

股票代號：**1315**

達新工業股份有限公司

114 年度年報

達新工業股份有限公司 編製
中華民國**115**年**5**月**26**日刊印

查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站：**mops.twse.com.tw**

本公司網址：**www.tahhsin.com.tw**

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱及聯絡電話

發言人：賴耿民

代理發言人：陳明哲

職稱：資深副總經理

職稱：經理

電子郵件信箱：h1@tahhsin.com.tw

電話：(04) 23595511

二、總公司、工廠、台北辦事處之地址及電話

名稱	所在地	電話
台中總公司	台中市西屯區工業 35 路 51 號	(04) 23595511
台中中港廠	台中市梧棲區自立路 336 號	(04) 26393355
台北辦事處	台北市松山區復興北路 369 號 10 樓	(02) 27128311

三、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：www.ctbcbank.com

電話：(02) 66365566

四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電子信箱及電話：

會計師：王戊昌、林志隆

事務所：國富浩華聯合會計師事務所

地址：台北市松山區敦化北路 122 號 7 樓

網址：www.crowe.com.tw

電話：(02) 87705181(總機)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無。

查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.tahhsin.com.tw

目 錄

1、致股東報告書	1
2、公司治理報告	
2.1、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	7
2.2、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	16
2.3、公司治理運作情形	26
2.4、會計師公費資訊	103
2.5、更換會計師資訊	103
2.6、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關係企業之情形	103
2.7、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	104
2.8、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	105
2.9、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計綜合持股比例	106
3、募資情形	
3.1、資本及股份	107
3.2、股東結構	109
3.3、主要股東名單	110
3.4、公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動時之說明	111
3.5、本次股東會擬議之無償配股對公司業績及每股盈餘之影響	111
3.6、員工酬勞及董事酬勞	112
3.7、公司買回本公司股份情形	113
3.8、公司債辦理情形	113
3.9、特別股辦理情形	113
3.10、海外存託憑證辦理情形	113

3.11 、員工認股權憑證辦理情形	113
3.12 、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	113
3.13 、資金運用計劃執行情形	113

4、營運概況

4.1 、業務內容	114
4.2 、市場及產銷概況	120
4.3 、最近二年度員工人數、服務年資、年齡及學歷分佈比率	127
4.4 、環保支出資訊	128
4.5 、勞資關係	129
4.6 、資通安全管理	139
4.7 、重要契約	142

5、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

5.1 、財務狀況	143
5.2 、財務績效	144
5.3 、合併現金流量	145
5.4 、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	146
5.5 、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃	146
5.6 、風險事項應分析評估	147
5.7 、其他重要事項	151

6、特別記載事項

6.1 、關係企業相關資料	151
6.2 、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	151
6.3 、其他必要補充說明事項	151

1. 致股東報告書

1.1、2025 年度營業報告

各位股東女士、先生:大家好

現在謹將民國 2025 年度本集團營業實績報告如下：

2025 年度本集團營業收入為新台幣 22 億 8,253 萬元，較 2024 年度成長 6.31%，營業利益為新台幣-2,607 萬元，比 2024 年度增加新台幣 4,892 萬元，稅前淨利為新台幣 1 億 6,225 萬元，比 2024 年度減少新台幣 9,976 萬元，稅後淨利比 2024 年度減少新台幣 5,796 萬元，為新台幣 1 億 5,093 萬元。

茲將本集團最近二年度之產品別、地區別銷售分析列表如下：

產品別銷售				單位:新台幣仟元		
產品別	2025 年度		2024 年度		較去年成長(衰退)	
	金額	%	金額	%	金額	%
雨衣類	1,265,692	55.45	1,111,182	51.75	154,510	13.91
成衣類	453,359	19.87	424,040	19.75	29,319	6.91
新品類	140,441	6.15	151,465	7.06	(11,024)	(7.28)
PP瓦楞板	228,948	10.03	239,679	11.16	(10,731)	(4.48)
其他	194,094	8.50	220,694	10.28	(26,600)	(12.05)
合計	2,282,534	100.00	2,147,060	100.00	135,474	6.31

地區別銷售				單位:新台幣仟元		
地區別	2025 年度		2024 年度		較去年成長(衰退)	
	金額	%	金額	%	金額	%
台灣	517,541	22.67	498,587	23.22	18,954	3.80
美洲	314,476	13.78	297,663	13.86	16,813	5.65
歐洲	716,839	31.41	663,287	30.89	53,552	8.07
日本	302,681	13.26	305,082	14.21	(2,401)	(0.79)
其他	430,997	18.88	382,441	17.82	48,556	12.70
合計	2,282,534	100.00	2,147,060	100.00	135,474	6.31

茲將最近二年度之合併營業收入、獲利能力、投資報酬分析列表如下：

(1)、近二年度合併營收及盈餘實績表

單位：新台幣仟元

項 目	2025 年度		2024 年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入淨額	2,282,534	100.00	2,147,060	100.00
營業毛利	331,432	14.52	289,048	13.46
營業利益	(26,070)	(1.14)	(74,992)	(3.49)
稅前淨利	162,256	7.11	262,020	12.20
稅後淨利	150,930	6.61	208,897	9.73

(2)、獲利能力

項 目		2025 年度	2024 年度	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.45	1.95	
	權益報酬率(%)	1.54	2.09	
	占實收資本比率(%)	營業利益	-2.63	-7.57
		稅前純益	16.37	26.44
	純益率(%)	6.61	9.73	
	每股盈餘(元)	1.55	2.15	

(3)、投資報酬

項 目	2025 年度	2024 年度
本益比	42.72	33.20
本利比	14.72	14.28
現金股利殖利率	6.80 %	7.00%

1.2、2026 年度營業計劃概要

〈一〉外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響：

外部競爭環境：

地緣政治風暴正席捲全球金融市場，在經歷俄烏戰爭後，近期爆發美以伊衝突，戰事全面爆發，擾亂全球能源供應體系，牽動國際能源供應和金融市場的神經，急劇升溫的衝突風險，難以預測，正顛覆全球經濟成長秩序，政治衝擊撼動全球經濟。

法規環境：

遵循永續，本集團朝永續目標前進。面對全球變局，世界共同應對氣候變遷難度越來越高，各國優先關注自身利益而非人類集體福祉的情況之下，環境議題逐漸下降，但面臨氣候變遷的衝擊，更應正視氣候變遷現實並建立正確的知識觀點將其轉化為動力。

實踐永續，本集團持續落實中。相信永續行動絕不會徒勞無功，今天做的事情將會改變不同的明天。面對環境挑戰，行動很重要，從自身生活中做起，調整生活型態與支持，共同參與打造永續社會。

總體經營環境影響：

國際方面：

2026 年仍延續 2025 的貿易保護趨勢，反覆無常的關稅政策、出口管制與在地化要求，仍將對企業供應鏈構成挑戰。未來仍可能引其他法源加徵關稅，能源成本上升不利其經濟與物價，推升全球通膨壓力並壓縮經濟成長動能，全球供應鏈將持續朝向多元及在地策略以應對國際變化。

國內方面：

隨著時代的變遷與法規、環保意識的抬頭，未雨綢繆提前佈局以提升風險管理能力，並調整投資策略，以因應全球經濟環境的新變局，方能在長期的市場洪流中立足，務實勤奮、力求創新，持續成長並在劣勢中逆風前行，創造本集團之品牌價值與競爭優勢。

〈二〉本年度營業計劃概要：

1、經營方針：

【提高員工生活水準】 【激發員工潛能創造利潤】
【革新技術重視品質】 【以合理的價格服務顧客】

2、預期銷售目標：

本公司今年業績目標新台幣 18 億 5,000 萬元，本集團目標 21 億 8,000 萬元；持續穩定接單、確保平衡產能，保持競爭優勢，積極開發新客源，以提升業績及利潤。

2026 年本集團主要產品預計銷售計劃情形列表如下：

單位：新台幣佰萬元

產品類別	個體預期銷售金額			合併預期銷售金額		
	內銷	外銷	預期銷售	內銷	外銷	預期銷售
雨衣類	110	855	965	110	1,100	1,210
成衣類	110	353	463	110	380	490
新品文具	-	55	55	-	65	65
裝訂機	-	30	30	-	37	37
護貝機	-	100	100	-	130	130
PP 瓦楞板	200	37	237	200	48	248
合計	420	1,430	1,850	420	1,760	2,180

3、重要產銷政策：

- ①秉持「品質至上、交期準確」之經營理念，從設計、打樣、開發至量產各階段的嚴格管理與精進。透過自動化技術導入與流程優化，確保產品品質與交期穩定，滿足客戶多元需求，與客戶共創長期穩健的成長契機。
- ②時尚與創新為核心思維，不斷開發雨衣、成衣及雨鞋等款式新品，並逐步導入再生材料應用。產品除符合相關再生料使用認證外，展現行動與國際永續發展目標接軌。
- ③規劃參與國內外專業展會，以提升品牌能見度與市場之影響力，並透過客戶拜訪與業務拓展，強化合作關係，擴大訂單與營收成長動能。
- ④延續布局海外生產基地，並與既有製造據點進行彈性產能調配，以提升整體生產效率與供應鏈韌性，達成擴充產能及縮短交期的目標，強化市場競爭力。
- ⑤努力推廣 PP 板材之環保特性，並開發其多元化應用，以提升產品附加價值。同時深化海外市場布局，尋找並拓展潛在客戶，爭取外銷訂單，擴大國際市場版圖。

〈三〉未來發展策略：

- ①新客戶開發及訂單引進：
積極拓展海外市場，開發潛在客戶並推動產品多樣化，以平衡淡旺季產能，並確保持續營運動能。憑藉穩定優質的產品品質，滿足客戶需求，贏得長期信賴與合作。國內市場方面，繼續導入環保材質設計新款產品，並力求參與政府標案及強化網路銷售通路，全面提升市場佔有率與銷售績效。

② 永續發展供應鍵：

響應全球永續發展目標，並評估新型環保材料，提供客戶多元選擇且能應用於產品設計。同時追蹤與管理廠區能源使用及溫室氣體排放情形，導入高效節能設備讓製程最佳化，全面落實永續經營與環境責任。

③ 能擴增及品質管理：

強化海外廠區軟硬體設備升級，並深化員工專業培訓，以符合國際品牌商之認證要求與技術標準。藉由品質管理系統與標準化作業流程，有效提升產能與生產效率，確保各項製程皆達到穩定且卓越的品質水準。

④ 原物料議價及庫存管理：

加強原物料議價能力，尋求擴展新供應商並提升在地連結採購，以降低生產成本、創造更高利潤。同時透過庫存有效管理活化資源，提升產品附加價值，進一步強化市場競爭力。

展望未來，面對國際變局所帶來的經濟挑戰，已成運作日常，風雨中達新秉持誠信為核心，面臨衝擊，唯不斷優化自身競爭力，將風險轉化為可預期的規劃，方能在浪潮中屹立不搖；對內培養新視野累積新動能，對外提升附加價值深耕市場，在專注發展本業的同時，兼顧企業社會責任，朝與環境共生與所有關係人共好的方向，穩健前行。

2. 公司治理

2.1、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2.1.1 董事

115 年 04 月 28 日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 註2	年 齡	選任日期	任期	初 選 任 日 期 (註3)	選 持 有 股 份		在 持 有 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	
								股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
董事長	中華民國	達權投資(代) 吳子聰	男	74	112.06.16	3年	94.05.20	9,500,000	9.59%	9,500,000	9.59%	388,294	0.39%	0	0
副 事 長	中華民國	胡伯毅	男	65	112.06.16	3年	88.06.22	1,700,961	1.72%	1,700,961	1.72%	748,454	0.76%	0	0
董 事	中華民國	達新昌投資(代) 胡栢墩	男	73	112.06.16	3年	103.06.20	2,546,694	2.57%	2,546,694	2.57%	0	0	0	0
董 事	中華民國	平芳投資(代) 柳萬成	男	76	112.06.16	3年	109.06.05	1,901,500	1.92%	1,901,500	1.92%	364,322	0.36%	1,901,500	1.92%
董 事	中華民國	胡栢聰	男	67	112.06.16	3年	97.06.06	1,500	0	1,500	0	4,504	0	0	0
董 事	中華民國	達誠投資(代) 賴耿民	男	68	112.06.16	3年	94.05.20	4,000,000	4.04%	4,000,000	4.04%	34,534	0.03%	0	0
獨 董	中華民國	林克武	男	75	112.06.16	3年	106.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0
獨 董	中華民國	楊德旺	男	74	112.06.16	3年	106.06.23	9	0	9	0	0	0	0	0
獨 董	中華民國	楊國樞	男	76	112.06.16	3年	109.06.05	0	0	0	0	0	0	0	0

職稱 (註1)	姓名	主要 經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司 及 其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註 (5)
				職稱	姓名	關係	
董事長	連權投資(代) 吳子聰	達新董事	本公司董事長、達新商事株式會社、 達啟、台合董事長及本公司永續委 員及本公司永續長	董事	胡伯毅	姊夫	註5 說明
副董事長	胡伯毅	達新董事	本公司副董事長及達權、達誠、達發 投資董事長	董事長	吳子聰	妻舅	無
董事	達新昌投資(代) 胡栢墩	達新董事	鑫昌機械(股)董事長	董事	柳萬成	妻舅	無
董事	平芳投資(代) 柳萬成	達新總經理 達新董事	平成投資(股)董事長	董事	胡栢墩	妹婿	無
董事	胡栢聰	達新董事	本公司執行長及長彩公司董事長	無	無	無	無
董事	達誠投資(代) 賴耿民	達新資深副總經理 達新董事	本公司資深副總經理	無	無	無	無
獨立董事	林克武	第一聯合會計師事務所合夥人	本公司薪委會、審委會及永續會召集 人及集盛實業獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	楊德旺	達新處長	本公司薪委會、審委會及永續會委員	無	無	無	無
獨立董事	楊國樞	達新副處長	本公司薪委會、審委會及永續會委員	無	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其職稱及職務。

註5：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、必要性及因應措施之相關資訊。

表一：法人股東之主要股東

115年4月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例(註)
達權投資(股)公司	1. 達發投資(股)公司(44.39%) 2. 吳子聰(13.90%) 3. 胡伯毅(30.61%) 4. 陳瑞珍(11.10%)
達新昌投資(股)公司	1. 胡栢墩(87.69%) 2. 胡乃元(8.25%) 3. 胡乃文(4.06%)
平芳投資(股)公司	1. 柳萬成(49.71%) 2. 胡純芳(49.71%) 3. 柳蔚平(0.58%)
達誠投資(股)公司	1.達發投資(股)公司(41.18%) 2.胡伯毅(29.41%) 3.陳瑞珍(29.41%)

註：填寫該法人股東之主要股東名稱及其持股比例。
若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

115年4月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
達發投資(股)公司	達新工業(股)公司(100%)

2.1.2 董事資料

一、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(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公發公 獨立事 董家數
達權投資 (代) 吳子聰	<ul style="list-style-type: none"> 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 本公司董事長、達新商事株式會社、達啟、台合有限公司董事長及本公司永續會委員及本公司永續長。 未有公司法第 30 條各款情事。 	左列 9 位董事： 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無
胡伯毅	<ul style="list-style-type: none"> 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 本公司副董事長及達權、達發投資、T.H. USA 董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。 		無
達新昌 (代) 胡栢墩	<ul style="list-style-type: none"> 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 達新昌及鑫昌機械(股)董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。 		無
平芳投資 (代) 柳萬成	<ul style="list-style-type: none"> 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 平成投資(股)董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。 		無

胡栢聰	<ul style="list-style-type: none"> • 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 • 本公司執行長及長彩公司董事長。 • 未有公司法第 30 條各款情事。 		無
達誠投資 (代) 賴耿民	<ul style="list-style-type: none"> • 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 • 本公司董事、資深副總經理及永續會委員。 • 未有公司法第 30 條各款情事。 		無
獨立董事 林克武	<ul style="list-style-type: none"> • 具有會計、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書。 • 本公司薪委會、審委會及永續會召集人。 • 集盛實業獨立董事。 • 未有公司法第 30 條各款情事。 	<p>左列 3 位獨立董事：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◎均具有獨立董事之獨立性資格。 ◎完全符合獨立性情形： <ul style="list-style-type: none"> • 依據本公司之公司章程規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明書。 	1
獨立董事 楊德旺	<ul style="list-style-type: none"> • 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 • 本公司薪委會、審委會及永續會委員。 • 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> • 2 位獨董未持有公司股份數，其中 1 位持有 9 股。 	無

<p>獨立董事 楊國樞</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 • 本公司薪委會、審委會及永續會委員。 • 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> • 經核實本人、配偶、二親等以內親屬未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 • 經核實未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 • 為落實公司治理並強化獨董適格性，每年檢視其資格條件及獨立性，於 114.5.12 董事會提報經公司治理主管審視資格條件檢查表及取得每位獨董任職期間聲明書。 	<p>無</p>
---------------------	---	---	----------

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

二、董事會多元化及獨立性：

本公司尊重董事多元及專業化，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展以提升公司整體表現，於111年3月25日董事會訂定通過「公司治理實務守則」，明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，董事會整體應具備之能力包括如下：

- | | |
|-------------|---------|
| 1.營業判斷能力 | 5.產業知識 |
| 2.會計及財務分析能力 | 6.國際市場觀 |
| 3.經營管理能力 | 7.領導能力 |
| 4.危機處理能力 | 8.決策能力。 |

本公司現任董事會成員多元化、獨立性及落實情形如下：

姓名	項目	基本組成					專業背景				專業能力									
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資	產業經歷	企業管理	財務經濟	機械工程	營運判斷	會計與財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					50至59歲	60至69歲	70至76歲													
達權投資(代)吳子聰	中華民國	男	✓			✓		達新總經理 達新董事	✓			✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
胡伯毅	中華民國	男	✓		✓			達新董事	✓			✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
達新昌(代)胡栢墩	中華民國	男				✓		達新董事			✓	✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
平芳投資(代)柳萬成	中華民國	男				✓		達新總經理 達新董事	✓			✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
胡栢聰	中華民國	男	✓		✓			達新董事	✓			✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
達誠投資(代)賴耿民	中華民國	男	✓		✓			達新資深副總經理 達新董事	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事林克武	中華民國	男				✓	✓	第一聯合會計師事務所合夥人		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事楊德旺	中華民國	男				✓	✓	達新處長	✓			✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事楊國樞	中華民國	男				✓	✓	達新副處長	✓			✓	○	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：專業能力：v者係指具有能力，o者係指具有部分能力。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管 理 目 標	達成情形
董事至少三分之一席次具備電腦產業、行銷或科技專長	達成
獨立董事至少三分之一席次具備財會、科技或法律專長	達成

1. 本公司第 20 屆董事會 9 位董事成員，董事成員皆為本國籍，組成結構分別為 3 位獨立董事、4 位具員工身份之董事、0 位女性董事（佔全體董事成員比例為 33.3%、44.4%、0%），已規畫考量性別平等，將以女性董事占比達 11.11% 以上為目標。
2. 董事成員年齡分布區間位於於 60-69 歲計 3 位、位於 70-76 歲計 6 位董事。
3. 董事於董事會中聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好的溝通。本屆(20)自民國 112 年 6 月 16 日至民國 115 年 3 月 12 日共召開 15 次董事會，董事整體出席比率為 94.81%。
4. 獨立董事任期年資分布情形：林克武獨立董事及楊德旺獨立董事於 106/06/23 就任年資 9 年，楊國樞獨立董事於 109/06/05 就任年資 6 年，其中 2 位獨立董事其連續任期已達 3 屆。
5. 6 位董事分別具有企業管理、產業行銷及機械工程等背景專長，3 位獨立董事分別具有財務會計、經濟及企業管理背景專長，落實董事成員多元化政策有助於提升公司治理效能及經營管理績效。
6. 整體皆具豐富專業能力及實務經驗，具備營運判斷、會計與財務、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。
7. 董事多元化面向、獨立性及落實情形已包括本公司「公司治理守則」第 20 條載明之標準；未來仍視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化)、專業知識與技能(專業背景)等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
8. 董事成員未有公司法第 30 條各款之情事。

2.1.3 總經理、副總經理、協理、經理、各部門及分支機構主管

115年4月28日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	年齡	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 (註2)	目前兼任他 公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之經理人		備註 (註3)
						股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	
總經理	中華民國	陳以千	男	56	112.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	達新公司副總經理	達發投資 監察人	無	無	無
廠務 執行長	中華民國	胡栢聰	男	67	93.04.01	1,500	0.00	4,504	0.00	0	0.00	達新公司董事	長彩公司 董事長	無	無	無
資深副 總經理	中華民國	賴耿民	男	68	106.08.10	12,162	0.01	34,534	0.03	0	0.00	達新公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	陳昕晟	男	64	106.08.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	達新公司經理	達發投資 董事	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

說明：董事長兼總經理吳子聰為落實公司治理及職能分工原則，於112年6月26日辭任總經理一職，由本公司副總經理陳以千升任總經理，業經112年6月26日董事會通過同意委任之。

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) 本公司 (註8)	財務報告內 所有公司(註9)H 達權投資(代) 吳子聰、胡伯毅、 達新昌投資(代) 胡栢墩、胡栢聰、 平芳投資(代) 柳萬成、 達誠投資(代) 賴耿民、林克武、 楊德旺、楊國樞	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司 (註8) 達新昌投資(代) 胡栢墩、 平芳投資(代) 柳萬成、林克武、 楊德旺、楊國樞
低於 1,000,000 元	達權投資(代) 吳子聰、胡伯毅、 達新昌投資(代) 胡栢墩、胡栢聰、 平芳投資(代) 柳萬成、 達誠投資(代) 賴耿民、林克武、 楊德旺、楊國樞	財務報告內 所有公司(註9)I 平芳投資(代) 柳萬成、林克武、 楊德旺、楊國樞	財務報告內 所有公司(註9)I 平芳投資(代) 柳萬成、林克武、 楊德旺、楊國樞
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			達新昌投資(代) 胡栢墩、胡栢聰 達誠投資(代) 賴耿民
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	達新昌投資(代) 胡栢墩、胡栢聰 達誠投資(代) 賴耿民
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無
總計	9 位	9 位	9 位

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(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、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬勞。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.2.2 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元 114年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益 之比例(%) (註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所有 公司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 (註5) 現金 金額	財務報告內 所有公司 (註5) 股票 金額	本公司 總額及占 比	財務報告內 所有公司總 額及占比 (註5)	
總經理	陳以千	2,979	4,639	0	0	6,615		9	0	0	0	9,603	11,263	無
廠務執行長	胡栢聰											6.50%	7.62%	
資深 副總經理	賴耿民													

不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

說明：本公司海外執行長黃俊嘉先生於114.01.03榮退，暫不設立海外執行長一職。

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	陳以千、胡栢聰、賴耿民	無
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	無	陳以千、胡栢聰、賴耿民
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	3位	3位

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬勞。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票紅利及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 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所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 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。

本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.2.3 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 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	陳以千	0	9	9	0.0061
	廠務執行長	胡栢聰				
	資深副總經理	賴耿民				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者(2)副總經理及相當等級者(3)協理及相當等級者(4)財務部門主管(5)會計部門主管(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

2.2.4 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與 ESG 相關績效評估及未來風險之關聯性：

一、本公司及合併報表公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司				合併報表公司			
	113年度		114年度		113年度		114年度	
	總額	稅後純 益比例	總額	稅後純 益比例	總額	稅後純 益比例	總額	稅後純 益比例
董事酬金	20,777	10.11%	20,505	13.88%	26,537	12.91%	27,085	18.33%
總經理及 資深副總 經理酬金	10,739	5.22%	9,603	6.50%	12,219	5.94%	11,263	7.62%
稅後純益	205,569	-	147,732	-	205,569	-	147,732	-

