

# 3 永續發展 (GRI 102-7、102-11、102-15、102-18、102-45、201-1、201-2、201-4、307-1)



落實健全的公司治理，是永續經營的首要之務，因此我們不斷針對問題研擬改善對策，並從積極面改善經營體質，創造出更豐碩的成果。



## 3.1 公司治理 (GRI 102-18)

華夏公司重視股東權益，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司已建立公司治理制度，保障股東權益並公平對待所有股東。對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度。

本公司榮獲臺灣證券交易所公司頒發 ( 第八屆 ) 公司治理評鑑名列上市公司前 **6%~20%** 與市值 100 億元以上之非金融電子類排名級距 **11%~20%** 企業，2021 年榮獲台灣永續能源研究基金會 - 「TSAA 台灣永續行動獎 ( 首屆 )」銀獎。TCSA 台灣永續獎 ( 第十四屆 ) 獎項：1、綜合績效：台灣永續企業績優獎、2、永續報告：傳統製造業 - 白金獎、3、永續單項績效：創新成長領袖獎。

### 3.1.1 透明資訊揭露

華夏公司秉持誠信、關懷、紀律、創新的經營理念及值得信賴的公司治理精神，透過[公司網站](#)、[公開資訊觀測站](#)、[公司年報](#)、[永續報告書](#)、[法說會](#)等多元化的資訊透明管道，即時揭露公司治理狀況、營業公告、財務報表、法人說明會、集團動態消息等相關資訊，加強與利害關係人的溝通，提升資訊揭露的速度、品質及可信度。

2021 年度經由 4 次法人說明會、年度股東會及上述多元化的資訊透明管道外，並持續蒐集股東意見，回饋給經營團隊作為決策參考。另本公司重視外資投資人權益及企業國際化趨勢，並配合公司治理評鑑規範強化年報、公開資訊觀測站及公司網站等資訊更新並揭露各類英文資訊。藉由各種方式積極與股東建立良好的雙向溝通管道，實踐股東權益之維護。

### 3.1.2 董事會選任資訊及運作情形

本公司董事會由 9 位在各專業領域具有豐富經驗的董事所組成，並於董事名額中設置 3 位獨立董事，獨立董事席次佔董事會比率達 33%。本公司董事任期為 3 年，得連選連任。

本公司董事 ( 含獨立董事 ) 選舉採候選人提名制度，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出董事候選人名單，經董事會通過其符合董事所應具備條件後送請股東會，由股東就董事候選人名單中選任之。

2021 年度共召開 5 次董事會，全體董事 ( 獨立董事 ) 親自出席率達 97.78% ( 含委託出席則為 100% )。  
( 請參閱本公司[網頁](#) )



#### 董事會成員

本屆任期：2019 年 6 月 21 日至 2022 年 6 月 20 日

成員：

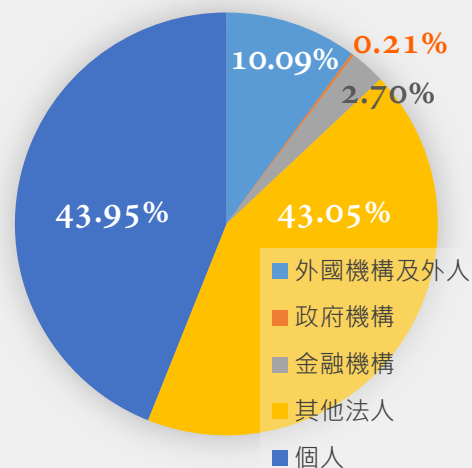
董 事：吳亦圭 ( 董事長 )  
林漢福 ( 副董事長兼總經理 )  
王克舜、劉漢台、劉鎮圖、吳洪鐸  
獨立董事：李祖德、鄭瑛彬、李良賢

成員性別：皆為男性

年齡：

50 歲以下	1 位
50 歲 ~59 歲	2 位
60 歲 ~69 歲	1 位
70 歲以上	5 位

華夏股東結構



### 3.1.3 董事成員多元化政策執行情形

依本公司「公司治理守則」第20條，董事會成員組成應考量多元化，目前現任成員均具備執行職務所須之知識、技能及素養，並分別擁有會計財務、國際市場、法律及環保等專長。

#### 董事利益衝突之迴避情形

董事會在規避董事利益衝突的程序方面，訂定完備的制度與措施。(請參閱本公司網頁)。為利本公司董事、經理人及員工了解與宣導本集團誠信及道德標準並切實遵循，本公司於僱用條件即要求受僱人遵守誠信經營政策，董事及高階經理人新任時，須簽署遵循誠信經營政策之聲明，2021年度本公司董事經理人簽署率為100%。(請參閱本公司網頁)。

#### 董事會成員多元化執行情形

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如：營運判斷、會計財務、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場、領導能力、決策能力、法律、環保。本公司屬塑化傳統產業，因工作環境及勞力密集等因素，歷來從業人員及管理者與多數塑化業同，大都以男性為主，女性擔任經營階層者更為罕見。惟近年男女平權意識抬頭，有志進入化工領域之年輕女性有增加之趨勢；另，董事成員多元化已成為提升公司治理之重要環節，本公司近年已開始關注企業永續經營之世界潮流，期能網羅其他如環保、綠能、法律等各項領域專業人士進入董事會，尤以女性成員優先，有望逐步提高董事會女性成員比例。(請參閱本公司網頁)。

### 3.1.4 委員會績效評估執行情形

#### 2021年董事會、審計委員會、薪資報酬委員會績效評估

本公司對董事會績效訂定評估辦法及評估方式，每年定期執行董事會整體、個別董事會成員、審計委員會及薪酬委員會之績效自我評估，由董事會秘書室負責執行，採用內部自評方式進行並將績效評估結果作為公司檢討、改進之參考依據。

評估對象	董事會整體	個別董事成員	審計委員會	薪資報酬委員會
評估面向	<ul style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>提升董事會決策品質</li> <li>董事會組成與結構</li> <li>董事的選任及持續進修</li> <li>內部控制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司目標與任務之掌握</li> <li>董事職責認知</li> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>內部關係經營與溝通</li> <li>董事之專業及持續進修</li> <li>內部控制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>審計委員會職責認知</li> <li>提升審計委員會決策品質</li> <li>審計委員會組成及成員選任</li> <li>內部控制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度</li> <li>薪資報酬委員會職責認知</li> <li>提升薪資報酬委員會決策品質</li> <li>薪資報酬委員會組成及成員選任</li> </ul>
評估結果	董事會整體各面向平均分數均達4.6分以上，評估結果良好。	個別董事成員各面向平均分數均達4.9分以上，整體評估結果良好。	審計委員會各面向平均分數均達5分，整體評估結果優良。	薪資報酬委員會各面向平均分數均達5分，整體評估結果優良。

