2

誠信營運的核心

2.1 管理方針 13

2.2 完善的治理 19

2.3 董事會 26

2.4 經營的風險因應 33

2.5 誠信制度的遵循 39

2. 誠信營運的核心

2.1 管理方針

重大主題： 公司治理		
報導要求	永續管理方針	
本主題的重大原因	透過強化公司治理，落實董事會及功能性委員會之監督職責，以維護股東利益同時，並同時兼顧員工、客戶、供應商及整體社會之利益，以支持企業永續之發展。	
本主題管理目的	落實公司治理，以維護股東權益，以達企業之永續發展。	
SDGs 對應	-	
i. 政策	本公司相信公司治理為經營重要之基石，遵循《公司治理實務守則》、《誠信經營守則》、《永續發展實務守則》制定內部規範，以落實公司治理及誠信領導，並持續強化董事會及功能性委員會職能，提升企業永續價值。	
ii. 承諾	1. 董事會成員多元化。 2. 強化董事會之職能。 3. 推動功能性委員會績效評估。 4. 提升資訊透明度。 5. 落實誠信經營與反貪腐宣導訓練，杜絕任何不誠信行為。 6. 維護股東權益及平等對待股東。	
iii. 目標與標的	短期目標	中長期目標
	持續提升公司治理評鑑排名。	重視公司之法令遵循、強化董事會職能、提升資訊透明度，並以維護企業永續發展為宗旨。
iv. 責任	本公司除董事會為公司治理單位，並設立審計委員會及薪酬委員會，未來將設置企業永續委員會等其他功能性委員會。	
v. 資源	定期召開董事會、審計委員會及薪酬委員會。	
vi. 申訴機制	本公司網站設立投資人服務及企業永續專區對應利害關係人之溝通聯繫。	

重大主題： 公司治理	
報導要求	永續管理方針
vii. 特定的行動	1. 落實董事會多元化政策，將增聘獨立董事至四席，並將女性董事會成員納入多元政策重要指標之一。 2. 持續提升公司治理評鑑排名。 3. 董事會將規劃指派公司治理主管，以負責公司治理相關事務，並充分揭露其運作與執行情形。 4. 建立風險管理政策與程序，強化風險鑑別及控管能力。
管理評量機制	定期進行董事會績效評鑑。
績效與調整	1. 董事會績效評估：董事會於對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等方面運作情形良好。 2. 董事成員 (自我或同儕) 績效評估：董事會個別成員於對公司營運之參與程度、董事之選任及持續進修、公司目標與任務之掌握董事職責認知、內部關係經營與溝通、內部控制等方面均表現良好。

重大主題： 經濟績效	
報導要求	永續管理方針
本主題的重大原因	維護公司之營運績效，以支持企業永續營運發展之動力。
本主題管理目的	研發創新，提升產品市場競爭力與持續獲利，妥善執行風險管理，以確保企業永續發展。
SDGs 對應	目標 8：促進包容且永續的經濟成長，達到全面且有生產力的就業，讓每一個人都有一份好工作。
i. 政策	品質政策：熱誠的服務、合理的要求、滿意的品質、世界的品牌。 「誠信、創新」是本公司創立以來堅持的經營理念，我們以誠信的心面對客戶及供應商，以創新的態度厚植堅強的研發實力並開發符合市場需求的產品，在營運兼顧回饋社會及照顧員工的前提下，最終經營成果將回報股東長期的支持。 風險管理政策：鑑別風險及建立應對措施，妥善執行風險管理。
ii. 承諾	創造持續穩定的獲利以回饋股東、員工、社會等利害關係人。

重大主題：經濟績效			
報導要求	永續管理方針		
	深耕客戶	創新研發	風險管理
iii. 目標與標的	無線通訊 / 儀器銷售 / 檢測認證 3 大事業群共同行銷利基產品組合，提升附加價值。	5G 及低軌衛星無線通訊技術研發及佈局。	推動風險管理，提前佈局風險與機會，塑造企業永續發展架構。
iv. 責任	當責組織 : 董事會、財務部。		
v. 資源	研發費用：佔營業額 9.75%。 扶植技術整合部，軟硬體人才約 20 人，加速新產品研發。 投資綠能發展並培育綠能人才近 10 人，扶植綠能事業群相關發展。 每年再生能源及節水 / 節電相關設備投資約 350 萬。		
vi. 申訴機制	本公司設立發言人制度、網站設立投資人服務及企業永續專區對應利害關係人之溝通聯繫。		
vii. 特定的行動	1. 以通訊技術為發展主軸，持續建構 RF、SAR 及 Bio-magnetic 等軟硬體整合技術。 2. 以行動通訊、物聯網及生物醫療市場產品為研發軸心，從近期的基站與低軌衛星天線模組到中期的工控及車用。 3. 持續提供客戶從產品規劃、研發設計、量產再到上市認證，建構 One Stop 無線通訊水平一站式整合服務，縮短客戶研發時程、減少研發資源浪費並加快客戶產品上市時間。 4. 依 TCFD 氣候相關財務揭露報告，產業類別屬能源耗用較少，風險於碳排量主要在電力使用，每年投入再生能源及設備汰舊換新，逐年增加綠電比例，至 2035 年達成 100% 綠電目標。		
管理評量機制	每年編制年度預算，每月召開經營管理會議，報告各部門的運作情形與營收獲利狀況。		
績效與調整	本公司於 2021 年度合併本期淨利 2.85 億元，較 2020 年度成長 155%，2021 年度基本每股盈餘 5.96 元，達成維持穩定獲利之目標。		

重大主題： 誠信經營 & 反貪腐	
報導要求	永續管理方針
本主題的重大原因	經利害關係人溝通關注度及衝擊程度分析之總分最高，充分顯示本項對永續發展的重要性透過建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構。
本主題管理目的	建立誠信經營之企業文化及建立良好商業運作。
SDGs 對應	目標 16：促進和平且包容的社會，以落實永續發展；提供司法管道給所有人；在所有階層建立有效的、負責的且包容的制度。
i. 政策	依據「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」。 本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。
ii. 承諾	落實執行誠信經營作業。
iii. 目標與標的	建立誠信經營之企業文化及落實誠信經營政策，規範從事商業活動時應遵守誠信原則，持續對員工進行誠信道德宣導課程，並持續落實。
iv. 責任	本公司指定為專責單位，隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。
v. 資源	由永續小組成員為專責單位，並由採購單位、財務單位、人資單位為主要執行單位。
vi. 申訴機制	檢舉制度 - 舉報與申訴電子郵件 p.audit@auden.com.tw。
vii. 特定的行動	1. 供應商承諾，由供應商簽署廉潔承諾書。 2. 董事及員工承諾，由董事及員工簽署廉潔承諾書。 3. 教育訓練，由人資單位每年進行「公司誠信行為宣導與案件分享」。 4. 檢舉制度 - 舉報與申訴電子郵件 p.audit@auden.com.tw。
管理評量機制	每年將執行結果統計並呈董事會報告。
績效與調整	・2021 新增供應商及員工已 100% 簽署廉潔承諾書。 ・2021 年無違反誠信經營與反貪腐情形，截至 2021 年底無接獲任何檢舉事項。

