAPAN
代理經銷合約	強弦科技股份有限公司	114.12.1~2027.12.31	代理銷售高壓氮化鎵合封電源芯片	地區：大中華區、東南亞、印度
代理授權證書	光鼎電子股份有限公司	114.12.1~2027.12.31	代理銷售功率半導體及各種封裝形式產品	地區：全球
授權代理證書	上海晨啟半導體有限公司	115.1~2028.12	代理銷售半導體分離器件及保護器件	地區：亞太區域
代理商合約書	江蘇吉富科技電子有限公司	2023.5.3~	代理銷售功率電感產品	地區：台灣、中國
代理合約	Mitsubishi Chemical Corporation	2011.1.1~ (可自動展期)	代理販售彩色光阻產品	地區：台灣、中國部份區域
聲明書	Clean Technology Co., LTD.	2014.10.30~	LCD 設備&零件相關代理	地區：台灣、中國
經銷買賣合約	奇美實業股份有限公司	115.1.1~115.12.31 (可自動展期)	特用化學品相關代理	銷售予指定客戶期滿自動續約一年，續約次數以三次為限
中長期聯貸合約	兆豐銀行、臺灣土地銀行、華南銀行、合作金庫、玉山銀行、永豐銀行、第一銀行	111.8~116.8	償還金融機構負債暨充實中期營運週轉金。	本公司財務比率應符合下列限制： 1. 流動比率(流動資產/流動負債)：≥100%。 2. 負債比率(負債總額/有形淨值)：≤200%。 3. 利息保障倍數(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用：≥6倍。 4. 有形淨值總額(權益-無形資產)：≥新臺幣壹佰億元。

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：

最近二年度資產、負債及股東權益變動比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	113 年 12 月 31 日	114 年 12 月 31 日	差 異	
				金額	%
流動資產		35,926,125	38,075,098	2,148,973	6
不動產、廠房及設備		6,254,491	7,530,451	1,275,960	20
其他資產		10,195,234	11,273,577	1,078,343	11
資產總額		52,375,850	56,879,126	4,503,276	9
流動負債		20,821,148	23,024,890	2,203,742	11
長期負債		7,039,175	7,820,069	780,894	11
負債總額		27,860,323	30,844,959	2,984,636	11
股 本		2,594,368	2,594,368	-	-
資本公積		3,905,495	3,847,560	(57,935)	(1)
保留盈餘		14,725,229	15,734,162	1,008,933	7
股東權益總額		24,515,527	26,034,167	1,518,640	6
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 不動產、廠房及設備增加，主要係建置南部物流中心所致。					
2. 最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫： 最近二年度並無重大變動。本公司仍會持續營運發展需求，適時調整採購及銷售相關策略，並注意營運資金之管理。					

二、財務績效：

最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業成本	74,072,856	71,874,551	(2,198,305)	(3)	
營業毛利	5,958,058	6,314,709	356,651	6	
營業費用	3,291,834	3,198,497	(93,337)	(3)	
營業利益	2,666,224	3,116,212	449,988	17	
營業外收入及利益	1,013,958	700,863	(313,095)	(31)	
營業外費用及損失	406,112	365,511	(40,601)	(10)	
繼續營業部門稅前淨利	3,274,070	3,451,564	177,494	5	
所得稅費用	734,219	850,799	116,580	16	
繼續營業部門稅後淨利	2,539,851	2,600,765	60,914	2	
1. 最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因： 營業外收入及利益減少，主係轉投資公司獲利不如 113 年度，致採用權益法認列之關聯企業利益減少。					
2. 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： 請參閱本年報營運概況內容說明及致股東報告書。					

三、現金流量：

(一)、114 年度個體財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流(出)入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,207,121	2,566,191	(2,512,836)	2,260,476	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

- (1)本年度個體營收穩定成長，加強收款管理及庫存控管，致來自營業活動為淨現金流入增加。
- (2)個體全年現金流出部份，主係配合營運發展需求建置南部物流中心、取得子公司股權，及發放金股利所致。

2、現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

3、未來一年現金流動性分析：不適用。

(二)、114 年度合併財務報表之現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初合併現金 餘額	全年來自 營業活動 合併淨現金流量	全年合併現金 流(出)入量	合併現金剩 餘(不足)數額	合併現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
4,666,206	5,722,853	(3,055,273)	7,333,786	-	-

