

股票代碼：1777

生泰合成工業股份有限公司
SYN-TECH Chem. & Pharm. Co., Ltd.



一一四年度年報

年報查詢網站 <https://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <https://www.syn-tech.com.tw>

中華民國一一五年四月廿八日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名 蕭振明
職稱 董事長
聯絡電話 (06)636-2121
電子郵件信箱 investor.relation@syn-tech.com.tw

代理發言人姓名 莊美琪
職稱 財管經理
聯絡電話 (06)636-2121
電子郵件信箱 mickey@syn-tech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司 地址：73055 台南市新營區開元路 168 號
電話：(06)636-2121~3

分公司 地址及電話：無

工廠 地址及電話：同總公司之地址及電話

三、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
地址 106045 臺北市大安區敦化南路 2 段 67 號 B1
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

姓名 葉芳婷、徐惠榆
事務所名稱 資誠聯合會計師事務所
地址 70151 台南市林森路一段 395 號 12 樓
網址 <https://www.pwc.tw/>
電話 (06)234-3111

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方式：無

六、公司網址：<https://www.syn-tech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、前一年度營業結果	2
二、本年度營業計畫概要	3
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	5
貳、公司治理報告	6
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
三、公司治理運作情形	17
四、簽證會計師公費資訊	83
五、更換會計師資訊：	84
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	85
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	85
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	85
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	85
參、募資情形	86
一、資本及股份	86
二、公司債辦理情形	90

三、特別股辦理情形	90
四、海外存託憑證辦理情形	90
五、員工認股權憑證辦理情形	90
六、限制員工權利新股辦理情形	90
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	90
八、資金運用計劃執行情形	90
肆、營運概況	91
一、業務內容	91
二、市場及產銷概況	97
三、從業員工	104
四、環保支出資訊	105
五、勞資關係	107
六、資通安全管理	114
七、重要契約	115
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	116
一、財務狀況	116
二、財務績效	117
三、現金流量	118
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	119
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計畫	119
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 ..	120
七、其他重要事項	125

陸、特別記載事項	126
一、關係企業相關資料	126
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	126
三、其他必要補充說明事項	126
柒、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	126

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

生泰公司創立於民國 71 年，迄今已逾 43 年，為專業西藥藥品原料藥製造廠，而原料藥為新藥發展之根基，歐、美、日先進及開發中國家如中國、印度，皆異常重視此產業；尤其中國、印度，近十餘年來傾全力發展，已於國際製藥領域中居重要地位，109 年 COVID-19 冠狀病毒流行，印度政府因而管制部份藥品出口，造成國際性藥品原料藥缺料，原料藥藥品之重要即為明證。基於此，我國藥事法第二十七條之二列舉必要藥品，國內原料藥廠能以這些原料藥為開發新品項為目標，屆時能減少缺藥引起之風險。在此階段，公司除配合政府政策開發必要產品，降低缺藥風險並兼顧拓展特色藥品，本著嚴謹態度，務求產品品質保證，安全第一且兼顧環保之策略，114 年公司營業額較 113 年成長 3%，於此感謝全體員工堅守崗位、全力以赴之精神表達最誠摯謝意，並竭誠感謝各位股東女士、先生們對公司鼎力支持與愛護。

環顧我國原料藥工業發展歷史雖然短暫，然而經過幾十年來之積極研發製藥合成技術已展現相當實力，無論藥品製造技術及品質皆為先進國家所肯定並採用。公司已能產製逾百種以上之原料藥，其中局部麻醉劑、心血管藥物、泌尿系統藥物甚至外用藥物等類產品。早期以內銷為主，逐漸轉型外銷，很辛苦地從國內拓展至東南亞、歐、美，最近 10 幾年來積極努力開發日本市場，終於逐漸展現營運績效。目前中國大陸市場藥品市場已躍升世界第二大且原料藥已採行 DMF 制度，正是公司發展大陸之時機，因此已積極規畫拓展，基於長遠發展，已跨入特殊賦形劑領域，期待營運再創另一波較大幅度之成長。

本著毋忘初衷，奮發不懈之精神，歷經衛生福利部 TFDA、美國 USFDA、日本 PMDA、歐盟 EDQM、韓國 MFDS 等，嚴格查廠；此外歐美日各先進大廠蒞臨查廠皆獲得通過，從而採用公司產品，為求顧及品質、環境及安全之管理，公司經國際認證機構 EAQA 評鑑通過 ISO9001、ISO14001 以及 ISO45001 之國際認證，並與學術機構展開研究新藥，開發特色產品提升國際競爭力，今後仍將持續經由管理合理化，除生產人用原料藥，已延伸至賦形劑，期待創造更大效益造福人群，庶幾不致辜負各位股東對公司發展的殷切期望。

最後敬祝各位股東身體健康，萬事如意。

董事長 蕭振明



一、前一年度營業結果

1.營業計劃實施成果

本公司 114 年度營業收入淨額達新台幣 1,300,241 仟元，較 113 年度新台幣 1,257,665 仟元，成長 3.39%；本期淨利計新台幣 261,609 仟元，較 113 年度新台幣 393,284 仟元，減少 33.48%。

2.預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	114 年度預算金額	114 年度實際金額	達成率%
營業收入	1,355,168	1,300,241	95.95
營業成本	918,362	849,883	92.54
營業毛利	436,806	450,358	103.10
營業費用	140,077	130,497	93.16
營業利益	296,729	319,861	107.80
稅前淨利	313,431	333,920	106.54

3.財務收支及獲利能力分析

(1)財務收支分析

項 目		比 率
財務結構(%)	負債占資產比率(%)	12.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	197.85
償債能力(%)	流動比率(%)	502.89
	速動比率(%)	385.48
	利息保障倍數	348.52

(2)獲利能力分析

114 年度營業毛利較 113 年度減少 7.51%，主要係外銷市場價格競爭與匯率因素，以及銷售產品組合的調整。

然而，營業費用因人事費及研究費與佣金支出減少，相較 113 年度減少 4.14%。

此外，營業外收入主要減少理賠收入及外幣兌換利益與利息收入，相較 113 年度大幅減少 89.77%。

綜上所述，本期淨利較 113 年度大幅減少 33.48%。

4.研究發展狀況

本公司 114 年度研究發展費用支出為新台幣 38,870 仟元，除了新產品、藥物關鍵中間體及具有光學活性化學品之設計開發，提升公司市場競爭力，對於既有產品進行製程優化並與經濟部生醫推動小組合作導入製程監控技術(process analytical technology (PAT))運用於現場生產，可節省人員多次取樣及檢測時間，提升公司生產效率、降低生產中所產生廢棄物之處理達到節能減碳綠色設計生產之目標，公司永續致力於產品晶型研究、晶型分析方法建立與粒徑探討，並持續與日本、德國進行技轉案開發、國內生技藥廠新藥合作開發及工研院生醫所合作開發特殊性原料藥，從中提升產品技術層次與競爭力，並開發不對稱還原技術運用於具光學活性產品及臨床用原料藥與新化合物製程，朝向開發新藥領域，造福人群而努力。

二、本年度營業計畫概要

1.經營方針

我國衛生福利部食品藥物管理署於 102 年 1 月 1 日起成為國際藥品稽核協約組織 PIC/S 之正式會員，回顧原料藥於 91 年 4 月 22 日正式公告實施「藥品優良製造規範原料藥作業基準」，更進一步實施 PIC/S GMP Part II，105 年 1 月 1 日起所有生產原料藥品項皆符合 GMP，公司皆已如期完成；基於確保藥品運送品質安全，更進一步推行 GDP，而公司率先於 110 年 10 月接受 TFDA 查廠，111 年 1 月 7 日接獲通知評鑑通過。更可貴的是 TFDA 與國內原料藥廠努力之下，於 112 年我國原料藥又獲歐盟評鑑認可列為第三國名單，從此原料藥可直接外銷歐盟。此外，環境保護、節能減碳為國際產業發展之趨勢，因此，公司除落實 ISO9001 品質管理系統並持續取得認證外，亦推行環保與安全衛生管理系統，且皆獲得 ISO14001 及 ISO 45001：2018 之認證，在公司發展過程中品質、環保及安全三者兼顧，更榮獲 2024 年度我國上市櫃生技製藥企業淨零產業競爭力卓越獎，確保公司營運之健全發展，追求永續經營，奠定造福人群之遠大目標。

2.預期銷售數量及其依據

(1)115 年預期銷售數量

主要商品	年度	115 年度	
		數量(kg)	百分比
心臟血管劑原料藥		6,298	1.87%

肌肉鬆弛劑原料藥	193,000	57.19%
局部麻醉劑原料藥	35,725	10.59%
消炎解熱鎮痛劑原料藥	3,425	1.01%
呼吸系統劑原料藥	6,318	1.87%
消化系統劑原料藥	8,280	2.46%
中樞神經系統劑原料藥	6,790	2.01%
化學治療原料藥	38,340	11.36%
賦形劑	35,275	10.45%
動物用藥	300	0.09%
其它	3,703	1.10%
合 計	337,454	100.00%

(2)根據歷年來之實際銷售狀況並考量未來市場需求變化及公司目標加以合理預估。

3.重要之產銷政策

- (1)研發、生產、銷售整合，定期召開產銷協調會及每週研發報告研究成果，檢討並提升各項產品銷售及生產之問題，務求每年推出新產品增加銷售商機。
- (2)為了實現上中下游生產活動的垂直整合，與供應商、代理商和製劑藥廠間保持密切溝通協調，積極與製藥相關機構協會合作，逐步拓展歐美日澳南非暨亞洲原料藥品市場。近年來亦加強大陸市場之開展。在 CMO 方面已與德國和日本的客戶合作，並已逐漸顯現銷售成果。
- (3)以市場需求為導向，除積極開發新客戶、推展新產品，並謹慎控管風險外，以務實理念，計劃參加日本、上海以及歐洲的 CPhI 國際型原料藥和中間體展覽會，並繼續評估其他地區參展的可行性，這將增加與客戶見面的機會，有助於推廣我們的產品，創造商機。

三、未來公司發展策略

- 1.以優質企業文化、精誠務實、創新發展為經營理念。
- 2.開發特色產品，製程技術相近，同廠生產，產品符合最先進原料藥 PIC/S GMP 標準。
- 3.ISO 9001 之推動，持續改善，與 PIC/S GMP GDP 相輔相成，製造優良產品及建立安全的品質運輸方式，確保客戶皆能獲得優良產品。
- 4.ISO 14001 & ISO 45001 管理系統永續之推展，生產與環保並重兼顧

安全與衛生，符合國際潮流。

5.管理系統國際驗證之持續有效性

ISO 9001：2015 年版品質管理系統認證

ISO 14001：2015 年版環境管理系統認證

ISO 45001：2018 年版安全衛生管理系統認證

6.持續開發 5~10 年內專利行將到期之原料藥，或具潛力且技術難度較高、專利 5 年內到期或已過期之產品。

7.製劑型原料藥為研發目標，以提升產品附加價值。

8.發展潛力原料藥與製劑廠整合，與生達集團關係企業整合，取得歐美日 DMF，PIC/S GMP 查廠通過，一起走向國際市場。

9.世界大廠之持續肯定及採用

*PFIZER

*GLAXOSMITH KLINE

*ASTRA ZENECA

*JOHNSON&JOHNSON

*NOVARTIS

*SANOFI-AVENTIS

*ABBOTT

*MERCK

*DAIICHI-SANKYO

*TEVA

*EISAI

*ROHTO

*NICHI-IKO

*SAWAI

*TOWA

*NIPPON CHEMIPHAR

*WAKAMOTO

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 1.印度、大陸往昔以低廉價格競爭市場，現行法規要求面逐漸嚴峻、環保規範也日益嚴格，推升其產品價格，雖然如此但印度價格仍顯著低於我國，唯有做好管理，嚴格要求品質，方能續擁商機。
- 2.巴西中南美洲、東歐甚至中東逐漸進入原料藥領域，未來競爭劇烈，勢難避免。
- 3.公司若干品項產品銷售價格仍然面臨競爭，既有產品營收提升頗感艱難，唯有強化生產管理，放大批量，降低成本，才能再創商機。
- 4.先進大廠專利產品、專利領域廣度逐漸延伸，使專利即將到期產品介入難度升高，因此開發時程變長，成本變高，研發效率宜再提升。
- 5.新藥開發，有機合成技術逐漸步入風險且難度高之技術，非有相當經驗優異技術及人才，無法進入此領域，公司加強人才培訓，把握機會取得商機。

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料(I)

資料日期：115年03月30日

職稱	國籍或註冊地	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	中華民國	生達化學製藥股份有限公司	-	113.06.20	3年	92.03.17	3,188,484	10.60	12,675,959	28.43	0	0	0	0	高雄醫學院藥學系	註一	無	無	無	無
	中華民國	代表人：蕭振明	男 82	113.06.20	3年	92.03.17	379,082	1.26	479,970	1.08	35,021	0.08	0	0			無	無	無	無
董事	中華民國	百事達投資股份有限公司	-	113.06.20	3年	92.03.17	4,145,902	13.79	4,864,902	10.91	0	0	0	0	美國加州大學電腦科學碩士	註二	無	無	無	無
	中華民國	代表人：范滋庭	男 63	113.06.20	3年	95.05.30	1,484	0.005	1,484	0.003	657,982	1.48	0	0			無	無	無	無
董事	中華民國	蔡俊澤	男 82	113.06.20	3年	71.08.27	413,314	1.38	523,312	1.17	40,000	0.09	0	0	臺北醫學院藥學系	無	無	無	無	無
董事	中華民國	陳水清	男 89	113.06.20	3年	71.08.27	786,598	2.62	868,598	1.95	567,889	1.27	0	0	台灣大學法律系	註三	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳怡燕	女 60	113.06.20	3年	110.08.24	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系	註四	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	涂夙娟	女 60	113.06.20	3年	113.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學外文系	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃郁婷	女 54	113.06.20	3年	113.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	台北大學法律系	註五	無	無	無	無

註一：蕭振明目前兼任盈生投資之董事長；怡發科技之法人監察人代表人。

註二：范滋庭目前兼任生達化學製藥董事長及總經理；佳生國際、升訊網路、怡發科技、Standard Pharmaceutical(薩摩亞)、Standard Chem. & Pharm. Philippines(菲律賓)、江蘇生達、江蘇達亞、上海生達、端強實業、生展生物科技、盈盈生技、金穎生物科技、和耀生技、台灣生資、佑全藥品之法人董事代表人；財團法人范道南文教基金會之董事長；財團法人醫藥工業技術發展中心之董事長。

註三：陳水清目前兼任台灣福雅公司董事長。

註四：吳怡燕目前兼任鼎聖會計師事務所執業會計師。

註五：黃郁婷目前兼任稜玉法律事務所負責人。

法人股東之主要股東

115年03月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
生達化學製藥股份有限公司	范進財(11.24%)、范滋彬(10.92%)、范黃美榮(8.16%)、范滋庭(6.58%)、鄭森豪(5.14%)、葉翠雯(5.10%)、盈生投資股份有限公司(3.96%)、財團法人范道南文教基金會(3.14%)、中國信託商業銀行受生達化學製藥員工福儲綜合信託財產專戶(1.52%)、匯豐(台灣)商銀託管摩根士丹利國際有限公司(1.22%)
百事達投資股份有限公司	英屬維爾京群島商百世達投資股份有限公司(86.67%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115年03月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
盈生投資股份有限公司	范進財(20.31%)、范滋庭(20.31%)、范滋彬(20.31%)、范黃美榮(20.31%)、蕭振明(7.21%)、葉翠雯(6.54%)
財團法人范道南文教基金會	范進財(100%)
中國信託商業銀行受生達化學製藥員工福儲綜合信託財產專戶	生達員工(100%)
匯豐(台灣)商銀託管摩根士丹利國際有限公司	-
英屬維爾京群島商百世達投資股份有限公司	CHARTER BASE LIMITED(82%)

董事資料(II)

1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董家數
生達化學製藥股份有限公司 代表人：蕭振明		董事長蕭振明先生經國家考試及格領有藥師證書，其指導公司廠房設施設備規劃及具備專業醫藥知識PIC/S GMP 且為公司執業管理藥師。曾任生達化學製藥(股)公司董事及生泰合成工業(股)公司總經理等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(6)、(9)、(10)、(11)	0
百事達投資股份有限公司 代表人：范滋庭		董事范滋庭先生提供資訊技術協助及財務管理及國際行銷指導。現為生達化學製藥(股)公司董事長兼任總經理等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(6)、(7)、(9)、(10)、(11)	0
蔡俊澤		董事蔡俊澤先生經國家考試及格領有藥師證書，其協助公司新藥研究開發及原料藥合成與製程改善指導。曾任生達化學製藥(股)公司經理及萊特美生化(股)公司總經理等，且未有公司法第 30 條所列情事。	(2)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
陳水清		董事陳水清先生為法律系畢，專精企業管理及機械設備製造及進出口業務，關注公司法令面之依循及進出口匯率風險控管。曾任台灣福多(股)公司總經理，現任台灣福雅(股)公司董事長，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(4)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
吳怡燕		獨立董事吳怡燕小姐經國家考試及格領有會計師證書，具備財務會計及稅務規劃專長，提供財稅務法令諮詢，現為鼎聖會計師事務所執業會計師，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
涂夙娟		獨立董事涂夙娟小姐曾任奇美電子(股)公司之資材資深經理、奇美實業(股)公司之特化總處營運處處長。具備經營、成本、風險、供應鏈、客戶管理、人才培訓、市場開發、產業趨勢預估、策略擬定、執行成效掌控等專長，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0
黃郁婷		獨立董事黃郁婷小姐經國家考試及格領有經法務部審查合格之律師證書，具備法律專長，現為稜玉法律事務所之負責人，且未有公司法第 30 條所列情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)、(12)	0

- 註：(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 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2、董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司董事會通過訂定「公司治理守則」，並於第三章"強化董事會職能"即擬定董事會成員應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元方針。董事會成員之提名與遴選係依公司章程採候選人提名制，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員多元性及獨立性。依據本公司「公司治理守則」第 20 條，本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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。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。董事中具備商務、財務及藥學產業之專長，豐富的學識及專業素養，足以健全本公司之董事會結構。目前公司董事有 7 名，皆為中華民國國籍，一般董事占比為 57%，獨立董事占比為 43%，其中 1 位年資為 4.5 年、2 位年資為 1.5 年；男性 4 名占比為 57%、女性 3 名占比為 43%；3 位董事年齡 80 歲以上、1 位 61~70 歲、3 位 50~60 歲。

(2)董事會獨立性

本公司全體董事間未與其他董事具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第 30 條所列情事。獨立董事其本人、配偶及二親等以內親屬皆未持有公司股份，且未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，於選任前二年及任職期間無公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條所列之情事，本公司董事會成員之獨立性均符合法令規定，該獨立性符合之項目，請詳上列「1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」之符合獨立性情形揭露。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料日期：115年03月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	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	洪俊誠	男	113.07.01	0	0	995	0.002	0	0	淡江大學化研所碩士 生泰合成工業公司課長、廠長、經理、協理 生達化學製藥公司合成部經理	無	無	無	無	無
品保部經理	中華民國	蔡啓璋	男	94.11.01	32,704	0.07	0	0	0	0	中興大學化研所碩士 中技社助理研究員、旭富化學公司副研究員、 汎生製藥公司副廠長	無	無	無	無	無
品管部經理	中華民國	李傳平	男	102.11.01	0	0	0	0	0	0	美國德州農工大學化工所碩士 工研院化工所研究助理 生達化學製藥公司生物科技研發部課長 生展生物科技公司品保部經理 展旺生命科技公司法規事務處兼質控處資深經理	無	無	無	無	無
營業部經理	中華民國	廖峻毅	男	109.01.01	0	0	0	0	0	0	美國密蘇裏州 Wester university 商管系 Amcot cooling Tower 主任 生泰合成工業公司營業員、組長、課長、副理	無	無	無	無	無
財管部經理	中華民國	莊美琪	女	108.03.01	30,000	0.07	0	0	0	0	成大附設空中商專國貿科 生泰合成工業公司出納、會計、組長、課長、副理	無	無	無	無	無
合成部經理	中華民國	陳彥男	男	114.04.14	10,000	0.02	0	0	0	0	清華大學化學系博士 生泰合成工業公司研究員、課長、副理	無	無	無	無	無
研發部副理	中華民國	林其輝	男	113.05.29	0	0	0	0	0	0	東海大學化學系博士 生泰合成工業公司研究員、副組長、組長、課長	無	無	無	無	無
總務部課長	中華民國	黃士銘	男	110.05.04	57,000	0.13	0	0	0	0	靜宜大學會計系 生泰合成工業公司稽核人員	無	無	無	無	無

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

114年12月31日

單位：新台幣仟元

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				兼任員工領取相關酬金								領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七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	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明	3,973	3,973	0	0	540	540	60	60	4,573 1.75%	4,573 1.75%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,573 1.75%	4,573 1.75%	無
董事	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭	0	0	0	0	540	540	60	60	600 0.23%	600 0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.23%	600 0.23%	無
董事	蔡俊澤	0	0	0	0	540	540	60	60	600 0.23%	600 0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.23%	600 0.23%	無
董事	陳水清	0	0	0	0	540	540	60	60	600 0.23%	600 0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.23%	600 0.23%	無
獨立董事	吳怡燕	0	0	0	0	540	540	100	100	640 0.24%	640 0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	640 0.24%	640 0.24%	無
獨立董事	涂夙娟	0	0	0	0	540	540	100	100	640 0.24%	640 0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	640 0.24%	640 0.24%	無
獨立董事	黃郁婷	0	0	0	0	540	540	100	100	640 0.24%	640 0.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	640 0.24%	640 0.24%	無

- 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：
依據公司章程第二十條及二十四條，公司當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董事酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額先提撥百分之一至百分之十為員工酬勞，再就其餘額提撥不高於百分之三為董事酬勞，僅得以現金為之。本公司亦依「董事會績效評估辦法」定期評估董事相關績效考核，除參考同業通常水準支給情形，並評估個人專業技術提供及指導、參與管理公司事務之程度以及績效評估結果，及考量公司短期業務目標之達成、公司財務狀況等與公司經營績效及未來風險之關連合理性等原則，依據董事所得所屬年度在職比例，予以規範相應酬勞分配。
- 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。

註：經 115.2.23 董事會通過擬議配發之金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清、吳怡燕、涂夙娟、黃郁婷	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清、吳怡燕、涂夙娟、黃郁婷	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清、吳怡燕、涂夙娟、黃郁婷	百事達投資股份有限公司代表人：范滋庭、蔡俊澤、陳水清、吳怡燕、涂夙娟、黃郁婷
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明	生達化學製藥股份有限公司代表人：蕭振明
總計	7	7	7	7

監察人之酬金：不適用。

總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

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		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	洪俊誠	1,758	1,758	108	108	1,526	1,526	180	0	0	0	3,572 1.37%	3,572 1.37%	無
合成部副總經理	林旺鴻	230	230	19	19	118	118	0	0	0	0	367 0.14%	367 0.14%	無

註 1：副總經理林旺鴻自 114 年 2 月 28 日起退休解任。

註 2：經 115 年 2 月 23 日董事會通過擬議配發之金額。

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(E)
低於 1,000,000 元	林旺鴻	林旺鴻
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	洪俊誠	洪俊誠
總計	2	2

前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	洪俊誠	0	320	320	0.12
	財管部 經理	莊美琪				

註：經 115 年 2 月 23 日董事會通過擬議配發之金額。

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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財務報告稅後純益比例之分析：

年度 項目 職稱	114 年度		113 年度	
	酬金總額 (仟元)	占稅後純益 比例(%)	酬金總額 (仟元)	占稅後純益 比例(%)
董事酬金	8,293	3.17	8,460	2.15
總經理及 副總經理酬金	3,939	1.51	7,263	1.85
稅後純益	261,609	-	393,284	-

114 年度董事之酬金總額較 113 年度減少，係因 114 年度稅後純益減少所致，114 年度總經理及副總經理之酬金總額較 113 年度大幅減少，除因上述原因，另因林旺鴻副總經理於 114 年 2 月 28 日退休所致。

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：

①本公司董事酬勞依據公司章程第 20 條及 24 條之規定，當年度如

有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞與董事酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額就其餘額提撥百分之一至百分之十為員工酬勞，再就其餘額提撥不高於百分之三為當年度董事酬勞，並以現金發放為之。

②本公司董事(含獨立董事)之酬金包含董事報酬、酬勞及業務執行費用，除參考同業通常水準支給情形，並評估個人專業技術提供及指導、參與管理公司事務之程度以及績效評估結果，及考量公司短期業務目標之達成、公司財務狀況等與經營績效之關連性合理性等原則，依據董事所得所屬年度在職比例，予以規範相應酬勞分配。

③總經理及副總經理酬金政策

本公司給付總經理及副總經理酬金，衡量公司現行經營規模，每月固定薪資依照公司組織體系所制定之『薪資管理辦法』核給，至於非固定獎金則依『經理人薪酬發放辦法』及『年度營業目標及稅前淨利達成獎勵辦法』，作為評核及經理人獎金核發之參考依據。

公司評估項目分為財務指標及非財務指標。財務指標著重於企業的經濟表現及營運績效，如同業排名、營收表現及每股盈餘(EPS)，非財務性指標則包括營運管理能力、ESG 及內部控制體系的建立與執行，如市場拓展、技術創新、新藥開發、誠信經營、法令遵循、風險控管及 ESG 實踐，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討。

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、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，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)經營績效評估結果：

①經營績效：本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事相關績效考核。參照 114 年度營業收入達成率 95.95%及稅前淨利達成率 106.54%，以及 114 年度營業收入較 113 年度成長 3.39%，但本期淨利 114 年度較 113 年度大幅減少 33.48%。

②永續績效：參照本公司發展永續承諾目標，包括節能減碳、原料回收再利用、再生資源永續使用、溫室氣體減量等，114 年度綠色採購金額 927 萬元。

③外部評比：參照本公司公司治理評鑑-上櫃公司排名級距：6%~20%。

④同業水準：參照上市櫃原料藥同業(如永日、旭富、神隆、中化生等公司)平均董事酬金等綜合考量支給。

⑤本公司另訂定『董事報酬及酬勞發放辦法』，除董事長依同業通常水準範圍內訂定固定薪資報酬，未來將視實際經營狀況，若需調

整，再由審計委員會及薪資報酬委員會提議，董事會決議發放之。

- ⑥因所有獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故其業務執行費用略高於一般董事。

綜合以上評估事項，主要係營業外收入減少，其中理賠收入屬一次性，外幣兌換利益非內部控管可完全規避，雖然營業收入成長，但稅後純益率大幅減少，致整體經營績效稍差，故 114 年度董事評核結果較 113 年度略降，因而董事酬金略少。

(3)訂定酬金之程序：

- ①為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之『年度營業目標及稅前淨利達成獎勵辦法』，所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係連結公司經營績效指標，並提送董事會核議，績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：營業收入、稅前淨利、公司治理；經理人之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、財務管理、營收管理、落實品質保證之各項績效目標。
- ②114 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，所有經理人之表現亦達成預定之目標。
- ③本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- 114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議通過後，提請董事會議定之。

(4)與經營績效及未來風險之關聯性：

- ①本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢為主要考量，亦參考績效達成率及貢獻度而給予合理報酬，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- ②本公司經理人績效目標均與風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，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。
- 本公司經營階層之重要決策，皆評估各種風險因素後為之，對公司未來不致產生重大風險，相關決策之績效皆反映於公司之獲利，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效息息相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

114 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	生達化學製藥股份有限公司 代表人：蕭振明	5	0	100%	連任 113.6.20 改選
董事	百事達投資股份有限公司 代表人：范滋庭	5	0	100%	連任 113.6.20 改選
董事	蔡俊澤	5	0	100%	連任 113.6.20 改選
董事	陳水清	3	0	60%	連任 113.6.20 改選
獨立董事	吳怡燕	5	0	100%	連任 113.6.20 改選
獨立董事	涂夙娟	5	0	100%	新任 113.6.20 改選
獨立董事	黃郁婷	4	1	80%	新任 113.6.20 改選

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，適用證券交易法第 14 條之 5 所列事項，本項不適用。

(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：

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 15 屆 第 5 次 114.02.24	蕭振明	本公司民國 113 年度董事酬金案。	蕭振明董事因身分分別董事長。	當事人應予利益迴避不參與討論及表決。
第 15 屆 第 8 次 114.11.05	蕭振明 范滋庭	本公司與生達化學製藥(股)公司建物租賃契約終止案。	蕭振明董事及范滋庭董事，分別為生達化學製藥(股)公司之代表人及董事長。	當事人應予利益迴避不參與討論及表決。
第 15 屆 第 8 次 114.11.05	蕭振明 范滋庭	將本公司所持有之怡發科技(股)公司全部股權出售予生達化學製藥(股)公司案。	蕭振明董事及范滋庭董事，分別為生達化學製藥(股)公司之代表人及董事長。	當事人應予利益迴避不參與討論及表決。
第 15 屆 第 8 次 114.11.05	蕭振明 范滋庭	贊助公益捐款案。	范滋庭董事及蕭振明董事，分別為范道南文教基金會之董事長及董事。	當事人應予利益迴避不參與討論及表決。

