

股票代碼：4764



雙鍵化工股份有限公司

Double Bond Chemical Ind. Co., Ltd.

一一三年度年報

查詢本年報之網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.dbc.com.tw/tw/invest4.php>

中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 二 十 二 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

1.發言人：

姓 名：陳仲平
職 稱：總經理
聯 絡 電 話：(02)8228-1168
電 子 郵 件 信 箱：ir@dbc.com.tw

2.代理發言人：

姓 名：蔡若渝
職 稱：會計主管
聯 絡 電 話：(02)8228-1168
電 子 郵 件 信 箱：ir@dbc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1.總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	新北市中和區中正路 959 號 4 樓	(02)8228-1168
工 廠	宜蘭縣五結鄉利工一路二段 28 號	(03)9906-278
工 廠	中國江蘇省鹽城市大豐區大豐港石化新材料產業園	86-0515-83551088

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓
網 址：https://www.yuanta.com.tw
電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會 計 師 姓 名：陳致源會計師、黃堯麟會計師
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：http://www.deloitte.com.tw
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.dbc.com.tw>

雙鍵化工股份有限公司

一一三年度年報

目 錄

頁次

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司治理報告.....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	42
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
參、 募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
六、限制員工權利新股辦理情形.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	49
八、資金運用計畫執行情形.....	49
肆、 營運概況.....	50
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料.....	67
四、環保支出資訊.....	67

五、勞資關係.....	67
六、資通安全管理.....	68
七、重要契約.....	70
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	73
三、現金流量.....	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	75
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	77
七、其他重要事項.....	80
陸、特別記載事項.....	81
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	81
三、其他必要補充說明事項.....	81
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	81

壹、致股東報告書

各位股東大家好：

113 年國際景氣漸復甦，全球貿易逐步活絡進而帶動產業需求，雙鍵公司除在既有市場穩健拓展外，5G / 6G 及其他 AI 電子材料等新產品之發展也接續往前邁進新的里程碑，同步挹注銷售成長。然而由於各項營運計畫之推展仍待持續發酵，加以 113 年 7 月遭逢外租倉庫祝融事故影響，整體營運仍舊呈現虧損，惟雙鍵公司不斷展現韌性並積極突破各項困境，已為未來之成長蓄積豐沛的能量。114 年對於雙鍵公司而言為充滿挑戰與契機的一年，公司經營團隊將繼續強化核心競爭力，積極拓展市場，並在變革中尋找新的成長機會，感謝股東們的支持及勉勵，期望在新的一年里締造佳績共享豐碩的成果。

茲就 113 年度營業概要，報告如下：

一、113 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 113 年度合併營業收入為 2,702,450 仟元，與 112 年度相較成長 21%；113 年度稅後淨損歸屬於本公司業主為 37,290 仟元，與 112 年度相較損失減少 57%。

(二)預算執行情形：本公司未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度
營業收入	2,702,450	2,227,080
營業毛利	368,478	256,183
營業淨利(損)	(26,898)	(113,974)
營業外收支	(5,215)	24,976
稅前淨利(損)	(32,113)	(88,998)
本期淨利(損)	(34,703)	(85,050)
淨利(損)歸屬於本公司業主	(37,290)	(85,907)
淨利(損)歸屬於非控制權益	2,587	857

2.獲利能力分析：

單位：%；每股盈餘(虧損)為元

項目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	(0.10)	(1.35)
權益報酬率(%)	(1.71)	(3.81)
營業淨利(損)佔實收資本比率(%)	(3.14)	(13.32)
稅前淨利(損)佔實收資本比率(%)	(3.75)	(10.40)
純益(損)率(%)	(1.38)	(3.86)
每股盈餘(虧損)	(0.44)	(1.00)

(四)研究發展狀況

集團研究發展之核心產品：

	113 年度研發成果	未來研發方向
塑膠添加劑	(1)各類型阻燃劑配方 (2)聚氯乙炔用環保型高效熱安定劑 (3)聚氨酯胸棉用複合型無酚抗黃助劑	(1)持續開發聚氯乙炔用環保型高效熱安定劑 (2)聚氨酯胸棉用複合型無酚抗煙煉助劑 (3)氨綸或熱塑性聚氨酯用無磷抗氧化劑 (4)PVC 聚合用高效抗凍型乳液抗氧劑
光固化材料	(1)抗霧塗料 (2)阻燃性樹脂 (3)生質光固化樹脂	(1)鍾鍾漆塗料 (2)膚感樹脂 (3)電子紙材料 (4)PCB 油墨相關新材料
數位紡織材料	(1)水性色膠應用於紡織中層塗料 (2)高濃度光固化色漿 (3)適用各材料客製化墨水 (4)高牢度水性塗料墨水與前後處理 (5)多種材料數位印花輸出代工	(1)不織布撥水撥油塗佈液 (2)持續開發高濃度光固化色漿 (3)0 廢水以噴代染製程 (4)紡織用環保水性日光牢度增進劑 (5)持續開發多種材料數位印花輸出代工
電子材料	(1)5G / 6G 材料 (2)其他電子材料	(1)持續開發 5G / 6G 材料 (2)持續開發其他電子材料 (3)關鍵材料自給自足

二、114 年度營業計畫概要

本公司產品多元化，市場變化趨勢不一，係以營業收入及獲利成長為營運目標，惟依據歷史銷售紀錄、與客戶洽商情形及市場供需狀況，並參酌新產品發展計畫，114 年度預期整體銷售數量將穩定成長。本公司未來經營方針與重要之產銷政策說明如下：

(一)塑膠添加劑：

1.亞洲：

- (1)大陸：主攻聚氨酯及聚烯烴產業應用、開拓自有產品開發力度、開發特色產品。
- (2)韓國：主推乳化配方 AO 於 PVC & ABS 聚合及 CN 300 系列用於電線電纜。
- (3)越南/印尼：聚氨酯泡棉用添加劑、環保型聚氯乙炔鈣鉍熱穩定劑推廣。
- (4)印度：CS X-100S、CS B2973 及酮類醫藥中間體全面推廣。

2.歐洲及美洲：推廣 REACH 及 TSCA 已註冊產品並積極開發高潛力客戶、尋找新代理商合作提升產品推廣效益。

3.關鍵客戶維繫及開發新客戶與新需求。

(二)光固化材料：

- 1.全面開拓主推光起始劑、特色單體及宜蘭廠量產寡聚合物於油墨、塗料、接著劑、3D 列印、電子、隱形眼鏡等產業應用。
- 2.新產品推廣：膚感樹脂、阻燃性樹脂、耐污樹脂、低氣味光起始劑、LED 固化光起始劑、客製化配方。

(三)數位紡織材料：

- 1.水性及光固化色漿、墨水：推廣主要市場(大陸、東南亞、土耳其、美國、巴西、印度)。
- 2.紡織用日光牢度增進劑：推廣主要市場(大陸、東南亞、印度)。
- 3.數位印花代工開發、以噴代染專案推廣。

(四)電子材料：

- 1.5G 電子關鍵材料：DBC 5100、DBC 2300、DBC 1000 針對台灣、韓國、日本之銅箔基板客戶全力推廣。
- 2.評估 5G / 6G 相關材料及半導體相關代工機會。
- 3.開拓電子客戶推廣新產品。

三、未來公司發展策略，受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望未來，全球經濟前景仍充滿不確定性，地緣政治風險及各國經貿政策牽動全球市場波動，世界各地貿易衝突局勢緊張，然而雙鍵公司可望發揮競爭優勢從中尋找商機。未來除積極饒行各項銷售計畫以延續成長態勢外，大豐廠亦將進一步提升產能以因應集團營運需求，並持續加強宜蘭廠電子材料新產品之推展，以逐步實踐每階段之營運目標。

敬祝 各位股東

平安健康、萬事如意

董事長：蔡茂德



總經理：陳仲平



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事會成員

1. 董事資料

114年4月27日；單位：股

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	其配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人 (註1)	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名
董事長	中 華 民 國	蔡茂德	男 61~70 歲	112.06.28	3年	92.03.17	2,907,372	3.40%	2,907,372	3.40%					本公司董事長 PT. Double Bond Chemindo 董事 DBC Switzerland AG 董事 Double Bond Chemical (Thailand) Co., Ltd. 董事 DBC Europe Holding AG 董事 Double Bond Chemical Ind. USA, Inc. 董事長 DBC KOREA CO., LTD. 董事 大豐鑫源達化工有限公司董事長 Double Bond Chemical Global Co., Ltd. 法人代表 DBC Group Co., Ltd. 法人代表 Total Triumph Limited 法人代表 Double Bond Chemical Vietnam Co., Ltd. 董事長 雙鍵化工(上海)有限公司董事長 欣晟科技股份有限公司法人董事 一法人代表	無	無	無
									250,000	0.29%			1,051,368	1.23%				

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		(註1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事	中華民國	林良	女 51-60 歲	112.06.28	3年	103.06.23	884,683	1.03%	1,284,683	1.50%	1,621,528	1.90%	16,130,077	18.86%	雙鏈化工(股)公司董事長 義總經理 耐斯企業(股)公司產品經理 寶島鐘錶(股)公司企劃課 長 台灣大學 EMBA 企業管理 學系學分班	杰迪思投資國際股份有限公司 董事長 尹諾士國際股份有限公司法人代 表人董事長 傑帝亞國際股份有限公司董事長 品測科技股份有限公司法人代表 人監察人 博視生醫科技股份有限公司法人 代表人董事	法人 代表 人董 事	劉建良	無
董事	中華民國	杰迪思投資國際股份有限公司 代表人： 劉建良	男 61-70 歲	112.06.28	3年	112.06.28	—	—	9,920,770	11.60%	—	—	—	—	博視生醫科技股份有限公司董事 司董事 台灣活性腦質股份有限公司董 司董事 雙鏈化工股份有限公司董事長兼總經理 欣晟科技股份有限公司董事長 台灣聯聯生技醫藥股份有限公司董事 限公司董事 比利時商優喜碧公司總經理	杰迪思投資國際股份有限公司董 事 台灣活性腦質股份有限公司法人 代表人董事 尹諾士國際股份有限公司法人代 表人董事 傑帝亞投資股份有限公司監察人 博視永績股份有限公司董事長	董事 林良	配偶	無
董事	中華民國	李昆昌	男 61-70 歲	112.06.28	3年	112.06.28	4,552,320	5.32%	6,525,320	7.63%	6,829,917	7.98%	5,065,471	5.92%	永聚實業股份有限公司總經理 欣晟科技股份有限公司董事長 英益實業股份有限公司監察人 如裕投資股份有限公司監察人 佳圖實業股份有限公司董事長 仁圖實業股份有限公司董事長	永聚實業股份有限公司總經理 欣晟科技股份有限公司董事長 英益實業股份有限公司監察人 如裕投資股份有限公司監察人 佳圖實業股份有限公司董事長 仁圖實業股份有限公司董事長	無	無	無

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人 (註1)		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立 董事	中 華 民 國	蔡高忠	男 61~70 歲	112.06.28	3 年	105.12.02	—	—	—	—	—	—	—	—	金鼎綜合證券(股)公司承辦經理 金鼎綜合證券(股)公司 信利綜合證券(股)公司 本市場研訓總經理 東吳大學經濟研究所	益友管理顧問股份有限公司董事 長兼總經理 虹冠電子工業股份有限公司 代表人副董事長 松翰科技股份有限公司 獨立董事 兼薪酬委員 永伸堂生技股份有限公司 獨立董事 兼薪酬委員 生興紡織股份有限公司 薪酬委員	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	朱富春	男 71~80 歲	112.06.28	3 年	105.12.02	—	—	—	—	—	—	—	—	臺灣證券交易所總經理 臺灣集保結算所總經理 臺灣集保結算所董事長 臺灣證券公司董事長 臺灣證券研究所碩士	凱基證券股份有限公司法人代表 人董事 光禹國際數位娛樂開發股份有限 公司獨立董事兼薪酬委員 元康生物科技股份有限公司獨立 董事兼薪酬委員	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	李水生	男 71~80 歲	112.06.28	3 年	112.06.28	132,220	0.15%	132,220	0.15%	100,057	0.12%	—	—	臺灣銀行稽核室稽核 臺灣銀行南非分行、高榮 分行副經理 成功大學會計學學士	無	無	無	無

註1：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無。

2.法人股東之主要股東：

114 年 4 月 27 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	
	名 稱	持股比例
杰迪思投資國際股份有限公司	林 良	7.72%
	劉建良	39.94%
	劉佳翰	2.14%
	劉竑志	2.14%
	劉人鳳	2.14%
	劉人憲	2.14%
	貝里斯商 Mega Grand Holdings Corp.	43.78%

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

114 年 4 月 27 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	
	名 稱	持股比例
貝里斯商 Mega Grand Holdings Corp.	林 良	40%
	劉建良	40%
	劉佳翰	10%
	劉竑志	10%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事長 蔡茂德	•具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗。 •曾任雙鍵化工上海子公司總經理。 •現任本公司董事長。	(5) (6) (7) (8) (9) (10) (11) (12)	無
董事 林良	•具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗。 •曾任雙鍵化工(股)公司董事長兼總經理。 •現任杰迪思投資國際有限公司董事長。	(1) (6) (7) (9) (11) (12)	無
董事 李昆昌	•具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗。 •現任禾聚實業股份有限公司總經理。	(1) (4) (6) (7) (9) (10)(11) (12)	無
董事 劉建良	•具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗。 •曾任雙鍵化工(股)公司董事長兼總經理。 •現任杰迪思投資國際股份有限公司董事。	(1) (5)(6) (7) (9) (12)	無
獨立董事 蔡高忠	•具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗。 •曾任金鼎綜合證券(股)公司承銷部經理。 •現任虹冠電子工業(股)公司副董事長。	(1)(2) (3) (4) (5) (6) (7) (8) (9) (10) (11) (12)	2
獨立董事 朱富春	•具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗。 •曾任台灣證券交易所總經理。 •現任光禹國際數位娛樂開發(股)公司獨立董事兼薪酬委員。		2
獨立董事 李水生	•具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需工作經驗。 •曾任臺灣銀行南非分行、高榮分行副經理。		無

