

永光化學深信，卓越的公司治理是企業長青的基石。我們以「誠信」為核心價值，建立高效、透明且具備韌性的管理體系，將永續發展精神深植於營運決策中。透過健全的董事會運作、嚴謹的風險控管及透明的資訊揭露，我們致力於平衡利害關係人之權益，從而創造長遠的企業價值。

公司治理 / 誠信經營			
管理政策與承諾	本公司重視公司治理與誠信經營，致力於建立透明、負責且具專業性的治理架構，強化董事會監督功能，落實法令遵循與反貪腐管理，確保經營決策之獨立性與健全性，並維護股東及所有利害關係人之權益。		
治理組織	董事會、審計委員會、公司治理相關權責單位		
管理行動	- 持續優化董事會組成與運作機制，提升獨立董事比例與董事會功能。 - 建立並落實誠信經營、反貪腐與法規遵循制度，強化內部控制。 - 定期辦理董事、經理人及全體員工誠信經營與反貪腐教育訓練。		
投入資源	- 配置公司治理及法遵專責人力，支援董事會與治理相關事務。 - 投入教育訓練資源，確保員工充分理解誠信經營與反貪腐規範。 - 導入內控制度與稽核機制，強化治理效能。		
指標與目標	管理指標	2026 年目標	2030 年目標
	獨立董事比例 (%)	27	36
	董事會親自出席率 (%)	≥ 90	≥ 90
	集團員工反貪腐訓練覆蓋率 (%)	100	100
獨立董事比例 = (獨立董事人數 / 董事會成員) × 100% 董事會親自出席率 = (董事會親自出席人數 / 董事會成員) × 100% 集團員工反貪腐訓練覆蓋率 = (集團員工反貪腐訓練人數 / 總集團員工人數) × 100%			
評估機制及改善機制	- 定期檢視董事會運作、出席情形與治理績效，確保治理機制有效運作。 - 透過內部稽核與法遵檢查，追蹤誠信經營與反貪腐制度落實情形。 - 依評估結果持續調整董事會組成與訓練規劃，精進治理品質。		
2025 年執行成效	- 第 12 屆公司治理評鑑結果，前 6~20% 級距 - 第 18 屆 TCSA 台灣企業永續獎，永續報告類 - 『傳統製造業 - 金獎』 - 獨立董事比例：27% - 董事會親自出席率：100% - 集團員工反貪腐訓練覆蓋率：66 %		
與利害關係人溝通	- 透過股東會、年報與永續報告書，揭露公司治理架構與誠信經營成果。 - 與投資人、主管機關及員工保持溝通，回應對公司治理與透明度之期待。		

4.1 公司治理架構

4.1.1 最高決策與治理單位的組織架構

GRI 2-9

GRI 2-10

本公司最高決策與治理單位為董事會，具有制定公司永續發展策略及監督管理階層的責任。其職權行使、治理守則、董事選任與績效評估辦法，均依照我國法規及公司《董事選任程序》、《公司治理實務守則》等規範執行。

本公司董事會及各委員會成員之提名與遴選除依照法規辦理之外，考量公司發展需求，也同時考量多元化與獨立性、利害關係人觀點、及因應可能對組織帶來衝擊的風險管理能力。董事會提名與遴選流程是透明、公正、合理，並依照公司的發展及策略進行提名和遴選，以確保高治理單位和委員會的成員能夠履行其責任。

提名委員會在審查董事候選人時，除專業素養外，也納入風險管理、危機處理與領導決策等能力（對應至本年度重大主題的組織韌性、產品策略與創新研發）作為遴選之核心指標，以具備與組織衝擊相關之監督與管理能力。董事會成員涵蓋股東、供應商、員工及外部公協會等利害關係人，3 名獨立董事成員遴選組成多元，涵蓋學術界（法律系副教授）、會計師事務所專家及產業資深經理人。

4.1.2 董事會與公司治理架構

董事會成員

共有11名董事（其中包含 3 位獨立董事）。

董事會遴選

採候選人提名制，由董事會審查資格後提名送交股東會選舉之。

董事會任期

本公司於 2024 年股東會完成第 19 屆董事會改選，本屆董事係於 2024 年 5 月 30 日依法令規定投票產生，任期為 2024 年 5 月 30 日至 2027 年 5 月 29 日。2025 年共召開 5 次董事會，董事出席率為 100%。

功能性委員會

董事會下設立審計委員會、提名委員會、薪酬委員會、策略委員會、風險管理委員會及永續發展委員會，分別協助董事會履行其監督職責。各委員會的組織章程皆經董事會核准後實行。

執行單位包含

事業單位（4個）、營業單位（6個）、生產單位（6個）、功能處室（10個）。



4.1.3 董事會的多元化與獨立性

GRI 2-11

GRI 405-1

本公司明訂董事會成員多元化政策，積極落實董事會成員多元化與獨立性，所有董事皆有豐富之專業背景與經歷，以因應公司營運與產業發展之需求。如下表所示：

姓名	職稱	性別	產業知識及經驗					專業背景	現任	歷任	年齡	獨立董事任期 (1-3/4-6/7-9 年)	是否兼任 本公司管理層，請 說明職務
			營運 管理	化 工	風 險 管理	危 機 處理	領導 決策 等 能力						
陳建信	董事長	男	✓	✓	✓	✓	✓	・ 醫藥	臺灣永光化學工業公司董事長	臺灣永光化學工業公司董事長特助、副董事長	51 以上	非獨立董事	無
陳定吉	董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	・ 教育	-	臺灣永光化學工業公司總經理、副董事長 米迦勒傳播事業公司董事	51 以上	非獨立董事	無
陳偉望	董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	・ 工業工程 ・ 科技	臺灣永光化學工業公司總經理	臺灣永光化學工業公司研究發展處協理、 副總經理	51 以上	非獨立董事	總經理
陳建銘	董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	・ 機械工程	全通科技總經理	通用汽車公司資深專案工程師、臺灣永光 化學工業公司資材處 副處長、美國永光公司總經理	51 以上	非獨立董事	全通科技 總經理
陳如愛	董事	女	✓		✓	✓	✓	・ 法務	臺灣永光化學工業公司高專	宏聲法律事務所專員、 蘇州永光協理	51 以上	非獨立董事	無
李永隆	董事	男	✓		✓	✓	✓	・ 公共行政 ・ 科技	-	杭州昱達科技公司董事長	51 以上	非獨立董事	無
干文元	董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	・ 資訊	臺灣中華化學工業公司董事長	臺灣中華化學工業公司總經理	51 以上	非獨立董事	無
林昭文	董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	・ 化學工業	-	臺灣永光化學工業公司電化處協理、副總 經理、董事長特助	51 以上	非獨立董事	無
楊偉文	獨立 董事	男	✓		✓		✓	・ 法務 / 投資併購 ・ 策略管理	開南大學法律系 副教授	星元電力公司董事長、 全國農業金庫公司獨立董事兼 常務董事	51 以上	4-6 年	無
張原碩	獨立 董事	男	✓	✓	✓	✓	✓	・ 工程經濟 ・ 土木環境 ・ 機械工程 ・ 科技 ・ 投資併購	創新工業技術移 轉（股）公司資 深副總經理	劍麟公司獨立董事、建興電子科技公司資 深策略投資顧問、旺能光電公司資深副總 經理、美商 AES 公司開發經理	51 以上	4-6 年	無
林秀玉	獨立 董事	女	✓		✓	✓	✓	・ 會計 ・ 審計 ・ 財務分析 ・ 內控內稽	喜悅會計師事務 所會計師	安侯建業聯合會計師事務所執業會計師、 電腦稽核協會及中華公司治理協會創會秘 書長、農旦行財務暨會計主管、農旦集團 稽核長及董事會特別助理	51 以上	1-3 年	無

本公司已訂定公司治理實務守則，明訂董事會成員多元化之政策，依照公司營運型態與發展需求擬訂多元化方針，包括女性董事宜達三分之一比例，以及董事會成為包括以下專業背景，如法律、會計、產業、財務、行銷或科技，專業技能及產業經歷等。



公司治理實務
守則

2025 年任期之 11 位董事成員當中，共有女性董事 2 名，占比為 18%；有 3 名獨立董事，占比為 27%，接近 1/3，確保獨立性。所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆。在所有董事成員當中，有 2 位兼任公司高階主管員工，占董事會成員 18%，比例低於 1/3。

董事會席次揭露	2022	2023	2024	2025
董事會總席次	11	11	11	11
獨立董事席次	3	3	3	3
女性董事席次	1	1	2	2
具有配偶或二等親以內親屬關係之董事席次	5	5	5	5
兼任公司經理人之董事席次	2	2	3	2

4.1.4 各委員會運作情形及衝擊管理機制

GRI 2-12

GRI 2-13

董事會下設立審計委員會、提名委員會、薪酬委員會、策略委員會、風險管理委員會及永續發展委員會，分別協助董事會履行其監督職責。各委員會的組織章程皆經董事會核准後實行。

委員會	審計委員會	薪資報酬委員會	提名委員會	策略委員會	風險管理委員會	永續發展委員會
規定會議次數	每季 > 1 次	每年 > 2 次	每年 > 2 次	每年 > 2 次	每年 2 次	每年 2 次
2025 年實際會議次數	5 次	3 次	4 次	3 次	2 次	3 次
出席率	100%	100%	100%	95%	100%	100%

在重大主題的衝擊管理上，董事會為最高治理單位，負有監督與決策的角色。風險管理委員會審查風險管理執行情形，確保風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，並融合至日常營運作業流程中。永續發展委員會在彙整各項可能的議題後，透過問卷調查及訪談，與各部門主管進行議題的衝擊評估與排序，永續發展委員會執行秘書每年至少一次向董事會報告重大主題執行結果以及各項關鍵績效指標（KPI）的達成進度。董事會成員依據回報結果進行督導，必要時針對資源配置或策略調整提供指導建議，以確保管理行動之有效性。