重大主題： 風險管理		
報導要求	永續管理方針	
本主題的重大原因	建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。	
本主題管理目的	及早辨識風險，預防可能的損失。	
SDGs 對應	目標 13：採取緊急措施以因應氣候變遷及其影響。	
i. 政策	依據「風險管理政策與程序」鑑別風險及建立應對措施，妥善執行風險管理。	
ii. 承諾	鑑別風險，並建立應對措施，妥善執行風險管理，以保障公司利害關係人的利益。	
iii. 目標與標的	建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，並持續辨識風險項目及評估可承受之風險。	
iv. 責任	1. 董事會：	2. 審計委員會：
	董事會為風險管理之最高決策單位，核定風險管理政策與架構，監督風險管理機制之有效運作。	本公司由審計委員會審核公司內部控制制度有效性之考核，確保內部控制有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管。
	3. 稽核單位：	4. 各功能單位：
	依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計畫，依計畫執行各項制度稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，確保各項作業風險均獲得有效管控，並適時提出改善建議。	各功能單位主管為擔負第一線風險管理之責任，各單位依職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險。
v. 資源	已訂有相關風險管理政策，設有稽核單位及緊急應變小組。	
vi. 申訴機制	CSR 溝通 CSR@auden.com.tw。	
vii. 特定的行動	1. 風險辨識：	2. 風險衡量：
	本公司審視本身業務及經營特性，確認風險類型納入管理。	各功能單位依職掌內容評估各項風險因子後，應訂定適當之曝險衡量方法，俾作為風險管理依據。

重大主題： 風險管理		
報導要求	永續管理方針	
	3. 風險因應：	4. 風險監控：
	各風險管理單位應視內、外部營運環境變化，定期調整管制機制，如遇重大風險事件應呈報董事會。	各單位主管對於職掌範圍及管理流程所面對之各項風險管理之執行情形，應隨時監督管控，並適時採取必要之措施。
管理評量機制	由各功能單位於評估及彙總風險後，並對於所面臨之風險提出適當措施。	
績效與調整	・訂定完成「風險管理政策與程序」並通過董事會。 ・2021 無重大風險事項。	

重大主題： 社會經濟法規遵循			
報導要求	永續管理方針		
本主題的重大原因	遵循法令為企業基礎責任，有效的法令遵循除確保公司治理及內部業務流程之合法性外，更進一步排除可預見之法律風險，防止弊端，減少產生司法調查、罰款、訴訟、勞力與時間之費用損失。		
本主題管理目的	遵循法令為企業基礎責任，確保內部業務流程之合法性。		
SDGs 對應	-		
i. 政策	針對當地法規建立各業務層面對應之內部控制制度，並定期查核。		
ii. 承諾	確保公司各項業務作為均符合社會、經濟相關法規政策及規定，排除可預見之法律風險，將法律風險降到最低。		
iii. 目標與標的	短期目標 (1~3 年)：	中期目標 (3~5 年)：	長期目標 (5 年以上)：
	遵守法規，不發生重大違規及裁罰情事。	建置相關規範、流程及系統，定期執行法規查核，密切留意可能對公司造成影響的法規制定和發展。	建立法遵風險管理架構、獨立法令遵循組織及權責，以及落實法令遵循及監督等機制。

重大主題：社會經濟法規遵循	
報導要求	永續管理方針
iv. 責任	・經理人：設計內部控制制度並經董事會通過。 ・稽核室：協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率。 ・法務室：依據法規及其他要求查核管理辦法，定期評估符合相關經濟社會法規。
v. 資源	・稽核室每年定期抽查公司內部業務是否依循對應之管理辦法執行業務。 ・法務室每月針對公司產品相關專利及競爭者專利提供資源，供營運單位做新產品研發及侵害他人專利之風險防止。
vi. 申訴機制	內部控制制度相關疑慮，則可向稽核單位確認，是否符合規定。若有相關違法情事，則向法務室提出，法務室將進行檢視。或向 p.audit@auden.com.tw 反應。
vii. 特定的行動	建立「內部控制制度」並經董事會通過各種辦法、規則等管理程序。
管理評量機制	本公司每年皆有依據相關辦法進行內控自評之機制，依循各業務相關法規，如勞動基準法、公司法、證券交易法等相關政府法規規範。
績效與調整	・2021 年無發生違反托拉斯相關規定之情事發生。 ・2021 年無發生違反環保相關規定之情事發生。

2.2 完善的治理

創立與成長

耀登前身為伸一電子成立於 1981 年，開始生產車用天線。1986 年成為第一家進入 NEC-Siemens 1G 手機供應鏈 。1990 年更名正式登記為耀登科技股份有限公司。多年來以專業經營團隊與堅強的研發實力，協助客戶進行各種無線應用產品開發，從專業的量測設備建置、無線通訊設備認證、天線技術開發到量產製造，提供全方位一站式的設計與開發服務。

集團發展以通訊技術為根基，進行跨領域的擴展及服務整合。包含無線通訊事業、儀器設備銷售事業、智聯 5G 毫米波事業、測試認證服務事業、

公司簡介	
公司名稱	耀登科技股份有限公司
創立日期	1990-2-10
市場別	上市
股票代碼	3138
產業別	無線通訊業
上市日期	2020-12-11
董事長	張玉斌
員工人數 (人)	125 人
資本額 (仟元)	467,217 仟元
營業額 (仟元)	1,432,826 仟元

願景與使命

願景	成為全球無線通訊關鍵技術及感測元件的領導者。	使命	在行動通訊、物聯網及生物醫療領域，成為客戶長期最為信賴及忠誠的合作伙伴。

企業文化

誠信	這是我們最根本也最重視的原則。對於客戶我們一旦承諾，必將全力以赴；對於供應商我們以審慎客觀的態度挑選並且尊重對待，廉潔則是評估的基本要求；對於內部我們視員工為最重要的資產，彼此相信，重視團隊價值，我們用人首重品德。
創新	創新是我們維持競爭及成長的原動力。我們除了持續在技術及產品上創新，更追求全方面的創新思維，有效的將想法落實，做出改變。

發展沿革

- 1990：公司設立登記。
- 1996：榮獲ISO 9002 國際品質認證。
- 1998：榮獲ISO 9001 國際品質認證。
- 2000：取得台灣首家無線電波能量吸收比率測試 (SAR) 測試認證授權實驗室。
- 2001：股票公開發行、榮獲ISO 14001 國際環境認證。
  投資設立耀登電通科技 (昆山) 有限公司，拓展天線製造業務。
- 2002：與北京五龍電信技術公司合資成立上海同耀通信技術有限公司，拓展上海測試業務。

2003

台灣測試業務獨立，轉投資成立晶復科技股份有限公司，同時建立台灣第一座OTA（3D 天線效能量測）實驗室。

2004

榮獲Motorola 台灣指定實驗室、登錄興櫃交易市場掛牌。測試業務取得ISO 17025 測試與校正實驗室能力認證。

取得Schmid & Partner Engineering AG and ZMT 在中國大陸唯一代理商。

取得北京五龍電信技術公司持有上海同耀通信技術有限公司股權，成為上海同耀控制公司。

成立晶訊檢測（深圳）有限公司。

2008

榮獲Dell 台灣指定實驗室。

2009

投資施比雅克貿易（上海）有限公司，作為大陸地區設備銷售據點。

2012

榮獲經濟部補助在台設立研發中心。

2013

投資晶訊檢測（西安）有限公司，拓展大陸測試業務。

2014

榮獲經濟部主導性新產品4G Small Cell 天線系統開發計畫。取得台灣4G LTE 行動通訊量測發證資格。

2015

榮獲ISO 17065 產品認證機構品質認證。

2016

榮獲新加坡舉辦之2016 亞洲企業社會責任獎。

2017

榮獲Lenovo 台灣指定實驗室。取得 BLE 5.0 量測發證資格。

取得鯨揚科技（股）生理訊號測試驗證設備代理權。晶復科技（股）公司取得首波5G 行動通訊產品檢測認證資格。登錄臺灣證券交易所市場掛牌。

2018

2019

與中山科學研究院資訊通信研究所共同簽署合作備忘錄（MOU）。取得經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫「5G 毫米波低溫共燒陶瓷陣列天線模組開發計畫」審查通過。榮獲IATF 16949 國際品質認證。建構94GHz 毫米波縮距場天線量測實驗室。