第 15 屆 第 9 次 114.12.29	蕭振明	本公司董事長及 經理人薪酬案。 (年終獎金)	蕭振明董事因身 別董事長。	當事人應予利益迴避 不參與討論及表決。
第 15 屆 第 9 次 114.12.29	蕭振明 范滋庭	展延本公司所持 有之怡發科技 (股)公司全部股 權出售予生達化 學製藥(股)公司 之授權期間案。	蕭振明董事及范 滋庭董事，分別 為生達化學製藥 (股)公司之代表 人及董事長。	當事人應予利益迴避 不參與討論及表決。

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：

董事會評鑑執行情形	
評估週期	每年
評估期間	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日
評估範圍	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、薪資報酬委員自評及審計委員會委員自評
評估內容	1、董事會績效評估：(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)董事之選任及持續進修。(5)內部控制。 2、董事成員績效評估：(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。 3、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)提升功能性委員會。(4)功能性委員會組成及成員選任。(5)內部控制。
評估結果	等級為「顯著超越標準」，整體運作有效，符合公司治理要求。
改善建議	無。

註：114 年度董事會績效評估結果已於 115.2.23 提報董事會。

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. 公司之董事均依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規定完成應進修時數，於 114.10.15 透過中華公司治理協會遴選符合董事進修課程訓練(「董監應注意之財報不實問題」；「IFRS 永續揭露準則」)，安排持續進修每人 6 小時。
2. 為加強董事對法規之瞭解，公司已於 114.11.5 對全體董事(7 名)宣導「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之理念，避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
3. 為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測站充分揭露各項重大訊息，並設有專人負責。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊

本公司 114 年度審計委員會之年度工作重點及運作情形如下：

114 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立 董事 (召集人)	吳怡燕	5	0	100%	連任 113.6.20 改選
獨立 董事	涂夙娟	5	0	100%	新任 113.6.20 改選
獨立 董事	黃郁婷	4	1	80%	新任 113.6.20 改選

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：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
第 2 屆 第 4 次 114.02.24	1.本公司民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.本公司民國 113 年度營業報告書及財務報告案。 3.本公司民國 113 年度盈餘分派案。 4.本公司民國 113 年度董事酬金案。 5.本公司民國 113 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 6.評估民國 114 年度聘任會計師之獨立性案。 7.簽證會計師之委任及報酬案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。
第 2 屆 第 5 次 114.05.07	1.本公司民國 114 年第 1 季財務報告案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。
第 2 屆 第 6 次 114.08.04	1.本公司民國 114 年第 2 季財務報告案。 2.修正本公司「經理人薪酬發放辦法」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。
第 2 屆 第 7 次 114.11.05	1.本公司民國 114 年第 3 季財務報告案。 2.本公司民國 115 年度稽核計劃案。 3.增訂本公司內部控制制度「肆、薪工循環」作業項目員工酬勞及作業程序與控制重點案。 4.增訂本公司內部稽核制度之稽核項目「肆、薪工循環稽核	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。

	-績效考核及獎懲評估與員工酬勞作業稽核」案。 5.訂定本公司「提升企業價值計畫」案。 6.追認本公司與生達化學製藥(股)公司建物租賃契約終止案。 7.擬將本公司所持有之怡發科技(股)公司全部股權出售予生達化學製藥(股)公司案。 8.贊助公益捐款案。		
第 2 屆 第 8 次 114.12.29	1.訂定本公司 115 年度營運計畫案。 2.修正本公司內部控制制度「肆、薪工循環-績效考核及獎懲評估與員工酬勞作業」之作業程序案。 3.本公司董事長及經理人薪酬案。 4.擬展延本公司所持有之怡發科技(股)公司全部股權出售予生達化學製藥(股)公司之授權期間案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。

(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：無此情事。

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：無此情事。

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.會計師就本公司每季財務報告核閱或查核結果，與獨立董事針對有無重大調整分錄或法令修訂對帳列情形之影響進行溝通，溝通情形良好。

2.歷次獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通重點	溝通方式	建議及結果
114.02.24 審計委員會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 會計師葉芳婷 資誠薛幸綺經理	1.會計師針對 113 年年度財務報表查核結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師 112 年度審計品質指標報告。	實體	無異議
114.05.07 審計委員會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 獨立董事黃郁婷 會計師徐惠榆 資誠薛幸綺經理	1.會計師針對 114 年第 1 季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師分享永續發展相關資訊更新。	實體	無異議
114.08.04 審計委員會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 獨立董事黃郁婷 會計師葉芳婷 資誠羅今敏協理	1.會計師針對 114 年第 2 季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師分享永續內控制度相關資訊。	實體	無異議
114.11.05 審計委員會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 獨立董事黃郁婷 會計師葉芳婷 資誠羅今敏協理	1.會計師針對 114 年第 3 季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師報告 114 年度查核規劃。	實體	無異議

3.歷次獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通情形摘要(無一般董事及管理階層在場之情況下)：

日期	出席人員	溝通重點	溝通方式	建議及結果
114.02.24 審計委員會 會前會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 會計師葉芳婷 資誠薛幸綺經理	113 年度財務報表查核完成階段治理單位之溝通事項。	實體	無異議
114.05.07 審計委員會 會前會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 獨立董事黃郁婷 會計師徐惠榆 資誠薛幸綺經理	114 年第 1 季核閱工作完成與治理單位之溝通事項。	實體	無異議
114.08.04 審計委員會 會前會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 獨立董事黃郁婷 會計師葉芳婷 資誠羅今敏協理	114 年第 2 季核閱工作完成與治理單位之溝通事項。	實體	無異議
114.11.05 審計委員會 會前會	獨立董事吳怡燕 獨立董事涂夙娟 獨立董事黃郁婷 會計師葉芳婷 資誠羅今敏協理	114 年第 3 季核閱工作完成暨年度財務報表查核規劃與治理單位之溝通。	實體	無異議

4.稽核主管於稽核項目完成後，向獨立董事提交稽核報告，並列席公司定期性董事會作稽核業務報告，會後並就本公司內部稽核執行情形及追蹤改善狀況與獨立董事面對面溝通。

5.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	建議及結果
114.02.24	◆ 出具本公司 113 年度內部控制制度聲明書。 ◆ 向獨立董事進行 114 年 1~2 月稽核項目執行報告。	無異議
114.05.07	◆ 向獨立董事進行 114 年 3~4 月稽核項目執行報告。	無異議
114.08.04	◆ 向獨立董事進行 114 年 5~7 月稽核項目執行報告。	無異議
114.11.05	◆ 向獨立董事進行 114 年 8~10 月稽核項目執行報告。 ◆ 向獨立董事進行 115 年度稽核計劃報告。	無異議
114.12.29	◆ 向獨立董事進行 114 年 11~12 月稽核項目執行報告。	無異議

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已於 110 年 8 月 24 日改選後成立審計委員會取代監察人。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		公司已訂定公司治理守則，有關該守則已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 已設有發言人及代理發言人為聯絡窗口，依股東提問之事項及方式，由專人以書面、電話或電子郵件提供相關問題答覆。公司並於「公司治理守則」訂定規範實施。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司聘有專業股務代理機構，對內部人（董事、經理人及持股10%以上大股東）之持股變動情形，均依法令每月申報。另外，依股務代理機構所提供之股東名冊掌握名單，並與主要股東均保持密切聯繫。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司與各關係人間採獨立運作模式。另公司訂有「關係人交易管理作業」、「對子公司監理作業」、「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」，並制定控制要點，以執行關係企業間之風險控管及防火牆機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並每年進行宣導，禁止公司內部人亦包含受僱人利用市場尚未公開之資訊進行買賣有價證券。已分別於114.9.22及114.10.7對187位員工每人1小時及於114.11.5對董事7人每人1小時進行「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之課程宣導，課程內容除包含適用對象、重訊範圍、保密作業、違規處理，亦包含經理人、員工及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。避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。另於年度董事會行程表註記封閉期間，避免董事誤觸該規範。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																									
三、董事會之組成及職責																																																																												
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃？	V		<p>(一)本公司於103.11.7董事會通過訂定「公司治理守則」並於111.12.29董事會再次修正，於第三章"強化董事會職能"即擬定董事會成員應考量多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元方針。董事會成員之提名與遴選係依公司章程採候選人提名制，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員多元性及獨立性。董事中具備商務、財務及藥學產業之專長，豐富的學識及專業素養，足以健全本公司之董事會結構。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元項目 董事姓名</th> <th>國籍</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>國際宏觀</th> <th>專長</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>蕭振明</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>藥物製造、PIC/S GMP</td> </tr> <tr> <td>范滋庭</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>電腦科學管理、財務管理</td> </tr> <tr> <td>蔡俊澤</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>藥物、化學品合成</td> </tr> <tr> <td>陳水清</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>機械進出口、經貿實務</td> </tr> <tr> <td>吳怡燕</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>財務會計、稅務規劃</td> </tr> <tr> <td>涂夙娟</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>經營、成本、風險、供應鏈、客戶管理等</td> </tr> <tr> <td>黃郁婷</td> <td>中華民國</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>法律諮商</td> </tr> </tbody> </table> <p>董事長蕭振明指導公司廠房設施設備規劃及專業醫藥知識 PIC/S GMP 且為公司執業管理藥師；董事范滋庭提供資訊技術協助及財務管理及國際行銷指導；董事蔡俊澤協助公司新藥研究開發及原料藥合成與製程改善指導；董事陳水清關注企業管理及機械設備製造及進出口業務；獨立董事吳怡燕具備財務會計及稅務規劃專長，提供財、稅務諮詢；獨立董事涂夙娟具備經營、成本、風險、供應鏈、客戶管理、人才培訓、市場開發、產業趨勢預估、策略擬定、執行成效掌控等專長；獨</p>	多元項目 董事姓名	國籍	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際宏觀	專長	蕭振明	中華民國	男	√	√	√	√	√	藥物製造、PIC/S GMP	范滋庭	中華民國	男	√	√	√	√	√	電腦科學管理、財務管理	蔡俊澤	中華民國	男	√	√	√		√	藥物、化學品合成	陳水清	中華民國	男	√	√	√		√	機械進出口、經貿實務	吳怡燕	中華民國	女	√	√	√	√	√	財務會計、稅務規劃	涂夙娟	中華民國	女	√	√	√		√	經營、成本、風險、供應鏈、客戶管理等	黃郁婷	中華民國	女	√	√	√		√	法律諮商	無差異
多元項目 董事姓名	國籍	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際宏觀	專長																																																																				
蕭振明	中華民國	男	√	√	√	√	√	藥物製造、PIC/S GMP																																																																				
范滋庭	中華民國	男	√	√	√	√	√	電腦科學管理、財務管理																																																																				
蔡俊澤	中華民國	男	√	√	√		√	藥物、化學品合成																																																																				
陳水清	中華民國	男	√	√	√		√	機械進出口、經貿實務																																																																				
吳怡燕	中華民國	女	√	√	√	√	√	財務會計、稅務規劃																																																																				
涂夙娟	中華民國	女	√	√	√		√	經營、成本、風險、供應鏈、客戶管理等																																																																				
黃郁婷	中華民國	女	√	√	√		√	法律諮商																																																																				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>立董事黃郁婷經國家考試及格領有經法務部審查合格之律師證書，具備法律專長；以上皆對公司助益甚多。</p> <p>目前公司董事有 7 名，皆為中華民國國籍，一般董事占比為 57%，獨立董事占比為 43%，其中 1 位年資為 4.5 年、2 位年資為 1.5 年；男性 4 名占比為 57%、女性 3 名占比為 43%；3 位董事年齡 80 歲以上，1 位 61~70 歲，3 位 50~60 歲。董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>企業永續經營，接班傳承至為重要。董事會成員，往往需要廣泛性精通各相關領域的人才組合，和諧相處，同舟共濟，發揮互補，相輔相乘的功能，則能將公司經營發揮極大效益，董事長具備國際視野，高瞻遠矚，若能具備從事領域之專才，了解國際概況更能把握先機，取得商機，壯大產業。公司從事人用西藥原料藥領域，除了洞悉原料藥市場，仍須兼顧上游之原料背景，以及下游製劑藥品之特色，形成一條順暢之供應鏈，方能立於不敗之地。培育董事長、董事人員，提供上述資訊，有益於往後有更堅強背景之人選。除考量技術專業外，更須兼顧人文素養、優質企業文化、榮譽與共、勿忘初衷之經營理念，造就不斷追求成長進步之動力，依此推選相關專才之董事人選，為未來塑造優良董事會。公司為此篩選董事研修課程，涵蓋公司治理、人力資源、企業變革、流程管理、內部稽核、企業文化與制度、企業倫理、風險管理、資訊揭露...等。</p> <p>另總經理、執行長之培養育成，為往後公司發展之關鍵，公司商定每年培訓計畫，除各部門之專業課程及管理課程外，仍重視人文素養、相關學識專才之培育，並逐步規畫以其部門主管之專才，參加董事會，會後專題報告評估其管理能力，推動改善抑或提升水準，發揮群體團隊能力，並藉此考評其品德，已為將來晉升之參考。此期間，培訓之課程，如藥品優良製造規範，我國與國際藥品市場，企業內部稽核，企業倫理，企業文化與制度，風險管理，人才培訓，企業變革...等。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			研發部洪俊誠協理具化學背景、研發、生產、行銷等管理經驗，於112.11.1升任副總經理，配合公司治理及公司未來營運規劃，於113.7.1榮升總經理職務；品保部蔡啟璋經理具化學專業背景，經歷研發、製造、品管，負產品品質保證責任；品管部李傳平經理，具化學檢驗分析藥品優良製造規範專業知識；合成部陳彥男副理具化學、研發、製造等多年管理經驗，於114.4.14升任經理。以上部門經理規劃未來參加董事會，進行業務報告，評估執行績效、管理能力，必要時輪調，持續培養公司未來接班人。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會並由獨立董事擔任召集人，且依公司營運需要，於110.1.26成立併購委員會，決議通過本公司受讓生達化學製藥股份有限公司分割合成部門案暨發行新股案，業經主管機關核准，受讓基準日定於111.7.1，有關財務移轉及稅務等變更登記均已全數完成。	無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於109.8.4董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估，114年度董事會績效已於115年第一季完成評估，並將評估結果於115.2.23提報董事會並上傳申報，且運用於個別董事薪資報酬及董事提名續任之參考。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年定期在董事會決議選任會計師前，參考由資誠聯合會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，在參考其指標資訊，確認會計師及事務所在查核經驗、受訓時數、專業性、品質控管皆優於同業平均水準，並評估事務所整體之審計品質，財管部並依據選任審查辦法之審查評核表所訂之項目，包括(獨立性要件審查、獨立性運作審查、適任性審查)，檢視簽證會計師之獨立性，包括審計服務小組成員。並透過股東名冊檢查是否為本公司董事、股東或利害關係人，及要求簽證會計師提供獨立性聲明書，經確認會計師及成員與本公司除財稅簽證之費用外，並無其他之財務利益及業務關係，	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																								
	是	否	摘要說明																																									
			<p>方提請審計委員會審議通過後，並提報董事會進行評估及會計師之聘任核議通過。115年已於115.2.23董事會決議通過委託資誠聯合會計師事務所葉芳婷及徐惠榆會計師為本公司民國115年度之簽證會計師。會計師獨立性評估標準重點摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評核內容</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</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>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</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>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</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>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</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員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</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>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7</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員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>會計師並無接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。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9</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>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	項次	評核內容	評估結果	是否符合獨立性	1	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。	是	是	2	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。	是	是	3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是	4	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是	5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是	6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是	7	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是	8	會計師並無接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。	是	是	9	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是	
項次	評核內容	評估結果	是否符合獨立性																																									
1	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。	是	是																																									
2	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。	是	是																																									
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是	是																																									
4	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是																																									
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是	是																																									
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是																																									
7	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是																																									
8	會計師並無接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。	是	是																																									
9	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是																																									
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	V		本公司為建立良好之公司治理制度，已成立公司治理小組，並於111.12.29董事會決議通過委任本公司財會主管莊美琪兼任「公司治理主管」一職，其為公司之經理人，具備公開發行公司從事財務、股務議事等管理工作	無差異																																								

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事及監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			<p>經驗20幾年。負責規劃及推動公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能，主要職責範圍包括提供董事執行業務所需資料、協助董事瞭解並遵循法令、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、董事持續進修、辦理公司登記及變更登記、公開資訊觀測站之資訊維護更新等，以落實維護股東權益、平等對待股東、強化董事會運作，並提升資訊透明度。</p> <p>114年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.於114.10.15安排7位董事接受「董監應注意之財報不實問題」及「IFRS永續揭露準則」共6小時持續進修訓練。 2.評估投保“董事及經理人責任保險”。 3.擬定董事會議議程於7日前發出開會通知並提供會議資料，協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規議題，如需利益迴避予以事前提醒，會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等，並於會後10天內完成及寄發董事會議事錄。 4.為降低內部人股權轉讓違規情事，公司配合將常見違規態樣轉知所屬內部人知悉並確實依法令規定辦理。另於114.11.5安排7位董事接受「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」共1小時宣導。 5.視需要安排董事長或總經理與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。 6.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 	
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	V		<p>本公司重視利害關係人之權益與意見，在日常營運中以各種方式與利害關係人保持互動，除了內部雙向的意見及需求交流外，也維持外部的溝通管道暢通，設有發言人及代理發言人制度，由發言人統籌對外溝通，但對不同主體(含供應商、投資人及其他利害關係人等)，公司皆視不同</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
業社會責任議題？			<p>狀況由各專責單位進行回覆及溝通並維持良好關係，並將溝通情形一年一次於114.8.4提報董事會。另於公司網站上設有利害關係人專區，除回應重要企業社會責任議題，亦揭露所辨別之利害關係人身分、關注議題、溝通管道與回應方式，利害關係人亦可直接以電話、E-mail聯絡，公司會即時進行適當的溝通與回應。請參閱ESG永續報告書利害關係人鑑別與溝通。</p> <p>提報摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>優先關注議題</th> <th>溝通管道與回應方式及溝通頻率</th> <th>114 年度溝通情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工</td> <td>員工福利 營運績效 勞動權益 職場健康與安全</td> <td> 人事-梁小姐 shelly.liang@syn-tech.com.tw 福委會（每月） 勞資會議（每季） 內部意見反饋專線、信箱（不定時） 內部公告（不定時） 教育訓練（每月、季、年） 月會（每月） </td> <td> 1. 秉持合理、公正及不歧視之原則，提供員工平等的雇用機會。 2. 設立完善的福利及薪酬制度，給予員工合理的待遇及獎勵。 3. 不定期提供教育訓練課程，精進人員專業技能。 4. 定期召開 4 次勞資會議、12 次月會及 332 班次內/外部教育訓練。 </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td>客戶滿意 產品與服務 創新研發 產品品質</td> <td> 營業部-廖經理 michael@syn-tech.com.tw 客戶滿意度調查（每年） 客戶稽核與拜訪（不定時） 客服專線、外部溝通信箱（不定時） 檢討會議（不定時） 商展、研討會（不定時） </td> <td> 1. 完成 39 次官方及客戶稽核拜訪。 2. 完成 1 次客戶滿意度調查，滿意程度維持高評分。 </td> </tr> <tr> <td>投資人</td> <td>公司治理 誠信經營 法規遵循 營運績效及獲利能力 營運方針及永續發展策略</td> <td> 發言人-蕭振明董事長 investor.relation@syn-tech.com.tw 代理發言人-莊美琪經理 mickey@syn-tech.com.tw 發言人專線及信箱（即時） 公司網站－投資人專區（不定時） 主管機關－公開資訊觀測站（即時） 公司財務報表（每月、每季、每年） 股東會、年報（每年） 法人說明會（每年二次） </td> <td> 1. 定期透過證券交易所網站及年報揭露公司財務績效，並對營運狀況及資料進行分析檢討。 2. 定期召開股東會議，向投資人說明營運績效。 3. 召開 2 次法人說明會、5 次董事會、不定期回覆股東電話或 E-mail 提問。 </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	優先關注議題	溝通管道與回應方式及溝通頻率	114 年度溝通情形	員工	員工福利 營運績效 勞動權益 職場健康與安全	人事-梁小姐 shelly.liang@syn-tech.com.tw 福委會（每月） 勞資會議（每季） 內部意見反饋專線、信箱（不定時） 內部公告（不定時） 教育訓練（每月、季、年） 月會（每月）	1. 秉持合理、公正及不歧視之原則，提供員工平等的雇用機會。 2. 設立完善的福利及薪酬制度，給予員工合理的待遇及獎勵。 3. 不定期提供教育訓練課程，精進人員專業技能。 4. 定期召開 4 次勞資會議、12 次月會及 332 班次內/外部教育訓練。	客戶	客戶滿意 產品與服務 創新研發 產品品質	營業部-廖經理 michael@syn-tech.com.tw 客戶滿意度調查（每年） 客戶稽核與拜訪（不定時） 客服專線、外部溝通信箱（不定時） 檢討會議（不定時） 商展、研討會（不定時）	1. 完成 39 次官方及客戶稽核拜訪。 2. 完成 1 次客戶滿意度調查，滿意程度維持高評分。	投資人	公司治理 誠信經營 法規遵循 營運績效及獲利能力 營運方針及永續發展策略	發言人-蕭振明董事長 investor.relation@syn-tech.com.tw 代理發言人-莊美琪經理 mickey@syn-tech.com.tw 發言人專線及信箱（即時） 公司網站－投資人專區（不定時） 主管機關－公開資訊觀測站（即時） 公司財務報表（每月、每季、每年） 股東會、年報（每年） 法人說明會（每年二次）	1. 定期透過證券交易所網站及年報揭露公司財務績效，並對營運狀況及資料進行分析檢討。 2. 定期召開股東會議，向投資人說明營運績效。 3. 召開 2 次法人說明會、5 次董事會、不定期回覆股東電話或 E-mail 提問。	
利害關係人	優先關注議題	溝通管道與回應方式及溝通頻率	114 年度溝通情形																	
員工	員工福利 營運績效 勞動權益 職場健康與安全	人事-梁小姐 shelly.liang@syn-tech.com.tw 福委會（每月） 勞資會議（每季） 內部意見反饋專線、信箱（不定時） 內部公告（不定時） 教育訓練（每月、季、年） 月會（每月）	1. 秉持合理、公正及不歧視之原則，提供員工平等的雇用機會。 2. 設立完善的福利及薪酬制度，給予員工合理的待遇及獎勵。 3. 不定期提供教育訓練課程，精進人員專業技能。 4. 定期召開 4 次勞資會議、12 次月會及 332 班次內/外部教育訓練。																	
客戶	客戶滿意 產品與服務 創新研發 產品品質	營業部-廖經理 michael@syn-tech.com.tw 客戶滿意度調查（每年） 客戶稽核與拜訪（不定時） 客服專線、外部溝通信箱（不定時） 檢討會議（不定時） 商展、研討會（不定時）	1. 完成 39 次官方及客戶稽核拜訪。 2. 完成 1 次客戶滿意度調查，滿意程度維持高評分。																	
投資人	公司治理 誠信經營 法規遵循 營運績效及獲利能力 營運方針及永續發展策略	發言人-蕭振明董事長 investor.relation@syn-tech.com.tw 代理發言人-莊美琪經理 mickey@syn-tech.com.tw 發言人專線及信箱（即時） 公司網站－投資人專區（不定時） 主管機關－公開資訊觀測站（即時） 公司財務報表（每月、每季、每年） 股東會、年報（每年） 法人說明會（每年二次）	1. 定期透過證券交易所網站及年報揭露公司財務績效，並對營運狀況及資料進行分析檢討。 2. 定期召開股東會議，向投資人說明營運績效。 3. 召開 2 次法人說明會、5 次董事會、不定期回覆股東電話或 E-mail 提問。																	

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													
			<table border="1"> <tr> <td>政府機關</td> <td>法規遵循 污染排放管理 能源管理 職場健康與安全</td> <td>財管部-莊經理 mickey@syn-tech.com.tw 來廠稽核訪視 (不定時) 公文、信函 (不定時) 法規說明會、研討會 (不定時) 主管機關—公開資訊觀測站 (即時) 主管機關—網路申報 (每月)</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 出席 22 場次參與政府修正草案說明會、相關法規管理座談會及宣導會。 空、水、廢、毒於每月規範時限內完成上線登載申報。 </td> </tr> <tr> <td>鄰里社區</td> <td>法規遵循 污染排放管理 地方經營與社會關懷</td> <td>總務部-黃課長 terry@syn-tech.com.tw 公司網站 (不定期) 客服專線、外部溝通信箱 (不定時) 親訪 (不定時) 公益捐款 (不定時) 活動贊助 (不定時)</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 訂定環安衛相關標準作業程序，與社區居民維繫良好的關係。 持續贊助地方及社會相關公益活動。 完成 263 次鄰里巡查，持續監控公司周圍鄰里環境安全。 </td> </tr> <tr> <td>供應商 / 承攬商</td> <td>供應鏈管理 原物料管理 職場健康與安全</td> <td>總務部-黃課長 terry@syn-tech.com.tw 採購合約 (不定時) 電話洽談、實地訪查 (不定時) 供應商評比稽核 (每年) 工安規範宣導 (每日) 承攬商共同作業會議 (每年)</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 114 年完成 238 筆合格供應商年度評比。 完成 3 次合格供應商訪廠年度稽核。 完成 1 場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 完成 606 筆承攬商施工安全環境評比考核。 </td> </tr> </table>	政府機關	法規遵循 污染排放管理 能源管理 職場健康與安全	財管部-莊經理 mickey@syn-tech.com.tw 來廠稽核訪視 (不定時) 公文、信函 (不定時) 法規說明會、研討會 (不定時) 主管機關—公開資訊觀測站 (即時) 主管機關—網路申報 (每月)	<ol style="list-style-type: none"> 出席 22 場次參與政府修正草案說明會、相關法規管理座談會及宣導會。 空、水、廢、毒於每月規範時限內完成上線登載申報。 	鄰里社區	法規遵循 污染排放管理 地方經營與社會關懷	總務部-黃課長 terry@syn-tech.com.tw 公司網站 (不定期) 客服專線、外部溝通信箱 (不定時) 親訪 (不定時) 公益捐款 (不定時) 活動贊助 (不定時)	<ol style="list-style-type: none"> 訂定環安衛相關標準作業程序，與社區居民維繫良好的關係。 持續贊助地方及社會相關公益活動。 完成 263 次鄰里巡查，持續監控公司周圍鄰里環境安全。 	供應商 / 承攬商	供應鏈管理 原物料管理 職場健康與安全	總務部-黃課長 terry@syn-tech.com.tw 採購合約 (不定時) 電話洽談、實地訪查 (不定時) 供應商評比稽核 (每年) 工安規範宣導 (每日) 承攬商共同作業會議 (每年)	<ol style="list-style-type: none"> 114 年完成 238 筆合格供應商年度評比。 完成 3 次合格供應商訪廠年度稽核。 完成 1 場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 完成 606 筆承攬商施工安全環境評比考核。 	
政府機關	法規遵循 污染排放管理 能源管理 職場健康與安全	財管部-莊經理 mickey@syn-tech.com.tw 來廠稽核訪視 (不定時) 公文、信函 (不定時) 法規說明會、研討會 (不定時) 主管機關—公開資訊觀測站 (即時) 主管機關—網路申報 (每月)	<ol style="list-style-type: none"> 出席 22 場次參與政府修正草案說明會、相關法規管理座談會及宣導會。 空、水、廢、毒於每月規範時限內完成上線登載申報。 													
鄰里社區	法規遵循 污染排放管理 地方經營與社會關懷	總務部-黃課長 terry@syn-tech.com.tw 公司網站 (不定期) 客服專線、外部溝通信箱 (不定時) 親訪 (不定時) 公益捐款 (不定時) 活動贊助 (不定時)	<ol style="list-style-type: none"> 訂定環安衛相關標準作業程序，與社區居民維繫良好的關係。 持續贊助地方及社會相關公益活動。 完成 263 次鄰里巡查，持續監控公司周圍鄰里環境安全。 													
供應商 / 承攬商	供應鏈管理 原物料管理 職場健康與安全	總務部-黃課長 terry@syn-tech.com.tw 採購合約 (不定時) 電話洽談、實地訪查 (不定時) 供應商評比稽核 (每年) 工安規範宣導 (每日) 承攬商共同作業會議 (每年)	<ol style="list-style-type: none"> 114 年完成 238 筆合格供應商年度評比。 完成 3 次合格供應商訪廠年度稽核。 完成 1 場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 完成 606 筆承攬商施工安全環境評比考核。 													
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會及相關事務。		無差異											
七、資訊公開																
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司網站(https://www.syn-tech.com.tw)架設財務業務及公司治理專區，相關資料皆依規定揭露於網站。		無差異											
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司已架設網站且設有發言人及代理發言人，由專人負責公司資訊蒐集及揭露並即時對外說明。		無差異											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三)公司114年度財務報告已於115.2.26完成公告申報。至於各月份營收皆於規定期限前提早於每月5日公告,除偶遇連續假期視實際狀況更提前或稍延後公告申報。	無差異												
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(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<p>1.員工權益：本公司以誠信對待員工並依勞基法及相關法令提供受僱員工合法勞動條件,另設置申訴專線、電子郵件信箱及意見箱,讓員工有暢通的申訴管道反應有關性騷擾或工作相關之建議及意見,以符合維護人權及友善職場的目標,保障員工之合法權利,提供完善的發展照顧,共同追求及創造公司更大之成長與效益。</p> <p>2.僱員關懷：開辦員工及其眷屬保險,使員工及其眷屬無後顧之憂,並透過良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司注重員工關係,設有福委會辦理各項福利措施,依據婚喪喜慶、生育、進修、住院等不同事件提供額度不等的補助。並舉辦摸彩、旅遊等活動,增進員工間互動聯誼及身心健康。</p> <p>3.投資者關係：設置窗口處理股東建議事項或透過公司網站投資人專區設有發言人及代理發言人 E-mail。</p> <p>4.供應商關係：本公司除邀請供應商參觀工廠了解公司概況外,關鍵原料由品保人員赴廠查廠,確保符合品質規定,並建立長期合作關係,維持共榮共存之良好夥伴。</p> <p>5.利害關係人之權利：利害關係人得與公司溝通、建言或透過公司網站利害關係人專區以維護應有之合法權益。</p> <p>6.董事進修之情形：本公司董事已依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規範,114年度進修情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="927 1305 1883 1449"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>蕭振明</td> <td>114.06.04</td> <td>臺灣董事學會</td> <td>共治年代下的標竿作為</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	蕭振明	114.06.04	臺灣董事學會	共治年代下的標竿作為	3小時	無差異
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數											
董事	蕭振明	114.06.04	臺灣董事學會	共治年代下的標竿作為	3小時											