1、現金流量變動之分析說明：

- (1)本年度合併營收穩定成長，加強收款管理及庫存控管，致來自營業活動為淨現金流入增加。
- (2)合併全年現金流出部份，主係配合營運發展需求建置南部物流中心、取得子公司股權，及發放金股利所致。

2、合併現金流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形，不適用。

3、未來一年合併現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度重大資本支出，主係配合營運發展需求建置南部物流中心、取得子公司股權，資金來源主要以自有資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

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情形：

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Wah Lee Holding (包括上海怡康、上海華長、華港工業(包含東莞華港)、永俊國際有限公司)		配合客戶的外移，將本業延伸大陸及香港地區。	為控股公司，認列旗下公司投資收益，主要負責中國地區材料買賣之業務，因經營控管得宜，包括旗下公司整體持續維持穩定獲利。	無	視海外市場發展需求再做評估。
長華塑膠(股)公司 華展光電(股)公司 華展電機(股)公司		強化與日本供應商之合作關係，並追求股利的回饋。	主要負責合成塑酯、曝光機及零件買賣之業務，除華展光電公司業務已全數移轉給華展電機公司，並預計辦理清算外，其餘轉投資公司，因經營控管得宜，公司整體持續維持穩定的獲利。	無	視公司營運需求再做評估。
長華電材(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	主要負責半導體封測材料及設備買賣之業務，因半導體產業穩定，公司整體持續維持獲利。	無	視公司營運需求再做評估。
華宏新技(股)公司		長期投資，獲取股利回饋。	主要負責LCD材料製造及買賣之業務，因經營控管得宜，公司整體持續維持穩定的獲利。	無	視公司營運需求再做評估。
櫻川 Solar 合同會社、宮崎 Solar 合同會社		持續藉投資電廠掌握太陽能材料最終出口，並拓展太陽能業務發展。	櫻川及宮崎電廠均已穩定發電並持續維持穩定獲利。	無	無
亞狄國際貿易(上海)有限公司 廣州杏賢有限公司		發展醫療產業，增加長期營運動能。	醫療產業多年發展已具成效。但因受到大陸地區新冠疫情封控影響到業務活動及整體醫療產業的資源配置不均，對公司業績造成不利影響，總體小幅虧損。	持續積極拓展業務及擲節開支。	視公司營運需求再做評估。
全順物流股份有限公司 全誠物流股份有限公司		滿足現有客戶物流需求，縮短流通速度、降低流通成本與創造服務附加價值。	持續受業務開拓，帶動物流營收明顯成長，但也相對受擴大業務規模後，使得人事行政成本增加，獲利較上一年略有減少。但在新業務發	無	視公司營運需求再做評估。

被投資公司	說明	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
			展持續增長，營收大幅增長的情況下，獲利能力已明顯改善，全順與全誠合併經營損益已呈現穩定獲利。		
廈門華晟達物流有限公司 深圳華盈供應鏈公司		依公司策略佈局，拓展在大陸物流市場之業務。	114 年受到中國經濟回穩影響，中國國內物流服務需求慢慢回溫，華晟達由虧轉正。	預期營收可望回穩，也積極拓展其他產業之物流服務	無
Wah Tech Industrial Co. Ltd.(泰國) Hightech Polymer Sdn Bhd (馬來西亞) Wah Lee Vietnam(越南) WL Indonesia(印尼) WLPI&WLPIC(菲律賓) WL Tech(新加坡) WL India(印度) Racong(Vietnam)(華港越南) Born Tech(泰國)		透過 泰國、馬來西亞、越南、印尼、菲律賓、新加坡及印度當地業務的經營，可積極布局東南亞及南亞的業務發展。	主要負責泰國、馬來西亞、越南、印度、印尼、菲律賓及新加坡地區工業材料買賣之業務，因經營控管得宜，除越南、印尼、菲律賓及印度公司業務尚處拓展階段，公司獲利尚未穩定外，其餘轉投資公司整體均維持穩定獲利。	無	視海外市場發展需求再做評估。
國軒科技股份有限公司 富綠新能源股份有限公司		投資國內太陽能電站，賺取穩定電費收入，並可拓展太陽能相關業務。	隨著已簽約之太陽能電站陸續建置完工，穩定的產生電費收入，並穩定獲利。	持續建置已簽約之太陽能電站，並開發新的案件。	將持續開發新的案件，並進行相關的投資。
錦德氣體股份有限公司		跨入利基型氣體市場，加速高附加價值業務發展。	年底剛完成併購，公司整體持續維持穩定獲利。	無。	視公司營運需求再做評估。