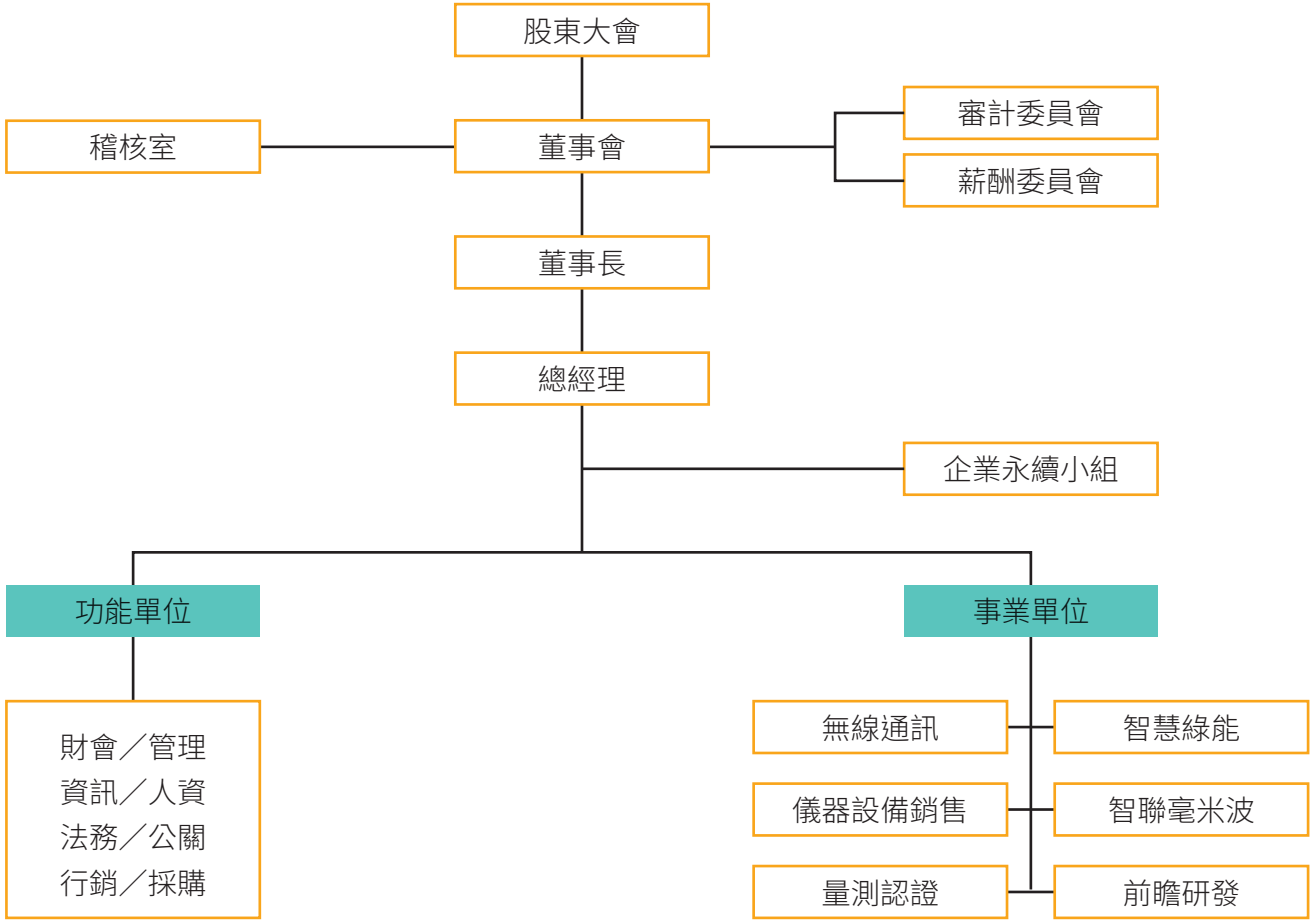
2020

2021

出售晶復科技並投資設立耀睿科技股份有限公司，成立O-RAN 實驗室。

耀登組織架構

本公司由張玉斌董事長擔任主席所領導之董事會執行及監督公司各項業務，依市場情勢及競爭狀況制定各項業務計劃及部門間協調整合。

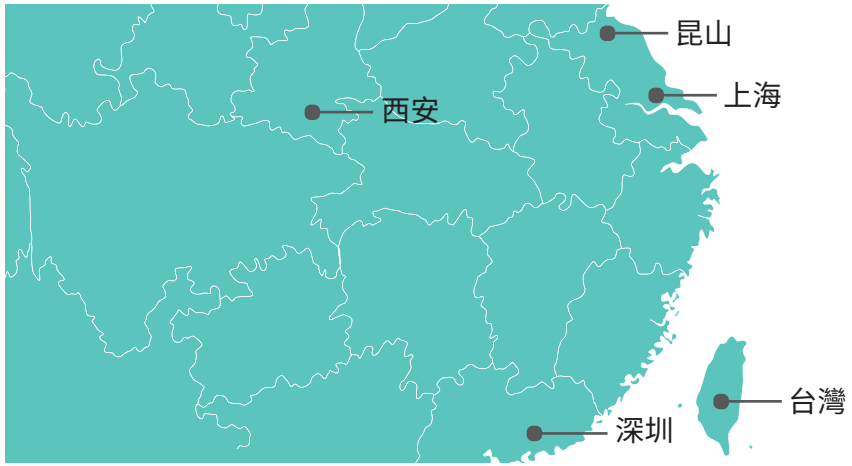


各主要部門工作執掌：

部門別	工作執掌
稽核室	・獨立評估內部風險控制制度，檢視制度設計完備性及執行有效性，以確保遵循公司政策程序及政府法令規章。
企業永續小組	・推動實踐企業社會責任，促進經濟、社會與環境生態之平衡及實現永續發展目標。 ・落實推動公司治理，維護利害關係人權益，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
無線通訊事業單位	・主被動天線模組整合設計及 Sub 6Ghz 相關技術之研究發展及創新執行。 ・無線通訊產品市場開發企劃、業務推廣、客戶服務、銷售與出貨安排、效能檢測、生產規劃、品質檢驗、供應商管理、售後服務、收款及庫存管理。
量測認證事業單位	・產品合規與相容性檢測服務 (eg. 5G O-RAN)、產品驗證服務、國際認證服務、資訊安全顧問諮詢服務。
智慧綠能事業單位	・國家再生能源推動辦公室維運、制度推動、法規研究、國際鏈結、憑證交易平台維護及諮詢服務。
智聯毫米波事業單位	・低軌衛星通訊暨 6G 行動通訊技術研究發展、毫米波 AIoT 智慧物聯技術、高速通訊產品整合設計。 ・生物醫療與智能產品等專案開發服務、原料與供應商管理、與量產、售後服務、收款及庫存管理。
前瞻研發單位	・電信局端射頻技術研究發展、前瞻技術整合、智財專利佈局等研發專案執行。 ・研發人才儲備及培訓。
功能單位	・財會：擬制、建立及維護財務及會計管理業務、投資人關係維持及股務相關作業。 ・管理：行政總務、廠房規劃、電力、空調水力資源維修服務、設施規劃及使用管理、勞工安全衛生相關作業、環境保護及綠色專案。 ・資訊：擬制、建立及維護企業資訊系統規劃、資訊安全管理、網路管理等事項。 ・人資：擬制、建立及維護有關人力資源規劃、人才培訓、薪酬福利及留才等事項。 ・法務：公司各項合約擬訂、審核及法務諮詢服務，管理公司專利、著作、商標及技術授權等智慧財產相關業務窗口。 ・公關：企業品牌及形象推廣、議題溝通規劃與執行、企業公共關係建立及維護。 ・行銷：集團未來市場戰略研究規劃、產品技術與業務開發路徑規畫、策略性新事業之佈局推廣，國內外參展活動策劃執行。 ・採購：國內外供應廠商開發、議價、採購及控制原物料成本。

