

股票代號：4772



一一三年度年報

刊印日期：中華民國一十四年四月十四日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網址：<https://www.tscs.com.tw>

一、 本公司發言人

姓名：廖介徹

職稱：財會處處長

聯絡電話：(04)791-1072

電子郵件信箱：lennon.liau@tscs.com.tw

代理發言人

姓名：吳家奇

職稱：稽核室經理

聯絡電話：(04)791-1072

電子郵件信箱：chelley.wu@tscs.com.tw

姓名：呂有武

職稱：技術部經理

聯絡電話：(04)791-1072

電子郵件信箱：yuwu.lu@tscs.com.tw

二、 總公司及工廠所在地之地址及電話

總公司及彰濱廠：彰化縣線西鄉彰濱西三路1號

電話：(04)791-1072

三、 辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路2段67號B1

電話：(02) 2586-5859

網址：http://www.yuanta.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：鄭安志、黃泳華會計師

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

電話：(02)8101-6666

網址：http://home.kpmg/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：
無。

六、 公司網址

<https://www.tscs.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司治理報告	4
一、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料	4
二、 公司治理運作情形	18
三、 會計師公費資訊	42
四、 更換會計師資訊	43
五、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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	43
六、 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	43
七、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	44
八、 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	45
參、 募資情形	46
一、 資本及股份	46
二、 公司債辦理情形	49
三、 特別股辦理情形	49
四、 發行海外存託憑證辦理情形	49
五、 員工認股權憑證辦理情形	49
六、 限制員工權利新股辦理情形	49
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、 資金運用計畫執行情形	49
肆、 營運概況	50
一、 業務內容	50
二、 市場及產銷概況	57
三、 從業員工	62
四、 環保支出資訊	63
五、 勞資關係	64
六、 資通安全管理	65

七、 重要契約	66
伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	67
一、 財務狀況	67
二、 財務績效	68
三、 現金流量	69
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
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	70
六、 風險管理及評估	70
七、 其他重要事項	73
陸、 特別記載事項	74
一、 關係企業相關資料	74
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	74
三、 其他必要補充說明事項	74
四、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項	74
附件一 一一三年度關係報告書	75

壹、致股東報告書

各位股東先進：

首先感謝各位股東對公司的支持與關心，本公司主要以產製精密高階電子級氣體與化學品為發展主軸，矽乙烷(Disilane)、矽丙烷(Trisilane)及代理商品買賣為目前營收來源，謹就民國 113 年度營業成果及民國 114 年度營業計畫摘要報告如下：

一、一一三年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

113 年度持續導入各重要大廠供應鏈及擴大代理商品收入，本公司 113 年度營運收入 873,964 千元較 112 年度成長 57.89%，營收持續呈現成長狀態，稅後淨利 385,593 千元。

營業計畫實施成果如下：

單位：新台幣千元

項目\年度	113 年度	112 年度	增(減)百分比
營業收入	873,964	553,523	57.89%
營業成本	411,209	343,290	19.78%
營業毛利	462,755	210,233	120.12%
營業費用	98,081	72,435	35.41%
營業淨利	364,674	137,798	164.64%
稅前淨利	385,593	139,199	177.01%
本期淨利	385,593	155,653	147.73%

(二)預算執行情形

一一三年度本公司無對外公開財務預測。

(三)財務結構及獲利能力分析

項目\年度		113 年度	112 年度
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	4.53	4.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	246.38	127.59
獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)	14.76	8.55
	權益報酬率(%)	15.46	9.02
	稅前純益占實收資本比率(%)	26.11	10.07
	純益率(%)	44.12	28.12

(四)財務收支情形

本公司民國一一三年營業收入新台幣 873,964 千元，營業成本新台幣 411,209 千元，營業費用新台幣 98,081 千元，營業外收支淨利 20,919 千元，稅前淨利 385,593 千元，本期淨利 385,593 千元，財務收支正常。

(五)研究發展狀況

1.民國一一三年研究發展支出

單位：新台幣千元

項目\年度	113 年度	112 年度
研發費用	18,439	18,314
營業收入	873,964	553,523
研發費用佔營收淨額之比例(%)	2.11%	3.31%

2.一一三年度研究發展成果

(1)電子級乾式蝕刻氣體分裝設施系統與技術。

3.未來研究發展計畫

(1)氟矽烷延伸之碳矽與氮矽前驅的特氣產品材料開發與製程建置。

(2)高階蝕刻用特氣或特用化學品與電子級矽基前驅物特化產品極微量金屬不純物檢驗分析技術方法開發及設施建置。

二、一一四年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司在目前已累積了許多市場優勢，如具有多家國際一級半導體客戶端的銷售實績、矽烷類特氣的合成純化工藝技術、完善的特氣物流設備、智能化鋼瓶管理系統、健康的財務體質及專業合規的特氣特化生產基地利於擴充發展等優勢。

為了強化公司產品組合，今年將投入自主研發矽基前驅體類產品；同時擴充超微量元素分析實驗室強化市場競爭力。並以自有發展技術進行矽乙烷特氣產線精實化與去瓶頸化，在不做大幅資本支出的情況下即可有效提高產能，更進一步提高市場核心競爭力。另外精選優良特化與特氣產業鏈合作夥伴組成策略聯盟，進行垂直整合和水平分工，以在地化策略迅速豐富產品組合，成為高端電晶體製造全方位解決方案提供商。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司 2025 年之出貨量與營收，預估將受惠於邏輯晶片先進製程應用擴大，對高階特氣原料需求進一步提升，有助於本公司主產品矽乙烷出貨量成長力道；另外新產品無水氟化氫將可於 2025 年開始導入製程貢獻營收，但受限於嚴謹之產品認證過程，出貨量預計將會呈逐步階梯式成長。除鞏固既有市場產品銷售額成長外，海外代理業務預計 2025 年隨著客戶量產計畫展開，預計可為本公司帶來另一波的成長循環。2025 全年度將以達成雙位數營收成長率為營收目標。

(三)重要之產銷政策

1. 持續創新理念，創造營運活動現金流入。
2. 以最高品質保證與持續強化生產安全為核心生產目標。
3. 建構新的營運成長動能。
4. 提高產能稼動率，滿足市場需求成長。
5. 不斷的優化客戶服務，提高附加價值，增強客戶黏著度。

(四)未來公司發展策略

1. 持續開發新世代產品，走在市場最前沿，創造新藍海。
2. 以產業整合方式，快速豐富產品組合，打造全新產業價值鏈。
3. 進行數位轉型，以自動化與智能化驅動成長。
4. 誠信經營，建立以台特化為榮之經營價值和文化。

(五)受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

1. 受到中國大陸特氣生產商因產能過剩採低價策略傾銷之市場競爭威脅，全球特氣生產商皆受到影響。特別是對大陸客戶之出口，本公司雖無受到其國產化政策限制出口至中國大陸地區，但其國內市場瀾漫降價風潮，將對 ASP 造成威脅。本公司將採取更積極靈活的策略面對此一不理性與不健康的市場競爭態勢，除以成本優勢鞏固市場佔有率外，同時也會考量其國產化政策，在不輸出技術、人才及投資的前提下，評估進行符合中華民國法規及提高大陸市場競爭力的策略。
2. 預期美國新政府上任後將採取關稅策略作為其追求國家利益的手段，全球總體經貿格局將會有新一輪變化，預估區域型小院高牆的經濟體系將隨著日益增長的貿易紛爭而成形。本公司面對此情勢發展盤點自身競爭優勢，應仍有空間可做彈性因應，短期間內對公司營運成長不至有太大變化。但長期仍需持續觀察全球半導體市場態勢，並隨時因應挑戰。
3. 建構碳中和營運環境已是全球趨勢，政策、法規、客戶…對節能減碳的要求持續加嚴，本公司因製程屬低碳技術，對接單將有加乘效果，未來仍將注重開發新產品採用低碳生產技術，不僅呼應客戶減碳需求，也減少因氣候變遷議題對本公司營運之沖擊。同時也會持續擴充太陽能電廠的發電量，增加綠電覆蓋率和使用比率，以達成 RE100 為核心目標。

最後，再次感謝各位股東先進的蒞臨，各位的支持，是我們全體同仁最大的福祉與動力，感謝大家，並祝各位

健康快樂，事事如意。

董 事 長：徐秀蘭



總 經 理：張雄飛



主辦會計：賴騰仁



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事姓名、經(學)歷、持有股份及性質

114年3月20日；股；%

職稱	姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有之股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人職稱	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				
董事長	中美矽晶製品(股)公司	—		107.07.16	113.05.06		41,590,354	30.09	42,123,354	28.52	—	—	—	—	伊利諾大學電腦科學碩士 中美矽晶製品(股)公司總經理 環球晶圓(股)公司董事長	—	—	—
	代表人：徐秀蘭	女 61~70歲	中華民國	107.07.16	113.05.06	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	中美矽晶製品(股)公司董事長及執行長、環球晶圓(股)公司董事長及執行長、昶程科技(股)公司法人董事代表人、宏捷科技(股)公司法人董事代表人、SAS Sunrise Inc.法人董事代表人、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、中美鑫投資(股)公司法人董事代表人、靖興股份有限公司法人董事代表人、旭愛能源(股)公司法人董事代表人、Global Semiconductor Inc.董事、GlobiTech Incorporated董事長及執行長、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長、MEMC Japan Ltd. 董事長、昆山中辰矽晶有限公司副董事長、Topsil GlobalWafers A/S 董事長、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers B.V. 董事、MEMC Korea Company 董事、GlobalWafers America, LLC 董事長、兆遠科技(股)公司法人董事代表人、Crystalwise Technology (HK) Limited 董事、環球晶資本(股)公司法人董事代表人、台達電子工業(股)公司獨立董事	—	—	—
副董事長	中美矽晶製品(股)公司	—		107.07.16	113.05.06		41,590,354	30.09	42,123,354	28.52	—	—	—	—	台灣大學商學碩士 KPMG 安侯建業聯合會計師事務所執行董事、資深合夥人、審計部營運長 財團法人財經研究教育基金會董事暨執行長	—	—	—
	代表人：陳振乾	男 51~60歲	中華民國	113.10.24	113.05.06	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	中美矽晶製品(股)公司總經理、宏捷科技(股)公司法人董事代表人、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、靖興(股)公司法人董事代表人、鎮律能源(股)公司董事長、真晶能源(股)公司法人董事代表人、盛達電業(股)公司法人董事代表人、盛齊線能(股)公司法人董事代表人、旭智能源(股)公司法人董事代表人、台灣茂矽電子(股)公司法人董事代表人、艾理爾電力(股)公司法人董事代表人、晶化科技(股)公司法人董事代表人、MEMC Electronic Materials S.p.A. 董事	—	—	—
	中美矽晶製品(股)公司	—		107.07.16	113.05.06		41,590,354	30.09	42,123,354	28.52	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有之股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人關係	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事	代表人：徐秀鈴	女 51~60歲	中華民國	113.02.27	113.05.06	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	台北大學企業管理研究所 實誠聯合會計師事務所主任 旭泓全球光電(股)公司會計經理	中美矽晶製品(股)公司財會處協理、Sino Silicon Technology Inc.董事、續律能源(股)公司監察人、艾涅爾電力(股)公司監察人、兆遠科技(股)公司法人董事代表人、上海召業申凱電子材料有限公司監察人、元鴻(山東)光電材料有限公司監察人	—	—
董事	高新明	女 71~80歲	中華民國	113.05.06	113.05.06	3 年	50,000	0.04	50,000	0.03	—	—	—	—	臺灣大學國際企業管理研究所 工研院電子所課長	昕宜系統科技(股)公司董事長兼執行長、吉宣投資(股)公司董事長、文聯科技(股)公司董事、勵威電子(股)公司董事、宜眾資訊(股)公司董事、亞達科技(股)公司董事、億宜應用科技(股)公司董事、鋒魁科技(股)公司董事、華景電通(股)公司董事、博隆精密科技(股)公司董事、智群智慧(股)公司董事長、達宜智慧(股)公司董事長。	—	—
董事	陳信融	男 51~60歲	中華民國	113.05.06	113.05.06	3 年	1,371,269	0.99	1,010,700	0.68	—	—	—	—	亞東工業工程與管理系	協順國際(股)公司總經理	—	—
獨立董事	劉忠賢	男 61~70歲	中華民國	111.06.17	113.05.06	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學管理科學研究所碩士 匯弘投資(股)公司董事長 潤泰創新國際(股)公司總經理、執行長、董事長	東吳大學講座教授、明程科技(股)公司獨立董事、宏捷科(股)公司獨立董事、喬山健康科技(股)公司獨立董事	—	—
獨立董事	洪儒生	男 61~70歲	中華民國	111.06.17	113.05.06	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	日本東京大學化工博士 美國能源部國立再生能源能源研究所 研究員 台北駐日經濟文化代表處科技參事	國立臺灣科技大學化學工程學系專任教授	—	—
獨立董事	陳定國	男 81~90歲	中華民國	112.05.12	113.05.06	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國密西根大學企管碩士 財團法人中華企業研究院學術教育基金會董事長	財團法人中華企業研究院學術教育基金會創會榮譽董事長 勝一化工(股)公司獨立董事 南僑投資控股(股)公司獨立董事	—	—

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中美矽晶製品股份有限公司	弘望投資股份有限公司(3.91%)、華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶(3.57%)、台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶(3.44%)、合作金庫商業銀行股份有限公司(2.41%)、南山人壽保險股份有限公司(2.34%)、張清照(2.17%)、臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 3 0 E T F 證券投資信託基金專戶(2.16%)、威連科技股份有限公司(2.05 %)、凱基人壽保險股份有限公司(1.76%)、盧明光(1.73 %)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
弘望投資股份有限公司	威連科技股份有限公司(39.02%)、環球晶圓股份有限公司(30.98%)、朋程科技股份有限公司(30.00%)
威連科技股份有限公司	弘茂投資股份有限公司(30.46 %)