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																																																	
					<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td>114.10.15</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則</td> <td>6 小時</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">范滋庭</td> <td>114.10.03</td> <td>財團法人中華證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>114 年度防範內線交易宣導會</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>114.10.15</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>IFRS 永續揭露準則</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡俊澤</td> <td>114.10.15</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則</td> <td>6 小時</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳水清</td> <td>114.10.15</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則</td> <td>6 小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳怡燕</td> <td>114.10.15</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則</td> <td>6 小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>涂夙娟</td> <td>114.07.09</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6 小時</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃郁婷</td> <td>114.10.15</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則</td> <td>6 小時</td> </tr> </table>			114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時	董事	范滋庭	114.10.03	財團法人中華證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3 小時	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	IFRS 永續揭露準則	3 小時	董事	蔡俊澤	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時	董事	陳水清	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時	獨立董事	吳怡燕	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時	獨立董事	涂夙娟	114.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時	獨立董事	黃郁婷	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時	
		114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時																																															
董事	范滋庭	114.10.03	財團法人中華證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3 小時																																															
		114.10.15	社團法人中華公司治理協會	IFRS 永續揭露準則	3 小時																																															
董事	蔡俊澤	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時																																															
董事	陳水清	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時																																															
獨立董事	吳怡燕	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時																																															
獨立董事	涂夙娟	114.07.09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時																																															
獨立董事	黃郁婷	114.10.15	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之財報不實問題；IFRS 永續揭露準則	6 小時																																															
			<p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及建立健全之風險管理作業。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：建立以客戶為導向的品質系統及經營理念，應用客觀的監控系統、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，由營業部門依客戶相關資料統計之結果，邀集各部門舉行會議，適時改善缺失，進而滿足客戶之需求。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司自104年起每年皆購買董事及經理人責任保險，今年已向富邦產險公司進行投保，保險期間為114.12.1~115.12.1，有關責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等</p>																																																	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			重要內容，已於114.12.29提報董事會議並作成會議紀錄。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>公司治理評鑑結果已改善情形：(1)會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。(2)制定提升企業價值計畫。(3)5月底前召開股東常會。(4)英文版股東會年報。</p> <p>公司治理評鑑結果優先加強事項：英文版年度財務報告編製。</p>				

(四)薪資報酬委員會或提名委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 12 月 31 日

身 分 別	條件	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
	姓名			
獨立董事 (召集人)	吳怡燕	請參閱年報第 8~9 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」及「董事會多元化及獨立性」。		0
獨立董事	涂夙娟			0
獨立董事	黃郁婷			0

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)委員任期：第六屆委員任期：113 年 6 月 20 日至 116 年 6 月 19 日。114 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事 (召集人)	吳怡燕	3	0	100%	連任 113.6.20 改選
獨立董事	涂夙娟	3	0	100%	新任 113.6.20 改選
獨立董事	黃郁婷	2	1	66.67%	新任 113.6.20 改選

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會之職權範圍為擬訂下列各款事項之建議案，並將所提建議提交董事會討論議決。

(一)定期檢討本規程並提出修正建議。

(二)訂定並定期檢討本公司董事及高階經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

(三)定期評估本公司董事及高階經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及高階經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性。

二、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。

三、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。

(3)114 年度薪酬委員會重要決議：

開會日期	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第 6 屆 第 3 次 114.02.24	1.本公司民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.本公司民國 113 年度董事酬金案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。
第 6 屆 第 4 次 114.08.04	1.本公司經理人 113 年度員工酬勞分配案。 2.修正本公司「經理人薪酬發放辦法」部分條文案。 3.本公司經理人薪資報酬調整案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。
第 6 屆 第 5 次 114.12.29	1.本公司董事長及經理人薪酬案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會核議，並由全體出席董事同意通過。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：尚未成立；不適用。

(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：

評估項目	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	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司已建立完整之永續發展治理架構，以確保永續議題能有效整合於公司營運與決策流程中。</p> <p>(一)治理架構與專責單位設置 本公司於2015年設立「企業社會責任推行委員會」，並於2022年更名為「永續發展委員會」，作為公司推動永續發展之兼職單位。委員會由總經理擔任主任委員，合成部經理兼任總幹事，負責永續政策擬訂、推動計畫規劃及執行監督。各部門依其職掌負責永續議題之執行與跨部門溝通，確保永續管理落實於日常營運活動。</p> <p>(二)董事會授權與監督機制 董事會為本公司永續發展事項之最高監督單位，並授權高階管理階層統籌推動永續發展相關事務。永續發展委員會至少每年一次向董事會提報永續發展推動情形與成果，董事會據以檢視執行成效並提供指導。 本公司已於2025年8月4日向董事會報告年度永續發展執行成果，內容包含：(1)公司治理運作情形、(2)永續環境管理與改善行動成效、(3)職業健康安全及健康管理推動成果、(4)友善職場維護與人力資源發展情形。 董事會持續督導永續經營事項之落實程度，並視情況要求管理階層檢討管理策略或調整推動方向。</p> <p>(三)重大議題辨識與管理流程 本公司每年定期進行重大議題辨識作業，綜合考量公司營運特性與內、外部利害關係人關注事項，由各部門進行風險評估與衝擊分析，據以擬定管理策略與因應措施。 對於衝擊程度較高之議題則列入年度推動方案，並透過每月改善進度追蹤與績效檢討機制，確保行動方案有效執行。</p>	無差異

評估項目	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	摘要說明													
			透過上述治理架構與運作機制，本公司已建立由董事會督導、高階管理階層統籌及各部門分工執行之永續發展管理體系，確保永續理念融入公司營運與決策流程中。													
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？(註2)	V		<p>本揭露資料範圍涵蓋本公司 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日之營運據點與永續發展績效。本公司由永續發展委員會依「重大性原則」及國際永續發展趨勢（如 SDGs、IFRS S2 等）進行分析，辨識與公司營運相關之環境（E）、社會（S）及公司治理（G）重大議題，並透過跨部門會議及與內、外部利害關係人之溝通，蒐集關注事項與風險意見，據以評估議題對公司營運與利害關係人之衝擊程度。</p> <p>重大議題辨識流程：(1)蒐集產業趨勢與法規變動資訊、(2)與利害關係人溝通並彙整關注議題、(3)各部門進行風險評估與衝擊分析、(4)依風險矩陣（發生機率x影響程度）排序重大性、(5)擬定管理策略與行動方案，納入年度計畫追蹤執行。對於衝擊程度較高之議題，將列為年度重點管理項目，並透過定期檢討與改善機制持續追蹤。</p> <p>重大 ESG 議題風險評估與管理策略：</p> <p>(一)環境面</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險因應及管理說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境衝擊與污染管理</td> <td>廢氣、廢水、廢棄物排放風險</td> <td>建置 ISO 14001 環境管理系統；專責單位管理污染防治；定期內部稽核與合規檢視</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放與氣候風險</td> <td>碳費徵收、能源價格波動、極端氣候影響</td> <td>依 ISO 14064-1 及 GHG Protocol 進行盤查；建立減碳措施；評估氣候實體與轉型風險</td> </tr> <tr> <td>極端氣候衝擊</td> <td>強降雨、高溫乾旱、供電異常</td> <td>建立緊急應變機制與營運備援計畫；投保相關保險降低財務衝擊</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險因應及管理說明	環境衝擊與污染管理	廢氣、廢水、廢棄物排放風險	建置 ISO 14001 環境管理系統；專責單位管理污染防治；定期內部稽核與合規檢視	溫室氣體排放與氣候風險	碳費徵收、能源價格波動、極端氣候影響	依 ISO 14064-1 及 GHG Protocol 進行盤查；建立減碳措施；評估氣候實體與轉型風險	極端氣候衝擊	強降雨、高溫乾旱、供電異常	建立緊急應變機制與營運備援計畫；投保相關保險降低財務衝擊	無差異
重大議題	風險評估項目	風險因應及管理說明														
環境衝擊與污染管理	廢氣、廢水、廢棄物排放風險	建置 ISO 14001 環境管理系統；專責單位管理污染防治；定期內部稽核與合規檢視														
溫室氣體排放與氣候風險	碳費徵收、能源價格波動、極端氣候影響	依 ISO 14064-1 及 GHG Protocol 進行盤查；建立減碳措施；評估氣候實體與轉型風險														
極端氣候衝擊	強降雨、高溫乾旱、供電異常	建立緊急應變機制與營運備援計畫；投保相關保險降低財務衝擊														

評估項目	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	摘要說明																																								
			<p>(二)社會面</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險因應及管理說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職業健康與安全</td> <td>製程危害、設備風險</td> <td>建立 ISO 45001 職業健康安全管理系統；定期教育訓練與應變演練；危害鑑別與巡檢制度</td> </tr> <tr> <td>產品品質與安全</td> <td>GMP 合規、客戶信任</td> <td>取得 ISO 9001 驗證；遵循 GMP 作業程序；客戶服務與滿意度調查</td> </tr> <tr> <td>供應鏈穩定性</td> <td>原料短缺、供應中斷</td> <td>建立第二供應商機制；安全庫存管理；定期供應商稽核</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)公司治理面</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險因應及管理說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法規遵循</td> <td>政策法規變動風險</td> <td>每月法規追蹤與合規性評估</td> </tr> <tr> <td>董事職能強化</td> <td>治理專業性不足</td> <td>規劃董事進修課程；投保董事責任險</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>資訊透明度不足</td> <td>建立投資人信箱與多元溝通管道</td> </tr> <tr> <td>財務風險(利率/匯率)</td> <td>市場波動風險</td> <td>建立資金調度與自然避險機制</td> </tr> <tr> <td>誠信經營</td> <td>道德風險</td> <td>建立行為準則與內控機制</td> </tr> <tr> <td>資訊安全</td> <td>系統資安風險</td> <td>權限管理、防火牆保護、資安教育訓練</td> </tr> </tbody> </table> <p>氣候相關風險評估（依 IFRS S2 架構揭露）： 本公司氣候揭露範圍與 2025 年度財務報表一致，涵蓋臺南市新營區唯一營運據點。</p> <p>(一)治理</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會角色</td> <td>為氣候相關風險與機會之最高監督單位，定期審議溫室氣體盤查及減碳推動情形。</td> </tr> <tr> <td>管理階層角色</td> <td>永續發展委員會統籌；環保課執行盤查；工安室管理極端氣候職安風險；財管部評估財務影響。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險因應及管理說明	職業健康與安全	製程危害、設備風險	建立 ISO 45001 職業健康安全管理系統；定期教育訓練與應變演練；危害鑑別與巡檢制度	產品品質與安全	GMP 合規、客戶信任	取得 ISO 9001 驗證；遵循 GMP 作業程序；客戶服務與滿意度調查	供應鏈穩定性	原料短缺、供應中斷	建立第二供應商機制；安全庫存管理；定期供應商稽核	重大議題	風險評估項目	風險因應及管理說明	法規遵循	政策法規變動風險	每月法規追蹤與合規性評估	董事職能強化	治理專業性不足	規劃董事進修課程；投保董事責任險	利害關係人溝通	資訊透明度不足	建立投資人信箱與多元溝通管道	財務風險(利率/匯率)	市場波動風險	建立資金調度與自然避險機制	誠信經營	道德風險	建立行為準則與內控機制	資訊安全	系統資安風險	權限管理、防火牆保護、資安教育訓練	項目	說明	董事會角色	為氣候相關風險與機會之最高監督單位，定期審議溫室氣體盤查及減碳推動情形。	管理階層角色	永續發展委員會統籌；環保課執行盤查；工安室管理極端氣候職安風險；財管部評估財務影響。	
重大議題	風險評估項目	風險因應及管理說明																																									
職業健康與安全	製程危害、設備風險	建立 ISO 45001 職業健康安全管理系統；定期教育訓練與應變演練；危害鑑別與巡檢制度																																									
產品品質與安全	GMP 合規、客戶信任	取得 ISO 9001 驗證；遵循 GMP 作業程序；客戶服務與滿意度調查																																									
供應鏈穩定性	原料短缺、供應中斷	建立第二供應商機制；安全庫存管理；定期供應商稽核																																									
重大議題	風險評估項目	風險因應及管理說明																																									
法規遵循	政策法規變動風險	每月法規追蹤與合規性評估																																									
董事職能強化	治理專業性不足	規劃董事進修課程；投保董事責任險																																									
利害關係人溝通	資訊透明度不足	建立投資人信箱與多元溝通管道																																									
財務風險(利率/匯率)	市場波動風險	建立資金調度與自然避險機制																																									
誠信經營	道德風險	建立行為準則與內控機制																																									
資訊安全	系統資安風險	權限管理、防火牆保護、資安教育訓練																																									
項目	說明																																										
董事會角色	為氣候相關風險與機會之最高監督單位，定期審議溫室氣體盤查及減碳推動情形。																																										
管理階層角色	永續發展委員會統籌；環保課執行盤查；工安室管理極端氣候職安風險；財管部評估財務影響。																																										

評估項目	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	摘要說明																																																										
			<p>(二)策略與風險分析</p> <p>1.氣候相關風險與機會</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類型</th> <th>短期</th> <th>中期</th> <th>長期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險</td> <td>碳費徵收</td> <td>客戶低碳要求提高</td> <td>能源轉型壓力</td> </tr> <tr> <td>實體風險</td> <td>颱風、強降雨</td> <td>高溫影響設備效率</td> <td>極端氣候頻率上升</td> </tr> <tr> <td>機會</td> <td>節能改善</td> <td>能源效率提升</td> <td>低碳競爭優勢</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.對經營模式與價值鏈影響</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險/機會</th> <th>對經營模式影響</th> <th>對價值鏈影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>碳費</td> <td>成本增加</td> <td>下游客戶成本壓力</td> </tr> <tr> <td>極端氣候</td> <td>可能影響生產排程</td> <td>原料與運輸中斷</td> </tr> <tr> <td>節能改善</td> <td>降低單位成本</td> <td>提升供應鏈穩定性</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.對策略與決策影響</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>目前措施</th> <th>預期措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>極端氣候</td> <td>建立緊急應變計畫</td> <td>強化設施韌性</td> </tr> <tr> <td>碳費</td> <td>定期盤查排放</td> <td>規劃減碳措施</td> </tr> <tr> <td>能源效率</td> <td>製程優化</td> <td>導入節能設備</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.對財務影響</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>期間</th> <th>可能影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>短期</td> <td>碳費與能源成本增加；節能設備資本支出</td> </tr> <tr> <td>中期</td> <td>單位成本下降</td> </tr> <tr> <td>長期</td> <td>降低碳費暴露風險、提升市場競爭力</td> </tr> </tbody> </table> <p>5.氣候韌性情境分析與評估</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>情境</th> <th>評估結果</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中度排放</td> <td>中長期實體風險增加</td> <td>提升能源效率</td> </tr> <tr> <td>高度排放</td> <td>極端氣候風險升高</td> <td>強化營運韌性</td> </tr> </tbody> </table>	類型	短期	中期	長期	轉型風險	碳費徵收	客戶低碳要求提高	能源轉型壓力	實體風險	颱風、強降雨	高溫影響設備效率	極端氣候頻率上升	機會	節能改善	能源效率提升	低碳競爭優勢	風險/機會	對經營模式影響	對價值鏈影響	碳費	成本增加	下游客戶成本壓力	極端氣候	可能影響生產排程	原料與運輸中斷	節能改善	降低單位成本	提升供應鏈穩定性	項目	目前措施	預期措施	極端氣候	建立緊急應變計畫	強化設施韌性	碳費	定期盤查排放	規劃減碳措施	能源效率	製程優化	導入節能設備	期間	可能影響	短期	碳費與能源成本增加；節能設備資本支出	中期	單位成本下降	長期	降低碳費暴露風險、提升市場競爭力	情境	評估結果	因應措施	中度排放	中長期實體風險增加	提升能源效率	高度排放	極端氣候風險升高	強化營運韌性	
類型	短期	中期	長期																																																										
轉型風險	碳費徵收	客戶低碳要求提高	能源轉型壓力																																																										
實體風險	颱風、強降雨	高溫影響設備效率	極端氣候頻率上升																																																										
機會	節能改善	能源效率提升	低碳競爭優勢																																																										
風險/機會	對經營模式影響	對價值鏈影響																																																											
碳費	成本增加	下游客戶成本壓力																																																											
極端氣候	可能影響生產排程	原料與運輸中斷																																																											
節能改善	降低單位成本	提升供應鏈穩定性																																																											
項目	目前措施	預期措施																																																											
極端氣候	建立緊急應變計畫	強化設施韌性																																																											
碳費	定期盤查排放	規劃減碳措施																																																											
能源效率	製程優化	導入節能設備																																																											
期間	可能影響																																																												
短期	碳費與能源成本增加；節能設備資本支出																																																												
中期	單位成本下降																																																												
長期	降低碳費暴露風險、提升市場競爭力																																																												
情境	評估結果	因應措施																																																											
中度排放	中長期實體風險增加	提升能源效率																																																											
高度排放	極端氣候風險升高	強化營運韌性																																																											

評估項目	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	摘要說明																															
			<p>(三)風險管理機制</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>風險辨識</td> <td>每年盤點轉型與實體風險</td> </tr> <tr> <td>評估方式</td> <td>風險矩陣(機率×影響)</td> </tr> <tr> <td>排序方式</td> <td>高機率高影響列為重大風險</td> </tr> <tr> <td>監控機制</td> <td>內部稽核與董事會報告</td> </tr> <tr> <td>整合性</td> <td>氣候風險納入整體風險管理架構</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四)指標與目標</p> <p>1.溫室氣體排放</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標</th> <th>2025 年度數據</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一排放</td> <td>2,885.4333 tCO₂e</td> </tr> <tr> <td>範疇二排放</td> <td>4,027.5513 tCO₂e</td> </tr> <tr> <td>範疇三排放</td> <td>2,215.7950 tCO₂e</td> </tr> <tr> <td>查證情形</td> <td>經第三方依 ISO 14064-1 查證</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.氣候指標</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類型</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中期目標</td> <td>降低溫室氣體排放強度</td> </tr> <tr> <td>長期目標</td> <td>持續提升能源效率</td> </tr> <tr> <td>管理機制</td> <td>永續發展委員會定期檢討</td> </tr> </tbody> </table>	項目	說明	風險辨識	每年盤點轉型與實體風險	評估方式	風險矩陣(機率×影響)	排序方式	高機率高影響列為重大風險	監控機制	內部稽核與董事會報告	整合性	氣候風險納入整體風險管理架構	指標	2025 年度數據	範疇一排放	2,885.4333 tCO ₂ e	範疇二排放	4,027.5513 tCO ₂ e	範疇三排放	2,215.7950 tCO ₂ e	查證情形	經第三方依 ISO 14064-1 查證	類型	說明	中期目標	降低溫室氣體排放強度	長期目標	持續提升能源效率	管理機制	永續發展委員會定期檢討	
項目	說明																																	
風險辨識	每年盤點轉型與實體風險																																	
評估方式	風險矩陣(機率×影響)																																	
排序方式	高機率高影響列為重大風險																																	
監控機制	內部稽核與董事會報告																																	
整合性	氣候風險納入整體風險管理架構																																	
指標	2025 年度數據																																	
範疇一排放	2,885.4333 tCO ₂ e																																	
範疇二排放	4,027.5513 tCO ₂ e																																	
範疇三排放	2,215.7950 tCO ₂ e																																	
查證情形	經第三方依 ISO 14064-1 查證																																	
類型	說明																																	
中期目標	降低溫室氣體排放強度																																	
長期目標	持續提升能源效率																																	
管理機制	永續發展委員會定期檢討																																	
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		生泰合成工業股份有限公司為原料藥(API)製造廠,製程涵蓋多階段有機合成、過濾、乾燥與精製等程序。製造過程可能產生具有污染潛勢之廢水、揮發性有機物(VOCs)、酸性氣體及危害性廢棄物,並涉及強酸鹼、有機溶劑之使用,因此需建立符合產業	無差異																														

評估項目	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	摘要說明																									
			<p>特性之環境管理制度，以有效預防污染並降低營運風險。</p> <p>此外，原料藥製造須符合GMP規範，製程環境控制亦須與品質及職業安全管理制度相互整合，以確保產品品質、安全與環境保護並行。</p> <p>為落實企業社會責任及環境永續理念，本公司依循ISO 14001環境管理系統標準，並符合我國環境保護相關法規要求，建置完整之環境管理制度，透過制度化、文件化及持續改善機制，達成污染預防、資源效率提升及環境績效改善之目標。</p> <p>重點管理項目與控制措施：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>管理項目</th> <th>管制重點</th> <th>現行對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢氣管理 (VOCs、酸性氣體)</td> <td>預防逸散、符合空氣污染排放標準</td> <td>設置活性碳吸附設備、洗滌塔處理系統、密閉抽氣設備、並依法辦理固定污染源申報</td> </tr> <tr> <td>廢水管理 (高 COD、BOD、酸鹼波動)</td> <td>確保排放符合標準並具備應變能力</td> <td>建置多階段廢水處理設施、中和沉澱調整槽及放流水監測機制</td> </tr> <tr> <td>危害性廢棄物管理</td> <td>合法貯存、分類、申報與委外清理</td> <td>建立分類標示制度、專區貯存管理、完整紀錄，並委由合格清理機構處理</td> </tr> <tr> <td>能源與水資源管理</td> <td>提升使用效率與節能降耗</td> <td>推動設備汰舊換新、製程效率提升及水資源回收再利用</td> </tr> <tr> <td>潔淨作業區管理</td> <td>防止污染及交叉污染</td> <td>區分清潔工具、落實清消紀錄、嚴格人流與物流動線規劃</td> </tr> <tr> <td>環境政策</td> <td>建立書面政策並公開承諾</td> <td>由最高管理階層核定，承諾符合法規、污染預防及持續改善</td> </tr> <tr> <td>環境考量面識別</td> <td>辨識環境衝擊並管理</td> <td>建立環境考量面評估及風險矩陣分析機制</td> </tr> </tbody> </table>	管理項目	管制重點	現行對策	廢氣管理 (VOCs、酸性氣體)	預防逸散、符合空氣污染排放標準	設置活性碳吸附設備、洗滌塔處理系統、密閉抽氣設備、並依法辦理固定污染源申報	廢水管理 (高 COD、BOD、酸鹼波動)	確保排放符合標準並具備應變能力	建置多階段廢水處理設施、中和沉澱調整槽及放流水監測機制	危害性廢棄物管理	合法貯存、分類、申報與委外清理	建立分類標示制度、專區貯存管理、完整紀錄，並委由合格清理機構處理	能源與水資源管理	提升使用效率與節能降耗	推動設備汰舊換新、製程效率提升及水資源回收再利用	潔淨作業區管理	防止污染及交叉污染	區分清潔工具、落實清消紀錄、嚴格人流與物流動線規劃	環境政策	建立書面政策並公開承諾	由最高管理階層核定，承諾符合法規、污染預防及持續改善	環境考量面識別	辨識環境衝擊並管理	建立環境考量面評估及風險矩陣分析機制	
管理項目	管制重點	現行對策																										
廢氣管理 (VOCs、酸性氣體)	預防逸散、符合空氣污染排放標準	設置活性碳吸附設備、洗滌塔處理系統、密閉抽氣設備、並依法辦理固定污染源申報																										
廢水管理 (高 COD、BOD、酸鹼波動)	確保排放符合標準並具備應變能力	建置多階段廢水處理設施、中和沉澱調整槽及放流水監測機制																										
危害性廢棄物管理	合法貯存、分類、申報與委外清理	建立分類標示制度、專區貯存管理、完整紀錄，並委由合格清理機構處理																										
能源與水資源管理	提升使用效率與節能降耗	推動設備汰舊換新、製程效率提升及水資源回收再利用																										
潔淨作業區管理	防止污染及交叉污染	區分清潔工具、落實清消紀錄、嚴格人流與物流動線規劃																										
環境政策	建立書面政策並公開承諾	由最高管理階層核定，承諾符合法規、污染預防及持續改善																										
環境考量面識別	辨識環境衝擊並管理	建立環境考量面評估及風險矩陣分析機制																										

評估項目	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	摘要說明													
			<table border="1"> <tr> <td>法規遵循管理</td> <td>定期更新與評估合規性</td> <td>建立法規識別與追蹤機制，涵蓋空污、水污、廢清法、有害物質管理等</td> </tr> <tr> <td>作業控制</td> <td>控制高風險活動</td> <td>制定標準作業程序(SOP)，涵蓋原料儲存、反應操作及廢棄物管理</td> </tr> <tr> <td>文件與紀錄管理</td> <td>完整紀錄與改善追蹤</td> <td>依 ISO 14001 要求進行文件化管理</td> </tr> <tr> <td>內部稽核與管理審查</td> <td>定期檢討制度有效性</td> <td>每年執行 2 次內部稽核並由高階管理階層進行管理審查</td> </tr> </table> <p>本公司所有廠區均依ISO 14001建立環境管理系統並持續通過第三方驗證；另依ISO 14064-1及GHG protocol規範，每年辦理溫室氣體盤查，相關資訊揭露於永續報告書及公司網站 (https://www.syn-tech.tw/)。透過上述各項制度建置與持續改善機制，本公司已建立符合原料藥製造產業特性之環境管理制度。</p> <p>生物多樣性政策與執行情形：</p> <p>一、生物多樣性政策</p> <p>本公司支持聯合國永續發展目標 (SDGs) 第6、12、13、15項，並參考《生物多樣性公約》精神，於營運活動中秉持下列原則：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 遵循國內外與生物多樣性相關法規。 2. 避免營運活動對自然棲地及生態環境造成不當影響。 3. 落實污染防治與廢水處理，降低對自然水體之衝擊。 4. 持續推動廠區綠化與環境維護。 5. 強化合法採購與供應商管理。 6. 鼓勵員工參與環境保護與教育活動。 <p>二、2025年度執行情形</p> <p>(一) 污染防治與環境管理</p>	法規遵循管理	定期更新與評估合規性	建立法規識別與追蹤機制，涵蓋空污、水污、廢清法、有害物質管理等	作業控制	控制高風險活動	制定標準作業程序(SOP)，涵蓋原料儲存、反應操作及廢棄物管理	文件與紀錄管理	完整紀錄與改善追蹤	依 ISO 14001 要求進行文件化管理	內部稽核與管理審查	定期檢討制度有效性	每年執行 2 次內部稽核並由高階管理階層進行管理審查	
法規遵循管理	定期更新與評估合規性	建立法規識別與追蹤機制，涵蓋空污、水污、廢清法、有害物質管理等														
作業控制	控制高風險活動	制定標準作業程序(SOP)，涵蓋原料儲存、反應操作及廢棄物管理														
文件與紀錄管理	完整紀錄與改善追蹤	依 ISO 14001 要求進行文件化管理														
內部稽核與管理審查	定期檢討制度有效性	每年執行 2 次內部稽核並由高階管理階層進行管理審查														