4.1.5 董事會績效評估 GRI 2-18

本公司董事會於 2015/3/26 通過制定「董事會績效評估辦法」，每年第 1 季進行前一年度整體董事會、個別成員及功能性委員會績效自評，並至少三年由外部機構評估一次。自評結果及外評結果由提名委員會進行評估討論，並將結論提報董事會針對建議事項尋求改進。董事會 2024 年改選，但最高治理單位的組成及組織實務上沒有太大變化，詳細評估辦法可參見公司官網。此外，為落實對衝擊管理之監督，董事會下設由 6 名董事成員（含 3 位獨立董事）組成之「永續發展委員會」，定期審核各項重大主題指標達成度，此項監督職責之執行情形，已明確納入年度永續發展委員會績效評估中「功能性委員會職責認知」及「提升功能性委員會決策品質」之衡量指標，亦反映在年度董事會績效評估中「對公司營運參與程度」及「提升董事會決策品質」之衡量指標，以確保最高治理單位有效監督組織管理經濟、環境與人群（含人權）相關衝擊之績效。

外部機構評估每三年評估一次，最近一次於 2023 年底委託臺灣誠正經營學會進行董事會績效評估，評估資料檢視期間為 2023/1/1～2023/12/31。協會除進行問卷書審外，並由評估專家團隊至公司實地訪評後提出改善建議，詳細評估結論及針對評估建議的後續改善執行情形，請參閱公司官網。

2025 年各委員會績效自評考核結果（滿分 5 分）

績效自評	分數	績效自評	分數
董事會	4.82	薪酬委員會成員	4.93
董事會成員	4.72	策略委員會成員	4.72
審計委員會成員	5.00	風管委員會成員	4.98
提名委員會成員	4.92	永續發展委員會成員	4.96



董事會績效
評估

4.1.6 董事會進修與群體智識 GRI 2-17

本公司董事成員均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，每人每年持續進修至少 6 小時，新任者於就任當年度至少進修 12 小時，並積極參與進修加強專業素養，以及對於永續發展、氣候變遷議題的了解。除此之外，透過每年定期召開的永續發展委員會，以及其在董事會的工作報告，由小組成員及/或外部專家顧問與董事成員互動討論 ESG 相關議題，以促進董事會成員在經濟、環境和社會議題上的群體智識與共識。董事進修情形細節請參考公開資訊觀測站、公司官網（2025 年董事會進修情形）。



董事會成員
進修情形

2025 年度本公司董事進修總時數為 103 小時並符合進修時數法規。

4.1.7 向利害關係人揭露利益衝突 GRI 2-15

本公司依「公司治理實務守則」訂有「關係人相互間財務業務相關作業管理辦法」，以防杜關係人（內含董事會成員）間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事。另外，根據本公司「董事會議事規範」，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，如有害於公司利益之虞時，應予迴避不得加入討論及表決。董事對利害關係議案迴避之執行情形，可參考公司年報中「董事會運作情形」有揭露相關資訊。此外，有關具控制力股東（如永德投資及陳氏家族成員）之持股、本公司與供應商或利害關係人之交叉持股狀況，以及利害關係群體間之具體交易金額與未清餘額等細節，均詳實揭露於本公司年度合併財務報告之「關係人交易」專節及年報的公司治理報告章節中，確保資訊揭露之充分性與透明度。[2025 年報](#) [2025 財報](#)

4.1.8 溝通關鍵重大事件 GRI 2-16

本公司建立關鍵重大事件溝通機制，透過定期報告（如永續發展委員會、風險管理委員會）、即時通報及獨立檢舉管道，確保董事會掌握重大風險。如稽核室每月會將內部稽核工作報告與每季稽核追蹤報告呈董事會；各項財務報告於簽證會計師查核（核閱）後，及於公開資訊觀測站及本公司網站公告；另外，ESG 執行秘書會於董事會報告重大主題項目及執行結果；風險管理委員會執行秘書於董事會報告優先關注的重大風險項目（風險總分 ≥ 12 分），並對優先關注的重大風險項目研擬風險補強方案。

2025 年統計：本報導期間內，未發生需通報至最高治理單位之關鍵重大事件（如違反法規罰款達 100 萬、經證實的貪腐、重大資安攻擊、嚴重職災或重大裁罰等）。

4.2 誠信經營

4.2.1 誠信經營與企業倫理

本公司「永光集團經營理念與經營原則」白皮書，揭示我們以誠信，守法經營企業，建立正派經營的企業形象；並遵守國內外政府法規要求及國際企業倫理規範。

類別	核准承諾的最高層級	適用活動與範圍	溝通方式（發布位置）
誠信經營守則	董事會	董事與全體員工	公司官網、月會宣導、Email 通知
公司治理實務守則	董事會	董事與全體員工	公司官網、Email 通知
永續發展（ESG）政策	董事會	董事與全體員工	公司官網

4.2.2 政策與承諾

GRI 2-23

本公司頒行「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，本著廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境；董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並要求集團全體員工共同遵守禁止從公司董事至基層員工接受或提供任何不正當利益，讓員工的行事作為皆有明確的規則可遵行。「誠信經營守則」及「違反誠信經營規定之檢舉制度」中英文電子檔已上傳於官網，供公司內部同仁或外部人員點閱使用。

4.2.3 防止利益衝突管理之作為

GRI 2-15

GRI 2-24

為使本公司的董事及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並讓公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。已於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本公司所訂定之道德行為準則，修正時亦同。



董事經理人道德行為準則

本公司依法訂立相關規定，涵蓋最高治理單位避免及管理利益衝突之流程。

4.2.4 內線交易與利益衝突防範措施

GRI 2-24

本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，以保障投資人及維護本公司權益。每年至少 1 次對現任董事、經理人、受僱人辦理「防範內線交易管理作業程序」相關法令之教育宣導，並對新任董事及經理人在上任 3 個月內安排宣導，對新任受僱人則於職前訓練時予以教育宣導。

2025 年已對全體董事、永光化學經理人及受僱人員進行共 8 場宣導。

4.2.5 吹哨者制度/申訴機制 GRI 2-25

為建立誠信透明之企業文化並促進公司健全經營，本公司已訂定「違反誠信經營規定之檢舉制度」，適用範圍涵蓋本公司及各子公司。員工及利害關係人對內部員工或外部人員涉及不法或不當行為（如人權、賄賂、回扣等），可透過檢舉專線、電子郵件信箱或公司網站等多元管道提出檢舉。

檢舉案件之受理單位為稽核室，並另設置審計委員會信箱作為通報管道。受理單位於接獲檢舉後，應登記造冊，檢核是否屬檢舉案件，並於受理後三個工作天內呈報核示是否立案及啟動調查程序。

本公司嚴格遵守檢舉人身分及檢舉內容之保密原則，並提供匿名檢舉機制，同時建立保護措施，避免檢舉人因檢舉情事而遭受不當處置。亦設有「懲戒與申訴制度」，經查證違反規定屬實者，將依公司相關規定予以懲處。

■ 檢舉管道：

- 2025 年已提供「檢舉制度」繁體中文、簡體中文及英文版電子檔，向各地區同仁宣導，當年度未發生申訴案件。2026 年將透過勞資會議及月會與員工溝通，持續優化檢舉機制。

專線：+886-2-2326-3502

稽核室檢舉信箱：informant@ecic.com.tw

審計委員會信箱：AuditCommittee@ecic.com.tw

4.2.6 反貪腐、反競爭、反托拉斯與壟斷行為 GRI 205-2

本公司董事長2025年5月簽署「反貪腐反賄賂反洗錢承諾書」，本公司支持並遵循「聯合國反貪腐公約（United Nations Convention against Corruption, UNCAC）」指導原則及「洗錢防制法」相關規定，立基於誠信經營之理念，遵守公司從事營業行為所在地之反貪腐、反洗錢相關規範。正式聲明本公司對於賄賂及洗錢行為之零容忍原則，並為相關利害關係人提供指導以協助其防止賄賂、貪腐及洗錢行為。



「反貪腐反賄賂
反洗錢承諾書」

- 2025 年永光集團無貪腐、反競爭、反托拉斯與壟斷等行為。

4.2.7 2025 年誠信經營執行成果

項目	結果
不誠信行為防範與檢舉	無檢舉案件。
內控查核	未發現舞弊或反競爭、反托拉斯及壟斷行為。
內線交易與利益衝突防範措施 (範圍僅限台灣永光化學公司)	2025 年 8 月 13 日對全體 11 位董事進行宣導，並於 2025 年月會對永光化學經理人及受僱人員進行共 7 場宣導，董事和同仁共計參與 1,174 人次，總時數達 97.8 小時，完課率達 100%。
誠信經營守則暨檢舉制度宣導	2025 年 8 月 13 日對全體 11 位董事進行宣導，並於 2025 年月會對全集團同仁舉辦共 22 場次宣導「誠信經營守則暨檢舉制度」，董事和同仁共計參與 1,759 人次（佔集團員工 97.8%），總時數 146.6 小時，完課率 97.8%。
反貪腐反賄賂反洗錢承諾書宣導	於 2025 年月會對永光化學同仁舉辦共 7 場次宣導「反貪腐反賄賂反洗錢承諾書」，共計參與 1,186 人次（佔集團員工 66%），總時數 59.3 小時，完課率 100%。2026 年將對董事及子公司進行宣導。

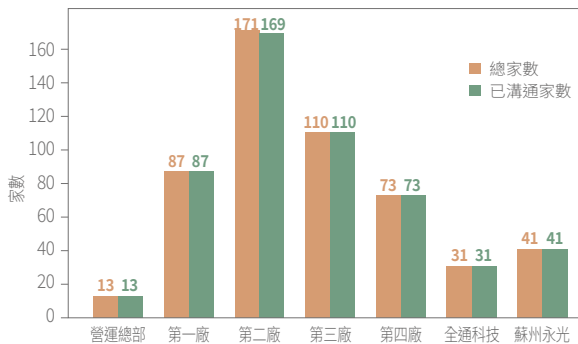
4.2.8 供應商與承攬商：誠信經營及反貪腐政策執行成果

本公司積極對合作夥伴傳達誠信經營及反貪腐理念。2025 年度針對重要供應商與承攬商之溝通達成率表現優異，整體達成率高達 99.6%。

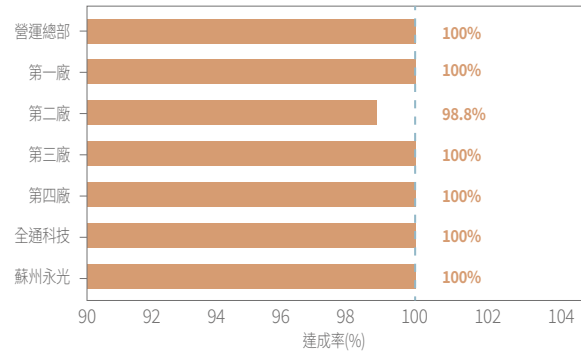
調查單位	供應商 ^{【註1】}	承攬商	合計（總計）
已溝通 / 總家數（佔比）			
營運總部	8 / 8（100%）	5 / 5（100%）	13 / 13（100%）
第一廠	27 / 27（100%）	60 / 60（100%）	87 / 87（100%）
第二廠	36 / 38（94.7%）	133 / 133（100%）	169 / 171（98.8%）
第三廠	32 / 32（100%）	78 / 78（100%）	110 / 110（100%）
第四廠	29 / 29（100%）	44 / 44（100%）	73 / 73（100%）
全通科技	13 / 13（100%）	18 / 18（100%）	31 / 31（100%）
蘇州永光	25 / 25（100%）	16 / 16（100%）	41 / 41（100%）
總計	170 / 172（98.8%）	354 / 354（100%）	524 / 526（99.6%）