註 1：上述董事皆未有公司法第 30 條各款之情事；各董事之學歷及職務資訊，請參閱參、公司治理報告之二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。

註 2：各董事及獨立董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (12)未有公司法第 30 條各款情事之一。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化

本公司於「董事選任程序」明訂董事會成員組成多元化之政策，本公司選任董事之選任，應考量董事會之整體配置，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

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

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司董事會由 7 位董事組成，包含 1 位女性董事，本公司於選擇董事成員時已考量董事成員之專業背景及相關能力...等多個面向，本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事比率為 14%，獨立董事比率為 43%，獨立董事其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範，且熟捻公司財務及營運情形。落實情形如下：

董事姓名	性別	營運判斷	會計及財務	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
蔡茂德	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉建良	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李昆昌	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林 良	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡高忠	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
朱富春	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
李水生	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

●董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
獨立董事不宜少於董事席次三分之一	已達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
女性董事席次至少一席	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成

●董事會任一性別董事席次未達 1/3 原因為本屆改選時，以專業經驗為考量，未來將建立多元背景（含性別及專業領域）的董事候選人才資料庫及優先保留席次給女性候選人。

(2)董事會獨立性

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選任程序」、「公司治理實務守則」等規定，現任董事會組成結構占比分別為三席獨立董事(43%)，4 席非獨立董事(57%)，且均未有「證券交易法」第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。本公司董事會具獨立性請參閱本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊」揭露。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

114年4月27日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註 1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳仲平	男	101.01.01	232,752	0.27%	—	—	—	—	台灣巴斯夫資深銷售主任 法商阿托菲納業務總經理 華夏海灣塑膠業務專員 清華大學化工學士	(註 2)	無	無	無	無
副總經理	中國	姚駿華	男	110.05.01	—	—	—	—	—	—	大丰鑫源達化工有限公司銷售主管 上海市和平中學	(註 3)	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳炯達	男	111.01.01	14,104	0.02%	—	—	—	—	台灣檢驗科技(股)公司檢驗分析員 台北科技大學工程科技研究所博士	無	無	無	無	無
副總經理	中國	黃明朗	男	111.08.10	—	—	—	—	—	—	大丰鑫源達化工有限公司廠長 鹽城工學院應用化學	(註 4)	無	無	無	無
財務經理暨公司治理主管	中華民國	蔡秀慧	女	104.01.30	147,648	0.17%	—	—	—	—	來鑫工業股份有限公司主辦會計 致理商專會統科	(註 5)	無	無	無	無
會計經理	中華民國	蔡若渝	女	112.10.01	103,527	0.12%	—	—	—	—	勤業眾信聯合會計師事務所審計部組長 成功大學會計學系學士	無	無	無	無	無

註 1：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，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無。

註 2：DBC Switzerland AG 董事長、DBC Europe Holding AG 董事長、Double Bond Chemical (Thailand) Co., Ltd. 董事長、DBC KOREA CO., LTD. 董事、DBC EUROPE GmbH 董事長、PT. Double Bond Chemindo 監察人、大豐鑫源達化工有限公司董事、雙鍵化工(上海)有限公司董事。

註 3：雙鍵化工(上海)有限公司董事。

註 4：大豐鑫源達化工有限公司董事。

註 5：大豐鑫源達化工有限公司監察人、雙鍵化工(上海)有限公司監察人。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 113 年度一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元；每股：%																										
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例				薪資、獎金及 特支費等(E)				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之 比例				有 無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)		本公司		財務 報告 內所 有公 司		本公司		財務 報告 內所 有公 司		本公司		財務 報告 內所 有公 司			本公司		財務 報 告內所 有公 司	
		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報 告內所 有公 司		本公司	財務 報 告內所 有公 司		
		金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額		金額	金額	金額	金額
董事長	蔡茂德	3,180	3,367	—	—	—	25	25	3,205 -8.6%	3,392 -9.10%	—	—	—	—	—	—	—	—	3,205 -8.60%	3,392 -9.10%	—	—	—	—	無	
董事	林良	—	—	—	—	—	25	25	25 -0.07%	25 -0.07%	—	—	—	—	—	—	—	—	25 -0.07%	25 -0.07%	—	—	—	—	無	
董事	李昆昌	—	—	—	—	—	15	15	15 -0.04%	15 -0.04%	—	—	—	—	—	—	—	—	15 -0.04%	15 -0.04%	—	—	—	—	無	
董事	杰迪思 投資國 際(股) 公司 代表人: 劉建良	—	—	—	—	—	25	25	25 -0.07%	25 -0.07%	—	—	—	—	—	—	—	—	25 -0.07%	25 -0.07%	—	—	—	—	無	
獨立董事	朱雷春	800	800	—	—	—	25	25	825 -2.21%	825 -2.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	825 -2.21%	825 -2.21%	—	—	—	—	無	
獨立董事	蔡高忠	800	800	—	—	—	25	25	825 -2.21%	825 -2.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	825 -2.21%	825 -2.21%	—	—	—	—	無	
獨立董事	李永生	800	800	—	—	—	25	25	825 -2.21%	825 -2.21%	—	—	—	—	—	—	—	—	825 -2.21%	825 -2.21%	—	—	—	—	無	
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司之公司章程第 20 條之規定，得採摺不高於當年年度獲利 5%，做為當年 度之董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參 考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，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，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風 險控管之平衡。																										
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有子公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																										

(二) 113 年度總經理及副總經理之酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳仲平													無
副總經理	陳炯達													
副總經理	姚駿華	3,816	6,898	206	206	704	3,148	—	—	—	—	4,726 -12.67%	10,252 -27.49%	
副總經理	黃朋朋													

單位：新台幣仟元；仟股；%

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	陳仲平、陳炯達	陳仲平、姚駿華、陳炯達、黃朋朋
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 2 人	共 4 人

(三)113 年度前五位酬金最高主管之酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)			領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長兼研發主管	蔡茂德	2,731	2,918	—	—	450	450	—	—	—	—	3,181 -8.53%	3,368 -9.03%	—	—
總經理	陳仲平	2,220	2,220	108	108	392	392	—	—	—	—	2,720 -7.29%	2,720 -7.29%	—	—
副總經理	姚駿華	—	1,539	—	—	—	1,821	—	—	—	—	—	3,360 -9.01%	—	—
副總經理	陳炯達	1,596	1,596	99	99	312	312	—	—	—	—	2,007 -5.38%	2,007 -5.38%	—	—
副總經理	黃朋朋	—	1,542	—	—	—	624	—	—	—	—	—	2,166 -5.81%	—	—

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經 理 人	總經理	陳仲平	—	—	—	—
	副總經理	陳炯達				
	副總經理	姚駿華				
	副總經理	黃朋朋				
	財務經理	蔡秀慧				
	會計經理	蔡若渝				

1. 分別比較說明本公司及合併報告所有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或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1)最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職 稱	112 年度		113 年度	
	酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	-9.48%	-9.48%	-15.41%	-15.91%
總經理及副總經理	-8.61%	-14.59%	-12.67%	-27.49%

- (2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

依本公司之公司章程第 20 條之規定，得提撥不高於當年度獲利 5%，做為當年度之董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，依該職位之權責範圍、同業市場中的薪資水平以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。

訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，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，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

113 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	蔡茂德	5	0	100%	112年6月28日改選連任
董事	林 良	5	0	100%	112年6月28日改選連任
董事	杰迪思投資 國際(股)公司 代表人:劉建良	5	0	100%	112年6月28日改選新任
董事	李昆昌	3	2	60%	112年6月28日改選新任
獨立董事	蔡高忠	5	0	100%	112年6月28日改選連任
獨立董事	朱富春	5	0	100%	112年6月28日改選連任
獨立董事	李水生	5	0	100%	112年6月28日改選新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

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

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：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
蔡茂德	董事長調薪計畫	迴避之董事為本案報酬之支給對象	除該董事因利益迴避未加入討論及表決外，其餘出席董事全體無異議照案通過。
蔡茂德	董事長 112 年度之年終獎金發放計畫	迴避之董事為本案報酬之支給對象	除該董事因利益迴避未加入討論及表決外，其餘出席董事全體無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日	整體董事會績效評估	董事會暨功能性委員會自評、董事成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事會成員績效評估		1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		功能性委員會績效評估		1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

民國 113 年度董事會及功能性委員會績效評估，業提報民國 114 年 3 月 13 日董事會。整體董事會績效自評平均分數為 4.7 分，董事會個別成員績效自評平均分數為 4.91 分，董事皆給予肯定之評價，顯示整體董事會運作良好；審計委員會與薪資報酬委員會個別成員之績效自評平均分數為 4.83 分及 4.92 分，表示功能性委員會之運作均屬完善，皆能充分發揮其職能。（以上評分滿分皆為 5 分）

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

本公司現任董事會設有董事七席，其中三席為獨立董事，其席次、人數及獨立董事選舉辦法皆符合相關規範，並訂有董事會議事規則。另本公司設有審計委員會及薪資報酬委員會以提升公司治理效能。

本公司就董事及重要職員於任期內執行職務依法應負之賠償責任，購買「董事及重要職員責任保險」，且定期檢討保單內容，並於每年度續保後，就該保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告，以求降低董事及公司承擔之風險，並建立完善公司治理機制。

本公司之網站設有「投資人專區」、「公司治理專區」及「永續發展專區」，以及時提供公司之相關資訊。此外，公司網站亦設有「利害關係人專區」，提供利害關係人對公司透明、有效之溝通管道，以追求企業永續經營。

本公司於 108 年 1 月通過董事會暨功能性委員會績效評估辦法，針對董事成員、董事會及功能性委員會進行績效評估，並將結果提董事會報告，以期提升董事會及功能性委員會之運作品質。

113 年度各次董事會獨立董事出席狀況:◎親自出席；☆委託出席；—不適用

	1 月 30 日	3 月 14 日	5 月 10 日	8 月 9 日	11 月 7 日
蔡高忠	◎	◎	◎	◎	◎
朱富春	◎	◎	◎	◎	◎
李水生	◎	◎	◎	◎	◎

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 3 位獨立董事組成，負責審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。本公司並訂有「審計委員會組織規程」以明定審計委員會之職權。

113 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	蔡高忠	4	0	100%	112年6月28日改選連任
獨立董事	朱富春	4	0	100%	112年6月28日改選連任
獨立董事	李水生	4	0	100%	112年6月28日改選新任
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：					
審計委員會日期及期別	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	公司對審計委員會意見之處理
113.03.14 113 年第一次	1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司 112 年度盈虧撥補案 3. 本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司財務報表簽證會計師委任獨立性及適任性評估案 5. 本公司簽證會計師公費案 6. 修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案 7. 修訂本公司「股東會議事規則」案		無	審計委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

113.05.10 113 年第二次	1.本公司內部稽核主管異動案 2.本公司 113 年第 1 季合併財務報表案 3.本公司擬資金貸與印尼子公司 PT. Double Bond Chemindo 案	無	審計委員會 全體出席委員 同意通過	全體出席董事 同意通過
113.08.09 113 年第三次	1.本公司內部稽核主管任命案 2.本公司 113 年第 2 季合併財務報表案			
113.11.07 113 年第四次	1.本公司 113 年第 3 季合併財務報告案 2.本公司 114 年度稽核計畫案 3.訂定「永續資訊之管理作業」案			

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

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：無此情形。

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

1.獨立董事審閱稽核室每月提交之稽核報告。

2.稽核主管列席每次之審計委員會，向獨立董事進行業務報告，對於稽核業務執行情形及成效進行充分溝通，並就其即席提問所關心議題詢答。

歷次溝通情形摘述如下表：

會議日期	溝通事項	處理執行結果
113.03.14 113 年第一次	1.112 年 10 月至 113 年 1 月內部稽核業務情形 2.112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	1.審計委員會報告後並呈送董事會報告 2.審議通過後提報董事會
113.05.10 113 年第二次	113 年 2 月至 3 月內部稽核業務情形	審計委員會報告後並呈送董事會報告
113.08.09 113 年第三次	113 年 4 月至 6 月內部稽核業務情形	審計委員會報告後並呈送董事會報告
113.11.07 113 年第四次	1.113 年 7 月至 9 月內部稽核業務情形 2.114 年度稽核計畫案	1.審計委員會報告後並呈送董事會報告 2.審議通過後提報董事會

3.會計師每年度執行財務報表審計作業，並就其查核發現、風險評估及關鍵查核事項、執行情形及結果與獨立董事進行溝通。

歷次溝通情形摘述如下表：

會議日期	溝通事項	處理執行結果
113.01.30 獨立董事與會計師會議	1.治理單位之職責 2.勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度 3.查核範圍及方法 4.集團查核 5.可能出具之報告類型 6.本年度預擬關鍵查核事項	與獨立董事進行討論及溝通，且獨立董事無意見且無建議

113.03.14 獨立董事與 會計師會議	1. 查核範圍及方法 2. 集團查核 3. 顯著風險及關鍵查核事項 4. 總結 5. 審計品質指標資訊	與獨立董事進行討論及溝通，且獨立董事無意見且無建議
113.11.07 獨立董事與 會計師會議	1. 治理單位之職責 2. 查核範圍及方法 3. 集團查核 4. 可能出具之報告類型 5. 本年度預擬關鍵查核事項	與獨立董事進行討論及溝通，且獨立董事無意見且無建議

4. 平時獨立董事得視需要直接以電子郵件、電話或會面方式與稽核主管及會計師溝通。

(三) 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及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露之。	無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司依「上市櫃公司治理實務守則」之規定建立發言人制度以處理股東建議、疑義或糾紛，並於公司網站之投資人專區設置專用信箱處理利害關係人之相關事宜。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司每月均依規定申報大股東之股權異動資訊，並於每次停止過戶時核對與股東名冊資料是否相符，以隨時掌握主要大股東之持股情形。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關控管，彼此之往來或交易皆依法令或規定辦理。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有證價券？	✓		(四) 本公司已訂定「道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，避免本公司董事、經理人及受僱人因未諳法規規範而觸犯內線交易相關規定。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年报「董事會成員多元化及獨立性」。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	✓	預計逐步依法及視公司實務需求設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，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？	✓		無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無重大差異。

