

<113 年公司治理評鑑(第十一屆治理評鑑)執行報告

1. 1.1

編號	評鑑指標	資訊依據
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\ 年報及股東會相關資料(含存託憑證 資料)\議事手冊及會議補充資料

執行報告：

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

濟南大自然新材料股份有限公司

2024 年股東常會議事錄

開會時間：2024年5月30日（星期四）上午9點整

開會地點：台北市信義區基隆路一段176號 B2樓會議室

（康和綜合證券股份有限公司B2會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數總計49,351,980股，佔已發行股份總股數85,904,058股（不含股份無表決權）之57.45%。

出席董事：董事長 王克璋

獨立董事 林澤忠

獨立董事 林文正

獨立董事 余景賢

獨立董事 李廣濟

董事 徐正材

董事 孟慶蒞

列席人員：黃堯麟 會計師、李殷財 律師、陳界瑞 財務長、吳文彬 公司治理主管

主 席：董事長 王克璋

紀 錄：游芷琳

一、主席宣布開會：報告出席股東已達法定開會股數，主席宣布會議開始。

二、主席致開會詞：略。

三、報告事項

(一)2023 年度營業報告書，敬請 公鑒。

說明：2023 年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)審計委員會查核報告，敬請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三)本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說明：

1. 依本公司章程規定，公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的3%為董事酬勞。
2. 本公司2023年度員工酬勞為新台幣52,839,000元、董事酬勞為新台幣2,000,000元，皆以現金發放。

董事之個別酬金細目如下

最近年度(2023 年)支付董事、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

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								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自子公司以外轉投資事業母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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			
董事長	王克璋	-	-	-	-	800	800	3	3	803及0.02	803及0.02	24,700	27,088	-	-	20,000	-	20,000	-	45,503及0.88	47,891及0.93	-
董事	徐正材	-	-	-	-	400	400	3	3	403及0.01	403及0.01	-	-	-	-					403及0.01	403及0.01	

董事	Ericson Fensterseifer	-	-	-	-	400	400	3	3	403及 0.01	403及 0.01	-	-	-	-					403及 0.01	403及 0.01	
董事	孟慶蒞	-	-	-	-	400	400	33	33	433及 0.01	433及 0.01	-	-	-	-					433及 0.01	433及 0.01	
獨立 董事	林澤忠	610	610	-	-	-	-	30	30	640及 0.01	640及 0.01	-	-	-	-					640及 0.01	640及 0.01	-
獨立 董事	林文正	610	610	-	-	-	-	33	33	643及 0.01	643及 0.01	-	-	-	-					643及 0.01	643及 0.01	
獨立 董事	余景賢	610	610	-	-	-	-	30	30	640及 0.01	640及 0.01	-	-	-	-					640及 0.01	640及 0.01	
獨立 董事	李廣濟	360	360	-	-	-	-	21	21	381及 0.01	381及 0.01	-	-	-	-					381及 0.01	381及 0.01	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依本公司章程第 38 條規定，董事報酬得由董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業一般水準決定之。

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

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

2. 1.2 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
1.2	公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？	公司網站、年報或公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

關係企業相互間財務業務相關規範

第一條：為健全本公司與關係企業間之財務業務往來，防杜關係企業間之進銷貨交易、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，爰依上市上櫃公司治理實務守則第十七條之規定訂定本作業規範，以資遵循。

第二條：本公司與關係企業相互間財務業務相關作業，除法令或章程另有規定者外，應依本作業規範之規定辦理。

第三條：本規範所稱關係企業，為依公司法第三百六十九條之一規定，獨立存在而相互間具有左列關係之企業：

- 一、有控制與從屬關係之公司。
- 二、相互投資之公司。

於判斷前項所訂控制與從屬關係時，除注意其法律形式外，應考慮其實質關係。

第四條：本公司應考量公司及關係企業整體之營運活動，建立有效之內部控制制度，並隨時進行檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司應考量子公司所在地政府法令規定及實際營運性質後，督促子公司建立有效之內部控制制度；關係企業如為非公開發行公司，仍應考量其對本公司財務業務之影響程度，要求其建立有效之內部控制制度與財務、業務及會計管理制度。

第五條：本公司對關係企業經營管理之監理，除依公司所訂之相關內部控制制度執行外，尚應注意下列事項：

- 一、本公司應依取得股份比例，取得關係企業適當之董事、監察人席次。
- 二、本公司派任關係企業之董事應定期參加關係企業之董事會，由各該管理階層呈報企業目標及策略、財務狀況、經營成果、現金流量、重大合約等，以監督關係企業之營運，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長報告。
- 三、本公司派任關係企業之監察人應監督關係企業業務之執行，調查關係企業財務及業務狀況、查核簿冊文件及稽核報告，並得請關係企業之董事會或經理人提出報告，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長報告。
- 四、本公司應派任適任人員擔任關係企業之重要職位，以盡經營管理、決定權與監督評估之職責。並應視各子公司之業務性質、營運規模及員工人數，指導其設置內部稽核單位及訂定內部控制制度自行檢查作業之程序及方法。
- 五、本公司內部稽核人員除應複核各子公司所陳報之稽核報告或自行檢查報告外，尚須定期或不定期向子公司執行稽核作業，稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查子公司改善，並定期做成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。
- 六、子公司應定期提出上月份之財務報表，包括資產負債表、損益表…等報表，如有異常並應檢附分析報告，以供本公司進行控管；其餘關係企業亦應定期提供本公司上一季之財務報表，包括資產負債表、損益表等，以供本公司進行分析檢討。

第六條：本公司經理人不應與關係企業之經理人互為兼任，且不應自營或與他人經營與本公司同類之業務，但經董事會決議行之者，不在此限。

本公司與關係企業間之人員管理權責應明確劃分，且應避免人員相互流用，惟如確有支援及調動之必要，應事先規範工作範圍及其權責與成本分攤方式。

第七條：本公司應與各關係企業間建立有效之財務、業務溝通系統，並定期就往來銀行、主要客戶及供應商進行綜合風險評估，以降低信用風險。

對於有財務業務往來之關係企業，尤應隨時掌控其重大財務、業務事項，以進行風險控管。

第八條：本公司與關係企業間之資金貸與或背書保證應審慎評估並符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及公司所訂資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序。

與關係企業間之資金貸與或背書保證應就下列事項進行詳細審查，且將評估結果提報董事會。資金貸與須報經董事會決議後辦理，不得授權其他人決定，背書保證則可經董事會依前項規定授權董事長在一定額度內辦理，惟事後應報經最近期之董事會追認。

一、資金貸與或背書保證之之必要性及合理性。因業務往來關係從事資金貸與者，應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。

二、資金貸與或背書保證對象之徵信及風險評估。

三、對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

對資金貸與或保證之事項應確實執行後續控管措施，如有債權逾期或發生損失之虞時，應採行適當之保全措施，以保障公司權益。

第九條：本公司與關係企業間之業務往來，應明確訂定價格條件與支付方式且交易之目的、價格、條件、交易之實質與形式及相關處理程序，不應與非關係人之正常交易有顯不相當或顯欠合理之情事。

因業務需要，向關係企業採購成品、半成品、原材料時，採購人員應就市場價格及其他交易條件綜合評估關係企業報價之合理性，除有特殊因素或具有優良條件不同於一般供應商，可依合理約定給予優惠之價格或付款條件外，其餘價格及付款條件應比照

一般供應商。

向關係企業銷售成品、半成品、原材料時，其報價應參考當時市場價格，除因長期配合關係或其他特殊因素不同於一般客戶，得依合理約定給予優惠之價格或收款條件外，其餘價格及收款條件應比照一般客戶。

與關係企業間之勞務或技術服務，應由雙方簽訂合約，約定服務內容、服務費用、期間、收付款條件及售後服務等，經呈總經理或董事長核准後辦理，該合約之一切條款應依循一般商業常規。

本公司與關係企業之會計人員應於每月底前就上一月彼此間之進、銷貨及應收、應付款項餘額相互核對，若有差異則需瞭解原因並作成調節表。

預算之編製與執行，母公司與子公司應於每年 11 月前編製完成下年度的預算編製，內容包括營運目標、經營策略，本年度工作檢討、人力計劃、設備計劃、費用估計，子公司須配合母公司之經營策略及目標。子公司之年度預算呈最高主管簽核後送至母公司總經理及董事長核准後始得執行，修正預算亦同。

第九之一條：

本公司向關係人進銷貨、進行勞務或技術服務交易，預計全年度交易金額達公司 最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之五者，除適用公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，或屬本公司與母公司、子公司或子公司 彼此間交易者外，應將下列資料提交董事會通過後，始得進行交易：

一、交易之項目、目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、交易價格計算原則及預計全年度交易金額上限。

四、交易條件是否符合正常商業條款且未損害公司利益及股東權益之說明。

五、交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項與關係人之交易，應於年度結束後將下列事項提最近期股東會報告：

一、實際交易金額及條件。

二、是否依據董事會通過之交易價格計算原則辦理。

三、是否未逾董事會通過之全年度交易金額上限。如已逾交易金額上限，應說明其原因、必要性及合理性。

第十條：

本公司與關係人間之資產交易、衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或 股份受讓，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司所訂取得或處分資產處理程序辦理。 向關係人取得或處分有價證券，或取得以關係企業為標的之有價證券，應於事實 發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交 易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或 新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示 意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定 者，不在此限。

向關係人取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本 額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽 請會計師就交易價格之合理性表示意見。

第十條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司所訂取得或處分資產處理程序辦理。

第十一條：

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動 產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總 資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債 券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料 提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、依規應取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

二、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

三、選定關係人為交易對象之原因。

四、向關係人取得不動產，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十

六條及十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

五、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

六、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表、並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

八、委請會計師對關係人交易是否符合一般商業條件及是否不損害本公司及其少數股東的利益所出具之意見。

前項取得或處分不動產、設備或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應取得專業估價者出具之估價報告，若估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者，尚應洽請會計師就差異原因及交易價格之允當性表示具體意見，且應由董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意。向關係人取得不動產或其使用權資產，如實際交易價格較評估交易成本之結果為高，且無法提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理意見時，董事會應充分評估是否損及公司及股東之權益，必要時應拒絕該項交易，監察人亦應執行其監察權，必要時應即通知董事會停止其行為。如董事會通過且監察人承認前項交易時，本公司除應將交易價格與評估成本間之差額提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股外，尚須將上開交易之處置情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。關係人交易有下列情事，經董事會通過後，仍應將第一項各款資料提股東會決議通過，且有自身利害關係之股東不得參與表決：

一、本公司或本公司非屬國內公開發行之子公司有第一項交易，且交易金額達

本公司總資產百分之十以上者。

二、依公司法、本公司章程或內部作業程序規定，交易金額、條件對公司營運

或股東權益有重大影響者。

本公司與關係人有第一項交易者，應於年度結束後將實際交易情形（含實際交易金額、交易條件及第一項各款資料等）提最近期股東會報告。本公司已設置審計委員會者，依本條規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用「公開發行公司取得或處分資產處理則」第六條第四項及第五項規定。

第十二條：與關係企業間財務業務往來須經董事會決議者，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

董事對於會議之事項有自身利害關係致有害於公司利益之虞者，應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。董事間應自律，不得不當相互支援。

監察人對於董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議時，應即通知董事會或董事停止其行為，並採行適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或單位舉發。

第十三條：本公司應配合法令規定之應公告或申報事項及其時限，及時安排各子公司提供必要之財務、業務資訊，或委託會計師進行查核或核閱各子公司之財務報告。

關係企業如發生財務週轉困難之情事時，本公司應取得其財務報表及相關資料，以評估其對本公司財務、業務或營運之影響，必要時，應對本公司之債權採行適當之保全措施。有上開情事時，除於年報及公開說明書中列明其對本公司財務狀況之影響外，尚應即時於公開資訊觀測站發布重大訊息。

第十四條：本公司應依相關法令規定及時代替關係企業公告申報相關訊息。

第十五條：若本公司設立審計委員會，本準則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

第十六條：本作業規範經董事會通過後實施，修正時亦同；

首次制訂於 2014 年 11 月 27 日

關係企業基本資料

2023 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額		主要營業項目
慈嚴生活科技有限公司	2012.10	ROOM 206AB, 02/F, Keader Centre, 129 Yuen Long On Lok Road, Yuen Long, N. T., Hong Kong	USD	18,937	投資控股
濟南大自然新材料有限公司	1999.10	中國山東省濟南市濟陽縣濟北開發區泰興街北側	USD	43,514	醋酸纖維絲束之生產及銷售
中峰化學有限公司	2016.06	中國山東省滕州市兗礦國泰化工有限公司南側、國泰大道東側	RMB	125,000	醋酸纖維素之生產及銷售
中峰材料有限公司	2019.02	Rooms 15, 7/F., Chinachem Eung Lee Ind Bldg No. 9 Lai Yip St Kwun Tong KL, Hong Kong.	HKD	12,500	投資控股
孟玄新材料有限公司	2020.06	中國山東省棗莊市滕州市木石鎮魯南高科技化工園區木東路東側、國泰路南側	RMB	91,103	醋酸酐之生產及銷售
阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司	2021.10	中國山東省濟南市濟陽縣濟北泰興東街 11 號	RMB	150,000	化纖漿粕製造
魯志伸（濟南）商貿有限公司	2023.07	中國山東省濟南市濟陽縣濟北泰興東街 11 號院內二層辦公樓 1 樓 102 室	RMB	-	商品之銷售
魯志伸新材料（山東）有限公司	2023.11	中國山東省德州市臨邑縣林子鎮龍崗大街東段路北	RMB	70,982	高性能纖維生產及銷售

3. 依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業經營業務包含一般投資、醋酸纖維素之生產及銷售、醋酸纖維絲束之製造及銷售及醋酸酐之製造及銷售，各關係企業間依集團整體業務規劃進行分工營運。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：仟元

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			出資額	出資比例
慈嚴生活科技有限公司	董事	王松嵐	-	-
濟南大自然新材料有限公司	董事長	慈嚴生活科技有限公司 代表人：王克璋	USD 43,514	100%
	董事	慈嚴生活科技有限公司 代表人：王松嵐		
	董事	慈嚴生活科技有限公司 代表人：朱長超		
	監察人	徐正材	-	-
	總經理	孟慶麗	-	-
中峰化學有限公司	董事長	濟南大自然新材料有限公司 代表人：王克璋	RMB 66,000	88%
	董事	祈耀有限公司 代表人：陳鏡榮	RMB 15,000	12%
	監察人	徐正材	-	-
	總經理	王建立	-	-
孟玄新材料有限公司	董事長	濟南大自然新材料有限公司 代表人：王克璋	RMB 91,103	100%

	董事	陳艷霞	-	-
	董事	孫靜	-	-
	董事	張愛峰	-	-
	監察人	梁吉強	-	-
阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司	董事長	濟南大自然新材料有限公司 代表人：王克璋	-	-
	董事	王崇安	-	-
	董事	王崇萱	-	-
魯志伸（濟南）商貿有限公司	董事	濟南大自然新材料有限公司 代表人：王崇安	-	-
魯志伸新材料（山東）有限公司	董事	濟南大自然新材料有限公司 代表人：王崇安	-	-

關係企業合併報告書

2023 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益 （損失）	本期（損）益 （稅後）	每股盈餘
慈嚴生活科技有限公司	564,850	9,500,558	259,595	9,240,963	-	5,362,336	5,360,643	（註1）
濟南大自然新材料有限公司	1,351,204	9,700,317	2,309,239	7,391,078	9,513,313	6,072,262	5,247,836	（註1）
中峰化學有限公司	581,452	1,272,810	373,355	899,455	2,099,282	271,998	238,935	（註1）
中峰材料有限公司	48,977	50,129	-	50,129	-	431	22,312	（註1）
孟玄新材料有限公司	394,799	519,085	29,744	489,341	442,841	89,914	67,371	（註1）

阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司	383,487	896,545	154,692	741,853	927,736	125,344	93,917	(註1)
魯志伸(濟南)商貿有限公司	-	582	115	467	14,686	500	474	(註1)
魯志伸新材料(山東)有限公司	311,114	307,142	-	307,142	-	3	3	(註1)

註1：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請詳第119頁至第188頁。

(三) 關係企業報告書：不適用。

3. 1.3 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.3	公司是否有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式：

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

濟南大自然新材料股份有限公司

2024 年股東常會議事錄

開會時間：2024年5月30日（星期四）上午9點整

開會地點：台北市信義區基隆路一段176號 B2樓會議室

（康和綜合證券股份有限公司B2會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數總計49,351,980股，佔已發行股份總股數85,904,058股（不含股份無表決權）之57.45%。

出席董事：董事長

王克璋

獨立董事

林澤忠

獨立董事

林文正

獨立董事

余景賢

獨立董事

李廣濟

董事

徐正材

董事

孟慶蒞

列席人員：黃堯麟 會計師、李殷財 律師、陳界瑞 財務長、吳文彬 公司治理主管

主 席：董事長 王克璋

紀 錄：游芷琳

4. 1.4 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
1.4	公司董事長是否親自 出席股東常會？	公開資訊觀測站\基本資料 \電子書\年報及股 東會相 關資料(含存託憑證資料)\ 股東會議事 錄

執行方式：本公司董事長有親自 出席股東常會

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

濟南大自然新材料股份有限公司

2024 年股東常會議事錄

開會時間：2024年5月30日（星期四）上午9點整

開會地點：台北市信義區基隆路一段176號 B2樓會議室

（康和綜合證券股份有限公司B2會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數總計49,351,980股，佔已發行股份總股數85,904,058股（不含股份無表決權）之57.45%。

出席董事：董事長 王克璋

獨立董事 林澤忠

獨立董事 林文正

獨立董事 余景賢

獨立董事 李廣濟

董事 徐正材

董事 孟慶蒞

列席人員：黃堯麟 會計師、李殷財 律師、陳界瑞 財務長、吳文彬 公司治理主管

主 席：董事長 王克璋

紀 錄：游芷琳

5. 1.6 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	公開資訊觀測站\基本資料 \電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\ 股東會議事錄

執行方式:本公司於113年5月30日股東會

6. 1.7 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.7	公司是否於股東常會開會 30 日 前上傳 股東會議事手冊及會議補 充資料？	公開資訊觀測站\基本資料 \電子書\年報及股 東會相 關資料(含存託憑證資料)\ 股東會議事 錄

執行方式:本公司有按時間上傳

7. 1.8 自評:新增,可得

編號	評鑑指標	資訊依據
1.8	公司是否於股東常會開 會 18 日前上傳年報？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及 股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:本公司有按時間上傳(4 月 28 日以上傳)

8. 1.12 自評:修正條文

編號	評鑑指標	資訊依據
1.12	公司是否未有僅分派董事酬勞而未分派股利之情形？	公開資訊觀測站\基本資料 \電子書\年報及 股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:本公司按規定執行

9. 1.13 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
1.13	公司於受評年度發放現金股利 時，是否皆於除息基準日後 30 日內發放完畢？	公開資訊觀測站\彙總報表\股東會 及股利\除權息公告

執行方式:有

10.1.15 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
編號	評鑑指標	資訊依據
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	公司網站

執行方式

要件一：

法規名稱：「濟南大自然新材料股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」

公布日期：民國 112 年 5 月 9 日

第一條（本作業程序之目的）

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

第二條（內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行）

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

第三條（適用對象）

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

第四條（內部重大資訊涵蓋範圍）

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。

第五條（處理內部重大資訊專責單位）

本公司應設置處理內部重大資訊專責單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，並經董事會通過，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

第六條（保密防火牆作業-人員）

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。本公司之董事、監察人、經理人及受僱人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內部重大資訊，對於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。

第七條（保密防火牆作業-物）

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

第八條（保密防火牆之運作）

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

第九條（外部機構或人員保密作業）

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

第十條（內部重大資訊揭露之原則）

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

第十一條（發言人制度之落實）

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第十二條（內部重大資訊揭露之紀錄）

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

第十三條（對媒體不實報導之回應）

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

第十四條（異常情形之報告）

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

第十五條（違規處理）

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

第十六條（內控機制）

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第十七條（教育宣導）

本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

第十八條

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

要件二

如依「上市上櫃公司治理實務守則」第10條第4項【前項規範「宜」包括上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票】訂定，不符合要件

要件三之宣導對象應包括董事與員工：

- (一) 為防範內線交易，避免資訊不當洩漏，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司董事、經理人及相關人員每年外訓上課，並向公司同仁宣導相關法律規範，知悉重大訊息者不得洩露他人，亦不得探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未

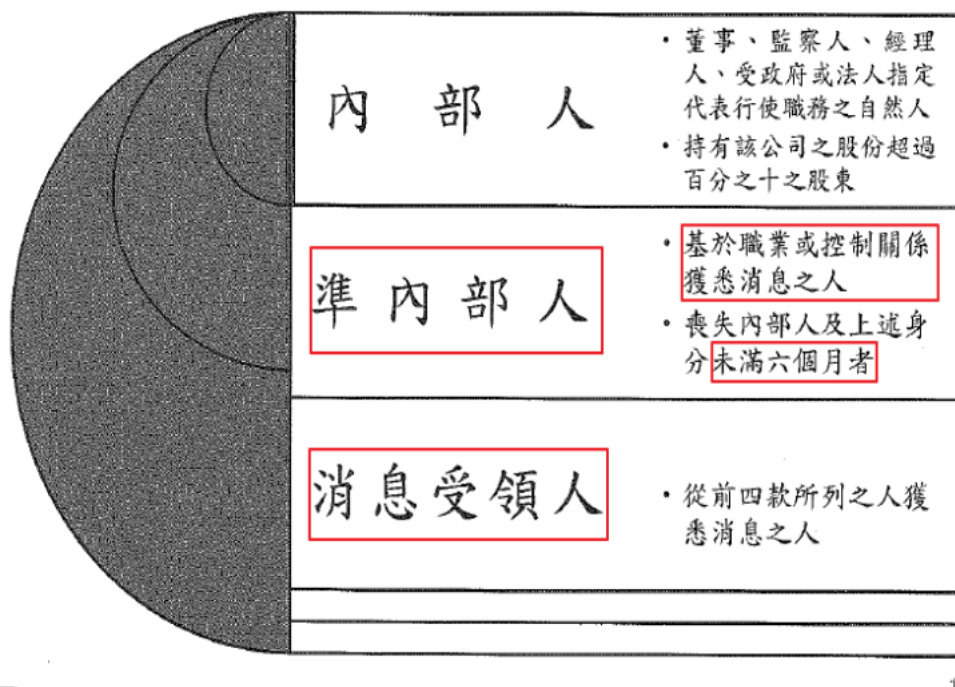
公開重大資訊，以落實防範內線交易之管理作

- (二) 112 年 11 月 22 日參加證交所內線交易法規與防範實務簡介、-內部人股權異動規範與實務、大量取得與短線交易四節課程。
- (三) 113 年 4 月 14 日於本公司 6 樓，由治理單位主辦「防範內線交易法令宣導」講座，召集公司相關人員宣導何謂內線交易及概念解析，並說明相關禁止內線交易法律之規範及案例，以強化本公司相關人員防範內線交易觀念及建立控制程序和有效防範措施，並健全公司治理。
- (四) 內線交易課程內容如下：



內線交易之行為主體

竭誠為您服務



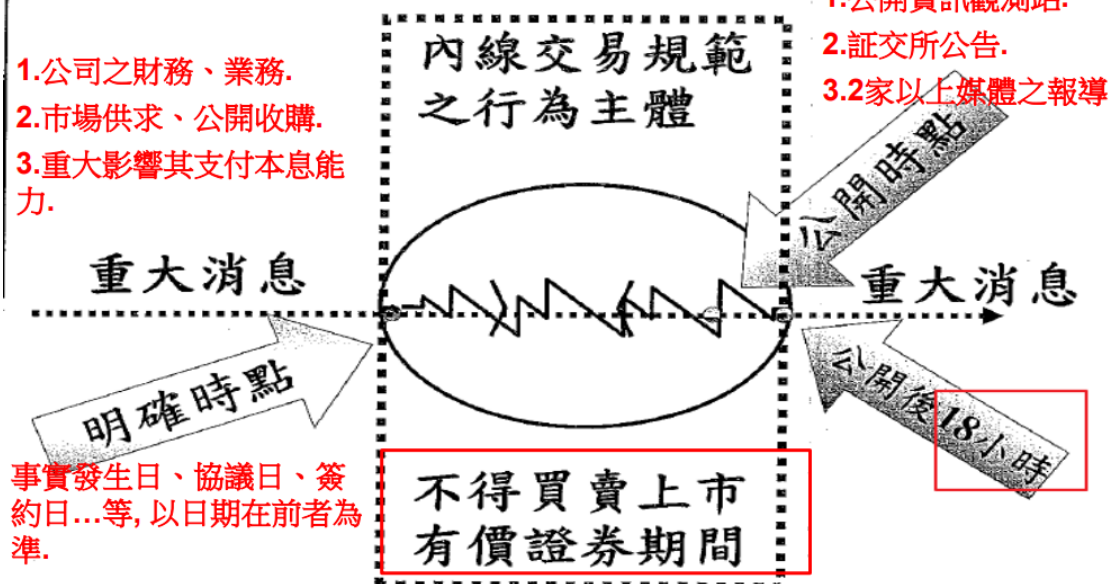
12

禁止內線交易期間

竭誠為您服務

1. 公司之財務、業務。
2. 市場供求、公開收購。
3. 重大影響其支付本息能力。

1. 公開資訊觀測站。
2. 証交所公告。
3. 2家以上媒體之報導。





• 刑事責任

- ✓有期徒刑：3年以上10年以下
- ✓罰金（新台幣）：1千萬元以上2億元以下
- 犯罪所得金額達新台幣1億元以上：
7年以上有期徒刑，2千5百萬元以上5億元以下罰金
- 損及證券市場穩定者，加重其刑至二分之一

• 民事責任

- ✓損害賠償：
對當日善意相反買賣之人，負損害賠償責任
- ✓賠償金額：
善意交易人之交易價格，與消息公開後十個營業日收盤平均價格之差額
- ✓情節重大：
賠償金額提高至三倍
- ✓消息傳遞者：
與消息受領者負連帶損害賠償責任

(五) 內線交易宣達會

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

公司註冊編號:292133

內線交易宣達會

- 一、會議名稱：內線交易：
- 二、宣達會日期：2024 年 4 月 14 日 11 時 0 分
- 三、地點：台北市信義區光復南路 419 巷 18 號 6F(會議室)
- 四、宣達單位：福邦證券股份有限公司
- 五、參與人員：董事、主管與員工
- 六、主體：內部人注意事項
- 七、散會：同日上午 11 時 30 分。
- 八、講義：如下內容：

內線交易

發行代理商
2023 年 10 月 10 日

目錄

- 一、相關法令依據
- 二、內線交易之定義
- 三、重大影響股價之消息
- 四、禁止內線交易期間
- 五、罰則

一、相關法令依據

證券法第 157 條之 1

下列各款之人，對於其發行股票公司有重大影響其股票價格之消息，在未公開前洩漏，或洩漏後，洩漏該消息之人，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金：

- 一、該公司董事、監察人、經理人、受僱人依本法第二十七條第一項規定受委託執行職務者當然之地位。
- 一、該公司董事、監察人、經理人、受僱人依本法第二十七條第一項規定受委託執行職務者當然之地位。
- 一、該公司董事、監察人、經理人、受僱人依本法第二十七條第一項規定受委託執行職務者當然之地位。
- 一、該公司董事、監察人、經理人、受僱人依本法第二十七條第一項規定受委託執行職務者當然之地位。
- 一、該公司董事、監察人、經理人、受僱人依本法第二十七條第一項規定受委託執行職務者當然之地位。

二、內線交易之定義

「內線交易」指利用未公開之重大消息，洩漏該消息之人，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金。

內線交易

重大影響股價之消息

內線交易

內線交易之定義

三、重大影響股價之消息

「證券法」之第 157 條之 1 規定，洩漏該消息之人，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金。

「證券法」之第 157 條之 1 規定，洩漏該消息之人，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金。

四、禁止內線交易期間

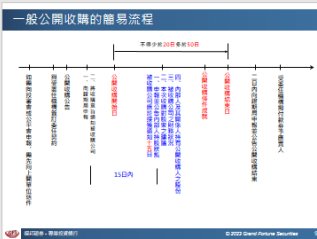
洩漏該消息，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金。

洩漏該消息，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金。

四、禁止內線交易期間

洩漏該消息，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金。

洩漏該消息，洩漏該消息之公司之未公開在證券市場該消息所發行股票或其他證券價格性之變動情形，洩漏該消息之人處以一年以下有期徒刑，或併處三十萬元以下罰金。



9

五、案例

丈夫捲款潛逃內線交易「外資圈第一美女」羅不起訴確定
丈夫犯內線交易罪處有期徒刑壹年拾月，緩刑3年

[illegible]

10

Thank You!

11

15. 1.16 自評:修正條文

編號	評鑑指標	資訊依據
1.16	受評年度董事與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%?	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及 股東會相關資料(含存託憑證資料)

執行方式:本公司符合規定, 大股東持股設定質押比率平均未逾 50%

最近年度及截至年報刊印日止, 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權

移轉及股權質押變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	2023 年度		當年度截至 4 月 1 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事 (大股東)	明珍企業有限公司	3,531,521	-	-	-
	代表人: 王克璋	104,629	-	-	-
董事 (大股東)	MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	1,995,016	-	(459,000)	-
	代表人: Ericson Fensterseifer	-	-	-	-
董事	瑞隆貿易有限公司	(1,507,222)	-	(131,000)	-
	代表人: 徐正材	-	-	-	-
董事	孟慶蒞	-	-	-	-
獨立董事	林文正	-	-	-	-
獨立董事	林澤忠	-	-	-	-
獨立董事	余景賢	-	-	-	-
總經理	王克璋	-	-	-	-
總經理	孟慶麗	-	-	-	-
副總經理	朱長超	-	-	-	-
副總經理	張愛峰	-	-	-	-
副總經理	梁吉強	-	-	-	-
副總經理	趙金波	-	-	-	-
副總經理	劉振	-	-	-	-
財務長	陳界瑞	44,000	-	(41,000)	-
協理(註3)	吳文彬	17,115	-	-	-
營業處處長	孫靜	-	-	-	-

註1: 持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東, 並分別列示。

註2: 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者, 尚應填列下表。

- (一) 註3：吳文彬協理於2023年3月1日就任。股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。
- (二) 股權質押資訊：無。

16. 1.17 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.17	公司是否未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上？【若公司未有以政府、法人或其代表人擔任董事，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:年報 11-15 說明全體董事

17. 1.18 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	公開資訊觀測站\基本資料\電子書\年報及股東會相關資料(含存託憑證資料)\股東會議事錄

執行方式:詳述於 2024 年股東常會議事錄

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

濟南大自然新材料股份有限公司

2024 年股東常會議事錄

開會時間：2024年5月30日（星期四）上午9點整

開會地點：台北市信義區基隆路一段176號 B2樓會議室

（康和綜合證券股份有限公司B2會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數總計49,351,980股，佔已發行股份總股數85,904,058股（不含股份無表決權）之57.45%。

出席董事：董事長 王克璋

獨立董事 林澤忠

獨立董事 林文正

獨立董事 余景賢

獨立董事 李廣濟

董事 徐正材

董事 孟慶蒞

列席人員：黃堯麟 會計師、李殷財 律師、陳界瑞 財務長、吳文彬 公司治理主管

主席：董事長 王克璋

紀錄：游芷琳

四、主席宣布開會：報告出席股東已達法定開會股數，主席宣布會議開始。

五、主席致開會詞：略。

六、報告事項

七、臨時動議：無。

議事經過：

1. 股東戶號 31528 發言：

(1) 醋片未來是否可能為 AI 外殼相關應用？

(2) 未來五年連續成長複合成長是多少？

王克璋主席回覆：

目前材料是往供不應求的稀缺產品發展。有的公司 AI 營收佔比極小小也宣稱自己是 AI 供應商，反而會讓營運焦點的重心失真。

延續供不應求及未來五年，公司看好醋酸長絲，在未來五年仍屬稀缺，我們在亞洲市場上，包含日本及韓國，我們是亞洲獨家供應商。公司每天都在確認長絲庫存以供應給客戶。

吳文彬公司治理主管回覆：

公司產能倍增，全球市場佔有率也會大幅提升，我們是領導廠商之一，若未來擴廠，產能將會更大，我們將會是絲束產業領導廠商之一。

第二是我們的客戶為世界級客戶，世界前四大菸商為主要客戶，具世界級競爭力，我們的競爭價格、產能，會跟他們平起平坐。

再者是新產品的趨勢，長絲面料我們是世界第二個能生產的廠商，長絲可取代傳統化學原料，絲束和長絲面料，纖維有同樣的製程，要有製作絲束能力的才可以做，它是世界級的專利，目前除了伊斯曼之外，沒有看到第二家有較大規模的廠商。

除了 AI 之外，未來產品是否具有環保性，是市場的重要考量，長絲產品本身原料是木漿，自然的放在土裡可分解，可降解，對於環境沒有汙染，而一般我們穿的衣服，只要是石化的衣服，它百年、萬年都不會分解，故本公司持有轉投資公司赫莉亞，專門生產醋酸薄膜跟醋酸膠粒，未來我們就可以利用這專利去做一些世界級的環保產品

膠粒用於機殼，目前打入的市場：華為、小米都是我們的客戶。

機殼方面包括 XBOX, PVC 相關的塑化產品的機殼，我們是有供應和取代的能力，因為未來循環經濟在市場裡面佔舉足的輕重的角色，目前台灣開始要有碳權交易，所有上市公司都要做溫室氣體盤查，未來世界經濟會走向循環經濟，除了 AI 之外，人類生存空間一定會被大家討論，公司在未來的面向已經在佈局。然而目前醋酸纖維價格很貴，未來我們評估市場，如果 PC、NB 大廠跟我們合作，會再蓋廠供應他們。

未來五年的成長，公司規劃先產能倍增。關於資本支出，公司把錢做最好的投資，全部投資在本業，公開資訊站有公告盈餘再投資，準備投資 10 億人民幣，加上新加坡 1 億美金，兩個加起來資本支出超過 70 幾億，未來五年一定可以看到我們的成長，未來百分之二十的複合成長率，這是我們的目標。

2. 股東戶號 52837 發言：

想了解公司問題，是否有單位可詢問？

3. 股東戶號 31528 發言：

是否可以到工廠參訪了解實際狀況？

陳界瑞財務長回覆：

(1) 公司已依法規在台設辦事處，股東可來電詢問。

(2) 實地營運參訪部分，若有證券公司舉辦可洽公司。

4. 股東戶號 35393 發言：

(1) 2022 年提到的 LCD 偏光片關鍵原料 TAC 的生產進度如何？

(2) 公司網站連線問題

王克璋主席回覆：

(1)公司網站部分已在維修，會讓股東即時更新本公司狀況。

(2)本公司已具備 TAC 膜技術，但由於此商品貼在面板上的市場目前處於低潮期，公司對該產品產能目前處於備而不用，待市場狀況好後將趁勢而為。

八、散會（同日10點38分）

18. 1.19 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
1.19	公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？	公開資訊觀測站或公司網站

執行方式：

存入公司網站存入股東會線上直播方式檔案

線上直播：本次股東會本公司採用現場線直播，目前只要在臉書輸入濟南大自然新材料股份有限公司可以看到 113 年股東會全程不間斷錄音錄影。

19. 2.1 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.1	公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過？	公司網站或公開資訊觀測站\公司治理\公 司治理結構\訂定公司治理之相關規程規 則

改善方式:已訂定公司治理守則並經董事會通過

【要件一】揭露說明：[公司網站]：

<https://www.acetekgroup.com/static/upload/file/20240719/1721374799203539.pdf>

須於公司網站專區查閱已制定之【公司治理守則】完整內 容。[公開資訊觀測站]：須將已制定之【公司治理守則】完整內容申報至公開 資訊觀測站中。

【要件二】守則須由董事會通過

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

公司治理實務守則

第一章 總則

103 年 11 月 27 日董事會通過訂定實施

112 年 5 月 11 日董事會通過修訂

第七章 附則

第六十條

本公司應隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討修正公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。

第六十一條

本守則訂立於中華民國 103 年 11 月 27 日，經董事會通過後實施，第二次修正於中華民國 112 年 5 月 11 日。

19.2.2 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	公司網站及年報

執行方式

要件一：董事會成員多元化之政策

董事會成員多元化政策

依本公司公司治理實務守則第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並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：

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

董事會多元化落實情形：

本公司董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。本公司董事計 8 人，其中獨立董事 4 人(占比 50%)，其連續任期均不超過三屆。董事年齡 71 歲以上 1 人、61-70 歲以上 6 人、51~60 歲 1 人。本公司專注在二醋酸纖維素製造，生產菸用絲束、醋酸纖維長絲面料與醋片，在醋酸纖維領域中厚植實力，為專精化工製造業，是化工業卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，王克璋董事長長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握醋酸纖維產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言，為本公司董事長，為公司創辦人與最大股東，畢業於國立台灣科技大學纖維技術系；1999 年於中國山東設立至今於 25 年，之前曾任聚隆纖維股份有限公司協理，目前是中國山東濟南市台商協會會長與全國台商企業聯誼會副會長，現任為濟南大自然新材料股份有限公司董事長、中峰化學股份有限公司董事長、孟玄新材料股份有限公司董事長、阿斯泰克環保纖維股份有限公司董事長，是集團總舵手；徐正材董事是厚生(股)公司董事長與永豐金控董事是典型企業家是企業經營管理領域專家及 Ericson Fensterseifer 董事是本公司第二大股東 MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 之代

表，該公司是巴西菸草商，為本公司重要股東與中南美洲重要客戶；孟慶蒞董事曾任調查局、台灣集保中心結算所總經理與德信證券股份有限公司董事長，畢業於國立台北大學企業管理研究所碩士，目前也是波若威科技(股)公司獨立董事，政治、商業、證券資歷完整。本公司之獨立董事亦均具有產業知識與國際市場觀，林澤忠董事林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗；其中獨立董事 林文正董事有美國會計師執照，曾擔任上市公司藍天、燦坤、普格等上市公司財務長，是財務專家，具會計與財務實務管理經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於財務管理與財務規劃，提供最有效率的財務管理及規劃豐富之經驗擅長於財務、會計與公司治理；獨立董事余景賢董事為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗；獨立董事李廣濟服務於裕隆國際企業擔任生管管理師近三十年年資，並兼任東南工業專科學校與建國高級中學教師，不論產業與教學經驗豐富，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗。

● 董事會成員多元化政策及落實情形

依本公司公司治理實務守則第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並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： 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。

本公司董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。本公司專注在二醋酸纖維產品製造，有醋酐廠、醋片廠、絲束廠在全球寡占香菸濾嘴市場佔有一席之地，企業獲利逐年穩定成長，成為企業經營的卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，王克璋董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；徐正材董事及余景賢董事原本就是企業家，在企業經營管理給於豐富經驗與建議；孟慶蒞董事原本就是公務主管機關退休人士，因此熟知政府政策方向；林澤忠董事曾任台化廠長對化纖產業瞭若執掌，對本公司生產、製造給於最大技術協助；林文正董事為會計師對擅長於財務營運管理；新任獨董為講師對製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗，由以上可以看出本公司董事會相當多元化。

功能性委員會運作介紹

審計委員會權責

審計委員會負責協助董事會執行監督職責及行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並定期與公司之簽證會計師進行交流並就簽證會計師之選任、獨立性及績效進行審核。同時，公司內部稽核人員會依據年度稽核計畫定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。本委員會主要職權如下：

- A. 監督及審核公司財務報表之允當表達
- B. 監督並評估內部控制制度之有效實施
- C. 監督公司遵循法律規範之情形
- D. 審核公司取得或處分資產之交易、重大資金貸予及為他人背書或提供保證以及涉及董事自身利害關係之事項

E. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券

F. 簽證會計師之委任、解任或報酬

本委員會由全體獨立董事(其中林文正獨董是專業財務專家)。4 名獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，並每年定期進行審計委員會之內部績效評估。審計委員會每季至少召開一次，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

薪酬委員會權責

薪酬委員會以獨立超然角度為公司建立與績效連結的薪酬制度，忠實履行董事會所賦予之職權，定期提出薪酬制度方案或建議提交董事會討論與決議。本委員會主要職權如下：

A. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

B. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。依據本公司薪資報酬委員會組織規程，本委員會成員由董事會決議委任之，其人數不少於三人，本委員會至少應有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事一人擔任召集人。薪酬委員會每年至少應召開二次(本公司召開四次)，並每年定期進行薪酬委員會之內部績效評估，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

委員會成員

姓名	審計委員會	薪酬委員會
林澤忠(獨董)	V (召集人)	V (召集人)
林文正(獨董)	V	V
余景賢(獨董)	V	V
李廣濟(獨董)	V	

審計/薪酬委員會簡歷

● 林澤忠(召集人)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務
獨立 董事	林澤忠	台灣	台北工專化學工程科 台化廠長 台化事業部研發主任 拓昕投資(股)公司董事	全聚隆生技(股)公 司董事 聚泰環保材料科技 (股)公司監察人

			立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司總經理	聚隆纖維(股)公司 董事長室總監
--	--	--	--	---------------------

林文正(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務
獨立 董事	林文正	台灣	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc Limited(開曼) 董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群 財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理	賽 席 爾 商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長

			安侯建業會計師事務所審計領組	
--	--	--	----------------	--

余景賢(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務
獨立 董事	余景賢	台灣	新埔工業專科學校(紡織科) 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易有限公司負責人

李廣濟(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務
獨立 董事	李廣濟	台灣	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	

相關表格

項目	檔案下載
----	------

公司章程(中文)	 第八次修訂及重述 章程 (中文) _202
公司章程(英文)	 第八次修訂及重述 章程含大綱 (英文)
董事會議事規則	 公司董事會議事規則.pdf
112 年公司年報	 2023年股東會年報 .pdf
113 年股東常會	 113年度股東常會 議事手冊.pdf