註 1：供應商之調查對象為「年度採購金額達新臺幣 50 萬元以上」之廠商。

誠信經營及反貪腐政策溝通成效



各單位政策溝通達成率



4.2.9 內部稽核組織及運作

稽核室為隸屬董事會之獨立單位，協助管理階層檢查與覆核內部控制制度、衡量營運效果與效率，設總稽核 1 人，下轄專任稽核員 2 人。團隊聘用取得國際內部稽核師證照之專業同仁，秉持客觀及誠信執行業務。總稽核定期列席審計委員會及董事會，報告內部稽核作業執行成果。此外稽核室亦為受理審計委員會信箱以及違反誠信經營檢舉信箱之專責單位。

(1) 每年年底前提過「內部稽核計劃之風險評估表」識別出潛在風險因子，評估衝擊等級，並考量控制措施有效性後，判斷最終風險程度，並依此評估結果擬定年度稽核計畫，提報審計委員會及董事會通過後依法申報。

(2) 執行計畫性及專案性稽核作業，每月內部稽核工作報告與每季稽核追蹤報告呈獨立董事核閱。

2025 年度稽核重點包括各種營運循環之控制作業、金管會規定之查核事項、子公司管理等，共出

具 63 份稽核報告，提出 75 項改善建議事項，後續通知各受查單位及子公司，及時依建議採取適當改善措施，並持續追蹤至改善完成。

- (3) 「永續資訊管理」已列入年度稽核計畫，2025/9 月份稽核重點包括溫室氣體盤查、能源使用效率、員工安全健康及供應鏈管理等，採分層隨機抽樣，並針對高風險項目加強抽樣比例，未發現缺失，建議事項已依時程改善。
- (4) 2025 年內控自行評估作業，集團各單位自評主管採用 e 化平台進行內部控制設計與執行有效性評估，並經高階主管審查後出具查核診斷建議，再由稽核室覆核彙整為「自行評估內部控制及查核診斷報告書」，以做為董事會與總經理評估內部控制制度之有效性及出具「內部控制制度聲明書」之主要依據。
- (5) 另 ISO 9001、ISO/IATF 16949、ISO 14001、ISO 45001、ISO 50001、ISO 22301 (BCMS)、ISO 27001、TIPS 等管理系統，由合格稽核人員進行定期性內部稽核，並由驗證單位進行外部稽核。

4.3 薪酬政策

永光集團作為高科技化學公司，致力於提升產品品質與服務，採取愛心經營理念來治理公司，提供員工合理權益與福利，維持融洽和諧的勞資關係。

4.3.1 最高治理單位（董事會）

GRI 2-18

GRI 2-19

請參見「二、董事薪酬」（含固定薪資和浮動薪資）；本公司董事會績效評估的衡量項目，包含下列五大面向：對公司營運的參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。其中公司營運的參與程度，包含對永續發展委員會執行情況的管理，透過定期會議回報，掌握經濟、環境與人群之衝擊，並將管理成效納入評估，以達到永續治理的目的。

一、董事會對薪酬管理的職責董事會為公司最高治理單位，依法設立薪資報酬委員會。任務執掌如下：

- (1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

二、董事薪酬

依本公司章程規定，本公司最高治理單位董事之報酬，不論公司盈虧，授權董事會依其對本公司營運參與程序及貢獻之價值、並參酌同業水準議定。薪酬合理性均經過薪資報酬委員會及董事會通過，董事支薪含固定報酬及董事酬勞，未發放變動報酬，獨立董事之薪酬僅固定薪資。公司章程規定提撥不高於年度獲利 2% 為董事酬勞，故與公司年度獲利連結。董事（含獨立董事）之薪酬由每屆第二次董事會議案通過，2025 年董事會成員的薪酬尚未與 ESG 重大主題管理績效關聯，未來會研議相關辦法。

4.3.2 最高管理階層（經理人） GRI 2-19

經理人薪資及獎金依敘薪標準，綜合考量其職務、貢獻、績效表現及承擔責任，交由薪酬委員會定期個別審議並送交董事會決議通過。其中績效評估面向包含專業能力、人際能力、理念能力及領導能力等評估指標，並納入年終獎金與員工酬勞發放依據，且比照永光化學一般員工的薪酬政策依勞動基準法辦理，並依勞工退休金條例參與退休計畫。

為強化薪酬政策與永續策略之連結性，預計於 2026 年規劃將 ESG 達成目標（例如減少碳排放目標、提升愛心管理多元性、促進員工健康與福祉...等）納入經營管理與薪酬獎勵機制。本公司揭露 ESG 相關績效指標將作為高階主管獎金與變動薪酬評估之參考依據，並由 ESG 治理機制及薪資報酬委員會進行審議與監督，以強化薪酬政策與永續策略之連結性。為落實上述規劃，本公司已依重大主題建置對應之 ESG 績效指標，並透過內部管理系統（Notes 系統）進行指標建置、追蹤與管理，以提升永續績效管理之系統性與可衡量性。

4.3.3 一般員工

本公司定期參考業界薪資水平，考量外部競爭力與內部穩健經營，採取優於《勞動基準法》的措施。除此，也依員工個人績效表現及組織目標達成率（或獲利程度），發放額外獎金等變動薪酬，以獎勵員工優良的績效表現，依公司章程規定，年度如有獲利，提撥 5% 作為員工酬勞。與同仁分享經營的成果。

4.3.4 薪酬決定流程 GRI 2-20

根據公司章程第 27 條訂定公司年度如有獲利，應提撥 5% 為員工酬勞。經理人薪資及獎金依敘薪標準，綜合考量其職務、貢獻、績效表現及承擔責任，交由薪酬委員會定期個別審議並送交董事會決議通過。另外，本公司揭露 ESG 相關績效指標將作為高階主管獎金與變動薪酬評估之參考依據，並由 ESG 治理機制及薪資報酬委員會進行審議與監督，以強化薪酬政策與永續策略之連結性。其中績效表現考量面向包含專業能力、人際能力、理念能力、領導能力等評估指標，並納入年終獎金與員工酬勞發放依據；董事（含獨立董事）之薪酬由每屆第二次董事會議案通過。此外，本公司重視利害關係人對薪酬制度之意見回饋，透過股東常會、投資人說明會、員工溝通管道、勞資會議及利害關係人議合機制，蒐集股東、投資人及員工對公司治理與薪酬制度之建議。相關意見經彙整後提報薪資報酬委員會及董事會審議，並斟酌主管機關法規、公司治理評鑑結果及市場薪酬水準，定期檢視董事及高階經理人薪酬政策之適切性，以強化公司治理。

4.3.5 稅務政策

永光集團以誠信、守法經營企業，以誠實反應事實，恪守合約與承諾。在稅務政策上，我們也承諾遵守在各營運國家的稅法和法規。多年來並無稅務風險所造成的負面事件或罰款。

永光化學 2022~2025 年已支付所得稅如下，由於本公司未達合併營收 270 億元的門檻，因此無須揭露國別報告。

公司實體名稱	臺灣永光化學工業股份有限公司
2022~2025 年收入	新台幣 32,489,920 千元 ^[註1]
2022~2025 年稅前利潤（虧損）	新台幣 706,028 千元
2022~2025 年應計所得稅	新台幣 101,304 千元
2022~2025 年已支付所得稅	新台幣 208,742 千元

註 1：為集團合併金額。

4.4 風險管理 重大主題

本公司為確保永續經營，實施風險管理以降低總體營運風險，建立集團風險管理制度，頒行「風險管理實務守則」，每年持續執行風險管理流程。



4.4.1 風險管理組織架構與職責

GRI 2-12



組織職責說明

組織層級	職責說明
董事會	最高治理機構 負責核定風險管理政策、程序與架構，確保營運策略與風險政策一致及建立適當的風險管理機制與文化，監督並確保整體風險管理機制的有效性與資源配置之適切性。
風險管理委員會	監督與決策 隸屬於董事會，負責審查風險管理政策、程序與架構，核定風險胃納，核定風險控管的優先順序與風險等級、執行情形並定期（至少一年一次）向董事會報告。成員由至少三名董事組成（過半數為獨立董事）。 （2025 年成員：5 位董事，含 3 位獨立董事，並由獨立董事擔任主席）
風險管理辦公室	規劃與執行 由總經理召集，負責擬訂風險管理政策與風險胃納標準、分析與辨識風險來源、彙整並提報執行情形，並協調跨部門溝通協助與監督營運單位風險管理活動的執行，與推動風險文化訓練。
營運單位	第一線執行 包含營運總部及各事業處經營團隊、各功能處室主管。負責所屬單位的風險辨識、分析、評量與回應，建立危機管理機制並確保控制程序有效執行。
內部稽核	獨立查核 隸屬於董事會。依據內控程序執行稽核，查核風險管理活動之有效性，提供改善建議並向董事會報告。

風險管理組織的三道防線架構



4.4.2 風險管理政策 GRI 2-23

本公司體認全球環境瞬息萬變，為降低總體營運風險、保障股東權益，實施「風險管理政策」，洞悉經營環境變動趨勢，強化全員風險意識，確保永續經營。



永光化學風險
管理政策

風險管理目標

本公司透過完善的風險管理架構，考量可能影響企業目標達成的各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：