- 說明:1. 114 年度董事酬金及總經理、副總經理之酬金總額均較 113 年度減少，係因 114 年度營運績效未達目標所致。
2. 本公司薪酬委員會於 114 年 2 月 19 日、114 年 11 月 4 日暨 115 年 2 月 24 日，截至年報刊印日止召開 3 次會議，審議董事及經理人之薪酬結構及年終獎金發放之標準，並提交董事會核議。
3. 民國 115 年 3 月 12 日經董事會決議通過，配發 114 年度員工酬勞計新台幣 85 萬元、董事酬勞 78 萬元，上述酬勞均以現金發放之。

二、 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(一) 給付酬金之政策、標準與組合：

1. 本公司董事之酬金：

係依個別董事之營運參與程度及參照當年度經營績效、內部評比等由董事會參酌同業標準議定之；另當年度公司如有獲利，依公司章程第 27 條規定，應提撥不高於千分之五為董事酬勞。

本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

本公司董事酬金分為三項：

- ①每月支領之固定報酬。
- ②功能性委員會之出席車馬費。
- ③經提報股東會通過分派之董事酬勞。

2. 本公司獨立董事之酬金：

獨立董事不參與董事酬勞分派，每月支領固定報酬及功能性委員會之出席車馬費。

3. 本公司經理人酬金：

除依公司薪資標準敘薪，每月固定支領薪酬外，另視公司營運狀況支領績效獎金及年終獎金，相關獎金亦視公司永續經營策略、年度營運績效、公司財務狀況及個人績效核給，經薪委員會審議後提出合理之建議並經董事會決議通過。

經理人獎金核發之參考依據分為短期、長期之財務性指標與非財務性指標；依公司核心價值之實踐、營運管理能力、利潤貢獻度及永續經營之參與，設定目標及參酌各類指標達成率，計算其經營及永續績效酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

短期財務性與非財務性之衡量指標：

- (1) 個人指標:每月定期檢討工作表現及達成率
- (2) 財務指標:財務績效、部門目標達成率
- (3) 管理指標:人才培育提升員工能力與素質
- (4) 公司治理:重視誠信經營、法令遵循及風險控管
- (5) 永續指標:實踐、關注、推動淨零減碳各項工作
- (6) 風險指標:環境污染、職工安全、資通安全

長期財務性與非財務性之衡量指標：

- (1) 個人指標:落實永續達成率
- (2) 財務指標:集團營運成長率、增加市場佔有率
- (3) 管理指標:人才培養國際化視野
- (4) 公司治理:提升企業價值
- (5) 永續指標:深化永續經營實施對象至全體員工
- (6) 風險指標:資源短缺、極端氣候變遷、地緣政治衝突

4. 本公司員工整體薪酬:

- (1) 包括月薪、節慶獎金、績效獎金及年終獎金，並參照市場薪資水平、公司營運狀況及內部組織結構，秉持共享營運績效原則，訂定合理之薪資政策。
- (2) 適時依政府法令規定及外部市場產業動態進行年度調薪。
- (3) 平日工作表現、年終及獎金之績效評核，依本公司營運狀況、個人績效表現核給。
- (4) 另公司年度如有獲利彌補累積虧損後，如尚有餘額，除就餘額提撥不低於千分之五為員工酬勞外，並應提撥不低於千分之五做為基層員工調整薪資或分派酬勞。

5. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(二) 訂定酬金之程序：

1. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，以本公司「董事會績效評估辦法」及「薪資敘薪標準」之評核結果為依據，同時將產業風險及永續管控等相關指標納入，衡量指標如品質、環污、減碳、公安及資安等，充分與公司治理、整體營運及永續發展結合。

2. 董事長及總經理之薪酬係參考同業及公司經營績效訂定，並提送董事會核議，董事長之績效衡量標準係以營運、治理、財務及永續發展相關之公司年度經營結果為衡量基礎，評核範圍包含稅前淨利及公司治理評鑑指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含營運管理、財務督導、安全管理、內部控制、落實品質及永續發展等主要相關之各項績效目標。
3. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險、推動永續成效及各項衡量指標，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(三) 與 ESG 相關績效評估及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，秉持共享營運績效原則，依經營策略執行成效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升整體團隊對長期績效的責任與擔當。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
2. 本公司經理人財務績效表現、經營策略執行成效均與風險及永續控管結合，以確保職責範圍內得以管理及防範，除連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策並依實際績效表現核給評等結果。本公司經營階層之重要決策，均衡量各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險控管及永續績效相關聯。
3. 建立減碳、長期績效目標相關之獎勵、考核及薪酬連結：

現況規劃：

總經理及經理人績效目標設有財務、營運策略及永續績效等指標，並連結變動獎酬及年度評核。

短期目標：(3 年)

淨零減碳目標納入經理人年度績效，並依達成占比連結薪酬考核。

中期目標：(5 年)

強化薪酬與永續績效連結，淨零減碳目標納入個人行為考核指標，並規劃權重占比，實施對象為本集團主管人員。

長期目標：(10 年)

擴大薪酬與永續績效連結，實施對象至本集團全體員工。

2.3 公司治理運作情形：

1. 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實 際 出(列)席 次數B	委 託 出 席次數	實際出(列) 席率(%)【B/ A】(註 2)	備 註
董事長	達權投資(代): 吳子聰	6	0	100	連任 改選日期:112. 6. 16
副董事長	胡伯毅	6	0	100	連任 改選日期:112. 6. 16
董 事	胡栢聰	4	2	67	連任 改選日期:112. 6. 16
董 事	達新昌(代): 胡栢墩	6	0	100	連任 改選日期:112. 6. 16
董 事	平芳投資(代): 柳萬成	5	1	83	連任 改選日期:112. 6. 16
董 事	達誠投資(代): 賴耿民	6	0	100	新任 改選日期:112. 6. 16
獨立董事	林克武	6	0	100	連任 當選日期:112. 6. 16
獨立董事	楊德旺	6	0	100	連任 當選日期:112. 6. 16
獨立董事	楊國樞	6	0	100	連任 當選日期:112. 6. 16

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)證交法第 14 條之 3 所列事項：

114 年度及截至年報刊印日止，共召開 6 次董事會議，會議決議事項如年報第 98~101 頁，3 位獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

(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，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1)第 20 屆第 10 次董事會:(114 年 03 月 12 日)

①迴避人員:董事胡栢聰、賴耿民及列席主管總經理陳以千、財會經理陳明哲等 4 人。

②議案內容:本公司 113 年度經理人酬勞分配案。

③應利益迴避原因以及參與表決情形:

因擔任本公司經理人職務，故應予迴避討論並未參與表決。

(2)第 20 屆第 15 次董事會:(115 年 03 月 12 日)

①迴避人員:董事胡栢聰、賴耿民及列席主管總經理陳以千、財會經理陳明哲等 4 人。

②議案內容:本公司 114 年度經理人酬勞分配案。

③應利益迴避原因以及參與表決情形:

因擔任本公司經理人職務，故應予迴避討論並未參與表決。

三、董事成員、董事會暨功能性委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容暨評鑑執行情形等資訊。

(1) 評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

評核週期	評核期間	評核範圍	評核方式	評核項目
每年 1 次	114 年 1 月 至 114 年 12 月	董事成員	董事 自評	一、公司目標與任務之掌握(8%) 二、董事職責認知(10%) 三、對公司營運之參與程度(44%) 四、內、外部關係經營與溝通(9%) 五、董事之專業及持續進修(20%) 六、內部控制(9%)
		董事會	內部 自評	一、對公司營運之參與程度(27%) 二、提升董事會決策品質(25%) 三、董事會組成與結構(18%) 四、董事之選任及持續進修(15%) 五、內部控制(15%)
		審委會		一、對公司營運之參與程度(18%) 二、審計委員會職責認知(22%) 三、提升審計委員會決策品質(32%)

			四、審計委員會組成及成員選任(14%) 五、內部控制(14%)
		薪委會	一、對公司營運之參與程度(22%) 二、薪酬委員會職責認知(22%) 三、提升薪酬委員會決策品質(39%) 四、薪酬委員會組成及成員選任(17%)
		永委會	一、對公司營運之參與程度。(28%) 二、永續發展委員會職責認知。(17%) 三、提升永委員會決策品質。(38%) 四、永委員會組成及成員選任。(17%)

(2) 董事會評鑑執行情形:2025(114)年度

- 1、本公司訂定「董事會績效評估辦法」於105.11.11董事會通過。
- 2、每年12月進行當年度之董事成員、董事會、功能性委員會之績效評鑑。
- 3、114.12.1~31期間予各董事成員及董事會、功能性委員會進行內部評核，董事成員自評指標30題、董事會評核指標48題、審委會評核指標22題、薪委會評核指標18題、永委會評核指標18題，評核結果區分為五級：優、佳、良好、尚可、有待加強，並由執行單位於12月底統籌彙整後呈報董事長及審委會、薪委會、永委會之召集人，評鑑結果提報次一年度最近期之董事會進行報告。
- 4、依前述辦法114年評鑑結果已於115年3月12日提交董事會、審委會及115年2月24日薪委會進行報告評鑑結果。
- 5、依法令109年起次一年度第一季結束前應向證交所申報績效評估結果，本次評估結果於115.3.27日已申報完成，另執行情形亦充分揭露於年報及公司網站以備查詢。

(3) 114年度董事、董事會及功能性委員會自評評鑑結果彙總如下：

自評問卷由本公司董事會成員9位作答，評核結果分析如下：

1. 評核年度：114年
2. 評核期間：114年1月1日至12月31日止
3. 自評期間：114年12月1日~31日
4. 自評董事：
 - ① 董事長：吳子聰
 - ② 副董事長：胡伯毅
 - ③ 董事：胡栢墩、胡栢聰、柳萬成、賴耿民
 - ④ 獨立董事：林克武、楊德旺、楊國樞

5. 評鑑結果：

①董事會成員

自行評核問卷共9份，評核項目共30題，2025年度(114)評鑑結果:95.06分為【佳等】。

②董事會

績效評核區分五大面向，評核項目共48題，2025年度(114)評鑑結果:93.33分為【佳等】。

③審計委員會

績效評核區分五大面向，評核項目共22題，2025年度(114)評鑑結果:98.18分為【優等】。

④薪酬委員會

績效評核區分四大面向，評核項目共18題，2025年度(114)評鑑結果:97.78分為【優等】。

⑤永續發展委員會

績效評核區分四大面向，評核項目共18題，2025年度(114)評鑑結果:93.33分為【佳等】。

6. 董事長評語：

董事充分參與公司營運與重要決策，以務實誠信、永續經營理念有效發揮其董事職能，本年度董事出席率達93.33%；內、外部之互動良好，運作順暢，均善盡董事職責。

7. 林獨董克武評語：

法規動態、財務營運、公司治理事項等，恪守獨立落實督導，並適當判斷且客觀行使其職權，各功能性委員會均善盡職責。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1)董事會績效評估：

至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2)個別董事成員績效評估：

至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：

對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 獨立董事任期年資分布情形：

林克武獨立董事及楊德旺獨立董事於 106/06/23 就任年資 9 年，楊國樞獨立董事於 109/06/05 就任年資 6 年，其中 2 位獨立董事其連續任期已達 3 屆。

2. 獨立董事會議出席情形：

林克武召集人、楊德旺委員、楊國樞委員，114 年度審計委員會會議、董事會議出席率均達 100%。

3. 平日本公司內部稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事連繫，彼此間互動管道多元以維持良好之雙向溝通。

4. 本公司內部稽核主管每季定期於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告，另依公司需求或應獨立董事之要求，於審計委員會以外不定期與獨立董事進行座談溝通，獨立董事視必要性給予回應或意見，執行情形及成效皆已充分表達。

5. 本公司簽證會計師定期(每季)針對財務報表核閱結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂、治理事項等做說明，相關溝通事項均取得共識。

歷次獨立董事與稽核主管當年度及最近年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	方式	與內部稽核主管溝通事項	執行結果
114.01.08	座談	審閱 113 年 10~11 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.02.19	座談	審閱 113 年 12 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.02.19	座談	審閱 114 年 01 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.03.12	座談	審閱 114 年 02 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.05.12	座談	審閱 114 年 03~04 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.06.20	座談	審閱 114 年 05 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.08.12	座談	審閱 114 年 06~07 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見

114.11.04	座談	審閱 114 年 08~09 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.11.12	座談	審閱 114 年 10 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
115.01.29	座談	審閱 114 年 11~12 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
115.02.24	座談	審閱 115 年 01 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見

歷次獨立董事與簽證會計師當年度及最近年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	方式	與本公司會計師溝通事項	執行結果
114.03.04	書面	113 年度財報查核規劃之治理事項。	溝通事項無意見
114.03.12	座談	1. 核閱 113 年第 4 季個體、合併財報。 2. 內控查核情形報告。	溝通事項無意見
114.05.12	座談	1. 核閱 114 年第 1 季合併財報。 2. 內控查核情形報告。	溝通事項無意見
114.08.12	座談	1. 核閱 114 年第 2 季合併財報。 2. 內控查核情形報告。	溝通事項無意見
114.11.04	座談	1. 核閱 114 年第 3 季合併財報。 2. 內控查核情形報告。 3. 會計師之適任性及獨立性聲明。	溝通事項無意見
114.12.22	書面	114 年度財報查核規劃之治理事項。	溝通事項無意見

五、當年度及最近年度加強董事會職能之目標

(設立功能性委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估：

1. 本公司為強化董事會職能，設置以下功能性委員會，並揭露運作情形：

- (1) 審計委員會：請參閱本年報第 32 頁
- (2) 薪資報酬委員會：請參閱本年報第 59 頁
- (3) 永續發展委員會：請索引達新網站。

2. 董事會實際運作執行情形之相關資訊：

- (1) 董事會重要決議：請參閱本年報第 98 頁
- (2) 已公佈於達新網站。(www.tahsin.com.tw)

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率則以其在職期間董事會開會次數及實際出(列)席次數計算之。

2. 審計委員會運作情形：

(1)最近年度審計委員會開會 6 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) (註 1、註 2)	備 註
召集人	林克武	6	0	100	設置日期:112.6.16
委 員	楊德旺	6	0	100	設置日期:112.6.16
委 員	楊國樞	6	0	100	設置日期:112.6.16

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

114 年度及截至年報刊印日止，共召開 6 次會議，會議決議事項如年報第 35 頁~37 頁，3 位獨立董事對於證交法第 14 條之 5 所列事項，經審計委員會通過在案提交董事會核議。

(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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等：

① 稽核主管於董事會及審計委員會之會議前，擇日報告內部稽核之查核結果等，獨立董事皆能了解且可於會中表示意見。

② 會計師查核後之財務報告亦均送請獨立董事核簽，獨立董事於查閱財務報告時若有意見表示，除先由會計主管說明解釋外，亦可進一步與會計師溝通。

③ 會計師受託查核本公司及子公司民國 114 年度個體、合併財務報告與治理單位之溝通情形：

雙方溝通確認治理事項，包括對公司公開財務資訊之可靠性、溝通審計人員之工作、瞭解公司重大風險及管理階層降低風險之作法等，溝通良好並無異議。

④ 114 年度個體、合併財報於 115.3.12 日經審計委員會通過後，依法提請董事會核議。

⑤ 溝通事項如年報第 30~31 頁。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 審計委員會設立資訊：

為建立良好之治理制度，強化公司治理之內部監督機制及健全公司經營效益，依據證券交易法規定：

- ① 本公司第 18 屆(106 年)董事會設立獨立董事，獨立董事選舉採候選人提名制，董事 9 席(含獨立董事 2 席)。
- ② 本公司第 19 屆(109 年)全面改選，董事 9 席(含獨立董事 3 席)，於民國 109 年 6 月 5 日起設置審計委員會，取代監察人職權，原監察人任期屆滿自動解任，該委員會成員由全體獨立董事組成。

(3) 審計委員會主要職責：

1. 本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (一) 公司財務報表之允當表達。
- (二) 簽證會計師之選(解)任、適任性及獨立性。
- (三) 公司內部控制之有效實施。
- (四) 公司遵循相關法令及規則。
- (五) 公司存在或潛在風險之管控。

2. 本委員會協助董事會執行其監督職責，其職權事項如下：

- (一) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (二) 內部控制制度有效性之考核。
- (三) 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。
- (四) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (五) 重大之資產或衍生性商品交易。

- (六) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (十一) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(4) 114 年審計委員會年度工作彙整及運作情形：

1. 本屆(20)選任之董事會，由全體 3 位獨立董事組成審計委員會。

2. 年度工作彙整：

• 審閱財務報告

本公司董事會造送 114 年度營業報告書、盈餘分派議案及經委託國富浩華聯合會計師事務所王戊昌、林志隆會計師查核簽證之季核閱、年度查核等合併及個體財務報告，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合。

• 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制制度(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循)的有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師的定期報告，尚無缺失。

• 修訂本公司「內部控制制度」、「薪工循環/薪資作業」部份條文，依實務運作需求，納入基層員工範圍和薪資調整或分派酬勞等之政策及作業程序，於 114.11.12 經本委員會通過後，依法提請董事會決議通過。

• 年度定期評估簽證會計師之獨立性及適任性

依簽證會計師提供之「會計師獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQI)」報告進行評估，再將評估結果提報董事會。最近一次評估結果經 114.11.12 審議通過後依法提請董事會決議通過。

• 不定期評估簽證會計師之獨立性及適任性

配合國富浩華聯合會計師事務所內部工作輪調所需，自 114 年度第 1 季財務報表查核開始，依簽證會計師提供之「會計師獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQI)」報告進行評估，再將評估結果提報董事會，經 114.03.12 審議通過後依法提請董事會決議通過。

(5)114 年及截至年報刊印日止審計委員會運作情形：

本公司於 114 年度及截至年報刊印日止，共計召開 6 次審計委員會，會中重要決議事項如下：

①第 2 屆第 9 次審計委員會：(114 年 3 月 12 日)

- 提報通過:重要業務、財務、內部稽核報告。
- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 提報通過:永續發展、溫室氣體盤查執行情形報告。
- 提報通過:公司治理相關法令報告。
- 提報通過:本公司 113 年度董事成員暨董事會、審計委員會、薪資報酬委員會自我績效評估之評鑑結果。
- 決議通過:本公司 113 年度營業報告書及財務報表 (含合併財務報表)業已編製完成。
- 決議通過:113 年下半年度盈餘分派案。
- 決議通過:113 年度內部控制制度自行評估聲明書。
- 決議通過:評估簽證會計師獨立性及適任性報告。
- 決議通過:簽證會計師更換案。
- 決議通過:授權衍生性商品交易相關人員異動案。
- 決議通過:修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。

本公司審計委員會意見之處理：

本案委員均無意見並經本委員會通過後，依法提請董事會核議。

②第 2 屆第 10 次審計委員會：(114 年 05 月 12 日)

- 提報通過:重要業務、財務、內部稽核報告。
- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 提報通過:本公司現任獨立董事其專業資格及獨立性，經公司治理主管檢視均符合相關法令規定，獨立董事 (任職期間) 資格條件檢查表。
- 決議通過:本公司民國 114 年第 1 季合併財務報表業已編製完成。

本公司審計委員會意見之處理：

本案委員均無意見並經本委員會通過後，依法提請董事會核議。

③第2屆第11次審計委員會：(114年06月20日)

- 提報通過:重要業務、財務報告。
- 決議通過:增訂本公司「風險管理政策與程序」。

本公司審計委員會意見之處理：

本案委員均無意見並經本委員會通過後，依法提請董事會核議。

④第2屆第12次審計委員會：(114年08月12日)

- 提報通過:重要業務、財務、內部稽核報告。
- 提報通過:董事暨重要職員責任保險續保，其投保金額、承保範圍及保險費率等內容。
- 決議通過:本公司民國114年第2季合併財務報表業已編製完成併同114年上半年度營業報告書。
- 決議通過:本公司114年上半年度盈餘分派案。
- 決議通過:授權衍生性商品交易相關人員異動案。
- 決議通過:轉投資越南子公司達新新機責任有限公司，因受經營環境變化，調整營運策略及區域布局，結束營運及辦理註銷案。

本公司審計委員會意見之處理：

本案委員均無意見並經本委員會通過後，依法提請董事會核議。

⑤第2屆第13次審計委員會：(114年11月12日)

- 提報通過:重要業務、財務、內部稽核報告。
- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 決議通過:本公司民國114年第3季合併財務報表編製完成。
- 決議通過:本公司115年度「公司營運計劃」。
- 決議通過:本公司民國115年度內部稽核計劃。
- 決議通過:修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」部份條文。
- 決議通過:定期評估簽證會計師獨立性及適任性報告。

本公司審計委員會意見之處理：

本案委員均無意見並經本委員會通過後，依法提請董事會核議。

⑥第2屆第14次審計委員會：(115年3月12日)

- 提報通過:重要業務、財務、內部稽核報告。
- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 提報通過:永續發展、溫室氣體盤查執行情形報告。
- 提報通過:公司治理相關法令報告。
- 提報通過:本公司114年度董事成員暨董事會、審計委員會、薪資報酬委員會、永續發展委員會自我績效評估之評鑑結果。
- 決議通過:本公司114年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)業已編製完成。
- 決議通過:114年下半年度盈餘分派案。
- 決議通過:114年度內部控制制度自行評估聲明書。
- 決議通過:子公司達越公司擬追加投資達新富美案。
- 決議通過:子公司達越公司增資案。