董事多元化及獨立性

(1) 董事多元化

本公司董事會成員組成依據「公司治理守則」與「董事選舉辦法」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 8 席董事，包含 4 席獨立董事；董事成員 7 席為中華民國籍，亦有 1 席為巴西國籍董事；董事會成員專業背景涵蓋管理、理工與財務分析等，且具有化工產業及與本公司下游香菸廠經營者，具備本公司所需要之化學工業等產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導能力與決策能力等，可以自不同角度給予專業意見，可以提升公司經營績效與管理效益。本公司注重董事會成員之獨立性，多元化管理政策目標為兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。

董事多元情形如下：

多元化	基本組成	具備能力
-----	------	------

董事姓名	核心 國籍	性別	具員工身分	年齡			獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				51-60歲	61-70歲	71-80歲	0-3年	4-6年	10-12年								
王克璋	中華民國	男	V		V					V		V	V	V	V	V	V
徐正材	中華民國	男			V					V		V	V		V	V	V
Ericson Fensterseifer	巴西	男			V					V		V	V	V	V	V	V
孟慶蒞	中華民國	男			V					V	V	V	V			V	V
林澤忠	中華民國	男			V				V	V		V	V	V		V	V
林文正	中華民國	男		V					V	V	V	V	V	V	V	V	V
余景賢	中華民國	男			V			V		V		V	V	V			V
李廣濟	中華民國	男				V	V			V		V	V				V

(2)董事會獨立性

本公司共有 8 席董事，包含 4 席獨立董事，獨立董事占比為 50%，獨立董事成員無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，本公司董事間皆無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

第三章 強化董事會職能

第一節 董事會結構

第二十條 與公司治理 實務守則第 20 條規定無 差異。 上市上櫃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，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之 規定或股東會決議行使職權。 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， 宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、 專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司 治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。

20.2.3 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	公開資訊觀測站及年報

執行：董事長：王克璋。

總經理：王克璋、孟慶麗

職稱	姓名	性別	國籍	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	王克璋	男	台灣	2014.12.04	100,000	0.14	-	-	-	-	國立臺灣科技大學 纖維技術 聚隆纖維股份有限公司協理 濟南聚大纖維有限公司總經理 濟南市台商協會會長 全國台商企業聯誼會副會長	明珍企業有限公司董事、 飛越工程有限公司董事、 濟南鶴珍工貿有限公司董事長、 濟南大自然新材料有限公司董事長、 中峰化學有限公司董事長、 孟玄新材料有限公司董事長、 阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司董事長	-	-	-	註1
總經理	孟慶麗	女	中國大陸	2010.12.01	-	-	-	-	-	-	中國紡織大學工業電氣自動化 濟南化學纖維廠工程師 濟南聚大纖維有限公司廠長	-	-	-	-	-

註1：董事長與總經理或相當等級者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，目前本公司已有下列具體措施：

- (1) 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出議供董事會參考，以落實公司治理。

- (3) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- (4) 本公司於 2023 年 5 月 31 日董事（含獨立董事）全面改選時將獨立董事人數增至四名。

21.2.4 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.4	公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親 等以內之親屬關係？	證交所與櫃買中心之 統計報表

執行方式:董事無親屬關係

1. 董事資料

2024 年 4 月 1 日；單位：股；%

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	台灣	王克璋(明珍企業有限公司指派之代表人)	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/9/25	100,000	0.14%	154,629	0.18%	-	-	-	-	國立臺灣科技大學 纖維技術 聚隆纖維股份有限公司協理 濟南聚大纖維有限公司總經理 濟南市台商協會會長 全國台商企業聯誼會副會長	明珍企業有限公司董事 飛越工程有限公司董事 濟南鶴珍工貿有限公司董事長 濟南大自然新材料有限公司董事長 中峰化學有限公司董事長 孟玄新材料有限公司董事長 阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司董事長	-	-	-	註 1
	薩摩亞	法人股東：明珍企業有限公司	-				21,171,845	29.68%	24,703,366	28.63%	-	-	-	-		-				
董事	台灣	徐正材(瑞隆貿易有限公司指派之代表人)	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	美國舊金山大學 永豐金融控股(股)公司董事	厚生(股)公司董事長 板建開發(股)公司董事長 厚和建設(股)公司董事長 瑞孚國際(股)公司董事長 誠禧投資(股)公司監察人	-	-	-	-	
	香港	法人股東：瑞隆貿易有限公司					3,843,515	5.39%	2,613,293	3.03%	-	-	-		-	-				
董事	巴西	Ericson Fensterseifer (MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 指派之代表人)	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A. - Commercial Director Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A. - Sales Manager Dimond Italy S.R.L. -Factory Manager Mattes & Fensterseifer-General	Casa 1 Assessoria Empresarial Ltda.-Managing Director Head of Leaf Tobacco and Commercial Departments of Brasfum Ind. Brasileira de fumos S.A.	-	-	-	-	

	烏拉圭	法人股東： MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	-				10,359,449	14.52%	11,895,465	13.79%	-	-	-	-	Manager		-	-	-	-
董事	台灣	孟慶蒞	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2020/6/23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所碩士 台灣集中保管結算所總經理 德信綜合證券股份有限公司董事長	波若威科技（股）公司獨立董事	-	-	-	
獨立 董事	台灣	林澤忠	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	台北工專化學工程科 聚隆纖維股份有限公司總經理 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 台化廠長 台化事業部研發主任	全聚隆生技(股)公司公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	林文正	男 51~60 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc LTD.（開曼）董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長 泰康實業股份有限公司監察人	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	余景賢	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2019/6/28	-	-	-	-	-	-	-	-	新埔工業專科學校紡織科 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易(有)負責人	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	李廣濟	男 71~80 歲	2023/05/31	3	2023/05/31	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	-	-	-	-	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，目前本公司已有下列具體措施：

- (1) 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (2) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出議供董事會參考，以落實公司治理。
- (3) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- (4) 本公司於2023年5月31日董事(含獨立董事)全面改選時將獨立董事人數增至四名。

22.2.5 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？	公開資訊觀測站及年報

執行方式:如 2.4 董事資料, 本公司符合規定

23. 2.6 自評:無法得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？ 【若公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站

改善方式:公司考慮能否增加一名女性以上董事

24.2.7 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上?[若公司獨立董事席次二分之一以上,則總分另加一分]	公開資訊觀測站

執行方式:本公司獨立董事占董事席次二分之一以上,如下表董事資料

1. 董事資料

2024 年 4 月 1 日；單位：股；%

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	台灣	王克璋(明珍企業有限公司指派之代表人)	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/9/25	100,000	0.14%	154,629	0.18%	-	-	-	-	國立臺灣科技大學 纖維技術 聚隆纖維股份有限公司協理 濟南聚大纖維有限公司總經理 濟南市台商協會會長 全國台商企業聯誼會副會長	明珍企業有限公司董事 飛越工程有限公司董事 濟南鶴珍工貿有限公司董事長 濟南大自然新材料有限公司董事長 中峰化學有限公司董事長 孟玄新材料有限公司董事長 阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司 董事長	-	-	-	註 1
	薩摩亞	法人股東：明珍企業有限公司	-				21,171,845	29.68%	24,703,366	28.63%	-	-	-	-			-	-	-	
董事	台灣	徐正材(瑞隆貿易有限公司指派之代表人)	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	美國舊金山大學 永豐金融控股(股)公司董事	厚生(股)公司董事長 板建開發(股)公司董事長 厚和建設(股)公司董事長 瑞孚國際(股)公司董事長 誠禧投資(股)公司監察人		-	-	-	
	香港	法人股東：瑞隆貿易有限公司					3,843,515	5.39%	2,613,293	3.03%	-	-	-	-			-	-	-	
董事	巴西	Ericson Fensterseifer (MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 指派之代表人)	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A. - Commercial Director Brasfumo Ind. Brasileira de Fumos S.A. - Sales Manager Dimond Italy S.R.L. -Factory Manager Mattes & Fensterseifer-General	Casa 1 Assessoria Empresarial Ltda. -Managing Director Head of Leaf Tobacco and Commercial Departments of Brasfum Ind. Brasileira de fumos S.A.		-	-	-	

	烏拉圭	法人股東： MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	-				10,359,449	14.52%	11,895,465	13.79%	-	-	-	-	Manager		-	-	-	-
董事	台灣	孟慶蒞	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2020/6/23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理研究所碩士 台灣集中保管結算所總經理 德信綜合證券股份有限公司董事長	波若威科技（股）公司獨立董事	-	-	-	
獨立 董事	台灣	林澤忠	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	台北工專化學工程科 聚隆纖維股份有限公司總經理 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 台化廠長 台化事業部研發主任	全聚隆生技(股)公司公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	林文正	男 51~60 歲	2023/05/31	3	2014/12/4	-	-	-	-	-	-	-	-	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc LTD.（開曼）董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長 泰康實業股份有限公司監察人	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	余景賢	男 61~70 歲	2023/05/31	3	2019/6/28	-	-	-	-	-	-	-	-	新埔工業專科學校紡織科 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易(有)負責人	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	李廣濟	男 71~80 歲	2023/05/31	3	2023/05/31	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	-	-	-	-	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，且會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，目前本公司已有下列具體措施：

- (5) 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (6) 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出議供董事會參考，以落實公司治理。
- (7) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- (8) 本公司於2023年5月31日董事(含獨立董事)全面改選時將獨立董事人數增至四名。

25. **2.8 自評:**

編號	評鑑指標	資訊依據
2.8	公司是否有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆?	公開資訊觀測站及年報

執行方式:有 1/2 獨董未超過三屆(余景賢、李廣濟)

26. 2.9 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	公司網站及年報

執行方式：

一、成立永續發展委員會

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。為建立良好之治理制度，本公司已於 113 年 11 月成立「企業永續發展委員會」（附圖一）主任委員由總經理擔任，執行秘書由治理主管擔任，組織下設有公司治理、永續環境與社會關懷小組委員會，職司董事及獨立董事候選人之提名及董事會職能之強化。

本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共 8 名（含獨立董事 4 名），具備多元互補之產業經驗及金融、產業、企業經營、會計等專業能力。僅 1 人兼任本公司高階管理階層，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。各年度「董事會績效評估結果」將提供予「公司治理主管」，作為董事提名續任之參考。

二、接班規劃

關於董事會之接班規劃，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。

目前集團有多位高階管理專才，故本公司有充沛之人才庫可以選任為未來之董事。除考量多元化，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。現任王董事長姪子王崇安與二女王崇萱於 111 年加入公司經營團隊，目前擔任資安長與董事長秘書等職務，計畫於下屆董事改選進入董事會，以利未來接班於 5-10 年接任總經理職務。

針對重要管理階層之接班規劃，除盤點與遴選潛力接班人，並搭配個人發展計畫與工廠實務運作輔導等制度，輔助其有效提升接班能力並縮短接班時間。培訓機制設計上，安排潛力接班人至本公司董事會見習，並實地到大陸山東濟南工廠駐廠實際了解工廠運作，讓其了解產品由原料醋酸與木漿如何生產成醋酐、醋片與絲束，經實際工廠運作經驗體會產品製作過程與生產工藝，並積極參與與報名主管機關開設管理菁英班，藉以加強其商業管理與經營管理能力，包括策略規劃、跨國經營、全球行銷、創新管理與新經濟等重要議題，以培育未來所需要的經營管理人才。本公司王崇安先生之前已在仁寶集團大陸廠實際工作經驗已十多年，本身對工廠營運與管理有相當的經驗，對本公司生產管理駕輕就熟，是本公司積極培養的接班人之一。而本公司王崇萱小姐目前擔任董事長秘書，對本公司董事會運作有實際參與，在兩性平權、性別平等與董事會成員多元化政策落實規劃下，計畫培養為本公司女性董事人選之一。

濟南大自然新材料公司接班計畫，旨在確保領導層的順利過渡，同時保持公司戰略目標的一致性。接班計畫將分階段實施，確保未來領導人具備必要的技能和經驗。

濟南大自然新材料公司接班計畫

1. 領導能力發展計畫

- 現任領導層：以王董事長及現任董事會成員為主。
- 未來領導層：王崇安（資安長）和王崇萱（董事長秘書）。
- 目標：
 - 培養二人逐步承擔更多的責任。
 - 讓他們具備接任總經理職務的必要技能。
- 時間表：
 - 第 1-3 年：進入董事會，逐步承擔領導職責。
 - 第 4-7 年：深入參與戰略決策。

- 第8-10年：正式接任總經理職務。

2. 技能與培訓需求

- 王崇安（資安長）：
 - 擴展其在風險管理、網絡安全與公司治理方面的專業能力。
 - 強化財務管理、利害關係人關係管理及供應鏈管理的技能。
- 王崇萱（董事長秘書）：
 - 提升其在公司溝通、戰略規劃及決策管理方面的能力。
 - 通過高階管理課程培養其領導才能。
- 兩者皆須：
 - 參與董事會決策，熟悉公司治理結構。
 - 定期接受高階主管的指導與領導培訓。

3. 董事會參與與導師計劃

- 下一屆董事會改選：安排王崇安和王崇萱參與董事會選舉，進入董事會。
 - 明確在董事會中的角色和責任。
 - 安排他們參加戰略委員會，如財務、治理及風險管理委員會。
- 導師計劃：
 - 安排資深董事會成員作為導師，指導他們熟悉治理與執行職能。
 - 定期與董事長及其他高階領導層進行反饋會議，評估進展。

4. 主要里程碑及評估

- 短期（第1-3年）：
 - 成功融入董事會工作。
 - 展現領導能力，並在現有職位上有所突破（網絡安全及公司管理）。
 - 持續評估其領導力及決策能力。
- 中期（第4-7年）：
 - 逐步承擔更多的經營責任。
 - 深入參與公司的戰略規劃及業務拓展。
 - 根據公司目標設定的關鍵績效指標（KPI）進行評估。
- 長期（第8-10年）：
 - 正式接任總經理職務，其中一人擔任總經理，另一人則擔任支持職位（如首席運營官或副總經理）。
 - 接任總經理後的第一年，繼續接受指導，確保順利過渡。

5. 接班應急計劃

- 如果其中一人無法勝任或離職，應提前辨識其他潛在的內部或外部接班人選。
- 保持領導層靈活性，以應對任何可能的管理變動。

6. 接班計劃的溝通

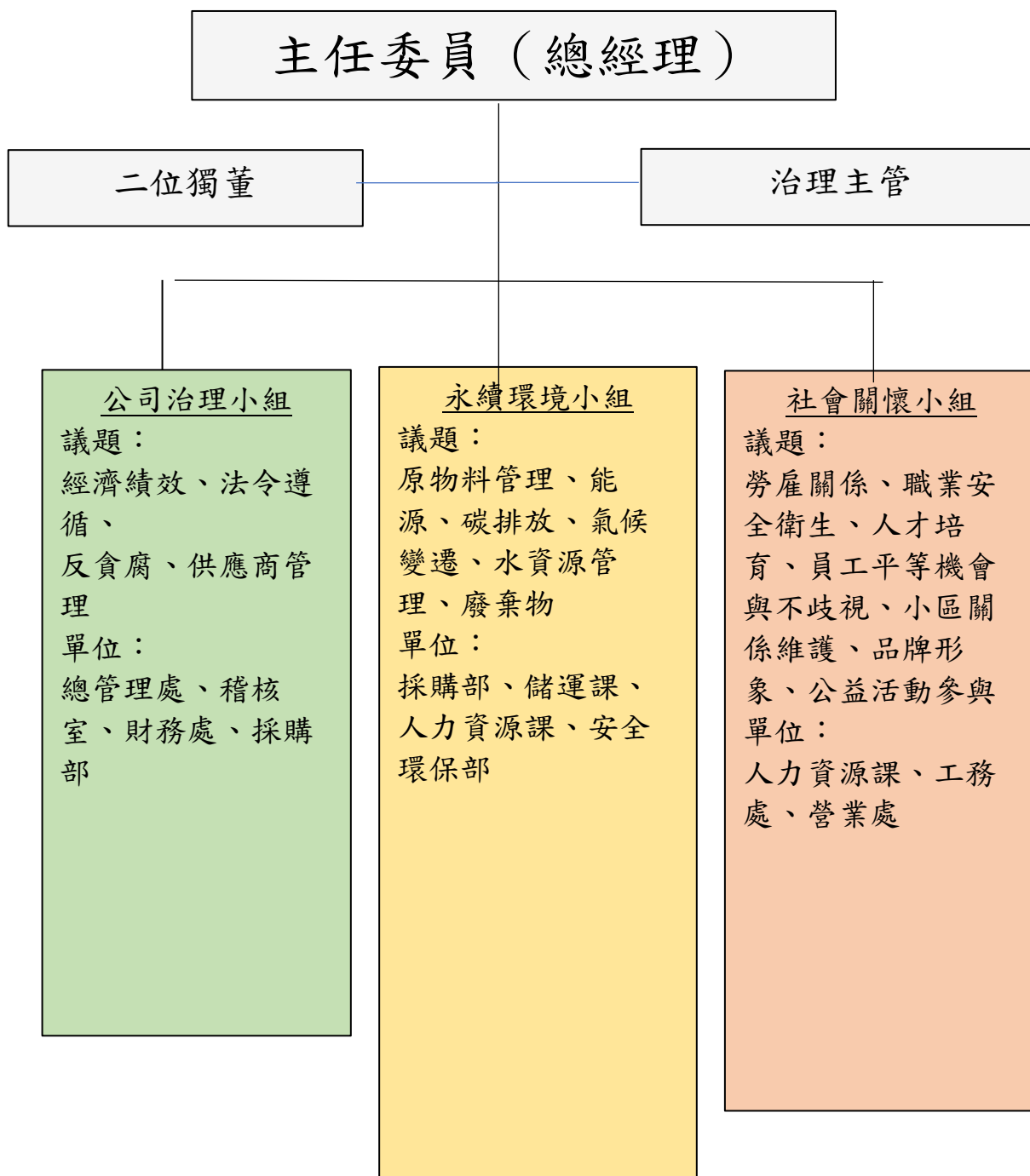
- 內部溝通：
 - 與公司高階管理層及關鍵利害關係人討論接班計劃，確保得到全面支持。
- 外部溝通：
 - 定期向投資者及合作夥伴通報接班計劃的進展，保持透明度及信心。

7. 法規與治理審查

- 確保接班計劃符合所有公司治理標準及法律要求。
- 在下一次董事會會議上正式討論該計劃，並根據需要進行章程修改。

這一計劃的制定將確保公司領導層的平穩過渡，並為濟南大自然新材料公司未來的發展奠定堅實基礎。

企業永續發展委員會組織圖



27.2.10 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.10	公司是否揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形？	公司網站及年報

執行方式：

審計委員會

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程、財務控制上的品質和誠信度。

審計專業 資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
林澤忠董事	林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗。 畢業於台北工專化學工程科，為本公司審計委員與薪酬委員召集人。
林文正董事	林獨董有會計師執照，曾擔任上市公司藍天、燦坤、普格等上市公司財務長，是財務專家，具會計與財務實務管理經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於財務管理與財務規劃，提供最有效率的財務管理及規劃豐富之經驗。
余景賢董事	余獨董為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗。
李廣濟董事	李獨董服務於裕隆國際企業擔任生管管理師近三十年年資，並兼任東南工業專科學校與建國高級中學教師，不論產業與教學經驗豐富，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗。

年度工作重點：

近年度(2023 年)及截至年報刊印日止本公司審計委員會開會 11 次，審計委員會委員出席情形如下：

1. 年度重點工作彙整：

- (1)定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- (2)審閱財務報告。
- (3)審議內部稽核單位擬訂之年度稽核計畫。
- (4)公司內部控制制度有效性考核。
- (5)稽核主管及公司治理主管適任性評估。
- (6)審議公司章程及內部控制制度修訂。

(7)法令遵循。

運作情形請參閱其他應記載事項-證交法第 14 條之 5 所列事項。

其他應記載事項：

1. 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、所有獨立董事反對意見、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。

28.2.11 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
2.11	公司期中財務報告是否皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議？	證交所與櫃買中心之統計報表

執行方式：113年財報要說明證交所與櫃買中心之統計報表表示有經審計委員會同意

審計委員會同意，並提董事會討論決議

證交法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
20230217	第三屆第二十六次	1. 因職務調整更換本公司稽核主管及代理發言人	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20230323	第三屆第二十七次	1. 2022 年度營業報告書、2022 年度本公司及子公司合併財務報告案 2. 2022 年度盈餘分派案 3. 辦理盈餘轉增資發行新股案 4. 本公司 2022 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 5. 擬修訂本公司「公司章程」案 6. 擬修訂本公司「董事會議事規範」案 7. 擬為中國境內子公司及孫公司提供背書保證案 8. 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜 9. 擬調增投資阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司之金額及方式 10. 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工 11. 辦理註銷庫藏股 12. 本公司擬辦理 2023 年度現金增資發行新股案 13. 增修本公司 2023 年股東常會召開事宜	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20230511	第三屆第二十八次	1. 本公司及子公司 2023 年第一季合併財務報告 2. 擬為中國境內子公司及孫公司提供保證案 3. 本公司向銀行申請授信額度案	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20230612	第四屆第一次	擬調增投資阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司之金額及方式	全體審計委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過

20230812	第四屆第二次	1. 2023 年第二季本公司及子公司合併財務報告案 2. 本公司向銀行申請授信額度案 3. 擬為子公司中峰化學有限公司 (China) 提供保證案 4. 擬投資設立大陸公司相關事宜	全體審計委員 同意 通過	提董事會 由全體出席董事照 案通過
20230824	第四屆第三次	2023 年上半年度盈餘分派案	全體審計委員 同意 通過	提董事會 由全體出席董事照 案通過
20231109	第四屆第四次	1. 2023 年第三季本公司及子公司合併財務報告案 2. 本公司與關係人王克璋先生房屋租賃事宜 3. 本公司向銀行申請授信額度案	全體審計委員 同意 通過	提董事會 由全體出席董事照 案通過
20231228	第四屆第五次	1. 2024 年度營運計劃及預算案 2. 2024 年度稽核計劃案 3. 配合簽證會計師事務所內部調整更換會計師案 4. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任案 5. 本公司向銀行申請授信額度案 6. 擬為子公司濟南大自然新材料有限公司 (China) 提供保證案	全體審計委員 同意 通過	提董事會 由全體出席董事照 案通過
20240312	第四屆第六次	1. 2023 年度營業報告書、2023 年度本公司及子公司合併財務報告案 2. 本公司「內部控制制度聲明書」 3. 擬通過評核簽證會計師及委任報酬案	全體審計委員 同意 通過	提董事會 由全體出席董事照 案通過
20240403	第四屆第七次	1. 2023 年度盈餘分派案 2. 盈餘轉增資發行新股案 3. 修訂「公司章程」案 4. 擬為中國境內子公司及孫公司提供背書保證案 5. 增修本公司 2024 年股東常會召開事宜	全體審計委員 同意 通過	提董事會 由全體出席董事照 案通過

(1) 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。

29.2.13 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
2.13	公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？	公司網站或年報

執行方式：

第三屆薪酬委員會於112年3月至113年3月舉行了5次會議，審議的事項主要包括：(公司年報P35-P36有詳細記載

- (1)員工酬勞及董事酬勞發放金額
- (2)112年度現金增資員工認股辦法
- (3)112年度現金增資經理人認股案
- (4)審查2023年度經理人之年終獎金發放
- (5)辦理轉讓庫藏股予本公司員工

薪酬委員會者組成，職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

2024年4月1日

身分別	條件 姓名	專業資格	經驗	獨立性情形(註1)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	林澤忠	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	台化廠長 台化事業部研發主任 聚隆纖維(股)公司總經理 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司董事	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12	0
獨立董事	林文正	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗；會計師執照。	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc LTD. (開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12	0

獨立董事	余景賢	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	新埔工業專科學校紡織科 展宏國際企業有限公司執行 長 余景季食品企業有限公司負 責人	1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 0	
------	-----	--------------------------	--	--	--

註 1：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其之關係企業之董事、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。

薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：2023 年 5 月 31 日至 2026 年 5 月 30 日，最近年度(2023 年)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林澤忠	5	—	100	2023/05/31 連任
委員	林文正	5	—	100	2023/05/31 連任
委員	余景賢	5	—	100	2023/05/31 連任

其他應記載事項：

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

日期	期別	議案內容	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員會 意見之處理
20230323	第三屆 第十一次	1. 2022 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額 2. 擬辦理轉讓庫藏股予本公司員工	全體薪酬委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過
20230713	第四屆 第一次	1. 訂定「112 年度現金增資員工認股辦法」 2. 本公司 112 年度現金增資經理人認股案	全體薪酬委員同意通過	提董事會由全體出席董事照案通過

20231109	第四屆 第二次	1. 董事車馬費給付案 2. 董事年度報酬案 3. 2022 年度經理人員工酬 勞及董事酬勞分配案	全體薪酬委 員同意通過	提董事會由全體出 席董事照案通過
20231228	第四屆 第三次	審查 2023 年度經理人之年 終獎金發放	全體薪酬委 員同意通過	提董事會由全體出 席董事照案通過
20240312	第四屆 第四次	2023 年度員工酬勞及董事 酬勞分派案工	全體薪酬委 員同意通過	提董事會由全體出 席董事照案通過

上述議案，薪資報酬委員建議或保留、反對事項：無此情事。

三、薪酬委員會職責：薪資報酬委員會之成員由董事會決議委任，委員會成員應以善良管理人之注意並對董事會負責，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬等。最近年度迄年報刊印日止之開會皆為忠實履行職責。

30. 2.14 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.14	公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	公司網站、年報及公開資訊 觀測站\公司治理\公司治理結構\設立功能性委員會及組織成員

執行方式:

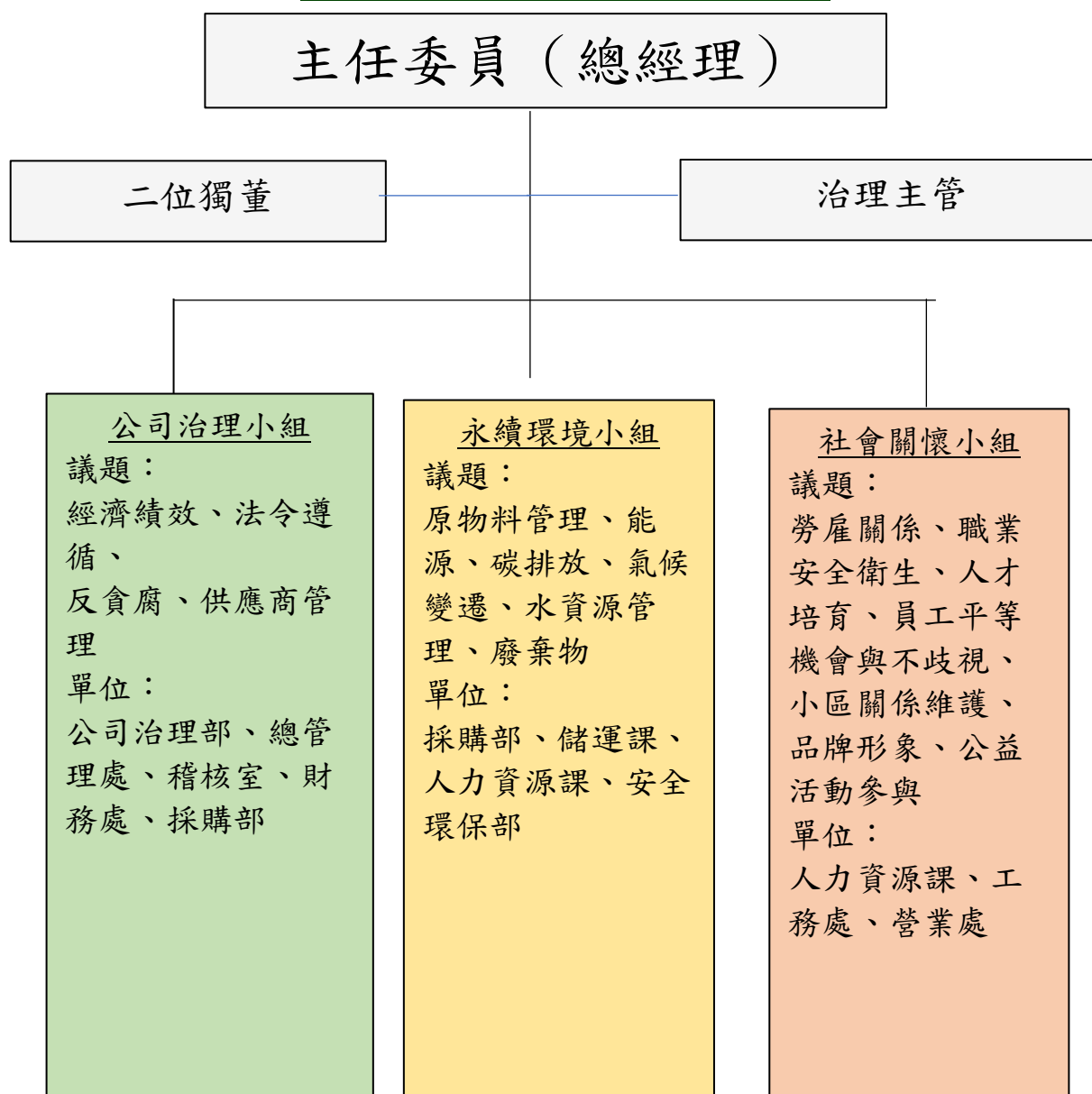
設立永續發展委員會:

1. 法規: 濟南大自然新材料股份有限公司永續發展委員會組織規程

2. 組織圖: 永續發展委員會組織架構, 如下圖所示:

附圖

永續發展委員會組織圖



3. 委員會成員

本公司於113年11月設置永續發展委員會，該委員會由三名董事(含二名獨立董事)組成，委員會主席王克璋董事長為公司經營者具備產業專業與公司治理專長

1. 董事會個別成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形

● 董事會權責

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，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

● 董事會成員簡歷

A 王克璋董事長

為本公司董事長，為公司創辦人與最大股東，畢業於國立台灣科技大學纖維技術系；1999年於中國山東設立至今於24年，之前曾任聚隆纖維股份有限公司協理與中國山東濟南市台商協會會長與全國台商企業聯誼會副會長，現任為濟南大自然新材料股份有限公司董事長、中峰化學股份有限公司董事長、孟玄新材料股份有限公司董事長、阿斯泰克環保纖維股份有限公司董事長，是集團總舵手。

B 林澤忠董事

林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗。畢業於台北工專化學工程科，為本公司審計委員與薪酬委員召集人。

C 余景賢董事

余獨董為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗。

● 永續發展委員會董事會成員多元化政策及落實情形

依本公司公司治理實務守則第20條，董事會成員組成應考量多元化，並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：1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。

本公司董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。本公司專注在二醋酸纖維產品製造，有醋酐廠、醋片廠、絲束廠在全球寡占香菸濾嘴市場佔有一席之地，企業獲利逐年穩定成長，成為企業經營的卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，王克璋董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；余景賢董事原本就是企業家，在企業經營管理給於豐富經驗與建議；林澤忠董事曾任台化廠長對化纖產業瞭若執掌，對本公司生產、製造給於最大技術協助，由以上可以看出本公司董事會相當多元化。

2. 永續發展委員會成員組成(至少包括簡歷及其權責)

● 永續發展委員會運作介紹：

永續委員會權責

濟南大自然新材料(股)公司永續委員會的主要權責包括以下幾個方面：

1. **訂定永續發展策略：**永續委員會負責擬定公司永續發展的中長期目標與策略，並確保這些策略與公司的整體經營方針一致。
2. **監督執行：**永續委員會負責監督公司永續政策的執行，確保相關計畫能有效落實，包括環境保護、能源節約、碳減排等方面的措施。
3. **ESG 報告：**永續委員會負責指導公司編製環境、社會與治理(ESG)報告，並定期向董事會匯報相關進展，以便對外披露公司的永續發展表現。

4. **法規與合規審查**：委員會應確保公司遵守相關的環境法規和產業標準，並制定內部政策來管理環保風險、勞動安全及其他永續相關的合規事項。
5. **與利益相關者溝通**：永續委員會需與公司內外部的利益相關者進行溝通，包括投資者、政府機構、非政府組織等，了解其需求並適時調整公司的永續發展方向。
6. **指導環境管理與節能減排**：委員會會針對公司在各生產基地的環境管理工作提供指導，推動公司減少碳排放、提升能源使用效率，並積極推進循環經濟相關的創新技術。
7. **人才發展與社會責任**：永續委員會也負責制定與推動公司內部的人才發展計畫和社會責任方案，以促進社會的可持續發展。

此委員會的設立及其職責旨在推動公司達成永續發展目標，並在環境保護和社會責任方面表現卓越。

永續發展委員會運作情形

獨立董事 本屆委員任期：113 年 11 月 1 日至 116 年 10 月 30 日。

功能性委員會成員

姓名	審計委員會	薪酬委員會	永續發展委員會
王克璋(董事長)			V (召集人)
林澤忠(獨董)	V (召集人)	V (召集人)	V
林文正(獨董)	V	V	
余景賢(獨董)	V	V	V
李廣濟(獨董)	V		

永續發展委員會簡歷

● 王克璋 召集人

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	王克璋	台灣	國立臺灣科技大學 纖維技術系 聚隆纖維股份有限公司協理 濟南聚大纖維有限公司總經理 濟南大自然新材料有限公司董事長 中峰化學有限公司董事長 孟玄新材料有限公司董事長 阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司董事長 濟南市台商協會會長 全國台商企業聯誼會副會長	明珍企業有限公司董事 飛越工程有限公司董事 濟南鶴珍工貿有限公司董事長 濟南大自然新材料有限公司董事長 中峰化學有限公司董事長 孟玄新材料有限公司董事長 阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司董事長

審計/薪酬委員會簡歷

● 林澤忠召集人

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林澤忠	台灣	台北工專化學工程科 台化廠長 台化事業部研發主任 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司總經理	全聚隆生技(股)公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監

林文正(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林文正	台灣	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc Limited(開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長

余景賢(獨董)

職稱	姓名	國籍或	主要經(學)歷	目前兼任本公
----	----	-----	---------	--------

		註冊地		司及其他公司 之職務
獨立 董事	余景賢	台灣	新埔工業專科學校(紡織科) 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易有限公司負責人

李廣濟(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務
獨立 董事	李廣濟	台灣	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管 理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	

於年報有對功能性委員會評鑑執行情形，有說明功能委員會執行情況是落在優於極優。

31. **2.15 自評：**

	評鑑指標	資訊依據
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	公司網站及會計師事務所與內部稽核主管之問卷填答回覆

改善方式：獨董與稽核主管、會計師每年找時間開會溝通

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。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- A. 本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事內部查核之稽核報告，並列席董事會報告最新的稽核情形。
- B. 獨立董事得隨時查閱本公司之財務、業務狀況，若對本公司相關之作業內容有疑問或建議事項，可立即與相關單位主管溝通檢討改進。另會計師於每半年度及年度出具查核報告前，會先與治理單位溝通，說明相關查核、風險評估與關鍵查核事項等，故會計師與獨立董事均能保持充分雙向溝通。

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通事項	建議及結果
20230323	1. 會計師就 2022 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20230713	1. 2023 第二季財報關鍵查核事項溝通 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20230824	1. 會計師就 2023 年第二季財務及損益情形查核結果進行說明 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20240111	1. 2023 年報關鍵查核事項溝通 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20240312	1. 會計師就 2023 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。（二）內部稽核主管定期向審計委員會報告 1. 年度內部稽核計畫； 2. 稽核人員年度專業訓練規劃； 3. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。（三）會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。（四）其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

113 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
20230323 內部稽查 專案 報告 會議	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1. 會計師就 2022 年度財務及損益情形 查核結果進行說明 2. 會計師針對與會人員所提問題進行 討論及溝通	無異議照案通 過。
20230713 審計委員 會	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1. 2023 第二季財報關鍵查核事項溝通 2. 會計師針對與會人員所提問題進行 討論及溝通	無異議照案通 過。
20230824 審計委員 會	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1. 會計師就 2023 年第二季財務及損益 情形查核結果進行說明 2. 會計師針對與會人員所提問題進行 討論及溝通	無異議照案通 過。
20240111 審計委員 會	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1. 2023 年報關鍵查核事項溝通 2. 會計師針對與會人員所提問題進行 討論及溝通	無異議照案通 過。
20240312 審計委員 會	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1. 會計師就 2023 年度財務及損益情形 查核結果進行說明 2. 會計師針對與會人員所提問題進行 討論及溝通	無異議照案通 過。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

- 一、平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 二、本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- 三、會計師於每季座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

113 年度獨立董事對會計師與內部稽核主管溝通情形如下：

濟南大自然新材料股份有限公司 113 年第一次獨立董事、會計師座談會議事錄

日期：113 年 1 月 11 日

出席：獨立董事林澤忠、獨立董事林文正、獨立董事余景賢、獨立董事李廣濟、會計師黃堯麟
列席：稽核主管王怡惇、治理主管吳文彬、財務長陳界瑞

案由：

一、報告 112 年度財務報告查核目標、查核範圍、查核程序、及查核結果。

(一)本期重大風險評估結果。

(二)說明查核規劃，查核範圍及查核作業及結果。

(三)未來改進事項。

決議：無異議通過。

二、內部控制查核計畫

(一)討論年度查核計畫書。

(二)說明去年度缺失事項改善情形。

決議：無異議通過。

三、報告本公司因應最新資訊安全法令規定，加強資安風險之管理重點。

決議：無異議通過。

32. 2.17 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	公開資訊觀測站及年報

執行方式:須評估會計師獨立性及適任性

要件一

本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經審計委員會決議通過後，並提報董事會決議通過。評估機制如下：

1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。
2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。
3. 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准。
4. 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。
5. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。
6. 取得會計師事務所提供之13項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。

評估結果如下：

1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國 SEC 及 PCAOB 等相關規定。
2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。
3. 針對 AQI 與同業並無異樣指標。

要件二：計師獨立性評估標準(年報 P30)

本公司係依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性並提報董事會，且將審計品質指標(AQIs)列入審計服務委任之評估依據，除取得會計師出具之獨立性聲明外，並確認簽證會計師未兼任本公司之任何職務。(註 1)

註1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果
------	------

1. 簽證會計師未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	■是 □否
2. 簽證會計師未與本公司有重大密切之商業關係。	■是 □否
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	■是 □否
4. 簽證會計師未與本公司有金錢借貸之情事。	■是 □否
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。	■是 □否
6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務	■是 □否
7. 簽證會計師並無受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分	■是 □否
8. 簽證會計師未握有本公司股份	■是 □否
9. 簽證會計師未有兼任本公司之經常工作，支領固定薪給	■是 □否
10. 簽證會計師未有與本公司有共同投資或分享利益之關係	■是 □否
11. 簽證會計師未與本公司之董事、經理人或對審計案件有 重大影響職務之人員有親屬關係	■是 □否
12. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或 最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響 之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務	■是 □否
13. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」	■是 □否

33.2.19 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否達 85%以上且每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？	證交所與櫃買中心之統計報表為評鑑資訊依據。

改善方式：每次董事會請獨董務必參加

董事會運作情形

近年度(2023 年)及截至年報刊印日止，本公司董事會開會 14 次，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出 (列)席率%	備註
董事長	王克璋	14	-	100	2023/05/31 連任
董事	徐正材	14	-	100	2023/05/31 連任
董事	孟慶蒞	14	-	100	2023/05/31 連任
董事	Ericson Fensterseifer	14	-	100	2023/05/31 連任
獨立董事	林澤忠	14	-	100	2023/05/31 連任
獨立董事	林文正	14	-	100	2023/05/31 連任
獨立董事	余景賢	14	-	100	2023/05/31 連任
獨立董事	李廣濟	9	-	100	2023/05/31 選任 (應出席 9 次)

其他應記載事項

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

- (1) 證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已成立審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱「審計委員會-其他應記載事項」(第 X 頁)。
- (2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

34. 2.22 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	公司網站或公開資訊觀測站\公司治理\公司治理結構\設立功能性委員會及組織成員 資料

執行方式：成立風險管理委員會與通過上市上櫃公司風險管理實務守則」

審計委員一年一次向董事會報告風險之風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本集團 2022 年度及 2023 年度之銀行利息收入分別為 7,563 仟元及 152,327 仟元，佔當年度合併營業收入淨額比率分別為 0.18%及 1.38%，另銀行利息支出分別為 10,931 仟元及 16,826 仟元，佔當年度合併營業收入淨額比率分別為 0.26%及 0.15%，對公司營收及獲利影響不大。由於本集團債信紀錄優良與往來銀行間關係良好並獲得足夠之授信額度，未來利率變動對本集團營業獲利及損益風險尚屬可控範圍，不致有重大影響。

2. 匯率變動

本集團之產品大多為外銷，銷貨交易多以美元計價，進貨交易以美元及人民幣分別計價，應收付款項相沖抵雖會產生一定之自然避險效果，然主要營業地為中國大陸，其功能性貨幣為人民幣，故當地日常開銷需換匯以人民幣支應，仍有匯兌損益產生，整體而言，匯率變動對本集團營收及獲利有一定程度之影響。本集團 2022 年度及 2023 年度之淨匯兌損益分別為 98,167 仟元及(61,789)仟元，2022 年度及 2023 年度之淨匯兌損益佔營業收入淨額比重分別為 2.30%及(0.56)%，佔稅前淨利比重分別為 6.94%及(1.01)%。由於本集團美元外幣淨資產餘額增加，2023 年第四季美元貶值致產生匯兌損失。經評估匯率變動對本集團之營運狀況影響尚屬有限。

3. 通貨膨脹影響

本集團過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，本集團將隨時注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團必要時亦會適當調整銷售價格，以降低對本集團營運之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、

獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本集團事業之領域外，並未從事高風險、高槓桿投資等交易。

本集團已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，本集團均將依上開辦法辦理，故相關風險應屬有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

醋酸纖維素之應用範圍為眼鏡架、不織布、面膜等，為因應全球限塑的趨勢，並且擴大醋酸纖維素的市場應用端，未來將開發 CA（醋酸纖維素薄膜），主要應用在食品包裝和鋰電池隔離膜，為下一階段的歐盟生物可降解的消費品包裝要求做準備；醋酸纖維絲束應用範圍除香菸濾嘴及筆芯等，為因應前幾大絲束客戶的需求，

