

股票代號：4102

本年報查詢網址 | <https://mops.twse.com.tw> <http://www.yungzip.com>



永日化學工業股份有限公司

YUNG ZIP CHEMICAL IND. CO., LTD.

# 113年度年報

刊印日期：中華民國一一四年四月三十日

一、本公司發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：林青煌

職稱：董事長兼總經理

電話：(04)2681-8866 轉 100

二、公司、工廠地址及電話

公司地址：台中市大甲區日南里幼獅路 59 、 61 號

電話：(04)2681-8866

工廠地址：台中市大甲區日南里幼獅路 59 、 61 號

電話：(04)2681-8866

傳真：(04)2682-0920、(04)2682-1007

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

公司名稱：元大證券股份有限公司

地址：106045 台北市大安區敦化南路二段 67 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

電話：(02)2586-5859

傳真：(02)2586-2750

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

簽證會計師：賴志維、洪淑華

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：[www.pwc.com/tw](http://www.pwc.com/tw)

地址：台中市西屯區市政路 402 號 12 樓

電話：(04)2704-9168

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.yungzip.com>

# 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、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、副總經理及協理等之酬金：.....	13
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	56
五、更換會計師資訊.....	56
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事務所或其關係企業者.....	56
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	56
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人之資訊.....	57
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.....	57
參、募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	60
三、資金運用計畫執行情形.....	60
肆、營運概況.....	61
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	68
三、從業員工資料.....	72
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	77
七、重要契約.....	78
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	79
一、財務狀況.....	79
二、財務績效.....	79
三、現金流量.....	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計畫.....	80
六、風險事項.....	80
七、其他重要事項.....	84
陸、特別記載事項.....	85
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	92
三、其他必要補充說明事項.....	92
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生法第三十六條第二項第二款所定會股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	92

# 壹、致股東報告書

## 一、113 年度營業結果

### (一) 營業計畫實施成果

113 年度合併營收 583,695 仟元較 112 年度合併營收 559,154 仟元成長 4.4%；營業利益 61,351 仟元較 112 年度 55,981 仟元成長 9.6%；營業外收支受惠台幣匯率貶值，兌換盈餘增加，但因提列所得稅費用增加，稅後淨利 70,049 仟元較 112 年度 66,542 仟元成長 5.3%。

113 年度本公司原料藥新產品研發及市場推廣依計畫持續進行；CDMO 及 CMO 配合客戶需求營收較去年成長 11.8%；透過異業合作發展 3 項特化品尚待客戶測試後規劃量產，子公司在新產線順利接單下，營收占合併營業收入淨額達 16.5%。因應全球 ESG 永續發展議題，於 113 年 8 月發佈永續報告書，依計畫推動減碳措施，並取得政府補助，補助計畫執行中。

113 年度與客戶共同開發之心衰竭治療原料藥已完成確效作業，確效批安定性試驗持續執行中；膀胱過動症及局部麻醉劑原料藥，預計於 114 年提出查驗登記與 GMP 查核；並依市場需求立案開發 1 項原料藥新品項。

除透過產品選題策略，尋找同業、異業策略聯盟及上、下游產業鏈垂直整合，以達到人力及資源的最大利用效率外，加速新產品於目標市場註冊、強化內外部風險管理、嚴格控管成本、費用與子公司管理效能，持續關注 ESG 永續發展議題，戮力創造更佳的業績以回饋股東的支持。

(二) 預算執行情形：無。

(三) 財務收支及獲利能力分析

#### 1、財務收支情形

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	金額
營業收入	583,695
營業毛利	178,399
營業損益	61,351
利息收入	1,187
利息費用	2,147
稅前損益	79,090
稅後損益	70,049
每股盈餘	1.52

#### 2、獲利能力分析

項目	比率%
資產報酬率	7.34
股東權益報酬率	9.66
佔實收資本額比率	營業利益 14.48
	稅前純益 18.66
純益率	12.00

(四) 研究發展狀況

本公司自創立以來，致力於原料藥、中間體與特用/精細化學品的開發與製造，從研發、生產、品管到市場行銷皆累積豐富之經驗。並致力於提供高品質之產品，滿足國內外客戶之需求。

研究發展方針如下：

1. 原料藥發展為主軸：發展領域包含抗病毒、抗發炎、殺菌劑、貧血症、抗血栓、降血壓、漸凍症、膀胱過動症、低血鈉症、局部麻醉劑、心衰竭治療、腎臟病用藥…等產品。
2. 拓展代工與委託製程開發業務：與新藥公司合作進行新藥開發生產、製劑端客戶委託開發原料藥、中間體及代工生產業務。
3. 利用研發及設備優勢，與材料廠開發特用化學品，增加設備稼動率及產品多樣性。
4. 分析方法開發與確效以管控產品品質符合藥典規格及客戶要求。

## 二、本年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

1. 秉持-創新、服務、效能的永續經營理念與信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，持續扎根原料藥產業。
2. 尋找同業策略聯盟分工合作與上、下游產業鏈垂直整合，達人力及資源最大利用效率。
3. 持續提升產品質量與強化內外部風險管理、嚴格控制成本、費用與子公司管理效能，以提供最佳品質產品予客戶及創造更多獲利。
4. 關注 ESG 永續發展議題，111 年溫室氣體已經艾法諾國際(股)公司依 ISO 14064-3:2019 查證；並於 113 年 8 月發佈永續報告書。
5. 依公司成長曲線發展策略，持續進行原料藥、特用化學品及客戶委託品項開發及製造。
6. 重視環境保護，善盡企業社會責任，落實公司治理，確保公司營運之健全發展，成為免除人類疾病有貢獻之製藥化學公司。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司配合製劑廠 DMF 送審登記，包括日本、加拿大、中國及美國等國家，且積極佈局歐洲及非洲市場為未來產品上市做準備，客製化服務以符合不同客戶製劑需求並拓展歐美等法規國家市場。積極探尋與製劑或原料及代工等有利基的合作開發機會，增加產能利用率。

### (三) 重要之產銷政策

1. 開發附加價值高且符合市場需求的精密產品，朝生產高品質、專業化、精密化等產品為目標，並提供專業技術服務項目。
2. 致力於產品製程改善，降低能源消耗量縮減廢棄物產出，使能增加產能及提高效率降低營運成本，提升設備之操作性及安全性，增強公司的競爭力。
3. 持續推動 PIC/S GMP 及 GDP 制度，加強員工教育訓練，提升生產技術能力以減少異常及提升整體品質系統。
4. 積極拓展國際市場，強化日歐美等區域之既有客戶的維繫，持續開發歐洲及非洲市場新客戶，另一方面以高品質及適時調整合理價位的銷售策略，擴大市場的銷售量。

## 三、未來公司發展策略

1. 積極尋求國內外受託開發暨製造服務市場及機會。
2. 持續加強與供應商、代理商與製劑藥廠密切溝通協調，建立上中下游生產活動垂直整合、分工合作與策略聯盟機會。
3. 積極推動新產品配合製劑登記及 DMF 送審登記。
4. 持續開發 5~10 年內專利即將到期及有利基潛力且技術難度較高之原料藥產品。
5. 掌握產業發展脈動及市場趨勢、強化企業競爭力。
6. 持續推動 Acts 行動方案積極發展原料藥、代工、特用化學品及國際代理業務。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一) 外部競爭環境之影響

1. 受到生產成本及環境壓力等因素影響，歐美原料藥供應商逐漸向亞太地區轉移，低端原料藥生產移轉至中國及印度。

##### (二) 法規環境之影響

1. 隨著國際政治與經濟環境變化，對藥品及原料的進出口管制加強，台灣原料藥廠將面臨更複雜的法規環境，可能影響其國際供應鏈和出口業務，特別是面對反傾銷調查與出口限制的挑戰。
2. 台灣原料藥廠需具備高度靈活性，快速適應變化的國際法規和品質標準，以保持在全球市場中的競爭力。

##### (三) 總體經營環境之影響

1. 113 年原材料價格的波動可能會影響台灣原料藥廠的生產成本。由於能源價格的不確定性，石油等化工原材料的價格波動可能會直接影響原料藥的成本結構。此外，國際間的貿易戰及供應鏈中斷問題也可能導致原材料的供應不穩定。
2. 隨著印度和中國等國家的原料藥生產能力的提升，台灣原料藥廠面臨來自這些國家的競爭壓力。這些國家的勞動力成本較低，並且在全球市場中具有較大的市場份額。台灣的原料藥廠需要透過提升技術、品質控制和服務來加強競爭力，並且可能需要尋求合作或合併以提升規模效益。

# 貳、公司治理報告 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

## (一) 董事(含獨立董事)資料

114年03月29日

職稱	國籍	姓名	性別 (年齡)	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前 兼任 本公 司及 其他 公司 之職 務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	永信國際 投資控股 (股)公司 代表人 林青煌 (註3)	-	111.05.27	三年	106.06.14	8,817,302	20.81%	8,817,302	20.81%	0	0%	0	0%	東海大學管理學院 管理碩士 中原大學會計系 中大國際聯合會計師事務所發證部 經理 本公司總經理室(處) 服務處經理(處) 副總經理、總經理	(註5)	無	無	無	
		永信國際 投資控股 (股)公司 代表人 李芳信	男 (51-60歲)				32,275	0.08%	32,275	0.08%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	永信國際 投資控股 (股)公司 代表人 李芳裕	-	111.05.27	三年	106.06.14	8,817,302	20.81%	8,817,302	20.81%	0	0%	0	0%	美國西太平洋大學 企管博士	(註5)	董事	李芳裕	兄弟	
		永信國際 投資控股 (股)公司 代表人 李芳信	男 (61-70歲)				37,000	0.09%	0	0%	0	0%	57,000	0.13%			董事	李芳全	兄弟	
董事	中華民國	永信國際 投資控股 (股)公司 代表人 李芳裕	-	111.05.27	三年	106.06.14	8,817,302	20.81%	8,817,302	20.81%	0	0%	0	0%	中國醫藥大學藥物化學研究所博 士	(註5)	董事	李芳全	兄弟	
		永信國際 投資控股 (股)公司 代表人 李芳信	男 (71-80歲)				64,257	0.15%	64,257	0.15%	525	0%	0	0%			董事	李芳信	兄弟	
董事	中華民國	李其禮 (註2)	男 (51-60歲)	111.05.27	三年	93.06.11	174,942	0.41%	174,942	0.41%	0	0%	0	0%	英國牛津布魯克斯大學 企業管理 碩士	(註5)	無	無	無	
董事	中華民國	李芳全	男 (61-70歲)	111.05.27	三年	86.06.01	787,389	1.86%	805,389	1.90%	10,646	0.03%	700,000	1.65%	美國明尼蘇達大學藥化學 博士 中國政法大學知識產權研究所博 士	(註5)	董事	李芳裕	兄弟	
董事	中華民國	李芳信	男 (61-70歲)	111.05.27	三年	86.06.01	787,389	1.86%	805,389	1.90%	10,646	0.03%	700,000	1.65%	美國明尼蘇達大學藥化學 博士 中國政法大學知識產權研究所博 士	(註5)	董事	李芳裕	兄弟	

職稱	國籍	姓名	性別 (年齡)	選(就) 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 公司其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	江宏文	男 (51-60歲)	111.05.27	三 年	96.06.08	415,090	0.98%	415,090	0.98%	1,000	0%	0	0%	聯合工專 電機科畢	(註5)	無	無	無	
董事	中 華 民 國	夏侯 欣鵬 (註1)	女 (51-60歲)	111.05.27	三 年	111.05.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學企研所 博士	(註5)	無	無	無	
獨立董事	中 華 民 國	蔡揚宗	男 (61-70歲)	111.05.27	三 年	105.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國馬里蘭大學會計學系、會計學研 究所 教授、系主任、所長	(註5)	無	無	無	
獨立董事	中 華 民 國	吳梓生	男 (51-60歲)	111.05.27	三 年	108.06.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國杜克大學 法學碩士 國立臺灣大學 法學士、法學碩士 臺中市政府法制局 局長 臺中律師公會 理事長 中華民國仲裁協會仲裁人、調解人	(註5)	無	無	無	
獨立董事	中 華 民 國	沙晋康 (註4)	男 (71-80歲)	111.05.27	三 年	111.05.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國康奈爾大學化學研究所 博士	(註5)	無	無	無	

註1:夏侯欣鵬董事於113年03月18日辭任，本公司於113年05月30日股東會補選董事一席-林青煌。

註2:李其澧董事長於113年07月01日辭任董事長一職。

註3:本公司於113年06月19日由董事會通過推選林青煌為董事長兼總經理於113年07月01日生效，董事長與總經理為同一人之情形本公司目前正進行組織及營運規劃之調整，預計114年底前完成職務調整，除董事長兼任總經理外，其餘董事均未兼任本公司之經理人或員工。

註4:沙晋康獨立董事於113年09月27日逝世故解任。

註 5:目前兼任本公司及其他公司之職務如下表

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
林青煌	<p>一、本公司董事長兼總經理 二、台灣味群工業(股)公司總經理。</p>
李芳信	<p>一、永信國際投資控股(股)公司、言旭(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.等公司董事長。 二、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD 總裁暨集團董事經理。 三、永信藥品工業(股)公司、永鴻國際生技(股)公司、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司、永日化學工業(股)公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.等公司董事之法人代表 四、本公司及財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、ALPHA ACTIVE INDUSTRIES SDN BHD 董事。 五、CHEMIX INC. 監察人之法人代表。 六、財團法人台灣醫療健康產業卓越聯盟基金會監察人 七、Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN. BHD.、KUMPULAN Y.S.P (MALAYSIA) SDN. BHD.、YUNG SHIN (PHILIPPINES), INC.、Y.S.P. (CAMBODIA) PTE LTD.、PT. YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA、PT. YSP INDUSTRIES INDONESIA、Y.S.P. INDUSTRIES VIETNAM CO., LTD.、SUN TEN PHARMACEUTICAL MFG (M) SDN BHD 等公司總裁。 八、YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.、SUN TEN (SINGAPORE) PTE. LTD.、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.、Y.S.P. SAH INVESTMENT PTE. LTD.等公司董事總經理。</p>
李芳裕	<p>一、本公司、永信國際投資控股(股)公司及旭東機械工業(股)公司董事。 二、CHEMIX INC.、財團法人永信李天德醫藥基金會、財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、永信育樂事業有限公司、百歐任控股(股)公司、CONG TY TNHH PHARMA ALLIANCE VIETNAM 等公司董事長。 三、永信藥品工業(股)公司、永鴻國際生技(股)公司、永甲興業(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、永日化學工業(股)公司等公司董事之法人代表。 四、財團法人杏園基金會常務董事。 五、臺中市私立新民高級中學董事。</p>
李其澧	<p>一、本公司及永信國際投資控股(股)公司董事。 二、永信藥品工業(股)公司、台灣味群工業(股)公司、YZP Oversea Investment Co., Ltd.等公司董事長。 三、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、CHEMIX INC.、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司等公司董事之法人代表。</p>
李芳全	<p>一、永日化學工業(股)公司、台灣味群工業(股)公司、財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、永信國際投資控股(股)公司、IASO HOLDINGCOMPANY LIMITED 及埃加生醫科技(股)公司等公司董事。 二、LTC HOLDING COMPANY LIMITED、德全藥品(江蘇)股份有限公司、永銓投資(股)公司等公司董事長。 三、中國化學會理事、中華民國製藥發展協會理事、東海大學管理學院會計學系兼任教授。</p>
江宏文	<p>本公司及台灣味群工業股份有限公司 董事</p>
夏侯欣鵬	<p>本公司 董事 輔仁大學企業管理學系 副教授</p>

目前兼任本公司及其他公司之職務	
姓名	
蔡揚宗	本公司、天二科技(股)公司及新光銀行 獨立董事
吳梓生	本公司及龍翱真空科技股份有限公司 獨立董事 鴻勁精密(股)公司 董事 群展國際法律事務所 主持律師 全國律師聯合會 副理事長
沙晋康	本公司 獨立董事

### 法人股東之主要股東

114年03月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
永信國際投資控股股份有限公司	李芳仁	4.42%
	財團法人永信李天德醫藥基金會	4.34%
	李玲津	3.90%
	新林記股份有限公司	3.84%
	李玲芬	3.33%
	林寶珍	2.97%
	永銓投資股份有限公司	2.30%
	林盟弼	2.23%
	李芳信	2.15%
	李芳全	2.08%

註:依永信國際投資控股(股)公司 114年03月30日股東會停止過戶日股東名冊所列之主要股東

主要股東為法人者其主要股東

114年03月30日

法人名稱	法人之主要股東
財團法人永信李天德醫藥基金會	註 1
新林記股份有限公司	林盟弼(39.26%)、江美鈴(20.74%)、林其歡(10.67%)、林昱廷(10.67%)、其他股東(18.66%)(註 2)
永銓投資股份有限公司	李芳全(81.46%)、趙明明(16.98%)、其他股東(1.56%)(註 2)

註 1：該法人代表為李芳裕、係由多人共同捐助成立。資料來源台灣法人網。

註 2：資料來源為經濟部商業司工商登記公示資料查詢系統。

(二) 董事(含獨立董事)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	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
永信國際投資控股(股)公司 法人代表人 董事長 林青煌 (註 3)		1. 具備財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
永信國際投資控股(股)公司 法人代表人 李芳信		1. 成立永信東南亞控股公司，專注於東南亞市場逾 30 年。 2. 具備市場行銷、財務、併購、產業相關營運規劃、經營與管理之實務能力。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
永信國際投資控股(股)公司 法人代表人 李芳裕		1. 致力於製藥產業逾 30 年。專注智慧化產線等未來趨勢，具備財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
董事 李其澧 (註2)		1. 具製藥銷售管理相關經驗 25 年以上，具備市場行銷、財務、併購、產業相關營運規劃、經營管理之實務能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 李芳全		1. 除具備醫藥之學歷亦跨業學習鑽研企業管理及法律。擁有相關財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 江宏文		1. 具備商務、經營管理實務能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事 夏侯欣鵬(註 1)		1. 具備商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
獨立董事 蔡揚宗		1. 經國家考試及格領有會計師證書之專門職業技術人員。 2. 具備商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、法務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。	天二科技(股)公司、新光銀行
獨立董事 吳梓生		1. 經國家考試及格領有律師證書之專門職業技術人員。 2. 具備商務、財務、法務或公司業務所需之工作經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、法務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。	龍翹真空科技(股)公司
獨立董事 沙晋康 (註 4)		1. 具備商務、會計、財務或公司業務所需之工作經驗。 2. 具備商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、法務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。	無