本公司審計委員會意見之處理：

本案委員均無意見並經本委員會通過後，依法提請董事會核議。

3. 公司治理運作情形及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原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		<p>(1) 本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」之內容訂定本公司「公司治理實務守則」，經111年3月25日董事會通過。</p> <p>(2) 依據法令及實務運作需求，於113年5月13日董事會通過修訂部份條文並揭露於公開資訊觀測站及本公司網址：www.tahhsin.com.tw。</p>	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		<p>本公司架構完整的發言人制度，設置專線、電子郵件信箱，網站亦設有利害關係人專區處理相關事宜。</p> <p>本公司網址：www.tahhsin.com.tw。</p>	無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		<p>本公司依據中國信託股務代理處理相關事務，掌握股東名冊主要股東及其最終控制者，並定期每月10日前申報內部人股權異動情形。</p>	無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		<p>(1) 本公司 113.5.13 董事會通過修訂公司與關係企業間相互財務業務相關作業之部分規範，關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管。</p> <p>(2) 「內部控制制度處理準則」訂有「子公司營運管理」作業，落實對子公司風險控管機制。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		<p>(1) 本公司 111.3.25 董事會通過增訂公司治理實務守則，於 111.6.17 提報股東會；防範內線交易管理作業辦法及本守則均明訂：本公司人員應遵守法令規定，董事會成員應高度自律及審慎態度行使職權，不得利用職務或地位，將知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>(2) 相關法令之教育宣導本公司每年至少 1 次，112 年 6 月新任董事及經理人於上任後 3 個月內安排防範內線交易教育宣導。</p> <p>(3) 本公司於 112 年起之教育訓練課程中定期宣導禁止內線交易之常見缺失事項，提醒內部人、員工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。</p> <p>(4) 本公司股務課於通知董事會召開日期前 7 日，以 E-mail 方式提醒各董事，年度、各季財務報告公告前之封閉期間不得交易股票，避免董事誤觸該規範。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因	
	是	否		摘要說明
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司已訂定董事會成員多元化之政策及具體管理目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力，落實執行情形請參閱年報 10~14 頁。	無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司 113.11.12 董事會通過設置永續發展委員會暨選任成員及本公司永續長。	無差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(1) 本公司 105.11.11 董事會通過「董事會績效評估辦法」。 (2) 114 年度董事成員、董事會暨功能性委員會自評評鑑結果均為佳等及優等，115.2.24 提供薪委參考亦提報 115.3.12 董事會及申報完成，評鑑績效結果將作為續任或提名董事時之參考依據。 (3) 評估辦法、方式、執行情形及評鑑結果皆同步揭露於達新網站中。	無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(1) 本公司審計委員會年度定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，依簽證會計師提供之「會計師獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQI)」報告進行評估，再將評估結果提報董事會。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因	
	是	否		摘要說明
			<p>(2) 近期評估結果經 114. 11. 12 審計委員會審議通過後，並提報 114. 11. 12 董事會決議通過。</p> <p>(3) 經評估本公司委任之國富浩華聯合會計師事務所王戊昌會計師及林志隆會計師，皆未有評估項目所列情事，可確認簽證會計師符合獨立性及適任性條件，足堪擔任本公司簽證會計師。獨立性評估標準(註 1)及會計師事務所亦出具獨立性聲明書(註 2)。</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)?	V		<p>本公司治理相關事務由公司治理主管督導，財務部股務課專責執行：</p> <p>(1) 依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會、永續發展委員會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2) 製作議事錄及編製年報。</p> <p>(3) 提供董事、審委、薪委及永續發展委員會其執行業務所需之相關資料。</p> <p>(4) 協助董事遵循法令，依規範之時數(6 小時)完成董事進修。</p> <p>(5) 辦理內部人異動情形相關事宜。</p> <p>(6) 內部人持股事前事後轉讓申報。</p> <p>(7) 加強公司治理相關規範之修訂及官網投資人專區之各項建置。</p> <p>(8) 其他依公司章程或法令所訂定之事項。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>(1) 本公司透過勞資會議、總務、採購、財務及其他專責單位分別與投資人、員工、客戶、消費者、供應商、經銷商等保持良好溝通。</p> <p>(2) 於公司網站設置利害關係人專區，明列各種溝通管道，依關係人相關事項之屬性種類，由發言人、代理發言人、國內部客服人員之聯絡窗口直接與相關之利害關係人溝通聯繫，並妥適回應利害關係人所關切之重要議題，歷年來運作順暢。</p> <p>(3) 114 年度各利害關係人溝通情形於 3/12、5/12、8/12、11/12 及 115 年 3/12 定期向董事會彙整報告。</p>	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司設有股務專責人員暨委任中國信託商業銀行股務代理部辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司設有網站，並於投資人專區項下揭露相關財務業務及公司治理資訊。網址:www. tahhsin. com. tw	無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責	V		<p>(1) 本公司設有一位發言人及一位代理發言人。</p> <p>(2) 依工作執掌由專人處理相關資訊之蒐集並即時揭露於網站中。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因
	是	否	
<p>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>(3) 網站亦架設業務相關之中、英版本，另英文版年度財務資訊，亦同步揭露以提升公司資訊透明度。</p> <p>(4) 於公司網站投資人專區之財務資訊揭露法人說明會訊息。</p> <p>V 本公司依法令，112 年度起於每會計年度終了後 75 日內公告並申報，於每會計年度第一、二、三季終了後 45 日內公告並申報，各月份營運情形均於規定期限內完成申報。</p> <p>本公司依法令期限申報財報</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>	V		<p>一、員工權益：</p> <p>(1) 本公司向來對員工之權益極其重視，不斷地提昇職場環境之軟硬體設施及品質，包括整修廁所、打造舒適之用餐環境及專業廚師提供美味健康餐飲、員工定期健康檢查及企業獲利分享等，除不定期辦理新進員工座談、衛教及資安宣導，廠區亦設置實體意見箱，訂定申訴與舉報辦法，指定專人進行瞭解及回覆，落實與員工意見表達之溝通管道使員工享有完善福利制度並安心樂於工作。</p> <p>(2) 響應政府提倡餵母乳政策，設立哺(集)乳室供女性同仁產後使用，且委外提供並協助員工</p> <p>無差異。</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原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	V		<p>學齡前兒童托兒服務相關事宜，亦規劃親善停車位，供孕婦專屬停放機車及汽車。</p> <p>(3) 每季定期召開勞資協議會議，以達成共識，確保勞資關係和諧及企業之永續發展。</p> <p>二、僱員關懷：</p> <p>(1) 配合勞動檢查法令，109年11月起，為職場員工健康把關，提供員工健康諮詢管道，透過專業顧問公司配置醫師及護理師各1位；護理師每月視情況調配進駐總公司及中港廠各8次每次2H、醫師每年6次每次2H，協助員工自我健檢、預防及應注意事項。</p> <p>(2) 規劃與醫療機構簽定特約健檢方案，亦編列預算每2年為員工實施健康檢查，讓員工確實瞭解自身健康狀況，進而預防及愛護自己的身體健康。</p> <p>(3) 不定期舉辦健康教育課程，推動健康飲食及正確之健康訊息。</p> <p>(4) 飲食方面，對於餐廳使用之設備、食材、用水與餐廳之環境衛生，均有專人專職控管，以確保員工之飲食衛生安全。</p> <p>(5) 廠區、宿舍全面禁煙，戶外提供吸煙專區，且為掌握員工工作環境實態並評估危害因子暴</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因
	是	否	
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？			<p>露狀況，每年消防演練二次並在適當地點設置警報設備及定期實施作業環境檢測，作為職場環境改善之依據，並定期舉辦自衛消防、急救訓練講習，提升消防安全概念及各式消防器材操作之基本常識，加強災害危機處理確保生命安全。國內自衛消防訓練上半年於114.5.7執行，受訓人數計37人，下半年10.16執行，人數計38人；海外緬甸廠消防演練上半年於114.6.30執行，受訓人數計1,235人，下半年12.17執行，人數計1,315人。</p> <p>(6) 員工福利措施請參閱本年報4、營運概況之4.5勞資關係。</p> <p>三、投資者關係： 本公司已設置發言人制度，官網設有「利害關係人」及「投資人專區」，提供投資人連繫窗口，包括財務資訊揭露、法說會及各項活動等與投資人溝通交流保持良好互動，並將投資人回饋意見提供予本公司高層與相關單位參考以作改善及調整。</p> <p>四、供應商關係： 本公司與供應商簽署企業社會責任承諾書352家(83%)，載明</p>
	V		無差異。
		V	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	V		<p>企業社會責任與國際公認之基本勞動人權，人權事項明訂供應商不得有雇用童工、不得有強迫或強制勞動之情事，如涉及違反企業社會責任之政策時，應制定改善方案並保證持續實施與監控，同時遵守國內相關環境法規，共同維護環境之永續。</p> <p>供應商契約亦應符合當地法規，所有供應商皆須遵循當地公司治理環保、勞動與人權之相關法規。</p> <p>五、利害關係人之權利： (1) 本公司透過多元的溝通管道及資訊揭露，分別與投資人、員工、客戶、供應商、消費者等保持良好的對話與溝通，瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面、環境面與從業道德之提問、申訴、檢舉或建議等內外部議題，將秉持誠信原則妥適處理或提供改善方案以達有效之溝通。 (2) 本公司利害關係人專區網址 www.tahhsin.com.tw</p>	無差異。
	V		六、董事進修情形:(註3)	無差異。
	V		七、風險控管評估執行情形(註4)及財務風險管理機制暨策略操作執行情形：	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因
	是	否	
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？			<p>(1) 管理機制：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●稽核室 稽核人員不定期檢核財務部各項避險交易之成效與允當性，作成稽核業務報告呈報董事會並持續追蹤改善情形，且依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，確實執行以落實監督機制及控管各項風險之管理。 內部稽核主管每季定期於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告，另依公司需求或應獨立董事之要求，於審計委員會議以外不定期與獨立董事進行座談溝通，獨立董事視必要性給予回應或意見，執行情形及成效皆已充分表達。 115 年度稽核計劃情形於 114 年 12 月 30 日申報完成；114 年度稽核執行情形於 115 年 2 月 13 日如期申報完成。 ●財務部門 本公司有關衍生性金融商品交易、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等皆由財務部統一評估分析及依董事會決議落實執行。 <p>(2) 交易策略擬訂： 本公司總經理室擬訂辦法及修訂與協調各有關部門之作業及</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原因
	是	否	
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？		V	<p>檢核外匯操作預算，將實際之差異追蹤及結果之損益狀況差異分析以書面紀錄提報總經理。</p> <p>(3) 操作策略： 財務部門彙整全公司外匯收入與支出預算並蒐集、分析國內外金融資訊，操作各項短期、長期外匯預售、預購作業及檢討說明外匯預售、預購之損益狀況，以書面授信評估確實掌控風險部位及執行成效。</p> <p>八、資訊安全管理：</p> <p>(1) 本公司112年3月24日經董事會通過設置資訊安全長；110年度已建置資訊安全風險管理之架構，對於資安權責、作業、保護及網路安全管理之系統存取、控制管理等均有詳細規範，資安小組負責統籌相關政策制定、執行及風險管理。</p> <p>(2) 114年度資安報告於3/12、5/12、8/12、11/12及115年3/12定期向董事會彙整報告。</p> <p>(3) 年度2次不定期進行全體員工內部資安教育訓練與宣導。</p> <p>(4) 本公司尚未投保資安險，但公司定期將資料備份、建立防火牆與網路安全管理，並隨時更新病毒碼，確保本公司資訊風險降至最低。隨著資訊安全風險管理議題日益重要，未來也</p>
			無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	V		<p>將審慎評估投保資安險之必要性。詳細內容請參閱本公司投資人專區網站。</p> <p>九、客戶政策之執行情形：</p> <p>(1) 外銷部份：響應綠色環保政策，善用環保材質，革新技術、確保交貨品質、期限外，更以穩定合理的價格服務客戶。</p> <p>(2) 內銷方面：推動環保永續經營，加入環保回收料供應商聯盟，落實綠色推廣及技術之應用。</p>	無差異。
	V		<p>十、公司為董監事暨重要職員購買責任保險之情形：</p> <p>(1) 為降低董事、重要職員及公司承擔之風險，建立完善之公司治理機制，本公司投保相關事宜已提報114年8月12日董事會。</p> <p>(2) 投保責任險包括投保金額、期間、承保範圍及保險費率等。</p> <p>(3) 投保金額美元500萬元，保險期間自114年7月1日至115年7月1日。</p> <p>(4) 董監事投保責任已於同年保單生效日後次月15日前申報。</p>	無差異。
九、就台灣證券交易所(股)公司治理中心最近年度發佈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。			<p>本公司114年度(第12屆)公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善應加強事項與措施:(註5)</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原因
	是	否	

註1:會計師獨立性及適任性評估標準

評估項目	評鑑結果	符合獨立性及適任性
1. 會計師事務所是否具一定規模?	是	是
2. 簽證會計師連續提供審計服務年數是否未滿7年?	是	是
3. 會計師是否未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	是	是
5. 會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	是	是
6. 會計師是否未與本公司或本公司董事有融資或保證行為	是	是
7. 會計師是否未持有本公司所發行之股票	是	是
8. 會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	是
9. 會計師及審計服務小組成員是否未與本公司之董事經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	是
10. 會計師是否未與本公司有密切之商業及潛在僱傭關係	是	是
11. 會計師事務所之聲譽是否良好?	是	是
12. 會計師是否未收取任何與業務有關之佣金	是	是
13. 簽證會計師是否無任何法律訴訟案件，或主管機關糾正、調查之案件?	是	是
14. 簽證會計師是否有定期進修，並提供公司即時專業資訊?	是	是
15. 會計師是否提供並於本公司審計委員會報告審計品質指標(AQI)，本公司參考該指標進行會計師適任性評估作業。	是	是

說明：為避免因會計師執行公司之簽證過於長久，與公司經營階層過度熟稔，致喪失其獨立性，故證交所明定會計師定期（7年）轉換之旋轉門條款，對同一客戶簽證時間滿7年之前，即須輪換其他會計師簽證。

受文者：達新工業股份有限公司

日期：114 年 10 月 27 日

字號：國浩中審二字第 11410005 號

主旨：本所受託查核(核閱) 達新工業股份有限公司民國 114 年度(含期中)財務報表，基於 貴公司委任本所查核(核閱)財務報表所需，特此出具獨立性聲明書。

說明：對 貴公司本所之該案件查核(核閱)服務小組成員依照中華民國會計師法及中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號查核與核閱之獨立性」規定，茲聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

- 一、本人瞭解事務所所有關獨立性之政策。
- 二、本人及家屬(配偶/同居人及受扶養親屬)未與 貴公司有直接或間接重大財務利益進而影響獨立性情形。
- 三、 貴公司對本人及家屬所提供之融資或保證，係於正常商業行為下進行。
- 四、本人與 貴公司或其董監事、經理人間，未有影響獨立性之商業等關係。
- 五、本人及家屬目前或最近2年內未擔任 貴公司董監事、經理人或對案件有重大影響之職務；亦確定於未來服務期間不會擔任前述相關職務。
- 六、在委任期間，本人與 貴公司之董監事、經理人或對案件工作有直接且重大影響職務之情事者未有近親(非屬前款所述家屬之父母、兄弟姊妹及子女)及非屬前款所述近親之直系血親及直系姻親關係。
- 七、本人未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠(其價值未超過一般社交禮儀標準)。
- 八、無其他可能影響獨立性之情形。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：王 戊 昌



會計師：林 志 隆



註3:董事進修情形

職稱	姓名	出席日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	吳子聰	114.06.15	社團法人中華公司治理協會	掌握產業控股與集團化運作的關鍵	3H
		114.07.20	證券櫃檯買賣中心	透過櫃買市場實踐永續發展_總則	3H
副董事長	胡伯毅	114.03.19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3H
		114.11.26	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展	3H
董事兼執行長	胡栢聰	114.10.16	金融監督管理委員會	第十五屆臺北公司治理論壇	6H
董事	胡栢墩	114.10.03	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	3H
		114.12.02	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-董事會績效指標與衡量	3H
董事	柳萬成	114.10.03	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	3H
		114.11.26	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展	3H
董事	賴耿民	114.03.19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3H
		114.10.01		公司治理論壇	3H
		114.10.03	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	3H
獨立董事	林克武	114.06.10	社團法人中華公司治理協會	永續發展委員會(永續長、工作組)運作實務	3H
		114.09.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-永續揭露準則解析:TCFD、TNFD與IFRS S1/S2實務應用	3H
獨立董事	楊德旺	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	3H
		114.10.01	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3H
獨立董事	楊國樞	114.10.03	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	3H
		114.11.26	社團法人台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展	3H

達新工業股份有限公司
風險控管評估情形

期間:2025.7~12月

註4

風險範疇	風險項目	風險項	評估結果		現況或面臨風險之因應對策	評估單位	
			有	無			
環境風險	氣候變遷	異常氣候	V		<ol style="list-style-type: none"> 疏散機制與程序 加強防災、救災體系架構與運作 投保以分散分攤未知風險 定期演練以提升員工應變能力 	管理部	
			V		<ol style="list-style-type: none"> 各出水點加裝節水設備 輪區用水 建立防災備用水槽 		
	能源風險	缺水	V		<ol style="list-style-type: none"> 啟動應急備援供電系統 		
			V		<ol style="list-style-type: none"> 及時疏散及避難指示 物資調度與供應 返家支援 掌握情報建立緊急應變機制 提高員工防災意識及防救認知 建物結構定期檢查依法規強化或修護建築 		
	水災			V		<ol style="list-style-type: none"> 廠區墊高路基引流低窪積水 保持水溝暢通 定期檢查抽水機運轉狀況 	總經理室
						<ol style="list-style-type: none"> 及時疏散及避難引導 重要文件之維護 增設防災設備(警報、滅火防焰物品) 建立線上平台監控設備即時掌握及通報 擬定防災應變計畫 定期檢測消防及逃生設備 實地消防演練 	

財務風險	財務運作	利率	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 調整投資策略和融資決策 2. 檢視資產多元配置(定存、RP、公司債) 3. 分散投資與長期規劃 	財務部		
		匯率	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 應收付外幣款項部分幣別已相互自然避險 2. 採穩健保守之匯率作為外銷報價基礎 3. 善用衍生性金融工具降低匯率風險 4. 尋求專業諮詢 			
		通貨膨脹	V	投資具穩定特性抗通膨之資產			
		稅務變動	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 檢視適用稅務減免之條件 2. 密切注意合規之遵循面向以降低營運風險 3. 閱讀稅務專刊有效了解稅制資訊與實務運作 4. 建立完善的稅務遵循管理制度 			
		銀行授信	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過訪談建立集團信譽 2. 提供完整資料配合徵信程序 3. 提供擔保品或保證 			
		投資	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 分散投資不同資產類別以降低風險 2. 設定止損策略保護本金 3. 擬定期報期望值依停利點法則獲利了結 4. 定期檢視投資組合 5. 掌握市場脈動隨機應變 			
		應收帳款		透過帳齡分析每月定期檢視、瞭解狀態及追蹤			
		應收帳款	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過保險公司信用評比 2. 內部建立有效的信用評估系統 3. 帳款催收策略 			
		營運風險	資訊安全	輕		V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 查詢網路設備問題並更換 2. 超過8年網路設備汰換為備機
				中		V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 簽訂UPS維護合約 2. 電池超過5年或廠商檢測有問題即更換
系統當機				<ol style="list-style-type: none"> 1. 機器重開機 2. 依系統記錄檔找尋原因 			
				內外銷業務管理			

系統異常	V	網路流量異加	1.找尋網路流量源頭	資訊部
			2.分析記錄檔尋找原因	
		嚴重	3.封鎖異常流量機器	
			4.尋找資安專家協助	
	V	硬體故障	1.每日備份資料及系統	資訊部
			2.每年執行復原演練以驗證系統之備援功能	
			3.簽訂維護合約	
			4.廠商當日更換硬體	
	V	E-Mail資料外洩	1.保存進出信件備查	資訊部
			2.外寄信件觸發稽核規則需主管放行寄送並記錄備查	
1.資料保護機制記錄檔索取及傳送以備查				
2.保存相關證據以便法律追訴				
機密性	V	員工外洩資料	3.資安教育訓練以提高員工保密密識	資訊部
			1.精進資安規範降低受駭機率	
			2.精進資安設備降低受駭機率	
			3.資安教育訓練減少員工受騙機率	
V	駭客入侵	4.社交工程演練提高員工警覺性	資訊部	
		5.尋找資安專家協助		
		1.主機資料備份		
		2.定時驗證備份資料		
完整性	V	資料保存及驗證	資訊部	
				1.評核非核心工作簡化或外包(含外籍移工)
				2.延長退休年齡
				3.續聘職場中高齡退休人員
人力資源	V	人力短缺	4.彈性工作調整作業時間	人力資源
			5.精簡管理模式	
			1.產學合作培育計畫	
			2.跨部門學習，培養多技能人才	
人才斷層	V	人才斷層	3.回聘退休人員引領新進員工傳承實務經驗	管理部門
			4.建立完整之知識管理系統	
			1.合理薪資	
			2.提供營養膳食及規劃溫馨舒適之宿舍	
留任及員工福利	V	留任及員工福利	3.優化工作環境	管理部門
			4.重視以人為本凝聚員工向心力	

					<p>1. 遵守勞動基準法確保合理工時</p> <p>2. 尊嚴不受侵害及貶損</p> <p>3. 嚴禁族群歧視</p> <p>4. 保障公平友善職場</p>				
供應商管理	採購集中	V	V	V	<p>定期審查和評估採購流程</p> <p>1. 建立供應商評估機制</p> <p>2. 善用科技工具自動化採購提高透明度</p> <p>1. 透過系統分析庫存周轉率設定安全存量</p> <p>2. 視實際狀況與系統預警機制啟動補料</p> <p>3. 依據產品特性分類建立不同之管理方式</p> <p>4. 定期分析呆滯和多餘庫存以降低存貨</p> <p>5. 提供供應商生產進度以減少供應之不穩定性</p> <p>6. 嚴選供應商縮短進料前置時間</p>			資材部	
	原物料品質		V		<p>1. 供應商多元化</p> <p>2. 加強供應商溝通與關係</p> <p>3. 備用庫存存量</p> <p>4. 自動化系統追蹤確保排程</p> <p>5. 建立合作夥伴</p>		V		
	安全庫存管理		V						
	供應鏈中斷								
	銷貨集中				<p>1. 尋求新客源</p> <p>2. 開發新產品</p> <p>3. 市場區隔、區域分散</p>		V		內外銷業務管理
客戶管理	產品品質管理與安全		V	V	<p>1. 優化生產流程及標準化</p> <p>2. 源頭管理、強化品檢管控</p> <p>3. 經驗傳承、經驗分享</p> <p>4. 建立知識資料庫(避免錯誤重蹈覆轍)</p>				
	客戶滿意度		V		<p>1. 以客戶需求為中心，提供期望之品質要求</p> <p>2. 以客為尊之態度處理相關問題</p>				
	職業安全		V	V	<p>1. 改善工作環境減少職業倦怠</p> <p>2. 定期檢查維護設備</p> <p>3. 建立並遵守標準作業流程</p> <p>4. 增購緊急救護醫療器材</p> <p>5. 定期演練以提升應變能力</p> <p>6. 定期教育訓練及案件分享以提升員工意識</p>				生產管理

					7. 定期健檢自我保護 8. 特約醫療機構提供必要之護醫協助與治療 9. 建立通報及調查機制	生產管理
	職業疾病	V			1. 建立危害通識制度 2. 危害物與有毒物之標示及通識規則 3. 加強危害通識教育 4. 個人防護設備	生產管理
	化學品危害	V			1. 建立隔離制度 2. 指定場所醫學觀察及治療 3. 環境消毒 4. 提高警覺做好個人及環境衛生	管理部
	法定傳染疾病	V			新產品開發之專利申請以確保權益	總經理室
	專利訴訟、保護	V			1. 職務異動確保資料安全及立即取消電子帳號 2. 人員異動工作移交之機密性、完整性 3. 定期宣導保密密觀念之影響及重要性	
	營業秘密	V			1. 收業證據 2. 寄警告信函 3. 尋求法律協助	
	專利訴訟、保護	V			1. 簽訂嚴謹的保安控管保護措施 2. 採合理的資分級分類 3. 資訊分級分類 4. 授權不同職務之權限存取 5. 加強內控定期檢視並更新保護策略	內外銷業務管理
	營業秘密	V			1. 透過法規調整進行營運、風險及危機管理 2. 關注國內外重要政策及法規變動以保其競爭力 3. 諮詢相關專業人士即時作好因應措施	總經理室
策略風險	法規遵循	V			1. 反貪防貪教育及零容忍之態度 2. 嚴訂違背職務之防制措施 3. 加強資產金流管控制度 4. 健全內控制度 5. 法律資訊分享與宣導 6. 日常自律落實誠信經營	財務部
	誠信經營					總經理室
						外銷業務管理
						生產管理
						行政管理
						財務管理

註 5: 第 12 屆公司治理評鑑指標已改善項目：		
1.5	公司是否制定提升企業價值具體措施，且提報董事會，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」？	已於 115.3.12 提報董事會決議通過
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	115.6.26 改選
4.8	公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？	已揭露於年報
4.23	公司是否揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策？	已揭露於年報
4.31	公司是否定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫？	已揭露於年報