註：評估分數以0~5分範圍表示，滿分為5分，評估期間為2021.01.01至12.31。

### 3.1.5 提升董事專業職能

為強化董事專業職能，本公司定期提供相關進修課程訊息予董事，並協助董事報名。本公司安排內部進修課程共 6 小時，分別於 2021 年 9 月 1 日安排資策會資安科技研究所毛敬豪所長主講「後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值」3 小時；及於 2021 年 10 月 7 日安排臺灣高等檢察署邱智宏檢察官主講「內線交易案例探討」3 小時進修課程。2021 年度各董事及獨立董事亦參與各項外部課程，進修總時數為 63 小時，九位董事（獨立董事）均符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數，董事進修內容詳如[網頁](#)說明。

### 3.1.6 公司治理主管

為保障股東權益並強化董事會職能，本公司經 2019 年 5 月 9 日董事會決議通過，委派法務主管陳雍之處長兼任公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管。陳雍之處長具備擔任公開發行公司法務單位主管職務達六年以上之經驗，其主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。（詳[網頁](#)說明）

#### 2021 年度業務執行重點



1. 協助董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修及辦理責任保險。
2. 辦理董事會及股東會議事程序及確認決議之法規遵循事宜。
3. 維護投資人關係。

#### 2021 年度公司治理主管進修時數



本公司陳雍之公司治理主管進修時數為 30 小時（詳如[網頁](#)說明）。

### 3.1.7 功能性委員會

本公司於董事會下依職能設置審計委員會、薪酬委員會與永續發展委員會等三個功能性委員會，詳細說明請點選各委員會參考網頁。

職稱	姓名	審計委員會	薪資報酬委員會	永續發展委員會
董事長	吳亦圭			√
董事	林漢福			√
獨立董事	李祖德	√(召集人)	√	
獨立董事	鄭瑛彬	√	√(召集人)	√(主任委員)
獨立董事	李良賢	√	√	√



#### 建議及執行事項

董事無提出具體建議，但本公司鑒於全球日益重視環境、社會及治理 (ESG) 相關議題，依據主管機關發布公司治理 3.0 企業永續發展藍圖，已具體推動各項措施，除持續提升公司治理效能外，尤其針對落實減碳目標及發展綠電策略亦審慎規劃及執行中，期達到國際標準，及達到企業永續發展遠大目標。

### 3.1.8 各功能委員會職掌及運作

委員會名稱	執掌 / 功能	運作及溝通情形								
 <p><b>審計委員會</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆內控制度訂定 / 修正及運作監督。</li> <li>◆重大財務業務行為之處理程序之訂定 / 修正及運作監督。</li> <li>◆簽證會計師選解任及獨立性等監督。</li> <li>◆財務 / 會計 / 內稽主管任免。</li> <li>◆財務報告適當與否之監督。</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本屆任期 2019.6.21 ~ 2022.6.20，委員共計 3 人，由本公司全體獨立董事組成。</li> <li>2. 審計委員會每季至少召開 1 次，並得視需要隨時召開會議。截止至 2021.11.03 第 2 屆召開 13 次會議 (2021 年共召開 5 次)，委員 (獨立董事) 親自出席率達 100%。</li> <li>3. 審計委員與內部稽核主管及會計師之溝通情形： <table border="1" data-bbox="831 491 2054 630"> <thead> <tr> <th data-bbox="831 491 1440 528">會計師</th> <th data-bbox="1440 491 2054 528">內部稽核主管</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="831 528 1440 564">1. 核閱 2021 年第 3 季合併財務報告之執行及結論。</td> <td data-bbox="1440 528 2054 564">1. 稽核業務之執行情形及結果。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 564 1440 601">2. 2021 年度財務報告查核計畫及關鍵查核事項。</td> <td data-bbox="1440 564 2054 601">2. 2021 年度內控自評時程。</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="831 601 2054 638">3. 2022 年稽核計畫。</td> </tr> </tbody> </table> <p>溝通結果：無意見</p> </li> <li>4. 審計委員會績效評估於 2022.01 完成 (評估期間為 2021 年度)，評估結果各大面向均為良好，其評估結果已於 2022.03 提報董事會檢討、改進，以落實執行審計委員會職責認知為首要之務。詳細內容請至官網 - <a href="#">審計委員會</a> 觀看。</li> </ol>	會計師	內部稽核主管	1. 核閱 2021 年第 3 季合併財務報告之執行及結論。	1. 稽核業務之執行情形及結果。	2. 2021 年度財務報告查核計畫及關鍵查核事項。	2. 2021 年度內控自評時程。	3. 2022 年稽核計畫。	
會計師	內部稽核主管									
1. 核閱 2021 年第 3 季合併財務報告之執行及結論。	1. 稽核業務之執行情形及結果。									
2. 2021 年度財務報告查核計畫及關鍵查核事項。	2. 2021 年度內控自評時程。									
3. 2022 年稽核計畫。										
 <p><b>薪資報酬委員會</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆訂定並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。</li> <li>◆定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本屆任期 2019.6.26 ~ 2022.6.20，委員共計 3 人，由本公司全體獨立董事組成。</li> <li>2. 薪資報酬委員會每年至少召開 2 次。2021 年共召開 3 次會議，委員 (獨立董事) 親自出席率達 100%。</li> <li>3. 本公司於 2022.01 完成 2021 年薪資報酬委員會績效評估，2021 年度評估結果各大面向均為優，於 2022 年第一季提報董事會，並作為精益求精之參考依據。詳細內容請至官網 - <a href="#">薪資報酬委員會</a> 觀看。</li> </ol>								
 <p><b>永續發展委員會</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆永續發展政策之議定。</li> <li>◆監督永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之落實，並評估執行情形。</li> <li>◆永續報告書之審定。</li> <li>◆每年向董事會報告永續發展年度執行成果。</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本屆任期 2019.6.26 ~ 2022.6.20，委員成員包括：本公司董事長、副董事長兼總經理、鄭瑛彬獨立董事及李良賢獨立董事，目前委員共計 4 人。</li> <li>2. 企業社會責任委員會每年至少召開 2 次。2021 年共召開 2 次會議，委員親自出席率達 100%。</li> <li>3. 2020 年永續發展進度及年度永續計劃報告。詳細內容請至華夏 <a href="#">ESG 專區</a> 觀看。</li> </ol>								

註：本公司於 2022.03.09 董事會通過，配合證交所 2021.12.07 公告修訂永續發展委員會組織規程及永續發展實務守則。原企業社會責任委員會組織規程、企業社會責任實務守則及企業社會責任報告書，分別更名為：永續發展委員會組織規程、永續發展實務守則及永續報告書。

### 3.1.9 落實誠信

為使全體員工體認華夏公司誠信經營之企業文化，提升全體員工行為素養、從業道德，以建立良好健全的商業運作與企業經營，本公司明文禁止不誠信行為，規範的對象包括董事、經理人、受僱人或對公司具有實質控制能力者。本公司為健全誠信經營之管理，由公司治理小組負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並由[公司治理](#)主管定期（至少一年一次）向董事會報告。（詳[官網](#)說明）