摘要說明
(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚無設置其他功能性委員會。
(三)本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年初針對董事會成員、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之運作進行績效評估，並將結果提報薪資報酬委員會及董事會報告。114年初已完成113年度董事會績效評估，評量結果已提報至114年3月13日董事會，其顯示本公司董事對於各項指標運作之效率及效果有正面評價，而本公司董事會、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作情況尚稱完善，符合公司治理。
(四)本公司每年評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所對本公司是否有財務利益、融資保證或商業關係、審計服務小組成員及其家屬是否有聘僱關係、是否有禮物餽贈或特別優惠之情形、會計師的專業度及誠信是否符合公司之需求等指標，並請會計師及其事務所出具獨立性聲明書，由財務部進行評估，其評估結果已於114年3月13日向董事會報告。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司為落實公司治理，已於 112 年 3 月 24 日董事會決議通過委任本公司財務經理蔡秀慧為公司治理主管乙職，為專責公司治理相關事務之最高主管，主要職責如下： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事、監察人就任及持續進修。 4. 提供董事、監察人執行業務所需之資料。 5. 協助董事、監察人遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司網站設有利害關係人專區，各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司負責之單位，本公司將依當時狀況給予適當之處理。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司原委任專業股務代辦機構－永豐金證券股份有限公司股務代理部，自 110 年 3 月 1 日改由元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	(一)本公司設有網站(http://www.dbc.com.tw/)，隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊，並依照主管機關之規定，按時於公開資訊觀測站申報、公告相關訊息。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	(二)本公司依規定設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊及公司網站資訊揭露；法人說明會相關資料亦可連結至公開資訊觀測站查看。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三)本公司正期於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告之目標邁進，並已於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？			
是，說明如下：			
(一)勞資關係(員工權益及僱員關懷)： 請參閱本年報－勞資關係之說明。			
(二)投資者關係： 本公司設有發言人及代理發言人處理股東之建議及疑慮，使投資人更瞭解本公司之營運成果及經營狀況。每年亦依法及相關法令之規定召開股東會，並給予股東充分提案或發問之機會。 本公司指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站公告、申報相關訊息，使投資人即時獲取本公司之相關資訊。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 遵守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
(三)供應商關係： 本公司秉持平等互惠之概念與供應商建立夥伴關係，並依內部政策進行供應商評鑑，以得到更良好之供貨品質。			
(四)利害關係人之權利： 本公司依法令規定公開公司資訊，並於本公司網站設置利害關係人專區供各利害關係人與相關業務負責人溝通聯繫。 本公司亦已訂定檢舉制度、檢舉信箱及員工意見申訴信箱，鼓勵同仁或利害關係人表達意見或舉報違規情事。			
(五)董事進修情形： 本公司依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」為董事安排財務、業務、公司治理及法令等相關進修課程，其進修日期、課程及進修時數請參閱公開資訊觀測站—董事及監察人進修情形。			
(六)風險管理政策及衡量標準之執行情形： 請參閱本年報－風險事項應分析評估。			
(七)客戶政策： 本公司透過與客戶平時之往來回饋及滿意度調查瞭解客戶之需求，並針對客戶之建議精進改善。			
(八)董事責任保險投保情形： 本公司為降低風險及分散董事及重要職員因錯誤或疏失而造成公司及股東重大損害之風險，已為其投保責任保險，並提董事會報告，投保情形如下：			
投保對象		保險公司	投保金額
全體董事暨重要職員		新加坡商美國國際產物保險股份有限公司台灣分公司	113 年 03 月 01 日至 114 年 03 月 01 日

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出 優先加強事項與措施：			
本公司參與台灣臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心建置的第八屆公司治理評鑑，未來將針對本次評鑑結果進行檢 討及改善。未來優先加強事項與措施如下：			
項目	改善情形		
已改善事項	揭露落實禁止內線交易之具體情形（已揭露對公司全員及內部人辦理之宣導課程日期）		
優先改善事項	揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於 105 年 8 月 12 日董事會通過成立薪酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」明確薪酬委員會之職責，期以專業客觀之地位，就董事及經理人之薪資報酬政策、制度及績效予以評估、檢討。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	蔡高忠	參閱本年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格		2
獨立董事	朱富春			2
獨立董事	李水生			—

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日，113 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蔡高忠	2	0	100%	112年6月28日改選連任
委員	朱富春	2	0	100%	112年6月28日改選連任
委員	李水生	2	0	100%	112年6月28日改選新任

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)：無此情事。

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：無此情事。

三、薪酬委員會之討論事由與決議結果：

薪酬委員會	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對成員意見之處理
113.01.30 113 年第一次	1. 審查本公司民國 113 年度擬實施之各項薪資報酬項目案 2. 董事長調薪計畫 3. 董事長 112 年度之年終獎金發放計畫 4. 公司經理人調薪計畫 5. 公司經理人 112 年度之年終獎金發放計畫	薪酬委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
113.11.07 113 年第二次	1. 本公司 114 年度擬實施之各項薪資報酬項目案		

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司推動永續發展架構，已設置永續發展委員會，由總經理擔任總召集人，各小組成員由各單位主管組成，負責公司永續發展工作目標與策略之訂定、永續發展工作之推動與督導、永續報告書之編制及驗證作業實施及其他與公司永續發展相關事宜。積極推動公司治理、社會公益及永續環境等事務，並至少一年一次於董事會報告永續發展執行情形。 本公司依證交所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」制定「永續報告書編製及驗證之作業程序」，並於111年3月24日經董事會通過，作為永續發展小組執行相關程序之依據。 本公司已於113年發行「2023年度永續報告書」相關具體推動計畫與實施成效，請參閱本報告，ESG永續發展小組於113年8月9日向董事會報告2023年度執行之績效與重點發現。	無重大差異。								
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定「永續發展實務守則」，為確保永續策略落實，由相關部門評估風險議題及其影響與衝擊程度，並擬訂妥適之因應對策，使公司在確保達成策略目標的同時，亦能有效維持並控制相關潛在的風險。本公司永續發展實施成效及詳細內容揭露於本公司年度永續發展報告書中，2023年共鑑別出7個重大主題： <table><tr><td>重大議題</td><td>重大主題項目</td></tr><tr><td>環境</td><td>有害物質管理、廢棄物管理</td></tr><tr><td>社會</td><td>人才吸引與留任、職業健康與安全</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>誠信經營、經營績效、技術創新</td></tr></table>	重大議題	重大主題項目	環境	有害物質管理、廢棄物管理	社會	人才吸引與留任、職業健康與安全	公司治理	誠信經營、經營績效、技術創新	無重大差異。
重大議題	重大主題項目											
環境	有害物質管理、廢棄物管理											
社會	人才吸引與留任、職業健康與安全											
公司治理	誠信經營、經營績效、技術創新											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一)本公司依據產業相關法令要求維護工作環境及自然環境，除委託專業處理機構處理生產過程中所產生之廢棄物外，亦讓員工安排勞安及環境管理等相關訓練課程。	無重大差異。
(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？	✓	(二)本公司致力開發具環保概念之產品，並積極推動環境資源保護，除透過垃圾分類、使用回收紙，自備環保碗筷等行動外，也不斷致力提升各項資源之利用效率。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	(三)面對氣候變遷所造成不可抵擋的能源及環保成本逐漸提升，為減緩與調適氣候變遷所作出之改變，本公司致力於設計節能減碳之產品，並讓產品持續符合綠色產品之法規及客戶要求，同時配合政府節能政策。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四)1. 溫室氣體排放量： 本公司預計於115年進行溫室氣體盤查。 2. 用水量： 公司長期關注水資源節節能及環保議題，宣導節約用水、珍惜資源，並落實廢水管理，污水流入污水下水道、排放符合標準。	無重大差異。

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													
		最近 2 年之用水量與排放量													
		<table><tr><td>項目/年度</td><td>112 年</td><td>113 年</td></tr><tr><td>取水量(百萬公升)</td><td>26.110</td><td>24.833</td></tr><tr><td>排水量(百萬公升)</td><td>10.656</td><td>13.504</td></tr><tr><td>耗水量(百萬公升)</td><td>15.454</td><td>11.329</td></tr></table>	項目/年度	112 年	113 年	取水量(百萬公升)	26.110	24.833	排水量(百萬公升)	10.656	13.504	耗水量(百萬公升)	15.454	11.329	
項目/年度	112 年	113 年													
取水量(百萬公升)	26.110	24.833													
排水量(百萬公升)	10.656	13.504													
耗水量(百萬公升)	15.454	11.329													
		113 年較 112 年減少 4.125 百萬公升用水。													
		113 年宜蘭廠水質監測結果													
		<table><tr><td>項目</td><td>懸浮固體物 (SS)</td><td>化學需氧量 (ppm)</td><td>pH</td></tr><tr><td>利澤工業區納管標準</td><td>320</td><td>480</td><td>6-9</td></tr><tr><td>113 年</td><td>3.5</td><td>38.1</td><td>7.8</td></tr></table>	項目	懸浮固體物 (SS)	化學需氧量 (ppm)	pH	利澤工業區納管標準	320	480	6-9	113 年	3.5	38.1	7.8	
項目	懸浮固體物 (SS)	化學需氧量 (ppm)	pH												
利澤工業區納管標準	320	480	6-9												
113 年	3.5	38.1	7.8												
		宜蘭廠放流水水質監測結果：放流水每半年定檢採樣，113 年度均符合納管排放水標準。													
		3. 廢棄物： 公司依照政府法令規定，與合法之廢棄物清除和處理廠商合作處理廢棄物。													

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																																																																											
最近2年廢棄物總量																																																																															
<table><tr><th>類別</th><th>代碼</th><th>廢棄物</th><th colspan="2">單位:公噸</th></tr><tr><td rowspan="5">有害</td><td>C-0301</td><td>不含鹵有機廢液</td><td>112 年</td><td>113 年</td></tr><tr><td>B-0199</td><td rowspan="3">化學物質混和物或廢棄盛裝容器</td><td>2.830</td><td>4.960</td></tr><tr><td>B-0299</td><td rowspan="2">0.050</td></tr><tr><td>B-0399</td></tr><tr><td>C-0105</td><td>六價鉻化合物</td><td>0.004</td><td>0</td></tr><tr><td></td><td></td><td>小計(公噸)</td><td>2.884</td><td>5.010</td></tr><tr><td rowspan="10">非有害</td><td>D-0202</td><td>廢樹脂</td><td>0.220</td><td>0.603</td></tr><tr><td>D-0299</td><td>廢塑膠混合物</td><td>6.400</td><td>3.730</td></tr><tr><td>D-1504</td><td>非有害有機廢液或廢溶劑</td><td>78.996</td><td>643.141</td></tr><tr><td>D-1505</td><td>廢(污)水 pH 值小於 6.0</td><td>0</td><td>35.93</td></tr><tr><td>D-1506</td><td>廢(污)水 pH 值介於 6.0-9.0</td><td>0</td><td>299.47</td></tr><tr><td>R-2408</td><td>廢活性碳</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>D-2399</td><td>一般廢化學物質混合物</td><td>0</td><td>40.360</td></tr><tr><td>D-2499</td><td>其他未歸類之一般事業廢棄物</td><td>0</td><td>74.190</td></tr><tr><td>R-0701</td><td>廢木材</td><td>12.000</td><td>14.510</td></tr><tr><td>D-0901</td><td>有機性污泥</td><td>12.690</td><td>25.980</td></tr><tr><td></td><td></td><td>小計(公噸)</td><td>110.306</td><td>1,137.914</td></tr><tr><td></td><td>H-0002</td><td>生活廢棄物(桶)</td><td>168.4(桶)</td><td>191.5(桶)</td></tr></table>			類別	代碼	廢棄物	單位:公噸		有害	C-0301	不含鹵有機廢液	112 年	113 年	B-0199	化學物質混和物或廢棄盛裝容器	2.830	4.960	B-0299	0.050	B-0399	C-0105	六價鉻化合物	0.004	0			小計(公噸)	2.884	5.010	非有害	D-0202	廢樹脂	0.220	0.603	D-0299	廢塑膠混合物	6.400	3.730	D-1504	非有害有機廢液或廢溶劑	78.996	643.141	D-1505	廢(污)水 pH 值小於 6.0	0	35.93	D-1506	廢(污)水 pH 值介於 6.0-9.0	0	299.47	R-2408	廢活性碳	0	0	D-2399	一般廢化學物質混合物	0	40.360	D-2499	其他未歸類之一般事業廢棄物	0	74.190	R-0701	廢木材	12.000	14.510	D-0901	有機性污泥	12.690	25.980			小計(公噸)	110.306	1,137.914		H-0002	生活廢棄物(桶)	168.4(桶)	191.5(桶)
類別	代碼	廢棄物	單位:公噸																																																																												
有害	C-0301	不含鹵有機廢液	112 年	113 年																																																																											
	B-0199	化學物質混和物或廢棄盛裝容器	2.830	4.960																																																																											
	B-0299		0.050																																																																												
	B-0399																																																																														
	C-0105	六價鉻化合物	0.004	0																																																																											
		小計(公噸)	2.884	5.010																																																																											
非有害	D-0202	廢樹脂	0.220	0.603																																																																											
	D-0299	廢塑膠混合物	6.400	3.730																																																																											
	D-1504	非有害有機廢液或廢溶劑	78.996	643.141																																																																											
	D-1505	廢(污)水 pH 值小於 6.0	0	35.93																																																																											
	D-1506	廢(污)水 pH 值介於 6.0-9.0	0	299.47																																																																											
	R-2408	廢活性碳	0	0																																																																											
	D-2399	一般廢化學物質混合物	0	40.360																																																																											
	D-2499	其他未歸類之一般事業廢棄物	0	74.190																																																																											
	R-0701	廢木材	12.000	14.510																																																																											
	D-0901	有機性污泥	12.690	25.980																																																																											
		小計(公噸)	110.306	1,137.914																																																																											
	H-0002	生活廢棄物(桶)	168.4(桶)	191.5(桶)																																																																											