4.董事所具專業知識及獨立性之情形：

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
姓名				
中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	伊利諾大學電腦科學碩士 中美矽晶製品(股)公司總經理 環球晶圓(股)公司董事長	本公司董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。全體董事及相關個人簡歷，包括（如有）成員之間的關係，載於本年報第 4 頁至第 5 頁。 左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	—	
中美矽晶製品(股)公司 代表人：陳振乾	台灣大學商學碩士 KPMG 安侯建業聯合會計師事務所執行董事、資深合夥人、審計部營運長 財團法人財經研究教育基金會董事暨執行長		—	
中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀鈴	台北大學企業管理研究所 資誠聯合會計師事務所主任 旭泓全球光電(股)公司會計經理		—	
高新明	臺灣大學國際企業管理研究所 工研院電子所課長		—	
陳信融	亞東工專 協順國際(股)公司總經理			
劉忠賢	淡江大學管理科學研究所碩士 匯弘投資(股)公司董事長 潤泰創新國際(股)公司總經理、執行長、董事長		3	
洪儒生	日本東京大學化工博士 美國能源部國立再生能源研究所研究員 台北駐日經濟文化代表處科技參事		—	
陳定國	美國密西根大學企管博士 財團法人中華企業研究院學術教育基金會董事長		2	

5.董事會多元化：本公司「公司治理實務守則」已有規範董事會成員之組成及整體應具備之能力，並訂有董事會成員多元化政策。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：年齡、性別、國籍等)、也各自具有產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整理應具備之能力如下：

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

本公司董事會成員落實多元化情形如下：

本公司現任董事 8 席，其中 3 席為獨立董事(占比 38%)，女性董事 3 席(占比 38%)；3 位獨立董事任期年資均在 3 年以下。本公司注重董事會成員之性別平等，女性董事已達 1/3 以上。

董事會成員具備專業知識與才能及能力與經驗如下表：

職稱	董事長	董事	董事	董事	董事
姓名	中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	中美矽晶製品(股)公司 代表人：陳振乾	中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀鈴	高新明	陳信融
性別	女	男	女	女	男
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	61~70	51~60	51~60	71~80	41~50
兼任本公司員工	無	無	無	無	無
專業知識與才能					
商務	✓	✓	✓	✓	✓
科技	✓			✓	
財務/會計		✓	✓		
行銷	✓	✓	✓	✓	✓
能力與經驗					
領導力	✓	✓	✓	✓	✓
決策力	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓
產業知識	✓	✓	✓	✓	
財務管理能力		✓	✓	✓	
營運及製造	✓	✓		✓	
風險管理/危機處理	✓	✓	✓	✓	✓

職稱	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	劉忠賢	洪儒生	陳定國
性別	男	男	男
國籍	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	61~70	61~70	81~90
兼任本公司員工	無	無	無
專業知識與才能			
商務	✓		✓
科技		✓	
財務/會計	✓		✓
行銷	✓	✓	✓
能力與經驗			
領導力	✓	✓	✓
決策力	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓
產業知識		✓	
財務管理能力	✓		✓
營運及製造	✓		✓
風險管理/危機處理	✓	✓	✓

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114年3月20日；股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理兼營業處處長	張雄飛	男	中華民國	109.10.07	65,192	0.04	—	—	—	—	東方工業專科學校電子工程系 科冠能源科技(股)公司營業處處長 Able China Co., LTD 副總經理 奧特美科技有限公司副總經理 泰聯自動科技工業(股)公司業務經理	—	—	—	—	—
技術長兼生產廠長	李騰智	男	中華民國	106.05.01	55,691	0.04	—	—	—	—	東海大學/化工所 科冠能源科技(股)公司/生產廠副廠長 榮工工程(股)公司/化工工程師 台泥化學工業(股)公司/製造副組長	—	—	—	—	—
財會處處長兼公司治理主管	廖介徹	男	中華民國	103.07.01	47,940	0.03	15,962	0.01	—	—	東海大學/會計系 科冠能源科技(股)公司/財務會計部經理 光耀科技(股)公司稽核課長 安永聯合會計師事務所副組長	—	—	—	—	—
採購資材處副處長兼資訊中心主管	許圍尊	男	中華民國	107.03.01	5,950	—	—	—	—	—	國立臺中科技大學/資訊管理系 耀億工業股份有限公司/ERP工程師 科冠能源科技(股)公司/資訊部工程師	—	—	—	—	—
稽核主管兼經理	吳家奇	女	中華民國	103.07.01	17,190	0.01	—	—	—	—	國立中興大學/會計資訊組 科冠能源科技(股)公司/會計部副經理 寶成集團寶元數控(股)公司/企劃專員 碩達科技(股)公司/高級管理師	—	—	—	—	—

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
職安中心 副理	鄧樹富	男	中華民國	109.05.18	1,000	—	—	—	—	—	國立彰化師範大學/工業教育與技術學系技職行政管理碩士班 寶德電化科技(股)公司/工安組/經理 帝實工業(股)公司/管理部/專員	—	—	—	—	—
品保中心 副理	王惟馳	男	中華民國	113.07.01	14,000	0.01	—	—	—	—	國立中興大學/化學工程學系 科冠能源科技(股)/研發技術副課長	—	—	—	—	—

註：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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司無此情事。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				113年12月31日；單位：新台幣千元；%		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金				
		報酬(A)		退職退 休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)			
		本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額		本公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
一 般 董 事	中美矽晶製品 (股)公司代表人： 徐秀蘭																	
	中美矽晶製品 (股)公司代表人： 陳振乾																	
	中美矽晶製品 (股)公司代表人： 姚宕梁(註1)																	
	中美矽晶製品 (股)公司代表人： 徐秀鈴																	
	中美矽晶製品 (股)公司代表人： 楊春城(註2)																	
	高新明																	
	陳信融																	
	冠德技研(股)公 司代表人： 李日鵬(註3)																	

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司
獨立董事	劉忠賢															
	洪儒生	2,160	2,160	—	—	—	110	110	—	—	—	—	—	2,270及0.59%	2,270及0.59%	—
	陳定國															
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司除每月支付獨立董事酬勞外，公司得視獨立董事對公司營運參與之程度與貢獻，及參酌其董事績效評估結果，另由依年度獲利狀況所提撥之董事酬勞中分別決定獨立董事之董事酬勞分配數額。前述獨立董事獲配之酬勞數額，經薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																

註1：法人董事中美矽晶製品(股)公司113年10月24日改派代表人為陳振乾。

註2：法人董事中美矽晶製品(股)公司113年2月27日改派代表人為徐秀鈴。

註3：董事已於113年5月6日全面改選，董事冠德技研(股)公司代表人李日鵬任期至民國113年5月5日。

3.總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自來公司以外資或轉業公司母酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	張雄飛	5,196	5,196	216	216	-	-	1,074	-	1,074	-	6,486	6,486 及 1.68%	-
技術長	李騰智													

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	李騰智	李騰智
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張雄飛	張雄飛
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	共 2 人	共 2 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
總經理	張雄飛	-	1,307	1,307	0.34
技術長	李騰智				
財會處處長	廖介微				

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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.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占稅後純益(損)比例之分析：

年度 項目	酬金總額占稅後純益比例			
	112 年度		113 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	3.27	3.27	1.16	1.16
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	3.25	3.25	1.68	1.68

2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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)給付酬金之政策、標準與組合

本公司董事酬金包含董事報酬、董事酬勞、及業務執行費用三大項，係依公司章程及相關規定辦理；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞三類，係依公司章程及核決權限訂定之。

(2)訂定酬金之程序

本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，及不高於1%為董事、監察人酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。前項董事、監察人酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議

行之，並報告股東會。

公司經前項董事會決議以股票之方式發給員工酬勞者，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之。

業務執行費用僅發放每次參加董事會之車馬費。董事酬金訂定之程序，以本公司之董事會績效評估辦法為依循，並考量對公司營運參與之程度與貢獻度，給予合理之報酬。本公司總經理及副總經理所領取之酬金部份及發放辦法係依本公司「經理人薪資報酬管理辦法」及「員工酬勞分派管理辦法」程序辦理之。

本公司亦於111年成立薪資報酬委員會，該委員會將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，並呈送董事會討論。

(3)經營績效及未來風險之關連性

本公司董事及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果、參與程度（包含董事之出席率、溝通頻率、提供之建議…等）及參酌其對公司績效貢獻度（包含財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循，或特殊功績等），並綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

113 年度董事會開會 8 次，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	8	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任
副董事長	中美矽晶製品(股)公司 代表人：陳振乾	2	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任/ 民國 113 年 10 月 24 日改 派代表人陳振乾
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：姚宕梁	6	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任/ 民國 113 年 10 月 24 日改 派代表人陳振乾
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀鈴	7	0	100	民國 113 年 2 月 27 日改派 代表人為徐秀鈴/民國 113 年 5 月 6 日連任
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：楊春城	1	0	100	民國 113 年 2 月 27 日改派 代表人為徐秀鈴
董事	高新明	5	0	100	民國 113 年 5 月 6 日選任
董事	陳信融	5	0	100	民國 113 年 5 月 6 日選任
董事	冠德技研(股)公司 代表人：李日雋	3	0	100	民國 111 年 6 月 17 日改派 代表人為李日雋/民國 113 年 5 月 6 日改選卸任
獨立董事	劉忠賢	8	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任
獨立董事	洪儒生	7	1	88	民國 113 年 5 月 6 日連任
獨立董事	陳定國	7	1	88	民國 113 年 5 月 6 日連任
其他應記載事項： 1.董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： (1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 規定。 (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： (1)113 年 5 月 6 日董事會討論委任第二屆薪資報酬委員會成員案，因劉忠賢獨立董事、洪儒生獨立董事及陳定國獨立董事，為本案係委任獨立董事擔任本公司薪酬委員，故依法利益迴避，未參與討論及表決。 3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表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	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會 個別董事成員功能性委員會(包含審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會)	董事會內部自評 董事成員自評 功能性委員會內部自評	董事會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 6.對永續經營(ESG)之關注 個別董事成員績效評估： 1.公司目標與任務之掌握對永續經營(ESG)的關注 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業與進修 6.內部控制 功能性委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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：

加強董事會職能目標	執行情形評估
設置獨立董事	加強專業董事獨立客觀功能，監督董事會運作。
設立薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事、監察人及經理人等之報酬是否合宜。
設立審計委員會	行使證交法、公司法及其他相關法令規定之職權。
設立提名委員會	健全本公司董事及高階經理人提名制度。
持續提升資訊透明度	本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。
積極建立與利害關係者之溝通	本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。
提升董事會運作效率及決策能力	本公司已制定「董事會議事規則」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展。
加強專業知識	本公司董事每年進修時數需達主管機關之規定，且鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以符法令規定。
設置公司治理主管	為落實公司治理，提升董事會效能，於 111 年 7 月 29 日董事會通過設置公司治理主管，以協助董事執行職務所需相關資訊及其他必要之協助。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

113 年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	劉忠賢	7	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任
獨立董事	洪儒生	6	1	86	民國 113 年 5 月 6 日連任
獨立董事	陳定國	7	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任

審計委員會成員之專業資格與經驗請參閱本年報「參、公司治理報告／一、董事資料／4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容

審計委員會之組成與運作：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，委員會之運作以下列事項之監督為主要目的：

一、公司財務報表之允當表達

二、簽證會計師之選（解）任及其能力資格、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理

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

113 年度各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，113 年度審計委員會運作情形如下：

審計委員會期別/日期	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
113.02.19 113 年 第一次	民國 112 年度營業報告書及財務報告案	✓	經審計委員會全體出席委員同意通過
	民國 112 年度盈餘分配案	✓	
	民國 112 年度內部控制制度聲明書案	✓	
	修訂「不動產、廠房及設備管制程序」案	✓	
	修訂「電腦化資訊處理作業」案	✓	
	訂定「資訊安全管理政策」案	✓	
	訂定「印鑑管制程序」案	✓	
	訂定「預先核准非確信服務之政策之一般原則方法」案	✓	
	修訂「審計委員會組織規程」案	✓	
	修訂「董事會議事規則」案	✓	
	簽證會計師審計品質指標案	✓	

113.03.25 113 年 第二次	本公司風險管理情形報告案	✓	經審計委員會全體出席委員同意通過
113.05.02 113 年 第三次	民國 113 年度第一季財務報表案	✓	經審計委員會全體出席委員同意通過
113.07.08 113 年 第四次	本公司擬辦理現金增資發行新股案	✓	經審計委員會全體出席委員同意通過
113.08.05 113 年 第五次	民國 113 年度第二季財務報表案	✓	經審計委員會全體出席委員同意通過
	本公司初次上櫃前現金增資發行新股授予非經理人認股數額分配案	✓	
113.11.04 113 年 第六次	民國 113 年度第三季財務報表案	✓	經審計委員會全體出席委員同意通過
	民國一一四年度稽核計畫案	✓	
113.11.25 113 年 第七次	會計師適任性、獨立性及簽證公費案	✓	經審計委員會全體出席委員同意通過
	民國 113 及 114 年度永續報告書特定績效指標資訊確信及簽證會計師公費案	✓	
	修訂「內部控制制度總則」及「內部稽核制度」案	✓	
	修訂「預先核准非確信服務政策之一般性原則方法」案	✓	

(二) 其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、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：本公司無發生上述之情事。

三、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事項、方式及結果等）。

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

113 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
113/02/19 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	本次會議無意見
113/05/02 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	本次會議無意見
113/08/05 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告	本次會議無意見
113/11/04 審計委員會	內部稽核主管進行內部稽核業務報告 民國 114 年度稽核計劃	本次會議無意見

(二) 本公司簽證會計師於審計委員會議中，針對本公司財務報表核閱或查核結果及其他法令要求之溝通事項向獨立董事進行報告。

113 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	建議及結果
113/02/19 審計委員會	會計師就 112 年度財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。	無意見

113/05/02 審計委員會	會計師就 113 年度第一季財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。	無意見
113/08/05 審計委員會	會計師就 113 年度第二季財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。	無意見
113/11/04 審計委員會	會計師就 113 年度第三季財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。	無意見