評估項目	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	摘要說明	
			<p>1.廢水經處理後依法排放，符合環保法規標準。</p> <p>2.2025年度未因污染排放違規而受裁罰。</p> <p>3.定期辦理環境監測與內部稽核。</p> <p>(二)廠區綠化與環境維護</p> <p>1.持續維護廠區既有綠地與植栽。</p> <p>2.定期修剪及管理廠區綠化空間。</p> <p>3.未發生因營運活動造成棲地破壞情形。</p> <p>(三)供應鏈與合法採購管理</p> <p>1.原物料採購符合相關法規規定。</p> <p>2.未使用非法來源林木或受保護物種原料。</p> <p>3.定期進行供應商管理與評估。</p> <p>(四)環境教育與宣導</p> <p>1.辦理員工環保與節能減碳教育訓練。</p> <p>2.宣導垃圾分類與減廢措施。</p> <p>三、未來持續作為</p> <p>本公司將持續強化污染防治措施、提升資源使用效率、關注自然環境保護議題並依營運情況適時評估適當之生物多樣性管理措施，以降低營運對自然環境之影響。</p>	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>本公司依循環境保護及永續經營原則，持續推動能源使用效率提升與資源減量管理措施，降低營運活動對環境之影響。</p> <p>在能源管理方面，公司透過設備汰換、製程改善及使用管理等方式，提升能源使用效率，並定期進行自我檢查與內部管理，以降低能源耗用與環境負荷。</p> <p>在廢棄物管理方面，公司由專責單位負責廢棄物之分類、貯存與合法處理作業，優先推動製程源頭減量與再利用，並依《廢棄物</p>	無差異

評估項目	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	摘要說明	
			<p>《清潔法》規定委託合格清理機構處理，確保廢棄物妥善清理，避免環境污染。</p> <p>在產品研發與製程設計階段，公司審慎評估原物料之安全性與環境影響，儘量避免使用高毒性或高危害性物質，如無法避免則選用相對低風險原物料，並持續進行製程優化，以減少廢水、廢氣及廢棄物之產生。</p> <p>本公司2025年持續通過ISO 14001環境管理系統第三方驗證，並透過制度化管理機制持續精進環境與資源管理作為。</p> <p>能源</p> <p>管理政策：</p> <p>本公司致力於節約能源、提升能源使用效率，降低營運對環境之衝擊，並透過系統化管理機制持續改善能源績效。</p> <p>減量目標：</p> <p>基準年：2024年</p> <p>中期目標：2030年用電密集度相較2024年下降5%。</p> <p>短期滾動目標：每年用電效率改善1~2%。</p> <p>推動措施：</p> <p>(一)設備節能改善</p> <ol style="list-style-type: none"> 汰換老舊機組及照明設備為高效率設備。 製程設備持續導入變頻控制系統與高效率節能馬達。 執行照明與空調使用管制。 製程優化以減少不必要能源耗用。 採用較低環境負荷之原物料及污染防治技術。 <p>(二)管理與教育</p>	

評估項目	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	摘要說明																																														
			<p>1.年度員工節能意識宣導。 2.減少營運對氣候變遷之影響。 近兩年能源使用狀況： 1.資料涵蓋範圍：臺南市新營區唯一營運據點。 2.查證情形：能源數據經ISO 14064第三方查證。 3.能源消耗統計：2025年總能源相較2024年下降約12.46%。</p> <p style="text-align: right;">(單位：GJ)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>項目</th> <th>2024 年</th> <th>2025 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">直接能源 (A)</td> <td>天然氣</td> <td>32,593.4</td> <td>25,882.0</td> </tr> <tr> <td>柴油</td> <td>48.6</td> <td>99.1</td> </tr> <tr> <td>汽油</td> <td>9.3</td> <td>9.6</td> </tr> <tr> <td>間接能源 (B)</td> <td>外購電力 (不含再生能源)</td> <td>30,183.0</td> <td>29,016.7</td> </tr> <tr> <td>非再生能源 (C)</td> <td>(A) + (B)</td> <td>62,834.3</td> <td>55,007.4</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">再生能源 (F)</td> <td>自發自用 (D)</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>採購 (E)</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>總能源 (G)</td> <td>(C) + (F)</td> <td>62,834.3</td> <td>55,007.4</td> </tr> <tr> <td>再生能源比例 (H)</td> <td>(F) / (G)</td> <td>0%</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.用電密集度分析： 2025 年用電密集度相較 2024 年改善約 7%，相較 2022 年基準年增加約 4%。密集度波動主因為產量結構變化與固定能源比例影響。未來將持續透過設備優化與能源管理措施，逐步朝減量目標邁進。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2022</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用電量 (MWh)</td> <td>5,871.14568</td> <td>8,384.17216</td> <td>8,060.192801</td> </tr> </tbody> </table>	類別	項目	2024 年	2025 年	直接能源 (A)	天然氣	32,593.4	25,882.0	柴油	48.6	99.1	汽油	9.3	9.6	間接能源 (B)	外購電力 (不含再生能源)	30,183.0	29,016.7	非再生能源 (C)	(A) + (B)	62,834.3	55,007.4	再生能源 (F)	自發自用 (D)	0	0	採購 (E)	0	0	總能源 (G)	(C) + (F)	62,834.3	55,007.4	再生能源比例 (H)	(F) / (G)	0%	0%	年度	2022	2024	2025	用電量 (MWh)	5,871.14568	8,384.17216	8,060.192801	
類別	項目	2024 年	2025 年																																														
直接能源 (A)	天然氣	32,593.4	25,882.0																																														
	柴油	48.6	99.1																																														
	汽油	9.3	9.6																																														
間接能源 (B)	外購電力 (不含再生能源)	30,183.0	29,016.7																																														
非再生能源 (C)	(A) + (B)	62,834.3	55,007.4																																														
再生能源 (F)	自發自用 (D)	0	0																																														
	採購 (E)	0	0																																														
總能源 (G)	(C) + (F)	62,834.3	55,007.4																																														
再生能源比例 (H)	(F) / (G)	0%	0%																																														
年度	2022	2024	2025																																														
用電量 (MWh)	5,871.14568	8,384.17216	8,060.192801																																														

評估項目	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	摘要說明																	
			<table border="1"> <tr> <td>營業額 (百萬元)</td> <td>986.3</td> <td>1,257.7</td> <td>1,300.2</td> </tr> <tr> <td>密集度 (MWh/百萬元)</td> <td>5.95</td> <td>6.67</td> <td>6.20</td> </tr> </table>	營業額 (百萬元)	986.3	1,257.7	1,300.2	密集度 (MWh/百萬元)	5.95	6.67	6.20									
營業額 (百萬元)	986.3	1,257.7	1,300.2																	
密集度 (MWh/百萬元)	5.95	6.67	6.20																	
			<p>驗證情形：</p> <p>1.已通過 ISO 14001 環境管理系統第三方驗證。</p> <p>2.能源與排放數據經 ISO 14064 查證。</p> <p>3.未導入 ISO 50001 能源管理系統。</p>																	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		<p>本公司自 2023 年起依 ISO 14064-1 及 GHG protocol 標準進行溫室氣體盤查與第三方查證，並建立「風險與機會管理程序」將氣候變遷相關議題納入整體風險管理架構中定期評估與監控。</p> <p>風險評估範圍以本公司營運據點為邊界，透過風險矩陣（發生機率×影響程度）分析氣候變遷對企業現在與未來之潛在影響，同時辨識相關機會與因應措施。</p> <p>(一)氣候變遷轉型風險與機會：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險辨識</th> <th>潛在風險</th> <th>潛在機會</th> <th>因應措施</th> <th>未來目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體總量管制與碳費制度</td> <td>碳費徵收增加營運成本</td> <td>提前掌握減碳趨勢、提升能源效率</td> <td>定期盤查排放量；優先採購節能設備；提升設備效率</td> <td>2030 年單位營業額排放量較 2024 年減少 3%</td> </tr> <tr> <td>能源政策變動 (如契約容量 800kW 以上設置光電)</td> <td>設備投資成本增加</td> <td>導入再生能源提升能源結構韌性</td> <td>評估再生能源可行性；優化能源使用效率</td> <td>持續評估再生能源配置方案</td> </tr> </tbody> </table>		風險辨識	潛在風險	潛在機會	因應措施	未來目標	溫室氣體總量管制與碳費制度	碳費徵收增加營運成本	提前掌握減碳趨勢、提升能源效率	定期盤查排放量；優先採購節能設備；提升設備效率	2030 年單位營業額排放量較 2024 年減少 3%	能源政策變動 (如契約容量 800kW 以上設置光電)	設備投資成本增加	導入再生能源提升能源結構韌性	評估再生能源可行性；優化能源使用效率	持續評估再生能源配置方案	無差異
風險辨識	潛在風險	潛在機會	因應措施	未來目標																
溫室氣體總量管制與碳費制度	碳費徵收增加營運成本	提前掌握減碳趨勢、提升能源效率	定期盤查排放量；優先採購節能設備；提升設備效率	2030 年單位營業額排放量較 2024 年減少 3%																
能源政策變動 (如契約容量 800kW 以上設置光電)	設備投資成本增加	導入再生能源提升能源結構韌性	評估再生能源可行性；優化能源使用效率	持續評估再生能源配置方案																

評估項目	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	摘要說明																						
			<p>(二)氣候變遷實體風險與機會：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險辨識</th> <th>潛在風險</th> <th>潛在機會</th> <th>因應措施</th> <th>未來目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>颱風、強降雨</td> <td>廠區低窪淹水、營運中斷</td> <td>強化營運韌性</td> <td>設置防水閘門；建立緊急應變計畫；投保商業保險</td> <td>持續強化防災設備與應變機制</td> </tr> <tr> <td>氣溫上升</td> <td>用電量增加、限水風險</td> <td>推動節能節水措施</td> <td>推動節能設備更新；加強員工節能宣導</td> <td>2030年單位產品用電量較2024年減少5%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)現在與未來影響評估：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>影響類型</th> <th>評估說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>短期</td> <td>1.能源價格波動與碳費政策可能增加營運成本 2.極端氣候可能影響生產排程</td> </tr> <tr> <td>中長期</td> <td>1.能源轉型壓力增加 2.客戶對低碳供應鏈要求提升 3.氣候韌性將影響企業競爭力</td> </tr> </tbody> </table>	風險辨識	潛在風險	潛在機會	因應措施	未來目標	颱風、強降雨	廠區低窪淹水、營運中斷	強化營運韌性	設置防水閘門；建立緊急應變計畫；投保商業保險	持續強化防災設備與應變機制	氣溫上升	用電量增加、限水風險	推動節能節水措施	推動節能設備更新；加強員工節能宣導	2030年單位產品用電量較2024年減少5%	影響類型	評估說明	短期	1.能源價格波動與碳費政策可能增加營運成本 2.極端氣候可能影響生產排程	中長期	1.能源轉型壓力增加 2.客戶對低碳供應鏈要求提升 3.氣候韌性將影響企業競爭力	
風險辨識	潛在風險	潛在機會	因應措施	未來目標																					
颱風、強降雨	廠區低窪淹水、營運中斷	強化營運韌性	設置防水閘門；建立緊急應變計畫；投保商業保險	持續強化防災設備與應變機制																					
氣溫上升	用電量增加、限水風險	推動節能節水措施	推動節能設備更新；加強員工節能宣導	2030年單位產品用電量較2024年減少5%																					
影響類型	評估說明																								
短期	1.能源價格波動與碳費政策可能增加營運成本 2.極端氣候可能影響生產排程																								
中長期	1.能源轉型壓力增加 2.客戶對低碳供應鏈要求提升 3.氣候韌性將影響企業競爭力																								
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>本公司已建立環境數據盤查制度，定期統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物產出量，相關揭露範圍涵蓋本公司臺南市新營區唯一營運據點。</p> <p>一、溫室氣體排放管理</p> <p>(一)盤查與查證機制</p> <p>本公司依ISO 14064-1：2018及GHG Protocol標準進行溫室氣體盤查，盤查邊界涵蓋本公司臺南市新營區唯一營運據點。盤查範圍包括範疇一（直接排放）：燃料燃燒、製程排放等；範疇</p>	無差異																					

評估項目	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	摘要說明	
			<p>二(能源間接排放):外購電力;範疇三(其他間接排放):燃料與能源相關活動、廢棄物處理、商務旅行及員工通勤等。涵蓋溫室氣體種類包括CO₂、CH₄、N₂O、HFCs、PFCs、SF₆、NF₃。本公司自2015年起建立自我盤查制度,並自2023年起委由第三方機構進行查證。</p> <p>2025年持續通過ISO 14001環境管理系統驗證及ISO 14064-1溫室氣體盤查查證。</p> <p>(二)管理政策</p> <p>本公司將氣候議題納入整體風險管理架構,透過源頭減量、提升能源效率、製程優化及設備汰換,降低製程碳排放強度,強化企業低碳轉型能力。</p> <p>(三)基準年與減量目標</p> <p>因2024年增加製程排放項目及廢棄物排放係數變更,導致排放總量變動超過ISO 14064-1所規範之顯著性門檻3.0%,故重新訂定2024年為溫室氣體排放基準年,以確保比較基礎一致性及數據合理性。</p> <p>中期目標:2030年碳排放密集度相較2024年下降3%。</p> <p>(四)推動措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.汰換老舊設備、提升設備效率。 2.優化生產排程、減少設備閒置與空轉。 3.推動節能照明與空調系統管理。 4.建立年度排放趨勢分析與滾動檢討機制。 5.加強員工節能教育與行為管理宣導。 <p>(五)近兩年排放統計</p>	

評估項目	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	摘要說明																																																								
			<p>溫室氣體排放量及排放密集度如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">溫室氣體排放量 (單位：公噸 CO₂e)</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th colspan="2">2024</th> <th colspan="2">2025(註)</th> </tr> <tr> <th>類別</th> <th>排放量</th> <th>佔比</th> <th>排放量</th> <th>佔比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>3,374.6046</td> <td>32.36%</td> <td>2,885.4333</td> <td>31.61%</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>3,974.0976</td> <td>38.11%</td> <td>4,027.5513</td> <td>44.12%</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>3,078.9734</td> <td>29.53%</td> <td>2,215.7950</td> <td>24.27%</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>10,427.6760</td> <td>100%</td> <td>9,128.7800</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>營業額 (百萬元)</td> <td colspan="2">1,257.7</td> <td colspan="2">1,300.2</td> </tr> <tr> <td>排放密集度 (公噸 CO₂e/百萬元)</td> <td colspan="2">8.29</td> <td colspan="2">7.02</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：2025年度溫室氣體盤查資料已完成內部盤查，目前正進行第三方查證作業中，最終查證結果若排放量有差異，應依本公司正式發布之ESG報告書為準。</p> <p>範疇三排放結構如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>排放項目</th> <th>排放量 (公噸 CO₂e)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別 3：燃燒及能源相關之活動</td> <td>1,320.0122</td> </tr> <tr> <td>類別 5：營運產生之廢棄物</td> <td>842.6014</td> </tr> <tr> <td>類別 6：商務旅行</td> <td>7.0691</td> </tr> <tr> <td>類別 7：員工通勤</td> <td>46.1123</td> </tr> </tbody> </table> <p>排放趨勢說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 2025年總排放量較2024年下降約12.5%。 排放密集度下降約15.3% 範疇二佔比上升，顯示電力使用仍為主要排放來源。 範疇三排放顯著下降，主要來自廢棄物排放係數調整。 	溫室氣體排放量 (單位：公噸 CO ₂ e)					年度	2024		2025(註)		類別	排放量	佔比	排放量	佔比	範疇一	3,374.6046	32.36%	2,885.4333	31.61%	範疇二	3,974.0976	38.11%	4,027.5513	44.12%	範疇三	3,078.9734	29.53%	2,215.7950	24.27%	合計	10,427.6760	100%	9,128.7800	100%	營業額 (百萬元)	1,257.7		1,300.2		排放密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	8.29		7.02		排放項目	排放量 (公噸 CO ₂ e)	類別 3：燃燒及能源相關之活動	1,320.0122	類別 5：營運產生之廢棄物	842.6014	類別 6：商務旅行	7.0691	類別 7：員工通勤	46.1123	
溫室氣體排放量 (單位：公噸 CO ₂ e)																																																											
年度	2024		2025(註)																																																								
類別	排放量	佔比	排放量	佔比																																																							
範疇一	3,374.6046	32.36%	2,885.4333	31.61%																																																							
範疇二	3,974.0976	38.11%	4,027.5513	44.12%																																																							
範疇三	3,078.9734	29.53%	2,215.7950	24.27%																																																							
合計	10,427.6760	100%	9,128.7800	100%																																																							
營業額 (百萬元)	1,257.7		1,300.2																																																								
排放密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	8.29		7.02																																																								
排放項目	排放量 (公噸 CO ₂ e)																																																										
類別 3：燃燒及能源相關之活動	1,320.0122																																																										
類別 5：營運產生之廢棄物	842.6014																																																										
類別 6：商務旅行	7.0691																																																										
類別 7：員工通勤	46.1123																																																										

評估項目	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	摘要說明	
			<p>二、水資源管理</p> <p>(一)管理政策</p> <p>本公司從事原料藥研發、製造與銷售，製程反應、冷卻循環、公用設施運轉及設備清洗均需使用製程及冷卻用水。考量水資源為重要營運投入要素，本公司將水資源管理納入ISO 14001環境管理系統，並秉持以下原則：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提升單位產品用水效率。 2.強化水資源循環利用。 3.落實污染防治與合法排放。 4.降低對區域水體之影響。 5.建立水情風險應變機制。 <p>(二)減量目標與管理機制</p> <p>基準年：2022年</p> <p>中期目標：2030年用水密集度相較2022年下降10%。</p> <p>短期管理：每月統計總用水量；每年檢視用水回收情形。</p> <p>(三)推動措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.用水分流與污染防治： <ol style="list-style-type: none"> (1)生活污水與製程廢水分流處理。 (2)廠內設置污水處理系統，經處理後排放。 (3)放流水水質符合主管機關標準。 (4)排放行為未涉及保育棲地或敏感生態區。 2.監測與數據化管理： <ol style="list-style-type: none"> (1)排放口設置連續式水量監測設備。 (2)建立水質與水量趨勢分析制度。 (3)每月統計自來水用量與異常分析。 	

評估項目	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	摘要說明																					
			<p>3.自主檢測與第三方驗證：</p> <p>(1)每週由廠內實驗室進行水質自我檢測。</p> <p>(2)每半年委外第三方水質檢驗。</p> <p>(3)2025年持續通過ISO 14001第三方驗證。</p> <p>4.用水效率提升：</p> <p>(1)製程優化以降低單位產品用水量。</p> <p>(2)提高冷卻水循環利用率。</p> <p>(3)強化員工節水宣導與教育。</p> <p>5.水情風險應變：</p> <p>(1)持續關注區域供水情勢。</p> <p>(2)建立限水情境應變措施。</p> <p>(3)評估儲水與備援方案。</p> <p>(4)定期檢視極端氣候對營運之影響。</p> <p>(四)近兩年用水統計</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th colspan="4">用水量與密集度</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>2022</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(百萬公升)</td> <td>92.44</td> <td>75.76</td> <td>63.38</td> </tr> <tr> <td>營業額(百萬元)</td> <td>986.3</td> <td>1,257.7</td> <td>1,300.2</td> </tr> <tr> <td>密集度 (百萬公升/百萬元)</td> <td>0.09</td> <td>0.06</td> <td>0.05</td> </tr> </tbody> </table> <p>趨勢分析：</p> <p>1.2025年用水密集度相較2022年基準年下降約44%。</p> <p>2.用水總量逐年下降，用水密集度持續改善。</p> <p>(五)水資源來源與區域風險說明</p> <p>1.水源由台灣自來水公司供應(主要水源為烏山頭水庫)。</p>	用水量與密集度				年度	2022	2024	2025	用水量(百萬公升)	92.44	75.76	63.38	營業額(百萬元)	986.3	1,257.7	1,300.2	密集度 (百萬公升/百萬元)	0.09	0.06	0.05	
用水量與密集度																								
年度	2022	2024	2025																					
用水量(百萬公升)	92.44	75.76	63.38																					
營業額(百萬元)	986.3	1,257.7	1,300.2																					
密集度 (百萬公升/百萬元)	0.09	0.06	0.05																					

評估項目	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	摘要說明	
			<p>2.用水量以抄表實際度數計算。</p> <p>3.本公司營運據點未位於國際認定之高水壓力區域。</p> <p>4.未直接取用地下水或自然水體。</p> <p>(六)合規與驗證情形</p> <p>1.報導期間無重大水污染違規或裁罰事件。</p> <p>2.報導期間放流水符合主管機關規範。</p> <p>3.2025年持續通過ISO 14001驗證。</p> <p>4.2025年持續通過ISO 14064查證。</p> <p>三、廢棄物管理</p> <p>(一)管理政策</p> <p>本公司為原料藥製造業者，製程涉及溶劑使用、反應副產物產生及廢水處理污泥生成，廢棄物管理為營運重要環境議題之一。考量環保法規要求日趨嚴格、有害事業廢棄物管理風險、客戶供應鏈ESG要求及淨零轉型與循環經濟趨勢，本公司已將廢棄物管理納入ISO 14001環境管理系統，並建立制度化盤點與追蹤機制，生泰承諾：</p> <p>1.落實源頭減量。</p> <p>2.推動循環再利用。</p> <p>3.強化分類與合規管理。</p> <p>4.提升資源使用效率。</p> <p>5.朝高效率、低排放營運目標邁進。</p> <p>(二)減量目標與管理機制</p> <p>基準年：2022年</p> <p>中期目標：2030年廢棄物產出量密集度相較2022年下降5%。</p>	

評估項目	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	摘要說明													
			<p>短期管理：每月統計廢棄物產出量；每年進行廢棄物結構分析；全數委託合法清除處理機構。</p> <p>(三)推動措施：</p> <p>1.源頭減量與製程優化：</p> <p>(1)導入綠色設計理念，研發階段優先選用低毒性原物料。</p> <p>(2)提升溶劑回收率，降低廢溶劑產出。</p> <p>(3)優化母液回收與副產物控制。</p> <p>(4)提高單位產品產率，降低單位產出廢棄物量。</p> <p>2.分類貯存與現場管理：</p> <p>(1)設置明確分類標示與暫存區域。</p> <p>(2)定期巡檢廢棄物貯存設施。</p> <p>(3)全數委託合法清理機構處理。</p> <p>3.循環經濟優先原則：</p> <p>(1)優先廠內再利用。</p> <p>(2)委外資源回收再利用。</p> <p>(3)合法焚化、熱處理、物理化學處理或掩埋。</p> <p>(4)2025年資源回收量約24公噸，展現循環利用成效。</p> <p>4.數位申報與流向追蹤：</p> <p>(1)依《廢棄物清理法》辦理網路申報。</p> <p>(2)委託機構均為環保主管機關許可。</p> <p>(3)廢棄物清運皆設有GPS追蹤。</p> <p>(4)建立完整流向與去化紀錄。</p> <p>(四)近兩年廢棄物統計：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="4">廢棄物總量與密集度</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>2022</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	廢棄物總量與密集度				年度	2022	2024	2025					
廢棄物總量與密集度																
年度	2022	2024	2025													

評估項目	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	摘要說明														
			<table border="1"> <tr> <td>廢棄物總量 (公噸)</td> <td>2,157</td> <td>3,134</td> <td>2,900</td> </tr> <tr> <td>營業額 (百萬元)</td> <td>986.3</td> <td>1,257.7</td> <td>1,300.2</td> </tr> <tr> <td>密集度 (公噸/百萬元)</td> <td>2.19</td> <td>2.49</td> <td>2.23</td> </tr> </table>	廢棄物總量 (公噸)	2,157	3,134	2,900	營業額 (百萬元)	986.3	1,257.7	1,300.2	密集度 (公噸/百萬元)	2.19	2.49	2.23		
廢棄物總量 (公噸)	2,157	3,134	2,900														
營業額 (百萬元)	986.3	1,257.7	1,300.2														
密集度 (公噸/百萬元)	2.19	2.49	2.23														
			<p>趨勢分析：</p> <p>1.2025 年廢棄物總量相較 2024 年下降約 7.5%。</p> <p>2.2025 年與 2022 年基準年相比，密集度增加約 2%。</p> <p>3.公司將持續透過製程優化與回收機制改善，逐步回歸減量軌道。</p> <p>(五)廢棄物結構說明</p> <p>1.有害事業廢棄物約 1,547 公噸 (約 53%)。</p> <p>2.一般事業廢棄物約 1,353 公噸 (約 47%)。</p> <p>3.資源回收量約 24 公噸。</p> <p>4.主要處理方式：熱處理/焚化、物理/化學處理、合法掩埋。</p> <p>(六)合規與驗證情形</p> <p>1.報導期間無重大違規、污染或洩漏事件。</p> <p>2.報導期間無重大環保裁罰紀錄。</p> <p>3.2025年持續通過ISO 14001驗證。</p> <p>4.2025年持續通過ISO 14064查證。</p>														
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		(一) 公司重視員工之勞動尊嚴，參考「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」之原則與精神，遵循相關國際倡議各項基本人權原則與營運據點法令規範，並依據國內「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「職業安全衛生法」等相關勞動法令，參考聯合國「工商企業與人權指導原則」等國際人權公約，制訂人權保障與		無差異												

評估項目	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	摘要說明					
			<p>勞動政策執行之。絕不允許任何侵害員工尊嚴、人權或其他不當歧視之不法行為發生，不因性別、國籍、種族(原住民)、宗教、膚色、年齡、婚姻、殘疾或政治立場等不同，而在薪資或福利上給予差別待遇，並未雇用童工或年少工作者。同時也秉持多元化與機會平等原則，以關懷及同理心保障外籍勞工人權，尊重其文化習俗、飲食習慣及宗教信仰上之生活需求。公司訂有「母性勞工健康保護計畫」，提供懷孕女性員工良好之保護措施，對於性別平權議題則訂有「性騷擾防治辦法」，採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，防止任何職場性騷擾或歧視之行為發生，以建立友善的工作環境並維護當事人之權益及隱私並不強迫員工從事強制性的勞動。公司提供有效而健全的申訴溝通管道，員工可選擇具名或匿名方式，透過員工申訴專線、電子信箱或員工意見箱直接反應個人意見或看法或提出有關人權反映處理的意見，讓員工對公司的聲音能獲得適時且有效的回應。本公司已有提供員工人權申訴的管道與方式。2025年並無發生任何違反勞工人權、平等原則或因歧視、性騷擾、限制員工結社或集體協商自由或強迫員工勞動等之勞資糾紛申訴事件。未來仍持續強化勞資雙向溝通，以保障勞工權益為宗旨，建立勞資和諧的職場環境。公司擬定具體管理方案如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>具體管理與作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>提供安全與健康的工作環境</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 持續通過 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證。 2. 遵循國內職業安全衛生法規定，並以「零災害」為管理目標。 3. 持續推動年度改善方案。 </td> </tr> </tbody> </table>	項目	具體管理與作法	提供安全與健康的工作環境	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續通過 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證。 2. 遵循國內職業安全衛生法規定，並以「零災害」為管理目標。 3. 持續推動年度改善方案。 	
項目	具體管理與作法							
提供安全與健康的工作環境	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續通過 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證。 2. 遵循國內職業安全衛生法規定，並以「零災害」為管理目標。 3. 持續推動年度改善方案。 							