註 5: 第 12 屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目：		
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	內部評估中
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	內部評估中
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上？	內部評估中
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	內部評估中
2.14	公司是否設置提名委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且由獨立董事擔任召集人及會議主席，並揭露其組成、職責及運作情形？	內部評估中
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否明定至少每三年執行外部評估一次，並揭露於公司網站或年報？	內部評估中
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	內部評估中
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？	內部評估中
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	內部評估中
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？	內部評估中
4.22	公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？	內部評估中

2.3.4 薪資報酬委員會：

(1)薪資報酬委員會成員資料

條件 姓名 身分別(註1)		專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	林克武	<ul style="list-style-type: none"> • 具有會計、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書。 • 本公司薪委會及審委會召集人。 • 亞都麗緻、集盛實業獨立董事。 • 未有公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> • 左列三位獨立董事於選任前2年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第14條之2所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第14條之3賦予充分參與決策及表示意見之權力，保持獨立性以執行業務範圍相關之職權。 • 獨立董事請參閱年報第11~12頁。 	1
獨立董事	楊德旺	<ul style="list-style-type: none"> • 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 • 本公司薪委會及審委會委員。 • 未有公司法第30條各款情事。 		無
獨立董事	楊國樞	<ul style="list-style-type: none"> • 具有商務、財務、營運判斷、危機處理及經營管理所須之工作經驗。 • 本公司薪委會及審委會委員。 • 未有公司法第30條各款情事。 		無

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第00頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本公司薪資報酬委員會忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會核議：
 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. 訂定本公司基層員工之範圍。
 3. 詳訂本公司人事薪資循環之薪資作業基層員工範圍。
 4. 定期評估執行董事及經理人之薪資酬勞、年終獎金及董事報酬。
- 三、本屆委員任期：112 年 6 月 26 日至 115 年 6 月 15 日，最近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	委託次數	實際出席率(%) (註 1)	備註
召集人	林克武	2	0	100	連任 改選日期 2023.06.26
委員	楊德旺	2	0	100	連任 改選日期 2023.06.26
委員	楊國樞	2	0	100	連任 改選日期 2023.06.26

其他應記載事項：

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

- 註:(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

四、114 年及截至年報刊印日止薪酬委員會重要決議事項：

本公司於 114 年度及截至年報刊印日止，共計召開 3 次薪酬委員會，會中重要決議事項如下：

①第 5 屆第 5 次薪委會：(114 年 02 月 19 日)

- 提請報告:本公司 113 年度董事會暨董事成員自我績效評估之評鑑結果。
- 決議通過:訂定本公司基層員工之範圍。
- 決議通過:本公司 113 年度董事酬勞給付案。
- 決議通過:本公司 113 年度經理人酬勞分配案。

本公司薪酬委員會意見之處理：

經委員討論結果同意照案通過並提交本公司董事會核議通過。

②第 5 屆第 6 次薪委會：(114 年 11 月 04 日)

- 決議通過:本公司執行董事、經理人年終獎金分配案。
- 決議通過:本公司 115 年董事每月車馬費。
- 決議通過:本公司 115 年執行董事、經理人薪酬給付評估案。

本公司薪酬委員會意見之處理：

經委員討論結果同意照案通過並提交本公司董事會核議通過。

③第 5 屆第 7 次薪委會：(115 年 02 月 24 日)

- 提請報告:本公司 114 年度董事會暨董事成員自我績效評估之評鑑結果。
- 決議通過:詳訂本公司人事薪資循環之薪資作業基層員工範圍。
- 決議通過:本公司 114 年度董事酬勞給付案。
- 決議通過:本公司 114 年度經理人酬勞分配案。

本公司薪酬委員會意見之處理：

經委員討論結果同意照案通過並提交本公司董事會核議通過。

2.3.5. 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>(1) 本公司於111年03月25日董事會訂定通過「永續發展實務守則」，本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題訂定相關風險管理政策或策略。</p> <p>(2) 為實踐本公司永續發展目標，落實管理，接軌國際趨勢，爰依本公司「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」，於113年5月13日董事會訂定通過本公司「企業永續發展委員會組織規程」。</p> <p>(3) 由本公司之永續發展委員會下設立永續發展推行小組，永續長由董事長擔任，總經理擔任執行秘書，轄下區分為五大功能群組，由不同領域的高階主管擔任群組召集人。</p> <p>委員會定期與推行小組共同檢視永續發展工作執行情形，並依公司營運及外部利害關係人關切議題訂定永續目標及工作重點，並隨時注意相關準則之發展及環境變遷。</p> <p>推行小組研擬計畫和專案與權責單位溝通，不定期視訊會議，依議題擬定工作方針、對應策略、</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>編列相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效呈報永續發展委員會。</p> <p>(4) 於114年11/12向董事會彙整報告</p> <p>① 永續發展推動： 議案內容包含社會參與、友善職場、人才培育、能源管理、減碳目標及建立供應商管理系統等項目進行規劃及改善。</p> <p>② 風險控管評估執行情形(註4)： 議案內容包含風險辨識及面臨風險之因應對策，依評估結果執行必要之作業及風險管理工作，確保所涉風險控制於可承擔之範圍內。</p>
<p>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？ (重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者)</p>	V	<p>(1) 本公司於114年6月20日董事會訂定通過「風險管理政策與程序」建立有效風險管理機制。</p> <p>(2) 各業務承辦人為其承辦業務之風險責任人，為最初的風險發覺、評估及控制單位，依相關業務之內部控制制度及內部規章(生產管理、資材管理、行銷管理、行政管理、經營管理)，再依此原則落實相關規範執行業務。</p> <p>(3) 各推行小組權責主管，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，每年定期評估風險項目，涵蓋環境管理、職業安全、產品安全、</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			資通安全、公司治理及組織架構、權責歸屬、作業程序等並落實執行，將因營運活動所產生的或有風險控制在可接受的範圍內。 (4)高階管理階層審視本公司風險管理相關機制之完整性，以確實督導風險管理之有效執行並定期向董事會報告。
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		為落實員工安全衛生意識及提供優質工作環境，本公司透過整理、整頓、清潔、清掃、教養(5S)以提升工作環境效率、品質與安全，亦藉由溫室氣體盤查，推動節能減碳及追蹤減排成效，並公開揭露於本公司網站。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(1)本公司持續推動各項能源減量措施；在綠色製造上本公司PP瓦楞板之產品為環保材質，防水防潮、輕質高強度、耐腐蝕且可循環再生與應用，可作為保護緩衝材料、戶外廣告招牌、物流箱循環使用，且透過技術開發將回收膠粒再利用，製程中不會產生有害廢料，產品也不會造成環境毒害，減少環境之負擔。 (2)本公司中港廠生產塑膠再生料溯源(PRM)驗證於2024年11月27日通過-認證產品：100%消費後回收再生PP塑膠粒(YRC) &

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
(三)公司是否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？	V	<p>30%消費後回收再生 PP 瓦楞板 (YRA)。</p> <p>近 2 年度再製粒回收比率：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>回收利用資源率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>6.74%</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>6.58%</td> </tr> </tbody> </table> <p>說明:114年度回收率較113年減少，係因PP板營收較去年衰退4.48%所致。</p>		回收利用資源率	113	6.74%	114	6.58%	無差異。
			回收利用資源率						
113	6.74%								
114	6.58%								
<p>本公司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，請詳閱本年報2.3.6氣候相關資訊。</p>									
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>一、本公司推動溫室氣體管理之策略方法、目標及計劃。</p> <p>(1) 冷氣用電：廠區及辦公室已全面更換分離式節能變頻冷氣。</p> <p>(2) 節水計畫：落實日常生活節約用水做起。</p> <p>(3) 建立電子化系統:善用視訊會議，減少紙張使用量。</p> <p>(4) 交通運輸：宣導員工共乘及善用大眾交通運輸工具。</p> <p>(5) 綠能屋頂：配合環保規劃再生能源及建立企業形象，中港廠區屋頂架設太陽能板以降低用電量及碳排放量。</p>	無差異。						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																						
	是	否	摘要說明																							
			<p>太陽能光電系統及屋頂施工於111.12.31完成，系統建置量共904KW，建置費用4,500萬，112年2月開始運轉，目前本公司實質效益廠房室溫↓約1度。</p> <p>本集團總用電量 單位:萬度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>灰電用量</td> <td>555.86</td> <td>567.68</td> <td>(0.021)</td> </tr> <tr> <td>綠電用量</td> <td>180.11</td> <td>133.40</td> <td>0.3501</td> </tr> <tr> <td>總用電量</td> <td>735.97</td> <td>701.08</td> <td>0.0497</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:1.114年達緬綠電取代柴油發電。 2.113年達緬柴油發電未計入。</p> <p>本集團綠電用量占總電量比例</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>24.47%</td> <td>19.03%</td> <td>0.2859</td> </tr> </tbody> </table> <p>(6) 綠化環境：辦公室以盆栽綠化環境，廠區栽種綠色植物，透過光合作用減少二氧化碳及釋放氧氣，優化環境提升空氣品質。</p> <p>(7) 教育宣導：定期進行內部人及全體海內外員工節能減碳宣導，從自身做起，改變日常讓生活習慣養成自然，減少不必要的碳排，落實有效節能。</p> <p>(8) 透過行政管理加強宣導，以每年至少降低1%碳排量為減量目標。</p>		114年	113年	增(減)比率	灰電用量	555.86	567.68	(0.021)	綠電用量	180.11	133.40	0.3501	總用電量	735.97	701.08	0.0497	114年	113年	增(減)比率	24.47%	19.03%	0.2859	
	114年	113年	增(減)比率																							
灰電用量	555.86	567.68	(0.021)																							
綠電用量	180.11	133.40	0.3501																							
總用電量	735.97	701.08	0.0497																							
114年	113年	增(減)比率																								
24.47%	19.03%	0.2859																								

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>(9) 本集團過去兩年來自製程、廠房設施以及交通工具的排放，如發電機、鍋爐、空調設備、公務車及堆高機等。</p> <p>屬直接排放【範疇1】：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>705.3178</td> <td>1,264.8129</td> <td>(0.4424)</td> </tr> </tbody> </table> <p>(10) 本公司過去兩年溫室氣體碳排放量、用電及用水量：</p> <p>下列屬能源間接【範疇2】溫室氣體排放量。</p> <p>① 溫室氣體碳排放量：單位：公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2,760.9764</td> <td>2,834.4722</td> <td>(0.0259)</td> </tr> </tbody> </table> <p>② 用水量：(度)</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>12,628</td> <td>11,283</td> <td>0.1192</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 水資源設定之管理政策：</p> <p>① 本集團依循永續發展委員會擬定之政策，從開源、節流等面向，由永續推行小組定期召開會議討論水資源相關議題，檢視節水績效，並透過內部平台與教育課程等多元方式宣導，讓節水觀念融入生活的每個細節。</p>	114年	113年	增(減)比率	705.3178	1,264.8129	(0.4424)	114年	113年	增(減)比率	2,760.9764	2,834.4722	(0.0259)	114年	113年	增(減)比率	12,628	11,283	0.1192	
114年	113年	增(減)比率																			
705.3178	1,264.8129	(0.4424)																			
114年	113年	增(減)比率																			
2,760.9764	2,834.4722	(0.0259)																			
114年	113年	增(減)比率																			
12,628	11,283	0.1192																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
			<p>②權責單位監控各廠區水資源使用量及廢水排放水質之目標管理與監測。</p> <p>③每月匯整各廠區水資源使用狀況及分析比較。</p> <p>(2)用水量異常情況說明： 中港廠自113年起宿舍民生用水改用自來水及114年行政辦公室遷移、整地。</p> <p>(3)改善對策： 中港廠行政辦公室於114年遷移完成。</p> <p>(11) 本公司過去兩年為持續達成碳排減量，本公司進行其他間接排放【範疇3】項目中之購買之商品及勞務、能源相關活動及員工通勤等進行碳盤查、碳減量追蹤以落實未來目標碳中和。</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">114年</th> <th style="width: 33%;">113年</th> <th style="width: 33%;">增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">640</td> <td style="text-align: center;">532</td> <td style="text-align: center;">0.2030</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：114年員工通勤收集資料較完整。</p> <p>二、為達永續資源再利用，本公司訂定資源回收物管理制度，以減少廢棄物產生，促進物質回收再利用，減輕環境負荷，建立資源回收物之儲存、清理及出售辦法。</p>	114年	113年	增(減)比率	640	532	0.2030
114年	113年	增(減)比率							
640	532	0.2030							

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>(1) 本公司過去兩年廢棄物量： 單位：噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>處理方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>非有害</td> <td>32.67</td> <td>24.59</td> <td>焚化處理</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>32.67</td> <td>24.59</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>註：114年梧棲中港廠辦公廠房遷移，產生較多廢棄物。</p> <p>海外子公司兩年廢棄物量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>處理方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害</td> <td>0.015</td> <td>0.02</td> <td>掩埋</td> </tr> <tr> <td>非有害</td> <td>34.483</td> <td>46.88</td> <td>焚化處理</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>34.498</td> <td>46.90</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 廢棄物管理：</p> <p>① 本公司廢棄物主要為生活垃圾(45%)及一般事業廢棄物(廢塑膠混合物42%、廢紙混合物2%、廢纖維混合物11%)皆非有害，所產生之垃圾、廢棄物亦委任第三方公民營處理機構進行處理，合格清運公司並設定GPS定位系統協助追蹤。</p> <p>② 海外子公司廢棄物大部分皆為非有害廢棄物，僅極少量有害含汞之廢照明燈管，對環境並無太大衝擊。</p>		114年	113年	處理方式	有害	0	0		非有害	32.67	24.59	焚化處理	合計	32.67	24.59			114年	113年	處理方式	有害	0.015	0.02	掩埋	非有害	34.483	46.88	焚化處理	合計	34.498	46.90		
	114年	113年	處理方式																																	
有害	0	0																																		
非有害	32.67	24.59	焚化處理																																	
合計	32.67	24.59																																		
	114年	113年	處理方式																																	
有害	0.015	0.02	掩埋																																	
非有害	34.483	46.88	焚化處理																																	
合計	34.498	46.90																																		

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>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(1) 本公司遵守相關勞動法規，制定工作場所性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法，反對歧視、霸凌及騷擾等侵犯人權之行為並透過教育訓練的方式，進行性別平權宣導以保障員工權益。</p> <p>(2) 本公司已訂立勞工安全工作規則之具體管理方案，提供並維護員工安全、衛生、健康之工作環境。(詳勞資關係相關說明)</p> <p>(3) 每年定期評估並遵循國際公認之聯合國《世界人權宣言》等人權規範與原則，根據潛在風險增定「供應商行為準則」及「供應商企業社會責任承諾書」，擬定人權、健康環境、道德等議題之行為準則，並持續監督、改善計畫及執行成果。</p>	無差異。
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<ul style="list-style-type: none"> 員工薪酬 依各級職責薪資、年終獎金考核、員工晉升、訓練、獎懲等制度均訂有明確之規範。 員工酬勞係依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現後決定，且不因性別、年齡、種族、國籍等因素而有所差異，與經營績效成正相關。 如當年度公司有獲利，依公司章程規定應提撥不低於千分之五為員工酬勞外應提撥不低於 	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>千分之五做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用。</p> <p>員工酬勞包含基本固定薪資、年終、福利及績效獎金等；而給付的標準，基本固定薪資是依照員工之各級職責，獎金則是連結公司營運及永續目標達成率發給。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 經營績效反映於員工薪酬 本公司依據經濟趨勢、市場薪資水準，考量公司營運狀況、永續目標執行率及個人工作表現調薪，以維持整體薪酬競爭力。本集團114年營收較113年成長6.31%，本公司主管與非主管職114年度平均調薪幅度約為1.62%，115年度為2.2%。 • 員工休假制度 依勞動基準法相關假別給假原則實施完善之休假制度，列入管理規章「從業員特別假辦法」中依規定給予特別假(年資假)，並公告同仁知悉，保障勞工的休息權益，確保工作與生活之平衡。 • 員工福利措施 實施情形詳見年報(詳勞資關係相關說明)。 • 職場多元化與平等 本公司遵照性別工作平等法、勞動基準法等原則，男女擁有

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，114年度女性職員占比為50.4%，女性管理職主管占比為48%。</p> <p>(1) 安全始於整理，終於整理整頓，以此精神持續推動全員5S運動，讓好習慣平時自然養成。</p> <p>(2) 新進員工接受職前訓練，每年宣導資安、工安與健康知識。</p> <p>(3) 每半年工作環境檢測，特殊作業人員每年健檢，一般員工每二年健檢。</p> <p>(4) 每年消防演練二次，並不定期舉辦自衛消防訓練講習。</p> <p>(5) 主管日常關懷同仁身心狀態，以確保同仁工作期間之安全。</p> <p>(6) 推動職場安全衛生教育及防護管理，提升人員安全危害意識，以打造無職災的環境。</p>	無差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司以務實、永續經營的角度建置完整的人才培育制度：</p> <p>(1) 外語獎勵以提升專業職能及整體競爭力。</p> <p>(2) 內部不定期舉辦各種主題之教育訓練研習，提供員工豐富的學習資源與職場環境。訓練課程包括廠內、廠外一般課程、專業課程、福利課程、法規課程等。</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>(3) 透過工作輪調、海外歷練，賦予重要職務和挑戰，拓展格局和寬廣視野，協助同仁透過多元學習持續成長，以培育專業與領導人才。</p> <p>(1) 本公司遵循政府法令相關規定，從業務下單、採購、生產製程、產品標示均依標準作業程序，掌握和管控商品的價值鏈以確保產品之安全性。</p> <p>(2) 設有專職之資安小組，透過個資保護、內部稽核、危機預防、教育訓練與認知宣導，共同為客戶、消費者的個資把關。</p> <p>(3) 服務行銷資訊透明，架設中英版網站亦提供消費者或客戶服務諮詢專線及申訴專區。</p> <p>(4) 本公司網站/利害關係人專區 www.tahhsin.com.tw。</p>	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(1) 採購部門進行供應商評鑑時，依公司規章之評估辦法辦理審查。114年度針對於台灣設有營業據點之供應商，透過從業道德、環保、職業安全、品質、價格、交期等進行評核，計有359家(85%)。</p> <p>(2) 本公司對外契約內容，包含簽約雙方須遵守誠信條款，如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>(3) 考量自然環境所造成之影響，本公司每年會向供應商宣導企業社會責任，要求供應商開發環保素材，經BLUESIGN認證合格廠商列入優先採購對象。</p> <p>(4) 為落實已建立「供應商行為準則」，含公認的國際標準和指導方針納入考量，如聯合國世界人權宣言等規範及「反強迫勞動及反歧視準則」於日常管理中，貫徹本公司的永續理念及目標。</p> <p>(5) 供應商簽署之供應商企業社會責任承諾書352家(83.22%)。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>(1) 本公司114年度編製永續報告書，揭露推動永續發展情形，報告書遵守上市公司編制與申報永續報告書作業辦法、全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之最新版GRI Standards (國際永續性報導準則)準則及SASB (國際永續會計準則)為編製依據。</p> <p>(2) 委託國富浩華聯合會計師事務所對永續報告書，按確信準則公報3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具有限確信報告。永續報告書請參照達新網站(www.tahhsin.com.tw)。</p>	無差異。
<p>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：</p> <p>說明：本公司遵行自訂之永續發展實務守則運行，並無重大差異。</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	

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

說明：本公司為善盡企業社會責任，提升企業形象，持續推動包括環境保護、節能減碳及社會關懷等，以實際行動回饋社會。

- (1) 在國內市場首創導入環保無毒可回收循環再生使用之PP瓦楞板，具有耐壓、耐熱、防水、防潮、抗腐蝕性等特性，取代紙質、木質、非環保塑膠等功能類似之材料，降低相關最終產製品對環境之污染及毒害。
- (2) 本公司每年透過捐款、實物捐贈予愛心社團，協助對弱勢、偏鄉族群的照顧。

114 年度截至年報刊印日止之捐贈明細

機關名稱	數量	金額(元)
台中市立大里高級中學		30,000
財團法人台中市私立張秀菊社會福利慈善事業基金會		50,000
基督教惠民盲人福利基金會		100,000
華山社會福利慈善事業基金會		50,000
社團法人台灣陽光婦女協會		50,000
台中市立大里高級中學	60	17,052
財團法人基督教芥菜種會	297	48,682
財團法人台中市私立惠康社會福利基金會		200,000
台中市立中港高級中學	206	67,365
嶺東科技大學服飾設計系獎學金		61,000
南台中家扶中心	90	48,431
台中市脊髓損者協會	3,024	640,987
財團法人伊甸社會福利基金會	2,298	1,554,764
嶺東大學產學合作案	334	41,253
合計		2,959,534

2.3.6 氣候相關資訊執行情形：

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、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。	V	<p>(1) 本公司於113.11.12董事會規劃設置「永續發展委員會」，由董事會決議委任具備企業永續專業知識與能力之董事會成員5名(含3位獨立董事)及永續長負責永續發展相關工作之推動與執行。</p> <p>(2) 委員會每年至少召開1次會議，依TCFD氣候相關財務4大核心(治理、策略、風險管理、指標與目標)揭露建議，評估本公司所面臨的氣候變遷風險與機會，商討如何因應氣候相關議題之制定、策略及目標，擬定相關管理方針及具體推動計畫包括氣候治理、低碳議題與資本支出，檢討、追蹤與修訂執行情形及成效，並提報董事會。</p> <p>(3) 委員會下設立由永續長組成之永續發展推行小組，負責評估環境永續、提升資源使用率、氣候變遷等因應機制，並隨時注意相關準則之發展，並透過推行小組不定期召開跨部門會議(含視訊)，依議題擬定工作方針、對應策略、編列相關預算並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略落實於公司日常之營運中。</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>(4) 其他功能委員會亦負責部分氣候相關議題之治理，包括「審計委員會」每季召開會議討論相關議題，定期聽取對氣候相關風險之內部控制制度設計及執行之工作報告並提交董事會核議。</p> <p>(5) 「薪酬委員會」每年召開 2 次會議，討論經理人在公司核心價值之實踐、營運管理能力、利潤貢獻度及永續經營之參與，參酌各類衡量指標之達成率，納入高階主管績效評估中，透過獎酬制度與氣候變遷管理之相關成果連結，提交董事會核議，給予合理報酬，促使各級主管在致力公司獲利同時也需兼具永續目標的達成。</p>	
二、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)。	V		<p>本集團積極研擬因應策略，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，並定義短期3年以內，中期3至5年，長期5年以上，評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，進行鑑別各項行動因氣候相關風險與機會對本公司造成之影響：</p> <p>氣候相關風險：</p> <p>短期1~3年：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 溫室氣體總量管制與課徵碳稅、能源稅、空污費等。 	無差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<ul style="list-style-type: none"> • 氣候極端變化導致電力中斷、設備受損等，間接影響致使營運成本增加。 • 設備機台、冷氣與辦公照明所需之用電量、用水量增加。 <p>中期3~5年:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 消費者需求和偏好轉變。 • 轉型至低碳商業模式。 • 新增再生能源法令規範。 <p>長期5年以上:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 淨零排放趨勢。 • 平均氣溫上升。 • 非碳足跡認證產品之跨國貿易綠色壁壘門檻。 <p>氣候相關機會:</p> <p>短期1~3年:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 藉由溫室氣體盤查，檢視目前本集團溫室氣體排放之總量狀況。 • 藉由產品碳足跡之計算，分析並檢視各項產品製程中各階段之溫室氣體排放佔比，研擬降低產品碳排放之對策。 • 提升資源使用效率。 <p>中期3~5年:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 導入產品開發流程，重視低碳原物料、設備、製程之使用與開發。 • 透過企業本身之產品碳足跡計算，推動上游供應商進行溫室氣體盤查及揭露，共同減緩與降低氣候變遷之衝擊。