四、審計委員會年度工作重點彙整：

113 年度審計委員會共召開 7 次，審議的事項主要包括

(一)公司財務報表之允當表達

審核 112 年度財報及 113 年度第一季至第三季財報

(二)簽證會計師之選（解）任及其能力資格、獨立性與績效暨簽證公費案

審核 113 年度簽證會計師之適任性及獨立性

審核簽證會計師公費

(三)公司內部控制之有效實施

審核內部稽核報告、修訂內部控制制度

(四)各規章辦法檢視與修訂

內部控制制度總則、內部稽核制度、預先核准非確信服務政策之一般性原則方法、不動產、廠房及設備管制程序等各規章辦法檢視。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司 111 年 6 月 17 日股東常會增補選獨立董事，新任獨立董事當選成立審計委員會後，現任監察人同時解任，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人職能，故不適用。

(三)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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站。
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？	✓		(一) 本公司由發言人及股務代理機構處理股東建議、疑義等相關事宜。
(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？	✓		(二) 本公司透過股務代理機構提供股東名冊資料，及每月內部人股權異動情形申報，可隨時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？	✓		(三) 本公司與各關係企業之財務、業務皆獨立運作，內部稽核人員定期查核關係企業，以避免關係企業衍生弊端，造成公司之風險。本公司訂有「集團企業、特定公司、關係人及關係企業交易管理辦法」，以明確與關係企業間之管理作業。
(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？	✓		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司「公司治理實務守則」已有規範董事會成員之組成及整體應具備之能力，並訂有董事會成員多元化政策。本公司各董事之學經歷、專業資格、獨立性及多元化情形等相關資訊請參閱本年报「貳、公司治理報告／一、董事資料」，以上資訊並同步揭露於公司網站。
(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？	✓		(二) 本公司已設置薪酬委員會、審計委員會及提名委員會，以加強公司治理；設置ESG永續發展委員會，定期向董事會整理提報ESG執行與追蹤事項，未來將依公司實際需要及相關法令規定設置其他功能性委員會。
(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？	✓		(三) 本公司經董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會及功能性委員會(含薪酬委員會及審計委員會)之績效評估，並將評估結果提報董事會。其評估程序為每年度結束時，由財會單位負責執行及統籌，採內部問券，透過內部自評、董事會成員及功能性委員自評方式進行，評估範圍包括整體董事會、董事個別成員

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		及功能性委員會之績效評估。 本公司董事會及功能性委員會績效評估標準主要包含對公司營運之參與程度、提升董事會及功能性委員會決策品質、董事會及功能性委員會之組成與結構、董事及功能性委員會的選任及持續進修以及內部控制等，評估結果提報董事會並作為個別董事薪資報酬及遴選或提名董事時之參考依據。本公司已完成113年度績效評估，各面向評估結果皆達成指標，顯示整體董事會及委員會運作狀態完善，績效評估結果已於114年2月17日提報董事會及揭露於公司網站。 (四) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條，應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性」，並參照會計師法第47條及中華民國會計師職業道德公報第十號制定評估項目內容。本公司於本年度已執行113年度會計師獨立性及績效評估，評估結果已經113年11月25日審計委員會及董事會審議通過。 評估報告之獨立性指標評估項目包含簽證會計師無擔任審計客戶之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利害關係、簽證會計師與本公司無重大密切之商業關係及僱佣關係、簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券等15項，績效指標評估項目則包含服務品質、專業程度及時效配合等項目。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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)?	✓		本公司於112年11月27日董事會通過「公司治理主管異動案」，由本公司財務處廖介微處長兼任公司治理主管。廖介微處長已具備公開發行公司從事財務、股務主管職務經驗達三年以上。公司治理主管及財務處成員負責公司治理相關事務。公司治理主管主要職責包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修、辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。 113年度公司治理事務執行情形如下： 1.擬定及規劃公司治理相關辦法、落實法令遵循。 2.提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。 3.董事會議之規劃及至少於會議7日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後20日內寄發董事會議事錄。 4.依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂公司章程或董事改選後辦理變更登記事務。 5.辦理董事進修課程，並為董事及重要職員購買責任險。 6.維護投資人關係，舉辦法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。 本公司治理主管，每年應至少完成12小時進修課程。
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?	✓		無重大差異。
六、公司是否委任專任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		無重大差異。
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? (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?	✓ ✓ ✓		無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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、公司為董事購買責任保險之情形等)?	✓	(一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，並依勞基法及本公司人事規章保障員工合法權益。 (二) 僱員關懷：透過公司各項福利制度及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：成立職工福利委員會、辦理員工旅遊、員工保險、各項補助福利及免費每年定期健康檢查等。 (三) 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充份揭露資訊，讓投資人充份瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (四) 供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商及利害關係人均有暢通之溝通申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。 (五) 董事或監察人進修之情形：本公司會不定期告知證券法規修正情形並提供資料相關進修情形亦依主管機關規定辦理。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，以此進行相關風險評估及管控。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫並維持穩定良好關係，以確保產品達到預期的可靠性和品質及創造公司利潤。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限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：本公司未列入受評公司，無此情事。			本公司未列入受評公司，

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者或提名委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	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)	洪儒生	請參閱本年報「貳、公司治理報告／一、董事資料／4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容	請參閱本年報「貳、公司治理報告／一、董事資料／4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容	3
獨立董事	劉忠賢			0
獨立董事	陳定國			2

2.薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程及董事、經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬之內容及數額。

3.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，由全體獨立董事組成。

(2)本屆委員任期：113 年 05 月 06 日至 116 年 05 月 05 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	洪儒生	1	1	50	民國 113 年 5 月 6 日連任
委員	劉忠賢	2	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任
委員	陳定國	2	0	100	民國 113 年 5 月 6 日連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、薪酬委員會運作情形如下：

薪資報酬委員會期別/日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.02.19 113 年 第一次	本公司 112 年度員工酬勞及董監酬勞案	✓	經薪資報酬委員會全體出席委員同意通過
113.08.05 113 年 第二次	本公司 112 年度員工酬勞及董監酬勞案	✓	經薪資報酬委員會全體出席委員同意通過
	本公司 112 年度經理人員工酬勞分配案	✓	
	本公司初次上櫃前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案	✓	
	本公司 113 年度員工獎勵方案	✓	
	本公司人事晉升案	✓	

(五)公司推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		為實現永續經營目標並履行企業社會責任，台特化於2023年2月經董事會核准成立「ESG永續發展委員會」，並於2024年11月25日經董事會決議更名為「企業永續發展委員會」。同時，制定組織規程。委員會之組織架構如下圖所示，本委員會由理級以上主管組成，由董事長擔任，副董事長與總經理擔任副主任委員，並設置總幹事1名，下設3個功能小組，以統籌公司企業社會責任及永續目標發展方向。 企業永續發展委員會為台特化內部最高層級永續管理及監督組織，為落實環境面、社會面及治理面活動之推行，目前委員會整合各部門關注事項及執行企業各項永續議題，並定期追蹤查核及檢討，每年由主任委員檢視績效與目標達成度並持續檢討改善，透過各部門共同分工執行實踐企業永續承諾。委員會受董事會之督導，並定期向董事會報告ESG推行情形，董事會督導永續發展之目標訂定及推行情形檢討，並依據委員會報告內容給予相關建議與指導。
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？(註2)	✓		本公司已依法訂定永續發展實務守則及道德行為準則，並已將環保議題列入決策考量，後續將陸續制定相關準則。
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？	✓		(一)本公司已推行並通過ISO 14001環境管理系統驗證，每年定期檢視環境衝擊及安全風險並修訂管理制度。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司實施節水節電措施，達到節省資源效果，本公司並制訂「供應商行為準則」，要求供應商提供之原材料必須遵行「責任商業聯盟行為準則」；並限制使用如鉛、汞、鎘、六價鉻與PBB、PBDE等六種危害物質的原材料。
(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？	✓		(三)本公司屬於製造業，公司面對未來環境永續發展之議題，已將溫室氣體盤查、節能減碳、生態關懷等相關議題列入決策考量，並以環保節能源則遂行管理，來改進整體的環境績效指標進而提升環境品質，建構我們環境永續發展方向。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	(四) 公司已統計用水量及廢棄物總重量，並已統計盤查溫室氣體排放量及進行第3方驗證，2024年起推動 ISO-50001 能源管理系統及完成驗證，並評估進行設備節能改善方案；本公司已制定環境政策，並規劃短中長期減排減廢目標，面對未來環境永續發展之議題，本公司將持續進行溫室氣體盤查、能源管理、節能減碳、生態關懷等相關議題列入決策考量，並以環保節能原則進行管理，來改進整體的環境績效指標進而提升環境品質，建構我們環境永續發展方向。
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？	✓		(一) 本公司支持聯合國《世界盟約》原則，並配合聯合國《世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》所揭櫫之目標，尊重人權並遵守當地所有勞動法令。本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。定期召開勞資會議，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面，並尊重國際公認之基本勞工人權原則，雇用政策無差別待遇及不得有危害勞工基本權利之情事。並已制定公司人權政策。
(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？	✓		(二) 本公司依照勞動基準法制定出勤辦法，載明員工休假權利，本公司員工除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年節獎金、生日及節慶禮金、舉辦年終晚會、婚喪喜慶生育補助及提供完整之教育訓練講習等。本公司依據公司章程所載，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。
(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？	✓		(三) 本公司重視安全衛生與職場健康的管理，通過制訂職場的安全衛生管理相關辦法、提供員工安全之工作環境及進行員工安全與衛生教育訓練等，來降低企業經營的安衛風險。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司為增進員工專業技能及管理新知，並依各員工工作職能發展訂定教育訓練計畫，不定期舉辦教育訓練及派外接受在職訓練以培訓員工。
(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？	✓		(五) 本公司之產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則辦理，並有依法提供保護消費者權益政策及申訴方式。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	(六) 本公司訂有「供應商管制程序」，包括書面評審、每月考核、資格評量、持續評鑑與輔導等。本公司要求供應商簽署「供應商行為準則」，要求供應商在反賄賂貪腐、社會及環境責任、無衝突礦產、貿易法令遵循、無侵權等層面皆需遵守相關規範。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	✓	(七) 本公司尚未編制永續報告書。	已規劃於 2024 年開始進行永續報告書之編制，並進行第 3 方查證。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展執行情形之重要資訊：其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：		請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。	
1.環保方面：本公司推行節約用電、節約用水及節約影印用紙等活動，並加強廢棄物之分類回收，112 年加強水循環使用節省 25%水資源使用；提倡電子化，降低 67,000 張次列印量；強化垃圾分類，112 年減少 35 % 生活廢棄物之產出。113 年廢水、廢棄物等污染防治處理之法規符合度 100%，並通過 ISO14001 驗證。			
2. 113 年度參與社會公益活動：			
(1)認購喜樂保育院二林總會代工之清潔袋，守護在地庇護工場。			
(2)認購蒙恩聽障烘焙坊點心禮盒認購，關懷弱勢團體。			
(3)113 年共計捐贈 3 公噸有價回收物至慈濟基金會，讓資源循環再利用。			
3.消費者權益：本公司主要產品為精密化學材料，對外部份與客戶皆有簽訂供貨合約、品質合約等，對客戶權益有完善保障。			公司內部訂有「客訴處理作業」，提供客戶訴怨管道，對外部份與客戶皆有簽訂供貨合約、品質合約等，對客戶權益有完善保障。
4.人權方面：本公司非常注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以達到尊重。			
5.安全衛生：本公司深知工作業環境安全的重要，推展職業安全衛生觀念並遵守法規，以杜絕員工及外部人員於活動過程中暴露導致之傷害及不健康，承諾落實企業社會責任(環保和安全衛生責任)，考量其潛在的環境衝擊或危害風險，設法預防及消除並持續加以控管，積極地與工作者或其代表進行諮詢，予以瞭解其需求與期望，以建立本公司良好的職業安全衛生文化。			
6.員工健康關懷：員工的身體健康，是維持工作與生活平衡的重要因素，本公司聘任專職護理人員，關懷員工健康服務。此外，公司持續以母性保護、人因傷害預防及預防過勞、預防不法侵害之四大主軸，守護同仁的身心健康，透過每月發送電子報，不定期辦理健康講座及各類型的健康促進活動，打造幸福健康的職場環境。			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

項目		執行情形	
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。		董事會對氣候相關風險和機會的監督情況： 董事會已意識到氣候變遷議題的重要性，除了日常營運將發展永續環境列為治理方針，管理團隊於每季向董事會報告溫室氣體排放、能耗和用水量等影響氣候相關議題。 管理層評估和管理氣候相關風險和機會的責任： 董事會支持推動氣候變遷相關議題，如年度預算、制定營業目標及監督重要資本支出等考量氣候風險評估，水電資源風險納入企業風險管理範疇。 企業永續發展委員會下設永續環境小組，透過公司風險管理流程，評估相關氣候議題所帶來的風險與機會。	
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	風險	項目	發生時期
		政府監管或監督	短期性可能發生(3年內)
		原物料價格上漲	短期性可能發生(3年內)
機會		碳稅/費	短期性可能發生(3年內)
		項目	發展性
		減少用水量和耗水量	有發展性，已屬公司即有政策
機會		使用更高效率的生產流程	有發展性，已屬公司即有政策
		使用低碳能源	有發展性，已屬公司即有政策
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	風險	氣候相關風險	因應措施
		政府監管或監督	依規定定期披露永續報告書並經會計師確信
		原物料價格上漲	評估原物料減量方案，降低不當損耗，同時節省成本。
機會		碳稅/費	1.投資各項低碳措施 2.購買再生能源
		減少用水量和耗水量	1.投資冷卻廢水水循環利用設備 2.研究製程設備及操

