



美琪瑪國際股份有限公司
2024 年度永續報告書

ESG

目錄

關於本報告書	02
--------	----

經營者的話	04
-------	----

1. 利害關係人重大議題鑑別與管理 05

1.1 永續發展政策與推行組織	05
-----------------	----

1.2 利害關係人鑑別與議合	05
----------------	----

1.3 利害關係人溝通與關注議題	06
------------------	----

1.4 重大性分析	08
-----------	----

1.5 重大性議題回應	08
-------------	----

2. 關於美琪瑪 13

2.1 公司簡介	13
----------	----

2.2 企業文化與經營理念	13
---------------	----

2.3 產品與服務	15
-----------	----

2.4 生產與銷售據點	19
-------------	----

3. 供應商管理與產品服務 21

3.1 供應鏈管理	21
-----------	----

3.2 客戶關係	26
----------	----

4. 公司治理 28

4.1 公司治理架構	28
------------	----

4.2 股東會	28
---------	----

4.3 董事會	28
---------	----

4.4 薪資報酬委員會	32
-------------	----

4.5 審計委員會	34
-----------	----

4.6 內控制度	35
----------	----

4.7 誠信經營/內線交易防範	36
-----------------	----

4.8 風險管理委員會	38
-------------	----

4.9 永續發展與責任產礦委員會	41
------------------	----

4.10 經營績效	42
-----------	----

4.11 法規遵循	42
-----------	----

5. 永續環境 43

5.1 環境管理	43
----------	----

5.2 能資源管理	44
-----------	----

5.3 綠色產品	46
----------	----

5.4 溫室氣體及空污排放	49
---------------	----

5.5 水污染防治	49
-----------	----

5.6 廢棄物管理	49
-----------	----

5.7 環保投資及支出	50
-------------	----

5.8 安全衛生及災害防治	50
---------------	----

5.9 毒化性原料管控與使用	56
----------------	----

5.10 資訊安全政策	57
-------------	----

5.11 保障職業安全與衛生	58
----------------	----

5.12 違反環境法令事項	58
---------------	----

6. 企業承諾 59

6.1 員工概況	59
----------	----

6.2 員工僱用	61
----------	----

6.3 員工培育	65
----------	----

6.4 員工溝通管道	67
------------	----

6.5 員工關懷與福利	68
-------------	----

6.6 員工健康與安全	70
-------------	----

6.7 外籍員工	71
----------	----

6.8 現代奴役政策	71
------------	----

6.9 禁用衝突礦產聲明	72
--------------	----

6.10 禁用童工聲明	72
-------------	----

6.11 環境政策	73
-----------	----

6.12 企業社會責任政策	73
---------------	----

6.13 人權政策	75
-----------	----

7. 當地社區 76

附錄

附錄 1 GRI 準則(GRI Standards)揭露對照表	77
---------------------------------	----

附錄 2 會計師獨立確信報告	82
----------------	----

附表 1 永續揭露指標-化學工業	86
------------------	----

關於本報告書

本報告書為美琪瑪國際股份有限公司(以下簡稱美琪瑪、本公司)本報告書為本公司第 11 本永續報告書，內容詳實介紹美琪瑪國際股份有限公司 2024 年在經濟、環境、社會等面向之企業社會責任績效表現；未來本公司將每年定期出版永續報告書。

涵蓋時間:2024/01/01 至 2024/12/31

報告發行

美琪瑪於 2014 首次發行永續報告書，每年定期發行。

上一發行版本:2023 年 6 月發行

現行發行版本:2024 年 8 月發行

下一發行版本:2025 年 8 月發行

發行管道

本報告書除發行紙本之外，相關內容亦放置於本公司網站公開發表，歡迎參訪。報告書內容如有任何疏誤更正或資料更新，請以本公司網站公告之電子檔案內容為準。本公司網站：<http://www.mechema.com>

編輯原則

美琪瑪依照證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」編制，內容架構採用 GRI Standards (GRI 準則) 為依據，按「核心依循」選項所列之指導方針及架構撰寫，並揭露公司主要永續性議題、策略、目標與措施。於報告書附錄 1 備有相關章節的對照表，以供快速檢索及查詢。各項統計數據，以公制單位表示。

資料範圍及來源

內容所載資訊係以美琪瑪為主，不含子公司，財務數據來源經會計師確信後公開發表，另部份統計數據引用自政府機關及相關網站公開發表資訊，並以一般慣用文字、數值的描述方式呈現，若有例外，將於報告中特別說明。另數據資料的引用及報告的邊界，經與2023年永續報告書比較並無不同。

報告書綱領

本報告書揭露本公司2024年具體對於經營績效、公司治理、產品責任、永續環境、員工照顧、社會參與等方面在永續發展之作為與成果，將以「關於美琪瑪」、「供應商管理與產品服務」、「公司治理」、「永續環境」、「企業承諾」、「當地社區」為主軸來編撰本報告書。

外部確信

本報告書係委託安永會計師事務所按照中華民國會計研究發展基金會發佈之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」進行執行有限確信，相關確信項目與範圍請參閱本報告書附錄二之，「會計師獨立確信報告」。

聯絡方式

本公司網站可下載本報告書電子檔，如對內容有任何意見、建議或諮詢，歡迎利用以下聯絡資訊與我們聯絡。

聯絡窗口：王崇懿 總經理室特助(公司代理發言人)

電話：(03)4833788

傳真：(03)4833799

電子郵件信箱：tom.wang@mechema.com

地址：桃園市觀音區大同一路1號

公司網址：<http://www.mechema.com>

版權所有

本刊保留所有權利，文章如需轉載，請徵詢本公司同意及書面授權。

經營者的話

美琪瑪國際股份有限公司成立於 1992 創立，引進英國整廠生產氧化觸媒設備和技術設廠於桃園觀音。成立 30 年來，不斷專注於核心化工材料領域及其發展應用。本著誠信透明、用心務實之經營理念，由衷感謝客戶、供應商、投資人以及各利害關係人的長期支持及各階層員工努力不懈，公司得以穩健成長茁壯。

為了往永續經營的目標邁進，本公司不斷地精進內部管理、控制及公司治理制度發展，同時配合主管機關對上市櫃企業的公司治理要求本公司每年發佈前一年的永續報告書，藉以揭露出公司在經濟面、環境面、社會面及組織的治理績效並回饋股東、員工、社會大眾等利害關係人，展現出對於企業永續發展的決心與承諾。目前「ISO 9001:2015」品質管理系統、「ISO14001:2015」環境管理系統、「ISO 45001:2018」職業安全衛生管理系統、ISO14067-1碳足跡查證已取得認證，而ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查、IATF16949:2016汽車品質系統已取得認證。

展望未來，雖然通膨、極端氣候事件、減碳共識和變動的全球政經情勢等持續對企業永續經營帶來莫大的衝擊，而在多變且富有挑戰的環境下，本公司積極落實ESG的推動和強化風險管理，並為未來產業尋找新的機會及永續競爭能力。



董 事 長
嚴隆財

1. 利害關係人重大議題鑑別與管理

1.1 永續發展政策與推行組織

1.1.1 政策

本公司深深了解，企業除了要關心獲利之外，應積極實踐企業社會責任，因此特別訂定企業社會責任政策為：落實公司治理、關心利害關係人權益、營造安全友善工作環境、重視地方生態、降低環境衝擊、參與公益活動。

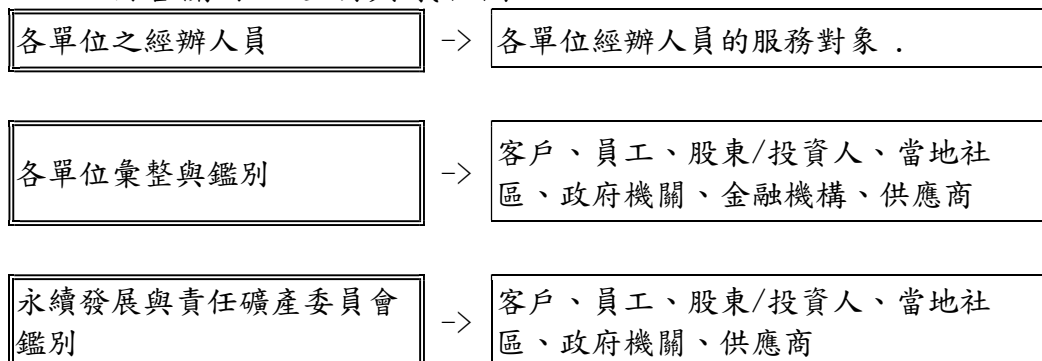
1.2 利害關係人鑑別與議合

本公司除了盡力為股東追求最大利益外，對於其它的利害關係人的權益給予尊重與維護。

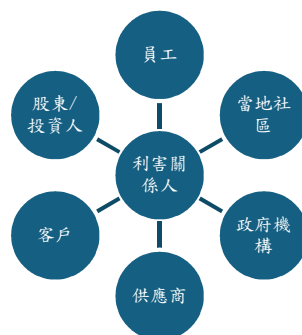
本公司本年度沒有發生組織規模、結構、所有權或供應鏈的任何重大變化。

本公司銷售原料提供予 PTA 產業進行製造加工，銷售類別屬於 B2B 之行業。本公司透過企業內部各單位確認及鑑別企業的利害關係人類型，再由「永續發展委員會」討論定義本公司之利害關係人的方式。最後依重要性鑑別出六大類別之利害關係人，分別為客戶、員工、股東/投資人、政府機關、供應商及當地社區。

1.2.1 利害關係人鑑別與議合圖



1.2.2 利害關係人圖



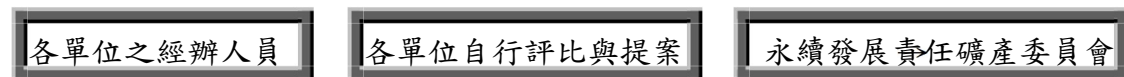
1.3 利害關係人溝通與關注議題

為讓利害關係人與本公司保持順暢溝通管道，本公司建立多元的溝通管道，包括：

1、企業網站內的利害關係人專區與投資人專區；2、年度股東大會；3、公開資訊觀測站；4、投資人專線與信箱；5、公司年報；6、永續報告書；7、客戶滿意度調查；8、拜訪與參訪；9、技術服務；10、參加說明會或座談會；11、相關委員會議；12、教育訓練。此外，本公司在研發處內設有專職人員進行技術服務及新產品開發之工作，提供顧客產品資訊相關服務，協助客戶所需的技術支援與問題解決；接受消費者的產品申訴，維護消費者權益；每年營業處並辦理年度客戶滿意度調查，了解顧客使用狀況以加強服務品質；同時派相關人員定期或不定期的拜訪客戶除了作技術服務，也了解客戶需求做有效溝通即時協助。

在關注議題的選擇上，本公司透過企業內各部門業務往來所接觸對象，由各部門人員列舉日常工作中，其接觸之利害關係人可能關注之議題。除此之外，本公司亦參考 GRI 準則列入關注議題選項中以確保議題完整性。

1.3.1 關注議題鑑別流程圖



本公司運用多元溝通管道，了解上述利害關係人所關心的議題，考量其與 GRI 準則的關係，透過各個單位分析、評比，再經本公司經營績效檢討會從中辨識、評估出關注議題如下：永續經營、經營績效、法規遵循、職業安全衛生、誠信經營、人才培育、員工福利、產品與服務、環境保護、員工薪酬、風險管理、製程安全、緊急應變機制、服務品質。

表 1:與利害關係人對於重大關心議題的溝通方式與對美琪瑪的重要性

利害關係人	重大關心議題	代號	溝通方式	對美琪瑪的重要性
客戶	產品與服務	A1	△商務部客服專線 △客戶滿意度調查 △會議溝通討會 △技術人員專案交流 △供應鏈管理	客戶喜愛美琪瑪的產品與服務，才是美琪瑪永續的價值。
	法令遵循	A2	△公司網站	
股東 / 投資人	永續經營	C1	△股東常會 △公司網站	股東/投資人給予美琪瑪最大的信任與支持，所以美琪瑪必須對其負責。
	經營績效	C3	△財報 △年報 △永續報告書	
	誠信經營	C2	△公開資訊觀測站	
	法令遵循	A2	△意見箱	
員工	職業安全衛生	B1	△勞資會議 △福利委員會會議 △月會	員工是美琪瑪能夠永續經營的關鍵，也是美琪瑪持續成長的動能。
	人才培育	B3	△公司網站	
	員工薪酬	B4	△職業安全衛生委員會	
	法令遵循	A2	△意見箱	
政府機關	職業安全衛	B1	△申報審查及到廠查核	合宜的法令要求是美琪瑪持續精進的推力。
	環境保護	D1	△污染防制 △溫室氣體管理 △減碳及氣候變遷	
	法令遵循	A2	△官方座談會或公聽會	
當地社區	環境保護	D1	△專責人員溝通 △里民大會	在地社區提供環境與居民共創未來榮景。
	法令遵循	A2	△公司網站	
供應商	產品與服務	A1	△供應商評鑑 △滿意度調查 △現代奴役聲明書 △供應商暨承攬商工安教育訓練	供應商提供品質穩定的原物料是美琪瑪確保優質產品的關鍵。
	法令遵循	A2	△公司網站	

1.4 重大性分析

本公司「永續發展與責任礦產委員會」評估利害關係人對上述關心議題的關心程度，以及對本公司衝擊的影響程度等，歸納彙整出議題的重要性排序，並依重要性排序

繪製矩陣圖，如下圖所示。

議題重要性排序矩陣圖

利害關係人對議題的關心程度										B3	D1	B1	C3	
									C1	B4				
									A2	A1				
	高								C2					
									F1			B5		
									B6					
	中													
	低													
			低				中			高				

由上圖可看出，落於利害關係人關心程度高，且對公司衝擊影響程度高的議題有 9 項，依序為【C3 經營績效】→【B1 職業安全衛生】→【D1 環境保護】→【B3 人才培育】→【B4 員工薪酬】→【C1 永續經營】→【A1 產品與服務】→【A2 法令遵循】→【C2 誠信經營】。

1.5 重大性議題回應

上述9項議題屬於本公司現階段所著重的經營重點與永續發展策略，因此本報告書將會說明這些議題相關之管理方針與績效，成為本報告書的核心。

1.5.1 重大議題與考量面邊界說明一覽表

類別	重大性議題	內部邊界	外部邊界	對利害關係人的影響
經濟面	誠信經營	美琪瑪	政府機關 供應商 美琪瑪 股東 / 投資人 客戶 當地社區	我們建有完善的內部控制制度並戮力遵循；全體同仁克盡「誠實、和諧、忠誠、精進」的精神以達到誠信經營的長遠目標。
	經營績效			經營績效是公司永續經營的一切基礎，提升經營績效是全體員工的是否投資本公司的重要條件。
環境面	永續經營 環境保護	美琪瑪	政府機關 供應商 股東/投資人 客戶/當地社區	空氣污染、水資源利用、廢水與廢棄物管理議題直接影響營運據點周遭社區與台灣環境，也是專家學者及環保團體共同持續關注的議題，因此我們以法規標準要求自身，力行源頭節能減廢，導入循環經濟，將營運可能造成的環境衝擊降到最低，達到三贏的方向。
	法規遵循			遵守相關法規是順利營運的基本條件，也是世界公民應盡的義務。。
社會面	職業安全衛生	美琪瑪	政府機關 當地社區 股東/投資人	建構健康與安全的職場環境是我們對於員工的承諾，本公司設有職安休息室，從製程危害分析、建立標準作業流程、災害演練，打造以零工安為目標的安全作業環境。間接為在地社區營造安心的生活環境。
	員工培育	美琪瑪	股東/投資人	人才培育、福利與薪資制度影響員工是否願意留任的指標條件；本公司以我們遵守法規的相關要求，為員工打造安心值得長期投入的職場環境。
	員工薪酬			
	產品與服務	美琪瑪	客戶	本公司產品雖非直接供消費者使用，但產品包裝之提醒明確完整；且各項營運活動均依照有關法令要求執行；各項產品於銷售時，均依客戶指定規格與成分出貨，十分重視消費者之權益。客戶是本公司重要的夥伴，因此客戶的意見反應本公司都會有專人處理，並定期進行客戶滿意度調查，強化客戶關係管理，以求長期穩定的合作關係。