全球據點

營運據點所在城市	詳細地址
台灣桃園市	桃園市八德區和平路 772 巷 19 號 桃園市中壢區高鐵站前西路一段 286 號 7 樓之 1（耀睿）
台灣高雄市	高雄市苓雅區苓南路 2 號 2 樓
中國昆山市	江蘇省昆山市周市鎮迎賓路 15 號
中國上海市	上海市浦東新區碧波路 889 號 G 座著邦空間 3 樓 301 室
中國深圳市	深圳市山区桃园街道丽山路 65 号民企科技园 2 栋东座 309
中國西安市	西安市雁塔区唐延南路 10 号中兴产业园 D 座 E-106



主要產品與服務

- 無線通訊事業：我們專注於各型通訊裝置之天線設計與量測，產品以高品質之定位訴求，為客戶提供優質的 ODM/OEM 服務，由開發到測試、量產售後服務，在國內行動通訊天線市場佔有領導地位。
- 儀器銷售事業：5G、SAR、OTA、DK/DF 材料特性量測、電磁模擬軟體、生物電磁波量測方案、生理訊號測量測、無線充電量測、EMC 及 RF 量測解決方案。
- 智聯通訊事業：提供全方位第五代行動通訊 / 毫米波頻段 / 車載 / 工業物聯等主被動陣列天線與模組之產品整合設計與量測服務。
- 測試認證事業：為 ICT 相關領域全球化服務的第三方檢測認證的專業認證實驗室。
- 智慧綠能事業：再生能源憑證。

本公司於報導期間，主要的產品或服務項目銷售績效如下表：

產品或服務項目	銷售區域	銷售額（千元）	銷售量	銷售單位
射頻天線	美國、大陸、台灣	531,071	39,170	仟個
儀器設備銷售	台灣、大陸	586,621	設備銷售（含設備維護服務）與認證測試，皆屬於質性的服務，非制式化產品，故本公司僅揭露銷售金額。	
測試認證	台灣、歐洲、美國	315,134		

營運績效

本公司主要從事無線通訊等相關產品領域，以銷售高技術含量及高附加價值產品為主，在研發資源上持續的投入，使得技術得以保持競爭力，本公司持續佈局具市場性之新技術及新產品，以取得市場先機。

2021 年度面對新冠疫情持續影響，加上產業快速變遷及高度競爭環境下，企業營運的不確定性與風險逐步提高，未來除了持續專注在產品及技術上的投入，更重視提高公司整體營運之彈性與風險之控管，以因應全球高度不確定性風險的環境。

雖然面對營運壓力持續的上升，但在全體同仁的努力下，仍持續創下獲利創高的佳績。本公司 2021 年度合併營業收入為 1,432,826 仟元，較 2020 年度的 1,121,773 仟元成長 28%，2021 年度合併本期淨利 285,329 仟元，較 2020 年度的合併本期淨利 111,752 仟元成長 155%，2021 年度基本每股盈餘 5.96 元。

下表為各項財務資訊，並且揭露員工薪資和社會投資等資訊：

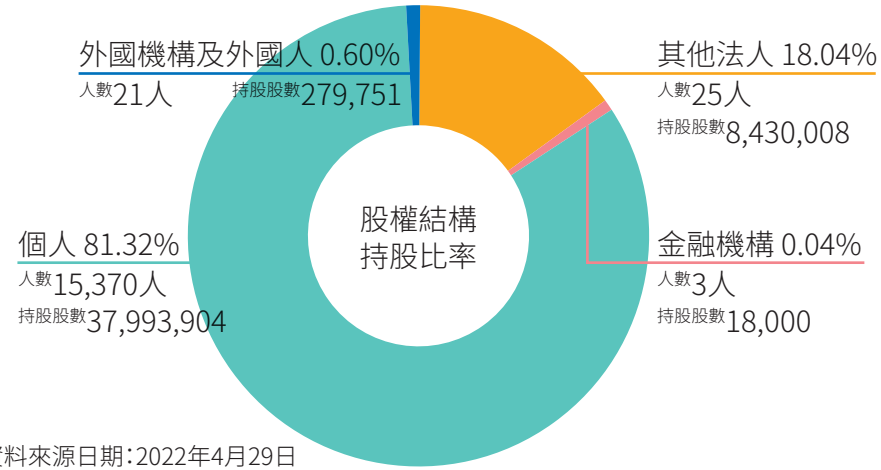
單位：(仟元)

項目 / 年度	2019 年	2020 年	2021 年
營業收入	919,722	1,121,773	1,432,826
營業毛利	383,768	472,428	605,359
營業損益	47,433	100,084	155,127
營業外收入及支出	27,922	43,839	160,536
稅前淨益	75,355	143,923	315,663
本期稅後淨利	58,409	111,752	285,329
本期綜合損益總額	57,847	134,496	275,226

項目 / 年度	2019 年	2020 年	2021 年
每股盈餘 (元)	1.46	2.63	5.96
員工福利金額	22,731	21,694	31,383
股利	27,873	40,696	74,713
員工薪資 (含員工福利)	290,837	341,205	392,459
支付出資人款項	27,873	40,696	74,713
支付政府的款項	26,304	35,594	32,926
社區投資	1,421	142	76

備註 :

1. 支付出資人的款項是指給付所有股東的股利，加上支付貸款人的利息 (包含任何形式的債務及借款的利息) 應付給特別股股東的未付股利。
2. 支付政府的款項指的是所有稅款 (包含營業稅 所得稅 財產稅) 跟罰金。
3. 社區投資指的是捐款及捐贈。



資料來源日期:2022年4月29日

政府補助計畫

報導期間公司接受以下各項技術人才培育及建立友善職場的財政補助計畫，僅揭露台灣營運據點數據，如下表：

項目	補助單位	補助金額（元）
青年安薪就業讚方案	桃園市政府勞動局就業職訓服務處	30,000
5G JUMP 產業新星揚帆啟航計畫	經濟部工業局	451,000
A+ 企業創新研發淬鍊計畫（整合型研發計畫） A+ 企業創新研發淬鍊計畫（前瞻型研發計畫）	經濟部技術處	9,555,000
中小企業臨場健康服務補助計畫	勞動部職業安全衛生署	15,000
總計		10,051,000

公協會會員

本公司持續透過參與公協學會組織將自身之營運經驗與同業做交流，截至 2021 年，本公司共參加 8 個產業協（學）會，以提升耀登科技的競爭優勢。

公協學會名稱	會員資格	擔任職務
台灣電磁產學聯盟	團體會員	—
台灣資通產業標準協會	團體會員	理事
中華民國微波學會	團體會員	—
台灣智慧型紡織品協會	團體會員	—
電機電子工業同業公會	團體會員	—
O-RAN 聯盟	團體會員	—
5G 智慧杆標準推動聯盟	常年會員	SIG 主席
5G 射頻產業技術聯盟	常年會員	—