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>長期5年以上：</p> <ul style="list-style-type: none"> 藉由產品碳足跡之認證，向消費者、客戶宣導氣候變遷的影響，並提升企業社會責任形象及產品附加價值。 <p>因應策略：</p> <ul style="list-style-type: none"> 進行產品製程改善，降低原物料之消耗。 採購不同產區原物料以分散風險。 定期關注貨源狀態，強化供應鏈之穩定性。 使用再生能源，採購節能設備。 擴大增設太陽能光電設備。 增保災損，減少財務衝擊影響。 透過教育訓練及訊息宣導，提升員工環保及氣候變遷的意識。 透過問卷調查，了解利害關係人關注之議題。 持續執行溫室氣體減量行動。 持續投資永續發展債券，以實際行動提升永續評比，建立公司良好形象及客戶認同感。 	
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	V	<p>極端氣候事件對財務之影響：</p> <p>本集團透過內部討論及評估，辨識出寒害、熱浪、洪水、乾旱、颶風與暴雨氣候極端變化，對生產或運輸產生之潛在風險。</p> <ul style="list-style-type: none"> 寒害暴雨： 人員無法出勤或傷亡會造成營運據點停工以及設備損壞導致短期產品無法如期出貨。 	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <ul style="list-style-type: none"> • 乾旱缺水: 影響產線正常運作，缺水時須透過降低用水、跨區運水等方式維持供貨，造成營運成本的提升。 • 氣候極端變化: 皆不利生產基地與原物料、成品運輸，導致生產成本增加，企業獲利大減。 • 因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款。 <p>轉型行動對財務之影響:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 低碳經濟轉型可能需面臨因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款，可能使營業成本增加或使銷售量降低。 • 碳定價對本集團之財務影響，將導致公司自身營運和供應鏈之成本增加。 	
四、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。	V	<p>(1) 董事會為本集團內各風險控管的最高決策單位，直接監督本集團風險治理架構。</p> <p>(2) 為健全風險評估及強化管理機能，已設置「永續發展委員會」，轄下設置永續長，負責綜理永續發展相關工作之推行與執行，永續發展推行小組負責推動各項節能減碳永續專案，落實執行成效，減少營運對環境的衝擊。</p> <p>(3) 各部門依權責進行營運、財務、永續、人事及資安等風險鑑別與分析，進行策略規劃、整合及管</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>理可能影響營運與獲利的風險。</p> <p>(4) 本委員會每年至少一次向董事會提出永續發展推行小組各功能群的執行情形與風險控管狀況，檢視並追蹤風險與機會之管理策略、目標與執行成果。</p>	
五、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。	V	<p>情境分析雖然能讓公司更清楚了解氣候變遷如何影響，但本集團目前尚未使用情境分析作為評估工具，公司內部針對永續議題之評估與規劃，目前執行中。</p>	無差異。
六、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。	V	<p>本集團擬定淨零排放低碳目標，將分別針對營運活動進行減量計畫。</p> <p>【範疇1】直接溫室氣體排放。</p> <p>【範疇2】能源使用的間接排放。</p> <p>【範疇3】運輸間溫室氣體排放(購買之商品及勞務、與燃料及能源相關及員工通勤)。</p> <p>執行內容包含：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 持續積極自主減碳，提升能源生產力及使用效率，將製造及產品使用階段之碳排降到最低。 • 採用再生能源：大幅提升再生能源使用比例，以實際行動支持低碳能源轉型。 <p>用以辨識溫室氣體排放實體及轉型風險之行動項目其指標與目標如下：</p>	無差異。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>1.實體風險：影響/策略/目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 防範水災:加強防水設施與疏洪管道/完成防水設施與疏洪管道/降低營運中斷風險與財務衝擊。 地震毀損:購買產物保險/完成所有記名資產投保/降低財產損失。 <p>2.轉型風險：程序/策略/目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 節能:依循內部管理/能源密集度/每年節電率較前年度減少1%。 減碳:依循內部管理/產品碳足跡量化流程/有效管控碳排放源，降低未來在碳費或碳稅市場上被額外徵收的風險。 綠色能源:太陽能源發電/能源發電量/每年發電量節省9%，本集團節省10%。 綠色生產:提高永續產品營收/可回收PP再製粒/年度營收>3百萬。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	V		本公司114年度截至年報刊印止，無使用內部碳定價作為規劃工具。無差異。
八、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	V		<p>(1)本公司定期彙報董事會有關溫室氣體盤查申報資訊及訂定減碳目標、策略及具體行動計畫暨永續發展推動執行情形。</p> <p>(2)依目前規劃，本公司現階段不以購買再生能源憑證為減碳手段，針對再生能源以自發自用為優先考量，盤點本集團各據點可利用</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	
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。			的空間，陸續增建再生能源發電設備。 (3)114年本公司梧棲廠自發自用電量為679,400度，綠電佔台灣廠區(台北、台中、梧棲)總用電量14.92%；重要子公司達緬為521,800度，子公司達福為599,900度，佔海外廠區(達福、達越、達新富美、達緬)總用電量40.57%，本集團總計1,801,100度，佔本集團總用電量24.62%。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	V		114年度盤查與確信資訊，於年報刊印止，尚未取得第三方確信報告，完整確信資訊將於115年8月底於本公司網站之永續報告書中揭露。本公司網站:www.tahhsin.com.tw/企業社會責任/永續報告書。 減量目標、策略及具體行動計畫請詳以下說明。
1-1-1溫室氣體盤查資訊敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。(請詳右列說明)			(1)本公司屬實收資本額50億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊。 本公司:(法規時程) • 盤查:2026年(115)完成。 • 查證:2028年(117)完成。 合併報表子公司:(法規時程) • 盤查:2027年(116)完成。 • 查證:2029年(118)完成。

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>1-1-2 溫室氣體確信資訊敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 <u>(請詳右列說明)</u></p> <p>1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 <u>(請詳右列說明)</u></p>			<p>(2) 金管會於2023.8.17發布「我國接軌IFRS永續揭露準則藍圖」，依2025.11.12規定，本公司適用之法規時程應自2028會計年度起，並自2029年起申報。</p> <p>IFRS永續揭露準則： <ul style="list-style-type: none"> • IFRS S1(永續相關財務資訊揭露) • IFRS S2(氣候相關揭露)。 </p> <p>溫室氣體最近兩年度之排放資料涵蓋範圍說明： (1) 本集團為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，112年即提前啟動溫盤與查證作業，並以112年為盤查基準年。 (2) 113年度盤查與確信資訊，經國富浩華聯合會計師事務所按確信準則公報出具有限確信報告，完整確信資訊於114年8月底揭露於本公司網站/永續報告書。</p> <p>【範疇1】直接溫室氣體排放：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>705.3178</td> <td>1,264.8129</td> <td>(0.4424)</td> </tr> </tbody> </table> <p>【範疇2】能源間接溫室氣體排放：</p> <p>① 溫室氣體碳排放量：單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2,760.9764</td> <td>2,834.4722</td> <td>(0.0259)</td> </tr> </tbody> </table> <p>② 用水量：(度)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>12,628</td> <td>11,283</td> <td>0.1192</td> </tr> </tbody> </table>	114年	113年	增(減)比率	705.3178	1,264.8129	(0.4424)	114年	113年	增(減)比率	2,760.9764	2,834.4722	(0.0259)	114年	113年	增(減)比率	12,628	11,283	0.1192
114年	113年	增(減)比率																			
705.3178	1,264.8129	(0.4424)																			
114年	113年	增(減)比率																			
2,760.9764	2,834.4722	(0.0259)																			
114年	113年	增(減)比率																			
12,628	11,283	0.1192																			

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>【範疇3】運輸間溫室氣體排放： 單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>增(減)比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>640</td> <td>532</td> <td>0.2030</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：114年員工通勤收集資料較完整。在綠色製造上本公司PP瓦楞板之產品為環保材質，可循環再生與應用，透過技術開發將回收膠粒再利用，製程中不會產生有害廢料，產品也不會造成環境毒害。</p> <p>近2年度再製粒回收比率：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>回收利用資源率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>6.74%</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>6.58%</td> </tr> </tbody> </table> <p>說明：114年度回收率較113年減少，係因PP板營收較去年衰退4.48%所致。</p> <p>近2年度廢棄物量： 單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>處理方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>非有害</td> <td>32.67</td> <td>24.59</td> <td>焚化處理</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>32.67</td> <td>24.59</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>註：114年梧棲中港廠辦公廠房遷移，產生較多廢棄物。</p> <p>海外子公司兩年廢棄物量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>114年</th> <th>113年</th> <th>處理方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害</td> <td>0.01</td> <td>0.02</td> <td>掩埋</td> </tr> <tr> <td>非有害</td> <td>34.48</td> <td>46.87</td> <td>焚化處理</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>34.49</td> <td>46.89</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	114年	113年	增(減)比率	640	532	0.2030		回收利用資源率	113	6.74%	114	6.58%		114年	113年	處理方式	有害	0	0		非有害	32.67	24.59	焚化處理	合計	32.67	24.59			114年	113年	處理方式	有害	0.01	0.02	掩埋	非有害	34.48	46.87	焚化處理	合計	34.49	46.89		
114年	113年	增(減)比率																																														
640	532	0.2030																																														
	回收利用資源率																																															
113	6.74%																																															
114	6.58%																																															
	114年	113年	處理方式																																													
有害	0	0																																														
非有害	32.67	24.59	焚化處理																																													
合計	32.67	24.59																																														
	114年	113年	處理方式																																													
有害	0.01	0.02	掩埋																																													
非有害	34.48	46.87	焚化處理																																													
合計	34.49	46.89																																														

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>上述資料涵蓋範圍：</p> <p>台灣廠區： 台北、台中、梧棲。</p> <p>海外廠子公司： 達福、達越、達新富美、達緬。</p> <p>溫室氣體確信資訊：</p> <p>(1) 本公司113年度編製之永續報告書，於114年8月21日依法申報完成及揭露推動永續發展執行情形於網站。</p> <p>(2) 永續報告書遵守上市公司編制與申報永續報告書作業辦法、全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 發布之最新版GRI Standards (國際永續性報導準則)準則及SASB (國際永續會計準則)為編製依據。</p> <p>(3) 委託國富浩華聯合會計師事務所對永續報告書，按確信準則公報3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具有限確信報告。</p> <p>溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：請參閱年報第62~75頁。</p>	

2.3.7 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		<p>(1) 本公司訂定誠信經營守則於 99 年 12 月 28 日董事會通過並生效公佈實施。</p> <p>(2) 另訂定誠信經營作業程序及行為指於 100 年 12 月 28 日董事會通過並生效公佈實施。</p> <p>(3) 100 年 10 月 05 日並發佈通知公司對外契約文件，明示內容應包含簽約各方須遵守誠信條款。</p> <p>(4) 109 年 3 月 16 日依據法令及實務運作需求修訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，已提報股東會後揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，已明示董事、監察人及管理階層皆應依規章誠實信守，不得有不誠信之情事。</p>	無差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條 第二項各款</p>	V		<p>(1) 本公司已於規章制度中訂定誠信經營行為規範及道德準則，並明訂相關獎懲規定，舉凡本公司董事、經理人、受僱人、受任人或實質控制者，嚴禁從事商業行為之過程中，直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以防範各類弊端之發生。</p> <p>(2) 109 年 3 月 16 日修訂定「誠信經營作業程序及行為指南」以及本公司</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>相關內部規章，對於違規之懲戒及申訴制度均有規範，且逐一落實執行以期防範從事商業活動或執行業務過程中，出現不誠信之行為。</p> <p>(1) 本公司已制訂相關違規之懲戒、申訴及獎懲制度，以落實執行防範不誠信行為，亦持續檢討修正之。</p> <p>(2) 內部透過財務人員依會計制度及稽核人員依內部控制制度管制並執行查核，並由會計師實施外部查核。</p> <p>無差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	V	<p>本公司已訂「供應商企業社會責任承諾書」，亦要求供應商應建立誠信經營之企業文化，遵守本公司之「誠信經營守則」，進行商業活動前應評估與交易往來對象之誠信記錄。本公司與供應商簽訂之契約，明訂遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(1) 已於113年下半年董事會規劃設置「永續發展委員會」，轄下設置推行小組，負責推動本集團誠信經營反貪腐、反賄賂及法令遵循事宜。</p> <p>(2) 本公司稽核室負責查核誠信經營政策與防範方案之執行情況，以防止不誠信行為，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(3) 於每季董事會報告其執行情形。</p> <p>無差異。</p>

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
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		<p>(1) 本公司建立申訴實體信箱及網站，提供陳述管道並要求本公司相關單位落實執行。</p> <p>(2) 於各次董事會進行承認及討論事項前，由司儀宣讀該議案有涉及應利益迴避者，應暫時迴避。</p> <p>(3) 114 年度召開 5 次董事會，均遵照董事會議事規範進行。</p>	無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		<p>(1) 本公司為落實誠信經營，業已建立符合法令規範之會計制度及內部控制制度，亦隨時檢視制度及執行效率。</p> <p>(2) 內部查核由稽核室依前述遵循制度擬訂稽核計畫，進行定期查核及不定期抽查，並透過自評作業之執行，以確保內部控制制度之有效性，作為出具內部控制制度聲明書之依據，並提報董事會。</p> <p>(3) 外部查核委由會計師期中及年度執行查核。</p>	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>(1) 本公司不定期透過內部平台向全體同仁宣導誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南之規範，讓員工充分了解於執行業務時應遵從之相關規範，具體落實誠信經營及防範不誠信行為。</p> <p>(2) 114 年度參與自辦及外訓相關課程共 66 班次，受訓人數為 3,322 人，訓練時數 301.5 時。教育訓練執行情形詳見年報 P135~136。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<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>	V		<p>(1) 檢舉對象可透過實體信箱、電子郵件、達新網站利害關係人專區等陳述管道逕予檢舉，由申訴單位專責人員針對各別利害關係人之回應方式妥適處理並改善，以達有效之溝通。</p> <p>(2) 本公司訂有申訴與舉報辦法及獎勵制度，揭露於網站中。</p> <p>(3) 定期向董事會彙報，截至年報刊印日止，尚無申訴案件提出。</p>	無差異。
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p>	V		<p>(1) 本公司訂有申訴與舉報辦法及獎懲制度，受理檢舉事項之調查標準作業程序、後續處理程序及相關保密機制。</p> <p>(2) 檢舉制定適用外部人員。</p>	無差異。
<p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>本公司以保密方式處理舉報案件，嚴格禁止任何人對申訴或舉報者有任何報復行為，秉持對該當事者應有之人權保護原則，不因舉報影響應有的權益。</p>	無差異。
<p>四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(1) 內部：有關誠信經營相關規章及教育訓練等，經由公司內部網路系統平台發佈實施。</p> <p>(2) 外部：本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，皆揭露誠信經營守則相關內容及推動執行成效。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>說明：(1) 本公司訂定之「誠信經營守則」，遵循證交所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」條文訂定，且運作上亦要求本公司相關單位落實執行，並將該誠信經營守則之要求內化到日常營運管理當中，實際運作與守則無差異情形。</p> <p>(2) 本公司之子公司依據本公司誠信經營精神，落實於其內控制度及相關監理辦法。</p>			
<p>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)</p> <p>說明：(1)109年3月16日依據法令及實務運作需求修訂「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。</p> <p>(2)本公司對內： 已明示董事及管理階層皆應依規章誠實信守，不得有不誠信之情事，相關獎懲規定，舉凡本公司董事、經理人、受僱人、受任人或實質控制者，嚴禁從事商業行為之過程中，直接或間接承諾、要求或收受任何不正當利益，不得將公司資源使用於公司以外之商業活動或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以防範各類弊端之發生。</p> <p>(3)本公司對外： 建立商業關係前，評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，契約內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。並要求負責單位於簽約時，再次主動告知往來廠商，共同遵守。</p> <p>(4)已提報109.6.5股東會，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。</p>			

2.3.8 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司目前已訂定相關公司治理規章：

1	公司章程
2	取得或處分資產處理程序
3	資金貸與他人作業程序
4	背書保證作業程序
5	股東會議事規則
6	董事選舉辦法
7	董事會議事辦法
8	董事會績效評估辦法
9	董事暨經理人道德行為準則
10	處理董事要求之標準作業程序
11	誠信經營守則
12	誠信經營作業程序及行為指南
13	薪資報酬委員會組織規程
14	審計委員會組織規程
15	申請暫停及恢復交易作業程序
16	防範內線交易管理作業辦法
17	員工從業道德行為準則
18	申訴與舉報辦法
19	勞工安全衛生管理辦法
20	關係企業相互間財務業務相關作業規範
21	達新社會責任（CSR）政策
22	資通安全管控章程
23	內部控制制度
24	內部稽核實施細則
25	公司治理實務守則
26	永續發展實務守則
27	內部重大訊息處理作業程序
28	永續發展委員會組織規程
29	風險管理政策與程序

2. 皆揭露於公司網站之投資人專區。

（本公司網址：www.tahhsin.com.tw）

2.3.9 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

(1)本公司財務、會計主管、稽核主管及內部稽核人員每年亦參與其專業知識相關之進修及訓練、受訓情形如下：

稱 職	姓 名	受訓日期	受訓機構	受 訓 課 程	時數	
財 會 公司 治理 主 管	陳明哲	114. 09. 18	台灣科學園區科學工業同業公會	IFRS 永續揭露準則解析	3	
				洗錢防制法介紹與案例說明	3	
		114. 09. 19		企業永續經營的強化之道，將 ESG 風險轉化機會，打造企業永續競爭力	3	
				公司治理與證券法規	3	
		114. 09. 22		財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		114. 09. 23				
財會主管 職 務 代 理 人	何文達	114. 08. 21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	
		114. 08. 22				
稽核主管	劉麗真	114. 06. 24	內部稽核協會	「法令規章遵循」內控內稽重點研討	6	
		114. 10. 13		風險導向內部稽核方法與實務	6	
稽核人員	陳依足	114. 09. 11	內部稽核協會	從「營運循環看企業合約」實務研討	6	
		114. 10. 16		自行評估實務篇	6	
稽核人員 職 務 代 理 人	蔡書銘	114. 03. 27	內部稽核協會	從公司治理看薪工循環與勞動事件法	6	
		114. 10. 16		自行評估實務篇	6	

(2)本公司訂有「發言人公開重大消息作業程序」，為建立本公司發言人對公司內部重大消息資訊處理及揭露機制，確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。

(3)本公司業已訂定「董事、監察人暨經理人道德行為準則」

達新工業股份有限公司董事暨經理人道德行為準則

(109年3月16日董事會修正)

第一章 總則

第一條：為使本公司董事暨經理人(包括總(副)經理、協理、經(副)理、財務主管、會計主管及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)基於職權為公司從事經營活動時，其道德行為有所遵循，特訂定本準則，以防止不道德行為和有損公司及股東權益之行為發生。

第二章 道德行為規範內容

第二條：董事暨經理人應本著誠實無欺、守信守法、公平公正及合乎倫理道德之自律態度處理公司事務。

第三條：董事暨經理人應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突，包括但不限於該人員無法以客觀及有效率之方式處理公司事務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益等情況。為防止利益衝突，本公司與前述人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易之情事，須事先經過董事會審核，相關進(銷)貨往來則應以本公司最大利益為考量辦理。

第四條：本公司面臨獲利機會時，董事暨經理人應維護公司所能獲取之正當合法利益。董事暨經理人不得使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利，且除依公司法或公司章程規定外，不得從事與公司競業之行為。

第五條：董事暨經理人對於本公司及進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶造成損害之未公開資訊。

- 第六條：董事暨經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。
- 第七條：董事暨經理人應保護並基於公務所需適當使用公司資產，避免公司資產因被偷竊、疏忽或浪費而影響公司獲利能力。
- 第八條：董事暨經理人均應遵守各項法令及本公司規章制度之規定。
- 第九條：本公司員工發現董事或經理人有違反法令規章或本準則之行為時，應檢具足夠資訊向獨立董事、直屬經理人、總經理室及內部稽核主管、或其他適當人員檢舉呈報，檢舉案經查明確認後，公司將依人事管理規章辦法酌情獎勵。本公司以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料，並將盡全力保護本著善意檢舉者之安全，使其免於遭受任何形式之報復。
- 第十條：董事或經理人若有違反本準則之情事，經查明後，除依人事管理規章辦法懲處外，並應呈報董事會，相關違反人員並依法須負一切民、刑事或行政責任，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之職務、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

第三章 豁免適用之程序

- 第十一條：於特殊情況下，擬豁免董事或經理人遵守本準則時，必須經由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職務、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾供股東評估是否適當，以維護公司權益。

第四章 資訊揭露方式

- 第十二條：本準則應於公司網站年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修正時亦同。

第五章 附則

- 第十三條：本準則經董事會通過後施行，並送各獨立董事及提報股東會，修正時亦同。

2.3.10 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書

請索引公開資訊觀測站網站連結：

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

首頁>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>
內控聲明書公告

(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。

2.3.11 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

2.3.12 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. 114.06.20 股東常會重要決議事項：

出席人員：

董 事：吳子聰、胡伯毅、胡栢墩、胡栢聰、柳萬成、賴耿民
計 6 席

獨立董事：林克武、楊德旺、楊國樞計 3 席

列席人員：陳以千總經理

國富浩華聯合會計師事務所：

王戊昌會計師、張福郎會計師

- 通過承認:113 年度營業報告書及財務報表案。
- 通過承認:113 年度盈餘分派案。
- 通過討論:修訂本公司「章程」案。
- 通過討論:修訂本公司「背書保證作業程序」案。

2. 114.06.20 股東常會決議事項執行情形：

- 通過承認:113 年度營業報告書及財務報表案。
- ◎相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
- 通過承認:113 年度盈餘分派每股配發現金股利 5 元案。
- ◎113 年上半年度於 113 年 9 月 27 日分派現金股利每股 2.5 元。
- ◎113 年下半年度於 114 年 5 月 09 日分派現金股利每股 2.5 元。
- 通過討論:修訂本公司「章程」案。
- ◎應提撥不低於千分之五做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用，於 115 年 3 月 12 日董事會決議通過 114 年度員工酬勞暨基層員工酬勞之配發金額。
- 通過討論:修訂本公司「背書保證作業程序」案。
- ◎印鑑章應由專責人員保管並將所保管之印鑑列入移交，並依公司規定之用印程序，始得鈐印或簽發票據。其作業程序發布於 114 年 6 月 20 日之公司內部平台。

3. 114年及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：

本公司於114年度及截至年報刊印日止，共計召開6次董事會，會中重要決議事項如下：

(1) 第20屆第10次董事會：(114年03月12日)

- 提報通過：資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙報。
- 提報通過：永續發展、溫室氣體盤查執行情形。
- 提報通過：公司治理相關法令報告。
- 提報通過：本公司113年度董事成員暨董事會、審計委員會、薪資報酬委員會自我績效評估之評鑑結果。
- 決議通過：本公司113年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）業已編製完成。
- 決議通過：113年下半年度盈餘分派現金股利2.5元。
- 決議通過：訂定本公司113年下半年度盈餘分派之現金股利除息基準日114.4.16及發放日114.5.9。
- 決議通過：113年度內部控制制度自行評估聲明書。
- 決議通過：評估簽證會計師獨立性及適任性報告。
- 決議通過：簽證會計師更換案。（事務所內部工作輪調）
- 決議通過：銀行授信額度即將到期展延案。
- 決議通過：衍生性商品授信避險額度即將到期展延案。
- 決議通過：授權衍生性商品交易相關人員異動案。
- 決議通過：修訂本公司「章程」部份條文。
- 決議通過：修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。
- 決議通過：訂定本公司基層員工之範圍。
- 決議通過：本公司113年度董事酬勞給付案。
- 決議通過：本公司113年度經理人酬勞分配案。
- 決議通過：訂定本公司114年股東常會召開日期、地點及受理股東提案權之相關事宜。