積極與客戶共同開發目前成長性極高的加熱不燃燒菸，產品應用範圍廣大。

本集團鑑於未來醋酸纖維素及絲束應用於民生用品的需求將不斷擴大，除持續精進生產工藝及開發新產品規格以迅速滿足市場各產品規格之需求外，並持續投入研究經費於二醋酸纖維素、二醋酸纖維絲束之研發以擴大客戶市場。2022 及 2023 年度投入之研發費用分別占營業收入之 4.01%及 1.70%，本集團積極從事技術開發，不斷投入研發資源及人員，研發改進製程技術，包括優化製程及高度自動化等，並積極朝多樣化產品發展，故本集團之研發費用比重保持合理且穩定之比例。

2. 預計投入之研發費用

本集團預估 2024 年投入之研發費用約為新台幣 266,304 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國為開曼群島，主要營運地為中國大陸，並於台灣設立代表人辦事處，本集團各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施，故尚無因國內外重要政策及法律變動而對財務業務有重大影響之情事。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來科技迅速發展和資通安全的重要性不斷提升，電腦化作業已在全球普

及運作，本集團對資安風險評估，已實施相對之因應措施，請詳第 90 頁。

本集團自主研發、設計醋酸纖維素及絲束之生產流程、配方與工藝，突破由歐美日等跨國性大廠技術壟斷之市場，生產品質已獲世界各地客戶之認同，並持續開發新產品應用，本集團隨時掌握市場趨勢，並評估市場變化對本集團營運之影響，此外，本集團之客戶多為香菸廠商或其濾嘴供應商及代理商，本集團與客戶間保持緊密合作關係，可掌握香菸廠商之動態，並取得訂單。

綜上所述，科技改變及產業變化對本集團之財務業務尚不致有重大不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團專注於本業經營，持續追求企業永續經營及成長，積極強化內部管理，提升產品品質及生產效率，且本集團不斷引進優秀人才，培植經營團隊實力，並將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任。本集團經營成果及公司信譽良好，截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫，惟將來若有併購計畫時，將依當地法規及本集團制訂之相關管理辦法辦理，且為降低可能風險，若發現潛在併購標的之公司，將秉持審慎評估之態度，考量合併之綜效，並向相關專業人士諮詢，以合理之條件辦理併購程序，以確保公司利益及整體股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本集團產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃，力求滿足客戶需求之同時，亦能將資本支出之利用最佳化，因此，2024 年預計完成擴充醋酸纖維絲束及醋酸纖維素之生產線，有助於本集團強化接單能力、提升產能等，並擴大營運規模及提升整體競爭力，其帶來風險尚屬有限

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險

本集團進貨對象依原料性質及來源而分散，主要原物料皆有二家以上之供應商，以確保貨源之穩定性及自主性，且與各供應商間均維持良好合作關係。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有發生貨源匱乏而對整體營運或客戶權益造成重大影響之情形。

2. 銷貨集中風險

本集團之銷售客戶主要分佈歐洲、北非、拉丁美洲及亞洲等新興市場，2022 年度及 2023 年度前二大客戶之營業淨額分別占該年度整體營業收入 17.10%及 19.44%，且並未有個別銷售客戶佔年度銷售比重超過 25%以上之情事，

故本集團應未有銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因董事或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換致使公司承受風險之情事。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，成立審計委員會，以期提升整體股東權益之保障，此外，本公司營運多倚賴專業經理人，經營績效良好應可獲得股東支持，且已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，故若經營權改變，對公司營運應不致於有重大影響。

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

本公司及公司董事、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最近年度及截至年報刊印日止，並無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之情事。

- (十三) 其他重要風險及因應措施：資訊安全風險評估分析

電腦及數位化資訊已非常普及，為因應大量資料處理及存取，目前幾乎所有公司都已採取電腦化作業。本公司針對資安風險評估及因應措施如下表，應可大幅降低資安風所造成的影響。

項次	資安風險項目	現行措施
1	系統損毀造成資料遺失	1. 安排二台主機可進行資料同步備援，若第一台主機發生問題，第二台主機可立即發揮功能，沒有時間落差。 2. 另資料以專線方式傳輸及移動硬碟方式分別進行備份。
2	電力中斷及空調異常	1. 資訊機房設有不斷電系統（UPS），可應付短暫電源中斷之情況。 2. 緊急啟用風扇作強制對流，若溫度持續上

		昇，應依序關閉機房內各項設備。
3	儲存伺服器故障	啟動備援之儲存伺服器，將資料由備援之儲存伺服器複製至原有儲存伺服器。
4	網路設備損毀	調用備援之網路設備並完成設定後，更換故障之設備。

經評估後，本公司資訊安全並無重大營運風險。

35. 2. 23 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2. 23	2. 23 公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	公司網站、年報或公開資訊 觀測站\公司治理\公司治理 結構\訂定公司治理之相關 規程規則

執行方式： 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

要件一：董事會績效評估辦法

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

濟南大自然新材料股份有限公司

董事會績效評估辦法

第 1 條

(訂定目的及依據)

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條規定訂定本辦法，以資遵循。

本公司應參照本辦法及相關規定，訂定董事會績效評估辦法，對於不同之受評單位亦得分別訂定適當之評估方式。

第 2 條

(應遵守之規範)

本公司董事會之績效評估辦法，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。

各功能性委員會之規程應列入至少每年執行一次內部委員會績效評估之規範。

第 3 條

(評估週期及期間)

本公司董事會每年應依據第六條及第八條之評估程序及評估指標執行內部董事會績效評估。

本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。

第 4 條

(評估範圍及方式)

本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

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

第 5 條

(評估之執行單位)

本公司內部董事會績效評估之執行單位，應明確瞭解受評估單位之運作情

形，並具備公平、客觀且獨立之角色。

功能性委員會評估之執行單位，因各功能性委員會之運作情形略有不同，可視各公司之部門組織結構，調整由不同執行單位評估，該執行單位應具備公平、客觀且由與受評單位之運作無直接利害關係之人或單位為之。如公司設有由獨立董事組成之公司治理委員會或提名委員會者，宜由該等委員會為評估之執行單位。

第 6 條

（評估程序）

本公司董事會績效評估程序說明如下：

- 一、確立當年度受評估之單位、期間及範圍（如整體董事會、個別董事成員、各功能性委員會等）。
- 二、確立評估之方式（如董事會內部自評、董事成員（自我或同儕）自評、同儕評估、委託外部專業機構、專家評估等）。
- 三、挑選適當之評估執行單位。
- 四、由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫附表一「董事會績效評估自評問卷」、附表二「董事成員績效評估自評問卷」或附表三「功能性委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位或董事會秘書室將資料統一回收後，針對第八條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

第 7 條

（外部專業機構、專家）

本公司安排執行董事會績效評估的外部評估機構或外部專家學者團隊，應符合下列規定：

- 一、外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。
- 二、外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。
- 三、外部專家學者團隊，應聘任至少 3 位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。

第 8 條

（評估指標及評分標準）

本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事的選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、功能性委員會職責認知。
- 三、提升功能性委員會決策品質。
- 四、功能性委員會組成及成員選任。
- 五、內部控制。

董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。

評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

第 9 條

（評估結果運用）

本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

第 10 條

（年報資訊揭露）

本公司應於年報中揭露每年董事會績效評估之執行情形，內容至少包含評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容。

本公司若由外部機構、專家執行董事會績效評估，應於年報中揭露外部評估機構、專家及其團隊成員與專業說明，以及外部評估機構或專家之獨立性聲明，並說明評估方式、標準與未來改善建議。

第 11 條

（揭露方式）

本公司所訂定之績效評估辦法應於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，以備查詢。

第 12 條

（施行）

本辦法經董事會討論通過後施行，修正時亦同。

要件二：

董事會評鑑執行情形：

- （一）評估週期：每年執行一次。
- （二）評估期間：112年1月1日至112年12月31日。
- （三）評估範圍：個別董事成員、整體董事會及功能性委員會。
- （四）評估方式：以董事自評及董事會內部自評及功能性委員會之自評進行績效評估。
- （五）評估內容：
 - 1. 個別董事成員績效評估：函括下列六大面向：(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。
 - 2. 董事會績效評估：函括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會決策品質。(3)董事會組成與結構。(4)董事的選任及持續進修。(5)內部控制。

3. 功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)績效評估：函括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升功能性委員會決策品質。(3)功能性委員會組成與結構。(4)獨立董事的選任及持續進修。(5)內部控制。
4. 每年年度結束時收集董事會之相關資訊，將問卷回收後，針對評估指標之評分，用於未來個別董事薪資報酬及提名續任之參考。
5. 本公司於113年1月完成個別董事成員及整體董事會之績效評估並於113年度董事會報告，經評估112年個別董事成員、整體董事會及各功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)整體運作結果落於『優良』至『極優良』間。

要件三：

董事會績效評估

本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並於113年11月通過董事績效評估辦法，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會運作之功能。內部董事會績效評估每年執行一次，第一季定期辦理董事自評與同儕互評，評估結果於第二季定期檢討；外部董事會績效評估則至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。

董事會績效評估結果：

1. 本公司於113年1月完成個別董事成員及整體董事會之績效評估並於113年度董事會報告，經評估112年個別董事成員、整體董事會及各功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)整體運作結果落於『優良』至『極優良』間，其中在董事會組成與結構及董事對公司營運的參與程度等面向均運作良好。
2. 本公司112年委託外部機構勤業眾信會計事務所針對112年1月1日至112年12月31日期間進行董事會效能評估，該機構委派評估專家三位分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律以及內部控制及風險管理等8大項構面、30題指標內容，以問卷及實地訪查評方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於113.1.12提出評估報告，本公司在113.董事會報告結果並尋求改進。該機構總評、建議事項及本公司改善執行情形如下：
 - (1) 總評：本公司董事會八席董事，除董事長之外，選任四席獨立董事、三位外部董事，董事會成員背景符合公司發展需求。評估執行委員認為，本公司董事會成員高度發揮自律精神，恪遵董事會職責，並具有下列特色：
 - A. 董事會成員具有相同信仰及價值觀，明確宣示「正派經營、愛心管理」之文化核心並以身作則，領導員工朝向「成為對人類有貢獻的高科技化學企業集團」努力。
 - B. 董事會結構雖有明顯家族成員色彩，但積極遴選學有專長、經驗豐富之外部董事(含獨立董事)，充分提供行使職權所需資源，並給予高度尊重。
 - C. 董事會以最高道德標準，要求經理部門嚴守法令規範。在諸如自願引進獨立董事、提前設置功能性委員會等多項措施，展現董事會追求超越法遵的治理精神。

D. 董事會成員之間以及與經理部門 互動密切，溝通管道暢通，提供給董事會 成員經營所需資訊及時完整，顯示董事會積極建構開放透明的議事文化。

(2)建議事項 / 改善執行情形：

A. 考量於適當董事會屆次，112.5.31新增一名獨立董事席次並建置獨立董事資格需求、遴選 標準與選任程序之書面制度，作為未來遴選獨立董事的依據。本公司公司治理守則所訂獨立董事設置規定，已涵蓋現有需求，目前不須增訂。

B. 考量至少每年一次舉辦專注於公司所面臨環境與重大發展策略之董事會，讓 外部董事對重要策略形成的發想與討論有更充分的參與。 C. 薪資報酬委員會考量建置與公司願景或長期計畫結合之經理人長期激勵辦 。本公司經理人獎金制度每年提撥獲利1-3%，經討論後已足以激勵經理人，目前不須再增訂辦法。 D 考量董事會至少每年一次檢討董事會對經理部門重要授權事項及整體內控制 度（含非財務活動）之完整性及有效性。本公司已連續112年4月與113年8月安排董事與獨立董事親自參訪大陸山東工廠，考察實際公司業務發展。

36. **2.24 自評:**

編號	評鑑指標	資訊依據
2.24	公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？【若導入 ISO27001、CNS27001 等資訊安全管理系統標準，或其他具有同等或以上效果之系統或標準，並取得第三方驗證，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站及年報

執行方式:

要件一:建置資通安全風險管理架構

Jinan Acetate Chemical Co., LTD.

濟南大自然新材料股份有限公司

資通安全風險管理架構

本公司於 110 年起由總經理委由資訊部主管成立資通安全管理小組，負責主導及規劃，各業務相關單位配合執行，以確認本公司資通安全管理運作之有效性及提升資安防護能力，小組負責制定資通安全管理政策，定期檢討修正相關運作之管理辦法，並定期召開會議檢討執行情形，每年定期向董事會報告執行情形。小組設有專責資安人員 3 人，112 年 11 月起設置資訊安全專責主管一名及資安人員一名。

建立資通安全風險管理架構對於濟南大自然新材料股份有限公司至關重要，以確保公司資訊資產的機密性、完整性及可用性。以下是建置資通安全風險管理架構的方案：

1. 成立資安專責單位

- **成立資通安全專責單位：**設立專責的資通安全部門，直接負責公司內部與外部資訊安全的管理、執行、監控與稽核。該部門應擁有適當的人員編制和資源，以確保資訊安全措施能夠有效實施。
- **職責範疇：**包括風險評估、資安政策制定、資安事件管理、員工教育訓練、資通安全稽核等，確保公司資通安全的全面性。

2. 設置資安主管:王崇安擔任資訊長

- **指定資安主管 (Chief Information Security Officer, CISO):**資安主管應具備豐富的資通安全管理經驗，負責整體資訊安全管理策略的規劃與執行，並與其他業務部門進行協調，確保資安措施符合公司的營運目標。
- **王崇安(資安主管)的主要職責：**
 - 制定並執行公司的資訊安全政策與標準。
 - 主導進行資安風險評估並提出防護措施。
 - 建立資安事件通報機制，處理並減少潛在的資訊安全威脅。
 - 定期審視和更新資通安全架構，確保其符合最新的法規和標準。

3. 定期檢討資安政策

- **制定資通安全政策：**公司應制定一套全面的資通安全政策，涵蓋資料保護、存取控制、網路安全、應用系統安全等。此政策應以公司業務需求為基礎，並符合國際資安標準（如 ISO 27001）。
- **定期檢討與更新：**至少每年進行一次資安政策的檢討，並根據資安風險評估結果及最新的技術趨勢，對政策進行調整。確保政策能夠持續滿足公司營運的需求，並應對新的資通安全挑戰。

4. 定期向董事會報告

- **報告頻率：**資安主管應定期向董事會報告資通安全風險管理的實施狀況、風險評估結果、資安事件和改善措施等。
- **報告內容：**
 - 最新的資通安全風險評估結果和風險應對措施。
 - 資安政策的執行情況和調整建議。
 - 資安事件的統計分析和改善措施的落實情況。
 - 資安教育訓練的實施情形及員工資安意識提升的成果。
 - 與外部第三方的資安合作情況及資訊交換風險評估。

5. 資安風險評估與管理

- **風險評估流程：**建立系統化的風險評估流程，包括資產識別、風險識別、風險分析與評估、風險控制策略等。定期進行風險評估，特別針對新的系統、應用或重大變更。
- **資安稽核：**定期進行內部與外部資安稽核，確保資通安全措施的有效性。內部稽核應由資通安全專責單位負責，外部稽核則可委託第三方資安公司執行，提供專業的稽核報告並建議改善方案。

6. 資安教育與培訓

- **員工資安意識提升：**定期進行資通安全培訓課程，提高全體員工的資安意識，包括密碼管理、社交工程防範、數據保護等。
- **高層管理資安培訓：**針對高層管理人員，提供資通安全風險管理課程，強調資安對於公司營運的影響與重要性。

7. 資安事件管理與應變計劃

- **資安事件應變計劃：**建立資安事件應變計劃，確保在發生資安事件時能夠快速反應、有效應對、減少損失，並迅速恢復營運。
- **事件通報機制：**設立內部通報機制，確保資安事件能夠即時上報至資安主管及相關部

門，並在必要時通知董事會。

這些措施的實施將有助於濟南大自然新材料股份有限公司有效地管理資通安全風險，確保公司業務的穩定性和數位資產的安全性。

要件二：資通安全風險管理政策

濟南大自然新材料股份有限公司資通安全管理政策

資通安全管理在企業運營中起著非常重要的作用，是指通過一系列的政策、法規和技術手段，確保信息在傳輸、存儲和處理過程中的安全性，防止數據洩露、篡改和丟失。這包括對個人信息、企業數據等各類信息的保護。

資通安全管理是至關重要的，為此，公司制定了資通安全管理政策。此項政策適用於濟南大自然新材料股份有限公司的所有員工，以及與集團相關的外部廠商、受聘的廠商和派遣廠商，以便他們能夠在信息安全方面有所依據，從而保證各項業務運作的順利進行，並保證各種信息和系統得到妥善的保護。

以下是濟南大自然新材料股份有限公司（以下簡稱「公司」）的資通安全管理政策：

1. 信息資產分類：

- 將公司信息資產依據機密性、完整性和可用性進行分類。
- 指定負責部門負責監控和保護不同等級的信息資產。

2. 存取控制：

- 每位員工被分配唯一的使用者賬戶，並要求定期更改密碼，並要求密碼複雜度包含八位以上，符號、數字、英文大、小寫，缺一不可。
- 依據需求原則最小權限原則，設置存取權限，員工僅能訪問其工作職能所需的系統和資源。

3. 網絡安全：

- 安裝防火牆、入侵檢測系統和防毒軟件，保護公司網絡免受攻擊。

- 定期為系統進行更新和漏洞掃描，以確保網絡的穩定性和安全性。

4. 資料保護：

- 運用加密技術保護敏感資料的傳輸和儲存。
- 設置備份和恢復計劃，以應對資料遺失或毀損的情況。

5. 員工培訓：

- 提供資安意識培訓，教育員工遵守資安政策和程序。
- 建立應急響應指引，培訓員工應對資安事件和事故。
- 向相關方提供反饋，以促進信息管理流程的不斷改進。

6. 監控和審計：

- 建立安全事件監控系統，定期審核和分析安全日誌。
- 遵守法律規定，定期進行資安審計，確保公司遵守相關法規和標準。

7. 供應商管理：

- 確保供應商遵守信息安全標準，包括簽署保密協議並進行定期安全評估。
- 監控供應商系統的安全性，以確保從供應鏈端到端的安全。
- 留存供應商檔案，建立清洗的供應商選擇標準。

所有人員應遵循此資通安全管理政策，若違反則須依本公司相關規定予以處分，如涉及有相關 刑責或法律責任者，如網安法、營業秘密法、著作權法、個人資料保護法等，將衡量酌情節追訴其法律責任。

要件三：

1、資通安全政策

- 確保本公司營運業務持續運作，且本公司提供的資安服務可穩定使用。
- 確保本公司所保管的資安資產之機密性、完整性與可用性，並保障人員資料之隱私。
- 建立資安業務永續運作計畫，執行符合相關法令或法規要求之資安業務活動運作。

2、資通安全具體管理方案

- 建立訂定期盤點資安資產清單，依資安風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。
- 員工使用電腦系統，申請使用帳號，執行適當之存取授權與保護，定期要求更換密碼，並簽訂智慧財產權歸屬暨營業秘密保密契約。
- 電腦機房全時門禁管制。
- 依其重要等級，建立資料備份機制與異地備援主機，備份媒體異地保管存放。
- 定期執行重要系統或設備模擬測試與災害復原演練，驗證應變措施與資料保全的有效性，能以最短時間恢復系統正常運作。
- 評估與改善端點、伺服器與網路設備的保護能力，安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權軟體。
- 制定資通安全事件的回應及通報標準程序，以適當對資通安全事件做即時處理，避免傷害擴大。
- 全體員工應遵守法律規範與資通安全政策要求，主管人員應督導資安遵行制度落實情況，強化同仁資安認知及法令觀念。

3、資通安全管理之資源

- 小組每季至少召開一次會議，113 年度共召開 4 次會議。
 - 設置專責資安人員負責資安維運、監控調查、政策檢討與宣導。
 - 網路設備有防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、備份管理、網管型集線器、多重線路電信服務及雲端備份服務等。
 - 伺服器主機及電腦系統定時執行安全性更新，修補漏洞，病毒碼持續更新。
 - 資訊系統安全防護網包含機房、網路設備、網路連線及個人資訊設備(桌上型電腦、筆記型電腦等)防護管理，以落實公司機密資料保護。
 - 每日各系統狀態檢查、資料備份及備份媒體異地存放之執行、每半年系統災難復原執行演練。
 - 電腦限縮可攜式設備的使用，隨身碟、記憶卡等需經權責主管核可方可使用。
 - 適時向同仁宣導資安意識，如有可疑資料及電子郵件勿輕易開啟，避免災害產生。
 - 新進員工針對各項資訊安全認知進行宣導，提升資安意識。
- 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案投入資通安全管理之資源等。電腦及數位化資訊已非常普及，為因應大量資料處理及存取，目前幾乎所有公司都已採取電腦化作業。本集團針對資安風險評估及因應措施如下表，應可大幅降低資安風所造成的影響。

項次	資安風險項目	現行措施
1	系統損毀造成資料遺失	1. 安排二台主機可進行資料同步備援，若第一台主機發生問題，第二台主機可立即發揮功能，沒有時間落差。 2. 另資料以專線方式傳輸及移動硬碟方式分別進行備份。
2	電力中斷及空調異常	1. 資訊機房設有不斷電系統（UPS），可應付短暫電源中斷之情況。 2. 緊急啟用風扇作強制對流，若溫度持續上昇，應依序關閉機房內各項設備。
3	儲存伺服器故障	啟動備援之儲存伺服器，將資料由備援之儲存伺服器複製至原有儲存伺服器。
4	網路設備損毀	調用備援之網路設備並完成設定後，更換故障之設

項次	資安風險項目	現行措施
		備。

經評估後，本集團資訊安全並無重大營運風險。

4、資訊公開：

1. 本公司已架設網站，公司相關資訊將持續揭露。
2. 本公司已設置中英文網站，有關問題由發言人及代理發言人回答並由財務部門負責公司資訊之蒐集及揭露工作。
3. 本公司已於2024年3月30日公告2023年度財務報告，並於規定期限前公告申報完成第一、二、三季財務報告與各月份營運情形
4. 加強資訊揭露：
本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站，並於公開說明書及對外文件強調誠信經營的理念。
5. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

37. 2.25 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？【若全體董事均依規範完成進修，則總分另加一分。】	公開資訊觀測站

執行方式:

2023 年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	王克璋	2023. 05. 31	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
				董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討	3 小時
董事	徐正材	2023. 11. 15		2030/2050 綠色工業革命	3 小時
		2023. 12. 12		集團稅務治理的觀念、實務與工具	3 小時
董事	Ericson Fensterseifer	2023. 05. 31		如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3 小時
董事	孟慶蒞				
獨立董事	林澤忠			董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討	3 小時
獨立董事	林文正				
獨立董事	余景賢				
獨立董事	李廣濟				

38.2.27 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？【若導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證或查核，則總分另加一分。】	公司網站或年報

改善方式:已制定智慧財產管理辦法、營業秘密管理辦法、商標權管理辦法與撰寫智慧財產管理計畫，但須導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005 或類似之智慧財產管理系統標準，並經第三方驗證方能得分

同時符合前二項要件，於構面計分；另符合[要件三]，則總分另加一分。

[要件一]揭露與營運目標連結之智慧財產管理計畫及當年度執行情形。

[要件二]揭露向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期。

要件一:智慧財產管理計畫

為強化產業領導地位並維護得之不易的先進技術成果，本公司擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產策略，建立一套藉由智慧財產權來創造公司價值的運作模式，不僅保護公司營運自由，另一方面亦可強化競爭優勢，並可援引用來幫助企業獲利。

1. 專利保護措施

本公司的智財管理策略主要包括專利版圖佈署戰略、戰鬥專利挖掘打造、專利申請版圖擴建與專利版圖校閱整編等，透過評審機制、獎勵制度、宣導教育及人才培訓等執行層面的落實，保護公司研發成果及技術領先地位。本公司為建構堅實的智慧財產權組合，對內，公司設計多元鼓勵創新機制，持續激勵員工提出發明申請；同時建立系統化的專利智權管理制度，輔以分級審查的評鑑流程，兼顧員工專利申請的數量與品質。對外，則與本地及國外主要市場所在地的專利主管機關進行密切聯繫與技術交流，協助專利審查委員更加瞭解本公司的技術內容，以提升審查效率並取得高品質專利保護。

2. 營業秘密保護

營業秘密攸關公司技術領先、製造卓越、客戶信賴等競爭優勢，不僅是著眼於特定智慧資產的保護。為全面有效地管理營業秘密創新，本公司建立「營業秘密註冊及管理系統」，記錄並整合運用具有公司競爭優勢的營業秘密。如果本公司無法取得或維持特定的技術或智財的授權或未能防止本公司的智慧財產權被侵害，且因此發生相關侵權訴訟時，可能：1.

導致本公司無法製造特定產品、50 銷售特定服務，或使用特定技術；2. 減弱本公司對因侵害本公司智慧財產權而獲益的競爭對手的競爭力，因此將減少公司產生營收之機會。對此本公司已採取相關措施以儘量減少因智慧財產權的主張與訴訟而導致股東權益的可能損失。這些措施包括：策略性地取得某些特定半導體公司或其它科技公司的必要授權、對於公司的技術及業務即時取得防禦性及／或具備攻擊性的智慧財產權保護，以及積極抵禦浮濫的專利訴訟。

執行情形

智慧財產管理計畫：

1. 智慧財產之技術層次及研究發展

A. 技術層次

本集團主要從事各種規格二醋酸纖維素及絲束的生產，以及研發此類產品。二醋酸纖維素依其酯化程度，有著不同的性能及用途，酯化程度 2.25-2.3 的，用於特殊塑膠板材製備；酯化程度 2.8-3.0 的，用於高性能電子薄膜與有機滲透膜的製造；酯化程度 2.4-2.6 的，則可應用於本集團絲束之生產。

醋酸纖維素的原料是木漿或棉漿等天然纖維素，屬於可再生資源，資源十分豐富且具有可持續性，同時在生產過程中產生的廢水易處理、排放物少。在生產過程中的主要操作單元有醋酸纖維素生產單元、回收單元、原料罐區、化學品製備區。另因原材料變化性較大，同時生產各規格的絲束條件也有較大差別，二醋酸纖維絲束具有非常強大的過濾功能。在生產過程中主要的操作單元有溶解、高效過濾、紡絲、捲曲、烘乾、擺絲、打包、丙酮、回收、蒸餾等。此種產品的主要特點：

- (A)可再生，屬於清潔產業；
- (B)過濾精度高；
- (C)適合多個產業的過濾要求。

從以上特點可以看出，本集團產品符合社會可持續發展的需要。針對不同的過濾要求及用途，設計不同的製程條件，生產不同規格的醋酸纖維素及絲束，無法完全套用現有產品的經驗。除使用現有產品的經驗外，需自行開發相關的材料參數、設備參數及工藝參數。開發新產品必須擁有一定技術和經驗的積累，才能達到新產品高良率的量產水準，進入此行業的技術門檻很高。本公司經過多年的努力，整體技術成熟度已相當高，相關產品已獲國際 50 多個國家的廠家認可。

B. 研究發展

本集團之研發方向除了針對目前產品持續開發改進製程，強化本身生產製造實力外，並朝產品多樣化方向發展，預計未來發展之方向如下：

產品	發展方向
醋酸纖維絲束	傳統香煙濾嘴、加熱不燃燒菸濾嘴、水性筆芯、成衣材料、紙尿褲、其他過濾材料等
基布（無紡布）	面膜、口罩
塑料級二醋酸纖維素	特種板材、塑膠玩具、包裝材料、儀器外殼、工具把手
三醋酸纖維素	液晶顯示器偏光片（PVA 膜）的保護膜（TAC 膜）、有機滲透膜

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
研發費用	97,428	190,486	171,295	187,499
營業收入淨額	2,353,380	2,714,866	4,269,391	11,025,642
占營收淨額比例(%)	4.14	7.02	4.01	1.70

3. 開發成功之技術或產品

年份	研發成果	主要技術說明	產品應用
2015	紡絲機甬道送風和回風均衡裝置	紡絲機中的甬道送風裝置，甬道用於對漿液通過噴絲頭噴出的纖維絲條進行乾燥，屬於紡絲甬道送風技術領域	醋酸纖維絲束
	醋酸纖維生產用兩段式導絲羅拉	將絲條匯出紡絲機甬道的導絲羅拉，屬於導絲羅拉技術領域	
	紡絲機甬道送風裝置	紡絲機中的甬道送風裝置，甬道用於對漿液通過噴絲頭噴出的纖維絲條進行乾燥，屬於紡絲甬道送風技術領域。	
	絲條併絲裝置	單個絲條通過集羅拉合併成纖維絲束的裝置，屬於纖維絲條併絲技術領域。	
	醋酸纖維生產線	醋酸纖維的生產線，屬於醋酸中空纖維製備技術領域。	
	纖維絲束連續擺絲交換箱	纖維絲束經過擺絲機擺絲後在兩個盛絲桶之間切換時的轉換裝置，屬於纖維絲束盛放技術領域。	
	紡絲甬道均風調節閥	紡絲機中的甬道均風裝置，甬道用於對漿液通過噴絲頭噴出的纖維絲條進行乾燥，屬於紡絲甬道送風調節技術領域	
	纖維絲束導向防磨損機構	擺絲機上對纖維絲束進行導向的機構，屬於纖維絲束生產技術領域	
2016	一種捲曲機背壓穩定裝置	用於穩定捲曲機背壓的裝置，屬於捲曲機背壓技術領域。	醋酸纖維絲束

	一種捲曲機防磨側板	用於對纖維絲束進行捲曲變形的捲曲機中的側板，屬於捲曲機側板技術領域。	
	一種紡絲機噴絲密封裝置	用於醋酸纖維生產的紡絲機中的噴絲密封裝置，屬於紡絲機中的噴絲頭密封技術領域。	
2017	一種二醋酸纖維素中試系統	用於醋酸纖維素生產的中試系統，屬於醋酸纖維素製備技術領域	醋酸纖維絲束
	纖維絲束恒張力平穩運行導向機構	用於纖維絲束進入捲曲機前的進行導向的機構，屬於纖維絲束生產技術領域	
	一種噴絲計量泵安裝裝置	用於安裝纖維絲束製備用紡絲機中計量泵的裝置，屬於紡絲機中的噴絲技術領域。	
	一種纖維紡絲噴絲帽	用於醋酸纖維生產的紡絲機中的噴絲帽，屬於紡絲機中的噴絲技術領域。	
	醋化性能評價器	用於對生產醋酸纖維的原料醋酸纖維素在製備過程中的醋化性能進行評價的裝置，屬於醋酸纖維素醋化性能評價技術領域。	醋酸纖維素
	醋片烘乾防跑料裝置	用於對生產醋酸纖維的原料醋酸纖維素在烘乾時防止醋酸纖維素跑出烘乾機的裝置，屬於醋酸纖維素烘乾技術領域。	
	醋片水分擠壓及分割一體裝置	用於對生產醋酸纖維的原料醋酸纖維素在烘乾前進行擠壓以去除水分的裝置，屬於醋酸纖維素擠壓烘乾技術領域。	
2018	木漿開鬆機	用於對生產醋酸纖維的原料木漿進行預粉碎，屬於木漿預粉碎技術領域。	醋酸纖維素
	一種醋酸酯纖維素製造過程中回收醋酸的脫色裝置	用於在醋酸酯纖維素的製造過程中對回收的醋酸進行脫色淨化處理，屬於醋酸脫色技術領域。	
	醋酸纖維素片乾燥檢驗自動取樣裝置	醋酸纖維素生產過程中用於對醋酸纖維素片取樣以進行檢驗，屬於棉漿預剪碎技術領域。	
	一種醋酯廢渣液回收醋酸的系統	通過水解、降解醋酸纖維素廢渣液改變其粘稠性狀以回收醋酸，屬於醋酯廢渣液處理技術領域。	
	一種棉漿預剪碎裝置	用於醋酸纖維素生產過程中對所需棉漿進行研磨前的預先剪碎，屬於棉漿預剪碎技術領域。	
	醋酸纖維素乾燥均勻輸送布料裝置	在醋酸纖維素生產過程中用於醋酸纖維素片乾燥時均勻輸送布料，屬於棉漿預剪碎技術領域。	
2019	醋片成品破碎乾燥系統	一種對低溫法生產的醋酸纖維成品（醋片）進行破碎和乾燥的裝置，屬於醋片成品破碎技術領域	醋酸纖維素
	醋酸纖維素片磨粉清灰自動打包系統	一種用於醋酸纖維素片磨粉清灰的裝置，屬於醋酸纖維素片磨粉技術領域。	醋酸纖維素

	反沖洗固液分離過濾葉片	一種用於針對存在較大固體顆粒且顆粒大小不均勻的液體中固體物的去除的固液分離裝置，具體是一種過濾葉片，屬於固液分離技術領域。	醋酸纖維素
	反倒流漿液泵	一種用於防止漿液在輸送的過程中盤根密封漏液的漿液泵，屬於漿液泵技術領域。	醋酸纖維素
	濃硫酸篩檢程式濾芯	一種濃硫酸篩檢程式濾芯的改進，該方案可以延伸到其它強腐蝕性液體的過濾操作中。	醋酸纖維素
	四輥破碎機廢油回收裝置	一種用於對四輥破碎機所外溢潤滑油進行回收的裝置，屬於廢油回收利用技術領域。	醋酸纖維素
	一種氧化鎂與稀醋酸溶液的反應裝置	一種用於氧化鎂與稀醋酸溶液反應的裝置，屬於氧化鎂與醋酸反應技術領域。	醋酸纖維素
2020	溶解釜動力傳動機構	用於溶解釜動力傳動機構的改進，降低損壞率，屬於纖維絲束生產的溶解領域。	醋酸纖維絲束
	擺絲機絲帶調整機構	用於絲束的擺絲，使擺絲更均勻平整，屬於纖維絲束的擺絲領域。	醋酸纖維絲束
	醋片喂料器	用於溶解的投料，使投料更順暢，密封更好，屬於纖維絲束生產的溶解投料領域。	醋酸纖維絲束
2021	張緊調節裝置	一種基於醋酸無紡布加工的面料張緊調節裝置	醋酸纖維絲束
	清洗裝置	一種醋酸無紡布生產用清洗裝置	醋酸纖維絲束
	除塵殺菌裝置	一種醋酸纖維無紡布加工用除塵殺菌裝置	醋酸纖維絲束
	切割裝置	一種醋酸無紡布生產用切割裝置	醋酸纖維絲束
	智慧分卷裝置	一種醋酸纖維無紡布加工用智慧分卷裝置	醋酸纖維絲束
	除塵裝置	一種醋酸纖維無紡布捲繞加工用除塵裝置	醋酸纖維絲束
	壓平機構	一種醋酸纖維無紡布加工的壓平機構	醋酸纖維絲束
	捲繞裝置	一種醋酸無紡布生產用捲繞裝置	醋酸纖維絲束
	壓邊裝置	一種醋酸纖維無紡布加工用壓邊裝置	醋酸纖維絲束
	烘乾裝置	一種用於醋酸纖維無紡布加工的烘乾裝置	醋酸纖維絲束

2022	醋酸纖維素保存裝置	製備醋酸用醋酸纖維素保存裝置	醋酸纖維素
	醋酸纖維素原液黏度檢測裝置	測試醋酸纖維素原液黏度的檢測裝置	醋酸纖維素
2023	醋酸纖維絲束上油性能測試裝置	醋酸纖維絲束上油性能的測試裝置	醋酸纖維絲束
	醋酐搬運儲存設備	醋酐便於搬運的儲存設備	醋酐
	醋酐焚燒設備	醋酐清潔安全生產處裡用尾氣收集焚燒設備	醋酐
	醋酸回收脫除裝置	醋酸回收系統用脫除裝置	醋酐
	醋酸回收裝置	醋酸加工廢棄物回收利用裝置	醋酐
	醋酐生產用運輸裝置	一種便於醋酐生產用運輸裝置	醋酐
	殘渣乾燥釜	一種醋酐清潔安全生產處理用殘渣乾燥釜	醋酐
	醋酐生產濃度檢測裝置	醋酐生產濃度檢測裝置	醋酐
	雜質過濾結構	一種醋酐生產用雜質過濾結構	醋酐
	醋酸酐廢氣處理機構	醋酸酐廢氣處理機構	醋酐
	醋酸汗水處理系統	一種醋酸生產用汗水處理系統	醋酐
	醋酸冷卻降溫設備	一種醋酸用冷卻降溫設備	醋酐
	醋酸注射灌裝機構	一種醋酸製成注射液的灌裝機構	醋酐
	醋酸冷卻混合反應器	一種液醋酸製備用冷卻混合反應器	醋酐
	絲束取樣切斷裝置	絲束取樣切斷裝置	醋酸纖維絲束
	絲束外觀檢測裝置	絲束外觀檢測裝置	醋酸纖維絲束
	纖維束截面形狀取樣器	纖維束截面形狀取樣器	醋酸纖維絲束

2023	纖維紡絲計量泵	便於拆卸的纖維紡絲計量泵	醋酸纖維絲束
	除塵裝置	纖維紡絲除塵裝置	醋酸纖維絲束
	紡織品 PH 值檢驗裝置	紡織品 PH 值檢驗裝置	醋酸纖維絲束
	紡織品彈性檢測裝置	紡織品彈性檢測裝置	醋酸纖維絲束
	紡織品檢測台	紡織品檢測台	醋酸纖維絲束
	紡織品檢驗品取樣器	紡織品檢驗品取樣器	醋酸纖維絲束
	烘燥機	紡織品烘燥機	醋酸纖維絲束
	打磨裝置	羅拉打磨裝置	醋酸纖維絲束
	布料裁剪裝置	布料裁剪裝置	醋酸纖維絲束
	醋酸纖維長絲收卷裝置	醋酸纖維長絲收卷裝置	醋酸纖維絲束
	高效醋酸纖維短纖染色裝置	高效醋酸纖維短纖染色裝置	醋酸纖維絲束
	長絲紡紗機防塵裝置	醋酸纖維長絲紡紗機防塵裝置	醋酸纖維絲束
	醋酸纖維生產用混料裝置	醋酸纖維生產用混料裝置	醋酸纖維絲束
	醋酸纖維收卷裝置	醋酸纖維收卷裝置	醋酸纖維絲束

執行情形

4. 當年度執行情況：

2023 年持續投資研發費用，以維持公司競爭優勢，由於技術提升突破製造瓶頸，帶動 2024 年營收與獲利成長超過一倍以上。

智財管理計畫

本公司為推動智財管理計畫，以整合 跨部處創新動能，積極提升創新實力。為提供客戶更優質的使用體驗與更貼心的服務，近年來致力於金融科技創新，結合各部處行政資源與員工創意，積極研提智財管理計畫，持續累積智財權能量。專利管理 由研發單位進行技術開發，並不定期委由外部專利事務所進行專利布局申請規劃，相關專利主要用於數位加值與自動化服務，以提供優質服務環境並擴大服務範疇。• 營業秘密管理：於員工工作守則與聘僱契約規定如下（1）員工有保守個人經辦業務及公司業務機密之義務。（2）員工任

職或離職後，均不得洩漏任何業務機密，否則公司除有權免職外，並具有法律追溯及賠償公司損失之權利。(3) 受僱本公司員工，亦不得洩露或使用前雇主所有之營業秘密。

- 著作權管理 每年定期盤點研究報告，典藏於本公司圖書室，供本公司員工隨時取閱，俾提升專業技能運用於實務上，有效促進全行業務之革新進步與發展。近年本公司積極進行海外布局，並加速深耕亞洲市場。為審慎規劃布局策略及海外業務發展，有關海外智財布局分析、智財法令遵循制度建立及智財管理系統整合等相關重要執行項目，定期透過本公司業務會報掌握各項進程，並妥為因應可能之營運風險。

執行情形

專利：2024 年取得的廢眼鏡回收專利與廢回收醋片專利

濟南大自然 ESG 循環經濟回收專利

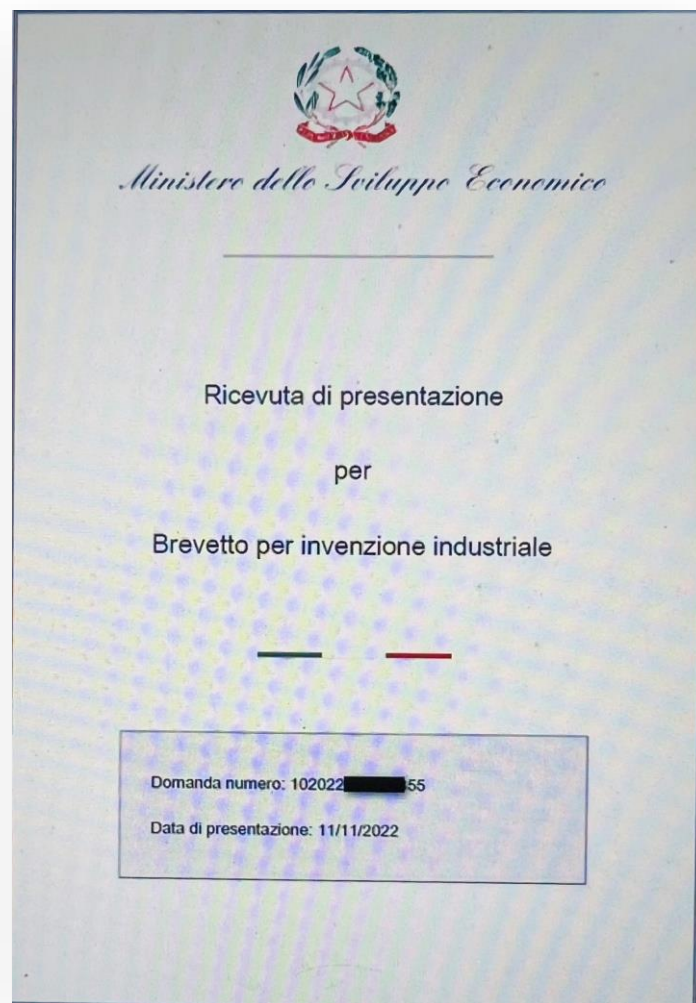
簡介：

濟南大自然新材料(股)公司取得的廢眼鏡回收專利與廢回收醋片專利，在循環經濟與 ESG 永續環境發展上，具有重大貢獻。這些專利不僅促進了資源的有效再利用，也減少了塑料和醋酸纖維製品對環境的負面影響。