評估項目	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	摘要說明	
			<p>4. 規範安全衛生作業及相關標準操作程序。</p> <p>5. 實施走動管理，落實巡檢稽查，提升員工環安衛意識。</p> <p>6. 依健檢相關資料分析，對特定作業族權進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。</p> <p>7. 設立緊急應變組織，每年定期舉行訓練。</p> <p>8. 「母性勞工健康保護計畫」，提供懷孕女性員工良好保護措施</p> <p>9. 「生達人活動」結合地方產業分享生達集團的熱情朝氣與活力，有助員工維持身心健康及工作生活平衡。</p>	
		勞資溝通	<p>1. 每月定期公告營運狀況。</p> <p>2. 員工可經由月會、勞資會議、福委會、員工意見箱向公司提出建議或反應。</p>	
		平等任用	<p>1. 僱用員工不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻、語言、思想、政治立場、宗教信仰等而有差別待遇之語言、態度或行為。</p> <p>2. 不僱用未滿 16 歲之童工。</p> <p>3. 訂定「性騷擾防治辦法」杜絕任何職場性騷擾或歧視之行為發生。</p>	
		不強迫勞動	依法簽訂聘僱勞動契約，載明不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。	
		合理工時	恪遵政府勞動法令，明訂工作時間與延長工時之規範。	
(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>(二)本公司皆已訂定及實施合理之員工福利措施，包括：</p> <p>員工薪酬</p> <p>本公司員工薪資均依「薪資管理辦法」規定辦理，除每月績效考核獎金，每年再依工作績效進行定期及不定期薪資調整。另公司訂有「營業目標達成獎勵辦法」，依據公司營運目標於每季提撥達成獎金，以激勵員工士氣，提升工作效益。年度結束則依經營績效及成果，適當反映於年終獎金，達到勞資雙方榮辱與共、利益共享之目標。</p> <p>員工福利措施</p> <p>其他多元福利措施包含休假、津貼、禮金與各項補助等，皆依法令及自訂規章辦理。制定「職工福利金補助辦法」、「獎</p>	無差異

評估項目	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	摘要說明	
			<p>助學金申請辦法」，並成立職工福利委員會，由全體員工選派之委員代表進行管理並妥善運用職工福利金。每月營業收入總額內提撥法令最上限0.15%作為員工辦理各項福利及旅遊活動。</p> <p>員工職場多元化與平等 本公司在人員招募、晉用及獎酬方面，均秉持開放公平原則，不因性別、年齡、婚姻、身心障礙、種族、宗教、政治立場或懷孕婦女而有差別待遇，同時在不影響公司營運效率與整體公平之前提下，保障少數族群（移工）的發展機會，並尊重其生活文化習俗、飲食習慣及宗教信仰活動，每年提撥定額補助。公司女性職員約占全體員工35%，於全體主管職中，女性職員亦占35%，致力落實性別平等之用人原則，另依法進用身心障礙同仁，已達法定進用比例100%目標，持續落實多元與平等之用人政策。</p> <p>經營績效反映於員工酬勞 本公司章程第二十四條：本公司當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董事酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額依下列方式分派之： 1．就其餘額提撥百分之一至百分之十為員工酬勞。 2．就其餘額提撥不高於百分之三為董事酬勞。 前項員工酬勞數額中，應提撥不低於60%為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。 公司整體薪酬政策： 本公司每年均參考市場薪資水準及公教人員調薪政策，進行年度薪資調整，依照公司經營績效，包括營收、稅前淨利、</p>	

評估項目	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	摘要說明	
			<p>EPS等發放獎金，以維持公司整體薪酬競爭力及留任優秀人才。</p> <p>2025年本公司主管職與非主管職，年度調薪幅度分別為1.0%~3.1%與0.6%~3.1%。</p> <p>2025年因經營績效較差，雖與員工分享經營成果，但發放季獎金總額仍較去年度減少27%，年終獎金總額亦減少約12%。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>(三)本公司遵循國內職業安全衛生相關法令及國際ISO標準，為維持職安衛相關管理系統有效運作，每年定期透過外部驗證機構執行稽查查證，確保公司健康、安全與環境保護管理機制的健全性與完整性。</p> <p>2025年6月已持續取得職業安全衛生管理系統ISO 45001認證。其驗證運作範圍包括本公司管轄之作業活動區中生產及非生產的場所、區域、設備及例行性、非例行性之作業活動及所有工作者，包含所有廠外單位進入本公司所屬廠區及工作場所的活動、廠外單位提供設施及設備在本公司操作之活動，亦包含進入本公司管轄區域從事作業活動之承攬商之所有作業活動及工作者。</p> <p>對員工安全與健康工作環境之措施：</p> <p>設備安全管理</p> <p>本公司為求操作本質安全，自源端採購開始即要求生產機械設備之防爆設計與安全防護，日常生產操作則實施定期檢查、維修及預防保養制度，以維持機械設備良好使用效能，確保作業場所維持高度安全。各項作業均以標準作業程序管制，人員均須接受相關安全操作訓練，避免因操作不當造成意外災害發生，同時也加強安全標示與防護措施，降低環境危險</p>	無差異

評估項目	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	摘要說明	
			<p>因子。</p> <p>化學品運作管理 依循化學品使用規範及政府相關規定運作管理，秉持本質安全原則，建立危害性化學品清單，不相容之化學品分別存放及清楚標示，並對相關員工進行危害告知。高危害性化學品則以獨立隔間進行控管，採取「能不用就不用」之減量管理，尋求適當且安全之替代品，並持續進行製程最佳化改善、以減少貯存及降低危害性化學品使用量。若為製程必需，則於作業現場設置相關防護措施、並提供適當個人防護具，降低人員暴露風險。</p> <p>勞工作業環境監測 為掌握整體作業環境危害暴露分佈情形，所有執行粉塵和有機溶劑作業之場所，每半年皆委由合格檢測機構定期實施作業環境監測，以掌握員工工作環境實態及評估危害因子暴露風險。若監測結果顯示異常，將針對異常區域實施監測並著手進行工作環境改善。2025年檢測結果顯示皆符合標準，員工無暴露風險。</p> <p>安全作業管制 本公司對於高風險作業（動火、局限空間、高處施工、吊掛等），皆明定安全管理辦法，並要求人員遵循SOP流程，相關作業須經高階主管核准後方可作業。施工前須先會勘現場環境，並要求安全防護措施，提高人員作業危機意識，完成施工作業前之安全檢查。施工時由監工人員/安全守護員維護施工品質，工安人員則負責監督整體工程作業之安全，在施工现场有安全疑慮時，即進行相關安全檢查及改善措施，經改善確認後方准施工，以確保人員之工作安全，達成零災害之目標。</p>	

評估項目	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	摘要說明							
			<p>職安衛訓練</p> <p>本公司於2025.03.14及2025.09.12舉行緊急應變演練2次，包括緊急應變小組、緊急疏散、緊急救護、消防演練等訓練，建立全員緊急應變能力，減少災害發生之損失。</p> <p>於日常也執行相關安全衛生教育訓練，包括：內/外訓練課程、新進及在職人員訓練課程等，以有效提升廠區職場環境安全。2025年環安衛訓練共計1,807人次，訓練總時數為2,554小時。</p> <p>本公司於2025年職災發生共計2件（2人），佔員工總人數（217人）比率為0.92%，各職災改善措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職災說明</th> <th>改善措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>合成部同仁進行清洗作業時，在拆除連接膜式幫浦的化學管前未注意管內仍有殘壓，遭管內噴出熱水燙傷手臂。</td> <td>1.立即沖水降溫，並送往柳營奇美急診治療。 2.對人員進行管輅清洗及拆卸注意事項教育訓練及宣導操作時應配戴正確防護具。 3.增加膜式幫浦洩壓元件。</td> </tr> <tr> <td>總務部同仁外出洽公於新營區中華路與仁愛街口遭自小客車側撞。</td> <td>1.人員送醫治療，目前復健休復中。 2.加強道安宣導。</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司2025年火災發生共計0件。</p>	職災說明	改善措施	合成部同仁進行清洗作業時，在拆除連接膜式幫浦的化學管前未注意管內仍有殘壓，遭管內噴出熱水燙傷手臂。	1.立即沖水降溫，並送往柳營奇美急診治療。 2.對人員進行管輅清洗及拆卸注意事項教育訓練及宣導操作時應配戴正確防護具。 3.增加膜式幫浦洩壓元件。	總務部同仁外出洽公於新營區中華路與仁愛街口遭自小客車側撞。	1.人員送醫治療，目前復健休復中。 2.加強道安宣導。	
職災說明	改善措施									
合成部同仁進行清洗作業時，在拆除連接膜式幫浦的化學管前未注意管內仍有殘壓，遭管內噴出熱水燙傷手臂。	1.立即沖水降溫，並送往柳營奇美急診治療。 2.對人員進行管輅清洗及拆卸注意事項教育訓練及宣導操作時應配戴正確防護具。 3.增加膜式幫浦洩壓元件。									
總務部同仁外出洽公於新營區中華路與仁愛街口遭自小客車側撞。	1.人員送醫治療，目前復健休復中。 2.加強道安宣導。									
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(四)本公司以員工職涯發展方向作為規劃及執行相關訓練計畫之基礎，每年底前公司依各職能人員之需求，評估分析各階層人力所需之專業性及技術性，據以訂定年度教育訓練計畫。教育訓練依規畫課程執行及考核評估，每年均彙整執行檢討報告，作為持續改善之依據。教育訓練方式分為二種：</p> <p>外部教育訓練--視業務及內部講師培訓需求，由主管指派相關業務同仁參與外部技術研討及學習，並取得相關操作證照，以強化個人專業知識與提升技術水準及操作安全。</p>	無差異						

評估項目	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	摘要說明	
			<p>內部教育訓練--聘任外部講師，或經由主管或經外派培訓同仁擔任內部講師，依自身學習收穫經驗進行分享傳承，可強化員工環境管理、安全衛生、GMP 制度、人權教育或管理相關等知能。</p> <p>2025 年培育訓練共計 10,295 人次，訓練總時數為 10,191 小時。</p> <p>2025 年人才職涯培訓計畫涵蓋面向如下：</p> <p>新人培育訓練</p> <p>1.一般性訓練：帶領新人入職熟悉企業文化、環境認知與工作規則。</p> <p>2.專業性訓練：於正式投入工作前，由用人單位安排實施教導相關作業知識與規範，包括 GMP 制度、供應鏈安全、危險物及有害物相關規範、製程操作、機器設備自動檢查保養等訓練，協助新進人員迅速適應職場環境。</p> <p>2025 年新進人員訓練課程 5 班次 5 人次總時數：90 小時。</p> <p>共治年代下的標竿作為訓練</p> <p>高階主管培訓旨在強化領導、策略規劃及決策能力，提升全球視野與變革管理能力，提高團隊精神，成為受信任的領導人，傳承企業使命與願景，邁向卓越與永續發展。</p> <p>2025 年訓練課程 1 班次 1 人次總時數：3 小時。</p> <p>基層主管(JI)培育訓練</p> <p>中階主管培訓著重於管理技能、執行力、績效管理、溝通能力及團隊激勵，創造良好的工作氛圍，提升團隊效能，確保策略有效落實並提升團隊績效。</p>	

評估項目	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	摘要說明	
			<p>2025 年訓練課程 1 班次 34 人次總時數：238 小時。</p> <p>專業技能訓練 視職務需求，提升各級人員執行職務及發展所需之工作知識或操作技能，並強化管理知識及領導能力，透過持續學習，提升員工技能及素質，強化企業經營績效及整體競爭力。</p> <p>2025 年專業技能訓練課程 79 班次 509 人次總時數：890 小時。</p> <p>管理職能訓練 管理職能訓練在提升主管的領導、決策、執行力、溝通與團隊管理能力，協助其有效應對挑戰並達成目標。</p> <p>2025 年管理職能訓練課程 6 班 45 人次總時數：70 小時。</p>	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>(五) 客戶權益保護政策-</p> <p>本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循政府法規如藥事法、藥品優良製造規範原料藥作業基準、PIC/S GMP及藥品優良運銷作業程序(GDP)國際準則，確保產品及服務品質，保障客戶權益。對客戶、供應商及員工權益政策及申訴程序，公司已制定「人身權益保護作業辦法」，相關申訴作業程序皆有規範，除於月會中宣導並公告於公司網站。</p> <p>公司基於客戶權益保護之目的，訂有「與客戶往來之商業道德規範」，包括誠信經營、客戶穩私、商業保密、公平交易與反貪污反賄賂等規範，以確保客戶與公司權益。</p> <p>客戶申訴程序-</p> <p>本公司十分重視客戶之反饋及意見，訂有「客戶溝通服務指導書」由營業部門提供問題回覆、拜訪客戶、換貨保證與客</p>	無差異

評估項目	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	摘要說明	
			<p>戶怨訴處理等服務。</p> <p>客戶怨訴依「客戶怨訴處理程序」辦理，由營業部門直接進行客戶怨訴之接收與回覆，怨訴接收後於2至3個工作日回覆客戶，並針對怨訴問題，相關部門召集會議討論原因分析與處理對策，並在30天內回覆客戶調查報告。</p> <p>為確認客戶對公司產品與服務品質的滿意程度，本公司於每年12月份執行客戶滿意度調查，客戶可透過調查表評分與意見回覆，回饋對公司產品與服務的成效。2025年調查表回收率100%，彙整調查結果，總平均達9.6分(總分10分)。</p> <p>本公司客戶溝通與客訴聯繫資訊如下： 客戶溝通網址:www.syn-tech.com.tw 客戶溝通與客訴專線:06-6362121 #103 客戶溝通與客訴信箱:michael@syn-tech.com.tw</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(六)供應商管理政策</p> <p>遵循法令，推展綠色採購，以誠信原則與供應商建立夥伴關係，在敦促供應商達到品質穩定、交期準時、增加合作競爭優勢外，同時要求供應商落實員工照顧、與職場安全衛生等管理作為。本公司訂定並揭露供應商管理政策及相關規範，且內容對供應商在環保等環境議題有積極具體之要求(如需通過相關環境管理認證)。供應商於執行業務時應以保護自然資源為原則，優先採用回收再利用或重複使用之原物料，建立具體環保節能措施，且不得對環境產生重大負面影響。本公司期盼藉此善盡企業社會責任，與供應商共同建立穩定發展的永續原料藥供應鏈。</p>	無差異

評估項目	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	摘要說明					
			<p>供應商管理實施情形</p> <p>供應商管理為企業永續管理重要的一環，本公司將環保、勞工人權、職業安全衛生、社會環境、公司治理相關規範納入供應商社會責任要求，並具體陳述供應商管理政策及相關規範之實施情形，包含執行供應商盡職調查、供應商自評、輔導教育及績效評估等。我們透過每年一次的供應商評鑑，進行供應商整體綜合表現評比，每年再針對重點供應商進行現場稽核。為建立長期的合作關係，品質保證能力與環境保護落實度同為稽核重點，以確保原料供貨符合公司品質及企業社會責任之要求。</p> <p>本公司以E-mail、傳真方式告知供應商環境管理政策及企業社會責任政策，另以問卷方式進行環境及企業社會責任管理之調查評估。與主要供應商之契約已包含：供應商如涉及違反其企業社會責任政策，或對於社會面、環境面造成重大影響者，得隨時終止或解除契約。</p> <p>管理實施情形如下：</p> <table border="1"> <tr> <td>新供應商遴選</td> <td> 1.具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 2.針對供應商品質/環境/生產能力/職業安全/社會責任面向進行評核。 3.符合公司所要求條件者，列入合格供應商，執行後續管理。 </td> </tr> <tr> <td>供應商評比</td> <td> 依據供應商評核機制：品質/包裝標示/交期/配合度/報告完整性之綜合表現進行評分。 評比分數未達標準之廠商，停止採購或取消合格供應商資格，若仍得選用合作者，加嚴取樣檢驗。 2025 年實施情形如下： 1.完成 238 筆合格供應商年度評比。 </td> </tr> </table>	新供應商遴選	1.具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 2.針對供應商品質/環境/生產能力/職業安全/社會責任面向進行評核。 3.符合公司所要求條件者，列入合格供應商，執行後續管理。	供應商評比	依據供應商評核機制：品質/包裝標示/交期/配合度/報告完整性之綜合表現進行評分。 評比分數未達標準之廠商，停止採購或取消合格供應商資格，若仍得選用合作者，加嚴取樣檢驗。 2025 年實施情形如下： 1.完成 238 筆合格供應商年度評比。	
新供應商遴選	1.具有合法公司設立登記及 ISO 認證。 2.針對供應商品質/環境/生產能力/職業安全/社會責任面向進行評核。 3.符合公司所要求條件者，列入合格供應商，執行後續管理。							
供應商評比	依據供應商評核機制：品質/包裝標示/交期/配合度/報告完整性之綜合表現進行評分。 評比分數未達標準之廠商，停止採購或取消合格供應商資格，若仍得選用合作者，加嚴取樣檢驗。 2025 年實施情形如下： 1.完成 238 筆合格供應商年度評比。							

評估項目	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	摘要說明							
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>2.完成3次合格供應商訪廠年度稽核。 3.完成1場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 4.完成606筆承攬商施工安全環境評比考核。</td> </tr> <tr> <td>供應商分級</td> <td>1.依據評比分級，執行年度供應商稽核。 2.依據稽核結果輔導改善，提供適切的協助與教育，以符合公司要求。</td> </tr> <tr> <td>供應商訓練</td> <td>每年辦理教育課程或會議，宣導本公司環安衛政策、企業社會責任政策及相關企業社會規範管理要求，提升供應商之環境保護意識。</td> </tr> </table>		2.完成3次合格供應商訪廠年度稽核。 3.完成1場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 4.完成606筆承攬商施工安全環境評比考核。	供應商分級	1.依據評比分級，執行年度供應商稽核。 2.依據稽核結果輔導改善，提供適切的協助與教育，以符合公司要求。	供應商訓練	每年辦理教育課程或會議，宣導本公司環安衛政策、企業社會責任政策及相關企業社會規範管理要求，提升供應商之環境保護意識。	
	2.完成3次合格供應商訪廠年度稽核。 3.完成1場次承攬商施工安全衛生教育訓練企業社會責任政策宣導會議。 4.完成606筆承攬商施工安全環境評比考核。									
供應商分級	1.依據評比分級，執行年度供應商稽核。 2.依據稽核結果輔導改善，提供適切的協助與教育，以符合公司要求。									
供應商訓練	每年辦理教育課程或會議，宣導本公司環安衛政策、企業社會責任政策及相關企業社會規範管理要求，提升供應商之環境保護意識。									
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	公司係依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之永續性報導準則(GRI Sustainability Reporting Standards)及參考SASB準則，進行2024年度永續報告書之資訊編撰與揭露，經各單位主管、總經理及董事長核可及董事會決議通過後對外發布，目前尚未經由第三方查證之確信或保證意見。	視未來實際狀況進行第三方驗證						
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「永續發展實務守則」，以符合「上市上櫃永續發展實務守則」及相關法令。										
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環安衛政策方針：綠色設計、法規遵循、能源節約、職場安全、全員參與。已通過環境管理系統(ISO 14001:2015)認證及實施廢棄物垃圾分類。 (二) 社區參與：參與社區各項節慶、廟會、民俗活動及辦理生達人活動等。為落實環安衛政策及回饋鄉里之精神，結合鄰里安全與環境巡查機制，成立「鄰里巡查關懷小組」，以騎自行車方式針對本公司外圍附近鄰里進行實地巡檢稽查，主要用意在於控管公司日常營運活動對當地環境及鄰里周遭所造成的污染與衝擊，並減輕居民的疑慮。在進行鄰里巡查過程中，若發現社區安全有異常時，將主動告知鄰里並會同環保課同仁進行調查處理，並與里長、鄰長或社區附近鄰里居民關切之議題進行瞭解及溝通，將里民反應之議題或意見，透過公司會議提出討論並進行適當的回應、改善及追蹤，力行敦親睦鄰、守望相助之企業社會責任。2025年巡查總數為263次，巡查過程有建立鄰里巡查紀錄，並於每年定期進行巡查與溝通檢討會議，若有需要再與社區鄰里關懷或溝通的情況，則由鄰里巡查關懷小組之組長再與社區鄰里之里長、鄰長或社區民眾進行關懷及溝通。 (三) 社會貢獻、公益：公司捐贈或贊助財團法人創世社會福利基金會、臺南市新營區土庫社區發展協會、臺南市新營區土安宮管理委										

評估項目	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	摘要說明	
<p>員會、台南市新營區大宏社區發展協會、財團法人台灣省私立永信社會福利基金會、佛光新營講堂、台灣甜心原住民送暖協會、財團法人星沙社會福利基金會、台灣關懷社會公益服務協會、台灣原住民族文化推廣協會、台南市立後壁國民中學家長會、財團法人范道南文教基金會等。另公司為回饋社會，配合集團舉辦不定期捐血活動，公司亦發起發票募集或現金捐贈成立愛心基金，不定期訪查需要援助的弱勢單位或急難救助家庭。對國家或國際發生重大災難時，配合政府或民間團體共同協助救災。推派專業人員參與國家型如 DMF、GMP 之指導及教育訓練，提升我國製藥水準。</p> <p>(四) 社會服務：推動清靜家園全民運動計畫績效卓著。</p> <p>(五) 消費者權益：已通過國際品質管理系統 (ISO 9001:2015) 認證及訂定「客戶怨訴處理程序」。</p> <p>(六) 人權：投保公共意外責任險及員工各項團體保險，另制定「勞工人權及勞動條件規範管理程序」保障員工人權。</p> <p>(七) 安全衛生：已通過職業安全衛生管理系統 (ISO 45001:2018) 認證，並推動零災害活動。</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、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務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。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

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。

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。	<p>「永續發展委員會」為公司內部負責推動永續發展之兼職單位，亦為氣候變遷管理的最高組織，由總經理擔任主任委員及總召集人，合成部經理擔任總幹事，負責擬訂本公司永續發展政策或相關管理方針及推動計畫。各部門主管及成員執掌各項推動事項或議題之聯繫溝通與執行，每年彙整當年度永續發展執行成果資料，至少一年一次向董事會提報執行情形。</p>								
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)。	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="797 469 913 655">風險</td> <td data-bbox="913 469 2024 655"> <ul style="list-style-type: none"> 潛在碳風險直接或間接增加公司營運成本。 規範契約容量達 800 千瓦以上之用戶須設置 10% 以上之太陽能光電系統，增加公司營運成本風險。 地勢較低處淹水，生產受影響，導致財務損失，營運成本增加。 高溫日數增加及不下雨造成缺水及限水、用電量增加，成本與碳排放量上升，影響製程用水調配，生產受到衝擊，營運成本增加。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="797 655 913 754">機會</td> <td data-bbox="913 655 2024 754"> <ul style="list-style-type: none"> 瞭解國內外環保法規變動及節能減碳趨勢。 提升天災抵禦能力。 節約用電、節省成本。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="797 754 913 1046">策略</td> <td data-bbox="913 754 2024 1046"> <ul style="list-style-type: none"> 公司於 2023 年起依據「ISO 14064-1」溫室氣體盤查標準進行溫室氣體排放量定期盤查與查證，再依盤查結果建立相關減碳措施，以降低公司營運衝擊。 優先採購符合節能標章之產品，選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。 公司較低窪地點，設置防水閘門，降低營運中斷機率及可能損失，持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報。 配合調整公司環保作為，提升員工環保觀念，定期教育及宣導，提升員工節水節電觀念，並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 持續執行年度內部稽核計畫，對於各項應遵循環境法規之合規情形進行作業流程稽查，以確保關鍵風險已妥善管理及內部控制制度能有效運作。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="797 1046 913 1394">指標及目標</td> <td data-bbox="913 1046 2024 1394"> <ul style="list-style-type: none"> 本公司以各部門所產生的溫室氣體排放量作為主要的量化評估關鍵指標，原以 2022 年為基準，因 2024 年度增加相關製程排放及廢棄物排放係數變更，其變動造成之排放量已超出顯著性門檻，為保有報告之一致性，故重新設定 2024 年定為本公司盤查基準年，相關盤查及量化作業符合 ISO 14064-1/GHG protocol 溫室氣體盤查標準。未來仍持續執行範疇一、範疇二、範疇三並取得 ISO 14064-1/GHG protocol 查證聲明。 公司實行綠色設計，研發過程力求製程安全，避免使用危害性原料，萬一無法避免，則選擇危害性較低之原料，並持續進行製程改善，減少廢水、廢棄物數量。 推動節省能源，善用資源，廢棄物予以減量、回收或再利用，妥善處理製程廢水、廢氣，做好污染防治。 短期目標遵守台南市淨零永續城市管理自治條例，於用電量達 800 千瓦時 10% 使用綠能， </td> </tr> </table>	風險	<ul style="list-style-type: none"> 潛在碳風險直接或間接增加公司營運成本。 規範契約容量達 800 千瓦以上之用戶須設置 10% 以上之太陽能光電系統，增加公司營運成本風險。 地勢較低處淹水，生產受影響，導致財務損失，營運成本增加。 高溫日數增加及不下雨造成缺水及限水、用電量增加，成本與碳排放量上升，影響製程用水調配，生產受到衝擊，營運成本增加。 	機會	<ul style="list-style-type: none"> 瞭解國內外環保法規變動及節能減碳趨勢。 提升天災抵禦能力。 節約用電、節省成本。 	策略	<ul style="list-style-type: none"> 公司於 2023 年起依據「ISO 14064-1」溫室氣體盤查標準進行溫室氣體排放量定期盤查與查證，再依盤查結果建立相關減碳措施，以降低公司營運衝擊。 優先採購符合節能標章之產品，選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。 公司較低窪地點，設置防水閘門，降低營運中斷機率及可能損失，持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報。 配合調整公司環保作為，提升員工環保觀念，定期教育及宣導，提升員工節水節電觀念，並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 持續執行年度內部稽核計畫，對於各項應遵循環境法規之合規情形進行作業流程稽查，以確保關鍵風險已妥善管理及內部控制制度能有效運作。 	指標及目標	<ul style="list-style-type: none"> 本公司以各部門所產生的溫室氣體排放量作為主要的量化評估關鍵指標，原以 2022 年為基準，因 2024 年度增加相關製程排放及廢棄物排放係數變更，其變動造成之排放量已超出顯著性門檻，為保有報告之一致性，故重新設定 2024 年定為本公司盤查基準年，相關盤查及量化作業符合 ISO 14064-1/GHG protocol 溫室氣體盤查標準。未來仍持續執行範疇一、範疇二、範疇三並取得 ISO 14064-1/GHG protocol 查證聲明。 公司實行綠色設計，研發過程力求製程安全，避免使用危害性原料，萬一無法避免，則選擇危害性較低之原料，並持續進行製程改善，減少廢水、廢棄物數量。 推動節省能源，善用資源，廢棄物予以減量、回收或再利用，妥善處理製程廢水、廢氣，做好污染防治。 短期目標遵守台南市淨零永續城市管理自治條例，於用電量達 800 千瓦時 10% 使用綠能，
風險	<ul style="list-style-type: none"> 潛在碳風險直接或間接增加公司營運成本。 規範契約容量達 800 千瓦以上之用戶須設置 10% 以上之太陽能光電系統，增加公司營運成本風險。 地勢較低處淹水，生產受影響，導致財務損失，營運成本增加。 高溫日數增加及不下雨造成缺水及限水、用電量增加，成本與碳排放量上升，影響製程用水調配，生產受到衝擊，營運成本增加。 								
機會	<ul style="list-style-type: none"> 瞭解國內外環保法規變動及節能減碳趨勢。 提升天災抵禦能力。 節約用電、節省成本。 								
策略	<ul style="list-style-type: none"> 公司於 2023 年起依據「ISO 14064-1」溫室氣體盤查標準進行溫室氣體排放量定期盤查與查證，再依盤查結果建立相關減碳措施，以降低公司營運衝擊。 優先採購符合節能標章之產品，選用高效率設備，降低公司營運對環境之衝擊。 公司較低窪地點，設置防水閘門，降低營運中斷機率及可能損失，持續關注強降雨、高溫乾旱及供電警報。 配合調整公司環保作為，提升員工環保觀念，定期教育及宣導，提升員工節水節電觀念，並以商業保險方式轉嫁可能造成的損失。 持續執行年度內部稽核計畫，對於各項應遵循環境法規之合規情形進行作業流程稽查，以確保關鍵風險已妥善管理及內部控制制度能有效運作。 								
指標及目標	<ul style="list-style-type: none"> 本公司以各部門所產生的溫室氣體排放量作為主要的量化評估關鍵指標，原以 2022 年為基準，因 2024 年度增加相關製程排放及廢棄物排放係數變更，其變動造成之排放量已超出顯著性門檻，為保有報告之一致性，故重新設定 2024 年定為本公司盤查基準年，相關盤查及量化作業符合 ISO 14064-1/GHG protocol 溫室氣體盤查標準。未來仍持續執行範疇一、範疇二、範疇三並取得 ISO 14064-1/GHG protocol 查證聲明。 公司實行綠色設計，研發過程力求製程安全，避免使用危害性原料，萬一無法避免，則選擇危害性較低之原料，並持續進行製程改善，減少廢水、廢棄物數量。 推動節省能源，善用資源，廢棄物予以減量、回收或再利用，妥善處理製程廢水、廢氣，做好污染防治。 短期目標遵守台南市淨零永續城市管理自治條例，於用電量達 800 千瓦時 10% 使用綠能， 								