註 1: 夏侯欣鵬董事於 113 年 03 月 18 日辭任，本公司於 113 年 05 月 30 日股東會補選董事一席-林青煌。

註 2: 李其澧董事長於 113 年 07 月 01 日辭任董事長一職。

註 3: 本公司於 113 年 06 月 19 日由董事會通過推選林青煌為董事長兼總經理於 113 年 07 月 01 日生效。

除董事長兼任總經理外，其餘董事均未兼任本公司之經理人或員工。

註 4: 沙晋康獨立董事於 113 年 09 月 27 日逝世故解任。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### 1、董事會多元化：

敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策明公司具體目標及其達成情形。

一. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍等。

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。

本公司本屆董事會成員由 9 位董事組成(包含 3 位獨立董事)，忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行皆依法律、公司章程等規定。其中獨立董事占比為 33%且任期皆未超過 3 屆。全體董事中兩位年齡在 71 至 80 歲間，兩位在 61 至 70 歲間，其餘則低於 60 歲，董事年齡層分布廣泛，且董事會成員各自具備法律、會計、財務及經營管理等領域，已達成董事會多元化及獨立性之管理標準。

另為落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構，本公司於本屆董事會設置一名女性董事-夏侯欣鵬，但該名女性董事於 113 年 03 月 18 日辭任。故女性董事設置比例目前為 0%，未達任一性別董事席次三分之一門檻。

原因分析：

由於本公司在以往董事選任過程中，候選人以專業經驗與產業背景為主要考量，符合條件的女性候選人相對較少，致而影響性別多元化進程。

未來改善措施：

本公司於下一屆董事改選會積極尋找具產業相關經驗之女性專業人士加入，且優先考量女性候選人，往後也將定期檢討董事會多元化進度，並於年報中公開發露。

董事會多元化目標相關落實情形如下表：

姓名	條件	基本組成						產業經驗及專業能力					
		國籍	性別	年齡	獨立董事任期	兼任本公司員工	營運判斷	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	法律	會計及財務分析
永信國際投資 控股(股)公司 法人代表人 董事長林青煌		中華民國	男	51-60歲	-	●	●	●	●	●	-	●	●
永信國際投資 控股(股)公司 法人代表人 李芳信		中華民國	男	61-70歲	-	-	●	●	●	●	-	●	●
永信國際投資 控股(股)公司 法人代表人 李芳裕		中華民國	男	71-80歲	-	-	●	●	●	●	-	●	●
董事 李其禮		中華民國	男	51-60歲	-	-	●	●	●	●	-	●	●
董事 李芳全		中華民國	男	61-70歲	-	-	●	●	●	●	-	●	●
董事 江宏文		中華民國	男	51-60歲	-	-	●	●	●	●	-	-	●
董事 夏侯欣鵬		中華民國	女	51-60歲	-	-	●	●	●	●	-	-	●
獨立董事 蔡揚宗		中華民國	男	61-70歲	3至9年	-	●	●	●	●	-	●	●
獨立董事 吳祥生		中華民國	男	51-60歲	3至9年	-	●	●	●	●	●	-	●
獨立董事 沙普康		中華民國	男	71-80歲	3年以下	-	●	●	●	●	-	-	●

2、董事會獨立性：

本公司本屆董事會成員9名，其中獨立董事3名。獨立董事以不得少於3人且不得少於董事席次1/5(含)以上，目前獨立董事席次已達1/3(含)；董事兼任公司員工以不超過董事席次1/2(含)為目標，目前僅一席董事兼任員工身分；另董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二親等以內之親屬關係，目前有3席董事具二親等以內親屬關係。綜合前述，獨立性目標皆已達成。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年03月29日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	林青煌	男	105.08.10	32,275	0.08%	0	0%	0	0%	東海大學管理學院 管理碩士 中原大學 會計系 大中國國際聯合會計師事務所發證部 經理 本公司總經理室 經理(處) 服務處 經理(處) 副總經理	台灣味群工業(股)公司 總經理	無	無	無	
協理	中華民國	林裕芳	男	111.08.05	69,480	0.16%	43,000	0.1%	0	0%	東海大學管理學院 管理碩士 弘光科技大學 工業安全衛生 本公司生產處處技佐、生產處班長、 生產處課長、技服課課長、 生產處處經理	無	無	無		
協理	中華民國	李育儒	男	111.08.05	89,699	0.21%	4,000	0%	0	0%	東海大學管理學院 管理碩士 中興大學 化學所 中正大學 化學系 永信藥品工業股份有限公司 研發部 合成化學處 研究員 品質部 品保三課 課長 本公司品保處、研發發展處 經理(處)	無	無	無		
財務主管	中華民國	謝淑琴	女	96.03.16	3,150	0%	0	0%	0	0%	東海大學管理學院 管理碩士 台中技術學院 財務金融系 本公司採購課 課長 資源課 課長 服務處 經理(處)	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	王喻芳	女	109.08.06	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學 會計系 本公司會計課 課長 總經理室 經理(處)	無	無	無	無	

(二) 最近年度支付董事、總經理、副總經理及協理等之酬金  
(一) 一般董事及獨立董事之酬金

113 年度

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司外轉投資事業或公司酬金												
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			本公司	財務報告內所有公司										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額													
董事長	永信國際投資控股(股)公司 代表人：林青煌(註5)	360	360	-	-	311	311	40	40	174	-	59	59	2,216	2,541	711	711	1.10%	1.10%	3,160	3,485	4.89%	5.39%	-
一般董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人：李芳信	-	-	-	-	353	353	70	70	-	-	-	-	-	-	423	423	0.65%	0.65%	423	423	0.65%	0.65%	-
一般董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人：李芳裕	-	-	-	-	353	353	70	70	-	-	-	-	-	-	423	423	0.65%	0.65%	423	423	0.65%	0.65%	-
一般董事	李其澧(註4)	300	300	-	-	466	466	70	94	-	-	-	-	-	-	836	991	1.29%	2.33%	836	991	1.29%	2.33%	-
一般董事	李芳全	-	-	-	-	353	353	70	88	-	-	-	-	-	-	423	497	0.65%	0.77%	423	479	0.65%	0.77%	-
一般董事	江宏文	-	-	-	-	353	353	70	94	-	-	-	-	-	-	423	522	0.65%	0.81%	423	522	0.65%	0.81%	-
一般董事	夏侯欣鵬(註3)	-	-	-	-	73	73	10	10	-	-	-	-	-	-	83	83	0.13%	0.13%	83	83	0.13%	0.13%	-
獨立董事	蔡揚宗	600	600	-	-	-	-	190	190	-	-	-	-	-	-	790	790	1.22%	1.22%	790	790	1.22%	1.22%	-
獨立董事	吳梓生	600	600	-	-	-	-	150	150	-	-	-	-	-	-	750	750	1.16%	1.16%	750	750	1.16%	1.16%	-
獨立董事	沙普康(註6)	450	450	-	-	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	550	550	0.85%	0.85%	550	550	0.85%	0.85%	-

註1:董事酬勞發放金額係填列經民國114年03月10日董事會通過之擬議數。

註2:退職退休金實際支付數為0,僅提列提撥總額59仟元。

註3:夏侯欣鵬董事於113年03月18日辭任,本公司於113年05月30日股東會補選董事一席-林青煌。

註4:李其澧董事長於113年07月01日辭任董事長一職。

註 5:本公司於 113 年 06 月 19 日由董事會通過推選林青煌為董事長兼總經理於 113 年 07 月 01 日生效。

註 6:沙晋康獨立董事於 113 年 09 月 27 日逝世故解任。

一、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：

(一) 依本公司公司章程第 25 條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於年度獲利之 3% 作為董事酬勞，並於年度結算後呈薪資報酬委員會依董事會績效、董事參與程度及貢獻之價值評估董事個別酬勞並呈董事會議定之。

(二) 依本公司薪資報酬委員會組織規程之規定，董事酬勞之給付依「董事酬勞給付辦法」辦理，原則如下：

1. 董事長得領取固定現金報酬及津貼，由薪資報酬委員會提出評估建議經董事會決議；另因董事長所擔負之職責、風險及投入時間，故於董事酬勞分配時予以權重加成計算董事酬勞。

2. 所有獨立董事皆擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，每月支付固定報酬但不得參與董事酬勞分配。

3. 一般董事依董事會績效、參與程度及貢獻價值計算董事酬勞。

二、除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林青煌、李其澧、李芳信、李芳裕、李芳全、江宏文、夏侯欣鵬、蔡揚宗、吳梓生、沙晋康	林青煌、李其澧、李芳信、李芳裕、李芳全、江宏文、夏侯欣鵬、蔡揚宗、吳梓生、沙晋康	李其澧、李芳信、李芳裕、李芳全、江宏文、夏侯欣鵬、蔡揚宗、吳梓生、沙晋康	李其澧、李芳信、李芳裕、李芳全、江宏文、夏侯欣鵬、蔡揚宗、吳梓生、沙晋康
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	林青煌	林青煌
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 10 位	共 10 位	共 10 位	共 10 位

(二) 總經理及協理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		113年度 新台幣仟元		
		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
									現金金額	股票金額						
總經理	林青煌	4,236	4,561	206	206	2,075	2,075	339	0	339	0	6,856	7,180	10.61%	11.11%	
協理	林裕芳															
協理	李育儒														0	

註1:退職退休金實際支付數為0,僅提列提撥總額206仟元。

註2:員工酬勞發放金額係填列經民國114年03月10日董事會通過之擬議數。

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)	林青煌、林裕芳、李育儒	林青煌、林裕芳、李育儒
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	3位	3位

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

經理人	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註)	113年度 新台幣仟元	
					總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	林青煌	0	451	451	0.70%
	協理	林裕芳				
	協理	李育儒				
	財務主管	謝淑琴				
	會計主管	王喻芳				
		總計	451	451	451	0.70%

註:員工酬勞發放金額係填列經民國114年03月10日董事會通過之擬議數。

(四) 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、總經理及協理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司支付最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分析表

職稱	姓名	本公司						財務報告內所有公司	
		112 年度		113 年度(註 1)		112 年度		113 年度(註 1)	
		酬金總額 (仟元)	佔稅後純益 %	酬金總額 (仟元)	佔稅後純益 %	酬金總額 (仟元)	佔稅後純益 %	酬金總額 (仟元)	佔稅後純益 %
永信國際投資 控股(股)公司 法人董事 代表人	林青煌 李芳信 李芳裕								
董事	李其澧 李芳全 江宏文 夏侯欣鵬	4,931	7.89%	5,412	8.38%	5,021	8.03%	5,740	8.88%
獨立 董事	蔡揚宗 吳梓生 沙晋康								
總經理 協理 協理	林青煌 林裕芳 李育儒	7,254	11.61%	6,856	10.61%	7,553	11.35%	7,180	11.11%

註 1：董事及經理人酬勞發放金額係填列經民國 114 年 03 月 10 日董事會通過之擬議數。

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

A. 本公司董事之酬金，依本公司章程第 27 條規定，董事之報酬授權董事會依董事對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌國內外業界水準議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 25 條規定提撥不高於 3% 為董事酬勞。獨立董事支領固定現金報酬及出席費，不參與董事酬勞分派。

本公司依「董事會及功能性委員會績效評估」定期評估董事之績效，評估項目包括：

1. 公司目標與任務之掌握
2. 董事職責認知
3. 對公司營運參與程度
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

依據績效評估結果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議。

B. 本公司經理人之酬金，薪資依「薪資管理辦法」依據職級、經歷、專業能力及工作年資並參酌同業水準核定；獎金依「獎勵金發給辦法」視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人績效評估結果核給；另當年度公司如有獲利，依公司章程第 25 條規定提撥 1% 至 10% 為員工酬勞，依「員工酬勞發給辦法」發放。

本公司依「從業人員績效評估辦法」執行之績效評估結果，作為經理人獎金核發之參考依據。經理人績效評估項目包括：

1. 年度計劃執行率
2. KPI 達成率
3. 部門改善貢獻度
4. 領導與創造力
5. 專業知識勝任度
6. 公司經營狀況及經營方針掌控

此外為實現永續發展的願景與承諾，自 2024 年起，本公司另訂有高階經理人之永續發展績效評估指標(占整體評核之 20%)，包含：節能減碳(10%)、人才培育發展(5%)、法規遵循(5%)。

經理人之酬金依相關規定提送薪資報酬委員會審議並經董事會決議通過。

C. 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、認股權、分紅入股、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。

## (2) 訂定酬金之程序

本公司董事及經理人相關績效考核每年定期評估，其薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會評估及審核，除參考個人績效評估結果及對公司的貢獻度並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時依實際營運狀況及相關法令適時檢討酬金制度給予合理報酬，以謀公司永續發展與風險控管之平衡。113 年董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，

提董事會議定。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及經理人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，並依績效評核結果及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經營團隊之組織效能。經理人之績效目標均涵蓋風險控管，依各職責範圍內可能之風險加以管理及防範；經營階層之重要決策亦衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司獲利情形。因此，本公司之酬金政策與經營績效及未來風險控管呈高度關聯性。

### 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 7 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	永信國際投資控股(股)公司 代表人：林青煌	4	0	100%	113 年 05 月 30 日新任董事 113 年 06 月 19 日由董事會通過推選林青煌為董事長兼總經理於 113 年 07 月 01 日生效。
董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人：李芳信	7	0	100%	
董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人：李芳裕	7	0	100%	
董事	李其禮	7	0	100%	113 年 07 月 01 日辭任董事長一職
董事	李芳全	7	0	100%	
董事	江宏文	7	0	100%	
董事	夏侯欣鵬	1	0	100%	113 年 03 月 18 日辭任
獨立董事	蔡揚宗	7	0	100%	
獨立董事	吳梓生	7	0	100%	
獨立董事	沙晋康	5	0	100%	113 年 09 月 27 日逝世故解任

獨立董事出席各次董事會情形

113 年度	第 16 屆 第 9 次 董事會議	第 16 屆 第 10 次 董事會議	第 16 屆 第 11 次 董事會議	第 16 屆 第 12 次 董事會議	第 16 屆 第 13 次 董事會議	第 16 屆 第 14 次 董事會議	第 16 屆 第 15 次 董事會議
蔡揚宗	●	●	●	●	●	●	●
吳梓生	●	●	●	●	●	●	●
沙晋康	●	●	●	●	●		

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：請詳董事會重要決議事項。

(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。

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. 本公司已訂有「董事會議事辦法」，該規範第十七條規定：

董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

2. 本公司已於 111 年度進行第十六屆董事改選，選任三位獨立董事，並以審計委員會取代原監察人制度，於 111 年 5 月成立審計委員會，以強化公司內部監控機制。

3. 113 年度及截至年報刊印日止，本公司與董事有利害關係議案迴避之執行情形。

開會屆次	開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第十六屆 第九次	113 年 03 月 07 日	李其禮 李芳裕 李芳信 李芳全 江宏文 夏侯欣鵬	112 年董事酬勞 發放明細討論案	討論一般董事酬勞	依據本公司 B072「董事酬金給付辦法」第四條第二項之規定利益迴避

		參與表決情形		
開會屆次	開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因
第十六屆 第十三次	113年08月05日	林青煌	新任董事長薪酬 建議評估案	討論林青煌董事長 薪酬
第十六屆 第十三次	113年08月05日	林青煌	113年經理人期 中獎勵金發放擬 案	林青煌董事長兼 總經理為發放對象
第十六屆 第十三次	113年08月05日	李芳裕 李芳全 李芳信	捐贈永信社會福 利基金會案	李芳裕兼永會 信基金董事 董事長、李芳全 與李芳信董事兼 永信社會福利基 金董事
第十六屆 第十五次	113年11月28日	林青煌	114年董事長薪 酬討論案	討論林青煌董事長 薪酬

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

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	1.董事會績效評估  2.個別董事成員績效評估	董事會內部自評	1.董事會內部自評： (1)對公司營運之參與程度。 (2)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。 2.董事成員自評： (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。
			3. 薪資報酬委員會自評： (1)對公司營運之參與程度。 (2)薪資委員會職責認知。 (3)提升薪資委員會決策品質。 (4)薪酬委員會組成及成員選任。	
	3. 薪資報酬委員會績效評估	薪資報酬委員會內部自評		
	4. 審計委員會績效評估	審計委員會內部自評		
			4. 審計委員會自評： (1)對公司營運之參與程度。 (2)審計委員會職責認知。 (3)提升審計委員會決策品質。 (4)審計委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。	

1. 113 年度依據董事會及功能性委員會績效評估辦法完成董事會績效評估，並將評估結果提報薪酬委員會作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

2. 董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據。

3. 113 年董事會、董事成員及功能性委員會內部評估，本次考核自評結果皆為優良，並送交第一季董事會報告。  
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。

1. 本公司於 111 年 5 月成立審計委員會，其組成由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。依據本公司「審計委員會組織規程」，本公司審計委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議，強化公司內部監控機制。

2. 110 年董事會決議通過訂定「風險管理政策與程序」，依營運狀態辨識可能造成影響之風險與管理措施，透過定期與不定期會議管理相關風險，確保所有風險均能有效掌控；稽核室依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計劃，並至少一年一次對董事會報告風險管理執行情形。

3. 109 年董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 112 年度修訂為「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，每年定期執行董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會內部評估，提升董事會職能。

4. 董事會是公司運作的核心機關，而董事作為董事會的成員，扮演重要的角色，健全董事會職能是公司治理的重要環節，故本公司每年為董事購買責任保險，於董事任內就其執行業務範圍為其承保。這不僅是法律風險的有效保障，還能降低公司財務風險，促進良好公司治理，並符合市場和法規要求。

(二)審計委員會運作情形：

113 年度審計委員會開會 4 次【A】，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席 次數【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率(% 【B/A】)	備註
獨立董事	蔡揚宗	4	0	100%	
獨立董事	吳梓生	4	0	100%	
獨立董事	沙晋康	3	0	100%	113 年 09 月 27 日逝世故解任

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	議案內容摘要	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理	決議結果	獨立董事對保留意見
第一屆 第八次 113 年 03 月 07 日	一、112 年度「內部控制制度聲明書」案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
	二、通過 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
	三、112 年度盈餘分配案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
	四、113 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
	五、更換財務報表簽證會計師案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
第一屆 第九次 113 年 05 月 09 日	一、113 年第一季合併財務報告	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
	二、修正投資事業管理規則	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
第一屆 第十次 113 年 08 月 05 日	一、113 年第二季合併財務報告	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無
	二、修正「公司治理實務守則」案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無

第一屆 第十一次 113年11月04日	一、113年第三季合併財務報告	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無異議	照	無
	二、114年度內部稽核實施計畫案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無異議	照	無
	三、修正「資金貸與他人作業程序」案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無異議	照	無
	四、修正「審計委員會組織規程」案	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無異議	照	無
	五、訂定永續資訊管理辦法	無	無	全體通過，並提報董事會決議	無異議	照	無