1. **減少廢棄物產生**：眼鏡框架與醋酸纖維的回收技術能將廢棄的塑料材料重新加工成有用的再生產品，降低了廢棄物對環境的負擔，並減少垃圾填埋和焚燒過程中的碳排放。
2. **資源再利用**：這些專利促進了原材料的有效再生，減少了對天然資源的依賴，尤其是在醋酸纖維製造過程中。此舉不僅降低了製造成本，還符合循環經濟的核心理念。
3. **降低碳足跡**：回收再生技術通過減少生產原料的開採和處理，顯著降低了生產過程中的碳排放，從而助力實現碳中和目標。
4. **與競爭者合作促進技術發展**：濟南大自然新材料(股)公司願意與包括 Eastman、Daicel、PUSH 等競爭對手合作，推動再生醋酸纖維技術的普及和商業化應用，這種合作將擴大技術影響力，加速產業轉型，為全球環境帶來實際利益。

這些創新技術充分體現了濟南大自然新材料(股)公司在 ESG 永續發展中的承諾，並有助於建立更為環保和可持續的未來。

以下是專利證照圖片如下二圖



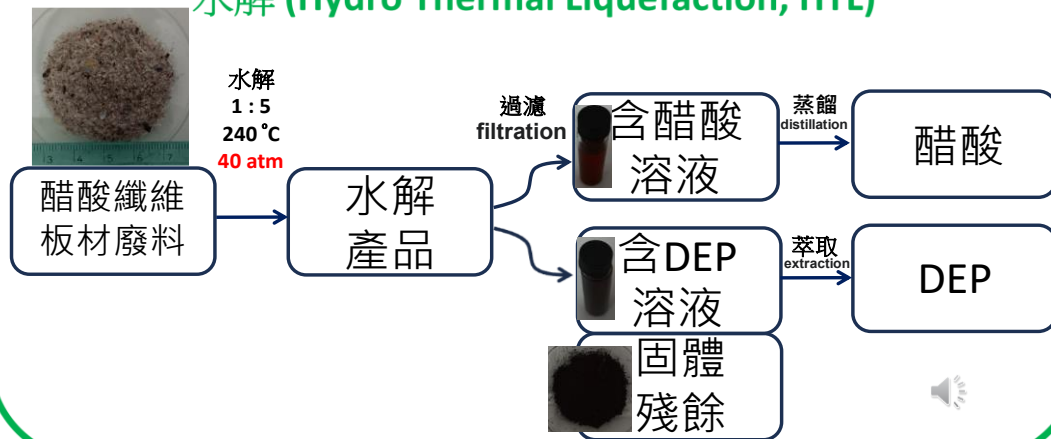
廢眼鏡框回收

與歐洲大學合作
獨家廢料回收技術一
熱解 (Pyrolysis)



與歐洲大學合作
獨家廢料回收技術二
水解 (Hydro Thermal Liquefaction, HTL)

水解 (Hydro Thermal Liquefaction, HTL)



39.2.30 自評:無法得分

編號	評鑑指標	資訊依據
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	公開資訊觀測站

40.3.1 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.1	公司是否依上市櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序及資訊申報作業辦法等相關規定辦理而未受違約金處分？	公開資訊觀測站

執行方式:本公司依規定辦理

41.3.4

編號	評鑑指標	資訊依據
3.4	公司是否在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？	公開資訊觀測站

改善方式:符合

42.3.5 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.5	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	公開資訊觀測站

執行方式：本公司依規定辦理

43.3.6 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	公開資訊觀測站

改善方式：本公司依規定辦理

範例

釋例：

中文版期中財務報告申報期限：

行業別	第 1 季	第 2 季	第 3 季
一般行業	5 月 15 日	8 月 14 日	11 月 14 日
金控業	5 月 30 日	8 月 31 日	11 月 29 日
銀行、票券、保險及證券業	5 月 15 日	8 月 31 日	11 月 14 日

本指標要求之英文版期中財務報告申報期限：

行業別	第 1 季	第 2 季	第 3 季
一般行業	7 月 15 日	10 月 14 日	1 月 14 日
金控業	7 月 30 日	10 月 31 日	1 月 29 日
銀行、票券、保險及證券業	7 月 15 日	10 月 31 日	1 月 14 日

請注意，若英文期中財務報告申報期限日為假日，不予順延。

44.3.9 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.9	公司是否於每月 10 日(含)前將內部人上月份持股變動之情況上傳至公開資訊觀測站?	證交所與櫃買中心之統計報表

執行方式：本公司依規定辦理

45.3.12 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策?	年報

執行方式：本公司依規定辦理

46. 3.13 自評：年報 P18

編號	評鑑指標	資訊依據
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？	年報

執行方式：

董事及獨立董事之酬金

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								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
董事長	王克璋	-	-	-	-	800	800	3	3	803及0.02	803及0.02	24,700	27,088	-	-	20,000	-	20,000	-	45,503及0.88	47,891及0.93	-
董事	徐正材	-	-	-	-	400	400	3	3	403及0.01	403及0.01	-	-	-	-					403及0.01	403及0.01	
董事	Ericson Fensterfeir	-	-	-	-	400	400	3	3	403及0.01	403及0.01	-	-	-	-					403及0.01	403及0.01	
董事	孟慶蒞	-	-	-	-	400	400	33	33	433及0.01	433及0.01	-	-	-	-					433及0.01	433及0.01	
獨立董事	林澤忠	610	610	-	-	-	-	30	30	640及0.01	640及0.01	-	-	-	-					640及0.01	640及0.01	-
獨立董事	林文正	610	610	-	-	-	-	33	33	643及0.01	643及0.01	-	-	-	-					643及0.01	643及0.01	
獨立董事	余景賢	610	610	-	-	-	-	30	30	640及0.01	640及0.01	-	-	-	-					640及0.01	640及0.01	
獨立董事	李廣濟	360	360	-	-	-	-	21	21	381及0.01	381及0.01	-	-	-	-					381及0.01	381及0.01	

3. 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關聯性：

依本公司章程第 38 條規定，董事報酬得由董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業一般水準決定之。

4. 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)領取酬金：無。

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用

47.3.14 : 年報 P18-21 與 P40-41

編號	評鑑指標	資訊依據
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	年報

執行方式：

一、最近年度(2023 年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

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								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
董事長	王克璋	-	-	-	-	800	800	3	3	803及0.02	803及0.02	24,700	27,088	-	-	20,000	-	20,000	-	45,503及0.88	47,891及0.93	-
董事	徐正材	-	-	-	-	400	400	3	3	403及0.01	403及0.01	-	-	-	-					403及0.01	403及0.01	
董事	Ericson Fensterfeir	-	-	-	-	400	400	3	3	403及0.01	403及0.01	-	-	-	-					403及0.01	403及0.01	
董事	孟慶蒞	-	-	-	-	400	400	33	33	433及0.01	433及0.01	-	-	-	-					433及0.01	433及0.01	
獨立董事	林澤忠	610	610	-	-	-	-	30	30	640及0.01	640及0.01	-	-	-	-					640及0.01	640及0.01	-
獨立董事	林文正	610	610	-	-	-	-	33	33	643及0.01	643及0.01	-	-	-	-					643及0.01	643及0.01	
獨立董事	余景賢	610	610	-	-	-	-	30	30	640及0.01	640及0.01	-	-	-	-					640及0.01	640及0.01	

獨立董事	李廣濟	360	360	-	-	-	-	21	21	381及0.01	381及0.01	-	-	-	-	-	-	381及0.01	381及0.01	
5. 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關聯性： 依本公司章程第38條規定，董事報酬得由董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業一般水準決定之。 6. 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)領取酬金：無。																				

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

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	王克璋	2,040	3,549	-	-	22,660	23,539	20,000	-	20,000	-	44,700 及0.86	47,088 及0.91	-
總經理 (濟南大自然)	孟慶麗	-	1,289	-	-	-	-	20,000	-	20,000	-	20,000 及0.39	23,487 及0.45	-
副總經理	朱長超	-	847	-	18	-	-	-	-	-	-	-	997及 0.02	-
副總經理	張愛峰	-	1,100	-	18	-	-	-	-	-	-	-	1,338 及0.03	-

副總經理	梁吉強	-	789	-	18	-	-	-	-	-	-	-	1,027 及0.02	-
副總經理	趙金波	-	569	-	18	-	-	-	-	-	-	-	654及 0.01	-
財務長	陳界瑞	1,800	-	87	-	17,886	17,886	3,600	-	3,600	-	23,373 及0.45	23,373 及0.45	-

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	王克璋	2,040	3,549	-	-	22,660	23,539	20,000	-	20,000	-	44,700 及0.86	47,088 及0.91	-
總經理 (濟南大自然)	孟慶麗	-	1,289	-	-	-	-	20,000	-	20,000	-	20,000 及0.39	23,487 及0.45	-
財務長	陳界瑞	1,800	-	87	-	17,886	17,886	3,600	-	3,600	-	23,373 及0.45	23,373 及0.45	-
協理	吳文彬	700	700	44	44	4,138	4,138	2,000	-	2,000	-	6,882 及0.13	6,882 及0.13	-
副總經理	張愛	-	1,100	-	18	-	-	-	-	-	-	-	1,338 及0.03	-

	峰													
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

● 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	王克璋	-	45,600	45,600	0.88
	總經理 (濟南大自然)	孟慶麗				
	財務長	陳界瑞				
	協理	吳文彬				

二、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占合併總淨利比率之分析

職稱	2022年度		2023年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董 事	1.48%	2.25%	1.79%	1.98%
總經理及副總經理				

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，董事及經理人之酬金給付政策係以其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，由薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本公司酬金政策係考量公司當年度之營運成果、財務狀況暨未來之資金運

用需求規劃，對於未來風險之評估亦納入考量之範圍，以將風險發生之可能性降至最低。

3. 公司董事及經理人績效評估與酬金之連結？（包括薪資、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？

本公司依據員工學經歷、專業知識、年資經驗及個人績效表現以核定薪資水準，符合法令規定。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。

本公司提供健全及合法的員工薪酬及假勤制度。現行福利措施要項如下：

(1) 員工薪酬、津貼、禮金與補助：績效獎金、年終獎金、團隊獎金、節慶禮金（勞動節、中秋節、端午節等）、員工旅遊等。

(2) 休假：本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假勤制度。

截至2023年底，本公司人數共522人，其中女性職員共205人，占比約39.27%；本公司管理階層共15人，其中女性主管共2人，占比約13.33%。

本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形，說明如下：

(1) 員工酬勞

依本公司章程公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。

(2) 年終獎金

本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。

(3) 各項績效獎金

為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、

職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。

48.3.16 自評:年報 P53

編號	評鑑指標	資訊依據
3.16	公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	公司網站

執行方式:

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

2024 年 4 月 1 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
明珍企業有限公司	24,703,366	28.63	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王克璋	154,629	0.18	-	-	-	-	王松嵐	姐弟	-
MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	11,895,465	13.79	-	-	-	-	-	-	-
代表人：Ericson Fensterseifer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞隆貿易有限公司	2,613,293	3.03	-	-	-	-	-	-	-
代表人：徐正材	-	-	-	-	-	-	-	-	-
胡曼玲	1,025,346	1.19	-	-	-	-	-	-	-
張濬安	1,006,000	1.17							
薛書翰	1,005,200	1.16							
家福有限公司	947,056	1.10	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王松嵐	-	-	-	-	-	-	王克璋	姐弟	-
李宗明	560,000	0.65	-	-	-	-	-	-	-
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 POINT72 聯合有限公司投資專戶	405,000	0.45							
合欣投資股份有限公司	404,000	0.45	-	-	-	-	-	-	-

49.3.17 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	公司網站

執行方式：

要件一：最近三年度(111~113 年) **每季財務報告：我們網站有揭露**

要件二：公司所營業務或產品介紹：**我們網站有揭露清楚介紹說明**

要件三：公司治理相關資訊至少要包含以下所有項目：

1. **董事會個別成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形**

● **董事會權責**

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，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

● **董事會成員簡歷**

A 王克璋董事長

為本公司董事長，為公司創辦人與最大股東，畢業於國立台灣科技大學纖維技術系；1999 年於中國山東設立至今於 24 年，之前曾任聚隆纖維股份有限公司協理與中國山東濟南市台商協會會長與全國台商企業聯誼會副會長，現任為濟南大自然新材料股份有限公司董事長、中峰化學股份有限公司董事長、孟玄新材料股份有限公司董事長、阿斯泰克環保纖維股份有限公司董事長，是集團總舵手。

B Ericson Fensterseifer 董事

是本公司第二大股東 MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 之代表，該公司是巴西菸草商，為本公司重要股東與中南美洲重要客戶。

C 徐正材董事

是本公司第三大股東，為上市公司厚生股份有限公司董事長，徐董事長畢業於美國舊金山大學，曾任永豐金融控股(股)公司董事。

D 孟慶蒞董事

曾任調查局、台灣集保中心結算所總經理與德信證券股份有限公司董事長，畢業於國立台北大學企業管理研究所碩士，目前也是波若威科技(股)公司獨立董事，政治、商業、證券資歷完整。

E 林澤忠董事

林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗。

畢業於台北工專化學工程科，為本公司審計委員與薪酬委員召集人。

F 林文正董事

林獨董有會計師執照，曾擔任上市公司藍天、燦坤、普格等上市公司財務長，是財務專家，具會計與財務實務管理經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於財務管理與財務規劃，提供最有效率的財務管理及規劃豐富之經驗。

G 余景賢董事

余獨董為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗。

H 李廣濟董事

李獨董服務於裕隆國際企業擔任生管管理師近三十年年資，並兼任東南工業專科學校與

建國高級中學教師，不論產業與教學經驗豐富，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於製造生產及管理授於實務與教學豐富之經驗。

2. 董事會成員多元化政策及落實情形

● 董事會成員多元化政策

- 依本公司公司治理實務守則第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並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：
- 1. 營運判斷能力。
- 2. 會計及財務分析能力。
- 3. 經營管理能力。
- 4. 危機處理能力。
- 5. 產業知識。
- 6. 國際市場觀。
- 7. 領導能力。
- 8. 決策能力。

● 董事會多元化落實情形：

- 本公司董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。本公司董事計 8 人，其中獨立董事 4 人(占比 50%)，其連續任期均不超過三屆。董事年齡 71 歲以上 1 人、61-70 歲以上 6 人、51~60 歲 1 人。本公司專注在二醋酸纖維素製造，生產菸用絲束、醋酸纖維長絲面料與醋片，在醋酸纖維領域中厚植實力，為專精化工製造業，是化工業卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，王克璋董事長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握醋酸纖維產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言，為本公司董事長，為公司創辦人與最大股東，畢業於國立台灣科技大學纖維技術系；1999 年於中國山東設立至今於 25 年，之前曾任聚隆纖維股份有限公司協理，目前是中國山東濟南市台商協會會長與全國台商企業聯誼會副會長，現任為濟南大自然新材料股份有限公司董事長、中峰化學股份有限公司董事長、孟玄新材料股份有限公司董事長、阿斯泰克環保纖維股份有限公司董事長，是集團總舵手；徐正材董事是厚生(股)公司董事長與永豐金控董事是典型企業家是企業經營管理領域專家及 Ericson Fensterseifer 董事是本公司第二大股東 MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA 之代表，該公司是巴西菸草商，為本公司重要股東與中南美洲重要客戶；孟慶蒞董事曾任調查局、台灣集保中心結算所總經理與德信證券股份有限公司董事長，畢業於國立台北大學企業管理研究所碩士，目前也是波若威科技(股)公司獨立董事，政治、商業、證券資歷完整。本公司之獨立董事亦均具有產業知識與國際市場觀，林澤忠董事林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗；其中獨立董事 林文正董事有美國會計師執照，曾擔任上市公司藍天、燦坤、普格等上市公司財務長，是財務專家，具會計與財務實務管理經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於財務管理與財務規劃，提供最有效率的財務管理及規劃豐富之經驗擅長於財務、會計與公司治理；獨立董事余景賢董事為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗；獨立董事李廣濟服務於裕隆國際企業擔任生管管理師近三十年年資，並兼任東南工業專科學校與建國高級中學教師，不論產業與教學經驗豐富，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於製造生產及管理授於實務與教學豐

富之經驗。

2. 功能性委員會成員組成(至少包括簡歷及其權責)

● 功能性委員會運作介紹：

(1)審計委員會權責

審計委員會負責協助董事會執行監督職責及行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並定期與公司之簽證會計師進行交流並就簽證會計師之選任、獨立性及績效進行審核。同時，公司內部稽核人員會依據年度稽核計畫定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。本委員會主要職權如下：

A 監督及審核公司財務報表之允當表達 B. 監督並評估內部控制制度之有效實施 C. 監督公司遵循法律規範之情形 D. 審核公司取得或處分資產之交易、重大資金貸予及為他人背書或提供保證以及涉及董事自身利害關係之事項 E. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券 F. 簽證會計師之委任、解任或報酬 本委員會由全體獨立董事(其中包含至少 1 位財務專家)組成。5 名獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，並每年定期進行審計委員會之內部績效評估。審計委員會每季至少召開一次，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

(2)薪酬委員會權責

薪酬委員會以獨立超然角度為公司建立與績效連結的薪酬制度，忠實履行董事會所賦予之職權，定期提出薪酬制度方案或建議提交董事會討論與決議。本委員會主要職權如下：

A. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 B. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 依據本公司薪資報酬委員會組織規程，本委員會成員由董事會決議委任之，其人數不少於三人，本委員會至少應有獨立董事一人參與，並由全體成員推舉獨立董事一人擔任召集人。薪酬委員會每年至少應召開二次，並每年定期進行薪酬委員會之內部績效評估，有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司股東會年報。

功能性委員會成員

姓名	審計委員會	薪酬委員會
林澤忠(獨董)	V (召集人)	V (召集人)
林文正(獨董)	V	V
余景賢(獨董)	V	V
李廣濟(獨董)	V	

審計/薪酬委員會簡歷

● 林澤忠召集人

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林澤忠	台灣	台北工專化學工程科 台化廠長 台化事業部研發主任 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事	全聚隆生技(股)公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監

			聚茂生技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司總經理	
--	--	--	------------------------------	--

林文正(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務
獨立 董事	林文正	台灣	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc Limited(開曼) 董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董 事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群 財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理 安侯建業會計師事務所審計領組	賽 席 爾 商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長

余景賢(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務
獨立 董事	余景賢	台灣	新埔工業專科學校(紡織科) 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責 人	余景季國際貿 易有限公司負 責人

李廣濟(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務

獨立 董事	李廣濟	台灣	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管 理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	
----------	-----	----	--	--

於年報 P25 頁有對功能性委員會評鑑執行情形，有說明功能委員會執行情況是落在優於極優。

(3) 公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章。

公司網站:在**投資人專區/公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章**

相關表格

項目	檔案下載
公司章程(中文)	 第八次修訂及重述 章程 (中文) _202
公司章程(英文)	 第八次修訂及重述 章程含大綱 (英文
董事會議事規則	 公司董事會議事規 則.pdf
112 年公司年報	 2023年股東會年報 .pdf
113 年股東常會	 113年度股東常會 議事手冊.pdf

50.3.18 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	公司網站

執行方式：

51.3.20 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ 【若每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會者，則總分另加一分。】	公司網站

執行方式：本公司符合規定

52.3.21 自評：年報 P19-21

編號	評鑑指標	資訊依據
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	年報

執行方式：

- 總經理及副總經理之酬金 自願揭露總經理及副總經理之個別酬金

: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	王克璋	2,040	3,549	-	-	22,660	23,539	20,000	-	20,000	-	44,700及0.86	47,088及0.91	-
總經理 (濟南大自然)	孟慶麗	-	1,289	-	-	-	-	20,000	-	20,000	-	20,000及0.39	23,487及0.45	-
副總經理	朱長超	-	847	-	18	-	-	-	-	-	-	-	997及0.02	-
副總經理	張愛峰	-	1,100	-	18	-	-	-	-	-	-	-	1,338及0.03	-
副總經理	梁吉強	-	789	-	18	-	-	-	-	-	-	-	1,027及0.02	-
副總經理	趙金波	-	569	-	18	-	-	-	-	-	-	-	654及0.01	-
財務長	陳界瑞	1,800	-	87	-	17,886	17,886	3,600	-	3,600	-	23,373及0.45	23,373及0.45	-

● 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	王克璋	2,040	3,549	-	-	22,660	23,539	20,000	-	20,000	-	44,700及0.86	47,088及0.91	-
總經理 (濟南大自然)	孟慶麗	-	1,289	-	-	-	-	20,000	-	20,000	-	20,000及0.39	23,487及0.45	-
財務長	陳界瑞	1,800	-	87	-	17,886	17,886	3,600	-	3,600	-	23,373及0.45	23,373及0.45	-
協理	吳文彬	700	700	44	44	4,138	4,138	2,000	-	2,000	-	6,882及0.13	6,882及0.13	-
副總經理	張愛峰	-	1,100	-	18	-	-	-	-	-	-	-	1,338及0.03	-

● 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	王克璋	-	45,600	45,600	0.88
	總經理 (濟南大自然)	孟慶麗				
	財務長	陳界瑞				
	協理	吳文彬				

說明：

本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占合併總淨利比率之分析

職稱	2022年度		2023年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董 事	1.48%	2.25%	1.79%	1.98%
總經理及副總經理				

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，董事及經理人之酬金給付政策係以其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，由薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本公司酬金政策係考量公司當年度之營運成果、財務狀況暨未來之資金運用需求規劃，對於未來風險之評估亦納入考量之範圍，以將風險發生之可能性降至最低。

53.4.1 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
4.1	公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？	公司網站及年報\附表「推動 永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因」

執行方式: 設立永續發展委員會:

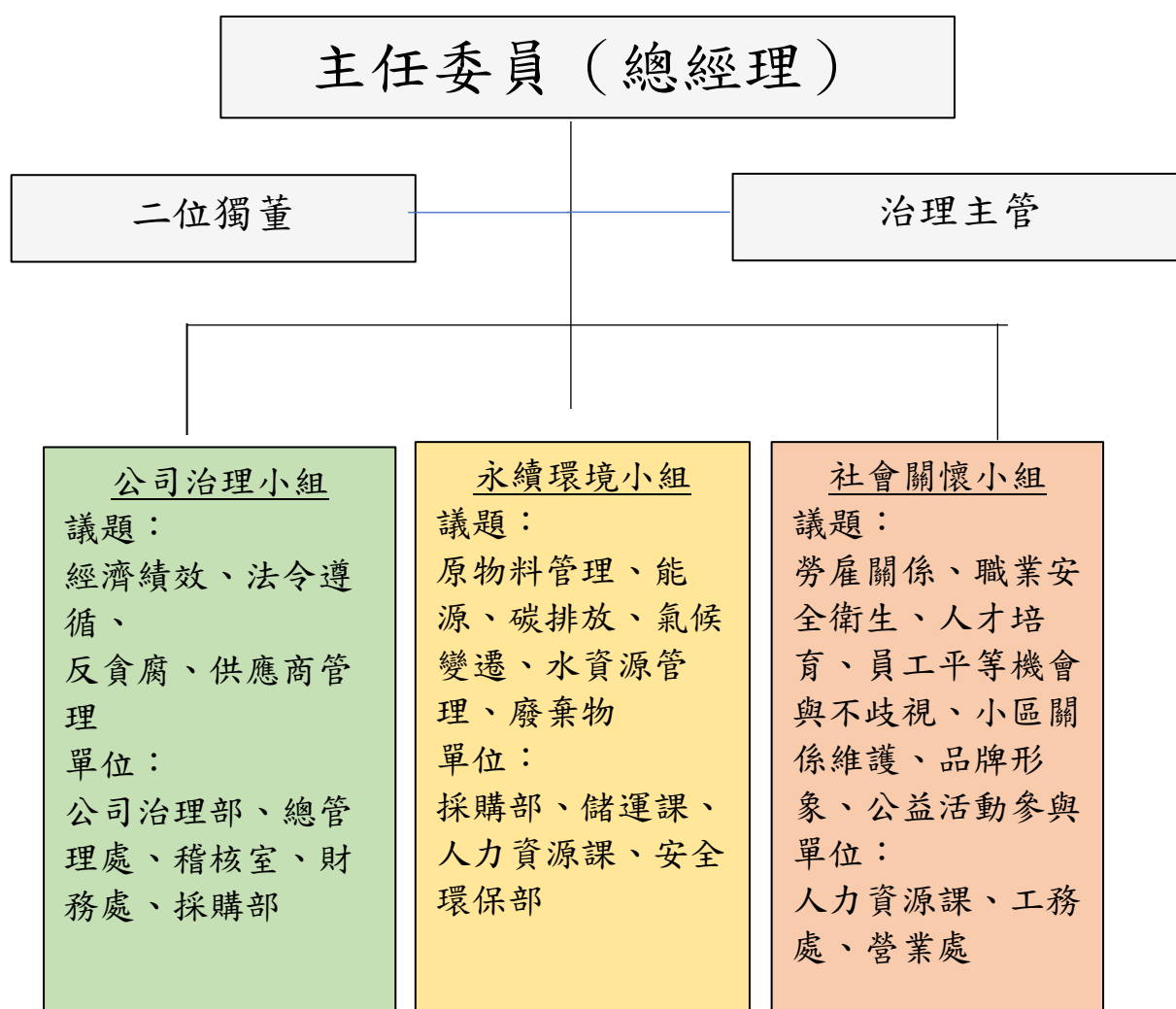
1. 法規: 濟南大自然新材料股份有限公司永續發展委員會組織規程

設置推動永續發展專（兼）職單位及由董事會督導狀況 113 年 11 月設置「永續發展委員會」，由總經理擔任主任委員、二位獨董與治理主管擔任委員，結合相關單位設置「公司治理小組」、「永續環境小組」及「社會關懷小組」，並委由總經理室作連繫，受董事會督導。113 年度推動永續發展執行情形，已於 113 年度永續報告書亦於 113 年 8 月提報董事會。

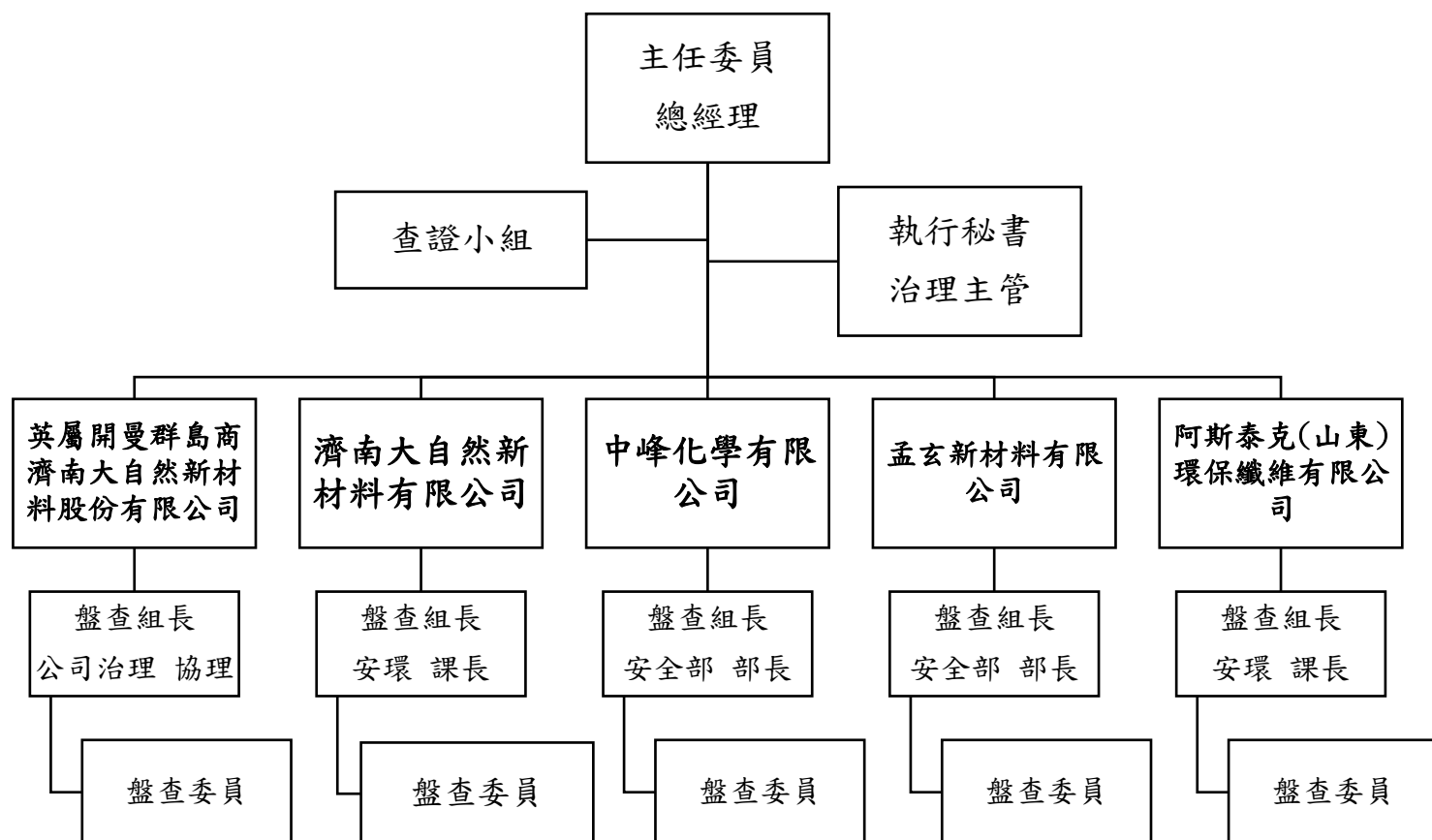
「環境永續小組」內有「溫室氣體盤查小組」，則由總經理擔任管理代表，下設執行秘書作連繫，公司組織圖內各單位結合組成。113 年 8 月提報董事會有關公司依時程完成溫室氣體盤查與查證之執行資訊，113 年完成盤查，同年通過秉承會計事務所完成確信。

2. 組織圖: 永續發展委員會組織架構, 如下圖所示:

永續發展委員會組織圖



溫室氣體盤查推行委員會



3. 委員會成員

本公司於113年11月設置永續發展委員會，該委員會由三名董事(含二名獨立董事)組成，委員會主席王克璋董事長為公司經營者具備產業專業與公司治理專長，林澤忠董事具備經營管理、人力資源，符合該委員會所需之化纖專業能力。余景賢董事是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗、治理主管擔任全體人員統籌角色。

1. 董事會個別成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形

● 董事會權責

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，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

● 董事會成員簡歷

A 王克璋董事長

為本公司董事長，為公司創辦人與最大股東，畢業於國立台灣科技大學纖維技術系；1999年於中國山東設立至今於24年，之前曾任聚隆纖維股份有限公司協理與中國山東濟南市台商協會會長與全國台商企業聯誼會副會長，現任為濟南大自然新材料股份有限公司董事長、中峰化學股份有限公司董事長、孟玄新材料股份有限公司董事長、阿斯泰克環保纖維股份有限公司董事長，是集團總舵手。

B 林澤忠董事

林獨董曾任聚隆纖維股份有限公司總經理，並擔任過台灣化學纖維股份有限公司廠長，是化纖業專家，具工廠實務經驗與技術，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於生產製造醋酸纖維素，提供工廠實務管理及製造豐富之經驗。

畢業於台北工專化學工程科，為本公司審計委員與薪酬委員召集人。

C 余景賢董事

余獨董為企業家，曾任展宏國際企業執行長與余景季食品企業負責人，是實業家與創業家，深知公司經營管理實務經驗，將有助濟南大自然新材料股份有限公司，於公司經營管理與公司運作，提供最有效率的經營管理及營運計畫豐富之經驗。

● 永續發展委員會董事會成員多元化政策及落實情形

依本公司公司治理實務守則第20條，董事會成員組成應考量多元化，並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：1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。

本公司董事會成員依多元化之精神，由產業精英及各領域專家共同組成之董事會。本公司專注在二醋酸纖維產品製造，有醋酐廠、醋片廠、絲束廠在全球寡占香菸濾嘴市場佔有一席之地，企業獲利逐年穩定成長，成為企業經營的卓越典範。衡諸本公司董事成員名單，王克璋董事長長期耕耘於公司所營事業之領域，掌握產業的經營與發展脈絡，領導風格開放並能廣納建言；余景賢董事原本就是企業家，在企業經營管理給於豐富經驗與建議；林澤忠董事曾任台化廠長對化纖產業瞭若執掌，對本公司生產、製造給於最大技術協助，由以上可以看出本公司董事會相當多元化。

2. 永續發展委員會成員組成(至少包括簡歷及其權責)

● 永續發展委員會運作介紹：

永續委員會權責

濟南大自然新材料(股)公司永續委員會的主要權責包括以下幾個方面：

8. 訂定永續發展策略：永續委員會負責擬定公司永續發展的中長期目標與策略，並確保這些策略與公司的整體經營方針一致。

9. **監督執行**：永續委員會負責監督公司永續政策的執行，確保相關計畫能有效落實，包括環境保護、能源節約、碳減排等方面的措施。
10. **ESG 報告**：永續委員會負責指導公司編製環境、社會與治理（ESG）報告，並定期向董事會匯報相關進展，以便對外披露公司的永續發展表現。
11. **法規與合規審查**：委員會應確保公司遵守相關的環境法規和產業標準，並制定內部政策來管理環保風險、勞動安全及其他永續相關的合規事項。
12. **與利益相關者溝通**：永續委員會需與公司內外部的利益相關者進行溝通，包括投資者、政府機構、非政府組織等，了解其需求並適時調整公司的永續發展方向。
13. **指導環境管理與節能減排**：委員會會針對公司在各生產基地的環境管理工作提供指導，推動公司減少碳排放、提升能源使用效率，並積極推進循環經濟相關的創新技術。
14. **人才發展與社會責任**：永續委員會也負責制定與推動公司內部的人才發展計畫和社會責任方案，以促進社會的可持續發展。

此委員會的設立及其職責旨在推動公司達成永續發展目標，並在環境保護和社會責任方面表現卓越。

永續發展委員會運作情形

獨立董事 本屆委員任期：113 年 11 月 1 日至 116 年 10 月 30 日。

功能性委員會成員

姓名	審計委員會	薪酬委員會	永續發展委員會
王克璋(董事長)			V (召集人)
林澤忠(獨董)	V (召集人)	V (召集人)	V
林文正(獨董)	V	V	
余景賢(獨董)	V	V	V
李廣濟(獨董)	V		

永續發展委員會簡歷

● 王克璋召集人

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務
董事長	王克璋	台灣	國立臺灣科技大學 纖維技術系 聚隆纖維股份有限公司協理 濟南聚大纖維有限公司總經理 濟南大自然新材料有限公司董事長 中峰化學有限公司董事長 孟玄新材料有限公司董事長 阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司董事長 濟南市台商協會會長	明珍企業有限公司董事 飛越工程有限公司董事 濟南鶴珍工貿有限公司董事長 濟南大自然新材料有限公司董事長 中峰化學有限公司董事長 孟玄新材料有限公司董事長 阿斯泰克(山東)環

			全國台商企業聯誼會副會長	保纖維有限公司董事長
--	--	--	--------------	------------

審計/薪酬委員會簡歷

● 林澤忠召集人

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林澤忠	台灣	台北工專化學工程科 台化廠長 台化事業部研發主任 拓昕投資(股)公司董事 立翔投資(股)公司董事 巨能投資(股)公司董事 聚茂生技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司總經理	全聚隆生技(股)公司董事 聚泰環保材料科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司董事長室總監

林文正(獨董)

職稱	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	林文正	台灣	美國聖諾望大學企管碩士 Great Elite Inc Limited(開曼)董事 美商新蛋集團大中華區財務總監 新蛋電子信息(中國)有限公司董事 普格科技(股)公司財務長 燦坤實業(股)公司財務經理 藍天電腦(股)公司百腦匯事業群財務長 歡樂啟示(股)公司財務經理 寶來證券資本市場部襄理	賽席爾商 OCEAN WAVES INTERNATIONAL TRADING LTD. 董事長

			安侯建業會計師事務所審計領組	
--	--	--	----------------	--

余景賢(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務
獨立 董事	余景賢	台灣	新埔工業專科學校(紡織科) 展宏國際企業有限公司執行長 余景季食品企業有限公司負責人	余景季國際貿易有限公司負責人

李廣濟(獨董)

職稱	姓名	國籍或 註冊地	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務
獨立 董事	李廣濟	台灣	中國文化大學 裕隆汽車製造(股)公司生管管 理師 東南工業專科學校兼任教師 建國高級中學兼任教師	

於年報有對功能性委員會評鑑執行情形，有說明功能委員會執行情況是落在優於極優。

4. 依重大性原則進行與公司營運相關之公司治理、經濟、環境、社會議題風險評估，並訂定相關風險管理方針

依循 GRISTandards 最新版「GRI3：重大主題 2022」揭露原則，重大主題四個步驟指引鑑別，以「公司營運經濟活動對外部經濟、環境、人群(人權)所造成的正負面實際或潛在衝擊程度」為外部衝擊評價原則；並同時採用歐盟所提出之雙重重大性原則，以「對於企業營運發展、績效、定位與公司價值的正負面影響程度」進行內部衝擊評估。由副總經理、公司治理主管、推動永續發展小組成員與永續顧問召開重大主題及利害關係人評估會議，依循 GRI 準則指引逐一展開與公司營運相關之環境、社會或公司治理 23 項永續議題所產生之內、外部衝擊評估其顯著程度，進行討論、確認後，擇定優先揭露之重大主題。依擇定之重大主題由公司各相關部門提供對應資料，整理彙編內容後，檢視公司整體管理現況與目標間之努力空間，進一步調整管理方針，作為持續推動永續管理的基礎。依風險評估訂定重大主題之相關風險管理方針如下：

公司治

1. 以誠信為本的企業文化，保持與利害關係人之間的緊密互動，建置良好的溝通管道，了解利害關係人的需求，同時落實公司的永續發展，保障股東權益及強化董事會功能為持續努力之方向。
2. 董事之選任要求董事具備相關產業的專業背景，同時應具有豐富的實務經

理	歷，嫻熟產業的發展脈動外，以強化董事會職能，要求董事會成員全體應具備包含營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力等，確保董事會決策品質。 3. 董事皆保持高度自律的精神並落實利益迴避，每年透過董事會自評，檢視當年度執行績效。
經濟	1. 致力於永續發展及追求長期利益，為利害關係人創造多元價值。 2. 發展多元化的產品及高端的生產技術，持續強化產品競爭力與提升整體市佔率。 3. 每年度投入經費執行研究發展計畫，用於新產品的開發及製程的改善，同時提升自動化生產比例，以提高整體生產效率，降低成本。 4. 維護既有客戶並積極尋找潛在客戶，透過參加國外展覽，發展潛力之新興國家市場，從中挑選合作夥伴，與之共同成長。
環境	1. 透過 ISO 14001 環境管理系統，系統性的為公司做好整體環境管理。 2. 汙水處理設備更新，確保製成排放之廢水符合法令標準。 3. 落實廢棄物的分類及處理並有效回收利用，以減少整體對環境造成的汙染，廢棄物委託當地合格處理廠商，確保廢棄物處理的合法與安全性。 4. 加強原物料及本身產品之製造或運送過程管理，保護工作安全，以減少災害發生可能性。 5. 採用天然氣與蒸氣為能源使用，雖然成本較高，但天然氣與蒸氣相較於汽柴油為低碳能源，以降低整體碳足跡。 6. 持續追蹤溫室氣體排放強度，以確保在營運活動持續發展之餘，亦能兼顧環境保護。 7. 落實氣候變遷之風險與機會鑑別，建立相關因應機制。
社會	1. 重視勞資和諧並關注員工權益，致力於提供良好的員工福利，落實員工照顧，以滿足員工之需求，有效降低離職率。 2. 打造員工安全健康的職場環境，持續對職場作業環境進行改善並確實要求每位員工確實執行安全政策，同時對各崗位員工進行工作安全的培訓與考核，降低職業傷害的發生。 3. 定期執行員工健康檢查並做後續追蹤，以維護員工的身心健康。

54.4.2 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？	公司網站及年報 \ 附表「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」

執行方式：

[要件一] **推動企業誠信經營之單位名稱**：本公司依照誠信經營法規與誠信經營作業程序及行為指南制定

103 年 11 月 27 日制定誠信經營守則，先由管理部執行；113 年 11 月後由設置推動永續發展委員會由社會關懷小組接續；負責推動誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並定期於每年第三季董事會提報公司永續發展執行情形(原：企業社會責任執行情形)及誠信經營運作情形。113 年已訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。

[要件二] **該單位運作及當年度執行情形(如工作計畫與執掌)**。

推動與落實

本公司已於誠信經營守則明訂防止利益衝突政策，獨立董事定期核閱稽核報告並與稽核主管瞭解公司利益衝突之情事，保持與利害關係人之溝通管道暢通。本公司設有舉報制度，由獨立董事和稽核經理負責道德問題和檢查，管道如下：

內部：CEO BOX、BROTHER BOX

外部：公司官網揭露稽核經理的聯繫方式。透過舉報制度，2023 年沒有發生道德問題，通過定期的稽核檢查沒有發現與以下任何主題有關的異常問題：

- 外部提供的好處
- 對外人的承諾
- 政治獻金
- 大量的捐贈
- 商業秘密或知識產權
- 私下交易
- 國際法規遵循
- 股票內線交易
- 客戶/供應商道德問題