- (1) 實現企業目標 (2) 提升管理效能 (3) 提供可靠資訊 (4) 有效分配資源。

4.4.3 風險管理範疇與流程

本公司參考 COSO「企業風險管理-將企業風險管理應用於環境、社會、治理相關風險」，將風險管理範疇劃分為以下五大類別：

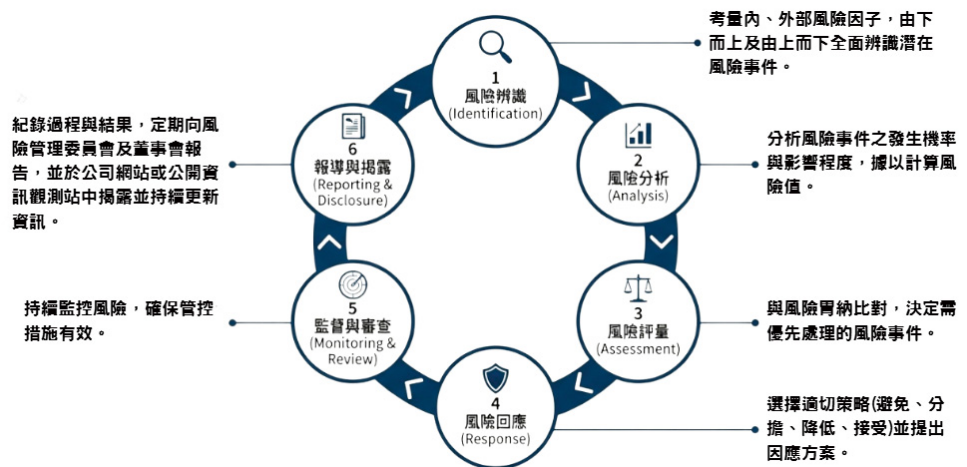
營運風險中，針對氣候風險的因應，詳情請參考第五章「氣候變遷因應-減緩與調適」章節。



風險管理流程

本公司參考「ISO 31000:2018 風險管理-原則與指導綱要」、「上市上櫃公司風險管理實務守則」、「企業風險管理-將企業風險管理應用於環境、社會、治理相關風險」，擬定「風險管理實務守則」，由各營運單位針對所負責的業務

範圍，就其所屬單位的短、中、長程目標與業務執掌，定期（至少一年一次）及內（外）部營運環境發生重大變化時，依「風險管理實務守則」所載的風險管理流程負責評估風險（包含風險辨識、風險分析、風險評量）、提報及執行因應/預應方案、紀錄風險管理執行的過程及其結果，持續監控風險，降低風險危害的可能衝擊。本公司風險管理流程如上圖。

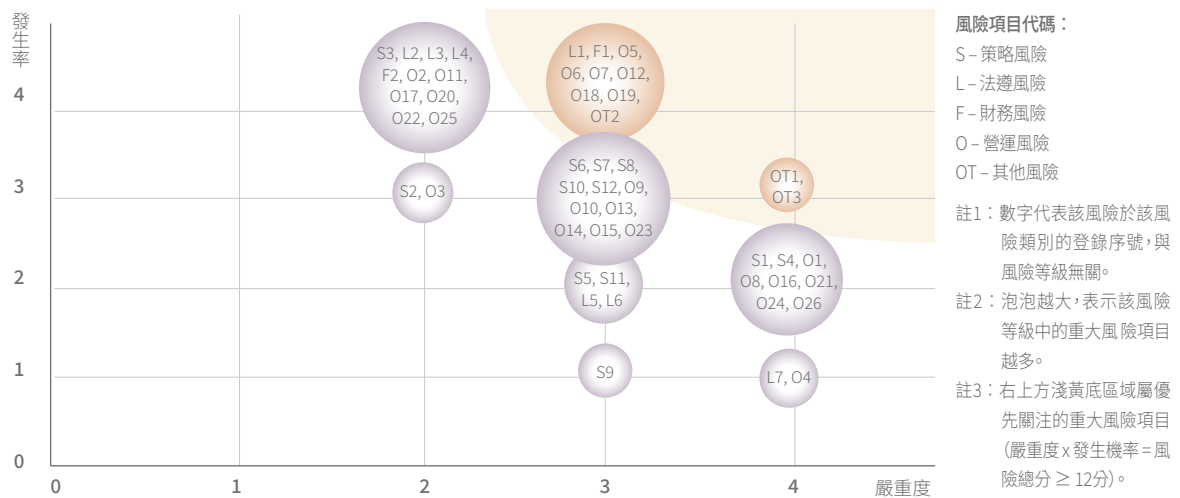


4.4.4 2025年風險管理運作情形與成效

2025 年，各營運單位與風險管理辦公室經評估後，提報並經風險管理委員會核定之重大風險項目共計 50 項。針對風險總分 ≥ 12 分之項目，列為「優先關注重大風險」，並已制定具體因應計畫。（請詳見「2025 年重大風險項目的風險矩陣」及「2025 年優先關注的重大風險項目因應措施」）。

2025 年重大風險項目的風險矩陣

依嚴重性/發生機率（Severity/Likelihood）進行風險排序，橫軸數字越大，風險嚴重度越高，縱軸數字越大，風險發生機率越高。



2025 年優先關注的重大風險項目因應措施

風險類別	風險項目（代碼）	風險描述	因應措施摘要
地緣政治	兩岸 / 美中台關係 (OT1, OT3)	兩岸關係生變、地緣政治影響營運	1. 關注授信風險與市場影響分析。 2. 訂定營運持續計畫書。 3. 進行高階診斷與外部環境掃描。
環境氣候	極端氣候 / 污染 / 供電 (O6, L1, O7)	強降雨、高溫、土壤污染、缺電	1. 廠區淹水潛勢分析與排水評估。 2. 土壤地下水整治與管理程序。 3. 參與台電需量反應，提升能源效率。
低碳轉型	碳稅 / 碳費 (O5)	碳排政策導致成本增加	1. 導入 ISO 50001 與碳管理系統。 2. 設定減碳目標，發展低碳產品。
財務經濟	金融危機 / 貿易障礙 (F1, OT2)	全球金融波動、關稅與匯率	1. 維持自有資金 67% 以上，強化財務結構。 2. 針對關稅 / 匯率啟動危機運作模式。
供應鏈	原物料斷鏈 (O12)	單一貨源或地區風險	1. 開發多國貨源與替代供應商。 2. 推動原材料 ODM，每月檢視庫存。
人力資源	人才短缺 / 流失 (O18, O19)	供給不足與關鍵人才流失	1. 建立多元人力管道與策略夥伴。 2. 定期評估薪酬福利。

2025 年外部衝擊因應與經營韌性檢討

面對 2025 年全球關稅波動與匯率風險，永光化學啟動危機運作模式，由董事長親自主持應變會議。公司採取「掌握現金、爭取訂單、研發支援、敏捷決策」四大策略，透過自然避險、節流專案

及人力合理化強化財務體質。風險機制雖有效啟動，整體財務韌性尚可，惟銷售端應變速度未及市場變化，導致海外子公司面臨挑戰，集團合併稅後淨損達 136 百萬。

邁入 2026 年，永光化學將管理重心轉向「數據治理」，建立數位化市場預警機制，以強化產銷整合與精準定價。我們將透過數據透明化消除區域管理盲區，確保全球供應鏈的競爭力，轉守為攻，重建長期穩定的獲利基礎。

營運持續管理（BCM）

本公司視 BCM 為風險管理關鍵一環，已依 ISO 22301 建置系統並每年通過第三方驗證。每年依風險評估結果選定 BCM 中高風險議題（如地緣政治、供電、極端氣候等），發展營運持續計畫，確保在重大事件發生時能維持關鍵運作。



營運持續管理系統
ISO 22301 驗證

董事會督導情形

風險管理委員會執行秘書於 2025 年定期向董事會報告：

2025.05.15：報告 2024 年執行情形檢討，及 2025 年風險控管優先順序與機制。

2025.12.11：報告 2025 年執行成果，及 2026 年優先關注重大風險項目（風險總分 ≥ 12 分）與因應計畫，確保風險管理動態接軌。

4.5 數位轉型與發展 重大主題

重大主題 1		組織韌性－數位轉型與發展			
管理政策與承諾	以數位化提升營運效率、決策品質與組織韌性，支持創新發展與長期競爭力。				
治理組織	數位轉型委員會 DXB（Digital Transformation Board）、數位轉型辦公室 DXO（Digital Transformation Office）& 資訊處				
管理行動	- 規劃並推動跨部門數位轉型專案，優化營運流程與資訊整合。 - 導入數位系統與自動化工具，提升作業效率與資料即時性。 - 結合數據分析與數位工具，支援管理決策與營運優化。				
投入資源	- 投入資訊系統建置與數位化專案相關經費。 - 配置資訊與數位轉型專責人力，推動系統導入與流程改善。 - 辦理相關教育訓練，提升員工數位應用能力與數位素養。				
指標與目標	指標類型		管理指標說明	2026 年目標	2030 年目標
	定性	提升人均生產力與獲利貢獻的集團策略目標，加速邁向「對人類有貢獻的高科技化學企業集團」			
	定量	數位轉型完成專案（件數）		10	50
評估機制及改善措施	- 定期檢視數位轉型專案進度與成效，確保專案如期完成。 - 透過跨部門檢討與使用者回饋，持續優化系統功能與流程設計。 - 依營運需求與科技發展趨勢，滾動調整數位轉型策略與專案內容。				
2025 年執行成效	- 人才培訓實績：實體課程：54 堂，參與人次 1,413 人。 線上課程：30 堂，參與人次 646 人。				
與利害關係人溝通	- 透過內部會議與教育訓練，向員工說明數位轉型目標與成果。 - 於永續報告書中揭露數位轉型推動方向與成效，回應投資人與社會關切。				