(2) 第 20 屆第 11 次董事會：(114 年 05 月 12 日)

- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 提報通過:本公司現任獨立董事其專業資格及獨立性，經公司治理主管檢視均符合相關法令規定，獨立董事(任職期間)資格條件檢查表。
- 決議通過:本公司民國 114 年第 1 季合併財務報表業已編製完成，依照證交法第 36 條規定辦理。
- 決議通過:編製 113 年度永續報告書及確信作業時程之規劃與申報。
- 決議通過:銀行授信額度即將到期展延案。
- 決議通過:衍生性商品賣出選擇權(非避險)額度新增案。
- 決議通過:擔保轉投資公司日本達新商事株式會社向元大銀行北屯分行辦理融資授信額度日幣參億元整。

(3) 第 20 屆第 12 次董事會：(114 年 06 月 20 日) 股東會後

- 決議通過:授權衍生性商品交易相關人員異動案。
- 決議通過:增訂本公司「風險管理政策與程序」。

(4) 第 20 屆第 13 次董事會：(114 年 08 月 12 日)

- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 提報通過:永續發展、溫室氣體盤查執行情形彙整報告。
- 提報通過:董事暨重要職員責任保險續保，其投保金額、承保範圍及保險費率等內容。
- 決議通過:本公司民國 114 年第 2 季合併財務報表業已編製完成併同 114 年上半年度營業報告書。
- 決議通過:本公司 114 年上半年度盈餘分派現金股利 2 元。
- 決議通過:訂定本公司 114 年上半年度盈餘分派之現金股利除息基準日為 114.9.7 及發放日為 114.9.26。

- 決議通過:授權衍生性商品交易相關人員異動案。
- 決議通過:編製本公司 2024 年永續報告書案。
- 決議通過:轉投資越南子公司達新新機責任有限公司，因受經營環境變化，調整營運策略及區域布局，結束營運及辦理註銷案。

(5) 第 20 屆第 14 次董事會：(114 年 11 月 12 日)

- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 提報通過:永續發展推動、風險控管執行情形。
- 決議通過:本公司民國 114 年第 3 季合併財務報表業已編製完成，依照證交法第 36 條規定辦理。
- 決議通過:本公司 115 年度「公司營運計劃」。
- 決議通過:本公司民國 115 年度內部稽核計劃。
- 決議通過:銀行授信額度即將到期展延案。
- 決議通過:銀行授信額度到期追認展延案。
- 決議通過:衍生性商品遠換匯避險額度即將到期展延案。
- 決議通過:修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」部份條文。
- 決議通過:修訂本公司「風險管理政策與程序」部份條文。
- 決議通過:定期評估簽證會計師獨立性及適任性報告。
- 決議通過:本公司執行董事、經理人年終獎金分配案。
- 決議通過:本公司 115 年董事每月車馬費。
- 決議通過:本公司 115 年執行董事、經理人薪酬給付評估案。

(6) 第 20 屆第 15 次董事會：(115 年 03 月 12 日)

- 提報通過:資安、誠信、各類別利害關係人溝通情形彙整報告。
- 提報通過:永續發展、溫室氣體盤查執行情形。

- 提報通過:公司治理相關法令報告。
- 提報通過:本公司 114 年度董事成員暨董事會、審計委員會、薪資報酬委員會、永續發展委員會自我績效評估之評鑑結果。
- 決議通過:本公司 114 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)業已編製完成。
- 決議通過:114 年下半年度盈餘分派現金股利 2.5 元。
- 決議通過:訂定本公司 114 年下半年度盈餘分派之現金股利除息基準日 115.5.2 及發放日 115.5.22。
- 決議通過:114 年度內部控制制度自行評估聲明書。
- 決議通過:詳訂本公司人事薪資循環之薪資作業基層員工範圍。
- 決議通過:為重視股東價值，本公司制定提升企業價值計劃
- 決議通過:子公司達越公司擬追加投資達新富美案。
- 決議通過:子公司達越公司增資案。
- 決議通過:本公司 114 年度董事酬勞給付案。
- 決議通過:本公司 114 年度經理人酬勞分配案。
- 決議通過:本公司董事(含獨立董事)任期即將屆滿，擬於本年度股東常會開會時依法改選。
- 決議通過:提名董事(含獨立董事)候選人名單並審查被提名人資格。
- 決議通過:擬提請股東常會同意解除新任董事競業禁止之限制。
- 決議通過:訂定本公司 115 年股東常會召開日期、地點及受理股東提案權之相關事宜。

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

2.3.14 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭 職 或 解任原因
海 外 執行長	黃俊嘉	110.06.11	114.01.03	退 休

2.3.15 最近年度及截至年報刊印日止，與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：無。

說明：但內稽、財會人員每年均積極參與其專業知識相關之進修及訓練。

2.3.16 最近年度及截至年報刊印日止，訂立內部重大資訊處理作業程序：已訂定。

說明：依據法令及實務運作需求，於 111.11.11 董事會決議通過增訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。

2.4 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	備註
國富浩華 聯合會計師事務所	王 戊 昌	114.01.01~114.12.31	
	林 志 隆	114.01.01~114.12.31	

金額單位：新臺幣千元

會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
114.01.01~114.12.31	1,597	925	2,522	非審計公費服務內容： 稅務簽證、工商登記、 永續報告書確信服務及溫室 氣體聲明之有限確信服務費

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

- 1.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:不適用。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:不適用。

3.簽證會計師具有適任性、獨立性:

本公司委任之簽證會計師跟據「會計師法」第 23 條、「職業道德規範公報」第 2 號第 11 條及第 10 號規定，會計師執行查核工作及撰寫報告均應保持超然獨立精神，且簽證會計師每年度均出具獨立聲明書，確保維持實質與形式獨立之要求，經審委會依簽證會計師提供之「會計師獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQI)」報告進行評估審議後，依法於 114.11.12 將評估結果提報董事會決議通過。

2.5 更換會計師資訊:不適用。

2.6 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之情形：無

2.7 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

職 稱	姓 名	114年度		當年度截至4月28日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	達權投資(代): 吳 子 聰	0	0	0	0
副董事長	胡 伯 毅	0	0	0	0
董 事	平芳投資(代): 柳 萬 成	0	0	0	0
董事兼 執行長	胡 栢 聰	0	0	0	0
董 事	達新昌投資(代): 胡 栢 墩	0	0	0	0
董 事	達誠投資(代): 賴 耿 民	0	0	0	0
獨立董事	林 克 武	0	0	0	0
獨立董事	楊 德 旺	0	0	0	0
獨立董事	楊 國 樞	0	0	0	0
總經理	陳 以 千	0	0	0	0
副總經理	賴 耿 民	0	0	0	0
財會主管 兼公司治 理主管	陳 明 哲	0	0	0	0
資安長	劉 基 輝	0	0	0	0
百分之十 以上股東	達昶投資 (股)公司	0	0	0	0
海 外 執行長	黃 俊 嘉 解任日期：114.01.03	0	0	0	0

(二)董事、經理人及大股東股權質押資訊:無。

(三)董事、經理人及大股東股權移轉資訊:無。

2.8 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年4月28日

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)	股數	持股比例(註2)	名稱	關係	
達昶投資(股)公司	10,075,064	10.17	0	0	0	0	無	無	
長彩實業(股)公司 代表人:胡栢聰	9,708,500 1,500	9.80 0	0 4,504	0 0	0 0	0 0	無 無	無 無	
達權投資(股)公司 代表人:吳子聰	9,500,000 333,332	9.59 0.34	0 388,294	0 0.39	0 0	0 0	胡伯毅	姊夫	
達誠投資(股)公司 代表人:賴耿民	4,000,000 12,162	4.04 0.01	0 34,534	0 0.03	0 0	0 0	無	無	
達發投資(股)公司 負責人:胡伯毅	3,572,068 1,700,961	3.60 1.72	0 748,454	0 0.76	0 0	0 0	吳子聰 胡純如	妻舅 姊弟	
達新昌投資(股)公司 代表人:胡栢墩	2,546,694 4,422	2.57 0.00	0	0	0	0	鑫昌興投資 柳萬成	同一董事長 妻舅	
鑫昌興投資(股)公司 負責人:胡栢墩	2,333,551 4,422	2.35 0.00	0	0	0	0	達新昌投資 柳萬成	同一董事長 妻舅	
胡純如	2,083,147	2.10	3,413	0	0	0	胡伯毅	姊弟	
平芳投資(股)公司 代表人:柳萬成	1,901,500 469,260	1.92 0.47	0 364,322	0 0.37	0 1,901,500	0 1.92	胡栢墩	妹婿	
松伯投資(股)公司 負責人:胡京子	1,790,288 69,825	1.81 0.07	0 0	0 0	0 0	0 0	胡伯毅	弟媳	

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

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

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

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

114年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
日本達新商事株式會社	800,000	100.00	—	—	800,000	100.00
香港台合有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
大陸達福塑料工業有限公司	—	91.26	—	—	—	91.26
越南達越責任有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
緬甸達新工業有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
越南達新新機責任有限公司	—	100.00	—	—	—	100.00
越南長江公司	—	44.17	—	—	—	44.17
越南達新富美合資股份公司	—	84.83	—	—	—	84.83
達發投資(股)公司	18,000,000	100.00	—	—	—	100.00
達誠投資(股)公司	2,100,000	41.18	1,500,000	29.41	3,600,000	70.59
達權投資(股)公司	8,700,000	44.39	8,725,000	44.51	17,425,000	88.90
達啟企業(股)公司	2,300,000	100.00	—	—	—	100.00

註：係公司採用權益法之投資。

3、募資情形

3.1、資本及股份(一)股本來源

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	其他
86.7	10	241,522,710	2,415,227,100	220,000,000	2,200,000,000	盈餘轉增資 774,158,100 元 資本公積轉增資 369,069,000 元 (86.7.2 台財證 (一)第 52378 號)	1. 94 年度實施庫藏股減資 120,227,100 元 (94.10.18 臺證上字 09400304271 號函同意註銷普通股本)。 2. 96 年度實施庫藏股減資 95,000,000 元 (97.4.16 臺證上字 09700093171 號函同意註銷普通股本)。
103.10	0	241,522,710	2,415,227,100	198,000,000	1,980,000,000	現金減資返還股本，減資比率 10%，每股退還新台幣 1 元。 現金減資新台幣 220,000,000 元。	103 年度辦理現金減資 1. 業經金管會 103.8.7 金管證發字第 1030028996 號函辦理。 2. 業經經濟部 103.8.20 經授商字第 10301172940 號函核准變更登記在案。

109.10	0	241,522,710	2,415,227,100	138,600,000	1,386,000,000	現金減資返還股本，減資比率 30% ，每股退還新台幣 3 元。 現金減資新台幣 594,000,000 元。	無	109年度辦理現金減資 1. 業經金管會109.8.4金管證發字第1090350493號函辦理。 2. 業經經濟部109.8.26經授商字第10901164140號函核准變更登記在案。
110.12	0	241,522,710	2,415,227,100	99,099,000	990,990,000	現金減資返還股本，減資比率 28.5% ，每股退還新台幣 2.85 元。 現金減資新台幣 395,010,000 元。	無	110年度辦理現金減資 1. 業經臺灣證券交易所股份有限公司於110年09月06日臺證上一字第1101804868號函核准在案。 2. 業經經濟部商業司110年10月15日經授商字第11001188350號函核准登記在案。

股份種類	核 定 股 本		備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	
普通股	99,099,000	142,423,710	無
合計			
		241,522,710	

註：已發行股份屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：不適用

3.2 股東結構

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數	0	1	71	43	6,709	6,824
持持股數	0	963,820	69,952,097	1,255,395	26,927,688	99,099,000
持有比率%	0.00%	0.97%	70.59%	1.27%	27.17%	100.00%

3.2.1 股權分散情形

115年4月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1- 999	4,232	1,076,414	1.09%
1,000- 5,000	1,995	3,950,748	3.99%
5,001- 10,000	285	2,078,885	2.10%
10,001- 15,000	94	1,126,079	1.14%
15,001- 20,000	42	739,785	0.75%
20,001- 30,000	50	1,211,150	1.22%
30,001- 40,000	17	573,394	0.58%
40,001- 50,000	17	756,051	0.76%
50,001- 100,000	26	1,727,509	1.74%
100,001- 200,000	14	1,970,054	1.99%
200,001- 400,000	15	4,428,867	4.47%
400,001- 600,000	7	3,476,377	3.51%
600,001- 800,000	3	2,161,745	2.18%
800,001-1,000,000	1	963,820	0.97%
1,000,001(以上自行視實際情況分級)	26	72,858,122	73.51%
合計	6,824	99,099,000	100.00%

特別股：不適用

3.3 主要股東名單：

持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

115 年 4 月 28 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比率(%)
達昶投資股份有限公司	10,075,064	10.17%
長彩實業股份有限公司	9,708,500	9.80%
達權投資股份有限公司	9,500,000	9.59%
達誠投資股份有限公司	4,000,000	4.04%
達發投資股份有限公司	3,572,068	3.60%
達新昌投資股份有限公司	2,546,694	2.57%
鑫昌興投資股份有限公司	2,333,551	2.35%
胡 純 如	2,083,147	2.10%
平芳投資股份有限公司	1,901,500	1.92%
松伯投資股份有限公司	1,790,288	1.81%

3.4 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動時之說明：

1. 本公司章程所訂之股利政策

- ①依民國 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於民國 105 年 3 月 28 日經董事會決議通過並於民國 105 年 6 月 17 日經股東常會決議通過上述法規修正公司章程。
- ②109 年 6 月 5 日股東會決議通過本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損、次提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉之特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘，以其餘額作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部份盈餘後，分派股東股息及紅利。
- ③本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，得以章程授權董事會特別決議通過後，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- ④本公司產品多樣尚難區分其成長階段，獲利尚稱穩定且財務結構健全，每年分派股息及紅利，以當年度可分配盈餘之百分之二十至一百以現金股利方式發放為原則，惟遇有重大投資計劃時，得將股東股息及紅利全數轉增資。

2. 近二年盈餘分派執行狀況：

盈餘分派		股利 (元)	董事會 通過日期	除 基 準 日	股 利 發 放 日	發放比率
113	上半年	2.5	113.08.12	113.09.04	113.09.27	232.56%
	下半年	2.5	114.03.12	114.04.16	114.05.09	
114	上半年	2.0	114.08.12	114.09.07	114.09.26	290.32%
	下半年	2.5	115.03.12	115.05.02	115.05.22	

3. 預期股利政策有重大變動之說明：不適用。

3.5 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：不適用。

3.6 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

- ①依本公司章程規定，本公司年度如有獲利彌補累積虧損後，如尚有餘額，除就餘額提撥不低於千分之五為員工酬勞、提撥不高於千分之五為董監事酬勞外，並應提撥不低於千分之五做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用，方式授權董事會決定之。
- ②前項員工酬勞、基層員工酬勞、董事酬勞之決議，經由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- ③員工酬勞係依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現後決定，且不因性別、年齡、種族、國籍等因素而有所差異，與永續經營績效成正相關，酬勞包含基本固定薪資、年終及福利獎金等，而給付的標準，基本固定薪資是依照員工之各級職責，獎金則是連結公司永續經營績效來發給，使員工能在平等的職場環境中發揮個人價值並貢獻所長。
- ④董事酬勞係經薪委會定期檢討董事及經理人績效與薪資報酬政策、制度、標準與結構，定期評估執行董事及經理人之薪資酬勞、年終獎金及董事報酬，經討論通過後並提交本公司董事會核議通過。
- ⑤章程修正案經 114 年 6 月 20 日股東會決議通過。
- ⑥給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與永續經營績效及未來風險之關聯性說明，詳見年報 P22~25。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1)估列之員工酬勞及董事酬勞經 115 年 2 月 24 日薪酬委員會討論通過後並提交董事會核議；董事酬勞(114 年度)依公司章程規定不得高於盈餘數之千分之五、員工酬勞不得少於盈餘數之千分之五及基層員工酬勞不得少於盈餘數之千分之五，依會計師查核後之稅前金額提列，其中經理人部份依往年方式計算分配之。
- (2)年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
 - ① 民國 114 年度估列情形：(115 年 3 月 12 日董事會決議通過)係依該年度之獲利情況，分別按稅前利益之各 0.5%估列員工

酬勞 85 萬、基層員工酬勞 85 萬及董事酬勞 78 萬元，與年度財務報告認列金額一致。

② 民國 113 年度配發情形：(114 年 6 月 20 日股東會提報通過) 經董事會決議配發 113 年度員工酬勞計 128 萬及董事酬勞 114 萬元，與年度財務報告認列金額一致。

經提報股東會決議配發民國 113 年度員工酬勞 128 萬元及董事酬勞 114 萬元，上述酬勞均採現金之方式發放。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

本公司 115 年 3 月 12 日董事會通過

(1) 擬議配發員工酬勞 850,000 元，基層員工酬勞 850,000 元，董事酬勞 780,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數 0 股，占盈餘轉增資之比例 0。

4. 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形：

本公司 114 年 3 月 12 日董事會通過及實際配發情形

(1) 實際配發員工現金酬勞 1,280,000 元，董事酬勞 1,140,000 元。

(2) 實際配發員工股票紅利股數 0 股，占盈餘轉增資之比例 0。

(3) 實際配發員工酬勞及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 7.33 元。

(4) 以上實際配發金額與原董事會通過之擬配發情形相同。

3.7 公司買回本公司股份情形：無。

3.8、公司債辦理情形：無。

3.9、特別股辦理情形：無。

3.10、海外存託憑證辦理情形：無。

3.11、員工認股權憑證辦理情形：無。

3.12、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

3.13、資金運用計劃執行情形

(一)、計畫內容

1. 前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。

2. 最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)、執行情形

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

4、營 運 概 況

4.1、業 務 內 容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1) C306010 成衣業。
- (2) C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業。
- (3) C805020 塑膠膜、袋製造業。
- (4) C805030 塑膠日用品製造業。
- (5) C805060 塑膠皮製品製造業。
- (6) C805070 強化塑膠製品製造業。
- (7) C805990 其他塑膠製品製造業。
- (8) CB01010 機械設備製造業。
- (9) CB01020 事務機器製造業。
- (10) CZ99990 未分類其他工業製品製造業。
- (11) F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- (12) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- (13) F401010 國際貿易業。
- (14) H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (15) CF01011 醫療器材製造業。
- (16) F108031 醫療器材批發業。
- (17) F208031 醫療器材零售業。
- (18) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、114 年度主要產品營業比重

項 目	佔營業額%	主 要 產 品
塑膠製品製造加工	67.06	雨衣、塑膠什項加工、PP 瓦楞板、防水布料
成衣纖維製造加工	22.32	成衣
鋼鐵製品製造加工	3.28	傢俱用品(含衣櫥)
機械製品製造加工	7.34	裝訂機、護貝機

3、目前之商品（服務）項目：

雨衣、成衣、塑膠什項加工、傢俱用品、衣櫥、裝訂機、護貝機、PP 瓦楞板。

(二)產業趨勢概況

(1)產業現況與發展

2025 年全球經濟在不確定性中展現韌性。中國持續透過財政政策與產業升級推動內需成長，並加強科技創新以支撐經濟動能。歐洲則因俄烏戰爭延宕及能源價格居高不下，外部需求疲軟，經濟成長面臨挑戰。美國受惠於科技產業與人工智慧相關投資的蓬勃發展，展現出強勁的復甦力道。

本集團從事塑化產業下游的塑膠製品業務，持續受到石油、能源、原材料及人工成本波動的影響。面對國際政經局勢與市場需求的多變，本集團將持續關注產業趨勢，靈活調整營運策略，以確保產品供應穩定並提升競爭力。以下將說明本集團所經營產品的發展趨勢及目前面臨的產業現況：

1. 外銷雨衣成衣：

本業務主要市場涵蓋歐洲、日本與美國，採行「台灣統籌接單與備料、海外基地生產」之營運模式。隨著全球供應鏈遷移、產品快速開發及交貨，本集團除積極深耕客戶關係並參與國際紡織及戶外用品展外，亦致力開發多元原物料供應商體系。同時，透過持續精進海外工廠生產技術與品質管理，強化製造效率，期以卓越品質為客戶創造價值。

2. 內銷雨衣成衣：

本集團深耕自有品牌及代工業務，並積極參與政府及企業採購標案。產品研發整合流行趨勢與機能設計，以滿足多元族群需求，並透過精準庫存管理提升品牌附加價值與獲利空間。在數位轉型與通路佈局上，本集團致力優化企業官網以提升品牌能見度，並進駐國內主流電商平台，佈建全方位線上銷售管道；同時，積極開發多元經銷通路，擴大市場覆蓋率，以多元觸角驅動業績穩定成長。

3. PP 瓦楞板：

面對國際原油價格高漲及國內電價調升所帶來的成本挑戰，本集團落實嚴謹的庫存控管政策，並採行「集中化生產」與「專

機專用」模式，有效提升產品良率與生產效率，進而降低原料損耗與能源支出。同時，為實踐永續經營，本集團太陽能綠電自發自用，產品回收再利用，優化廠房動線及空間有效使用，友善環境與照護。此外，本集團積極研發環保物流週轉箱並推廣指標性物流業者，期在強化經營表現的同時，深耕綠色供應鏈，實踐企業社會責任並提升品牌價值。

4. 新機製品：

本集團持續投入產品研發與製程技術優化，致力於提供客戶卓越服務與品質。深耕文具專機產品領域，並深化與客戶的戰略夥伴關係，發揮技術優勢與產能綜效，穩步提升市場佔有率與全球競爭力。

(2) 影響產業之因素

1. 原料價格之影響

本集團以製造加工為核心，原物料及人工為主要成本結構，其中原料佔比極高，其價格波動對獲利能力具有關鍵影響。由於上游塑膠原料價格直接連動下游製品之投入成本，在全球產業轉型之際，受到國際地緣政治衝突、新興科技產業需求及環保法規趨嚴等因素影響，能源及材料價格持續承受壓力。

對此，本集團將「精準掌握市場供需趨勢」視為核心課題，致力於降低價格劇烈波動對營運之衝擊。維持原物料供應鏈的穩定，不僅是本集團穩定經營的基礎，更是確保產品價格競爭力、回饋客戶並達成企業穩健成長的重要關鍵。