#### 從業道德規範及管理

##### 建立制度：

華夏公司樹立「誠信、關懷、紀律、創新」之經營理念，在執行面訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工兼職行為規範」等商業行為之道德準則，這些準則適用於每一個代表華夏公司進行商業行為者，包含員工、管理階層、董事及子公司成員。其內容包含禁止不誠信行為、禁止行賄及收賄、利益迴避、禁止洩漏商機、禁止內線交易並明文禁止不當慈善捐贈或贊助、禁止提供非法政治獻金。

##### 誠信管理：

華夏公司於公司網站設置「[審計委員會信箱](#)」，受理與審計委員會職權相關之檢舉案件，並經董事會與審計委員會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。該檢舉辦法明訂舉報處理程序與相關保密機制並指定受理專責單位。對於檢舉人、參與調查之人員及其內容，本公司全力保密及保護。檢舉人為同仁者，保證該同仁不會因為檢舉而遭受不當處置。華夏公司秉持企業誠信經營守則，全體員工均須遵守公司的規章政策。本公司以ERP系統使相關職掌同仁與管理者可即時獲悉必要資訊，實質反映作業績效，並且經風險評估後依據公司政策制定相關標準書。透過內控自評作業，可自我檢視法律規章之遵循、從業道德之認知及可能風險評估，以落實自我監督之機制。內部檢舉機制係透過公司內部直屬主管、人力資源主管及稽核主管等管道進行申訴，其受理過程均以尊重當事人與事件調查的保密原則審慎處理。外部利害關係人有任何建議或申訴事項，亦可透過華夏公司官網信箱由專人依規定處理：公司網站中「[聯絡我們](#)」專區、公司網站「投資人服務」專區中之「[審計委員會信箱](#)」、公司網站「人力資源」專區中之「[員工申訴管道](#)」，2021年末接獲誠信檢舉或申訴案件。

註：ERP(Enterprise Resource Planning 企業資源規劃系統)。

#### 誠信經營之運作及年度執行情形

為利本公司董事、經理人及員工了解與宣導本集團誠信及道德標準並切實遵循，本公司於僱用條件即要求受僱人遵守誠信經營政策，董事及高階經理人新任時，須簽署遵循誠信經營政策之聲明，2021年度本公司董事經理人簽署率為100%。2021年度華夏公司未發現舞弊及違案件。

##### 宣導教育

為使同仁了解從業道德規範，華夏公司除將相關規範公布在企業網站外，並持續邀請知名學者專家或律師，對董事、經理人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。為提升員工專業職能，於2021年度安排內部誠信講座進修課程，課程總時數666小時，共計256人次，詳細內容請參閱如下：

項次	誠信講座	時數	人次	總時數
1	內線交易實務案例暨相關法律責任	3	4	12
2	著作權保護與合理使用	2	2	4
3	網路著作權與合法使用軟體	2	100	200
4	營業秘密法簡介及案例解析	3	136	408
5	背信之法律責任與案例解析	3	3	9
6	人資人員勞動法令研討	3	11	33
<b>總 計</b>			<b>256</b>	<b>666</b>

註：本表華夏/台氣/華聚三家公司之統計，但不含董事及公司治理主管之訓練時資訊。

## 3.2 營運績效 (GRI 102-7、102-15、102-45、201-1、201-4)

### 重大議題：經濟績效

**誠信講座教育訓練**







網路著作權與如何合法使用軟體：2021/8/19  
營業秘密法簡介及案例解析：2021/10/20

#### 3.1.10 智慧財產權管理計畫

為提升公司產業地位、維護既有技術成果，本公司基於公司治理之需求，作為保障公司智慧財產權結合營運目標與研發資源的原則，期望藉由建立公司智慧財產權管理制度，強化公司在產業之競爭優勢，並以高價值產品及服務為公司獲取更高利益(以「計劃、執行、檢查與行動」之管理循環，建立智慧財產管理制度)...等。

#### 智慧財產權年度執行情形報告：

2020年11月03日向董事會提報並同意「智慧財產權管理計畫及年度執行情形報告」，本公司2021年智慧財產權管理計畫執行情形及2022年研發計畫，報請董事會核備並同意。(相關資訊，詳[網頁說明](#))

對華夏的意義 	策略方針 	承諾 				
<p>為企業永續發展之根本，讓股東獲得合理的投資報酬，並有足夠的資源照顧員工。更與客戶、供應商、合作夥伴等創造互利共贏的關係，帶動社會與企業共同成長。</p>	<p>提升產品價值，提供顧客滿意的服務品質，維持穩定獲利，維繫企業永續發展。</p>	<p>落實健全公司治理，節能減碳保護環境，打造幸福職場。</p>				
推動方案	單位	2021年目標	2021年實績	2022年目標	2025年目標	2030年目標
<p>加強PVC粉產品差異化，改善設備以提高品質和產量並建立穩定銷售通路</p>	<p>PVC粉產量成長率%</p>	<p>2.7</p>	<p>10.8 </p>	<p>3.0</p>	<p>4.0</p>	<p>8.0</p>

註：以2019年為基準年。

 超過目標  達成  部分達成  未達成

為使股東與投資人在執行投資決策時，能獲得華夏公司更多即時與正確的資訊，除每月營收發布、每季財務報告、辦理年度股東會與法人說明會外，相關資訊皆可在本公司網站「[投資人服務](#)」專區或[公開資訊觀測站](#)查詢。此外，股東與投資人也可利用發言人或代理發言人專屬電話、公司網站「[聯絡我們](#)」與台聚集團服務網「[聯絡我們](#)」等管道，反映任何問題與建議，所有意見皆由專人處理與答覆。

華夏公司2021年每股盈餘為4.25元。

### 在營運表現：

- ◆ PVC 粉年產量 222,000 噸，去化量 209,000 噸，較去年增加。化學產品方面，因燒鹼及鹽酸價格回升與電子業景氣轉好，銷售量較去年成長 3%。
- ◆ 加工產品部份，建材因政府打房政策，銷售量衰退 3%。
- ◆ 膠布產品則受終端消費市場萎縮，下游客戶接單衰退與關稅障礙影響，銷售量較去年衰退 4%。
- ◆ 膠皮產品在美國汽車市場復甦下成長 25%。