六、風險管理之分析評估：

(一)風險管理政策：

本公司及所屬子公司之風險管理政策係依公司整體經營方針訂定，明確定義各類可能影響公司營運、財務及誠信經營之風險範圍，並透過風險辨識、衡量、監控與回應等制度機制，達成以下目的：

1. 在可承受之風險範圍內預防損失，維護股東、員工、客戶及合作夥伴之權益；
2. 藉由有效之風險控管提升公司營運效率與企業價值；
3. 依公司現行內部控制制度及誠信經營守則之規範，納入不誠信行為之防範要求。

本政策已公告於公司內部規章及公司網站，並作為公司年度風險管理計畫及稽核計畫之基礎依據。

(二)風險管理策略：

機會管理策略：本公司持續關注全球產業發展趨勢及市場變化，定期分析科技材料、設備技術及終端應用需求之動向，審慎評估成長機會與潛在風險。透過多元產品組合與市場布局策略，擴展合作夥伴及供應商來源，降低對單一市場或產品之依賴風險，並積極布局再生能源、半導體先進製程、低碳與環保材料等具長期發展潛力之領域，以強化營運韌性與永續競爭力。

風險預防管理：針對財務、法規遵循、環境永續、人權及供應鏈等可能影響營運之重大風險，本公司建置風險辨識與評估機制，並透過供應商管理制度與 ESG 審查程序強化供應鏈彈性。產品遵循國際環保及安全規範（如 RoHS、REACH 等），並持續強化法令遵循管理及內部控制制度，以降低因法規變動或合規不足所產生之營運風險。同時落實信用風險控管機制，以確保交易安全及財務穩健。

負面衝擊因應措施：當重大風險事件發生時，本公司依風險管理程序啟動應變機制，迅速評估影響程度並採取適當措施，以減輕損失並維持營運穩定。例如建立安全庫存及多元採購機制以確保關鍵材料供應穩定；針對客戶信用異常情形強化授信審核與應收帳款管理；並視市場變化適時調整產品及市場策略，以提升整體營運彈性。

(三)風險管理之組織架構：

本公司依循公司治理原則及風險管理政策，建構由董事會督導之風險管理架構，並依權責分工推動整體風險管理運作。其組織架構與職責如下：

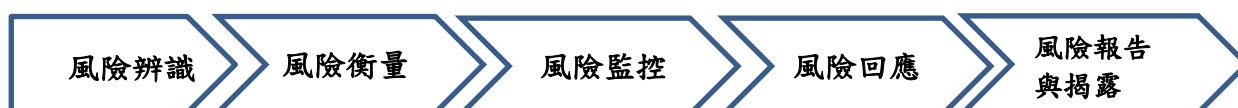
1. 董事會：為公司風險管理之最高監督單位，負責審議風險管理政策及重大風險議題，督導管理階層建立及落實整體風險管理制度，並確保公司於可承受風險範圍內營運。
2. 公司治理組／風險管理小組：董事會下設相關功能性組織（含永續發展委員會等），並由管理階層召集成立風險管理小組，作為風險管理之執行與統籌單位。負責推動風險辨識、評估、監控及回應措施，彙整各單位風險資訊，並定期向董事會報告整體風險管理執行情形。
3. 稽核室：為隸屬董事會之獨立單位，負責查核內部控制制度及風險管理制度之設計與執行情形，評估其有效性並提出改善建議，確保公司風險管理機制持續精進。

稽核結果定期向董事會報告。

4.業務執行單位：各單位為風險管理之第一道防線，負責日常營運風險之辨識、評估與控管，並依內部規範執行相關控制程序。單位主管應督導所屬單位落實風險管理措施，並配合公司整體風險管理政策推動相關作業。

(四)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。



(五)風險類別：

資訊安全風險：係指企業之資訊資產可能遭受不可承受的風險，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：係指天然或人為重大危害事件發生機率與損失的風險。

環境風險：係指整體經濟、政治或社會環境等重大變遷，導致各項經營策略出現負面影響的風險。

營運風險：係指公司經營過程中不確定性因素影響公司正常營運之風險，包括但不限於銷售風險、供應鏈風險、勞資關係風險及企業形象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、信用風險、流動性風險、作業風險。

法律風險：係指未能遵循主管機關相關法規，以及所簽訂的契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等致使契約無效，而造成之可能損失。