2. 勞工成本之影響

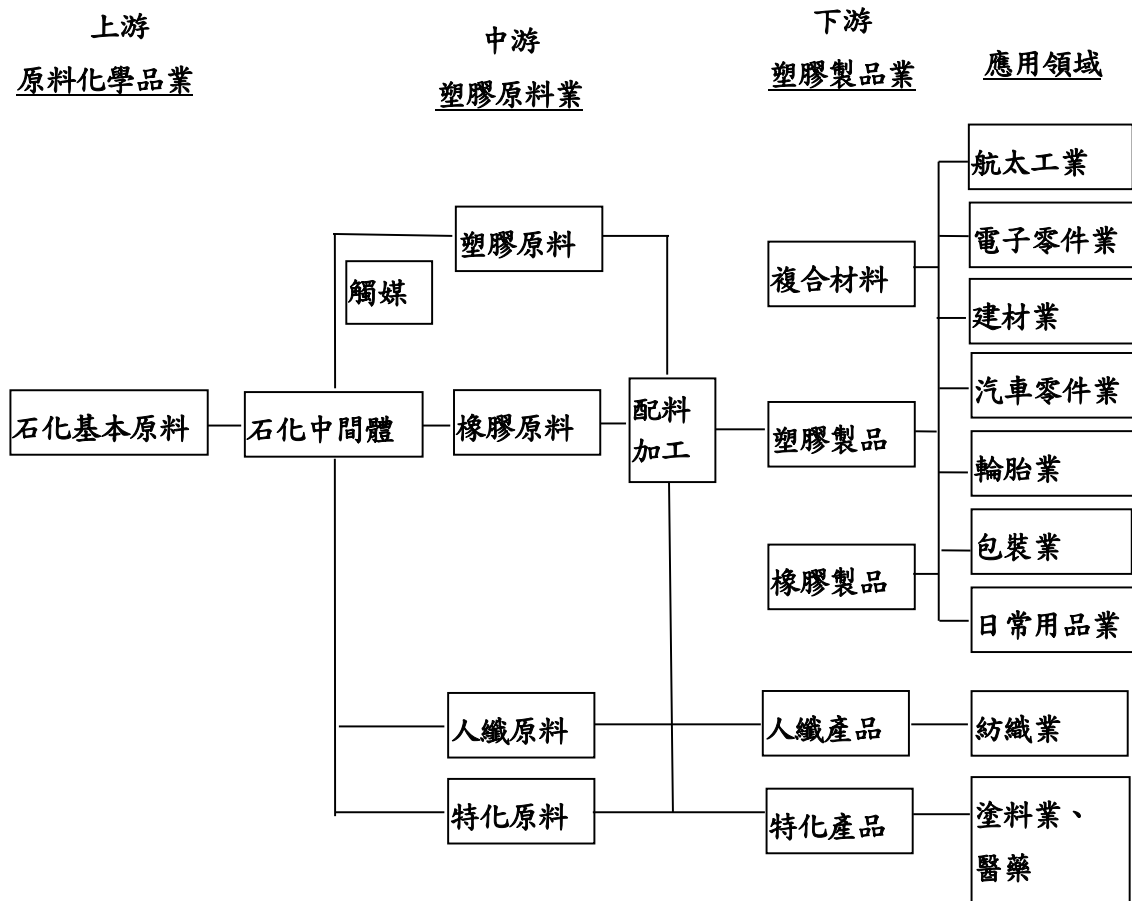
本集團恪遵勞動法規，落實社會保險與退休制度，視保障員工權益為企業之核心責任。面對物價波動與基本工資調升所帶來的經營成本壓力，本集團積極推動人力資源優化策略，強化職能培養及潛能激發計劃，以提升整體勞動生產力。同時，本集團致力打造安全衛生的作業環境，確保同仁身心健康，透過勞資雙方的緊密合作，共創企業永續與人才成長之雙贏局面。

3. 匯率波動影響

本集團外銷業務受國際政經情勢與匯率變動影響甚鉅。2025年，面對全球貨幣政策調整與地緣政治不確定性，新台幣匯率波動加劇。對此，本集團密切追蹤國際金融動態，適度調節降低匯兌風險對營運獲利之衝擊，以確保財務結構之穩定。

(3) 產業結構

本集團主要產銷產品為各種塑膠製品，包含雨衣、什項加工、衣櫥、PP 瓦楞板、防水布料、成衣、傢俱用品、裝訂機及護貝機等，故其應屬於塑膠製品業，茲將該產業之上、下游關聯性列示於下圖：



(4) 競爭優勢

1. 領先的技術專業

響應環保及因應產品線款式變化的不同需求，彈性調度生產模式，採用具備防水同時又有環保透濕功能的機能布料，持續投入高級登山用、航海用、高爾夫球用、機車用、自行車用等該

類服飾之製造，創造更貼近使用者需求之產品。配合綠色環保政策，PP 瓦楞板具備多元性特色，具防水、耐衝擊、耐油漬、耐低溫脆性等，適用廣告看板、摺加工品、保護板材、防塵或特殊用途箱盒、精密電子零件或液晶顯示器等可循環運用之包裝材料，差異化區隔市場以提昇市場佔有率。

2. 具競爭力的生產能力

本集團擁有海內外四個據點加工廠，提供多元彈性的業務服務，包括 OEM 專業代工及 ODM 委託設計。海外分佈於中國福建、越南、緬甸，提供良好的品質控制，並隨時依市場狀況作最適當之產能配置，其中海外加工廠更具有成本相對低廉之優勢。

3. 擁有自有品牌

知名度高的品牌較受消費者肯定與青睞，本集團以自有品牌「達新」行銷雨衣，未來將持續推展自有品牌，建立品牌形象，提昇產品附加價值，並提供多樣產品類別販售。

4. 國際性行銷據點的佈局

本集團於海外主要市場建立銷售網絡，按產品劃分、市場區隔、增加分銷渠道，配合海外市場趨勢及客戶需求，善用新環保材質及設計新樣式之產品服務客戶。

5. 產品多領域的研發及發展

全球雨衣市場受頻繁的天氣波動、戶外休閒活動的增加以及消費者對時尚實用的偏好需求，促進整體市場增長，雖雨衣市場競爭非常激烈，許多二三線公司佔據了一半以上的市場，然品質和技術是衡量雨衣品牌的重要標準，必須不斷的研發新材質、新技術，設計輕巧、時尚、色彩豐富、防水且兼具多功能的合規雨衣產品；另外強化品牌多元化，在成衣、傢俱用品、新機製品等作多角領域的拓展，在目標市場中建立品牌認知，以打造獨特的競爭優勢，方能在眾多競爭者中脫穎而出並持續穩定成長。

(三)技術及研發概況

1. 114 年度及截至年報刊印日止投入之研發費用合計 1 萬元。
2. 開發成功之技術或產品：無。
3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用、進度：

最近年度計劃	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
Ultima 65 升級改版	新產品 開發	NT\$120 萬	2027.Q3	1. 是否符合市場需求。 2. 自動判定膠膜厚度及種類，自動設定溫度及速度。 3. PC 版控制器的開發。

(四)長短期業務發展計劃

短期：

1. 品牌與市場拓展：積極參與海內外專業展覽，展現卓越製程技術與可靠品質，並提供專業服務以強化品牌優質形象與客戶滿意度。
2. 生產優化與品管：完善海外產能配置，透過導入自動化設備、機台汰舊換新及強化人員職能培訓，全面落實品質管控流程。
3. 供應鏈與成本管理：拓展全球原物料供應管道，精進比價與議價機制，提升產品價格競爭力；同時優化庫存管理，提升資產周轉價值。
4. 即時產銷協調：密切追蹤客戶動態、庫存水位及國際市場脈動，靈活調整產銷分配與報價策略，確保準時交貨並強化應收帳款管理，維護經營穩健。

長期：

1. 多元市場布局：深化優質客戶之戰略合作，積極開發美歐日以外之新興市場，以平衡季節性需求，確保生產量能之穩定續航。
2. 通路拓展：深耕內外銷實體通路並加速佈局電商平台；透過創新產品開發，爭取多元訂單，擴大市場覆蓋率。
3. 全球產能韌性：持續更新機台設備並營造友善職場，培訓在地人材；採取長期合作或策略投資模式鎖定海外產能，並評估拓展東南亞生產基地，提升供應鏈韌性。
4. 永續經營與 ESG：落實節能減碳政策，優化生產工藝以減少環境負荷，並透過取得國際認證，以兼具高品質與綠色競爭力的優勢，創造企業長期利潤。

4.2、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區、市場佔有率：

項目 主要商品	外銷銷售地區	國內市場佔有率
雨衣製品	美國、歐洲、日本	20%
成衣製品	美國、歐洲、日本	—
PP瓦楞板製品	日本	40%

(1) 國內市場

114 年度內銷營業單位雖然面臨國內傳統產業景氣不佳、關稅及上半年匯率大幅升值，無薪假廠商與人數始終居高不下，依舊努力尋求單源與積極搶單，全年度業績依舊微幅衰退 0.8%，面對新年度基本薪資及萬物皆漲的不利情況下，又需兼顧工廠營運與業務接單，不論是提高售價，降低成本與費用更要積極管控，並重新擬定因應之道。

展望內銷市場，內需依舊低迷，面臨大環境銷售不佳，在業務開拓上要更積極，近幾年未交易舊客戶需重新審視，了解流失原因加以改進，且須尋求更具競爭力的合作夥伴，另外亦尋求專業行銷公司擬定品牌重塑與策略，配合社群媒體網紅，設計更符合年輕族群的款式，吸引更多不同年齡層來採購。

一、PP 板材部門：

塑膠再生料溯源認證已再度取得證書，對全球減碳與友善環境趨勢做出貢獻，同時取回半導體、面板等電子大廠消費後板材，回收再利用製成循環箱，建立一套標準流程，已陸續擴大推廣同業中；另外今年再度整合所有押出機台與後加工裁切包裝機，善用空間優勢，廠區內部加工更具效益。

二、國內事業部：

①雨衣系列：

今年下半年新款已陸續上市銷售，也汰換銷售不佳舊款及換色，大大強化了產品線，同時目錄格式也採不同風格編排。另外也會陸續優化舊款式的細節，及持續新款式設計，以符合消費者實際需求。

②服飾纖維系列：

持續降低庫存成本，改變生產策略，備原料布取代成品，並已開發新款工作服與單張推廣目錄與電子型錄，多面向推廣，同時持續做好舊客戶的服務與拓展新客戶，並追求專案團體報價，提高營業額。

③休閒服飾系列：

今年嘗試推出多款機能性與回收再利用材質 POLO 衫，搭配時尚流行色系潮流，採熱昇華或轉印，快時尚晉升永續時尚，符合社會潮流與趨勢，並取得年輕族群青睞，銷售面向更加寬廣。

(2) 國外市場

1. 美國地區：

因對外稅務政策多變尤其是中國，品牌整體趨於保守，但仍可看見有轉產地效應在；國內經濟消費力受通膨影響也不如以往。

2. 日本地區：

2025 年日本 OUTDOOR 服飾市場整體呈現穩定成長。

登山、防水外套與戶外休閒服的需求持續存在，同時「可在城市穿搭的戶外服」成為銷售主力。

3. 歐洲以及其他地區：

2025 積極開發中歐波蘭市場成效顯著，也慢慢打入軍裝市場是主要成長動能。英國市場有賴於原有客戶開發，長年款式訂單持續下年度維持產線之穩定。

紐澳市場需求也趨於穩定發展，在 2025 年表現亮眼。

2026 年展望：

1. 美國關稅政策影響未完全顯現，預期未來商品價格上漲壓力會更大，市場消費模式可能會有所變更，新開發同時也會往中南美洲去拓展。
2. 中歐波蘭市場軍裝品項可以持續關注開發爭取訂單，紐澳市場維持穩定下單需提供更有競爭力價格，希望可爭取到羽絨訂單開發。內銷市場也是 2026 開發重點，針織彈性布款式與輕量型產品的導入與品質控管是首要挑戰要務。
3. 歐盟碳邊界調整機制(CBAM)於 2026 年正式上路，品牌要求原物料要朝低碳轉型環保材料，如 GRS 認證、ESG 報告，廠商皆已配合品牌要求提供有認證的原料，預計訂單動能轉強。
4. 日本地區：2026 年預期市場持續發展，都市戶外風、防水輕量設計及高 CP 值產品將成為主要成長動能。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要用途

產品項目	主要用途
雨衣類製品	對象包括機車族、警察、孩童、釣魚、登山、運動、航海、高爾夫等，款式包括有傳統款式、風衣款、軍工款、時尚款、防疫防護款，適合於工作、休閒、娛樂，符合各年齡各階層，滿足現代多元化社會之需求。
成衣類製品	內銷方面:運動休閒服、衣櫥、袋類、中小學之冬夏學生服、工作服是以團體員工制服為主。 外銷方面:則以雪衣、運動套裝、風衣夾克、休閒衫等，適合各階層、各種用途的需求。
雨鞋製品	對象包括傳統市場、工廠、學生族、上班族、登山族等，款式多樣有傳統素色、流行格紋、長筒、短筒及鞋套等，適合各階層用途的需求。
PP 瓦楞板製品	展示牌板、文具用品、包裝容器、防潮底板、防疫隔板、摺加工品、保護板材、循環使用之物流箱。
護貝機製品及護貝機工作桌	護貝機台主要是以溫度、壓力速度之物理性能，護貝保存和保護文件、照片。專用工作桌搭配各款護貝機型，適合居家辦公、辦公室及學校使用。

2. 產製過程

①雨衣類：

原料→裁剪→縫製→熔壓→檢查包裝→成品

②成衣類：

原料→裁剪→縫製→檢查包裝→成品

③其他類製品：

(1)PP 塑膠瓦楞板：

PP 原料粒
各種填加改質劑

→混合→擠押加工→切片→包裝→成品

(2)護貝機製品：

材料(金屬、非金屬)

→裁切加工→

射、壓、成型
沖壓
車製
粉末冶金

檢驗

→塗裝→組配→成品

(三)主要原料之供應狀況

單位：新台幣仟元

材料種類	單位	數量	金額	主要供應廠商
NYLON/PVC	Y	585,258	21,470	厚生股份有限公司
NYLON/PU	Y	441,616	49,240	福懋興業、敦邁企業 厚生公司、興采實業
PVC 膠粒	KG	234,706	12,374	大云股份有限公司
PP 膠粒	KG	2,644,955	89,378	台灣塑膠公司 台灣化學纖維公司
塔夫塔布 (尼龍布)	Y	650,437	34,657	福懋興業(股)公司
混紡布	Y	168,219	10,333	台灣化學纖維公司 新得鴻、晨宇、忠記
拉鍊	PCS	3,734,904	36,046	台灣華可貴公司 龍時、照能、墾青
紙箱	只	346,282	4,953	連隆紙器、名豐、 奇鴻

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

1. 進貨客戶

單位：新台幣仟元

年度別 客戶名稱	113 年度			114 年度			115 年 3 月 31 日		
	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
廠商 A	86,015	9.24	無	57,722	6.11	無	11,145	4.91	無
其他	844,779	90.76		886,689	93.89		215,688	95.09	
進貨淨額	930,794	100.00		944,411	100.00		226,833	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 銷貨客戶

單位：新台幣仟元

年度別 客戶名稱	113 年度			114 年度			115 年 3 月 31 日		
	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
客戶 A	437,308	20.37	無	468,494	20.53	無	44,030	10.99	無
其他	1,709,752	79.63		1,814,040	79.47		356,534	89.01	
銷貨淨額	2,147,060	100.00		2,282,534	100.00		400,564	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

4.3、最近二年度及截至年報刊印日止員工人數、
女性員工、平均服務年資、年齡及學歷分佈比率：

年 度		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	技 術 員	53	49	48
	辦 事 員	240	243	242
	工 職	52	52	51
	合 計	345	344	341
平 均 年 齡		43.2	43.8	44.1
平 均 服 務 年 資		16.53	16.77	17.06
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	2.9	4.07	3.81
	大 專	51.59	50.29	51.32
	高 中	40.58	40.70	39.88
	高中以下	4.93	4.94	4.99

類別 占比	113	%	114	%	類別占比	113	%	114	%
女性	174	50.4	174	50.6	身心障礙	2	0.58	2	0.58
					原 住 民	2	0.58	2	0.58
					外 籍	10	2.90	10	2.91
					主 管	63	18.26	60	17.44
男性	171	49.6	170	49.4	身心障礙	2	0.58	2	0.58
					原 住 民	0	0.00	0	0.00
					外 籍	38	11.01	36	10.47
					主 管	73	21.16	66	19.19
合計	345	100	344	100					

4.4、環保支出資訊

在綠色製造上本公司 PP 瓦楞板之產品為環保材質，可循環再生與應用，透過技術開發將回收膠粒再利用，製程中不會產生有害廢料，產品也不會造成環境毒害。106 年本公司已自主性將製程中會產生有毒氣體且無法優化製程改善污染情況之產品停產，減少污染物排放，以實際行動減緩地球暖化。

配合環保規劃再生能源，海外廠達福、達緬及中港廠區之屋頂均已架設太陽能板以降低用電量及碳排放量。

『環境保護、低碳家園』向來是本集團追求企業發展的同時所致力遵循的方向，藉由遵守法令規範及環境保護的規劃、執行、教育宣導，以落實內部管理，除督導全員強化執行各項標準流程及管控措施，亦積極從食、衣、住、行落實推動節能、綠化、減廢、減碳，讓日常生活習慣養成自然，同心協力打造友善環境。

(一)近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額：0 元。

(二)本公司環保相關支出：

項目/年度	114 年度	113 年度
防制污染費	空污檢測費等	空污檢測費等
金額	204,550 元	159,750 元

(三)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：

本公司產品不屬於 RoHS 規範項目，故對公司財務、業務並無任何影響。

4.5、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. 員工福利措施：

(1) 職工福利委員會承辦項目：

- ① 員工暨員工子女獎學金。
- ② 三節禮金、生日禮券、勞動節禮品。
- ③ 旅遊補助、社團補助、急難救助、團體意外險。
- ④ 體育康樂、鐵馬活動、電影欣賞、登山健行等。

(2) 提供單身宿舍。

(3) 備有員工餐廳提供三餐。

(4) 每年發給員工冬夏季制服。

(5) 提供員工醫護健康諮詢及二年定期健康檢查。

(6) 高階主管健檢補助。

(7) 勞工保險及全民健康保險。

(8) 員工婚喪賀奠、從業員撫卹金。

(9) 設立哺(集)乳室。

(10) 設立員工停車場及親善停車位。

(11) 設立室內桌球、健身房及戶外排球、籃球場。

2. 進修、訓練：

(1) 新進人員職前基礎訓練。

(2) 在職儲備幹部專業內訓。

(3) 在職職務專業外部訓練。

(4) 每季各部門舉辦教育訓練。

(5) 外語獎勵辦法。

3.退休制度：

(1)申請退休

從業人員有下列情形之一者，得自請退休：

- ①工作年資滿十五年以上且年滿五十五歲者。
- ②工作年資二十五年以上者。
- ③工作十年以上年滿六十歲。

(2)優惠退休：

從業人員有下列情形之一者，得自請並經核准退休：

- ①工作年資十五年以上，年滿五十三歲者。
- ②工作年資二十三年以上者。
- ③工作年資二十二年以上，所擔任之工作不能勝任者。

(3)強制退休：

從業人員有下列情形之一者，得強制退休：

- ①年滿六十五歲者，但若事業單位需要，經雇主同意後，得以契約繼續任用。
- ②心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(4)高齡友善退休回聘機制：

- ①其技術或經驗為事業單位所需，具有傳承之必要，經雇主同意後得以繼續聘用。
- ②協理級(含)以上之主管退休，雇主得延任至年滿七十歲。

(5)退休金之發給：

- ①選擇舊制之員工按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- ②強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前項規定加給百分之二十。
- ③退休之基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。
- ④平均工資係以退休前六個月平均工資計算。

- ⑤年資計算:工作年資自受僱日起算，勞動基準法施行前之年資與施行後之年資，應合併計算。
- ⑥本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。
- ⑦「勞工退休金條例」已於九十四年七月一日實施，如員工選擇舊制則依上述退休制度辦理，每月依個人薪資投保額之比率定期提撥退休準備金並儲存於「勞工退休準備金專戶」；選擇新制員工則依法由公司每月依個人薪資投保額提撥6%存入員工個人退休金專戶內；另自願提繳退休金者，另依自願提繳薪資投保額6%自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶以保障勞工權益。

4. 員工福利措施實施情形：

- ①每年不定期辦理新進員工座談會，傾聽、落實與員工意見表達之溝通管道。
- ②每季定期召開勞資協議會議，建立勞資協商機制，以達成共識，以提升員工的向心力。
- ③遵照性別工作平等法、勞動基準法等原則，男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，雇用身心障礙者及原住民，提供優質工作環境保障就業機會，營造職場平等及多元包容之友善環境。
- ④因應政府提倡餵母乳政策，設立哺(集)乳室，且持續委外提供並協助員工學齡前兒童托育服務相關事宜。
- ⑤設置親善停車位，供孕婦專屬停放機車及汽車。
- ⑥設置籃球場、室內桌球、健身房，鼓勵員工健康之休閒活動。
- ⑦舉辦員工旅遊及社團活動，鼓勵多元休閒增進身心健康。
- ⑧備有員工餐廳，專業廚師烹調以確保員工之飲食衛生安全。
- ⑨透過專業顧問公司配置醫護人員，提供員工健康諮詢管道。
- ⑩與醫療機構簽定特約健檢方案與補助。

①座落於中港分廠5樓層及台中總廠4樓層之單身宿舍，均備有Wi-Fi、冷氣、冰箱、洗衣機等設備，提供員工安全、舒適的休息空間。

②優化職場環境，台中總廠建立形象廳，持續更新軟硬體設施，打造優質的工作環境，改善員工工作心情，以提升工作效率。

5. 員工福利退休制度實施情形：

本公司遵循勞動基準法及勞工退休金條例之規定辦理，訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫，依該條例規定，公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%；本公司依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工投保薪資提撥率撥款至退休金專戶。

本公司截止114年12月勞工退休金舊制、新制及員工自提之提撥比例情形如下：

項目	人數	占率	提撥率	提撥金額(仟元)	退休金專戶
舊制	94	27.33	6%	(累積) 306,052	台灣銀行勞退準備金-達新專戶
新制	205	59.59	6%	5,825	勞動部勞工保險局-員工專戶
自提	45	13.08	6%	1,310	“
小計	344	100%			

6. 工作環境與員工人身安全健康的保護措施：

(1) 健康勞動力是企業永續發展的根基，本公司以建構安全舒適、健康衛生的工作環境，保障全體員工生命安全為公司的工安管理原則，並遵循職業安全衛生法及相關規定訂定勞工「安全衛生工作守則」，建立與維持安全衛生之工作環境並落實執行，藉由有效的管理落實工安三護—自護、互護、監護，堅持安全第一，預防為主努力打造無職災環境，以達到「公安零災害」之安全管理目標。

各部門主管應嚴守紀律要求同仁遵守法規、提升安全意識、強化溝通諮詢及重視風險管理，藉由宣導與稽核方式並以身作則貫徹公司各項政策，採取有效的事前預防和控制措施，做到防範於未然，勞資雙方共同防止職業災害之發生，全面提升安全品質以建構健康幸福職場。

(2)員工的安全工作守則適用範圍包括：

- ①安全衛生管理組織系統與各部門工作職責
- ②各類安全衛生防護設施之維護與檢查
- ③各項作業之工作安全與衛生標準制定
- ④員工之健康指導與管理措施
- ⑤急救與搶救
- ⑥消防教育訓練等管理作業
- ⑦緊急應變
- ⑧災害模擬演練
- ⑨意外事故處理作業

(3)安全教育的宣導與演練：

重視員工人身安全及衛生管理，建構職場安全防護，持續優化工作環境以減少職業災害發生，定期舉辦安全衛生教育訓練與宣導，確定所有員工均接受適當及必要之緊急應變訓練，且具備執行份內工作之能力，藉以全面防止職業災害的發生。114 年度及截至年報刊印為止，在全體員工積極努力做好預防工作下，無職災情況發生。

114 上半年及下半年實務演練包含通報、避難引導、滅火訓練、急救心肺復甦術 CPR 及心臟電擊 AED 等訓練，受訓人員共計 75 位參與；海外緬甸廠於 114 年上半年及下半年施行消防演練，全體受訓人員達 2,550 位。

(4)機械、消防設備的保養與維護:

為掌握員工工作環境實態並評估各種可能危險因素，除了不定期實施檢查與稽核外，在防火避難方面，增建戶外安全逃生梯，亦在適當地點設置消防偵測警報設備及警示標語，定期檢測消防及逃生設備，強化員工安全防護，落實安全作業標準。

