股票代號：3339

TEKCORE

LIGHTING THE WAY

泰谷光電科技股份有限公司

——四年度　年報

中華民國一一五年五月二十六日刊印

查詢本年報網址：http：//mops.twse.com.tw

本公司網站：www.tekcore.com.tw

公司基本資料

一、本公司發言人

姓　　名：黃書群

職　　稱：處長

電　　話：(049)226-1626

電子郵件信箱：michael @tekcore.com.tw

本公司代理發言人

姓　　名：李甯潔

職　　稱：公司治理主管

電　　話：(049)226-1626

電子郵件信箱：michelle @tekcore.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司地址：南投縣南投市自強三路18號、20號、22號

電　　話：(049)226-1626

三、股票過戶機構

名　　稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地　　址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

電　　話：(02)2371-1658

網　　址：www.gfortune.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：張淑瑩會計師、區耀軍會計師

地　　址：台北市信義路5段7號68樓(台北101大樓)

電　　話：(02)8101-6666

網　　址：www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：www.tekcore.com.tw

目　　錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	45
七、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	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	46
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	46
參、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、限制員工權利新股	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計劃執行情形	52
肆、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	68
六、資通安全管理	70
七、重要契約	71

目　　錄

	頁 次
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	72
一、財務狀況分析	72
二、財務績效	72
三、現金流量	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	73
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	74
六、風險事項應分析評估事項	74
七、其他重要事項	74
陸、特別記載事項	77
一、關係企業相關資料	77
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	77
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	77
四、其他必要補充說明事項	77
五、其他揭露事項	77

壹、 致股東報告書

一、前言

感謝各位股東一直以來對公司的支持。雖然 114 年全球受到通貨膨脹與地緣政治不穩等因素影響，然而在全體同仁的努力之下提高營業收入，降低營運成本，提高公司在產業中的競爭力。本公司 114 年全年營收為新台幣 8.19 億元，營業毛利率為 5.06 %，稅後淨損新台幣 127,924 仟元。

二、114年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

1、合併營業淨收入：

114年度營業收入淨額為新台幣818,791仟元，113年度營業收入淨額新台幣624,855仟元。

2、營業淨利(損)：

114年度營業淨損為新台幣119,987仟元，113年度營業淨損新台幣9,521仟元。

3、屬母公司本期淨利(損)：

114年度稅後淨損為新台幣127,924仟元，113年度稅後淨利新台幣15,475仟元。

(二)預算執行情形

本公司114年度未編製財務預測，故無須揭露執行情形。

(三)財務收支及獲利情形分析：

單位：仟元/%

分析項目 \ 年度		114 年	113 年	增減
財務收支	營業收入	818,791	624,855	193,936
	營業毛利(損)	41,416	87,498	-46,082
	本期淨利(損)	-127,924	15,475	-143,399
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.70	1.41	-4.11
	權益報酬率(%)	-15.67	1.67	-17.34
	稅前純益占實收資本比率(%)	-18.02	2.37	-20.39
	純益(損)率(%)	-19.22	2.48	-21.70
	每股盈餘(虧損)(元)	-2.00	0.25	-2.25

三、114年度研究發展狀況

本公司秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行專案研究計劃自行開發而來，並與下游封裝廠維持緊密之關係，近年更積極延攬研發人才，與工研院及各大學相關研究所合作等方式培訓所需專業人才;114 年積極開發矽光子光源產品，已取得相當進展。

本公司 114 年度投入之研發費用達新台幣 41,918 仟元，佔 114 年度營業收入新台幣 818,791 仟元之 5.12 %。研發成果如下：

年度	研發成果
114 年度	車用超高亮度四元 605、610、620、630、660 nm 等產品
	超高功率紅外線 830、850、880、940、1050、1450 nm 等產品
	CWDM LD 50/70 mW 等產品
	CWDM LD 100~400 mW 等產品
	高亮度青色氮化鎵 LED 產品開發
	穿戴式裝置超高亮度綠光

四、115年度營業計劃概要

1、預計量產長波長雷射光源，針對下游客戶需求推出高性價比產品：

(1) 投入光通訊及矽光子領域：

未來本公司將投入新台幣4.9億元購置矽光子光源生產設備，亦將以長期累積之研發成果，不斷提高產品品質，以取得市場競爭優勢。

(2) 聚焦技術研發，結盟下游封裝產商：

LED的產品開發重點除了延續車用紅/黃光系列產品、四元植物燈系列及超高亮度產品外，也推出符合能源之星的高效能白光產品，結合光通訊及矽光子產業的客戶與供應商，共同開發新產品並創造商機。

2、拓展半導體產品檢測市場：

本公司開始拓展半導體檢測市場，轉投資擁有相關技術的子公司與團隊，藉以提升公司整體競爭力，開拓新的發展方向。

3、強化存貨管理，降低生產成本以提升產業競爭力：

(1) 提升毛利措施 - 尋求銷售模式多元化與提升良率

(2) 撙節營運成本 - 力行組織優化及強化管理

(3) 控制存貨量與周轉天數，減少存貨跌價損失

五、未來公司發展策略與強化競爭力

本公司主要發展來源係由公司自主研發與從事專案研究計劃而來，近年更積極延攬研發人才，轉型邁向半導體供應鏈，著重材料與相關產品的研發並以整合相關技術等方式培訓所需專業人才。展望未來仍會以此為發展的重心。

近年全球產銷仍將受到地緣政治影響，進貨成本也受到通貨膨脹的影響，成本調升的壓力持續存在，因此對於如何掌握原物料及外包廠商交期及提升公司議價能力、強化內部成本費用管控、新產品開發時程的加速以及生產良率的改善與提升，以便能持續提供客戶更好的產品與服務，滿足客戶的需求。我們相信，唯有以客戶為導向且兼顧品質與成本競爭力的公司，才能在競爭激烈的市場中脫穎而出。此外，我們也會加強ESG領域的投入與實踐並注重法令規定的要求，善盡社會責任，為所有股東及員工創造長期的經濟利益。

敬祝　全體股東，身體健康、萬事如意

董事長：蔡兆全

貳、 公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 18 日；單位：仟股

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	姓別/年齡(註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註3)	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(註4)	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	
法人董事/代表人/董事長	中華民國	善宜投資股份有限公司	不適用	113 06.19	三年	113 06.19	5,819	8.95	5,819	8.74	0	0.00	0	0.00	東吳大學商學院企業管理學系碩士在職專班畢 寶徠建設	泰谷光電科技(股)公司董事 泰谷光電科技(股)公司董事長，副總經理 泰士科技(股)公司董事長 承芯科技(股)公司董事長 正誠電子(股)公司董事長 正曜實業(股)公司董事長 禾韵科技(股)公司董事長 禾迪管理顧問有限公司董事長	無	無	無	無
		蔡兆全	男 51/60	113 12.11	三年	113 12.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00			無	無	無	
董事/總經理	中華民國	黃國師	男 51/60	113 06.19	三年	113 06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學會計學碩士 康儲聯合會計師事務所合夥會計師	泰谷光電科技(股)公司董事 泰谷光電科技(股)公司董事長 正達國際光電(股)公司獨立董事 寶徠建設(股)公司獨立董事 暄達醫學科技(股)公司獨立董事 富育榮綱(股)公司獨立董事	無	無	無	無

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	姓別/年齡(註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註3)	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(註4)	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	
																寬譜醫學科技(股)公司監察人 振專(股)公司監察人				
法人董事/代表人	中華民國	鼎耕投資有限公司	不適用	113 06.19	三年	100 07.29	681	1.05	681	1.02	0	0.00	0	0.00	鼎耕投資有限公司董事	泰谷光電科技(股)公司董事 敬豐投資股份有限公司董事	無	無	無	無
		賴茂松	男 61/70	113 06.19	三年	113 06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00			無	無	無	
董事	中華民國	李偉民	男 41/50	113 06.19	三年	113 06.19	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	國立成功大學電機所博士 泰谷光電科技(股)公司行銷中心處長	泰谷光電科技(股)公司董事 泰谷光電科技(股)公司光電事業群副總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	李甯潔	女 41/50	113 06.19	三年	113 06.19	100	0.15	50	0.08	0	0.00	0	0.00	國立成功大學土木工程所碩士 英國 Aston 國際企業所碩士 國立台灣大學法律學分班結業	泰谷光電科技(股)公司董事 泰谷光電科技(股)公司治理主管	無	無	無	無
董事	中華民國	彭進興	男 61/70	113 06.19	三年	113 06.19	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	國立交通大學管理學碩士	泰谷光電科技(股)公司董事	無	無	無	無

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	姓別/年齡(註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註3)	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(註4)	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	
獨立董事	中華民國	徐世敏	男 51/60	113 06.19	三年	113 06.19	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	輔仁大學金融研究所企業管理碩士 國立中興大學法商學院經濟學系	泰谷光電科技(股)公司獨立董事 安德信影響力投資(股)公司董事長 中華科技大學董事 恒易資產管理(股)公司董事 若水數位評價(股)公司監察人 今皓實業(股)公司薪酬委員 祥宏健康(股)公司財務顧問	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張順福(註)	男 51/60	114 06.18	三年	114 06.18	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	國立台北商業專科學校	泰谷光電科技(股)公司獨立董事 福碩科技實業(股)公司董事長 皇鋼機械(股)公司監察人 福裕事業(股)公司財務協理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林瑞興(註)	男 61/70	113 06.19	三年	113 06.19	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	東海大學會計系學士 誠揚聯合會計師事務所合夥會計師 誠揚管理顧問有限公司負責人	泰谷光電科技(股)公司獨立董事 逸昌科技(股)公司獨立董事 嘉彰(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李佩昌(註)	男 51/60	113 06.19	三年	113 06.19	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	國立台北大學(中興法商)法學碩士 社團法人台灣信託協會理事	六合法律事務所主持合夥律師 寶徠建設(股)公司獨立董事	無	無	無	無

註：獨立董事張順福於 114/06/18 就任、獨立董事林瑞興於 114/02/14 辭任、獨立董事李佩昌於 114/08/07 辭任

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊

(二)法人股東之主要股東

115 年 04 月 18 日

法人股東名稱(註 1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註 2)
善宜投資(股)公司	今鑽半導體投資(股)公司100%
豐聖興業股份有限公司	劉騰隆17.37%、呂玉山8.16%、唐守里6.36%、魏玉惠0.84%
晨富投資有限公司	松圃投資有限公司100%
鼎耕投資有限公司	松圃投資有限公司100%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(三)主要股東為法人者其主要股東

115 年 04 月 18 日

法 人 名 稱	法人之主要股東(註 2)(其持股比例占前十名)
今鑽半導體投資(股)公司	今晧實業股份有限公司84.16%
松圃投資有限公司	英商安吉拉商威利有限公司100%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

（四）董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名		專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長	善宜投資(股)公司 法人代表：蔡兆全	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •畢業於東吳大學商學院企業管理學系碩士在職專班 •現任本公司董事長、寶徠建設(股)公司董事長特別助理、泰士科技(股)公司董事長、承芯科技(股)公司董事長、正誠電子(股)公司董事長、正曜實業(股)公司董事長、禾韵科技(股)公司董事長、禾迪管理顧問有限公司董事長 •未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
總經理	黃國師	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •畢業於國立台灣大學會計學碩士 •現任本公司總經理、康儲聯合會計師事務所合夥會計師、正達國際光電(股)公司獨立董事、寶徠建設(股)公司獨立董事、暄達醫學科技(股)公司獨立董事、富育榮綱(股)公司獨立董事、寬譜醫學科技(股)公司監察人、振專(股)公司監察人 •未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	3
董事	鼎耕投資有限公司 法人代表：賴茂松	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •鼎耕投資有限公司董事。 •未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事	李偉民	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •畢業於國立成功大學電機所博士 •現任本公司光電事業群副總經理 •未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事	李甯潔	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •畢業於國立成功大學土木工程所碩士、英國 Aston 國際企業所碩士、國立台灣大學法律學分班結業 •現任本公司公司治理主管 •未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事	彭進興	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •畢業於國立交通大學管理學碩士 •未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
獨立董事	徐世敏	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •畢業於輔仁大學金融所碩士、國立中興大學法商學院經濟學系 •現任安德信影響力投資(股)公司董事長、中華科技大學董事、恒易資產管理(股)公司董事、若水數位評價(股)公司監察人、今皓實業(股)公司薪酬委員、祥宏健康(股)公司財務顧問 •未有公司法第 30 條各款情事之一。	1.本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 2.本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	張順福	•具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 •畢業於輔國立台北商業專科學校 •現任中福碩科技實業(股)公司董事長、皇鋼機械(股)公司監察人、福裕事業(股)公司財務協理 •未有公司法第 30 條各款情事之一。		0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會成員多元化：

依據本公司之公司治理實務守則第二十條規定，董事會成員組成應考量多元化，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。

公司治理實務守則第二十條規定董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。

四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。

八、決策能力。

本公司現任董事會由八位董事組成，包含六位一般董事、二位獨立董事成員。具備商務、會計、財務及產業知識領域。本公司八位董事中包含一位女性董事，雖然尚未達到 1/3 目標，主要是因科技產業長期以來女性占比較低，高階專業人才尋找相對困難，未來公司將積極尋找具專業能力的女性董事人選，並持續推動性別多元化，以提升董事會中女性的比例，實現多元化治理目標。

董事姓名	多　元　化　項　目						
	性別	年齡	國籍	專業背景	專業技能	產業經歷	產業知識
善宜投資(股)公司法人代表：蔡兆全	男	51-60 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
黃國師	男	51-60 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
鼎耕投資有限公司法人代表：賴茂松	男	61-70 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
李偉民	男	41-50 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
李甯潔	女	41-50 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
彭進興	男	61-70 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
徐世敏	男	51-60 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
張順福(114/06/18 就任)	男	51-60 間	中華民國	✓	✓	✓	✓
林瑞興(114/02/14 辭任)	男	61-70 間	中華民國	✓	✓		✓
李佩昌 114/08/07 辭任)	男	51-60 間	中華民國	✓	✓		✓

(二)董事會獨立性：

本公司共有八位董事，包括六位一般董事、二位獨立董事。董事會之獨立董事占比約為 25%，二位獨立董事任期皆未滿一屆，依據公開發行公司 「獨立董事設置及應遵循事項辦法」，二位獨立董事均取得獨立董事獨立性聲明書，確認均符合。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 18 日；單位：仟股

職稱(註1)	國籍	姓名	姓別	選(就)任日期	持有股份		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(註 2)	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	中華民國	黃國師	男	113 06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣大學會計學碩士 康儲聯合會計師事務所合夥會計師	正達國際光電(股)公司獨立董事 寶徠建設(股)公司獨立董事 暄達醫學科技(股)公司獨立董事 富育榮綱(股)公司獨立董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李偉民	男	113 06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	成大電機所博士	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林怡貞	女	113 12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國長島大學 企業管理系財務金融碩士 美國紐約大學 會計系學士 台新銀行香港私人銀行 助理副總裁	寶徠建設股份有限公司新事業處經理 福裕事業股份有限公司總經理特助及代理發言人	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	李甯潔	女	113 06	50	0.08	0	0.00	0	0.00	國立成功大學土木工程所碩士 英國 Aston 國際企業所碩士 國立台灣大學法律學分班結業	無	無	無	無	無

職稱(註1)	國籍	姓名	姓別	選(就)任日期	持有股份		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(註 2)	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	
生產處協理	中華民國	劉育全	男	10708	0	0.00	0	0.00	0	0.00	泰谷光電科技(股)公司 研發處長	修圓科技(股)公司董事及經理人	無	無	無	無
財會處	中華民國	黃書群	男	11111	0	0	0	0.00	0	0.00	中原大學 會計系 原瑞電池科技 財務長	無	無	無	無	無
稽核室主任	中華民國	王雅玲	女	11312	0	0.00	0	0.00	0	0.00	嶺東科技大學 會計系	無	無	無	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料， 以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

1.現任三席獨立董事分別在財務、會計、法律領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

2.於 113 年 06 月 19 日設立審計委員會共有三位獨立董事，可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