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

(六)運作情形：

本公司透過永續發展委員會及相關權責單位，依重大性原則定期辨識與評估與公司營運相關之 ESG 議題，並與內外部利害關係人進行溝通，以掌握其關注重點與潛在風險。針對經評估具重大影響之議題，本公司建立相應之風險管理機制與行動方案，納入年度營運規劃與內部控制架構，並由相關單位負責執行與追蹤改善情形。執行成果定期提報管理階層及董事會，以強化監督機制並持續降低相關風險對公司營運之影響。

本公司「風險管理小組」於114年5月8日向永續發展委員會及董事會報告「113年度風險管理運作情形」，資料涵蓋公司於113年1月至113年12月期間在台灣各主要營運據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以台灣華立、全順物流、國軒科技為主，財報資料則有將海內外子公司納入範疇。

七、風險事項之分析評估：

(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：

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率曝險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合管理利率風險。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司114及113年度之稅前淨利將分別減少／增加49,750千元及58,669千元，主係因本公司之變動利率存款及借款之曝險。

為降低利率風險，公司隨時注意利率變動趨勢，與金融機構密切聯繫爭取較佳利率條件。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司匯率風險主要來自營運活動，且主要受美元匯率變動影響。以民國 114 年 12 月 31 日之部位為計算基礎，本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%，敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。當資產負債表日功能性貨幣相對於美元貶（升）值 1%時，合併公司 114 及 113 年度稅前淨利將分別增加（減少）35,600 千元及 44,541 千元。

為降低匯率風險，公司外匯之操作以滿足本公司營運所產生的外幣部位為原則，不從事任何投機性之操作。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為電子材料通路商，營運活動交易週期短，與供應商及客戶亦維持良好關係，並持續降低庫存天數，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。

(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：

- 1.本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，並無從事高風險、高槓桿投資，且各項投資皆經過謹慎評估後執行。
- 2.本公司資金貸與他人、背書保證均依本公司之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」辦理，並依法令公告，同時建立備查簿，定期審視，以控管風險。
- 3.本公司所承做之衍生性商品交易，均依本公司之「取得或處分資產處理程序」辦理，主要承做係因公司業務產生之外幣交易及需求，屬避險性之交易，不作投機之交易。

(三)未來研發計畫及預計投入研發費用：

本公司在產業鏈中係扮演通路角色，透過各種管道對產業及市場趨勢及商機充分掌握，例如，加入產業智庫付費會員、成為大專院校產創中心策略合作夥伴，並與產、官、學、研、金界密切交流合作。以及第一線掌握市場客戶需求及供應商研發藍圖，並與客戶及供應商密切合作，來積極開創新產業/產品及新營運模式。除全員皆視引進新產品、新技術為重要工作外，更透過設立集團及事業部層級之新事業開發單位及各事業部行銷/經企人員，來強化新產業、新產品的開發能量並持續投資與聯盟相關企業，以加速新產品及新技術的開發。此外，並設立新事業開發獎酬以及開發基金，來協助及激勵全公司的開發活動，故能有效提升新產品開發專案的效能，使得新事業開發更快更穩。114 年度新事業開發的集團毛利超過新台幣 7 億元，較 113 年度成長約 15.8%、

營收達成率則約為 80%。新事業開發策略更重質，強化開發案的篩選已見成效，實質獲利成長。因本公司新事業開發相關機制發揮成效，故不僅能控制風險並持續成長。

綜觀上述，在研發費用預算的編製上已與現有業務推廣共同考量及運用，以求產生綜效，加上本公司係通路業，故並未獨立編列研發費用。若僅以教育訓練費用、產業智庫建置費用、新事業開發部營業費用及新事業開發獎酬作為本公司研發費用的粗略估算基準。114 年費用約略新台幣 6,700 萬元，較 113 年度略為減少，但實際用於開創新事業及新產品相關費用與投資則遠高於此金額，且本公司將部分資金用於積極採取投資併購策略，加快新事業的拓展。115 年度除編列約略同等費用外，亦將視需求投入更多資源。