2.3 董事會

董事會多元化

董事會為耀登科技的最高治理單位，本公司提倡、尊重董事會之多元化政策、為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，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，本公司共有 7 席董事，包含 3 席獨立董事； 其中有一席為女性董事；董事會成員專業背景涵蓋電子、通訊、財務、法務及管理產業經驗，具備本公司所需要之營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。本公司現任董事會成員多元政策及落實情形如下：

多元化 / 核心		基本條件與價值								專業知識及能力情形							
		國籍/文化	性別	具有員工身份	年資			獨立董事任期年資		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
職稱	姓名				41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	3 年以下	超過 3 年								
董事長	張玉斌	中華民國	男	v			v	v		v		v	v	v	v	v	v
董事	蔡林福	中華民國	男				v	v		v		v	v	v	v	v	v
董事	葉明堂	中華民國	男				v	v		v		v	v	v	v	v	v
董事	張志全	中華民國	男		v			v		v		v	v	v	v	v	v
獨立董事	周俊宏	中華民國	男			v			v	v		v	v	v	v	v	v
獨立董事	蔡育菁	中華民國	女			v			v	v	v	v	v	v	v	v	v
獨立董事	黃志成	中華民國	男			v			v	v	v	v	v	v	v	v	v

董事會獨立性

本公司董事會成員是由董事及獨立董事組成，其中獨立董事，達全體董事席次之 42.86%，董事間並無超過半數之席次具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。董事會成員均具備公司治理所需之能力。

職稱	姓名	年齡	初次選 (就任日期)	主要 學 (經) 歷	目前兼任公司 及其他公司職務
董事長	張玉斌	61~70 歲	1990.2.10	南山高中電機科 耀登科技 (股) 公司總經理	耀鴻投資有限公司董事長 Auden BVI 董事 LUCKY 董事 耀登電通董事長兼總經理 上海同耀董事長 耀睿科技董事長
董事	蔡林福	61~70 歲	2015.5.1	開明商工機械工程系 川方企業 (股) 公司總經理	川方企業 (股) 公司總經理
董事	葉明堂	61~70 歲	2018.3.2	臺灣大學機械工程研究所	耀登電通董事 上海同耀董事 施比雅克董事長
董事	張志全	41~50 歲	2020.6.2	東吳大學法律學研究所碩士 臺灣臺北地方法院法官	兆宇國際法律事務所主持律師
獨立董事	周俊宏	51~60 歲	2014.6.6	德州大學阿靈頓分校 UTA EMBA 仁寶電腦視訊事業部總經理特助	仁寶電腦視訊採購處副處長
獨立董事	蔡育菁	51~60 歲	2015.11.25	臺灣大學會計研究所碩士 永華聯合會計師事務所合夥會計師	永華聯合會計師事務所合夥會計師 寶島光學科技 (股) 公司獨立董事 台灣精銳科技 (股) 公司獨立董事 安碁科技 (股) 公司薪資報酬委員會委員 銓達精密科技 (股) 公司監察人

職稱	姓名	年齡	初次選 (就任日期)	主要 學(經)歷	目前兼任公司 及其他公司職務
獨立董事	黃志成	51~60 歲	2016.5.31	逢甲大學會計系 廣運聯合會計師事務所所長	廣運聯合會計師事務所所長 百事宜國際(股)公司董事長 佳能企業(股)公司獨立董事 智英科技股份有限公司董事 社團法人中華民國會計師公會全國聯合會 會計審計委員會委員

進修精進

由張玉斌董事長擔任主席，所領導之董事會執行及監督公司各項業務，依市場情勢及競爭狀況制定各項業務計劃及部門間協調整合。本公司明訂董事須具備有專業資格等各項條件，如：多元性、獨立性、ESG 專業知識與經驗等，使董事會成員之人選更能符合所處產業特性及未來公司發展需求，在本告報書報導期間，董事會成員進修情形如下表：

職稱	姓名	2021 年進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
法人董事代表人	張玉斌	12/07	12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6H	6H
法人董事代表人	蔡林福	12/09	12/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3H	6H
		12/24	12/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候減緩與調適，推進永續競爭力	3H	
法人董事代表人	張志全	11/24	11/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能 - 兼談經理人之法律責任	3H	6H
		11/19	11/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3H	

職稱	姓名	2021 年進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
法人董事代表人	葉明堂	12/02	12/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	談量子科技的關鍵技術與商機	3H	6H
		11/19	11/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3H	
獨立董事	周俊宏	12/23	12/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3H	6H
		12/16	12/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3H	
獨立董事	黃志成	09/17	09/17	中華民國會計師公會全國聯合會	虛擬貨幣與洗錢防制新篇章	3H	10H
		03/08	03/08	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	7H	
獨立董事	蔡育菁	07/27	07/27	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3H	6H
		07/27	07/27	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3H	

利益迴避

本公司針對董事之利益迴避訂有明確制度，除依相關法令規定事項須為迴避外，另亦落實執行本公司對利害關係人交易相關規範，以公司利益為優先並確保公平交易原則，避免圖私利之機會。2021 年度董事會共召開 8 次董事會，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出（列）席次數	委託出席次數	實際出（列）席率 (%)
董事長	張玉斌	8	0	100
董事	蔡林福	8	0	100
董事	張志全	8	0	100
董事	葉明堂	8	0	100
獨立董事	周俊宏	8	0	100
獨立董事	蔡育菁	7	1	87.5
獨立董事	黃志成	8	0	100

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. 2021 年 3 月 23 日董事會：

(1) 2020 年度經理人員工酬勞分配案，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避。本案經其餘在場董事決議照案通過。
(2) 擬檢討本公司董事 2020 年度績效與酬金暨 2020 年度董事酬勞分配，張玉斌、蔡林福、葉明堂及張志全為董事，依董事會議事規則利益迴避。本案經其餘在場董事決議照案通過。
(3) 擬檢討本公司獨立董事 2020 年度績效與酬金，周俊宏、蔡育菁及黃志成為獨立董事，依董事會議事規則利益迴避。本案經其餘在場董事決議照案通過。

2. 2021 年 8 月 11 日董事會：

(1) 討論本公司經理人 2021 年上半年度績效獎金，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
(2) 討論委任經理人退休準備金提撥方案，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。

3. 2021 年 12 月 29 日董事會

(1) 討論本公司經理人 2021 年下半年績效獎金及 2021 年年終獎金，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議有條件通過。
(2) 擬定本公司經理人 2022 年度績效評核目標及標準，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議有條件通過。
(3) 擬定本公司董事 2022 年度績效評估標準，張玉斌、蔡林福、葉明堂及張志全為董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
(4) 擬定本公司獨立董事兼任薪酬委員會委員 2022 年度績效評估標準，周俊宏、蔡育菁及黃志成為獨立董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。
(5) 討論本公司經理人參與現金增資認股分配，張玉斌為經理人，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場董事決議照案通過。

自治評鑑

耀登科技每年定期執行一次內部董事會績效評估，評估期間為 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，評估範圍包括董事會及個別董事成員之績效評估，評估方式包括董事會內部自評及董事成員自評，評估內容分為五大面向與六大面向：

五大面向	六大面向
董事會績效評估之衡量項目	董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目
1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制

2021 年度評估結果為：

1. 董事會績效評估：
董事會於對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等方面運作情形良好。
2. 董事成員（自我或同儕）績效評估：
董事會個別成員於對公司營運之參與程度、董事之選任及持續進修、公司目標與任務之掌握董事職責認知、內部關係經營與溝通、內部控制等方面均表現良好。