3.董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之報酬

(一)114 年度一般董事及獨立董事之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟股/新台幣仟元

職稱 / 姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 7)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純損之比例(%) (註 7)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 8)
	報酬(A)(註 1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 2)		業務執行費用(D)(註 3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 5)						
	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司 現金金額	財務報告內所有公司(註 6) 股票金額	本公司 現金金額	財務報告內所有公司(註 6) 股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	
董 事 長：蔡兆全(註 1)	1,163	1,898	0	0	0	0	50	50	1,213 (0.95)	1,948 (1.52)	1,351	1,496	0	0	0	0	0	0	2,564 (2.00)	3,444 (2.69)	無
董　　事：黃國師(註 1)	1,939	1,939	0	0	0	0	50	50	1,989 (1.55)	1,989 (1.55)	549	549	0	0	0	0	0	0	2,538 (1.98)	2,538 (1.98)	無
董　　事：賴茂松	360	360	0	0	0	0	45	45	405 (0.32)	405 (0.32)	0	0	0	0	0	0	0	0	405 (0.32)	405 (0.32)	無
董　　事：李偉民	360	360	0	0	0	0	50	50	410 (0.32)	410 (0.32)	2,979	2,979	0	0	0	0	0	0	3,389 (2.65)	3,389 (2.65)	無
董　　事：李甯潔	360	360	0	0	0	0	50	50	410 (0.32)	410 (0.32)	1,825	1,825	0	0	0	0	0	0	2,235 (1.74)	2,235 (1.75)	無
董　　事：彭進興	360	360	0	0	0	0	45	45	405 (0.32)	405 (0.32)	0	0	0	0	0	0	0	0	405 (0.32)	405 (0.32)	無
獨立董事：徐世敏	600	600	0	0	0	0	45	45	645 (0.50)	645 (0.50)	0	0	0	0	0	0	0	0	645 (0.50)	645 (0.50)	無
獨立董事：張順福(註 2)	272	272	0	0	0	0	20	20	292 (0.23)	292 (0.23)	0	0	0	0	0	0	0	0	292 (0.23)	292 (0.23)	無
獨立董事：林瑞興(註 2)	123	123	0	0	0	0	5	5	128 (0.10)	128 (0.10)	0	0	0	0	0	0	0	0	128 (0.10)	128 (0.10)	無
獨立董事：李佩昌(註 2)	600	600	0	0	0	0	25	25	625 (0.49)	625 (0.49)	0	0	0	0	0	0	0	0	625 (0.49)	625 (0.49)	無

註1：黃國師於114/08/15辭任董事長職務，惟仍為本公司董事，持續履行董事職責。另經本公司114/08/14董事會決議選任新任董事長，由善宜投資(股公司之)法人代表人蔡兆全於114/08/15就任董事長職務。
註2：獨立董事張順福於114/06/18就任、獨立董事林瑞興於114/02/14辭任、獨立董事李佩昌於114/08/07辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	賴茂松、李偉民、李甯潔、彭進興、徐世敏、張順福、林瑞興、李佩昌	賴茂松、李偉民、李甯潔、彭進興、徐世敏、張順福、林瑞興、李佩昌	賴茂松、彭進興、徐世敏、張順福、林瑞興、李佩昌	賴茂松、彭進興、徐世敏、張順福、林瑞興、李佩昌
1,000,000 元（含）～2,000,000 元(不含)	蔡兆全、黃國師	蔡兆全、黃國師	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元(不含)	—	—	蔡兆全、黃國師、李偉民、李甯潔	蔡兆全、黃國師、李偉民、李甯潔
3,500,000 元（含）～5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配

發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

單位：新台幣仟元

(二)114 年度總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱 / 姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
							本公司		財務報告內所有公司(註 5)				
	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理：黃國師(註 1)	482	482	0	0	68	68	0	0	0	0	550 (0.43)	550 (0.43)	無
總經理：蔡兆全(註 1)	1,139	1,139	0	0	212	212	0	0	0	0	1,351 (1.05)	1,351 (1.06)	無
副總經理：李偉民	2,400	2400	0	0	579	579	0	0	0	0	2,979 (2.32)	2,979 (2.33)	無
副總經理：林怡貞	1,485	1485	99	99	187	187	0	0	0	0	1,771 (1.38)	1,771 (1.38)	無
公司治理主管：李甯潔	1,620	1620	0	0	205	205	0	0	0	0	1,825 (1.42)	1,825 (1.43)	無

註 1：黃國師於 114/08/15 辭任董事長職務，惟仍為本公司董事，持續履行董事職責。另經本公司 114/08/14 董事會決議選任新任董事長，由善宜投資(股公司之)法人代表人蔡兆全於 114/08/15 就任董事長職務。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)E
低於 1,000,000 元	黃國師	黃國師
1,000,000 元（含）～2,000,000 元	蔡兆全、林怡貞、李甯潔	蔡兆全、林怡貞、李甯潔
2,000,000 元（含）～3,500,000 元	李偉民	李偉民
3,500,000 元（含）～5,000,000 元	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5 人	5 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)114 年度上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）(註 1)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)（註 3）		員工酬勞金額(D)（註 4）				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）（註 6）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 7)
		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		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			
光電事業群/副總	李偉民	2,400	2400	0	0	579	579	0	0	0	0	2,979 (2.32)	2,979 (2.33)	無
光電事業群/協理	劉育全	1,746	1746	107	107	368	368	0	0	0	0	2,221 (1.73)	2,221 (1.74)	無
光通訊製程開發部/副處長	梁永隆	1,408	1408	87	87	560	560	0	0	0	0	2,055 (1.60)	2,055 (1.61)	無
公司治理主管/李甯潔	李甯潔	1,620	1620	0	0	205	205	0	0	0	0	1,825 (1.42)	1,825 (1.43)	無
總管理中心/副總	林怡貞	1,485	1485	99	99	187	187	0	0	0	0	1,771 (1.38)	1,771 (1.38)	無

註 1：依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 03 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍僅上述 4 位。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高之主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)114 年分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃國師	0	0	0	0.00
	副總經理	李偉民				
	副總經理	林怡貞				
	公司治理主管	李甯潔				
	協理	劉育全				
	財會處長	黃書群				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(五)分別比較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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本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財務報告稅後純益比例之分析：

單位：仟元

項目	本公司		合併報告所有公司	
	113 年度	114 年度	113 年度	114 年度
董事	3,200	6,339	3,200	7,074
監察人	0	0	0	600
總經理及副總經理	4,411	7,126	4,411	7,126
合計	7,611	13,465	7,611	14,800
總額占稅後純益比例(%)	49.18	(10.50)	49.18	(11.57)

1、 本公司給付董事、監察人之酬金政策，係依據公司法、本公司章程及本公司「董事及員工酬勞提列辦法」規定，得按不超過當年度獲利 2%額度內，做為當年度董事、監察人之酬勞，另參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，以及對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，給予合理報酬，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後行。

2、 總經理、副總經理及相當職位經理人之酬金政策，係依據本公司「董事及員工酬勞提列辦法」規定，及參酌公司經營策略、獲利狀況、績效表現及對公司之貢獻度等因素，並參考市場薪資水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險於適當時機調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

1.最近年度董事會開會 10 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
董事長	善宜投資股份有限公司 董事代表人：蔡兆全	10	0	100%	
董事	鼎耕投資有限公司 法人代表：賴茂松	9	1	90%	
董事	黃國師	10	0	100%	
董事	李偉民	10	0	100%	
董事	李甯潔	10	0	100%	
董事	彭進興	9	0	90%	
獨立董事	徐世敏	10	0	100%	
獨立董事	張順福	5	0	100%	於 114/06/18 就任，應出席次數為 5 次
獨立董事	林瑞興	1	0	100%	於 114/02/14 辭任，應出席次數為 1 次
獨立董事	李佩昌	6	0	100%	於 114/08/07 辭任，應出席次數為 6 次

2.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：

(1-1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

屆次/會議日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見處理	決議結果
11-8 114/01/14	終止採購高純度碳化矽材料產線及購置機器設備	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	買回股份轉讓予員工案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-9 114/03/12	113 年度員工酬勞分配案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	113 年度董事酬勞分配案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	113 年度營業報告書、財務報表及會計師擬出具查核報告書稿本般性原則	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	簽證會計師適任性及獨立性及審計品質指標(AQI)之評估	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	113 年度盈餘分配	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	通過「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂本公司「公司章程」部份條文案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	申請銀行額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	因應公司半導體事業群未來的營運發展，擬申請設立 100%轉投資子公司	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-10 114/04/10	買回本公司股份案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過

11-11 114/04/23	跨入半導體產業供應鏈，投資半導體後段測試廠案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-12 114/05/07	114 年第一季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	申請銀行額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-13 114/07/30	投資設立中國大陸廣州子公司案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	對子公司進行背書保證	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	增訂「買回庫藏股作業程序」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-14 114/08/14	114 年第二季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「內部控制制度」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	對子公司承芯科技股份有限公司參與現金增資案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	參與投資合夥企業設立案	無	不適用	徐世敏獨立董事提出將此投資案列入追蹤報告,於下次審計委員會及董事會報告。蔡兆全董事迴避，經七位出席董事決議，無異議照案通過。
11/15 114/08/14	選任新任董事長案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	解除本公司董事競業禁止限制案	無	不適用	蔡兆全董事迴避，經七位出席董事決議，無異議照案通過。
11-16 114/11/12	114 年第三季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	增訂「防範內線交易管理作業程序」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「道德行為準則」部份條文	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	短期投資今皓股票轉為長期投資	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	向金融機構申請融資額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	子公司背書保證	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	申請辦理外幣遠期外匯交易業務案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-17 114/12/16	短期投資鑫創股票轉為長期投資	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「內部控制制度」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過

(1-2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

項目	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	蔡兆全 董事	投資合夥企業設立案	其他關係人	未參與討論及表決
2	蔡兆全 董事	解除本公司董事競業禁止限制案	解除蔡兆全 董事競業禁止限制	未參與討論及表決

3.本公司董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請參見：114 年度董事會及董事成員績效評估結果。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估:

本公司現有九席董事，其選任係採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，提名方式依公司法第一百九十二條之一規定辦理，任期三年，連選得連任。並自 109 年起依證券交易法成立審計委員會取代監察人，審計委員會成員皆為獨立董事，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司秉持資訊揭露公開透明之原則，即時於公開資訊觀測站揭露董事會重要決議，充分保障投資人權益，日後將秉持一貫原則善盡服務股東及社會之責任。

(二)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114/01/01 ~ 114/12/31	1.整體董事會 2.個別董事成員	內部自評	見下列評估結果

泰谷光電科技股份有限公司
114 年度董事會及董事成員績效評估結果

一、為落實公司治理並提升董事會功能，依據 108 年 11 月 06 日董事會通過之「董事會績效評估辦法」辦理，每年執行一次董事會及董事成員績效評估。

二、本次績效評估之範圍包括整體董事會及個別董事成員，依考核評量標準，其自評結果如下：

本次評估週期：114/01/01 至 114/12/31。

1.董事會績效考核自評結果：

評估項目	題數	比重	平均結果
A.對公司營運之參與程度	12	25%	23
B.提升董事會決策品質	12	25%	23
C.董事會組成與結構	7	10%	9
D.董事之選任及持續進修	7	15%	13
E.內部控制	7	25%	24
得分結果			92
			優等

2.董事會成員考核自評結果：

評估項目	題數	比重	平均結果
A.目標與任務之掌握	3	20%	19
B.董事職責認知	3	10%	10
C.對公司營運之參與程度	8	20%	19
D.內部關係經營與溝通	3	20%	19
E.董事之專業及持續進修	3	10%	9
F.內部控制	3	20%	19
得分結果			95
			優等

3.審計委員會績效評估自評結果：

評估項目	題數	比重	平均結果
A.對公司營運之參與程度	4	25%	25
B.功能性委員會職責認知	5	25%	23
C.提升功能性委員會決策品質	7	10%	10
D.功能性委員會組成及成員選任	3	15%	14
E.內部控制	3	25%	23
得分結果			95
			優等

4. 薪酬委員會績效評估自評結果：

評估項目	題數	比重	平均結果
A.對公司營運之參與程度	4	25%	24
B.功能性委員會職責認知	5	30%	28
C.提升功能性委員會決策品質	7	20%	19
D.功能性委員會組成及成員選任	3	25%	23
得分結果			94
			優等

評分說明：總得分=各構面得分/該構面總得分 X 100 X 該構面權重，採四捨五入。

績效考核自評總分為 100 分：

90 分以上：優等 /80-89 分：良好 /70-79 分：標準 /69 分以下：待加強

三、綜合評語：

依據 114 年度董事會績效評估結果，董事會整體運作良好，115 年度將依據 114 年度董事會之評鑑結果持續強化，以提升公司治理成效。

(三)審計委員會運作情形：

審計委員會旨在監督公司財務報表之允當表達、監督簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會之職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、 為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

1.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 9 次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事(召集人)	徐世敏	9	0	100%	
獨立董事	張順福	4	0	100%	114/06/18 就任
獨立董事	林瑞興	1	0	100%	114/02/14 辭任
獨立董事	李佩昌	6	0	100%	114/08/07 辭任

2.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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計 委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1-1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

屆次/會議日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見處理	決議結果
3-7 114/01/14	終止採購高純度碳化矽材料產線及購置機器設備	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	買回股份轉讓予員工案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
3-8 114/03/12	113 年度營業報告書、財務報表及會計師擬出具查核報告書稿本般性原則	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	簽證會計師適任性及獨立性及審計品質指標(AQI)之評估	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	113 年度盈餘分配	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	通過「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	修訂本公司「公司章程」部份條文案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	申請銀行額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過

	因應公司半導體事業群未來的營運發展，擬申請設立 100%轉投資子公司	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
3-9 114/04/10	買回本公司股份案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
3-10 114/04/23	跨入半導體產業供應鏈，投資半導體後段測試廠案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
3-11 114/05/07	114 年第一季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	申請銀行額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
3-12 114/07/30	投資設立中國大陸廣州子公司案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	對子公司進行背書保證	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	增訂「買回庫藏股作業程序」	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
3-13 114/08/14	114 年第二季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	修訂「內部控制制度」	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	對子公司承芯科技股份有限公司參與現金增資案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	參與投資合夥企業設立案	無	不適用	徐世敏主席提出將此投資案列入追蹤報告,於下次審計委員會及董事會報告。 主席徵詢全體出席委員同意照案通過
3-14 114/11/12	114 年第三季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	增訂「防範內線交易管理作業程序」	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	修訂「道德行為準則」部份條文	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	短期投資今皓股票轉為長期投資	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	向金融機構申請融資額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	子公司背書保證	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	申請辦理外幣遠期外匯交易業務案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
3-15 114/12/16	短期投資鑫創股票轉為長期投資	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過
	修訂「內部控制制度」	無	不適用	主席徵詢全體出席委員同意照案通過

(1-2)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。

(2)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。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(3-1)獨立董事與內部稽核溝通政策及情形

獨立董事和稽核溝通主要以通訊軟體、電子郵件和會議形式舉行，討論查核進度、重要稽核發現、舉報案處理狀況等，並就獨董於會議中提出之建議進行調整改善。

日期	溝　通　事　項	溝通結果
114.03.12	一、內部稽核主管就 113 年 11 月~114 年 2 月內部稽核情形進行說明，稽	出席委員決議通過，

	核項目包括: (1)融資循環部分控制作業 (2)投資循環部分控制作業 (3)生產循環部分控制作業 (4)銷售及收款循環部分控制作業 (5)固定資產循環部分控制作業 (6)薪工循環部分控制作業 (7)電子計算機循環部分控制作業 (8)其他管理控制作業 二、內部稽核主管就 113 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案進行說明	提請至董事會報告。
114.05.07	一、內部稽核主管就 114 年 3 月內部稽核情形進行說明，稽核項目包括: (1)採購及付款循環部分控制作業 (2)融資循環部分控制作業 (3)投資循環部分控制作業 (4)薪工循環部分控制作業 (5)其他管理控制作業	出席委員決議通過， 提請至董事會報告。
114.08.14	一、內部稽核主管就 114 年 4~6 月內部稽核情形進行說明，稽核項目包括: (1)銷售及收款循環部分控制作業 (2)融資循環部分控制作業 (3)投資循環部分控制作業 (4)生產循環部分控制作業 (5)薪工循環部分控制作業 (6)其他管理控制作業 二、內部控制修訂案	出席委員決議通過， 提請至董事會報告。
114.11.12	一、內部稽核主管就 114 年 7~9 月內部稽核情形進行說明，稽核項目包括: (1)固定資產循環部分控制作業 (2)投資循環部分控制作業 (3)融資循環部分控制作業 (4)銷售及收款循環部分控制作業 (5)採購及付款循環部分控制作業 (6)生產循環部分控制作業 (7)薪工循環部分控制作業 (8)其他管理控制作業 (9)電子計算機循環部分控制作業 (10)114/1~9 月投資案、公司重要合約、董事會決議事項，稽核結果報告 二、內部稽核主管就 115 年度稽核計畫案進行說明	出席委員決議通過， 提請至董事會報告。
114.12.16	一、內部控制修訂案	出席委員決議通過， 提請至董事會報告
115.03.03	一、內部稽核主管就 114 年 10 月~114 年 12 月內部稽核情形進行說明，稽核項目包括: (1) 融資循環部分控制作業	出席委員決議通過， 提請至董事會報告。

	(2) 投資循環部分控制作業 (3) 生產循環部分控制作業 (4) 銷售及收款循環部分控制作業 (5) 研發循環部分控制作業 (6) 薪工循環部分控制作業 (7) 固定資產循環部分控制作業 (8) 研發循環部分控制作業 (9) 研發循環部分控制作業 (10) 其他管理控制作業 二、內部稽核主管就 114 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案進行說明	

(3-2)獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

獨立董事和會計師之溝通主要以會議形式舉行,要點為公司之查核範圍、重大性、查核發現、近期法規修正等議題。若有重大異常情形，會計師和獨立董事得隨時召開會議或其他方式進行討論。