### 在轉投資方面：

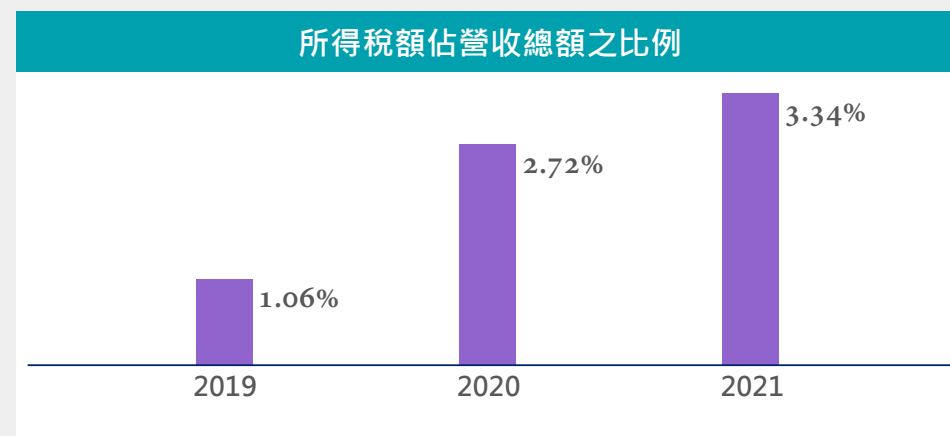
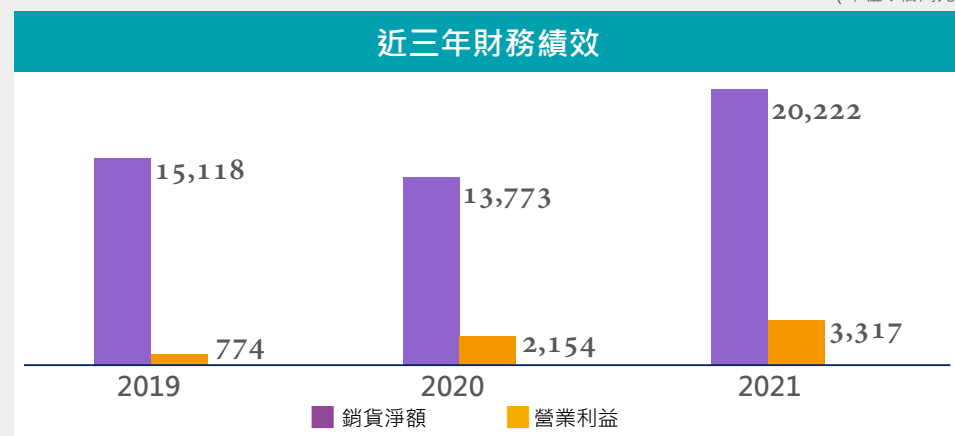
- ◆ 台氣公司 VCM 產量 448,000 噸，較去年增加 57,000 噸，預算達成率為 101%，銷售量 457,000 噸，較去年增加 54,000 噸，預算達成率為 101%。
- ◆ 華聚公司 PVC 產量 210,000 噸，較去年同期增加 25,000 噸，預算達成率為 98%，銷售 192,000 噸，較去年同期增加 5,000 噸，預算達成率為 89%。

展望 111 年，因 PVC 新增產能低於需求成長，新興市場維持高 PVC 需求，及大陸受制環保因素限縮電石法 PVC 產能，均有助 PVC/VCM 行情之正向發展，另原料供給面估計將優於 110 年，預期有一定獲利空間；去年 Q4 起下跌之 PVC 行情在今年二月初已在南亞市場先行觸底反彈，預期上半年全球市場展望佳，但須關注後疫情階段對全球景氣影響程度與近期俄羅斯與烏克蘭緊張情勢影響油價與原料供應鏈問題，本公司將持續審慎觀察並採因應措施。

經營團隊將以 Vinyl 產業鏈整體規劃來爭取最大的獲利空間，並善用垂直整合機制及積極有效管理，落實工安環保相關改善及善盡企業社會責任，營造並擴大利基創造最大化營運績效來達成 / 超越全年度預算目標。

## 3.2.1 財務績效 ( 銷貨淨額及營業利益 )

(單位：佰萬元)



註 1：自 2014 起，係採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則 (IFRS) 編製財務報表。

註 2：如想了解相關財務資訊可至 [公開資訊觀測站](#) 查詢。

註 3：營運績效依合併財報表達。



## 3.2.2 盈餘分配

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

- ◆ 本公司年度如有獲利，應分派董事及員工酬勞，其中董事酬勞不超過當年度獲利百分之一；員工酬勞不低於當年度獲利百分之一。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- ◆ 上述員工酬勞得以股票或現金方式發放，本公司之從屬公司員工符合一定條件時，亦得分派之。其一定條件由董事會訂定之。
- ◆ 本公司年度總決算如有稅後盈餘，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，於提撥百分之十法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案後，依法定程序提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。
- ◆ 決議分派盈餘時，因本公司產業屬於成熟期，為考量研發需求及多角化經營，股東股利不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利不低於全部股利之百分之十。惟如當年度每股可分配盈餘低於零點一元時，得不分派。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

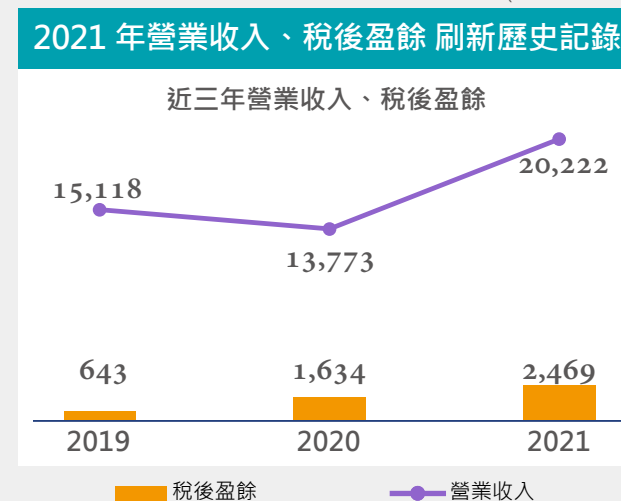
有關 110 年度之盈餘分配案，董事會擬議每股配發現金股利新台幣 2.5 元，尚待 111 年 5 月 30 日召開之股東常會決議通過後，依相關規定辦理 (詳官網 - [重大訊息](#))。

## 3.2.3 最近三年營收及股利配發情形如下 (歸屬母公司業主淨利)

年度	營業收入	稅後盈餘	每股稅後盈餘 (元/股)	股利配發 (含現金及股票股利)	每股現金股利 (元/股)	每股股票股利 (元/股)	總股利配發率	本益比	本利比	現金股利殖利率
2019	15,118	643	1.22	527	0.5	0.5	82%	17.95	43.80	2.28%
2020	13,733	1,634	2.95	1,273	1.8	0.5	78%	6.65	10.89	9.18%
2021	20,222	2,469	4.25	1,453	2.5	0	59%	8.33	14.16	7.06%

(單位：佰萬元)

(單位：佰萬元)



註：(1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘  
 (2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利  
 (3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價  
 (4) 2020 年本利比、現金股利殖利率數字誤植，故本次更新。

### 3.2.4 組織所產生及分配的直接經濟價值說明

(單位：佰萬元)