薪資報酬委員會

耀登依據證券交易法第十四條之六規定，股票已在證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公司應設置薪資報酬委員會，於 2021 年 12 月 27 日設置薪資報酬委員會，根據耀登薪資報酬委員會組織規程第五條規定「本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人」，在本報告書報導期間，本屆薪資報酬委員會任期自 2019 年 7 月 11 日至 2022 年 5 月 29 日止，薪資報酬委員會委員共計 3 人，2021 年度薪資報酬委員會開會 4 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 (%)
召集人	周俊宏	4	0	100
委員	蔡育菁	3	1	75
委員	黃志成	4	0	100

薪酬委員會，不定期參與業界薪資調查，檢視員工薪資福利措施與市場的連結性。根據各單位職缺需求及應徵人員學歷、經驗、專長，及內、外部公平性決定薪資。薪資核定標準，不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況和人員所參與的工會、社團等有所差異。

2.4 經營的風險因應

風險管理

1. 風險管理政策：

本公司及所屬子公司風險管理政策與程序辦法係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

2. 風險因素：

(1) 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 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2020 年度	2021 年度
利息收 (支) 淨額	651	228
營業收入	1,121,773	1,432,826
占營業收入比率	0.06%	0.02%

本公司 2020 及 2021 年度利息收 (支) 淨額分別為 651 仟元及 228 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.06% 及 0.02%，影響尚屬微小，故利率變動對本公司無重大影響。

・因應措施

本公司因應全球無線通訊產業持續成長，未來將視實際營運情況，除採取於資本市場籌措資金外，亦與往來之金融機構保持良好合作關係，以期能取得較優惠之融資利率，並注意各國金融市場利率變化以採取較低成本之銀行借款方案，降低利率波動對本公司營運狀況之影響。

②匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 2019~2021 年度以外幣計價之銷售金額占營業收入比重分別為 76.19%、77.25% 及 78.16%，外幣報價係以美元及人民幣為主；而本公司以美元及人民幣等外幣計價之進貨所占比重則分別為 91.98%、92.52% 及 93.98%，雖應收付款項相沖抵能產生一定之自然避險效果，然因 2019~2021 年度外幣銷售金額均大於外幣採購金額，因此匯率波動仍對本公司獲利具有一定程度之影響。

・因應措施

A. 設立外幣存款帳戶進行外匯部位管理，由財務部專責人員依每日之外幣結存及每週之資金預估表，依據國際間政經情勢發展，並與金融機構保持聯繫，以蒐集即時匯率資訊，充分掌握匯率變動趨勢，除因應外幣資金需求保留外幣部位，餘將於適當時機出售以減少匯兌風險。

B. 業務部門報價時考量匯率波動對銷售價格之影響性，衡量匯率變動並調整產品價格，以保障本公司合理之利潤。

C. 由於本公司以外銷為主，為降低匯率波動之影響，直接以銷貨產生之外幣來償還採購原物料或商品之外幣貨款以達到自然避險之效果。

D. 依匯率變化情形調整外幣存款部位，若有必要時，將依本公司所訂之「取得或處分資產處理程序」，並由權責主管採取適當避險措施。

綜上所述，本公司因應匯率變動所採取之避險措施尚屬適當，應可適度降低匯率波動之風險。

③通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司過去之營運績效尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來仍將密切注意市場價格波動，如因通貨膨漲影響進貨成本之情形，必要時將進行成本控制計畫並適時調整採購策略，以降低通貨膨脹對公司營運之影響。

(2) 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本公司最近年度並未有從事高風險、高槓桿等投資交易之情事。

②本公司針對已資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」做為從事相關行為之依據，故相關風險尚屬有限。

(3) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司主要產品為應用於無線傳輸之射頻天線，因應 5G 時代的來臨，未來研發方向著重於各式高頻陣列天線模組，並配合未來產品之發展趨勢，持續提供客戶高品質的產品解決方案。最近年度研發費用 2020 及 2021 年度分別占營業收入 8.71% 及 9.75%，未來仍會積極進行技術開發，持續投入研發資源及人才，以維持產品市場競爭力。

(4) 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：

本公司之營運均依循國內外相關法令規範，相關單位亦隨時注意國內外重要政策及法律變動，以即時因應市場環境之變化，並採取適當之因應措施，確保本公司運作之順暢。本公司最近年度並無重要政策或法律變動而對本公司財務業務產生重大之影響之情事。

(5) 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：

本公司經營團隊隨時注意所處產業技術、產品及市場發展，並持續研發新產品以符合市場需求，及適時調整公司經營策略保持營運之彈性，來面對未來科技環境的變動，故最近年度並無因科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。本公司為強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全，訂定資訊安全政策，並持續投入資安防護工作，每年編列資安相關設備、系統預算並執行，最近並無重大資通安全事項發生。

(6) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度並無企業形象改變對企業危機管理之情事。

(7) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度並無進行併購之情事。

(8) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無擴充廠房之情事。

(9) 進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

①進貨：

本公司之進貨集中主要來自於商品採購，商品主要係因本公司主要代理甲公司所生產之無線電波能量吸收率量測設備，其產品為目前全球電磁波之主流量測設備，未來將持續加強並深化雙方合作關係，以確保產品供貨之順暢；其餘進貨主要以長期合作且品質穩定及交期正常之優良供應商為主，本公司平時亦持續與國內外供應商維持良好關係，以降低進貨集中所可能造成之風險。

②銷貨：

本公司依據產品別不同主要營業收入可區分為射頻天線、電子產品測試認證及量測設備等三種，終端產品應用層面廣泛，客戶遍佈亞洲及美洲等地區之電子產業、汽車產業及醫療產業之產品代工廠、品牌廠及量測認證實驗室，最近年度及對單一客戶之銷貨比例皆未超過 20%，並無銷貨集中之風險。