1.5.2 重大議題之管理方針與執行結果

排序	類別	重大性議題	管理方針	2024 年 執行情形
1	經濟面	經營績效	依預算作業執行與分析。	依預算執行
2	環境面	環境保護	取得合理的能源耗用數據，由各主辦單位定期的檢核與發現異常；經由定期的繳費金額與營運結果的對比去發現異常。	未違反。
			藉由主管機關不定期的檢核，與由各主辦單位規劃符合法規的排放方式。	未違反。
			廢污水先在廠區內處理到符合觀音工業區污水處理廠的水質排放標準後，才納管排放至觀音工業區污水處理廠再處理；所以不會直接影響相關水體及相關棲息地。產出之廢棄物是依據環保署分類規範，也均委託國內許可之清除及處理公司妥善處置，朝向循環再利用的方向，將廢棄物資源化。	未違反。
3	社會面	職業安全衛生	遵守相關法令規章、運用規劃、實施、查核及改進管理手法，實現職業安全衛生管理目標，並藉由持續不斷的稽核發現問題，即時採取矯正及預防措施，以提昇職業安全衛生管理績效，有效防止職業災害，促進勞工安全與健康。系統進行內部稽核，並聘請外部稽核認證。	未違反。
4	社會面	員工培育	開放由員工自行提出或由部門主管指派合適人員參與內、外部各項訓練，並於年報與永續發展報告書中揭露。	2024 已安排相關受訓課程
5	經濟面	誠信經營	戮力遵循「誠信經營守則」並克盡「誠實、和諧、忠誠、精進」的精神以達到誠信經營的目標。	無異常。
			遵循「永續發展責任實務守則」。	無異常。
			要求員工奉行「道德行為準則規範制度」杜絕貪腐發生。各單位 於年度內部控制制度自行評估時加強從業道德規範的認知。	無異常。

			本公司高階管理階層之任用皆以職務的專業需求為考量，不會以是否為當地居民為考量。依法定基本工資與同業薪酬水準訂定薪資政策，並定期進行績效考核，訂有明確有效之獎懲制度。	無勞資糾紛事件。
6	社會面	員工薪酬	本公司依勞動法規制定工作規則保障員工之合法權益，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、出生地、性別、性傾向、殘障、年齡或以往為工會會員身份一律受到同等保護。對於各項福利亦同等給與員工可透過勞資會議、內部會議或私下向主管進行申訴。	無勞資糾紛事件。
		員工薪酬	全體員工皆依「工作規則」、「薪資給付辦法」、「從業人員考核辦法」、「從業人員晉升辦法」執行相關作業。不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、出生地、性別、性傾向、殘障、年齡或以往為工會會員身份而予以歧視。	無勞資糾紛事件。
7	環境面	永續經營	實施垃圾分類，產品包裝材儘可能利用回收品，減輕環境負荷衝擊。	無異常。
			定期定時紀錄水表水量，以了解各單位用水量，若有突發異常數據產生，皆會進行檢討原因，並檢查後續改善處理方案。	無異常。
			遵循「永續發展責任實務守則」	無異常。
			捐款給社區守望相助單位及廟宇活動及附近海域淨灘活動，以達敦親睦鄰之目的。	不定期捐款
8	經濟面	法令遵循	使用最佳化之控制技術，透過操作管制及定期監測，確保各項環保作業符合國家標準。	未違反。
			遵守勞動相關法令與職業安全衛生相關法令，運用規劃、實施、查核及改進等管理手法來實現法規之遵循。	無異常。
9	社會面	產品與服務	以綠色產品為努力目標，落實法規要求，設立客訴制度專案處理；定期客戶滿意度調查與分析。	未違反。
		產品與服務	本公司銷售依 ISO 9001:2015 執行，另依「客戶訂單」電腦軟體管理。標示和包裝遵守法規及配合客戶需求。	未違反。
			實施「資訊安全政策」、「文件與資料管制程序」，必要時設立專案處理客戶申訴問題。	未違反。

1.5.3 利害關係人之溝通

本公司除了日常營運的互動交流外，為廣泛瞭解利害關係人的需求及其對公司的期許，並已建立多元溝通管道及機制及設有專責人員處理相關議題，以期善盡企業社會責任並作為永續發展策略的重要依據。

利害關係人之溝通方式

利害關係人	關注議題	溝通方式	頻率
股東/投資人	經營與獲利績效、產品市佔率、資訊揭露透明度、公司治理、風險管理。	股東會 年報 公開資訊觀測站 發言人 公司網站	年度 年度 不定時 不定時
客戶	產品品質、服務品質、客戶隱私權、供應鏈管理、產品有害物質管理。	不定期拜訪 email. 電訪 客戶滿意度調查	不定時 不定時 定時
員工	薪資福利、人才培育、升遷管道、工作環境、職業安全衛生、溝通及申訴管道、勞工權益、績效管理。	勞資會議 月會 提案獎金獎勵 員工意見箱&申訴專線 員工訓練及各項講習	定時 不定時 不定時 不定時 不定時
供應商	奴役與童工禁止、職業安全衛生、工作環境、供應鏈管理供應商評鑑、承攬商施工安全管理	現代奴役聲明書 email. 電話交流 供應商考核評鑑 合約規範 供應商暨承攬商工安教育訓練	年度 不定時 年度 不定時 不定時
政府機關	法規遵循、減碳及氣候變遷調適因應、溫室氣體管理、污染防治、產業轉型與升級、人才培育。	參加宣導會／研討會／座談會之各項講習 公文往來與電話溝通 申報審查與到廠查核	不定時
當地社區	社區關懷、社會回饋、社區總體營造、廢棄物排放法令遵循形、節能減碳。	地方活動贊助 專責單位負責敦親睦鄰 公司網站	不定時

2. 關於美琪瑪

2.1 公司簡介

項目	內容
公司名稱	美琪瑪國際股份有限公司
市場別	上櫃公司
股票代號	4721
產業類別	化學工業
實收資本額	7.49 億元
成立日期	1992 年 6 月 30 日
公司地址	桃園市觀音區大同一路 1 號
主要業務	氧化觸媒、電池材料、觸媒廢料之回收再利用
員工人數	121 人(集團)

2.2 企業文化與經營理念

美琪瑪公司為追求永續經營，除信守以顧客為導向的基本原則，我們並承諾。環境保護與工業安全是一個企業對國家社會的責任，亦是對美琪瑪全體員工的保障，美琪瑪一向將工安環保工作列為第一優先，除依據政府各項工安環保相關法令外，並參照各先進國家之標準，制定了各種管理體系與相關 ISO 管制作業辦法，據以強化我們的環境保護與工業安全管理。

榮譽紀事

紀 事	授獎單位	年度
臺北市稅捐稽徵處「年度開立統一發票績優營業人」獎項	臺北市稅捐稽徵處	2009 年
董事長受贈國立台北科技大學名譽博士	國立台北科技大學	2009 年
榮獲經濟部 97 年度進出口績優廠商前 500 名證明標章。	經濟部	2009 年
董事長榮獲 99 年度中華民國優良商人	全國商業總會	2010 年
董事長榮獲第 13 屆桃園縣工業會理事長	桃園縣工業會	2012 年
董事長榮獲第 14 屆桃園市工業會理事長	桃園縣工業會	2015 年
財政部臺灣省北區國稅局 「年度開立統一發票績優營業人」獎項	臺北市稅捐稽徵處	2016 年
榮獲行政院環境保護署第一屆 〔廢棄資源循環經濟評鑑〕最優獎(2 顆星)	行政院環境保護署	2018 年
董事長榮獲教育部頒發捐款獎項	國立臺北科技大學	2020 年

美琪瑪公司已通過永續管理系統與驗證審查，落實並有效實施產品相關法規和標準規格之要求。此外，產品亦合乎並取得歐盟 REACH 法規化學品之註冊及授權。除了生產值得安心信賴的產品外並恪遵環境保護規範。

永續管理系統與驗證

CERTIFICATE

特此授予:

美琪瑪國際股份有限公司

桃園市觀音區大同一路1號

桃園市觀音區大同一路15號

管理體系符合

ISO 9001:2015

驗證範圍

**醋酸鈣、醋酸鉍、溴化鉍鉍PTA催化劑、硫酸鈣、
硫酸鎂、碳酸鎂、氧化鎂、氯化鎂、醋酸鎂的製造**

證書編號: ARES/TW/2405163Q

證書簽發日期: 2024-05-30

證書有效期至: 2027-05-29

本公司管理體系經歷上次認證審核時間間隔未達超過12個月, 並由換取第325張新的監督審核通過證明以確保證書有效性。

ACCREDITED
Management Systems
Certificate Body
ACC NO. MSC8 - 171

批准:

ARES International Certification Co., Ltd.
No. 12-2, Ln. 187, Wenping Rd., Anping Dist., Tainan City 708, Taiwan
TEL / 06-295 9696 (Rep. Line) FAX / 06-295 9667
www.ares-registration.com





2.3 產品與服務

本公司主要銷售產品為固態氧化觸媒及液態氧化觸媒，銷售地區涵蓋東北亞、東南亞及中東地區，目前積極朝向全球運籌中心發展。目前電池材料已成為公司主力商品之一，主要銷售地區以日、韓、歐美為大宗。

公司商品及服務項目：

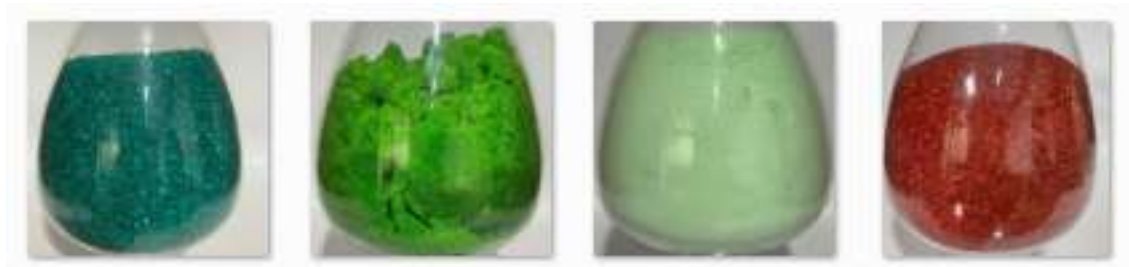
- 醋酸鈷、醋酸錳之生產製造買賣及進出口業務。
- 鈷化合物、錳化合物之生產製造買賣及進出口業務。
- 鈷金屬、錳金屬之買賣及進出口業務。
- 電池原料之生產製造買賣及進出口業務。
- 溴化鈷、溴化錳之生產製造買賣及進出口業務。
- 觸媒廢料之回收再利用。
- 協助客戶建立高效率之觸媒回收系統。
- 其他工業觸媒之研發。
- PTA 中間產物回收系統之研發。
- 電池廢料之回收。



主要產品

類別	主要產品	重要用途
氧化觸媒-液態	醋酸錳、醋酸鈷、 溴化鈷、溴化錳	PTA 製程中氧化反應之催化劑
氧化觸媒-固態	醋酸鈷結晶、 醋酸錳結晶	Polyester 調色劑、PTA 製程中氧化反應之催化劑
電池材料	硫酸鈷、硫酸鎳	工業上的磁性材料與鋰鈷二次電池
其他	機器設備、鈷、錳、 溴酸、三氧化二銻	代理、買賣等業務

產品圖片



營業比重

單位：新台幣仟元

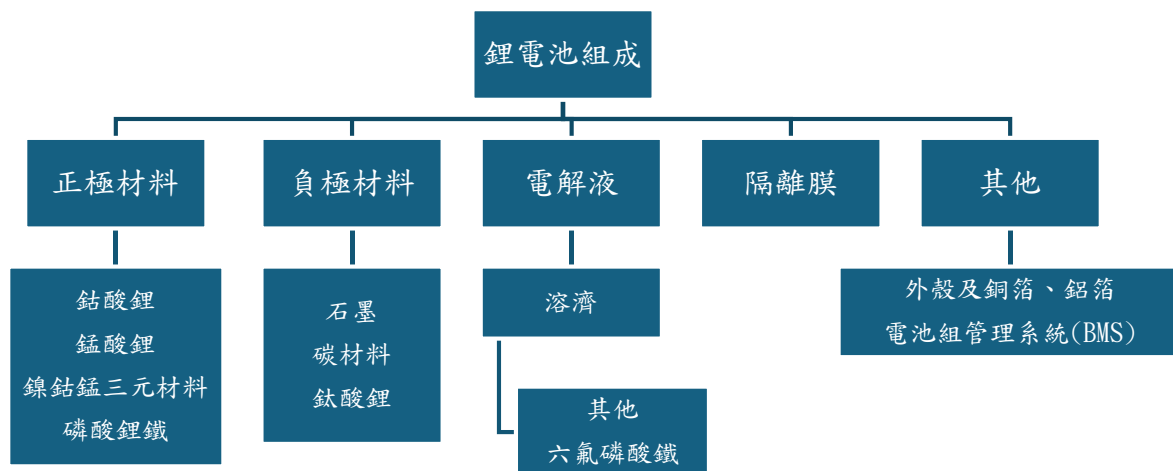
產 品	2024 年度		2023 年度	
	金額(仟元)	營業比重 (%)	金額(仟元)	營業比 重(%)
電池材料相關原料	602,074	28%	695,099	30%
氧化觸媒	1,519,580	72%	1,621,265	70%
合 計	2,121,654	100%	2,316,364	100%

A. 氧化觸媒產品：

本公司目前的主要產品氧化觸媒其主要原料為鈷金屬、錳金屬、溴酸及冰醋酸四種，主要供應下游純對苯二甲酸(PTA)廠商生產使用，由於 PTA 氧化觸媒是 PTA 生產過程中必備的關鍵原料，只要 PTA 生產就必須使用 PTA 氧化觸媒，因此該產品成長性與 PTA 景氣息息相關。

B. 電池材料(鋰電池-正極材料)

電子技術不停的發展，消費性產品在體積上逐漸朝向輕量化邁進，而在多媒體技術提升帶動之下，產品能量消耗情形亦逐年提升。



隨著氣候變遷的議題成為各國政策的重中之重，汽車電動化的趨勢已逐漸成形。未來移動的四大核心「C.A.S.E.」-「Connectivity（車聯網）」、「Autonomous（自動駕駛技術）」、「Shared（共享）」與「Electrified（電動車）」，不僅帶來傳統汽車產業的百年革命，更將為企業創造出前所未有的商業模式。汽車大廠和電池技術公司近兩年亦積極尋求處理電池廢棄物的方法，除了提早因應垃圾危機，電動車將產生 1,100 萬噸的電池垃圾，「回收技術」是未來的研究重點。鋰的年需求量預計最早在 2022 年就會超過目前來自礦山的產量；到 2050 年，鈷的需求量可能也會超過已知的全球儲量，未來會朝向鋰電池回收的方向發展。

C. 主要產品及其應用



2.4 生產與銷售據點

美琪瑪公司生產與服務據點除台灣的觀音廠及桃園廠外，並在印尼廠、泰國廠、韓國廠、大陸廈門廠、大陸上虞廠、馬來西亞廠設有據點。



投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目
美琪瑪國際股份有限公司	美琪瑪泰國公司	PTA 氧化觸媒之生產製造
	美琪瑪印尼公司	PTA 氧化觸媒之生產製造
	美琪瑪韓國公司	PTA 氧化觸媒之生產製造
	美琪瑪馬來西亞公司	PTA 氧化觸媒之生產製造
	美戶先進材料股份有限公司	電池正極材料之生產製造
	Catalyst Development Co., Ltd.	投資控股公司
Catalyst Development Co., Ltd.	美琪瑪化學（廈門）有限公司	房地產業務
	紹興市上虞美琪瑪化學有限公司	P.T.A 醋酸鈷之生產製造