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	
		本公司廢棄物皆委由合格廢棄物清運廠商處理。113 年度因宜蘭廠進入量產階段，導致廢液及廢樹脂之產生量隨產量增加。未來工廠將持續加強廢棄物之控管，以有效降低環境衝擊。 4.備註說明： 近兩年用水量、排放量及廢棄物總量等數據之統計，請以本公司之 113 年永續報告書為準。本公司 113 年度永續報告書已於 114 年 5 月送交第三方驗證機構查證，預計將於 114 年 6 月完成盤查及驗證作業。	
四、社會議題	✓	(一)本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？	無重大差異。
	✓	(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？	無重大差異。

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	
(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？	✓		(三)為提供良好工作環境，維護員工之安全健康，本公司採取以下政策： 1.於新人入職時，針對勞工安全衛生及機械儀器操作等進行教育訓練。 2.每年至少一次對全體員工進行安全衛生訓練、舉辦消防講(演)練。 3.進行作業環境危害控制評估，並訂定相關之工作安全守則。 4.依各機械器設備訂定之頻率進行自主檢查。 5.每兩年安排一次員工健康檢查。 113 年度本公司無職業傷害及火災之案例。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司提供相關內、外部專業教育訓練，訓練主題涵蓋職場核心職能建立、各領域不同層級之專業知識技能等以充實員工之職涯技能。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司從事塑膠添加劑、光固化材料、數位紡織材料及電子材料等各種產品之研發、製造與銷售，產品生產過程有嚴格規定，須把產品相關資訊標示在包裝上，並訂有「鑑別與追溯管理辦法」及「客戶抱怨管理辦法」以規範客戶投訴之處理程序。 本公司重視利害關係人權益和各項服務之滿意度，故於公司官網設置利害關係人專區，提供申訴管道，並得以隨時掌握利害關係人之各項回饋且據以悉心處理。
(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？	✓		(六)本公司與供應商往來前，供應商需填寫供應商資料表，採購單位除針對品質、交期等項目進行評估外，於評鑑表上列明與企業社會責任相關之項目，作為本公司是否與該供應商往來之評估依據，發現涉及違反公司之企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，考量暫時或終止與其業務往來。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司企業社會責任報告書係依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) 發行之 GRI 永續報告準則 (GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards) 之核心選項所編製。 112 年度永續報告書取得第三方驗證單位根據 GRI 標準核心選項和 AA1000 保證標準對本報告進行保證，且於 113 年 8 月 22 日前上傳至公開資訊觀測站及集團網站。
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實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參閱本公司網站 http://www.dbc.com.tw/tw/ 。			

上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	針對氣候相關風險與機會之議題，本公司由「永續發展委員會」及其各功能推行小組，負責永續發展與氣候變遷策略規劃與執行，並由總經理擔任委員會之主任委員，持續監督各項目標之達成。 本公司每年將永續報告書併同 ESG 執行成果，以及年度風險管理結果報告董事會，以利董事會監督與指導，另董事會為落實對氣候變遷管理策略之治理，持續每季管控溫室氣體盤查及查證時程之執行進度，以接軌國際趨勢，落實減碳計畫。

項目	執行情形
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司綜合考量氣候變遷發展趨勢及營運狀況，以鑑別氣候風險與機會及其影響，相關資訊請參閱本公司永續報告書。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司評估氣候變遷之關鍵議題對於營業收入及營運成本之影響，並擬定相關因應策略，相關資訊請參閱本公司永續報告書。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司對於氣候變遷議題之管理，係由「永續發展委員會」進行討論與鑑別，確保具重大性之氣候相關風險與機會均被妥適評估及掌握。此外，本公司依據「風險管理政策與程序」設置風險管理小組，由各營運單位負責所屬單位之風險辨識、分析及評量與回應，並於必要時建立相關危機管理机制，因應全球氣候變遷影響，風險管理小組將氣候相關風險納入風險辨識項目之一，以將其管理流程整合於整體風險管理制度。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	無。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	無。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司適用之時程如下： 1.母公司個體應自 115 年執行溫室氣體盤查並自 117 年執行查證。 2.合併財務報告子公司應自 116 年執行溫室氣體盤查並自 118 年執行查證。 3.本公司應自 116 年揭露減碳目標、策略及具體行動計畫。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已於 105 年 9 月 8 日之董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，將誠信經營政策、承諾與執行均明列其中，管理階層透過月會其他方式向員工宣導誠信經營之理念，並將「誠信經營守則」放置於公司網站供利害關係人參閱。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司訂有「道德行為準則」及「員工道德行為準則」，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，並針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動訂定防範措施。本公司亦會不定期向員工宣導有關企業倫理。
(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？	✓		(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，將各項規範均明列其中，並放置於公司網站。此外，本公司亦於管理規章明定獎懲制度以規範員工之行為，並制訂檢舉制度及設置多元之申訴管道，供利害關係人使用。

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	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽定之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並於商業往來前進行客戶徵信及供應商評估作業，並與往來供應商簽立廉潔承諾書。	無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司稽核室負責企業誠信經營作業程序及行為指南之制定及監督執行，並於必要時向董事會報告。且本年度並無發生重大不誠信行為之情形。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)公司已於「道德行為準則」及「誠信經營守則」中訂定防止利益衝突之相關規定。對於利益衝突相關情事，公司內部員工可向主管報告或藉由申訴信箱反應；董事會各項議案，有利益衝突時，與議案相關之董事皆依迴避原則離席，不參與討論及表決。	無重大差異。
(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？	✓		(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由稽核室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。會計師事務所每年亦會對本公司之內部控制制度進行查核。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司透過月會、員工內部教育訓練宣導誠信經營之重要性。	無重大差異。

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓		(一)本公司已訂定檢舉制度，公司網站亦設有舉報聯絡信箱，指派專責人員負責處理檢舉等相關事務，另於「管理規章」明訂員工意見申訴管道及員工相關獎懲規範。 (二)本公司已訂定檢舉制度，明訂受理檢舉事項之作業程序及保密機制，對於檢舉事項指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，並針對個案性質透過適當途徑向權責高層主管彙報。 (三)本公司給予檢舉人完善之保護措施，不洩露其姓名及其他相關資訊，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司誠信經營守則內容已揭示於本公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
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）：請參閱本公司網站 http://www.dbc.com.tw/tw/ 。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站 <http://www.dbc.com.tw/tw/> 及公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/>。

(八)內部控制制度執行狀況：

- 1.內部控制聲明書，請參閱公開資訊觀測站
<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議內容

113 年股東常會重要決議事項	後續執行情形
1.112 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。
2. 112 年度盈虧撥補案。	112 年度稅後淨損新台幣 85,907,494 元，截至 112 年底累積可供分配盈餘新台幣 716,215,833 元，擬不分配股利。
3.修訂「股東會議事規則」案。	決議通過，並已依修訂後辦法辦理。

2.董事會重要決議內容

開會日期	重要決議
113.01.30	1. 審查本公司民國 113 年度擬實施之各項薪資報酬項目案 2. 董事長調薪計畫 3. 董事長 112 年度之年終獎金發放計畫 4. 公司經理人調薪計畫 5. 公司經理人 112 年度之年終獎金發放計畫 6. 向元大銀行申請一年期授信額度案 7. 向土地銀行古亭分行申請授信額度案
113.03.14	1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司 112 年度盈虧撥補案 3. 本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司財務報表簽證會計師委任獨立性及適任性評估案 5. 本公司簽證會計師公費案 6. 修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案 7. 修訂本公司「股東會議事規則」案 8. 指派韓國子公司 DBC Korea Co., Ltd.之董事相關事宜 9. 召開本公司 113 年股東常會相關事宜案
113.05.10	1. 本公司內部稽核主管異動案 2. 本公司 113 年第 1 季合併財務報表案 3. 本公司擬資金貸與印尼子公司 PT. Double Bond Chemindo 案 4. 向第一商業銀行忠孝路分行申請授信額度案 5. 本公司擬向國泰世華銀行申請銀行授信額度案 6. 本公司擬向上海商業儲蓄銀行申請授信額度案

開會日期	重要決議
113.08.09	1. 本公司內部稽核主管任命案 2. 本公司 113 年第 2 季合併財務報表案 3. 本公司 113 年上半年度盈餘分配案 4. 本公司 112 年度永續報告書 5. 本公司擬修正 113 年下半年度預算案 6. 改派印尼子公司 PT. Double Bond Chemindo 董事相關事宜 7. 擬向中華票券金融股份有限公司申請貸款額度案 8. 擬向台北富邦商業銀行申請融資授信額度案 9. 擬向玉山銀行申請授信額度案，並授權董事長代表本公司對外簽署授信合約等相關文件及辦理授信相關事宜案 10. 擬向中國信託商業銀行申請授信額度案 11. 擬向華南銀行積穗分行申請授信額度案
113.11.07	1. 本公司 114 年度擬實施之各項薪資報酬項目案 2. 本公司 113 年第 3 季合併財務報告案 3. 本公司 114 年度營運計畫及 114 年度預算案 4. 本公司 114 年度稽核計畫案 5. 訂定「永續資訊之管理作業」案
114.01.21	1. 董事長及總經理薪資報酬調整案 2. 董事長及總經理 113 年度之年終獎金發放案 3. 經理人薪資報酬調整案 4. 經理人 113 年度之年終獎金發放案 5. 本公司董事長及總經理之 114 年度年終獎金計畫案 6. 擬向元大銀行申請一年期授信額度案 7. 擬向土地銀行古亭分行申請授信額度案
114.03.13	1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報告案 2. 本公司 113 年度盈虧撥補案 3. 本公司 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司財務報告簽證會計師委任獨立性及適任性評估案 5. 本公司簽證會計師公費案 6. 修訂本公司「公司章程」案 7. 修訂本公司「薪工循環」內部控制制度案 8. 訂定子公司「背書保證管理辦法」案 9. 修訂子公司「核決權限」案 10. 關係人間取得或處分供營業使用之設備案 11. 召開本公司 114 年股東常會相關事宜案
114.05.13	1. 本公司 114 年第 1 季合併財務報告案 2. 大陸子公司大豐鑫源達化工有限公司增資案 3. 擬向第一商業銀行忠孝路分行申請授信額度案 4. 本公司擬向國泰世華銀行申請銀行授信額度案 5. 本公司擬向上海商業儲蓄銀行申請授信額度案 6. 擬向中華票券金融股份有限公司申請貸款額度案

開會日期	重要決議
	7. 擬向兆豐票券金融股份有限公司申請貸款額度案

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

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計 公費(註)	合計	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	陳致源、 黃堯麟	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	3,100	475	3,575	—

註：非審計公費之服務內容為移轉訂價報告公費 330 仟元、直接扣抵法報告公費 60 仟元、工商登記公費 55 仟元及 CFC 報告公費 30 仟元。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

- (一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：請參閱公開資訊觀測站。

1. 股權移轉情形：

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

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

2. 股權質押變動情形：

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

- (二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。
- (三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

114 年 4 月 27 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
杰迪思投資國際股份有限公司	9,920,770	11.60%	—	—	—	—	佳德亞投資股份有限公司	公司負責人為同一人	—
負責人：林良	1,284,683	1.50%	1,621,528	1.90%	16,130,077	18.86%			
塞席爾商 SHINNING SPARK LIMITED	7,692,396	8.99%	—	—	—	—	穎揚投資有限公司	公司負責人為同一人	—
負責人：黃桂英	285,426	0.33%	3,603,854	4.21%	10,910,134	12.75%	王棟海	配偶	
林素芳	6,829,917	7.98%	6,525,320	7.63%	5,065,471	5.92%	塞席爾商 RIGHT POINT LIMITED	該公司董事長	—
							李昆昌	配偶	
佳德亞投資股份有限公司	6,209,307	7.26%	—	—	—	—	杰迪思投資國際股份有限公司	公司負責人為同一人	—
負責人：林良	1,284,683	1.50%	1,621,528	1.90%	16,130,077	18.86%			
塞席爾商 JUMBO HARVEST LIMITED	5,917,371	6.92%	—	—	—	—			—
負責人：洪彩晴	250,000	0.29%	2,907,372	3.40%	1,051,368	1.23%			
塞席爾商 RIGHT POINT LIMITED	5,065,471	5.92%	—	—	—	—	林素芳	該公司董事長	—
負責人：林素芳	6,829,917	7.98%	6,525,320	7.63%	5,065,471	5.92%	李昆昌	配偶	
李昆昌	6,525,320	7.63%	6,829,917	7.98%	5,065,471	5.92%	林素芳	配偶	—
							塞席爾商 RIGHT POINT LIMITED	公司負責人為配偶	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
王棟海	3,603,854	4.21%	285,426	0.33%	10,910,134	12.75%	黃桂英	配偶	—
							塞席爾商 SHINNING SPARK LIMITED	公司負責人為 配偶	
							穎揚投資有限公司	公司負責人為 配偶	—
穎揚投資有限公司	3,217,738	3.76%	—	—	—	—	塞席爾商 SHINNING SPARK LIMITED	公司負責人為 同一人	—
負責人: 黃桂英	285,426	0.33%	3,603,854	4.21%	10,910,134	12.75%	王棟海	配偶	
劉俊杰	2,911,491	3.4%	165,593	0.19%	—	—	—	—	—