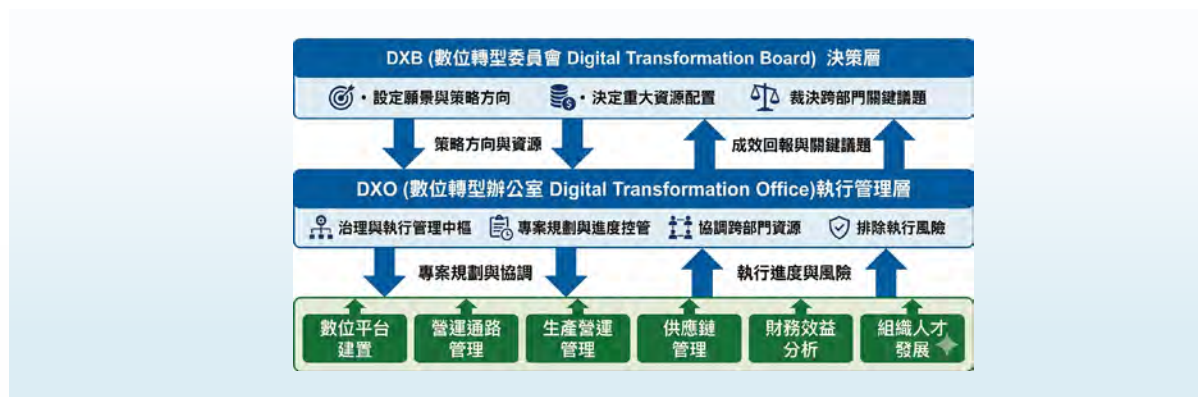
永光化學數位轉型里程碑路徑圖



4.5.1 數轉組織治理架構

為回應利害關係人對於企業永續經營、營運透明度及治理效能的期待，永光化學將「數位轉型（DX）」列為強化組織韌性與長期競爭力的核心議題，並由高階管理層直接主導。公司已建構完整的數位治理架構，確保策略方向、資源配置與執行成效具備高度的一致性與可控性。

永光化學數位轉型治理架構圖



層級	核心組織	治理職責與關鍵職能
決策層 主委：總經理	數位轉型委員會 DXB (Digital Transformation Board)	設定轉型願景、策略方向與階段目標；裁決重大資源配置與跨部門關鍵議題；確保數位投資與公司 ESG/ 永續目標高度連結。
執行管理層	數位轉型辦公室 DXO (Digital Transformation Office)	作為治理與執行間的樞紐；負責專案規劃、進度追蹤、風險控管及預算交付；協調跨部門資源，確保各計畫穩健推進。

一 運作機制

透過「治理-管理」雙層循環，數位轉型已由單點專案演進為公司體系的長期運作機制：

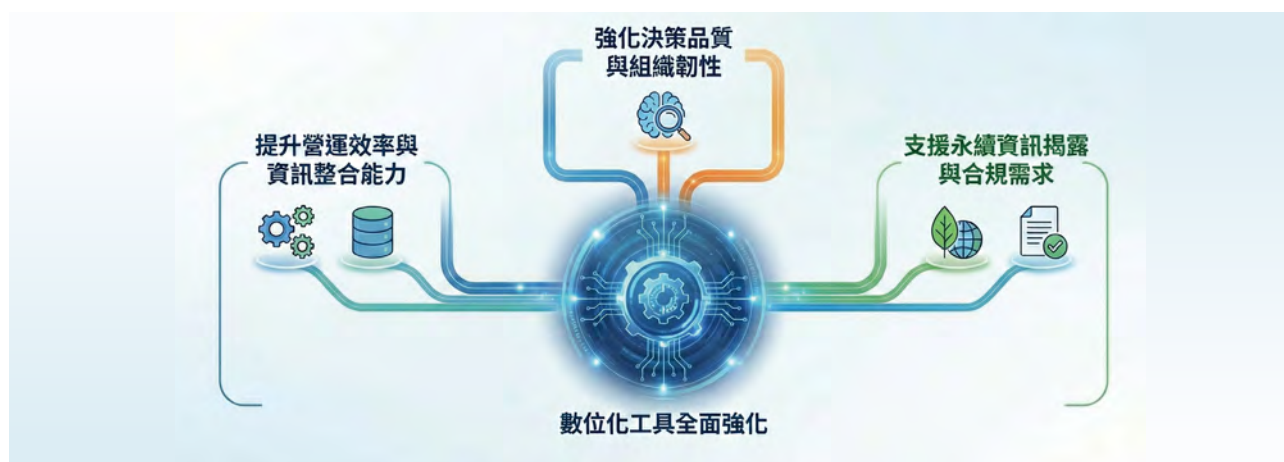
- **DXB**：定期（約每 2 個月）召開，聚焦重大策略、資源配置與方向調整
- **DXO**：每兩週檢視跨專案進度、排除執行風險與協調資源配置

4.5.2 數位永續：雙軸轉型策略

永光化學將數位轉型視為推動永續發展與強化公司治理的重要基石，透過「數位 × 永續」雙軸轉型策略，系統性支持 ESG 管理、資訊揭露與決策品質提升，以因應法規趨嚴與利害關係人期待。

本公司以數位化工具全面強化下列三大面向：

- 提升營運效率與資訊整合能力
- 強化決策品質與組織韌性
- 支援永續資訊揭露與合規需求



4.5.3 2025年數位應用成果與永續價值

我們透過智慧製造與業務賦能，將數位工具轉化為實質的營運效益。

一 智慧製造與營運效能概覽

應用領域	數位工具	核心效益（成果量化）
物流管理	RPA	作業時間 降低 99.9%，實現全自動化。
代工評估	AI 評估	流程縮短 70-80%，加速市場響應。
產線規劃	3D 數位雙生	建立數位基礎設施，優化未來擴建維護。
費用控管	Power BI + AI	精準管控製造費用，實現數據決策。
研發決策	AI 知識檢索	跨維度整合情報，產出深度洞察報告。
應用領域	數位技術應用	轉型成效與價值創造。

一 業務發展與商機開發

- ・ **精準開發**：利用 AI 篩選潛力客戶，成功提升特定產品 30-35% 營業額。
- ・ **市場破局**：透過 AI 組合應用克服遠距市場資訊不對稱，完成海外子公司設立評估與紫外線吸收劑新市場開發。

4.5.4 數位人才培育與組織文化轉型

轉型的成功核心在於「人」。我們不僅投資技術，更致力於推動組織思維的轉向。

一 2025 年人才培訓實績：

實體課程：54 堂，參與人次達 1,413 人。 **線上課程**：30 堂，參與人次達 646 人。

一 培育五大核心特質數位人才：



一 文化轉型與角色重塑

- ・ 我們強調「AI 是賦能，而非取代」，推動組織角色演進：

角色	轉型前 (From)	轉型後 (To)
基層員工	任務執行者 (Task Doer)	流程與系統設計者 (Process Architect)
管理階層	控制與指揮者 (Commander)	賦能者 (Enabler)：提供資源與支持舞台

4.5.5 未來規劃與展望

永光化學將數位轉型定位為系統性工程，致力於 2030 年達成 50 件數位專案目標。我們將深化 AI 於研發、供應鏈及業務等核心領域的應用，以數據驅動的決策力支撐 ESG 承諾。透過科技與人文的平衡，我們將持續建立組織韌性並賦能員工，加速邁向「對人類有貢獻的高科技化學企業集團」，為利害關係人創造長期的永續價值。

4.6 資訊安全管理

重大主題

重大主題 1		組織韌性－資訊安全管理		
管理政策與承諾	資訊安全政策：落實防護措施，確保資訊安全。 本公司重視資訊安全與個人資料保護，依循國際標準建置資訊安全管理制度，透過完善的治理架構與風險管理機制，防範資訊外洩、竄改或系統中斷等風險，確保資訊資產之機密性、完整性與可用性，維護公司營運穩定與利害關係人權益。			
治理組織	資訊處			
管理行動	依 ISO 27001 建置並持續運作資訊安全管理系統（Information Security Management System, ISMS），透過鑑別潛在威脅、脆弱點與其對營運之影響，採取風險導向管理方式，建立完善之資安管控措施，以降低資安事件發生機率與影響程度。			
投入資源	- 配置資訊處專責人力及資安暨個資管理審查委員會，負責資安治理與監督。 - 定期執行風險評估、弱點掃描、社交工程演練及災害復原演練。 - 持續強化資安防護設備、系統備份與備援機制，並提升同仁資訊安全意識。			
指標與目標	指標類型	管理指標說明	2026 年目標	2030 年目標
	定性	維護集團資訊之機密性（C）、完整性（I）及可用性（A），確保資訊系統與資料安全	持續維持並強化 CIA 管理原則	持續維持並強化 CIA 管理原則
	定量	重大資安事件發生件數／機密資料外洩事件件數	0 / 0	0 / 0
評估及改善機制	每年接受第三方驗證稽核，檢視資訊安全管理系統之運作與有效性，並依稽核結果持續改善資安管理措施。			
2025 年執行成效	重大資安事件與機密資料外洩件數： 0 / 0 關鍵資訊設備故障時間 / 次數：0 / 0, 關鍵資訊系統故障時間 / 次數：0 / 0			
與利害關係人溝通	- 透過內部教育訓練，向員工溝通資訊安全政策與管理要求。 - 於永續報告書中揭露資訊安全管理作法與績效，回應客戶、投資人及其他利害關係人之關切。			

永光化學體認資訊安全為企業永續經營的核心議題。自 2016 年成立「資安暨個資管理委員會」，並於 2023 年正式設置資安專責主管，致力於建構防範外部威脅與強化內部管理的雙重防護網。

2025 年具體執行成果

透過系統性的防禦演練與教育訓練，落實全員資安意識。



永光化學資訊安全管理政策

項目	執行內容與成效				
資安及個資教育宣導	透過 eHRD 辦理線上課程與月會宣導，共 1,080 人參與，參訓率 92.78%，每人平均受訓 0.5 小時。				
社交工程演練	執行兩次針對全體同仁之釣魚郵件演練，並針對演練缺失加強後續輔導訓練。				
緊急應變演練	完成永光二廠機房火災模擬演練，強化災難發生時之應變與復原能力。				
系統安全檢測 - 弱點掃描處置成效	風險等級	弱點總數	已修復／處理中	風險承受 *	改善進度
	嚴重（Critical）	18	12	6	100% 已納入管控
	高風險（High）	81	61	20	100% 已納入管控
	中風險（Medium）	116	追蹤中	-	持續優化中
* 註：風險承受項目係指經評估後，因環境特殊需求，已採取補償性控制措施而非直接修復。					
營運安全紀錄	2025 全年度未發生任何影響公司營運之重大資安事件。				