日期	溝　通　事　項	溝通結果
114/05/07	會計師之道德與獨立性 出具核閱結論之類型 查核範圍 查核發現 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	本次會議無意見 獨立董事無異議
114/12/16	會計師之道德與獨立性 查核人員查核財務報表之責任 事務所品質管理制度 年度查核規劃 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	本次會議無意見 獨立董事無異議

* 度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司為建立良好之公司治理制度，經董事會通過制定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站投資人專區。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是 是 是 是		(一)本公司已制定股東會議事規則，並依規定建立發言人與代理發言人制度，設置專人處理投資人關係與股東相關問題，網站亦設有投資人關係處理視窗之聯絡方式與E-mail。 (二)由專業股務代理機構負責，並透過每月內部人股權異動資訊掌握其持股情形。 (三)本公司與關係企業間之各項財務業務事項以互相獨立為原則，已訂定母公司往來管理作業程式，並建立「內部控制制度」、「內部稽核制度」等控管制度。 (四)本公司已制定「誠信經營守則及道德行為準則」，對象不限於內部人，包含其關係人。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是 是 是 是	否	(一)本公司董事會成員以公平、公正、公開之董事選任程序，從具備合適的背景及行業或相關專業知識及經驗的候選人中，積極考慮能帶來多元化背景及觀點的候選人。使董事會成員在技能、經驗、知識及性格方面保持適當的範疇及平衡，董事會多元化及獨立性情形詳P.8。 (二)本公司未來將視實務運作需要設置其他功能委員會。 (三)本公司已於108年11月06日董事會通過董事會績效評估辦法，並進行114年度評估，已將績效結果提交至115年03月12日董事會，詳P.22。 (四) 本公司定期每年一次評估就簽證會計師之獨立性及適任性及審計品質指標進行會計師獨立性評估及適任性，進行評估，並取得會計師超然獨立聲明書;本公司簽證會計師張淑瑩、區耀軍均符合獨立性。 主要評估程序包含: 1.公司評估: 由財務部門依公司「簽證會計師獨立性及適任性評估表」所訂的14項評估項目，就簽證會計師個別逐一檢核是否符合規定，	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			並將評估表內容及結果呈送董事會審查，詳P.32。 2.會計師事務所自行評估: 由會計師事務所就法令規定及事務所內部訂定之會計師獨立性準則，自行評估負責之查核人員及簽證會計師是否符合獨立性之規定，並由事務所就其評估內容及結果出具查核會計師符合獨立性之書面文件交予董事會，做為審查依據。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是		本公司已於111年1月18日指定公司治理主管，統籌負責公司治理相關事務。由李甯潔擔任公司治理主管， 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜 2. 製作審計委員會、董事會、股東會議事錄 3. 協助董事就任及持續進修 4. 提供董事執行業務所需資料 5. 協助董事遵循法令 6. 向董事會報告其就獨立賭剩於提名、選任時即任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果 7. 辦理董事異動相關事宜 8. 其他依公司章程或契約所訂定事項等 9. 落實董事會績效評估	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		公司網站已建置利害關係人專區，上游供應商及下游客戶可透過客服信箱/電話/業務人員轉達等方式了解公司及產品狀況，其他利害關係人如投資人/銀行/政府機關等則可透過公司網站、媒體新聞等追蹤本公司最新財務或相關資訊。 投資人關係信箱：michael@tekcore.com.tw 供應商信箱: shay@tekcore.com.tw 客戶信箱：weiminli@tekcore.com.tw	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		委任專業股務代理機構：福邦證券辦理股東會事務；股東會委託書統計驗證機構亦委託福邦證券股務代理部辦理。	無差異
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		(一)本公司已架設網站，定期更新最新財務業務、公司治理資訊之訊息。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			(二)發言人制度等連絡方式已建置於公司網頁(利害關係人專區)(http://www.tekcore.com.tw)。 (三)本公司依證交法規範年度終了三個月內公告年度財務報告，並於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內公告申報季度財務報告。各月營收則於每月10號前公告。	(二)英文網站未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是		(一)員工權益：本公司依勞基法規定辦理，相關員工福利措施、進修訓練、退休制度，請參照第伍章營運概況之勞資關係章節。 (二)僱員關懷：本公司承諾提供員工安全與健康之工作環境，每年定期舉辦全廠員工健康檢查，保障全體員工之健康福祉。 (三)投資者關係：除依法令規定於公開資訊觀測站公告公司之營運或財務訊息外，本公司設有投資人專區及利害關係人專區，負責資訊揭露及投資人關係維護等業務，提昇公司資訊透明度，另於公司網站設置投資人專區公告各項公司治理、財務及營運資訊供投資人參考。 (四)供應商關係：持續推動「綠色採購」，要求原物料供應商需提供檢驗報告，保證其產品不含對環境有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質(Restriction of HazardousSubstances, RoHS)法令的要求。以落實環保理念，從事綠色生產。 (五)利害關係人之權利：本公司已於公司網頁揭露利害關係人之聯絡電話及E-mail，建立員工、股東及其他利害關係人之溝通管道，以維護利害關係人等之相關權利。 (六)113年度董事及監察人進修之情形：請參閱本年報P.44頁。 (七)風險管理政策、風險衡量標準之執行情形：本公司由各部門不定期相互審查及內部稽核人員定期或不定期之查核，最後則為董事會審議，即為採取層層防範、全員全面控管風險之方式。 (八)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司主動蒐集客戶回應、剖析研究客戶需求、升級服務品質及提出適切的解決方案，並將顧客滿意度列入ISO標準以強化管理、提升效率、品質控管，	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			且同步建立稽核追蹤機制。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：114年度本公司向新光產物保險(股)公司投保1年期之責任險保單(投保期間:民國114年10月01日至民國115年10月01日)，保額美金叁百萬元。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 已改善情形:加強公司網站及相關資訊之揭露、訂定及落實董事會成員多元化之政策等... 優先加強事項與措施:配合評鑑加強相關資訊揭露、訂定相關內部辦法、訂定董事會績效評估辦法、使董事及監察人之進修時數符合規範。				

泰谷光電科技股份有限公司

114 年簽證會計師獨立性評估報告

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張淑瑩會計師、區耀軍會計師

期間：民國 114 年 1 月 1 日~114 年 12 月 31 日

影響獨立性之因素	是	否	評估結果
1、與本公司有直接或重大間接財務利益關係。		✓	無此情況
2、與本公司有重大密切之商業關係。		✓	無此情況
3、審計服務小組成員與本公司有潛在之僱傭關係。		✓	無此情況
4、審計服務小組成員最近二年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		✓	無此情況
5、對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。		✓	無此情況
6、除依法令許可之業務外，代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。		✓	無此情況
7、未得本公司或指定機關許可，洩漏業務上之秘密。		✓	無此情況
8、宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。		✓	無此情況
9、審計服務小組成員與本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之人員有親屬關係。		✓	無此情況
10、卸任一年以內之共同職業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		✓	無此情況
11、審計服務小組成員收受本公司或本公司董監事、經理人或主要股東之價值重大之禮物餽贈或特別優惠。		✓	無此情況
12、本公司脅迫審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。		✓	無此情況
13、為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。		✓	無此情況
14、同一會計師是否連續七年執行本公司簽證業務。		✓	張淑瑩：113 年第二季起 區耀軍：110 年第一季起~

泰谷光電科技股份有限公司

114 年審計品質指標(AQI)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

期間：民國 114 年 1 月 1 日~114 年 12 月 31 日

衡　量　重　點	是	否
構面 1：專業性		
1-1、會計師及理級以上查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	✓	
1-2、會計師及理級以上人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	✓	
1-3、事務所是否維持足夠資深之人力資源。	✓	
1-4、事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。	✓	
構面 2：品質控管		
2-1、會計師工作負荷是否過重，包含擔任主簽之公發家數及會計師可用工時投入占比。	✓	
2-2、查核團隊成員於各查核階段投入是否適當	✓	
2-3、EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	✓	
2-4、事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	✓	
構面 3：獨立性		
3-1、非審計服務公費比重是否對獨立性有影響。		✓
3-2、事務所提供簽證客戶財務報告審計服務累積年數是否對獨立性有影響。		✓
構面 4：監督		
4-1、事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	✓	
4-2、事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行	✓	
構面 5：創新能力		
5-1、會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃	✓	

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於民國 100 年 12 月 22 日開始設立薪酬委員會，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、標準與結構等相關事項。薪資報酬委員會成員資料及薪資報酬委員會運作情形等相關資訊如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

115 年 04 月 10 日

條件 身分別 (註 1)	姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	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)	徐世敏	具備商務及公司業務所須之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事	1.本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 2.本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事	張順福	具備商務及公司業務所須之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事	1.本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 2.本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事	郭彥均	具備商務、會計及公司業務所須之工作經驗，並為會計師經國家考試及格領有證書，且無公司法第 30 條各款情事	1.本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 2.本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 7 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆(第六屆)委員任期：113 年 06 月 19 日至 116 年 06 月 18 日。

(3)最近年度薪資報酬委員會(A)召開 4 次，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)	備註
召集人	徐世敏	4	0	100%	
委員	張順福	3	0	100%	114/05/07 初任
委員	郭彥均	0	0	不適用	114/12/16 初任
召集人	林瑞興	0	0	不適用	114/02/14 辭任
委員	李佩昌	1	0	100%	114/08/07 辭任
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)：無此情形。 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：無此情形。					

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資 報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六) 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：

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>是</td><td></td><td>由公司治理之主管擔任永續發展推動的召集人，指派相關單位主管掌理各組工作職掌及執行相關作業計畫下，設置公司治理、環境保護、供應鏈與產品、員工關懷與回饋社會等各工作執行小組，進而檢視永續發展遵循情形與執行成效。</td><td>無差異</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>是</td><td></td><td>在溫室氣體排放排放方面，依據 ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查標準進行能資源盤點、透過現場掛設之儀錶進行監測、直接量測各能源使用估算廠內的能源消耗量，並由能源管理權責單位部門負責統合各營運據點的能源使用狀況，瞭解各場域大宗能源類型，並制定節能改善計畫及短中長期目標；能源管理監督單位部門每年定期監督能源政策執行情況，適時調整能源計畫以確保達成節能目標。截至 2024 年底止已針對一、二及三廠執行溫室氣體盤查。本公司亦加強推廣公司節能政策，開辦相關的宣導活動及教育訓練課程，提升同仁節能減碳的觀念。</td><td>無差異</td></tr>
<tr><td>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能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？

(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？</td><td>是

是

是</td><td></td><td>(一)本公司依自己之產業特性，已全面實施E化多年，推動個人及專案文件電子化，大量減少紙類廢棄物。依據職業安全衛生法規定建立相關管理系統認證，本公司已取得ISO9001(2024-2027)、IATF 16949(2024-2027)、ISO14001(2023-2026)、ISO45001(2023-2026)之認證。
(二)本公司將於 2025 透過以下措施進行提升能源使用效率：
汰舊換新: 冰水主機、高效率水泵、冷卻水塔、回收熱水加熱、新設空壓機 2 台 37 kW，取代既有空壓機、規劃以新型 LED 燈具取代舊有 LED 燈具、新增設備 能源管理模組。
(三)節能減碳及溫室氣體減量策略
<table>
<tr><th>與氣候相關之重大議題</th><th>短期 (1~3 年)</th><th>中期 (3~10 年)</th><th>長期 (10 年以上)</th></tr>
<tr><td>溫室氣體與能源管理</td><td>1、導入 ISO 14064 溫室氣體盤查範疇一、二。
2、溫室氣體排放密集度(噸 CO2e/產品)減少1%。
3、篩選低能效的用電設施，擬訂節能計畫，汰換效能低之機具。</td><td>1、導入 ISO 14064 溫室氣體盤查範疇一、二。
2、通溫室氣體外部驗證。
3、持續規劃與推動節能減碳措施(目標排放密集度減少2%)，確保溫室氣體排放密集度(噸 CO2e/產品)或溫室氣體排放總量達成減量之績效目標。
4、評估綠能措施、儲能櫃與電力系統搭配的相容性。</td><td>1、 通過溫室氣體外部驗證。
2、持續規劃與推動節能減碳措施(目標排放密集度減少 3%)，確保溫室氣體排放密集度(噸 CO2e/產品)或溫室氣體排放總量達成減量之績效目標。
3、評估及執行綠能措施</td></tr>
</table></td><td>無差異</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業永續實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢，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？</td><td>是</td><td></td><td>
<table>
<tr><td>水資源管理</td><td>1、用水密集度 (公噸/人均)減少 1%。
2、總取水量、總耗水量、廢（污）水排放量數據經外部驗證。</td><td>持續規劃與推動節水及減排措施(目標用水密集度減少1.5%)，並提高水資源循環再利用。</td><td>持續規劃與推動節水及減排措施(目標用水密集度減少 2%)，並提高水資源循環再利用。</td></tr>
<tr><td>廢棄物管理</td><td>1、妥善處理廢棄物，人均生活垃圾量減少 10%。
2、有害廢棄物總量數據經外部驗證。</td><td>持續規劃與推廢棄物減量措施(目標人均生活垃圾量減少15%)，並妥善處理廢棄物。</td><td>持續規劃與推廢棄物減量措施(目標人均生活垃圾量減少 20%)，並妥善處理廢棄物。</td></tr>
</table>
(四)(1)我司針對廠區廢棄物貯存及產出量，依據廢棄物清理法相關法規規定，於每月5日前申報廢棄物貯存量、每月月底前申報廢棄物產出量，針對廢棄物管理另訂定ISO管理系統相關程序書，而廠區用水量每月依據帳單統計使用量，針對減少用水政策，我司提倡節能用水等標語及觀念宣達，水龍頭加裝相關節水設備，使得廠區內用水量能有效的減少。
(2)本公司自 2024年起，每年執行溫室氣體盤查，故以此為基準年，定期評估與管控組織溫室氣體排放量，依此制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。
註：廢棄物相關清除處理，取得ISO14001環境管理系統認證</td><td></td></tr>
<tr><td>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？</td><td>是</td><td></td><td>(一)本公司依照勞動法令規範訂定工作規則及相關人事管理規章，以保障員工之權益，尊重國際公認基本勞動人權原則，建立適當之管理方法與程序，以避免發生危害勞工基本權利之情事。另本公司雇用政策依據性別工作平等法，提供員工平等平權及免於歧視與騷擾的工作環境。</td><td rowspan="2">無差異</td></tr>
<tr><td>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</td><td>是</td><td></td><td>(二)本公司訂定工作規則及管理辦法，內容包括基本工資、工時、休假、勞健保及勞退等皆符合勞基法，另辦理員工團險及每年健康檢查；設立職工福利委員會，發放禮金及辦理各項福利事項；依照經營績效，透過績效考核及對公司貢獻度，適度調整員工薪酬。</td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>是</td><td></td><td>(三) 1.協助新進員工教育訓練了解安全的工作方法，依規定配戴安全衛生防護器具，要求，保持良好的衛生習慣及安全的工作態度。(每月檢點自主檢查表及各部門每週安排時段巡檢)。
2.員工每年定期化學品危害通識及局限空間教育訓練，封閉及防護危害發生的來源消除機器設備、工作方法、物料或建築物等所產生的危害因素。(114.3.13/114.6.19/114.09.11)。
3.執行員工定期空污暨毒災災害事故演練，及急救應變處理因應(114.12.19)。</td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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？	是 是 是		4.消防演練每年度各 2 次及急救應變處理因應。(114.6.13/12.19)。 5.優於法規，每年定期舉辦員工健康檢查(114.12.11 與童綜合醫院合作)，除了保障員工們的健康外，實施健康管理分級，提供個人指導，醫師臨場服務面談健康諮詢(114.3.25/6.17/9.9/12.2)，免除同仁作業時遭受危害暴露及罹患職業病風險。 6.【別讓’’ 麻疹’’ 找上你】【防疫全年無休】【太平’’ 腎’’ 事】【聰明健康過中秋】健康宣導。 7.職場癌篩及 BC 肝炎篩檢。(114.4.22) 8. 辦理【 CPR 及 AED 教育訓練】，參加人數 90.6%，通過展延安心場所認證。 9.安排反菸、拒檳講座，維護同仁身體健康，增進同仁菸害檳害毒害認知，預防及降低吸菸及二手菸之危害，塑造無菸無檳無毒職場。(114.6.3)。 10.安排我的餐盤超 Easy 講座，告知如何吃飲食均衡，提醒同仁每餐都應攝取 6 大類食物，並以我的餐盤比例原則飲食，落實全民健康飲食。(114.6.3) 11.執行【心情溫度計】問卷，檢視心理狀況。 12..辦理【壓力 OUT 活力 IN:從動靜建立日常復原力】講座，透過飲食的選擇幫助壓力調整；運用運動，了解運動的好處選擇適合自己的方式，情緒的即時調整效果，減輕壓力。(114.11.4 與南投市心理衛生中心協辦) 13..安排流感疫苗施打，維護同仁身體健康，了解流感造成身體之症狀及影響及了解身體健康維護增進認知(114.11.6)。 14. 職業災害:114 年 0 件，受傷人數為 0 人。 (四)本公司重視員工的訓練與發展，為提供明確的生涯發展藍圖，公司投入充足的資源培訓員工。從員工入職開始即提供訓練計畫，說明公司企業方針、企業社會責任理念及相關政策，其後也依個人職能，進行訓練課程。 (五) 對於產品與服務之客戶健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司均遵從有關RBA(責任商業聯盟)有關要求及規範。 本公司已於公司網頁揭露相關申訴之聯絡電話及E-mail，建立保護消費者權益申訴之管道，以維護相關人等之權利。另由營業部負責客戶申訴及抱怨之處理，並執行年度客戶滿意度調查，作為持續改善之依據。 (六)本公司訂有「供應商管理辦法」與「採購及付款管理辦法」，簽訂採購基本合約確保採購之料品符合規定之要求。並要求供應商簽署符合ROHS及其他環境指令之規範。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，	是		本公司依法編製永續報告書。(註1)	如摘要說明。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業永續實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？				