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。

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

113 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例	股數	持股比例	股數(股)	持股比例
DBC Group Co., Ltd.	10,430,000	100%	—	—	10,430,000	100%
DBC Europe Holding AG	100	100%	—	—	100	100%
DBC Europe GmbH	(註 2)	100%	—	—	(註 2)	100%
DBC Korea Co., Ltd.	59,477	99.98%	—	—	59,477	99.98%
Double Bond Chemical Ind. USA, Inc.	2,000	100%	—	—	2,000	100%
PT. Double Bond Chemindo	1,675	67%	—	—	1,675	67%
Double Bond Chemical (Thailand) Co., Ltd.	9,800	49%	—	—	9,800	49%
Double Bond Chemical Vietnam Co., Ltd.	(註 2)	100%	—	—	(註 2)	100%
Double Bond Chemical Global Co., Ltd.	2,530,000	100%	—	—	2,530,000	100%
Total Triumph Limited	7,900,000	100%	—	—	7,900,000	100%
DBC Switzerland AG	80	80%	—	—	80	80%
雙鍵化工(上海)有限公司	(註 2)	100%	—	—	(註 2)	100%
大豐鑫源達化工有限公司	(註 2)	100%	—	—	(註 2)	100%

註 1：係本公司採權益法之子公司，轉投資公司間投資利益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註 2：係有限公司。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

114年4月30日；單位：股

股份種類	核 定 股 本(註)			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	85,542,062	34,457,938	120,000,000	上市股票

2.股本形成經過

114年4月30日；單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
83.02	10	500	5,000	500	5,000	現金設立	無	註 1
87.06	10	600	6,000	600	6,000	現金增資 1,000 仟元	無	註 2
89.01	10	900	9,000	900	9,000	現金增資 3,000 仟元	無	註 3
90.01	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資 6,000 仟元	無	註 4
90.10	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 5
92.04	10	3,500	35,000	3,500	35,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 6
92.08	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 7
95.08	10	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 8
98.10	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 9
102.12	10	46,000	460,000	21,000	210,000	現金增資 110,000 仟元	無	註 10
103.07	10	46,000	460,000	36,000	360,000	現金增資 150,000 仟元	無	註 11
104.10	28	46,000	460,000	39,928	399,280	現金增資 39,280 仟元	無	註 12
105.02	34	46,000	460,000	43,168	431,680	現金增資 32,400 仟元	無	註 13
105.03	10	80,000	800,000	58,014	580,144	資本公積轉增資 148,464 仟元	無	註 14
105.04	20	80,000	800,000	61,514	615,144	現金增資 35,000 仟元	無	註 15

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
106.09	10	80,000	800,000	63,360	633,598	盈餘轉增資 18,454 仟元	無	註 16
107.01	48	80,000	800,000	69,808	698,078	現金增資 64,480 仟元	無	註 17
108.09	10	120,000	1,200,000	76,789	767,886	盈餘轉增資 69,808 仟元	無	註 18
109.08	10	120,000	1,200,000	75,421	754,206	減資 13,680 仟元	無	註 19
110.09	10	120,000	1,200,000	80,700	807,001	盈餘轉增資 52,794 仟元	無	註 20
111.08	10	120,000	1,200,000	85,542	855,421	盈餘轉增資 48,420 仟元	無	註 21

註 1： 83 年 02 月 17 日建一字第 824473 號。

註 2： 87 年 06 月 24 日建一字第 87303943 號。

註 3： 89 年 01 月 17 日北市建商二字第 88368490 號。

註 4： 90 年 01 月 11 日北市建商二字第 90250118 號。

註 5： 90 年 10 月 23 日府建商字第 90116986 號。

註 6： 92 年 04 月 02 日府建商字第 092062308 號。

註 7： 92 年 08 月 20 日府建商字第 09217785400 號。

註 8： 95 年 08 月 31 日經授中字第 09532761620 號。

註 9： 98 年 10 月 22 日經授中字第 09833281630 號。

註 10： 102 年 12 月 17 日北府經司字第 1025080175 號。核准增加額定股本 460,000 仟元。

註 11： 103 年 07 月 21 日北府經司字第 1035165469 號。

註 12： 104 年 10 月 05 日新北府經司字第 1045184578 號。

註 13： 105 年 02 月 05 日新北府經司字第 1055129773 號。

註 14： 105 年 03 月 28 日經授商字第 10501057370 號。核准增加額定股本 800,000 仟元。

註 15： 105 年 04 月 27 日經授商字第 10501096060 號。

註 16： 106 年 09 月 26 日經授商字第 10601135110 號。

註 17： 107 年 02 月 01 日經授商字第 10801007140 號。

註 18： 108 年 09 月 02 日經授商字第 10901117320 號。108 年 07 月 09 日經授商字第 10901102540 號核准增加額定股本 1,200,000 仟元。

註 19： 109 年 8 月 31 日經授商字第 10901159870 號。註銷庫藏股本 13,680 仟元。

註 20： 110 年 9 月 23 日經授商字第 11001170680 號。

註 21： 111 年 8 月 10 日經授商字第 11101150690 號。

(二) 主要股東名單：列明持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

114 年 4 月 27 日；單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
杰迪思投資國際股份有限公司		9,920,770	11.60%
塞席爾商 SHINNING SPARK LIMITED		7,692,396	8.99%
林素芳		6,829,917	7.98%
李昆昌		6,525,320	7.63%
佳德亞投資股份有限公司		6,209,307	7.26%
塞席爾商 JUMBO HARVEST LIMITED		5,917,371	6.92%
塞席爾商 RIGHT POINT LIMITED		5,065,471	5.92%
王棟海		3,603,854	4.21%
穎揚投資有限公司		3,217,738	3.76%
劉俊杰		2,911,491	3.40%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，得授權由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

本公司所處產業正屬成長階段，目前為穩定成長期，研發與提升產能為競爭力，與永續經營關鍵，需不斷投注資金進行投資，故本公司現階段之股利政策係依據公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求後，採部份股票股利發放以保留公司營運所需資金，但若因此造成獲利能力大幅稀釋，則由董事會參考營運及資本支出，及股東對現金流入之需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，其中現金股利佔股利總額比例不低於百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司本年度不擬分派股利，盈虧撥補案將提請 114 年 6 月 25 日股東常會承認。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董事酬勞，並僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司於每半會計年度終了後分派盈餘時，應先依本條規定比例預估保留員工酬勞及董事酬勞，且公司有累積虧損時，亦應預先保留彌補數額，再依本條規定比例預估保留員工酬勞及董事酬勞。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

因本公司 113 年度為虧損，故未分派員工酬勞及董事酬勞，其與認列費用之 113 年度估列金額並無差異。

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

本公司本年度未分派，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

因本公司 112 年度為虧損，故未分派員工酬勞及董事酬勞。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司所營業務主要為塑膠添加劑、光固化材料、數位紡織材料及電子材料等各種產品之研發、製造與銷售。

2.目前主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目 \ 年度	112 年度		113 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
塑膠添加劑	1,349,856	60.61	1,421,038	52.58
光固化材料	658,124	29.55	778,210	28.80
其他	219,100	9.84	503,202	18.62
合計	2,227,080	100.00	2,702,450	100.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

3.目前之商品(服務)項目與用途

本公司核心事業涵蓋四大產品線：塑膠添加劑、光固化材料、數位紡織材料及電子材料，並專注於環保綠色材料與永續製程的研發與創新。四大產品線皆與環境友善密切相關，展現我們對綠色永續的堅持與實踐：

(1)塑膠添加劑：抗氧化劑、紫外線吸收劑、光穩定劑、熱穩定劑、耐黃劑、螢光增白劑、耐水解劑、阻燃劑、抗靜電劑、滑劑等。塑膠添加劑可廣泛應用於各式高分子，提升其耐熱性、耐候性、加工性、特殊功能性及使用壽命，進而延長產品生命週期，減少資源浪費，並可廣泛應用於多種產業如下：

- A.汽車材料：車燈罩、內裝件、坐墊、安全帶、紡織品配件、接著劑等。
- B.電子材料：電子產品外殼、電線電纜、電子封裝膠、電子零件、接著劑等。
- C.包裝及膜類材料：塑膠包材、工業及農業用膜、生物可降解材料等。
- D.建築材料：建築外牆、屋頂建材、戶外及室內塗料、接著劑等。
- E.泡棉材料：傢俱、床墊、沙發、內衣、鞋材等。
- F.醫療材料：乳膠手套等。
- G.綠電能源材料：電子封裝材料、風力發電葉片用耐候塗料等。
- H.潤滑油：機械設備中的潤滑劑、引擎油等。
- I.紡織品材料：纖維、布料、鞋類等。

(2)光固化材料：光起始劑、胺增感劑、光固化單體、光固化樹脂、光固化配方型產品。此材料具備「5E」優勢—Efficient（高效率）、Eco-friendly（環保性）、Economical（經濟效益）、Energy-saving（節能性）、Enabling（多元性能），為取代傳統高有機溶劑熱固化材料提供可行且永續的解決方案。並可廣泛應用於多種產業如下：

A.油墨及塗料產業：光固化樹脂和光固化墨水被廣泛應用於數位印刷、柔性印刷和UV印刷，特別是在包裝、標籤和廣告印刷中。

B.電子產業：光固化材料可以用於電子元件封裝、光學膜塗料、各式電子零件之接著劑等。

C.汽車產業：在汽車裝配中，光固化材料常用於車內飾件的表面塗層和裝飾層，提供高耐久性和美觀的表面。

D.醫療材料產業：牙科材料、隱形眼鏡等。

E.3D列印：牙科材料、各式塑膠件、模型等。

(3)數位紡織材料：致力開發無有機溶劑的水性與光固化型墨水系統包含水性數位印花墨水（酸性染料、反應性染料、直噴分散染料、熱昇華染料、顏料）、光固化數位印花墨水、奈米級高濃度色漿（熱昇華染料、水性顏料、光固化顏料體系）、各式基材之數位印花代工等，可應用於紡織、鞋材、包裝、廣告、電子產品、服飾包包配件、藝術等產業。

(4)電子材料：電子封裝材料、5G / 6G 關鍵化學原物料等，提供賦予電子產品高性能與高耐用性的功能材料，支援新世代電子產業的發展與品質要求，可應用於半導體、通信、顯示器、能源、汽車電子等產業。

4.計畫開發之新商品(服務)

(1)塑膠添加劑

- A. 持續開發聚氯乙烯用環保型高效熱安定劑
- B. 聚氨酯胸鞋棉用複合型無酚抗煙燻助劑
- C. 氨綸或熱塑性聚氨酯用無磷抗氧化劑
- D. PVC 聚合用高效抗凍型乳液抗氧劑

(2) 光固化材料

- A. 鍾鍾漆塗料
- B. 膚感樹脂
- C. 電子紙材料
- D. PCB 油墨相關新材料

(3) 數位紡織材料

- A. 不織布撥水撥油塗佈液
- B. 持續開發高濃度光固化色漿
- C. 0 廢水以噴代染製程
- D. 紡織用環保水性日光牢度增進劑
- E. 持續開發多種材料數位印花輸出代工

(4) 電子材料

- A. 持續開發 5G / 6G 材料
- B. 持續開發其他電子材料
- C. 關鍵材料自給自足

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 塑膠添加劑

塑膠添加劑係指應用於塑膠製造、加工與成型過程中之功能性化學品，主要目的在於改善塑膠材料的加工性能、機械性質、耐候性與安全性。依添加劑類型區分，主要包括抗氧化劑、紫外線吸收劑、光穩定劑、熱穩定劑、耐黃劑、螢光增白劑、耐水解劑、阻燃劑、抗靜電劑、滑劑等。依應用塑膠類別區分，涵蓋：

- 泛用塑膠：如 PE、PP、PVC、PS、ABS 等。
- 工程塑膠：如 PC（聚碳酸酯）、POM、PMMA（壓克力）、PA（聚醯胺）、PET、PU（聚氨酯）、TPU（熱塑性聚氨酯）等。
- 高性能塑膠：如 PEEK、PPS、PEI、PVDF 等。

其中，泛用塑膠與部分工程塑膠（如 ABS、PU、PC 等）因使用量龐大，對添加劑之需求最為廣泛。例如，PP、PE 等聚烯類塑膠於加工與應用過程中超過 90% 需添加抗氧化劑與穩定劑，以延長其壽命並提升性能；聚氨酯（PU）則常添加抗氧化劑、紫外線吸收劑、阻燃劑等，以滿足運動鞋材、電子包覆件及汽車內裝等多元應用之需求；PMMA（壓克力）、PC（聚碳酸酯）等透明塑膠則需添加光穩定劑及抗紫外線劑，以提升其戶外耐久性與光學穩定性。儘管添加劑在整體塑膠配方中比例不高，卻對產品的性能、穩定性、安全性與壽命具有關鍵影響，是現代塑膠產業不可或缺的材料配套之一。

(2) 光固化材料

自 1970 年代以來，UV 光固化技術作為一項革新的環保技術，已在全球範圍內迅速發展。隨著對環保意識的提升，這項技術已經成為塗

料與油墨產業轉型的催化劑，並在許多行業中得到廣泛應用。UV 光固化技術利用紫外線光源來迅速固化材料，省去傳統熱固化所需的高溫處理，並大幅降低了揮發性有機化合物（VOC）的排放，滿足了現代對綠色製程和低污染的需求。

光固化塗料在紙張塗層、木材表面處理等領域的應用已經十分普遍，並逐步擴展至更高端的市場，如家具、地板、手機外殼等產品的表面處理。這些應用得益於其快速固化、高硬度、耐刮擦、耐腐蝕等優異特性，且能在無需高溫的情況下提供卓越的表面質感和效果。

光固化材料的主要組成包括單體、寡聚物、光起始劑及相關助劑，這些成分共同作用，通過紫外線引發聚合反應，最終形成堅固的固態膜。這一過程的無溶劑特性使其特別適用於環保要求高的行業，並促進了全球塗料行業的技術革新。

在油墨領域，UV 光固化油墨已經廣泛應用於高附加值的印刷需求，特別是噴墨印刷、柔版印刷等技術中，並且被大量應用於高檔包裝、電子產品的印刷，如香煙包裝、化妝品容器、高端禮品包裝等。

UV 光固化技術也在電子工業中發揮著越來越重要的作用。特別是在 LED 封裝、LCD 顯示器製造、光學產品及電子裝配領域，UV 膠黏劑被廣泛應用於快速固化與高精度裝配。除了電子領域，UV 膠還在日用消費品中找到應用，如玻璃製品、玩具、珠寶等的組裝。