114 年開發成果如下：(僅列出主要的新產品類別，不包括新規格、新應用及新供應商)。

產業別	新產品代理或經銷之開發
資 / 通訊及 電子構裝	<ul style="list-style-type: none"> . 汽車、半導體產業應用產品，例如，發泡 mPPE、絕緣紙、低 gwp 氣體 . 環保、回收材，例如，PCR、PBS、環保清洗劑 . 自動化搬運設備及方案，例如，提升機、AGV、MCS、WMS、RCS . 自動化系統等生產設備及方案，例如，焊錫、存儲、掃描、運輸、視覺、清洗、貼裝等自動化設備 . 寬能系化合物半導體及功率模組封裝材料，例如，SiC . 5G 高頻應用材料，例如，LCP . 輕量化鋁基複合材料 . 液冷散熱相關材料 . 光通訊領域，例如：光模組、VCSEL 模組等 . BBU 市場，例如：Shunt Sensor . TIM 市場，例如：氮化硼
半導體	<ul style="list-style-type: none"> . 新一代半導體前端材料，例如，EUV 光阻、PDMAT、電子級雙氧水、混酸 . 先進封裝材料，例如，Stripper & Cu&Ti Etchant、CMP 後清洗液、Molding release film、先進封裝陶瓷、Stencil(先進封裝製程耗材) . 循環經濟類產品，例如回收再生晶圓 . 半導體用耗材，例如：晶圓研磨與切割膠帶 . 光刻膠用樹脂
光電、光通 訊及平面顯 示器	<ul style="list-style-type: none"> . 設備，例如，自動化設備 . 晶片，例如，MCU 及 ASIC IC、Driver IC、光繼電器、被動元件等 . 系統產品、材料及零組件，例如，PID、電子紙、電子白板產品、Mini LED 直顯應用 . 電子化學及光學材料，例如，黑色感光間隙材料、RGB 光阻

產業別	新產品代理或經銷之開發
綠能、節能與儲能	<ul style="list-style-type: none"> . 電池與儲能相關材料、系統，例如，正負極原材料、電解液 . 太陽能電廠所需零組件，例如，元件、支架、逆變器 . 太陽能電廠設計、建置、維運評估，售電代操、綠電採購交易服務 . 儲能系統/電廠、家用小型儲能、慢/快充充電槍、低溫裂製爐 . 高端導電碳黑產品 . 廢氣處理催化劑載體 . 氫氣產品解決方案，例如：除氫器
環保、生醫及其它	<ul style="list-style-type: none"> . 熱管理材料，例如納米碳管 . 汙水處理設備，汙泥乾化機 . 船用柴油掛機、發動機及零配件、電動船動力及監控系統 . 自動化設備及零組件，例如，氣動/傳動元件 . 細胞 CPC 量產耗材、抗體開發、醫療食品包裝生物可 100% 分解材、血液透析相關設備及耗材、類器官、化妝品添加物 . 回收碳纖維材料 . 特用化學品，例如預浸料樹脂、抗水解劑 . 各類標案，例如智慧倉儲、智慧藥局、特殊應用車輛配件 . 消費性市場，例如隱形眼鏡

(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：

依勞工保險條例規定，勞工保險(普通事故)保險費率自 114 年 1 月 1 日起，由 12%調整為 12.5%，經扣除內含之就業保險費率 1%，114 年起以 11.5%計收勞工保險保險費；另含職災費率之調整，勞保費漲幅約 4.10%，約佔整體薪資比率 0.0704%。

(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：

就本公司 114 年度於各主要產業及市場經營成果而言，各產業相較 113 年度的合併未沖銷營收變化約略幅度為：114 年資/通訊產業約衰退 13.4%；電子構裝產業成長約 7.4%；半導體產業成長 16.0%；光電、光通訊及平面顯示器產業衰退約 20.1%，即便部分產業呈現衰退，但整體毛利總額依然成長，YoY 約 5%。茲將主要科技改變及產業變化與本公司因應措施說明如下：

114 年全球產業發展仍受多重因素交互影響，包括科技創新、高利率環境，以及地緣政治與貿易政策的不確定性。經濟方面，在科技投資與供應鏈調整下，成長仍維持相對穩健。然而，美國針對中國先進半導體與相關技術持續採取更嚴格的出口管制與限制措施，使高科技供應鏈的合規與布局更形複雜。地緣風險仍為全球市場的主要不確定來源之一。

儘管外部環境存在挑戰，AI 技術依然快速演進，帶動雲端、資料中心與 AI 伺服器等需求成長，並推升相關半導體供應鏈景氣。WSTS 於最新預測中指出，114 年全球半導體市場產值可望達 7,720 億美元、年增約 22%。本公司長期掌握產業成長趨勢並推動多角化經營，營收達到新台幣 781.9 億元。