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

無。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1. 環保：本公司除為符合世界設計製造潮流，因應RoHS及其他環境指令的要求，持續導入「綠色產品」理念，以確保本公司產品符合國際法規及客戶的要求外，並遵行廢棄物清理法、水污染防制法、空氣汙染防制法等法令執行污染防制以維護環境品質。
2. 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：本公司透過參與各項教育、公益及文化的活動，實踐企業社會責任。
3. 消費者權益：瞭解客戶滿意狀況同時確保既有客戶及獲取潛在客戶之青睞，以積極、迅速、有效的服務品質提高公司之競爭能力。
4. 人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，並提供員工良好的工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。
5. 安全衛生：本公司遵循勞動部職業安全衛生法規定，設有職業安全衛生管理員，依據相關法令及規定，辦理各項安全衛生相關工作事宜，相關細則於勞工安全衛生工作守則中訂定。本公司產品定期送交國家認證合格之實驗室進行產品校正，測試RoHS歐盟電子電機設備有害物質限用指令之濃度，確保產品皆符合相關規範。本公司通過ISO 9001品質管理系統、ISO 14001環境管理系統及ISO 45001職業安全衛生管理系統，承諾落實環保法令，持續綠色生產的環保政策。

註 1:本公司雖然未編製”企業社會責任報告書”，然而於公司日常營運管理上，持續關注公司在環境、社會、公司治理法規的落實程度，除符合法規的要求外，更進一步要求所屬同仁採取較法規更嚴謹的態度管控與執行，達到環境友善、社會照顧、公司治理公正/透明的目標。

(七) 履行永續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？	是		(一) 本公司董事會及管理階層本著善良管理人注意義務、忠實義務及誠信經營原則執行業務，並訂有誠信經營守則，可參考公開資訊觀測站或公司官網。	無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	是		(二) 本公司嚴禁任何貪瀆、賄賂及勒索行為，建立有效會計制度及內控制度，並提供教育訓練，確保每個人都了解相關約定與規則，內部稽核人員不定期查核前項制度之遵循情形。	
(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？	是		(三) 公司訂有道德行為準則，嚴謹要求董事及經理人之行為符合道德規範，並透過內部稽核之查核機制防範不誠信行為之營業活動，行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。	
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？	是		(一)本公司與代理商、供應商、客戶等其他商業往來交易對象進行商業行為前，評估交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並於商業契約中將誠信經營納入契約條款。	無差異
(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？	是		(二)本公司目前雖尚未設置推動企業誠信經營專責單位，惟公司已經於105年制定”誠信經營守則”，公司上下落實執行。	
(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？	是		(三)本公司訂定員工工作守則，禁止同仁利用職務之權力、機會及要求收受金錢物品或其他不正當利益，防範不誠信行為之發生。與利害關係人從事交易行為時，其條件不得優於其他同類對象。本公司亦提供暢通之溝通管道員工可透過多重管道與各管理階層及人事單位反應。	
(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？	是		(四)公司訂有內部稽核計劃，稽核單位依據稽核計劃執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，由主管指示作專案查核。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(五)目前訂有誠信經營守則，並透過教育訓練作為落實誠信經營之基本認知。	

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？	是 是 是		(一)本公司依內部網站建立內部獨立檢舉信箱、專線。員工可透過多重管道，向專責單位處理相關情事或向各管理階層及人事單位反應。 (二)員工申訴及檢舉事項皆依循相關內控程序進行執行，檢舉人不公開外，並受到相關保護機制處理。 (三)本公司處理檢舉情事之相關人員將以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		(一)公司官網設置投資人專區及利害關係人專區，揭露相關資訊，官網：http://www.tekcore.com.tw	無差異。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有誠信經營守則，其運作情形，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。				
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) 本公司於105年11月03日訂定誠信經營守則，並於108年08月06日進行第一次修訂。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

114年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	蔡兆全	114/10/27	114/10/27	台北律師公會	AI 選案從案例談查核方式運用	3
		114/11/21	114/11/21	台北金融研究發展基金會	董監事不可不知的經營風險與責任	3
一般董事	黃國師	114/02/24	114/02/24	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	營所稅申報要點及疑義解析	3
		114/03/03	114/03/03	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	營所稅申報要點及疑義解析	4
		114/03/20	114/03/20	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	洞悉洗錢態樣，避免會計師成為犯罪共犯	3
		114/09/26	114/09/26	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	溫室氣體盤查實務上	3
一般董事	賴茂松	114/11/17	114/11/17	社團法人台灣專案管理學會	如何防範詐騙	3
一般董事	李偉民	114/12/18	114/12/18	社團法人台灣專案管理學會	財務報表分析與財務會計趨勢	3
一般董事	李甯潔	114/06/24	114/06/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管專業課程	3
獨立董事	彭進興	114/03/14	114/03/14	社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3
獨立董事	徐世敏	114/08/14	114/08/14	社團法人台灣專案管理學會	企業永續發展與 ESG 策略整合	3
		114/09/04	114/09/04	社團法人台灣專案管理學會	生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	3
獨立董事	張順福	114/08/14	114/08/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議:

屆次/ 會議日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見處理	決議結果
11-8 114/01/14	終止採購高純度碳化矽材料產線及購置機器設備	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	買回股份轉讓予員工案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-9 114/03/12	113 年度員工酬勞分配案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	113 年度董事酬勞分配案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	113 年度營業報告書、財務報表及會計師擬出具查核報告書稿本般性原則	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	簽證會計師適任性及獨立性及審計品質指標(AQI)之評估	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	113 年度盈餘分配	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	通過「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂本公司「公司章程」部份條文案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	申請銀行額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	召開 114 年股東常會事宜	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	114 年股東常會受理股東提案事宜	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	因應公司半導體事業群未來的營運發展，擬申請設立 100%轉投資子公司	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-10 114/04/10	補選獨立董事案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	增訂 114 年股東常會召開事由	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	買回本公司股份案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-11 114/04/23	跨入半導體產業供應鏈，投資半導體後段測試廠案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-12 114/05/07	114 年第一季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	提名並決議本公司獨立董事候選人案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	解除本公司新任獨立董事競業禁止限制案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	薪資報酬委員任命案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	申請銀行額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	增訂 114 年股東常會召開事由	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-13 114/07/30	投資設立中國大陸廣州子公司案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	對子公司進行背書保證	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	增訂「買回庫藏股作業程序」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-14	114 年第二季財務報表及會計師擬出具核閱報告	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意

114/08/14	書稿本			照案通過
	總經理委任案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	聘任副處長案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「內部控制制度」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	對子公司承芯科技股份有限公司參與現金增資案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	參與投資合夥企業設立案	無	不適用	徐世敏獨立董事提出將此投資案列入追蹤報告,於下次審計委員會及董事會報告。蔡兆全董事迴避，經七位出席董事決議，無異議照案通過。
臨時董事會 11-15 114/08/14	選任新任董事長案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	解除本公司董事競業禁止限制案	無	不適用	蔡兆全董事迴避，經七位出席董事決議，無異議照案通過。
11-16 114/11/12	114 年第三季財務報表及會計師擬出具核閱報告書稿本	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	115 年度稽核計劃案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	增訂「防範內線交易管理作業程序」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「道德行為準則」部份條文	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	短期投資今皓股票轉為長期投資	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	聘任業務二部副處長案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	向金融機構申請融資額度案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	子公司背書保證	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	申請辦理外幣遠期外匯交易業務案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
11-17 114/12/16	短期投資鑫創股票轉為長期投資	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「內部控制制度」案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	擬通過董事長及總經理薪資報酬案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「核決權限表」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	薪資報酬委員任命案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	115 年預算案	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過
	修訂「內部控制制度」	無	不適用	主席徵詢全體出席董事同意照案通過

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	黃國師	113/06/19	114/08/15	個人生涯規劃

四、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計與非審計公費相關資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩 區耀軍	114.01.01 ~ 114.12.31	2,150	400	2,500	

請具體敘明非審計公費服務內容：稅務簽證。(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

為配合安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整，113 年度第四季起財務報表簽證會計師由安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師、辛郁婷會計師變更為安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師、區耀軍會計師。

(一)關於前任會計師

更　換　日　期	113 年第四季		
更換原因及說明	配合安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情　況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用，係事務所內部業務調整。	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其　　他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	張淑瑩會計師、區耀軍會計師
委任之日期	113 年第四季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對	無此情形

財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函:不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、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

(一)董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權及質押變動情形：請參閱公開資訊觀測站。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115 年 4 月 18 日

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	—
善宜投資(股)公司 代表人：石浩吉	5,819,318	8.74%	0	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
	0	0	無法取得	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
泰谷光電科技(股)公司 代表人：蔡兆全	3,258,000	4.89%	0	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
	0	0	0	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
豐聖興業(股)公司 代表人：劉騰隆	1,937,130	2.91%	0	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
	703,667	1.06%	無法取得	0.00%	無法取得	0.00%	豐聖興業	該公司董事長	—
劉雅毓	1,811,000	2.72%	無法取得	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
鄭棍方	900,000	1.35%	無法取得	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
詹振綸	838,000	1.26%	無法取得	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
晨富投資有限公司 代表人：宋麗美	692,240	1.04%	0	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
鼎耕投資有限公司 代表人：賴茂松	681,135	1.02%	0	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—
洪先崴	519,000	0.78%	無法取得	0.00%	無法取得	0.00%	無	無	—

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

參、 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；除另予註明者外，為新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.05	10.00	19,368	193,680	19,368	193,680	設立	無	註1
89.10	11.00	30,004	300,044	30,004	300,044	現金增資106,364仟元	無	註2
91.04	15.00	42,000	420,000	37,585	375,858	現金增資75,814仟元	無	註3
92.04	20.00	60,000	600,000	48,170	481,700	現金增資105,842仟元	無	註4
93.04	25.00	60,000	600,000	53,170	531,700	現金增資50,000仟元	無	註5
94.08	10.00	75,000	750,000	60,838	608,385	盈餘轉增資 63,804 仟元員工紅利轉增資 12,881 仟元	無	註 6
95.06	23.00	75,000	750,000	68,284	682,845	現金增資 74,460 仟元	無	註 7
95.08	10.00	75,000	750,000	72,034	720,345	盈餘轉增資 34,142 仟元員工紅利轉增資 3,358 仟元	無	註 8
96.08	64.20	150,000	1,500,000	76,534	765,345	現金增資 45,000 仟元	無	註 9
96.09	10.00	150,000	1,500,000	83,690	836,896	盈餘轉增資 64,831 仟元員工紅利轉增資 6,720 仟元	無	註 10
97.08	10.00	150,000	1,500,000	87,746	877,463	資本公積轉增資 40,566 仟元	無	註 11
97.11	7.00	150,000	1,500,000	100,746	1,007,463	私募現金增資 130,000 仟元，私募單位價格每股 7 元	無	註 12
98.07	14.00	150,000	1.500.000	125,746	1,257,463	私募現金增資 250,000 仟元，私募單位價格每股 14 元	無	註 13
98.09	20.00	300,000	3,000,000	155,746	1,557,463	現金增資300,000仟元	無	註 14
98.10	16.80	300,000	3,000,000	215,746	2,157,463	私募現金增資 600,000 仟元，私募單位價格每股 16.8 元	無	註 15
99.01	29.80	300,000	3,000,000	216,647	2,166,473	員工認股權憑證轉換股份 9,010,000 元，轉換單位價格每股 29.80 元	無	註 16
99.01	29.16	300,000	3,000,000	222,706	2,227,069	員工認股權憑證轉換股份 9,010 仟元，轉換單位價格每股 29.80 元	無	註 16
99.03	29.80 22.50 29.16	300,000	3,000,000	222,916	2,229,164	第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 60,596 仟元，轉換單位價格每張 29.16 元	無	註 17
99.06	29.80 29.16	300,000	3,000,000	223,845	2,238,457	員工認股權憑證轉換股份 1,375 仟元，轉換單位價格每股 29.80 及 22.5 元 第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 720 仟元，轉換單位價格每張 29.16 元	無	註 18
99.08	28.00	300,000	3,000,000	273,845	2,738,457	員工認股權憑證轉換股份 2,880 仟元，轉換單位價格每股 29.80 元 第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 6,413 仟元，轉換單位價格每張 29.16 元	無	註 19

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.09	29.80 29.50 29.16 28.94	300,000	3,000,000	274,288	2,742,884	現金增資500,000仟元	無	註 20
99.11	29.50 28.94	300,000	3,000,000	274,981	2,749,819	員工認股權憑證轉換股份 355 仟元，轉換單位價格每股 29.80/29.5 元 第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 4,072 仟元，轉換單位價格每張 29.16/28.94 元	無	註 21
100.02	29.50 28.94	300,000	3,000,000	275,040	2,750,405	員工認股權憑證轉換股份 4,275 仟元，轉換單位價格每股 29.5 元 第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 2,661 仟元，轉換單位價格每張 28.94 元	無	註 22
100.03	10.00	300,000	3,000,000	274,540	2,745,405	員工認股權憑證轉換股份 413 仟元，轉換單位價格每股 29.5 元 第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 173 仟元，轉換單位價格每張 28.94 元	無	註 23
100.04	29.50 22.50 28.94	300,000	3,000,000	275,505	2,755,053	庫藏股註銷股份 5,000 仟元	無	註 24
100.07	29.50 28.94	600,000	6,000,000	275,952	2,759,528	員工認股權憑證轉換股份 6,262 仟元，轉換單位價格每股 29.5/22.50 元 第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 3,386 仟元，轉換單位價格每張 28.94 元	無	註 25
100.07	10.00	600,000	6,000,000	275,304	2,753,048	員工認股權憑證轉換股份 1,780 仟元，轉換單位價格每股 29.50 元 第一次無擔保可轉換公司債轉換股份 2,695 仟元，轉換單位價格每張 28.94 元	無	註 26
105.08	10.00	600,000	6,000,000	96,181	961,814	辦理減資	無	註 27
109.09	10.00	600,000	6,000,000	43,281	432,816	辦理減資	無	註 28
110.10	10.00	600,000	6,000,000	50,861	508,616	現金增資 75,800 仟元	無	註 29
111.03	10.00	600,000	6,000,000	51,631	516,312	第四次有擔保可轉換公司債轉換股份 7,696 仟元，轉換單位價格每張 19.10 元	無	註 30
113.06	10.00	600,000	6,000,000	65,003	650,029	第四次有擔保可轉換公司債轉換股份 133,717 仟元，單位價格每張 19.10 元	無	註 31
113.09	10.00	600,000	6,000,000	65,767	657,673	第四次有擔保可轉換公司債轉換股份 7,644 仟元，單位價格每張 19.10 元	無	註 32
113.11	10.00	600,000	6,000,000	66,568	665,683	第四次有擔保可轉換公司債轉換股份 8,010 仟元，單位價格每張 19.10 元	無	註 33

註1：89.05.31經經濟部商業司經(089)商117739號核准。

註2：89.11.03經經濟部商業司經(089)商140625號核准。

註3：91.05.08經經濟部商業司經授商字第09101155640號核准。

註4：92.05.15經經濟部商業司經授商字第09201147910號核准。

註5：93.05.19經經濟部商業司經授商字第09301087620號核准。

註6：94.08.03經經濟部商業司經授商字第09401151780號核准。

註7：95.07.10經經濟部商業司經授商字第09501135820號核准。

註8：95.08.25經經濟部商業司經授商字第09501191000號核准。

註9：96.09.12經經濟部商業司經授商字第09601224570號核准。

註10：96.09.19經經濟部商業司經授商字第09601226760號核准。

註11：97.09.11經經濟部商業司經授商字第09701233110號核准。
註12：97.11.25經經濟部商業司經授商字第09701300710號核准。
註13：98.07.02經經濟部商業司經授商字第09801134510號核准。
註14：98.09.08經經濟部商業司經授商字第09801206310號核准。
註15：98.10.21經經濟部商業司經授商字第09801243140號核准。
註16：99.01.25經經濟部商業司經授商字第09901016440號核准。
註17：99.03.26經經濟部商業司經授商字第09901057290號核准。
註18：99.06.23經經濟部商業司經授商字第09901130690號核准。
註19：99.08.09經經濟部商業司經授商字第09901175490號核准。
註20：99.09.20經經濟部商業司經授商字第09901209240號核准。
註21：99.11.15經經濟部商業司經授商字第09901254780號核准。
註22：100.02.11經經濟部商業司經授商字第10001022400號核准。
註23：100.03.18經經濟部商業司經授商字第10001054270號核准。
註24：100.04.20經經濟部商業司經授商字第10001077800號核准。
註25：100.07.28經經濟部商業司經授商字第10001172670號核准。
註26：100.08.02經經濟部商業司經授商字第10001178470號核准。
註27：105.08.26經經濟部商業司經授商字第10501208540號核准。
註28：109.09.02經經濟部商業司經授中字第10933501700號核准。
註29：110.10.29經經濟部商業司經授中字第11001199970號核准。
註30：111.03.14經經濟部商業司經授中字第11101025680號核准。
註31：113.06.18經經濟部商業司經授中字第11330085090號核准。
註32：113.09.11經經濟部商業司經授中字第11330159880號核准。
註33：113.11.22經經濟部商業司經授中字第11330206130號核准。