4.6.1 權責組織架構

資安暨個資管理委員會」由總經理擔任主任委員，資訊處處長擔任執行秘書，並指派各處室一級主管擔任資安代表。委員會負責定期召開審查會議，審視資安政策執行狀況與風險處置方案，確保管理系統的適切性與有效性。



資訊安全委員會
組織

4.6.2 資訊安全/個人資料管理作為與認證

本公司致力於推動資安管理制度化，落實 PDCA（規劃-執行-檢查-行動）循環。透過定期召開資安管理審查會議，滾動式修正資訊安全政策與目標，並藉由內外部稽核機制，確保管理系統的適切性與有效性，建構韌性的資安防禦體系。

— 國際驗證：落實標準化管理

- ・ **認證升級**：自 2021 年導入 ISO 27001 資訊安全管理系統，並於 2024 年由國際驗證機構 DNV 完成外部稽核，成功升級轉換至最新版本 ISO 27001：2022。
- ・ **持續維運**：於 2025 年 8 月 13 日順利通過年度追查稽核，證明本公司資安控制措施持續符合國際標準，維持證書有效性。

— 資安治理：深化董事會監督

- ・ **定期呈報**：秉持透明治理原則，資訊處主管每年定期向董事會報告年度成果。
- ・ **風險管控**：2025 年 11 月 14 日已完成年度治理報告，內容詳述資安風險處置成效、年度管理方案執行進度及未來策略規劃。



資安風險防護與
管理措施

— 法規遵循：完備個資保護機制

- ・ **制度優化**：嚴格遵循《個人資料保護法》，建構涵蓋「蒐集、處理、利用」全生命週期的治理制度。
- ・ **程序落實**：訂定《個資保護管理辦法》及《資安暨個資事件管理程序》，透過分級授權機制，強化個人隱私保障並降低個資外洩風險。

4.6.3 資安事件通報、應變及後續補救機制

GRI 418-1

本公司建立標準化應變流程，確保資安風險受控：

- **應變補救**：依「資訊安全暨個資事件管理程序」實施處理作業，第一時間降低衝擊。
- **通報流程**：設有明確的通報路徑與層級，確保事件能即時傳達至權責單位處理。



資訊安全與個資
事件通報流程

- **2025 事件概況**：發生 3 件輕度事件、1 件中度事件、0 件重大事件。所有事件均於規定期限內修復並回復正常運作。2025 年亦未發生客戶資料或個人隱私外洩事件。

4.6.4 未來規劃與展望

為因應數位轉型下的安全威脅，本公司將進一步擴大資安防護範疇。未來規劃將針對於 2030 年前完成第一、二、三、四廠區之 OT（營運技術）資安防護建置，結合現有資訊技術（IT）防禦，構建全方位的資安防護網。

4.7 智慧財產管理

永光化學將「智慧財產」視為核心競爭資產，透過結合營運目標的智財策略，厚植技術基礎並開發高科技綠色產品，以確保在全球競爭環境中的領導地位。

4.7.1 智財管理方針與策略

本公司致力於「高科技知識產業」與「綠色經濟產業」發展，並建構完善的智財保護體系。

項目	內容說明
管理政策	遵守智財法規、維護智慧財產
核心策略	1. 制度完善：持續改善智財管理制度，確保流程合規。 2. 資源整合：串聯研發資源與市場需求，掌握商機。 3. 意識強化：落實教育訓練，深化全員智財法律意識。
發展目標	遵循政府法規、尊重他人權利、保護自主關鍵技術。

4.7.2 組織架構與運作機制

透過專責單位與數位化工具，確保智財管理的深度與廣度。

- **權責單位：**專利管理委員會 負責統籌全公司智慧財產權與專利之佈局、申請、管理與維權。
- **數位化管理：**E 化管理平台 運用「智慧財產權管理手冊」與「E 化平台」，落實日常管理、內外部稽核及管理審查，透過 PDCA 循環持續優化管理效能。

4.7.3 專利保護措施與實績

永光化學建構了從研發到獲證的全方位保護網。

台灣智慧財產管理
系統 TIPS 證書：



- **激勵與推廣：**建立評審與獎勵制度，配合常態性宣導教育，鼓勵員工轉化研發成果為專利資產。
- **資產活化：**對已獲證專利進行每年定期維護評估，確保專利組合的有效性與經濟價值。
- **臺灣智慧財產管理規範認證（TIPS）：**
永光化學於 2024 年底順利通過「台灣智慧財產管理規範（TIPS）」A 級再驗證，並於 2025 年 2 月完成領證。
證書效期：至 2026 年 12 月 31 日。
象徵意義：體現本公司智財管理系統已達國家級標準，具備完善的風險控管與創新保護能力。
- **2025 執行成果**
 - (1) 無重大智慧財產違失事件。
 - (2) 2025 年專利管理委員會議進行 6 件新專利申請審查，期刊著作或研討會論文發表 9 篇，專利相關教育訓練 6 場。
 - (3) 累計至 2025 年 12 月，取得發明專利 211 件，全球專利獲證總數量達 557 項，國內外商標 203 件。
 - (4) 2025 年發明專利技術亮點簡表

技術項目	核心創新與價值
酞菁顏料水性分散體	特定比例分散技術，達成低黏度與高安定性。
聚醯亞胺（PI）負型光阻	接枝官能基改質，顯著強化薄膜機械特性。
水性 PUD 吸收劑	導入擴鏈技術，提升產品穩定性與抗 UV 效能。
紅及黃顏料水性分散體及其墨水組成物	優化配方組成，提升印刷性能與液相分散性。
反應型蔥 著色劑	新結構高溶解度染料，搭配環保綠色製程。

■ 2024~2025 年於各國累計專利申請及獲證數

累計申請數		累計獲證數	
2024 年	2025 年	2024 年	2025 年
980	991	549	557

4.8 法規遵循 GRI 2-27

永光化學為確保日常營運皆合乎法規要求，從經營高層至一般基層皆訂有應遵守之行為準則，且向來以「正派經營」作為企業的核心價值觀，在追求營收績效的同時，也積極承擔相應的社會責任，時刻自我警惕。

本公司於 2024 年及 2025 年並無發生任何「重大違規事件」^{【註1】}，僅有以下零星社會類與環境類的裁罰案件，也無負面衝擊新聞事件（地理範疇僅限台灣），請參見表一及表二。秉持著誠實反省的精神，本公司已審慎檢討違規情形，也陸續盤點管理制度是否存有疏失，並實施具體改進方案以避免再犯。

註1：本公司參照我國「上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序法規」，將單一事件罰鍰金額累計達新臺幣壹佰萬元以上定義為「重大違規事件」。

一 報導期間發生的重大違反法規事件總數：0 件

一 非金錢制裁之重大事件：0 件

（重大非金錢制裁定義：指政府或監管機構對公司營運施加之重大限制，例如：撤銷營業許可證、強制停工指令或限制在特定高度監管行業營運之權利。）

一 事件描述：2025 年度本公司並無任何因重大違規而導致之行政或司法非金錢制裁事件。

	罰款總次數	罰款總金額（新台幣）
2024 年	5	901,335
2025 年	8	472,500

2024 年裁罰案件及改善（地理範疇僅限台灣）

類別	項目	2024 年裁罰事件		原由說明	改進作法	改善進度
		罰鍰金額 （新台幣 元）	公法上行為或 不行為義務			
環境	空氣污染防治法	500	無	台北總部：公務機車逾期未實施年度排氣定檢。	落實總務單位定期追蹤機制，確保全數車輛按時定檢。	已完成檢驗。
社會	建築或營建法規	60,000	無	全通科技二廠 C 棟：新增設備未取得圖審即動工。	嚴格要求總務與施工廠商須於法規框架下作業，先完備申報程序再行施工。	已依時程發包，預計於 2026 年竣工取得合格使用執照。
		60,000	無	全通科技三廠 D 棟：未取得圖審即動工。		
		68,000	無	全通科技二廠 C 棟：未取得建照執照便先行動工。		
		712,835	無	永光一廠：施工前疏未申報勘驗。		

2025 年裁罰案件及改善（地理範疇僅限台灣）

類別	項目	2025 年裁罰事件		原由說明	改進作法	改善進度
		罰鍰金額 （新台幣 元）	公法上行為或 不行為義務			
環境	空氣污染防治法	500	無	第二廠區：公務車行經空維區，查無一年內有效排煙檢測合格紀錄。	確保所有車輛按期實施年度排煙檢測。	總務單位已落實車輛管理追蹤。

類別	項目	2025 年裁罰事件		原由說明	改進作法	改善進度
		罰鍰金額 (新臺幣 元)	公法上行為或 不行為義務			
環境	空氣污染防治法	2,000	無	第二廠區：公務車行經空維區，查無一年內有效排煙檢測合格紀錄。	確保所有車輛按期實施年度排煙檢測。	總務單位已落實車輛管理追蹤。
		100,000	無	第三廠：煙道異味經主管機關檢測超標。	嚴格盤點各廠區廢氣排放系統，強化濾材維護。	各廠區配合委外廠商落實執行監測。
	毒性及關注化學物質管理法	100,000	無	永光總部：自國外輸入毒化物質「氫化三丁錫」，未於運送前申報運送表單。	強化毒化物質管理機制，嚴格執行運送前申報。	採購單位已納入作業標準程序。
		60,000	限期改善	第四廠：未能按期完成前一月份「乙腈」運作紀錄申報。		已完成補申報，並要求各廠區及委外廠商落實執行申報作業。
社會	勞動基準法	30,000	無	第一廠：辦理員工工資遺失時，未於離職 10 日前向主管機關通報。	確保人事作業程序符合法規通報時效。	已實施勞動法令教育訓練並落實查核。
	消防法	80,000	無	第三廠：危險物品室外儲槽之周圍保留空地不足，違反設置標準。	按消防法規重新規劃廠區空間，確保防火安全距離符合法規。	各廠區配合委外專業廠商執行空間調整。
	勞動基準法	100,000	公布受處分人名稱及負責人姓名	第一廠：員工與特定化學物質接觸。	進行作業方法與作業完整性防護具的文件訂定，並且加強強化主管的職責規範。	完成改善及實施職安法令宣導教育訓練。