項目	2019	2020	2021
<b>產生之直接經濟價值</b>			
銷貨收入淨額	15,118	13,733	20,222
服務收入	25	3	3
金融投資收入	29	24	55
資產銷售收入	3	4	20
	<b>15,175</b>	<b>13,764</b>	<b>20,300</b>
<b>分配之經濟價值</b>			
營運成本	13,075	10,271	15,570
員工薪資及福利	1,205	1,295	1,392
支付出資者的款項	579	1,396	1,571
支付政府的款項	179	394	696
所得稅	160	374	676
地價稅 / 房屋稅 / 其他	19	20	20
社區投資 (包括慈善捐贈)	6	5	6
	<b>15,044</b>	<b>13,361</b>	<b>19,235</b>
<b>留存之經濟價值</b>	<b>131</b>	<b>403</b>	<b>1,065</b>

註 1：自 2014 起，係採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則 (IFRS) 編製財務報表。

註 2：如想了解相關財務資訊可至[公開資訊觀測站](#)查詢。




### 3.2.5 2021 年政府的補助

(單位：仟元)

公司	摘要	金額
華夏 (頭份)	勞動部勞動力發展署桃竹苗分署	21
華夏 (頭份)	經濟部能源局	705
華夏 (台北)	經濟部國貿局	167
台氣 (林園)	勞動部職業安全衛生署	105
台氣 (林園)	勞動部勞工保險局	3
華聚 (林園)	無	0
<b>合計</b>		<b>1,001</b>





## 3.3 技術研發

### 重大議題：技術研發

 <p><b>對華夏的意義</b></p>	 <p><b>策略方針</b></p>	 <p><b>承諾</b></p>
<p>研發與創新是本公司永續發展重點，透過產品製程技術改善，提升產品品質並降低成本；研發高附加價值新產品，對社會、環境永續發展做出貢獻。</p>	<p>依最新的環保法規及國際趨勢，開發產品連結環保與節能減碳設計元素，提升產品附加價值和競爭力，將環保及節能減碳項目，列為產品評核項目。</p>	<p>創新產品與提升製程改善，符合國際近期法規要求。</p>

推動方案	單位	2021年目標	2021年實績	2022年目標	2025年目標	2030年目標
推廣產品應用環保材技術研發	萬碼	16	10 	12	16	20
原料對抗品：開發低毒、低成本替代原料	開發件數	7	17 	7	8	12

註：環保材銷售量未達標的原因：由於新型冠狀病毒肺炎 (Covid-19) 爆發，影響全球經濟，無論是空運、海運都被波及，本公司在新產品推廣銷售也面臨一大挑戰，同仁依然努力不懈達成推廣目標 62.5%。

 超過目標  達成  部分達成  未達成

華夏公司以「環保節能愛地球」的信念為出發，透過製程技術精進，提升能源轉換效率並引進 AI 智能化檢測，研發高附加價值新產品，並持續關注國際市場趨勢及重視客戶需求，提供客制化的服務，本公司致力求新求變，朝低毒、低污染之方向研發。

### 3.3.1 近三年研發經費

(單位：仟元)

年度	近三年研發經費
2019	59,967
2020	68,776
2021	77,173

註：此研發金額包含台灣及海外子公司。

### 2021 推動專案

#### 一、說明及執行情形：

新增 30L Pilot Plant 聚氯乙烯小型試驗槽 (PVC pilot reactor)，於 2022 年完成 30L 試驗槽試驗運用方向如下：

1. PVC 粉配方、製程改善研究 (如：轉化率、配方...等)。
2. 新原料、對抗品評估 (如：比重...等評估)。
3. 品質問題原因探討及改善 (如：熱安定性提升...等)，並視市場應用需求進行氯化聚氯乙烯 (CPVC) 開發研究。

#### 二、效益：

1. 優化新原料評估與對抗品導入先行測試能力以減短試驗時程。
2. 提升製程參數優化調整先行測試能力。
3. 針對超高聚合度粉、超低聚合度粉、高 B.D 粉、高 CPA 粉相關產品進行開發以提升市場競爭力。

## 循環經濟 - 最新固化技術 ( 抗菌功能 ) 之產品

**一、方案名稱：**用天然海洋生物殼粉，取代化學抗菌劑

### 二、推動說明：

華夏公司因應永續發展及循環經濟議題，以創新手法採用天然無毒的海洋生物殼粉來替代化學抗菌劑，應用於塑膠相關製品中，形成循環經濟的概念。

廢棄海洋生物殼物在還沒有開發利用前，被視之為廢棄物，研發團隊利用科技方法及創意的巧思，並善用煅燒海洋生物殼粉的抗菌特性，逐步取代化學合成抗菌劑的使用，對環境保護更有幫助。

本公司以最新固化技術，將天然殼粉添加於樹脂中，塗佈在塑膠皮表面，通過抗菌測試 (JIS Z-2801)。

註：PS1- 抗菌測試 JIS Z-2801- 金黃色葡萄球菌、大腸桿菌。

本公司非常重視 ESG 永續發展，在追求永續經營與獲利之同時，需與公司永續願景 3 大核心策略「研發創新」、「穩健經營」、「社會共融」連結，期與利害關係人共創價值，增進永續發展之競爭優勢。

### 三、研發創新目標：

永續發展研發目標：未來持續規劃開發綠色環保抗菌新產品，使用奈米和複方材料...等研發，多樣化抗菌效果之產品，掌握市場趨勢，瞭解客戶需求，增加公司長期的競爭優勢。

### 四、效益：

配合國際趨勢，研發團隊致力達成公司要求，以循環經濟、減少廢棄物產生和保護環境為目標。此突破性的技術研發，可激勵士氣，展現本公司為環境保護做出的貢獻，亦可提升公司形象，使業務更有競爭力，贏得客戶的信賴。

## 3.3.2 計畫開發之新產品

### 計畫開發之新產品



- ◆ 耐紫外線 PVC 飾板封邊膠布
- ◆ 耐低溫戶外 PVC 門框膠布
- ◆ PVC 第三代防污膠皮開發
- ◆ PVC 車用水性耐抓軟皮開發
- ◆ 多版印刷轉印膜軟皮
- ◆ 電動車用膠皮
- ◆ PVC 透明膠布防污處理
- ◆ 防水電線開發
- ◆ PVC 粉含水率 AI 控制
- ◆ PVC 粉白度改善
- ◆ 30L PVC 重合實驗
- ◆ 低皮膜易膠化 PVC 粉
- ◆ 壓扁 100% 不龜裂管閥膠粒
- ◆ PVC 噴墨印刷廣告用布
- ◆ Non-p 地磚保護層
- ◆ PVC 低收縮遮蔽用途膠帶布
- ◆ TPE 鞋用系列 (R 級) 產品
- ◆ 高耐水解 TPU 材料開發及相關產品開發
- ◆ 低 VOC 之 PVC 系列膠皮
- ◆ PVC/TPE 膠皮無溶劑表面處理膠皮
- ◆ TPE 車用座椅膠皮
- ◆ 最終產品 Recycle 之 TPE 膠皮
- ◆ TPE 之糊布無苯 / 無溶劑開發