(10) 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：無此情形。

(11) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權改變之情事，故不適用。

(12) 其他重要風險及因應措施：無。

氣候相關風險

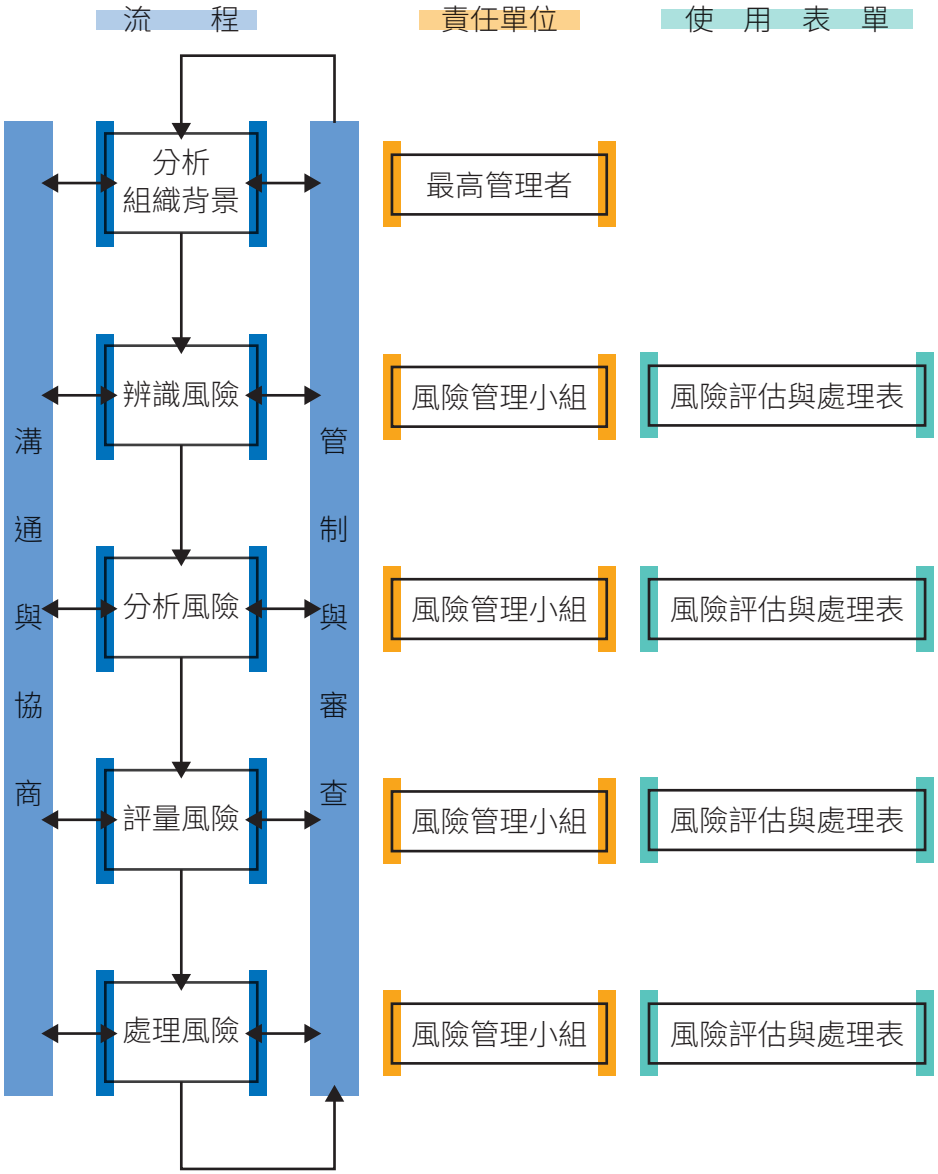
因全球暖化導致的極端氣候，以及近年來環保節能、安全衛生及保育意識高漲，已是企業永續經營不可忽視的影響，耀登始於 2002 年導入 ISO 14001 並制定環境手冊，且依組織變動、條文修改等因素，公司內部不定期開會修訂手冊內容，使合乎現行的環境風險評估。

本告報書引用《氣候相關財務揭露建議書》(Task Force on Climate-related Financial Disclosures , TCFD) 之四大架構：治理、策略、風險管理、指標和目標，闡述本公司因應氣候變遷風險的管理方法，其中策略與風險管理，係依 ISO 14001 環境手冊中的「應對風險和機會行動」進行定義：

一般要求	
說明	範例
為確保系統有效營運並實現持續改進。可通過確定其需要應對的風險和機會，規劃措施進行處理來確保實現。這些風險和機會可能與環境考量面、守規性義務有關。也可能存在與其他問題有關的風險和機會，包括環境狀況，或利害關係人的需求和期望，這些都可能影響環境系統的有效性。	1. 由於員工文化或語言的障礙，未能理解當地的工作程序而導致的環境洩漏。 2. 因氣候變化而導致的可影響組織的建築物或場地的洪水的增強。 3. 由於資金投入不及時。 4. 通過政府財政資助引進新技術，可能改善空氣品質。 5. 旱季缺水可能影響排放管制設備的營運能力。
緊急情況可能導致有害環境影響或對公司造成其他影響。	在確定潛在的緊急情況（例如：火災、化學品溢出、惡劣天氣）時，應當考慮以下內容： ・現場危險物品（例如：易燃液體、貯油桶、高壓氣體）的性質。 ・緊急情況最有可能的類型和規模。 ・附近設施（例如：工廠、道路）的潛在緊急情況。

風險評估係依「過程風險分析作業程序」執行，流程與準則如下：

過程風險管理作業流程



「風險評估準則」按嚴重程度與發生頻率制定系統控管；「嚴重度評價準則」將危害嚴重度分為三級，在風險管理中，對每一種危害均需分別估計並註明損害嚴重度。詳細控管說明如下：

風險評估準則			
發生頻率 \ 嚴重程度	1 不明顯	2 輕度	3 嚴重度
4 經常	ALARP	不	不
3 有時	ALARP	ALARP	不
2 很少	可	ALARP	ALARP
1 極少	可	可	可

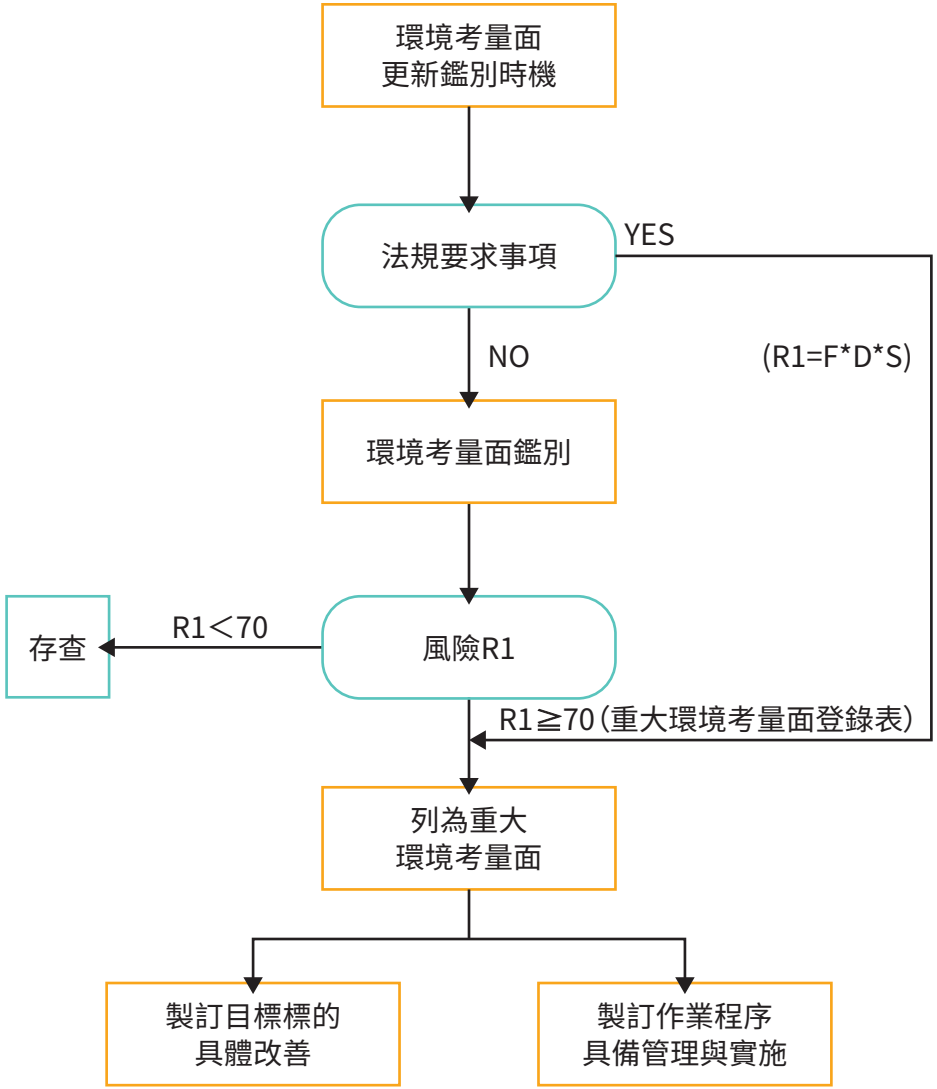
註：
1. 不 = 不可接受（不容許區）。
2. 可 = 可接受（廣泛可接受區）。
3.ALARP= 合理可行降低區（As Low As Reasonably Practicable）。