最近二年合併銷售統計：

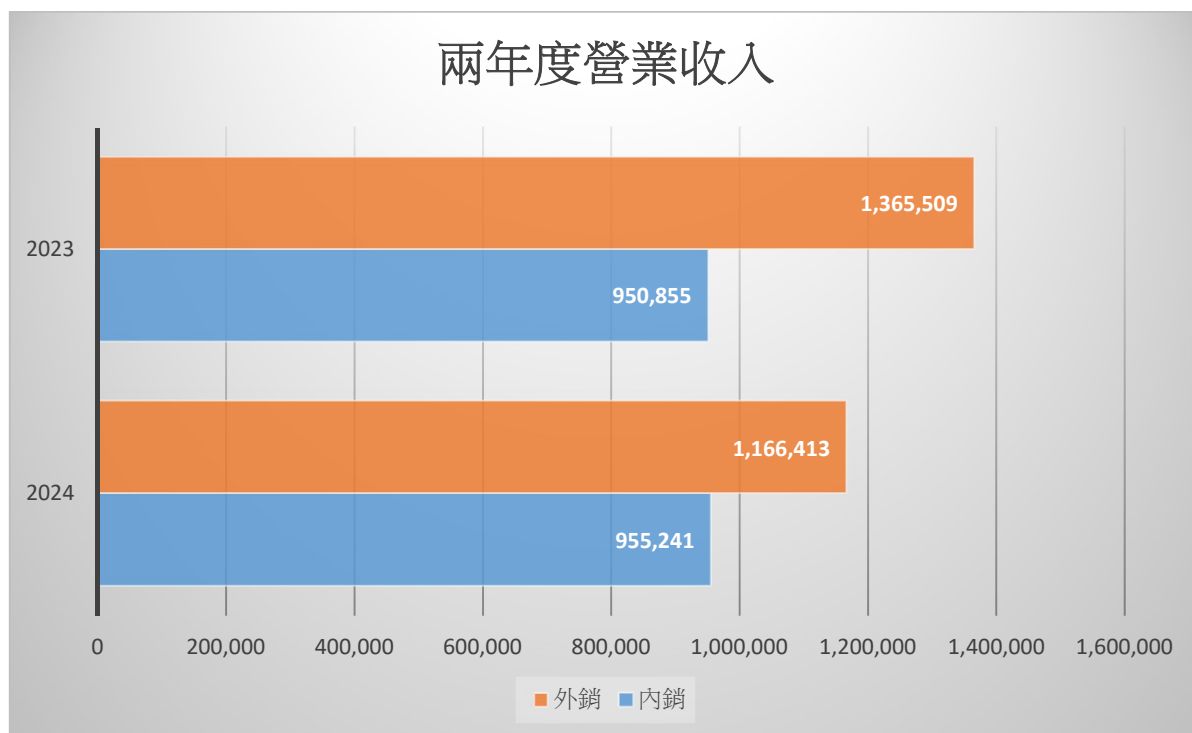
單位：新台幣仟元

合併銷售	2024 年度	2023 年度
合 計	2,121,654	2,316,364

最近二年主要銷售地區分佈表：

單位：新台幣仟元

年度		2024		2023	
地區		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		955,241	45%	950,855	41%
外銷	亞洲	792,754	37%	1,221,989	53%
	非亞洲	373,659	18%	143,520	6%
營業收入		2,121,654	100%	2,316,364	100%



3. 供應商管理與產品服務

3.1.1 供應鏈管理

美琪瑪重視供應商長期緊密合作，以公正合理的原則，創造公司利潤並建立與供應商共存共榮互相信任之關係，於 2020 符合 EcoVadis 全球供應鏈持續評鑑認證及外部第三方供應商評鑑，以期達到雙贏滿意為目的。

供應鏈簡覽表

供應商種類	原料供應商	物料供應商	設備/修繕廠商	廢氣物廠商
定義	提供產品製造原料之廠商	提供產品包裝材料之廠商	購置修繕生產設備之廠商	廢氣物處理及清運之廠商
具環境衝擊之潛在風險	*為取得許可與登記文件。 *未遵照許可進行草作及記錄。	無。	無。	*違法傾倒廢氣物。 *未遵照許可進行操作及紀錄。
具勞動衝擊之潛在風險	*工作超時未休假。 *違反禁用童工。 *孕婦或未成年從事夜間工作。	*工作超時未休假。 *違反禁用童工。 *孕婦或未成年從事夜間工作。	*工作超時未休假。 *違反禁用童工。 *孕婦或未成年從事夜間工作。	*工作超時未休假。 *違反禁用童工。 *孕婦或未成年從事夜間工作。
具人權衝擊之潛在風險	*未接受充分的人權教育訓練。 *懲戒性工資扣款。	*未接受充分的人權教育訓練。 *懲戒性工資扣款。	*未接受充分的人權教育訓練。 *懲戒性工資扣款。	*未接受充分的人權教育訓練。 *懲戒性工資扣款。
具社區衝擊之潛在風險	*噪音與異味	*噪音與異味	*噪音與異味	*噪音與異味

2023 年 供應商所在地比率

廠區/所在地	台灣	中國	其他亞洲	美國	合計
供應商所在地比率	5.50%	1.60%	82.30%	10.60%	100%

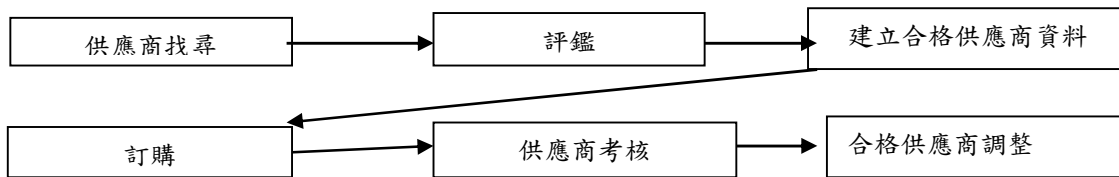
2024 年 供應商所在地比率

廠區/所在地	台灣	中國	其他亞洲	美國	合計
供應商所在地比率	17.31%	12.77%	67.76%	2.17%	100%

3.1.2 新供應商的選用

本公司對供應商的開發與資格證為：市場資訊收集洽詢->供應商評鑑->建立合格供應商資料->訂購->考核->合格供應商調整

新供應商選用與評鑑流程如下：



公司本身為降低對環境或社會之負面衝擊所採取之具體、有效機制及作為。已通過「ISO14001:2015」環境管理系統認證，遴選之供應商需符合本公司供應商管制辦法所訂之品質、信譽、交期、樣品測試等評選條件方可列入合格供應商。公司重視產品品質穩定性，每年定期進行供應商評鑑，以確保供應商持續符合我們的要求。

安全衛生要求

公司訂定「廠商與承包商交貨管理辦法」，進入本公司生產作業廠房及裝卸液態原料廠商，須視勞安法規規定，穿著適當防護裝備，如工安帽、護目鏡、安全鞋等。輸送液態原料槽車交料輸液時需附地線以預防靜電產生火花，並遵守本公司「槽車收料管制步驟」規定：於卸料口定位後熄火拉手剎車，著裝各項安全裝備及確認各項管線接口確實接牢後作業；液態原料卸貨時須由本公司倉儲人員陪同卸料，嚴禁廠商自行接管卸料。而工程承攬事項則於合約要求承攬商施工期間應設置安全措施等勞工安全衛生之規範。

廠商於入廠時需簽署「廠商入廠須知」，須知內明定廠區內各項禁止事項。由於美琪瑪公司屬化學產業嚴禁動火，廠區內嚴禁抽菸，若廠內施工時使用電焊等作業時，需事前填寫「動火申請單」，嚴禁私自動火作業。另外進入現場一律配戴工安帽、安全防護用具；如有高架作業一律使用安全帶或安全網，以上皆為了確保各項作業安全，致力共同實踐企業社會責任。



3.1.3 供應商評鑑

由品管、生產及採購所組成的評鑑小組以不定期的方式，依據「供應商評鑑表」來評核新供應商，評核等級如下：

A 級：總分 85 分以上// B 級：總分 60~85 分// C 級：總分 60 分以下。

隨著全球環境的改變，供應鏈管理為各企業於經營上的重大議題，為邁向永續發展，我們致力保持與供應商長期緊密合作以公正合理的原則，創造公司、客戶、供應商共存共榮互信之關係，以期達到雙贏之目標。

因為本公司規模不大，人員配置有限，無法對所有往來供應商之採用環境標準、採用勞工實務準則、採用人權標準、採用社會衝擊標準實地查核。所以無法直接判斷是否有顯著實際或負面影響，只能藉由事實發生後才能被動知曉。

3.1.4 供應商行為準則

本公司為落實供應商企業社會責任，制定「美琪瑪集團供應商行為準則」，適用於美琪瑪股份有限公司、其子公司及關係企業之所有公司 簡稱『美琪瑪集團』，並要求供應商必須遵循美琪瑪公司從業道德規範，以「美琪瑪集團供應商行為準則」為行動依據。並於 2020 開始推動供應商簽署「供應商行為準則」。本準則內容涵蓋如下：

勞工

供應商必須維護勞工人權並給予尊嚴對待和平等尊重。此項適用於所有勞工、臨時工、工讀生、約聘人員、直屬員工、移民員工、以及其它類型的勞工。

健康安全標準

安全健康的工作環境才能提高產品和服務的品質及生產的穩定性。

環境

供應商應認同環境保護責任是生產世界級產品不可或缺的一部份。在製造作業過程中，減少對社區、環境和自然資源造成的不良影響，同時保障公眾的健康和安全。

道德規範

為了盡善社會責任，供應商及其下層供應商必須符合誠信行為和道德行為進行業務。

無衝突礦產之來源

應於政策上規定確保其製造的產品中，所使用的礦產並無直接或間接資助嚴重侵害人權的武裝犯罪團體。

管理制度標準

供應商實採用或制定一套管理體系促進所有相法律之遵守，並設計管理體系時，應確保(a)符合我們要求和適用的法律和法規;(b)符合本準則;以及(c)可識別和減輕成本準則相關的營運風險，管理體系也必須促進供應商推動和持續改進。

3.1.5 參加外部協會或組織

為配合各單位追求永續經營參與以下協會：

1. 桃園市工業會
2. 全國商業總會
3. 台灣省工商安全衛生協會
4. MIH 電動車開放平台

3.1.6 利害關係人之溝通

依據公司經營方針，透過公司現況內、外部議題及利害相關者關注議題之分析，了解公司的處境，確保各管理系統有效運作，有效管理相關的過程，進而提高企業營運的績效，建立公司信譽，達到永續經營目的。

3.1.7 主要原料供應及使用

本公司目前的主要產品氧化觸媒其主要原料為鈷金屬、錳金屬、溴酸及冰醋酸四種，其中鈷、錳、溴酸因國內無產製之因素，均為國外進口。考量原料產地及不買衝突金屬原料、交期及品質狀況，供應商均為長期配合之廠商，供應狀況穩定充足。金屬類之採購價格係參考 LME 及 LMB 之國際金屬行情價格，其餘料品採購則以國內供應商為主。

主 要 原 料 項 目	供 應 商 國 內	供 應 商 國 外	生 產 地 區	供 應 狀 況
鈷 Co	-	A	非洲／澳洲	穩定充足
錳 Mn	-	B	亞洲／非洲	穩定充足
溴酸 HBr	-	C	亞洲	穩定充足
冰醋酸HAc	D / E	-	亞洲	穩定充足

主要原料耗用量

單位：公噸

主要原料	2024 年	2023 年	備註
鈷 Co	215	281	可回收再生使用
錳 Mn	27	63	
溴酸 HBr	1,560	1,841	
冰醋酸HAc	631	863	

鈷灰回收再生使用

單位：公噸

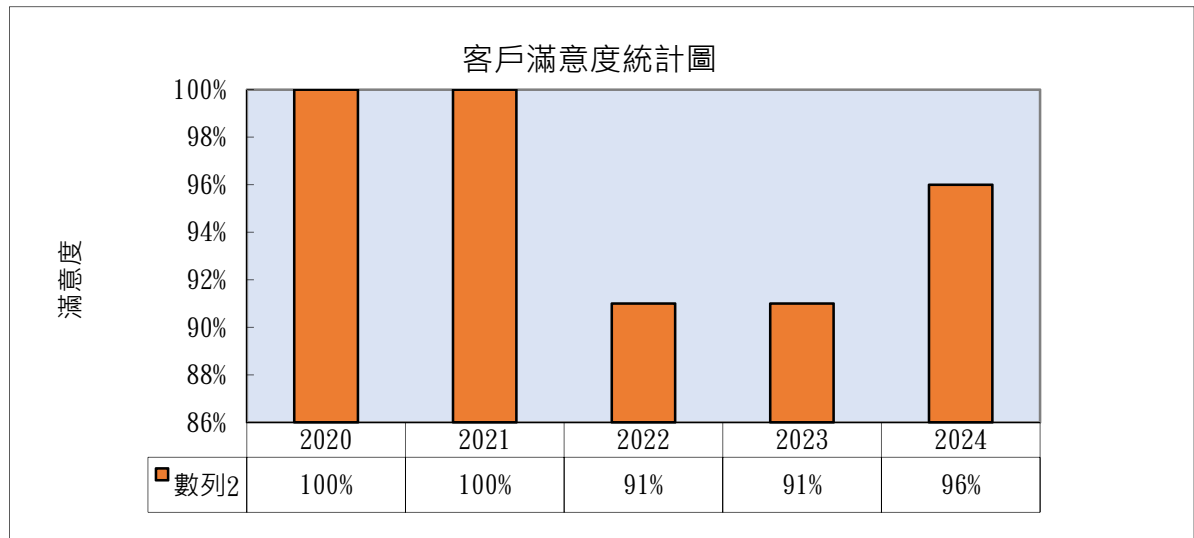
主要原料	2024 年	2023 年
鈷灰耗用量	1,035	916
回收鈷	160	158
回收鈷占比率	15.46%	17.25%

3.2 客戶關係

與客戶建立良好關係為公司穩健發展的基礎，本公司主要客戶為國內外 PTA 大廠，對於產品品質要求嚴格。公司除了專注提升研發產品技術外，廠內實施 ISO9001 品質管理制度，從原料入廠檢驗、製程作業管制、成品檢測、安衛環境管理至產品售後服務均嚴謹執行品質控管程序以提供優質產品並注重服務滿足客戶的需求，長期以來獲得客戶信賴與支持。

除了不定期拜訪客戶實地瞭解其需求外，每年定期進行客戶滿意度調查，涵蓋品質、交期、客訴處理及服務，依調查結果作為為服務改善的方向以維護客戶關係。

近 5 年來客戶滿意度均達 95.6% 以上，顯示公司服務客戶之良好績效。



產品的包裝依規定標示品名、日期及批號等資料，另依據 GHS「化學品分類及標示調和制度」之規定標示化學品之象徵符號及檢附 SDS 物質安全資料表，標示產品資訊及危險相關安全處理措施。在產品與服務資訊和標示違反法規及自願性規範的事件數量為 0 件。

3.2.1 客戶滿意度調查

客戶滿意度調查是掌握「顧客感受」的資訊來源，為了加強顧客服務，並提供最佳品質的產品，每年針對客戶發出客戶滿意度調查表，該表範圍涵蓋服務、品質、交期、客訴處理等項目做為持續改善的依據。藉由主要客戶對本公司產品及服務之滿意程度回應，了解客戶整體需求與現行服務之差距做為品質改善依據，並依據績效管理及持續改善程序確認執行，達到滿足客戶需求之目標。

表 4 2024 年美琪瑪客戶整體滿意度調查結果

項 目 客 戶	服 務	品 質	交 期	整 體 印 象	合 計	客 戶 滿 意 度
平 均	38.00	28.00	19.00	10.00	96.00	A

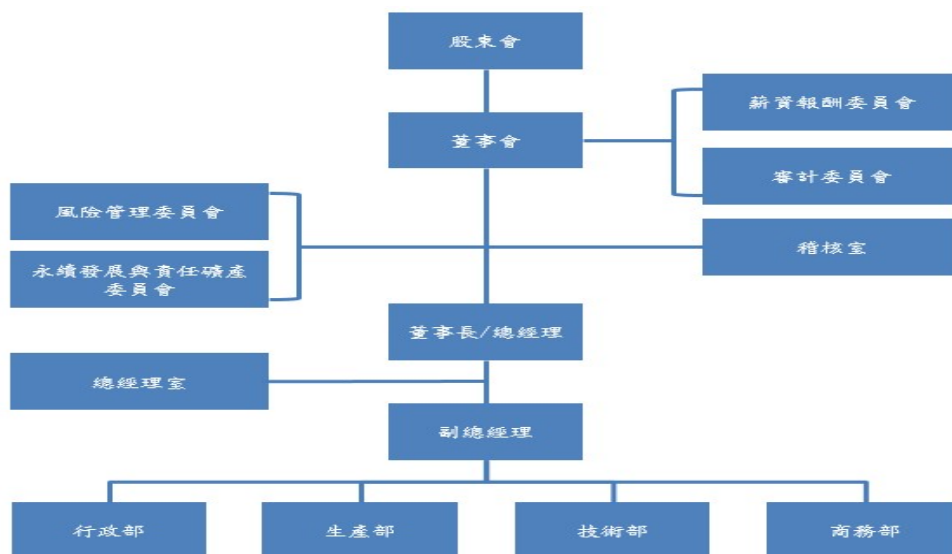
同時依據現況訂定下半年度客戶滿意的目標做為持續改善之依據。已由相關單位同仁主動與客戶聯繫溝通訪談及填寫表格並進行追蹤作業。