### 因應氣候變遷 - 開發「涼感膠皮」



- ◆ **專案名稱：**IPP 涼感膠皮
- ◆ **說明：**在極端氣候下，天氣炎熱時間大於寒冷天數，本公司開發新型「涼感膠皮」，可用於機車坐墊、戶外運動的設施器材。本產品因顏色不同，根據測試結果與傳統膠皮比較，約可降溫 10~20 度，這對於機車族和愛好運動的人來說，是一大福音。
- ◆ **執行情形：**新產品研發成功，本公司業務積極行銷，搶攻市場，在 2021 年新產品銷售達 5,094 碼。
- ◆ **效益：**預估未來市場需求量持續上升，因應市場變化，未來目標持續精進其他功能，提升市場競爭力。

### 3.3.3 技術及研發概況

#### 1. 新開發之技術或產品

##### (1) 開發成功之技術

- |                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| (1-1) 反應槽冷熱純水獨立加料          | (1-5) PVC 硬質發泡門板生產技術及配方 |
| (1-2) 沉水泵防水線               | (1-6) TPE 耐磨膠皮表面處理技術    |
| (1-3) PVC 粉含水率 AI 控制 (第一期) | (1-7) TPE 耐燃膠皮結構組成技術    |
| (1-4) PVC 粉用純水脫氧           | (1-8) PVC 降溫皮生產技術       |



##### (2) 新開發之產品

- |                           |                        |
|---------------------------|------------------------|
| (2-1) CCGN 系列絕緣蕊線         | (2-9) PVC 機車座椅緩升溫皮     |
| (2-2) 沉水泵防水線膠粒            | (2-10) 外銷農機座墊用皮        |
| (2-3) PVC 建材產品 (發泡門板)     | (2-11) 大卡車座椅軟皮         |
| (2-4) 氯乙烯丙烯酸共聚樹脂膠布        | (2-12) 船用座椅 & 內裝用皮     |
| (2-5) 5G 基地台耐低溫 PVC 膠帶布   | (2-13) 車用水性耐抓軟皮        |
| (2-6) 低光澤度平面膠布            | (2-14) PVC 貓抓第三代傢俱軟皮   |
| (2-7) PU casting PVC 防污膠皮 | (2-15) TPE 嬰兒車用安全座椅膠皮  |
| (2-8) 真空壓花防污軟皮            | (2-16) TPE 跑步機系列高發泡膠皮  |
|                           | (2-17) TPE 美洲傢俱 / 船用膠皮 |



註：新產品的定義開發成功後 2 年內皆新產品

#### 2. 新開發產品銷售

因應氣候變化及多項功能性市場需求，提升產品附加價值及市佔提升，並開發非 PVC 膠皮產品，推展符合環保法規，以滿足國內、外廠家因應綠化概念的殷切需求，開拓高值化產品領域新市場。

產品大類	產品項目	2021 銷售目標 (噸/仟碼)	2021 銷售數量 (噸/仟碼)	2021 銷售金額 (仟元)	是否達成	各項新產品占該項產品大類之營收比率 (%)
原料產品	CCGN 系列絕緣蕊線	400	418	17,030	是	7.2%
膠布產品	5G 基地台耐低溫 PVC 膠帶布	0	33	2,658	是	0.2%
	低光澤度平面膠布	20	34	2,182	是	0.2%
建材產品	發泡門板	150	157	12,874	是	12.5%
	發泡管	320	338	19,004	是	1.9%
膠皮產品	PVC 膠皮	280	313	43,892	是	3.7%
	TPE 環保皮	160	97	16,218	否	1.2%
<b>2021 年新產品銷售合計</b>				<b>113,858</b>		<b>0.9%</b>

註 1：新產品的定義開發成功後二年內皆新產品。

註 2：TPE 未達成原因：是由於新型冠狀病毒肺炎 (Covid-19) 延燒，影響全球經濟。

### 3. 最近年度研發計畫

(單位：仟元)

2022 年度研發計畫	須再投入之研究費用
沉水泵防水線	50
壓扁 100% 不龜裂管閥膠粒	200
耐低溫戶外 PVC 門框膠布	200
Non-p 地磚保護層	200
PVC 低收縮遮蔽用途膠帶布	200
耐紫外線 PVC 飾板封邊膠布	200
PVC 第三代防污膠皮開發	200
PVC 車用水性耐抓軟皮開發	250
TPE 鞋用系列 (R 級) 產品	300
高耐水解 TPU 材料開發及相關產品開發	300
PVC 噴墨印刷廣告用布	500
多版印刷轉印膜軟皮	500
PVC 透明膠布防污處理	500
電動巴士座椅及內裝用皮	500
PVC/TPE 膠皮無溶劑表面處理膠皮	500
TPE 車用座椅膠皮	500
最終產品 Recycle 之 TPE 膠皮	500
TPE 之糊布無苯 / 無溶劑開發	500
低皮膜膠化快 PVC 粉	500
PVC 粉含水率 AI 控制	1,760
30L PVC 重合實驗	2,000
PVC 粉白度穩定與提升	13,230
低 VOC 之 PVC/TPE 系列膠皮	15,000
<b>合 計</b>	<b>38,590</b>

### 4. 綠色產品

#### 綠色產品

##### 綠色產品

媒體宣傳中，提及 PVC 材料的環境影響大 (可塑劑對環境荷爾蒙及重金屬的環境負面影響)。事實上，隨著技術研發的進步，經由新品種的可塑劑及安定劑的選用，排除對環境賀爾蒙及含重金屬的影響，或使用非 PVC 材料 (TPE/TPU)，加工產業已逐步發展出具綠色環保之產品，並應用在日常生活中。

##### 符合新法規 PVC 產品

華夏公司銷售的產品符合歐盟危害性物質限制指令 (簡稱 RoHS) 及歐盟 REACH (化學品管制法規) 所列出的高度關注物質 (簡稱 SVHC) 規範、歐盟玩具安全指令 EN-71-3、美國加州 65 號提案、加州加強消費品安全法規 (The Safer Consumer Products regulations) 等，對符合法規的新綠色研發思維 (無毒化) 布局，成功導入前述相關法令規範，發展降低環境衝擊的市場新產品。

##### 非 PVC 產品

研試非 PVC 的相關塑膠皮布製品，成功開發並持續推展符合環保法規要求的 PVC 材料替代品，且具備相關物性需求，以符合產品市場需求。華夏公司積極自主研發差異化產品，應用具高功能的 POE、TPE、TPU 等塑膠生產更環保型的非 PVC 皮布加工品，以滿足國內、外廠家因應綠化概念或法規需求，對非 PVC 環保材料的殷切需求，並開拓高值化產品領域新市場。成功銷售的產品樣式及應用逐步擴大，產品案例如下：

- ◆ 環保防水材 (無 phthalate (註)，無重金屬，養殖用，儲水用)
- ◆ 環保排風管 (耐熱、導電)
- ◆ 環保家具 (應用於沙發、座椅、腳踏車座椅)
- ◆ 環保鞋材 (應用於功能性運動鞋)
- ◆ 環保袋材 (應用於各式止滑功能部位)