115年04月18日；單位：仟股

股份種類	核定股本				備　　註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合　計	
記名式普通股	30,310	3,258	566,432	600,000	

(二)股東結構

115年04月18日；單位：仟股

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個　人	外國機構及外人	合　計
人數	0	0	163	31,397	26	31,586
持有股數	0	0	14,299,156	51,308,533	960,611	66,568,300
持股比例(%)	0.00%	0.00%	21.48%	77.08%	1.44%	100.00%

(三)記名普通股股權分散情形

每股面額 10 元；115年04月18日

持股分級	股東人數	持 有 股 數	持股比例 (%)
1-999	23,820	745,114	1.13%
1,000-5,000	6,304	12,390,535	18.61%
5,001-10,000	718	5,966,446	8.96%
10,001-15,000	177	2,292,166	3.44%
15,001-20,000	176	3,310,905	4.97%
20,001-30,000	134	3,527,986	5.30%
30,001-40,000	67	2,425,730	3.64%
40,001-50,000	51	2,410,164	3.62%
50,001-100,000	75	5,422,120	8.15%
100,001-200,000	36	5,125,496	7.70%
200,001-400,000	14	3,934,148	5.91%
400,001-600,000	5	2,377,000	3.57%
600,001-800,000	3	2,077,042	3.12%
800,001-1,000,000	2	1,738,000	2.61%
1,000,001 以上	4	12,825,448	19.27%
合計	20,357	66,568,300	100.00%

(四)主要股東名單

115年04月18日

主要股東名稱 / 股份	持有股數	持股比例(%)
善宜投資股份有限公司	5,819,318	8.74%
泰谷光電科技股份有限公司	3,258,000	4.89%
豐聖興業股份有限公司	1,937,130	2.91%

劉雅毓	1,811,000	2.72%
鄭棍方	900,000	1.35%
詹振綸	838,000	1.26%
劉騰隆	703,667	1.06%
晨富投資有限公司	692,240	1.04%
鼎耕投資有限公司	681,135	1.02%
洪先崴	519,000	0.78%

(五)公司股利政策及執行狀況

公司股利政策：

(1)股利政策，本公司所處產業係屬成長之光電產業，為配合公司長期之業務發展，未來之資金需求及長期之財務規劃並兼股東利益每年發放的現金股利不低於當年度股利合計數之百分之十，惟實際發放金額方式，仍依以股東會決議之。

(2)114年股東會擬議股利分派之情形

單位:新台幣元

股利年度	董事會決議通過股利分派日	股東股利		
		現金股利	資本公積分派現金	盈餘配股
114	115.03.03	0 (每股分派0元)	0 (每股分派0元)	0 (每股分派0元)

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

(六)114 年擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥 5%至 10%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2.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：不適用。

3.114 年度董事會通過分派酬勞情形：

單位:新台幣仟元

項目	董事會決議(115.03.03)
1、董 事 酬 勞(現金)	0
2、員 工 酬 勞(現金)	0
員 工 酬 勞(股利)	0
合計	0

4.113 年度董監事酬勞及員工酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

配發情形	——三年度			
	股東會決議實際配發數(114.06.18)	原董事會通過擬議配發數(114.03.12)	差異數	差異原因
1、董監事酬勞(現金)	339.7	339.7	—	無
2、員工酬勞(現金)	849.2	849.2	—	無
員工酬勞(股利)	0	0	—	無
合計	1,188.9	1,188.9	—	無

註:上述員工酬勞及董監事酬勞擬議分派金額與認列費用年度之估列數並無差異。

(八)買回本公司股份情形：

買回次數	第 3 次	第 4 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
本次實際買回股份	114 年 01 月 15 日 ~ 114 年 03 月 14 日	114 年 04 月 11 日 ~ 114 年 06 月 10 日
買回區間價格	21.00 元~42.40 元	22.00 元~40.00 元
買回股份種類	普通股	普通股
本次實際已買回股數	1,558,000 股	1,700,000 股
本次實際已買回金額	52,045,050 元	43,529,250 元
占公司已發行股份總數比例(%)	2.34%	4.89%
本次買回已辦理銷除及轉讓之股數	0 股	0 股
本次買回尚未辦理銷除及轉讓之股數	1,558,000 股	1,700,000 股

二、公司債辦理情形: 無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、 營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司主要從事磊晶片與晶粒之研發、製造及銷售，產品涵蓋高亮度磷化鋁鎵銦（AlGaInP）發光二極體之磊晶片與晶粒（Epi Wafer & Chip）、氮化銦鎵（InGaN）發光二極體之磊晶片與晶粒、紅外線砷化鋁鎵（AlGaAs）磊晶片與晶粒及半導體產業相關檢測業務等。

2.營業比重

單位：新台幣仟元/%

主要產品項目	113年度		114年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
晶粒及晶片(含代工)	624,855	100.00	509,274	62.20
顯示卡(含檢測收入)	0	0.00	41,842	5.11
伺服器(含檢測收入)	0	0.00	184,841	22.57
IC檢測包裝加工收入	0	0.00	82,268	10.05
其他	0	0.00	566	0.07
合計	624,855	100.00	818,791	100.00

3.公司目前之商品項目

本公司目前之主要商品為藍光、綠光、紫外光及四元黃光、橘紅光、紅光、近紅外光、短波紅外之LED磊晶片,晶粒以及CWDM LD晶粒。

依發光顏色及材料不同，其產品種類分類如下：

發光顏色		材料名稱	產品種類
高亮度	紅色	AlGaInP	磊晶片、晶粒
	橘紅色		
	黃色		
	黃綠色		
	綠色	InGaN	
	藍色		
高功率	紫外光		
	NIR	AlGaAs	
	SWIR	InP	
	CWDM LD	InP	晶粒

4.計劃開發之新商品

Ⅰ465-470nm超低藍光段高效能白光產品

Ⅱ超高亮度磷化鋁鎵銦水平倒裝產品

Ⅲ超高功率近紅外垂直倒裝產品

Ⅳ超高功率SWIR垂直倒裝產品

Ⅴ超高功率近紅外點光源產品

Ⅵ超高功率SWIR產品

Ⅶ超高功率CWDM LD 50/70/100 /400mW產品

Ⅷ超高亮度青色氮化鎵LED產品

Ⅸ藍綠雙峰氮化鎵單晶粒

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司產品涵蓋可見光 LED、近紅外、短波紅外及 CW LD 等磊晶片與晶粒，故於產業分析上，不宜僅以單一照明或單一光源市場觀之，而須同時就可見光照明與顯示、不可見光感測、車用光源、工控、醫療、光通訊及高階精密應用等不同需求面向綜合評估。整體而言，光電元件產業已由過往以規模擴張與成本競爭為主之發展模式，逐步轉向以應用分眾化、規格差異化及供應鏈協同開發為核心之成長模式。

LED 係利用半導體材料之直接複合而發光之元件，具備體積小、功耗低、壽命長、反應速度快、耐震動及可依不同材料與製程條件調整發光波段等特性，故除一般照明外，亦廣泛應用於顯示、背光、車用、通訊、植物照明、醫療照護及各式感測模組。隨終端產品對節能效率、散熱設計、壽命、可靠度及外觀整合要求持續提升，LED 已由單純替代傳統光源之元件，逐步成為智慧設備與系統應用中重要之光電基礎元件。

近年 LED 照明市場之主要成長動能，除既有燈具之汰換需求外，亦來自智慧照明、人因照明、商用節能改造、智慧路燈、醫療照護與農業照明等利基應用。第一代 LED 照明產品陸續進入更新週期，帶動替換需求持續釋出；同時，市場亦由傳統單一照明功能，逐漸朝結合感測器、通訊模組、5G 微基站、環境監控與 AI 節能控制之系統型解決方案發展，使產品競爭焦點由單一光效，進一步延伸至調光調色、演色性、低藍光設計、控制介面整合及長期維運能力。

就照明細分市場而言，通用照明雖已趨成熟，惟商業照明、專業照明與智慧城市應用仍具穩定需求。近年市場已由單純節能訴求，逐步延伸至健康照明、情境控制、系統聯網與維護效率管理；結合感測器、無線控制及集中管理平台之智慧照明方案，已廣泛導入辦公、醫療、教育、交通及公共建設等場域，帶動對高效率、長壽命與高可靠度 LED 元件之需求持續提升。

此外，隨節能法規、安規標準與建築智慧化需求提升，市場對可調光、低眩光、低頻閃、色溫可調及直流供電相容等規格之要求亦同步提高。此一趨勢使照明產品之競爭焦點由單一價格比較，逐步轉向系統整合、品質一致性、壽命驗證與長期維護成本控制，對具備上游晶片性能優化能力之供應商較為有利。

在顯示與背光應用方面，Mini LED 已成為高階電視、顯示器、筆記型電腦、車載顯示與商用大型看板的重要技術路線之一，小間距顯示、HDR、高對比與高亮度需求，帶動高密度晶粒、均勻性控制、驅動相容性及封裝技術之同步升級。至於 Micro LED，雖仍面臨巨量轉移、良率、成本與全彩化等技術挑戰，然其於高亮度、低功耗、長壽命及高可靠度方面具備潛在優勢，已被視為未來高階顯示之重要發展方向。隨 CoB、CoG 與先進封裝技術逐步成熟，顯示應用市場亦朝高解析、高可靠與大尺寸化方向推進。

在顯示應用方面，除大型電視與電競顯示器外，商用一體機、會議顯示、公共看板、指揮控制中心及車載顯示亦持續導入 Mini LED 或小間距技術。由於終端市場對高亮度、HDR、高刷新率、低功耗及大尺寸化之要求提升，帶動分區背光演算法、封裝方式、散熱設計及晶粒一致性控制等技術同步升級，並使供應鏈更重視高階產品之交期與良率管理。

除可見光應用外，不可見光 LED、近紅外與短波紅外產品近年亦受惠於車用電子、工業自動化、安防監控、醫療檢測、生物辨識與智慧感測等需求擴大而逐步升溫。尤其車用領域在新

能源車滲透率提升下，對外部照明、車內氛圍燈、車載顯示、駕駛監控與感測輔助之需求同步增加，使高亮度、高一致性、高可靠度及長認證週期之光電元件成為供應鏈重要關鍵。此類應用相較標準型產品更重視品質穩定、供貨持續性與客製化能力，亦有助產業由價格競爭導向規格與技術競爭。

在感測與不可見光應用方面，近紅外與短波紅外產品已逐步由單一安防用途，延伸至生物辨識、車內監測、機器視覺、工業檢測、醫療量測及智慧穿戴等領域。尤其車用市場隨 ADAS、駕駛人監測、艙內感測及光達技術發展，對高功率、高可靠度、耐高溫及長壽命光源之需求提升，亦提高上游磊晶與晶粒供應商於產品驗證、品質一致性與客製規格配合之重要性。

從區域市場觀察，亞洲仍為全球 LED 產業最主要之生產與應用基地，其中中國大陸在照明、顯示、車載與智慧城市建設等市場具有龐大需求規模，並具備相當完整之上中下游製造能力。惟在歷經擴產、價格競爭及產業整併後，標準型產品市場集中度已逐步提高，中小型廠商之生存空間相對受限；同時，環保法規、RoHS 管制、安規與認證標準持續升級，亦加速產業由低價競爭朝技術、品牌、通路與系統整合能力之競爭格局轉變。

LD / CW Laser 則屬連續波雷射光源，具有連續輸出、線寬窄、穩定度高、可長時間維持固定功率及易於與高精度系統整合等特性。其應用已由傳統工業加工逐步延伸至高速光通訊、AI 資料中心、矽光子、共同封裝光學（CPO）、外部光源（ELS）、車用光達、精密量測、醫療掃描及高階感測等領域，尤其在高頻寬資料傳輸、低延遲運算與高精度控制場景中，CW LD 已成為重要之核心光源元件。

就 CW LD / 連續波雷射之應用觀察，光通訊與 AI 資料中心已成為近年最重要之成長引擎之一。隨高速交換架構、800G / 1.6T 光收發模組、矽光子及共同封裝光學技術逐步推進，市場對外部雷射光源及高功率、低雜訊、低功耗 CW DFB 晶片之需求快速上升，使雷射晶片之性能、熱穩定度與長期可靠度成為關鍵競爭門檻。

2026 年全球 連續波雷射器（Continuous Wave Laser, CW Laser） 市場正迎來技術與需求的雙重爆發。根據最新的產業研究數據，CW 雷射作為多個尖端領域的核心光源，其市場格局與規模如下：

A、市場現況：AI 算力驅動的爆發性成長

2026年全球 CW DFB 雷射晶片市場展現強勁動能：

• 市場規模：全球 CW DFB 雷射晶片市場規模預計於 2026 年突破 9.5 億美元，並以約 12.5% 至 13% 的年複合成長率（CAGR）持續擴張。

• 供需失衡：由於 1.6T 光收發模組對高性能 CW DFB 晶片的需求遠超預期，產業鏈目前處於「晶片產能即是競爭力」的狀態，高端晶片（100mW 以上）供不應求。

• 技術主流：800G 產品在 2026 年已超越 400G 成為市場主流，而 1.6T 產品已進入小量出貨期，帶動了對高功率、低雜訊 CW DFB 的剛性需求。

B、核心技術發展趨勢

2026 年的技術競爭焦點已從單純的「發光」轉向「高功率、熱穩定與集成化」：

• 高功率化 (High-Output)：

為因應 矽光子 (SiPh) 的損耗，2026 年主流晶片規格已提升至 100mW ~ 200mW，甚至研發中的外部光源 (ELS) 已出現 400mW 的超高功率規格。

• 非製冷技術 (Uncooled Operation)：

為降低數據中心能耗，200mW 非製冷 CW DFB 晶片 成為 2026 年的技術標配，使其能在 80°C 高溫下維持超過 20% 的電光轉換效率。

整體而言，未來 LED 與 LD / CW Laser 產業之競爭關鍵，將由單純之產能與價格，逐步轉向材料品質、磊晶與晶粒製程能力、熱管理、封裝相容性、可靠度驗證、交期管理及與客戶共同開發之能力。對具備上游磊晶平台、製程穩定度及長期客戶合作基礎之廠商而言，較有機會於車用、感測、顯示升級、光通訊與其他高附加價值應用領域中建立較佳之競爭定位。

2.產業上中下游之關聯性

LED 產業鏈一般可分為上游襯底、外延成長與晶片製造，中游封裝，以及下游模組與終端應用。上游之外延與晶片製程，主要決定發光波長、光效、亮度均勻性、良率及成本結構，屬整體產業鏈之核心技術環節；中游封裝則關係散熱、光學設計、機構整合與可靠度表現；下游則依照照明、顯示、車用、感測、醫療及工控等不同應用，進一步形成差異化之模組與系統需求。

本公司位於 LED 產業鏈之上游磊晶與晶粒製造環節，上游製程能力將直接影響中游封裝良率與最終模組效能，故需與封裝廠、模組廠及終端客戶維持密切之技術配合與規格驗證。隨終端市場朝高亮度、低功耗、特殊波段、高可靠度及長認證週期方向發展，上游供應商之製程整合能力、量產穩定度、交期彈性及客製化能力，對中下游客戶之導入效率與市場競爭力均具直接影響。

以照明與顯示應用為例，下游客戶對演色性、均勻性、色溫控制、封裝相容性與壽命表現之要求，會回饋至中游封裝材料與設計選擇，並進一步要求上游晶片廠在波長一致性、亮度分佈與製程良率上持續精進；車用、工控與醫療應用則更重視長時間運作之可靠度、耐環境條件及長期供貨能力，致使上中下游間之技術協作與驗證流程較標準型產品更為緊密。

LD / CW Laser 產業鏈則可分為上游基板、磊晶與雷射晶片，中游雷射器製造、封裝與驅動模組，以及下游光通訊、工業加工、車用感測、醫療設備與系統整合。其產業特性可概括為「材料決定性能、封裝決定穩定、應用驅動規格」：上游材料與晶片品質影響光電轉換效率、輸出功率、線寬與壽命，中游封裝與驅動則影響散熱、耦光效率與長期穩定性，下游應用端則依其系統架構、傳輸距離、工作溫度與安全規範，回推對波長、功率與可靠度之規格需求。