誠信經營教育訓練

本公司本於廉潔、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，以創造永續發展之經營環境。本公司已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，以作為本公司誠信經營遵循之政策，明訂不誠信行為之禁止與防範措施。由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，目前主要由治理主管推動企業誠信經營，每年一次向董事會報告，最近一次於 113 年 11 月 15 日於董事會報告。

一、為落實誠信經營之企業文化及健全發展，並積極防範不誠信行為，建立良好商業運作之參考架構，將誠信經營納入新進員工教育訓練之課程內容，使其瞭解公司誠信經營之方向、政策。

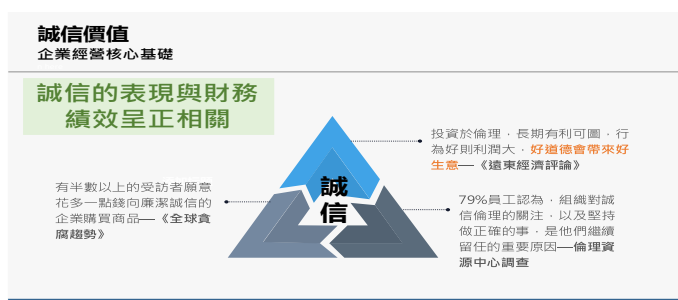
二、2023 年度參與教育訓練及宣導說明：2023 年針對新任董事李廣濟獨董、新任治理主管吳文彬與台北辦公室員工舉辦誠信經營相關議題之教育訓練及宣導：

具體內容如下：

1. 對新任董事李廣濟獨董與新任治理主管吳文彬，2023 年 6 月 27 日-6 月 28 日於財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會參加初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班，時間長達二天共計畫 12 小時教育訓練，內容包括「內線交易及內部人股權異動法律概說」、內線交易法令解析（構成要件、重大消息公開方式及時點、司法見解）及內部人股權異動法令解析（事前／事後申報義務、董監持股成數維持）、「誠信經營教育訓練」；內容包含營業秘密保護、競爭法議題、反賄賂貪腐、利益衝突防範。
 2. 對台北員工與董事之「誠信經營教育訓練」人數 15 人，共計 15 小時，其內容包含誠信經營與道德行為準則、內線交易法律概說。
- 講義如下：

誠信經營教育訓練

誠信是一切價值的基礎，也是企業取得成功的通行證



誠信價值

為何誠信為企業重要價值



誠信價值 企業不誠信之影響



誠信價值 企業不誠信之影響

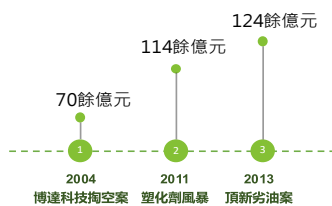
侵蝕企業生命 · 使企業賠掉信譽



- ① 德國報紙：「汽車工業歷史上最昂貴的愚蠢行為」。
- ② 過去宣稱比起其它汽車商環保更加環保、可靠、高品質的引擎品牌商譽一夕重挫，突然「德國製造」的招牌看起來也不是那麼值得信賴了。
- ③ 事件爆發後，福斯的股價短短兩天跌掉超過三分之一，市值蒸發超過兩百億歐元。

誠信價值 企業不誠信之影響

造成經濟資源的巨額浪費



社會損失超過

308億元

這還不包括部份產品行銷國外，賠上了「台灣製造 (MIT)」的形象 (無價)。

誠信價值 企業不誠信之影響

對人體產生危害

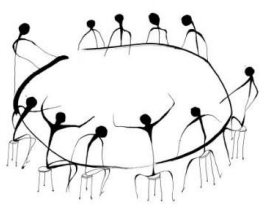
塑化劑風暴

- 重損臺灣食品 GMP 標章的公信力
- 長時間暴露，會影響人體內分泌系統的運作，進而引起相關疾病 (生殖率下降、癌症等)。



建立誠信經營環境

由企業發動-對股東履行創造利潤責任



- 對股東的投資，應運用專業和勤奮的管理，以確保給予公平、永續和有競爭力的回報。
- 應向股東揭露相關資訊，僅受到法律要求和競爭力的因素制約。
- 節省、保護和增加股東的資產。
- 尊重股東的意見、投訴和正式決議。

由企業發動-對股東履行創造利潤責任

落實公司治理，用制度確保誠信，使企業成為投資人的公司，而不是家族企業，不隱瞞真相，絕不只報喜不報憂

財務預測說到做到

主動放棄庫藏股紅利

- 1 減化經營架構
- 2 提前揭露整年財務預測
- 3 屬於股東的錢盡量分到他們手上

建立誠信經營環境

由企業發動-對員工履行公司永續依存責任



[要件三]該單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期

誠信正直一直本公司文化最重要之核心價值，也是公司經營理念之首。本公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，絕不允許貪污及任何形式之舞弊行為。本公司經由董事會訂定誠信經營相關政策與規章，並隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。（詳情請參閱公司網站：[重要公司內規](#)）

本公司設置公司治理小組，負責企業誠信經營事項之推動與管理執行，並定期(至少一年一次)向董事會報告執行情形，最近一次報告日期為 113 年 11 月 15 日。

調查程序與舉報管道

濟南大自然新材料公司訂定檢舉事項之標準作業程序，檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年。檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。對於經查證屬實的檢舉情事，相關單位必須對內部

控制制度和作業程序進行檢討，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。處理檢舉的專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

法規遵循

濟南大自然新材料公司嚴格遵守各營運據點之當地法律，並且積極實踐全球多項倡議或公約，範圍涵蓋環境、人權等多項領域。泰鼎通過董事會設地多項內部法規嚴格約束公司人員，對於任何不法之情事零容忍。若本公司員工或任何代表本公司的相關人士進行可疑的行為或可能違反本公司的道德行為準則時，透過本公司於公司網站建立檢舉信箱，供本公司內部及外部人員使用，可匿名舉報不法，舉報事項將交由公司稽核主管直接處理。2023年泰鼎未發生重大違反誠信經營事件，侵犯客戶隱私、違反環境保護或人權事項之重大事件亦無。

防範內線交易

本公司於董事、經理人、內部人及受僱人新選/就任時提供相關教育宣導，並安排新任內部人參加由主管機關舉辦之內部人股權交易法律遵循宣導說明會。在任職期間每年仍持續對董事、經理人、內部人及受僱人安排或提供相關之法令宣導。除聘請外部講師為現任董事提供包含防範內線交易等相關研討課程，也安排人員參與主管機關提供之相關宣導說明會，避免觸法受罰情事之發生。相關部門亦於主管機關發布新修正法令時或每年定期以真實案例違反法規規定之常見態樣，透過電子郵件轉知董事、經理人、內部人及受僱人等，以達督促確實依規辦理。本公司之公司治理守則及防範內線交易辦法已增訂包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前30日/每季財務報告公告前15日之封閉期間交易股票相關條文；並於每次董事會開會日期徵詢通知及召集通知，預先告知封閉交易股票期間及相關法令宣導及提醒(對象包含全體董事、議事人員及獲知相關訊息之員工)。

公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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？ (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？ (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？	V		(一)本公司訂有「道德行為準則」與「誠信經營守則」，明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定與防範不誠信行為。	無重大差異
	V		(二)本公司訂有「誠信經營守則作業程序及行為指南」作為行為規範並遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。	
	V		(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並嚴格禁止賄賂或非法政治獻金等不誠信行為，經發現依相關規定處理。	
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訂誠信行為條款？ (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？	V		(一)本公司人員避免與不誠信之供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，一經發現則立即停止與其交易，並列為拒絕往來對象。	無重大差異
	V		(二)本公司設置審計委員會，至少每季召開一次，監督公司內部控制之有效實施、遵循相	

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		關法令及規則等，並對董事會負責 (三)本公司「誠信經營守則作業程序及行為指南」可提供員工完整的規範指引。 (四)公司設有會計制度供會計人員作業時遵循，另稽核單位依稽核計劃執行稽核作業，並定期向審計委員會及董事會報告稽核執行情形。 (五)本公司內部宣導會議，安排高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。	
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？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)公司尚未訂定員工檢舉及獎勵制度，惟員工發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，任何人得以投訴方式，交由專人負責處理。 (二)公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制；惟公司受理檢舉事項程序如下，對於檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 (三)本公司處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當	公司目前雖未明訂檢舉及獎勵制度、檢舉事項之調查標準程序；但於任何人投訴時，交由專人負責；並對檢舉人身分及檢舉內容予以保密。

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站，並於公開說明書及對外文件強調誠信經營的理念。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司與往來廠商交易時，一向秉持誠信原則並對往來廠商宣導本公司誠信經營理念，對員工亦加強教育。				

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司業已訂定公司治理守則及相關規章，可至公司網站查詢公司治理守則及相關規章，公司網址：www.acetek.com.cn。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

55.4.3 自評:年報 P37-46

編號	評鑑指標	資訊依據
4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書?	公司網站、年報或永續報告書

執行方式：本公司有將 ESG 永續報告書於公司網站符合規定並每季都有召開法人說明

年報：

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	運作情形（註 1）			與上市上櫃公司企業社會責任實務 守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明(註 2)							
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		本公司已於 2022 年 6 月成立企業永續推行小組，該組織係由本公司總經理擔任主任委員，永續小組每季向董事會報告企業永續執行進度，並監督各單位落實情形，強化董事會對公司推行永續成果的參與程度。	無重大差異						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		(一) 資料揭露涵蓋自西元2022年1月1日至2022年12月31日間之資料，風險評估之邊界，範圍包含台北辦事處及三家海外子公司-濟南大自然新材料有限公司、中峰化學有限公司與孟玄新材料有限公司。 (二) 由各部門就其專業領域提出利害關係人本年度實際關切之議題，並參考GRI永續性報導準則，作為重大議題選項，制定有效識別、評鑑、管控及監督之風險管理政策，以及採取具體之行動方案，以降低相關風險之衝擊。 (三) 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策因應措施如下： <table><tr><th>風險項目</th><th>風險說明</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>氣候變遷風險</td><td>雨雪增加</td><td>1. 定期檢查排水系統 2. 增加水泵</td></tr></table>	風險項目	風險說明	因應措施	氣候變遷風險	雨雪增加	1. 定期檢查排水系統 2. 增加水泵	無重大差異
風險項目	風險說明	因應措施								
氣候變遷風險	雨雪增加	1. 定期檢查排水系統 2. 增加水泵								

評估項目	運作情形（註 1）			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明(註 2)																								
			<table><tr><td rowspan="4">公司治理 風險</td><td>違反法規遭裁罰</td><td>1. 每年根據人社局最新要求，確保繳納基數 2. 每年體系認證確認是否有新法令法規，並根據新法更新業務執行方式 3. 職安雙體系運行，遵守每月政府部門考核規範 4. 遵守法規取得排污許可證</td></tr><tr><td>品牌形象推廣受阻</td><td>開拓更多推廣途徑，由廠商推廣會改為線上推廣等方式</td></tr><tr><td>供應商數量少或供應商品質不良</td><td>1. 增加優質供應商，並優先選擇價格低的、性價比高的，價格高的做為備選 2. 交易前核查供應商資質，包括營業執照、信用記錄、生產資質等信息，以確保原物料或服務供應品質</td></tr><tr><td>匯率變動造成匯兌損失</td><td>跟銀行簽訂遠期匯率交易，減少匯率影響</td></tr><tr><td rowspan="6">環境污染、資源耗用</td><td>污水指標超標廢棄物增加</td><td>1. 增加污水在線監測設備實時監測數據，環安部門也會聯網監測 2. 廢棄物委託有資質的第三方進行處理 3. 料包裝回收二次使用，以減少廢棄物 4. 2020 年中峰化學公司新建污水池，今後會持續減少污水量 5. 2021 年中峰化學公司增加三效蒸發器設備，處理稀酸中的磷 6. 2022 年中峰化學公司濃水處理新增一、二效，提高濃水處理量</td></tr><tr><td>限電</td><td>在保證生產情況下，配合政府要求錯峰用電，減少非必要使用的大功率用電設備</td></tr><tr><td>碳排放增加</td><td>1. 2020 年大自然廠新增 RTO 廢氣處理設施，天然氣增加，廢氣排放濃度降低 2. 2021 年中峰化學回收放空洗滌塔增加 RTO 蓄熱燃燒設備治理後，使排放達標</td></tr><tr><td>水資源管理</td><td>污水處理後回用做冷卻循環水，以減少用水量</td></tr><tr><td>化學物質洩漏、火災</td><td>1. 制定專項應急預案及洩露現場處置方案 2. 要求人員依操作規範使用化學物質，並每年進行教育訓練</td></tr><tr><td>勞工風險</td><td>老齡化嚴重，勞力匱乏周邊同業增加人員流動率上升</td><td>增加招募渠道，充實福利待遇，增加關鍵重要崗位人員的招聘並提高薪資待遇，招募年輕優秀人才</td></tr></table>	公司治理 風險	違反法規遭裁罰	1. 每年根據人社局最新要求，確保繳納基數 2. 每年體系認證確認是否有新法令法規，並根據新法更新業務執行方式 3. 職安雙體系運行，遵守每月政府部門考核規範 4. 遵守法規取得排污許可證	品牌形象推廣受阻	開拓更多推廣途徑，由廠商推廣會改為線上推廣等方式	供應商數量少或供應商品質不良	1. 增加優質供應商，並優先選擇價格低的、性價比高的，價格高的做為備選 2. 交易前核查供應商資質，包括營業執照、信用記錄、生產資質等信息，以確保原物料或服務供應品質	匯率變動造成匯兌損失	跟銀行簽訂遠期匯率交易，減少匯率影響	環境污染、資源耗用	污水指標超標廢棄物增加	1. 增加污水在線監測設備實時監測數據，環安部門也會聯網監測 2. 廢棄物委託有資質的第三方進行處理 3. 料包裝回收二次使用，以減少廢棄物 4. 2020 年中峰化學公司新建污水池，今後會持續減少污水量 5. 2021 年中峰化學公司增加三效蒸發器設備，處理稀酸中的磷 6. 2022 年中峰化學公司濃水處理新增一、二效，提高濃水處理量	限電	在保證生產情況下，配合政府要求錯峰用電，減少非必要使用的大功率用電設備	碳排放增加	1. 2020 年大自然廠新增 RTO 廢氣處理設施，天然氣增加，廢氣排放濃度降低 2. 2021 年中峰化學回收放空洗滌塔增加 RTO 蓄熱燃燒設備治理後，使排放達標	水資源管理	污水處理後回用做冷卻循環水，以減少用水量	化學物質洩漏、火災	1. 制定專項應急預案及洩露現場處置方案 2. 要求人員依操作規範使用化學物質，並每年進行教育訓練	勞工風險	老齡化嚴重，勞力匱乏周邊同業增加人員流動率上升	增加招募渠道，充實福利待遇，增加關鍵重要崗位人員的招聘並提高薪資待遇，招募年輕優秀人才	
公司治理 風險	違反法規遭裁罰	1. 每年根據人社局最新要求，確保繳納基數 2. 每年體系認證確認是否有新法令法規，並根據新法更新業務執行方式 3. 職安雙體系運行，遵守每月政府部門考核規範 4. 遵守法規取得排污許可證																									
	品牌形象推廣受阻	開拓更多推廣途徑，由廠商推廣會改為線上推廣等方式																									
	供應商數量少或供應商品質不良	1. 增加優質供應商，並優先選擇價格低的、性價比高的，價格高的做為備選 2. 交易前核查供應商資質，包括營業執照、信用記錄、生產資質等信息，以確保原物料或服務供應品質																									
	匯率變動造成匯兌損失	跟銀行簽訂遠期匯率交易，減少匯率影響																									
環境污染、資源耗用	污水指標超標廢棄物增加	1. 增加污水在線監測設備實時監測數據，環安部門也會聯網監測 2. 廢棄物委託有資質的第三方進行處理 3. 料包裝回收二次使用，以減少廢棄物 4. 2020 年中峰化學公司新建污水池，今後會持續減少污水量 5. 2021 年中峰化學公司增加三效蒸發器設備，處理稀酸中的磷 6. 2022 年中峰化學公司濃水處理新增一、二效，提高濃水處理量																									
	限電	在保證生產情況下，配合政府要求錯峰用電，減少非必要使用的大功率用電設備																									
	碳排放增加	1. 2020 年大自然廠新增 RTO 廢氣處理設施，天然氣增加，廢氣排放濃度降低 2. 2021 年中峰化學回收放空洗滌塔增加 RTO 蓄熱燃燒設備治理後，使排放達標																									
	水資源管理	污水處理後回用做冷卻循環水，以減少用水量																									
	化學物質洩漏、火災	1. 制定專項應急預案及洩露現場處置方案 2. 要求人員依操作規範使用化學物質，並每年進行教育訓練																									
	勞工風險	老齡化嚴重，勞力匱乏周邊同業增加人員流動率上升	增加招募渠道，充實福利待遇，增加關鍵重要崗位人員的招聘並提高薪資待遇，招募年輕優秀人才																								

評估項目	運作情形（註1）					與上市上櫃公司企業社會責任實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)			
				高溫操作噪音 粉塵	1. 安裝空調改善環境 2. 提供防護設備，如耳塞 3. 提供口罩，現場加濕減少粉塵量	
			資訊安全	系統損毀造成資料遺失	1. 安排二台主機可進行資料同步備援，若第一台主機發生問題，第二台主機可立即發揮功能，沒有時間落差。 2. 另資料以專線方式傳輸及移動硬碟方式分別進行備份。	
				電力中斷及空調異常	1. 資訊機房設有不斷電系統（UPS），可應付短暫電源中斷之情況。 2. 緊急啟用風扇作強制對流，若溫度持續上昇，應依序關閉機房內各項設備。	
				儲存伺服器故障	啟動備援之儲存伺服器，將資料由備援之儲存伺服器複製至原有儲存伺服器。	
				網路設備損毀	調用備援之網路設備並完成設定後，更換故障之設備。	
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？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V <					

評估項目	運作情形 (註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
(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		們認為這是最基本的要求，本公司致力於提高回收製程用水，分級再利用回收水，有效提高用水效率，減少水資源的浪費。 (三) 本公司設有內控制度及內稽制度，並建立企業社會責任守則以落實永續營運有關環境、社會及治理面之整合性風險管理。因全球暖化導致的極端氣候，以及近年來能源及氣候變遷議題等影響性日趨重要，本公司需善盡其企業永續發展責任，方能於產業界永續發展。本公司依據氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 的架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由企業永續推行小組下各委員進行鑑別氣候相關的風險與機會，擬定後續的因應策略，並且每年定期向董事會報告，由董事會監控執行成效。 依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心建立風險架構，藉此了解本公司於氣候變遷風險上之衝擊，進而提出因應措施。 詳細可參閱本公司2022年永續報告書 (http://www.acetek.com.cn)「2.7 氣候變遷風險管理與因應」。	
(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		(四) 1. 本公司生產據點位於大陸地區，且未達環保署 公告全廠化石燃料燃燒之直接排放量2.5萬噸二氧化碳年排放當量，應進行溫室氣體排放量定期盤查申報之範疇，故本公司僅依據汽、柴油、蒸汽用量及用電量自主進行溫室氣體排放量估算，且溫室氣體種類亦僅針對	

評估項目	運作情形（註 1）				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																											
	是	否	摘要說明(註 2)																																													
			二氧化碳排放量估算，藉以讓本公司瞭解趨勢提早因應。溫室氣體排量統計表如下：																																													
			<table><tr><th colspan="2" rowspan="2">能源類別</th><th colspan="2">2021 年</th><th colspan="2">2022 年</th></tr><tr><th>使用量</th><th>CO2 排放量(噸)</th><th>使用量</th><th>CO2 排放量(噸)</th></tr><tr><td rowspan="3">範疇一</td><td>汽油 (公秉)</td><td>18.83</td><td>43.30</td><td>18.34</td><td>42.18</td></tr><tr><td>柴油 (公秉)</td><td>24.13</td><td>63.45</td><td>29.64</td><td>77.95</td></tr><tr><td>天然氣 (m³)</td><td>8,077,925</td><td>22,561</td><td>21,189,496</td><td>59,180</td></tr><tr><td rowspan="2">範疇二</td><td>電能 (千度)</td><td>38,972.36</td><td>38,853.43</td><td>53,482.24</td><td>53,319.73</td></tr><tr><td>蒸汽(噸)</td><td>382,915</td><td>99,490.00</td><td>407,312</td><td>125,097</td></tr><tr><td colspan="2">合計</td><td>-</td><td>161,011.18</td><td>-</td><td>237,716.86</td></tr></table>			能源類別		2021 年		2022 年		使用量	CO2 排放量(噸)	使用量	CO2 排放量(噸)	範疇一	汽油 (公秉)	18.83	43.30	18.34	42.18	柴油 (公秉)	24.13	63.45	29.64	77.95	天然氣 (m³)	8,077,925	22,561	21,189,496	59,180	範疇二	電能 (千度)	38,972.36	38,853.43	53,482.24	53,319.73	蒸汽(噸)	382,915	99,490.00	407,312	125,097	合計		-	161,011.18	-	237,716.86
能源類別		2021 年		2022 年																																												
		使用量	CO2 排放量(噸)	使用量	CO2 排放量(噸)																																											
範疇一	汽油 (公秉)	18.83	43.30	18.34	42.18																																											
	柴油 (公秉)	24.13	63.45	29.64	77.95																																											
	天然氣 (m³)	8,077,925	22,561	21,189,496	59,180																																											
範疇二	電能 (千度)	38,972.36	38,853.43	53,482.24	53,319.73																																											
	蒸汽(噸)	382,915	99,490.00	407,312	125,097																																											
合計		-	161,011.18	-	237,716.86																																											
			註1：大陸地區汽油轉換係數1L=2.3kgCO2/L、柴油轉換係數1L=2.63kgCO2/L、電力轉換係數為0.997 CO2/kWh、天然氣轉換係數1L=2.3kgCO2/L、蒸汽轉換係數1L=2.3kgCO2/L(濟南大自然公司)、蒸汽轉換係數1L=2.493kgCO2/L(中峰化學公司)。 註2：1.2143kg標準煤/立方米汽田天然氣、133 kg標準煤/噸蒸汽。 註3：排放係數來源，採用「BP中國碳排放計算器」所公告之排放因數。 註4：截至年報刊印日止，2023年度資訊尚未統計完成。 2. 本公司子公司三廠區分別所在地區非生態保育之相關區域，所用水源一律由自來水公司供應，因此並沒有對當地自然保護區之水質及水資源保護造成影響的疑慮。廢水排放方面日常生產生活所產出廢水均收集至廠內污水處理設施進行處理，並確保排放廢水達到當地環保部門相關標準再放流，2022年並未發生超標事件持續以此目標管制。廢污水產生量及水資源使用量統計表如下： <table><tr><th>項目</th><th>2021 年(噸)</th><th>2022 年(噸)</th></tr><tr><td>自來水使用量</td><td>210,691</td><td>387,634</td></tr><tr><td>回收水使用量</td><td>378,449</td><td>524,878</td></tr><tr><td>廢污水產生量</td><td>323,847</td><td>600,198</td></tr><tr><td>耗水量</td><td>265,293</td><td>312,314</td></tr></table>			項目	2021 年(噸)	2022 年(噸)	自來水使用量	210,691	387,634	回收水使用量	378,449	524,878	廢污水產生量	323,847	600,198	耗水量	265,293	312,314																												
項目	2021 年(噸)	2022 年(噸)																																														
自來水使用量	210,691	387,634																																														
回收水使用量	378,449	524,878																																														
廢污水產生量	323,847	600,198																																														
耗水量	265,293	312,314																																														

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司企業社會責任實務 守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明(註2)												
			註1：單位:噸，揭露範圍為大陸廠區，惟自來水使用量及耗水量包含台北辦事處。 註2：回收水來源為解析水、外購蒸氣冷凝水，主要再利用於製程冷卻系統及再生後進入生產系統，大量節約除鹽水的補給(2020回收水資料依現況調整)。 註3：截至年報刊印日止，2023年度資訊尚未統計完成。 3. 本公司遵循主管機關環保規範進行廢棄物處理，廢棄物均委託當地合格清除處理廠商，無有害廢棄物跨國運輸處理問題，各類廢棄物清除處理由權責部門定期追蹤稽核，以確保廢棄物處理之合法與安全性，近三年來因有害廢棄物的正規化處理，公司未受到環保部門罰款，也未因廢棄物處理造成周圍環境的污染；於2022年亦無發生廢棄物或原料有紀錄之嚴重洩漏事件。 4. 本公司產生之廢棄物分為有害廢棄物及一般廢棄物。有害廢棄物主要為廢活性炭，來源為經使用3-5年的活性炭達使用期限後，交由當地合格有害廢物處理廠商處理，經再生後可以用作污水過濾等材料，既減少了活性炭對環境的污染，又提高了活性炭的利用價值。一般廢棄物分為生活垃圾及生產廢渣。因發生兩起廢棄物洩漏導致廢濾布的產生量增加，生活垃圾及濾渣分別交由濟陽縣環境衛生局及木石鎮環衛所統一處理，部分廢渣供給周圍農戶做燃料，有效的做到了物盡其用。廢棄物處理量統計如下： <table><tr><th>類別</th><th>年度</th><th>2021 年 總重量 (公噸)</th><th>2022 年 總重量 (公噸)</th></tr><tr><td>一般事業廢棄物</td><td></td><td>742.85</td><td>627.81</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物</td><td></td><td>411.00</td><td>705.63</td></tr></table> 註1：單位:公噸。 註2：本公司一般廢棄物包含：濾渣、廢濾餅及生活垃圾等。 註3：本公司有害廢物包含：廢活性炭及廢機油等，須依《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》中相關規定處理；類別廢殘渣包含精餾殘渣、醋酐精餾殘渣及三效殘渣；類別其他包含廢UV燈管(處置方	類別	年度	2021 年 總重量 (公噸)	2022 年 總重量 (公噸)	一般事業廢棄物		742.85	627.81	有害事業廢棄物		411.00	705.63
類別	年度	2021 年 總重量 (公噸)	2022 年 總重量 (公噸)												
一般事業廢棄物		742.85	627.81												
有害事業廢棄物		411.00	705.63												

評估項目	運作情形 (註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			式-掩埋)及廢酸(處置方式-焚燒)。 註4: 2021年數據新增孟玄新材料公司,並於2022年開始處置有害事業廢棄物。 註5:截至年報刊印日止,2023年度資訊尚未統計完成。	
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? (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪資、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 V		(一) 本公司遵守相關法規,及遵循國際人權公約,如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇,以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。 (二) 本公司依據員工學經歷、專業知識、年資經驗及個人績效表現以核定薪資水準,符合法令規定。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。本公司提供健全及合法的員工薪酬及假勤制度。現行福利措施要項如下: (1)員工薪酬、津貼、禮金與補助:績效獎金、年終獎金、團隊獎金、節慶禮金(勞動節、中秋節、端午節等)、員工旅遊等。 (2)休假:本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假勤制度。 截至2023年底,本公司人數共522人,其中女性職員共205人,占比約39.27%;本公司管理階層共15人,其中女性主管共2人,占比約13.33%。 本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形,說明如下: (1)員工酬勞 依本公司章程公司年度如有「獲利」,應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。 (2)年終獎金	無重大差異

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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		本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。 (3)各項績效獎金 為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。 (三) 本公司重視員工健康與安全，為打造安全的工作環境，本公司投入資源成立「安全生產管理委員會」及「安全生產領導小組」負責安全生產與職業健康管理，遵循的職業健康安全標準為GB/T45001-2020，導入的系統為ISO 45001。 本公司定期一周召開一次安全會議，討論各部門上報的存在安全隱患事項，並定出改善績效及解決方案，由工務處及安全環保部確認已執行改善，以確保安全生產，會議內容包含所有安全有關的問題，如機械故障、電氣隱患、工藝安全、安全培訓、消防演練等。 在職業安全衛生相關訓練上，針對新入職員工安排參加廠內三級安全培訓，透過試題考核進行有效性確認；對在職員工安排參加消防培訓、演習，並請當地消防部相關人員現場指導演練，並持續不斷投入資金對作業環境進行改善，根據公司每年度工作計畫與安全目標，並參考安全環保部對公司各崗位員工培訓需求進	

評估項目	運作情形 (註 1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		行分析與預測，最終制定培訓計畫方案，進行工作安全培訓與考核，確認員工有依循工作安全規則進行操作。 (2023年度職災統計相關資訊尚未經第三方驗證完畢，2022年度職災相關請詳本公司2022年永續報告書 (http://www.acetek.com.cn) 「3.3 職業健康與安全」。) 本公司特別訂定《安全應急預案》及《突發環境事故應急預案》； 中峰化學公司特別制定《綜合應急預案》、《火災洩漏專項應急預案》及《現場處置方案》，當廠內發生火災或洩漏等突發事故，依應急預案規定，應急小組立即啟動，各小組成員依據日常應急演練之分工肩負起各自職責。在集團良好的管理制度下，2023年度並無任何突發事故發生。 (四) 本公司提供員工參加各項進修機會，藉以提升員工能力，增進工作效率。 另公司補助人員參加政府部門的學習並考取相關證書，如若證書註明有效期限，到期前需再參加考試重新審核證書，保持證書有效性。 公司內部各級主管亦透過定期及不定期之會議進行各部門員工該職涯能力之教育訓練。 (五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規與國際準則，以保障客我相關權益。	

評估項目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (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		(六) 本公司要求供應商提出聲明，表彰供料無毒製造，另研發、生產均有相關檢驗規範程序；與供應商合作前，先了解供應商有無影響環境與社會之紀錄，避免與涉及違反企業社會責任政策之供應商之商業交易，一經發現則立即停止與其交易，並列為拒絕往來對象。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司112年永續報告書係依循全球永續性報告協會發行之GRI永續報告準則之核心選項所編製，惟截至公開說明書刊印日止尚未編製完成。另該報告書本公司已委託秉承聯合會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行有限確信作業。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司除在追求產品開發外，持續追求永續經營並致力實踐企業社會責任，推動企業志工服務善良文化，共同為關懷社會及改變社會盡一份心力。 本公司最近一年投入社會活動如下：				
編號	捐助單位	服務對象	方案名稱	方案概述
1	台北醫學大學	北醫大學生	台北醫學大學興學基金	在教育、研發與醫療服務上不斷突破創新，為國家社會培育更多優秀的生醫人才，也讓弱勢同學得以安心就學。

評估項目				運作情形（註 1）			與上市上櫃公司企業社會責任實務 守則差異情形及原因
				是	否	摘要說明(註 2)	
2	鉅亨網	偏鄉弱勢族群	2023 年溫暖送愛心活動			歷經超過三年的全球疫情，今年終於正式迎向解封；台灣在疫情期間的互助與共好，在國際間佳話流傳，然而在台灣城鄉偏遠地區，仍有許多獨居老人、身心障礙者、弱勢孩童，在我們看不見的角落持續微弱呼喊，等待著關懷與協助。 2023 年鉅亨邀請您伸出援手，在解封之際獻上力量，陪伴偏鄉弱勢族群一起迎接幸福曙光，將溫暖與愛延續到偏鄉！	
3	台北市立萬芳醫院	萬芳醫院器官移植中心	醫療專案基金 (器官移植中心設備增購專案)			器官移植中心的計畫需要長線布局，購置超音波手術震碎吸引儀及其他必須之超音波儀器，僅是一切的第一步，透過軟、硬體的建置、量能的提升，預計在兩年內達成每月移植一肝二腎的移植量能常規化，以及五年內透過設備與人員擴充、持續提升移植量能，完成每月移植量能翻倍的目標。 因此現階段，所有計畫的第一步，就是汰舊換新手術中不可或缺的儀器與耗材。這一步佔整個器官移植中心計畫的 20%，後續將有更進一步的高階儀器、硬體、人力等面向，需要社會大眾的持續支持與投入。待逐步備妥後，完成最終願景相信指日可待。	

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要欄位內敘明。

註 2：公司已編製永續報告書者，摘要說明得以註明查閱永續報告書方式及索引頁次替代之。

56.4.4 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？【若永續報告書參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊，則總分另加一分。】	公司網站、年報或永續報告書

執行方式：本公司符合規定

GRI 準則(GRI Standards)揭露對照表

★為重大主題

使用聲明		濟南大自然新材料股份有限公司已依循 GRI 準則報導 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期間的内容			
使用的 GRI 1		GRI 1：基礎 2021			
使用的 GRI 行業準則		本公司屬化工業，尚無 GRI 行業準則			
主題	揭露項目	項目說明	章節	頁碼	省略理由/必要解釋
GRI 2：一般揭露 2021					
組織及報導實務	2-1	組織詳細資訊	2.1 公司簡介		
	2-2	組織永續報導中包含的實體	關於本報告書		
	2-3	報告期間、頻率及聯絡人	關於本報告書		
	2-4	資訊重編	關於本報告書		
	2-5	外部保證/確信	關於本報告書		
活動與工作者	2-6	活動、價值鏈和其他商業關係	2.1 公司簡介 2.4 供應夥伴		
	2-7	員工	4.1 員工架構		
	2-8	非員工的工作者	4.1 員工架構		
治理	2-9	治理結構及組成	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-10	最高治理單位的提名與遴選	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-11	最高治理單位的主席	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-12	最高治理單位於監督衝擊管理的角色	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-13	衝擊管理的負責人	1.1 永續發展策略		
	2-14	最高治理單位於永續報導的角色	1.1 永續發展策略		
	2-15	利益衝突	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-16	溝通關鍵重大事件	2.2 高階經營管理與誠信		

	2-17	最高治理單位的群體智識	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-18	最高治理單位的績效評估	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-19	薪酬政策	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-20	薪酬決定流程	2.2 高階經營管理與誠信		
	2-21	年度總薪酬比例	—		保密規定限制/薪資為本公司保密範疇，不進行揭露
策略、政策與實務	2-22	永續發展策略的聲明	經營者的話		
	2-23	政策承諾	2.4 供應夥伴		
	2-24	納入政策承諾	2.4 供應夥伴		
	2-25	補救負面衝擊的程序	2.2 高階經營管理與誠信 2.6 法令遵循		
	2-26	尋求建議和提出疑慮的機制	2.2 高階經營管理與誠信 2.6 法令遵循		
	2-27	法規遵循	2.6 法令遵循		
	2-28	公協會的會員資格	2.1 公司簡介		
利害關係人議合	2-29	利害關係人議合方針	1.2 利害關係人議合 1.3 重大議題鑑別		
	2-30	團體協約	—		不適用/本公司沒有與員工簽訂團體協約
GRI 3：重大主題 2021					
重大主題	3-1	決定重大主題的流程	1.2 利害關係人議合 1.3 重大議題鑑別		
	3-2	重大主題列表	1.2 利害關係人議合 1.3 重大議題鑑別		
	3-3	重大主題管理	2.6 法令遵循		
經濟面					
★經濟績效					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	2.3 經營政策與績效		
GRI 201：經濟績效 2016	201-1	組織所產生及分配的直接經濟價值	2.3 經營政策與績效		
	201-2	氣候變遷所產生的財務影響及其它風險與機會	3.7 氣候變遷風險管理與因應		
	201-3	定義福利計劃義務与其它退休計畫	4.2 薪酬福利		
	201-4	取自政府之財務補助	2.3 經營政策與績效		

採購實務					
GRI 204：採購實務 2016	204-1	來自當地供應商的採購支出比例	2.4 供應夥伴		
環境面					
★原物料管理					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	3.4 原物料與安全管理		
GRI 301：物料 2016 管理方針	301-1	所用物料的重量或體積	3.4 原物料與安全管理		
	301-2	使用的可再生物料	3.4 原物料與安全管理		
	301-3	回收產品及其包材	3.4 原物料與安全管理		
★能源管理					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	3.5 能源管理		
GRI 302：能源 2016 管理方針	302-1	組織內部的能源消耗量	3.5 能源管理		
	302-2	組織外部的能源消耗量	3.5 能源管理		
	302-3	能源密集度	3.5 能源管理		
	302-4	減少能源消耗	3.5 能源管理		
	302-5	降低產品和服務的能源需求	3.5 能源管理		
★水資源管理					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	3.2 水資源管理		
GRI 303：水與放流水 2018 管理方針	303-1	共享水資源之相互影響	3.2 水資源管理		
	303-2	與排水相關衝擊的管理	3.2 水資源管理		
	303-3	取水量	3.2 水資源管理		
	303-4	排水量	3.2 水資源管理		
	303-5	耗水量	3.2 水資源管理		
排放					
GRI 305：排放 2016	305-1	直接（範疇一）溫室氣體排放	3.6 溫室氣體管理		
	305-2	能源間接（範疇二）溫室氣體排放	3.6 溫室氣體管理		
	305-3	其他間接（範疇三）溫室氣體排放	3.6 溫室氣體管理		
	305-4	溫室氣體排放強度	3.6 溫室氣體管理		
★廢棄物					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	3.3 廢棄物處理與回收		
	306-1	廢棄物的產生與廢棄物相關顯著衝擊	3.3 廢棄物處理與回收		

GRI 306：廢棄物 2020 管理方針	306-2	廢棄物相關顯著衝擊之管理	3.3 廢棄物處理與回收		
	306-3	廢棄物的產生	3.3 廢棄物處理與回收		
	306-4	廢棄物的處置移轉	3.3 廢棄物處理與回收		
	306-5	廢棄物的直接處置	3.3 廢棄物處理與回收		
★供應商環境評估					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	2.4 供應夥伴		
GRI 308：供應商環境評估 2016	308-1	採用環境標準篩選新供應商	2.4 供應夥伴		
	308-2	供應鏈對環境的負面衝擊，以及所採取的行動	2.4 供應夥伴		
社會面					
★勞雇關係					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	4.2 薪酬福利		
GRI 401：勞雇關係 2016	401-1	新進員工和離職員工	4.1 員工架構		
	401-2	提供給全職員工（不包含臨時或兼職員工）的福利	4.2 薪酬福利		
	401-3	育嬰假	4.2 薪酬福利		
★職業安全衛生					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	4.3 職業健康與安全		
GRI 403：職業安全衛生 2018 管理方針	403-1	職業安全衛生管理系統	4.3 職業健康與安全		
	403-2	危害辨識、風險評估、及事故調查	4.3 職業健康與安全		
	403-3	職業健康服務	4.3 職業健康與安全		
	403-4	有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通	4.3 職業健康與安全		
	403-5	有關職業安全衛生之工作者訓練	4.3 職業健康與安全		
	403-6	工作者健康促進	4.3 職業健康與安全		
	403-7	預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊	4.3 職業健康與安全		
	403-8	職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者	4.3 職業健康與安全		
	403-9	職業傷害	4.3 職業健康與安全		
	403-10	職業病	4.3 職業健康與安全		
★當地社區					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	4.4 社區關係維護		
GRI 413：當地社區	413-1	經當地社區溝通、衝擊評估和發展計畫的營運活動	4.4 社區關係維護		

2016	413-2	對當地社區具有顯著實際或潛在負面衝擊的營運活動	4.4 社區關係維護		
★供應商社會評估					
GRI 3：重大主題 2021	3-3	重大主題管理	2.4 供應夥伴		
GRI 414：供應商社會評估 2016	414-1	新供應商使用社會準則篩選	2.4 供應夥伴		
	414-2	供應鏈中負面的社會衝擊以及所採取的行動	2.4 供應夥伴		

57.4.5 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	永續報告書

執行方式: 本公司有取得第三方認證，符合規定



會計師有限確信報告

濟南大自然新材料股份有限公司 公鑒：

濟南大自然新材料股份有限公司民國 112 年永續報告書，業經本會計師針對濟南大自然新材料股份有限公司所揭露之績效指標執行確信程序竣事，並出具有限確信報告。

確信標的資訊與適用基準

濟南大自然新材料股份有限公司所揭露之績效指標（以下簡稱「標的資訊」）與適用基準，請詳附件一「確信項目彙總表」。

管理階層之責任

管理階層之責任係依照臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」及全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）發布之通用準則及主題準則編製標的資訊，且維持與標的資訊編製有關之必要內部控制，以確保標的資訊未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

會計師之責任

本會計師之責任係依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信案件，基於所執行之程序與所獲取之證據，對標的資訊（詳附件一）是否未存有重大不實表達取得有限確信，並出具有限確信報告。相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。

本會計師係基於專業判斷規劃及執行確信程序，以獲取相關標的資訊之有限確信證據，且任何內部控制均受有先天限制，因此未必能查出所有業已存在之重大不實表達。本會計師執行確信程序包括：

1. 對參與編製標的資訊之管理階層及相關人員進行查詢，以瞭解編製標的資訊之政策、流程、內部控制及資訊系統，以辨認可能存有重大不實表達之領域；

- 1 -

◎ 台南所/ 70848 台南市安平區永華路二段248號16樓之3 ◎ 高雄所/ 80284 高雄市苓雅區建國一路109號9樓之3

傳承 / 堅定 / 當責

Legendary & Steadfast Accountancy

2. 對標的資訊選取樣本進行檢查、驗算、重新執行、觀察及分析性程序等程序，以取得有限確信之證據。

先天限制

由於諸多確信項目係屬非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天限制，故該等資訊之相關性、重大性與正確性之解釋可能涉及更多管理階層之重大判斷、假設與解釋，不同利害關係人對該等資訊亦可能有不同之解讀。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。

本會計師所隸屬會計師事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

確信結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現標的資訊在所有重大方面有未依照適用基準編製而須作修正之情事。

其他事項

本確信報告出具後，濟南大自然新材料股份有限公司對任何確信標的資訊或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

秉承聯合會計師事務所

會計師 羅 偉 哲

羅偉哲



中 華 民 國 113 年 8 月 23 日

58.4.6 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	公司網站或年報\附表「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」

執行方式：

濟南大自然新材料(股)公司為維護及保障基本人權，濟南大自然新材料(股)公司認同並支持《國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言》、《國際勞工組織公約》、《國際勞工組織三方原則宣言》、《OECD 多國企業指導綱領》、《聯合國世界人權宣言》及《聯合國全球盟約十項原則》等各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，體現尊重與保護人權之責任暨遵守公司所在地勞動相關法規，特訂定《人權政策管理辦法》