項目	執行情形												
	<table><tr><td></td><td>台水龍頭的出水量調半、馬桶水箱內放實特瓶以降低沖水量、洗澡時間集中時段以避免熱水管內之冷水浪費。 3.每月進行用水量監控，對用水進行統計分析比對， 4.如發現有用水異常，立即進行原因調查，並進工程或行政方法改善</td><td></td><td>作再改善，減少冷卻水塔蒸發量 3.持續研擬用水減量方案</td></tr><tr><td>使用更高效率的生產流程</td><td>資本支出增加，營運成本降低</td><td>1.以既有設備，提供生產時前段之預熱，增加生產效率，有效提升生產力。 2.增設過濾系統，優化過濾能力，降低原有過濾系統負載，提升生產週期時間。</td><td>1.安裝既有設備，額外增設保溫材及管線 2.投資部份鋼構及設備.管線，提高生產效率</td></tr><tr><td>使用低碳能源</td><td>前期投入成本增高，營運成本降低</td><td>台特化 2024 年執行 3 項的節能減碳措施如下： T5 燈具汰換為 LED 節能燈具(預估年減少用電 12,600 kWh)、 柴油堆高機汰換為電動堆高機(預估年減少 1.5 公秉油當量)、 高耗能防爆燈具汰換為 LED 節能防爆燈具(預估年減少用電 34,778 kWh)</td><td>1.持續於空地及屋頂建制太陽能案場 2.進行冰機系統冷卻水泵最佳化節能案 3.持續關注再生能源市場</td></tr></table>		台水龍頭的出水量調半、馬桶水箱內放實特瓶以降低沖水量、洗澡時間集中時段以避免熱水管內之冷水浪費。 3.每月進行用水量監控，對用水進行統計分析比對， 4.如發現有用水異常，立即進行原因調查，並進工程或行政方法改善		作再改善，減少冷卻水塔蒸發量 3.持續研擬用水減量方案	使用更高效率的生產流程	資本支出增加，營運成本降低	1.以既有設備，提供生產時前段之預熱，增加生產效率，有效提升生產力。 2.增設過濾系統，優化過濾能力，降低原有過濾系統負載，提升生產週期時間。	1.安裝既有設備，額外增設保溫材及管線 2.投資部份鋼構及設備.管線，提高生產效率	使用低碳能源	前期投入成本增高，營運成本降低	台特化 2024 年執行 3 項的節能減碳措施如下： T5 燈具汰換為 LED 節能燈具(預估年減少用電 12,600 kWh)、 柴油堆高機汰換為電動堆高機(預估年減少 1.5 公秉油當量)、 高耗能防爆燈具汰換為 LED 節能防爆燈具(預估年減少用電 34,778 kWh)	1.持續於空地及屋頂建制太陽能案場 2.進行冰機系統冷卻水泵最佳化節能案 3.持續關注再生能源市場
	台水龍頭的出水量調半、馬桶水箱內放實特瓶以降低沖水量、洗澡時間集中時段以避免熱水管內之冷水浪費。 3.每月進行用水量監控，對用水進行統計分析比對， 4.如發現有用水異常，立即進行原因調查，並進工程或行政方法改善		作再改善，減少冷卻水塔蒸發量 3.持續研擬用水減量方案										
使用更高效率的生產流程	資本支出增加，營運成本降低	1.以既有設備，提供生產時前段之預熱，增加生產效率，有效提升生產力。 2.增設過濾系統，優化過濾能力，降低原有過濾系統負載，提升生產週期時間。	1.安裝既有設備，額外增設保溫材及管線 2.投資部份鋼構及設備.管線，提高生產效率										
使用低碳能源	前期投入成本增高，營運成本降低	台特化 2024 年執行 3 項的節能減碳措施如下： T5 燈具汰換為 LED 節能燈具(預估年減少用電 12,600 kWh)、 柴油堆高機汰換為電動堆高機(預估年減少 1.5 公秉油當量)、 高耗能防爆燈具汰換為 LED 節能防爆燈具(預估年減少用電 34,778 kWh)	1.持續於空地及屋頂建制太陽能案場 2.進行冰機系統冷卻水泵最佳化節能案 3.持續關注再生能源市場										
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	管理氣候相關風險的流程： 針對氣候變遷議題涵蓋範疇，進行系統評估及分析，並擬定因應對策，規畫行動方案，降低對公司營運之衝擊。 鑑別、評估和管理氣候相關風險的流程： 每年定期追蹤氣候變遷相關風險狀況，定期將評估分析結果匯報予公司高階主管，視風險程度採取相關因應措施。 鑑別流程如下： 1.收集氣候風險與機會議題：依據臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCIP)、國家災害防治科技中心、集團策略、產業特性、國家自訂預期貢獻(INDC)及 TCFD 指標，篩選出氣候變遷下風險因子與機會因子。 2.鑑別重大項目風險與機會：針對台特化公司之企業永續發展委員會進行問卷調查，評估各項風險對公司營運的關聯性及可能影響的時間，與各項機會的發展性及可執行性。 3.繪製風險與機會矩陣圖。 4.評估潛在財務衝擊並擬訂因應策略與管理機制，掌握氣候變遷在各方面可能產生的影響。 尚無規劃。(未來將逐步導入)												
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。													

項目	執行情形						
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	尚無規劃。(未來將逐步導入)						
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚無規劃。(未來將逐步導入)						
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	尚無規劃。(未來將逐步導入)						
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	溫室氣體盤查及確信與減量目標、策略及具體行動計畫情形如下表。						
1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形							
1-1-1 溫室氣體盤查資訊							
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。							
台特化公司溫室氣體盤查以公司地理邊界為範圍，採用營運控制權法定義，對於組織排放邊界的設定，2023 年度溫室氣體排放量為 2562.099 公噸 CO ₂ e，密集度為 4628.74 公噸 CO ₂ e/百萬元；2024 年溫室氣體排放量為 2898.559 公噸 CO ₂ e，密集度為 3308.90 公噸 CO ₂ e/百萬元。							
年度	2023 年		2024 年		確信機構	確信情形說明(確信證書)/確信意見/結論	
項目	總排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/百萬元)	總排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/百萬元)			
範疇一	416.1225	751.78	435.3207	496.95	DNV 確信機構	2023 年度： ISO 14064-3:2019 合理保證/無保留意見	
範疇二	1,776.4154	3,209.31	1,975.4230	2,255.08		2024 年度： ISO 14064-3:2019 合理保證/無保留意見	
範疇三	369.5609	667.66	487.8154	556.87			
合計	2,562.099	4,628.74	2,898.559	3,308.90			
1-1-1 溫室氣體確信資訊							
敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。							
台特化公司之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：							
年度	2023 年	2024 年	確信機構		確信情形說明(確信證書)		
項目	總排放量 (噸 CO ₂ e)	總排放量 (噸 CO ₂ e)	DNV 確信機構		2023 年度： ISO 14064-3:2019 合理保證/無保留意見		
	416.1225	435.3207					
範疇一					2024 年度：		

範疇二	1,776.4154	1,975.4230	ISO 14064-3:2019 合理保證/無保留意見
範疇三	369.5609	487.8154	
合計	2,562.099	2,898.559	
佔前述 1-1-1 所揭露數據百分比	100%	100%	

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫				
敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。				
台特化公司溫室氣體減量基準年為 2022 年，基準值為 2612.6351 公噸 CO ₂ e；公司所訂定之減量目標為每年減少 1%，目前之減碳策略略為可分為下列三點：1. 推廣節約能源，降低電力使用量；2. 7S 活動，整理(Seiri)、整頓(Seiton)、整頓(Seiso)、清潔(Seiketsu)、素養(Shitsuke)、安全(safety)和速度/節約(speed/saving)，推廣提高效率、降低不必要能源消耗。；3. 提高設備效率，做好設備保養，減少冷煤逸散。目前藉由更換節能設備、提高電效率等，皆有達成每年降低 1% 之目標。				
策略行動及計畫				
減排目標	台特化公司溫室氣體排放的主要來源為電力使用，台特化公司的減排策略行動及計畫如下：			
2022 年為基準年，每年溫室氣體排放量至少減少 1%	1. 盤點設備用電情況，評估更新及改善設備，以減少能源消耗 2. 密切掌握廠區設備能源使用情形，若有異常情形將立即檢修或更新設備 3. 採購重大耗能設備和儀器時，優先考慮選擇具有國際或國家能源效率分級標準或節能標章 4. 補實際執行節能減碳方案： ● T5 燈具汰換為 LED 節能燈具：約減碳 6.2244 公噸 CO₂e ● 高耗能防爆燈具汰換為 LED 節能防爆燈具：約減碳 7.59945 公噸 CO₂e ● 柴油堆高機汰換為電動堆高機：約減碳 17.18033 公噸 CO₂e 台特化公司持續推動環保節能減碳措施，成效卓越。相較於基準年（2022 年總排放密集度 4908.477），2023 年的溫室氣體排放密集度已成功降低 5.7%；而在 2024 年，公司更進一步優化能源管理與減碳措施，溫室氣體排放密集度較 2023 年大幅減少 28.51%，顯著的減碳成果，充分展現對永續發展的承諾。			

(七)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因				
評估項目	運作情形		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？	✓		(一) 本公司訂有經董事會通過、詳載誠信經營政策具體內容之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以求誠信經營政策之具體實踐。公司營運並均遵循相關法令制訂各項作業程序、規章等公告於公司網站。已公告明示本公司將遵循誠信經營守則並據以制定相關政策。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險	✓		(二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中針對「誠信經營守則」第七條第二項列舉不誠信行為，訂定風險評估機制。本公司各單位人員於營	
			無重大差異。	
			無重大差異。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		業活動範圍內，對不誠信行為控管方法均有配合法令遵循單位調查之義務。 (三) 本公司依「誠信經營守則」所訂防範不誠信行為方案包含「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」；其等明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，另規定應定期向董事及員工宣導誠信行為之重要性。前揭方案依不誠信行為風險之評估機制所訂方式，定期檢討防範方案之妥適性與有效性，並進行適當調整或修正。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓ ✓		無重大差異。 無重大差異。
			(一) 本公司與客戶及供應商往來採公平透明之方式進行商業活動，簽訂契約時，對雙方的權利義務均詳訂其中。 (二) 本公司由行政處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，且定期向董事會報告其執行情形。本公司自成立以來，即以誠信的經營態度為基礎，遵循法令落實誠信經營方針，以達永續發展之經營；另稽核人員亦於日常稽核中監督執行，若有發現異常事項，亦得隨時向董事會報告。 (1) 誠信經營相關政策之制定與檢討 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為；上述內部規章並由法令遵循課參考外部規範之變動及內部監督執行情形，不定期檢討並調整、修正。 (2) 對內與對外政策宣導 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關重要內規已公告於公司網站及內部網站供外界與公司同仁隨時查詢；另本公司要求供應商簽署遵循法令、道德、環境及品質規範之「供應商行為準則暨供應商承諾書」，且與商業往來交易對象簽訂之制式契約內容亦已包含遵守誠信經營行為之相關條款。 (3) 檢舉管道、處置與檢舉人保護

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並於公司廠房與內、外部網站設置並公告員工意見箱、電子信箱及申訴專線，以鼓勵公司內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為。本公司對於檢舉人身分及檢舉內容會確實保密，由行政單位負責查證與處理；如有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以適當處置，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。 (三) 本公司於「道德行為準則」明訂本公司人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，使其自身、他人或他企業獲致不當利益之防止利益衝突政策，且於「誠信經營作業程序及行為指南」詳細規範利害關係人就董事會各項議案有利益衝突時所應行利益迴避方式。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員均依據稽核計劃執行各項查核作業。	無重大差異。
	✓	(五) 本公司於日常營運管理中持續向管理階層及員工倡導誠信經營理念。	
	✓	(一) 本公司於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂有具體制度，包含建置電子信箱及處理原則，俾誠信經營政策得據以落實。檢舉案由本公司財務主管及稽核主管受理，立案後依案情復交由處理單位依本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」規定調查、處理；經查證屬實者，得視重要性提供檢舉人適當獎勵。	
	✓	(二) 本公司於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」依被檢舉人及涉案態樣不同，分別訂有相對應之調查、處理程序；又檢舉案之處理均以保密、全力保護檢舉人、提供相對人申訴機會…等方式為之，以確保檢舉人及相對人之合法權益。檢舉情事經查證屬實者，後續將立即要求被檢舉人停止、為適當之處置、責成相關單位檢討並提出改善措施，向董事長報告。	
	✓	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？	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(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?	✓		(三) 本公司依「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」以保密方式處理檢舉案件，並全力保護檢舉人，其身分將絕對保密、亦不因檢舉情事而遭不當處置；處理檢舉案之人員另出具書面，聲明對檢舉人身分及檢舉內容加以保密。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	✓		本公司設有網站揭露相關企業文化、經營方針及「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」文件與履行誠信經營情形...等相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			本公司設有網站揭露相關企業文化、經營方針及「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」文件與履行誠信經營情形...等相關資訊。
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)：			本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提；對於環境及品質政策之遵行，亦不遺餘力採取高標準對待。			本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。
2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。
3. 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明文內部人、準內部人、消息受領人依法不得有實際知悉重大消息，而於重大消息明確後未公開前或公開後十八小時之期間內，進行買賣本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券、或賣出本公司之上市或在證券商營業處所買賣之非股權性質之公司債等行為，俾免獲悉重大消息者因未諳法規誤觸內線交易紅線。此外，「防範內線交易管理辦法」規定董事、經理人及依公司法第二十七條第一項規定受指定代表行使職務之自然人，不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易其股票之限制。本公司股務人員每年於安排次年度董事會日期後，告知規範對象禁止交易之封閉期間，並由股務人員安排每月股權申報時檢視規範對象遵循情形。			本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。
4. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」配合櫃買中心 109 年 2 月公布「○○股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」參考範例修訂，並依本公司現行組織架構，明文以行政處為誠信經營專責單位。			本公司已訂定「誠信經營守則」，清楚規範公司人員應遵守之事項，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司已盡力揭露企業社會責任相關資訊於公司網站 <https://www.tscs.com.tw>，未盡之處，未來將隨公司之發展盡力提供。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

台灣特品化學股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114 年 2 月 17 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日註2的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年2月17日董事會通過，出席董事8人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣特品化學股份有限公司

董事長：徐秀蘭

簽章

總經理：張雄飛

簽章



註 1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註 2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

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：不適用。

(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：

1.股東會之重要決議

重要決議	執行情形
承認民國 112 年度營業報告書、財務報表	經股東常會決議照案承認。
承認民國 112 年度盈餘分配案	經股東常會決議照案承認。
通過本公司章程修訂案	經股東會決議後，於 113 年 5 月 31 日經經濟部准予登記，並依新修訂之條文確實實施。
通過本公司「股東會議事規則」修訂案	經股東會決議後，依新修訂之條文確實實施。