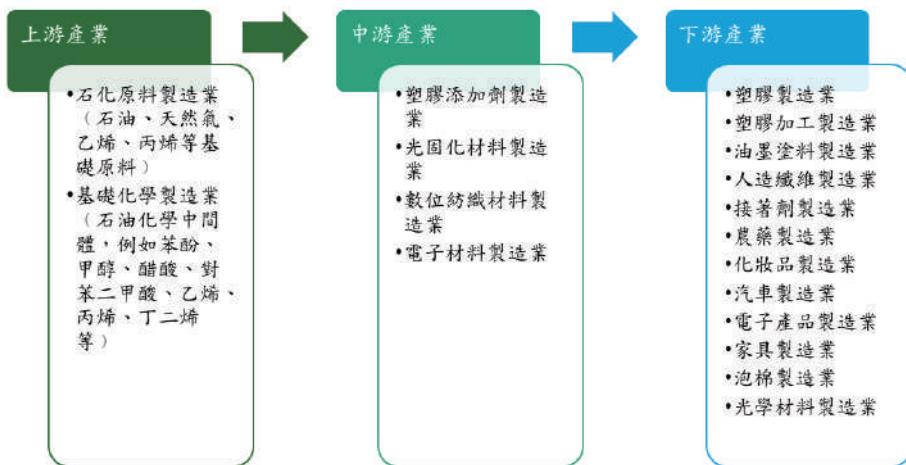
(3)數位紡織材料

數位紡織材料的產業正處於創新成長的階段，隨著個性化需求的提升、環保法規的推動以及技術創新的不斷進步，數位紡織材料逐漸成為印刷市場的重要部分。數位印花技術的主要優勢在於其高效、精確、環保和靈活性，並且在許多應用領域中逐步取代了傳統印刷技術。

環保數位印花墨水分為兩大類：水性墨水和光固化墨水，這些墨水被廣泛應用於紡織品、紙張、塑料、玻璃等各種材質的印刷。與傳統的絲網印刷和膠印技術相比，數位印花能夠實現更高的設計自由度，允許小批量生產和定制化產品，並且支持多樣化的印刷效果，例如全彩和高解析度圖案。

數位印花墨水的市場主要應用於紡織品印刷，尤其是在服裝和家用紡織品領域中，這些市場需求日益增長。由於數位印花能夠在短時間內完成印刷，且無需準備大量的印刷版或模板，這使得其在快速時尚、定制化設計和小批量生產中具有顯著的競爭優勢。此外，數位印花技術還在包裝、電子產品以及廣告展示等領域中逐步拓展應用。

2. 產業上、中、下游之間的關聯性



3. 產品之未來發展趨勢

(1) 塑膠添加劑

- 無毒、無鹵配方設計：為因應全球環保法規（如 REACH、RoHS），開發不含重金屬與鹵素的添加劑成為趨勢。
- 可應用於生物可分解與生質來源聚合物的添加劑。
- 高效能穩定劑：如耐高溫、耐候性佳的抗氧劑與光穩定劑，用於戶外、汽車與電子產品。
- 新能源與電動車產業需求添加劑：用於鋰電池模組、輕量化車體材料的阻燃劑、抗熱老化劑等。

(2) 光固化材料

- 面板產業用 BEF 膠
- 偏光板貼合劑
- LOCA (Liquid Optical Clear Adhesive) 貼合膠
- 印刷電路板 (PCB、FPC) 上的 UV 油墨
- UV 玻璃保護膜
- 精圓固定膠 (Wafer Adhesives)
- 3D 模型列印：可取代傳統開模程序、降低開發成本、縮短打樣時間。
- 3D 珠寶模型列印：取代師傅的手工雕刻流程、精細度與精密度高於傳統製程、節省人力與時間。
- 醫療器材應用：應用於臨時假牙等產品開發。

(3)數位紡織材料

- A. 個性化和定制需求的增長：數位印花在個性化需求日益增加的背景下，成為客戶尋求定制設計的首選。無論是定制服裝、家居裝飾還是小批量的專業產品，數位印花技術都能提供快速、高質量的解決方案。消費者對於獨特、定制化設計的需求，將繼續推動數位紡織材料的應用增長。
- B. 環保法規的推動：全球各地對環保的重視，尤其是在歐盟和美國等地，越來越嚴格的環保法規促使印刷行業尋求更環保的技術。傳統印刷方式通常會使用大量有機溶劑，導致揮發性有機化合物（VOC）的排放。相比之下，數位印花墨水通常不含或僅含少量有害物質，並且無需使用溶劑，符合當前環保要求，這使得數位印花技術在市場中受到青睞。
- C. 技術創新與性能提升：隨著墨水製造技術的進步，數位印花墨水的性能持續提升。新型墨水不僅能夠提供更鮮豔的顏色和更長久的耐用性，還具備抗水性、抗刮擦性等優異的物理性能。此外，UV 光固化技術和水性墨水技術的發展也使得數位印花墨水能夠應用於更廣泛的材質，進一步擴展了其應用範圍。
- D. 3D 印刷技術的結合：伴隨著 3D 列印技術的崛起，數位印花墨水也逐漸進入 3D 列印領域。在 3D 印刷中，數位印花墨水的應用可以實現複雜圖案和顏色效果，進一步推動了電子產品和高端製造業的發展。未來，數位印花墨水與 3D 列印技術的融合可能會開創更多創新的應用，並進一步促進市場增長。

(4)電子材料

- A. 高頻高速電子材料：5G / 6G 與 AI 伺服器等新應用，推動低耗損、低介電常數材料、高 TG 材料與高散熱能力化學品的開發。
- B. 耐高溫、耐電壓化學材料：應用於高頻及高速傳輸的封裝材料、電介質材料、絕緣材料等。
- C. 電動車與電池材料：高效導熱、阻燃、絕緣材料需求激增，如電池包封裝膠、隔離膜塗層。

4. 市場競爭情形

- (1)主要競爭者國際大廠：BASF、Clariant、ADEKA、Songwon、Miwon、Allnex、Sartomer、IGM、利安農、天津久日、永光、長興等。
- (2)價格競爭激烈：尤其通用型添加劑、光起始劑、光固化單體等。
- (3)本公司之因應措施：
 - A. 開發新結構產品以避免通用型產品之價格競爭。
 - B. 開發環保節能新材料及優化製程，提升產品附加價值並降低成本。
 - C. 有效運用子公司及世界各地經銷通路資源，掌握市場發展趨勢及重點開發項目。
 - D. 提供全球客戶即時性的全方位系統性解決方案，而非僅提供單一產品。

(三) 技術及研發概況

1. 重要里程碑

- (1)民國 83 年：本公司成立年度，為因應營運成長與市場需求，持續強化研發實力與人力配置，以開發具有市場競爭力的產品。
- (2)民國 92 年：設立研發中心，專注於產品的研究開發與技術創新，並通過 ISO 9001 品質管理系統認證，涵蓋範圍包括塑膠添加劑、紫外線硬化樹脂及添加劑、紡織助劑、油墨塗料添加劑及其他化學品之供應。
- (3)民國 96 年：設立數位印花中心，專注於開發以綠色環保為研發基礎的水性墨水及數位噴印墨，積極拓展環保數位印刷應用領域。

2. 研發團隊配置規劃：「合成」與「應用」兩大技術領域，兩者間密切合作，形成垂直整合式研發流程，可針對客戶需求提供一站式的完整解決方案。

- (1)合成團隊：負責產品分子設計、聚合反應、取代反應等核心合成技術，並能依客戶需求量身開發專屬配方。
- (2)應用團隊：透過產品性能分析與資料庫比對，協助釐清應用端問題，進一步調整或優化材料配方，提供具體可行的解決方案。

3. 面對全球市場的激烈競爭，本公司持續深化核心技術與研發能力，以強化整體競爭力。從分子結構設計、反應機制研究到量產製程優化，已成功建立自有研發模式與知識資產。同時，藉由強化自主技術平台，面對新市場與新應用時，無需仰賴外部技術，即可靈活應對挑戰，展現高度技術延展性與市場應變能力，並致力成為產業技術領導者。

4.研究發展人員與其學經歷：本公司及子公司之研究發展人員學經歷分析如下

單位：人；%

學 歷 \ 年 度		112年度		113年度		114年4月30日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學 歷 分 布	博 士	2	6.25	1	2.94	1	2.85
	碩 士	24	75.00	26	76.47	26	74.29
	學 士	6	18.75	7	20.59	8	22.86
	學士以下	—	—	—	—	—	—
	合 計	32	100.00	34	100.00	35	100.00
平均年資(年)		7.17		6.79		6.93	

5.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

研發費用		開發成功之技術或產品
113 年度	114 年第一季	
57,912	13,067	1.各類型阻燃劑配方 2.聚氨酯胸棉用複合型無酚抗黃助劑 3.抗霧塗料 4.阻燃性樹酯 5.生質光固化樹脂 6.水性色膠應用於紡織中層塗料 7.適用各材料客製化墨水 8.高牢度水性塗料墨水與前後處理 9.5G / 6G 材料

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1)加速宜蘭廠新產品之開發及量產。
- (2)提高大豐廠之產能利用率。
- (3)積極拓展全球新市場。

2.長期計畫

- (1)發展高經濟規模及高值化產品。
- (2)全球行銷區域化整合。
- (3)關鍵原料自給自足。
- (4)上下游供應銷售結盟及異業合作。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		112 年度		113 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		211,286	9.49	388,951	14.39
外銷	亞洲	1,644,523	73.84	1,832,635	67.82
	歐洲	271,159	12.18	346,982	12.84
	美洲	92,542	4.15	124,652	4.61
	其他	7,570	0.34	9,230	0.34
	小計	2,015,794	90.51	2,313,499	85.61
合計		2,227,080	100.00	2,702,450	100.00

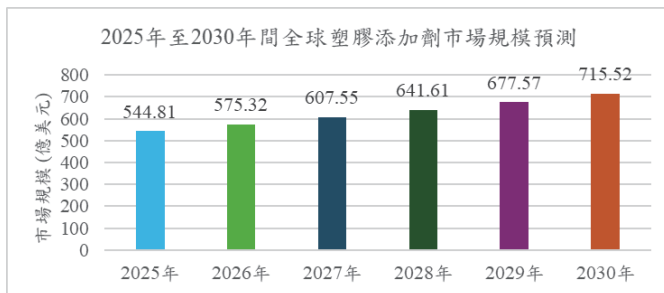
2. 市場占有率

本公司主要從事研發、製造及銷售塑膠添加劑、光固化材料、數位紡織材料及電子材料等各種產品，運用本公司產品所製造之下游成品廣泛且多元，就本公司目前主要產品類別塑膠添加劑及光固化材料而言，分別參考 Grand View Research 及 Maximize Market Research 的全球市場規模預測作為計算基礎，其市場占有率皆不及 1%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

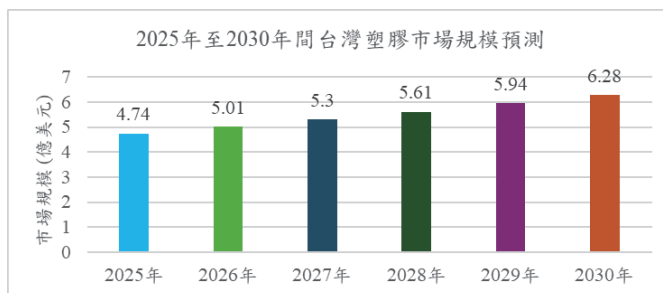
(1) 塑膠添加劑

根據 Grand View Research 的市場研究報告，2025 至 2030 年間將以 5.6% 的年複合成長率（CAGR）增長，至 2030 年全球塑膠添加劑市場將達到 715.52 億美元之規模。



台灣的塑膠添加劑市場規模雖小，但產業供應鏈完整，技術水準高。根據 6Wresearch 的市場研究報告，2025 至 2030 年間將以 5.8% 的年複合成長率（CAGR）增長，至 2030 年全球添加劑市場將達到 6.28 億美元。

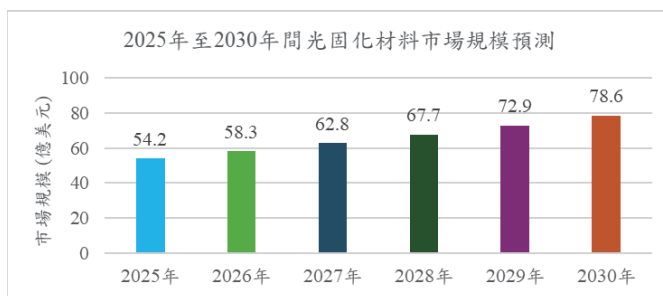
元之規模。此數據顯示，台灣塑膠添加劑市場在未來幾年有穩定的增長潛力，主要受到包裝、建築、電子電氣、醫療設備等終端應用需求的推動。



隨著全球對環保與人體健康的重視加劇，部分具爭議性或有毒性的添加劑（如鄰苯二甲酸酯類增塑劑、含鹵阻燃劑）在許多應用中逐漸被淘汰，並受到國際法規如歐盟 REACH、台灣毒性化學物質管理法、美國 TSCA 等明確規範。這驅動產業向環保、無毒、生物基與可分解性添加劑方向發展。例如，使用天然來源之抗氧化劑、無鹵阻燃劑、生物可降解塑膠專用助劑等，成為市場的新藍海，也進一步拉動添加劑產品附加價值與整體產業升級。

(2)光固化材料

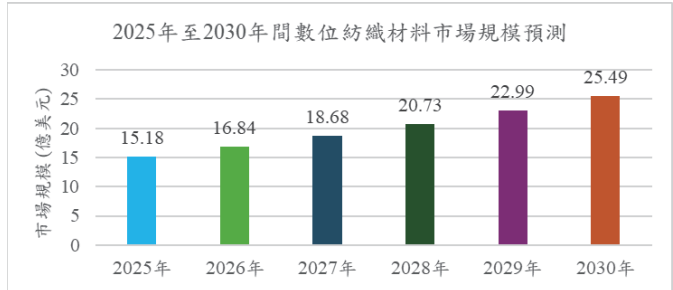
根據 Maximize Market Research 的市場研究報告，2025 至 2030 年間將以 7.7%的年複合成長率（CAGR）增長，至 2030 年全球光固化材料市場將達到 78.6 億美元之規模。