註：phthalate 中文：塑化劑



## 3.4 風險管理 (GRI 102-11、102-15、418-1)

華夏公司從日常營運中辨識可能影響企業永續發展的相關風險，擬訂相關管理策略與因應措施，以降低營運中斷的可能風險。

目前針對特定事項或重要風險由各執行及負責單位進行辨識、評估、篩選，並擬因應措施之相關計劃，由稽核處進行監督追蹤，以達持續改善，落實 PDCA 管理循環加強風險管理作業。現階段各項風險之挑戰與因應說明如下：

### 3.4.1 風險類別與因應

#### 風險管理說明

永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。

本公司為強化公司治理、降低營運可能面臨之風險，確保本公司之穩健經營與永續發展，於 109 年 12 月經審計委員會及董事會通過「風險管理政策與程序辦法」，主要內容包括風險管理政策、風險管理組織、風險管理流程、風險管理類別與機制等項目，據以有效控制業務活動所產生的風險，並每年至少一次向審計委員會及董事會報告當年度之風險管理運作情形。

遵循主管機關相關法令規定，制訂各風險管理單位之作業標準書，據以進行日常營運之風險管控。隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，據以檢討改善風險管理政策，並因應內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理方式，以提昇本公司風險管理執行成效，俾保障公司、員工、股東及利害關係人的利益。



#### 風險管理運作情形

本公司長期以來即遵循主管機關相關法令規定，制訂各風險管理單位之作業標準書，據以進行日常營運之風險管控。

110 年主要面對之風險包括 Covid-19 疫情、全球極端氣候變遷衍生的供需失衡與船運變數、用電大戶條款、大陸能耗雙控及 2050 淨零排放等，彙總各風險管理單位作情形如下，請參閱[永續發展 \(ESG\) 專區 - 風險運作情形](#)。

檢視均能依風險管理流程進行風險辨識與衡量並有效控及採取適當的回應措施，目前各項風險都能掌控在可承受之範圍內。(相關資訊，詳[網頁說明](#))。

## 環境面

風險說明	因應措施
污水、有害氣體不當排放	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 建立環境管理系統： 建立 ISO 14001 環境管理系統，定期實施內外部稽核，確保符合環保法規要求。</li> <li>◆ 通過 ISO 50001 能管系統驗證，每年定期執行設備能耗審查與汰換節能設備。</li> <li>◆ 定期進行檢驗，提出改善對策及增設污染防治設備。 * 更換 VCM 槽車新型卸料設備，減少 VOC 逸散。(2022 年 Q2 完成) * 製程部分：精進優化反應槽開槽作業程序，減少 VOC 逸散。(持續執行中) * 定期規劃檢測管線及設備元件，及時因應維修，減少因設備損壞失效造成的污染。(持續執行中) * 污染防制設備：定期煙道清理並增加排放煙囪污染處理設備，減少異味產生。(持續執行中)</li> <li>◆ 持續關注相關法規修法動態，並積極推動節能減碳。</li> </ul>

## 社會面

風險說明	因應措施
輸儲作業及安全維護	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 槽車需領有合格檢驗並依循相關管制法規和措施。</li> <li>◆ 政府列管毒化物之運輸必須加入相對應之聯防組織。</li> <li>◆ 承攬商車輛依規定定期檢查並召開安全會議。</li> <li>◆ 制定相應的風險控制對策。</li> </ul>
傳染性疾病影響員工健康及工作	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 制定傳染性疾病防疫應變程序準則。</li> <li>◆ 建立防疫應變小組執行預防措施。</li> <li>◆ 相關技術及管理訂定作業標準書。</li> </ul>
高階人才技術傳承	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 職務調動及培育代理人制度。</li> <li>◆ 成立專案/任務小組的功能性組織。</li> <li>◆ 讓不同職務人員彼此交換專業與技術情報。</li> </ul>
資通安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 客戶機密資訊保護</li> <li>◆ 風險類別與因應 - 風險與挑戰 (內容詳 <a href="#">3.4.2 資通安全風險管理</a>)</li> </ul>

## 治理面

風險說明	因應措施
原物料風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 建立安全庫存量並定期檢討。</li> <li>◆ 垂直整合有效管理。</li> <li>◆ 經營協調擬定購料策略。</li> <li>◆ 產銷調度機動調整生產計畫。</li> </ul>
災害/事故造成生產及營運中斷	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 定期舉行環安衛和消防教育訓練。</li> <li>◆ 機器設備定期保養、PDA 巡檢及紅外線熱影像檢測。</li> <li>◆ 投保財產保險及營運中斷險、貨物運輸險、公共意外責任險。</li> <li>◆ 為保障員工安全，加強宣導及教育訓練，持續提升員工現場作業安全，降低危害因子。</li> </ul>
財務風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 利率變動：備妥短中長期資金、承作 IRS。</li> <li>◆ 匯率變動：透過遠期外匯合約規避風險。因新冠肺炎疫情，導致國際匯市波動度極大，外匯變動因素增多，維持以公司淨部位百分之百避險以因應匯率波動風險。</li> <li>◆ 財產保險：投保火險、營業中斷險、貨物運輸險..等。</li> <li>◆ 背書保證：依「背書保證作業程序」，確實執行。</li> <li>◆ 應收帳款風險：積極關心客戶經營狀況或分析客戶財報。 內銷客戶：增提實質擔保與具資力連帶保證人。 外銷客戶：爭取提高信用保險額度、增加投保信用狀保險之國家。</li> </ul>
其他	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 因應 COVID-19，調整經營策略：持續 PVC 市場分散，避免受單一市場因素影響整體銷售。</li> <li>◆ 產能影響與營運中斷對策：採取緊急外購應急並調整重合產線及安排設備提前維修保養並對業務接單交貨進行嚴密管控，同時要求財務處對營運中斷與停工損失向保險公司洽談理賠事宜。</li> </ul>



### 3.4.2 資通安全風險管理

本公司依「風險管理政策與程序辦法」作為整體資訊安全管理之建置開發、實施操作、監控審查及持續維持改進之規範，並依據營業活動與風險，以建立資訊安全政策及目標，以落實資訊安全管理及有效控制風險。

#### 1. 成立資訊安全推動小組，職掌如下：

- 訂定資訊安全風險管理架構暨資訊安全政策。
- 進行資訊安全風險評估分析。
- 資訊安全維運與執行。
- 資安作業執行有效性確認。

#### 2. 制定管理方案：

##### 法規標準：

- ◆個人資料保護方面，參考歐盟之【一般資料保護規範，簡稱 GDPR】。
- ◆戶資料保護部分，集團資訊處訂定了『資訊安全管理政策總則』、『系統開發及維護管理規範』、『應用系統程式上線作業管理要點』、『資料庫管理要點』及『資訊系統授權與設備保護管理』等各項規範，以資訊安全管理建構面向進行隱私資訊之良善管理。
- ◆依 ISO 27001 規範訂定資訊安全相關政策、規劃、治理、督導及執行，以確保集團資訊安全防護能力及強化同仁們的資訊安全意識。