展望 115 年，AI 所帶動的新興科技應用預期仍為全球成長核心驅動力，生成式 AI 與邊緣 AI 的落地，將帶動新一波 AI 伺服器、資料中心與高效運算需求，並同步推升半

導體供應鏈與相關銷售市場的擴張。此外，淨零碳排目標在能源轉型趨勢下愈趨明確，預期將持續吸引儲能系統整合、電力管理與高效率節能應用等投資與需求。然而，全球貿易政策變動、地緣政治風險及能源價格波動，仍可能對景氣循環與企業投資節奏造成干擾；本公司將持續強化供應鏈韌性、提升高附加價值產品與相關解決方案，並透過高效率的營銷通路能力掌握商機，以維持成長動能、再創佳績。茲將主要因應對策列示如下：

1. 因應產業趨勢，發展新事業、新產品、新應用、新地域、新供應商。
 2. 強化集團內部成功實務的移轉及擴張。
 3. 針對競爭力下降的市場，尋求現有/新供應商的支援，持續提高市佔率。
 4. 優化營運資產管理(應收、應付帳款、採購及庫存策略與管理)，務必大幅降低因環境風險所造成的庫存損失。
 5. 加速全球佈局(韓國、美國、日本、東南亞、印度、中南美洲、東歐)。
 6. 提供附加價值(例如氣體分裝、純化、倉儲物流)及整合之解決方案。
 7. 將更多的營運能量延伸到產業鏈的上下游。
 8. 本公司積極調整產品組合，汰除規模過小或利潤過低產品。未來將協同現有或新供應商開發更具規模、技術競爭力及價格競爭力之產品。
 9. 積極調整管銷費用，讓費用及人力運用的邊際效益極大化。
- 本公司不斷走在新興產業及市場需求的前端，及時甚至領先導入相關材料、元件、模組、系統及設備，因此，營收持續甚至大幅增長。而長久以來多角化及快速變化的經營策略，也讓我們將大環境及產業消長間的不利影響降到最低，並順勢成長！

資通安全風險：

資訊安全風險已演變為全球企業共同面臨的經營挑戰，其複雜度隨數位科技進展而劇增。除了日新月異的網路犯罪，企業更須應對地緣政治波動、供應鏈韌性、法規合規性，以及生成式 AI 帶來的資安技術缺口等多重變數。隨著資訊環境由智慧終端、雲端服務延伸至遠距辦公常態化，生成式 AI 的崛起進一步推升了攻擊者的滲透能力。這類科技轉型在創造價值的同時，也伴隨著更難以預測的風險路徑，使企業 IT 與資安防禦體系面臨前所未有的嚴峻考驗。

華立深知這些挑戰，除了定期分析內外部的資安風險之外，並強化內部資訊安全防護網，定期進行弱點掃描與滲透測試，以保護企業的資訊資產，確保業務能持續營運且確保系統安全無虞。

以下說明 114 年本公司所辨識出來的內外部資通安全風險，並提出相對應的防護措施：

● 內部資通安全風險：

1. 內部員工疏忽：員工缺乏足夠資安意識，易受社交工程郵件誘導導致終端設備（電腦、手機）中毒，或因設定弱密碼導致身分憑證遭駭客破解，導致機密資料外洩或勒索軟體攻擊。
2. 人工智能安全風險：人工智能技術被大量運用於資料搜尋與整合，尤其開源的生成式人工智能軟體非常普及，雖可提升工作效率，但員工很容易因一時疏忽就將公司的機密資料揭露於開放的網際網路環境中，需要關注人工智能所帶來的安全風險，並採取相應的防護措施。