4.9 永續供應鏈管理

永光化學深知供應鏈是企業邁向永續發展的關鍵因素之一。為了確保供應鏈活動符合環境、社會人群及經濟之原則，我們制定了永續採購政策，將誠信視為夥伴關係的基石。我們致力於推展綠色採購、強化供應商管理，並督導合作夥伴遵循勞動人權與安衛環規範，共同創造安全、可靠且具競爭力的雙贏價值鏈。

4.9.1 永續採購政策與承諾

GRI 2-23

GRI 2-24

永光化學秉持正派經營的原則，尋求與供應商建立夥伴關係，特訂定採購政策為：「與可靠的供應商建立永續供應鏈，與顧客共創價值」，採取五大行動策略以建構穩固的夥伴關係：

- (1) 要求供應商提供穩定品質、準時交期與合理價格的商品及服務。
- (2) 督導供應商善盡企業社會責任，遵循勞動人權與道德規範，進行公平、公正、透明交易，落實工業安全與環境保護及風險管理。
- (3) 嚴禁賄賂貪腐等不當行為，推動供應商簽署與遵守行為準則，並履行誠信經營與符合法律與道德規範。
- (4) 倡導綠色與低碳供應鏈，並採購綠色標章與環境友善產品，並對供應商進行 ESG 評核與盡職調查，與具永續發展能力供應商建立長期合作關係。
- (5) 推行供應鏈風險辨識機制，並規劃因應作法。採購政策由總經理核准，並公布於官網。

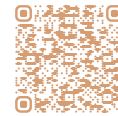


採購政策

4.9.2 供應商行為準則與合約管理

我們透過公開供應商行為準則規範，並要求供應商簽署與遵循「行為準則與承諾書」以符合國際永續標準。內容涵蓋五大關鍵議題：

- (1) 道德規範：誠信經營、杜絕不當利益、保護檢舉者、不使用衝突礦產。
- (2) 勞工與人權：尊重基本人權、自由結社、不強迫勞動、禁用童工、避免任何苛刻和非人道地對待員工、承諾免受騷擾及非法歧視等。
- (3) 健康與安全：注重職業安全、職業傷害與疾病管理、環境衛生。
- (4) 環境標準：環境許可合規、水資源與能耗管理、溫室氣體減量、原物料有害物質管制規範。
- (5) 管理制度：建立各項管理系統與 ISO 認證，如 ISO14001、ISO45001、資安管理等，確保規範持續執行。



供應商環境保護規範及社會責任標準



原材料物質管制規範

4.9.3 供應商評核與篩選機制

GRI 2-26

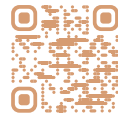
永光化學依循「成為對人類有貢獻的高科技化學企業」之願景，落實 ESG 供應鏈管理。我們透過以下機制確保供應鏈永續性：

- (1) 制定《採購政策》及《供應商行為準則》，並於官網公開透明。
- (2) 將環境保護、社會責任及商業道德列為評核基準。
- (3) 要求供應商符合國際「原材料管制物質規範」與各國受限物質標準。

我們實施年度供應商評核，將永續績效納入評分。若發現重大缺失或違規（如童工、非法排污等），本公司採取暫停或降低採購量之處置，直至改善完成後方可恢復。一旦涉及賄賂、回扣或利益衝突，供應商可透過以下

專屬渠道反映，本公司嚴格遵守檢舉人身分及檢舉內容之保密原則，並提供匿名檢舉機制，同時建立保護措施，避免檢舉人因檢舉情事而遭受不當處置。

- 2025 年，我們未收到任何關於供應鏈貪瀆或重大勞工人權缺失之舉報，顯示供應商行為準則已有效深植於合作文化中。



供應商專區

誠信檢舉與投訴管道

檢舉專線：+886-2-2326-3502

稽核室信箱：informant@ecic.com.tw

審計委員會信箱：AuditCommittee@ecic.com.tw

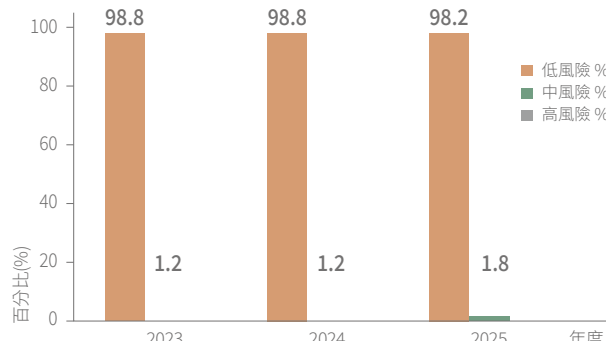
4.9.4 供應鏈風險管理與組織韌性

為確保關鍵原物料供應無虞，永光化學對各品項進行供應商風險評估，設定「中高風險供應商比例低於 2.5%」為年度管控目標。

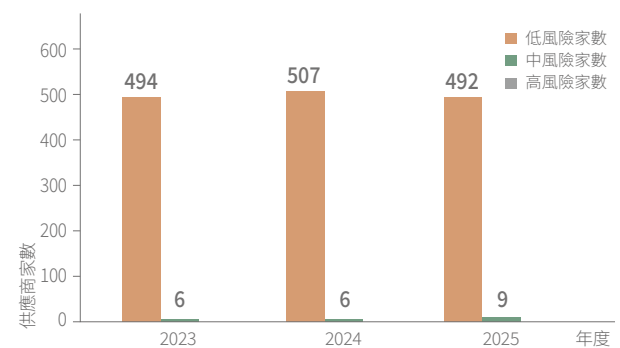
2023-2025 年永光化學供應商風險評核結果與分析

年度	2023		2024		2025	
風險等級	家數	百分比 (%)	家數	百分比 (%)	家數	百分比 (%)
低風險	494	98.8	507	98.8	492	98.2
中風險	6	1.2	6	1.2	9	1.8
高風險	0	0	0	0	0	0
合計	500	100	513	100	501	100

供應商風險等級結構（百分比）



供應商風險等級家數



2025 年評估結果顯示，98.2% 的供應商維持在低風險等級。雖然中高風險供應商比例由 2024 年的 1.2% 小幅上升至 1.8%，但仍低於 2.5% 的管控上限，達成年度目標。分析風險比例稍增原因如下：

- （1）永光染料重要原料，中國地區生產設備升級整改，斷貨風險提高。2025 年第四季持續整修，將持續監測供貨狀況與斷貨風險。
- （2）特用化學品重要原料，為客製化中間體、單一貨源，風險較高。已進行其他地區之開發，待品質驗證通過後，風險將下降。

風險控管措施

針對中高風險及單一貨源廠商，我們採取雙軌管理以消除中斷威脅：

- **主動監控**：每月追蹤庫存水準，落實提前採購與物流監控。
- **強化評核**：發送「供應商評核表」，範圍為 ESG 治理（含人權、勞工規範與發行報告書狀況）。

透過庫存監控與強化供應商關係，永光化學持續優化供應商治理績效，構建具備高度復原力的永續供應網絡。

4.9.5 在地採購與區域佈局 GRI 204-1

永光化學進行「供應鏈在地化」以降低物流碳足跡及促進區域經濟共榮。我們透過「採購金額」與「供應商家數」雙重維度的數據監控，確保在變動中維持生產穩定與競爭力。

在符合產品技術規範與客戶品質要求的前提下，本公司積極推行「優先在地採購」政策。透過數據分析，我們持續監測各主要廠區的供應鏈結構：

- **核心廠區穩健成長**：永光化學（台灣廠區）在 2025 年在地採購金額占比由 2024 年之 27% 提升至 31%，展現了我們在代工案量增長下，成功結合本地供應資源。
- **因地制宜的供應策略**：針對不同廠區的產業特性，我們採行差異化的管理模式。例如，蘇州永光持續維持高度的在地供應商家數比例（達 75% 以上）；而全通科技因屬於碳粉產業，為確保樹脂與色料等關鍵材料的穩定性與高品質，必須與國際頂尖供應鏈保持緊密協作，以兼顧供應穩定與產品效能。

透過 2023 至 2025 年的數據追蹤，永光化學證明了我們在追求營運成長的同時，亦不斷強化對在地供應鏈的連結與依賴，進而建構出具備高度應變能力且負責任的永續價值鏈。

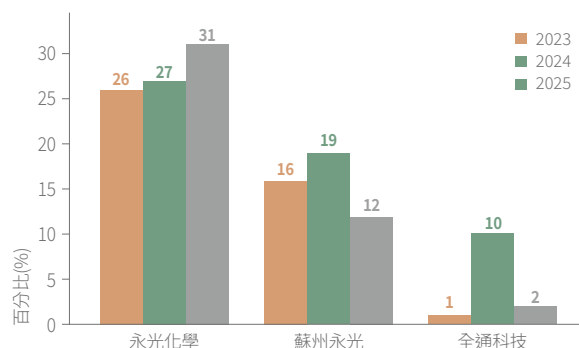
在地採購金額占比分析

2023~2025 年當地/非當地的原物料採購金額占比

類別	廠區	2023	2024	2025
當地 (%)	永光化學	26	27	31 ^[註 1]
	蘇州永光	16	19	12
	全通科技	1	10	2 ^[註 1]
非當地 (%)	永光化學	74	73	69
	蘇州永光	84	81	88
	全通科技	99	90	98

註 1：全通科技屬於碳粉產業，與上游樹脂、鐵粉及色料重點國內外供應鏈廠商合作，以確保材料供應來源的穩定性。

2023-2025年當地原物料採購金額占比(%)