項目	執行情形
	並依氣候變遷因應法為目標；中、長期目標為 2050 年前營運據點溫室氣體淨零排放為零。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>1、本公司對氣候變遷可能導致能源和原材料的價格波動，將增加生產成本。</p> <p>2、未來實施碳稅政策，公司將被課徵碳稅。</p> <p>3、公司的設施或資產遭受氣候事件的破壞，可能導致資產價值下降或需要增加或修復設施設備。</p> <p>4、供應鏈中斷、產品產生交貨延遲或無法交貨，可能使客戶轉單致需求量減少營收下降。</p> <p>5、為了因應氣候變化所帶來的風險，公司可能額外需要增加資本支出，未來對現金流量和資本項目將產生排擠影響整體計劃。</p>
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。	<p>1、公司設置跨部門之風險與機會管理工作小組負責評估作業，列出公司可能面臨的氣候風險與機會，彙整“風險與機會評估表”及“風險與機會管理對策表”，確認各部門/單位之風險與機會流程與評值等級，制定風險與機會評估報告，由品質/環安衛管理代表審查，呈總經理核准及評估可接受風險等級，進行不可接受風險等級裁示，提供所需必要資源。</p> <p>2、對董事會進行報告依“風險與機會評估表”評估結果，將相對應之管理措施/制度化文件建立於“風險與機會管理對策表”。當風險項目最終評估為高度風險(High risk)時，負責單位須進行管理方案擬定與執行改善。</p>
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。	<p>1、氣候變遷可能導致能源和原材料的價格波動，將增加生產成本；公司目前溫室氣體排放大約 9,128.78 公噸，依政府法令規範，未來若課徵碳稅，將造成營業成本增加。</p> <p>2、未來實施碳稅政策，本公司目前今年溫室氣體排放約 9,128.78 噸的碳排放量，每噸稅金額為 300 元(預計金額)，預計被課徵碳稅為 2,738,634 元/年。</p> <p>3、公司的設施或資產遭受氣候事件的破壞，可能導致資產價值下降或需要增加或修復設施設備。</p> <p>4、供應鏈中斷、產品產生交貨延遲或無法交貨，可能使客戶轉單致需求量減少營收下降。</p> <p>5、為了因應氣候變化所帶來的風險，公司可能額外需要增加資本支出，未來對現金流量和資本項目將產生排擠影響整體計劃。</p>
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	<p>為了達成 2050 年淨零排放，本公司針對營運活動的直接排放(範疇一)、能源使用的間接排放(範疇二)，以及價值鏈產生的間接排放(範疇三)進行減量。</p> <p>1、實行綠色設計，研發過程力求製程安全，避免使用危害性之原料。</p>

項目	執行情形
與目標。	2、節省能源，善用資源；廢棄物予以減量、回收或再利用。 但公司目前尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	公司目前溫室氣體碳排放量未達徵收碳費標準，故尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
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。	公司目前尚未設定氣候相關目標。
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(另填於 1-1 及 1-2)。	1-1 及 1-2 內容如下所示。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。		
確信情形說明	2024 年	2025 年
排放量 (公噸 CO ₂ e)	10,427.676 公噸 CO ₂ e	9,128.780 公噸 CO ₂ e(註)
密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	8.29 公噸 CO ₂ e/百萬元	7.02 公噸 CO ₂ e/百萬元
資料涵蓋範圍	生泰合成工業股份有限公司(管制編號:R8400630), 位於臺南市新營區開元路 168 號 盤查期間:2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	生泰合成工業股份有限公司(管制編號:R8400630), 位於臺南市新營區開元路 168 號 盤查期間:2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

註:2025 年度溫室氣體盤查資料已完成內部盤查,目前正進行第三方查證作業中,最終查證結果若排放量有差異,應依本公司正式發布之 ESG 報告書為準。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明,包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。		
確信情形說明	2024 年	2025 年
確信範圍	生泰合成工業股份有限公司(管制編號:R8400630), 位於臺南市新營區開元路 168 號 盤查期間:2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	生泰合成工業股份有限公司(管制編號:R8400630), 位於臺南市新營區開元路 168 號 盤查期間:2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
確信機構	台灣衛理國際品保驗證股份有限公司 (Bureau Veritas)	資誠普華綠色科技有限公司 (PwC)
確信準則	ISO 14064-1:2018	ISO 14064-1:2018 及 GHG Protocol
確信意見	範疇一、二符合查證協議之合理保證等級; 其他間接排放量查證為有限保證等級	範疇一、二符合查證協議之合理保證等級; 其他間接排放量查證為有限保證等級

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。	
基準年	原定 2022 年為本公司盤查基準年，因 2024 年度增加製程排放項目及廢棄物排放係數調整，導致排放量變動超過 ISO 14064-1 所規範之顯著性門檻 3%。為維持報告數據一致性與可比性，重新設定 2024 年為本公司溫室氣體盤查基準年。
盤查數據	2022 年溫室氣體排放量共計 14,517.3084 公噸 CO ₂ e； 2023 年溫室氣體排放量共計 8,899.3926 公噸 CO ₂ e； 2024 年溫室氣體排放量共計 10,427.676 公噸 CO ₂ e； 2025 年溫室氣體排放量共計 9,128.780 公噸 CO ₂ e。(註) 註：2025 年度溫室氣體盤查資料已完成內部盤查，目前正進行第三方查證作業中，最終查證結果若排放量有差異，應依本公司正式發布之 ESG 報告書為準。
減量目標	短期目標為遵守臺南市淨零永續城市管理自治條例，於用電量達 800 千瓦時 10% 使用綠能，並依氣候變遷因應法為目標；中、長期目標為 2050 年前營運據點溫室氣體淨零排放為零。
減量策略	1. 持續關注國際氣候趨勢與國內法規變動，提前佈局因應。 2. 推動製程改善與設備優化，降低單位產品碳排放強度。 3. 提升能源效率與節能管理。 4. 分散原料來源並強化供應鏈韌性，降低氣候風險衝擊。 5. 將氣候議題納入風險管理與資本支出評估。
具體行動計畫	依盤查結果檢討排放結構並滾動修正減碳策略；汰換老舊設備；推動節能照明與空調管理；優化生產排程，降低空轉與閒置耗能；強化員工節能教育與行為管理。
減量目標達成情形	重新設定 2024 年定為本公司盤查基準年，未來目標為 2030 年碳排放密集度與 2024 年基準年相比，每百萬元營業額碳排放密集度下降 3%，將逐步提升關鍵設備使用效率、降低能源耗用量。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已於103.11.7訂定及109.3.24修正「誠信經營守則」並經董事會通過，本公司及集團企業本著誠信經營政策，以明示及承諾董事會與高管理階層積極落實誠信經營政策之決心。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司已訂定及適時修正「誠信經營守則」，並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，訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。公司參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案涵蓋下列行為之防範措施： 1.禁止有直接或間接行賄及收賄行為。 2.禁止提供非法政治獻金。 3.禁止不當慈善捐贈或贊助。 4.禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 5.禁止侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 6.禁止從事不公平競爭之行為。 7.防範產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 另外，在公司訂定之「道德行為準則」、「工作規則」中亦有相關明文規定，本公司人員在經營行為上，應遵行規範秉持誠信原則。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 本公司為防範不誠信行為，已於105.5.6訂定「反賄賂管理作業辦法」，其適用範圍包括本公司員工、客戶、供應商、合作夥伴或其他業務相關之第三方，有業務上之互動時，應遵守法律及職業道德行為，不得直接或間接行賄及收賄金錢、餽贈、佣金、回扣等不正當利益。但如符合法令規定、商業慣例及商業禮儀，且不影響員工之業務判斷或有利益對價關係時，員工在事前應取得直屬主管之同意後，可收受非現金之禮品或其他任何有價值之贈與；又該禮品金額以不超過新台幣二百元為原則。另外，在公司訂定之「道德行為準則」，亦訂定防止利益衝突避免圖私利、公平交易等。於「工作規則」中明定，公司員工不得收受或期約賄賂、營私舞弊、侵占公款、洩漏公司機密及其他不法行為等情事，在經營行為上，應遵行規範秉持誠信原則。另外，公司亦已建立有效之會計制度、內控制度並落實執行，每年由內部稽核人員按照稽核計劃定期查核並提報董事會。	無差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 公司訂有「客戶授信管理辦法」，應依客戶信用調查表之內容調查評估，並參酌銀行徵信及鄧白氏之資料，評估往來對象之誠信紀錄。對商業往來客戶及供應商訂有相關管理辦法，每年定期書面告知公司之環安衛政策，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營之原則。每半年對承包商進行環安衛教育訓練及缺失改善檢討，對於有不誠信行為紀錄者之客戶或廠商將拒絕往來。相關責任部門與客戶、供應商、承包商或其他商業往來交易對象簽訂合約時，明訂如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	無差異

<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>V</p>	<p>(二)本公司為健全誠信經營之管理，已成立誠信經營小組，由總經理擔任召集人，負責監督誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，各單位負責政策及防範方案之執行，並每年一次呈報董事會。已於114年8月4日向董事會提出報告，並揭露於公司網站https://www.syn-tech.com.tw/公司治理/運作情形/履行誠信經營情形。113年相關執行情形如下： 為使員工有正確GMP觀念，113年GMP相關課程教育訓練共189班次，訓練總人次7,078人次，訓練總時數5,512小時。 分別於113年9月2日及113年9月9日對195位員工每人1小時，及113年11月4日對董事7人每人1小時進行「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之理念宣導，避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。114年則於9月22日及10月7日，對187位員工每人1小時與114年11月5日對董事7人每人1小時進行宣導。 每年對承包商進行環安衛教育訓練及缺失改善檢討，對於有不誠信行為紀錄者之客戶或廠商將拒絕往來，並得隨時終止或解除契約之條款。亦安排施工安全衛生教育訓練，已於113年12月13日執行完畢。114年則於114年12月26日完成。 公司訂定「道德行為準則」及「反賄賂管理作業辦法」，其適用範圍包括本公司員工、客戶、供應商、合作夥伴或其他業務相關之第三方，有業務上之互動時，應遵守法律及職業道德行為，不得直接或間接行賄及收賄金錢、餽贈、佣金、回扣等不正當利益並遵守主管機關訂定之相關法令規章，以作為落實誠信經營之基本。截至目前為止，本公司無發生舞弊、收賄及內線交易等事件。 稽核單位定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核並提報董事會。</p>	<p>無差異</p>
---	----------	--	------------

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>另為落實誠信經營涵蓋之用藥安全，讓公司產品符合最先進原料藥 PIC/S GMP 標準，本公司持續推行 ISO 9001 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，已於 113 年 4 月執行續評及複評驗證並通過第三方驗證，114 年 4 月持續進行續評作業亦通過第三方驗證取得認證。</p> <p>公司對商業往來客戶及供應商訂有相關管理辦法，每年以 E-mail、傳真方式告知公司環安衛及企業社會責任政策，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營之原則，已於 2024 年 5-6 月及 10-12 月執行，並分別收到客戶回函 17 份及供應商回函 11 份。對於 2025 年度則收到客戶回函 16 份及供應商回函 15 份。</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？	V		(三) 本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，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。董事間亦應自律，不得當相互支援。另公司訂定之「道德行為準則」亦有明訂規範。若員工有意見時可隨時提出，或透過員工代表於定期召開會議時討論之。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 為落實誠信經營，本公司皆依照政府相關法令訂定作業程序，包括有效之會計制度及內部控制制度並落實執行，稽核單位會依不誠信行為風險之評估結果，擬定稽核計畫，再依其計畫執行相關查核及防範不誠信行為方案之遵循情形。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司將「誠信經營守則」發行至各單位，並利用週會或月會對員工宣導誠信經營之理念。本年度已於114年9月22日及10月7日對187位員工進行每人1小時宣導「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」之理念。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 公司已制定「人身權益保護作業辦法」及「檢舉制度實施辦法」，於執行職務時，如發現有違反誠信事實者，檢舉人得以書面、電話、電子郵件、意見箱、公司網站的聯絡專區或任何方式檢舉，並透過下列管道進行，公司對檢舉案件將採保密措施，並指派專責人調查處理。 員工檢舉受理電話：06-6362121 #213人力資源中心。 供應商、客戶、股東與外部人員檢舉受理電話分機：#209(稽核主管)。 E-mail： shelly.liang@syn-tech.com.tw (人力資源中心) cy.chang@syn-tech.com.tw (稽核主管) 公司網站： http://www.syn-tech.com.tw 通訊地址：台南市新營區開元路168號	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 為維護社會及廠區秩序與安定，保護申訴人的人身權益不受侵害，鼓勵員工申訴與供應商及客戶投訴，檢舉不良之行為，含任何違反社會道德法律法規，或不符合SA8000標準的行為事件，公司已訂定「人身權益保護作業辦法」及「檢舉制度實施辦法」，相關申訴作業程序、申訴管道、保密措施及調查完成後應採取之後續作業皆有規範，詳細內容並公告於公司網站： http://www.syn-tech.com.tw 。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		(三)公司於文件「勞工人權及勞動條件規範管理程序」及「人身權益保護作業辦法」與「檢舉制度實施辦法」中明確規範，員工發現違反勞動基準法及其他勞工法令規定時，得向雇主、主管機關或檢查機構申訴，雇主不得因勞工之申訴而予解僱、調職或其他不利之處分；檢舉人之安全應予以保護，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置。應嚴格保密檢舉人之身分及檢舉事項內容，違反者公司應視情節輕重進行懲處。如檢舉人遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，應協助其報請警察機關處理。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站、年報及公開資訊觀測站中，揭露訂定誠信經營守則之相關資訊。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」並落實執行，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令。				
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) 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見，不得加入討論及表決，應於迴避，並不得代理其他董事行使表決權。另應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明。 3.本公司訂有「誠信經營守則」及「內部重大資訊處理作業程序」，已於114年9月22日及10月7日對187位員工，及114年11月5日對				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>7位董事完成上述宣導，避免公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p> <p>4.公司對商業往來客戶及供應商訂有相關管理辦法，每年定期書面告知公司之環安衛政策，使其有所依循，並充分了解公司以誠信經營之原則。</p>				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.有關員工行為或倫理守則，已參照主管機關所制定之「上市上櫃公司訂定道德行為準則」，特訂定「道德行為準則」，以資遵循，適用對象除本公司董事、經理人(包括總經理、副總經理、協理、財務主管、會計主管及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)亦涵蓋公司其他員工。另本公司亦有工作規則、員工手冊及相關作業規範，作為員工平常工作及行為之遵行依據，摘錄如下：
 - (1)本公司員工於執行職務時，應公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，並保持認真負責之態度。
 - (2)本公司員工平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博、尋釁、吵鬧撥弄是非、脅迫等損害名譽之行為。
 - (3)對於公物應加愛護，不得浪費，任意毀損。
 - (4)對業務或技術上機密，均不得對外洩漏，如有違背，須負相關法令賠償責任。
 - (5)前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料、業務機密、技術資料、產品設計、發明、發現、改良、創新、企劃、文稿、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。
 - (6)公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。
 - (7)本公司員工不得因職務上之行為或違背職務之行為接受招待、餽贈、收受回扣、期約賄賂、營私舞弊或其他不法利益。
 - (8)不得藉職務上的機會為自己或他人圖利。
 - (9)本公司員工應遵守勞工安全衛生法令及公司規章，維護工作場所及四週環境之安全衛生與整潔，並防止竊盜、火災或其他自然災害發生。
 - (10)本公司員工不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開的內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
 - (11)本公司為保障兩性工作權之平等，消除性別歧視、促進兩

性地位實質平等之精神及建立公司員工申訴性騷擾事件之管道，供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定有性騷擾防治辦法，供全體員工遵行。

(12)電腦為本公司員工必備之工具，為規範員工使用電子工具之行為，制定有電腦資訊管理辦法供全體員工遵行。

(13)本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章之行為時，應向主管呈報。

2.為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及對全體員工教育宣導，以避免違反或發生內線交易之情事，並分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃興櫃公司內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。

(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，網址 <https://mops.twse.com.tw/>

查詢路徑如下：

公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。

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：

開會日期	重要決議事項	執行情形
114.05.29	承認事項： 1.決議通過承認113年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表案。	承認事項： 1.已依決議辦理完成。並於114.08.15發放股東現金股利新台幣236,336,079元、董事酬勞現金新台幣4,200,000元及員工酬勞現金新台幣8,450,000元。
	討論事項： 1.決議通過修正「公司章程」部分條文案。	討論事項： 1.已依決議辦理完成，並更新公告於公司網站。

2.董事會重要決議：

開會日期	重要決議事項
114.02.24	<ol style="list-style-type: none"> 1.董事會績效評估報告。 2.通過本公司民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3.通過本公司民國 113 年度營業報告書及財務報告案。 4.通過本公司民國 113 年度盈餘分派案。 5.通過本公司民國 113 年度董事酬金案。 6.通過本公司民國 113 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.通過修正「公司章程」部分條文案。 8.通過評估民國 114 年度聘任會計師之獨立性案。 9.通過簽證會計師之委任及報酬案。 10.通過召開本公司民國 114 年股東常會議程及受理股東提案之相關事宜案。 11.通過向中國輸出入銀行續辦外銷週轉金授信額度案。
114.05.07	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國 114 年第一季財務報告案。
114.08.04	<ol style="list-style-type: none"> 1.溫室氣體盤查及查證報告。 2.推動企業誠信經營及永續發展與利害關係人溝通之執行情形報告。 3.通過本公司民國 114 年第二季財務報告案。 4.通過本公司經理人民國 113 年度員工酬勞分配案。 5.通過修正本公司「經理人薪酬發放辦法」部分條文案。 6.通過本公司經理人薪資報酬調整案。 7.通過本公司民國 113 年永續報告書案。 8.通過向元大商業銀行續辦綜合授信額度案。
114.11.05	<ol style="list-style-type: none"> 1.提報公司治理主管檢視現任之獨立董事其專業資格及獨立性均符合法令規範。 2.通過本公司民國 114 年第三季財務報告案。 3.通過本公司民國 115 年度稽核計劃案。 4.通過增訂本公司內部控制制度「肆、薪工循環」作業項目員工酬勞及作業程序與控制重點案。 5.通過增訂本公司內部稽核制度之稽核項目「肆、薪工循環稽核-績效考核及獎懲評估與員工酬勞作業稽核」案。 6.通過訂定本公司「提升企業價值計畫」案。 7.通過追認本公司與生達化學製藥股份有限公司建物租賃契約終止案。 8.通過將本公司所持有之怡發科技股份有限公司全部股權出售予生達化學製藥股份有限公司案。 9.通過贊助公益捐款案。 10.通過向各金融機構續簽融資額度合約案。

開會日期	重要決議事項
114.12.29	1.提報本公司董事及經理人責任保險。 2.資通安全風險管理執行報告。 3.通過訂定本公司 115 年度營運計畫案。 4.通過修正本公司內部控制制度「肆、薪工循環-績效考核及獎懲評估與員工酬勞作業」之作業程序案。 5.通過本公司董事長及經理人薪酬案。 6.通過擬展延本公司所持有之怡發科技股份有限公司全部股權出售予生達化學製藥股份有限公司之授權期間案。
115.02.23	1.董事會績效評估報告。 2.通過本公司民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3.通過本公司民國 114 年度營業報告書及財務報告案。 4.通過本公司民國 114 年度盈餘分派案。 5.通過本公司民國 114 年度董事酬金案。 6.通過本公司民國 114 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.通過評估民國 115 年度聘任會計師之獨立性案。 8.通過簽證會計師之委任及報酬案。 9.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 10.通過本公司民國 115 年度「基層員工」定義案。 11.通過修正本公司「薪資管理辦法」案。 12.通過召開本公司民國 115 年股東常會議程及受理股東提案之相關事宜案。 13.通過向各金融機構續簽融資額度合約案。

(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，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	葉芳婷	114.01.01 至 114.12.31	1,515	0	1,515	無
	徐惠榆					

(二)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：本公司並無更換會計師事務所。

(三)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：無此情事。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 114 年度起		
更換原因及說明	因受任之資誠聯合會計師事務所內部行政編制之調整，自民國 114 年度起簽證會計師由葉芳婷、田中玉會計師，變更為葉芳婷、徐惠榆會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
說明	無		
其他揭露事項 (公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	葉芳婷、徐惠榆
委任之日期	民國 114 年度起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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：無此情事。

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

(1)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

請參閱公開資訊觀測站，網址 <https://mops.twse.com.tw/>

查詢路徑如下：

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。

(2)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東其股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(3)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東其股權質押之相對人為關係人者之資訊：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

請參閱公開資訊觀測站，網址 <https://mops.twse.com.tw/>

查詢路徑如下：

公開資訊觀測站>彙總報表>公司治理>公司組織/結構>前十大股東關係>年報前十大股東相互間關係彙總表。

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

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

115年03月30日

年月	發行價格	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	以現金以外之財產充抵股款者	其他
71.11	10	1,200	12,000	1,200	12,000	設立股本	-	註1
76.06	10	1,800	18,000	1,800	18,000	現金增資	-	註2
78.08	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資	-	註3
80.07	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資	-	註4
82.07	-	7,200	72,000	7,200	72,000	盈餘轉增資	-	註5
84.03	-	10,000	100,000	10,000	100,000	-	債權抵繳股款	註6
85.05	10	13,200	132,000	13,200	132,000	現金增資	-	註7
86.10	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資	-	註8
91.08	-	21,000	210,000	16,500	165,000	盈餘轉增資	-	註9
91.12	10	21,000	210,000	18,500	185,000	現金增資	-	註10
92.08	10	21,000	210,000	19,425	194,250	盈餘轉增資	-	註11
94.10	10	21,610	216,100	21,610	216,100	現金增資	-	註12
98.08	10	36,800	368,000	23,771	237,710	盈餘轉增資	-	註13
101.08	10	36,800	368,000	24,959	249,595	盈餘轉增資	-	註14
103.11	10	36,800	368,000	30,060	300,600	現金增資	-	註15
109.07	10	60,000	600,000	30,060	300,600	-	-	註16
110.12	10	60,000	600,000	40,060	400,600	現金增資	-	註17
111.07	10	60,000	600,000	44,592	445,917	併購	吸收分割	註18

註1：71年11月9日（七一）建三字第174907號函核准設立。

註2：76年6月18日（七六）建三丙字第223677號函核准。

註3：78年11月9日經（78）商132982號函核准。

註4：80年9月16日經（80）商118564號函核准。

註5：82年10月15日經（82）商120927號函核准。

註6：84年4月11日經（84）商103755號函核准。

註7：85年6月18日經（85）商字第109154號函核准。

註8：86年10月29日經（86）商字第121194號函核准。

註9：91年8月14日經授商字第09101315740號函核准。

註10：92年1月14日經授商字第09201004680號函核准。

註11：92年7月29日經台財證一字第0920134172號函核准。

註12：94年8月23日金管證一字第0940134934號函核准。

註13：98年6月30日金管證發字第0980032387號函核准。

註14：101年7月3日金管證發字第1010029177號函核准。

註15：103年9月3日金管證發字第1030034315號函核准。

註16：109年07月01日府經工商字第10900127580號函核准。

註17：110年12月24日府經工商字第11000311600號函核准。

註18：111年07月25日府經工商字第11100149000號函核准。

115 年 03 月 30 日

單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	44,592	15,408	60,000	無

註：本公司股票係自 94 年 10 月 19 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

總括申報制度相關資訊：不適用

(二)主要股東名單

115 年 03 月 30 日

主要 股東名稱	股 份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
生達化學製藥股份有限公司		12,675,959	28.43
百事達投資股份有限公司		4,864,902	10.91
盈生投資股份有限公司		3,256,493	7.30
鄭森豪		889,888	2.00
陳水清		868,598	1.95
新勝投資股份有限公司		727,555	1.63
葉翠雯		657,982	1.48
莊秀英		567,889	1.27
蔡俊澤		523,312	1.17
蕭振明		479,970	1.08

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

依據本公司章程規定，本公司考量產業環境多變及企業之成長性，因應未來資金需求及長期規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提列百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
- (4) 必要時提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 餘額併同上一年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，送交股東會決議分配股東紅利。

本公司授權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，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；採發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

董事會擬具之盈餘分配議案，應提撥至少百分之十之累積可分配盈餘為股東紅利，其中現金股利不得低於股利總數百分之二十，但現金股利每股若低於0.2元，得經股東會決議，改以股票股利發放。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司114年度盈餘分配表業於115年2月23日經董事會決議通過如下：

114年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$ 620,848,138
本期稅後淨利	\$ 261,609,382	
加：精算利益列入保留盈餘	\$4,872,552	
減：提列10%法定盈餘公積	(\$ 26,648,193)	
減：提列特別盈餘公積	(\$78,513)	
本期可供分配盈餘		\$ 239,755,228
可供分配盈餘總金額		\$ 860,603,366
分配項目		
股東紅利-現金(每股配發4.0元)	(\$ 178,366,852)	
分配總金額		(\$ 178,366,852)
期末未分配盈餘		\$ 682,236,514
附註：本年度擬分配之股利均以114年度未分配盈餘為優先分配。		

(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：

本公司114年擬議發放現金股利，無償配股對公司營業績效及每股盈餘無影響。

(五)員工及董事酬勞：

1.本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董事酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額依下列方式分派之：

(1)就其餘額提撥百分之一至百分之十為員工酬勞。

(2)就其餘額提撥不高於百分之三為董事酬勞。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於60%為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項分派應由薪資報酬委員會提報董事會，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司114年度員工及董事酬勞係以章程所定之成數為估列基礎，經董事會擬議實際分派金額與估列數並無差異。

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：

本公司董事會擬議配發114年度員工及董事酬勞之分派金額分別為新台幣7,200,000元及3,780,000元，與114年度帳上估列金額並無差異。

(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：無。

4. 113 年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

股東會及董事會
決議實際分派數

(1) 配發情形：(單位：新台幣仟元)	
員工現金紅利	\$ 8,450
員工股票紅利	
(A) 股數	-
(B) 金額	-
(C) 佔當年底流通在外股數之比例	-
董事酬勞	\$ 4,200
(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	8.82

本公司董事會擬議配發 113 年度員工及董事酬勞之分派金額分別為新台幣 8,450,000 元及 4,200,000 元，與 113 年度帳上估列數字並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

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辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：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

- (1) C110010 飲料製造業。
- (2) C114010 食品添加物製造業。
- (3) C199990 未分類其他食品製造業。
- (4) C802041 西藥製造業。
- (5) C802060 動物用藥製造業。
- (6) C802100 化粧品製造業。
- (7) F121010 食品添加物批發業。
- (8) F102170 食品什貨批發業。
- (9) F203010 食品什貨、飲料零售業。
- (10) F108040 化粧品批發業。
- (11) F208040 化粧品零售業。
- (12) F107070 動物用藥品批發業。
- (13) F401010 國際貿易業。
- (14) H701040 特定專業區開發業。
- (15) F102040 飲料批發業。
- (16) F207070 動物用藥零售業。
- (17) F221010 食品添加物零售業。
- (18) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.114 年所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

產品種類	銷售金額	百分比
肌肉鬆弛劑原料藥	341,849	26.29%
中樞神經系統劑	249,451	19.18%
局部麻醉劑原料藥	149,001	11.46%
呼吸系統劑原料藥	140,821	10.83%

消化系統劑原料藥	83,441	6.42%
心臟血管劑原料藥	83,918	6.45%
化學治療原料藥	52,495	4.04%
消炎解熱鎮痛劑原料藥	8,833	0.68%
賦形劑	86,575	6.66%
動物用藥	13,307	1.02%
其它	90,550	6.97%
合 計	1,300,241	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目

A、人用西藥原料藥

- (1)肌肉鬆弛劑原料藥
- (2)局部麻醉劑原料藥
- (3)呼吸系統原料藥
- (4)消化系統劑原料藥
- (5)消炎解熱鎮痛劑原料藥
- (6)心臟血管劑原料藥
- (7)中樞神經系統原料藥
- (8)非中樞神經系統原料藥
- (9)抗疥瘡原料藥