3. 雲端安全風險：公司於營運過程中，部分資料與系統可能移轉至雲端環境進行存放與運作。若雲端服務商的配置不當或防護失效，可能導致企業資料在外洩、服務中斷或遭未授權存取等風險。
 4. 開發套件的風險：於系統或應用程式開發過程中，可能使用開源軟體或第三方套件作為開發元件。若未經妥善審查與管理，相關套件可能潛藏安全漏洞、惡意程式或後門機制，一旦被整合至內部系統，可能造成應用程式資安弱點，並增加企業遭攻擊，對整體資訊安全造成潛在威脅。
 5. 系統設備老舊：部分既有系統或設備若已停止原廠支援，將無法取得最新安全更新與漏洞修補，使其更容易遭攻擊者利用，將增加漏洞暴露與維運風險。
- 外部資通安全風險：
 1. 社交工程攻擊：駭客易利用人性弱點，透過偽冒郵件、身分冒用、甚至最新的深偽技術（Deepfake）詐騙…等方式，誘騙員工洩露敏感資訊或點擊惡意連結由於本公司同仁需經常與海內外客戶、代理商及供應商往來，跨國溝通頻繁，亦增加遭受高度擬真社交工程攻擊的風險。
 2. 勒索軟體攻擊：駭客可能透過系統或應用程式的漏洞入侵公司系統，加密重要資料並要求贖金，若本公司遭受勒索軟體攻擊，可能導致業務停擺、資料遺失、商譽損失等風險。
 3. 偽冒交易詐騙：駭客偽冒客戶或供應商身份，進行詐騙交易，若不慎落入詐騙陷阱，可能導致財務損失、商譽受損等危機。
 4. 第三方供應商的安全風險：企業無法完全掌握第三方供應商的資安成熟度，其弱點可能成為駭客攻擊切入點，將其作為攻擊跳板。供應商的安全漏洞可能成為企業資安風險的隱患，對於華立所面臨的相關風險像是透過供應鏈資料傳輸漏洞攻擊以及資料洩漏。

為了有效預防上述的資通安全風險，華立採取了以下的內外部資安安全管理，以提高防護機制，降低企業風險：

- 強化內部資通安全防護
 1. 定期檢視資訊安全政策的完整性：定期更新政策內容，以對應新的內外部威脅。
 2. 強化密碼規則與員工資訊安全教育訓練：全面強化密碼設定規則，導入系統驗證，杜絕弱密碼產生，並定期辦理資安意識培訓與社交工程演練，提升員工對資訊安全風險的認知，將「人為疏忽」導致的風險降至最低。
 3. 定期進行資訊安全風險評估：盤點系統與設備生命週期，識別公司資訊安全的弱點，並執行相應的改善措施。
 4. 建立完善的事件應變機制：制定資訊安全事件應變計畫，並定期演練，以確保在發生事件時能迅速有效地應對。
 5. 實施嚴謹的權限控制：並定期審查員工的系統與網路存取權限，以防止內部員工濫用權限。
 6. 建立軟體開發資安規範：於開發階段導入原始碼掃描及套件漏洞檢查，確保軟體供應鏈之純淨度，防止惡意程式滲入核心業務系統。
- 強化外部資通安全防護

1. 定期更新系統與軟體：持續進行作業系統、應用程式及資安設備的版本更新與安全修補，以降低遭受攻擊的風險。
2. 建立資訊安全情資分享機制：與其他企業、資安組織共享資訊安全情資，共同防範資訊安全威脅。
3. 加強供應商資訊安全管理：要求供應商符合一定的資訊安全標準，並定期審查供應商的資訊安全防護能力。
4. 強化網路邊界與縱深防禦架構：全面導入零信任架構（Zero Trust）與進階電子郵件過濾系統，構建嚴密的網路邊界防禦與縱身監控體系，有效攔阻社交工程與外部惡意攻擊。
5. 使用雲端安全服務：選擇具有良好資訊安全防護能力的雲端服務供應商。
6. 實施多因子身份驗證：全面強制執行 MFA（多因素驗證），所有 VPN 連線均須通過二階段驗證。

展望 114 年，面對瞬息萬變的全球政經局勢與技術變革，華立企業面臨的資訊安全風險日益嚴峻。為確保公司經營的穩定與持續發展，本公司持續推動內外部資安治理之精進，透過前瞻技術佈局提升防禦深度，並建構完善的事件應變與復原機制，以有效降低潛在衝擊。此外，也定期檢視自身的資訊安全策略，並根據新的威脅情勢進行動態調整防護重點，以確保資訊安全防護能力能與時俱進。

(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：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.本公司進、銷貨均衡分散於五大產業中，最近二年度銷貨佔合併營收 10%以上之客戶僅有 1 家，且本公司持續拓展其他客戶，尚無銷貨過度集中之風險。
- 2.最近二年度於當年度進貨金額超過合併進貨 10%的供應商僅有 1 家，尚無進貨過度集中之風險，且本公司與主要產品供應商間皆維持穩定的合作關係，進貨情形尚屬穩定。
- 3.若適逢單一產業週期性的消長變動時，因為本公司的營運係分散於多個產業組合，且銷貨及進貨對象並未集中於特定公司，因此對本公司的整體營運及獲利狀況，影響力相對較低。