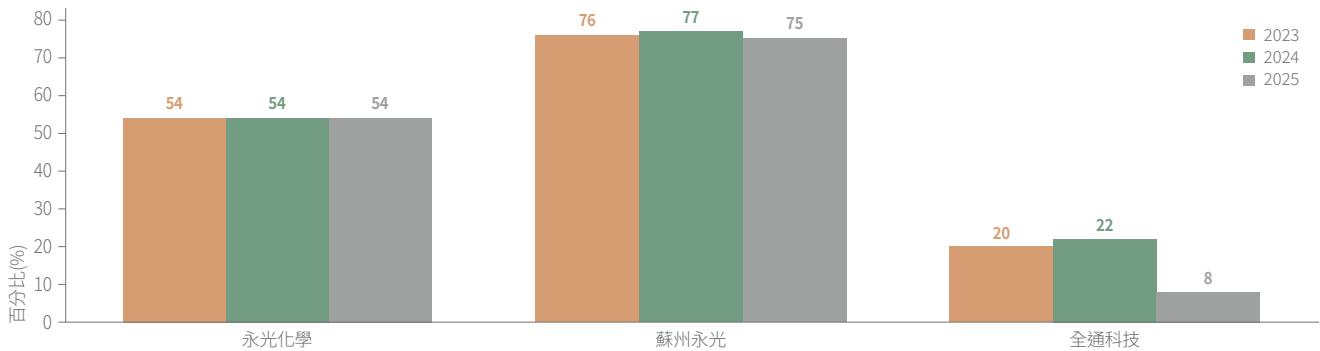


在地採購供應商家數占比分析

2023-2025 年當地/非當地原物料交易家數及占比

廠區		永光化學			蘇州永光			全通科技		
年度		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
當地	家數	226	214	206	31	34	46	14	15	3
	占比 (%)	54	54	54	76	77	75	20	22	8
非當地	家數	193	180	175	10	10	15	55	53	37
	占比 (%)	46	46	46	24	23	25	80	78	92
總計 (家數)		419	394	381	41	44	61	69	68	40

2023-2025年當地原物料採購家數占比(%)



4.9.6 供應鏈培力與盡職調查

GRI 308-1

GRI 414-1

永光化學在供應鏈管理中透過實地拜訪、稽核供應商、舉辦教育訓練供應商、相互交流等機制，將永續理念轉化為夥伴的核心競爭力，建構具韌性的供應鏈。

— 永續賦能三大支柱

- **教育訓練：**每年定期舉辦供應商永續課程，涵蓋全球 ESG 趨勢、碳盤查實務及 E-ESG 認證標準，引導夥伴接軌國際規範。
- **實施現場審計 (Audit)：**依據「E-ESG 評核表」落實實地稽核，不僅檢視環境保護、勞工人權及公司治理之合規性，2025 年度共計完成 6 家次現場審計。
- **績效激勵與轉型驅動：**實施「優先採購權」制度，鼓勵供應商取得 E-ESG 認證，透過實質商業合作機會推動夥伴自主進行綠色轉型。

— 2025 年供應商盡職調查實績

永光化學參考 ISO 20400 永續採購指南，將核心議題（公司治理、勞動人權、環境影響、公正營運、社區發展）納入管理框架。我們針對主要、重要及新進供應商執行分級調查，確保供應鏈透明度。

- **環境與社會標準：**透過「供應商盡職調查表」評核氣候變遷、減碳行動、不使用衝突礦產及勞工實務等項目，2025 年針對 19 家重要供應商（年採購額 > 3,000 萬元，代工廠商除外）進行調查，完成率達 100%。
- **廢水管理專案：**持續監測重要供應商之廢水產出與排放改善率，2025 年調查率達 100%，確保供應商廢水管理持續優化。
- **主要供應商 ESG 調查：**針對 137 家主要供應商（年採購額 > 500 萬元）進行公開資訊審視，其中 98 家已發布永續報告書或 ESG 聲明，回覆率穩定提升至 72%。
- **新進供應商篩選：**2025 年新增之 6 家供應商，100% 通過環境與社會面之預篩評核。

— 2023-2025 年供應商盡職調查一覽表

供應商類別	重要供應商（採購金額 > 3 千萬元）				新進供應商	主要供應商（採購金額 > 500 萬元）		
調查方式	供應商評核表			供應商盡職調查表	供應商評核表	永續報告書、企業社會責任報告 / 聲明		
年度	2023	2024	2025	2025	2025	2023	2024	2025
供應商家數	19	19	19	19	6	128	111	137
回覆率	100%	100%	100%	100%	100%	61%	70%	72%
完成調查家數	19	19	19	19	6	78	78	98
實績	環境標準符合率：100% 社會標準符合率：100% ^[註1]			調查結果： 100% 符合 ^[註2] 。 另外再調查廢水產出與 排放改善率：調查率 100% ^[註3] 。	2025 年度新增之供應 商共 6 家次，透過供 應商評核表，審視其環 境面與社會面的表現。	調查 137 家次，其中 98 家次 已發行永續報告書、企業社會 責任報告，或是公司官網 已有 ESG/CSR 聲明。		

註 1：「供應商評核表」環境面與社會面指標的「符合」判定標準：2022 年版總分 5 分，「分數 > 3 分」才算符合。

註 2：2025 年度改採用「供應商盡職調查表」，調查供應商永續採購相關議題，包含氣候、減碳、不使用衝突礦產、多元、反貪腐、資安環境、人權、勞動實務等議題。「符合」判定標準：每項題目 10 分，「分數 ≥ 5 分」才算符合。

註 3：調查廢水產出與排放改善率如下表。

家數	廢水產出改善	廢水排放改善率
進步	14	12
相同	3	5
退步	0	0
未量測	2	2
合計	19	19

4.9.7 綠色及永續採購績效

永光化學參考 ISO 20400 永續採購指南，積極推動綠色採購與認證制度。

— 綠色採購榮譽與得獎事蹟

本公司長期推行綠色採購，透過選用綠色標章及環境友善產品，降低營運活動對環境的影響。

2025 年永光集團工廠榮獲綠色採購得獎事蹟

得獎廠區	事蹟
永光一廠	連續10年獲桃園市「民間企業及團體綠色採購績優獎」 連續2年榮獲經濟部資源再生綠色產品採購績優企業
永光二廠	連續12年獲桃園市「民間企業及團體綠色採購績優獎」
永光三廠	連續12年獲桃園市「民間企業及團體綠色採購績優獎」
永光四廠	連續4年獲桃園市「民間企業及團體綠色採購績優獎」
全通科技	獲新竹市「民間企業與團體綠色採購評比」優良企業

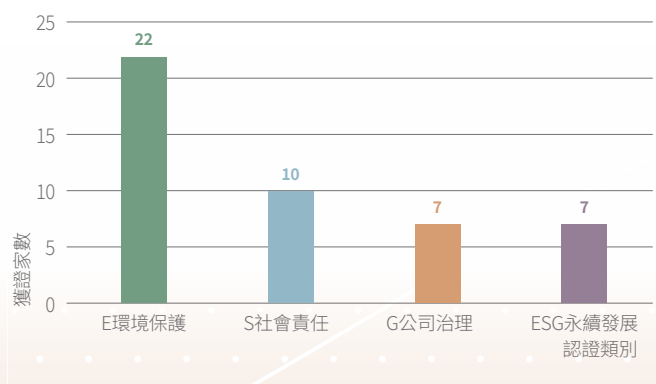
2025 民間企業及團購採購績優獎



一 推行供應商「E-ESG 認證制度」

透過四大領域評核確保供應鏈符合永續標準：包含 E-E（環境）、E-S（社會）、E-G（公司治理）及綜合性的 E-ESG（永續發展）認證，獲證供應商享有優先採購權，有效期五年。透過此制度引導合作夥伴落實永續方針，並優先向獲證供應商採購。2025 年，獲得 E-E 認證廠商有 22 家，E-S 認證廠商 10 家，E-G 認證廠商 7 家，E-ESG 認證廠商 7 家（其中 5 家為重要製造商，占總採購金額 14%）。

2025 年供應商E-ESG認證



此外，永光化學將永續條款落實於法律契約中，2025 年共完成 2,678 份 包含人權與環境條款的供貨合約。同時，我們透過「優良供應商獎」表揚傑出夥伴，2025 年共頒發 3 家次永續供應商獎及 1 家次品質優良獎，攜手供應鏈邁向共榮。

— 2025 年永續供應鏈定量目標與執行成果

關鍵績效指標 (KPI)	2024 年實績	2025 年實績	2026 年實績	2030 年實績
重要供應商 - 行為準則簽署率	12.5%	80%	87% (超標)	80%
重要供應商 - E-ESG 認證率	25% ^[註 1]	25%	26%	70%
重要供應商 - 盡職調查率	95%	100%	100%	100% 持續執行
重要供應商 - ISO 14001 驗證率	81.3%	70%	89%	持續提升
供應商教育訓練	3 場次 / 38 家次 / 55 人次	3 場次	3 場次 / 50 家次 / 78 人次	3 場次 ^[註 2]
採購人員接受永續採購訓練	-	-	100%	100% 持續受訓

註 1：2024 年永續報告書 P.45 誤植 37.5%，正確應與 P.49 相同 25%。

註 2：2030 年供應商教育訓練目標：將依據各年度主要原物料供應地區實施三場次教育訓練。

4.9.8 供應商/承攬商溝通與滿意度

永光化學視供應商及承攬商為邁向永續的戰略夥伴。我們建立多元化的雙向溝通機制，透過定期的滿意度調查精確識別協作缺口，並落實 PDCA 管理循環，確保供應鏈的長期穩定與互信共榮。

— 原料供應商滿意度調查分析

2025 年針對年採購額逾三千萬元之重要供應商進行調查（共 23 家次），回收率 100%。總體滿意度較前一年持續進步，平均得分達 98.6 分。

- ・ **績效表現：**「人員操守」與「合約履約」獲 100 分滿分肯定；其餘項目（如專業素質、貨款支付）均維持在 97 分以上之高標準，且年度無低於 90 分之項目。
- ・ **優化重點：**針對相對低分項目（得分 97 分，含不合格品處理、網頁操作便利性、認證系統要求），資材處已啟動採購網頁優化計畫，並將加強溝通頻率與輔導，協助供應商達成各項認證系統。

一 承攬商滿意度調查

2025 年永光第一至第四廠、全通科技及蘇州永光針對承攬金額高於新台幣 100 萬元之承攬商（共 62 家）進行滿意度調查，承攬商整體滿意度達 98 分。

評核面向	關鍵指標項目	分數
人員專業	品德操守、專業素質、配合度	99
作業安全	安全培訓、現場防護措施	98
行政作業	相關審查、款項支付作業	97
溝通驗收	範疇溝通、驗收作業標準	97
合約規範	工期與驗收標準之合約條款溝通	96

2025年 承攬商滿意度摘要表

針對評分較低之「合約規範內容溝通」項目，已規劃具體行動進行改善。

- **強化溝通職能：**辦理溝通技巧訓練，確保工期與驗收標準傳達一致。
- **建立預審機制：**施作前進行深度對標，降低認知差異並提升夥伴信任感。

2025年 承攬商滿意度（100分制）