4. 公司治理

4.1 公司治理架構

本公司整體運作均遵循「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定辦理。公司亦依循法令訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」、「內部控制制度」、「取得或處分資產處理程序」、「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」、「公司治理實務手則」等制度或辦法，以提高營運透明度，進一步保障投資人及其他利害關係人權益。



4.2 股東會

依公司法或其他法令規定行使有關股東會之其他職權。

4.3 董事會

最高決策與治理單位的組織架構

本公司最高之治理單位為董事會，具有制定公司永續發展策略及監督管理階層的責任，健全監督功能及強化管理機能，訂定董事會議事規範以茲遵循，其規範包括議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項。

董事會的多元化與獨立性

美琪瑪董事會共 7 席董事內有 4 席獨立董事，所有董事皆有豐富之專業背景與經歷，積極落實董事會成員多元化與獨立性。運作均依法令、公司章程及股東會決議行使職權，每年至少召開四次董事會 共同監督公司策略、營運及監督之責。

第十二屆董事會成員與學歷

任期:2023 年 6 月 27 日起至 2026 年 6 月 26 日止

職 稱	姓 名	選(就)任日期	學 歷
董事長	嚴隆財	2023. 06. 27	國立台北科技大學名譽博士
董事	葉國光	2023. 06. 27	中興大學法律系
董事	嚴文志	2023. 06. 27	紐約長島大學-企業管理研究所
獨立董事	王高津	2023. 06. 27	美國北達科他州立大學經際學碩士
獨立董事	李孟修	2023. 06. 27	國立政治大學會計研究所碩士
獨立董事	陳勝源	2023. 06. 27	臺灣大學商學研究所財務管理組博士
獨立董事	周威君	2023. 06. 27	國立台北大學法學學系學士

第十二屆董事會 2024 年度截止股東會年報刊印日開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)
董事長	嚴隆財	5	1	83
董事	葉國光	6	0	100
董事	嚴文志	5	1	83
獨立董事	王高津	6	0	100
獨立董事	李孟修	6	0	100
獨立董事	陳勝源	6	0	100
獨立董事	周威君	6	0	100

(總出席率 95.23%)

董事會進修與群體智識

董事成員亦積極參與進修加強專業素養，以及對於永續發展、氣候變遷議題的了解，本公司董事進修總時數為 42 小時，董事成員進修率:100%

2024 年本公司董事及獨立董事人教育進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	嚴隆財	2024/12/3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續政策與公司治理	3
董事	嚴文志	2024/12/3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續政策與公司治理	3
獨立董事	陳勝源	2024/11/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會績效評估	3
獨立董事	陳勝源	2024/4/10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
獨立董事	李孟修	2024/4/25	社團法人中華公司治理協會	內線交易法律責任及案例分析	3
獨立董事	李孟修	2024/4/25	社團法人中華公司治理協會	董事會與股東會運作運作實務	3
獨立董事	王高津	2024/10/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員應有的公司治理素養及財報風險評估實務	6
獨立董事	周威君	2024/12/5	財團法人證券暨期貨發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-碳權交易機制與碳管理應用	3
獨立董事	周威君	2024/12/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-企業併購人力資源與員工安置議題探討	3

董事會績效評估

美琪瑪依據「董事會績效評估辦法」，每年定期整體董事會、個別成員及功能性委員會績效自評並提報董事會

評估方式	評估週期	評估期間	評估範圍	評估內容	評估結果	備註欄
董事會自評	每年執行一次	2024年1月1日至2024年12月31日	整體董事會	董事會整體評鑑之衡量項目包括下列五大面向： 一. 對公司營運之參與程度 二. 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	董事會績效評估結果:平均為4分以上，自評結果為「優」	
個別董事自評	每年執行一次	2024年1月1日至2024年12月31日	個別董事成員 董事長 嚴隆財 董事 葉國光 董事 嚴文志 董事 許元棟 獨立董事 王高津 獨立董事 李孟修 獨立董事 陳勝源 獨立董事 周威君	董事成員自我績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： 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	董事成員績效評估結果:平均為4分以上，自評結果為「優」並提出建言	
功能性委員會自評	每年執行一次	2024年1月1日至2024年12月31日	功能性委員會 獨立董事 王高津 獨立董事 李孟修 獨立董事 陳勝源 獨立董事 周威君	功能性委員自我績效評估之衡量項目，包括下列六大面向： 一. 對公司營運之參與程度 二. 功能性委員職責認知 三. 提升功能性委員會決策品質 四. 對公司營運之參與程度 五. 功能性委員組成及成員選任 六. 內部控制 七. 對公司營運之參與程度	董事成員績效評估結果:為4分以上，自評結果為「優」並提出建言	

4.4 薪資報酬委員會

董事會對薪酬管理之治理

本公司最高治理單位為董事會，並依法成立薪資報酬委員會。以健全本公司董事、獨立董事及經理人薪資報酬制度，該委員會獨立運作審視相關細節，以確保經理人之酬勞符合利害關係人之期望；並將其建議提交董事會參考。本公司薪資報酬委員會委員計3人，每年至少召開會議二次。

薪酬決定之流程為公司章程所訂之股利政策如下：

本公司每年度決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，次依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後其餘由董事會擬議，依下列順序分派之：

- (1)董事、監察人酬勞金不得高於分配數百分之五。
- (2)員工酬勞不得低於分配數百分之一。

2024年董事會擬議配發金額較2023年董事酬勞及員工薪酬比較，其兩期差異比率為員工酬勞(140%)、董事酬勞(503%)均以現金方式發放，其詳細資訊如下表：

分配項目	2024年	2023年	兩期差異金額	兩期差異比率
員工酬勞	3,000,000	1,250,000	1,750,000	140%
董事酬勞	2,200,000	365,000	1,835,000	503%

第五屆委員任期:2023年8月9日至2026年6月26日。

職稱	姓名	學歷
召集人	王高津	美國北達科他州立大學經際學碩士
委員	李孟修	國立政治大學會計研究所碩士
委員	陳勝源	臺灣大學商學研究所財務管理組博士

第五屆薪資報酬委員 2024 年度截止股東會年報刊印日召開 3 次會議，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A)
召集人	王高津	3	0	100%
委員	李孟修	3	0	100%

委員	陳勝源	3	0	100%
----	-----	---	---	------

4.5 審計委員會

2020 年 6 月 30 日成立審計委員會，以下列事項之監督為主要目的：

一、審閱財務報告並檢討考核內部控制制度之有效性。

二、簽證會計師之選任、解任及獨立性與績效。

三、公司內部控制之有效實施。

四、公司遵循相關法令及規則。

五、公司存在或潛在風險之管控。

第二屆委員任期:2023 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 26 日。

審計委員會成員及學歷

職 稱	姓 名	學 歷
召集人	李孟修	美國北達科他州立大學經際學碩士
委員	王高津	國立政治大學會計研究所碩士
委員	陳勝源	臺灣大學商學研究所財務管理組博士
委員	周威君	國立台北大學法學學系學士

2024 年度第二屆審計委員會截止股東會刊印日開 6 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)
召集人	王高津	6	0	100
委員	李孟修	6	0	100
委員	陳勝源	6	0	100
委員	周威君	6	0	100

4.6 內控制度

為確保並落實公司治理，強化內部控制與稽核作業，本公司設置稽核室隸屬於董事會，旨在協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制之有效性，衡量營運的效果及效率、財務報導的可靠性及相關法令的遵循並適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。

稽核作業的執行除了依據董事會通過之年度稽核計畫外，並視需要進行不定期專案項目之稽核，每年並協助各單位內控自行檢查作業。稽核主管列席每季定期董事會作業報告，每月提出稽核報告呈審計委員及董事長核閱，若發現重大違反事項或公司有重大損害之虞時，立即做成報告呈報監察人及董事長。本公司內部稽核信念為興利重於防弊，持續監督運作機制及控管各項管理風險外，更協助各單位偵測各流程尚可以改善之處，期能全面提昇經營管理績效為公司創造更大價值。

4.7 誠信經營/內線交易防範

誠信經營與政策與承諾

為深化誠信經營的企業文化健全公司發展，美琪瑪以誠信、守法經營企業，建立正派經營的企業形象；並遵守國內外政府法規要求及國際企業倫理規範。

公司已制訂「誠信經營守則」、「員工道德行為準則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」等道德行為規範，本著廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境。2024 年舉辦 4 場月會宣導共有合計 260 人次，總時數 780 小時，完課率 100%。

與關係企業間之交易訂定「關係人. 特定公司. 集團企業交易處理辦法」規範與關聯企業間之業務往來，應本於公平合理之原則，並杜絕非常規交易情事。

防止利益衝突管理之作為

本公司依法訂立相關規定，涵蓋 最高治理單位避免及管理利益 衝突之流程。

內線交易與利益衝突防範措施

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以保障投資人及維護本公司權益。

無貪腐、反競爭行為

本公司反貪腐、反賄賂，已明訂誠信經營之有關規定、並定期向員工宣導教育。並將「誠信經營守則」電子檔揭露官網，供公司內部同仁或外部人員點閱使用，於 2024 年舉辦 4 場月會宣導，合計 260 人次，總時數 780 小時，完課率 100%。

另為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，及防範內線交易管理，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及強化內線交易之防範，除依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定外，特制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以資遵循。

資訊揭露

本公司依相關法令，秉持即時、正確及完整之公開原則，辦理資訊揭露事宜。公司財務、業務及公司治理資訊，均揭露於公開資訊觀測站，並設置發言人及代理發言人，使全體股東及利害關係人皆能隨時充分知悉並易於取得本公司相關資訊，以保障投資人權益。

吹哨者制度/申訴機制

公司內外部網站均設置電子信箱、專線提供員工及外部人員舉報任何不正當的從業行為，除了在月會匿名發表意見，本公司對檢舉人身分及檢舉內容將確實保密，並積極審慎查證及處理，如確有違反誠信經營規定者，將視情節輕重依相關人事規章予以提報懲處，並於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。前項受懲戒人員如認為公司處理不當，致其合法權益受侵害，得提出申訴，以資救濟。

申訴管道

公司官網：<http://www.mechema.com/32879320972510520497.html>

總經理室信箱：ceo@mechema.com

申訴專屬信箱：communication@mechema.com

利害關係人聯絡信箱：press@mechema.com

電話：+886-3-483-3788 #305

傳真：+886-3-483-3799

申訴信箱：實體郵件可寄至桃園市觀音區大同一路 1 號

4.7.1 向董事會報告會議

2024 年 11 月 8 日對全體董事宣導誠信經營守則暨檢舉制度

日期	報告事項	溝通結果
2024.11.8	誠信經營年度執行情形。	經出席董事表決通過

4.8 風險管理委員會

4.8.1 風險管理政策

本公司體認全球環境瞬息萬變，為降低整體營運風險、保障股東權益，特訂定「風險管理實務守則」於2022經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對個項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。至少一年一次向董事會報告其運作情形。

4.8.1.1 風險管理範疇

本公司承諾以積極並具成本效益的方式整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之策略、營運財務及危害性等潛在風險，透過建置企業風險管理專案，其目的在於所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣，評估風險發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。本公司的風險管理包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「危害風險」以及「氣候變遷與未遵循環保氣候相關法規及其他國際法規協議之風險」等之管理。

本公司已依法令規範訂定有「內部控制制度」、「內部稽核制度」、其他相關辦法及程序書，一切業務運作依據法令規定及公司制度辦理以控制風險，若預期或發生風險情事時，應立即呈報直接上級主管、稽核室、總經理、董事會或監察人，並得召開董事會討論。

4.8.1.2 風險管理委員會成員及學歷

職稱	姓名	學歷
召集人	嚴隆財	國立台北科技大學名譽博士
委員	王崇懿	美國阿拉巴馬州立大學 MBA
委員	謝明哲	台北工專台北工專化學工程科(三專部)
委員	嚴文志	紐約長島大學企業管理研究所
委員	何仁傑	成功大學
委員	陳建志	大同大學化學工程學系

4.8.1.3 風險管理委員向獨立董事報告會議

日期	溝通事項	溝通結果
2024.11.08	報告年度風險報告書	無

4.8.2 溫室氣體盤查及查證時程計畫

全球為因應氣候變遷所造成的風險，相關規定也越趨嚴謹，本公司除關注節能減碳外也會自我要求以符合未來產業趨勢以善盡企業社會責任。

本公司實收資本額為 7.49 億，依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形，本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃如下：

項次	工作項目	預計完成時間
1	訂定「溫室氣體盤查暨查證管理辦法」以利規範本公司各專/兼職單位，評估專/兼職人員人數及其職掌範圍以及內部查證單位	112 年 12 月底前
2	內部稽核人員追蹤查核相關作業是否確實依計劃執行完成	112 年 12 月底前
3	內部盤查人員與內部查證人員之專業培訓	113 年 9 月底前
4	擬定策略目標、控管機制	113 年 12 月底前
5	內部查證與外部查證之規劃	113 年 12 月底前
6	內部稽核人員追蹤查核相關作業是否確實依計劃執行完成	113 年 12 月底前
7	各單位 114 年度開始依季實際盤查與記錄溫室氣體量	114 年 12 月底前
8	內部稽核人員追蹤查核相關作業是否確實依計劃執行完成	114 年 12 月底前
9	母公司完成彙整 114 年度之溫室氣體盤查作業	115 年 12 月底前
10	內部稽核人員追蹤查核相關作業是否確實依計劃執行完成	115 年 12 月底前
11	完成彙整 115 年度之溫室氣體盤查作業	116 年 3 月底前
12	內部查證－完成 115 年度之溫室氣體內部查證作業	116 年 9 月底前
13	內部稽核人員追蹤查核相關作業是否確實依計劃執行完成	116 年 12 月底前
14	合併報表子公司完成彙整 115 年度之溫室氣體盤查作業	116 年 12 月底前
15	外部查證－完成 116 年度之溫室氣體外部(第三方)查證作業	117 年 6 月底前
16	完成 116 年度溫室氣體報告書之編撰	117 年 9 月底前
17	完成相關資訊系統建置	117 年 12 月底前
18	母公司完成彙整 116 年度之溫室氣體確信作業	117 年 12 月底前
19	內部稽核人員追蹤查核相關作業是否確實依計劃執行完成	117 年 12 月底前

20	完成合併報表子公司 117 年度溫室氣體報告書之編撰	118 年 9 月底前
21	合併報表子公司完成彙整 117 年度之溫室氣體確信作業	118 年 12 月底前
22	內部稽核人員追蹤查核相關作業是否確實依計劃執行完成	118 年 12 月底前

4.9 永續發展與責任礦產委員會

為建立本公司良好之公司治理架構，訂定本公司永續發展委員會，於 2022 年 08 月 08 日完成永續發展與責任礦產委員會之設置，以強化董事會職能，且致力於環境、社會、公司治理等企業社會責任之落實。

4.9.1 永續發展承諾與策略

美琪瑪以企業的角度，找出公司自身優勢，以永續發展為方向，透過與利害關係人的議合，結合企業理念、願景擬定策略，透過企業文化型塑及公司領導，展開各項永續策略。在公司內依部門的職責造出永續價值，並驅動朝向績效目標邁進，並要時進行部門轉型。最後以利害關係人的觀點去審視結果必要時調整策略確保績效目標的達成，利用多元管道揭露相關作為，滿足利害關係人的期待要求，做為公司持續推動永續的動力。

4.9.2 永續發展與責任礦產委員會成員及學歷

職稱	姓名	學歷
召集人	嚴隆財	國立台北科技大學名譽博士
委員	王崇懿	美國阿拉巴馬州立大學 MBA.
委員	沈柏輝	健行科技大學電機系
委員	嚴文志	紐約長島大學企業管理研究所
委員	何仁傑	成功大學
委員	陳建志	大同大學化學工程學系