114 年 8 月實施年度消防檢修，針對消防防災設備之外觀、性能等做整體綜合安檢及保養維護。

(5)定期員工健康檢查:

為提升員工健康，每二年定期辦理員工健康檢查，包含一般健檢、噪音檢查、外籍職災檢查、供膳人員健康檢查等，透過健檢報告數據自我檢測，及早掌握自身健康狀態與可能的疾病風險及預防三高（高血糖、高血脂、高血壓）、肥胖等慢性疾病之防治規劃。

台中總公司 113 年 7 月委任台中童綜合醫院至公司協助員工健檢，健檢人數計 211 位；中港廠區委任童綜合醫院，健檢人數計 47 位、噪音檢測 36 位。

台北辦事處於 113 年 7 月委任宏恩醫院協助員工健檢，健檢人數計 42 位。

115 年度 7 月期間已規劃台中童綜合醫院、台北宏恩醫院至公司協助員工健檢。

7. 員工每年參與專業知識相關之進修及訓練情形:

- (1)本公司依據務實、長期經營的角度，建置完整的人才培育體系；在人才培育體系中對各級主管與同仁規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，提供員工多樣的學習管道，協助同仁透過多元學習方式持續學習，豐富學習資源以加速學習績效，並透過工作輪調、海外歷練，賦予重要職務和挑戰，培育專業與領導人才。

- (2)訓練課程包括廠內、廠外一般課程、專業課程、法規課程、福利課程、健康講座、資安宣導及消防演練等。除由各部門自行規劃安排廠外之專業教育訓練課程外，公司內部之幹部教育訓練課程規劃由經管處統籌辦理，並於每年度年底前由各部門視工作需要設定下一年度之相關課程，經核准後按計劃實施。另管理部統籌負責辦理全公司共同性課程，並負責全公司教育訓練實施記錄之執行、建檔及保存。
- (3)為落實內線交易的法規遵循，受訓對象為內部人及高階主管，114年度總計有60位完成此課程宣導，完訓率達100%。每季財務報告公告前15日及年度財務報告公告前30日之封閉期間，以E-mail方式通知各董事，不得交易其股票；每年亦將內線交易最新資訊發佈於公司內部平台，強化同仁對內線交易法令的認知與遵循。
- (4)114年度本公司廠外教育訓練共計19班次，參訓人數為26人，總計時數為206小時，全公司教育訓練費用為8萬元。內部人及公司員工教育內訓共計47班次，參訓人數為3,296人，總訓練時數95.5小時。

課程類別	課程內容	參與人數	時數	費用
外訓課程	急救人員、防火等複訓 堆高機操作人員訓練 工作防護A+A 會計、財稅益智研習 法規遵循、內控內稽 薪資循環與勞工事件法 誠信經營法規宣導 防範內線交易宣導	26	206	7萬

內訓課程	淨零規劃路徑-策略分析 商用AI工具應用 財務專業科目訓練 物料認識與品質重點 職場溝通提高工作效能 電繪基本操作 健康講座、手做園藝 新世代的職場安心新文化 防火管理安全實務 報關作業流程 押出機操作標準	351	69.5	1萬
法規課程	防範內線交易宣導 公司治理企業經營 股權交易法律遵循 重大訊息法令宣導 誠信經營法規宣導	60	12	-
資安宣導 (視訊)	Unix基本指令介紹 公司網站WordPress介紹 社交工程及個人資安	260	2	-
消防演練	防災應變、防火避難	2,625	12	

8. 勞資間協議及運作情形：

- (1) 本公司重視勞資共榮共好理念，每季定期召開勞資協議會議，依循政府之法令就相關問題進行勞資互動，使員工有充分表達意見的機會，且重視與包容平等及多元化，並承諾創造沒有歧視、騷擾、侵害等不當行為的職場環境，保持良好之夥伴關係，凝聚雙方共識，確保勞資關係和諧及企業之永續發展。
- (2) 內部設有勞工意見箱及外部溝通平台管道(利害關係人網區)，供提問、申訴、檢舉或建議，由專人進行瞭解及回覆，並以保密方式處理案件，保障員工之權益。

(3)較前一年具體提升員工福利或權益之措施情形：

- ①為員工調薪及企業獲利分享。
- ②打造優質辦公環境。
- ③汰換、升等軟硬體設備。

(4)截至年報刊印日止，無任何性別、種族歧視或是違反人權情事案件之勞資糾紛；未來仍將持續保持勞資雙方良好之夥伴關係。

9. 各項員工權益維護措施情形：良好。

(1)自 109 年 11 月起，提供員工健康諮詢及衛教指導，透過專業顧問公司配置醫師及護理師各 1 位；護理師每月進駐總公司 6 次每次 2H、中港廠 2 次每次 2H，醫師每年 6 次每次 2H，協助員工定期記錄健康數據及預防，提供營養、運動等專業諮詢與指導，從日常之生活型態中養成健康習慣，預防或延緩慢性病之發生。

(2)促進員工健康生活調適職場壓力，內部不定期舉辦健康講座、園藝手作及資訊共享，學會有效管理以紓解身心壓力。

(3)照顧員工及維護工作安全一直是本公司之首要管理原則，除與醫療機構簽定特約健檢方案，亦購置緊急救護醫療器材已備不時之需，確保員工之生命及健康。

(4)為聆聽員工需求，優化內部管理機制，本公司於 2026 年 4~5 月期間執行 2025 年度員工滿意度調查問卷，針對調查結果所呈現出不足之衡量問項，進行溝通與訂定提升改善計畫。

員工意見調查內容包括永續發展營運理念、團隊運作、工作環境與安全、薪酬待遇、員工福利、職業培訓及發展學習 6 大構面，其實施情形及改善計畫如下：

對 象	本公司全體職員	
衡量問項	A. 永續發展營運理念 B. 團隊運作 C. 工作環境與安全 D. 薪酬待遇 E. 員工福利 F. 職業培訓及發展學習 6 大構面	
調查人數	258 人	
覆蓋率	86.29%	
負責單位	永續發展委員會推行小組	
調查頻率	每年 1 次	
調查期間	2025/1/1~2025/12/31	
調查結果	整體員工滿意度	68.9 %
	永續發展營運理念	72.6 %
	團隊運作	71.4 %
	工作環境與安全	71.0 %
	薪酬待遇	65.0 %
	員工福利	66.8 %
	職業培訓及發展學習	66.4 %
提升改善建議事項	<p>針對調查結果,2026 年建議改善內容如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 有關六大面向之衡量問項所提之建議事項,經永續發展委員會推行小組審查彙報後,提報董事會。 2. 有關其他改善建議事項,會相關單位經審查後,即刻瞭解、處理與後續追蹤。 	

(二) 因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

4.6、資通安全管理：

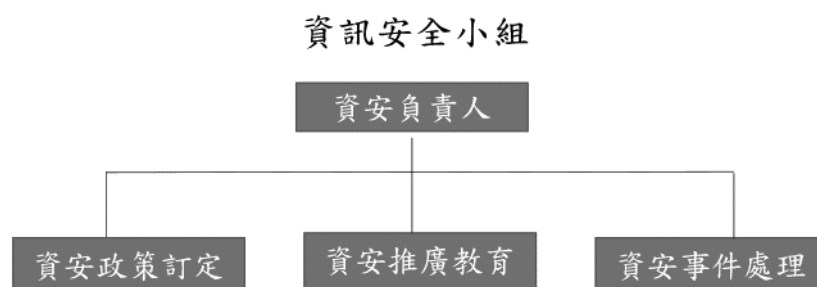
資安防護建置規範及實際執行與因應措施：

- 資訊安全風險管理小組

本集團透過建立資通安全管理體制建置專責之資安單位(資訊部)，適用範圍涵蓋本公司、子公司、客戶及供應商，針對營運過程中所涉及之個資隱私之蒐集、處理、利用及保護，遵循政府相關法令，依循公司政策落實執行，致力維護資料安全及隱私權利，強化執行資安防護、資安檢測、宣導及資通安全教育，透過每月內部經營會議及每季定期向董事會彙報資安治理概況，由專人專職規劃設計與管理，並確保資訊系統之正常運作、降低資安事件及資料保全，亦適時更新、提升軟硬體設備資源，以確保本集團資料的機密性、完整性、可用性及個人資料的保護。

- 本集團為落實個人資料之保護與管理，於2024年8月12日訂立「個人資料保護法」(簡稱個資法)。

本小組主要權責如下：



資安政策訂定組:負責各項資安政策的訂定，並持續依法令規定及資訊技術調整相關政策。

資安推廣教育組:負責公司資安政策教育訓練及公司員工是否有相關資安概念測試。

資安事件處理組:負責公司資安事件的處理及零時差攻擊時的緊急修補。

●資訊安全政策

(1)網路連線政策辦法:

公司對外連線、對外開放主機、無線網路服務、VPN 連線政策、弱點偵測。

(2)資料備份政策辦法:

備份模式採用本地備份、異地備份及離線備份三種模式。

(3)備份資料驗證辦法:

本地備份、同廠異地備份、遠距異地備份、離線備份。

(4)E-Mail 資安政策辦法:

訂定相關電子郵件處理政策、公司過濾郵件政策、資安宣導、E-Mail 資訊安全使用守則。

(5)機密性裝置棄置辦法:

本公司儲存重要資料之裝置因故障或汰舊換新時，為確保資料不外洩，特訂定此辦法以備在出售各類資訊產品時，有所處理依據。

●資訊安全具體管理方案

(1)Palo Alto 網路防火牆

防堵各類不正常的網路使用，確保企業對外網路的安全與順暢及企業員工上網的合理性管理，提升人員及網路資源的使用效率，符合資通安全檢查之控制。

(2)中華電信 hinet 企業資安服務

導入中華電信網路資安服務，阻絕 99% 以上的網路攻擊於境外，確保公司資訊環境安全無虞，符合資通安全檢查之控制。

(3)達新 ERP 備援系統

建立本集團管理資訊系統備援制度，確保企業營運的系統安全及永續發展，每年定期排練復原程序，確保人員技術落實及經驗傳承，符合系統復原計劃及測試程式之控制。

(4)網擎郵件防禦系統

垃圾郵件管理機制，阻絕垃圾郵件於境外及惡意電子郵

件之防禦，防堵各類社交工程攻擊以降低資安事件，符合資通安全檢查之控制。

(5)本集團郵件備援系統

建立本集團電子郵件線上備援制度，確保企業的郵件系統安全及配合電子郵件法規，備份歷史郵件存放十年期資料，以確保各項交易資訊的查詢應用，符合系統復原計劃及測試程式之控制。

(6)防毒系統

建立企業內部的電腦病毒防禦處理機制及入侵偵測控制，以防駭客攻擊，確保電腦資源有效運用，符合資通安全檢查之控制。

(7)本集團文件檔案備份機制

建立文件檔案本地備份、同廠異地備份、遠距異地備份、離線備份等機制，採用網路硬碟、外接式硬碟二種媒體，每日定時執行備份資料驗證，確保檔案之存取控制、帳密管理之安全性。

●投入資通安全管理之資源、執行情形及目標

(1)專責人力

設有專責之資安單位(資訊部)，資安小組設置3位，負責公司資訊安全規劃、技術導入及資通安全內控制度等稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。

(2)資安會議

每星期定期內部資安檢討及每月經營會議中回報執行成效，每季定期向董事會彙報資安治理概況。

(3)客戶滿意

無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。

(4)資安公告

不定期透過公司內部郵件平台及達新入口網站傳達資安防護重要規定與注意事項。

(5)資訊安全教育、宣導、演練測試執行情形：

2025 年度

教育宣導 (視訊會議)	時數	人數
社交工程及個人資安	1.0H	176
社交工程及個人資安	1.0H	84

2026 年度截至 3 月底

教育宣導 (視訊會議)	時數	人數
社交工程	1.0H	172

社交工程演練測試結果		測試員工		
執行日期	內容	總數量	數量	佔比
2025/03/10	點擊連結	221	12	5.4%
	輸入資料		2	0.9%
2025/03/17	點擊連結	221	4	1.8%
	輸入資料		2	0.9%
2025/10/31	點擊連結	235	10	4.26%
	輸入資料		0	-

●2026 年度資訊安全執行目標：

- 1.持續控管資安現況及落實追蹤資安個案處理。
- 2.定期評估資安系統、調整資安策略，以確保有效性及資安維護。
- 3.加強員工資安意識，年度安排 2 次資安教育課程，於日常營運、執行業務時應遵循之相關規範，以保系統的穩定性與安全性。
- 4.強化本集團營運潛在風險之維護，制定存取控制、加密保護，防護資訊系統及相關資產，防止本集團機敏資料之外洩。

4.7、重要契約：無

5、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

5.1、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	6,862,976	6,403,739	459,237	7.17%
長期投資	1,069,677	1,055,130	14,547	1.38%
固定資產	2,266,456	2,582,338	84,118	3.26%
無形資產	0	0	0	0%
其他資產	213,873	197,448	16,425	8.32%
資產總額	10,812,982	10,238,655	574,327	5.61%
流動負債	442,030	570,777	-128,747	-22.56%
長期負債	0	0	0	0%
各項準備	187,516	199,479	-11,963	-6.00%
其他負債	24,736	58,050	-33,314	-57.39%
負債總額	654,282	828,306	-174,024	-21.01%
股本	990,990	990,990	0	0%
資本公積	256,341	239,999	16,342	6.81%
保留盈餘	7,733,281	7,564,645	168,636	2.23%
權益調整	1,261,318	697,945	563,373	80.72%
庫藏股票	(83,230)	(83,230)	0	0%
股東權益總額	10,158,700	9,410,349	748,351	7.95%

分析說明：

1. 流動負債：主要係本期短期借款較上期減少 9 佰萬元、合約負債減少 3 仟 3 佰萬元、應付款項減少 7 仟 9 佰萬元及本期所得稅負債減少 4 佰萬元所致。
2. 其他負債：租賃負債-非流動較上期減少 3 千 6 佰萬元所致。
3. 權益調整：主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益較上期增加 19 億 9 仟 5 佰萬元、處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具增加 1 億 9 千 6 佰萬元所致。

註：前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，始予分析。

5.2、財務績效

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	2,291,394	2,150,958	140,436	6.53
減：銷貨退回	(2,103)	(1,675)	-428	25.55
銷貨折讓	(6,757)	(2,223)	-4,534	203.96
營業收入淨額	2,282,534	2,147,060	135,474	6.31
營業成本	(1,951,102)	(1,858,012)	-93,090	5.01
營業毛利	331,432	289,048	42,384	14.66
營業費用	(357,502)	(364,040)	6,538	-1.80
營業利益	(26,070)	(74,992)	48,922	-65.24
營業外收入及利益	325,512	351,343	-25,831	-7.35
營業外費用及損失	(137,186)	(14,331)	-122,855	857.27
繼續營業部門稅前淨利	162,256	262,020	-99,764	-38.07
所得稅費用	(11,326)	(53,123)	41,797	-78.68
繼續營業部門稅後淨利	150,930	208,897	-57,967	-27.75

增減比例變動分析說明：

1. 銷貨退回：主要係本期外銷製品異狀退回所致。
2. 銷貨折讓：主要係本期外銷製品異狀賠償所致。
3. 營業利益：主要係營業收入較上期增加 1 億 4 仟萬元、營業毛利較上期增加 4 仟 2 佰萬元及營業費用減少 6 百萬元所致。
4. 營業外費用及損失：主要係外幣兌換損失較上期增加 1 億 4 仟 4 佰萬元所致。
5. 所得稅費用：主要係本期遞延所得稅較上期減少 4 仟 2 佰萬元所致。
6. 稅前、稅後淨利：如上列分析，主要係本期營收成長、毛利增加但業外收入減少、業外費用增加及所得稅費用減少所致。

註：增減變動比率達 20% 以上者，始予分析。

5.3、合併現金流量

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流入	全年現金 流出量	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
2,202,455	248,508	66,966	2,383,997	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動:本期淨現金流入 2 億 4 仟 8 佰萬元；主要係股利收入、應付款項減少及退還之所得稅產生營業活動淨流入。
- (2)投資活動:本期淨現金流入 3 億 8 仟 4 佰萬元；主要係取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。
- (3)籌資活動:本期淨現金流出 4 億 4 仟 2 佰萬元；主要係發放現金股利。
- (4)匯率變動影響:本期淨現金流出 9 佰萬元。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)本年度無現金不足額情形。
- (2)最近二年度流動性分析

項目	年度		
	114 年度	113 年度	增減比例
現金流量比率	56.22%	47.57%	18.18%
現金流量允當比率	44.50%	36.99%	20.30%
現金再投資比率	—	—	—%

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：本期較上期增加 8.65%，增加比率 18.18%，主要係流動負債較上期減少 1 億 2 仟 8 萬元所致。
2. 現金流量允當比率:本期較上期增加 7.51%，增加比率 20.30%，主要係發放現金股利較上期減少 4 仟 7 佰萬元所致。
3. 現金流量允當比率：略。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流入	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘(不足) 數 額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,383,997	150,000	696,000	1,837,997	—	—

1. 下年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：預計 115 年度淨現金流入 1 億 5 仟萬元；主要係股利收入產生營業活動淨流入。
- (2) 投資活動：預計 115 年度淨現金流出 3 億元；主要係處分及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨現金流出 2 億元，取得不動產廠房及設備淨現金流出 1 億元，使投資活動為淨現金流出。
- (3) 籌資活動：預計 115 年度淨現金流出 3 億 9 仟 6 佰萬元；主要係因發放現金股利使籌資活動為淨現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動分析：無。

5.4、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二) 預期可能產生效益：無。

5.5、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃：無。

5.6、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

- 本集團長期借款之財務成本負債比率低，大都採用浮動利率，故利率變動對本集團損益並無重大影響。
- 因應措施及對本集團損益之影響：
未來仍將秉持穩健與永續經營原則，維持低負債比率，對利率趨勢仍將持續觀察並每日搜集市場資訊以供參考。

項 目	114 年度合併財報
利息費用	2,315 仟元
利息費用占營收淨額比率	0.10%
利息費用占稅前淨利比率	1.43%

2. 匯率變動：

- 本集團產品銷售主要以外銷為主，面對美國貨幣政策方向的不確定性、中東戰事引發能源衝擊推升通膨及其他不可控之黑天鵝事件，導致全球匯率高度波動，其走向仍取決於通膨演變與經濟數據表現，未來仍將持續觀察各變動因素對匯率波動所造成之影響。
- 因應措施及對本集團損益之影響：

(1) 匯率變動對本集團之營收及獲利具有一定之影響，雖然本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，若干部位已產生自然避險效果，但仍為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團在保守的原則下，使用衍生性金融工具（包含預購／預售遠期外匯）、外匯定存及債券來降低匯率風險並適時調節美元以分散風險。

- (2)與客戶報價時，考慮匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，降低因匯率波動對已接單利潤之影響程度。
- (3)財務部與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，每日搜集匯率變動相關資訊，充份掌握匯率走勢變化以降低匯率變動所產生之負面影響，並適時轉換幣別或保留外匯，以降低匯兌之風險。

項 目	114 年度合併財報
外幣兌換利益(損失)	(45,726)仟元
兌換利益(損)淨額占營收淨額比率	(2.00)%
兌換利益(損)淨額占稅前淨利比率	(28.18)%

3. 通貨膨脹情形：

- 依據行政院主計處公佈 114 年度消費者物價指數(CPI)年增率為正成長 1.66%，隨著全球景氣、油價與國際原物料價格波動影響，本集團原物料存貨管控得宜，影響程度有限。
- 因應措施：
面對原物料價格波動，本公司掌握市場議價能力的營運模式，持續控管原物料供應來源和存貨水位，有效降低原物料價格波動對公司營運的影響程度。

(二)最近年度從事高風險、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. 從事高風險、高槓桿投資

本集團一向穩健經營、財務健全，不作高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與他人

本集團無資金貸與他人之情形。

3. 背書保證

- ①本集團背書保證對象原則為母子公司或有業務關聯之關係企業，背書保證項目為融資及購料額度保證。
- ②本集團因應轉投資公司實際營運需求，已依據主管機關相關法令規定訂定「背書保證作業辦法」，由專責單位加以評估風險及有效控管，且稽核單位依據「內部控制制度處理準則」，訂有相關制度進行風險管理及評估作業。
- ③114年12月31日止，本公司背書保證最高限額5,063,219千元，本期最高背書保證餘額為141,986千元，實際動支金額89,460千元，因匯差較113年底106,288千元減少16,828千元。
- ④115年03月31日止，本公司背書保證最高限額5,143,280千元，公告最高背書保證餘額為126,842千元，實際動支金額95,375千元，較114年底89,460千元增加5,915千元。
- ⑤本集團關係企業皆秉持專注本業之經營且財務健全，故從未因背書保證發生損失。未來因應措施將控管實際動支金額，視情況需求以不增加為原則。

4. 衍生性商品交易

- ①本集團從事衍生性商品交易皆以避險為目的，不作套利與投機之用，亦審慎評估、操作，清楚瞭解市場、商品、風險及損益架構。
- ②從事衍生性商品交易均嚴守公司制定之「從事衍生性商品交易處理程序」，由專責單位加以評估規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險控管，稽核單位亦依據「內部控制制度處理準則」進行風險管理及評估作業。
- ③114年12月31日止，本集團預購遠期外匯未沖銷契約總金額為美元80萬元/新台幣25,104千元。

④115年03月31日止，本集團預購遠期外匯未沖銷契約總金額為美元80萬元/新台幣25,556千元。

⑤本集團未來仍會持續關注其商品交易之價格走勢與可能面臨投資之損益，視需求於適當時機承作美元遠期外匯。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
Ultima 65 升級改版	新產品開發	NT\$ 120萬	2027. Q3	1.是否符合市場需求。 2.自動判定膠膜厚度及種類，自動設定溫度及速度。 3.PC版控制器的開發。

(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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因素措施：

①為健全本集團之公司治理，落實企業經營之風險管理，於114年6月20日董事會通過訂定風險管理政策與程序，建立有效風險管理機制，針對經營上不確定因素進行風險管理，作為危機處理與緊急應變措施之執行依據。

②2025年度本公司並無影響企業形象之重大負面事件發生。

③本集團始終秉持誠信之經營理念，積極傳承、人才培育並提昇員工職場安全與健康之友善工作環境，且重視品質並以合理的價格服務顧客，以維護本集團69年以來良好的企業形象。

④企業形象的維護與提升是企業的使命，也是企業永續發展的基石，今後仍持續貫徹誠信經營理念，努力締造良好業績的同時亦積極推動企業永續經營，穩健前行與所有關係人共榮共好，創造最佳的投資效益，對社會善盡企業之責。

- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (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：無。
- (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：不適用。
- (十二)訴訟或非訴訟事件：無。
- (十三)本集團是否採用避險會計：不適用。

採用避險會計其避險關係唯有同時符合規避風險之所有條件且足夠證明避險為高度有效時，始應適用避險會計。綜上述本集團不符合也未達到避險會計之規定，故不適用。

5.7、其他重要事項：無。

6、特別記載事項

6.1、關係企業相關資料

請索引公開資訊觀測站網站連結：

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

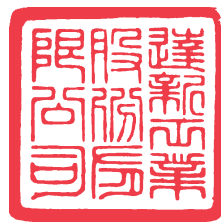
首頁>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

6.2、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

6.3、其他必要補充說明事項：

最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證交法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

達新工業股份有限公司



董事長：吳子聰



中華民國**115**年**5**月**26**日刊印