2.董事會之重要決議

時間	董事會重要決議事項
113.2.19	(1) 本公司民國 112 年度營業報告書及財務報告案 (2) 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞案 (3) 本公司民國 112 年度盈餘分配案 (4) 民國 112 年度內部控制制度聲明書案 (5) 金融機構提供授信額度案 (6) 「公司章程」修訂案 (7) 「不動產、廠房及設備管制程序」修訂案 (8) 「電腦化資訊處理作業」修訂案 (9) 訂定「資訊安全管理政策」案 (10) 「印鑑管制程序」修訂案 (11) 「預先核准非確信服務之政策之一般原則方法」修訂案 (12) 「審計委員會組織規程」修訂案 (13) 「董事會議事規則」修訂案 (14) 「股東會議事規則」修訂案 (15) 「提名委員會組織規程」修訂案 (16) 成立本公司第一屆提名委員會案 (17) 全面改選董事案 (18) 解除新任董事競業禁止之限制案 (19) 召集民國 113 年股東常會議程暨受理股東提案及提名之相關事宜案 (20) 簽證會計師審計品質指標案 (21) 研發主管聘任案
113.3.25	(1) 本公司民國 112 年度董事會暨功能性委員會績效評估結果案

時間	董事會重要決議事項
	(2) 本公司民國 113 年度第二季及第三季財務預測案 (3) 簽訂過額配售及特定股東閉鎖期協議書案
113.5.2	(1) 本公司民國 113 年度第一季財務報表案 (2) 本公司現金股利除息基準日及其他相關事宜案 (3) 金融機構提供授信額度案
113.5.6	(1) 推選新任董事長案 (2) 委任本公司第二屆提名委員會委員案 (3) 委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案
113.7.8	(1) 本公司擬辦理現金增資發行新股案 (2) 本公司與國立臺灣科技大學簽訂「產學合作及學術回饋機制契約」案
113.8.5	(1) 本公司民國 113 年度第二季財務報表案 (2) 金融機構提供授信額度及外匯額度案 (3) 本公司 112 年度董事酬勞分配案 (4) 本公司 112 年度員工酬勞分配案 (5) 本公司初次上櫃前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案 (6) 本公司初次上櫃前現金增資發行新股授予非經理人認股數額分配案 (7) 本公司 113 年度員工獎勵方案 (8) 本公司人事晉升案
113.11.4	(1) 本公司民國 113 年度第三季財務報表案 (2) 本公司民國 114 年度稽核計畫案 (3) 推選副董事長案 (4) 金融機構提供授信額度案
113.11.25	(1) 擬定本公司 2025 年度營運計畫案 (2) 會計師適任性、獨立性及簽證公費案 (3) 本公司民國 113 及 114 年度永續報告書特定績效指標資訊確信及簽證會計師公費案 (4) 訂定「企業永續發展委員會組織規程」案 (5) 「內部控制制度總則」及「內部稽核制度」修訂案 (6) 「內部重大訊息處理作業程序」修訂案 (7) 「預先核准非確信服務政策之一般性原則方法」修訂案
114.2.17	(1) 民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞案 (2) 本公司民國 113 年度營業報告書及財務報告案 (3) 民國 113 年度盈餘分配案 (4) 民國 113 年度內部控制制度聲明書案 (5) 金融機構提供授信額度案 (6) 「公司章程」修訂案

時間	董事會重要決議事項
	(7) 本公司「基層員工」範圍訂定案 (8) 訂定「永續報告書編製及確信之作業程序」案 (9) 「印鑑管制程序」修訂案 (10) 「內部重大資訊處理作業程序」修訂案 (11) 配合會計師事務所內部業務調整，更換本公司簽證會計師案 (12) 本公司提名委員會委員委任案 (13) 本公司新增代理發言人任命案 (14) 召集民國 114 年股東常會議程暨受理股東提案之相關事宜案 (15) 本公司 114 年度員工獎勵方案 (16) 本公司人事晉升案
114.4.7	(1) 「取得或處分資產處理程序」修訂案 (2) 擬變更本公司會計主管案 (3) 新增 114 年股東常會召集事由

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

三、會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

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	鄭安志	113 年度	1,670	180	1,850	註
	黃泳華					

註：非審計公費係稅務簽證服務及工商登記。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

- 四、更換會計師資訊：本公司最近二年度更換簽證會計師係安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整及業務調度，並無更換簽證會計師事務所。
- 五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。
- 六、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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：請參見公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>)。
- (二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。
- (三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中美矽晶製品(股)公司	42,123,354	28.52	—	—	—	—	—	—	—
中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	—	—	—	—	—	—	—	—	—
冠德技研(股)公司	7,765,517	5.26	—	—	—	—	—	—	—
冠德技研(股)公司代表人：李日雋	—	—	—	—	—	—	—	—	—
蔡孟夏	3,231,053	2.19	—	—	—	—	—	—	—
陳玉青	2,940,000	1.99	—	—	—	—	陳漢承	二親等以內之親屬	—
陳漢承	2,263,954	1.53	—	—	—	—	陳玉青	二親等以內之親屬	—
聯合再生能源(股)公司	2,225,746	1.51	—	—	—	—	—	—	—
聯合再生能源(股)公司代表人：洪傳獻	—	—	—	—	—	—	—	—	—

姓名	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
中華開發 資本(股) 公司	2,161,638	1.46	—	—	—	—	—	—	—
中華開發 資本(股) 公司代表 人： 辜仲瑩	—	—	—	—	—	—	—	—	—
林玉華	2,051,523	1.39	—	—	—	—	—	—	—
科風(股) 公司	1,950,005	1.32	—	—	—	—	—	—	—
科風(股) 公司 代表人： 科飛投資 股份有限 公司	217,787	0.15	—	—	—	—	—	—	—
帆宣系統 科技(股) 公司	1,858,827	1.26							
帆宣系統 科技(股) 公司 代表人： 高新明	50,000	0.03							

八、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：無此情形。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.截至年報刊印日止股本形成經過：

單位：千股；新台幣千元

年 月	發行 價格	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	其 他
102.03	10	50	500	50	500	現金設立	無	註 1
102.05	10	150,000	1,500,000	75,350	753,500	債權抵繳股款 753,000 千元	無	註 2
102.09	10	150,000	1,500,000	87,350	873,500	現金增資 81,800 千元 債權抵繳股款 38,200 千元	無	註 3
103.06	10	150,000	1,500,000	97,830	978,300	現金增資 104,800 千元	無	註 4
103.11	10	150,000	1,500,000	109,949	1,099,490	現金增資 121,190 千元	無	註 5
104.03	10	150,000	1,500,000	116,251	1,162,514	現金增資 63,024 千元	無	註 6
106.01	10	400,000	4,000,000	290,967	2,909,675	現金增資 1,738,567 千元 債權抵繳股款 8,594 千元	無	註 7
110.12	10	400,000	4,000,000	138,237	1,382,366	減資彌補虧損 1,527,309 千元	無	註 8
113.10	10	400,000	4,000,000	147,682	1,476,816	現金增資 94,450 千元	無	註 9

註 1：102 年 03 月 27 日經授中字第 10233318370 號函核准。

註 2：102 年 05 月 24 日經授商字第 10201096830 號函核准。

註 3：102 年 09 月 09 日經授商字第 10201184320 號函核准。

註 4：103 年 06 月 17 日經授商字第 10301103930 號函核准。

註 5：103 年 11 月 14 日經授商字第 10301231780 號函核准。

註 6：104 年 03 月 31 日經授商字第 10401052420 號函核准。

註 7：106 年 01 月 10 日經授商字第 10501301090 號函核准。

註 8：110 年 12 月 21 日經授商字第 11001234880 號函核准。

註 9：113 年 10 月 23 日經授商字第 11330181980 號函核准。

2.股份種類

114 年 3 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	147,681,552	252,318,448	400,000,000	該股票係屬上櫃股票

(二)總括申報制度相關資訊：無。

(三)主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)：

114 年 3 月 20 日；單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
中美矽晶製品(股)公司	42,123,354	28.52%
冠德技研(股)公司	7,765,517	5.26%
蔡孟夏	3,231,053	2.19%
陳玉青	2,940,000	1.99%
陳漢承	2,263,954	1.53%
聯合再生能源(股)公司	2,225,746	1.51%
中華開發資本(股)公司	2,161,638	1.46%
林玉華	2,051,523	1.39%
科風(股)公司	1,950,005	1.32%
帆宣系統科技(股)公司	1,858,827	1.26%

(四)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘應加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以現金方式為之時，依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股東紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，每年以當年度稅後盈餘扣除應提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後提撥不低於 50% 分配股東紅利；惟當年度稅後盈餘扣除應提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後低於實收資本額 5% 時，得不予分配；股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之分派比例以不低於股東紅利總額之 50%。

有關前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。

2.本年度擬（已）議股利分派之情形：

本公司 113 年盈餘分派案，114 年 2 月 17 日經董事會決議，預計配發現金股利每股 2.00 元，計新台幣 295,363 千元，將提 114 年度股東常會報告。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情事。

(五)本次股東會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。

(六)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，及不高於 1% 為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

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數之會計處理：

本公司員工及董監事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，經董事會決議通過報告股東會。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司業經 114 年 2 月 17 日董事會決議通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，員工酬勞計新台幣 14,140 千元，董事酬勞計新台幣 2,020 千元，係採現金發放，與估列金額相同，故無費用認列差異之情事。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個別或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派業經 114 年 2 月 17 日董事會決議通過，將提 114 年度股東常會報告。

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

113 年度股東會通過自 112 年度可分配盈餘中分派員工酬勞 5,070 千元及董監事酬勞 720 千元，係採現金發放。實際配發情形與原認列數相同，並無差異。

(七)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、發行海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.公司所營業務之主要內容：

本公司主要從事半導體特氣及精密化學材料之製造及買賣等業務。

2.營業比重：

單位：新台幣千元

年度 產品	112 年度		113 年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
半導體特氣及精密化學材料	553,523	100.00%	873,311	99.93%
其他	—	—	653	0.07%
合計	553,523	100.00%	873,964	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目：

A. 電子級純度矽乙烷(4N8-5N)

本公司主要的產品為半導體晶片製程應用之介電矽層膜特用氣體-高純度矽乙烷(Disilane)，產品用於科技產業化學氣相沉積(Cheical Vapor Deposition, CVD)製程，經由擴散(Diffusion)反應生成矽化合物薄膜(poly-Si, SixOy, SixNy)，製作電子電路之介電層膜。較傳統使用矽甲烷(Silane)具有更優良之電性品質與製程效益，提供更高的緻密度(Density)，更好的平滑度(Smoothness)，及較高的沉積速率(Epitaxial Rate)，更能提供較矽甲烷多 100℃的熱預算(Thermal Budget)，可用材料來協助先進製程突破物理上的限制，是半導體產業進入先進製程時代的關鍵矽基化合物薄膜的關鍵性材料。

B. 高純度矽丙烷(4N)

本公司另一產品亦可作為介電矽層膜特用原料氣體-矽丙烷(Trisilane)，其半導體應用特性又較矽乙烷優越，被視為次世代關鍵矽基化合物薄膜的原料，礙於半導體設備與技術發展限制，目前市場上未有廣泛應用，但矽丙烷特氣已具 Analog 晶片生產製造之實績。

C. 電子級矽甲烷(6N)供應服務

本公司過往具矽甲烷(Silane)製程開發經歷，從中獲取豐富矽甲烷氣體相關操作經驗，雖目前未有自行生產製造矽甲烷特氣，但仍提供高純度矽甲烷特氣的供應服務，主要做光學面板製造產業中的矽化合物薄膜沉積的原料供應，亦供應半導體製程做矽基化合物薄膜外延沉積原料。

D. 半導體級乾式蝕刻特氣-無水氟化氫(5N)

本公司應用累積之特氣操作經驗及 know-how 與台灣在地之國際蝕刻特用化學品製造翹楚供應商進行技術與策略合作，展開在地化的半導體級無水氟化氫特氣產品的分裝製程系統與技術，及裝載容器等硬體設施建置與供應服務，以免除受管制的鹵素蝕刻特殊化學品持續仰賴外國製造供應商並受限於貿易與運輸的管制要求，產品製程設施已於 2024 年度完成建置，並經甲類危險性工作場所審查取得簽證，且亦受國際半導體晶圓製造廠測試，且取得正面反饋，並持續跨驗不同的應用廠端與先進製程。無水氟化氫為先進製程乾式蝕刻應用之基礎特氣與趨勢，應用需求堪比矽基特氣，或更甚。

E. 特用氣體服務平台

本公司為服務海外客戶需求，有鑑於半導體先進製程需求，特殊氣體原料品項眾多，本公司已建置完善的倉儲物流設施及有完整的全球半導體客戶通路，可提供終端供應鏈平台之銷售服務，除了自主研發生產產品外，透過與優質合作夥伴發展策略聯盟，拓展特殊氣體產品組合，並以此平台形成完整特氣供應鏈。另隨著客戶海外擴廠的腳步，為客戶建立海外特氣提供服務，形成穩定及可靠的供應鏈體系，將多項關鍵特殊氣體產品銷往美國、日本、歐洲等國際市場。

4. 計畫開發之新商品(服務)：

A. 電子級乾式蝕刻/清潔特殊氣體

半導體製程上，除了應用在沉積薄膜之特殊氣體或特殊化學品，亦有移除薄膜之蝕刻氣體及清潔氣體。兼之與在地的國際蝕刻特用化學品供應商合作開發供應之半導體及無水氟化氫，本公司已掌握蝕刻特氣產品的生產分裝技術。但為因應半導體製程的工法差異與需求，尚具多項高市場潛力之蝕刻或清潔特氣產品，能與國內外業界翹楚供應商合作導入開發或自主在地化開發未於台灣在地生產之蝕刻清潔特氣產品，以因應台灣先進半導體成長得製程用量需求。