近年隨矽光子、共同封裝光學及外部光源架構發展，中游封裝與下游系統整合已不再僅為單一零組件之組裝，而須與上游晶片廠共同進行設計、驗證與熱管理協同開發。特別是在 800G / 1.6T 光模組、高功率 ELS 光源與高階車用感測等應用中，產業鏈協作程度明顯提高，導入門檻亦相對提升，一旦切入客戶供應鏈，通常具有較長之驗證週期與供貨黏著度。

就區域供應鏈而言，台灣於 LED、光通訊及高階光源產業具備相對完整之磊晶、晶粒、封裝、被動元件、模組與先進封裝生態系，於高階磊晶材料、光模組封裝及系統整合方面具一定競爭基礎。未來隨 AI 光互連、車用光源、高階感測及特殊應用持續成長，具備上游技術整合、製程穩定及與中下游客戶共同開發能力之廠商，較有機會在供應鏈重組趨勢下受惠。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

LED 產品發展趨勢已由過往通用照明與標準型元件，逐步轉向車用照明、智慧照明、人因照明、Mini / Micro LED 顯示、不可見光感測、醫療照護及特殊波段應用等高值化市場。就照明產品而言，除持續追求高光效與低功耗外，市場亦同步重視調光調色、健康照明、低藍光、直流供電、系統聯網與節能控制等功能整合，使 LED 產品從單一元件逐漸轉為系統解決方案之一環。

在顯示應用方面，小間距顯示、Mini LED 背光與商用大型顯示已成為主要成長動能，市場重視高解析、高亮度、高對比、低功耗及大尺寸化需求，帶動晶粒密度、均勻性控制、熱管理

與封裝技術之升級。未來若 Micro LED 於巨量轉移、良率及成本結構等技術瓶頸持續突破，則於穿戴裝置、車載顯示、公共顯示與高階消費電子領域仍具相當發展潛力。

在市場競爭面上，LED 產品之競爭重點已不僅止於亮度與成本，亦延伸至演色性、低藍光設計、封裝相容性、客製化能力、交期管理與長期供應穩定性。尤其於車用、工控、醫療與感測產品中，客戶對供應鏈穩定、產品一致性、認證能力及長週期供貨之要求較高，使具上游技術平台與量產管理能力之供應商更具競爭優勢。

LD / CW Laser 方面，市場則朝高功率、低雜訊、非製冷化、低功耗、熱穩定及多波長整合方向發展。隨共同封裝光學、外部光源、矽光子與高速光模組需求提升，CW DFB 雷射晶片、高功率 ELS 光源、雷射陣列及相關封裝技術已成為重要發展焦點。部分高階應用之主流規格持續朝更高輸出功率與更佳熱穩定度推進，藉以滿足高速傳輸與低能耗之系統需求。

整體而言，未來產品競爭已由標準品價格戰，逐步轉為技術平台、品質驗證、共同開發與客製服務能力之競爭。對本公司而言，若能持續深化磊晶與晶粒製程優勢，並配合車用、感測、光通訊及特殊應用客戶之規格需求進行產品開發，將有助提升高附加價值產品比重，並強化於利基應用市場之競爭條件。

4.產業競爭情形

LED 與 LD / CW Laser 產業均屬技術與資本密集產業，整體競爭除受終端需求循環影響外，亦受原材料價格、設備投資、製程良率、能源成本、環保規範及地緣政治等因素牽動。以砷化鎵、氮化鎵、磷化銦等半導體材料為例，其供應穩定性與成本波動均將直接影響產品成本結構與交期管理；同時，客戶庫存調整與終端市場景氣波動，亦常導致產業短期供需出現快速變化。

在 LED 產業方面，標準型產品市場仍存在產能過剩與價格競爭情形，中低階產品之獲利空間易受景氣循環與庫存調整影響。近年產業已逐步由大量化生產轉向高附加價值應用，惟對照明、顯示、車用及感測等市場而言，仍須面對國際大廠、區域性供應商及中國廠商之競爭壓力。由於中國廠商在部分產品線具備垂直整合、規模化生產與價格競爭優勢，台灣及其他區域廠商多轉向車用、不可見光、特殊波段與高可靠度應用等利基市場，以維持差異化競爭。

LD / CW Laser 市場之競爭則集中於技術門檻、磊晶與晶片良率控制、封裝熱管理、長期可靠度驗證及客戶導入周期。尤其在 AI 資料中心、光通訊、矽光子與共同封裝光學等高階應用中，高功率 CW DFB 晶片及相關光源一旦切入客戶供應鏈，通常須經過較長之驗證程序，因而形成明顯之進入障礙。然相對地，若上游晶片產能或關鍵材料供應緊張，亦可能成為整體產業鏈之瓶頸。

此外，國際貿易政策變動、出口管制、關稅措施及區域衝突，皆可能影響材料供應、設備交期、資本支出計畫及終端客戶投資節奏。面對產業競爭與供應鏈重組趨勢，台灣廠商近年已逐步由傳統價格競爭轉向車用、醫療、Micro LED、光通訊及高階感測等利基市場發展，並透過製程優化、品質提升與深化客戶關係，以強化整體營運韌性。

對本公司而言，未來產業競爭重點將不僅在於產能與價格，更在於能否持續提升磊晶與晶粒製程能力、維持品質一致性、強化客製化開發速度，並掌握高附加價值應用之產品組合。若能結合既有技術基礎與產業鏈合作關係，持續切入車用、感測、顯示升級、光通訊及特殊應用市場，將有助於降低標準型產品競爭對獲利之影響，並提升整體市場定位。

(三)技術及研發概況

1.研究發展人員與其學經歷

(1)技術層次及研究發展

本公司研究團隊主要的研發設備和原物料偏重在磊晶成長與晶粒製程兩部份，磊晶成長主要的研發設備有 MOCVD 機台、雙晶軸 X-射線分析儀、光激螢光頻譜分析儀(Photoluminescence system, PL)、霍爾效應量測儀(Hall measurement)、光學顯微鏡、光電特性量測儀 ; 而其主要的研發原物料則有有機金屬原料 TMGa、TMIn、TEGa、Cp2Mg、TMAl、NH3、SiH4、藍寶石基板(Sapphire)、PH3、AsH3、GaAs 基板。

MOCVD 機台主要做為磊晶片成長的研發平台。雙晶軸 X-射線分析儀、光激螢光頻譜分析儀、霍爾效應量測儀、光學顯微鏡、和光電特性量測儀，主要做為磊晶片特性與缺陷分析用的儀器。

在磊晶設備上，MOCVD 反應腔設計上，為水平型反應腔體的 Aixtron 機台，在本公司技術團隊的努力下，已成功地完成成品量產。後續的研究發展工作亦將以此技術平台出發，在系列產品技術平台的研發策略下，除將市場應用導向做為產品系列化的研究外，亦有計劃性地投入提升氮化鎵發光二極體的效能研發上，以期達到提升我國在寬能隙材料的製造水準並帶動 LED 業界在此一新興領域的發展。在晶粒製程部分，其主要的研發設備有高精度小線寬曝光對準機、稜線量測儀、蒸鍍機、乾式蝕刻機、電漿加強型化學氣相沉積機、超音波清潔機、高溫爐管、快速升溫退火爐、可程式化晶圓接合機、電漿清洗機、 高光電特性量測儀、壽命測試機、積分球與量測系統、抗靜電測試機。其中曝光對準機、稜線量測儀、蒸鍍機、乾式蝕刻機、電漿加強型的化學氣相沉積機、超音波清潔機、高溫爐管等儀器為將磊晶完成的晶片轉變成 LED 元件之主要研發平台；雷射切割機、光電特性量測儀、壽命測試機、積分球與量測系統、抗靜電測試機為分析元件之電特性、光特性與缺陷之主要測試平台，並將其分析之結果回饋於磊晶或製程，以求突破。後續的研發工作，除了積極地改善現有已開發出之產品外，對未來 LED 的各項電、光通訊及感測等應用，更是積極、有效地投入參與。

(2)研究發展人員與其學經歷

項目 \ 年度		112 年度	113 年度	114 年度	115 年截至 2 月 28 日止
員工人數	期初人員	7	5	6	7
	新進人員	0	3	0	0
	離職人員	2	2	0	0
	資遣及退休人員	0	0	0	0
	轉調其他部門	0	0	1	0
	期末人員合計	5	6	7	7
平均服務年資		8.63	11.2	13.21	13.37
離職率		36.36	25	0	0
學歷分佈	碩士以上(含)	3	4	4	4
	大學(專)	2	2	2	2
	高中以下(含)	0	0	1	1
	合計	5	6	7	7

(3)最近五年度每年投入研發費用

單位：新台幣仟元

年度 目	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研發費用(A)	36,258	39,255	44,171	32,968	41,918
營業收入(B)	858,059	606,149	505,327	624,855	818,791
A/B(%)	4,23%	6.48%	8,74%	5.28%	5.12%

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	說明
110	能源之星 9.0 之高效能白光產品導入量產	量產中
	超低亮度新產品導入量產	量產中
	大發光角度新產品開發	量產中
111	超高亮度四元紅光垂直倒裝產品導入量產	量產中
	超高亮度紅外光垂直倒裝產品導入量產	量產中
	高亮度紅外光正裝產品開發	量產中
	能源之星 9.0 之高效能白光產品	量產中
112	超高亮度 High Power 四元紅光產品	量產中
	高亮度 850nm IR 導入量產	量產中
	高亮度 AS 940nm IR 導入量產	量產中
	高亮度 660nm 新產品開發	量產中
	能源之星 9.0 之高效能低藍光段高效能白光產品	量產中
113	超高亮度四元 605、610、620、630、660 nm 等產品	量產中
	超高功率紅外線 830、850、880、940 nm 等產品	量產中
	超高亮度四元水平雙電極產品	量產中
	能源之星 9.0 之高效能藍光段護眼產品	量產中
	車用大尺吋超高亮度產品	量產中
	超高亮度交通燈綠光	量產中
114	車用超高亮度四元 605、610、620、630、660 nm 等產品	新產品
	超高功率紅外線 830、850、880、940、1050、1450 nm 等產品	新產品
	CWDM LD 50/70 mW 等產品	新產品
	CWDM LD 100~400 mW 等產品	新產品開發
	高亮度青色氮化鎵 LED 產品開發	新產品
	穿戴式裝置超高亮度綠光	新產品

2.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

國內市場以直接銷售為主，國外市場則以代理商制度為主，並結合主要封裝廠、系統廠及具市場開發能力之通路夥伴，採雙軌行銷策略，持續提升既有客戶滲透率並拓展新客戶。

短期將聚焦高亮度可見光、近紅外、SWIR 及 CW LD 等產品線，強化與客戶共同開發之合作模式，優先布局車用、感測、工控、消費性電子及光通訊等應用，以優化產品組合並改善毛利結構。

另將持續提升既有量產品之性能與良率，並依終端應用需求開發特規品，藉由認證導入、交期

配合與技術服務，提升客戶黏著度及供應鏈地位。

(2)長期業務發展計畫

長期將以建立國際級客戶合作關係、深化技術平台與提高高附加價值產品占比為核心方向，並透過策略聯盟、技術合作及品牌經營，強化本公司於 LED、不可見光及光通訊相關光源領域之市場定位。

另將持續深化自有磊晶與晶粒製程優勢，發展客製化與差異化產品，並逐步擴大車用、感測、醫療、AI 光互連及相關新興應用之營運布局，以建立 TEKCORE 品牌之長期競爭力。

積極且長期拖展半導體檢測業務，轉投資擁有相關技術的子公司與團隊，藉以提升公司整體競爭力，開拓新的發展方向。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 / 地區		113 年度		114 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷		288,688	46.20	352,610	43.06
外銷	亞洲	336,084	53.79	466,181	56,94
	美洲	10	0.00	0	0.00
	歐洲	73	0.01	0	0.00
	其他	0	0.00	0	0.00
	小計	336,167	53.80	466,181	56.94
合計		624,855	100.00	818,791	100.00

2.市場占有率

本公司係於民國 89 年 5 月設立，隨著 LED 應用領域擴大、市場需求增加，且本公司於藍、綠光 LED 磊晶及製程技術之開發、生產及行銷亦日漸成熟，並獲得國內、外封裝廠之認證及採用。根據經濟部統計處之各類別產業查詢資料顯示，本公司 114 年營收達 8.19 億新台幣，佔台灣 LED 晶粒市佔近 4.97%，市佔第三名。

單位：仟元

營收排序	企業名稱	114 年合併營收	市佔率
1	富采	13,712,315	83.16%
2	光鋐	1,349,023	8.18%
3	泰谷	818,791	4.97%
4	台亞	608,737	3.69%

註：富采營收僅計算富采光電集團外部收入/台亞僅計算發光元件收入

資料來源：各公司經會計師查核簽證之合併財務報告

3.市場未來之供需狀況與成長性

2025年形勢之基本判斷

(一) 總體市場規模與供需發展

展望2025年，全球LED產業需求雖較前期庫存調整階段改善，惟整體市場仍受國際經濟成長動能放緩、地緣政治風險、關稅政策變動及終端需求復甦不均等因素影響，產業景氣復甦力道仍屬溫和。依TrendForce分析，2025年全球LED市場產值預估約為130.03億美元，成長動能主要來自Micro / Mini LED、車用LED、植物照明，以及UV / IR LED等高附加價值應用；相較之下，通用型產品市場仍面臨價格競爭及需求分化壓力，顯示整體產業發展方向已由大宗標準品競爭，逐步轉向高階應用、差異化產品及利基市場布局。

在照明應用方面，全球LED照明市場歷經前期需求疲弱與新案遞延後，2025年可望受既有照明設備汰換更新、高品質照明、健康舒適照明及智慧照明需求帶動而回穩。TrendForce預估，2025年全球LED照明市場規模將回升至566.26億美元，惟由於全球供應鏈持續調整、產能擴張及部分地區保護性關稅措施升高，整體市場競爭仍趨激烈，廠商在產品組合、區域布局及成本控管能力上之差異，將持續影響未來獲利表現與接單品質。

(二) 未來市場潛力成長應用

就應用面觀察，車用LED仍為當前具相對穩定成長性的主要領域之一。隨著智慧車燈、先進駕駛輔助系統及車內顯示介面持續升級，ADB智慧頭燈、Mini LED尾燈、貫穿式尾燈、智慧氛圍燈，以及Mini LED背光車用顯示等高規格產品之滲透率逐步提高，帶動單車LED使用量及產品附加價值提升。TrendForce預估，2025年全球車用LED市場產值約為35.09億美元，顯示車用領域仍為支撐LED產業結構升級之重要動能。

Micro LED方面，2024年Apple Watch相關專案取消，對原先市場對穿戴式裝置商用化時程之期待產生明顯影響，反映Micro LED技術於成本、良率、巨量轉移及供應鏈成熟度等方面，短期仍有待持續突破。惟依TrendForce觀察，Micro LED並未因此停止發展，其後續應用重心已由單一穿戴裝置，逐步轉向大型顯示、車用顯示、透明顯示及近眼顯示等利基場景，預估至2029年Micro LED顯示應用晶片市場產值可達7.4億美元，仍具中長期成長潛力。

另在不可見光與高階感測應用方面，紅外感測、車內監控、光通訊及LiDAR等市場需求持續受到關注。TrendForce指出，2025年紅外感測市場之主要成長方向包括消費性電子、生物感測、智慧座艙與ADAS之駕駛 / 乘員監測系統（DMS/OMS）、自駕感測，以及光通訊與矽光子等應用。LiDAR亦同步受惠於車用與工業自動化需求擴增，TrendForce預估至2029年全球LiDAR市場規模可達53.52億美元。此一發展趨勢顯示，發光元件與接收元件之需求結構，正由傳統照明逐步延伸至感測、辨識、監控及高速傳輸等多元應用領域。

車內感測方面，Euro NCAP已公布2026年新版安全評等相關協定，將Driver Monitoring納入更明確之測試與評估架構，提升市場對駕駛狀態監測技術之重視，預期有助帶動IR LED、VCSEL及相關光感測元件之搭載需求。另在光通訊市場方面，TrendForce指出，AI資料中心大型叢集化趨勢持續推升高速光互連需求，2025年全球800G以上光收發模組出貨量預估達2,400萬支，2026年更可望接近6,300萬支；在高速傳輸架構升級下，CW Laser與矽光子等方案之應用能見度持續提高。

(三) 綜合評估

綜合而言，2025年LED產業整體供需結構雖仍受總體經濟、價格競爭及政策變動等因素影響，市場成長速度未必呈現全面性擴張，惟中長期而言，照明汰換需求、車用高值化、Micro LED利基應用推進、紅外感測與LiDAR導入，以及AI資料中心帶動高速光通訊需求增加，仍有助支撐產業持續發展。對本公司而言，若能持續深化高附加價值LED磊晶、不可見光應用、雷射光源及客製化產品布局，強化產品組合與市場區隔，將有助於掌握產業升級及需求轉型所帶來之成長機會。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A. 產業鏈完整且客戶應用廣泛