(二)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
113年03月07日 審委會前會	112年第四季稽核業務執行報告	無異議並提報董事會通過。
113年03月07日 審委會	112年度「內部控制制度聲明書」	無異議並提報董事會通過。
113年05月09日 審委會前會	113年第一季稽核業務執行報告	無異議並提報董事會通過。
113年08月05日 審委會前會	113年第二季稽核業務執行報告	無異議並提報董事會通過。
113年11月04日 審委會前會	113年第三季稽核業務執行報告	無異議並提報董事會通過。
113年11月04日 審委會	113年度內部稽核實施計畫	無異議並提報董事會通過。

2.歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨會議之溝通情形摘要：


日期	溝通重點	溝通結果
113年03月07日 單獨座談會	1.會計師就年度財報預計關鍵查核事項，以及獨董所提問題進行說明。 2.會計師與治理單位溝通報告。	全體與會人員無意見洽悉。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於公司網站上揭露。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
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	本公司除訂有「股東會議事規則」，每年依規定召開股東會作為與股東溝通之管道外設置發言人及代理發言人對外負責與投資人之溝通聯繫，亦有專人或股務代理機構「元大證券股份有限公司」處理股東建議、疑義與相關問題；若涉及法律問題或訴訟時，則委託律師或法律顧問協助處理，本公司以保障股東權益為優先考量。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(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	1. 本公司已委由專業股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊資訊掌握、主要股東或其最終控制者名單。 2. 每月依相關法令規定，申報董監事、經理人及內部人股權異動揭露相關訊息。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	本公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式： 1. 本公司與關係企業間之資產、財務等均明確劃分、各自獨立。 2. 本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「取得或處份資產處理準則」、「背書保證處理準則」、「資金貸與他人處理準則」、「關係人交易管理辦法」等辦法得以依循規範，已適當控管落實與關係企業間之風險及防火牆機制。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(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	1. 本公司已制定「公司治理實務守則」、「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」等規範並揭露於內及外部網站，並定期向內部人宣導，避免本公司或內部人因未諳法規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事。 2. 113年股務單位依據「公司治理實務守則第十條」，於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日信件通知本公司之董事、經理人、內部人不得於封閉期間交	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否達成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	<p>是</p> <p>3.113 年對內部人宣導課程：(1)內線交易及相關法令宣導(2)誠信經營守則(3)內部重大資訊處理辦法，總時數 113 小時，共 113 人次。</p> <p>1. 董事會多元化方針政策 本公司董事會為落實公司「公司治理實務守則」訂定規範，並依規定本會應以擬訂適當之多元化政策，並就本會董事及成員之多元性、獨立性、專業知識、技能、經驗與道德素養之持續進修，建立績效目標，加強董事會運作效率。除兼任本公司經理人之董事不宜逾三分之一，以及過半數董事不得具有配偶或二親等以內之親屬關係之外，並就本會董事之多元性、專業知識、技能、經驗與道德素養之持續進修，建立績效目標，加強董事會運作效率。此外，並就本會董事之多元性、專業知識、技能、經驗與道德素養之持續進修，建立績效目標，加強董事會運作效率。此外，並就本會董事之多元性、專業知識、技能、經驗與道德素養之持續進修，建立績效目標，加強董事會運作效率。</p> <p>2. 落實執行及目標達成情形 本公司本屆董事會成員由 9 位董事組成(包含 3 位獨立董事)，忠實執行業務及盡善盡美管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行皆依</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>

評估項目	運作情形(註 1)		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？		<p>法律、公司章程等規定。其中獨立董事占比較為 33% 且任期皆未超過 3 屆。全體董事中兩位年齡在 71 至 80 歲間，兩位在 61 至 70 歲間，其餘則低於 60 歲，董事年齡層分布廣泛，且董事會成員各自具備法律、會計、財務及經營管理專業領域，已達成多元化及獨立性之管理標準。本公司已依照法令及章程規定，由股東會決議執行董事會專業應盡之注意義務。其他的功能性委員會未來將視需要評估設置。</p>	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	<p>依據本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，每年度結束時皆定期進行董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。評估結果提報薪資報酬委員會及董事會，作為董事薪資報酬評估及提名第一季董事會報告，且將結果公告於本公司網站及公開資訊觀測站。</p>	其他的功能性委員會未來將視需要評估設置。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>每年定期就簽證會計師之獨立性與適任性進行評估，並將會計師出具「獨立聲明書」、內部「簽證會計師審查評核表」及簽證會計師事務所之 AQI 審計品質指標等資料，做為審計委員會與董事會審查簽證會計師出具「獨立聲明書」如下：</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	運作情形(註1)	
	是	否
	<p>「簽證會計師審查評核表」</p> <p style="text-align: center;"> 資誠</p> <p>受文者：永日化學工業股份有限公司</p> <p>日期：民國 113 年 2 月 16 日</p> <p>文號：實會綜字第 23007812 號</p> <p>主旨：本事務所應 貴公司及子公司(以下統稱「貴集團」)之要求，遵照會計師職業道德規範公報第十號「查核與核閱之獨立性」之規定，本事務所對 貴集團之獨立性評估如說明，請查照。</p> <p>說明：</p> <p>一、依會計師職業道德規範公報第十號(以下簡稱「第十號公報」)第 4 條之規定，會計師於查核或核閱財務報表時，「除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，查核案件小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業(詳附件三)以下簡稱「查核案件小組成員及事務所之關係人」須對審計客戶維持獨立性」。另第十號公報第六條亦說明「獨立性可能受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響」。本事務所選針對第六條所述可能影響獨立性之因素，向 貴集團查明本事務所之獨立性未受上述因素影響。</p> <p>二、獨立性未受自我利益之影響</p> <p>本事務所聲明，查核案件小組成員(詳附件一)及本事務所之關係人，並未與 貴集團或董監事間有(一)直接或重大間接財務利益關係；(二)密切之商業關係；(三)潛在之僱傭關係；(四)融資或保證行為；另本事務所並未基於考量客戶流失之可能性，而影響對 貴集團查核工作；亦無收取與查核案件有關之或有公費。</p> <p>三、獨立性未受自我評估之影響</p> <p>本事務所聲明，查核案件小組成員目前或最近兩年內並未擔任 貴集團之董監事或直接或重大影響審計案件之職務；另本事務所亦無提供非破信服務案件而直接影響審計案件之重要項目。</p> <p>四、獨立性未受辯護之影響</p> <p>本事務所聲明，查核案件小組成員未受託成為 貴集團立場或意見之辯護者，或代表 貴集團居間協調與其他第三人間發生之衝突。另本事務所亦無宣傳或推介 貴集團所發行之股票或其他證券。</p> <p style="font-size: small;">資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 407619 臺中市西屯區市政路402號12樓 12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan T: +886 (6) 2704 9168, F: +886 (6) 2254 2166, www.pwc.tw</p>	

評估項目	是 否	運作情形(註 1) 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>「簽證會計師審查評核表」</p>  <p>五、獨立性未受熟悉度之影響 本事務所聲明，(一)查核案件小組成員並無與 貴集團之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係；(二)卸任一年以內之共同執業會計師(詳附件二)並無擔任 貴集團董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；(三)查核案件小組成員並無收受 貴集團或董監事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物。</p> <p>六、獨立性未受脅迫之影響 本事務所聲明，查核案件小組成員並未承受或感受 貴集團管理階層有關會計政策選擇或財務報表揭露之不當要求；或以降低公費為由以減少應執行之查核工作等，致影響客觀性及專業上之懷疑。</p> <p>七、本事務所聲明，查核案件小組成員確知應以正直、公正客觀之立場，保持超然獨立精神，執行專業服務，並公正表示意見。 本事務所上述聲明，除按本事務所有關客戶獨立性檢查之相關作業程序執行外，並已盡到專業上之注意。謹此報告</p> <p>附件： 一：依第十號公報所規定之查核案件小組成員名單。 二：最近一年內退出聯合執業會計師名單。 三：貴誠聯合會計師事務所之關係企業名單。</p> <p style="text-align: center;">貴誠聯合會計師事務所</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="text-align: center;">         賴志維        會計師     </div> <div style="text-align: center;">         洪淑華     </div> </div>			

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																															
	是	否																																																																
	<p>股份有限公司</p> <p>簽證會計師審查評核表 (●財務 ●稅務)</p> <p>審查日期：2024 年 2 月 26 日</p> <p>審查對象：●現任 ●候選 簽證會計師：賴志維、洪淑華</p> <p>壹、獨立性要件審查(以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項次</th> <th rowspan="2">評核內容</th> <th colspan="2">請勾選</th> <th rowspan="2">備註</th> </tr> <tr> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td> <td>會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。</td> <td>●</td> <td></td> <td>經查公司股東名冊未有所示人員</td> </tr> <tr> <td>02</td> <td>會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸，但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。</td> <td>●</td> <td></td> <td>經查公司與所示人員未有資金借貸情事</td> </tr> <tr> <td>03</td> <td>會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。</td> <td>●</td> <td></td> <td>未有所述之情事</td> </tr> <tr> <td>04</td> <td>會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>●</td> <td></td> <td>經查董事及經理人名單未有所述情事</td> </tr> <tr> <td>05</td> <td>對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。</td> <td>●</td> <td></td> <td>提供稅務服務不影響獨立性</td> </tr> <tr> <td>06</td> <td>會計師或審計服務小組成員並無宣傳或推介本公司所發行之股票或其他證券。</td> <td>●</td> <td></td> <td>會計師聲明未有此情事</td> </tr> <tr> <td>07</td> <td>會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。</td> <td>●</td> <td></td> <td>未有此代表之情事</td> </tr> <tr> <td>08</td> <td>會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人具有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>●</td> <td></td> <td>會計師聲明未有此情事</td> </tr> <tr> <td>09</td> <td>卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>●</td> <td></td> <td>經查董事及經理人名單未有所述情事</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。</td> <td>●</td> <td></td> <td>會計師聲明未有此情事</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</td> <td>●</td> <td></td> <td>經查董事、經理人及員工名冊未有此情事</td> </tr> </tbody> </table>		項次	評核內容	請勾選		備註	是	否	01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	●		經查公司股東名冊未有所示人員	02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸，但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	●		經查公司與所示人員未有資金借貸情事	03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	●		未有所述之情事	04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	●		經查董事及經理人名單未有所述情事	05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	●		提供稅務服務不影響獨立性	06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或推介本公司所發行之股票或其他證券。	●		會計師聲明未有此情事	07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	●		未有此代表之情事	08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人具有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	●		會計師聲明未有此情事	09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	●		經查董事及經理人名單未有所述情事	10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	●		會計師聲明未有此情事	11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	●		經查董事、經理人及員工名冊未有此情事		
項次	評核內容	請勾選			備註																																																													
		是	否																																																															
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	●		經查公司股東名冊未有所示人員																																																														
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸，但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	●		經查公司與所示人員未有資金借貸情事																																																														
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	●		未有所述之情事																																																														
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	●		經查董事及經理人名單未有所述情事																																																														
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	●		提供稅務服務不影響獨立性																																																														
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或推介本公司所發行之股票或其他證券。	●		會計師聲明未有此情事																																																														
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	●		未有此代表之情事																																																														
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人具有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	●		會計師聲明未有此情事																																																														
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	●		經查董事及經理人名單未有所述情事																																																														
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	●		會計師聲明未有此情事																																																														
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	●		經查董事、經理人及員工名冊未有此情事																																																														

與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

運作情形(註1)  
摘要說明

是 否

評估項目

12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	●	洪淑華會計師自 2022年開始擔任 徐建業會計師自 2019年開始擔任
貳、獨立性運作審查(以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)			
項次	評核內容	請勾選 是 否	備註
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	●	未有影響其公正獨立性之委辦事項
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	●	未發現違反獨立性情事並經會計師聲明
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	●	未發現違反獨立性情事並經會計師聲明
04	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	●	未發現違反正直情事
05	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	●	未發現違反公正客觀情事
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	●	未發現違反獨立性情事並經會計師聲明
參、適任性審查(以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)			
項次	評核內容	請勾選 是 否	備註
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	●	經查金管會會計師懲戒名單未有此情事
02	會計師事務所所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	●	實誠為所屬國際聯盟(PwC)，足以處理審計服務
03	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質控管及對風險的管理？	●	經詢問會計師，其內部訂有品質管制政策，其業已包括左列相關

與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	運作情形(註1) 摘要說明		與上市上櫃公司治理實務守則
評估項目	是	否	符合「上市上櫃公司
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指定公司不限於提供董事、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議事錄等)?</p>	<p>是</p>	<p>04 會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展?</p> <p>●</p> <p>肆、其他補充事項</p> <p>說明：經評核賴志維會計師及洪淑華會計師，未有不符合獨立性標準之情事。</p> <p>伍、評核審查意見</p> <p>● 審查通過，建議進行委任。  <input type="checkbox"/> 審查有疑慮，建議不予委任/更換會計師理由說明：</p> <p>要點。 會計師於每季報告外，於結業時會與主要管理層溝通，並隨時與公司分享新法令等。</p>	<p>符合「上市上櫃公司</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指定公司不限於提供董事、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議事錄等)?</p>	<p>否</p>	<p>本公司經 112 年 5 月 5 日董事會決議通過，由總經理擔任本公司治理主管。董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法令規程，以協助董事遵循法令，並準備董事與股東會議資料，辦理召開會議相關事宜，出具議事錄，定期檢視與修正各項公司治理相關辦法。</p> <p>113 年度業務推展情形如下</p> <p>1. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂股東會、董事會重要決議之重大訊息發佈事宜。</p> <p>2. 提供董事執行業務所需資料。</p>	<p>符合「上市上櫃公司</p>

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>4. 董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如與利害關係人相關需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議紀錄。</p> <p>5. 舉辦法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。</p> <p>6. 依法辦理股東日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選辦理公司變更登記事務。</p> <p>7. 董事會報告本公司履行誠信經營之執行，確保誠信經營守則之落實。</p> <p>8. 本公司於公司網站設置利害關係人專區揭露利害關係人之聯絡窗口及聯絡方式，以方便利害關係人就其關切之企業社會責任議題進行溝通與交流。亦有股務代理機構「元大證券股份有限公司」之聯絡資訊，股東若有任何意見或問題可以透過書面、電話或電子郵件等方式，直接向相關人員提出，本公司亦能透過各單位合作進而因應處理，為了滿足利害關係人的期待，一方面維持溝通管道的暢通無誤，經營團隊定期將相關資料回饋，作為日後改進或規劃參考。關於本公司與利害關係人溝通情形，定期每年一次提報董事會並公佈於公司網站。</p>	
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		符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
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		符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(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	V		符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。



評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(五) 董事進修之情形：董事進修辦法』規定董事進修時數、進修範圍、進修體系、進修資訊揭露。有關本公司董事進修事宜，請可逕至公開資訊觀測站／公司管理政策及風險量標準之執行情形查詢。</p> <p>(六) 本公司有關營運重大政策、投資、融資、背書保證、資金、分析後依董事會決議執行，稽核依據風險評估結果擬訂客戶政策之執行情形：</p> <p>(七) 本公司秉持創新、服務、效能的經營理念，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德為目標，提供客戶良好的服務與產品，於公司網站提供客戶信箱及產品服務專線，透過多兀管道尋求客戶意見，深入了解客戶需求，亦提供客製化服務尋求客戶信賴。各項產品均有嚴格的品質管制，並率先通過美國 FDA、日本 PMDA、英國 MHRA 等查證，並取得 PIC/S GMP 證書認證及 KFDA 等國際認證，透過 SAP 的 ERP 系統建置客戶管理、客戶服務，以強化客戶關係讓訴怨者滿意。此外公司不定期參加 CPHI 世界製藥原料展，及拜訪客戶，與客戶保持良好互動。</p> <p>(八) 本公司為董事購買責任保險之情形：並於董事會報告。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中最近年度發布之公司改善者提出優先加強事項改善情形及尚未改善者提出優先加強措施。	V	<p>113 年已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定溫室氣體減量目標、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等，並揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總量。</li> <li>2. 已完編製永書公司披露企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效。</li> <li>3. 於永書公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未訂並於公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但</li> </ol>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形。</p> <p>5. 於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。</p> <p>未來優先加強事項：</p> <p>1. 評估董事會績效評估每三年執行外部評估一次。</p>	

(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：

本公司於100年12月22日董事會決議設立薪資報酬委員會，並制訂「薪資報酬委員會組織規程」，規範委員會組成與報酬、職權、會議與議事規則等。本公司薪資報酬委員會職責為協助董事會執行及評估董監事、經理人之薪資報酬及薪酬政策等之建議案，每年至少召開會議二次，公司113年度分別於113年02月19日、113年07月18日、113年11月04日及113年11月28日召開薪資報酬委員會會議。

### (1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公司薪資報酬委員會家數
獨立董事 (召集人)	蔡揚宗		具備法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗超過20年，並為會計師國家考試及格領有證書，且無公司法第30款各款情事。	1. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 4. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	3
獨立董事 (委員)	吳梓生		具備法務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗超過20年，並為律師國家考試及格領有證書，且無公司法第30款各款情事。	1. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 4. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	1
獨立董事 (委員)	沙晋康		具備公司業務所須之工作經驗超過20年，為公司業務所需相關科系之公私立大專校講師以上，且無公司法第30款各款情事。	1. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 4. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	-
委員	吳麗芬		具備公司業務所須之工作經驗，且無公司法第30款各款情事。	1. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 2. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 4. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	-

113年12月31日

## (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、第五屆委員任期：111 年 06 月 16 日至 114 年 05 月 26 日，113 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A) 註	備註
召集人	蔡揚宗	4	0	100(%)	
委員	吳梓生	4	0	100(%)	
委員	沙晋康	2	0	100(%)	113 年 09 月 27 日逝世解任
委員	吳麗芬	0	0	0(%)	113 年 11 月 28 日新任

三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會屆次及召開日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆 第六次 113 年 02 月 19 日	一、112 年董監事酬勞發放明細 二、112 年經理人員工紅利發放明細 三、稽核主管薪酬討論案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第七次 113 年 07 月 08 日	一、113 年經理人期中獎勵金發放提案 二、新任董事長薪酬討論評估案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第八次 113 年 11 月 04 日	一、113 年經理人期末獎勵金發放討論案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第九次 113 年 11 月 28 日	一、114 年董事長薪酬討論案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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)本公司無此情形。

(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：本公司無此情形。

註：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。

(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(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？	V	否	與上市上櫃公司永續發展實務守則「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定相符。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	否	與上市上櫃公司永續發展實務守則「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定相符。

推動項目	執行情形(註1)		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、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	目前規劃建立中。
(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		與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定相符。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定相符。