目標	具體方案	申訴管道
落實工作環境安全及職業疾病防治，提供員工安全、健康、衛生之職場環境。	透過辦理安全衛生工作、教育訓練、員工健康檢查或舉辦各項健康促進活動等方式，照護員工之身心健康。	信箱： 4763@acetek.com.cn 員工福利委員會
拒絕聘僱任何未滿 18 歲之童工。	依照國家法規進行聘僱流程，任何職務僅接受年滿 18 歲之應徵者前來應徵，並於應聘過程中對應聘者進行查驗，以免疏漏。	信箱： 4763@acetek.com.cn 官網「聯絡我們」，提供外部人進行舉報或申訴
遵守 RBA 自由選擇就業相關規範，恪遵當地政府勞動法令、國際規範杜絕任何強迫性或非自願性勞動。	遵守當地政府勞動法令，員工因工作需要而進行加班，採用自願申請制，不得以任何形式強迫加班，並依法提供補休或加班費。	信箱： 4763@acetek.com.cn 官網「聯絡我們」，提供外部人進行舉報或申訴
不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或工會會員身分等，而對員工為差別待遇或任何形式之歧視，以確實保障員工職場人權，並提供有尊嚴、平等之職場環境。	訂定「人權政策管理辦法」，以保障員工之人權，杜絕不法歧視。	信箱： 4763@acetek.com.cn 官網「聯絡我們」，提供外部人進行舉報或申訴
提供正當多元化活動，提升員工工作與生活之平	福利委員會每年舉辦一次以上的全體員工康樂	信箱： 4763@acetek.com.cn

衡。	活動，並每月辦理新進同仁之關懷活動，邀請各部門主管一同參與，透過團康遊戲的互動，提升員工的歸屬感及向心力。	福利委員會 CEO BOX
確保全體員工免於性騷擾之工作環境。	透過宣導及聲明公告，使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保無職場性騷擾之發生，並揭露申訴管道、電話、信箱，打造友善之工作環境。	信箱： 4763@acetek.com.cn 福利委員會 CEO BOX

113 年度內部透過認知度調查對全體同仁實施人權保障相關訓練，共計 522 位大陸同仁完成訓練 測試，通過人數 522 位，通過率 100%。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練， 以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。

國際人權公約概要

一、人權的基本概念及發展歷程

(一)何謂人權，「人權」，就是作為一個人，理應享有之基本的、不可 或缺的權利。

(二)人權觀念之演變

1. 第一代人權：17、18 世紀資本主義時期，以確立生存權、自由權 和財產權作為人權保障的最主要內涵。
2. 第二代人權：19 世紀受社會主義思潮及勞工運動的影響，人權逐 步擴大到經濟、社會、文化等領域。
3. 第三代人權：20 世紀中葉以後，隨著民族解放運動的發展，從個 人人權發展到集體人權，如發展權、環境權等。

(三)人權的萌芽

人權早於古希臘羅馬時期已被提起，當時僅為政治思想範疇 並非法律體系保障對象，直到 300 多年前，格勞秀斯 (Hugo Grotius)、霍布斯 (Thomas Hobbes) 和洛克 (John Locke) 將人 權視為哲學概念，人權的價值觀才受到世人的重視。1762 年盧梭 (Jean-Jacques Rousseau) 在《民約論》倡導「天賦人權」，人 權的口號雖響徹雲霄，但在實踐效果上，亦只是人民天生享有自 由平等的呼籲階段。1776 年美國獨立宣言和 1789 年法國人權宣言 之後，人權才從個別哲學家的理論用語，演變為近代國家普遍遵 循的道德規範，並成為現代立憲主義的基本原則。法國大革命時， 即揭示：「沒有三權分立和人權保障的即不是立憲主義的基本原 則」。

(四)聯合國憲章與國際人權

二次世界大戰的發生，使人類深切感受到：「容許人權侵害行 為的存在是造成戰亂的主要原因」，因而在戰後致力於人權的國際 化及法制化。1945 年通過的聯合國憲章第 1 條第 3 款規定：「作為 聯合國宗旨之一，是促成國際合作以解決國際間經濟、社會、文 化及人類福祉性質的國際問題，且不分種族、性別、語言或宗教， 並增進及鼓勵對於全體人類之人權及自由之尊重」。憲章第 55 條 及第 56 條是人權保障最重要的兩條規定，其內容要求各會員國採 取行動，促進全人類人權及基本自由之普遍尊重與遵守。

1946 年 聯合國經濟暨社會理事會依據憲章授權，設置「人權委員會」，從事有關人權法案的草擬工作，並致力於建立以憲章為基礎的國際人權法體系。2006 年 3 月 15 日 聯合國大會決議設立「人權理事會」取代「人權委員會」，直接隸屬於聯合國大會，彰顯國際社會對於人權保障的重視。

(五)國際人權法典及其實踐

20 世紀，是人權發展的關鍵時代。因為忽視人權，導致兩次 世界大戰慘絕人寰的禍害，使人類深切感受到：「容許人權侵害行為的存在是造成戰亂的主要原因」，聯合國有鑑於此，乃於 1945 年 6 月 26 日通過「聯合國憲章」，明確宣示人權及尊嚴的價值，並於 1948 年通過國際人權保障指標性規範「世界人權宣言」(Universal Declaration of Human Rights)，激發全人類追求人權保障的決心，成為人權史上的重要里程碑。惟不乏對上開宣言之法律拘束力存有質疑者，聯合國復於 1966 年 12 月 16 日通過 公民與政治權利國際公約(下稱公政公約)(International Covenant on Civil and Political Rights)及經濟社會文化權利國際公約(下稱經社文公約)(International Covenant on Economic, Social and Culture Rights)進一步尋求各國簽署或加入俾能真正落實人權保障工作；「世界人權宣言」及這兩項國際人權公約，聯合國將之定義為「國際人權法典」(International Bill of Rights)，乃國際社會最重要的人權法典，亦為國際人權保障體系最根本的法源，內容在闡明人類基本人權，並敦促各國積極落實，使其發展為國際間的共同約法，其目的在促使全球人民在公民、政治、經濟、社會及文化各方面的人權，皆享有相同之保障。「國際人權法典」之後，聯合國更以此法典為基礎，先後訂立多項專門性國際人權公約，包括「廢除奴隸和禁止強制勞動國際公約」、「保護少數者權利的國際公約」、「防止及懲治危害人群罪公約」、「消除一切形式種族歧視國際公約」、「禁止並懲治種族隔離罪的國際公約」、「禁止教育歧視公約」、「消除對婦女一切形式歧視公約」、「兒童權利公約」、「保護難民和無國籍者權利的國際公約」、「禁止酷刑公約」、「原住民權利公約」、「保護所有移工及其家庭成員權利國際公約」、「身心障礙者權利公約」、「保護所有人免遭強迫失蹤公約」等。簡言之，國際人權保障的內容，從生命、自由與財產三大權利，擴展為包括公民的自由權、社會權、平等權及各種集體權利的龐大人權體系。

二、公民與政治權利國際公約

(一)1966 年 12 月 16 日聯合國大會通過，1976 年 3 月 23 日生效

(二)為使人權保障在國際上更具有法律效力，繼 1948 年「世界人權宣言」後，聯合國大會通過公政公約，成為國際人權法典體系的第二個文件。本公約以聯合國憲章及世界人權宣言為基礎而制定，具體規定公民權利和政治權利，並保護個人享有該等權利和自由。截至 103 年 2 月 16 日止，全世界已有 167 個國家批准。

(三)本公約有兩個附加議定書，分別為同年月通過及生效，賦予個人有申訴權利的「公民與政治權利國際公約任擇議定書」，及 1989 年 12 月 15 日通過、1991 年 7 月 11 日生效，廢除死刑之「公民與政治權利國際公約第二任擇議定書」。

(四)本公約條文相對應之權利類型，詳表 1。

三、經濟社會文化權利國際公約

(一) 1966 年 12 月 16 日聯合國大會通過，1976 年 1 月 3 日生效。(二)為使人權保障在國際上更具有法律效力，繼世界人權宣言及公政公約後，聯合國大會通過經社文公約，成為國際人權法典體系的第三個文件。本公約以聯合國憲章及世界人權宣言為基礎而制定，具體規定經濟、社會與文化權利，並保護個人享有該等權利和自由，截至 103 年 2 月 16 日止，全世界已有 161 個國家批准。

(三)本公約條文相對應之權利類型，詳表 1。

四、兩公約施行法規範內容

- (一)揭櫫立法目的(第 1 條)
- (二)明定兩公約具有國內法效力(第 2 條)
- (三)適用兩公約應參照其立法意旨及人權事務委員會之解釋(第 3 條)
- (四)各級政府機關應符合兩公約人權保障之規定，促進各項人權實現(第 4 條)
- (五)政府應與國際合作，保護及促進兩公約之實現(第 5 條)
- (六)政府應建立人權報告制度(第 6 條)
- (七)執行兩公約所需經費應優先編列(第 7 條)
- (八)兩年內檢討與兩公約不符之法令及行政措施(第 8 條)
- (九)施行日期(第 9 條，行政院明定 98 年 12 月 10 日世界人權日「兩公約施行法」施行)

五、一般性意見(general comments)之意義

- (一)「一般性意見(general comments)」指的是公約委員會對公約中 特定條文所作的解釋。因為公約為一份法律文件，各條文只能言 簡意賅，為了加強對條文內容的了解，公約委員會公布這些一般 性意見，以詳加闡述公約精神。
- (二)一般性意見的內容涵蓋甚廣，從個別條文的解釋、到更說明跨條 文的權利之性質範圍，到國家報告應該包含哪些資料，都在其中。 公約委員會要監測公約的落實程度，或各國、各種專家要判定兩 公約的適用範圍，一般性意見都是重要的參照標準。
- (三)截至 103 年 4 月 1 日，人權事務委員會對公政公約有 34 號一般性 意見；經濟社會文化權利委員會對經社文公約則有 21 號一般性意 見。
- (四)本部於 101 年 12 月出版《公民與政治權利國際公約及經濟社會文 化權利國際公約一般性意見》書籍，全文電子檔亦可到法務部人 權大步走網站(網址：<http://www.humanrights.moj.gov.tw>)參 閱。

六、公政公約及經社文公約任擇議定書內涵

- (一)任擇議定書：任擇議定書是一個附加到「母約」的條款，亦需要 由締約國獨立批准，且該締約國批准任擇議定書前須已批准「母 約」生效。
- (二)公政公約任擇議定書：
 1. 公政公約第 1 任擇議定書：個人申訴制度。任何人聲稱因某國不 遵守公約而成為受害者時，在窮盡國家的救濟管道後，可依照議 定書向人權事務委員會提出書面申訴。
 2. 公政公約第 2 任擇議定書：以廢除死刑為目的。修正公政公約第 51 條程序，對第 6 條有關生命權的規定加以修改，目的在廢除死 刑。
- (三)經社文公約任擇議定書： 經社文公約第 1 任擇議定書：個人申訴制度。內容賦予 個人 就經濟社會文化權受侵害時，在窮盡國家的救濟管道後，向聯合 國申訴與尋求救濟之權。

七、國家人權報告

- (一)公政公約第 40 條規定：「本公約締約國承允依照下列規定，各就 其實施本公約所確認權利而採取之措施，及在享受各種權利方面 所獲之進展，提具報告書。」
- (二)經社文公約第 16 條規定：「本公約締約國承允依照本公約本編規 定，各就其促進遵守本公約所確認各種權利而採取之措施及所獲 之進展，提具報告書。」
- (三)兩公約施行法第 6 條規定：「政府應依兩公約規定，建立人權報告 制度。」
- (四)國家人權報告應包含的內容：根據聯合國大會第 52/118 及 53/138 號決議所提出的最近一次「根據國際人權條約提交報告的協調準 則彙編」中，有關國家人權報告的撰寫機構、程序、形式及內容(共 同核心文件和條約個別文件)等有重要的要求。
- (五)依據聯合國模式，公政公約每 4 年、經社文公約每 5 年提交報告 及進行審查，我國初次符合上述提交報告的協調準則彙編要求的 國家人權報告於 101 年撰寫完成，102 年辦理國際審查完竣，國際 人權專家並提出 81 點結論性意見與建議。為就下一

次人權報告及 國際審查預做準備，各相關機關對於結論性意見與建議所提及之 人權缺失，應確實檢討改進。

表 1 公政公約及經社文公約條文權利類型

條文	公民與政治權利國際公約	條文	經濟社會文化權利國際公約
1	人民自決權	1	人民自決權
2	締約國之義務	2	締約國之義務
3	男女平等	3	男女平等
4	權利之限制	4	權利之限制
5	超越權利限制範圍之限制	5	超越權利限制範圍之限制
6	生命權	6	工作權
7	禁止酷刑或不人道刑罰	7	工作條件
8	奴隸與強制勞動	8	勞動基本權
9	人身自由及逮捕程序	9	社會保障
10	被剝奪自由者及被告之待遇	10	對家庭之保護
11	無力履行約定義務之監禁	11	相當生活水準
12	遷徙自由和住所選擇自由	12	身體和心理健康之權利
13	外國人之驅逐	13	教育之權利
14	接受公正裁判之權利	14	初等教育免費
15	禁止溯及既往之刑罰	15	參加文化生活之權利
16	法律前人格之承認	16	
17	對干涉及攻擊之保護	17	
18	思想、良心和宗教自由	18	
19	表現自由	19	
20	禁止宣傳戰爭及煽動歧視	20	
21	集會之權利	21	
22	結社之自由	22	
23	對家庭之保護	23	
24	兒童之權利	24	
25	參政權	25	
26	法律前之平等	26	
27	少數人之權利	27	

59.4.7 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書?	公開資訊觀測站、公司網站或永續報告書

改善方式:請資訊同仁將建置公司英文版永續報告書網站

60.4.8 自評：

編號	評鑑指標	資訊依據
4.8	公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？	公司網站或年報\附表「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」

執行方式：年報 P40-41 與 P60

要件一：P60

員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：本公司章程 14.5 規定，公司年度如有「獲利」(定義如后)，應提撥獲利不低於 1% 為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之三 (3%) 為董事酬勞。

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

本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額係以本公司 2023 年度獲利 (定義為稅前淨利)，按公司章程所定之分配成數為估計基礎，並列報為當期之營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。若員工酬勞以股票方式發放者，配發股票酬勞之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

(三) 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 2024 年 3 月 12 日董事會通過 2023 年之盈餘分派案，擬議配發員工現金酬勞新台幣 52,839,000 元，董事酬勞新台幣 2,000,000 元。

2. 以股票分派之員工酬勞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：

擬議配發員工股票酬勞新台幣 0 元，其佔本期稅後純益及員工酬勞合計數為 0%。

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

要件二：年報 P40-41

本公司依據員工學經歷、專業知識、年資經驗及個人績效表現以核定薪資水準，符合法令規定。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。現行福利措施要項如下：

(1)員工薪酬、津貼、禮金與補助：績效獎金、年終獎金、團隊獎金、節慶禮金（勞動節、中秋節、端午節等）、員工旅遊等。

(2)休假：本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假勤制度。

截至2023年底，本公司人數共522人，其中女性職員共205人，占比約39.27%；本公司管理階層共15人，其中女性主管共2人，占比約13.33%。

本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形，說明如下：

(1)員工酬勞

依本公司章程公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。

(2)年終獎金

本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。

(3)各項績效獎金

為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、

職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。

61.4.9 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形?	公司網站及年報

執行方式:P40-41 與 P88

P40-41 年報

本公司依據員工學經歷、專業知識、年資經驗及個人績效表現以核定薪資水準，符合法令規定。員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。

本公司提供健全及合法的員工薪酬及假勤制度。現行福利措施要項如下：

(1)員工薪酬、津貼、禮金與補助：績效獎金、年終獎金、團隊獎金、節慶禮金（勞動節、中秋節、端午節等）、員工旅遊等。

(2)休假：本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假勤制度。

截至年報刊印日止，本公司人數共512人，其中女性職員共188人，占比約36.72%；本公司管理階層共14人，其中女性主管共2人，占比約14.29%。

本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形，說明如下：

(1)員工酬勞

依本公司章程公司年度如有「獲利」，應提撥獲利不低於1%為員工酬勞。

(2)年終獎金

本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金，以獎勵員工過去的努力，並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。

(3)各項績效獎金

為鼓勵員工提高工作效率跟品質，以共同創造利潤、分享利潤，本公司依績效考核辦法針對員工工作表現進行評核，包含依據個別員工職等、

職稱項所定之考核項目，將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。

P88 年報

列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本集團除依各地政府規定為員工提列相關保險外，每年有定期晉升調薪機會以獎勵表現優異之員工，並視公司營運績效及個人工作表現發放年終獎金、績效獎金、留才獎金和生產激勵獎金等。員工可享有法定假日、婚假、產假、年休假等假期。其餘福利措施尚有婚喪喜慶禮金、提案改善專項獎金、免費年度健康檢查、並不定期舉辦旅遊、聚餐、康樂等活動，以調劑員工身心。

2. 進修及訓練情形

本集團對於人力資源之素質，除了訂定嚴謹之任用條件，在任用期間亦由人事單位於每年依據員工職務與專長之需求訂定教育訓練計畫，包括內部訓練與外部課程，以提昇員工本職學能。

3. 退休制度與實施狀況

本公司之台灣辦事處已依勞動基準法訂有員工退休相關制度，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，提存於勞工退休金個人帳戶。

本公司之中國子公司，已依中國企業職工基金養老保險規定，按月提繳養老保險金至地方政府財政部門專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本集團一向重視員工權益，除依法令訂有相關工作規則，已明確規範各項勞動條件外，並設有人力資源部門，作為與員工互動之統一窗口，不定期召開勞資會議，使雙方之意見可相互溝通，以維持良好勞資關係，勞資溝通管道暢通，截至公開說明書刊印日止未有重大勞資糾紛之情事。

62.4.10 自評：本公司有取得 ISO 45001 認證，會說明實施情況

編號	評鑑指標	資訊依據
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	公司網站及年報\附表「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」

改善方式：需取得 ISO 45001 或 TOSHMS 認證

符合下列其中一項要件，始能於構面計分。

[要件一]具體說明對員工人身安全與工作環境保護措施與其實施情形。

[要件二]揭露公司已取得 113 年仍在效期內之 ISO 45001 或 TOSHMS 認證。

年報 P41-42

本公司重視員工健康與安全，為打造安全的工作環境，本公司投入資源成立「安全生產管理委員會」及「安全生產領導小組」負責安全生產與職業健康管理，**遵循的職業健康安全管理標準為GB/T45001-2020，導入的系統為ISO 45001。**

本公司定期一周召開一次安全會議，討論各部門上報的存在安全隱患事項，並定出改善績效及解決方案，由工務處及安全環保部確認已執行改善，以確保安全生產，會議內容包含所有安全有關的問題，如機械故障、電氣隱患、工藝安全、安全培訓、消防演練等。

在職業安全衛生相關訓練上，針對新入職員工安排參加廠內三級安全培訓，透過試題考核進行有效性確認；對在職員工安排參加消防培訓、演習，並請當地消防部相關人員現場指導演練，並持續不斷投入資金對作業環境進行改善，根據公司每年度工作計畫與安全目標，並參考安全環保部對公司各崗位員工培訓需求進行分析與預測，最終制定培訓計畫方案，進行工作安全培訓與考核，確認員工有依循工作安全規則進行操作。

(2023年度職災統計相關資訊尚未經第三方驗證完畢，2022年度職災相關請詳本公司2022年永續報告書 (<http://www.acetek.com.cn>)「3.3職業健康與安全」。)

本公司特別訂定《安全應急預案》及《突發環境事故應急預案》；

中峰化學公司特別制定《綜合應急預案》、《火災洩漏專項應急預案》及《現場處置方案》，

當廠內發生火災或洩漏等突發事故，依應急預案規定，應急小組立即啟動，各小組成員依據日常應急演練之分工肩負起各自職責。在集團良好的管理制度下，2023年度並無任何突發事故發生。

要件二揭露公司已取得 113 年仍在效期內之 ISO 45001 或 TOSHMS 認證:如下圖:



职业健康管理体系
证书-大自然.pdf



职业健康安全管理体系 认证证书

认证编号: 117 23 S0 0014-01 R1M

兹证明 **济南大自然新材料有限公司**

统一社会信用代码: 91370100705898383Y

注册地址: 山东省济南市济阳区济北开发区泰兴东街9号

经营地址: 山东省济南市济阳区济北开发区泰兴东街9号
济南市历下区工业南路61号山钢新天地广场7号楼2-408/409

经现场评审满足: GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系要求及使用指南

认证范围: 醋酸纤维丝束生产与销售



核 准:

初次认证证书有效期: 2019年12月31日至2022年12月30日

上一周期证书有效期: 2019年12月31日至2022年12月30日

第一次复评审核日期: 2022年12月12日至2022年12月14日

第一次复评证书有效期: 2023年01月09日至2025年12月30日

上海英格尔认证有限公司

国家认监委批准号: CNCA-R-2003-117

电话: 400-182-9001/+86 21-51114700

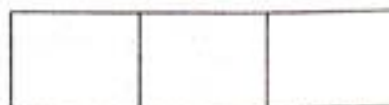
网址: www.icasiso.com

地址: 上海市徐汇区中山西路2368号

华能大厦801室 200235



关注英格尔微信平台



第一次监审

第二次监审

第三次监审

63. 4. 11 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4. 11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量? 【若過去兩年溫室氣體年排放量、用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者，則總分另加一分。】	公司網站、年報或永續報告書或公開資訊觀測站

執行方式:

年報 P38-40

本公司生產據點位於大陸地區，且未達環保署

公告全廠化石燃料燃燒之直接排放量2.5萬噸二氧化碳年排放當量，應進行溫室氣體排放量定期盤查申報之範疇，故本公司僅依據汽、柴油、蒸汽用量及用電量自主進行溫室氣體排放量估算，且溫室氣體種類亦僅針對二氧化碳排放量估算，藉以讓本公司瞭解趨勢提早因應。溫室氣體排量統計表如下：

年度 範疇類別		2021年		2022年	
		使用量	Co2排放量 (噸)	使用量	Co2排放量 (噸)
範疇一	汽油(公里)	18.83	43.30	18.34	42.18
	柴油(公里)	24.13	63.45	29.64	77.95
	天然氣(m3)	8,077,925	22,561	21,189,496	59,180
範疇二	(千度)	38,972.36	38,853.43	53,482.24	53,319.73
	蒸氣(噸)	382,915	99,490.00	407,312	125,097
合計			161,011.18		237,716.86

註1：大陸地區汽油轉換係數1L=2.3kgCO₂/L、柴油轉換係數1L=2.63kgCO₂/L、電力轉換係數為0.997 CO₂/kWh、天然氣轉換係數1L=2.3kgCO₂/L、蒸汽轉換係數1L=2.3kgCO₂/L(濟南大自然公司)、蒸汽轉換係數1L=2.493kgCO₂/L(中峰化學公司)。

註2：1.2143kg標準煤/立方米汽田天然氣、133 kg標準煤/噸蒸汽。

註3：排放係數來源，採用「BP中國碳排放計算器」所公告之排放因數。

註4：截至年報刊印日止，2023年度資訊尚未統計完成。

2. 本公司子公司三廠區分別所在地區非生態保育之

相關區域，所用水源一律由自來水公司供應，因此並沒有對當地自然保護區之水質及水資源保護造成影響的疑慮。廢水排放方面日常生產生活所產出廢水均收集至廠內污水處理設施進行處理，並確保排放廢水達到當地環保部門相關標準再放流，2022年並未發生超標事件持續以此目標管制。廢污水產生量及水資源使用量統計表如下：

項目	年度 2021 年 (噸)	2022 年 (噸)
----	---------------------	---------------

自來水使用量	210,691	387,634
回收水使用量	378,449	524,878
廢污水產生量	323,847	600,198
耗水量	265,293	312,314

註1：單位:噸，揭露範圍為大陸廠區，惟自來水使用量及耗水量包含台北辦事處。

註2：回收水來源為解析水、外購蒸氣冷凝水，主要再利用於製程冷卻系統及再生後進入生產系統，大量節約除鹽水的補給(2020回收水資料依現況調整)。

註3：截至年報刊印日止，2023年度資訊尚未統計完成。

5. 本公司遵循主管機關環保規範進行廢棄物處理，廢棄物均委託當地合格清除處理廠商，無有害廢棄物跨國運輸處理問題，各類廢棄物清除處理由權責部門定期追蹤稽核，以確保廢棄物處理之合法與安全性，近三年來因有害廢棄物的正規化處理，公司未受到環保部門罰款，也未因廢棄物處理造成周圍環境的污染；於2022年亦無發生廢棄物或原料有紀錄之嚴重洩漏事件。
6. 本公司產生之廢棄物分為有害廢棄物及一般廢棄物。有害廢棄物主要為廢活性炭，來源為經使用3-5年的活性炭達使用期限後，交由當地合格有害廢物處理廠商處理，經再生後可以用作污水過濾等材料，既減少了活性炭對環境的污染，又提高了活性炭的利用價值。一般廢棄物分為生活垃圾及生產廢渣。因發生兩起廢棄物洩漏導致廢濾布的產生量增加，生活垃圾及濾渣分別交由濟陽縣環境衛生局及木石鎮環衛所統一處理，部分廢渣供給周圍農戶做燃料，有效的做到了物盡其用。廢棄物處理量統計如下：

年報 類別	2021年 總重量(公噸)	2022年 總重量(公噸)
一般事業廢棄物	742.85	627.81
有害事業廢棄物	411.00	705.63

註1：單位:公噸。

註2：本公司一般廢棄物包含：濾渣、廢濾餅及生活垃圾等。

註3：本公司有害廢物包含：廢活性炭及廢機油等，須依《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》中相關規定處理；類別廢殘渣包含精餾殘渣、醋酐精餾殘渣及三效殘渣；類別其他包含廢UV燈管(處置方式-掩埋)及廢酸(處置方式-焚燒)。

註4：2021年數據新增加孟玄新材料公司，並於2022年開始處置有害事業廢棄物。

註5：截至年報刊印日止，2023年度資訊尚未統計完成。

永續報告書 P58-59

本公司主要營運地為中國山東省，2021年與2022年之溫室氣體排放量係依據範疇一和範疇二使用能源如汽油、柴油、天然氣、蒸汽用量、用電量乘排放係數估算二氧化碳排放當量。然因溫室氣體造成極端型氣候是全球共同面臨的重要環境問題，為更精確瞭解各廠區溫室氣體排放情形，2023年底開始參考ISO 14064-1進行範疇一(類別1)、範疇一(類別2)、範疇三(類別3~6)之各類別溫室氣體自主盤查，並預計於2024年委由第三方公正單位【秉承聯合會計師事務所】查驗溫室氣體範疇1(類別1)、範疇2(類別2)盤查清冊，又，2023年為參考ISO 14064-1:2018盤查的第一年，故設定2023年為基準年。

2023年度溫室氣體盤查結果，範疇一(類別1)由固定燃燒源或移動燃燒源或產業系統所使用之汽油、柴油、天然氣或人為系統/逸散所產生之直接溫室氣體排放佔比約30.18%，範疇二(類別2)由外購電力、外購蒸氣之能源間接使用所產生之溫室氣體排放佔比約25.36%，範疇三(類別3~6)其他外部能源使用產生的間接溫室氣體排放佔比約44.46%。2023年度溫室氣體年排放當量與溫室氣體排放強度方面，均較2022年為低。由於減少二氧化碳與節約能源是本公司之重要方向，除溫室氣體外，無任何破壞臭氧層物質(ODS)或氮氧化物(NO_x)、硫氧化物(SO_x)等其它重大環境汙染氣體排放。本公司節約能源及溫室氣體排放減量具體措施，主要透過本公司宣導員工節約能源等，節省成本並有效地減少溫室氣體排放量。

範疇一（類別1）：直接溫室氣體排放

- 本公司所擁有或控制的直接溫室氣體排放源，2023年盤查包含四大類別：1) 固定燃燒源如使用的天然氣及液化天然氣之蓄熱式焚化爐RTO、鍋爐設備，使用柴油的緊急發電機；2) 移動燃燒源如使用車用汽柴油的公務車、堆高機；3) 產業過程中使用的乙炔、焊條、VOCs；4) 人為系統/溢散如空調設備、冰箱、工業設備及公務車的冷媒、滅火器、化糞池所產生之甲烷(CH₄)和汙水處理廠等。

範疇二（類別2）：能源間接溫室氣體排放

- 本公司使用組織邊界外部提供能源所產生間接溫室氣體排放，2023年盤查包含使用外購電力的用電設施設備及使用外購能源的蒸氣設施設備。

範疇三（類別3~6）：其他間接溫室氣體排放

- 由其他公司擁有但因組織活動所產生之間接排放，包含運輸使用、組織使用產品、使用來自組織產品產生之排放量及其他類別等間接排放。因考量其控制權予以鑑別及量化說明，本公司選擇以下3項進行盤查：1) 上游原物料運輸；2) 下游產品運輸；3) 採購原物料、電力、能源及燃料上游開採及輸配碳足跡(台灣)。

溫室氣體年排放量統計-依排放源類型分析

排放源類型/年度		範疇一 (類別 1)	範疇二 (類別 2)	範疇三 (類別 3~6)	年排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)
		直接 溫室氣體排放	能源間接 溫室氣體排 放	其他間接 溫室氣體排 放	
2023 年 (註 1 及 2)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	59,770.43	50,227.63	88,022.80	198,020.86
	範疇別占比(%)	30.18%	25.36%	44.46%	100%
2022 年 (註 3)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	59,300.13	37,778.04	未盤查	97,078.17
	範疇別占比(%)	61.08%	38.92%	—	100%
2021 年 (註 3)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	22,667.75	27,783.93	未盤查	50,451.68
	範疇別占比(%)	44.93%	55.07%	—	100%

註1：2023年底開始進行ISO 14061-1溫室氣體自主盤查，溫室氣體盤查以2023年度為排放基準年，盤查範圍包括範疇1~範疇3。

註2：2023年排放係數詳參本集團溫室氣體盤查報告書(盤查年度2023年)。

註3：2021~2022年數據僅包含範疇1~範疇2，其中範疇2依現況調整排放係數，重新估算溫室氣體排放當量及範疇別占比。

溫室氣體年排放強度

年度	年排放當量 (公噸 CO ₂ e)	年營收 (新台幣百萬元)	溫室氣體年排放強度 (公噸 CO ₂ e/新台幣百萬元)
2023	198,020.86	11,025.642	17.96
2022	97,078.17	4,269.391	22.74
2021	50,451.68	2,714.866	18.58



溫室氣體聲明之有限確信報告

濟南大自然新材料股份有限公司 公鑒：

本執業人員受託執行濟南大自然新材料股份有限公司(以下簡稱「濟南大自然」)民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體盤查報告書(以下簡稱「溫室氣體聲明」)之類別 1 直接溫室氣體排放與類別 2 能源間接排放(以下簡稱「類別 1 與類別 2」)之有限確信案件，詳列於附件一。

濟南大自然對溫室氣體聲明之責任

濟南大自然之責任係依照國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之「ISO 14064-1: 2018 組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範」(以下簡稱「ISO 14064-1」)編製溫室氣體聲明，且設計、付諸實行及維持與溫室氣體聲明編製有關之內部控制，以確保溫室氣體聲明未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

溫室氣體之量化受先天不確定性之影響，此主要係因用以決定排放係數之科學知識並不完整，以及報導之數值須彙總不同氣體之排放。

執業人員之獨立性及品質管理

本執業人員已遵循會計師職業道德規範有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密與專業行為。

本事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

執業人員之責任

類別 1 與類別 2—有限確信

本執業人員之責任係依照確信準則 3410 號「溫室氣體聲明之確信案件」規劃及執行類別 1 與類別 2 之有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一段所述濟南大自然溫室氣體聲明是否未存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

依確信準則 3410 號之規定，本有限確信案件工作包括評估濟南大自然採用 ISO 14064-1 編製溫室氣體聲明之妥適性、評估溫室氣體聲明導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、依情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估溫室氣體聲明之整體表達。有關風險評估程序(包括對內部控制之瞭解)及因應所評估風險之程序，

有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本執業人員對第一段所述濟南大自然溫室氣體聲明所執行之程序係基於專業判斷，該等程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查、分析性程序、對量化方法與報導政策是否適當之評估，以及與相關紀錄之核對或調節。

基於本案件情況，本執業人員於執行上述程序時：

1. 已透過查詢，取得對濟南大自然與排放量化及報導攸關之控制環境及資訊系統之瞭解，但並未評估特定控制作業之設計、取得該等控制作業付諸實行之證據或測試其執行有效性。
2. 已評估濟南大自然建立估計方法之適當性及一致性。然而，所執行程序並未包含測試估計所依據之資料或單獨建立執業人員之估計，以評估濟南大自然所作之估計。
3. 已實地訪查 4 個據點，以評估排放源之完整性、資料蒐集方法、排放源資料及該等據點所適用之攸關假設。對於執行實地訪查據點之選擇，已考量該等據點之排放對總排放之貢獻、排放源性質，以及前期所選擇之據點。所執行程序不包含測試該等據點用以蒐集及彙整設施資料之資訊系統或控制。

相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本執業人員不對濟南大自然溫室氣體聲明在所有重大方面，是否依照 ISO 14064-1 編製，表示合理確信之意見。

有限確信之結論

類別 1 與類別 2—有限確信

依據所執行之程序與所獲取之證據，本執業人員並未發現第一段所述濟南大自然民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體聲明之類別 1 與類別 2 在所有重大方面有未依照 ISO 14064-1 編製之情事。

其他事項

本確信報告出具後，任何確信標的資訊或適用基準之變更，本執業人員將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

秉承聯合會計師事務所

會計師 羅 偉 哲



中 華 民 國 113 年 8 月 23 日

64. 4.12 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	公司網站、年報\附表「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」，或永續報告書

一、 1. 溫室氣體減量包含減量目標、推動措施及達成情形:

2. 永續報告書 P58-P59

減排目標	推動措施	達成計畫時程
相較基準年 2023 年度 1. 2030 年度溫室氣體排放範疇 1+2 減排 15%、範疇 3 減排 5% 2. 2040 年度溫室氣體排放範疇 1+2 減排 25%、範疇 3 減排 10% 3. 2050 年度溫室氣體排放範疇 1+2 減排 30%、範疇 3 減排 20% 4. 2050 年度以後碳中和達到淨零碳排目標	1. 各廠安裝太陽能光伏電板，提高太陽能建置自用(2023-2030 年) 2. 公務車購置電動車與各廠安裝電動車樁(2023-2030 年) 3. 透過綠色採購，購買環保標籤之基礎設施設備，冷凍空調系統全面逐步替換節能效率 1 級產品(2023-2030 年) 4. 強化高溫蒸汽回收率與使用率，減少能源使用(2023-2030 年) 5. 各廠實施設施設備節能專案，更新耗能設備(2030-2040 年) 6. 於再生能源交易平台，購置再生能源憑證，以達到減排目標(2040-2050 年) 7. 造林，在大陸新疆購置林地種植樹木，以達到碳中和與淨零碳排的目標(2050 年以後)	1. 2024-2030 年度，做到減排目標 1 2. 2030-2040 年度，做到減排目標 2 3. 2040-2050 年度，做到減排目標 3 4. 2050 年度以後，做到減排目標 4
本公司以 2023 年為基準年，預計 2024 年度開始揭露達成情況。		

二、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:

溫室氣體減量管理政策	
對公司的意義及影響	溫室氣體減量管理政策對公司的意義及影響包括多方面，涵蓋了法規遵從、成本管理、市場競爭力、企業形象以及長期可持續發展等。對本公司來說既是一種挑戰，也是一次機遇。通過積極適應和參與這些政策，公司不僅能夠避免潛在的法律風險和經濟損失，還能提升市場競爭力，改善企業形象，促進長期可持續發展。
政策/承諾	1. 遵守符合本國與當地政府之節能政策、產業政策、產業技能標準及自查能耗能力水平 2. 透過專案用能系統和用能單元的分析，總結節能方面問題和下一步可以開發的節能潛力 3. 落實辦公室、公共區域、廠房車間、員工宿舍節電措施 4. 不定期向全體員工宣導節能減碳之觀念與習慣及國家節能政策 5. 2023 政府清潔生產政策配合：節能/優化生產設備 持續符合能源管理系統認證（ISO 50001 能源管理系統） 6. 持續推動能源管理，提升能源使用率 7. 積極進行設備改造，降低能源消耗 8. 精益操作、精確控制，減少浪費，控制蒸汽用量，降低蒸汽單耗
短期目標 KPI	一、KPI 指標： 1. 基線排放量確定：本公司 2024 年正式進行溫室氣體盤查，盤查 2023 年溫室氣體排放的基線數據。 2. 能源審計完成率：這三年將所有設施和運營的能源審計，一年內完成所有運營設施的能源審計。 3. 減排技術評估和選擇：經 2024 年溫室氣體盤查後評估最適合的減排技術和策略。 4. 初步減排量：以 2024 年溫室氣體盤查排放量基礎上，減少特定百分比的排放，目前計畫溫室氣體排放範疇 1+2 減排 15%、範疇 3 減排 5%。 5. 培訓與意識提高：請台灣科建顧問輔導對本公司員工進行相關的環保培訓，提升全員減排意識。 二、各廠實際執行計畫： 1. 濟南大自然計畫： • 更換純水機，提高純水製備率 • 更換冷卻水塔，提高循環水利用率

	• 更換新型空壓機，提高能源效率，節省用電 • 預計 2024 年預計完成餘熱回收計劃 (既有 RTO 設備技術改造增加餘熱回收利用功能) 產品能耗目標預計為 1050tce/t 2. 孟玄新材料： - 透過調整風氣比(燃氣和空氣比例)降低裂解爐天燃氣噸耗，目標為逐年降 - 增設 LNG 氣化站，朝自給自足邁進，預計 2024 年啟用 3. 中峰化學： - 蒸汽是中峰化學回收單元重要的消耗能源，關係到產品醋片的最終效益；2. 蒸汽用量的 80%在回收單元，蒸汽消耗的控制是回收單元的重要考核指標之一，節能降耗，降低蒸汽單耗，提高產品效益是回收單元 KPI 考核的重要指標。 - 單元蒸汽單耗指標控制在 2.30 以內
中期目標 KPI	一、KPI 指標： 1. 中期減排目標：實現溫室氣體排放範疇 1+2 減排 25%、範疇 3 減排 10%。 2. 可再生能源使用比例：提高可再生能源在總能源消耗中的比例。 3. 能源效率改進率：提升設備和設施的能源效率。 4. 廢棄物減量：減少生產過程中的廢棄物排放量。 5. 碳足跡報告和透明度：每年發布碳足跡報告，確保透明度和公信力。 二、各廠執行計畫： 1. 濟南大自然：產品目標能耗 950tce/t 2. 孟玄新材料：對裂解爐燃燒器進行改造，降低天然氣噸耗 3. 中峰化學：回收單元蒸汽單耗力爭控制在 2.20 以內 4. 其他： • 每月電量統計分析監控能耗趨勢，持續高耗能區域提出改善方案 • 開展能源管理系統認證

	• 自發自用能源(光伏發電)總量提昇 新購設備會執行綠色採購，有環保認證/環保標籤的優先採購
長期目標 KPI	一、KPI 指標： 1. 長期減排目標：實現溫室氣體排放範疇 1+2 減排 30%、範疇 3 減排 20%。 2. 零碳排放：達到淨零碳排放或碳中和。 3. 持續技術創新：不斷引入和應用新技術以持續減排。 4. 供應鏈碳管理：推動供應鏈上下游企業共同減排。 5. 社會責任和影響力：在行業和社區中發揮領導作用，推動整體環保意識和行動。 二、各廠計畫： 1. 長期減排目標：實現溫室氣體排放範疇 1+2 減排 30%、範疇 3 減排 20%。 2. 零碳排放：在 2050 年達到企業淨零碳排放。 3. 供應鏈碳管理：供應鏈中所有主要供應商的碳排放減少 30%。
資源與實際行動	1. 濟南大自然： 1) 加強能源計量:校準計量器具，保證準確性 2) 積極學習了解節能新技術、新工藝 3) 增加循環水利用(更換冷卻水塔，提高循環水利用率)、 4) 現有設備調整優化(更換純水機/更換冷卻水塔/更換新型空壓機) 2. 孟玄新材料： 將裂解爐燃燒器進行改造 (分段改造費用，改造期間利用年度保養，不影響生產) 3. 中峰化學： 1) 回收單元設備穩定正常運行，定期維護檢修、保養(每年一次保養，2023 年度無異常)

	2) 設備異常時，及時維修處理，嚴禁帶病作業 3) 蒸汽單耗作為回收單元的重要 KPI 考核指標，每週、每月進行評比、評估																								
績效成果	1. 濟南大自然： 1) 2023 年單位產品能耗 1100tce/t； 2) 2023 年度清潔生產方案節能績效：																								
	<table><tr><th>編號</th><th>方案名稱</th><th>投資(萬元)</th><th>實施時間</th><th>環境效益</th><th>經濟效益</th></tr><tr><td>F1</td><td>加強天然氣使用的自動化管理</td><td>1.2</td><td>2023.5</td><td>節省天然氣燃燒有助減少 CO₂ 排放</td><td>年節約天然氣 11.55 萬 m3, 節省費月 40.43 萬元</td></tr><tr><td>F2</td><td>汙水處理站廢氣的升級改造</td><td>1.52</td><td>2023.8</td><td></td><td></td></tr><tr><td>F6</td><td>過濾機更換</td><td>4.2</td><td>2023.6</td><td>年節約用電 3.2 萬 kWh</td><td>年節省電費 2.56 萬元</td></tr></table>	編號	方案名稱	投資(萬元)	實施時間	環境效益	經濟效益	F1	加強天然氣使用的自動化管理	1.2	2023.5	節省天然氣燃燒有助減少 CO ₂ 排放	年節約天然氣 11.55 萬 m3, 節省費月 40.43 萬元	F2	汙水處理站廢氣的升級改造	1.52	2023.8			F6	過濾機更換	4.2	2023.6	年節約用電 3.2 萬 kWh	年節省電費 2.56 萬元
	編號	方案名稱	投資(萬元)	實施時間	環境效益	經濟效益																			
	F1	加強天然氣使用的自動化管理	1.2	2023.5	節省天然氣燃燒有助減少 CO ₂ 排放	年節約天然氣 11.55 萬 m3, 節省費月 40.43 萬元																			
	F2	汙水處理站廢氣的升級改造	1.52	2023.8																					
F6	過濾機更換	4.2	2023.6	年節約用電 3.2 萬 kWh	年節省電費 2.56 萬元																				
註：上表幣別皆為人民幣																									
2. 孟玄新材料： 1) 通过对风气比(燃氣和空气比例)调整，2023 年降低裂解炉天燃气吨耗在 86Nm ³ /吨醋酐，2022 年降低裂解炉天燃气吨耗在 87Nm ³ /吨醋酐(相較於 2022 年天燃气吨耗降低 1 Nm ³ /吨醋酐)； 2) 2023 年通过调节锅炉风气比(燃氣和空气比例)比使锅炉蒸汽吨耗降至 85Nm ³ /吨蒸汽（孟玄蒸氣來源：100%天然氣） 3. 中峰化學：2023 年回收单元蒸汽单耗 2.28。																									
責任部門/ 申訴機制	濟南大自然/阿斯泰克-安環部：+86-531-84232772 中峰化學/孟玄新材料-回收課/醋酸課：+86-632-2220077																								