B. 電子級矽基前驅物類特氣與特化材料

考量高端半導體製程特氣與特化材料的需求和趨勢與市場來源產量限制與運輸限制，本公司計畫開發高價值與高門檻核心技術的電子級矽基前驅物類產品，做為先進半導體製程-原子層膜製程(Atomic Layer Deposition, ALD)的氮矽與氧矽薄膜介電層的特用化學材料及 High-k、Low-k 介電材料，應用多類高階晶片製程中所需之前驅反應，此材料之優勢係可在更低溫度下提高矽氮與矽氧介電層薄膜良率。目前大部分矽基前驅物類材料皆由外國大廠供應，故極具在地化生產潛力。本公司已掌握此前驅物類材料的反應合成技術，此類特用化學材料應用於高階邏輯晶片與閃存記憶體晶片製程，為未來半導體製程很重要的材料，用量逐年成長。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

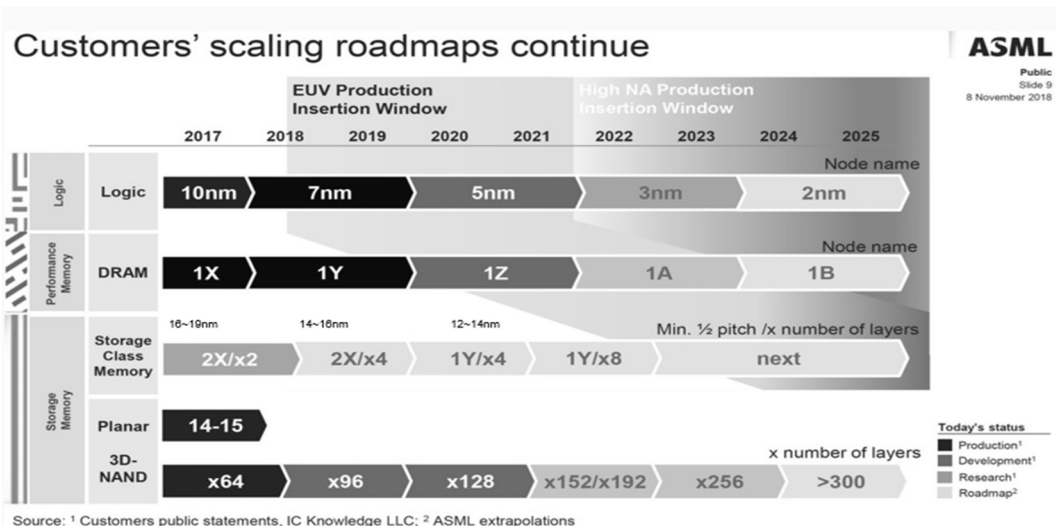
半導體製程中使用的氣體，可分為大宗氣體與特殊氣體，大宗氣體係指產銷量大，對純度要求相對較低的氣體，主要應用於工業領域，如氧氣(O_2)、氮氣(N_2)、氬氣(Ar)等空分氣體以及二氧化碳(CO_2)、乙炔(C_2H_2)等合成氣體；特殊氣體包含標準氣體、高純度氣體及電子特殊氣體，其中電子特殊氣體產品係在特定領域中對氣體有特殊要求的純氣，產銷量雖較標準氣體及高純度氣體為小，卻為半導體、太陽能電池產業及面板產業之關鍵材料，廣泛應用於擴散、摻雜、清洗、蝕刻、離子植入、化學氣相沉積等製程，如高純度矽甲烷(Silane)、矽乙烷(Disilane)、磷化氫(PH_3)、砷化氫(AsH_3)、三氟化氮(NF_3)、四氟化碳(CF_4)等。

根據 Grand View Research 的預估，2028 年全球特殊氣體市場規模將達到 182.21 億美元，2023 至 2028 年的複合年均成長率(CAGR)約為 9.7%，顯著優於工業氣體的 6.8%，另依據調研機構 LinuxConsulting 資料顯示，半導體市場所需電子特殊氣體占比達 70%左右，因此半導體產業為電子特殊氣體最大應用領域。

本公司所產製之高階矽烷氣體主係用於半導體積體電路中之邏輯與記憶體產業，應用領域係該產業之化學氣相沉積(CVD)製程，作為電子電路之介電層膜原料，經由擴散(Diffusion)反應生成矽化合物薄膜(poly-Si , SixOy , SixNy)，提供較傳統材料更高的緻密度(Density)，更好的平滑度(Smoothness)及較高的沉積速率，並提供製程較多的熱預算(Thermal Budget)，是半導體產業進入先進製程之關鍵性材料，故針對半導體業及記憶體業行業現況與發展分析如下：

A.半導體

本公司主要產品應用於半導體產業，而在先進半導體製程的競賽中，台韓美晶圓代工產業透過自有技術各擅其場，這些先端業者的策略走向，預期將開啟全球晶圓代工版圖的新一輪變動，未來除了新冠肺炎疫情變化將持續影響全球經濟與消費意願之外，整體而言，新應用領域及疫情加遽半導體供應分配的議題，主要國家從全球化分工轉向保護主義，開始嘗試建構自有半導體生產據點。在各國嘗試建構自有供應鏈的同時，也將影響下階段全球半導體供應鏈佈局的發展。工研院產科國際所表示，全球半導體在近期受到產能滿載，帶動年度高成長動能，隨著半導體供需逐漸恢復正常水平，使得全球半導體市場 2021～2025 年複合成長率(CAGR)為 3.7%，全球半導體市場的前景呈現持續正成長的榮景，預測在 2025 年，全球半導體市場規模可以達到 6,836 億美元。展望未來，智慧型手機、行動裝置、物聯網等高效能運算(HPC)應用，尤其行動裝置正逐步整合 5G、人工智慧(AI)、元宇宙等功能，必須進行大量的數據、圖像及資料處理能力，同時持續走向輕巧設計，唯有仰賴先進製程的晶片方能達成，預計先進製程將成為未來半導體市場持續成長的動力，另半導體產業未來發展趨勢如下圖。



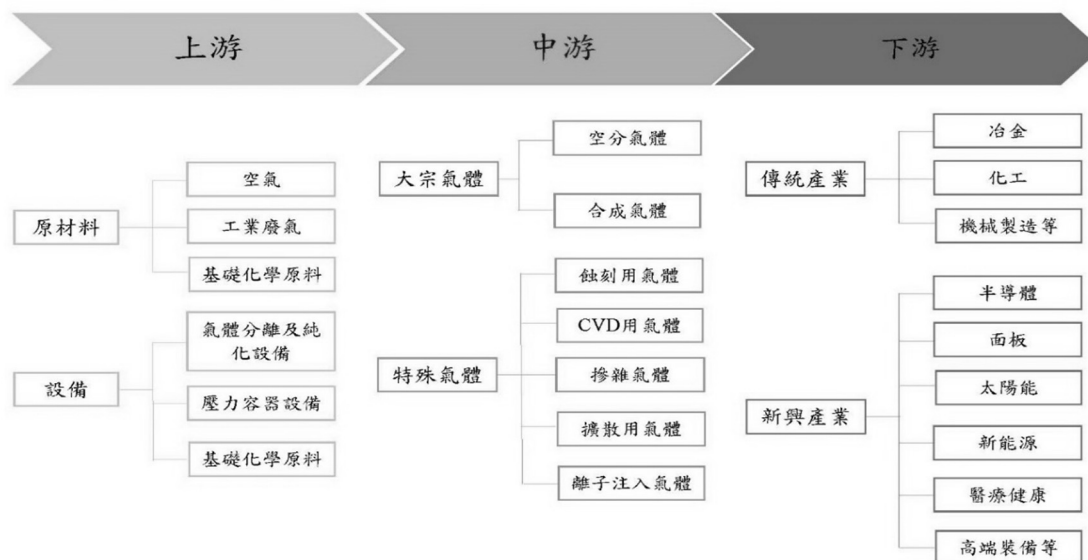
台灣具有完整的半導體產業聚落與技術優勢，由於全球消費性電子銷售量顯著下滑，加上全球晶圓代工業者積極建置產能，使得成熟製程需求逐步趨緩，不過隨著資料中心、5G/6G 通訊設備、電動車、物聯網等新興應用推陳出新，所需技術規格也有所提升，使得 2022 年先進製程與成熟製程需求呈現一長一消的格局。台系一線晶圓代工業者除了在先進製程維持高市占率外，且擴大特殊製程產能以滿足車用市場需求，更陸續進行全球布局興建晶圓廠，以分散地緣衝突風險，使其營運表現不斷創下歷史新高。根據 Gartner 最新預測，2024 年全球人工智慧半導體營收預計將達到 710 億美元，相較 2023 年成長 33%。GenAI 對資料中心高效能人工智慧晶片的需求正不斷攀升。2024 年，伺服器中使用的人工智慧加速器市場規模預計將達到 210 億美元。Gartner 預測此市場將持續擴張，2028 年更將達到 330 億美元的規模。AI PC 市場崛起 2024 年人工智慧個人電腦（AI PC）的出貨量將佔整體 PC 出貨量的 22%。

B. 記憶體

Gartner 報告指出，記憶體將推動全球半導體市場的成長。NAND 和 DRAM 市場的預測，預計 2025 年全球儲存市場將呈現強勁增長，年增長率達到 20.5%，市場總額將創紀錄地達到 1,963 億美元。NAND 快閃記憶體市場，2024 年由於供應持續短缺，NAND 快閃記憶體價格呈現顯著上漲，漲幅達到 60%。然而，預計 2025 年，隨著供應狀況逐步改善，價格將出現小幅回調，跌幅約為 3%。整體而言，預計 2025 年 NAND 市場將在供應量減少和價格環境趨緩的雙重影響下，實現 12% 的年增長，市場規模達到 755 億美元。DRAM 動態隨機存取記憶體市場，因供應不足狀況的改善，高頻寬記憶體（HBM）產量的顯著增長，市場對 DRAM 產品的強勁需求，DDR5 DRAM 的價格上漲。預計 2025 年，DRAM 總收入將達到 1,156 億美元。其中，HBM 將成為市場的熱點，預計 2025 年其收入將實現超過 70% 的驚人增長，市場規模達到 210 億美元。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司屬電子特殊氣體產業鏈之中游廠商，下游終端應用於半導體、面板及



太陽能等產業廠商，本公司所屬產業上下游關聯性列示如下：

3. 產品之發展趨勢：

A. 半導體供應鏈朝向在地化趨勢

隨著新冠疫情席捲全球，世界各國意識到建立供應鏈在地化的重要性，同時在美國對中國祭出半導體禁令後，半導體產能在地化趨勢更加明顯，地緣政治風險使得全球半導體業未來將從全球化分工走向區域化，供應鏈在地化將是未來半導體產業發展之趨勢。本公司位處於全球先進半導體晶片生產樞紐地帶核心，優質的地利提供了快速且具機動性供貨的絕佳條件與機會，更創造許多先進製程應用認證的先機，提供客戶迅速緊密的產品支援與售後服務，短程運輸減少碳足跡，相較於進口的特殊氣體，本公司產品可免除碳關稅，進而創造成本優勢。

B. 特殊氣體技術門檻持續提升

全球積體電路領域技術快速更迭，晶圓尺寸從 6 吋、8 吋發展到 12 吋，製造技術從 28nm、14nm、7nm、5nm 到 3nm，特殊氣體作為積體電路的關鍵性材料，伴隨著下游產業技術的快速更迭，特殊氣體的精細化程度持續提高，高階矽烷特殊氣體具有更優良之電性品質與製程效益，提供更高的緻密度(Density)，更好的平滑度(Smoothness)，及較高的沉積速率(Epitaxial Rate)，可用來協助先進製程突破物理上的限制。半導體市場受惠於 AI 加速器的 AI 訓練需求增加、AI PC 的換機需求，以及隨著智慧型手機、伺服器、Wi-Fi7 升級更高效能需要更多先進製程之應用，特殊氣體是半導體產業進入先進製程時代的關鍵性材料。

C. 高階矽烷氣體滲透率提高

矽乙烷為化學氣相沉積製程中沉積矽化合物薄膜的材料；在半導體產業成熟製程中多使用矽甲烷作為原料，但因先進製程的電晶體密度持續提高，需將線路節點與線徑不斷的縮小，而矽甲烷之特性已無法滿足先進製程的需要，因此在半導體製程隨摩爾定律持續推進的過程中，矽乙烷的市場需求將隨著製程的演進而

逐步提高。另外在矽甲烷使用量最高的面板產業製程中之氣相沉積製程(PECVD)，隨著終端產品的多樣性與降低製程成本和改善良率的需要，即有可能發生產品典範轉移，矽乙烷的材料特性，將會是一項優良的解決方案，將取代部分的矽甲烷製程應用需求，產品應用潛力非常高。

D.競爭將逐步朝向綜合服務能力趨勢

特殊氣體種類豐富，下游客戶在其生產過程中對氣體產品亦存在多樣化需求。客戶在考慮成本、倉儲管理、供應穩定等方面，對特殊氣體供應商的技術、工藝水準和產品種類都提出了更客製化、更全面的要求。本公司著重於產品組合發展、服務效能、製程涵蓋率、產業核心技能、生產技術五個面向重塑整體競爭力，除積極研發高端關鍵特殊氣體及特用化學材料，鞏固既有市場產品協同客戶開發外，亦透過已建置完善之特殊氣體倉儲物流設施，尋求優質合作夥伴，拓展半導體製程所需特殊氣體之產品組合，提供客戶完整的供應鏈平台，成為尖端電晶體製造全方位解決方案提供商。

4.市場競爭情形：

目前全球具有一定生產規模之高階矽烷特殊氣體同業，分別為美國 Voltaix、SK Specialty、Mitsui Chemicals Inc.等廠商，其成立發展較久且具有多樣產品線。另在後疫情時代，各國對於半導體產業升成為全球重要戰略議題，半導體產業與其供應鏈本土化為各國當務之急，且在美中科技戰後，中國大陸加速半導體自主化之決心，積極發展自有半導體供應鏈，尤其是對於先進製程推進，致對於運用於高階先進製程所需之特殊氣體求日益增加，當地氣體供應商如南京亞格泰等宣布陸續投入高階矽烷特殊氣體生產之列。