##### 資安意識：

- ◆定期舉辦教育訓練及宣導。
- ◆委由專業顧問公司，每年執行兩次社交工程演練。
- ◆推動零信任 (Zero Trust) 網路安全防護模式。

##### 防禦工具：

- ◆審慎權限控管，個資欄位進行遮罩及限閱。
- ◆加強防火牆管理、系統弱點掃描、作業環境區隔化及「去識別化」處理等措施。
- ◆建立網路流量監測，分析潛在威脅，防止非法入侵或避免資訊不當暴露。

##### 資安治理：

- ◆召開 ISMS 資訊安全管理審查會議。
- ◆提升員工資安意識，強化資訊安全教育訓練。
- ◆進行資訊安全風險評估分析。
- ◆檢視資訊安全基礎架構設計。
- ◆每年持續取得 ISO 27001 驗證。



#### 3. 客戶機密資訊保護

- (1) 遵循法令制定相關規範。
- (2) 個資去識別化及網路存取異常流量監控。
- (3) 加強防火牆管理及資料取用權限控管。
- (4) 藉由各項議題及外部查核，進行內、外部資安風險評估及改善。

#### 4. 風險類別與因應 - 風險與挑戰

面對日益嚴峻的資安攻擊，如何加強資安防護又不致影響產線產能，是資訊管理人員極大的挑戰。參照業界實務及資安顧問建議，使用防火牆設備將資訊事務電腦與工控營運系統電腦加以區隔，對於防止資安事件的損害，有立竿見影的效果。

#### 5. 風險管理執行情形

法規標準：遵循歐盟 GDPR 規範保護個人資料。

##### 稽核作業：

- (1) 內部稽核，每年 2 次。
- (2) 外部稽核，委由第三方單位審查，每年 1 次。

資安教育：由資訊人員每年執行 4 小時教育訓練。

工控設備建置：區隔事務用電腦，防範資安攻擊影響產線。

社交工程演習：每年執行 2 次。

設備管控：USB 可攜式儲存設備管控。

弱點掃描檢測：定期執行伺服器作業系統弱點掃描檢測，找出潛在風險以進行系統修正或提出補償性措施，提升系統安全性，每年 1 次，已連續執行 6 年。

### 3.4.3 內部控制

#### 內部稽核制度

華夏公司設置獨立的內部稽核單位直屬董事會，評估內部控制設計與執行情形，擬定並執行年度稽核計畫。稽核主管具有國際內部稽核師證照，秉持超然獨立及誠信正直的原則執行稽核作業，並定期列席董事會及審計委員會，針對稽核重大發現提出報告，並追蹤後續改善情況。稽核主管亦為審計委員會信箱及舉報專線之專責受理單位，執行處理舉報事宜。

#### 執行風險評估與擬定稽核計畫

2021 年度內部稽核單位依據董事會通過之稽核計畫按期查核完成並出具稽核報告 53 份及追蹤報告 6 份，稽核建議事項均已改善完畢，摘要如下：

#### 內部控制五大組成要素導入日常營運



華夏公司每年由總經理指派「內控審查小組」，評估內部控制有效性判斷項目與作業層級執行情形，由稽核處覆核後，出具遵循全部法令之內部控制制度聲明書，提報審計委員會與董事會。

#### 稽核作業流程

01 風險評估	依據總體經濟風險、策略風險、營運風險及財務風險評估結果，擬訂年度稽核計畫，呈送審計委員會及董事會通過。
02 執行作業	依年度稽核計畫擬訂稽核程序及範圍，執行稽核作業。
03 查核 / 改善	與受稽單位討論查核結果，提出改善建議事項並出具稽核報告。
04 呈核 / 查閱	稽核報告呈送受稽單位與管理階層，並交付公司獨立董事查閱。
05 追蹤	按季追蹤受稽單位改善方案執行情形。
06 定期呈報	定期向審計委員會與董事會報告年度稽核計畫執行情形。
07 申報	依法令規定，定期向主管機關申報稽核業務。

#### 內部控制三大目標

01 公司營運之效果及效率
02 報導可靠性、及時性、透明性及符合相關規範
03 相關法令規章之遵循

稽核作業名稱	建議事項摘要	改善情形摘要
生產循環及法規遵循事項	生產製程操作條件變更時，應同時進行標準書及作業準則之修訂，使生產單位能以一致之標準進行生產作業。	已修訂相關標準書及作業準則，使生產作業有所依循。
研發循環	各新產品研發階段之「管制計畫表」中應依標準書規定標示品質管制特性，並執行相關之管理。	已於「管制計畫表」列入影響產品品質特性之項目並執行相關之管理。
工業安全及衛生作業	對於對外出租予他人之廠房應釐清公共區域及閒置區域之消防及安全設施定期檢驗與維護責任。	已與承租人釐清相關責任並定期執行點檢維護作業。

## 3.5 法規遵循 (GRI 307-1)

華夏公司嚴格要求員工、各級主管及董事會成員遵守法令規章，依法行事為最高的營運作業準則。在法規遵行執行面上，除密切注意對公司營運有影響之相關國內外法令變動，並對內不定期舉辦法規相關訓練課程外，對外亦積極參與主管機構所舉辦之各項法令宣導、誠信經營、企業社會責任相關課程與講座。

### 環保方面

華夏公司致力於追求更安全的工作環境，並遵循政府及國際各項重要的工業安全、勞工健康及環境保護相關規範，推動 ISO 14001 及 ISO 45001 等管理系統，確保公司的日常營運對社區產生的衝擊降至最低；並積極透過溝通，理解員工、當地居民以及其他重要利害關係人的疑慮，進而提出改善方式。

### 產品服務及客戶關係方面

本公司盡力提供客戶滿意的服務，希望與客戶建立長期的合作夥伴。本公司於 2021 年無違反客戶隱私及遺失客戶資料被申訴之情事，亦無發生產品服務相關之違規事件、罰款或懲處。

### 勞動及人權方面

本公司遵守相關勞動法規，保障員工合法權利，並尊重國際公認之基本人權原則，同時制定相關之標準書及工作政策，保障勞工之基本勞動人權，2021 年本公司無違反相關勞動法規之情事。

### 職業安全方面

本公司積極檢討事故原因，降低危害因子防止再發生，並立即提出因應對策及關懷員工。(2022 年新聞報導：承攬商 (生安公司) 雇用之員工，發生工安事件說明，請參閱 [CH6.4 職業安全衛生](#))

### 環保相關裁罰項目

公司別	裁罰項目	罰款 (萬元)	違反事實	改善對策
台氣	違反空污法 第 23 條第 1 項	22.5	EDC 儲槽連接管線沙孔克漏 VOC，逸散未妥善收集處理。	經維修後，複測值低於管制值。
台氣	違反毒管法 第 41 條第 1 項	100	毒化災事故未於 30 分鐘內通報。	加強宣導及教育訓練，並修正程序書。