二、減少用水包含減量目標、推動措施及達成情形:永續報告書 P41-P45

三、廢棄物管理政策減量目標、推動措施及達成情形:永續報告書 P46-P49

65.4.13 自評：公司有取得 ISO 14001 認證，會說明實施情況

編號	評鑑指標	資訊依據
4.13	公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？	公司網站、年報\附表「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」，或永續報告書

執行方式:本公司有取得 ISO 14001 有第三方認證

[要件]取得認證效期涵蓋 112 年度之 ISO 14001、ISO 50001、Oeko-Tex 1000(紡織業)或 bluesign®(紡織業)等環境或能源管理認證，並揭露其效期起訖年月日。

本公司對品質管理、安全衛生及環境保護等均有完整規範。然為求有系統性的全面做好環境管理，本公司導入建置ISO14001環境管理系統，並於2018年取得第三方上海英格爾認證有限公司驗證通過，展現對於環境管理不遺餘力之決心。

永續報告書 P11-12

本公司業已通過 ISO 9001 品質管理系、ISO 14001 環境管理系統、ISO50001 能源管理系統及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統等四大驗證，並持續維持證書有效性



濟南大自然 ISO9001

中峰化學 ISO9001

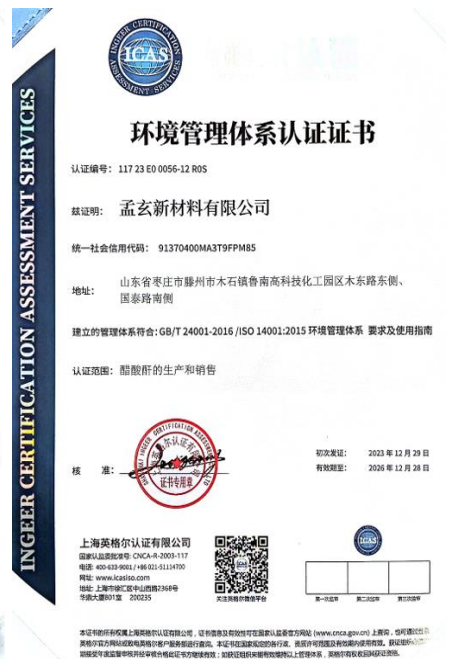
孟玄新材料 ISO9001



济南大自然 ISO14001



中峰化学 ISO14001



孟玄新材料 ISO14001

能源管理体系认证证书

济南大自然新材料有限公司
能源管理体系符合GB/T23331-2020/ISO50001:2018; RB/T102-2013《能源管理体系 纺织企业认证要求》

注册地址: 山东省济南市济阳区济北开发区泰兴东街9号
经营地址: 山东省济南市济阳区济北开发区泰兴东街9号
生产地址: 山东省济南市济阳区济北开发区泰兴东街9号
认证范围: 腈纶纤维束生产涉及的溶解、纺丝、烘干、捻丝、打包等过程及辅助生产系统(供电、维修、供水、压缩空气、蒸汽等)和附属生产系统(办公楼、食堂、环保设备设施)用能过程的管理
(获证客户本年度产品产量/产值综合能耗及能源管理体系边界见证书附件, 证书附件是本书组成部分)

统一社会信用代码: 91370100705898383Y
证书编号: 04324En0006R1S
初次获证日期: 2020年12月15日
发证日期: 2024年01月25日
有效期至: 2026年12月14日
注: 上一认证周期截止时间为2023年12月14日, 此次再认证审核结束时间为2024年01月06日

签发人: 孟咏歌



获证组织必须定期接受监督审核并接受合格评定机构的监督审核, 并遵守以下规定:
地址: 中国·北京市·朝阳区北辰路170号3号楼(国际中心)17层
电话: 010-84850008 网址: www.cnas.com.cn
本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站(www.cnca.gov.cn)上查询

能源管理体系认证证书

阿斯泰克(山东)环保纤维有限公司
能源管理体系符合GB/T23331-2020/ISO50001:2018; RB/T102-2013《能源管理体系 纺织企业认证要求》

注册地址: 山东省济南市济阳区济北街道泰兴东街11号
经营地址: 山东省济南市济阳区济北街道泰兴东街11号
生产地址: 山东省济南市济阳区济北街道泰兴东街11号
认证范围: 腈纶纤维束生产涉及的溶解、纺丝、烘干、捻丝、打包等过程及辅助生产系统(供电、维修、供水、压缩空气、蒸汽、环保设备设施等)和附属生产系统(办公楼)用能过程的管理
(获证客户本年度产品产量/产值综合能耗及能源管理体系边界见证书附件, 证书附件是本书组成部分)

统一社会信用代码: 91370100MA9569ARXD
证书编号: 04324En0013R05
初次获证日期: 2024年02月08日
发证日期: 2024年02月08日
有效期至: 2027年02月07日

签发人: 孟咏歌



获证组织必须定期接受监督审核并接受合格评定机构的监督审核, 并遵守以下规定:
地址: 中国·北京市·朝阳区北辰路170号3号楼(国际中心)17层
电话: 010-84850008 网址: www.cnas.com.cn
本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站(www.cnca.gov.cn)上查询



职业健康安全管理体系 认证证书

认证编号: 117 23 S0 0014-01 R1M

兹证明 **济南大自然新材料有限公司**

统一社会信用代码: 91370100705898383Y

注册地址: 山东省济南市济阳区济北开发区泰兴东街9号

经营地址: 山东省济南市济阳区济北开发区泰兴东街9号
济南市历下区工业南路61号山钢新天地广场7号楼2-408/409

经现场评审满足: GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系要求及使用指南

认证范围: 醋酸纤维束生产与销售

核 准:



初次认证证书有效期: 2019年12月31日至2022年12月30日
上一周期证书有效期: 2019年12月31日至2022年12月30日
第一次复评证书有效期: 2022年12月12日至2023年12月14日
第二次复评证书有效期: 2023年01月09日至2023年12月30日

上海英格尔认证有限公司

国家认监委批准号: CNCA-R-2003-117
电话: 400-633-9001 / +86 021-51114700
网站: www.icasiso.com
地址: 上海市徐汇区中山东路2366号
华东大厦801室 200235



关注英格尔微信平台



本证书的所有权属上海英格尔认证有限公司。证书持有人应遵守国家法律法规及CNCA(www.cnca.gov.cn)上要求,也可通过国家认监委官方网站查询证书的有效性。本证书的有效性依赖于获证方持续符合认证标准的要求,获证方应接受认证机构的监督审核。如获证方违反认证标准的要求,认证机构有权暂停或撤销证书,并取消其认证资格。获证方应妥善保管证书,不得涂改、伪造、冒用、转让、出借、遗失、损毁等。如发生上述情况,获证方应立即向认证机构报告,并承担相应责任。本证书的有效性依赖于获证方持续符合认证标准的要求,获证方应接受认证机构的监督审核。如获证方违反认证标准的要求,认证机构有权暂停或撤销证书,并取消其认证资格。获证方应妥善保管证书,不得涂改、伪造、冒用、转让、出借、遗失、损毁等。如发生上述情况,获证方应立即向认证机构报告,并承担相应责任。

扫描全能王 创建



职业健康安全管理体系认证证书

认证编号: 117 24 S0 0029-01 R1M

兹证明: **中峰化学有限公司**

统一社会信用代码: 91370400MA3CCGNN7P

地址: 山东省滕州市兖矿国泰化工有限公司南侧、国泰大道东侧

建立的管理体系符合: GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系 要求及使用指南

认证范围: 醋酸纤维素的生产销售

核 准:



初次认证证书有效期: 2020年11月26日至2023年11月25日
第一次复评证书有效期: 2023年11月20日至2023年11月25日
第二次复评证书有效期: 2024年01月15日至2026年11月25日
本次发证日期: 2024年01月15日

上海英格尔认证有限公司

国家认监委批准号: CNCA-R-2003-117
电话: 400-633-9001 / +86 021-51114700
网站: www.icasiso.com
地址: 上海市徐汇区中山东路2366号
华东大厦801室 200235



关注英格尔微信平台



职业健康安全管理体系认证证书

认证编号: 117 23 S0 0050-12 ROS

兹证明: **孟玄新材料有限公司**

统一社会信用代码: 91370400MA3T9FPM85

地址: 山东省枣庄市滕州市木石镇鲁南高科技化工园区木东路东侧、
国泰路南侧

建立的管理体系符合: GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系 要求及使用指南

认证范围: 醋酸酐的生产和销售

核 准:



初次发证: 2023年12月29日
有效期至: 2026年12月28日

66. 4.14 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？【若定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會，則總分另加一分。】	公司網站、年報或永續報告書或公開資訊觀測站

執行方式：

九、1. 年報 P53 利害關係人：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

2024 年 4 月 1 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
明珍企業有限公司	24,703,366	28.63	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王克璋	154,629	0.18	-	-	-	-	王松嵐	姐弟	-
MACRIFER TRADING SOCIEDAD ANONIMA	11,895,465	13.79	-	-	-	-	-	-	-
代表人：Ericson Fensterseifer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞隆貿易有限公司	2,613,293	3.03	-	-	-	-	-	-	-
代表人：徐正材	-	-	-	-	-	-	-	-	-
胡曼玲	1,025,346	1.19	-	-	-	-	-	-	-
張濬安	1,006,000	1.17							
薛書翰	1,005,200	1.16							
家福有限公司	947,056	1.10	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王松嵐	-	-	-	-	-	-	王克璋	姐弟	-
李宗明	560,000	0.65	-	-	-	-	-	-	-
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 POINT72 聯合有限公司投資專戶	405,000	0.45							
合欣投資股份有限公司	404,000	0.45	-	-	-	-	-	-	-

2. 關注議題: 永續報告書 P13-14 在 ESG 永續報告書有說明關注議題。

本公司透過企業內各部門營運往來所接觸對象，由各部門鑑別出相關利害關係人，再透過部門代表投票的方式，選出本年度主要利害關係人如下：



利害關係人溝通

本公司各部門透過既有之管道與利害關係人進行溝通，蒐集利害關係人平時所關注的議題，方式因各單位業務性質而有所不同，有例行處理方式，亦有非例行之溝通管道，所關注之議題亦因類別不同而有差異，希望藉由多元化角度，確實掌握利害關係人需求及期望，增進與利害關係人的互動。

利害關係人溝通與關注議題表(2-29)

利害關係人	主要利害關係人對公司的意義	公司負責部門單位	關注議題	雙方溝通管道	雙方溝通頻率
政府機關 (濟陽縣安監局、公安局)	政府機關監理與查核公司各項環境法規的遵循實務	工務處	社區關係維護	現場檢查	不定期
				培訓	不定期
				電話	不定期
政府機關 (人力資源與社會保障局)	政府機關監理與查核公司各項勞動法規的遵循實務	人力資源課	勞雇關係、職業健康與安全	政府官網、公文、公告	不定期
				主管機關政策宣導會議	不定期
				電話、電子郵件、通訊軟體	不定期
				社會保險申報	每月
政府機關(環保局)	政府機關監理與查核公司各項環境法規的遵循實務	工務處	廢棄物、法令遵循	書面申報危險廢棄物	每月
				網路申報所有廢棄物產生量	每年
				現場檢查	不定期
政府機關(汗水處理廠)	政府機關監理與查核公司各項環境法規的遵循實務	工務處	廢棄物、法令遵循、水資源管理	簽訂合約	每年
				現場檢查	不定期
政府機關(燃氣公司)	政府機關監理與查核公司各項環境法規的遵循實務	工務處	能源、氣候變遷	現場檢查	不定期
政府機關(汗控科)	政府機關監理與查核公司各項環境法規的遵循實務	工務處	碳排放	現場檢查	不定期
				培訓	不定期
				電話	不定期
政府機關 (證交所)	政府機關監理與查核公司各項財務法規的遵循實務	財務部	法令遵循	公文	不定期
				電話、電子郵件	不定期
股東/投資人	股東為公司的出資者，本公司確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利	財務部	法令遵循	股東會	一年一次
				電話、電子郵件、通訊軟體	不定期
客戶	客戶為公司營收的主要來源，公司注重品牌形象	業務處	品牌形象	客戶滿意度調查表	每年
				展覽	不定期

	營運與產品的品質，使客戶能享有良好的產品與服務			電話、電子郵件、通訊軟體	不定期
員工	員工為公司營運不可或缺之主力，公司致力營造員工身心健康且多元發展的職場環境	人力資源課	勞雇關係、職業健康與安全	電話、電子郵件、通訊軟體	不定期
				書面信函	不定期
				安全培訓	不定期
供應商/ 承攬商/ 外包商	公司的產品與服務，仰賴眾多供應商穩定的提供原物料、零組件，並利用公司影響力，要求供應商不能有汙染環境、違反人權之情事發生	採購部	供應商管理	簽訂合約	每年
				電話、電子郵件、通訊軟體	不定期
承攬商(車輛運輸商)	公司的產品與運輸服務，仰賴眾多供應商穩定的提供原物料、零組件進行運輸供貨	儲運課	原物料管理	會議	不定期
				電話、電子郵件、通訊軟體	不定期
				書面信函	不定期

3. 溝通管道與回應方式: 本公司每季有定期召開法人說明會

67. 4. 15 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4. 15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？	公司網站或年報\附表「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」

改善方式:已訂定誠信經營守則，但每年要誠信經營教育訓練或每年誠信經營聲明書簽署(有制定董監事及經理人行為準則、員工行為準則)需同時揭露以下兩項要件之內容，始能於構面計分。

[要件一]訂定誠信經營政策：本公司訂有「道德行為準則」與「誠信經營守則」，明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定與防範不誠信行為。

[要件二]當年度落實誠信經營政策之具體作法與防範不誠信行為方案，如誠信經營教育訓練辦理情形(至少包括課程主題、時數與參加人次)或 每年誠信經營聲明書簽署情形(至少包括聲明書內容、簽署人次與比率)等具體措施。

年報 P45-P46

公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形 (註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (四)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		(四)本公司訂有「道德行為準則」與「誠信經營守則」，明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定與防範不誠信行為。	無重大差異
(五)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		(五)本公司訂有「誠信經營守則作業程序及行為指南」作為行為規範並遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定。	

評 估 項 目	運作情形（註1）			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)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？	V		(六)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並嚴格禁止賄賂或非法政治獻金等不誠信行為，經發現依相關規定處理。	
二、落實誠信經營 (六)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(六)本公司人員避免與不誠信之供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，一經發現則立即停止與其交易，並列為拒絕往來對象。	無重大差異
(七)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？	V		(七)本公司設置審計委員會，至少每季召開一次，監督公司內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則等，並對董事會負責	
(八)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		(八)本公司「誠信經營守則作業程序及行為指南」可提供員工完整的規範指引。	
(九)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		(九)公司設有會計制度供會計人員作業時遵循，另稽核單位依稽核計畫執行稽核作業，並定期向審計委員會及董事會報告稽核執行情形。	
(十)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(十)本公司內部宣導會議，安排高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。	

誠信經營教育訓練檔案：

本公司本於廉潔、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，以創造永續發展之經營環境。本公司已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，以作為本公司誠信經營遵循之政策，明訂不誠信行為之禁止與防範措施。由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，目前主要由治理主管推動企業誠信經營，每年一次向董事會報告，最近一次於113年11月於董事會報告。

一、為落實誠信經營之企業文化及健全發展，並積極防範不誠信行為，建立良好商業運作之參考架構，將誠信經營納入新進員工教育訓練之課程內容，使其瞭解公司誠信經營之方向、政策。

二、2024年度參與教育訓練及宣導說明：台北辦公室員工舉辦誠信經營相關議題之教育訓練及宣導：

對台北員工與董事之「誠信經營教育訓練」人數15人，共計15小時，其內容包含誠信經營與道德行為準則、內線交易法律概說。

講義如下：

誠信經營教育訓練

誠信是一切價值的基礎，也是企業取得成功的通行證

誠信價值
企業經營核心基礎

誠信表現與財務績效呈正相關

有半數以上的受訪者願意花多一點錢向廉潔誠信的企業購買商品——《全球貪腐趨勢》

誠信

投資於倫理，長期有利可圖，行為好則利潤大，**好道德會帶來好生意**——《遠東經濟評論》

79%員工認為，組織對誠信倫理的關注，以及堅持做正確的事，是他們繼續留任的重要原因——倫理資源中心調查

誠信價值

為何誠信為企業重要價值



2015年，日本證監會接獲東芝內部人舉報，檢舉東芝財務報表不實，引爆了橫跨三任社長、灌水金額超過1,500億日圓（約12億美元）的財報造假案。

日本東芝財務造假案



福斯汽車廢氣排放醜聞

2015年，美國國家環境保護局（EPA）查獲福斯為規避官方廢氣檢驗，於美國銷售的車輛，植入了特殊軟體以通過廢氣排放標準。

被譽為賈伯斯第二的 Elizabeth Holmes，創立血液檢測新創公司 Theranos，卻被發現公司從頭到尾都在詐騙，從來沒有做出登稱的效果，透過指頭採集數滴血，就能比傳統抽血檢驗更方便、更便宜，檢測上百種人體疾病。

矽谷血檢騙局



誠信價值
企業不誠信之影響



謊言！造假！騙局！



誠信價值
企業不誠信之影響

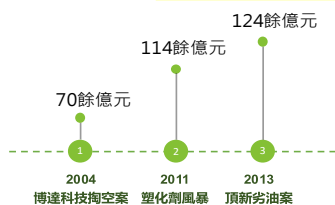
侵蝕企業生命，使企業賠掉信譽



- 1 德國報紙：「汽車工業歷史上最昂貴的愚蠢行為」。
- 2 過去宣稱比起其它汽車商環保更加環保、可靠、高品質的引擎品牌商譽一夕重挫，突然「德國製造」的招牌看起來也不是那麼值得信賴了。
- 3 事件爆發後，福斯的股價短短兩天跌掉超過三分之一，市值蒸發超過兩百億歐元。

誠信價值
企業不誠信之影響

造成經濟資源的巨額浪費



社會損失超過

308億元

這還不包括部份產品行銷國外，賠上了「台灣製造（MIT）」的形象（無價）。

誠信價值

企業不誠信之影響

對人體產生危害

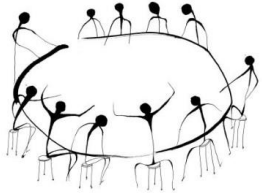
塑化劑風暴

- ❑ 重損臺灣食品 GMP 標章的公信力
- ❑ 長時間暴露，會影響人體內分泌系統的運作，進而引起相關疾病(生殖率下降、癌症等)。



建立誠信經營環境

由企業發動-對股東履行創造利潤責任



- 對股東的投資，應運用專業和勤奮的管理，以確保給予公平、永續和有競爭力的回報。
- 應向股東揭露相關資訊，僅受到法律要求和競爭力的因素制約。
- 節省、保護和增加股東的資產。
- 尊重股東的意見、投訴和正式決議。

由企業發動-對股東履行創造利潤責任

落實公司治理，用制度確保誠信，使企業成為投資人的公司，而不是家族企業，不隱瞞真相，絕不只報喜不報憂

財務預測說到做到

主動放棄庫藏股紅利



- 1 減化經營架構
- 2 提前揭露整年財務預測
- 3 屬於股東的錢盡量分到他們手上

建立誠信經營環境

由企業發動-對員工履行公司永續依存責任



68. 4.16 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度?	公司網站

改善方式:已完成制定揭露檢舉辦法

需同時符合以下兩項要件，始能於構面計分。

[要件一]檢舉辦法

Jinan Acetate Chemical Co.,LTD.

檢舉處理辦法

一、目的

為落實本公司道德行為準則及誠信經營守則，建立遵循法令與誠信經營之企業文化，特訂定本辦法。

二、適用範圍

本公司及子公司（以下個別或統稱「公司」）內部人員不法、不誠信或不道德行為之檢舉與處理，適用本辦法。

三、參考資料

- 1 誠信經營守則。
- 2 道德行為準則。
- 3 獎懲作業辦法。

四、定義

- 1 內部人員：指公司之董事、監察人、經理人、受僱人、顧問。
- 2 外部人員：指 4.1 以外之人員。
- 3 不法行為：指公司內部人員在執行職務時，違反法令，侵害公司權益、或侵害其它員工或第三人權益之行為。
- 4 不誠信或不道德行為：指公司內部人員在執行職務時，違反本公司道德行為準則或誠信經營守則之行為。包括但不限於利用職務上之權力、方法、機會，直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、道德或違背受託義務，以求獲得或維持本人或第三人不正利益之行為。
- 5 利益：係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

五、作業程序

- 1 禁止不法、不誠信或不道德行為 公司內部人員執行職務時，禁止為不法、不誠信或不道德行為。
- 2 不法、不誠信或不道德行為的檢舉
 - (1)任何人得就公司內部人員之不法、不誠信或不道德行為，以書面或透過官網檢舉信箱：4763@acetek.com.cn，向以下受理單位提出檢舉：
 - (A) 檢舉本公司董事或總經理： 郵寄地址：台北市光復南路 419 巷號 18 樓 6F 濟南大自然新材料股份有限公司 董事長室 (B) 檢舉其他同仁： 郵寄地址：台北市光復南路 419 巷號 18 樓 6F 濟南大自然新材料股份有限公司 財務長室
 - (2)檢舉人應具名檢舉。匿名檢舉除內容與事證具體明確者外，得不予處理。檢舉人應

提供下列資訊：(A) 檢舉人之姓名及聯絡方式。(B) 被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分之資料。(C) 敘明不法、不誠信或不道德行為之事實及可供調查之具體事證。

(3) 本人到場以口頭提出檢舉者，受理單位應將口頭敘述內容做成書面檢舉紀錄。

(4) 部門主管有相當跡證疑有不法、不誠信或不道德行為時，如有急迫情事，得先為必要之處理，並應迅速將案件陳報受理單位。

(5) 檢舉人誤用檢舉管道時，原受理單位應將檢舉案件轉送或轉陳至正確受理單位。

3 檢舉案件處理程序

(1) 任何處理檢舉案件之人員對於檢舉人之身分及檢舉內容應予保密，不得無故揭露檢舉人之身分；公司並嚴格禁止任何人因檢舉人之檢舉而威脅或報復檢舉人。但依第5.3.8條規定負法律責任或懲處者，不在此限。

(2) 檢舉案件如有匿名檢舉、顯非事實或無可供調查之相關事證等情形者，得由受理單位逕行核可結案存檔備查。

(3) 檢舉情事涉及總經理或董事者，由董事長或審計委員會辦理。

(4) 除(3)以外之檢舉案件，應由財務長依案件性質，立即指定適當且無利害關係之承辦人員辦理。承辦人員於調查完畢時應製作書面報告，並提出處理建議，包括相關矯正及預防措施 (corrective and preventive actions, 簡稱“CAPA”)，供總經理決定。

(5) 承辦人員宜與檢舉人訪談以釐清案件事證；且應對於被檢舉人有利及不利之情形，一律注意，並應給予被檢舉人陳述意見的機會。

(6) 承辦人員調查檢舉案件時，得要求本公司及子公司各單位，提供必要的文書、資料、物品或其他協助，並得通知相關之人陳述意見。

(7) 調查結果認定檢舉內容屬實，應依公司之獎懲作業辦法之規定懲處，如涉及不法行為應移請檢警偵辦。如情節重大時，財務長應適時將調查期間之重要發現或調查結果向董事長或董事會報告。

(8) 檢舉人如有虛構檢舉內容，偽造、變造證據或使用偽造、變造證據，除應自負法律責任，並應依公司獎懲作業辦法之規定懲處。

(9) 受理檢舉、調查過程及調查結果應留存書面或電子文件，並保存五年以上；保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，應繼續保存至訴訟終結為止。

4. 檢舉表格：

如附件一檢舉案件表與附件二檢舉案件調查報告表

六、附則

辦法經董事長核定後公告施行，修正時亦同。本辦法未規定之事項，適用有關法令及本公司規章之規定辦理。

附表一

檢舉案件表

檢舉人資料	
*號為必填	
*姓名：	身分證字號：
*服務單位/與本公司之關係：	職稱：
*聯絡電話：	*電子信箱：

聯絡地址：		
檢舉內容(應陳述檢舉事由發生時間、地點、相關人員及具體事證)		
一、被檢舉人姓名(或其他足以識別被檢舉人身份之特徵或資訊)：		
二、檢舉事由：		
三、具體事證：		
四、關於您所提供的個人資料，本公司將予以保密。除無具體事證任意檢舉者外，本公司承諾保護檢舉者不因檢舉情事而致損害權益或其他不當處分。		
五、檢舉者須知：檢舉人應對所提供之具體事實及證據內容負責，並不得代替他人檢舉，不得利用檢舉制度對被檢舉人進行報復。檢舉人有不實檢舉或捏造事證，經查屬實者，將依公司人事規章懲處。 本人已充分了解並同意上述聲明。 檢舉者(簽名)：_____ 中華民國 年 月 日		

附表二

檢舉案件調查報告表

檢舉日期				結案日期		
被檢舉人	姓名		職稱		服務單位	
案由						
查證事項	查證結果					備註

處理改善措施		

董事長：

主管：

承辦人員：

附註：

一、查證事項、查證結果若有相關附件應填註於備註欄。

二、本表及相關附件完成應向董事長報告處理情形。

如被檢舉人為董事、獨立董事或職責相當於副總經理以上之管理階層者，相關調查報告應陳報至本公司審計委員會複審及董事會決議。

[要件二]辦法內容包含檢舉管道與完整之處理流程

員工發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，任何人得以投訴方式，交由專人負責處理。公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制；惟公司受理檢舉事項程序如下，對於檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。本公司處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

檢舉管道與完整之處理流程：

1. 申訴/檢舉管道 申訴/檢舉人可以透過電話、電子郵件等方式進行申訴/檢舉，申訴/檢舉人應具名之。 ➤檢舉信箱：4763@acetek.com.cn
2. 申訴/檢舉處理流程 本公司受理申訴或檢舉案件後，迅即指派專人調查處理，並將處理結果以電話、專函或其他方式通知申訴或檢舉人。 ➤ 申訴人應提供資訊：申訴人姓名及聯絡方式、申訴事由及相關文件。 ➤ 檢舉人應提供資訊：檢舉人姓名、聯絡地址、電話及電子信箱、可供調查之具體事證及被檢舉人姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
3. 檢舉案件表(如附件一)、檢舉案件調查報告表(如附件二)

附表一

檢舉案件表

檢舉人資料	
*號為必填	
*姓名：	身分證字號：
*服務單位/與本公司之關係：	職稱：
*聯絡電話：	*電子信箱：
聯絡地址：	
檢舉內容(應陳述檢舉事由發生時間、地點、相關人員及具體事證)	
一、被檢舉人姓名(或其他足以識別被檢舉人身份之特徵或資訊)：	
六、檢舉事由：	
七、具體事證：	
八、關於您所提供的個人資料，本公司將予以保密。除無具體事證任意檢舉者外，本公司承諾保護檢舉者不因檢舉情事而致損害權益或其他不當處分。	
九、檢舉者須知：檢舉人應對所提供之具體事實及證據內容負責，並不得代替他人檢舉，不得利用檢舉制度對被檢舉人進行報復。檢舉人有不實檢舉或捏造事證，經查屬實者，將依公司人事規章懲處。 本人已充分了解並同意上述聲明。 檢舉者(簽名)：_____ 中華民國 年 月 日	

附表二

檢舉案件調查報告表

檢舉日期				結案日期		
被檢舉人	姓名		職稱		服務單位	
案 由						
查證事項	查證結果				備 註	
處理改善措施						

董事長：

主管：

承辦人員：

附註：

一、查證事項、查證結果若有相關附件應填註於備註欄。

二、本表及相關附件完成應向董事長報告處理情形。

如被檢舉人為董事、獨立董事或職責相當於副總經理以上之管理階層者，相關 調查報告應陳報至本公司審計委員會複審及董事會決議。

69. 4.17 自評:可得分

編號	評鑑指標	資訊依據
4.17	公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形？	公司網站、年報或永續報告書

執行方式:2023 年永續報告書中有詳述

年報 P43

本公司要求供應商提出聲明，表彰供料無毒製造，另研發、生產均有相關檢驗規範程序；與供應商合作前，先了解供應商有無影響環境與社會之紀錄，避免與涉及違反企業社會責任政策之供應商之商業交易，一經發現則立即停止與其交易，並列為拒絕往來對象。

永續報告書 P34-36

重大議題	供應商管理
重要性說明	對供應商進行調查、評價、業績跟蹤等進行管理，有利於提高採購商品的質量、優惠價格的取得、供貨期的縮短、服務的及時到位，以提供更優質的產品服務。
政策/承諾	持續做好對供應商的監督管理，符合公司相關要求，讓公司永續良好經營。
短期目標	● 每半年持續執行供應商評價 ● 原料、輔料供應商簽署誠信經營承諾書達約 80%
中長期目標	● 持續要求原輔料供應商符合要求 ● 原輔料供應商符合要求並簽署承諾書達約 90%
資源與實際行動	2023 年篩選 25 家主要供應商，發出供應商承諾書
責任部門/申訴機制	採購處/+86 531 88164818
績效成果	2023 年供應商承諾書收回率 84%

供應商是本公司邁向營運成長的重要夥伴，我們在提昇永續競爭力的過程中，供應商的支持更是不可或缺的一環。此外，為善盡企業社會責任，除了與本公司切身相關，亦與供應鏈緊密相連，不論身處供應鏈的哪個環節，企業社會責任已成為企業間必須共同面對的責任。故我們體認在推動企業社會責任方面，不能僅侷限自身，更需考量整體供應鏈伙伴的參與。

新供應商選擇標準

- 需具有營業執照及相關許可證明。
- 生產用原物料提供樣品採小批量試用合格後。
- 與本公司往來在價格上具有優惠者且質量穩定並能及時供貨。
- 具有 ISO9001、ISO14001 之認證者為優先。

本公司採購政策要求相關人員避免與涉及違反企業社會責任政策之供應商進行商業交易，一經發現則立即停止與其交易，並列為拒絕往來對象，同時本公司之供應商合作前，皆無影響環境與社會之紀錄。此外，要求原料、輔料供應商簽署無違反國家法律法規政策、無使用

有毒有害物質、承擔相應的誠信經營承諾書，2023 年原料、輔料供應商已簽署供應商承諾書比例為 84%。

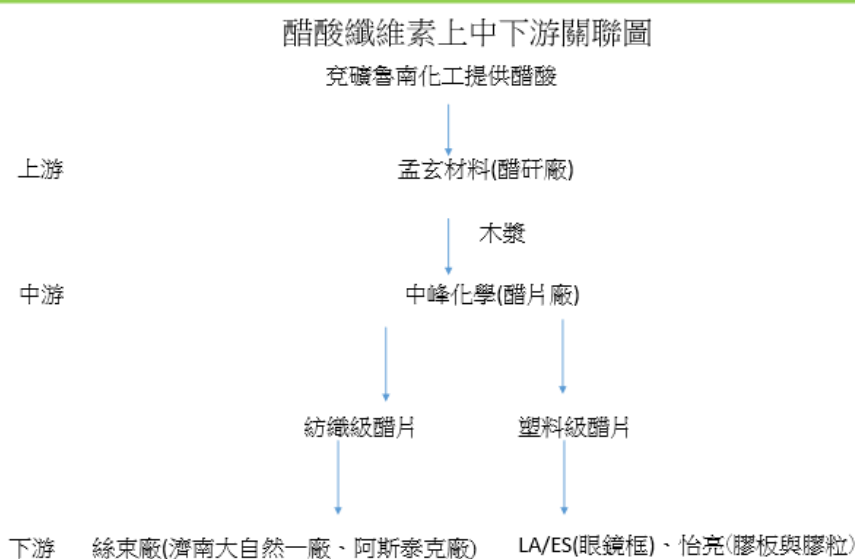
供應商定期評價

每半年會進行供應商評價，針對原料、輔料及零配件供應商產品質量、價格、交貨期、售後服務評分，以確認供應商提供之產品符合公司規範要求，不合格供應商即終止合作，2023 年有 1 家供應商因質量未達標準已終止合作。

產業上、中、下游之關聯性

本公司屬於中游製造所生產之二醋酸纖維絲束應用領域廣泛，目前大部分用於菸用過濾嘴，上游為生產二醋酸纖維素之廠商，下游則是菸用過濾嘴棒生產廠商或香菸製造商、墨水筆芯、紙尿布乾爽層、汙水過濾芯等。本公司為掌握料源向上游垂直整合，於 2016 年度起前後與上游供應商魯南化工及下游策略投資人祈耀公司合資設立中峰化學，並於 2017 年下半年度量產，主要生產二醋酸纖維素(俗稱醋片)，以降低原料成本，並經由一連串工藝技術進行加工後，再銷售予製造香菸過濾嘴之濾棒廠商或香菸製造商等下游廠商。而其主要應用之菸草產業較為封閉，因此，本公司除直接銷售以外，有部分亦透過各地熟悉菸草產業之代理商進行銷售。2020 年 6 月設立孟玄新材料公司，生產醋酐為二醋酸纖維素原料並於 2021 年 Q4 開始量產，除供自用有利降低及穩定生產成本外並貢獻營收。

公司簡介：產業關聯圖



主要產品之重要用途

主要性質	主要產品	重要用途
過濾雜質	二醋酸纖維絲束	香菸濾嘴、筆芯、紙尿布乾爽層、衣服

高透明度、耐候性好的塑膠片	二醋酸纖維素	眼鏡鏡框、高級工具手柄、不織布等
高透明度、易揮發液體	醋酐	生產二醋酸纖維素

主要原料供應狀況

產品名稱	主要供應廠商	供應狀況
木/棉漿	Bracell、Rayonier、高密銀鷹	良好
醋片	Credia	良好
醋酸	兗礦媒化	良好
丙酮	嘉博化工	良好

本公司為降低材料搬運過程對於環境造成的衝擊，因此本公司的所有原料、物料均以生產當地在地化採購為主，詳細資料請參下列主要原料在地化狀況表。

主要原料在地化狀況表

項目/年度	2023 年	2022 年	2021 年
在地供應商家數佔比(%)	49.06%	45.10%	42.86%
在地採購金額佔比(%)	16.58%	34.97%	56.03%

註：在地為製造工廠所在地(山東省)

70.4.18 自評

編號	評鑑指標	資訊依據
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書 (TCFD) 架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？	公司網站、年報附表\「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」、永續報告書或氣候相關財務揭露報告書(TCFD 報告書)

改善方式:將用以下範例與 TCFD 揭露對照表來製作

詳細可參閱本公司 2022 年永續報告書 ([http://www. www.acetekgroup.com](http://www.www.acetekgroup.com))「3.7 氣候變遷風險管理與因應

氣候變遷風險管理與因應

本公司設有內控制度及內稽制度，並建立企業社會責任守則以落實永續營運有關環境、社會及治理面之整合性風險管理。因全球暖化導致的極端氣候，以及近年來能源及氣候變遷議題等影響性日趨重要，本公司需善盡其企業永續發展責任，方能於產業界永續發展。依據氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 的架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標，由企業永續推行小組下各委員進行鑑別氣候相關的風險與機會，擬定後續的因應策略，並且每年定期向董事會報告，由董事會監控執行成效。

治理	策略	風險管理	指標和目標
本公司與氣候相關風險與機會的治理情況	業務、策略和財務規劃，實際及潛在與氣候相關的衝擊	氣候相關風險管理流程	評估和管理氣候相關議題的指標和目標

◆ 氣候風險與機會治理情形併年度永續風險管理議題每年由總經理於董事會報告，由董事會監督執行成效。	參照 2023 年度短中長期氣候風險與機會表	風險鑑別、評估及管理流程如下：  Step1 • 由企業永續推行小組委員完成氣候環境背景資料蒐集 • 氣候風險及營運範圍評估 Step2 • 建立氣候風險與機會項目清單 • 建立內部營運衝擊調查問卷 Step3 • 企業永續推行小組委員實施氣候風險機會及營運衝擊分析 • 決定重大風險項目 Step4 • 建立執行策略及目標設定 Step5 • 每年透過企業永續推行小組會議滾動檢討執行策略及目標之成效	優先選用相對低碳之能源，以減少產品碳足跡。
◆ 由總經理擔任氣候風險與機會治理之主任委員，各一級單位主管實施風險鑑別、評估、處理。	參照氣候相關衝擊 本公司參考 2°C 情境(2DS)於永續委員會會議中進行討論，同步使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台)所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用 2DS / RCP2.6 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。	本公司風險管理制度已將氣候風險與機會納入各單位運作。	2023 年度範疇一排放量 59,770.43 公噸 CO₂e；範疇二排放量 50,227.63 公噸 CO₂e

2023 年度氣候風險與機會表

編號	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇	編號	氣候變遷機會議題	機會等級	時間範疇
R1	提高溫室氣體排放定價	中	長期	01	採用更高效率運輸方式	低	短中長期
R2	強化排放量報導義務	中	長期	02	使用更高效率的生產和配銷流程	中	長期
R3	現有產品和服務的要求及監管	中	長期	03	回收再利用	中	長期
R4	面臨訴訟風險	低	短中長期	04	轉用更高效率的建築物	低	短中長期
R5	以低碳商品替代現有產品和服務	中	長期	05	減少用水量和耗水量	中	中長期
R6	對新技術的投資失敗	低	短中長期	06	使用低碳能源	中	長期
R7	低碳技術轉型的成本	中	長期	07	採用獎勵性政策	中	長期
R8	客戶行為變化	低	短中長期	08	使用新技術	中	長期
R9	市場訊息不確定	中	中長期	09	參與碳交易市場	中	長期
R10	原物料成本上漲	中	中長期	010	轉變至非集中式能源	低	短中長期
R11	消費者偏好轉變－ 產業汙名化	低	短中長期	註 1：短期為 1-5 年、中期為 5-10 年，長期為 10 年以上			
R12	利害關係人的關注與負面回饋日益增加	低	短中長期				
R13	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	低	短中長期				
R14	降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	低	短中長期				
R15	平均氣溫上升	低	短中長期				
R16	海平面上升	低	短中長期				

分類	面向	項目	對公司的財務衝擊	策略	因應措施及目標
TCFD (氣候相關財務揭露)	轉型風險 -市場	市場訊息不確定	國內外經濟、金融情勢及法規變動可能影響公司收入、維運成本、匯率利率等，進而造成公司損益及現金流量變化，包含：資本損失、資金缺口、信用風險	隨時掌握市場趨勢並評估市場變化對本集團營運之影響	1. 各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理。 2. 及時關注國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以因應市場環境變化適時採取適當措施對策。

氣候相關衝擊及風險因應

		等；財務面衝擊度中度。		以上為管理制度實施，無投入費用
	原物料成本上升	氣候變遷可能造成原物料之短缺及低環境衝擊原物料要求，各國碳關稅陸續要求，增加公司營運成本；財務面衝擊度中度	主要原物料維持二家以上之供應商，以確保貨源之穩定性及自主性；隨時關注原物料市場價格	1. 隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好的關係。 2. 對客戶之報價依市場情況適當調整，以減少因成本變動對公司損益的影響。 3. 持續監控各國碳關稅法規要求。 4. 透過供應商 ESG 評鑑，尋求具競爭力的低碳供應商。 以上為管理制度實施，無投入費用
	機會-資源效率	減少用水量和耗水量	1. 做好企業節水管理，做好用水成本分析，降低單位產品用水成本 2. 積極推廣新工藝，調整工藝條件，提高純水製備率，減少廢水排出 3. 加大節能重點工程建設，實現污染物達標排放，進行清潔生產審核工作 4. 生產廢水處理達標排放，處理能力達到生產產生廢水量，維持生產穩定正常運作 5. 符合政府法規政策，維持零違規零污染罰單	1. 訂定用水密集度指標：2022 年集團合計每單位年營業額用水密集度 213.7334；2023 為 96.1332。2023 年整體用水密集度較 2022 年下降約 55%。 2. 醋酸纖維產品 2023 年單位產品用水單耗 12.92m ³ /t；2024 年計畫單位產品用水單耗 12.60m ³ /t。 3. 技術改造三效蒸發處理設備，提高濃水處理量 4. 技術改造母液乾化低溫蒸發設備 5. 污水處理站密閉棚蓋改造 6. 排放水質檢驗 100%符合法規要求排放標準，年違規污染罰單 0 件

71. 4.19 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.19	公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業（如：再生能源電廠）等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？	公司網站、年報或永續報告書

- **執行方式：**本公司在大陸有投資設立光伏電站與投資台灣玉山銀行永續發展金融商品（目前玉山銀行有美元定存 200 萬）

符合下列其中一項要件，始能於構面計分。

[要件一]當年度新增投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，並揭露投資金額及設備項目，以及節能或減碳之量化數據。