(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：

- 1.甲公司因子公司國軒科技公司不履行供貨合約之下單採購義務，而向法院提起訴訟並請求損害賠償 50,363 千元。業於 109 年 10 月經一審判決甲公司勝訴，國軒

科技公司不服已依法提起上訴，並於 110 年度估列相關損失及負債準備 50,363 千元。截至合併財務報告通過日，本案仍尚在審理中，惟最終訴訟之結果尚有重大不確定性。

2.乙公司於 114 年 5 月發函予本公司、子公司東莞華港公司與子公司廣州杏賢公司，以侵害商業秘密為由，向法院提起訴訟並請求經濟損失賠償及訴訟費用人民幣 10,380 千元。合併公司認為原告請求無據，經評估前述事件對合併公司之營運及財務報表，尚不致產生重大影響。惟截至合併財務報告通過日，本案仍尚在審理中，最終訴訟結果尚有重大不確定性。

3.丙公司於 109 年 11 月發函子公司國軒科技公司解除雙方之某太陽能電站租賃合約，要求國軒科技公司給付違約金 41,704 千元，並將履約保證金沒收。該訴訟業於 112 年 5 月經一審判決國軒科技公司勝訴，乙公司提起二審上訴，雙方並於 114 年 4 月二審達成和解，乙公司同意返還保證金 240 萬及拋棄其餘請求權，國軒科技公司並已收款完畢。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

八、其他重要事項：

本公司 111 年 3 月 22 日董事會通過制訂「智慧財產管理計畫」，為保護公司智慧財產權及確保永續經營，本公司持續推展智慧財產管理。

(一)保護措施：

1.專利

(1)定期維護檢討：檢視已獲證專利之使用情形及與產品的關聯程度，以評估繼續維護的必要性。

(2)專利觀念宣導：採專題模式。增強同仁對專利的認識，及對專利權的尊重，以理解產品銷售的合法界線。

2.商標

(1)商標申請：本公司的商標申請，經過多年努力，涉及各類重要產品，就主要銷售國家/地區(包括台灣及大陸等)，進行註冊。

(2)定期維護檢討：檢視已註冊商標之使用情形，以評估繼續維護的必要性；觀察企業未來規劃發展，提前進行新商標註冊申請。

3.著作權

(1)內部管理系統：本公司建置資訊團隊，自行開發管理系統專屬提供予內部使用，功能上可較為貼近實際需求。

(2)其他應用軟體：取得軟體合法授權。

(3)定期維護檢討：檢視被授權著作之使用情形及未來運用規劃，以評估繼續取得授權的必要性。

4.營業秘密保護

(1)門禁安全管理：本公司各地設有門禁系統，員工須以指紋或臉部辨識後始得進出，並於特別重要區域，僅有部分授權員工取得進出權限，並每次進出時需進行登錄目的；非本公司員工，進入參訪時應進行身分登記，並限定活動範圍於一定公共空間，且全程皆須有本公司員工陪同。

- (2)資訊安全管理：本公司所有電腦設備，皆以員工個人帳號密碼進行登入識別，且密碼須定期更換。
- (3)部門專屬空間：本公司為各部門配置其自有的實體及虛擬檔案置放空間，由各部門對之進行獨立地規劃及使用。實體空間，須妥善保管鑰匙；虛擬空間，則會設定讀寫權限。
- (4)保密觀念宣導：採專題模式。確保所有人員對營業秘密有所認識，以有效推動法治意識的建立。

(二)執行情形：

本公司定期於每年第4季將智慧財產相關事項提報至董事會報告，最近一次報告日期為114年11月7日。

- 114年辦理台灣商標延展1件，期限至114/7/1至124/6/30。
- 113年辦理台灣商標延展4件，期限至123/4/15至123/9/15。
- 112年辦理台灣商標延展1件，期限至122/6/30。
- 112年辦理大陸商標延展1件，期限至123/3/13。
- 111年3月制定「智慧財產管理計畫」。
- 111製作及更新官網「智慧財產管理計畫」頁面。
- 111年辦理日本及大陸專利繳費及延展各4件，共8件。
- 110年辦理大陸商標延展至120年。

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

詳細資料請至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

(二) 關係企業合併財務報表

詳細資料請至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

(三) 關係報告書

詳細資料請至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

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、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條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。

華立企業股份有限公司



董事長：張尊賢