國內光電與半導體供應鏈完整，且本公司產品應用可延伸至照明、顯示、車用、感測、工控及光通訊等多元場域，有助分散單一應用市場波動風險。

B. 具上游磊晶與晶粒製程技術優勢

本公司具備外延與晶粒製程整合能力，可依不同波段及應用需求進行產品優化與客製開發，對高值化產品布局具正面效益。

C. 高附加價值應用帶動產品升級

車用、不可見光、短波紅外及光通訊相關光源需求增加，有助公司由標準型產品逐步轉向差異化及較高毛利之產品組合。

不利因素

A. 景氣循環、地緣政治及客戶庫存調整風險

全球景氣變動、地緣政治、出口管制及客戶庫存調節，均可能影響終端需求、交期安排與接單能見度。

因應對策：

本公司將持續控管存貨與接單風險，強化客戶與供應商協同管理，並提高產品與市場分散度，以降低單一市場波動之影響。

B. 價格競爭與新產品導入周期較長

標準型產品價格競爭仍然激烈，且車用、感測及光通訊等高階應用之認證與導入周期較長，可能影響短期營收貢獻。

因應對策：

本公司將以技術差異化、特規品開發及高附加價值應用布局提升競爭力，並透過共同開發與認證合作，縮短產品商轉時程。

C. 技術、人才與專利門檻

高階光電產品對研發人才、製程技術與智慧財產權管理要求較高，若關鍵人才不足或專利布局不足，將影響長期競爭力。

因應對策：

本公司將持續投入研發、人才培育與產學合作，並強化自主技術與專利布局，以維持產品升級與市場開發所需之技術優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要生產上游之磊晶片及晶粒產品，以交由下游廠商進行封裝，其最終之產品應用如下表：

家用/消費性電子產品	**戶外交通號誌/指示**	**通訊業**
家電產品（數位電視） 電器產品、玩具 照相機、攝影機 手機、3C產品	交通號誌 交通資訊看板 機場道路指示用燈源 全彩LED看板	按鍵背光源 行動電話訊息顯示 行動電話LED背光源 光通訊(矽光子)
資訊業	**汽車業**	**裝飾應用類**
電腦螢幕背光源及其週邊產品 指示燈 傳真機的掃描光源 影印機的掃描光源	儀表板背光燈 閱讀燈 車內照明燈、按鍵備光源 車外指示燈	建築戶外/室內用全彩裝飾光源 娛樂場用戶外全彩光源

資料來源：泰谷光電提供

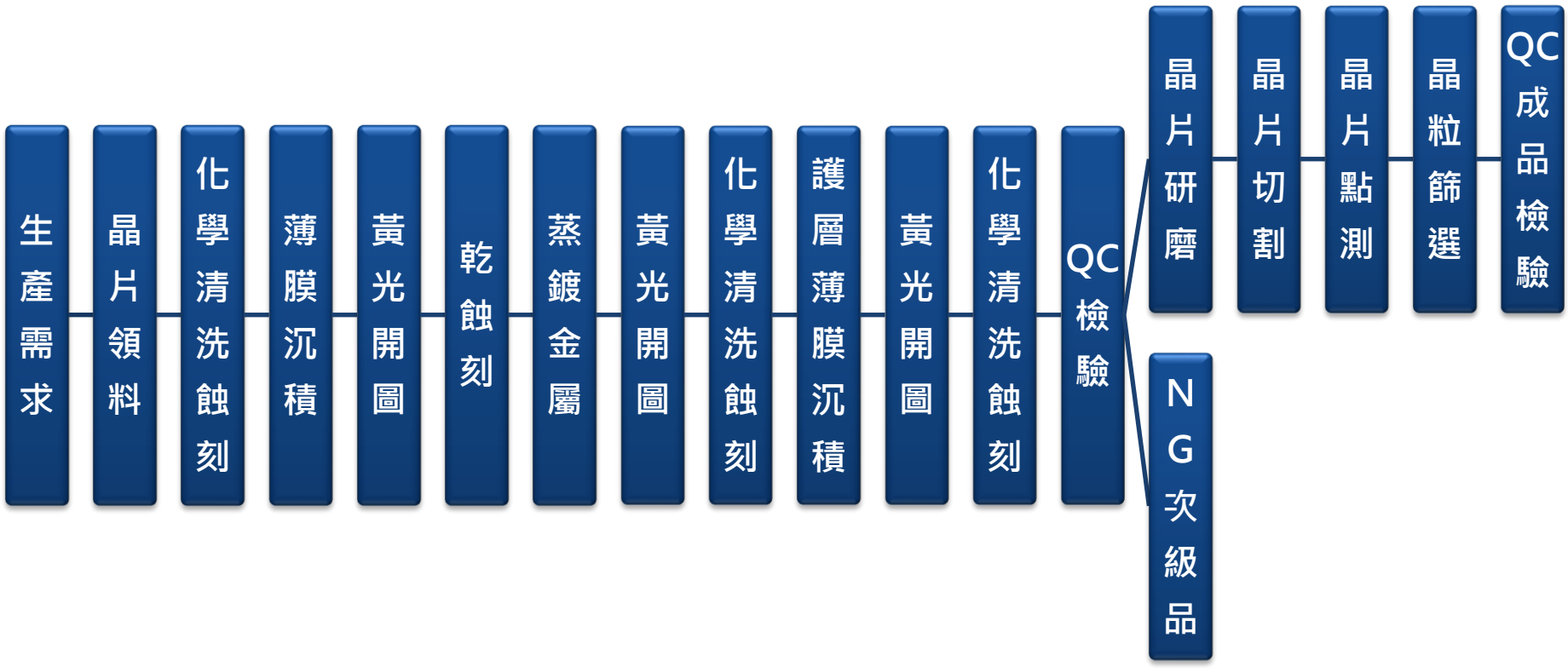
2.主要產品之產製過程

(1)磊晶片

磊晶製造流程

(2)晶粒製程

晶粒生產流程



(三)主要原料之供應狀況

主 要 原 料	供　應　來　源	供應狀況
外購片(含晶粒)	FX	良好
貴金屬	GX	良好
化學溶液	PX	良好
晶片	DXX	良好
氣體	BXX	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	113 年度				114 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	102,727	32.92	-	D 供應商	161,787	34.64	-
2	B 供應商	58,991	18.91	-	A 供應商	81,625	17.48	-
3	C 供應商	46,122	14.78	-	Z 供應商	50,933	10.91	-
	其他供應商	104,189	33.39	-	其他供應商	172,704	36.97	-
	進貨淨額	312,029	100.00	-	進貨淨額	467,049	100.00	-

變動情形說明：

1. D 供應商：為本年度新增業務
2. Z 供應商：為本年度新增業務

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度／排名	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與本公司之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與本公司之關係
1	A　客　戶	265,371	42.47%	關係人	A 客戶	261,324	31.92%	-
2	B　客　戶	255,077	40.82%	關係人	B 客戶	140,452	17.15%	-
3	其他客戶	104,407	16.71%		其他客戶	235,564	50.93%	-
	銷貨淨額	624,855			銷貨淨額	818,791		

變動情形說明：

1. A 客 戶 ：整體金額較 113 年度減少，主要為低藍光訂單之單價無法跟進及年中受大陸晶片管制問題影響。
2. B 客戶：114 年度受大陸晶片管制問題影響訂單交期導致交貨不順利，及相關車用機種陸續轉至海外工廠生產而影響銷售金額。
3. 其他客戶：114 年台廠客戶新導入車用需求與大陸區客戶新導入車用等需求，進而增加營業額。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人； %

年度		113 年度	114 年度	115 年截至 2 月 28 日止
員工人數	管理幹部	24	26	25
	研發人員	4	5	5
	職員	64	62	61
	操作員	65	61	61
	合　　計	157	154	152
平均年歲		41.15	42.52	42.68
平均服務年資		11.44	12.18	12.27
學歷分布	博 士	3	3	3
	碩 士	22	25	25
	大 學	92	58	55
	高中	40	68	69
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

(1)空氣汙染防治方面

因生產過程中所衍生之汙染物質，如揮發性有機氣體、酸性及鹼性氣體，經由空氣汙染防治設備操作及去除，使得空氣之排放得以符合國家環保法令之規定。

①工廠許可證申請

許可證名稱	許可證字號	審查/發證機關	有效期限
空氣污染防制設備操作許可	M3305772	南投縣政府	114.11.06~119.02.24
	M33A3018		114.03.04~119.03.03

②工廠專責人員設置

甲級空氣污染防制專責人員主管機關及發文字號：

管制編號	姓名	證書號碼	主管機關	公文文號
M3305772	張銘瑋	(111)環署訓證字第 FA110046 號	南投縣政府	府授環空字第 1130155770 號
M33A3018	洪又哲	(112)環署訓證字第 FA070286 號		府授環空字第 1130155741 號

③114年度相關經費支出

A.設備操作維護費：1,525 仟元

B.污染物檢測費用：475 仟元

C.空污費：0 仟元

(2)水污染防治方面

產品生產過程所衍生廢、污水於廠內先經由廢水前處理設施處理至符合污水下水道納管標準後，再經由污水下水道排放污水處理廠進行處理後放流，始達到放流水標準。

①工廠許可證字號

許可證名稱	許可證字號	審查/發證機關	有效期限
水污染防治許可	M3305772	南投縣政府	115.01.12-119.01.11
	M33A3018		115.01.12-119.01.11

②納管同意函文號

工廠名稱	審查/發證機關	納管同意函文號
泰谷光電科技股份有限公司	南崗工業區管理局	中崗字第1136102812號

③工廠專責人員設置：

管制編號	姓名	證書號碼	主管機關	公文文號
M3305772	張銘瑋	(113)環部研證字第 GA400156 號	南投縣政府	府授環水字第 1130307320 號
M33A3018				

④114度相關經費支出

A.設備操作維護費：970 元

B.污水下水道使用費：2,012 仟元

C.檢測費：311 仟元

(3)廢棄物清理

產品生產過程所衍生一般、有害事業廢棄物於廠內依廢棄物清理法及事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準予以分類及貯存，並定期委託區外合格廠商清理及進行後續焚化或物化處理，使本廠產生廢棄物達到無害化標準。

①廢棄物清理計畫書許可申請

廢棄物清理計畫書經南投縣政府環境保護局審查同意，並隨時檢視廠內廢棄物之變化以利適時之修正。

②工廠專責人員設置：

管制編號	姓名	證書號碼	主管機關	公文文號
M3305772	張銘瑋	(113)環部研證字第 HA380677 號	南投縣政府	府授環廢字第 1140083177 號
M33A3018	洪又哲	(109)環署訓證字第 HA260404 號		府授環廢字第 1120103909 號

③114年度委託區外廠商清除處理費用：5,527仟元

2.公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

114年12月31日；單位：新台幣元

設備名稱	數量	裝置完成日期	原始成本	未折減餘額	用途及預計產生之效益
廢水處理設備	1	90.07	1,904,168	1	處理製程產生之廢水，使排放之污染物濃度符合環保標準
廢氣處理系統	1	91.01	2,641,600	1	處理製程產生之廢氣，使排放之污染物濃度符合環保標準
廢水處理設備	1	93.06	1,221,905	1	處理製程產生之廢水，使排放之污染物濃度符合環保標準
廢氣處理系統	1	93.07	4,600,187	1	處理製程產生之廢氣，使排放之污染物濃度符合環保標準
毒氣偵測系統	1	93.09	1,801,466	1	偵測作業環境之有毒氣體，以達到預警功能
毒氣偵測系統	1	96.08	770,149	1	偵測作業環境之有毒氣體，以達到預警功能
毒氣偵測系統	1	96.12	14,984,790	1	偵測作業環境之有毒氣體，以達到預警功能
廢水及供酸系統	1	98.01	8,487,621	1	處理製程產生之廢水，使排放之污染物濃度符合環保標準
FRP 廢水槽	1	98.03	1,225,028	1	貯存製程產出之酸鹼廢水
廢溶液暫存設備	1	102.04	180,000	1	貯存製程產出之廢溶液，委由符合法令之事業廢棄物清除處理廠商妥善清除處理
廢氣處理設備	1	107.11	4,600,000	1	處理製程產生之廢氣，使排放之污染物濃度符合環保標準
廢水處理設備	1	108.06	2,322,350	1	處理製程產生之廢水，使排放之污染物濃度符合環保標準
廢氣處理設備	1	108.08	1,136,598	1	偵測作業環境之製程氣體濃度，以達到預警功能

3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

處份日期	處分事項		裁罰項目	改善情形
112/08/08	處分字號	40-112-090001	罰鍰新臺幣60,000元整、限期改善及環境講習2小時。	已於期限內改善完成，並依規定繳納罰鍰及參加環境講習。
	違反法條	違反廢棄物清理法第36條第1項之規定		
	事項說明	有害事業廢棄物貯存超過1年尚未清運之情形		
	處分內容	依廢棄物清理法第53條第2款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習		
112/10/16	處分字號	20-112-100002	罰緩新台幣100,000元整、限期改善、環境講習2小時。	已於期限內改善完成，並依規定繳納罰鍰及參加環境講習。
	違反法條	空氣污染防制法第24條第2項		
	事項說明	111年原物料「六氟乙烷」年使用量82.706公斤、「磷酸」年使用量1678.6公斤、「酸性蝕刻劑」年使用量672.76公斤均超過本府核發之固定污染源操作許可證「六氟乙烷」年核可使用量60公斤、「磷酸」年核可使用量720公斤、「酸性蝕刻劑」年核可使用量480公斤，已違反空氣污染防制法第24條第2項規定。		

處份日期	處分事項		裁罰項目	改善情形
	處分內容(摘要)	依空氣污染防制法第62條第1項第5款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習		
113/07/19	處分字號	40-113-070001	罰鍰新臺幣60,000元整、限期改善、處環境講習2小時整。	已於期限內改善完成，並依規定繳納罰鍰及參加環境講習。
	違反法條	廢棄物清理法第31條第1項第1款，廢棄物清理法第31條第1項第2款		
	事項說明	事業廢棄物(R-2408，廢氣處理程序;代碼_:C-0106、C-0202、C-0301及C-0499，二極體製造程序;代碼:C-0106，廢水處理程序)之產出量扣除聯單申報量後不符合貯存量，及廢棄物代碼:C-0202(勾稽區間:112年9月至112年11月)之產出量超過事業廢棄物清理計畫書最大月產生量10%以上，申報資料異常。		
	處分內容(摘要)	依廢棄物清理法第53條第1款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習。		
113/07/22	處分字號	40-113-070002	罰鍰新臺幣60,000元整、限期改善處環境講習2小時整。	已於期限內改善完成，並依規定繳納罰鍰及參加環境講習。
	違反法條	違反廢棄物清理法第31條第1項第2款之規定		
	事項說明	事業廢棄物代碼:R-2408(廢氣處理程序)、代碼:C-0201、C-0202、C-0299、C-0301、C-0399、D-1799及D-2407(二極體製造程序)、代碼:C-0110(廢水處理程序)之申報產出量扣除聯單申報量後不符合貯存量，申報異常。		
	處分內容(摘要)	依廢棄物清理法第53條第1款裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習		
114/08/28	處分字號	40-114-080008	罰鍰新臺幣120,000元整、限期改善處環境講習4小時整。	改善完成，並依規定繳納罰鍰及參加環境講習。
	違反法條	廢棄物清理法第31條第1項第2款		
	事項說明	公司製程產出之廢棄物有以下異常情形：(一)製程代碼260004(二極體製造程序)所產出之廢棄物：廢棄物代碼：C-0201(廢液pH 值大(等)於12.5)、C-0202(廢液 pH值小(等)於2.0)於113年11月及114年2月之產出量扣除聯單申報量不符合貯存量。廢棄物代碼：C-0299(其他腐蝕性事業廢棄物混合物)、C-0301(廢液閃火點小於60°C)、C-0399(其他易燃性事業廢棄物混合物)、D-1799(廢油混合物)於113年11月之產出量扣除聯單申報量不符合貯存量。廢棄物代碼：D-1999(未納入公告之廢物品混合物)於113年11月及114年1月之產出量扣除聯單申報量不符合貯存量。(二)製程代碼260039(其他光電材料及元件製造程序)所產出之廢棄物：廢棄物代碼：C-0299(其他腐蝕性事業廢棄物混合物)、C-0301(廢液閃火點小於 60°C)、C-0399(其他易燃性事業廢棄物混合物)於113年11月、12月之產出量扣除聯單申報量不符合貯存量。廢棄物代碼：D-1799(廢油混合物)、D-1801(事業活動產生之一般性垃圾)於113年11月之產出量扣除聯單申報量不符合貯存量。廢棄物代碼：D-1999(未納入公告之廢物品混合物)於113年11月及114年1月之產出量扣除聯單申報量不符合貯存量。(三)製程代碼：000000(非製造程序)所產出之廢棄物代碼:C-0201(廢液pH 值大(等)於12.5)、C-0202(廢液p值小(等)於2.0)、D-1801(事業活動產生之一般性垃圾)於113年11月之產出量扣除聯單申報量不符合貯存量。		
	處分內容(摘要)	依廢棄物清理法第52條裁處。依環境教育法第23條第2款之規定裁處環境講習		