病，提供員工友善之工作環境。  
在公司治理議題：公司已訂定公司治理實務守則。並透過所有相關人員進修課程，確保董事及高階管理人員均能理解及落實相關法令規範。為董事及高階管理人員提供相關法令規範及建立各種利害關係人溝通管道。

基於環境永續，本公司依循政府的法令政策，作環境衛生、污染防治事項(固定污染、空氣污染排放檢測)之管理，並在研發設計、生產製造、銷售配送等過程中，確認遵守法令規章及其他相關標準，以與國際接軌。

1. 降低環境污染，廢水、溶劑回收再利用。
2. 朝向綠色產品發展、推行減廢控管措施。
3. 建立廠區環境管理制度，培養同仁正確環保觀念。
4. 節能減碳，提供同仁餐用具用餐。
5. 定期做水質檢驗工作好水質管理。

1. 為提升各項資源之利用效率，降低環境負荷衝擊，持續研發廢棄物再利用技術與投入製程改善，提升資源循環利用率。

2. 推行表單電子化，減少紙張用量，達到節能減碳政策。宣導節電、節水、節氣、節油等環保措施，使用水冷凝管、鍋爐之蒸氣、廢水回收或循環再利用，做好水質管理，事業廢棄物則委由合法廠商清運，並依規定申報；以減少對環境之衝擊。

3. 溫室氣體減量政策，鍋爐燃燒改為天然氣，減少碳排放。本公司會針對氣候變遷現況，鑑別潛在氣候風險與資訊及各部門反饋意見以提早因應。

氣候變遷風險鑑別	因應措施
極端氣候 -旱災	整庫增加不同供應來源，預先規劃，並在無品質疑慮下，水資源循環與利用，並評估增加儲槽與水資源循環再利用措施。

推動項目	是	否	執行情形(註1)	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
<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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p><b>摘要說明</b></p> <p>公司已統計用水量及廢棄物總量，於 113 年完成溫室氣體盤查，並通過 ISO 14064-1 查證。</p> <p><b>1. 溫室氣體排放量如下：</b></p> <table border="1" data-bbox="357 607 628 1173"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別 1 (公噸 CO2e)</td> <td>4,004.0049</td> <td>3,738.8219</td> </tr> <tr> <td>類別 2 (公噸 CO2e)</td> <td>4,858.5408</td> <td>4,640.9720</td> </tr> <tr> <td>類別 3-6 (公噸 CO2e)</td> <td>4,599.7369</td> <td>3,976.9560</td> </tr> </tbody> </table> <p>資料涵蓋範圍： 永日化學工業股份有限公司(台中市大甲區幼獅路 59、61 號)</p> <p>本公司持續監控並配合盤查，主要之溫室氣體排放為 CO2、CH4、N2O、HFCs 等四類。</p> <p><b>2. 水資源管理數據如下：</b></p> <table border="1" data-bbox="852 607 979 1173"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量 (公噸)</td> <td>22,417</td> <td>24,453</td> </tr> </tbody> </table> <p>定期檢測高耗能設備之使用效率，鍋爐之蒸氣、廢水回收或循環再利用，冰水冷凝管、冷卻水等設備，定期做水質檢驗工作，並增加廠內用水循環使用率，評估水資源回收再利用。</p> <p><b>3. 廢棄物管理數據如下：</b></p> <table border="1" data-bbox="1177 607 1394 1173"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物 (公噸)</td> <td>266.0248</td> <td>240.165</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物 (公噸)</td> <td>213.892</td> <td>222.517</td> </tr> </tbody> </table>	項目	112 年	113 年	類別 1 (公噸 CO2e)	4,004.0049	3,738.8219	類別 2 (公噸 CO2e)	4,858.5408	4,640.9720	類別 3-6 (公噸 CO2e)	4,599.7369	3,976.9560	項目	112 年	113 年	用水量 (公噸)	22,417	24,453	項目	112 年	113 年	有害廢棄物 (公噸)	266.0248	240.165	非有害廢棄物 (公噸)	213.892	222.517	<p>與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p> <p>與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定相符。</p>
項目	112 年	113 年																													
類別 1 (公噸 CO2e)	4,004.0049	3,738.8219																													
類別 2 (公噸 CO2e)	4,858.5408	4,640.9720																													
類別 3-6 (公噸 CO2e)	4,599.7369	3,976.9560																													
項目	112 年	113 年																													
用水量 (公噸)	22,417	24,453																													
項目	112 年	113 年																													
有害廢棄物 (公噸)	266.0248	240.165																													
非有害廢棄物 (公噸)	213.892	222.517																													

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>研究酸鹼中和調PH達成減量目標並執行廢棄物之分類、收集、儲存、管理、清運，藉以有效管理廢棄物，依其環保法令規定進行廢棄物清除、處理及再利用作業，持續提升廢棄物再利用率，減少環境負荷。</p> <p>本公司員工任免、薪酬等作業均遵照法令規定，訂定工作規則與相關管理辦法或程序，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，善盡雇主之責任義務；並尊重且遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」國際人權公約中之基本人權所公認基本人權原則，且依此執行下列各方針：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供安全與健康的工作環境</li> <li>2. 杜絕非法歧視且確保工作機會均等</li> <li>3. 禁用童工</li> <li>4. 禁止強迫勞動</li> <li>5. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡</li> <li>6. 定期檢視及評估相關制度及作為。</li> </ol>	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定相符。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>本公司為謀求企業永續經營與成長，營造良好和諧之工作環境，對員工採人性化管理，給了同仁充分之尊重與照顧。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 除政府所規定之各項福利措施，如勞、健保等依勞、健保法等之規定投保外，定期免費健康檢查，投保完善團體保險。</li> <li>2. 重視員工生活平衡，除參照勞基法規定給予休假期間，並協助員工兼顧工作與家庭健康需求，在子女滿3歲前，公司額外提供每年3天有薪育嬰假，讓員工彈性運用；任職滿2年，得申請滿後，公司將協助安排復職問題。</li> <li>3. 設有職工福利委員會、勞資委員會及董事會、信箱傾聽職工心聲。辦理員工福利、子女教育、婚喪補助等相關福利措施。</li> <li>4. 另本公司勞資委員會曾向公司提出團體協約之協商要求，迄未簽訂團體協約，公司的人代表組織，勞資雙方共10人代表組織，勞</li> </ol>	與「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定相符。

推動項目	執行情形(註1) 摘要說明		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？	是		與上市上櫃公司永續發展實務守則「則」規定相符。
		<p>會議資勞資合作及和諧之規定，依訂法效市人薪資調薪幅度為4.08%。</p> <p>6. 實現男女擁有的同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。113 年女性主管占 35%。</p> <p>5. 訂定「獎勵金升資調薪」辦法，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效，作為薪資調整依據。本公司每年均參與績效評估工作，並辦理績效評估工作，並辦理績效評估工作，並辦理績效評估工作。</p> <p>1. 至少舉行 1 次，討論勞資關係、促進溝通。</p> <p>2. 定期進行安全與健康檢查，並提供必要之醫療服務。</p> <p>3. 定期進行安全與健康檢查，並提供必要之醫療服務。</p> <p>4. 定期進行安全與健康檢查，並提供必要之醫療服務。</p> <p>5. 定期進行安全與健康檢查，並提供必要之醫療服務。</p> <p>6. 定期進行安全與健康檢查，並提供必要之醫療服務。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則「則」規定相符。



推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實績守則差異情形及原因
	是	否	
權益政策及申訴程序？			
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		與「上市上櫃公司永續發展實績守則」規定相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展委員會已依照法規之精神成立，制定永續發展策略，實際運作與所定守則無重大差異。其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			與「上市上櫃公司永續發展實績守則」規定相符。
<p>(一) 社區參與：</p> <p>本公司積極參與社區活動與慈善公益團體，秉持回饋鄉里、造福社會的精神，鼓勵員工投入志工服務及參與各項社區活動。提倡運動藥期母藥，每年參與永信盃全國排球錦標賽，為社會盡一己之力。</p> <p>(二) 保障利害關係人權益：</p> <p>1. 員工福利：員工是公司長期發展的重要資產，為吸引留住最好的人才，本公司提供勞動、端午、中秋等節慶禮金、生日禮金、員工旅遊、健康檢查、婚喪生育、育兒假及住院補助等，並以營運狀況及個人工作績效發放年終獎金及酬勞，且透過完善之教育訓練與人性化的工作環境，讓員工享有安全、平等的職場環境。</p> <p>2. 客戶：為提供高品質之產品予客戶，本公司通過 FDA、MHRA、PMDA、KFDA、HALAL、KOSHER 等國際認證。</p> <p>3. 投資人關係：為投資人提供公平、公開、及時及完整資訊，是本公司之目標，除依規定定期於公司網站及公開資訊觀測站公告財務報告、營運狀況及股東會等訊息，以應投資人了解公司營運方針。除透過加強資訊透明度保障投資人權益。本公司於網站設置投資與利害關係人專區與聯絡窗口，讓投資人及時反應意見。在公司治理方面，本公司已就董事會運作訂定公司治理實守則、董事會議事規則、董事選舉辦法與防範內線交易辦法等規定，同時為強化管理機能，於董事會下設薪資報酬委員會，定期檢討董事及經理人之績效與薪資報酬結構，落實公司治理制度。</p> <p>(三) 永續發展相關認證</p> <p>1.ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>2.ISO 14064-1 溫室氣體查證。</p>			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及措施之計畫。執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實績守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：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。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)氣候相關資訊執行情形

項目		執行情形						
風險類別	風險構面	風險內容 (即風險因子)	影響時間			風險對公司 策略、營運、財務 的影響	因應策略方案	因應方案的 財務影響
			短期 1-3年	中期 3-5年	長期 5-10年			
董事會為公司風險管理之最高單位，監督整體風險管理制度之執行，確保風險管理之有效性。風險管理小組由總經理擔任召集人，各業務單位依營運狀態辨識可能造成影響之風險，並採取必要之因應措施，由總經理定期回報董事會。								
氣候相關風險及機會的影響及因應方案，簡述如下：								
實體風險	立即性	颶風、洪水等天災事件嚴重提高	V			將使本公司面臨生產中斷之風險，收入因而減少。	1. 強化廠區防災基礎設施，如排水設施系統。 2. 加強防災應變措施，降低災害發生時之衝擊。 3. 逐步強化廠房結構安全性計畫。	短期將使營運成本增加，惟長期可能使營運成本增加。氣候事件造成的生產中斷之損害減少。
實體風險	長期性	兩極化氣候的變式(水)變氣式極化		V		因降雨分布不均，導致水資源供應不穩定，影響生產運作/產出量下降；致強降雨，本公司將增加。	1. 評估設置儲水設備。 2. 建立雨水回收系統作為非工程性使用。 3. 強化廠區防災基礎設施，如排水系統。	營運成本與資本支出增加。
實體風險	長期性	暖化造成負載增加；空調空載以員工健康及熱傷害			V	夏季開工所需增加，暖化造成員工健康及熱傷害增加。	1. 定期保養、檢查及汰換效率低故障發生率。 2. 導入變頻節能系統等各項節能管理措施。 3. 增設員工輪班休息時間。 4. 廠區進行遮陽設計與綠化工程，降低熱島效應。	營運成本增加。

機會類	機會內容	影響時間			機會對公司策略、營運、財務的影響	因應策略方案	因應方案的財務影響
		短期 1-3年	中期 3-5年	長期 5-10年			
能源	使用低碳能源	V			<p>1. 設置太陽能板。</p> <p>2. 部分設備由柴油或電力驅動。</p> <p>3. 轉為天然氣或能源政策，落實配合政府能源轉型。</p>	<p>短期將使資本支出上升，惟中、長期可預期營運成本下降。</p>	
能源	投資再生產可碳及排放之機會淨(實現排放目標)			V	<p>1. 減少溫室氣體排放量，使公司營運成本。</p> <p>2. 降低溫室氣體排放交易價格變化的敏感度。</p> <p>3. 投資低碳技術以取得碳權，未來用以抵減本公司之碳排放或用以交易。</p>	<p>短期將使投資成本增加，惟長期預計營運成本下降，並可帶來額外投資收入。</p>	
產品和服務	開發新產品和服務的研發與創新			V	<p>1. 透過低碳產品和服務的需求提高收入。</p> <p>2. 透過新的解決方案滿足氣候調適的需求以提高收入。</p> <p>3. 改善競爭地位以反映客戶偏好的轉變，提高收入。</p>	<p>短期將使研發成本增加，惟長期預計營業收入提升。</p>	
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件(旱災、降兩模式變化)可能導致公司原料採購成本上升、生產線無法正常運作，這些情況使公司之需、承擔更高的營運成本。長期而言可避免因違反法規而導致之罰款，亦可能為公司制定減碳計畫奠定基礎，減少能較為持續符合法規，本公司目前投入碳盤查作業作為轉型行動，如：人員教育訓練、委外查證等，短期可能發生較多之營運支出，中、長期而言可避免因違反法規而導致之罰款，亦可能為公司制定減碳計畫奠定基礎，減少能以為降低營運成本。				<p>1. 發展低碳合成的API製程。</p> <p>2. 導入綠色化學概念之製程。</p> <p>3. 與客戶共同開發具ESG價值之產品，爭取進入歐洲、日本等地之永續供應鏈</p>	<p>短期將使研發成本增加，惟長期預計營業收入提升。</p>	
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。	永日化學將氣候風險列入公司風險管理政策中，從日常營運中辨識、衡量可能影響企業永續發展之相關風險，擬訂相關管理策略略與因應措施，並確保所有風險均能有效掌控。						
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。	本公司尚未使用情境分析評估氣候變遷風險，故不適用。						

<p>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之指標與目標。</p>	<p>本公司尚無管理氣候相關風險之轉型計畫，故不適用。</p>																					
<p>七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司尚無使用碳定價情事，故不適用。</p>																					
<p>八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放等疇、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來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司尚無設定氣候相關目標，亦無使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)情事，故不適用。</p>																					
<p>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)</p>	<p><b>1-1 溫室氣體盤查及確信資訊</b></p> <table border="1" data-bbox="651 297 895 1563"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別 1(公噸 CO2e)</td> <td>4,004.0049</td> <td>3,738.8219</td> </tr> <tr> <td>類別 2(公噸 CO2e)</td> <td>4,858.5408</td> <td>4,640.9720</td> </tr> <tr> <td>類別 3-6(公噸 CO2e)</td> <td>4,599.7369</td> <td>3,976.9560</td> </tr> <tr> <td>合計(公噸 CO2e)</td> <td>13,462.2826</td> <td>12,356.7500</td> </tr> <tr> <td>個體營收百萬元</td> <td>475</td> <td></td> </tr> <tr> <td>密集度(公噸 CO2e/個體營收百萬元)</td> <td>28.3416</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：上表資料涵蓋範圍為永日化學個體公司(台中市大甲區幼獅路 59、61 號)。</p> <p>註 2：本公司盤查標準為 ISO 14064-1。</p> <p>註 3：本公司持續監控並配合盤查，主要之溫室氣體排放為 CO2、CH4、N2O、HFCS 等四類。</p> <p>註 4：本公司 111 年溫室氣體盤查已經艾法諾國際股份有限公司依 ISO14064-3:2019 查證，查證結果類別一、二是合理保證等級，類別三~六是有限保證等級。113 年溫室氣體盤查資訊，係依 ISO14064-1 程序執行，盤查範圍亦無變更，故 113 年無執行外部查證。</p> <p><b>1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動</b></p> <p>本公司截至 113 年已完成個體公司盤查，預計於 115 完成合併公司溫室氣體盤查。</p> <p>減量目標：逐年減少 1%~2%的減碳目標。</p> <p>具體行動：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.改善製程用水循環再利用，降低用水量。</li> <li>2.廠區設置太陽能綠電。</li> <li>3.逐步檢視汰換老舊高耗能之冰水設備降低碳排放量。</li> </ol>	項目	112 年	113 年	類別 1(公噸 CO2e)	4,004.0049	3,738.8219	類別 2(公噸 CO2e)	4,858.5408	4,640.9720	類別 3-6(公噸 CO2e)	4,599.7369	3,976.9560	合計(公噸 CO2e)	13,462.2826	12,356.7500	個體營收百萬元	475		密集度(公噸 CO2e/個體營收百萬元)	28.3416	
項目	112 年	113 年																				
類別 1(公噸 CO2e)	4,004.0049	3,738.8219																				
類別 2(公噸 CO2e)	4,858.5408	4,640.9720																				
類別 3-6(公噸 CO2e)	4,599.7369	3,976.9560																				
合計(公噸 CO2e)	13,462.2826	12,356.7500																				
個體營收百萬元	475																					
密集度(公噸 CO2e/個體營收百萬元)	28.3416																					

(七)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(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否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誠信經營政策之承諾？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，制定經營守則，並訂明廉潔、透明及負責之經營理念，並建立良好經營環境。並於內外關係及總管理處、董事會、監事會、管理階層、員工與利害關係人等傳達公司積極落實誠信經營之承諾，並於內部管理、業務、風險、法律、會計、資訊、人力、衛生、安全、環保、社會、公益、永續發展等各項業務，皆經相關部門評估送交董事會、監事會、管理階層、員工與利害關係人等共同討論後，再行通過。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為防範機制，定期分析及評估營業範圍內較高不誠信行為之風險，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司營業範圍內具較高不誠信行為之風險，應訂定防範機制，並定期分析及評估營業範圍內較高不誠信行為之風險，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司訂定防範不誠信行為及申訴制度，並定期檢討修正前揭方案。此外，本公司亦訂定防範不誠信行為及申訴制度，並定期檢討修正前揭方案。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>	V	<p>本公司於「誠信經營守則」已規範於商業往來之前，應考量代理及是否涉及其他商業往來或與他人簽訂合約者進行重要文件核決後為之，以維護誠信經營活動。</p> <p>本公司設置總經理室為負責企業誠信經營政策與防範方之制定及監督執行。依據「誠信經營守則」相關辦法之執行事項產生，並於每年定期向董事會報告企業誠信經營之執行情形。</p>	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>本公司設有專職信通、電話、管道等專人處理，113年未發現有貪腐風險的營運活動且未接獲違反誠信行為之案件。</p> <p>本公司設有專職信通、電話、管道等專人處理，113年未發現有貪腐風險的營運活動且未接獲違反誠信行為之案件。</p>	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	<p>本公司已建立有效的會計制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p> <p>本公司已建立有效的會計制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p>	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行？</p>	V	<p>本公司同時於內部稽核制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p> <p>本公司同時於內部稽核制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p>	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	<p>本公司同時於內部稽核制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p> <p>本公司同時於內部稽核制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p>	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
<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>本公司同時於內部稽核制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p> <p>本公司同時於內部稽核制度、內部稽核制度、內部稽核制度，並由相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之執行情形，或委託會計師執行。</p>	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司受理檢舉事項，並指派適當的專責人員以公平或絕正的原則進行處理，在未調查結案前，絕不預設立場或袒護；若函或謠言，對於檢舉人身分及檢舉內容絕不保密；若查證屬實，專責人員將依公司檢舉辦法及後續檢舉人身份及檢舉內容絕對保密；若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「規定相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	<p>本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「規定相符
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	<p>本公司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。設有電話諮詢專線提供利害關係人服務，由專業人員提供諮詢服務，相關資訊皆於公司網頁及公開資訊觀測站揭露。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「規定相符
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，目前實際運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)		<p>本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「規定相符
六、其他有助於瞭解公司誠信經營原則，以一本帳的會計制度與精神，貫徹到每項作業；並關注誠信經營規範之發展，遵守法令之規定，於董事會規範中訂有董事利益迴避制度，並訂定防範內線交易管理辦法、內部重大訊息處理辦法，以落實誠信經營。		<p>本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。本公司內容予以保密，若有違反規定者將依公司檢舉辦法及檢舉人身分及檢舉內容絕對保密。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則「規定相符