(三)技術及研發概況：最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品。

1.技術層次及研究發展情形：

本公司的特用化學氣體製造技術，源於矽鎂法反應製造矽甲烷的專利與方法技術移轉為基礎，再自行開發改良，由反應製程系統、純化製程、灌充包裝製程到產品的分析檢驗系統與相關的尾氣廢水處理製程的規劃、建置至生產測試運行。透過改良之製程與技術，融合開發的觸媒應用技術，開發出高階矽烷產品，配合自行發展之純化方法與技術，產品品質符合半導體製程嚴苛的需求，並於 104 年取得矽烷生產製程專利，且高階矽烷純度由第三方檢驗機構認證，品質已優於國際大廠之規格。

本公司具多年的特氣開發的研發經驗與實力，整合矽甲烷製程之應用技術與經驗，結合自行開發的矽烷氣體熱裂解技術，與工業技術研究院的化工精餾純化系統設計技術，於 106 年完成開發更高效與具成本優勢之高階矽烷反應量產製程，為世界單一最大產能之雙高階矽烷反應製程，並於 107 年至 108 年陸續取得四國發明與新型專利，且通過世界最先進半導體晶圓製造公司的產品測試認證，不僅在台灣半導體特氣原料供應市場上站穩腳步，更外銷產品至美、中、日、韓、

德等半導體晶圓代工、DRAM、3D NAND 閃存記憶製造大廠，用於半導體先進製程晶圓製造、64 層以上層疊固態閃存記憶體技術，與先進車用晶片製程等。

運用矽烷製程的開發經驗與技術，本公司於先後於 109 年至 111 年著手進行氯基矽烷與高值矽基前驅特用化學品的反應製程與純化分餾製程等開發，並完成反應測試製程的建置與轉化反應試俾，試產樣品經第三方檢驗分析，驗證正向的開發結果，儘管測試製程設計仍具優化改善空間，試產樣品反映正向的產品的開發設計與方法應用，相關測試製程的設計和建置深化本公司於特氣產品的開發經驗與技術，並奠定與突破對於特化產品在地化開發技術的開拓及可行性，及確立產品開發方向及布局，且以高值矽基前驅特化產品為開發標的，持續深耕相關技術和發展。

除矽基前驅特化產品的開發，本公司於 112 年與台灣在地之頂尖國際鹵素蝕刻特用化學品製造供應商進行技術與策略合作，展開在地化的高純度鹵素蝕刻特氣代理與產品分裝技術-製程系統、裝載容器等硬體設施建置及供應服務，透過策略合作，本公司不僅逐步建立蝕刻特氣產品的相關經驗與技術，並於 113 年 Q4 完成一鹵素蝕刻特氣產品供應系統的設置與運轉，及取得先進半導體製程客戶的初步試樣驗證的正面反饋。因應產品的未來需求上升，本公司持續規劃設計與建置產品附屬設施系統和技術，尤其以產品的品質監控檢測管理技術為次階段的發展方向，並投入必要資源做開發，以提升產品服務的完整性，及奠定未來其他鹵素蝕刻或清潔應用特殊化學品或特殊氣體產品的開發基礎。

2.最近五年度研究發展支出佔營業收入淨額之比例如下：

單位：新台幣千元；%

年度 項目	109 年度	110 年	111 年	112 年	113 年
研發費用	5,105	18,865	26,185	18,314	18,439
營業收入淨額	416,631	515,666	532,279	553,523	873,964
研發費用占營業收入比例	1.23	3.66	4.92	3.31	2.11

3.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術或產品
109 年度	4N 電子級高純度矽丙烷量產製程技術
110 年度	矽丁烷製程生產技術
111 年度	單氯矽烷合成反應先導系統與技術 矽基前驅特化原料先導系統與反應技術

112 年度	氯矽烷延伸特化反應先導系統與技術
113 年度	電子級乾式蝕刻氣體分裝設施系統與技術

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

短期目標以打開市場通路及提升覆蓋率為目標，以本公司高階矽烷產品進行客戶認證，並導入其生產供應鏈，提高客戶覆蓋率，再拓展客戶不同製程應用提高滲透率，提升產品銷售量。

另以通過認證客戶之通路，利用本公司各項完善設施與資源，如倉儲、品保、檢驗、緊急應變等，代理銷售相關類別之特氣產品，可提高營收，增加收益。

2.中、長期業務發展計畫

自行研發半導體先進製程所需之沉積與高階蝕刻特氣產品，增加產品組合，維持業務拓展成長動能。

利用本公司資源及自有客戶通路優勢打造特氣銷售平台，設定高階晶片製程所需特氣產品為目標市場，與國際特氣生產商進行產品代理、分裝銷售、原料純化、合作生產等，形成產業策略合作聯盟。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區：

本公司最近二年度依地區別不同之營收及比重情形如下：

單位：新台幣千元；%

年度 項目	112 年度		113 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
台灣	408,392	73.78	578,923	66.24
亞洲-其他	117,145	21.17	175,808	20.12
美洲	23,272	4.20	107,428	12.29
東北亞(日本、韓國)	4,714	0.85	10,439	1.19
歐洲	—	—	1,366	0.16
合計	553,523	100.00	873,964	100.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告及本公司整理

2.市場占有率：

全球4家矽乙烷生產商的公司歷史除本公司外皆超過2、30年以上，目前矽乙烷全球市占率最高者為美國Voltaix，因其在半導體特氣領域發展最早，擁有眾多生產專利及多樣產品線；其次為日本Mitsui Chemicals；韓國SK Specialty 產品則直接

供應其所屬Hynix集團所有半導體生產工廠，為全球市佔第三名，本公司相較其他競爭者雖屬新進公司，但本公司一開始導入市場即選擇切入邏輯晶片最先進製程，目前邏輯晶片先進製程中矽乙烷供應量已有一定影響力。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

本公司現有主力產品高階矽烷特殊氣體主要應用於半導體產業化學氣相沉積製程，經由擴散反應生成矽化合物薄膜。因高階矽烷特殊氣體較一般矽烷類產品具有更優異的材料特性，在半導體先進製程線徑縮小趨近物理極限時，其材料特性可協助先進製程的推進，在邏輯晶片(Logic IC)、隨機動態存取記憶體(DRAM)、三維閃存記憶體(3D NAND Flash)等晶片製造領域，高階矽烷氣體需求已隨著製程技術的推進而逐漸提升。依據中國前瞻產業研究院2023年4月預測全球特殊氣體市場在2023年到2028年間將以9.9%的年複合成長率成長，到2028年全球特殊氣體市場規模將達到190億美元。

4.競爭利基：

A. 核心技術具有完善的專利保護：

本公司的產品製程由設計、開發、建置至營運皆自行開發，過程歷練出對於矽烷特性的豐富瞭解與製程的操作經驗及衍生之矽烷產品核心技術，相關經驗與技術配合本公司的專利智慧產權佈局，已於美國、中國、韓國及台灣進行專利保護申請並取得專利證書，有效避免因高階矽烷的市場價值與未來應用潛力而投入開發的特氣製造業者的技術與智財權的侵犯。

B. 具成本優勢、環保及節能之生產製程技術：

本公司的矽烷製程技術，突破傳統矽烷反應方法的矽乙烷量能屏障，且更進一步同步產出矽丙烷，產品純度品質皆媲美甚至更優於國際矽烷原料的先驅同業，且製造成本更具競爭力。相較已於面板及半導體製程運用多年的矽甲烷原料，高階矽烷具更優越之應用特性，符合先進半導體製程與未來半導體技術應用之趨勢，市場潛力與價值相較更高。另有別於傳統化工製程與產業，單一產品製程產線涉及多項高能耗轉動設備與公用流體系統和設備，如：流體輸送泵浦、公用流體的製冷或製熱設備等，做為製程流體於設備管線中的輸送運轉與蒸餾純化的系統環境的維持，本公司產品製程工藝，配合產品的物理特性大幅降低轉動設備的應用，且採用單一公用冷媒流體及有效運用其各階段溫度範圍的冷能，減少多項高能耗製冷設備之規劃需求與系統維護，有效維持低能耗的製程營運。產品製程工藝採用單一原料及與環境相容性較諧和之物料，減少產線營運衍生之廢棄產物的處理且不造成環境的衝擊。隨世界環保意識的抬頭及趨勢，工業碳排放的管控勢必納入法規中執行，亦會引發業界的變革，但本公司製程工藝已具備相當優勢與競爭力參與碳中和時代國際競賽。

C. 取得多家半導體先進製程客戶認證，並維持良好穩定之客戶關係

由於半導體特殊氣體的要求門檻高，跨驗時間長，且在通過大廠的評估並開始持續供應後，不管在管理、制度、軟硬體建置與品質規格都與客戶緊密合作持續進步，同步亦在建構其他供應商進入的競爭門檻。另隨著半導體製程技術不斷

提升及新產品應用的快速發展，對特殊氣體的精細化程度日益提高，特殊氣體供應商除持精進產品技術外，亦緊密配合客戶產品的開發計畫，掌握未來製程所需產品的前端趨勢。而本公司產品通過多家半導體先進製程客戶認證，並與客戶維持長久並穩定之合作關係，顯示在產品品質及交期服務均能滿足客戶之需求。另本公司亦與客戶持續投入研發新產品及技術，降低生產成本，並藉由雙方緊密之合作，將有利於鞏固對客戶自身接單競爭力，與客戶建立良好之合作關係有助於訂單來源穩定度。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素：

(a)半導體先進製程持續演進，高階矽烷氣體需求可期

本公司所產製之高階矽烷氣體在薄膜製程上有更好的效益表現，所以在先進製程上逐步取代矽甲烷的使用，而成熟製程則因預算考量，使用較多的矽甲烷，受惠於 AI 加速器的 AI 訓練需求增加、AI PC 的換機需求，以及隨著智慧型手機、伺服器、Wi-Fi7 升級更高效能需要更多先進製程之應用等終端市場需求，各家晶片製造廠的製程不斷推進，對於高階矽烷氣體需求亦持續增加，且本公司所建置之高階矽烷類產品產能充足，在製程設計規劃階段同時考慮節能減碳及環保永續議題，建構碳中和時代的國際競爭力，符合半導體先進製程之市場潮流趨勢。

(b)位於台灣半導體產業聚落之優勢地理位置

根據 SEMI（國際半導體產業協會）的估計，2025 年全球半導體產業將有 18 座新晶圓廠啟動興建。這些新建的晶圓廠以 12 吋晶圓廠為主，共計 15 座，另有 3 座為 8 吋晶圓廠，6 成以上位於亞洲。到了 2027 年先進製程晶圓廠的數量預計將達到 10 座。這顯示半導體產業正積極投入先進製程技術的研發與產能建置，以因應高效能運算、人工智慧等領域對先進晶片的強勁需求。本公司位於全球半導體晶片生產樞紐地帶核心，不僅可提供客戶迅速緊密的產品支援與售後服務，並可配合客戶產品開發計畫，掌握先進製程最新趨勢。此外，產品運輸時間短減少碳足跡，相較於進口的特殊氣體，本公司產品可免除碳關稅，進而創造成本優勢，優質的地利提供了快速交貨之競爭優勢。

(c)研發團隊具競爭力，產品純度品質深受信賴，取得國際半導體客戶認證

本公司核心技術團隊在化學材料專業領域平均年資 10 年以上，為自行培養的特殊氣體操作技術人才，並具備自主研發高階的關鍵特殊氣體材料合成純化製造技術，並取得台灣、中國大陸、美國、韓國新型及發明專利。本公司產製之高階矽烷類產品須以高低壓特氣鋼瓶裝載，獨創智能化鋼瓶品管系統，可追溯產品生產履歷，從進料檢驗到投入原料生成高純度產品自動化充填成品，再經由通過 ISO 17025 實驗室品質管理認證，檢驗精度等級達十億分之一的超微量元素分析實驗室進行品質確認把關，產品純度品質達到高規格，通過多家國際半導體客戶認證，產品品質深受信賴。

B. 不利因素：

(a)競爭廠商投入高階矽烷類氣體開發

高階矽烷類產品對半導體化學氣相沉積製程是非常重要的原材料，係高單價之電子特殊氣體，多家氣體廠商相繼投入產品的研發。

因應對策

鑑於晶片製程所需之電子特殊氣體在地化之趨勢及全球半導體需求逐漸提高，本公司正與先進半導體客戶緊密合作，持續規劃開發矽烷類薄膜沉積產品、先進蝕刻類產品、前驅體類等產品，可涵蓋半導體產業在電晶體生成循環製程所需之多項精密特殊氣體，本公司同時提升產品品質要求，建構更高競爭門檻，本公司產製之高階矽烷類產品，品質已達市場規格 4N8+(99.998%)純度等級，目前已穩定生產 5N(99.999%)以上等級產品，並可依客戶需求客製純化 5N+品質之產品，本公司將持續精進提升品質，同時符合客戶先進製程對原料更高純度提升之需求，增加客戶對本公司產品的仰賴度及後進競爭者踏入高階矽烷類產品的難度。

(b)產品組合集中於矽烷類產品

本公司生產技術係自主專利開發，目前產品組合集中於矽烷類產品。

因應對策

本公司除持續研發新產品加深自有產品的產品深度外，並採取策略技術合作以及開發代理產品三項策略加強公司產品組合，分散市場風險，提高核心競爭力，拓展半導體供應市場的產品廣度，本公司擁有自我研發量能，研發能力反映於現有高階矽烷產品開發，亦將持續開發新產品與製程產線，以應對日新月異的半導體市場，規畫推出高階、高純度之原材料以滿足台灣及全球的半導體產業製程持續演進之需求。另外為了快速滿足客戶需求，除了投入自主研發外，本公司同時運用精進生產技術、超微量元素分析實驗室及台灣業界獨步的多項特氣產品即時備援及倉儲服務等競爭優勢，精選優良特殊氣體合作夥伴組成策略聯盟，以合作產銷方式，迅速豐富產品組合，共同為實現在地化、乃至全球化供應目標而努力。

(c)專業技術人才培養及招募不易

本公司生產技術須投入長時間培育研發人員之經驗及專業能力，在與研發設計產品時，會需要充足且高素質之研發人員，而本公司工廠位於彰化縣線西鄉，且位居台灣精密化學品製造重要聚落，招募及留任專業技術人才遭受相當大的競爭。