嚴重度評價準則			
編號	嚴重性	定性	描述
1	不明顯	S1	發生輕微的傷害或沒有傷害
2	輕度	S2	輕傷
3	嚴重	S3	危及功能的永久性喪失或損壞

註：
1. 適用於 ISO 14001。
2. 如果嚴重度在不同情況下也是不同的，則所取值應為其一般會出現的最高程度。

風險鑑別係依「環境考量面鑑別辦法」中環境考量評估流程，擬定風險高中低以及因應對策或改措施，執行方法如下：

環境考量評估流程圖



評估方式：

- 當環境考量面更新鑑別時機成立時，由『內部稽核小組』成員對其負責環境進行環境考量面及評分，就其專業技術、主客觀因素，對相關環境可能造成之衝擊項目，填入「環境考量面查驗表」由部門主管審核，送交境管理代表核准。
- 按「重大環境考量面評估基準」所列發生頻率 (F)、可偵測性機率 (D)、嚴重性 (S)，三項評比分數，填入環境考量面查驗表內，並計算風險分數 (R1)。

  R1 計算式：R1=F×D×S
- 如 R<70 分時則予以存查；R1 ≧ 70 分列為「重大環境考量面」，應填入「重大環境考量面登錄表」據以制定環境政策、目標及標的。
- 若環境考量面為現行環境保護法規具體要求事項者則需視為重大環境考量面，亦應入「重大環境考量面登錄表」據以制定環境政策、目標及標的。

綜合上述程序，在報導期間，本公司未來可能面臨的重大衝擊及其因應對策，按 TCFD 框架表示如下表。

氣候變遷風險			
治理	董事會為風險管理之最高決策單位，並深知企業永續經營與氣候息息相關，每年持續進修相關新知，並運用在經營管理策略上；企業永續小組推動實踐企業社會責任，以促進經濟、社會與環境平衡及實現永續發展目標；稽核室評估內部風險制度，檢視風險控管的完備性及執行有效性，確保氣候風險評估。		
策略	氣候相關風險	潛在財務影響	因應作為
	颱風或洪水等突發災害、缺電 / 旱災、全球平均氣溫上升、海平面上升	營運成本上升	導入 ISO 14064 溫室氣體盤查，盤查完後制定減少溫室氣體排放計畫，將於未來規畫設立備用緊急發電機約 2,000,000 元
	政府因應氣候變遷制定相關法令、政策	營運成本上升	依「能源管制政策」進行能源管制措施的管理及控制，包含太陽板建置時程，逐年提升綠電比例，於 2022 年已建置 19.8kw 太陽能板約 1,500,000 元
	氣候相關風險	潛在財務影響	因應作為
	組織內部推動節能減碳措施	營運成本下降	全數汰換 LED 燈管、採用省水新式馬桶及加裝省水裝置等，未來將淘汰老舊設備以減少能源負擔約 500,000 元
	包材回收再利用	營運成本下降	回收可再利用的包裝紙箱，100% 再利用，增加紙箱的使用頻率，達到資源循環效果
	能源來源	營運成本下降	2035 年之前，達成 100% 綠電目標
風險管理	依據 ISO 14001 進行風險評估與鑑別，再經內部討論擬定因應作為。		
指標和目標	指標： 1. 直接 (範疇一) 溫室氣體排放量：16.0988 公噸 CO_2e。 2. 間接 (範疇二) 溫室氣體排放量：124.3353 公噸 CO_2e。 3. 間接 (範疇三) 溫室氣體排放量：76.4055 公噸 CO_2e。		

目標：

1. 推動每月 1 天蔬食日，減少肉類，降低甲烷排放。
2. 未來逐年汰換老舊設備，更換節能設備。
3. 響應環保，宣導減少使用一次性餐具。
4. 進行溫室氣體盤查作業 2026 年完成總公司盤查、2027 年完成子公司盤查、2028 年完成總公司查證、2029 年完成子公司查證。
5. 2023 年減量目標降低 6 公噸 CO_2e ／年。
6. 本公司產品為無線通訊關鍵零組件，間接促使客戶產品有減碳效果。
7. 參與 RE10X10 倡議，並著手加入 RE100 倡議。

2.5 誠信制度的遵循

稽核制度

本公司內部稽核為獨立單位，直接隸屬董事會；稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計畫執行，該稽核計畫乃依據已辨識之風險擬訂，稽核的執行除提供管理階層了解內部控制功能運作狀況，並及時提供管理階層了解已存在或潛在內部控制缺失，以作為持續改善修正之依據。內部稽核於執行稽核計畫查核作業後出具書面稽核報告及追蹤報告，定期交付審計委員會查閱；並將執行情形每季提報董事會報告。

內部稽核覆核公司各單位及所有子公司所執行的內部控制制度自行評估作業，包括檢查該作業是否執行並覆核文件以確保執行的品質，並綜合自行評估結果，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，做為本公司董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制聲明書之主要依據。

本公司秉持誠信務實原則，遵守政府法令規章，並透過內控稽核作業，致力於遵循政府之環境保護政策、兼顧工安與落實自我監督之機制，善盡企業對社會應盡之責任，報告期間本公司無發生：違反環境法規之情事；相關社會法規或產品 (或服務) 法規被處罰款之事件；任何競爭、托拉斯及壟斷等法律訴訟事件。

本公司制定不歧視、公平對待每位員工的管理辦法及措施如下：

僱用或特約醫護人員辦理健康管理、職業病預防及健康促進等健康保護事項，建立並公告勞工健康保護四大計畫。於報導期間，本公司無任何歧視事件發生，目前為止也無任何相關申訴紀錄。

反貪腐制度

本公司嚴禁任何貪瀆情事，為使員工注意品行，謹言慎行，不得藉職務上的便利營私舞弊，已著手規劃相關反貪腐教育訓練課程，建立員工正確的道德觀念，亦規定員工應注意品行，謹言慎行，不得藉職務上的便利營私舞弊，並規定營私舞弊、盜竊或挪用公款，收受賄賂、佣金或故意損壞公司財物者，經查屬實者，將視情事給予免除職務及終止聘僱，以杜絕貪瀆情事之發生。報告期間內公司並無任何貪腐 (污) 事件發生。

我們為健全誠信經營企業文化及良好的監督功能，本公司提供檢舉管道及開設懲處制度，全面落實不誠信行為防範措施。檢舉制度及處理方式如下：

公司之檢舉單位：	稽核室
公司之檢舉地址：	桃園市八德區和平路 772 巷 19 號
公司之檢舉電話：	03-3631901#102
公司之檢舉信箱：	p.audit@auden.com.tw

檢舉人應提供被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料，及可供調查之具體事證，若未提供公司得不予受理；公司亦允許匿名檢舉。惟若檢舉人未提供其姓名及聯繫方式，公司將無法回復處理結果予檢舉人。

除法律另有規定外，關於檢舉人所提供的個人資料，公司將予以保密，並依法採取適當之保護措施保護檢舉人的個人資料及隱私。公司亦承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。同時，檢舉人必須注意，如故意捏造事實，於舉報事後被證明是出於惡意或有故意捏造虛偽陳述之情事，檢舉人須自負相關法律責任，若為公司員工，並將依公司相關辦法處理。截至 2021 年底無接獲任何檢舉事項。