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施狀況，以及勞資間之協議情形與各項權益維護措施情形

公司為吸引及留任公司發展所需之人才，並激勵員工向心力，持續增加員工之福利，注重員工之訓練及發展；並致力於維持勞資和諧關係，自公司成立以來勞資關係互動良好，並無發生勞資糾紛情事。茲針對公司各項員工福利措施、退休制度與實施情形及勞資間之協議情形描述如下：

(1)員工福利措施：

勞工保險與健康保險均依據勞保局與健保局薪資投保規定辦理，注重勞工教育，舉辦在職訓練及不定期派員工參加研習。本公司訂有完善的福利措施，依職工福利金條例設立職工福利委員會，提撥福利金辦理生日禮金、年終禮品及社團活動（手工皂社及快樂動一動社等）。員工福利包括：員工餐廳、員工停車位、健身房、健康檢查、員工婚、喪、喜、慶補助，三節禮品金及教育訓練等。

(2)員工進修、訓練及其實施狀況：

為滿足充實員工求知慾，本公司安排內部訓練、員工在職進修及外派訓練，並制定「教育訓練管理辦法」，使員工之學識、經驗因不斷學習進修，並隨著公司成長而紮實精進。

114 年度員工進修、訓練實施狀況如下表：

單位：新台幣元；人

訓練別	支出費用	1~12月課程數	1~12月參加人次
內部訓練	66,990	16	308
外派訓練	103,550	29	38
合計	170,540	45	346

(3)退休制度與其實施情形：

本公司依勞動基準法之規定於 92 年成立勞工退休準備金監督委員會，每月依本公司員工退休辦法之規定提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會負責退休準備金之管理及運用，自「勞工退休金條例」施行之日（94 年 7 月 1 日）起，每月改依規定提撥 6%退休準備金。勞工年滿 60 歲以上，本人直接向勞保局請領其個人專戶累積本金及收益。

(4)勞資協議情形：

為使勞資關係和諧，促進勞資合作，提高工作效率，本公司依勞資會議實施辦法舉辦勞資會議。並暢通溝通管道，本公司定期召開廠務會議，同時對於員工之意見均由相關部門協調處理，透過定期及不定期之方式相互溝通，建立共識。

(5)各項員工權益維護措施：

項目	內容
門禁安全	日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。
各項設備之維護及檢查	1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每年委託建築物公共安全檢查公司進行建築物公共安全檢查。 2.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 3.依據本公司自動檢查計畫，每日、每月、每三個月、半年或每年等週期對高、低壓電氣設備、升降機、空調、飲水機、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
災害防範與應變	1.訂有勞工安全衛生管理計劃，自動檢查計畫，勞工安全衛生工作守則，緊急應變計劃，消防防護計劃等，並成立消防自衛編組每半年舉行消防、防災、逃生、急救等訓練及演練，以保護公司及員工生命財產安全。 2.保障員工身體安全及衛生，設有勞安專責一級管理單位推展安全衛生業務，編制有甲種勞工安全衛生業務主管兩

	人。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

處分日期	處分字號	違反法規條款	法條敘述	罰鍰金額
115/01/20	府授勞資字第 1150022548 號	勞動基準法第 24 條第 1 項	延長工作時間未依規定加給工資	50,000
115/01/20	府授勞資字第 1150022545 號	勞動基準法第 22 條第 2 項	工資未全額直接給付勞工	20,000
114/12/24	保退三字第 11460199092 號	勞工退休金條例第 15 條第 2 項	雇主未依規定覈實申報調整勞工退休金提繳工資	5,000
114/12/23	勞局納字第 11401891980 號	勞工職業災害保險及保護法第 17 條	投保薪資金額以多報少或以少報多，或未於期限內通知月投保薪資之調整	20,000

因應措施：

1. 新增「延長工作時間聲明書」機制，並每月定期審核員工延長工時情形，確認是否屬加班，並依法核給加班費，以符合相關勞動法令規定。
2. 因公司營運因素致員工需實施休假時，將依規定啟動無薪假通報程序，並依相關勞動法令辦理，以確保符合法規要求。
3. 強化投保調整制度，導入雙重覆核流程，以提升作業正確性及法令遵循。
4. 強化投保調整制度，導入雙重覆核流程，以提升作業正確性及法令遵循。

六、資通安全管理：

1.資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

(1)資通安全風險管理架構

本公司 112 年成立資訊安全管理中心，由資訊安全專責主管與資安專責人員負責資訊安全相關事務。

(2)資通安全政策

1.訂定期盤點資訊資產及個人資料清冊，依資訊安全交通及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。

2.不定期辦理資訊安全及個人資料保護教育訓練及宣導作業，新進人員皆須簽定資通安全保密協定。

3.委外廠商須簽訂保密協議，以確保使用本公司的提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。

4.重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。

5.個人電腦均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的軟體。

6.要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。

7.建立業務持續運作管理機制，並定期測試演練，維持其適用性。

8.每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、 個資保護管理制度之有效性。

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

檢測員工資安風險意識，輔以資安宣導及教育訓練，透過資訊資產及風險管理程序，將公司重要的資訊資產，以「規劃（Plan）-執行（Do）-檢查（Check）-改善（Act）』模式建置與維護，確保業務持續運作、降低業務風險，提高服務品質，並確保所有資安相關政策、程序與作業。

將資訊安全及個資保護檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核；且公司每年度依據內部控制制度自行檢查作業，將總結內部控制實施成效提報董事會覆核確認，並依據評估的結果出具內部控制制度聲明書。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通事件所遭受之損失、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。

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：無。

伍、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	114 年度	差異		說明(註)
			金額	%	
流動資產	813,898	723,563	(90,335)	(11.10)	
非流動資產	282,827	525,683	242,856	85.87	(1)
資產總額	1,096,725	1,249,246	152,521	13.91	
流動負債	158,682	469,751	311,069	196.03	(2)
非流動負債	8,961	75,781	66,820	745.68	(3)
負債總額	167,643	545,622	377,979	225.47	
股本	665,683	665,683	0	-	
資本公積	222,368	222,368	0	-	
法定盈餘公積	4,418	6,120	1,702	38.52	
累積盈虧	36,613	(91,809)	(128,422)	(350.76)	(4)
庫藏股票	0	(102,878)	(102,878)	(100.00)	(5)
非控制權益	0	4,140	4,140	100.00	
股東權益總額	929,082	1,249,246	320,164	34.46	

1.增減比例變動分析說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元)

(1) 非流動資產增加：主因收購子公司所致。

(2) 流動負債增加：主因收購子公司所致。

(3) 非流動負債增加：主因收購子公司所致。。

(4) 累積盈虧：主因 114 年本期損失所致。

(5) 庫藏股票：主為激勵員工士氣並留任優秀人才，買回庫藏股以轉讓予員工。

2.因應計畫：本公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬訂因應計畫。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例%	說明 (註)
營業收入淨額	624,855	818,791	193,936	31.04	(1)
營業成本	(537,357)	(777,375)	240,018	44.67	(1)
營業毛(損)利	87,498	41,416	(46,082)	(52.67)	(1)
營業費用	(97,019)	(161,403)	64,384	66.36	(1)
營業淨(損)利	(9,521)	(119,987)	110,466	1,160.24	(1)
營業外收入及支出	25,316	(8,443)	(33,759)	(133.35)	(2)
稅前利益(損失)	15,795	(128,430)	(144,225)	(913.11)	(1)
所得稅(費用)利益	(320)	506	826	258.13	
本期淨利(損)	15,475	(127,924)	(143,399)	(926.65)	(1)
其他綜合損益	1,544	1,563	19	1.23	
本期綜合損益總額	17,019	(126,361)	(143,380)	(842.47)	(1)

1.增減比例變動分析說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元)

(1)主因收購子公司所致。 (2)主因外幣兌換淨(損)益所致。

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司依據實際營運績效，由業務單位依現有產品之銷售狀況、新產品開發進度與客戶需求預測數值，並評估目前 LED、CW LD 上游晶粒及 IC 檢測市場供需狀態及公司新產品開發及量產交貨時程等因素，估計 115 年度產品銷售數量與前一年度將有較大幅的成長，公司未來業務銷售額與毛利率應在平穩中上升。

三、現金流量

1.最近年度流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流入(出)量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
353,783	(46,597)	(141,227)	165,959	-	
現金變動分析： 1. 營業活動淨現金流出 46,597 仟元，主要係因預付貨款增加。 2. 投資活動淨現金流出 204,283 仟元，主要係主因增加取得採用權益法之投資所致。 3. 籌資活動淨現金流入 63,056 仟元，主要係因增加借款致產生現金流入。					

2.流動性不足之改善計畫：無。

3.未來一年現金流動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流入(出)量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
165,959	(70,773)	(455,505)	(360,319)	-	900,000
本年度(115 年度)預計現金流量變動情形分析： 1.營業活動：公司轉型跨入矽光子產業加入專業人才及研發技術，致營業活動淨現金資金流出。 2.投資活動：預計購買 LD 相關機器設備投資 4.9 億，陸續購置中。 3.融資活動：預計償還借款，致融資活動淨現金資金流出 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：將發行擔保轉換公司債及辦理現增 900,000 千元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

公司 114 年度實際資本支出金額為新台幣 15,756 仟元，主要是支付生產相關設備及相關維護成本，資金來源主要為自有營運資金及閒置不動產處分收入。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	主要營業項目	認列投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
修圓科技(股)公司	電子零件批發及零售	(1,161)	修圓為銷售 LED 產品予首爾半導體之中間代理商，由於目前其進貨及出貨價格為平價移轉，中間並無價差，因支付相關營運費用導致虧損。	將與合資方討論減少營運費用支出的方案，導入新產品的可行性。
泰士科技(股)公司	探針卡製造及伺服器模組檢測		公司創立一年，營收尚未達經濟規模	持續開拓新客戶，增加業務規模
承芯科技(股)公司	ASIC 晶片設計		仍在技術開發階段，尚未達損益兩平	尋找利基型訂單，拓展合作客戶與製造商
正誠電子(股)公司	IC 封裝後檢測及包裝		客戶訂單穩定	無

六、風險事項應分析評估事項

(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:

單位：新台幣仟元

年度 項目	113年度		114年度	
	金額	占營業收入比重%	金額	占營業收入比重%
利息費用	830	0.13%	2,214	0.27%
兌換利益(損失)	13,391	2.14%	(9,735)	1.53%

(1)、利率變動及匯率變動

A、利率變動：本公司113及114年度利息費用占營業收入比重分別為0.13%及0.27%。114年度利息費用之增加，主要係因應營運成長及資金調度需求，致銀行借款增加。整體而言，利率變動對本公司營運之影響尚屬有限。

B、匯率變動：本公司部分進銷貨交易係以外幣計價，113及114年度之兌換損益占營業收入比重分別為2.14%及1.53%。受國際金融市場波動影響，致各年度認列之兌換損益有所差異。

(2)、通貨膨脹對公司營運之影響

受近年全球通貨膨脹及國際市場環境變動影響，原物料、能源及人事成本均維持於相對高檔，對整體營運成本結構產生一定衝擊。對此，本公司持續優化供應鏈管理，並落實嚴格之成本控管以提升營運效率，從而降低通膨對獲利之影響。

(3)、未來因應措施

為降低利率、匯率及通貨膨脹等總體經濟因素對營運之干擾，本公司將持續採取下列措施：

A、落實自然避險：盡量以同幣別之銷貨收入支付採購支出，以降低外幣淨部位，達成自然避險效果。

B、優化收付幣別：依據主要客戶之付款幣別，妥善規劃相對應之採購付款幣別，藉此規避匯率風險。

C、維持供應鏈彈性：與核心供應商保持緊密合作關係，遇匯率或原物料成本大幅波動時，機動調整交易條件以轉嫁或分攤風險。

D、強化營運體質：持續精進成本控管與內部營運效率，確保公司財務結構與營運發展之穩健。

(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:

本公司財務策略以穩健保守為原則，最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之行為，預計未來之財務策略仍以穩健保守為原則。且本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業處理辦法」等相關辦法，可作為未來從事相關交易時因應措施之依據。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行專案研究計劃自行開發而來，並與下游封裝廠維持緊密之關係，近年更積極延攬研發人才，除與工研院進行技術合作外，並積極與各大學相關研究所合作等方式培訓所需專業人才。

最近年度及未來主要之研發計劃主要有車用青光、藍綠雙峰氮化鎵單晶粒產品及超高亮度四元紅光、黃光、橙光、植物燈、感測用 850nm、940nm、1050 nm、1450 nm 晶粒及 CWDM LD 50/70/100/400 mW for 400G/800G/1.6T/3.2T Transceiver ELSFP 等產品。未來本公司仍將持續投入研究發展，預估 114 年度研發費用將較 113 年度成長 6 成以上且董事會通過新台幣 4.9 億用於新增 CWDM LD 相關設備。而本公司未來研發得以成功之因素在於擁有高素質之研發人員、掌握三五族材料對應 LED/LD 應用發展之技術及滿足客戶需求為導向等契機，未來本公司仍將以長期累積之研發成果，不斷提高產品品質，以取得市場競爭優勢。

研發領域	研發項目	目前研發進度
NIR LED (740～980 nm)	智慧穿戴/無線耳機/心率、血氧/安防/指紋辨識	研發中
NIR LED (810～980 nm Dual Junction)	安防/無人機/DMS/OMS	研發中
SWIR LED (1030～1070 nm)	光療面膜儀/美容燈	研發中
SWIR LED (1300～1500 nm)	生物檢測/半導體檢測/異物混入檢測/遠程感測	研發中
超高亮度青色氮化鎵 LED 產品	自動駕駛狀態指示燈、駕駛監控	研發中
藍綠雙峰氮化鎵單晶粒	高階顯示屏	研發中

(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:

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。未來本公司也將隨時掌握相關訊息，若有發生影響公司財務業務的外部事件時，將即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

(五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

近年來，高效能的 LED 已經遍佈工業化國家日常生活的各個角落。從交通燈到手機，在開發高階專業用戶的同時，一般日常通用 LED 商品的數量也在不斷增加，應用市場也持續擴大，包含顯示看板、車用市場、LCD 背光源及 LD 網路通訊應用，在科技研發成功下，對公司所處產業將提供更穩定的成長，故預期本公司未來應不致受科技改變及產業變化而有重大不利之影響。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司多年來致力維持企業形象，也配合主管機關的倡議，針對 ESG(環境、社會、公司治理)各項目提出因應及提升方案。如製程中的減排、降低耗能、與鄰近企業保持良好關係、增加英文訊息的公告等，逐步提升企業整體形象。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)、進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司截至目前為止無任何併購計畫。

(八)、擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司截至目前為止無任何擴廠計畫。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)、進貨方面：

本公司 113 及 114 年度最大供應商占進貨金額比重分別為 32.93%及 33.33%。維持該進貨比例之主要原因，係配合本公司之產品策略，且該供應商供貨穩定、配合度高所致。

- **進貨集中之優點：**此進貨模式具備多項營運優勢，包括：

(1)可依產銷需求彈性安排波段取貨；

(2)產品品質維持高度穩定；

(3)有效減少本公司於磊晶前段製程之研發成本投入；

(4)具備規模經濟，使購入成本具市場競爭力。

- **面臨之風險與因應措施**：進貨集中之潛在風險，主要為對單一貨源之自主掌握度較低，以及面對突發急單時，供貨之即時性可能受限。

因應措施：本公司除持續與原供應商維持緊密互信之合作關係外，亦將隨時掌握市場供需狀況，並持續評估與建立其他合格供應商（Second Source）名單，以分散進貨風險，確保供貨無虞。

(2)、銷貨方面：

本公司主要營業項目為發光二極體 (LED) 磊晶，銷售對象以 LED 磊晶封裝廠為主。本公司之營運策略除與國際知名大廠保持緊密合作外，更積極拓展國內外新客戶，以確保營收之穩定。

因銷貨集中所面臨之潛在風險，主要為單一客戶取消訂單或臨時抽單，進而影響本公司營收與獲利。針對此風險，本公司及子公司採取之因應措施如下：

- **穩固合作默契，降低抽單風險：**本公司之產品品質與技術深獲主要客戶信賴，雙方已建立良好之合作默契。未來將持續維繫及深耕合作關係，透過加速產品開發與製造流程、提升產品良率，協助客戶縮短產品上市時間 (Time-to-Market)。藉由確保客戶產品得以即時量產並獲利，使本公司成為其密不可分之策略夥伴，進而大幅降低客戶轉單至其他同業之風險。

- **積極開發新客，分散集中風險：**與主要客戶維持長期且穩定之合作關係，除可確保產能充分利用並穩定公司營收外，本公司亦藉由與知名大廠合作之實績與經驗，爭取其他指標性廠商之認同與訂單。本公司目前正積極拓展新客戶群，於 114 年擴展半導體檢測相關業務，並將業務觸角延伸至海外區域，以具體行動分散銷貨集中之風險。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，倘若經營權改變，對本公司營運應無重大影響。

(十二)本公司及公司董事、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、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、 特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請參閱公開資訊觀測站。

查閱路徑如下： 公開資訊觀測站->單一公司->電子文件下載->關係企業三書表專區。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、其他揭露事項

本公司最近年度及截至年度刊印日止，並未發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

泰谷光電科技股份有限公司

董事長：蔡兆全