B、動物用西藥原料藥

C、賦形劑

4.計劃開發之新商品（服務）

- (1)骨骼肌鬆弛劑原料藥
- (2)制酸劑原料藥
- (3)擬交感神經劑原料藥
- (4)新型降壓劑原料藥
- (5)抗憂鬱原料藥
- (6)抗痙攣劑原料藥

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

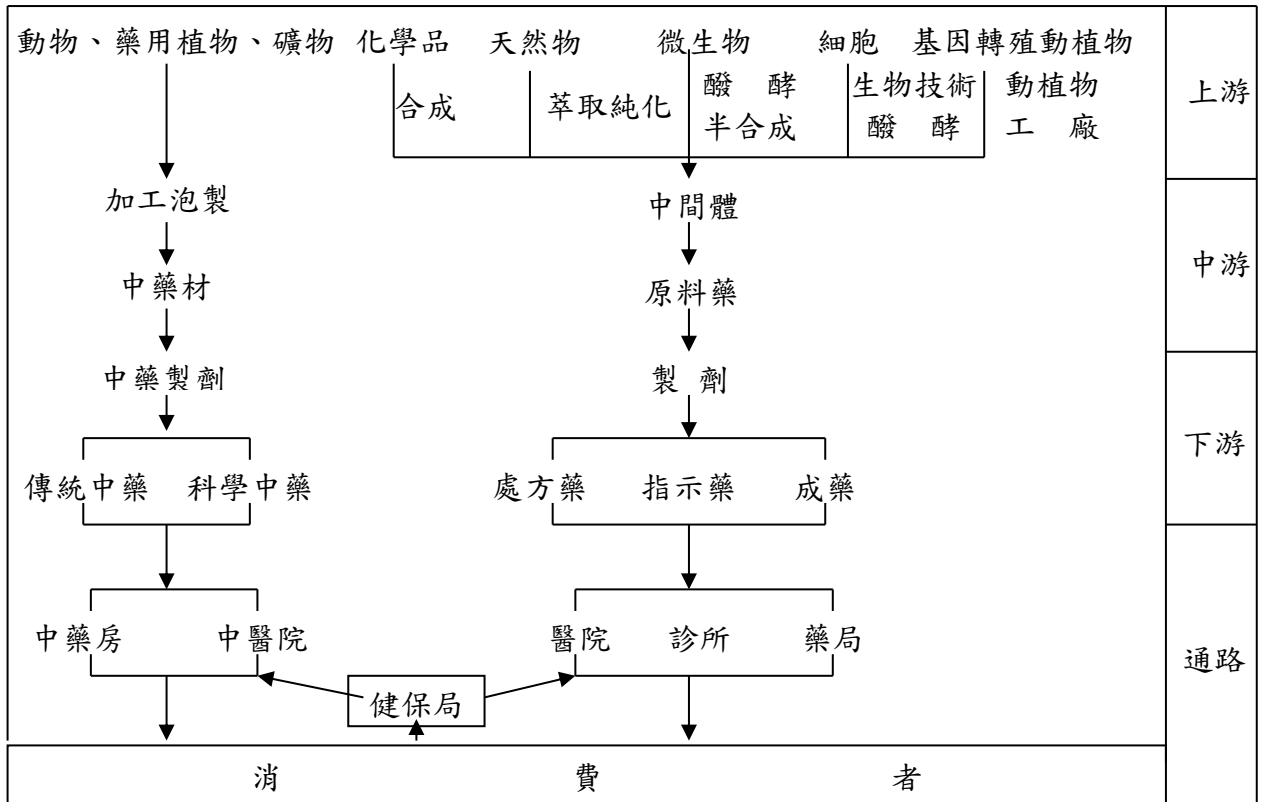
原料藥(Active pharmaceutical Ingredients)是指用於製造藥品的原料，並且為製造藥品之主要有效成分，具有藥理活性，可用於診斷、治療、緩解、預防疾病，或影響身體結構功能，屬製藥業之中游。依其來源不同而有不同之生產方式，可由動物或植物萃取純化、有機化學合成、或生物發酵/細胞培養等不同方式製備，一般而言，原料藥工業多為有機化學工業之特用化學品精密工業的一環。根據 Grand View Research 的資料，2024 年全球原料藥銷售額為 2,550.1 億美元，較 2023 年成長 7.4%。

近年來在各國政府降低醫療成本之壓力下，政策上普遍對藥價控制，健保相關單位傾向使用專利過期較低價之學名藥，此趨勢對於國內原料藥廠而言，正是拓展全球市場之機會。再加上製藥業為降低營運成本，以研發為主之製藥公司將逐步縮減其非技術核心部門而將製造部份交由收費生產者 (toll producers) 或代工者 (captive producers)，不僅可因生產機構之專業而減少生產時間及成本，亦可讓自身保有變更產品之彈性，對競爭力的提升有極大的助益。在國外大廠這樣的商業策略考量下，我國原料藥業者已展現如電子業一般之專業代工商機。製藥水準提升終能進入國際市場。然而製藥除需符合嚴格之法規要求、良好之專利保護環境外，技術亦須能達到相當水準，在我國業者普遍缺乏國際化之經驗與知名度之情形下，欲爭取每年約百億美元之原料藥委外商機，仍有賴政府與業者通力合作，才能克竟其功。

2.產業上、中、下游之關聯性

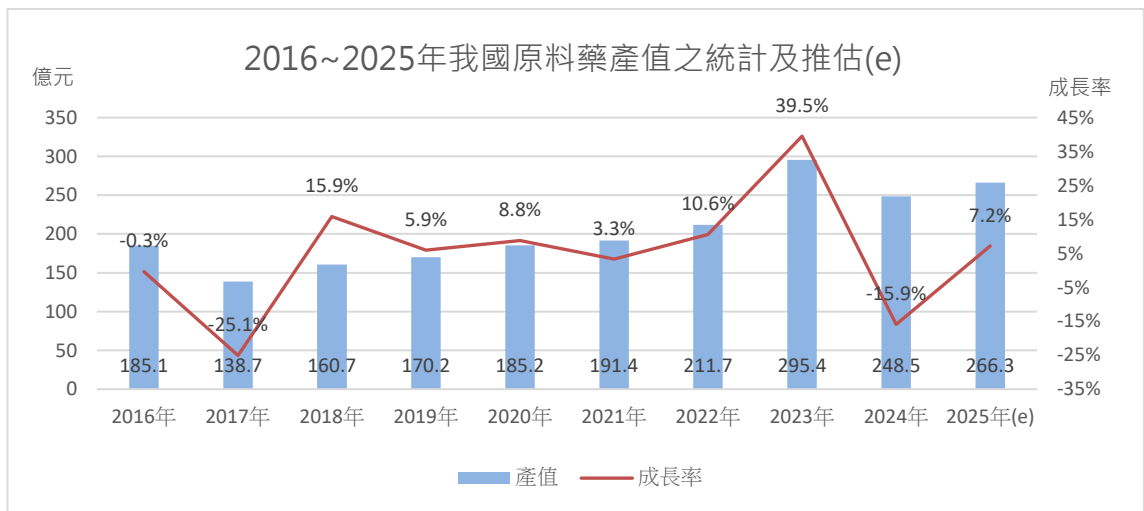
藥品分為原料藥(包括中間體)及製劑產品，原料藥係指藥品的有效成分，製劑則是將原料藥加工成為方便使用的劑型，可分為西藥製劑及中藥製劑，常見的有錠劑、液劑、顆粒劑、膠囊劑、丸劑、軟膏、注射劑等。西藥業又分為處方用藥產業有心血管、抗感染、消化系統、神經系統、呼吸系統、代謝系統、內分泌以及抗癌用藥等，非處方用藥則有維生素、營養補充劑、止咳、感冒用藥、止痛劑、皮膚保護治療劑與消化系統用藥等。中藥包括有中藥材、科學中藥與傳統中藥等。另衛福部依據藥品之安全性及有效性，又將藥品分為需經醫師處方的處方用藥、需經醫師或藥師指示使用之指示用藥，以及藥效溫和、安全性範圍較廣的成藥，不需醫師處方之藥品，消費者則可直接使用。

我國製藥產業結構如下圖所示：

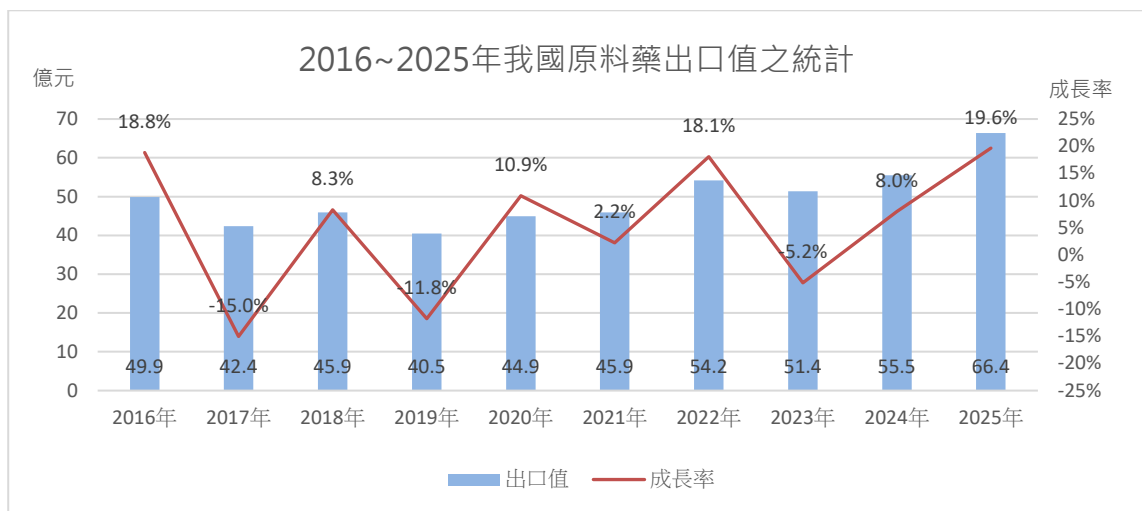


資料來源：生技中心 IT IS 計畫整理

3. 產品之各種發展趨勢



資料來源：財政部關務署海關進出口貿易統計；DCB 產業資訊組推估



資料來源：財政部關務署海關進出口貿易統計；DCB 產業資訊組

4. 產品之各種競爭情形

根據台灣製藥工業同業公會表示，我國生產原料藥之藥廠約 30 餘家，但目前實際從事原料藥生產之製藥廠僅約 18 家。而根據日本野村總合研究所臺北分公司對台灣原料工業之報告出，我國原料藥廠可分為三類型：

- (1) 專業原料藥廠：如立大、生泰、旭富、永光、永日、三岳、中化合成、生展、台灣神隆、佳和桂、得榮、台耀、王子、松瑞製藥等。
- (2) 製劑廠向上整合或原料藥廠延伸至製劑產品，成立原料藥廠：如永信、信東生技、永豐、台灣惠氏、正峰、七星、台灣神隆、台耀。
- (3) 專業中間體廠（即原料藥之上游廠商）或賦形劑廠：如駿瀚、中樟生技、旭富、興太、明台、德久等。

政府已實施 PIC/S GMP Part II，國內逾 20 家原料藥製造廠皆已先後通過查廠，同時通過美國 FDA、歐盟 EDQM 或日本 PMDA 查廠，顯見國內原料藥品質水準已符合國際水準。

(三) 技術及研發概況

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

項 目	114 年度	115 年度截至 3 月 31 日
研究發展費支出	38,870	10,608
完成技術開發	4	2
新產品登記件數	1	1
取得證照件數	2	0

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1)專利即將到期之新藥研發，與製劑廠結合，行銷國際。
- (2)與國內外知名廠商合作，研發及產製關鍵性中間體或原料藥，行銷國際。
- (3)將藥事法第二十七條之二，必要藥品項目，列為開發品項。
- (4)與學術研究機構合成新化合物，提供藥理試驗，朝向開發新藥目標。
- (5)永續經營創造就業機會，提升我國製藥工業之國際地位。
- (6)穩固堅強的行銷體系，開發新市場新客戶，與國際接軌。

2.長期計畫

- (1)配合政府國家藥物韌性政策，篩選潛力藥品項目；與製劑廠整合，開發新品項，增強我國藥品供應鏈韌性，創造國際市場之商機。
- (2)研發新技術，開發新藥。
- (3)進一步與國內外製劑大廠合作，開拓更寬廣之國際市場。
- (4)原料藥技術延伸至製劑型原料藥，增加附加價值。
- (5)更深入探討原料藥之粉體技術，以達安全、安定、有效之目標。
- (6)計畫性培育專業人才，因應公司發展之需要。
- (7)回饋鄉里、造福人群，研發新藥永為人類健康而努力。

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

本公司以生產人用西藥原料藥為主。114 年度直接外銷部份約佔營業收入之 73.53%，經由貿易商間接外銷約佔營業收入之 17.25%，行銷通路包括歐、美及亞洲，另純內銷部分約佔銷貨收入之 9.22%。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	380,647	30.27	344,111	26.47
亞洲(除台灣地區外)	629,921	50.08	730,602	56.18
歐洲	181,715	14.45	173,994	13.38
美洲	56,848	4.52	24,291	1.87
其他	8,534	0.68	27,243	2.10
合計	1,257,665	100.00	1,300,241	100.00

2.市場佔有率

根據 Grand View Research 資料，2024 年全球原料藥市場規模達 2,550.1 億美元，較 2023 年成長 7.4%。雖然市場仍維持正成長，惟成長幅度呈現趨緩趨勢。2020 年至 2024 年全球原料藥市場之複合年成長率 (CAGR) 為 6.6%。

全球原料藥市場成長主要受多項因素驅動，包括原料藥製造技術持續提升、人口高齡化、慢性病盛行率上升、醫療需求增加、生物藥品市場擴張，以及學名藥需求成長等。

根據工業技術研究院產業科技國際策略發展所 (ITRI ITIS) 資料，2024 年台灣製藥產業產值達新台幣 1,062.3 億元。惟受美中貿易緊張、升息環境、俄烏戰爭及中東地緣政治衝突等全球經濟不確定因素影響，部分原料藥廠商面臨上游原物料價格上漲及供應不穩之壓力，預估 2025 年台灣製藥產業產值將下降 1.4% 至新台幣 1,047 億元。相較之下，原料藥產業於 2024 年產值為新台幣 248.5 億元。隨著持續投入先進製程技術、擴充新產線，並聚焦高附加價值產品，加上市場

需求穩定，預估 2025 年原料藥產值可達新台幣 266.3 億元，年成長率為 7.2%。

整體而言，台灣製醫藥產業在 2025 年雖然呈現衰退，但隨著客戶取得上市許可及拓展海外市場有成，預估未來應有發展潛力及成長。原料藥產值估新台幣 266.3 億元，生泰公司約佔近 4.9%。本公司生產之品項，40 項產品可供應國內外市場。

3.市場未來之供需狀況與成長性

雖然近年來台灣原料藥工業面臨低價競爭，原料藥廠經營倍極艱辛，惟台灣醫藥市場隨國民所得提高、社會福利政策的實施及全民健康保險開辦，加上 2015 年 1 月 1 日製劑廠必須採用符合 GMP 之原料藥，使得國內原料藥產業榮景仍然可期。

此外政府大力推動發展生技製藥工業，將製藥產業列為十大新興工業，政府推動 PIC/S GMP 而且行政院衛生福利部食品藥物管理署 (TFDA) 2013 年 1 月 1 日獲得歐盟肯定，成為全球第 43 個 PIC/S 會員國，有助原料藥外銷歐盟諸國。台灣的原料藥管理系統，從生產、品質管理到 GMP 標準，都已經達到歐盟相等水準，因此歐盟 2023 年 11 月就公布，台灣已成功列入歐盟第三國名單，不須提供檢附書面證明，就可供應原料藥至歐盟。

4.競爭利基

(1)研發能力

本公司開發具光學活性且合成技術層次較高之產品已有多年，逐漸研發成功具光學化合物之產品，提高市場競爭力，榮獲 92 年行政院衛生署第三屆藥物科技研究發展獎及 93 年經濟部頒發中小企業創新研究獎與行政院衛生署原料藥 cGMP 獎，98 年榮獲行政院衛生署與經濟部舉辦之第八屆藥物科技研究發展獎，100 年榮獲國家生技醫療產業策進會舉辦之第 8 屆國家新創獎並榮獲經濟部中小企業處第 18 屆中小企業創新研究獎，103 年榮獲衛生福利部食品藥物管理署和經濟部舉辦之藥物科技研究發展獎，2021 年榮獲財團法人生技醫療科技政策研究中心之國家新創獎精進續獎，2025 年榮獲台北生技國際躍進獎佳作，肯定本公司研發之成果。

(2)重視品質及環境與安全衛生

本公司參加我國第一屆國家醫藥品質獎競賽，為唯一榮獲整體藥廠及氣若沙宗單一藥品獎兩項殊榮的原料藥廠，並通過 ISO9001：2015 版品質管理系統認證，產品品質深受肯定。另通過 ISO14001：2015 版環境管理系統認證、ISO 45001：2018 版安全衛生管理系統認證，為國內同時通過 9001 與 14001 及 45001 系統認證之原料藥廠。

(3)市場行銷力

本公司產品行銷世界五大洲，目前積極培育貿易人才並與國內外貿易商共同拓展廣大的國際市場。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.製藥產業為政府鼓勵發展之產業，具備遠大的願景。

製藥業已被政府列入十大新興工業之一，而原料藥產值近幾年亦持續成長，雖然 2025 年受外在因素影響，原料藥產業出現波動，但在市場需求長期看漲情況下，加上我國原料藥較開發中國家有技術研發優勢，研發技術門檻難度較高的產品及優良的管理，整體而言，推估未來銷售成長應可預期。

B.人口結構高齡化及生活水準之提昇，助於藥品用量之增加。

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；且我國之每人國民生產毛額（GNP）已近已開發國家之林，隨著國民所得的提高，人民將更注重健康保險及醫療品質，故未來對藥品市場的需求將持續增加。

C.全民健康保險政策之推行，使整體藥物需求隨之提高。

藥品需求量與參與社會保險之人口比例有很大的關係，藥品的需求會隨著社會保險人口比例提高而增加，自 84 年全民健保實施後，保險人口增加，使整體藥品需求隨之提高，同時健保對於慢性病患、重大疾病患者以及老人、兒童之照顧更擴大對藥品之需求。

D.優良的研發能力，不斷提昇產品品質及維持良好的市場競爭。

製藥工業係屬技術層次較高之產業，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。

(2)不利因素

A.隨著國民生活水準之提高，勞工成本、勞工意識及防治污染成本亦隨之提高。

因應對策：

產品商業化，應考量經濟規模，以求降低成本；並加強教育訓練，使公司員工榮辱與共，發揮團隊精神，污染處理科技化，降低處理費用，增加競爭力。

B.新產品的開發時效愈來愈重要，然而開發難度愈來愈高，若因而延遲上市，則商機可能喪失。

因應對策：

提昇研發團隊專業技術並積極與工研院生醫所討論新技術之資訊並運用於生產，將導入 AI 相關製程路徑篩選及運用使得開發時程縮短及提高研發效率。並適時的訓練研究人員專業技術與產、官、學、研整合，以彌補企業普遍人力不足，如此可壯大研發陣容，而有能力開發高技術層次或毛利較高之研發產品。

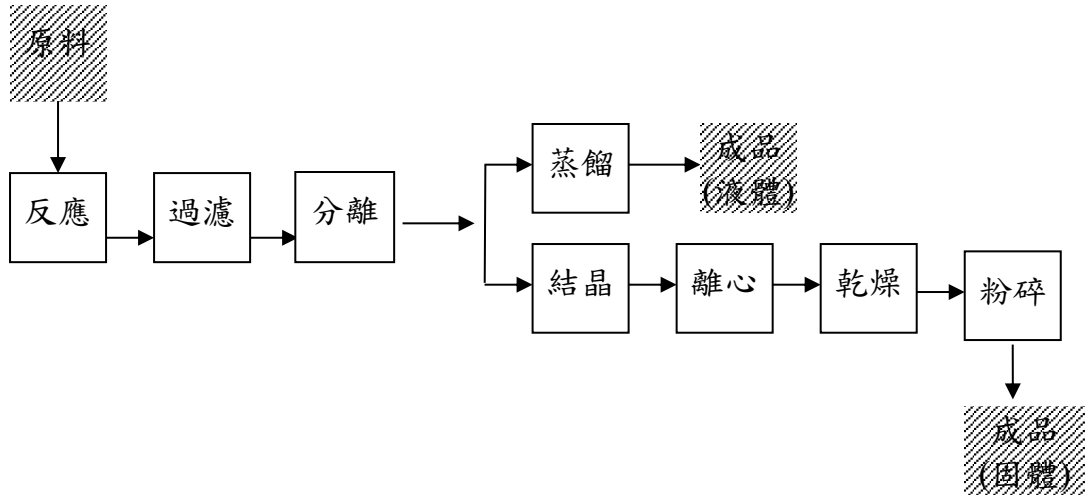
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要功能或用途
局部麻醉劑 原料藥	應用於齒科及一般外科手術之浸潤、神經傳導阻斷及局部麻醉、硬膜麻醉、外用表面粘膜炎。
肌肉鬆弛劑 原料藥	鬆弛運動所導致的肌肉扭傷或拉傷，使肌肉充分地休息與康復。打入人體，傳導肌肉收縮的神經受到麻痺，人隨之癱瘓，在麻醉科則是在手術時使病人肌肉放鬆，有利手術之進行。
消炎解熱鎮痛劑 原料藥	消炎： 分為類固醇及非類固醇消炎藥，非類固醇消炎藥一般也有解熱鎮痛效果；臨床上使用的多為酸性消炎藥。 解熱鎮痛： 1.痛風症、神經炎、急慢性癱瘓質斯、五十肩、關節疼痛、腰痛。 2.急慢性濕疹、前列腺炎、急性淋巴腺炎、急性咽喉炎、歐氏管閉塞症。 3.外科手術後疼痛。
心臟血管劑 原料藥	心臟血管藥物包括強心藥、抗心律失常藥、抗心絞痛藥、抗高血壓藥和周圍血管擴張藥等。依其作用分類有：鈣離子拮抗劑、 β 受體阻斷劑、血管擴張劑等，均有降低血壓的作用。
呼吸系統劑 原料藥	呼吸系統藥物包括鎮咳劑、祛痰劑、痰液溶解劑、支氣管擴張劑如抗氣喘藥物、呼吸興奮劑等。
消化系統劑 原料藥	消化系統藥物包括消化性潰瘍、抑制胃酸分泌及治療胃潰瘍。
中樞神經系統 原料藥	中樞神經系統藥物包括鎮靜、安眠、情緒穩定劑、抗精神疾病、抗焦慮、抗憂鬱劑、抗驚厥劑、帕金森氏症、偏頭痛、中樞神經興奮劑等。
化學治療 原料藥	止癢劑及殺菌劑功能並針對濕疹、皮膚炎群、單純性苔癬、放射線皮膚炎、日光皮膚炎、皮膚搔癢症、凍傷、乾癬、疥瘡及昆蟲刺傷友治療效果。
賦形劑	物質本身無藥性，在藥物製劑中加入以便能調製成所需劑型之成分的作用，如黏合劑、潤滑劑、矯味劑等原料。

2. 主要產品之產製過程

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分。產品主要產製過程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
ACP	日本、印度	良好
BCP、BTB	中國大陸	良好
HQ	日本、歐洲	良好
PEPP、PMPP	中國大陸	良好
C5H11N	歐洲、日本、中國大陸	良好
MPL	歐洲	良好
BIT	印度、中國大陸	良好
CMPH	印度、中國大陸	良好
ATN	中國大陸	良好
DBAP	印度	良好
DEAE	印度、中國大陸	良好
NCA	中國大陸	良好

本公司係生產原料藥之專業原料藥廠，為求產品品質之穩定性，對原料供應品質要求特別嚴格，一旦選定原料供應商即依生產需求要求供應商配合，因此供應商與公司係為長期合作關係彼此相互配合。此外，公司亦建立採用符合品質要求之替代廠商產品且保持適當訂購量以維持第二貨源，以確保原料供應的穩定性。

(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、進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

1.進貨供應商名稱

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年				115 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	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1.	T-CBC	69,058	21.92%	無	T-CBC	29,660	14.40%	無	T-CBC	14,374	22.72%	無
2.	Zerochem	45,494	14.44%	無	Zerochem	18,883	9.17%	無	全璿	6,455	10.20%	無
3.	-	-	-	-	-	-	-	-	Zerochem	4,080	6.45%	無

說明：114 年度係原料需求減少導致 T-CBC 代理金額下降。

2.銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年				115 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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	117,904	9.37%	無	甲公司	215,221	16.55%	無	甲公司	50,479	18.32%	無
2	乙公司	177,726	14.13%	無	乙公司	154,230	11.86%	無	乙公司	18,046	6.55%	無
3	丙公司	156,538	12.45%	無	丙公司	100,927	7.76%	無	丙公司	45,966	16.68%	無

說明：114 年甲公司因中樞神經系統劑市場需求增加、原廠停產等因素，國外採購量隨之增加，致年銷售量大幅成長；乙公司係因肌肉鬆弛劑市場受到印度/大陸低價競爭，致訂單減少銷售額下滑；丙公司則因消化系統劑受到市場競品低價搶單影響，導致銷售量減少。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

115年3月31日

年 度		113 年度	114 年度	115 年度 截至 3 月 31 日
員工 人數	直接人工	119	117	111
	管理人員	104	101	104
	合 計	223	218	215
平均年齡		40	41	41
平均服務年資		10	11	11
學歷 分佈 比率	博 士	5%	5%	5%
	碩 士	23%	24%	25%
	大 專	53%	53%	53%
	高 中	15%	15%	14%
	高中以下	4%	3%	3%

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，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)及處分金額：

無此情事。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司在推動環保、安全與衛生活動方面，不但符合國內相關法令的規定，也與國際認同的標準接軌。主要政策包括：綠色設計、製程改善、製程安全、作業安全、危害鑑別、風險評估、運輸及儲存洩漏阻絕、減廢回收再利用、垃圾分類、廢棄物處理等，從產品研發以至生產，所有過程皆在嚴謹管制之下，有條不紊的進行；秉持精誠務實、創新發展為經營理念，善盡社會責任為環安衛理念，建立及實施環安衛管理系統，期望經由持續改善產品製程，減少對環安衛之影響，以展現對環安衛承諾的績效。

1.空氣污染防治

本公司各廠區均設置空氣污染防治設備，符合法規排放標準，並確使各防制設備正常操作，針對相關設施設備，定期檢查保養，避免環境污染。

2.水污染防治

確保本公司各項製程、日常生活、檢驗、研究場所所產生之廢(污)水，經適當處理後，能符合現行環保法規要求排放，並有效控制其污染程度，以減少環境污染之負荷。專責人員執行廢水收集、處理及改善，協助事業減輕污染源之質量查核，做好預防管理措施。

3.事業廢棄物管理與資源回收

為有效達到廢棄物分類、盛裝、儲存、清除、處置等，改善環境衛生，達到廢棄物資源化、安定化、無害化、經濟化。節省能源、善用資源；廢棄物予以減廢、回收或再利用，妥善處理製程廢水、廢氣，做好污染預防。

4.毒化物管理

對於毒性化學物質之使用與貯存，依法設置專業技術管理人員，從事毒性化學物質之污染防制、危害預防及緊急防治。

5. 本公司環境管理專責單位為環保課，依法設置專責人員，相關證照如下：

項目	說明
空氣污染防治管理人員	具乙級空氣污染防治專責人員證號(111)環署訓證字第 FB030001 號 具乙級空氣污染防治專責人員證號(103)環署訓證字第 FB130333 號 具乙級空氣污染防治專責人員證號(99)環署訓證字第 FB120077 號
水污染防治管理人員	具乙級廢水處理專責人員證號(111)環署訓證字第 GB010286 號 具乙級廢水處理專責人員證號(93)環署訓證字第 GB020269 號
毒性化學物質管理人員	具甲級毒性化學物質專責技術管理人員證號(110)環署訓證字第 JA050172 號 具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(108)環署訓證字第 JB030098 號 具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(107)環署訓證字第 JB090345 號 具甲級毒性化學物質專責技術管理人員證號(95)環署訓證字第 JA010148 號 具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(88)環署訓證字第 JB240781 號 具乙級毒性化學物質專責技術管理人員證號(87)環署訓證字第 JB050085 號
廢棄物處理管理人員	具甲級廢棄物處理技術人員證號(114)環部研證字第 HA510224 號 具乙級廢棄物處理技術人員證號(111)環署訓證字第 HB170744 號 具乙級廢棄物處理技術人員證號(102)環署訓證字第 HB100722 號

6. 供應商與承攬商管理

規範供應商及承攬商生產、活動及其提供產品或服務所產生環安衛影響的管理程序，以期能了解並掌握，作為評估之依據。

綜上公司每年投入防治污染等相關業務，合計金額約 74,256 仟元。

(三)RoHS 相關資訊：本公司並不受歐盟有害物質限用指令（RoHS）影響。

五、勞資關係

(一)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.員工福利措施及實施情形

- (1)本公司依法參加勞工保險及全民健康保險，並為員工辦理團體綜合保險，另有季達成及年度獎金、年終摸彩、婚、喪、喜、慶補助、三節禮金、員工本人子女教育補助、員工聚餐等。除了員工因婚、喪、疾病或其他正當事由得依相關法令辦理請假；另為體恤員工於上班期間偶有急需親自處理之私務，每月最多可申請特別假兩次且申請總時數不超過二小時，年度申請總時數累計不超過十二小時，特別假期間不扣薪，且不影響全勤獎金，為進一步保障員工健康權益，員工依法申請病假者，亦不影響全勤獎金。
- (2)成立職工福利委員會，依其組織章程選任委員，設有幹事策劃員工旅遊、文康及休閒活動的舉行，除讓員工舒解日常生活壓力外，進而達到身心健全發展。