(八) 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：

查詢方式如下：

本公司董事、經理人等內部人每年定期於董事會宣導有關內部人股權相關法令修訂資訊，以利內部人遵循之

1. 公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw> (股票代號 4102)

2. 本公司網站：<http://www.yungzip.com>

3. 為增進持續充實公司治理相關資訊 113 年度董事、經理人等內部人進修情形

董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
永信國際投資 控股(股)公司 法人董事代表人 董事長	林青煌	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3	是
		證券櫃檯買賣中心	113 WIIW: AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲專題講座	3	
		證券櫃檯買賣中心	內部人股權宣導說明會	3	
永信國際投資 控股(股)公司 法人董事代表人	李芳信	社團法人台灣董事學會	公司治理 4.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3	是
		社團法人台灣董事學會	公司治理 4.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3	
		社團法人台灣董事學會	企業風險及法遵風險管理議題及實務分享	3	
永信國際投資 控股(股)公司 法人董事代表人	李芳裕	社團法人台灣董事學會	公司治理 4.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3	是
		社團法人台灣董事學會	企業風險及法遵風險管理議題及實務分享	3	
		社團法人台灣董事學會	公司治理 4.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3	
董事	李其澧	社團法人台灣董事學會	公司治理 4.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3	是
		社團法人台灣董事學會	企業風險及法遵風險管理議題及實務分享	3	
		社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3	
董事	李芳全	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理 4.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3	是
		社團法人中華公司治理協會	交易所功能及展望&董事會如何監督公司建立及完善風險管理機制	3	
		社團法人中華公司治理協會	從 TIPS 出發談企業如何建構智慧財產風險防堵	3	
董事	江宏文	社團法人台灣董事學會	永續報告書之法制規範	3	是
		社團法人台灣董事學會	企業風險及法遵風險管理議題及實務分享	3	
		財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理公司企業面臨公關名譽危機讓律師教您處理	3	
董事	江宏文	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球 AI 的發展與治理：對美、歐、中的觀察	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續發展策略與規劃	3	

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
獨立董事	蔡揚宗	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3	是
		財團法人台灣金融研訓院	企業永續經營	3	
獨立董事	吳梓生	社團法人中華公司治理協會	溫室氣體減排因應之道：擘劃企業淨零藍圖	3	是
		證券櫃檯買賣中心	內部人股權宣導說明會	3	
		社團法人台灣董事學會	企業風險及法遵風險管理議題及實務分享	3	

### 經理人、內部人進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
總經理兼 公司治理主管 (112.05.05起兼任)	林青煌	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3	是
		證券櫃檯買賣中心	113 WIW: AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲專題講座	3	
		證券櫃檯買賣中心	內部人股權宣導說明會	3	
		社團法人台灣董事學會	公司治理 4.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	3	
		中國生產力中心	防火管理人講習訓練初訓班	12	
		台北大學	碳權管理與 ESG 培訓課程(進階第一梯)2 月班	6	
		台北大學	碳權管理與 ESG 培訓課程(基礎第二梯)4 月班	6	
		財團法人台灣產業服務基金會	經濟部產業發展署 113 年度「低碳轉型輔導說明會」-產基會	4	
		產業發展署	水資源效率管理暨節水教育訓練	6	
		財團法人台灣綠色生產力基金會	經濟部再利用相關法令宣導說明會	2.5	
		經濟部產業園區管理局	低碳轉型整合推動計畫知碳減碳零碳說明會	5.5	
		協理	林裕芳	永信投資控股股份有限公司	
工業技術研究院	低碳淨零人培 CBAM 訓練班			8	
工業技術研究院	經濟部【淨零碳規劃管理師精修 A 班(台中班)】免費課程			12	

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		大甲幼獅產業園區服務中心	人工智慧技術應用及趨勢	3	
		大甲幼獅產業園區服務中心	ESG 永續經營與公司治理	3	
		經濟部產業發展署	低碳淨零人培 CBAM 訓練班	6	
		證券櫃檯買賣中心	「溫室氣體盤查實作工作坊課程」	7.5	
		財團法人金屬工業研究發展中心	113 年度第二次淨零碳規劃管理師-初級能力鑑定	8	
		證券櫃檯買賣中心	櫃買中心「溫室氣體盤查實作工作坊課程」	8	
		僑光科技大學	ESG 全球趨勢、報告與溝通	8	不適用
		僑光科技大學	ESG 整合與業務戰略、訓練實戰操作及說明。	8	
會計主管	王喻芳	財團法人會計研究發展基金會	國際淨零、永續揭露新趨勢，財報審閱常見缺失，年報編製相關 ESG 永續政策法令實務解析，經營權爭奪相關法律責任	12	是
財務主管	謝淑琴	中信聯合企管顧問公司	職場性騷擾防治 與企業因應之道	2.5	不適用

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內控聲明書

永日化學工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114 年 03 月 10 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 03 月 10 日董事會通過，出席董事 8 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永日化學工業股份有限公司



董事長：林青煌

簽章



總經理：林青煌

簽章



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。

(十) 113 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、113 年度股東常會(113 年 05 月 30 日)重要決議內容

會議屆次	開會時間	重要決議事項
113 年股東會	113 年 05 月 30 日	一、承認事項： 1.通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 2.通過本公司 112 年度盈餘分配案。 二、討論事項：無。 三、選舉事項： 補選第十六屆一席董事案。 四、其他議案： 通過解除新任董事競業禁止之限制案。

2、113 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第十六屆第九次	113 年 03 月 07 日	一、通過 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 二、通過 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 三、通過 112 年度盈餘分配案。 四、通過召開 113 年度股東常會相關事宜。
第十六屆第十次	113 年 03 月 28 日	一、通過解除新任董事競業禁止之限制案。 二、通過 112 年度給付董事酬金報告案。
第十六屆第十一次	113 年 05 月 09 日	一、通過 113 年第一季合併財務報告。 二、通過修正「投資事業管理規則」案。
第十六屆第十二次	113 年 06 月 19 日	一、通過公司董事會選任董事長。
第十六屆第十三次	113 年 08 月 05 日	一、通過 113 年第二季合併財務報告。 二、通過對關係人捐贈事宜。 三、通過修正「公司治理實務守則」案。
第十六屆第十四次	113 年 11 月 04 日	一、通過本公司 113 年度稽核實施計畫案。 二、通過 113 年第三季合併財務報告。 三、通過公司設置代理發言人。 四、通過修正「資金貸與他人作業程序」案。 五、通過修正「審計委員會組織規程」案。 六、通過訂正「永續資訊管理辦法」案。
第十六屆第十五次	113 年 11 月 28 日	一、通過公司董事會補行委任薪酬委員會委員。

3、113 年召開之股東會決議事項執行情形檢討：

決議事項	執行情形
一、通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告	經股東會決議後，依規定公告公開資訊觀測站。
二、通過本公司 112 年度盈餘分配案	經股東會決議後實施。 本公司一一三年度分派現金股利，每股分派 0.8 元，並訂定 113 年 07 月 12 日為現金股利分派基準日，於 113 年 08 月 09 日發放完畢。
三、通過解除新任董事競業禁止之限制案。	依股東會決議解除新任董事競業禁止之限制。

(十一) 113 年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容:本公司 113 年度及截至年報刊印日止無此情事發生。

#### 四、簽證會計師公費資訊

給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費，金額及非審計服務內容。

單位：新臺幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	洪淑華	賴志維	113.1.1~113.12.31	932	268	1,200	非審計公費： 稅務簽證、非主管平均薪酬及代墊費用。

(一)113 年度並無更換會計師事務所。

(二)113 年度審計公費並無較前一年度減少達百分之十以上。

#### 五、更換會計師資訊: 113 年度無更換會計師事務所。

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之情形:無。

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

職稱	姓名	113 度		當年度截至 114 年 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
法人董事	永信國際投資控股(股)公司	0	0	0	0
董事長兼總經理	永信國際投資控股(股)公司代表人：林青煌	0	0	0	0
法人董事代表人	永信國際投資控股(股)公司代表人：李芳信	20,000 (57,000)	0	0	0
法人董事代表人	永信國際投資控股(股)公司代表人：李芳裕	0	0	0	0
董事	李其澧	0	0	0	0
董事	李芳全	0	0	0	0
董事	江宏文	0	0	0	0
董事	夏侯欣鵬	0	0	0	0
獨立董事	蔡揚宗	0	0	0	0
獨立董事	吳梓生	0	0	0	0
獨立董事	沙晋康	0	0	0	0
協理	林裕芳	0	0	0	0
協理	李育儒	0	0	0	0
財務主管	謝淑琴	0	0	0	0
會計主管	王喻芳	0	0	0	0

股權移轉及股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114年03月29日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
永信國際投資控股股份有限公司	8,817,302	20.81%	-	-	-	-	李芳全	註	
黃國明	1,570,995	3.71%	--	--	--	--			
陳黛華	1,354,000	3.20%	-	-	-	-			
黃于齊	1,263,000	2.98%	--	--	--	--			
黃怡芳	1,138,000	2.69%	-	-	-	-			
萬慶忠	1,024,000	2.42%	--	--	--	--			
黃泓堉	957,000	2.26%	-	-	-	-			
李芳全	805,389	1.90%	10,646	0.03%	700,000	1.65%	永銓投資股份有限公司	利用他人名義持有	
							永信國際投資控股股份有限公司	註	
黃英傑	779,000	1.84%	-	-	-	-			
永銓投資股份有限公司	700,000	1.65%	--	--	--	--	李芳全	利用他人名義持有	

註：李芳全為永信國際投資控股股份有限公司董事

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
YYP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	159,061	100%	NA	NA	159,061	100%
台灣味群工業股份有限公司	6,650,000	70%	1,425,000	15%	8,075,000	85%

## 叁、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 已發行股份

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
85.09	10	13,740,980	137,409,800	13,740,980	137,409,800	盈餘轉增資 1,249.18 萬元	無	
86.09	10	25,000,000	250,000,000	21,617,376	216,173,760	現金增資 5,000 萬元 盈餘轉增資 2,876.396 萬元	無	86.07.02(86)台財證(一)第 51349 號
87.08	10	25,000,000	250,000,000	24,859,982	248,599,820	盈餘轉增資 3,242.606	無	87.07.08(87)台財證(一)第 57584
88.08	10	45,000,000	450,000,000	30,046,000	300,460,000	盈餘轉增資 5,186.018	無	88.07.05(88)台財證(一)第 60872
89.06	10	45,000,000	450,000,000	33,050,600	330,506,000	盈餘轉增資 3,004.6 萬元	無	89.05.22(89)台財證(一)第 44165
99.10	10	45,000,000	450,000,000	36,355,660	363,556,600	盈餘轉增資 3,305.06 萬元	無	99.07.16 金管證發字第
100.01	10	70,000,000	700,000,000	40,355,660	403,556,600	現金增資 4,000 萬元	無	99.10.27 金管證發字第
100.09	10	70,000,000	700,000,000	42,373,443	423,734,430	盈餘轉增資 2,017.783	無	100.07.05 金管證發字第

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	42,373,443 股	27,626,557 股	70,000,000 股	

##### 2. 股份種類

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 主要股東名單

主要股東名單

主 要 股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
永信國際投資控股股份有限公司		8,817,302	20.81%
黃國明		1,570,995	3.71%
陳黛華		1,354,000	3.20%
黃于齊		1,263,000	2.98%
黃怡芳		1,138,000	2.69%
萬慶忠		1,024,000	2.42%
黃泓堉		957,000	2.26%
李芳全		805,389	1.90%
黃英傑		779,000	1.84%
永銓投資股份有限公司		700,000	1.65%

## (三) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司章程所訂之股利政策：第廿五條之一

本公司所處產業環境多變，企業生命週期處穩定成長階段，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 依法提繳稅捐。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 先提撥百分之十為法定公積。
- (4) 依規定必須提列或迴轉之特別盈餘公積。
- (5) 股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。
- (6) 餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會承認。股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之百分之十至百分之九十，其中現金股利應為股東紅利總額之百分之二十以上。但股票股利每股若低於 0.1 元，得經董事會決議，改以現金股利發放並經股東會承認後分配之。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司於 114 年 03 月 10 日董事會議決議，113 年度股東紅利分派擬案，每股分派現金股利 1.15 元，提報股東會決議後發放。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(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) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司章程第廿五條：

公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞；不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，應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，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

(1) 本公司以 113 年度獲利金額，按公司章程所訂之成數範圍內估列員工及董事酬勞。

(2) 本公司 113 年度未以股票分派員工酬勞。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。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：

本公司 114 年 3 月 10 日董事會通過決議分派 113 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

員工酬勞	董事酬勞	是否與認列費用年度財務報告估列金額有差異		
現金金額(元)	現金金額(元)	差異數(元)	原因	處理情形
3,770,615	2,262,369	0	無差異	不適用

(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：無。

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

本公司 112 年度員工及董事酬勞實際分派與原股東會通過決議分派情形如下：

分派情形	股東會及董事會決議分派數(元)	實際分派數(元)	差異數(元)	差異原因	處理情形
員工酬勞	3,293,830	3,293,830	0	無差異	不適用
董事酬勞	1,976,297	1,976,297	0	無差異	不適用

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形:無

三、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無資金運用計畫執行之情事發生。

## 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

- (1) C801030 精密化學材料製造業
- (2) C802041 西藥製造業
- (3) C802060 動物用藥製造業
- (4) C802100 化粧品製造業
- (5) C802120 工業助劑製造業
- (6) C802990 其他化學製品製造業
- (7) F107070 動物用藥品批發業
- (8) F107200 化學原料批發業
- (9) F108021 西藥批發業
- (10) F108031 醫療器材批發業
- (11) F108040 化粧品批發業
- (12) F401010 國際貿易業
- (13) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重：

本公司目前之營業主要來自於化學原料藥品之製造銷售。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度		112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
原料藥	310,811	55	288,034	52	318,154	55
賦形劑	159,485	28	179,818	32	166,933	29
其他	97,035	17	91,302	16	98,608	17

##### 3. 公司目前之商品項目

一、目前共有原料藥藥品許可證 16 種。

二、通過 U.S. FDA 查廠核可之原料藥共 5 種。

1. Diclofenac Sodium (DCS)：類風濕性關節炎，滑囊炎及各種炎症消炎及鎮痛。

2. Acyclovir (ACV)：水痘帶狀疱疹病毒、單純疱疹病毒引起感染之治療。

3. Miconazole Nitrate (MCN)：對黴菌、酵母菌及細菌感染之治療。

4. Clonidine Hydrochloride (CLD)：抗高血壓治療劑。

5. Diclofenac Potassium (DCP)：解熱、鎮痛、消炎治療劑。

三、已取得 U.S. FDA 之 DMF No. 的原料藥共 16 種。

四、已取得台灣 DMF NO. 的原料藥共 7 種。

#### 4. 研發中及已開發產品介紹

##### 一、新產品開發

- 1.原料藥中間體: DAC、DC2、HBP、AIP、HBO
- 2.低血鈉症治療用藥: TOP
- 3.局部麻醉劑: PLB
- 4.殺菌劑: SFT
- 5.抗病毒藥: CMT
- 6.特化材料: APO、DX 系列、BQ 系列
- 7.貧血症: DAT
- 8.肺動脈高壓治療: RCG
9. 中風、心肌梗塞用藥: CPS

##### 二、已完成開發/確效之品項:

- 1.抗濾過性病毒藥: ACV、VAC
- 2.降血壓藥物: CLD、MTL
- 3.消炎藥物: DCS、DCP、DCA、MFA、MFS
- 4.抑菌劑: ECN、MCN、MCB
- 5.助眠藥物: ZPT
- 6.慢性鐵質沈著症: DFX
- 7.抗血栓形成藥物: RVB
- 8.受託代工: VY01、SC30
- 9.漸凍症: EDV
- 10.特用化學品: NS01
- 11.賦型劑: SSG
- 12.局部麻醉劑: PLC
- 13.膀胱過動症治療: MRG
- 14.心臟衰竭治療: SBT

##### 三、產品改良/量產技術提升

- 1.MCN: 提升質量標準以符合歐洲高質量標準市場需求
- 2.DCS/DCP/MFA: 放大生產批量及流程持續改善提高產率以降低成本
- 3.MFA: 製程研究提高製程不純物管控標準與檢項標準符合 CEP 規範
- 4.CLD: 優化製程, 提高產品品質, 並擴大中間體批量降低生產成本
- 5.其他: 增加產品客製化微粉製程, 符合客戶製劑產品需求

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展:

我國製藥產業分為西藥製劑、原料藥、中藥及生物製劑等領域, 其中西藥製劑為現階段製藥產業的經營主力, 並以學名藥為主要品項。原料藥為西藥製劑之有效成分, 經添加賦形劑後製成製劑, 用於疾病的治療, 為製藥產業不可或缺的一環。

113 年在面對全球經濟衰退、通貨膨脹與國際政局不穩等諸多不利因素下, 廠商仍積極透過多種合作模式投入研發取得藥證, 並持續拓展海外市場與爭取國內外挹注資金, 作

為長期新藥研發的資本。全年產值方面的表現仍不俗，產值全年達到新台幣 1,077.3 億元，成長率雖衰退 6.3%，但在 112 年相對亮眼表現下，仍能維持不錯的水準。我國原料藥產業受惠於廠商著重開發利基型產品與高技術性原料藥，使 113 年原料藥產業全年出口值為 55.5 億元，成長率達 7.9%，依舊具國際競爭優勢。然而仍受到國際原物料、供應鏈重組等不可抗力因素的影響，仍使 113 年原料藥產值衰退 12.5%。