4.9.3 永續發展與責任礦產委員會向董事會報告會議

日期	溝通事項	溝通結果
2024.3.13	溫室氣體盤查及查證時程計畫報告	出席董事無任何異議
2024.5.3	溫室氣體盤查及查證時程計畫報告	出席董事無任何異議
2024.8.7	溫室氣體盤查及查證時程計畫報告	出席董事無任何異議
2024.11.8	溫室氣體盤查及查證時程計畫報告	出席董事無任何異議
2025.3.12	永續發展年度執行情形	出席董事無任何異議

公司治理專職單位執行情形

- 協助董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修
 - 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各高階主管溝通、交流順暢。
 - 獨立董事有與內部稽核主管或簽證會計師定期溝通瞭解公司財務業務。
 - 依照董事學經歷背景及現行法令更新，定期安排年度董事進修課程。
- 協助各項功能性委員會、董事會及股東會議事

4.10 經營績效

美琪瑪公司 2023 年合併營收為新台幣 23.2 億元，較 2022 年減少 56%；稅後淨損為 0.2 億元，較 2022 年減 106%；2023 年每股稅後盈餘 (0.33) 元。

最近二年合併營收及獲利如明細

單位：新台幣仟元

項目	2023 年	2024 年
營業收入	2,316,364	2,121,654
稅後淨利(損)	(24,543)	251,917
資產總額	1,646,918	1,900,604
股東權益	1,121,738	589,205
每股盈餘(元)	(0.33)	3.36

4.11 法規遵循

美琪瑪公司向來恪遵各項相關法令，於 2024 年度並未發生下列情事：

- 收受任何關於環保之裁罰或遇有相關爭議
- 因違反法令而受有重大金額裁罰或非金錢性制裁
- 產品或服務違反消費者健康安全相關法令或自律守則
- 產品或服務違反資訊或標識相關法令或自律守則
- 行銷活動(包括廣告、推銷及贊助)違反相關法令或自律守則
- 收到有關違反顧客個資之申訴或發生遺失顧客個資之情事
- 因違反相關提供或使用產品或服務之法令而受有重大罰鍰
- 違反反賄賂政策之案例，或涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷措施的法律訴訟

5. 永續環境

5.1 環境管理

美琪瑪公司以永續發展為企業經營理念，為珍惜地球生態資源減少產品於製造過程造成之環境衝擊，公司在總經理室設立職安單位及專責人員負責有關環境、安全衛生事項之監督管理及排定內部訓練或派員參加政府針對相關環安、污染防治課程，充實提升環安觀念，並於月會中宣導日常環保節能措施：

節能減碳	宣導隨手關水關電以節約能源 辦公室全換裝 LED 節能燈具 夏季空調溫度控制 廠區車輛待機時一律關閉引擎減少廢氣排放 回收紙列印或雙面列印減少紙張使用 全面推動文件電子稿降低紙張使用 使用天然氣代替重油耗用 採買節能設備 表單全面 E 化
廢棄物減量	設置資源回收桶進行各項垃圾分類回收 在製程管控上，盡量縮短製程，同時減少溶劑的使用，減少粉塵、廢水、廢棄物的產生，朝無廢、少廢和清潔工藝生產營建安全衛生的工作環境 推動垃圾自行帶回已降低生活垃圾量

取得 ISO 14001 環境管理系統認證，加強落實環境保護之責，並導入溫室氣體盤查與碳足跡概念。在產品研發設計、製造使用、運輸及廢棄物處理等運作過程中對環境可能造成的影響進行考量，因此訂定以下之環境準則，作為本公司在環境保護工作上之最高原則。

1. 遵循環保法規要求，以推進環境保護。
2. 污染預防，定期檢討及審查環境。
3. 持續改善，全員貫徹執行，建構安全作業環境。

5.2 能資源管理

美琪瑪公司主要能源為外購電力及天然氣，為有效減少溫室效應對環境衝擊，持續推動節能相關作業，除已導入 ISO14001:2015 環境管理系統外，朝向降底能源消耗減少二氧化碳排放，以期能達到降低地球暖化綠化及營運成本雙贏局面。

5.2.1 能源之使用

政策與承諾

本公司體認水資源之有限，致力於用水回收率 R2 之提升；並持續精進廢水處理效能，以降低環境負荷。

最近 3 年電力使用量狀況

年度	2024	2023	2022
年用量(度)	4,563,540	4,439,380	5,199,787
個體氧化觸媒生產量(噸)	7,980	9,403	12,635
每噸產品用電量(度)	571.87	472.12	411.54
個體營收仟元	1,614,266	1,833,738	5,110,732
用電強度 度/仟元	2.82701	2.42095	1.01743

最近年度天然氣使用量狀況

年度	2024	2023	2022
年用量(噸)	262,356	323,143	114,199
個體氧化觸媒生產量(噸)	7,980	9,403	12,635
每噸產品天然氣電量(噸)	32.88	34.37	9.04

備註:天然氣於 2022 年 10 月開始使用

5.2.2 能源消耗總量

本公司所使用之主要能源為在生產過程中外購天然氣及外購電力，近二年能源消耗總量明細如下：

項目	單位	能源總量比	2024 年度	2023 年度	2022 年度
外購電力	GJ	62%	16,429	15,982	18,719
外購重油	GJ	0%	0.00	0.00	4,317
外購天然氣	GJ	38%	9,880	12,169	4,300
能源總消耗量	GJ		26,308	28,150	27,337
個體營收	仟元		1,614,266	1,833,738	5,110,732
能源強度	GJ/仟元		0.0163	0.0154	0.0053

本公司外購電力占能源消耗總量百分比：62%。

本公司再生能源使用率及自發自用能源總量皆為 0%

5.2.3 水資源

最近3年度水使用量如下：

年度	2024	2023	2022
年用量(度)	121,145	104,175	117,119
個體氧化觸媒生產量(噸)	7,980	9,403	12,635
每噸產品用水量(度)	15.18	11.08	9.27

5.2.4 本公司之取水強度如下：

項目	2024	2023	2022	2024 及 2023 兩期比較
取水量	121,145	104,175	117,119	16%
排水量	97,451	84,463	93,765	15%
耗水量	23,694	19,712	23,354	20%
總體營收仟元	1,614,266	1,833,738	5,110,732	-12%
取水強度 (取水量/個體營收)	0.07505	0.05681	0.02292	

單位換算：一度水=1立方公尺=1,000公升。耗水量=取水量-排水量。

取水量數據：自大園廠區+台北總公司+台中連絡處之自水來公司水費單。

排水量數據：大園廠區廢水處理量+台北總公司取水量+台中連絡處取水量。

取水管理

2024年總取水量為121,145公噸；總耗水量為23,694公噸。相較於2023年，總取水量增加16%；總耗水量增加20%。

水資源使用狀況，觸媒本身是鈷錳溴組成，鈷錳都是金屬，無法氣化，所以美琪瑪公司在生產製程中使用水作為生產運作及清洗用途，主要用水皆來自於台灣自來水公司。

本公司深切體認水資源有限，已於製程中實施多項回收節水措施以珍惜水資源，增設冷凝水緩衝收集槽，於原鍋爐產出之蒸汽冷凝水槽滿溢時，增設緩衝槽將其全部回收使用。

(1)於蒸汽管路末端加配汽水分離器與冷凝水回收管，將蒸汽管內之

冷凝水全部回收。

單位：公噸	2024 年	2023 年	2022 年
年度總取水量	121,145	104,175	117,119
鍋爐天然氣冷凝水回收使用量	11,560	9,897	11,126
水回收使用量占用水量%	9.5%	9.5%	9.50%
年度用水量增減	16,970	(12,944)	12,515
年度用水節省量占用水量%	(14.39%)	(12.42%)	10.69%

(2)冷卻水溫度控制，冷卻水溫度低時停止冷卻水塔風扇運作以減少飛濺損失。

節能減碳未來量化管理

節能減碳量化管理:本公司關於節能減碳未來量化措施:因重油為高污染性燃料，已經向中油申請採用天然氣代替重油的耗用。

為降低因生產活動造成的環境衝擊，公司為使產品或原料能充分的利用甚至回收再使用，實施了一系列的管控措施，在原物料數量的控管上以電腦化管理，可更精確知道各種原物料之需求量及週期之消耗量。

除了源頭的管控外，為使產品及原料發揮最大的效益，本公司針對生產中產生的差料或不良品，都會定期召開會議責成相關單位加速處理或回收再使用。

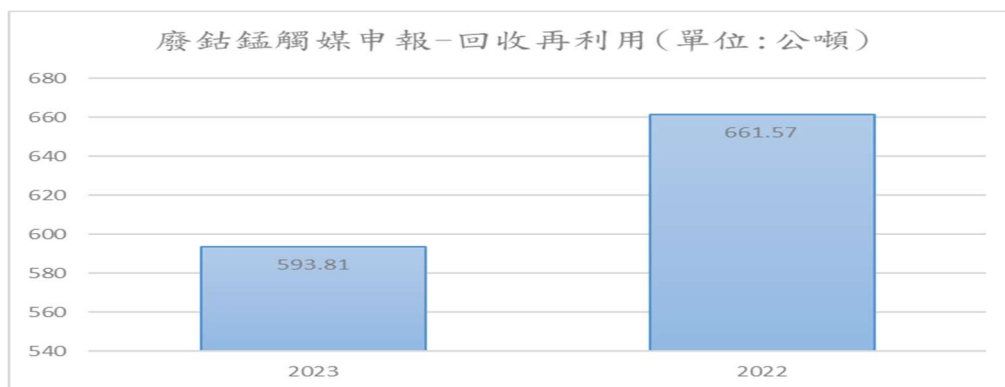
公司除努力於生產面之能資源效率改善，在產品的運送上以槽車方式出貨以減少桶裝包材使用。另外在外銷出口所使用木棧板上，由於木棧板損耗高，不易回收處理，且來自於大量砍伐森林，致使林地減少及林相破壞，造成地球溫室效應的產生，且需經藥物煙燻處理相對造成環境負擔，故本公司積極與客戶協調，出貨時改使用塑膠棧板代替木棧板可退回再利用，公司致力落實各環節之節能減廢及廠區植栽綠美化為環境保護盡一份心力。

近二年之包材使用及單位耗用統計表：

包材統計	2024 年	2023 年
包材金額(元)	1,290,327	1,653,458
生產重量(公噸)	39,932	46,890
平均金額(元)/公噸	32	35

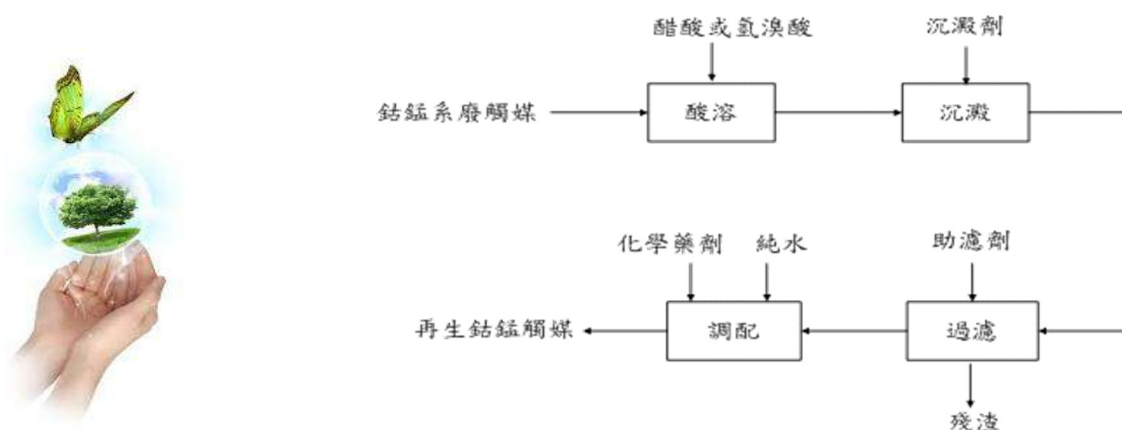
5.3 綠色產品

觸媒回收處理



鈷錳溴觸媒之粗對苯二甲酸(CTA)殘渣漿料(鈷灰)，本身約含有 0.3~0.4 % 殘留鈷與錳等高價可回收金屬元素，殘留於液相水溶液中，且漿料中亦含有部份約 10~20% 有機凝渣存在，其餘為水份居多約佔 70%。過去以往多是將上述 CTA 殘渣漿料以廢液高溫熱處理方式處理，在高溫熱處理後鈷、錳等高價金屬形成高價氧化態灰燼，難以回收造成浪費，且在熱處理過程中耗費大量重油能源將漿料中水份汽化，不但會造成鈷、錳等高價金屬無形浪費，並耗費大量能源，無形中造成環境中排放大量溫室氣體。在 CTA 殘渣漿料中，將本身約含有 0.3~0.4% 殘留鈷與錳等高價可回收元素，經由一連串有機凝渣去除及金屬沉澱過濾脫水後，將過濾污泥餅中鈷、錳等高價金屬含量提升至 5% 以上，以利後續回收再利用程序。

回收製程：



從廢觸媒中萃取鈷金屬原料再利用，回收後再生產品可作為對苯二甲酸 (CTA) 製程之氧化觸媒，節省鈷錳觸媒原料成本，並能間接降低客戶操作成本與減少廢棄物之掩埋，達到公司與客戶及環境三贏之成果。

生產工藝技術
高效率回收製
程，擁有業界絕
佳之回收率



5.4 溫室氣體及空污排放

本公司實收資本額為 7.49 億，依主管機關發布之參考指引及相關規定

5.5 水汙染防治

美琪瑪公司各廠區皆依廢水之特性，妥善規劃廢水處理設施，以有效管理與處理所生產出廢水。台灣桃園廠與觀音廠經由廠內廢水系統處理後，確定符合觀音工業區下水道系統營運中心之納管排放標準後每日每班實施廢水水質檢測，經檢驗符合放流水標準後，經由污水下水道系統統一排放至觀音工業區下水道系統營運中心處理。

最近 3 年廢水處理數量與費用如下：

年度	年處理費 (噸)	年處理費用 (元)	個體氧化觸媒 生產量(噸)
2024	97,451	1,304,746	7,890
2023	84,463	1,110,886	9,403
2022	93,765	1,088,318	12,635

5.6 廢棄物管理

公司珍惜自然資源，積極推動廢棄物減量與資源循環再利用。產出之廢棄物中，以一般事業廢棄物為主，其中主要為無機性污泥，對於廢棄物之管理乃依據環保署分類規範，委託國內許可之清除及處理公司妥善處置，以廢棄物資源化作為目標。在運作及清理過程，2023 年並未有重大洩漏的情事發生。

近三年度事業廢棄物申報統計圖如下：

年度	無害廢棄物				有害廢棄物	單位：公噸 合計
	生活垃圾	有機污泥	無機污泥	廢塑膠	廢液	
2022 年	27.53	33.03	119.95	-	10.46	190.97
2023 年	36.14	62.46	107.85	1.94	6.74	215.13
2024 年	28.62	99.16	123.09	-	32.97	283.84

32%

「2024 年事業廢棄物總產出量共 283.84 公噸，產品生產過程所製造之有害廢棄物總量 32.97 公噸及回收百分比為 0 %。一般事業廢棄物 283.84 公噸，較 2023 年事業廢棄物總產出量 215.13 公噸增量 44%。回收再利用等資源化廢棄物量為 0 噸，廢棄物回收利用率為 0」

5.7 環保投資及支出

環保投資：

單位：仟元

投資設備類別	內容	支出金額
節能減廢再利用	回收設備	12,043
合 計		12,043

環保支出：

單位：仟元

廢棄物處理費用	2024 年	2023 年
污水處理費用	840	541
污泥處理費用	5,674	2,358
生活垃圾費用	2,805	493
合 計	9,139	3,392

得獎：榮獲行政院環境保護署第一屆

〔廢棄資源循環經濟評鑑最優獎 2 顆星〕



5.8 安全衛生及災害防治

尊重生命是普世的價值，職場安全更是勞工生存與工作權的保障，同時也維繫著人力資源的穩定、社會的安全及經濟的發展，若不幸發生職業災害，損及生命、財產的安全，對勞工、雇主、社會來講都是重大的損失。

美琪瑪公司秉持『保護員工生命安全，作業零災害』為目標，在安全衛生政策上，採取下列措施：

1. 實施教育訓練，提高員工對於安全衛生之重視。
2. 推動實質參與，融入日常作業。
3. 落實監督改善制度，持續提高安全衛生績效。
4. 遵守安全衛生相關法令，重視環境安全與勞工健康。