在全球市場中，亞太地區的需求增長尤為迅速，隨著全球對環保及可持續發展的重視，光固化材料在塗料、油墨及膠黏劑、3D 列印等領域的應用將繼續擴展，推動產業的快速成長。

(3)數位紡織材料

根據 Straits Research 的市場研究報告顯示，2025 至 2030 年間將以 10.9%的年複合成長率（CAGR）增長，至 2030 年全球數位紡織材料市場將達到 25.49 億美元之規模。



隨著技術的創新和市場需求的多樣化，數位紡織材料市場的發展前景十分廣闊。特別是在服裝、家居、商業印刷和廣告等領域，數位紡織材料的應用將持續增長。其中數位印花墨水不僅滿足了小批量、高效率的需求，還能提供高品質的圖案效果，這將使得該市場的增長更加穩定。未來，隨著新材料和新技術的開發，數位印花墨水將有更多的創新應用和發展機會。

4. 競爭利基

(1)專注高附加價值之特用化學品研發

- A. 本公司為台灣少數專注於特用化學品研發與製造的廠商，具備強大研發實力。
- B. 特用化學品多為客製化複合配方，成本占比低、驗證週期長，替代門檻高，具高度附加價值。
- C. 可依據客戶需求設計配方，並具備純化、精製、奈米化等先進量產技術，為全球少數提供「一站式解決方案」的供應商。

(2)產品線完整、品質卓越

- A. 本公司產品涵蓋：UV 光固化樹脂、UV 單體、光起始劑、塑膠添加劑等特用化學品，橫跨多元應用領域。
- B. 銷售產品已取得多國法規認證，包括：中國 IECSC、歐盟 REACH、美國 TSCA、澳洲 AICS、加拿大 DSL/NDL、日本 MITI、韓國 KECL、台灣 TSCI、菲律賓 PICCS。
- C. 品質認證：NSF、KOSHER、HALAL。
- D. 環保認證：Bluesign。
- E. 品質經國際大廠認可，產品符合全球客戶對品質與合規之高標準。

(3)全球行銷布局，網絡遍佈五大洲

- A. 本公司於台灣、中國、美國、加拿大、德國、英國、瑞士、西班牙、土耳其、澳洲、紐西蘭、埃及、日本、韓國、東南亞、印度、南非、拉丁美洲等地設有子公司或代理商。
- B. 銷售據點遍及亞洲、美洲、歐洲、非洲、大洋洲，全球行銷網絡完善，具備國際競爭力與即時服務能力。
- C. 業務團隊積極拓展海外市場，產品行銷至全球數十個國家。

(4)研發與創新實力兼具

- A. 具備完整合成與應用研發團隊，持續開發未來產業所需之創新產品。
- B. 研發重點成果包含：
 - 反應型添加劑：於聚合或加工階段與基材反應，提升機械性能與分子量。
 - 多功能添加劑：兼具 UV 吸收與抗氧化功能之新型結構材料。
 - 曾獲經濟部技術處「2016 年度特用化學品產業年鑑」收錄之產品：Chisorb 2693DW：適用所有織物之日光牢度增進劑，保持柔軟手感。Chinox B1248、B1851：專為塑膠回收設計，提升耐用性與環保效益。
- C. 展現公司在環保、功能性、高階化等領域之研發前瞻性與領導地位。

(5)積極布局新興市場：數位印花

- A. 數位印花為未來紡織產業重點技術，本公司已提前布局投入該領域的研發與量產。
- B. 數位印花具備：無需製版、少量客製、色彩精準、低污染等優勢。
- C. 本公司開發之水性數位印花墨水通過日本京瓷（Kyocera）噴頭全系列認證，為亞洲唯一達此標準之廠商。
- D. 相較市售原廠墨水，具備更佳品質穩定性、成本優勢與即時供應彈性。
- E. 結合原料選擇、生產管理、技術整合等優勢，成功打入國際市場，成為全球數位印花領域新興的優質供應商。

(6)積極布局新興市場：電子材料

- A. 本公司順應高科技產業快速發展趨勢，積極投入電子材料領域，拓展特用化學品應用版圖。
- B. 針對電子產業對材料的高純度、低雜質、高穩定性與精密加工性能需求，已建立專屬產品開發平台，產品涵蓋以下應用方向：
 - 半導體製程材料：低介電化學品及配方、電子封裝膠等。

- 顯示器用材料：BEF 膠、偏光片貼合劑、UV 硬化型保護膜。
- 電路板應用：PCB 油墨等。
- 其他特殊結構化學品開發。

- C. 公司具備從配方開發到純化製程與應用測試的垂直整合能力，能快速對應客戶在功能性、可靠度與製程相容性方面的高度要求。
- D. 隨著 5G / 6G、AI、電動車與穿戴式裝置的崛起，電子材料市場需求持續升溫，本公司亦持續擴充相關產線與投入研發資源，掌握關鍵技術節點，建立長期競爭優勢。
- E. 憑藉高品質穩定性、客製化能力與國際法規認證基礎，已成功導入多家國際電子大廠供應鏈，成為可靠的材料合作夥伴。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 新興國家快速成長，消費需求增加

新興國家經濟成長快速，可帶動各項原料及民生用品需求，且全球對於環保產品之需求日益增加，預計塑膠添加劑及塗料產值應可維持成長趨勢。

B. 世界各國對化學品管制力道加強，日益重視環保

歐美日等先進國家已陸續禁用具潛在危險性之化學成分，並加強環保規章要求，如美國 EPEAT 電子產品環境影響評估指標、日本 PC3R、瑞典 TCO Certified Edge 等皆要求塑膠製品必須使用一部分回收塑膠，而成長中國家如中國大陸已於其十二五規劃及十三五規劃強調經濟成長模式需注重環境友善，要求綠色生產方式等。廠商需具備強大研發能力方能提供新適用之化學品。本公司具實力堅強研發團隊，並已陸續開發符合環保要求之產品，對於本公司鞏固產業地位係為一大利基。

C. 因應原物料價格波動，全球持續追求資源效益極大化之風潮

隨著近幾年原物料價格波動，各塑膠製品廠商皆尋求可延長塑膠產品壽命、增加耐候或耐燃性或提高日光堅牢度之原料；塗料廠商亦有提高材料耐久度、提升塗料遮蓋效率及節能化之需求。本公司具實力堅強研發團隊，已開發出適用所有織物之單支日光牢度增進劑，為台灣少數投入該應用開發之廠商；本公司亦著重於成分不含溶劑、製造過程節能高效率、廢氣排放量為傳統塗料之 10% 具環境友好之 UV 光固化塗料，對於本公司未來發展實為有利因素。

(2)不利因素與因應對策

A. 各國對於化工產業之環保法規日趨嚴格

因應全球環保意識提升的潮流下，該產業之相關環保法規日趨嚴格，長期可能影響本公司產品之推廣。

因應對策：

本公司已設置相關污染防治設備，並要求於各產品製程皆須符合環保法令要求，另亦精進製程以期減少產生廢氣、廢水及廢棄物，更持續致力開發低污染性之各類產品，拓展該市場並逐漸增加其銷售比率。

B. 中國同業低價搶食市場

中國大陸積極培養石化業之紅色供應鏈，產能持續擴張下，以低價競爭對本產業造成潛在威脅。

因應對策：

本公司致力差異化之發展，以實力強大之研發團隊，提供貼近客戶需求之複合配方產品及客製化產品，且為全球少數提供一站式解決方案之廠商，本公司並以產品之高品質及穩定性，獲得客戶長期穩定之合作關係。此外，本公司亦早於中國上海及大豐布局相關之研發以及生產銷售基地，就近配合客戶提供完善之技術服務，以保持本公司之競爭優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1)塑膠添加劑

A. 抗氧化劑：

抑制或減緩塑膠在加工時的劣化作用而在加工時添加的助劑，避免產生物理性變壞、較脆、退色，或透明度降低。

B. 光穩定劑：

能吸收紫外光，保護塑膠不受紫外線傷害，避免塑膠在曝曬時的劣化作用而添加的助劑。

C. 滑劑：

改善塑膠的流動性，減少螺桿作用在塑膠熔體的熱消耗，幫助產品表面平滑以及脫模。

D. 抗靜電劑：

防止塑膠帶電，減少電荷發生，或使發生的電荷迅速消失而添加的助劑。

(2)光固化材料

A.光起始劑：

在光固化體系中，包括 UV 膠、UV 塗料、UV 油墨等，接受或吸收外界能量後本身發生化學變化，分解為自由基或陽離子，從而引發聚合反應。

B.光固化寡聚物：

分子量在 1500 以下和分子長度不超過 5 納米的聚合物。低聚物的性質與高聚物不同，能溶解、蒸餾、形成晶形或無定形物質。

C.光固化單體：

在 UV 光固化組成中，單體起著關鍵的作用，除了調整系統的粘度外，還能影響到固化聚合程度，對基材的附著，以及生成聚合物的物理性質等。

D.光固化用添加劑：

如紫外線吸收劑，抗氧化劑，附著劑，滑劑等用以增加光固化塗料的物性。

(3)數位紡織材料

A.水性數位印花墨水：

主要應用於各式紡織品，如服飾、包包、車用配件、傢俱、鞋材等產業。

B.光固化數位印花墨水：

主要應用於廣告、塗料、家具、皮革、電子之等產業。

C.紡織助劑：

紡織品生產過程中使用的化學品，用於改善紡織品的加工性能、外觀、手感、功能性和品質，在纖維生產、紡紗、織造、染整、後整理等各個階段發揮重要作用。

2.產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商名稱	供應狀況
Isobutyrophenone	A 公司	良好
Cyclohexyl Phenyl Ketone	A 公司	良好
Triacetyl Isocyanurate	B 公司	良好
RICON 100	B 公司	良好
Chloromethyl Styrene	C 公司、D 公司	良好
SA-90	D 公司	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係
1	A	256,592	15.83	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2	—	—	—	—	—	—	—	—	B	69,637	15.12	—
3	其他	1,364,772	84.17	—	其他	2,006,201	100.00	—	其他	391,061	84.88	—
	進貨 淨額	1,621,364	100.00	—	進貨 淨額	2,006,201	100.00	—	進貨 淨額	460,698	100.00	—

變動分析：

113 年度並無單一廠商佔進貨淨額之比重達 10% 以上。

112 年度向 A 公司進貨占比為 15.83%，114 年度第一季向 B 公司進貨占比為 15.12%，上述兩家公司為本公司採購大宗化學品之相互替代廠商，因其價格具競爭力且品質穩定，故本公司持續穩定進貨。

2.最近二年度主要客戶資料

單位：新台幣仟元

	112 年度				113 年度				114 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係
1	—	—	—	—	—	—	—	—	C	70,043	10.61	—
2	其他	2,227,080	100.00		其他	2,702,450	100.00		其他	590,023	89.39	
	銷貨 淨額	2,227,080	100.00		銷貨 淨額	2,702,450	100.00		銷貨 淨額	660,066	100.00	

變動分析：

112 年度至 113 年並無單一客戶占營收淨額之比重達 10%以上。

114 年度第一季銷售 C 公司占比為 10.61%，該公司為化學品之貿易商，因客戶需求提升及業務推廣致銷售成長。

三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料

		114 年 04 月 30 日		
年度		112 年度	113 年度	114 年度截至 4 月 30 日止
員工人數(人)	直接	154	159	157
	間接	241	247	250
	合計	395	406	407
平均年歲		41.22	41.65	41.87
平均服務年資(年)		7.47	7.83	8.02
學歷分佈比率(%)	博士	0.76	0.49	0.49
	碩士	11.14	11.08	11.06
	大專	48.10	51.00	51.60
	高中	34.94	33.00	32.92
	高中以下	5.06	4.43	3.93

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項）：無。
- (二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：
- 1.本公司尚無規劃重大環保資本支出，一年之例行性環保支出估計金額約 4,000 萬元。
 - 2.未來因應措施：
 - (1)參加環保座談會及隨時搜集最新法規資訊，以遵循法令規定事項。
 - (2)宣導員工環保法規觀念，並加強在職訓練。
 - (3)定期委託環保專業機構進行檢測，確保防制設備運作正常。

五、勞資關係

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

本公司提供福利措施包括：免費提供午餐、員工定期健康檢查、員工聚餐、活動補助、年節獎金、機車停車位提供、在職訓練補助、三節禮品、生日禮金等，同仁並得申請婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼，更有員工教育訓練、各式社團等福利措施。另為員工辦理團體保險措施，提供員工更高的生活保障。此外，於 2022 年起員工每年可享有給薪病假 3 日。

2. 退休制度與其實施情形

(1)選擇適用『勞動基準法』退休制度或保留適用『勞工退休金條例』前工作年資之勞工：

按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，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。

強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款之規定加給百分之二十。

本公司已依法提撥退休準備金，約依薪資總額之一定比例提撥，並存入台灣銀行退休準備金專戶。

(2)選擇適用『勞工退休金條例』之勞工：

每月由公司依勞工月提繳工資分級表及政府規範之提繳率，提繳至勞工個人退休金帳戶。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依據相關法令規定，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全由資訊部負責評估，資訊部為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行內部資安規範與制度、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等，並依需求適時調整。由稽核室每年就內部控制制度—電腦資訊系統作業循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策

- (1)訂有內部控制制度—電腦資訊系統作業循環及資訊安全政策，以規範本公司人員資訊安全作業行為，並依環境變化加強資訊安全防護作業，同時與第三方服務廠商合作以強化緊急應變能力。
- (2)定期對單位人員及資訊設備進行安全評估，確定其遵守資訊安全政策及相關規定。
- (3)於委外契約中有關安全需求得依實際需要隨時修改安全控管措施及作業程序等。