伴隨全球經濟產業受到俄烏戰爭與美中貿易衝突等國際政治情勢影響，原物料、藥品與抗生素等市場需求及供應隨之變化。113 年我國製藥產業前三季累計產值較 112 年同期衰退 7.1%，而在 113 年第四季我國製藥產業則有稍加回穩的跡象，推估產值為新台幣 280.3 億元，較 112 年同期衰退 4.1%。從各產業分項來看，原料藥、西藥製劑、中藥製劑與去年全年相比均呈現下降趨勢，下降幅度介於 0.9~12.5%，而生物藥品則成長約 18.8%。113 年全年除了生物藥品，其餘各類產品產值皆較 112 年衰退，推估 113 年我國製藥產業總產值較 112 年衰退 6.3%，產值約為 1,077.3 億元。(表 1)

表 1 112~113 年我國製藥產業產值之統計及推估

單位：新台幣億元；%

類別	112 年		113 年						
	產值	成長率	Q1	Q2	Q3	Q4(e)		全年(e)	
						產值	成長率	產值	成長率
原料藥	295.4	29.4	59.3	55.1	68.0	76.1	-9.1	258.5	-12.5
西藥製劑	711.7	30.4	178.8	159.4	162.3	168.6	-1.9	669.0	-6.0
生物藥品	40.8	-9.1	9.1	12.2	18.2	9.0	-13.5	48.5	18.8
中藥製劑	102.1	-3.7	24.4	25.5	24.7	26.6	1.4	101.2	-0.9
合計	1,150.0	24.3	271.5	252.2	273.2	280.3	-4.1	1,077.3	-6.3

註：成長率係指與前一年度同期比較之成長率；(e)為估計值；因數據四捨五入使得各季數據加總與全年數值及成長率稍有差異。

資料來源：經濟部統計處；DCB 產資組 ITIS 研究團隊推估 (114/02)

我國製藥產業長期以來屬貿易逆差型態，進出口品項皆以西藥製劑為最大宗，超過貿易進出口值的 6 成。113 年我國製藥產業進口總值為新台幣 1,794.7 億元，相較 112 年小幅成長 1.6%；各藥品類別出口表現中，以原料藥、生物藥品與中藥製劑皆較 112 年成長，西藥製劑則受到 112 年 COVID-19 疫情伴隨藥物需求的利多逐步消失而衰退，113 年我國製藥產業出口總值為 279.8 億元，較 112 年衰退 22.5%，然而受惠於國內製藥產業的蓬勃發展，在近 6 年的出口值仍維持穩定成長趨勢 (表 2)。

我國原料藥進口以供應國內西藥製劑廠需求為主，隨著國內製藥產業持續的蓬勃發展，原料藥需求增加，因此延續 112 年的成長趨勢，113 年進口值成長率為 10.9%，達到新台幣 73.5 億元。另隨著國內原料藥廠商持續積極投入開發技術平台與布局新產線，加上我國原料藥獲得國際多項認證，因此使原料藥出口穩定成長，113 年全年出口值達 55.5 億元，較 112 年成長 7.9%。

表 2 112~114 年我國製藥產業進出口值預測

單位：新台幣億元；%

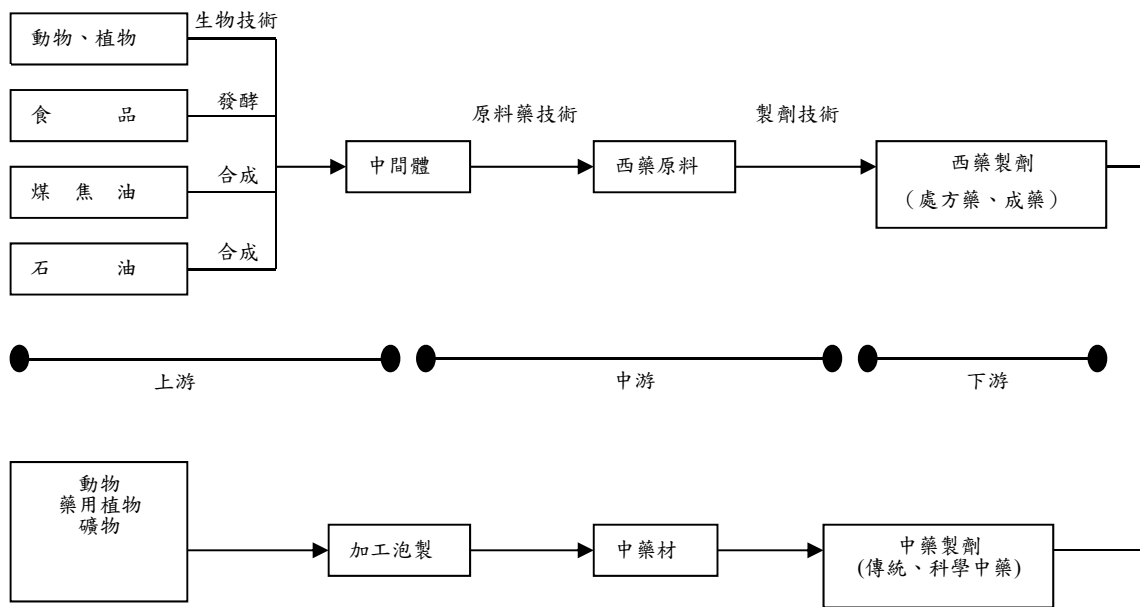
進口值											
類別	112 年		113 年						114 年		
	全年		Q1	Q2	Q3	Q4		全年		Q1(e)	全年(f)
	金額	成長率	金額	金額	金額	金額	成長率	金額	成長率	金額	金額
原料藥	66.3	9.0	19.3	17.7	16.3	20.2	18.4	73.5	10.9	20.8	77.2
西藥製劑	1,249.6	-5.8	275.4	303.1	329.8	297.0	9.4	1,205.3	-3.5	333.0	1,371.8
生物藥品	450.2	-41.8	118.4	104.2	131.9	161.1	44.7	515.5	14.5	127.7	638.3
中藥製劑	0.6	17.6	0.1	0.0	0.2	0.1	-48.4	0.4	-23.6	0.1	0.5
合計	1,766.7	-18.1	413.1	425.1	478.1	478.4	19.6	1,794.7	1.6	481.6	2,087.8
出口值											
類別	112 年		113 年						114 年		
	全年		Q1	Q2	Q3	Q4		全年		Q1(e)	全年(f)
	金額	成長率	金額	金額	金額	金額	成長率	金額	成長率	金額	金額
原料藥	51.4	-5.0	12.9	14.2	13.8	14.6	23.1	55.5	7.9	14.8	57.1
西藥製劑	273.8	88.8	46.6	47.3	47.4	43.5	2.4	184.8	-32.5	72.5	249.6
生物藥品	22.2	-23.3	1.8	4.2	16.1	2.0	-6.8	24.0	8.1	2.8	22.9
中藥製劑	13.5	6.2	3.3	4.1	3.5	4.6	35.1	15.4	13.8	3.5	16.0
合計	361.0	49.9	64.5	69.8	80.8	64.6	8.0	279.8	-22.5	93.5	345.6

註 1：成長率係指與前一年度同期比較之成長率；(e)為推估值，(f)為預測值；因數據四捨五入使得各季數據加總與全年數值及成長率稍有差異。

註 2：臺灣製藥產業進出口值包括原料藥、西藥製劑、生物藥品及中藥製劑之進出口值，由於原料藥產品分類散落在有機化學產品各項下，部分難以切割出來，在此原料藥進出口值以 2936、2937、2938、2939、2941、2942 等 6 個稅則號別統計。

資料來源：財政部關務署海關進出口貿易統計；DCB 產資組 ITIS 研究團隊推估 (114/02)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



### (1) 上游

上游為藥物的研發及製備藥物的原材料，西藥的原材料包括天然物及一般化學品，主要由化學法合成，或半合成法製備，其他尚有由植物、礦物、動物器官及微生物菌種與相關的組織細胞獲得；中藥製劑的上游主要以植物及少部份動物、礦物作為原料。

近年來由於生物技術的進展，生物藥品乃利用基因轉殖方式，以微生物、細胞、組織培養技術或直接培養植物或飼養動物來生產藥物。因此生技藥品主要是由生物體而來，經基因重組技術所製成具有療效性或預防性的蛋白質、單株抗體或核酸類藥物。

### (2) 中游

主要為原料藥工業及中藥材加工業，原料藥工業大多數為有機化學工業，依來源的不同而有不同的大量生產方式。由天然物取得者，除了原料的製備如醱酵培養外，主要製程技術在萃取、分離及純化。由一般化學品製備者，主要製程技術為複雜的有機合成及分離純化。由遺傳工程製備者，則有純化與回收純化工程等。中藥材的加工則以藥用植物加工、炮製為主。

### (3) 下游

下游為西藥及中藥產業，主要是將原料藥加上製劑輔料，如賦型劑、崩散劑、粘著劑，潤滑劑、乳化劑等，加工成方便使用的劑型。中藥方面除可依傳統方法將中藥材加工成膏、丸、散、錠、片等傳統劑型外，將中藥方劑提煉濃縮加工成顆粒劑、錠劑或其他西藥劑型，則稱之為中藥濃縮製劑（即俗稱的科學中藥）或中藥西藥劑型。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

國內原料藥公司配合各國法規的要求，原料藥工廠均符合 GMP 規範。同時透過技術精進，產品品質皆符合國際醫藥公司的需求，加上原料藥轉換程序困難，因此，國內原料藥公司多成為國際醫藥公司主要供應商，更可配合製劑廠商的需求，協助開發學名藥原料藥，以爭取第一個學名藥上市，搶占市場的獨占權。

近年來，受生產成本及環保壓力等因素影響，歐美原料藥供應商逐漸向亞太地區轉移。永日秉持專業生產技術，定期接受美國、日本等國際高標準品質認證，積極結合外部資源及布局海內外市場，持續投入研發資源及與國內外客戶策略合作與授權關係，厚植永日之競爭力。

本公司已累積逾四十多年有關原料藥之製程開發及生產經驗，同時也開發出許多具不同特色之產品，茲就部份產品之未來應用市場與發展趨勢說明如下：

(1) 賦形劑

永日之此產品屬於低取代度馬鈴薯澱粉的衍生物，遇水後體積迅速膨脹，而粒子本身不破碎，特別適合難溶性藥物的崩解。可改善顆粒的成形性，流動性，增加片劑的硬度而不影響片劑的崩解性，可長期貯存而不影響其膨脹性，為提高片劑的品質發揮了較大的作用。此產品已銷往全球，尤其中國及東南亞國家，經多年深耕市場及高品質穩定供應，銷售量價逐年成長。

(2) 原料藥

可分為止痛類、皮膚抗菌類及其他類別(高血壓用藥、治療帶狀疱疹病毒引起之感染、膀胱過動症等)，其中十六項產品已註冊於美國 FDA，兩項產品取得高規格要求之歐洲 CEP(Certification of suitability to the Monographs of the European Pharmacopoeia) 證書，可在歐盟通用。四項產品獲得日本醫藥品醫療機器總合機構 PMDA 認可。永日致力於配合各客戶需求進行不同區域之產品註冊，並善用集團於各地區的資源以迅速切入各國市場，已成功分布於全球，包括美國、西歐、東歐、加拿大、澳洲等先進國及東南亞、韓國、日本等國。積極與知名藥廠策略合作，提供高品質服務以爭取第一來源優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度項目	111 年度	112 年度	113 年度
研發支出	34,940	34,136	32,803
占營業額之比	6.16%	6.10%	5.62%

2. 研究與應用之技術

- A. Acetylation reaction
- B. Acylation reaction
- C. Aldol condensation reaction
- D. Alkylation reaction
- E. Amination reaction
- F. Arylation reaction
- G. Condensation reaction
- H. Claisen Rearrangement reaction

- I. Cyclisation reaction
- J. Dehydration reaction
- K. Esterification reaction
- L. Etherification reaction
- M. Friedel-crafts reaction
- N. Hydrolysis reaction
- O. Hydroxylation reaction
- P. Mannish reaction
- Q. Methylation reaction
- R. Mitsunobu reaction
- S. N-alkylation reaction
- T. Nitrosation reaction
- U. Oxidation reaction
- V. Reduction reaction
- W. Sulphonation reaction
- X. Ullmann reaction

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來研發計畫除了持續進行前述原料藥新產品開發項目、客戶委託合作之新藥所需原料藥及特用化學品之外，將積極開發相關適應症之新品項，以擴展公司產品競爭力，全年預計投入之研發費用約佔全年營收的 5%~8%。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 長期：

研發部分慎選原料藥開發之品項以滿足 5-10 年後學名藥商需求。生產部分以改善既有設備、製程等使其達到最大效能，降低成本以提高競爭力。與客戶策略聯盟合作，強化上下游廠商關係，持續提升產品品質，以多樣化業務布局及規劃，達到人力及資源的最大利用效率及效益。

##### 2. 短期：

以賦型劑、現有產品及開發中 3-5 年後上市原料藥之推廣為主，除了維護現有客戶關係外，積極開發新代理商及終端製藥商，以開發新客戶及新市場為目標，提高產業內市場佔有率。

近年委託開發暨製造服務 CDMO 熱潮，協助製程開發及放大量的委託試驗代工服務。藉由委託代工及開發專案，可提升自我研發能力及增加產線稼動率，進而增加收入。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司以生產人用、藥用醫藥原料及中間體為主。113 年度外銷部份約佔營業收入之 63%，行銷網路遍佈全世界，內銷部份約佔營業收入之 37%，銷售網遍佈全省。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度		111 年度		112 年度		113 年度	
		金額	比率	金額	比率	金額	比率
外銷	亞洲	330,821	58%	310,373	56%	285,529	49%
	歐洲	11,487	2%	18,171	3%	25,846	4%
	美洲	45,124	8%	37,988	7%	52,432	9%
	其他	5,689	1%	11,299	2%	3,770	1%
	小計	393,121	69%	377,831	68%	367,577	63%
內銷	174,210	31%	181,323	32%	216,118	37%	
合計	567,331	100%	559,154	100%	583,695	100%	

#### 2、市場占有率

產品之市場佔有率

單位：新台幣億元

項目	年度		111	112	113
國內總產值	a		228.2	290.3	258.5
進口值	b		60.9	66.4	73.5
出口值	c		54.2	51.4	55.5
國內需求總值	d=a+b-c		234.9	305.3	276.5
進口比率	b/d		26%	22%	27%
出口比率	c/a		24%	18%	21%
自給率	a/d		97%	95%	93%
永日產值	e		5.67	5.59	5.84
總總需求佔有率	e/d		2.41%	1.83%	2.11%
國內國內產值佔有率	e/a		2.48%	1.93%	2.26%

資料來源：1、生技中心 ITIS 計畫整理 2、工業生產統計月報

本公司 111~113 年度產值佔我國原料藥需求總值之 2.48%、1.93%及 2.26%。

## 111~113 年本公司原料藥出口值及佔有率

單位：新台幣億元

項目 \ 年度	111	112	113
國內出口總值	54.2	51.4	55.5
本公司出口值	3.93	3.78	3.68
佔 有 率	7.25%	7.35%	6.63%

資料來源：生技中心 ITIS 計畫整理

本公司 111~113 年度出口值佔國內出口總值比率 7.25%、7.35%及 6.63%。

### 3、市場未來之供需狀況與成長性

近年來，受生產成本及環保壓力等因素影響，歐美原料藥供應商逐漸向亞太地區轉移。國際藥業市場形成了中國的中低端原料藥，印度的原料藥及仿製藥，西歐的高端原料藥、仿製藥和專利藥及美國的專利藥的四大陣營。中國與印度生產大宗原料藥與關鍵中間體的比重逐年上升，已成為全球重要供給地區之一。

因應全球原料藥市場競爭，未來永日持續投入研發資源及建立國內外之合作或授權關係，展開多元佈局規劃，除積極協助客戶需求，開發新原料藥，也朝向委託服務業發展，同時與新藥開發公司合作，布局新藥原料藥，有助於擴大業務範圍以提高獲利。

### 4、競爭利基與發展遠景之有利與不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### ①人口結構老化及生活水準之提昇

目前世界人口結構已邁入「高齡化社會」隨著人口結構的老化，對各種藥品的需求將增加，原料藥之市場規模亦隨之成長。另更多國家對醫療保健越來越重視，故未來對藥品市場的需求將持續增加。

##### ②優良的研發能力

製藥工業係屬生物科技之產業，研發技術與產業能否升級息息相關。因此本公司每年均投入可觀的研發費用及人力，致力於新產品之開發及生產技術之改良，不斷提昇產品品質及維持良好的市場競爭力。

##### ③GMP/GDP 政策的推行實施

自民國九十八年開始 PIC/S GMP 登記查驗，並且鼓勵國內藥廠使用國內原料藥製造廠商取得 GMP 合格認證的原料，並給予多項優惠政策，提高國內藥廠使用的意願，加上 GDP 開始實施，在國際市場上也能因應各國衛生單位對於 GMP/GDP 認證產品的需求，更明顯地增加國際競爭力。

##### ④國際政局不穩定，去中國化的國際客戶

隨著美國和其他西方國家推動去中國化政策，台灣原料藥廠有機會成為替代供應商，特別是在美國等市場需求擴大時。這可能帶來更多的訂單和合作機會。與中國相比，台灣在政治穩定性上較為優越，這對於對供應鏈穩定性要求較高的國際市場是一個加分項。

#### (2) 不利因素

##### ①印度及中國大陸產品低價競爭

印度及中國低成本的生产製造優勢，採取低價策略進入已開發國家市場。

##### 因應對策：

本公司自 79 年 8 月起至 112 年已達十次經美國 FDA (食品藥物管理局) 查廠且皆核可；另於 83 年 3 月申請國內原料藥廠 GMP 查廠 (由衛生署藥檢局查廠)，核定本公司為國內第一家已實施 GMP 原料藥廠，且 111 年完成 GDP 審核，產品品質備受國內外市場肯定，本公司採行之「高品質、合理

價格」差異化政策及審選產品，以區隔市場，致力擺脫印度及中國大陸廠商「低品質，低單價」之競爭。另積極尋找品質穩定、價格低之第二供應來源以降低成本。

### ②勞工及防治污染，ESG 永續發展觀念日益提高

隨著各國國民生活水準之提高，勞工成本及防治環境污染成本亦隨之提高，提倡企業 ESG 永續發展觀念已成為趨勢。

#### 因應對策：

本公司自 108 年起生產熱源供應已改為天然氣取代鍋爐油以降低環境污染。並每年均投入費用致力於製程的改善及加強製程之控管，啟動碳管理資訊盤查，建構永續低碳供應鏈，藉由建立優良 ESG 企業形象，增加企業在市場競爭力。