作業環境檢測

定期實施各項作業環境檢測，以降低作業危害及有效預防廠內職業病發生之可能，本公司員工並無發生職業病之情形。

項目	頻率
作業環境測定（硫酸、錳）	半年
飲水機大腸桿菌及重金屬檢測	每季
在職人員及特殊作業健康檢查	每年
硫氧化物、氮氧化物	5 年

緊急應變機制

為將發生緊急事故時的損害及對環境所造成的影響降到最低，本公司特訂定一套「緊急應變機制」程序及「工廠緊急應變計劃管理辦法」，以規範事故發生時之緊急連絡處理、處置，做為緊急事件發生時的行動準則。

各應變區域範圍及權責單位

應變區域範圍	權責單位
生產廠房	生產部
原料貯槽區	生產部/倉管課
生產設備之鍋爐、水、電、空壓機等公共設施	生產部/工程課
行政大樓1樓	行政部
行政大樓2樓	技術部
消防及緊急疏散設施	行政部

緊急應變計畫

為有效指揮災害控制及建立良好應變協調通報，工廠可於守衛室設應變指揮中心，但須一當時之狀況及安全性，隨時更動其位。

守衛室於平時應準備有下列設施及資料：

A. 緊急應變計劃管理辦法。

- B. 工廠內配置圖。
- C. 工廠內消防設備配置圖。
- D. 工廠內、工作人員名單、連絡電話。
- E. 廠外社區、鄰近工廠及政府機關之連絡電話。
- F. 防護裝備。
- G. 急救設備。
- H. 各類危害物質清單及物質安全資料。

緊急應變組織工作職掌

應變組織	工作職掌
總指揮官(副總) 副總指揮官(經理)	- 負責事故全部指揮緊急應變行動，掌握災變狀況及採取必要救災措施。 - 向上階主管報告災變搶救現況，並依其指示執行救災。 - 指揮災後各項復建處理工作，督導辦理有關財物保險理賠勘察事宜。 - 召集檢討事故發生原因與防範對策。 - 宣佈與解除警戒狀態。
區域指揮官 (各單位最高主管) 現場指揮官	- 指揮災變現場防止事態擴大，進行必要之疏散程序，搶救人員、設備、文件資料及危害性物品之疏通，並將災變傳報應變總指揮官。 - 負責支援救災人員工作任務之分配調度。 - 掌握控制救災器材、設備及人力之使用，及其供應支援狀況。 - 調查事故發生原因，及檢討防範改善對策，並提報具體改善計劃。 - 主管機關入廠調查作業之協助與資料提供。
搶救組	- 防止災害擴大。 - 現場危害之移除。 - 協助消防隊救災。 - 使用適當之消防滅火器材、設備撲滅火災。
通報組	- 成立臨時通報中心。 - 適當進行場所內廣播。 - 協助傳達指揮官之指示，連絡緊急應變小組及支援單位。
避難引導組	- 設置現場隔離及安全警告標示設置，並實施警戒。 - 管制人員未經許可，不得進入管制區。 - 引導及管制各區域、樓層人員，依指示疏散路線疏散。 - 人員清查。
安全防護組	- 緊急電源之確保、鍋爐等用火用電設施之停止使用。 - 將運轉中的設備進行停機。 - 協助指揮官進行災情判斷及指揮。
救護組	- 緊急救護所之設置。 - 受傷人員之緊急處理。 - 與消防人員連絡並提供資訊。

應變處理步驟：

1、火災

- A. 事故發現者應立即取用滅火器材，並以任何可連絡其他人之方式連絡支援
- B. 旁人聽到支援警報時，應立即妥善停止手邊工作，迅速前往滅火
- C. 待協助人員到達並開展滅火措施，事故發現者應立即通報單位主管
- D. 現場組長獲報後應指示各設備人員關閉電源並投入滅火，單位主管另行通知守衛及經理
- E. 守衛獲得通知後進行門禁管制
- F. 火勢若無法控制而持續擴時即進入第二階段守衛應向全廠廣播疏散及電話連絡消防隊前來支援
- G. 各單位聽聞疏散廣播非火警現場主應立即引導其員工依疏散路線疏散各非災區主管並協助災區封鎖及交通管制
- H. 經理須立即向工管中心環保局目前狀況及處理情形並通知公司主管及安全主管
- I. 在消防隊未到達之協助滅火之人員須以水幕隔絕災區避免災情擴大待消防隊抵達後即由消防隊進行災區搶救任務各單位人員須聽從指示

2、洩漏

- A. 事故發現者應立即關閉閥門並快速檢查附近有無動火施工，若有施工單位應立即命令其停工
- B. 呼叫負責人員協助通報守衛及單位主管，事故發現者應留在現場警戒並管制人員通行
- C. 守衛應向全廠廣播說明狀況並通知經理及安全主管
- D. 單位主管接獲通知應指示其他作業人員並迅速投入災區進行清理工作
- E. 若有火源引燃之情事應採取同火災應變之步驟

3、爆炸

- A. 爆炸發生後即可能引燃火源且面臨第二三階段之危害
- B. 爆炸現場附近感受到爆炸人員應通知守衛並採取疏散措施
- C. 守衛應立即通知消防隊，經理及安全主管，並向全廠廣播疏散。
- D. 在消防隊未到達之前應採取「火災應變處理」D~I之步驟實施。

4、地震

- A. 地震發生時，若有明顯且持續不斷之劇烈搖動，各單位人員應立即停止手邊之工作，並同時關閉火源、電源、及各閥門，然後迅速遠離易造成危害之地區或採取防護措施。

- B. 地震發生後各單位人員應立即回到原工作崗位，並檢視有無災害發生，如設備於移位，管路破裂，電線斷落及氧氣管等。
- C. 若有火災、洩漏、爆炸發生，處理措施同災、洩漏、爆炸應變步驟實施。

5、颱風

- A. 守衛室準備手電筒及電池以防停電時造成不便。
- B. 清理水溝渠道保持暢通，以免堵塞造成積水。
- C. 關閉辦公室及廠房門窗，避免強風、豪雨影響廠內設備及物品。
- D. 關閉各貯槽進出口閥及液位閥。
- E. 以重物(如 HBr 棧)保護 TM-04、TM-05、TM-06、TM-07 槽之液位管防止物品碰撞受損。
- F. PE 空桶及其它較輕物品要加以固定集中，以避免強風吹落及滾動，造成損害。
- G. 現場則參照停車(復車)時設備檢查及注意事項處理。
- H. 颱風過後員工巡視廠房，如有意外狀況則參照緊急應變計劃管理辦法處理。
- I. 颱風遇假日期間則請守衛巡視廠房，查看有無意外狀況發生，有則儘速通知住宿及鄰近工廠員工前往處理如狀況無法處理或引起其他災害則依照緊急應變計劃管理辦法處理。

6、防制設備失效

- A. 操作人員應立即通現場組長及單位主管。
- B. 使用單位主管及現場組長接獲通知後應通知各設備操作人員降低生產速度、溫度，並通報經理及環安人員。

避難及疏散

各單位員工聽聞疏散警報時須立即遵循疏散路線疏散，且前往工廠前廣場集合清點人員。

教育訓練

為提升同仁危機處理能力，本公司在各作業環境場所積極落實各項設備檢查、人員定期實施相關教育訓練、參與緊急應變演練、消防滅火訓練，並加強各作業主管之專業技能，藉由各項活動訓練以防止各項災害發生率，將各項潛在風險及衝擊損失降低。



對於應變之教育訓練於每年提列下年度緊急應變計畫時實施規劃，包含自

衛消防訓練，進行訓練時應報當地消防機關，其結果實施後應立即報當地消防機關，填報資料。

滅火、通報及避難引導訓練之實施，每一年至少應舉辦兩次，每次至少 2 小時以確認此系統之有效性，並應記錄備查。

執行緊急應變訓練，則依據“緊急應變編組”實施訓練。由於落實結果卓越，故 2023 年度“零災害”。



【消防講習訓練:指揮、通報、滅火、避難引導、安全防護、救護各項演練】

5.9 毒性原料管控與使用

* 毒性化學物質使用說明

本公司目前使用毒化物為 KCN(氰化鉀)及 $K_2Cr_2O_7$ (重鉻酸鉀)，主要用於實驗室化驗分析用藥劑，大量生產時並無使用或操作毒化物。分析實驗後毒化物會裂解為對環境無害的 N_2 及 Cr^{3+} ，對生態無影響。但為降低員工操作實驗毒化物可能誤接觸而影響健康等風險，目前亦積極致力尋找更環保之藥劑取代或部分取代。

* 毒性化學物質管理

本公司對列管毒性化學物質之原料及毒性化學產品，依政府相關政策設立專責人員管理。並依本公司訂定之「毒性化學物質管制程序」運作。當研發部門判定使用原料或產品是毒性化學物質時，也立即採取相關文件通知毒管人員、生產處、營業處採取相關措施。毒管人員在電腦系統設定，每月需連網申報環保局、毒性化學物質相關報表作業等。在生產處方面，對毒性化學物質列專門存放區，對員工也教育注意其安全，每半年針對毒性化學做防災演練。另在生產時也對毒性化學物質做好個人防護措施及包裝原料直接投入的方式，降低與人體接觸機會。並對產品包裝符合全球化學調和制度 GHS(Global Harmonized system)相關規定，並依照行政院勞動部規定，張貼 GHS 危險化學品標示。毒性產品產生時另通知營業單位，與客戶協調出貨，並要客戶取得相關使用執照及許可後，依規定買賣、運送數量管制，都能符合政府規定。

5.10 資訊安全政策

本公司為強化資訊安全管理，建立資訊安全風險管理，確保資料、系統、各項資訊安全，保障客戶權益，並依公開發行公司建立內部控制制度處理準則作業項目 CE-101, CE-107, CE-110, CE-111 規範，特訂定本政策以作為實施各項資訊安全措施之依據。

一、 CE-101 資訊處理部門之功能及權責劃分

1. 資訊單位應持超然獨立之立場執行其職務，並不得逾越未經授權之事宜。
2. 資訊單位與使用單位是否是當劃分職權。

二、 CE-107, 檔案及設備之安全控制

1. 定期檢查電腦機房之各項安全及防護設備
2. 定期進行安全演練，以使資訊單位人員熟悉各項安全設備之操作

三、 CE-110, 系統復原計劃制度

1. 系統復原計畫明訂並製成文件。制訂過程是否有稽核部門之參與。復原程序是否週期性測試。
2. 重要程式檔案週期性抄錄備份。

四、 CE-111, 資通安全檢查之控制作業

1. 郵件伺服器裝設防火牆及防毒軟體以隔絕外來侵害。
2. 資訊人員是期檢視伺服器上郵件收發情形，若有異常狀況應呈報權責主管處理。

五、向董事會報告其運作情形如下：

日期	溝通事項	溝通結果
2023.11.3	資訊安全報告	無
2023.11.3	公司資訊安全主管新任案	經出席董事表決通過
2024.3.13	資訊處理駭客入侵處理報告	經出席董事表決通過

5.11 保障職業安全與衛生

1. 本公司揭露保障職業安全與衛生之員工受傷害類別，計算傷害率、職業病率、損工日數率、缺勤率以及因公死亡件數。年度情形如下表：

年度	實際投入工時數	傷害率	職業病率	損工日數率	缺勤率	因公死亡件數
2024	110,899	—	—	—	0.71%	—
2023	101,921	—	—	—	0.80%	—
2022	105,517	—	—	—	0.12%	—

說明：

1. 美琪瑪 2024 年度未有發生工傷事故，故傷害率為 0%。
2. 美琪瑪 2024 年度未有發生職業病事件，故職業病率為 0%。
3. 美琪瑪 2024 年未有勞動者因職業疾病或職業事故而不能從事工作事件，故損工日數率為 0%。
4. 缺勤率=0.71%(事假時數+病假時數+疫苗假時數)/實際投入工時數*100%。

5.12 違反環境法令事項

5.12.1 處罰

	2024 年度	2023 年度
處分單位	無	無
違規內容	無	無
處分金額	無	無
合計	無	無

6. 企業承諾

6.1 員工概況

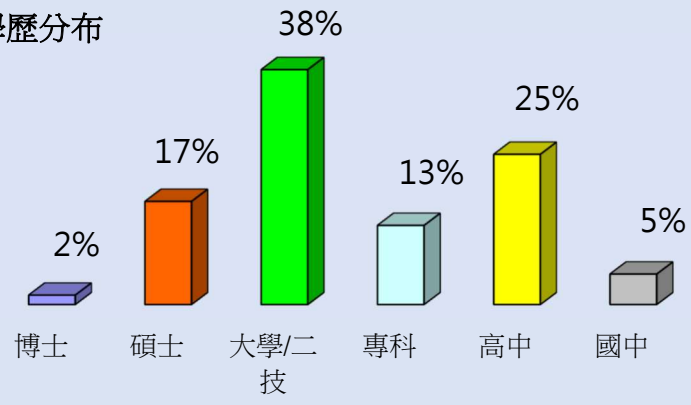
人才決定組織績效，傑出人才將是明日企業競爭優勢的主要來源。為使員工能樂在工作無後顧之憂，公司致力營造和諧的勞資關係及安全友善職場，並透過員工滿意度調查持續改善作業環境，保障員工之合法權益及勞動條件，提供多樣性的員工福利及教育訓練，要求全體員工遵守團體紀律與員工誠信守則之企業倫理規範，公正平等的對待每位員工，建立勞資多元溝通管道，以凝聚員工認同度強化人才的留任，使美琪瑪公司與員工共同持續成長茁壯，創造公司更佳的營運績效。

員工滿意度：公司整體的員工滿意度 PR65，表示員工的滿意度較同產業表現佳

最近二年度從業員工資料(台灣地區)

年度		2024 年	2023 年
員工 數人	直接人員	24	22
	間接人員	41	35
	合計	65	57
平均年齡		43	42
平均服務年資		8	8
學歷	博士	1	1
分佈	碩士	11	7
比率	大學	25	23
(%)	大專	9	8
	高中	16	15
	高中以下	3	3

學歷分布



6.2 員工僱用

美琪瑪公司以台灣為主要生產基地及決策中心，為配合公司營運策略需要，台灣地區每年均持續招募新血，薪資依「薪資管理辦法」規定依其學歷、工作經驗、年資及所任職務核給，給付水平高於勞基法規定基本工資之上且女男同工同酬，於 2024 年招募共 21 人，以滿足公司整體業務長遠發展之人力需求。

公司聘雇員工遵守政府勞動及就服相關法規重視人權不因性別、年齡、種族、國籍、語言、思想、宗教、五官等因素而有所差別，透過多方管道招募，並參考申請用人單位主管及人事主管意見，篩選最適合人才。為使員工工作權益更有保障，工作更為安心，故不晉用派遣人力，亦儘量減少晉用約聘人員。

另勞動基準法規定雇主不得聘僱未滿 15 歲之童工，美琪瑪國際遵從政府勞動法令，自成立以來未曾聘僱童工，未來亦然。

本公司所有員工皆受勞動基準法保障，為明確規定勞資雙方之權利義務，健全現代經營管理制度，促使勞雇雙方同心協力，依勞動基準法暨有關法令制定員工工作規則及員工道德行為準則互為遵守。

2024 員工新進率分析(台灣地區)				
年度	2024			
性別	男性		女性	
項目	人數	百分比	人數	百分比
29 歲以下	4	0%	0	0%
30-50 歲	10	9%	2	0%
51 歲以上	2	2%	3	2%
TOTAL	16	11%	5	2%

2024 年台灣地區員工總數 65 人，平均年資 8 年，平均年齡 42 歲。在人力結構上，因為製造業的產業特性及製程操作限制，男性員工比例較高(女性員工佔全體員工 27%)，但女性主管仍有相當比例(占經理級以上主管比例 4%)，公司對於人才的聘僱、晉升、績效考核及薪資並不受性別影響。

202-1 不同性別的基層人員標準薪資與當地最低薪資的比率

2024 年				2023 年			
廠區		基層人員標準薪資與當地最低薪資的比率		廠區		基層人員標準薪資與當地最低薪資的比率	
		最低標準薪資	當地法定最低薪資			最低標準薪資	當地法定最低薪資
台灣	男性	1.109	1	台灣	男性	1.114	1
	女性	1.109	1		女性	1.114	1

註：「當地居民」指高階主管戶籍為桃園市

202-2 雇用當地居民為高階管理階層的比例

項目	2024 年		2023 年	
	人數	百分比	人數	百分比
桃園市	2	14%	1	14%
外縣市	6	86%	6	86%
TOTAL	8	100%	7	100%