3. 資訊具體管理方案

- (1)防火牆防護：防火牆設定連線規則，如有特殊連線需求需額外申請開放。
- (2)使用者上網控管機制：自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
- (3)防毒軟體：使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
- (4)作業系統更新作業：系統自動更新，因故未更新者，由資訊部協助更新。
- (5)郵件安全管控：有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。
- (6)資料備份機制：重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。備份資料至異地保管存放。
- (7)重要檔案上傳伺服器：公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊部統一備份保存。
- (8)進行災害復原計畫：定期執行內部核心系統災害復原演練計畫，確保關鍵資訊作業持續運作。
- (9)資訊設備機房設置門禁以控管進出之人員：僅可資訊人員進出，若同仁或廠商因業務需求進入，需有資訊人員陪同並填具相關表單。
- (10)人員管理及資訊安全教育訓練：建立員工資訊安全認知，提升員工資安意識，提升資訊安全水準。

4. 投入資通安全管理之資源

為加強資訊安全，將依需求積極改善、強化資安防禦機制、完善資安防護、建立聯防機制、培訓資安人才。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	富邦銀行	113.10~114.10	綜合額度信用貸款	無
借款合同	中國信託	113.08~114.08	綜合額度信用貸款、擔保放款	無
借款合同	華南銀行	102.11~117.11	中期房屋貸款	無
借款合同	華南銀行	99.05~114.05	中期房屋貸款	無
借款合同	華南銀行	113.11~114.11	綜合額度貸款	無
借款合同	玉山銀行	113.09~114.10	綜合額度信用貸款、擔保放款	無
借款合同	土地銀行	99.03~119.03	中期房屋貸款	無
借款合同	土地銀行	114.03~115.03	綜合額度信用貸款	無
借款合同	土地銀行	109.02~129.02	土地廠房融資貸款	無
借款合同	國泰世華	113.07~114.07	綜合額度信用貸款	無
借款合同	上海銀行	109.08~114.07	中期信用貸款	無
借款合同	上海銀行	113.08~114.08	綜合額度信用貸款	無
借款合同	元大銀行	114.03~115.03	綜合額度信用貸款	無
借款合同	第一銀行	113.05~114.05	綜合額度信用貸款	無
商業本票合約	中華票券	113.07-114.07	商業本票	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫。

(一)財務狀況－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,173,830	2,580,773	406,943	18.72
不動產、廠房及設備	2,074,583	1,937,622	(136,961)	(6.60)
無形資產	4,787	4,021	(766)	(16.00)
其他資產	289,740	347,981	58,241	20.10
資產總額	4,542,940	4,870,397	327,457	7.21
流動負債	1,647,216	2,000,091	352,875	21.42
非流動負債	724,493	672,629	(51,864)	(7.16)
負債總額	2,371,709	2,672,720	301,011	12.69
股本	855,421	855,421	—	—
資本公積	356,590	356,700	110	0.03
保留盈餘	1,077,293	1,041,177	(36,116)	(3.35)
其他權益	(122,999)	(63,242)	59,757	48.58
非控制權益	4,926	7,621	2,695	54.71
權益總額	2,171,231	2,197,677	26,446	1.22
1.重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%者)：				
(1)其他資產增加：主係113年度遞延所得稅資產增加所致。				
(2)流動負債增加：主係113年度短期借款增加所致。				
(3)其他權益增加：主係113年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				
2.重大變動項目之未來因應計畫：				
本集團整體表現尚無重大異常，故尚無需擬訂因應計畫。				

(二) 財務狀況－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	646,874	846,678	199,804	30.89
不動產、廠房及設備	1,911,942	1,788,928	(123,014)	(6.43)
無形資產	4,779	4,013	(766)	(16.03)
其他資產	1,676,497	1,821,152	144,655	8.63
資產總額	4,240,092	4,460,771	220,679	5.20
流動負債	1,351,101	1,592,245	241,144	17.85
非流動負債	722,686	678,470	(44,216)	(6.12)
負債總額	2,073,787	2,270,715	196,928	9.50
股本	855,421	855,421	—	—
資本公積	356,590	356,700	110	0.03
保留盈餘	1,077,293	1,041,177	(36,116)	(3.35)
其他權益	(122,999)	(63,242)	59,757	48.58
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	2,166,305	2,190,056	23,751	1.10
1. 重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%者)：				
(1)流動資產增加：主係應收帳款及存貨增加所致。				
(2)其他權益增加：主係113年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				
2.重大變動項目之未來因應計畫：				
本集團整體表現尚無重大異常，故尚無需擬訂因應計畫。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)經營結果分析表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,227,080	2,702,450	475,370	21.34
營業成本	1,970,897	2,333,972	363,075	18.42
營業毛利	256,183	368,478	112,295	43.83
營業費用	370,157	395,376	25,219	6.81
營業利益(損失)	(113,974)	(26,898)	87,076	76.40
營業外收入及支出	24,976	(5,215)	(30,191)	(120.88)
稅前淨利(損)	(88,998)	(32,113)	56,885	63.92
所得稅費用	(3,948)	2,590	6,538	165.60
本期淨利(損)	(85,050)	(34,703)	50,347	59.20
本期其他綜合利益(損失)	(45,070)	61,039	106,109	235.43
之稅後淨額				
本期綜合利益(損失)總額	(130,120)	26,336	156,456	120.24
重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%)： - 營業收入、營業毛利增加，營業損失、稅前淨損、本期淨損減少：主係因 113 年度業務拓展及新產品推廣以致營運成長。 - 營業外收入及支出減少：主係因113年度利率調升且利息資本化金額減少導致財務成本增加。 - 本期其他綜合利益之稅後淨額增加：主係因113年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				

(二)經營結果分析表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	971,110	1,202,421	231,311	23.82
營業成本	945,956	1,149,096	203,140	21.47
營業毛利	25,154	53,325	28,171	111.99
營業費用	188,770	200,376	11,606	6.15
營業利益(損失)	(163,616)	(147,051)	16,565	10.12
營業外收入及支出	54,970	80,393	25,423	46.25
稅前淨利(損)	(108,646)	(66,658)	41,988	38.65
所得稅費用	(22,739)	(29,368)	(6,629)	(29.15)
本期淨利(損)	(85,907)	(37,290)	48,617	56.59
本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額	(45,152)	60,931	106,083	234.95
本期綜合利益(損失)總額	(131,059)	23,641	154,700	118.04
重大變動項目說明(差異金額達10,000仟元且變動比例達20%)：				
1.營業收入、營業毛利增加，營業損失、稅前淨損、本期淨損減少：主係因 113 年度業務拓展及新產品推廣以致營運成長。				
2.營業外收入及支出增加：主係因 113 年度採用權益法之子公司損益份額增加。				
3.本期其他綜合利益之稅後淨額增加：主係因 113 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。				

1. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫

(1) 預期銷售數量與其依據：

本公司係依據客戶之預估需求，並考量整體市場環境、產能規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司仍將致力於研發新產品，藉以提升競爭力。

(2) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將致力於產能及財務資金之有效運用，以因應營運需求。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)金額
營業活動	141,037	3,689	(137,348)
投資活動	(56,763)	(114,772)	(58,009)
籌資活動	(70,000)	132,756	202,756
淨現金流入(流出)數	(6,117)	54,878	60,995
現金流量變動情形分析：			
1. 營業活動流入減少：主係因113年度營業擴展致營運資金需求增加。			
2. 投資活動流出增加：主係因113年度集團資金規劃增加按攤銷後成本衡量之金融資產所致。			
3. 籌資活動流入增加：主係因113年度融資金額增加且未發放現金股利所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之虞，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來 自營運活動 淨現金流量 (2)	預計全年 來自投資 活動淨現 金流量(3)	預計全年 來自籌資 活動淨現 金流量(4)	預計現金 剩餘(不 足)數額 (5)=(1)+(2) +(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,250,871	93,170	(31,066)	(45,769)	1,267,206	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析						
(1)營業活動流入：主係因營運獲利所致。						
(2)投資活動流出：主係因購置設備所致。						
(3)籌資活動流入：主係因銀行借款減少所致。						
2. 預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)轉投資政策：

本公司轉投資政策係以兼顧本業發展為原則，非以短期性財務投資為考量。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	113 年度認列投資損益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
DBC Group Co., Ltd.	98,055	控股公司	轉投資公司獲利所致	—	—
DBC Europe Holding AG	5,511	控股公司	轉投資公司獲利所致	—	—
DBC Europe GmbH	(472)	產品推廣及客戶服務	營業活動虧損	加強推廣以擴大銷售市場並控管營業費用	—
DBC Korea Co., Ltd.	2,864	產品推廣及客戶服務	營業活動獲利	—	—
Double Bond Chemical Ind. USA, Inc.	(12,259)	化學品之銷售	主係因該公司之銷售情形尚未達經濟規模所致	加強推廣以擴大銷售市場並控管營業費用	—
PT. Double Bond Chemindo	2,243	化學品之銷售	營業活動獲利	—	—
Double Bond Chemical (Thailand) Co., Ltd.	32	化學品之銷售	營業活動獲利	—	—
Double Bond Chemical Vietnam Co., Ltd.	5,198	化學品之銷售	營業活動獲利	—	—
Double Bond Chemical Global Co., Ltd.	131,233	控股公司	轉投資公司獲利所致	—	—
Total Triumph Limited	(34,249)	控股公司	轉投資公司虧損所致	—	—
DBC Switzerland AG	5,794	化學品之銷售	營業活動獲利	—	—
雙鍵化工（上海）有限公司	131,452	化學品之銷售	營業活動獲利	—	—
大豐鑫源達化工有限公司	(34,280)	化學品之生產及銷售	主係於 112 年復產後尚未達規模經濟所致	依市場需求及集團規畫調整產線並積極爭取客戶訂單	—

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動及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

(1)對公司損益之影響

本公司營運資金需求，係向國內金融機構辦理長短期資金融通借款，113年度淨利息支出為25,244仟元，分別占當年度營業收入淨額及稅前淨損之比重約為(0.93)%及78.61%。

(2)具體因應措施

本公司定期評估國內金融機構各項存款及借款利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取因應措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2.匯率變動

(1)對公司損益之影響

本公司113年度兌換(損)益淨額為9,052仟元，分別占當年度營業收入淨額及稅前淨損之比重約為0.33%及(28.19)%。

(2)具體因應措施

財務部門持續觀察匯率變動情形並與金融機構保持密切聯繫，以掌握國際間匯率走勢及變化訊息，靈活調節外幣部位。另本公司為因應匯率變動風險，主要採自然避險政策及依穩健原則視情況操作遠期外匯避險交易，以降低匯率波動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹

(1)對公司損益之影響

近年來受全球原物料上漲之影響，總體經濟環境呈現通貨膨脹上升趨勢，惟本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

(2)具體因應措施

本公司密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，隨時觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及存貨庫存量，以因應通貨膨脹之風險。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資活動。本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。本公司將持續增加產能、開發新產品及拓展新市場以提升營運績效。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、發展潛力之產品及技術，未來產品研發計畫分四大核心：

(1) 塑膠添加劑

- A. 持續開發聚氯乙烯用環保型高效熱安定劑
- B. 聚氨酯胸鞋棉用複合型無酚抗煙燻助劑
- C. 氨綸或熱塑性聚氨酯用無磷抗氧化劑
- D. PVC 聚合用高效抗凍型乳液抗氧劑

(2) 光固化材料

- A. 鍾鍾漆塗料
- B. 膚感樹脂
- C. 電子紙材料
- D. PCB 油墨相關新材料

(3) 數位紡織材料

- A. 不織布撥水撥油塗佈液
- B. 持續開發高濃度光固化色漿
- C. 0 廢水以噴代染製程
- D. 紡織用環保水性日光牢度增進劑
- E. 持續開發多種材料數位印花輸出代工

(4) 電子材料

- A. 持續開發 5G / 6G 材料
- B. 持續開發其他電子材料
- C. 關鍵材料自給自足

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，藉以支持未來研發計畫，由研發單位與權責主管研議人力需求規模及研發計畫內容，訂定預計投入研發費用，並視市場變化及研發進度持續投入研發經費，以擴展本公司營運規模並增加競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法規變動而有重大影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

自主研究開發為本公司營運之重要一環，科技改變可加強研發專業技術之發展及提升產品品質，配合科技功能持續開發新產品，追求企業財務業務之成長。本公司已建立網路與電腦相關之資安防護措施，惟科技快速發展的同時，也使資安威脅層出不窮，包括個資外洩事件及勒索病毒等，這些攻擊可能導致本公司因延誤或中斷營運而需賠償客戶的損失，或因違反合約可能需要負擔龐大的費用。為了預防及降低惡意攻擊所造成的損害，本公司除每年進行內部社交工程演練與員工資安宣導外，亦持續更新落實資安管控措施，並導入端點防護系統，實施伺服器端點偵測與回應機制、入侵偵測防護系統、郵件沙箱分析機制，阻絕遺漏威脅及鑑識解析等，深化郵件防護，以降低機密或敏感性資料異常事件的發生。

截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極提升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，強化利害關係人對公司之信任。最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事，本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應集團整體營運規劃、提高自製比重，陸續於宜蘭廠投入新產品之生產，並持續提升其效益。惟經營與投資本具風險，且市場總體景氣循環亦存在一定程度之影響，同業競爭及經濟衰退等諸多不確定因素，均可能造成本公司前述之擴充產能面臨無法達成規模效益之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司與廠商及客戶均保持良好關係，為避免進銷貨集中之風險，本公司持續擴大市場占有率、增加客戶數，並積極尋求替代廠商以保持供貨穩定，降低進銷貨集中之風險。在進貨方面，本公司儘可能維持兩家以上之供應商為原則，以確保產品穩定的供貨來源。在銷貨方面，單一客戶占比皆不高，故無銷貨集中之風險。

- (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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事及持股超過 10% 之大股東移轉本公司之股票主係個人理財規畫目的，對公司不致產生任何重大影響與風險。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

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

- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：請參閱公開資訊觀測站。

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(二)關係企業合併財務報表：

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

雙鍵化工股份有限公司

負責人：蔡茂德