### ③新產品的發展速度緩慢

製藥產業是高度依賴研究發展的工業。一種新藥品的產生，通常需要投注大量的研發費用及時間，因此，新產品的研發會影響營業之成長。

#### 因應對策：

製藥業之成長取決於研發能力，有鑑於此，本公司積極投入研發工作，除了擁有自己的研發團隊外，更結合國內業界資源與關係企業及工研院化工所等機構技術合作，不斷開發新產品、原料及先進之生產技術。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

### 一、主要產品之重要用途

- 1.DCA、DCS、DCP：類風濕性關節炎，滑囊炎及各種炎症消炎及鎮痛。
- 2.MFA：神經痛、關節痛、牙痛、月經痛及頭痛之治療
- 3.ACX、VAC：水痘帶狀疱疹病毒、單純疱疹病毒引起感染之治療。
- 4.MCB、MCN、ECN：對黴菌、酵母菌及細菌感染治療用之抗黴菌劑。
- 5.SSG：增進醫藥製劑崩散效果之賦型劑。
- 6.DFX：治療因輸血而導致慢性鐵質沈著症，排鐵劑
- 7.MTL：高血壓、心絞痛、慢性心衰竭、心肌梗塞後之預防性治療用降血壓藥
- 8.VY01：腎臟病用藥
- 9.NS01：特用化學品
- 10.SC30：醫藥中間體
- 11.ZPT：鎮靜、安眠治療藥
- 12.CLD：降血壓藥、治療注意力不足過動症
- 13.SBT：治療慢性心臟衰竭

### 二、產製過程

本公司係採化學合成方式製造原料藥，化學合成方式可分為化學合成反應及物理性質處理二部份。

產品主要產製過程如下：

#### 1.化學合成反應部份

原料(A) + 原料(B)  $\xrightarrow{\text{化學反應}}$  中間體(C)

中間體(C) + 原料(D)  $\xrightarrow{\text{化學反應}}$  粗品(E)

粗品(E)  $\xrightarrow{\text{純化、重結晶}}$  成品(P)

#### 2.物理性質處理部份

過濾→乾燥→粉篩、整粒→混合→過篩→包裝

### (三) 主要原料之供應狀況

本公司係生產原料藥之專業原料藥廠，對原料供應品質要求特別嚴格並依據 GMP 及 FDA 的精神來管制品質及供應商，以維持產品品質之穩定性，一旦選定原料藥供應商即依生產的需求要求供應商配合，因此供應商與本公司係為長期合作關係彼此相互依賴，此長期合作關係不會輕易改變，並對於經常使用之原料，本公司會以預留較高庫存量以為因應。

另目前本公司對於主要原料備有第二供貨來源且陸續找尋到品質符合要求且產能、價格具競爭力的替代廠商，以保持原料穩定的供貨來源。

近二年度並未發生供貨短缺或斷料之情事，但滙率升貶、國際政治、經濟情勢不穩定以及原物料供需均影響進口成本。由於紅海事件影響運輸系統的運作，致使運費上漲、船班、航次不順暢、國際間供應鏈失衡，造成原料價格大幅上漲；加上俄烏戰爭造成能源價格飆漲，致使影響農產品價格及供需，進而影響公司成本。因紅海事件擾動供應鏈影響運價及油價，預估 114 年整體原料價格將持續 113 年的水平。

### (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廠商名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明及其增減變動原因

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例並說明及其增減變動原因

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

### 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	WD	33,870	21.76		WD	17,501	11.19	-
2				-	NOURYON	16,833	10.76	-
3					YST	15,911	10.17	關聯企業
	其他	121,810	78.24	-	其他	106,223	67.88	
	進貨淨額	155,680	100	-	進貨淨額	156,468	100	-

(2) 說明及其增減變動原因:

一、全年度因銷售組合不同影響需求原料，致使總進貨金額增加約 788 仟元。

二、113 年度供應商進貨額佔進貨總額 10% 的廠商為 WD、NOURYON 及 YST，為主要原料的供應商；與 112 年度占百分之十以上供應商名單略有不同，係因銷售產品組合不同，致使供應商排名順序變動。

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明及其增減變動原因最近二年度前十大銷貨客戶名稱

(1) 最近二年度任一年度中曾占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

### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年			
	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	AL	70,269	12.39	-	AL	54,780	9.80	-	SP	80,402	13.77%	-
2	SP	52,610	9.27	-	SP	51,278	9.17	-	AL	38,141	6.53%	-
3	CT	34,242	6.04	關聯企業	SC	38,478	6.88	-	CP	37,928	6.50%	-
	其他	410,210	72.31	-	其他	414,618	74.15	-	其他	427,224	73.19%	-
	銷貨淨額	567,331	100	-	銷貨淨額	559,154	100	-	銷貨淨額	583,695	100	-

(2) 說明及其增減變動原因：因政府政策因素調整採購策略。

### 三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

113 年 12 月 31 日

年度		112 年度	113 年度
員工人數	生產人員	61	61
	營業人員	6	6
	研發人員	22	18
	行政人員	52	52
	合計	141	137
平均年齡		42.05	42.77
平均服務年資		11.54	11.89
學歷分布比率%	博士	1.42	1.46
	碩士	13.48	13.14
	大專	56.02	55.48
	高中	26.24	27
	高中以下	2.84	2.92

#### 四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證應設立環保專責單位人員者設立情形之說明：

1. 專責人員：含空氣污染專責人員、水污染專責人員、廢棄物專責人員、毒化物專責人員。

項目	說明
空氣污染專責人員	環署訓證字 FB220385 號
水污染專責人員	環署訓證字第 GB300159
廢棄物專責人員	環署訓證字第 HA090831
毒化物專責人員	環署訓證字第 JA010162 號

2. 許可證：

空污許可證	中市府環空操證字第 0971-08、1601-00 號	
水污染防治許可證	中市府環水許字第 10434-06 號	
廢棄物清理計劃書核准字號	L09207020011	
毒化物	登記文件	臺中市毒登字第 000032 號
	核可文件	臺中市毒核字第 000214 號

3. 應繳納污染防治費用情形之說明：

(1) 事業廢棄物由合格廢棄物處理公司清除及處理，處理費用約為：NT\$580,000 元/月。

(2) 一般事業廢棄物處理委由合格廢棄物處理公司清除及處理，處理費用約為：  
NTD45,000 元/月。

(3) 空氣污染防治費、污水處理費用約為：NT\$300,000 元/月。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額

	<u>113</u> 年                      度
污染狀況(種類、程度)	空污
賠償對象或處分單位	臺中市政府環境保護局
賠償金額或處分情形	\$630,000 元
其他損失	無

(三) 說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：

1. 113 年空污設備與污水處理周邊設備資本支出：

	<u>113</u> 年                      度
空污設備與污水處理周邊設備及支出內容	設備修繕保養
改善情形	維持機械設備正常運轉
改善支出金額	650,000 元

## 2. 113 年地下水污染周邊設備資本支出：

	<u>113</u> <u>年</u> <u>度</u>
地下水處理周邊設備及支出內容	地下水採樣檢測費用
情形	改善完成並持續追蹤
支出金額	300,000 元

本公司對於環保議題、員工工作環境與其安全保護措施向來極為重視說明如下：

### (1) 環保議題：

配合環保法規要求持續改善廠內環保設備，並向員工宣導對環境保護的認識，及積極舉辦員工在職教育訓練等，以預防環保問題之發生。

### (2) 廠內作業檢測環境：

每年委外辦理兩次廠內作業環境檢測，確保員工作業環境符合法規要求，並定期辦理員工健康/特殊危害健康檢查，以確保員工身體健康。

### (3) 安全保護措施：

1. 個人防護具設置有安全帽、口罩、護目鏡、與防毒面具等並建立於備(消)品管理供員工領用。
2. 生產現場有設置防爆設備、並設置氣體洩漏偵測器與消防泡沫滅火設施，維護人員及廠區安全。

### (四) 職安衛管理績效

1. 職安衛政策：『符合法規、危害預防、持續改善、全員參與』

2. 113 年 12 月 05 日通過職業安全衛生管理系統 ISO 45001 之續評。

3. 相關職安衛管理措施說明如下：

- (1) 緊急應變管理：每年舉辦兩次毒化物緊急應變演練與一次無預警測試。
- (2) 消防管理：委請消防協會教官到廠進行人員消防教育訓練，每年兩次。
- (3) 作業環境檢測：每年兩次。
- (4) 安衛環保訓練：依法規規定全廠區年度教育訓練一次，相關安衛環保證照依法規規定辦理回訓，讓員工了解最新法規的規定。
- (5) 承攬商管理：廠商施工前均依承攬商管理 SOP 與廠內動火施工警戒人員職責 SOP 進行教育訓練及入廠危害告知與承攬商動火施工作業巡查等相關作業。
- (6) 健康促進：依法規規定聘請(廠醫、廠護)定期臨廠服務。
- (7) 工安人員定期(不定期)進行廠內工安稽查作業，降低廠內工安意外。
- (8) 能源管理：申請廠房增設綠電太陽能板，追求節能減碳降低對環境的衝擊。

### (五) RoHS 相關資訊

本公司行業特性，並不受歐盟有害物質限用指令(ROHS)影響…等，所以不適用。

## 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. 員工福利措施與實施情形

本公司為謀求企業永續經營與成長，營造良好和諧之工作環境，對員工採取人性化管理，給予同仁充分之尊重與照顧，提供多項福利措施，以確保同仁工作與生活之均衡發展。

(1) 本公司依法設立職工福利委員會，每年提撥福利金超過新臺幣 150 萬元，為同仁規劃並提供多樣的福利及各類休閒活動。

A. 定期舉辦國內團體旅遊，並邀請眷屬參加，增進同仁間之互動交流；提供旅遊補助金，鼓勵同仁共同從事休閒娛樂活動，適時放鬆身心以抒解工作壓力。

B. 為鼓勵員工從事正當及健康的休閒運動，設立各式社團，提供社團活動補助金，以培養團隊合作默契及凝聚團隊向心力。

C. 其他福利：年節慶生、結婚賀儀、生育賀禮、新居誌慶、喪葬奠儀、住院慰問、急難救助、文康活動、員工在職進修獎學金。

(2) 婚喪賀奠金：依本公司「婚喪禮儀及災害慰問金發給辦法」辦理。

(3) 員工子女教育獎學金：本公司為培育及鼓勵員工子女努力向學，制訂「從業員子女教育獎學金辦法」，依辦法每年頒發員工子女教育獎學金以茲鼓勵。

(4) 員工休假：本公司依照勞基法規定給予相關假別及特別休假，並額外提供每年三天有薪育兒假供育有未滿 3 歲子女之員工彈性運用，以協助員工兼顧工作與家庭照顧需求。

#### (5) 獎酬制度

A. 獎金：依本公司「從業人員績效評估辦法」及「獎勵金發給辦法」，每年二次績效評核並視公司整體營運狀況發放獎金。

B. 員工酬勞：當年度公司如有獲利，依公司章程提撥 1% 至 10% 為員工酬勞，經股東會承認盈餘分派後分配予本公司員工，配發標準依本公司「員工酬勞發給辦法」辦理。

(6) 醫療保健：本公司除依法為員工投保勞工保險、全民健康保險外，更為員工投保完善團體保險，包括意外險、住院險、醫療險等，定期辦理免費員工健康檢查以及聘請廠醫、廠護定期臨場提供健康諮詢與衛教，為員工提供全方面之健康保障。

#### 2. 員工進修、教育訓練與實施情形

本公司為提升員工之專業知識與技能，激發員工潛能以達成工作目標，依「教育訓練管理辦法」每年依據公司組織策略與工作需求，規劃年度教育訓練計畫，辦理各項教育訓練課程，有計劃的實施各項教育訓練，期使全體員工均具有適當能力以執行工作，並鼓勵員工自我學習以達人才培育、能力提升及經驗傳承之訓練目標。

教育訓練內容分為：

職前教育訓練：新進人員訓練。

在職教育訓練：分為一般訓練及專業訓練二種。

主管養成訓練：包括基層、中階及高階主管人員訓練。

管理才能發展：包括未來事業或管理理念之發展訓練。

另外，為鼓勵員工精進專業領域職能，訂有「從業員進修管理辦法」，對於績效表現優良且具發展潛力員工，提供在職進修補助，藉由系統化的培育機制，培養未來的管理人才，推動中高階主管儲備人才發展，使員工發揮所長持續成長。

本公司 113 年度員工進修及教育訓練執行狀況如下：

課程名稱	年度教育訓練費用	總人次	總受訓時數
職前教育訓練 在職教育訓練 主管養成訓練 管理才能發展	605 仟元	4,050 人次	4,419 小時

### 3. 退休制度與實施情形

本公司依《勞動基準法》及《勞工退休金條例》相關規定，訂定勞工退休制度，並成立勞工退休準備金監督委員會，定期召開會議審議及監督退休金運用情形以保障員工權益。自民國 94 年 7 月 1 日起 5 年內，員工得自行選擇適用《勞動基準法》或《勞工退休金條例》所訂之退休金制度，公司依規定確實遵循辦理，以落實照顧員工之社會責任。

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休條利
退休金提撥	本公司委請精算師精算退休準備金提撥比率及會計師審查提撥率之合理性，按月提列 3% 退休準備金，以本公司名義存入台灣銀行之退休基金專戶。	每月按投保等級提撥 6% 勞工退休金至勞保局個人帳戶。
實施情形	<p>(1) 員工得自請退休：</p> <p>A. 工作滿 15 年以上年滿 55 歲者。</p> <p>B. 工作滿 25 年以上者。</p> <p>C. 工作滿 10 年以上年滿 60 歲者。</p> <p>(2) 公司得強制員工退休：</p> <p>A. 年滿 65 歲者。</p> <p>B. 身心障礙不堪勝任工作者。</p> <p>(3) 給與標準：</p> <p>依工作年資每滿一年給與二個基數，但超過十五年之工作年資每滿一年給與一個基數，最高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。</p> <p>員工退休金基數之標準，為核准退休時六個月平均薪資，平均薪資之計算依勞動基準法相關規定辦理。</p>	依員工個人退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1) 本公司依規定選舉勞方代表人員，每三個月召開勞資會議溝通、協調各項行政措施，務使勞資雙方取得共識，使工作順利推動；並致力於提升員工待遇、福利及改善工作環境，促進勞資關係和諧、維持勞資溝通管道暢通。
- (2) 本公司訂有工作規則，明訂員工各項權利及義務。
- (3) 設立員工意見箱及訂定「員工申訴管理辦法」，提供員工申訴與檢舉管道，並由專人處理，以保障員工隱私及權益。
- (4) 為防範及杜絕性騷擾情事發生，訂有「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」明訂相關防治措施；設立性騷擾申訴專線提供員工安全私密之申訴管道；設置性騷擾申訴處理委員會以保密方式公正審理案件，確保員工免於性騷擾之工作及服務環境。

(二) 113 年度及截至年報刊印日止，公司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。

本公司著重人性化管理、致力完善制度保障員工權益，重視與員工間的雙向溝通，勞資關係一向和諧。113 年度及截至年報刊印日止，本公司無發生任何因勞資糾紛而遭受損失之情事。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為服務處，下轄資訊課。資訊課負責訂定資訊安全政策，並規劃及執行資訊安全作業，資訊課定期向總經理報告資安治理狀況。

本公司稽核室定期查核及評估資訊安全是否有效運作，該室設有稽核主管一人，稽核代理人一人。查核資訊安全執行狀況若有發現缺失，即要求受查單位提出改善方案，以加強公司內部資訊安全，降低風險。

### 2. 資通安全政策

(1) 建立資通安全風險管理機制，定期因應內外資通安全情勢變化，檢討資通安全風險管理之有效性。

(2) 訂定「個人電腦使用管理辦法」，針對個人電腦之使用管理、軟體之使用、可攜式儲存媒體之使用、網際網路之使用、郵件系統之使用等進行規範。

(3) 透過內部控制及稽核單位執行各項查核，以確保資安規範持續有效達到資通安全預防及管理。

(4) 定期實施資通安全教育訓練，宣導資通安全政策及相關實施規定。

### 3. 具體管理方案

#### (1) 網路安全

A. 強化對外網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒散布。

B. 個人電腦上網設置 proxy，阻絕不當網址之連線。

C. 安裝防毒軟體。

#### (2) 裝置安全

A. 個人電腦軟、硬體異動之監控。

B. 禁用 USB 儲存裝置，防止惡意程式入侵公司。

C. 端點資料安全防護。

#### (3) 應用程式安全

A. 使用合法正版軟體，嚴格禁止私自安裝應用軟體。

B. 定期進行作業系統及軟體更新，避免惡意軟體利用系統或軟體漏洞進行攻擊。

#### (4) 資料安全

A. 導入文件加密管理系統。

B. Windows Active Directory 權限控管。

C. 資料夾權限控管。

#### (5) 教育訓練與宣導

A. 辦理資通安全教育訓練，提升員工資安意識。

B. 加強員工對電子郵件社交工程攻擊的警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測。

### 4. 投入資通安全管理之情形

(1) 本公司 113 年度投入資通安全管理之資源，包括軟硬體防護、設施維護約 100 萬元；本公司設置資訊安全專責主管一名及資訊安全專責人員一名。

(2) 113 年度加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT)，不定期接收威脅情資，及時修補具威脅之弱點。

(3) 113 年度進行員工社交工程演練 2 次及教育訓練 1 次。

(4) 定期進行重要系統之災難復原測試。

(二) 113 年度及截至年報刊印日止，公司因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

113 年度及截至年報刊印日止，本公司無發生重大資通安全事件而遭受損失之情事。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權合約	永信藥品工業股份有限公司	87.01.01 起	CTM 技術授權及移轉、輔導諮詢等相關事宜。	不得在本國以外地區使用本技術資料，但產品得以不受限制。
開發與供貨合約	台灣某生醫	110.07.26 起	原料藥開發	保密義務。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		397,071	425,726	(28,655)	(6.73)
不動產、廠房及設備		405,309	392,737	12,572	3.20
無形資產		1,331	1,667	(336)	(20.16)
其他資產		160,917	170,142	(9,225)	(5.42)
資產總額		964,628	990,272	(25,644)	(2.59)
流動負債		128,206	134,717	(6,511)	(4.83)
非流動負債		94,403	147,774	(53,371)	(36.12)
負債總額		222,609	282,491	(59,882)	(21.20)
股本		423,735	423,735	-	-
資本公積		29,919	29,919	-	-
保留盈餘		143,337	113,933	29,404	25.81
股東權益總額		742,019	707,781	34,238	4.84
重大變動項目說明：					
1.無形資產減少：主要係無形資產按直線法逐期攤銷。					
2.非流動負債減少：主要係償還長期借款。					
3.保留盈餘增加：主要係本年度獲利增加。					