註：「當地居民」指高階主管戶籍為桃園市

405-2 女性對男性基本薪資與薪酬的比率

2024 年				
項目	平均年薪酬(仟元)		薪酬比	
	女性	男性	女性	男性
主管	1,372.44	1,629.11	0.84	1
非主管	648.36	37.31	17.38	1
2023 年				

項目	平均年薪酬(仟元)		薪酬比	
	女性	男性	女性	男性
主管	1,400.08	2,066.79	0.68	1
非主管	742.44	716.56	1.04	1

註:在職不滿6個月的不列入統計

2024 年經理級以上員工年齡分析(台灣地區)				
年齡	男性		女性	
	人數	百分比	人數	百分比
30 歲以下	0	0%	0	0%
30-50 歲	7	12%	1	2%
50 歲以上	4	7%	1	2%

M

員工人力雇用分析(台灣地區)					
年度		2024		2023	
員工總數		65		56	
本國員工	男性	34	52%	33	59%
	女性	18	28%	15	27%
外國員工	男性	12	18%	7	13%
	女性	1	2%	1	2%
管理人員	男性	11	17%	11	20%
	女性	3	5%	3	5%
行政員工	男性	12	18%	11	20%
	女性	15	23%	12	21%

生產技術人員	男性	23	35%	18	32%
	女性	1	2%	1	2%
定期契約人員	男性	0	0%	0	0%
	女性	0	0%	0	0%

員工福利統計（台灣地區）

單位：新台幣仟元

年度	2024 合計	2023 合計
薪資費用	55,119	42,919
員工保險費	5,055	4,709
退職後福利	2,234	1,952
其他員工福利費用	2,666	2,553
合計	65,074	52,133
年度	2023 合計	2022 合計
薪資費用	42,919	58,422
員工保險費	4,709	4,363
退職後福利	1,952	1,730
其他員工福利費用	2,553	4,165
合計	52,133	68,680

員工離職率分析

年度	2024				2023			
員工人數	65				56			
性別	男性		女性		男性		女性	
項目	人數	百分比	人數	百分比	人數	百分比	人數	百分比
30 歲以下	2	3%	0	0%	6	11%	0	0%
30-50 歲	8	12%	1	1.5%	4	7%	0	0%
50 歲以上	0	0%	1	1.5%	2	4%	0	0%
TOTAL	10	15%	2	3%	12	21%	0	0%

企業非擔任主管職務之全時員工人數、非擔任主管職務之全時員工薪資平均數及中位數，及前三者與前一年度之差異表如下：

單位：新台幣仟元

2024			2023			與前一年度之差異		
非擔任 主管職 務之全 時員工 人數	員工 薪資 平均 數	中位 數	非擔任主 管職務之 全時員工 人數	員工 薪資 平均 數	中 位數	非擔任主 管職務之 全時員工 人數	員工 薪資 平均 數	中 位數
51	735	631	46	816	694	5	-81	-63

6.3 員工培育

員工為公司最重要之資產也是公司永續經營的基石，為提升同仁素質充實工作技能及具備安全衛生知識，內部訂定員工教育訓練辦法實施辦理員工各項職能訓練，各單位每年依業務需求據以規劃內部或外部訓練課程，同仁可將自身能力發展與負責事務相結合，發揮最大學習效果。

美琪瑪公司 2024 年度員工受訓總時數 240.5 時，員工訓練費用總計\$88 仟元。2023 年度員工受訓總時數 94.5 時，員工訓練費用總計\$26 仟元。並於 2024 年 4 場月會宣導誠信經營守則，合計 260 人次，總時數 780 小時，完課率 100%。

本公司 2024 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(仟元)
新進人員訓練	12	12	48	0
專業職能訓練	29	29	168.5	78
主管才能訓練	1	1	18	10
通識訓練	4	16	6	0

本公司 2023 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(仟元)
新進人員訓練	9	9	22.5	0
專業職能訓練	12	36	60	18
主管才能訓練	7	3	12	8
通識訓練	0	0	0	0



6.4 員工溝通管道

美琪瑪公司重視員工意見的傳達，為保持雙向暢通的溝通管道，以維繫良好的勞資關係，本公司設立內部電子信箱供員工反應各項意見或性騷擾等其他不當事項申訴外，並定期開立勞資會議溝通相關事項，2023 年開會次數合計 4 次，讓員工對於公司的經營管理活動和決策，有獲得資訊和表達意見的權利，依勞基法規定，每季召開勞資會議，其中勞方代表 2 位係依勞資會議實施辦法之程序公開產生。此外定期舉辦全員月會，鼓勵每位員工發言向公司提出意見或建議，管理階層即時瞭解同仁的問題與心聲並即時回應，充份交流溝通協助解決問題，並作為日後工作目標的參考以提升公司管理效益。

申訴管道:透過月會無記名申訴,表達員工自己的看法。

於本報告期間美琪瑪公司並未發生違反人權、歧視之事件。



【月會&交換禮物剪影】

6.5 員工關懷與福利

本公司向來重視員工福利，為員工投保勞保／健保／團保，年度視營運績效給予年終獎金及員工酬勞，提供員工宿舍、交通車及完善的停車場。另有特殊福利如中班點心、夏季飲料、高溫津貼、車輛津貼和員工購屋無息借款、發言獎金、騎車上下班的員工可申請全罩式安全帽、在寒流期間配置防寒裝置。



【現場辦公室及員工用餐環境 & 員工健身器材】

職工福利委員會

為滿足員工福利需求提供良好的勞動條件以促進勞資和諧，公司依法設立職工福利委員會，委員來自公司各部門，定期召開福委會議，建立各項福利政策及辦理員工福利業務

職工福利委員會提供福利項目	
1、結婚補助	6、員工旅遊補助
2、生育補助	7、員工及子女(托嬰至大學)教育補助金
3、三節禮金(勞動節、端午節、中秋節)	8、員工聚餐
4、生日禮品	9、老年補助
5、死亡(弔唁)慰問金	10、住院慰問金

福委會每年不定期辦理國內旅遊及每二年的國外旅遊讓員工休閒旅遊放鬆身心，並補助同仁眷屬以鼓勵同仁攜帶眷屬參加旅遊，藉由活動的參與拉近同仁及家人間的距離，無形中增進同仁對公司的認同及向心力。

推動性別平權

依照『性別工作平等法』及工作規則之規定給予同仁生理假、產假、產檢假、陪產假及家庭照顧假。為使員工可兼顧個人與家庭照顧之需求，當同仁遇服役、育嬰、重大傷病等情況，需要較長時間休假時，也能申請留職停薪，期間屆滿再復職，以體貼員工個人特殊狀況。

員工育嬰假

孩子的成長只有一次，再忙都別錯過了孩子的成長，政府明定育嬰假及發放育嬰留職停薪津貼的用意，是希望勞工育嬰期間可保有工作，穩定就業，又可以領取津貼，保障其基本生活，並且產後可以順利重回職場。美琪瑪公司 2023 年符合申請育嬰假資格人數共計有 0 人，其中實際申請育嬰假留職停薪計 0 人，育嬰留停後復職計 0 人。分析如下表：

年度 性別/合計	2024			2023		
	男性	女性	合計	男性	女性	合計
項目	人數	人數	人數	人數	人數	人數
當年度符合育嬰留停申請資格人數	0	0	0	0	0	0
當年度實際申請育嬰留停人數	0	0	0	0	0	0
育嬰留停預計當年度復職人數	0	0	0	0	0	0
當年度育嬰留停復職人數	0	0	0	0	0	0
前一年度育嬰留停復職後持續工作一年人數	0	0	0	0	0	0
當年度育嬰留停申請率	0	0	0	0	0	0
當年度育嬰留停復職率	0	0	0	0	0	0

退休及撫卹

公司依勞基法規定成立「勞工退休準備金監督委員會」，依選擇舊制及民國 94 年 7 月 1 日以後到職適用新制員工分別按月提撥退休金。舊制之退休金提撥至台灣銀行退休準備金帳戶，新制退休金提撥至勞保局員工個人帳戶。員工除符合勞基法退休條件者可申請退休外，按訂定之「勞工退休辦法」規定服務年資及年齡條件符合優惠退休條件者經核准後得申請優惠退休。同仁若因執行職務而致傷亡者或在職死亡者，悉依「員工撫卹辦法」給予撫恤金，讓員工及家人安心。

其他福利

公司以永續經營發展為目標，鼓勵員工能認同公司經營理念且長期留任，故每年度歲末尾牙之際表揚久任員工、最佳員工、最佳主管，公開頒發紀念獎牌以表彰其對公司的辛勞與功績。

此外，2024 年員工國內旅遊安排馬武督探索森林 & 金勇番茄農場一日遊及石門健行+小人國兩次旅行讓員工身心靈得以休息。



[馬武督探索森林 & 金勇番茄農場]

6.6 員工健康及安全

依勞工健康保護規則指出雇主對在職勞工，應依下列規定，定期實施一般健康檢查：

- 一、年滿六十五歲者，每年檢查一次。
- 二、四十歲以上未滿六十五歲者，每三年檢查一次。
- 三、未滿四十歲者，每五年檢查一次。

2024 年 11 月 21 日實施健康檢查如下：

對象	在職員工(每年一次)	
種類	一般健康檢查	特殊健康
人數	70	36

公司關心同仁健康，每年與區域醫院合作提供一般作業勞工及特殊作業勞工健康檢查，以便及早發現病症，及早進行治療。



實施臨場健康服務	美琪瑪總部
醫師臨場服務次數	1
護理師臨場服務次數	12
接受面談指導員工總數	24

為維護工作環境與員工人身作業安全，依據職業安全衛生相關法令訂有「安全衛生工作守則」、「危害通識計畫書」及「工廠緊急應變計劃管理辦法」於操作現場建置安全防護措施、且提供安全鞋、安全帽、護目鏡、防護面罩、活性碳口罩、耐酸鹼手套、圍裙、工作服等安全防護裝備予現場操作員工、騎車上下班的員工可申請全罩式安全帽，對新進及在職員工實施各項安全衛生講習訓練包括異常原因事故、特殊作業安全、化學品認知、消防演訓及緊急災害應變等之訓練，提高員工對安全及災害應變之意識，以預防災害的發生。

除了符合現行法規之需求以及加強員工安全意識以外，為了保障進入作業區域所有人員安全，廠商入廠需填具廠商入廠申請單，對於承攬廠商入廠作業時需簽署廠商入廠須知，規範其應遵守廠內各項安全作業規定，並嚴禁私自動火作業，施工動火需申請動火單，落實做好各項安全作業程序以有效控制與降低風險，確保人員及設備的安全，也是對社區鄰里的社會承諾與回饋。

6.7 外籍員工

- 1、以勞動契約書為依據，依勞工最低工資調整外，並給予獎金及津貼。
- 2、職滿三年再續約者，經核准發給經驗津貼。
- 3、外籍勞工享有國內旅遊福利。
- 4、農曆過年期間在職者均發給春節紅包。
- 5、休假規定一律同本國籍員工規定。
- 6、提供中文教學。
- 7、外籍員工年資獎金獎勵。
- 8、提供舒適的外籍員工宿舍。

6.8 現代奴役政策

美琪瑪國際股份有限公司（「本公司」，連同其轉投資之子公司與合資公司統稱為「本集團」）是PTA 氧化觸媒與電池正級材料之製造商，已成立逾28年，歷史悠久。本集團奉行其傳統價值，致力以負責、誠實及符合道德規範的態度經營業務，並且遵守我們業務經營所在各個國家的法律。

本聲明乃根據《2015年英國現代奴役法案》第54條（Section 54 of the UK Modern Day Slavery Act of 2015）及《2010年加州供應鏈透明度法案（SB 657）》（California Transparency in Supply Chains Act of 2010）

(SB 657)) 而擬出，並構成本集團截至 2024 年 3 月 13 日止會計年度的現代奴役聲明。

6.9 禁用衝突礦產聲明

衝突礦產(Conflict Minerals)(EICC (Electronic Industry Code of Conduct) 規範之特定金屬)主要來自於剛果民主共和國或其鄰近之非法軍事衝突地區以武裝衝突、掠奪、侵犯人權、壓榨平民的方式，強迫在惡劣的工作環境等不法方式下所開採的礦物，經過多家供應商後，最後製造成日常生活不可獲缺的 3C 產品等。

因應 2010 年 7 月美國簽署了第 4173 號法案(H.R. 4173)「華爾街改革與消費者保護法」(Dodd-Frank Act), MECHEMA 聲明禁止使用「衝突礦產」，我們承諾不購買來自剛果民主共和國及其周圍國家之衝突地區所生產之衝突金屬。為避免產品原料與使用到非法採礦之金屬，美琪瑪要求供應商拒絕使用來自衝突區域的「衝突礦產」，一起善盡社會責任。

6.10 禁用童工聲明

美琪瑪國際股份有限公司把兒童的利益放在第一位，童工係指滿 15 歲未滿 16 歲者，低於完成義務教育的年齡或低於國家/地區的最低就業年齡任何人，禁用童工之政策是依台灣地區勞動法令中所規定最低工作年齡，我們在此宣告

童工預防計畫：

1. 在聘用任何求職者之前，公司將要求受聘者提供能夠證明應聘者年齡的相關資料應具備相應證明力，經確認無誤後方可進行聘僱程序。
2. 人資單位於錄取受聘者時，應再次針對年齡進行核對。
3. 公司不定期針對人資單位，進行童工預防宣導，加強招募人員對「禁用童工政策及規定」的理解。

童工補救計畫：

1. 若發現童工，將立即將該名童工帶離工作場所。
2. 立即聯絡該童工的父母或法定監護人，儘快安排將童工送回原居住地方交其父母或法定監護人。
3. 同時充分了解其處境，必要時轉介政府機關社會局予以協助。

6.11 環境政策

- 符合環保法規；響應綠色環保
- 首重汙染預防；節省處理成本
- 善用有限資源；實踐資源回收
- 鼓勵全員參與；舉手做好環保
- 承諾持續改善；確保永續經營

6.12 企業社會責任政策

美琪瑪公司自民國 81 年創立至今，歷經外在產經環境日漸嚴苛的考驗，本著誠信透明、用心務實之經營理念，由衷感謝客戶、供應商、投資人以及各利害關係人的長期支持及各階層員工努力不懈，公司得以穩健成長茁壯。

近年來因地球暖化氣候變遷及食安、工安事件頻傳，社會大眾對企業社會責任議題的重視，本公司經營階層深刻瞭解企業經營的觀念已從追求利潤最大化逐步進化提升要求企業更應謹守企業道德，以對社會做出正面利益為出發點，同時關懷照顧員工、社會及友善環境。本公司通過 ISO9001 品質系統認證生產值得信賴的產品外並恪遵環保規範，平時亦不斷向員工宣導及進行工業安全衛生訓練並推動各項環保節能活動，以確實維護員工作業安全及珍惜各項資源。

本公司成立 30 多年來，一直專注於核心化工材料領域及其發展應用，我們堅信良好的公司治理保障股東權益並善盡企業社會責任是身為企業公民應盡的職責，也是企業永續發展的基石。這是本公司發行的永續報告書，內容或許未臻完善，惟期望透過此報告書讓投資人、員工、上下游企業夥伴、社區鄰里及主管機關等利害關係人瞭解本公司在經濟、環境及社會面所做的努力；另外也藉由本報告書的發行，定期自我審視在公司治理、環境保護及社會正義等策略方向及執行成效。

未來本公司仍將持續於研發技術的提升及擴展通路提高產品市場佔有率與維持傳統和諧的勞資關係，並展現取之於社會，用之於社會的精神，妥善落實員工照顧、社會關懷及環境保護，不斷的精益求精，逐步履行企業社會責任的內涵。也請各界先進不吝提供建議與指教，期能達到基業永續長青，地球環境永續美麗。

6.13 人權政策

美琪瑪集團 人權政策

為保護與促進人權，美琪瑪集團支持並尊重「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」第一與第二條原則、「聯合國企業與人權指導原則」、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」與當地法令規範。據此，美琪瑪集團訂定人權保障管理原則來保護員工，並期許我們的供應商亦恪遵此原則以維護人權。