- **投資設立光伏電站**

投資太陽能發電廠今年新增投資阿斯泰克新廠太陽能發電





太陽能-總發電量 461146 千瓦時（今年）相當於種 21,254 棵樹，減少二氧化碳 382.57 噸的碳排放量。新廠房阿斯泰克廠每年太陽能發電 80 萬千瓦時。

[要件二]當年度新增投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)或購買再生能 源憑證，並揭露投資金額或憑證張數，以及節能或減碳之量化數 據。

[要件三]當年度新增發行或投資經我國證券櫃檯買賣中心認可之永續發展 債券，並揭露發行或投資之債券簡稱、代碼與金額。

[備註] 1. 要件二之綠能產業投資可以股權方式進行。 2. 要件二與要件三之投資可透過 100%持股之子公司進行

- 大陸有設立光伏電站
- 購買永續發展金融商品(目前玉山銀行有美元定存 200 萬)

72.4.20 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.20	公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形？	公司網站、年報或永續報告書

執行方式:先依照要件執行

需同時符合以下兩項要件，始能於構面計分。

[要件一]訂定並揭露職場多元化政策(如性別、年齡、種族、國籍歧視之禁止)或推動性別平等政策(如性騷擾之防治、改善性別薪資差距等)。

[要件二]揭露當年度落實該政策之具體情形。(如：揭露員工性別、年齡、種族、國籍等之占比，或揭露男女薪資差異情形。)

● 永續報告書 P64-67

完善的人力結構有助於公司永續發展，本公司根據生產技術及作業內容性質，招募相應數量的男女員工，男女比例相當，亦不因性別、種族、宗教、婚姻狀況不同給予區別待遇，合理的男女員工比例，除有利於招募工作外，也利於營造和諧的工作氛圍。本公司工廠位於大陸濟南及棗莊地區，其中員工總數占全公司 98.66%，截至 2023 年 12 月 31 日止，全職員工總人數為 522 人(含台灣地區 7 人)，無派遣、兼職人員。2023 年人數增長 89 人，主要因新廠區阿斯泰克(山東)環保纖維有限公司建廠完成並投入生產，導致人員增加。為保障員工合法權益，本公司與每位員工簽訂勞動契約，並為防止企業隨意辭退勞工，穩定員工人數以維護企業權益，大陸地區員工初入職及勞動契約到期初次續簽者，簽訂固定期限勞動契約，勞動契約到期自第二次續簽者，再依據當地法規簽訂不固定期限勞動契約，目前大陸地區已有員工 5 名簽訂不固定期限勞動契約，其餘大部分員工未達到以上要求，故大多為固定期限勞動契約。

● 年報 P43

本公司提供員工參加各項進修機會，藉以提升員工能力，增進工作效率。

另公司補助人員參加政府部門的學習並考取相關證書，如若證書註明有效期限，到期前需再參加考試重新審核證書，保持證書有效性。

公司內部各級主管亦透過定期及不定期之會議進行各部門員工該職涯能力之教育訓練。

73. 4. 21 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4. 21	公司是否評估對社區之風險或機會並採行 相應措施，並將其具體採行措施與實施成 效揭露於公司網站、年報或永續報告書？	公司網站、年報或永續 報告書

執行方式:永續報告書中有說明:鉅亨網與萬芳醫院捐贈

需同時符合以下兩項要件，始能於構面計分。

[要件一]揭露當年度對社區之風險或機會之採行措施，如:將資源投入或 經由商業活動、文化活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，解決所在地社區之社會/環境問題，或促進社區發展， 或適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

[要件二]揭露上開措施之實施成效，如投資/捐贈金額、投入活動人數、 受幫助人數、聘用公司營運所在地之人力比率或其他具體量化績效。

年報 P44

八、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司除在追求產品開發外，持續追求永續經營並致力實踐企業社會責任，推動企業志工服務善良文化，共同為關懷社會及改變社會盡一份心力。 本公司最近一年投入社會活動如下：				
編號	捐助單位	服務對象	方案名稱	方案概述
1	台北醫學大學	北醫大學生	台北醫學大學興學基金	在教育、研發與醫療服務上不斷突破創新，為國家社會培育更多優秀的生醫人才，也讓弱勢同學得以安心就學。
2	鉅亨網	偏鄉弱勢族群	2023 年溫暖送愛心活動	歷經超過三年的全球疫情，今年終於正式迎向解封；台灣在疫情期間的互助與共好，在國際間佳話流傳，然而在台灣城鄉偏遠地區，仍有許多獨居老人、身心障礙者、弱勢孩童，在我們看不見的角落持續微弱呼喊，等待著關懷與協助。

				2023 年鉅亨邀請您伸出援手，在解封之際獻上力量，陪伴偏鄉弱勢族群一起迎接幸福曙光，將溫暖與愛延續到偏鄉！
3	台北市立萬芳醫院	萬芳醫院器官移植中心	醫療專案基金 (器官移植中心設備增購專案)	器官移植中心的計畫需要長線布局，購置超音波手術震碎吸引儀及其他必須之超音波儀器，僅是一切的第一步，透過軟、硬體的建置、量能的提升，預計在兩年內達成每月移植一肝二腎的移植量能常規化，以及五年內透過設備與人員擴充、持續提升移植量能，完成每月移植量能翻倍的目標。 因此現階段，所有計畫的第一步，就是汰舊換新手術中不可或缺的儀器與耗材。這一步佔整個器官移植中心計畫的 20%，後續將有更進一步的高階儀器、硬體、人力等面向，需要社會大眾的持續支持與投入。待逐步備妥後，完成最終願景相信指日可待。

永續報告書:P95

重大議題	社區關係維護
重要性說明	遵守當地法律法規，杜絕違規事項發生，保持企業美譽度及形象，以提升社區對公司的認同。
政策/承諾	為保障社區生活環境，本公司依法令制訂相關管理制度，內部培訓員工根據安全操作規範工作並嚴格考核
短期目標	環境維護相關的設備持續更新，以降低營運活動對社區的衝擊
中長期目標	落實社區環境維護，維持零裁罰目標
資源與實際行動	定期進行廢水及廢氣監測，以確保符合標準
責任部門/申訴機制	工務處/12345 市民熱線
績效成果	2023 年度未有接到申訴及違反法令遭受處罰的情形

本公司中峰化學及孟玄新材料工廠均設在工業區，僅有濟南大自然及阿斯泰克工廠毗鄰居民生活區，若發生意外事故將影響鄰近社區人員安全，為保障社區生活環境，本公司依法令制訂相關管理制度，內部培訓員工根據安全操作規範工作並嚴格考核，更委託外部專業檢測機構定期對環境危害因素進行監測，包括雜訊、有組織及無組織廢氣、廢水等，每季度監測一次，並出據檢測報告，依法令如實公告在

公司網站及廠區外宣傳欄上，供社區居民及大眾共同監督。

除了完善的制度，本公司也投入資源進行設備更新，更換新的回收設備及生產線加裝防護罩以減少廢氣的危害；汙水排放加裝線上監測設備，即時監測汙水排放情況，防止廢水排放超標。各方面都儘可能減少對當地社區有顯著實際或潛在負面衝突之影響。

若有問題社區居民也可撥打 12345 市民熱線，向環境主管機關進行投訴，本公司 2023 年度未有接到申訴及違反法令遭受處罰的情形。

本公司秉持著取之於社會，用之於社會的精神，為了協助當地社區發展，中峰化學公司 2023 年贊助山東省村級集體經濟組織 10 萬元人民幣進行道路修繕，期望能對當地社區帶來正面的影響，實踐企業社會責任。

工廠管理制度

- 安全操作規範，避免化學物質外洩
- 每年皆進行緊急應變機制訓練，避免火災

定期監督檢測

- 專業檢測機構定期對環境危害因素進行監測
- 檢測結果公告在公司網站及廠區外宣傳欄

投入改善設備

- 更換新的回收設備、加裝防護罩
- 汙水排放加裝線上監測設備

74. **4.22 自評:**

編號	評鑑指標	資訊依據
4.22	公司是否投入資源支持國內文化發展，並 將支持方式與成果揭露於公司網站、年報 或永續報告書？	公司網站、年報或永續 報告書

執行方式:需投入 500 萬於國內文化發展,該分先不考慮

符合下列其中之一項要件，且揭露相關資源投入總金額合計達新臺幣 500 萬元以上，始能於構面計分。

[要件一]揭露當年度公司對國內表演團體、藝文組織或藝術家所舉辦之作品展示、表演與活動、軟硬體設備或其他技術支持等項目。

[要件二]揭露當年度公司挹注於國產電影、電視或音樂之製作、發行、播 送、映演、展演，或提供器材、設施、技術及其他專業服務等有助於完成電影、電視或音樂製作、發行、播送、映演、展演之協助。

[要件三]揭露當年度公司鼓勵民眾接觸文化藝術活動，如美術館、博物館、地方文化機構等藝文場館及支持舉辦中大型藝文活動，以及 響應政府培養藝文消費習慣之政策或計畫。

75. **4.23 自評：**

編號	評鑑指標	資訊依據
4.23	公司是否揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策？	公司網站、年報或永續 報告書

執行方式

制定政策：

濟南大自然材料(股)公司在高階經理人薪資報酬政策中，將薪酬與 ESG（環境、社會及公司治理）相關績效評估指標進行連結，以確保公司在可持續發展與長期價值創造方面的承諾。這項政策包括以下幾個主要方面：

1. **績效指標設定：**高階經理人薪資報酬的一部分取決於公司在 ESG 領域的具體績效指標，這些指標涵蓋減少溫室氣體排放、能源使用效率提升、工作環境安全、以及社會責任活動等。例如，若公司能達成每年降低一定比例的碳排放量或提高員工滿意度，高階經理人便可獲得相應的績效獎金。
2. **短期與長期獎勵結合：**薪酬計劃將短期績效獎金（如年度業績目標）與長期獎勵計劃（如多年度的 ESG 目標達成）相結合，確保管理層不僅關注短期經濟效益，也著眼於長期可持續發展。這樣的安排有助於激勵管理層實現公司在環境保護及社會責任方面的長期目標。
3. **透明度與信息披露：**公司定期在年度報告中揭露高階經理人薪資與 ESG 績效之間的關聯性及達成情況。這不僅包括具體的 ESG 目標達成狀況，也包括相應的薪酬調整幅度，藉此向投資人展示公司在可持續發展方面的努力。
4. **績效審核機制：**為了確保薪資與 ESG 績效的連結具有公正性，公司會設立專門的薪酬與績效審核委員會，對高階經理人年度績效進行審核，並針對 ESG 指標的達成情況進行評估和調整。

執行計畫時間：

時間配合濟南大自然新材料股份有限公司溫室氣體執行計畫書，揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之**零碳排放量政策目標**。

2024 年目標執行現況：王克璋總經理及高階經理人績效目標設有永續績效指標，並連結於變動獎勵。2050 年(長期目標)：擴大薪酬與永續績效連結實施對象至主管級人員。

建立與減碳目標相關之獎勵/考核/績效指標-薪酬與永續績效連結：

1. 2030 年(短期目標)：規劃將 ESG 中淨零減碳目標納入總經理年度績效目標，並規劃 權重占比。
2. 2030~2050 年(中期目標)：
 - (1) 強化薪酬與永續績效連結，實施對象納入高階主管，並規劃權重占比
 - (2) 單位 KPI 與淨零目標連結：評估及研擬連結項目及比重
 - (3) 研擬淨零減碳目標納入個人「行為考核指標」
3. 2050 年(長期目標)：
 - (1) 強化薪酬與永續績效連結實施對象擴及主管級人員
 - (2) 單位 KPI 與淨零目標連結：確認連結項目及比重，於 2030 年前列入單位 KPI
 - (3) 研擬淨零減碳目標納入個人「行為考核指標」。

長期績效目標：

王克璋總經理及副總經理（高階主管）長期激勵績效目標含未來 2030 年以前及子公司財務績效表現、長期策略執行成效、TSR 股東價值，同時需考量風險管理、公司治理及「永續指標」加權占比 15%，將落實推動永續目標並取得國內外評鑑情形作為持股信託解鎖 條

件，連結經理人對長期績效的責任與擔當。

總經理績效目標：永續及內控指標權重占比 30%，致力實踐三大永續承諾，重視誠信經營、法令遵循及風險控管，實踐 ESG 各項。

濟南大自然新材料(股)公司將高階經理人的薪資報酬與四項主要績效指標——財務指標、策略指標、永續及內控指標、管理指標——相結合，確保管理層在推動企業經營與可持續發展時，具備全面的衡量與激勵機制。以下是各項指標的具體說明：

1. 財務指標

說明：財務指標著重於企業的經濟表現及營運績效，這是高階經理人薪酬評估的重要部分。常見的財務指標包括：

- **營收增長率**：公司年度營收增長情況是否達到設定的目標。
- **利潤率**：公司淨利潤率及毛利率是否維持在預期水平。
- **資本回報率 (ROE)**：衡量股東權益回報的效率。
- **現金流管理**：公司是否能保持穩定的正向現金流以支持業務擴展與投資。

影響：這些指標直接影響公司短期及中期的經濟效益，並體現經理人的經營能力。若高階經理人能帶來預期的財務成果，其報酬會相應增加。

2. 策略指標

說明：策略指標主要評估管理層在推動公司長期發展戰略方面的表現，包括市場擴展、創新以及企業的競爭優勢建設。具體內容可能包括：

- **市場拓展**：公司在新市場或新產品領域的戰略部署與成果，如是否順利進入新市場或拓展市場佔有率。
- **技術創新**：公司是否成功推出新的技術或產品，尤其是那些符合市場需求和可持續發展的創新。
- **資本投資效益**：公司對外部投資項目的效益評估，例如併購或新廠建設的投資回報。

影響：策略指標體現了高階經理人對公司長期競爭力的構建與推動，這部分表現將影響其長期薪酬激勵計劃。

3. 永續及內控指標

說明：永續及內控指標專注於環境、社會及公司治理 (ESG) 和內部控制體系的建立與實施，這是公司對外展示可持續發展承諾的重要內容。包括：

- **環境目標**：如降低溫室氣體排放、提升能源使用效率、增加回收再利用率等可量化的環境績效。
- **社會責任**：員工福利、工作環境安全、供應鏈責任管理及當地社區的貢獻等。
- **內控及風險管理**：強化公司內部的合規與風險控制系統，包括合規審計、數據安全及企業風險管理機制。

影響：該指標不僅關乎公司在 ESG 領域的聲譽，還有助於強化內部治理結構與控制機制，提升公司長期運營穩定性，達成目標者可獲得額外的獎金或股權激勵。

4. 管理指標

說明：管理指標關注高階經理人在內部管理及領導能力方面的表現，尤其是人才培養、團隊協作與決策效率。具體內容包括：

- **領導力發展**：高階經理人在人才發展和接班人計畫中的貢獻，包括培養未來領導人才。
- **組織效率**：提升部門或公司整體運營效率，簡化流程，減少不必要的成本和時間浪費。
- **員工滿意度與績效**：員工敬業度、工作滿意度與團隊整體績效等指標。

影響：這些管理指標直接影響企業內部文化與效率，優秀的管理表現有助於提升公司整體競爭力，管理人因此也可獲得相應的報酬提升。

透過這四項指標的綜合評估，濟南大自然新材料(股)公司高階經理人薪酬的設計不僅與財務績效掛鉤，還充分體現了公司對永續發展、策略實施及內部管理的重視，這些措施有助於在不同層面推動企業的長期成長與責任承諾。重點工作（含關注氣候風險並推動淨零 具體作為指標占比 10%）。

指標項目	權重占比	說明
財務指標	20%	公司財務績效及相較同業表現水準如 ROE 同業排名、利潤率、現金流、營收表現等因素
策略指標	50%	依據未來中長期策略展開之目標如 市場拓展、技術創新、資本投資效益
永續及內控指標	30%	致力實踐三大永續承諾重視誠信經營、法令遵循及風險控管實踐 ESG 環境目標社會責任內控及風險管理 與含關注氣候風險並推動淨零 具體作為指標
管理指標	額外考量項目	管理指標關注高階經理人在內部管理及領導能力方面的表現， 領導力發展、組織效率、員工滿意度與績效

76. 4.24 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過?	證交所之統計報表為評鑑資訊依據

執行方式

2024 年 8 月 23 日董事會有提報

77. 4.25 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.25	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量?(取得外部認證者總分再加一分)	公司網站、年報或永續報告書

執行方式

永續報告書 P58-59

溫室氣體管理

本公司主要營運地為中國山東省，2021 年與 2022 年之溫室氣體排放量係依據範疇一和範疇二使用能源如汽油、柴油、天然氣、蒸汽用量、用電量乘排放係數估算二氧化碳排放當量。然因溫室氣體造成極端型氣候是全球共同面臨的重要環境問題，為更精確瞭解各廠區溫室氣體排放情形，2023 年底開始參考 ISO 14064-1 進行範疇一(類別 1)、範疇一(類別 2)、範疇三(類別 3~6)之各類別溫室氣體自主盤查，並預計於 2024 年委由第三方公正單位【秉承聯合會計師事務所】查驗溫室氣體範疇 1(類別 1)、範疇 2(類別 2)盤查清冊，又，2023 年為參考 ISO 14064-1：2018 盤查的第一年，故設定 2023 年為基準年。

2023 年度溫室氣體盤查結果，範疇一(類別 1)由固定燃燒源或移動燃燒源或產業系統所使用之汽油、柴油、天然氣或人為系統/逸散所產生之直接溫室氣體排放佔比約 30.18%，範疇二(類別 2)由外購電力、外購蒸氣之能源間接使用所產生之溫室氣體排放佔比約 25.36%，範疇三(類別 3~6)其他外部能源使用產生的間接溫室氣體排放佔比約 44.46%。2023 年度溫室氣體年排放當量與溫室氣體排放強度方面，均較 2022 年為低。由於減少二氧化碳與節約能源是本公司之重要方向，除溫室氣體外，無任何破壞臭氧層物質(ODS)或氮氧化物(NO_x)、硫氧化物(SO_x)等其它重大環境汙染氣體排放。本公司節約能源及溫室氣體排放減量具體措施，主要透過本公司宣導員工節約能源等，節省成本並有效地減少溫室氣體排放量。

範疇一（類別 1）：直接溫室氣體排放

- 本公司所擁有或控制的直接溫室氣體排放源，2023 年盤查包含四大類別：1) 固定燃燒源如使用的天然氣及液化天然氣之蓄熱式焚化爐 RTO、鍋爐設備，使用柴油的緊急發電機；2) 移動燃燒源如使用車用汽柴油的公務車、堆高機；3) 產業過程中使用的乙炔、焊條、VOCs；4) 人為系統/溢散如空調設備、冰箱、工業設備及公務車的冷媒、滅火器、化糞池所產生之甲烷(CH₄)和汙水處理廠等。

範疇二（類別2）：能源間接溫室氣體排放

- 本公司使用組織邊界外部提供能源所產生間接溫室氣體排放，2023年盤查包含使用外購電力的用電設施設備及使用外購能源的蒸氣設施設備。

範疇三（類別3~6）：其他間接溫室氣體排放

- 由其他公司擁有但因組織活動所產生之間接排放，包含運輸使用、組織使用產品、使用來自組織產品產生之排放量及其他類別等間接排放。因考量其控制權予以鑑別及量化說明，本公司選擇以下3項進行盤查：1) 上游原物料運輸；2) 下游產品運輸；3) 採購原物料、電力、能源及燃料上游開採及輸配碳足跡(台灣)。

溫室氣體年排放量統計-依排放源類型分析

排放源類型/年度		範疇一 (類別 1)	範疇二 (類別 2)	範疇三 (類別 3~6)	年排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)
		直接 溫室氣體排放	能源間接 溫室氣體排放	其他間接 溫室氣體排放	
2023 年 (註 1 及 2)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	59,770.43	50,227.63	88,022.80	198,020.86
	範疇別占比(%)	30.18%	25.36%	44.46%	100%
2022 年 (註 3)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	59,300.13	37,778.04	未盤查	97,078.17
	範疇別占比(%)	61.08%	38.92%	—	100%
2021 年 (註 3)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	22,667.75	27,783.93	未盤查	50,451.68
	範疇別占比(%)	44.93%	55.07%	—	100%

註1：2023年底開始進行ISO 14061-1溫室氣體自主盤查，溫室氣體盤查以2023年度為排放基準年，盤查範圍包括範疇1~範疇3。

註2：2023年排放係數詳參本集團溫室氣體盤查報告書(盤查年度2023年)。

註3：2021~2022年數據僅包含範疇1~範疇2，其中範疇2依現況調整排放係數，重新估算溫室氣體排放當量及範疇別占比。

溫室氣體年排放強度

年度	年排放當量 (公噸 CO ₂ e)	年營收 (新台幣百萬元)	溫室氣體年排放強度 (公噸 CO ₂ e/新台幣百萬元)
2023	198,020.86	11,025.642	17.96
2022	97,078.17	4,269.391	22.74
2021	50,451.68	2,714.866	18.58



溫室氣體聲明之有限確信報告

濟南大自然新材料股份有限公司 公鑒：

本執業人員受託執行濟南大自然新材料股份有限公司(以下簡稱「濟南大自然」)民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體盤查報告書(以下簡稱「溫室氣體聲明」)之類別 1 直接溫室氣體排放與類別 2 能源間接排放(以下簡稱「類別 1 與類別 2」)之有限確信案件，詳列於附件一。

濟南大自然對溫室氣體聲明之責任

濟南大自然之責任係依照國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之「ISO 14064-1: 2018 組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範」(以下簡稱「ISO 14064-1」)編製溫室氣體聲明，且設計、付諸實行及維持與溫室氣體聲明編製有關之內部控制，以確保溫室氣體聲明未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

溫室氣體之量化受先天不確定性之影響，此主要係因用以決定排放係數之科學知識並不完整，以及報導之數值須彙總不同氣體之排放。

執業人員之獨立性及品質管理

本執業人員已遵循會計師職業道德規範有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密與專業行為。

本事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

執業人員之責任

類別 1 與類別 2—有限確信

本執業人員之責任係依照確信準則 3410 號「溫室氣體聲明之確信案件」規劃及執行類別 1 與類別 2 之有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一段所述濟南大自然溫室氣體聲明是否未存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

依確信準則 3410 號之規定，本有限確信案件工作包括評估濟南大自然採用 ISO 14064-1 編製溫室氣體聲明之妥適性、評估溫室氣體聲明導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、依情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估溫室氣體聲明之整體表達。有關風險評估程序(包括對內部控制之瞭解)及因應所評估風險之程序，

- 1 -

有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本執業人員對第一段所述濟南大自然溫室氣體聲明所執行之程序係基於專業判斷，該等程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查、分析性程序、對量化方法與報導政策是否適當之評估，以及與相關紀錄之核對或調節。

基於本案件情況，本執業人員於執行上述程序時：

1. 已透過查詢，取得對濟南大自然與排放量化及報導攸關之控制環境及資訊系統之瞭解，但並未評估特定控制作業之設計、取得該等控制作業付諸實行之證據或測試其執行有效性。
2. 已評估濟南大自然建立估計方法之適當性及一致性。然而，所執行程序並未包含測試估計所依據之資料或單獨建立執業人員之估計，以評估濟南大自然所作之估計。
3. 已實地訪查 4 個據點，以評估排放源之完整性、資料蒐集方法、排放源資料及該等據點所適用之攸關假設。對於執行實地訪查據點之選擇，已考量該等據點之排放對總排放之貢獻、排放源性質，以及前期所選擇之據點。所執行程序不包含測試該等據點用以蒐集及彙整設施資料之資訊系統或控制。

相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本執業人員不對濟南大自然溫室氣體聲明在所有重大方面，是否依照 ISO 14064-1 編製，表示合理確信之意見。

有限確信之結論

類別 1 與類別 2—有限確信

依據所執行之程序與所獲取之證據，本執業人員並未發現第一段所述濟南大自然民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體聲明之類別 1 與類別 2 在所有重大方面有未依照 ISO 14064-1 編製之情事。

其他事項

本確信報告出具後，任何確信標的資訊或適用基準之變更，本執業人員將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

秉承聯合會計師事務所

會計師 羅 偉 哲



中 華 民 國 113 年 8 月 23 日

附件一：確信標的資訊彙總表

溫室氣體聲明之報告邊界
1. 濟南大自然新材料股份有限公司（台灣辦事處） 2. 濟南大自然新材料有限公司 3. 中峰化學有限公司 4. 孟玄新材料有限公司 5. 阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司

排放源類別	排放當量 (公噸 CO ₂ e)
類別 1：直接溫室氣體排放	59,770.4279
類別 2：能源間接排放	50,227.6254

78. 4.26 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
4.26	公司是否制訂溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等?(取得外部認證者總分再加一分)	公司網站、年報或永續報告書

執行方式

濟南大自然新材料股份有限公司溫室氣體執行計畫書

一、制定溫室氣體減量管理政策，減排目標、推動措施及達成情形

減排目標	推動措施	達成計畫時程
相較基準年 2023 年度 5. 2030 年度溫室氣體排放範疇 1+2 減排 15%、範疇 3 減排 5% 6. 2040 年度溫室氣體排放範疇 1+2 減排 25%、範疇 3 減排 10% 7. 2050 年度溫室氣體排放範疇 1+2 減排 30%、範疇 3 減排 20% 8. 2050 年度以後碳中和達到淨零碳排目標	8. 各廠安裝太陽能光伏電板，提高太陽能建置自用(2023-2030 年) 9. 公務車購置電動車與各廠安裝電動車樁(2023-2030 年) 10. 透過綠色採購，購買環保標籤之基礎設施設備，冷凍空調系統全面逐步替換節能效率 1 級產品(2023-2030 年) 11. 強化高溫蒸汽回收率與使用率，減少能源使用(2023-2030 年) 12. 各廠實施設施設備節能專案，更新耗能設備(2030-2040 年) 13. 於再生能源交易平台，購置再生能源憑證，以達到減排目標(2040-2050 年) 14. 造林，在大陸新疆購置林地種植樹木，以達到碳中和與淨零碳排的目標(2050 年以後)	1. 2024-2030 年度，做到減排目標 1 2. 2030-2040 年度，做到減排目標 2 3. 2040-2050 年度，做到減排目標 3 4. 2050 年度以後，做到減排目標 4
本公司以 2023 年為基準年，預計 2024 年度開始揭露達成情況。		

二、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:

溫室氣體減量管理政策	
對公司的意義及影響	溫室氣體減量管理政策對公司的意義及影響包括多方面，涵蓋了法規遵從、成本管理、市場競爭力、企業

	形象以及長期可持續發展等。對本公司來說既是一種挑戰，也是一次機遇。通過積極適應和參與這些政策，公司不僅能夠避免潛在的法律風險和經濟損失，還能提升市場競爭力，改善企業形象，促進長期可持續發展。
政策/承諾	1. 遵守符合本國與當地政府之節能政策、產業政策、產業技能標準及自查能耗能力水平 2. 透過專案用能系統和用能單元的分析，總結節能方面問題和下一步可以開發的節能潛力 3. 落實辦公室、公共區域、廠房車間、員工宿舍節電措施 4. 不定期向全體員工宣導節能減碳之觀念與習慣及國家節能政策 5. 2023 政府清潔生產政策配合：節能/優化生產設備 持續符合能源管理系統認證（ISO 50001 能源管理系統） 6. 持續推動能源管理，提升能源使用率 7. 積極進行設備改造，降低能源消耗 8. 精益操作、精確控制，減少浪費，控制蒸汽用量，降低蒸汽單耗
短期目標 KPI	一、KPI 指標： 6. 基線排放量確定：本公司 2024 年正式進行溫室氣體盤查，盤查 2023 年溫室氣體排放的基線數據。 7. 能源審計完成率：這三年將所有設施和運營的能源審計，一年內完成所有運營設施的能源審計。 8. 減排技術評估和選擇：經 2024 年溫室氣體盤查後評估最適合的減排技術和策略。 9. 初步減排量：以 2024 年溫室氣體盤查排放量基礎上，減少特定百分比的排放，目前計畫溫室氣體排放範疇 1+2 減排 15%、範疇 3 減排 5%。 10. 培訓與意識提高：請台灣科建顧問輔導對本公司員工進行相關的環保培訓，提升全員減排意識。 二、各廠實際執行計畫： 3. 濟南大自然計畫： • 更換純水機，提高純水製備率 • 更換冷卻水塔，提高循環水利用率 • 更換新型空壓機，提高能源效率，節省用電 • 預計 2024 年預計完成餘熱回收計劃

	(既有 RTO 設備技術改造增加餘熱回收利用功能) 產品能耗目標預計為 1050tce/t 2. 孟玄新材料： - 透過調整風氣比(燃氣和空氣比例)降低裂解爐天燃氣噸耗，目標為逐年降 - 增設 LNG 氣化站，朝自給自足邁進，預計 2024 年啟用 3. 中峰化學： - 蒸汽是中峰化學回收單元重要的消耗能源，關係到產品醋片的最終效益；2. 蒸汽用量的 80%在回收單元，蒸汽消耗的控制是回收單元的重要考核指標之一，節能降耗，降低蒸汽單耗，提高產品效益是回收單元 KPI 考核的重要指標。 - 單元蒸汽單耗指標控制在 2.30 以內
中期目標 KPI	一、KPI 指標： 6. 中期減排目標：實現溫室氣體排放範疇 1+2 減排 25%、範疇 3 減排 10%。 7. 可再生能源使用比例：提高可再生能源在總能源消耗中的比例。 8. 能源效率改進率：提升設備和設施的能源效率。 9. 廢棄物減量：減少生產過程中的廢棄物排放量。 10. 碳足跡報告和透明度：每年發布碳足跡報告，確保透明度和公信力。 二、各廠執行計畫： 2. 濟南大自然：產品目標能耗 950tce/t 2. 孟玄新材料：對裂解爐燃燒器進行改造，降低天然氣噸耗 3. 中峰化學：回收單元蒸汽單耗力爭控制在 2.20 以內 4. 其他： • 每月電量統計分析監控能耗趨勢，持續高耗能區域提出改善方案 • 開展能源管理系統認證 • 自發自用能源(光伏發電)總量提昇 新購設備會執行綠色採購，有環保認證/環保標籤的優先採購

長期目標 KPI	一、KPI 指標： 6. 長期減排目標：實現溫室氣體排放範疇 1+2 減排 30%、範疇 3 減排 20%。 7. 零碳排放：達到淨零碳排放或碳中和。 8. 持續技術創新：不斷引入和應用新技術以持續減排。 9. 供應鏈碳管理：推動供應鏈上下游企業共同減排。 10. 社會責任和影響力：在行業和社區中發揮領導作用，推動整體環保意識和行動。 二、各廠計畫： 4. 長期減排目標：實現溫室氣體排放範疇 1+2 減排 30%、範疇 3 減排 20%。 5. 零碳排放：在 2050 年達到企業淨零碳排放。 6. 供應鏈碳管理：供應鏈中所有主要供應商的碳排放減少 30%。
資源與實際行動	1. 濟南大自然： 5) 加強能源計量:校準計量器具，保證準確性 6) 積極學習了解節能新技術、新工藝 7) 增加循環水利用(更換冷卻水塔，提高循環水利用率)、 8) 現有設備調整優化(更換純水機/更換冷卻水塔/更換新型空壓機) 4. 孟玄新材料： 將裂解爐燃燒器進行改造 (分段改造費用，改造期間利用年度保養，不影響生產) 3. 中峰化學： 1) 回收單元設備穩定正常運行，定期維護檢修、保養(每年一次保養，2023 年度無異常) 2) 設備異常時，及時維修處理，嚴禁帶病作業 3) 蒸汽單耗作為回收單元的重要 KPI 考核指標，每週、每月進行評比、評估

績效成果	1. 濟南大自然： 1) 2023 年單位產品能耗 1100tce/t； 2) 2023 年度清潔生產方案節能績效：																								
	<table><tr><th>編號</th><th>方案名稱</th><th>投資(萬元)</th><th>實施時間</th><th>環境效益</th><th>經濟效益</th></tr><tr><td>F1</td><td>加強天然氣使用的自動化管理</td><td>1.2</td><td>2023.5</td><td>節省天然氣燃燒有助減少 CO₂ 排放</td><td>年節約天然氣 11.55 萬 m3, 節省費月 40.43 萬元</td></tr><tr><td>F2</td><td>汙水處理站廢氣的升級改造</td><td>1.52</td><td>2023.8</td><td></td><td></td></tr><tr><td>F6</td><td>過濾機更換</td><td>4.2</td><td>2023.6</td><td>年節約用電 3.2 萬 kWh</td><td>年節省電費 2.56 萬元</td></tr></table>	編號	方案名稱	投資(萬元)	實施時間	環境效益	經濟效益	F1	加強天然氣使用的自動化管理	1.2	2023.5	節省天然氣燃燒有助減少 CO ₂ 排放	年節約天然氣 11.55 萬 m3, 節省費月 40.43 萬元	F2	汙水處理站廢氣的升級改造	1.52	2023.8			F6	過濾機更換	4.2	2023.6	年節約用電 3.2 萬 kWh	年節省電費 2.56 萬元
	編號	方案名稱	投資(萬元)	實施時間	環境效益	經濟效益																			
	F1	加強天然氣使用的自動化管理	1.2	2023.5	節省天然氣燃燒有助減少 CO ₂ 排放	年節約天然氣 11.55 萬 m3, 節省費月 40.43 萬元																			
	F2	汙水處理站廢氣的升級改造	1.52	2023.8																					
F6	過濾機更換	4.2	2023.6	年節約用電 3.2 萬 kWh	年節省電費 2.56 萬元																				
註：上表幣別皆為人民幣																									
2. 孟玄新材料： 1) 通过对风气比(燃氣和空气比例)调整，2023 年降低裂解炉天然气吨耗在 86Nm ³ /吨醋酐，2022 年降低裂解炉天然气吨耗在 87Nm ³ /吨醋酐(相較於 2022 年天然气吨耗降低 1 Nm ³ /吨醋酐)； 2) 2023 年通过调节锅炉风气比(燃氣和空气比例)比使锅炉蒸汽吨耗降至 85Nm ³ /吨蒸汽（孟玄蒸氣來源：100%天然氣）																									
3. 中峰化學：2023 年回收单元蒸汽单耗 2.28。																									
責任部門/ 申訴機制	濟南大自然/阿斯泰克-安環部：+86-531-84232772 中峰化學/孟玄新材料-回收課/醋酸課：+86-632-2220077																								



溫室氣體聲明之有限確信報告

濟南大自然新材料股份有限公司 公鑒：

本執業人員受託執行濟南大自然新材料股份有限公司(以下簡稱「濟南大自然」)民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體盤查報告書(以下簡稱「溫室氣體聲明」)之類別 1 直接溫室氣體排放與類別 2 能源間接排放(以下簡稱「類別 1 與類別 2」)之有限確信案件，詳列於附件一。

濟南大自然對溫室氣體聲明之責任

濟南大自然之責任係依照國際標準組織(International Organization for Standardization, ISO)發布之「ISO 14064-1: 2018 組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範」(以下簡稱「ISO 14064-1」)編製溫室氣體聲明，且設計、付諸實行及維持與溫室氣體聲明編製有關之內部控制，以確保溫室氣體聲明未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

溫室氣體之量化受先天不確定性之影響，此主要係因用以決定排放係數之科學知識並不完整，以及報導之數值須彙總不同氣體之排放。

執業人員之獨立性及品質管理

本執業人員已遵循會計師職業道德規範有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密與專業行為。

本事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

執業人員之責任

類別 1 與類別 2—有限確信

本執業人員之責任係依照確信準則 3410 號「溫室氣體聲明之確信案件」規劃及執行類別 1 與類別 2 之有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一段所述濟南大自然溫室氣體聲明是否未存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

依確信準則 3410 號之規定，本有限確信案件工作包括評估濟南大自然採用 ISO 14064-1 編製溫室氣體聲明之妥適性、評估溫室氣體聲明導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、依情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估溫室氣體聲明之整體表達。有關風險評估程序(包括對內部控制之瞭解)及因應所評估風險之程序，

- 1 -

有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本執業人員對第一段所述濟南大自然溫室氣體聲明所執行之程序係基於專業判斷，該等程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查、分析性程序、對量化方法與報導政策是否適當之評估，以及與相關紀錄之核對或調節。

基於本案件情況，本執業人員於執行上述程序時：

1. 已透過查詢，取得對濟南大自然與排放量化及報導攸關之控制環境及資訊系統之瞭解，但並未評估特定控制作業之設計、取得該等控制作業付諸實行之證據或測試其執行有效性。
2. 已評估濟南大自然建立估計方法之適當性及一致性。然而，所執行程序並未包含測試估計所依據之資料或單獨建立執業人員之估計，以評估濟南大自然所作之估計。
3. 已實地訪查 4 個據點，以評估排放源之完整性、資料蒐集方法、排放源資料及該等據點所適用之攸關假設。對於執行實地訪查據點之選擇，已考量該等據點之排放對總排放之貢獻、排放源性質，以及前期所選擇之據點。所執行程序不包含測試該等據點用以蒐集及彙整設施資料之資訊系統或控制。

相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本執業人員不對濟南大自然溫室氣體聲明在所有重大方面，是否依照 ISO 14064-1 編製，表示合理確信之意見。

有限確信之結論

類別 1 與類別 2—有限確信

依據所執行之程序與所獲取之證據，本執業人員並未發現第一段所述濟南大自然民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體聲明之類別 1 與類別 2 在所有重大方面有未依照 ISO 14064-1 編製之情事。

其他事項

本確信報告出具後，任何確信標的資訊或適用基準之變更，本執業人員將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

秉承聯合會計師事務所

會計師 羅 偉 哲



中 華 民 國 113 年 8 月 23 日

附件一：確信標的資訊彙總表

溫室氣體聲明之報告邊界
1. 濟南大自然新材料股份有限公司（台灣辦事處） 2. 濟南大自然新材料有限公司 3. 中峰化學有限公司 4. 孟玄新材料有限公司 5. 阿斯泰克（山東）環保纖維有限公司

排放源類別	排放當量 (公噸 CO ₂ e)
類別 1：直接溫室氣體排放	59,770.4279
類別 2：能源間接排放	50,227.6254

79. 額外加分題 **自評：**

編號	評鑑指標	資訊依據
額外加分題	公司是否於公司治理領域有優異之表現，或於推動公司治理已有具體效益？	溫室氣體盤查報告書 https://www.acetekgroup.com/static/upload/file/20240827/1724731383199001.pdf

執行方式：

評分指南：

請於自評系統敘明以下內容，經評估表現優異者額外加分：

1. 國內外相關公司治理評鑑、評量或獲得相關認證或獎項之紀錄(含評鑑獲得之時間及效期)

濟南大自然新材料(股)公司在 2024 年製作的溫室氣體盤查報告書，成功地進行了全面的碳盤查工作，並取得秉承會計師事務所的第三方確信，顯示公司在公司治理及可持續發展方面的承諾和成果，如以下幾個方面來強調：

1. 提升企業透明度與信任度

- 透過第三方會計師事務所的審查與確信，公司展示了在溫室氣體排放數據的真實性和可靠性，符合國際標準和主管機關的要求。
- 這樣的透明度不僅增強了投資者、客戶及社會大眾對公司在碳減排方面的信心，也有助於強化公司在資本市場的聲譽，吸引更多具 ESG 投資理念的投資者。

2. 降低環境合規風險

- 系統化的溫室氣體盤查過程，有助於公司及早識別排放源及高排放區域，從而制定更有效的減排策略和管理措施。
- 通過這些措施，公司能夠在日益嚴格的環境法規下保持合規，避免潛在的罰款和處罰，進而降低因環境合規問題而帶來的經營風險。

3. 支持長期可持續發展目標

- 碳盤查數據能夠幫助公司制定中長期的減碳目標，並與全球氣候變遷應對措施保持一致，這也符合國內外對企業可持續發展的期望。
- 這不僅有助於公司在未來的碳市場中取得先機（如碳交易及碳稅政策的應對），也讓公司在國際市場上更具競爭力，特別是在有碳排放要求的國家和市場中。

4. 提高能源效率與減少成本

- 通過碳盤查，公司可以系統地追蹤能源使用情況，識別高耗能設備或流程，從而找到節能減碳的機會點。
- 這些改進措施不僅能夠降低公司的能源消耗和運營成本，還能提高整體生產效率，有助於提升公司的盈利能力。

5. 增強公司治理結構與 ESG 績效

- 溫室氣體盤查報告是公司治理中重要的一環，這展示了公司在 ESG（環境、社會、治理）領域的實際行動與成效，這也符合投資者和市場對公司 ESG 管理水準的期望。
- 通過具體的碳盤查數據和第三方確信，公司可以展現其在環境責任方面的承諾，並將其納入公司治理報告中，為未來參與國際綠色供應鏈和可持續融資提供支持。

6. 提升與客戶及供應鏈的合作優勢

- 對於許多國際品牌和供應鏈夥伴來說，選擇符合碳減排要求的合作夥伴是必須的。濟南大自然新材料(股)公司透過碳盤查數據的透明度與會計師確信，能夠成為這些企業在供應鏈中的首選合作夥伴。
- 這有助於公司鞏固市場地位，並與重視可持續發展的國際客戶建立更長期、穩定的合作關係。

總結來說，濟南大自然新材料(股)公司進行碳盤查並取得會計師事務所的確信，能夠有效提升企業的透明度和信譽度，降低合規風險，支持長期的可持續發展目標，並為公司帶來經濟效益與市場競爭優勢。這不僅展現了公司在公司治理上的優異表現，也有助於向主管機關和市場展示企業在應對氣候變遷及推動可持續發展方面的具體成果。

80. 額外減分題 自評:

編號	評鑑指標	資訊依據
額外減分題	公司是否有重大違反誠信經營原則、企業社會責任、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事?	

執行方式:此扣分高達5分相當高，會在自評中表示公司不會違反誠信經營原則、企業社會責任、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事

1. 為避免公司是否有重大違反誠信經營原則、企業社會責任、內部控制制度或其他不符公司治理原則之情事，因此於 2023.08.24 本公司請福邦證券為董監事、主管與員工於上午 9 點半至 11 點半來宣導上內部人宣達會。