### 二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動	
					變比	動例 %
銷貨收入淨額		583,695	559,154	24,541		4.39
銷貨成本		(405,296)	(385,265)	(20,031)		5.20
銷貨毛利		178,399	173,889	4,510		2.59
營業費用		(117,048)	(117,908)	860		(0.73)
營業利益(損失)		61,351	55,981	5,370		9.59
營業外收入及支出		17,739	11,756	5,983		50.89
稅前利益(損失)		79,090	67,737	11,353		16.76
所得稅利益(費用)		(9,041)	(1,195)	(7,846)		656.57
稅後純益(損)		70,049	66,542	3,507		5.27
本期其他綜合(損)益淨額		(1,912)	(6,603)	4,691		(71.04)
本期綜合(損)益淨額		68,137	59,939	8,198		13.68
重大變動項目說明：						
1.營業外收入及支出增加：主要係今年年底新台幣貶值，且今年匯率波動相對去年同期增加，致今年產生匯兌利益。						
2.所得稅費用增加：主要係子公司可抵減之虧損抵減完畢，估列所得稅費用增加。						
3.本期其他綜合(損)益淨額增加：係因適用 IFRS9 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，按公允價值變動調整所致。						

### 三、現金流量

#### 現金流量分析

現金流量變動之分析說明：					
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
單位：新台幣仟元					
期初現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年投資及融 資淨現金流量	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
124,111	120,914	(111,499)	133,526	-	-
(1) 營業活動：係因本期稅前淨利增加所致。 (2) 投資活動：主要係投資設備增加，產生流出。 (3) 融資活動：係因償還長期借款及發放現金股利，產生流出。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形。 3. 未來一年現金流動性分析：					
期初現金餘額	預計全年 來自營業活動 淨現金流量	預計全年投資 及融資淨現金 流量	預計現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
133,526	80,611	(123,658)	90,479	-	-

#### 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、改善計畫及未來投資計畫：

公司轉投資政策係依公司策略規劃，選擇與市場擴張、產品及技術互補之標的為首要考量，以提高轉投資收益，增進股東之權益。

公司於 109 年度轉投資台灣味群工業股份有限公司，在廠區整改業務及制度調整逐漸步上軌道，110 年度台灣味群轉虧為盈，截至 113 年度仍持續獲利。

#### 六、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) 風險管理政策及組織架構

##### 1. 風險管理政策

公司各風險管理從日常營運中辨識、衡量可能影響企業永續發展之相關風險，擬訂相關管理策略與因應措施，並確保所有風險均能有效掌控。

##### 2. 風險管理組織架構與權責歸屬

一、董事會為公司風險管理之最高單位，監督整體風險管理制度之執行，確保風險管理之有效性。

二、風險管理小組由總經理擔任召集人，各處負責風險管理制度與法令遵循制度之規劃、建立衡量風險管理系統、監控與分析風險。

三、業務單位在執行業務前，完整地檢視各項風險管理規範，並確實遵循各項風險管理規範。

四、稽核室依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計劃，並至少一年一次對董事會報告風險管理執行情形。

### 3. 風險類型與管理策略

依營運狀態辨識可能造成影響之風險與管理措施如下表，透過定期與不定期會議管理相關風險。

項次	風險類型	風險說明	管理措施
1	營運風險	營運目標達成供應商品質、價格、交期等對公司造成影響之風險信用與償付能力、流動性等對公司造成影響之風險。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 透過經營決策委員會管理年度營運計劃與目標達成情形。</li> <li>● 依據採購管理辦法，採購隨時進行市場研究與蒐集，以降低缺料等風險。</li> <li>● 訂有授信政策，定期檢核客戶信用，掌握應收帳款管理。</li> <li>● 監控市場變化，控管現有長短期借款部位。</li> </ul>
2	市場風險	公司之金融資產或負債因市場風險因子(利率、匯率、商品價格等)波動，使得價值發生變化，所造成損失之風險。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 各單位不定期分析產業變化及採取各項因應措施。</li> <li>● 制定內部控制制度、取得或處資產、資金貸與及背書保證等程序控管與執行。</li> <li>● 掌握匯率變動之時效，減少淨匯率風險部位之自然避險為原則。</li> </ul>
3	環境風險	因應氣候變遷與環境風險相關議題展開之能源管理廢棄物、汙水、空汙與毒化物管理風險。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 鑑別潛在氣候風險與機會，評估導入相關盤查作業。</li> <li>● 依據安全衛生管理辦法對有關作業程序、方法及管制要點訂定作業標準書外，研發廢棄物再利用技術，提升資源循環利用率。</li> </ul>
4	作業風險	因職業安全衛生與健康、化學品管理、安全防護暨緊急應變及其他人為管理操作不當或失誤，所造成之風險。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 設置緊急應變小組、危害通識計劃、廠房安全巡查、人員安全、機械廠房異常處理等相關作業規範，並依據執行。</li> <li>● 對各種不同作業流程訂定完整作業標準書，控制各項作業風險，並落實執行，符合 PIC/S GMP 及 FDA 之規範。</li> </ul>

#### (二) 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：

本公司資金運用以自有資金為主，目前負債比例適中且公司不從事高風險投資，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益影響不大。

### 1. 利率變動影響

利息收支淨額占本公司當年營業收入、營業利益之比率

單元：新台幣仟元

項目	113年母公司報表	113年合併財務報表
利息收(支)淨額-(1)	(386)	(960)
營業收入-(2)	488,199	583,695
營業利益-(3)	38,520	61,351
利息收(支)佔營業收入比例-(1)/(2)	0.08%	0.16%
利息收(支)佔營業利益比例-(1)/(3)	1.0%	1.56%

本公司隨時注意銀行利率，若遇有必須向外融資之情況，以專案向銀行融資，以取得較低廉之營運資金，降低利息支出；本年度利息收支淨額 960 仟元。未來若有資金需求需向金融市場融資之必要時，將隨時掌握市場利率之變動與銀行配合並取得專案融資，以降低利率變動之風險。

### 2. 匯率變動影響

兌換損益差額占本公司當年營業收入、營業利益之比率

單元：新台幣仟元

項目	113年母公司報表	113年合併財務報表
兌換(損)益淨額-(1)	9,059	9,366
營業收入-(2)	488,199	583,695
營業利益-(3)	38,520	61,351
兌換(損)益佔營業收入比例-(1)/(2)	1.86%	1.6%
兌換(損)益佔營業利益比例-(1)/(3)	23.52%	15.27%

本公司匯率避險以適時掌握匯率變動之時效，減少淨匯率風險部位之自然避險為原則。以外銷之外匯收入來支付外購原物料、機器設備款，保留一小部份美元存款，選擇有利時機將超出之保留額度轉換成新台幣，對於外幣的應收帳款則因應匯率升貶評估是否於適當時機以預售遠期外匯的方式減少匯率變動造成的損失，另對於匯率升貶造成產品外銷或原物料之外購等之不利影響由財務部門協調營業、資材部門聯繫溝通，以機動性策略調整以規避匯率風險。

### 3. 通貨膨脹影響

通貨膨脹係整體經濟環境之變化，本公司不從事高風險投資，目前對損益無重大影響，惟因應油價及天然資源價格變動，未來仍將持續觀察原料價格變動趨勢，隨時調整營運策略，以因應成本上漲壓力，確保利潤不受影響。

(三) 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：

- 一. 本公司以製造本業為主，以穩健原則之經營理念不從事高風險、高槓桿投資等業務。
- 二. 本公司依主管機關規範訂有「資金貸與他人處理準則」及「背書保證處理準則」，並對資金貸與及背書保證對象隨時風險評估，並依據相關作業程序辦理，以保障股東權益降低經營風險。
- 三. 衍生性商品交易依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，截至年報刊印日止，本公司並未有從事衍生性商品交易情形。
  1. 為審慎控管財務風險，本公司 113 年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，以致對於本公司損益並無影響。

2. 有關衍生性商品交易，本公司訂定「取得或處分資產處理程序」，截至年報刊印日止，本公司並未有從事衍生性商品交易情形。本公司因應措施必須符合下列風險控管：

(1) 信用風險管理：

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行交易對象原則上限定為國內外金融機構。

(2) 市場風險管理：

以銀行與客戶間公開外匯之市場為主。從事避險性交易，儘可能不創造額外之部位。

(3) 流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融商品以流動性較高為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(4) 作業風險管理：

確實遵守公司授權額度、作業流程納入內部稽核，以避免作業風險。

(5) 法律風險管理：

與銀行簽署之文件必要時應經過法律顧問之檢視後，才可正式簽署，以避免法律上的風險。

(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：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規定辦理，隨時注意任何可影響公司財務業務的政策及法令之最新訊息，以充分因應市場環境變化，並配合增修公司內部規章、調整公司營運策略。113 年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動經評估對本公司財務業務並無影響。

(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：

本公司隨時關注產業發展及經營環境之變化，蒐集相關市場調查資訊以掌握市場趨勢，並適時調整公司之經營策略及產銷政策，以維持市場競爭優勢。

本公司對產業科技變化保持高敏感度，每年投入相當研究經費，落實技術與市場同步，為公司永續經營累積出各種關鍵製造技術，建立關鍵技術平台來加速系列產品開發，滿足客戶需求，以提升企業競爭力。導入 SAP ERP 及 OA 系統，有效運用資訊科技，優化行政作業效率，提升企業決策能力。

因應網路技術與通訊科技不斷推陳出新，為防止公司可能面臨資通安全事件之衝擊與威脅，本公司訂有完善資通安全政策及管理措施，透過資安規範、主機設備更新、系統版本更新、資安軟體導入以及對員工進行資安概念教育訓練，以強化公司之資通安全。

113 年度及截至年報刊印日止，未因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而對公司財務業務產生影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持著「創新、服務、效能」三大經營理念，信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，用創新維護公司生存的磐石與創造其永續的價值，用服務落實企業對社會的使命與塑造其優良的形象，用效能贏得客戶的肯定支持與提升組織運作。

本公司重視企業形象，設置公司網站、發言人系統、投資人窗口，適時對外說明重大訊息，建立透明，互信快速反應之溝通管道，以維持公司優良企業形象，尚無重大企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 113 年度及截至年報刊印日止，無進行併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 113 年度及截至年報刊印日止，無擴充廠房之計劃情事。

(九) 113 年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

已積極分散進貨及銷貨集中的風險，加強全球各區域市場開發及新產品之研發與上市。

(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 113 年度及截至年報刊印日止，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並無影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司 113 年度及截至年報刊印日止，並無發生經營權改變之情事。

(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要影響者，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：

本公司 113 年度及截至年報刊印日止並無訴訟或非訟事件，故不適用。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

**七、其他重要事項：無。**

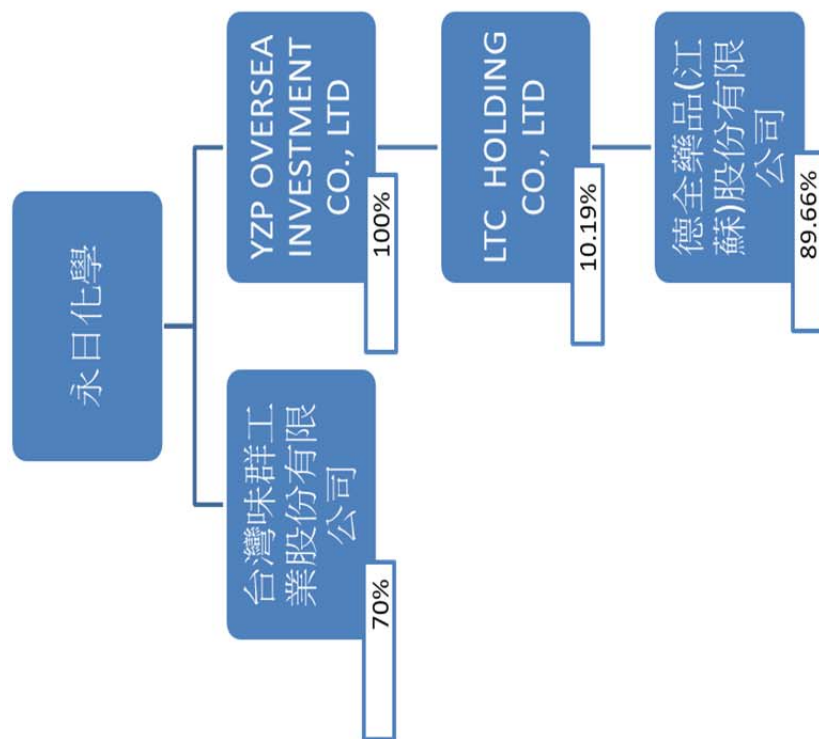
## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1、企業概況

##### ① 關係企業圖



②各關係企業基本資料

113年12月31日  
單位：美金/人民幣/新台幣 元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD	89.05.24	英屬維京群島	USD159,061	買賣、投資及其他相關業務
LTC HOLDING CO., LTD	89.06.20	英屬蓋曼群島	USD19,973,816	買賣、投資及其他相關業務(2022年8月由 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD 更名為 LTC HOLDING CO., LTD)
德全藥品(江蘇)股份有限公司	83.12.12	江蘇省昆山市陸家鎮金陽西路191號	RMB126,271,311	生產片劑(含外用)、硬膠囊劑、乳膏劑、小容量注射劑、進口藥品分包裝(乳膏劑、硬膠囊劑)、軟膏劑、凝膠劑，銷售自產產品(2022年9月由永信藥品工業(昆山)股份有限公司更名為 德全藥品(江蘇)股份有限公司)
台灣味群工業股份有限公司	88.11.26	台中市大甲區幼獅工業區工七路6號	NTD95,000,000	主要經營食品添加物製造業、製粉業、調味品製造業、國際貿易業及其各項有關事業之經營及投資等業務

③推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

④整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

1.A、本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：原料藥品之製造、投資業及進出口貿易業

2.B、分工往來情形

企業名稱	主要營業或生產項目	分工往來情形
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD	買賣、投資及其他相關業務	永日透過該公司轉投資 LTC HOLDING CO., LTD
LTC HOLDING CO., LTD	買賣、投資及其他相關業務	永日透過該公司間接轉投資大陸
德全藥品(江蘇)股份有限公司	生產銷售西藥、成藥、原料藥及化學中間體	拓展永日大陸市場
台灣味群工業股份有限公司	主要經營食品添加物製造業、製粉業、調味品製造業、國際貿易業及其各項有關事業之經營及投資等業務。	永日合併該公司，提升營運綜合效益

⑤ 各關係企業董事、監察人及總經理資料

113 年度  
單位：新臺幣仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
YZP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD LTC HOLDING COMPANY LIMITED	董事	永日化學工業股份有限公司代表人：李其澧	159,061	100%
	董事	FUENTES HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	2,035,332	10.19%
德全藥品(江蘇)股份有限公司	董事長/董事	LTC HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	董事	LTC HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：簡督憲		
	董事	LTC HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：連菲		
	董事	LTC HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：DAVID LEE		
	董事	LTC HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：吳苗	11,538,994	9.14%
	監察人	鄧仁清		
	監察人	簡忠民		
	監察人	閻明		
	總經理	吳苗		
	董事長/董事	李其澧		
台灣味群工業股份有限公司	董事	李宜憲		
	董事	永日化學工業股份有限公司代表人：李芳全		
	董事	永日化學工業股份有限公司代表人：江宏文		
	董事	永日化學工業股份有限公司代表人：張聰本		
	監察人	文長安	6,650,000	70%
	監察人	吳彥道		

2、關係企業營運概況

113 年度 單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
YZP OVERSEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	4,658	92,643	-	92,643	-	-	5,103	1.10
LTC HOLDING COMPANY LIMITED	613,396	611,432	207	611,225	80,394	75,012	79,027	0.12
德全藥品(江蘇)股份有限公司	556,781	1,365,323	563,950	801,373	1,204,867	109,290	92,197	0.16
台灣味群工業股份有限公司	95,000	156,811	47,894	108,917	96,537	21,478	17,038	1.79

(二)關係企業合併財務報表：

永日化學工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度(自民國 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表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：永日化學工業股份有限公司



負責人：林 青 煌



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

(三)關係報告書：

永日化學工業股份有限公司  
關係報告書聲明書

本公司民國 113 年度(自民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：永日化學工業股份有限公司



負責人：林 青 煌



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

永日化學工業股份有限公司  
關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 24009911 號

永日化學工業股份有限公司 公鑒：

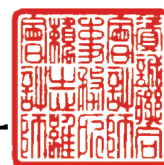
永日化學工業股份有限公司編製民國 113 年度之關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師複核結果，永日化學工業股份有限公司民國 113 年度之關係報告書業依「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」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報告一致，無須作重大修正。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴 志 維

賴 志 維



會 計 師

洪 淑 華

洪 淑 華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

永日化學工業股份有限公司

民國 113 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司係為永信國際投資控股股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%

控制公司名稱	控 制 原 因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人 情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
永信國際投資控 股股份有限公司		8,817,302	20.80%	-	董事 董事 董事	李芳裕 李芳信 林青煌

二、交易往來情形

本公司與控制公司永信國際投資控股股份有限公司(以下簡稱永信投控)之交易往來情形如下：

- (一) 進、銷貨交易情形：無重大交易往來情形。
- (二) 財產交易：無重大交易往來情形。
- (三) 資金融通情形：無重大交易往來情形。
- (四) 資產租賃情形：無重大交易往來情形。
- (五) 其他重要交易往來情形：無重大交易往來情形。

三、背書保證情形：

本公司並無為永信投控提供背書保證之情形。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

公司名稱：永日化學工業股份有限公司

負 責 人：林 青 煌



經 理 人：林 青 煌



會 計 主 管：王 喻 芳



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，最近年度私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：

(一) 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；
  - (4) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 備抵存貨跌價損失

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉平時採標準成本，並於期末再將各項差異按比例分攤至銷貨成本與存貨項下。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按生產設備之正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

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。

謝謝您參加股東常會！

永日化學工業股份有限公司



董 事 長：林青煌



我們的信念

提供最佳的藥品，增進人類的健康

創 新 INNOVATION

效 能 EFFECTIVENESS

服 務 SERVICE

永日化學工業股份有限公司

公司：台中市大甲區日南里幼獅路 59、61 號  
電話：(04)2681-8866

工廠：台中市大甲區日南里幼獅路 59、61 號  
電話：(04)2681-8866



永日化學工業股份有限公司

YUNG ZIP CHEMICAL IND. CO., LTD.