2.進修實施情形

公司為鼓勵員工勤奮進取提升知能，設有在職進修補助辦法，分定期及不定期方式可隨時提出申請。

3.訓練實施情形

為培育各類人才，公司制定有「教育訓練程序」及各部門「教育訓練指導書」，除了新進人員到職後於規定時間內接受一般性及專業性訓練外，每年皆由各部門依其人員及業務狀況所需提出「年度教育訓練需求表」並擬定「年度教育訓練計劃表」經核准後施行。每半年針對教育訓練實施情形作績效評估，彙整成檢討報告送呈簽核，以作為日後改善。其目的除了灌輸人員品質觀念、環保及安全衛生危害風險認知與瞭解，並教導工作與污染防治及安全作業技能及強化技術能力，以提升專業知識及公司水準。

本公司 114 年度教育訓練統計如下表所示：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	5	5	90	0
2.GMP 訓練	153	7,082	5,102	86,596
3.環安衛訓練	68	1,807	2,555	135,761
4.專業技能訓練	79	509	890	224,179

5.管理職能訓練	7	79	308	25,324
6.人權訓練	4	191	110	7,219
7.其他	16	622	1,136	8,488
總計	332	10,295	10,191	487,567

為鼓勵員工除了加強專業技能並取得專業人員資格認定，依據執照取得難易度公司訂有「執照津貼核發辦法」。目前公司除了空、水、廢、毒、噪專責人員證照外，尚包括勞安衛及其他相關證照 20 幾項。

公司經理人參與公司治理有關之訓練如下：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	受訓時數
會計主管	莊美琪	國立成功大學推廣教育中心	會計主管持續進修班	12 小時
會計主管代理人	黃春幸	國立成功大學推廣教育中心	會計主管持續進修班	12 小時
公司治理主管	莊美琪	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	9 小時
		台灣董事學會	共治年代下的標竿作為	3 小時
		臺灣證券交易所	董事暨公司治理主管進修--2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業避險新思維：應對匯率挑戰與資產管理趨勢研討會	3 小時
稽核主管	張清雲	中華民國內部稽核協會	Power BI-資料整合與分析	6 小時
		中華民國內部稽核協會	年度營運計畫與預算編製之稽核實務研討	6 小時
稽核代理人	黃士銘	中華民國內部稽核協會	財務與稽核 EXCEL(「隱藏版」密技)功能進階 DATA 編修實作班	6 小時

		中華民國內部稽核協會	生成式 AI X Python 爬蟲實戰與視覺化分析	6 小時
--	--	------------	----------------------------	------

4. 退休制度與實施情形

本公司於民國 76 年設立「勞工退休金監督管理委員會」，目前並於每月依規定撥勞工退休準備金至台灣銀行專戶儲存，另於民國 94 年 7 月 1 日政府實施新制的「勞工退休金條例」，公司依照選擇新制之個人每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，以做為員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或其他法定條件得依勞基法之規定而提領退休金之用。至於選擇勞工退休金舊制，其申請條件、給與標準、基數計算及給予日期等，皆依照「勞動基準法」及公司「工作規則」規定辦理。

5. 勞資間之協議

本公司勞資關係一向和諧，對勞資間多採溝通協調方式處理，並每季定期召開勞資協調會議作成會議紀錄備查，務使勞資雙方能取得共同之認知，使工作順利推動。

6. 員工權益維護措施情形

(1) 公司對於員工權益維護訂有相關辦法，包括「勞工人權及勞動條件規範管理程序」及「人身權益保護作業辦法」等，皆有明確規範作業，若發現違反勞動基準法或其他勞工法令時，員工可透過電話或郵件或電子信箱檢舉及申訴，公司對檢舉及申訴案件將採取保密措施，並指派專責人員調查處理。

(2) 公司訂有「個人資料保護管理辦法」，確保個人資料受到適當的保護與管理，以保障個人權益，係依據《個人資料保護法》制定，並規範公司內各單位因公務需求調閱人事資料時，須填寫「個資專用申請單」，經人事單位授權同意後，方可依規定使用個資。此外，公司已建立完善的個資外洩應變處理機制，並每年定期進行一次個資保護宣導，以提升員工個資保護意識。2025 年公司未發生任何個資外洩事件。

(二) 工作環境與員工人身安全保護措施

公司訂有「安全衛生工作守則」供員工遵行。

A、安全衛生管理具體措施

1.環安衛(環境及職業安全衛生)政策

推行 ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統，並依循「規劃、實施、檢查、審查及持續改善」之動態循環過程，建立並維持環安衛管理系統。

- (1)規劃：環境考量面/危害鑑別風險評估、法令規章及其它要求、目標與標的、環安衛管理方案。
- (2)實施：訓練認知及能力、諮詢與溝通、環安衛系統文件化、作業管制、緊急事件準備與應變。
- (3)檢查：監督及量測、不符合、矯正及預防措施、環安衛管理系統稽核。
- (4)審查及持續改善。

2.環安衛改善方案

- (1)為達持續改善，使環境保護及安全越做越好，每年依環安衛現況由權責單位提出改善方案，成立後推動實施，2025 年提出可操作性 HAZOP 危害分析、危險品倉庫新建、A 廠 AR-07 反應槽熱媒電熱改善、B 廠 BG-02 廢氣處理塔及 G 廠 GC-06 離心機汰舊更新、T 廠東南側路面整平改善、RTB 製程改善，其改善效益如下：

環安衛政策	環安衛目標	環安衛標的 (改善方案)	達成實際效益
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	評估防護控制措施使操作風險達 0%	可操作性 HAZOP 危害分析	增加操作之安全性，並且可找出對安全有疑慮的步驟，進而擬定解決對策加以改善。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	評估防護控制措施使操作風險達 0%	危險品倉庫新建	增加有機溶劑儲放空間，提升製程所需溶劑安全庫存量並符合「公共危險物品及可燃性高壓氣體設置標準暨安全管理辦法」。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	設備操作效能達 100%	A 廠 AR-07 反應槽熱媒電熱改善	改善作業環境，確保設備在長時間運轉下能維持穩定，增加設備操作之安全性，使風險控制達零災害。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	設備操作效能達 100%	B 廠 BG-02 廢氣處理塔汰舊換新	改善作業環境，確保設備在長時間運轉下能維持穩定，增加設備操作之安全性，使風險控制達零災害。

評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	設備操作效能達 100%	G 廠 GC-06 離心機汰舊換新	改善作業環境，確保設備在長時間運轉下能維持穩定，增加設備操作之安全性，使風險控制達零災害。
評估鑑別工作場所之潛在危害，做好安衛風險控制與管理	評估防護控制措施使操作風險達 0%	T 廠東南側路面整平改善	改善作業環境，路面平整後使人員駕駛堆高機時牙叉不會與地面碰撞，降低搬運時物品掉落及車輛翻覆風險。
實行綠色設計，持續進行製程改善，減少廢水、廢棄物之數量及能源耗損	降低 50% 使用溶劑倍數，提高總產量 80%	RTB 製程改善	製程改善後，將管柱純化溶劑由混合液改為單一溶劑，改善了純化方法使廢固體及廢溶劑產出量減少，可降低約 50% 使用溶劑倍數。

(2)於 2026 年接續提出可操作性 HAZOP 危害分析、B 廠 BR-08 反應槽汰舊換新、F 廠 FD-01 乾燥機排風管路汰舊換新、第一鍋爐室管架支撐汰舊換新、天然氣遮斷閥安裝改善、S02 廢水場調勻池攪拌機固定軌道更新、TPH 製程改善等改善方案，公司不遺餘力投資於環境保護及安全，做好社會責任。

3. 零災害運動

將零災害列為安全衛生績效指標之日常管理項目，並公告零災害工時提醒並激勵員工之安全意識，於每季之管理委員會/審查會進行檢討。2025 年 8 月 13 日至 2026 年 3 月 31 日累計 262,864 小時之零災害工時，未來仍持續加強員工安全意識。

4. 災害防止計劃

針對公司全體員工應依規定確實遵行，為防止職業災害，保障勞工安全與健康。

- (1)加強勞工安全衛生管理
- (2)充實勞工安全衛生教育及訓練
- (3)實工作安全分析及安全作業標準
- (4)安全衛生自動檢查
- (5)檢查儀器校正管理與個人防護具管理
- (6)施工安全相關規定
- (7)設施設備安全檢查
- (8)作業環境檢測監測
- (9)推行職場健康管理及健康促進活動

5.廢棄物管理與資源回收

- (1)為有效達到廢棄物分類、盛裝、儲存、清除、處置等，改善環境衛生，達到廢棄物資源化、安定化、無害化、經濟化。
 - (2)節省能源、善用資源；廢棄物予以減廢、回收或再利用，妥善處理製程廢水、廢氣，做好污染預防。
- 6.實行綠色設計，研發過程力求製程安全，避免使用毒性及危害性之原物料，萬一無法避免，則選擇毒性或危害性較低之原物料，並持續製程改善，減少廢水、廢棄物之生成。

7.關懷與管理

依「勞工健康保護規則」規定，特約醫護人員定時進廠進行臨場健康服務，管理員工健康並執行相關健康促進計畫執行，同時不定期舉辦健康講座，協助個人注意健康狀況。定期辦理員工一般作業及特別危害作業之健康檢查，以了解、管理員工健康情形，並採取職業病之預防及其它因應措施。由公司定期邀請特約醫護人員舉辦健康講座，協助個人注意健康狀況，落實保健生活習慣，針對職場健康管理皆依計劃內容所訂之事項執行，實踐勞工健康保護。

B、實施作業安全衛生管制

- 1.專責法規鑑定人員藉由適當管道取得相關環安衛法規或其他要求，並依環境考量面/職安衛危害鑑別適用之項目並予以登錄。法規若有修正、新設時，應適當修正並維持之。
- 2.對承包商入廠進行作業前安全衛生教育訓練，告知廠內安全規定。
- 3.對高風險之侷限空間、動火作業、高處作業及危險性機械設備操作進行作業前之申請、檢查及核准作業。
- 4.對消防設備檢測每年定期委外由專業廠商進行檢查及維護。
- 5.對化學品之管理每年進行優先化學品之報備、化學品分級管理每三年重新評估化學品分級管理。
- 6.對運轉設備如反應槽、離心機、粉碎機等設備由專業技術人員實施檢查，避免重要主件於運轉中發生故障。
- 7.由主管組成值班主管人員，於下班後針對能資源、存貨狀況、廠區安全、周界安全等進行巡檢，避免意外發生。
- 8.在職訓練及專責人員複訓：每年度依照工作特性排定足夠之科目由資深且具備經歷之人員擔任講師，進行在職訓練。並依照工作內容選派適當人員考取證照，並由專人管制辦理複訓，以經常保持最佳之技能，及充分瞭解最新規定。

9.廠區交通及存貨管理：貨車進出廠區由權責人員進行交通管制，並告知行進方式。交通要道之臨時存貨，以路障或明顯標示區隔避免碰撞。

(三)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，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司著重人性管理，且勞資關係一向和諧，至目前為止，未有發生勞資糾紛事件而影響公司營運。本公司平時即重視員工各項福利，提供良好之工作環境，強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此將來發生糾紛之可能性極微。

六、資通安全管理

(一)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

- (1)本公司資訊中心為非隸屬使用者單位之獨立單位，設置資訊主管乙名，與專業資訊人員乙名，負責訂定資通安全政策、建立資通安全管理方案，規劃暨執行資通安全作業，定期檢討資通安全政策，並定期向董事會報告。
- (2)本公司稽核室每年就內部控制制度—電子計算機循環，進行資通安全查核，若查核發現缺失，即要求受稽查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低資安風險。

2.資通安全政策

- (1)確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2)確保依據部門職能規範資料存取。
- (3)確保資訊系統之持續運作。
- (4)防止未經授權修改或使用資料與系統。
- (5)定期實施教育訓練，共同維護資安。
- (6)定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

電腦設備管理	<ol style="list-style-type: none"> (1)本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房保留進出紀錄存查。 (2)機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置 CO2 二氧化碳氣體式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。 (3)機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免異常斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。
網際網路管理	<ol style="list-style-type: none"> (1)架設防火牆 (FIREWALL)。 (2)伺服器與電腦用戶端均安裝有端點防護軟體(具有防毒、防駭功能)。 (3)各項網路服務之使用皆依據資訊安全政策執行。 (4)定期檢查各項網路服務項目之 SYSTEM LOG，追蹤異常之情形。
資料存取管理	<ol style="list-style-type: none"> (1)電腦有專人保管，並設定帳號與密碼，密碼必須符合複雜性需求，且定期進行變更。 (2)依據職能分別賦予不同存取權限。 (3)調離人員取消原有權限。 (4)設備報廢前先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。
應變復原機制	<ol style="list-style-type: none"> (1)建立系統備份機制，落實異地備份。 (2)每年不定期實施一次災害復原計畫演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，確保備份媒體的正確性與有效性。
訓練及稽核	<ol style="list-style-type: none"> (1)隨時宣導資通安全資訊，並定期實施教育訓練，提升員工資安意識。 (2)每年定期執行資通安全稽核檢查。

執行狀況：

執行日期	執行內容	執行頻率
每日	檢查各項網路服務項目之 System Log	1次/日
每日	備份	1次/日
每月	e-mail發送資安宣導	1次/月
2025.07.30	資通安全稽核	1次/年
2025.09.22	資安教育訓練	1次/年
2025.12.15	緊急應變復原演練	1次/年
2025.12.19	資安政策檢討會議	1次/年
2025.12.29	向董事會報告	1次/年

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

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
地上權設定契約書	福山工業(股)公司	100.10.01~130.10.01	承租土地，租金給付每10年調增，以反映市場租金，並附有於租賃期間屆滿之續租權。	轉租禁止
土地租賃	生達化學製藥股份有限公司	111.07.01~131.06.30	承租土地，租金給付。	-
週轉金貸款契約	台灣中小企業銀行	110.09.02~115.09.02	中期擔保貸款	徵提本公司名下不動產為擔保。

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

(一)財務狀況比較分析表

項 目 \ 年 度	114 年度 (仟元)	113 年度 (仟元)	差 異	
			金額(仟元)	%
流動資產	1,531,253	1,333,320	197,933	14.85
不動產、廠 房及設備	1,342,112	1,434,547	(92,435)	(6.44)
非流動資產	86,487	83,998	2,489	2.96
資產總額	2,959,852	2,851,865	107,987	3.79
流動負債	304,490	219,471	85,019	38.74
非流動負債	65,080	72,179	(7,099)	(9.84)
負債總額	369,570	291,650	77,920	26.72
股本	445,917	445,917	0	0
資本公積	983,776	983,776	0	0
保留盈餘	1,163,971	1,133,825	30,146	2.66
其他權益	(3,382)	(3,303)	79	2.39
權益總額	2,590,282	2,560,215	30,067	1.17

增減比例變動分析說明：

流動負債及負債總額增加：主要係增加銀行短期借款所致。

(二)未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,300,241	1,257,665	42,576	3.39
營業成本	(849,883)	(770,724)	79,159	10.27
營業毛利	450,358	486,941	(36,583)	(7.51)
營業費用	(130,497)	(136,137)	(5,640)	(4.14)
營業淨利(淨損)	319,861	350,804	(30,943)	(8.82)
營業外收入及支出	14,059	137,434	(123,375)	(89.77)
稅前淨利	333,920	488,238	(154,318)	(31.61)
所得稅利益(費用)	(72,311)	(94,954)	(22,643)	(23.85)
本期淨利(損)	\$ 261,609	\$ 393,284	(131,675)	(33.48)

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 營業外收入及支出減少：主要係去年理賠收入及外幣兌換利益增加，今年無此情事。
- (2) 稅前淨利及本期淨利減少：主要係營業淨利及營業外收入減少所致。
- (3) 所得稅費用增加：主要係稅前淨利減少所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係依據本公司產能、對未來景氣變動之預期及考量客戶的訂單等因素進行評估，預期未來一年度各項原料藥之銷售數量達 337 仟公斤，仍維持穩定之趨勢。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析

項目	年度		增(減)比例(%)
	114 年度	113 年度	
現金流量比率(%)	183.75	283.69	(35)
現金流量允當比率(%)	89.17	83.10	7
現金再投資比率(%)	9.53	14.47	(34)

增減比例變動說明：

現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係 114 年營運獲利減少，且現金股利發放增加所致。

(二)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 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現金 流出(入)量 (3)	預計現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,048,603	280,383	391,983	937,003	0	0

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計營業收入增加，將產生淨現金流入。
- (2)投資活動：預計購買不動產、廠房及設備，將產生淨現金流出。
- (3)融資活動：預計發放現金股利，將產生現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				113 年度	114 年度
購置土地	自有資金	113.12.19	128,000	128,000	-

(二)預期可能產生效益：

本公司購置本筆土地，主要作為未來擴建廠房之用，以因應業務發展與產能擴充需求。短期內雖尚未有立即開發計畫，惟基於長遠規劃，先行取得土地，以確保未來營運彈性，並降低未來可能面臨的土地取得困難及成本上升風險。

在短期間內，先進行環境綠化，未來隨著市場需求與產能規劃，將依公司發展策略適時啟動擴建計畫，以提升整體競爭力。

本次購地將有效提升公司長期資產價值，確保營運空間，並增強對市場變化的應對能力，使企業發展更具穩定性與前瞻性。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

本年度轉投資金額未超過實收資本額百分之五，故不適用。

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)風險事項之分析評估：

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)對公司損益之影響：

項 目	114 年度(新台幣仟元；%)
利息收(支)淨額	15,886
兌換(損)益淨額	(8,367)
利息收(支)淨額占營收淨額比率	1.22
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	4.76
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	(0.6)
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	(2.51)

①利率變動

本公司 114 年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 1,048,603 仟元及 130,000 仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高或下降 1%，將使公司收入增加或減少 9,186 仟元。

②匯率變動

本公司有以外幣計價之進出口業務資金往來，匯率變動主要仍影響購料成本及營業收入。本公司 114 年直接外銷金額為 US27,233 仟元、日幣 ¥89,490 仟元及歐元 EUR364 仟元，進口原料金額為 US2,889 仟元、日幣 ¥398,500 仟元及歐元 EUR130 仟元，若市場匯率變動貶值或升值 1%，將使公司收入增加或減少約 7,117 仟元。

③通貨膨脹

近年來台灣通貨膨脹率約在 0.5%~3%之間，而本公司主要原料來自國外進口，如以 114 年國內原料採購金額約 97,580 仟元計算，通貨膨脹率提高或下降 1%，將使公司原料成本增加或減少 976 仟元。

(2)未來因應措施：

①利率變動之因應措施

本公司為降低利率風險，茲向銀行申請融通貸款以備短期週轉用，貸款額度如下：

授信內容	綜合額度授信
額度	新台幣伍億肆仟萬元整
利率	TAIBOR+0.29%~0.5%/1.0803%
期間	1~5 年
償還期限	以約定借款天期償還
動用期間	110 年 9 月至 115 年 9 月
未使用餘額	新台幣肆億壹仟萬元整

②匯率變動之因應措施

本公司營運資金充裕，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險，本公司除部分採取動態自然避險外，於選擇較佳幣別貸款或買匯還款以規避匯率變動風險。

③通貨膨脹之因應措施

本公司競爭之最大利基在於與多家供應商維持長期性往來，形成供應鏈供貨穩定，並建立原物料及成品安全庫存量因應市場需求適時調整，嚴格控管以求安全備料。針對通貨膨脹之影響，公司透過製程改善及推動各項改善方案以達降低成本，增加競爭力。

2.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：

本公司對從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆訂相關的作業程序控管，目前未從事上述之投資及交易活動。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

114 年延續 113 年度 3 項製程改善、114 年新增 5 項新產品設計開發。預估 114 年將投入肆仟壹百參拾萬元之研究費用並持續開發具潛力之新產品，以期創造外匯並提升公司營運效益。

項次	最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1	偏頭痛用藥製程改善	待現場生產	600 萬	2026 年 9 月	產品品質
2	鎮咳藥製程改善	待現場生產	500 萬	2026 年 12 月	產品品質

3	賦形劑	待現場試製生產	200 萬	2026 年 6 月	產品品質
4	精神用藥設計開發	待現場試製生產及商業化	500 萬	2026 年 12 月	產品品質
5	中樞神經用藥設計開發	待現場試製生產及商業化	600 萬	2026 年 12 月	產品品質
6	腎臟用藥設計開發	製程優化	400 萬	2027 年 12 月	產品品質
7	心臟用藥設計開發	開發中	300 萬	2027 年 12 月	產品品質
8	腸胃用藥設計開發	開發中	400 萬	2028 年 12 月	產品品質

4. 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：

(1) 對公司財務業務之影響：

- ① 藥價調查及調整：健保局為控制預算，持續進行藥價調查及調整，每次藥價之調整均會影響醫療院所選擇用藥習性，亦直接影響藥廠或廠商對本公司之原料藥價格之降價要求。
- ② 大陸與印度原料藥之低價競爭：原料藥業在國內起步較遲，短期無法與歐美日先進國家抗衡，在面臨歐美日先進大廠夾殺之餘，並遭遇印度、大陸低價競爭。
- ③ 原料藥 PIC/S GMP 制度之實施：國內自 91 年 4 月 22 開始實施原料藥 cGMP 制度，增加投資 GMP 軟硬體之費用。公司先後通過美國 FDA、歐盟 EDQM、日本 PMDA 及 TFDA 多次嚴格檢查，無論軟硬體皆有相當經費投資，秉持品質保證 安全第一之原則，積極落實實施 GMP/GDP。我國製劑廠已公告實施 PIC/S GMP，103 年 12 月 31 日全面實施，規定 104 年 1 月 1 日起，製劑藥品必須採用 GMP 原料藥且對採用 GMP 原料藥品項之製劑產品，公告優惠之藥價，此制度之落實，有助我國原料藥廠整體水準之提升與發展，保障國民健康。然而我國 TFDA GMP/GDP 查廠只針對國內原料藥廠查廠，對國外原料藥廠，尤其使用量最多印度、大陸並未進行查廠，實為確保藥品品質之憾事。

(2) 因應措施：

- ① 預估未來產品價格將持續受到藥價限制與影響。公司於民國七十一年成立至今四十餘年，一直秉持著「精誠務實、創新發展」的經營理念，從事原料藥的生產。雖然健保局調降製劑藥品價格，

但通常原料藥僅佔製劑藥品成本約 8~15%，非影響藥價關鍵因素，且藥價政策使得國產製劑廠有銷量增加的趨勢，同時，公司每年投入相當研發經費，建立關鍵技術，未來研發產品效率更好，製劑廠公告實施 PIC/S GMP 採用 GMP 原料藥有獎勵藥價之措施，則能落實有利我國藥品產業之發展。

- ②公司四十餘年來辛苦經營，深知以國內為市場規模太小無法發展生存，以國外為市場必然面臨歐美日先進大廠高品質之挑戰，並遭遇印度、大陸低價競爭，因此研發之產品品質與歐美日相當且價格與印度、大陸相近，同時公司通過美國及我國政府 GMP 查廠合格，並蒙眾多家先進國內外大廠嚴格查廠合格，並實施 ISO 9001、ISO 14001 及 ISO 45001，品質、環保、工安兼顧，產品深獲國內外藥廠肯定，得以維持穩定成長。
- ③原料藥 PIC/S GMP 制度之實施，雖然短期費用增加，但長期反而有助於提昇國際形象及確保良好品質，最近已有國外藥廠要求提供我國 GMP 證明才願購買，因此推行 GMP 雖然短時間內需花費較多人力物力，但長久而言，對公司是一項利多，且因實施 GMP 製程穩定、品質優良、成本降低，效益反而更能顯現。基於維護國民健康，確保優良藥品品質，TFDA 宜應實施國外查廠。

5.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：

公司重視研究發展，每年皆投入相當研究經費，重要產品皆自力研發，策略執行專案計劃，落實所有技術生根，為公司永續經營之本，已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，所推出產品皆具成長潛力與市場之競爭力；除自力研發奠定紮實之技術根基外，並積極經由產、官、學、研與跨國合作，透過外部技術合作加入電子可控制系統及製程線上監控系統(process analytical technology (PAT))，與工研院生醫所合作導入連續式製程之運用，促進產業技術升級與品質穩定度，藉由不斷努力來提昇技術開發能力。雖企業經營倍感艱辛，但藉由上述之努力，本公司獲利持續成長，並未因科技改變而對公司財務業務產生負面影響。

資安風險評估分析：制訂、推動、實施及評估改進資訊安全管理事項，確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。本公司資訊安全經評估後，並未對公司造成重大之營運風險。每年定期執行資安教育訓練，增加資安宣導頻率，告知每位員工相關訊息，提升警覺性，防止資安威脅。請參閱『資通安全管理』。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

公司勞資關係良好，本著取之於斯，用之於斯的理念，參與鄰里社區與學校之活動，協助改善地方生活環境品質，並藉良好互動溝通，真誠的回饋鄉里。本公司除透過捐贈社區公益、慈善團體及學術機構外，另為回饋社會，配合集團舉辦不定期捐血活動，訪查需要援助的弱勢單位或急難救助家庭。對國家或國際發生重大災難時，亦配合政府或民間團體共同捐款協助救災。另本公司透過推派專業人員參與國家型如 DMF 及 GMP 之指導及教育訓練，提升我國製藥水準。綜上，本公司熱心公益培養社會善良風氣與促進社區互動進而回饋社區，這一系列之措施，提昇本公司企業良好形象，消除社會變遷可能對企業產生之危機。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險

公司主要原料為 ACP、BCP、BTB、CMTPH、PEPP、HQ 及 DBAP 等，主要供應商多為長期合作相互依存的夥伴關係，產品品質與交期均能獲得確信保障，另外，本公司在主要進貨商品皆有兩家以上的供應商，再加上本公司進貨廠商之供應來源遍及日本、大陸、歐洲、印度及美國等地，貨源多元化程度高，故應無過度集中而有供應商斷貨之風險。

(2)銷貨集中所面臨之風險

公司最近二年度前十大銷售客戶金額分別 757,588 千元及 853,301 千元，各占年度銷貨收入比率分別為 60.24%及 65.63%，各年度對第一大銷貨客戶之銷貨比重分別為 14.13%及 16.55%，由於本公司的銷售範圍涵蓋內外銷市場，包括日本、歐洲、美洲等地區，因此銷售相對分散。本公司並無重大銷售集中風險。然而，我們仍然密切關注原料藥市場需求的變化，並積極開發新的關鍵性藥品，以降低經營風險並保持競爭力。

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

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.訴訟或非訴訟事件，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。

13.其他重要風險及因應措施：無。

(二)風險管理組織：

1.風險管理之組織與運作

- (1)本公司依據最新內部稽核準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個層級：主辦單位或承辦人為第一層級，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二層級為總經理及董事長，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三層級為稽核室的稽核主管及董監事審議。
- (2)本公司訂有年度稽核計劃風險評估辦法，自 95 年底起，每年底將內部控制作業完成風險評估表，並依據風險評估表完成下年度稽核計劃，若遇市場變化或特別事故，對風險產生重大影響者應修正稽核計劃，經總經理核准提交董事會通過，因本公司作法十分嚴謹，故無風險發生，控管良好。

2.風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一層級)	風險審議及控制 (第二層級)	董監事會及 稽核室 (第三層級)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財管部 財管部	總經理、董事長	董監事會： 風險評估控 管之決策與 最終控制 稽核室： 風險之檢 查、評估、督 導、改善追 蹤、報告
三、研發計劃 四、政策與法律變動 五、科技及產業變動 六、企業形象改變 七、投資、轉投資及併購效益	研發部 研發部、合成部、總務部 研發部、合成部 總務部 財管部、合成部、總經理室	總經理 總經理 總經理 總經理、董事長、會計師	
八、擴充廠房或生產 九、進貨或銷貨集中	合成部、總務部、財管部 總務部、營業部、財管部	總經理、董事長 總經理	
十、董監及大股東股權移動 十一、經營權變動	財管部、總經理、董事長 財管部、總經理、董事長	董事會 董事會	
十二、訴訟及非訟事項 十三、其他營運事項	財管部、總經理室 總經理室	總經理、董事長	
十四、人員行為、道德與操守	各部門主管及總務部	總經理	
十五、SOP 及法規之遵守	各部門主管	總經理	
十六、董事會議事管理	財管部、總經理室	總經理、董事長	

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：請參閱公開資訊觀測站

網址 <https://mops.twse.com.tw/>

查詢路徑如下：

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。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，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。

生泰合成工業股份有限公司



董 事 長 蕭 振 明