美琪瑪集團承諾依以下原則落實人權保障：

1. 保護原則：恪遵營運所在地之勞動、性別工作平等相關法規，並提供勞動者安全及健康的工作環境。
2. 尊重原則：不強迫勞動、禁用童工、不歧視、禁止騷擾、尊重結社自由、尊重隱私權、落實工作時間限制並給予合適的薪資福利。
3. 補救原則：保持申訴機制暢通，如有違反人權事宜，應即時採取補救改善措施。
4. 管理原則：持續推動人權教育訓練、定期評估人權風險，並將結果呈報高階主管，同時將其對外公開揭露。

7. 當地社區

美琪瑪公司在地經營 20 多年來深耕地方，根留台灣並適時擴產創造就業機會繁榮當地社區之經濟。公司積極建立良好社區鄰里關係，贊助廠區附近鄉里之節慶民俗活動經費或實物捐贈，尾牙活動亦不忘邀請贊助弱勢團體表演並鼓勵同仁參與投入社會公益活動，運用企業及員工的力量融入社區為社會盡一份心力，傳遞本公司對在地的奉獻及關懷，美琪瑪公司於 2023 年並無對當地社區具有顯著實際或潛在負面衝擊之營運活動。

7.1 支持國內文化發展

敬邀水與鳥舞集予公司尾牙表演來資源國內文化表演的發展。

7.2 扶持觀音愛心家園烘焙坊身心障礙者

公司職福會採買觀音愛心家園烘焙坊相關其產品；因為對障礙者最好的幫忙不是憐憫，而是讓身心障礙者可以有尊嚴與自信自實其力。

7.3 社區參與

積極參與廠區附近舉行之慶典活動，於 2024 年分別捐款贊助給桃園市工業區福德宮、桃園草漯消防隊樹林社區。

7.4 2024 淨零生活楓健走

為實踐淨零排碳企業永續發展方針，公司參加桃園市環保局結合桃園市工業會，共同推廣環保及淨零綠生活理念所舉辦 2024 淨零生活楓健走，一起用綠色消費愛地球。



對當地社區衝擊的營運活動，共有下列面向：

- ・廠區取水量方面。
- ・污染物排放管理方面。
- ・廢棄物管理方面。

針對上面列示未有對當地社區有顯著實際或潛在負面衝擊之情事

附錄 1：GRI 準則(GRI Standards)揭露對照表

GRI 準則	揭露項目	頁碼	說明
一般揭露項			
GRI 2：一般揭露 2021	1. 組織及報導實務	2. 13	
	2-1 組織詳細資訊	27	
	2-2 組織永續報導中包含的實體	18	
	2-3 報導期間、頻率及聯絡人	2	
	2-4 資訊重編	-	
	2-5 外部保證/確信	83	
	2-6 活動、價值鏈和其他商業關係	15	
	2-7 員工	63	
	2-8 非員工的工作者	73	
	2-9 治理結構及組成	27	
	2-10 最高治理單位的提名與遴選	27	
	2-11 最高治理單位的主席	27	
	2-12 最高治理單位於監督衝擊管理的角色	27	
	2-13 衝擊管理的負責人	27. 28	
	2-14 最高治理單位於永續報導的角色	27. 28	
	2-15 利益衝突	36	
	2-16 溝通關鍵重大事件	41	
	2-17 最高治理單位的群體智識	27	
	2-18 最高治理單位的績效評估	31	
	2-19 薪酬政策	32	
	2-20 薪酬決定流程	32	
	2-21 年度總薪酬比率	32	
	2-22 永續發展策略的聲明	40	
	2-23 政策承諾	40	
	2-24 納入政策承諾	40	
	2-25 補救負面衝擊的程序	41	
	2-26 尋求建議和提出疑慮的機制	41	
	2-27 法規遵循	41	
	2-28 公協會的會員資格	23	
	2-29 利害關係人議合方針	5	
	2-30 團體協約	69	

GRI 內容索引表-重大主題索引表

GRI 準則	揭露項目	頁碼	說明
重大主題			
GRI 3：重大主題揭露 2021	3-1 決定重大主題的流程	8	
	3-2 重大主題列表	8	
GRI 201：經濟績效			
GRI 3：重大主題揭露 2021	3-3 重大主題管理	9	
GRI 201：經濟績效 2016			
GRI 201：經濟績效	201-1 組織所產生及分配的直接經濟價值	41	
	201-2 氣候變遷所產生的財務影響及其它風險與機會	49. 50. 51	
	201-3 確定給付制義務與其他退休計畫	67. 71	
GRI 301：物料			
GRI 3：重大主題揭露 2021	3-3 重大主題管理	9	
GRI 301：物料 2016	301-3 回收產品及其包材	45. 46	
GRI 302：能源			
GRI 3：重大主題 2021	3-3 重大主題管理	9	
GRI 302：能源 2016			
GRI 302：能源 2016	302-1 組織內部的能源消耗量	43	
	302-2 組織外部的能源消耗量	43	
	302-3 能源密集度	43	
	302-4 減少能源的消耗	43	
GRI 305：排放			
GRI 3：重大主題 2021	3-3 重大主題管理	9	
GRI 305：排放 2016	305-1 直接（範疇一）溫室氣體排放	52	
	305-2 能源間接（範疇二）溫室氣體排放	52	
	305-3 其它間接（範疇三）溫室氣體排放	52	
	305-4 溫室氣體排放強度	52	

	305-5 溫室氣體排放減量	52	
GRI 306：廢棄物			
GRI 3：重大主題 2021	3-3 重大主題管理		
GRI 306：廢棄物 2020	306-1 廢棄物的產生與廢棄物相關顯著衝擊	53	
	306-2 廢棄物相關顯著衝擊之管理	53	
	306-3 廢棄物的產生	53	
	306-5 廢棄物的直接處置	53	
GRI 401：勞雇關係			
GRI 3：重大主題 2021	3-3 重大主題管理		
GRI 401：勞雇關係 2016	401-1 新進員工和離職員工	63	
	401-2 提供給全職員工（不包含臨時或兼職員工）的福利	70	
	401-3 育嬰假 129	71	

GRI 內容索引表-非重大主題索引表

GRI 準則	揭露項目	頁碼	說明
GRI 202：市場地位 2016	202-1 不同性別的基層人員標準薪資與當地最低薪資的比率	65	
	202-2 雇用當地居民為高階管理階層的比例	65	
GRI 204：採購實務 2016	204-1 來自當地供應商的採購支出比例	20	
GRI 205：反貪腐 2016	205-1 已進行貪腐風險評估的營運據點	36	
	205-2 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練	36	
	205-3 已確認的貪腐事件及採取的行動	36	
GRI 206：反競爭行為 2016	206-1 反競爭行為、反托拉斯和壟斷行為的法律行動	36	
GRI 303：水與放流水 2018	303-3 取水量	44	
GRI 308：供應商環境評估 2016	308-1 使用環境標準篩選新供應商	20	
GRI 402：勞/資關係 2016	402-1 關於營運變化的最短預告期	69	
GRI 403：職業安全衛生 2018	403-1 職業安全衛生管理系統	62	
	403-2 危害辨識、風險評估及事故調查	62	
	403-3 職業健康服務	72	
	403-4 有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通	72	
	403-5 有關職業安全衛生之工作者訓練	68	
	403-6 工作者健康促進	72	
	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	62	
	403-8 職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者	62	
	403-9 職業傷害	62	

	403-10 職業病	62	
GRI 404：訓練與教育 2016	404-1 每名員工每年接受訓練的平均時數	68	
	404-3 定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比	68	
GRI 405：員工多元化與 平等機會 2016	405-1 治理單位與員工的多元化	69	
	405-2 女性對男性基本薪資與薪酬的比率	65	
GRI 406：不歧視 2016	406-1 歧視事件以及組織採取的改善行動	64	
GRI 408：童工 2016	408-1 營運據點和供應商使用童工之重大風險	73	
GRI 409：強迫或強制勞 動 2016	409-1 具強迫或強制勞動事件重大風險的營運 據點和供應商	73	
GRI 414：供應商社會評 估 2016	414-1 使用社會標準篩選新供應商	20	
GRI 416：顧客健康與安 全 2016	416-1 評估產品和服務類別對健康和安全的衝 擊	20	
	416-2 違反有關產品與服務的健康和安全法規 之事件	20	
GRI 417：行銷與標示 2016	417-1 產品與服務資訊與標示的要求	41	
	417-2 未遵循產品與服務之資訊與標示相關法 規的事件	41	
	417-3 未遵循行銷傳播相關法規的事件	41	
GRI 418：客戶隱私 2016	418-1 經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的 投訴	25	

會計師有限確信報告

美琪瑪國際股份有限公司 公鑒

確信範圍

本會計師接受美琪瑪國際股份有限公司(以下簡稱美琪瑪)之委任，對2024年度永續報告書中所選定之永續績效資訊(以下稱「標的資訊」)，執行財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則所定義之「有限確信案件」並出具報告。

標的資訊及其適用基準

有關美琪瑪所選定之標的資訊及其適用基準詳列於附件一。

管理階層之責任

美琪瑪管理階層之責任係參考適當之基準編製標的資訊，包括參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiatives, GRI)發布之GRI 2021準則，美琪瑪管理階層應選擇所適用之基準，並對標的資訊在所有重大方面是否依據該適用基準報導負責，此責任包括建立及維持與標的資訊編製有關之內部控制、維持適當之記錄並作成相關之估計，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。

本會計師之責任

本會計師之責任係依據所取得之證據對標的資訊作成結論。

本會計師依照財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」之要求規劃並執行確信工作，以發現標的資訊在所有重大方面是否有未依適用基準編製而須作修正之情事，並出具有限確信報告。本會計師依據專業判斷，包括對導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險之評估，以決定確信程序之性質、時間及範圍。

本會計師相信已取得足夠及適切之證據，以作為表示有限確信結論之基礎。

會計師之獨立性及品質管理

本會計師及所隸屬組織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。

本事務所遵循品質管理準則1號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定組織設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

所執执行程序之說明

有限確信案件中执行程序之性質及時間與適用於合理確信案件不同，其範圍亦較小，因此，有限確信案件中取得之確信程度明顯低於合理確信案件中取得者。本會計師所設計之程序係為取得有限確信並據此作成結論，並不提供合理確信必要之所有證據。

儘管本會計師於決定確信程序之性質及範圍時曾考量美琪瑪內部控制之有效性，惟本確信案件並非對美琪瑪內部控制之有效性表示意見。本會計師所執行之程序不包括測試控制或執行與檢查資訊科技(IT)系統內資料之彙總或計算相關之程序。

有限確信案件包括進行查詢，主要係對負責編製標的資訊及相關資訊之人員進行查詢，並應用分析及其他適當程序。

本會計師所執行之程序包括：

- 與美琪瑪之管理階層及員工進行訪談，以瞭解美琪瑪履行企業社會責任之整體情況，以及報導流程；
- 透過訪談、檢查相關文件，以瞭解美琪瑪之主要利害關係人及利害關係人之期望與需求、雙方具體之溝通管道，以及美琪瑪如何回應該等期望與需求；
- 針對報告中所選定之永續績效資訊進行分析性程序；蒐集並評估其他支持證據資料及所取得之管理階層聲明；如必要時，則抽選樣本進行測試；
- 閱讀美琪瑪之永續報告書，確認其與本事務所取得關於企業社會責任整體履行情況之瞭解一致。

先天限制

因永續報告中所包含之非財務資訊受到衡量不確定性之影響，選擇不同的衡量方式，可能導致績效衡量上之重大差異，且由於確信工作係採抽樣方式進行，任何內部控制均受有先天限制，故未必能查出所有業已存在之重大不實表達，無論是導因於舞弊或錯誤。

結論

依據所執行之程序及所取得之證據，本會計師未發現標的資訊有未依照適用基準編製而須作重大修正之情事。

安永聯合會計師事務所

會計師：陳國帥

陳國帥



民國一十四年八月八日

附件一：

編號	頁次	內文標題	標的資訊	適用基準
1	44	5.2.2 能源消耗總量	2024 年度消耗能源總量為 26,308 GJ，外購電力 62%。	公司資料
2	45	5.2.3 水資源	2024 年度總取水量為 121,145 公噸、廢水排放量為 97,451 公噸及總耗水量為 23,694 公噸。	公司資料
3	49	5.6 廢棄物管理	2024 年度產出有害廢棄物總量 32.97 公噸。	公司資料
4	58	5.11 保障職業安全與衛生	2024 年度職業災害人數 0 人，傷害率、職業病率及損工日數率皆為 0%。	公司資料
5	76	7.當地社區	對當地社區衝擊的營運活動，共有下列面向： · 廠區取水量方面。 · 污染物排放管理方面。 · 廢棄物管理方面。 針對上面列示未有對當地社區有顯著實際或潛在負面衝擊之情事。	公司資料
6	14、21	3.1.2 新供應商的選用	公司本身為降低對環境或社會之負面衝擊所採取之具體、有效機制及作為，已通過「ISO14001:2015」環境管理系統認證，遴選之供應商需符合公司供應商管制辦法所訂之品質、信譽、交期、樣品測試等評選條件方可列入合格供應商。	公司資料
7	44	5.2.1 能源使用	2024 年度氧化觸媒生產量為 7,980 噸。	公司資料

附表 1 永續揭露指標-化學工業

編號	指標	指標種類	2024 年度揭露情形	2023 年度揭露情形	單位	備註
1	消耗能源總量、外購電力百分比、再生能源使用率及自發自用能源總量	量化	- 消耗能源總量：26,308GJ。 - 外購電力百分比：62%。 - 再生能源使用率及自發自用能源總量 0。	- 消耗能源總量：28,150GJ。 - 外購電力百分比：57%。 - 再生能源使用率及自發自用能源總量 0。	十億焦耳，百分比(%)	
2	總取水量、總耗水量、依法規要求或自願揭露之廢(污)水排放量。	量化	- 總取水量：121,145 公噸。 - 總耗水量：23,923 公噸。 - 廢污水排放量：97,451 公噸。	- 總取水量：104,175 公噸。 - 總耗水量：19,715 公噸。 - 廢污水排放量：84,463 公噸。	公噸百分比(%)	
3	依法規要求或自願揭露之產品生產過程所製造之有害廢棄物總量及回收百分比。	量化	- 有害廢棄物總量：32.97 噸。 - 有害廢棄物回收百分比：0 %。	- 有害廢棄物總量：6.74 噸。 - 有害廢棄物回收百分比：0 %。	公噸(t)，比率(%)	
4	說明職業災害人數及比率	量化	2024 年未有工傷事故，傷害率為 0%。 2024 年未有職業病事件，職業病率為 0%。 2024 年未有勞動者因職業疾病或職業事故而不能從事工作事件，故損工日數率為 0%。 2024 年缺勤率為 0.71%。	2023 年未有工傷事故，傷害率為 0%。 2023 年未有職業病事件，職業病率為 0%。 2023 年未有勞動者因職業疾病或職業事故而不能從事工作事件，故損工日數率為 0%。 2023 年缺勤率為 0.8%。	比率(%)，數量	
5	對當地社區具有顯著實際或潛在負面衝擊之營運活動。	質化敘述	對當地社區衝擊的營運活動，共有下列面向： - 廠區取水量方面。 - 污染物排放管理方面。 - 廢棄物管理方面。 針對上面列示未有對當地社區有顯著實際或潛在負面衝擊之情事	對當地社區衝擊的營運活動，共有下列面向： - 廠區取水量方面。 - 污染物排放管理方面。 - 廢棄物管理方面。 針對上面列示未有對當地社區有顯著實際或潛在負面衝擊之情事	不適用	第 5 章永續環境
6	企業本身及其供應商為降低對環境或社會之負面衝擊所採取之具體、有效機制及作為。	質化敘述	公司本身為降低對環境及負面之衝擊所採取之具體、有效機制及作為。已通過(ISO14001:2015)環境管理系統認證。 遴選之供應商需符合公司供應商管理制度辦法所訂之品質、信譽、交期、樣品測試等評選條件，方可列入合格供應商。	公司本身為降低對環境及負面之衝擊所採取之具體、有效機制及作為。已通過(ISO14001:2015)環境管理系統認證。 遴選之供應商需符合公司供應商管理制度辦法所訂之品質、信譽、交期、樣品測試等評選條件，方可列入合格供應商。	不適用	第 3 章供應商管理 第 5 章永續環境
7	依產品類別之產品產量	量化	2024 年度氧化觸媒生產量為 7,980 噸。	2023 年度氧化觸媒生產量為 9,403 噸。	公斤	以公斤計價。



美琪瑪國際股份有限公司