因應對策

本公司除持續提升員工薪資及各項福利與獎金外，也投入員工健康職場，

2.最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣千元；%

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	客戶 A	330,048	59.63	無	客戶 A	527,388	60.35	無	不適用			
2	客戶 B	110,817	20.02	無	客戶 B	157,159	17.98	無				
3	客戶 C	46,812	8.46	無	客戶 C	94,208	10.78	無				
4	其他	65,846	11.89	—	其他	95,209	10.89	—				
	銷貨淨額	553,523	100.00	—	銷貨淨額	873,964	100.00	—				

增減變動原因：

主係因銷售產品市場需求所致。

三、從業員工

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		112 年	113 年	114 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	31	34	38
	間接人員	64	73	75
	合計	95	107	113
平均年歲 (單位：歲)		39	39	39
平均服務年資(單位：年)		5.01	4.90	4.78
學歷分佈比率	博士	1%	0%	0
	碩士	12%	15%	14%
	大學/專	65%	65%	65%
	高中(含以下)	22%	20%	21%
	合計	100%	100%	100%

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) 本公司已取得下列相關許可證明

項目	類別	取得狀況
1	水污染防治措施計畫	V
2	關注化學物質核可文件	V
3	廢棄物清理計畫書	V
4	廢水排放納管許可	V
● 依法令要求完成污染設施之排放許可證申請		

(2) 繳納污染防治費用

單位：新台幣千元

項目	類別	112 年度	113 年度
1	空氣污染防制費	-	-
2	廢水納管費用	135	144
3	廢棄物處理費用	104	119

(3) 設立環保專責單位人員

項目	類別	設立狀況
1	空氣污染防治專責人員	不適用
2	水污染防治專責人員/專責單位	不適用
3	廢棄物專業技術人員	不適用
4	毒性及關注化學物質專業技術管理人員	V
● 依法未達應設立專責人員標準		

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，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。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。
4. 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

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

1.各項員工福利措施

本公司依勞動相關法令辦理勞工保險、全民健康保險，使同仁有所保障。另本公司為充分照顧員工，由行政處統籌規劃員工之各項福利措施與運作，以提升員工福利。本公司之福利措施如下：

A.福利補助：結婚禮金、住院慰問、喪葬慰問等。

B.文康活動：年度旅遊、尾牙活動安排、部門聚餐等。

C.其他補助：三節禮金、員工酬勞、績效獎金、團體保險、定期員工健康檢查、特約飯店住宿優惠等。

2.進修及教育訓練

A.內部訓練：新進員工教育訓練、部門內部教育訓練、環境安全訓練、其他內部專業講師課程、直接人員訓練、消防逃生訓練、工安訓練、業務基本訓練、製程訓練。

B.外部訓練：各部門主管及員工依工作需求，申請派員參加外部企業機構舉辦之課程與訓練。

3.退休制度及其實施狀況

本公司自102年成立起，即配合勞工退休金條例之規定實施，公司按每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜，以充份保障員工權益。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二)說明最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

(1)最近二年度及截至刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無此情形。

(2)未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

本公司無重大勞資糾紛情事，故無須估計未來因勞資糾紛可能遭受之損失。

六、資通安全管理

(一)敘明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.風險管理架構

資訊中心為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。

由稽核室每年就內部控制制度-電腦化資訊處理作業，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2.資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度-電腦化資訊處理作業，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標

- A.確保資訊資產之機密性、完整性。
- B.確保依據部門職能規範資料存取。
- C.確保資訊系統之持續運作。
- D.防止未經授權修改或使用資料與系統。
- E.定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

3.具體管理方案

網際網路資安管控	資料存取管控	應變復原機制	宣導及檢核
架設防火牆 (Firewall)	電腦設備有專人保管，並設定帳號與密碼	定期檢視緊急應變計劃	隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識
定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄	依據職能分別賦予不同存取權限	每年定期演練系統復原	每年定期執行資通安全檢查，並呈報高階管理層
各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行	調離人員取消原有權限	建立系統備份機制，落實異地備份	
定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形	設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫	定期檢討電腦網路安全控制措施	
	遠端登入管理資訊系統應經適當之核准		

4.投入資通安全管理之資源

制訂電腦化資訊處理作業及資通安全管理規則，並定期執行資安宣導且不定時進行內部釣魚、攻擊等社交軟體工程演練以提升內部資訊安全。

設有專責人員定期點檢各項資訊安全點檢表，針對日、週、月、季、年進行點檢，且設立異常點檢表分析及追蹤資安狀況。

重要系統例如：ERP企業資源規劃、SPC製程管制、REPORT報表系統等皆虛擬化，並購買雲端異地空間備份且定期演練系統復原。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購合約	廠商甲	112/01/01~迄今	化學品採購	保密條款
採購協議書	客戶 A	111/01/01~113/12/31	矽乙烷	保密條款

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)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

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	420,992	2,034,149	1,613,157	383
不動產、廠房及設備	1,376,941	1,311,884	(65,057)	(5)
使用權資產	110	-	(110)	(100)
無形資產	1,195	904	(291)	(24)
其他資產	41,107	38,458	(2,649)	(6)
資產總額	1,840,345	3,385,395	1,545,050	84
流動負債	83,567	153,120	69,553	83
非流動負債	196	107	(89)	(45)
負債總額	83,763	153,227	69,464	83
股本	1,382,366	1,476,816	94,450	7
資本公積	-	1,133,780	1,133,780	100
保留盈餘	374,216	621,572	247,356	66
其他權益	-	-	-	-
權益總額	1,756,582	3,232,168	1,475,586	84
1.變動原因說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者) (1)流動資產及資產總額增加：係因 113 年度現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加所致。 (2)流動負債及負債總額增加：係因 113 年度應付帳款及應付薪資及獎金增加所致。 (3)資本公積增加：係因 113 年度公司現金增資溢價發行所致。 (4)保留盈餘增加：係因 113 年度公司獲利所致。 2.未來因應計劃：無影響。				

(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：無此情事。

二、財務績效

(一)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：

1.經營結果比較分析表及變化說明：

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	553,523	873,964	320,441	58
營業成本	343,290	411,209	67,919	20
營業毛利(損)	210,233	462,755	252,522	120
營業損益	137,798	364,674	226,876	165
營業外收入及支出	1,401	20,919	19,518	1,393
稅前淨利(損)	139,199	385,593	246,394	177
本期淨利(損)	155,653	385,593	229,940	148
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	155,653	385,593	229,940	148
1.變動達 20%以上之主要原因： (1)營業收入、營業成本、營業毛利、營業損益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：係因 113 年銷售產品市場需求增加且生產量增加閒置產能減少所致。 (2)營業外收入及支出增加：係因利息收入增加所致。 2.對未來財務業務之可能影響：無。 3.未來因應計劃：不適用。				

(二)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：

本公司預期銷售數量係依據本公司營業計畫、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等狀況，並參酌本公司產能規模、新產品開發計畫等因素而合理編制而成，預估本公司業績將呈現穩定成長，對公司未來財務有正面幫助。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	234,641	528,886	125
投資活動之淨現金流入(出)	(100,219)	(1,045,880)	(944)
籌資活動之淨現金流入(出)	(94,252)	1,087,814	1,254
現金流量變動情形分析：			
(1)營業活動流入出：係 113 年本期淨利增加所致。			
(2)投資活動流入出：係 113 年按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。			
(3)籌資活動流入出：係 113 年現金增資所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年度 來自營業活 動淨現金流 量	預計全年度 來自投資活 動淨現金流 量	預計全年度 來自籌資活 動淨現金流 量	預計現金剩 餘(不足)數 額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
725,590	420,052	(232,959)	(295,363)	617,320	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：本公司預期營收將持續成長且獲利所致，致營業活動淨現金流量流入。						
(2)投資活動：配合公司新產品的開發及產品優化，致投資活動淨現金流量流出。						
(3)籌資活動：主係發放現金股利，致籌資活動淨現金流量流出。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- 1.重大資本支出之資金來源及運用情形：無。
- 2.對財務業務之影響：無。

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：無。

六、風險管理及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動

單位：新臺幣千元

項目 年度	112 年度		113 年度	
	金額	占營收淨額比率	金額	占營收淨額比率
利息收入	1,113	0.20%	10,862	1.24%
利息費用	4	0.00%	1	0.00%

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告

本公司 112 年度及 113 年度利息收入占當期營業收入淨額比率分別為 0.20% 及 1.24%，本公司資金規劃以保守穩健為原則，主要係銀行存款之利息收入，因利息收入占營收淨額比率較少，故對公司整體影響不大。

本公司 112 年度及 113 年度利息費用占當期營業收入淨額比率皆為 0%，目前公司無向金融機構融資，故市場利率雖有所波動，但對本公司並無重大影響性。

2. 匯率變動

單位：新臺幣千元

項目 年度	112 年度		113 年度	
	金額	占營收淨額比率	金額	占營收淨額比率
營業收入	553,523	100.00%	873,964	100.00%
兌換(損)益	(2,427)	(0.44)%	8,050	0.92%
稅前淨(損)利	139,199	25.15%	385,593	44.12%

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告

A. 本公司 112 年度及 113 年度兌換(損)益占當期營業收入淨額比率分別為 (0.44)% 及 0.92%，產生兌換(損)益主要係因美金匯率波動所致，兌換(損)益佔營收淨額比率微小，顯示匯率變動對本公司並無重大影響性。

B. 本公司為規避匯率變動之風險，隨時蒐集國際匯率變動資訊，並與銀行保持密切聯繫，充分掌握國際匯率走勢及資訊，積極控管外幣資產及負債之淨部位，適時轉換外幣部位為新台幣，以降低可能產生之匯兌風險。

3.通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有產生重大影響，且本公司與供應商及客戶保持緊密且良好之互動關係，並密切關注原物料價格波動情形，適時調整採購策略及銷售價格，以降低通貨膨脹之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司為管理財務風險，並未從事高風險、高財務槓桿之投資，且本公司依據相關法令規定，訂定以健全財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證管理辦法」，據以管理並管控相關交易風險。
- 2.本公司財務操作以保守穩健為原則，最近年度及截至114年年報刊印日止，並無從事其他高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易操作。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

聚焦於半導體特氣與特化材料的專業製造，以提供科技產品之關鍵用料，並與全球半導體原材料之需求規格與品質接軌為經營主軸，因此在產品策略佈局上，定位在發展薄膜沉積、離子滲透/摻雜、特用化學材料、清潔製程及特殊基材等半導體製程的關鍵用料(Key Process Materials)，以充實產品廣度與品項，作為經營主軸的佈建。同時亦提升單品高價值、高門檻的核心技術競爭力，致力成為世界級精密半導體原材料的專業製造商，並補足半導體原材料產業的上游缺口，使台灣的半導體產業鏈，上中下游得以連貫。

2.預計投入之研發費用

本公司投入之研發費用係依新製程技術及產品開發之規劃進度，逐步編列研發費用，為保持和提升技術及產品競爭力，將持續投入人力及物力從事新製程技術及產品之開發，預期研發費用將維持現有的水平並依產品製程開發需求調整。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意半導體之技術發展演變，並隨時針對客戶需求及產業供需變化進行溝通及瞭解，以掌握市場趨勢，保有市場競爭力，由於科技的不斷進步，公司也面臨資通安全威脅，為了因應資通安全威脅，資訊中心統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向以正直、誠信、務實、創新為經營原則，並遵守各項法令規定，截至年報刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事併購計畫，惟對未來可能的策略性投資或垂直整合甚至水平整合等之成本效益及可能風險，會進行適當的評估與規避。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無具體擴廠之情事，倘未來若有相關擴廠規畫，本公司依循相關法令執行並公告。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 112 年度及 113 年度對第一大之供應商之進貨金額占整體進貨總額之 53.64%及 53.04%，為改善進貨集中的風險，本公司已逐步導入第二供應商進行供貨，降低營運風險。且本公司長期以來與供應商建立穩健的合作關係，以降低進貨集中之風險，故進貨集中對本公司產生之風險尚屬有限。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

因本公司產品用於半導體產業化學氣相沉積製程進行擴散反應生成多種矽化合物薄膜，112 年度及 113 年度對第一大客戶的銷貨比重分別占整體銷貨淨額之 59.63%及 60.35%，雖有銷貨集中情形，但主要客戶對技術層次及供貨穩定性要求高，需要供應商於開發上及供料上之密切合作，且本公司已積極開發新客戶降低銷貨集中風險之情事。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司主要董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

2.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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無此情事。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：不適用。

(二)關係企業合併財務報表：不適用。

(三)關係報告書：請參閱本年報附件一。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、其他必要補充說明事項：無此情事。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台灣特品化學股份有限公司

關係報告書

民國一一三年度

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：台灣特品化學股份有限公司



負責人：徐秀蘭



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 十 七 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 3 579 9955
傳真 Fax	+ 886 3 563 2277
網址 Web	kpmg.com/tw

關係報告書聲明書之會計師複核報告

台灣特品化學股份有限公司民國一一三年度之關係報告書，業經本會計師依照民國一一三年六月二十六日金管證審字一一三〇三八二五六九號令之規定予以複核竣事。此項複核工作，係對台灣特品化學股份有限公司民國一一三年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師查核簽證之同期間財務報告附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師之複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與同期間之財務報告附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

此致

台灣特品化學股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：鄭安志 黃泳華



中華民國一一四年二月十七日

一、從屬公司與控制公司間之關係應記載下列事項：

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中美矽晶製品股份有限公司	對本公司有控制力之母公司	42,123,354	28.52%	0	董事長 副董事長 董事	徐秀蘭 陳振乾 徐秀鈴

二、交易往來情形應記載下列事項：

(一)進(銷)貨交易：無。

(二)財產交易：無。

(三)資金融通情形：無。

(四)資產租賃情形：無。

(五)其他重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

科目	與控制公司交易情形		一般交易與控制公司間 交易條件比較
	金額	尚未結清之款項帳列其 他應付款項-關係人	
其他支出	520	39	無重大差異

三、背書保證情形應記載下列事項：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

台灣特品化學股份有限公司



董事長 徐秀蘭



