

auden^o



113年度年報

耀登科技股份有限公司

股票代號：3138

2024

Annual Report

中華民國114年03月30日 刊印

本年報查詢網站：

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.auden.com.tw>



一、公司發言人及代理發言人

發言人：溫文聖/副總經理

代理發言人：張玉斌/董事長兼總經理

電話：(03)363-1901

E-mail：IR@auden.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話

公司：桃園市八德區和平路 772 巷 19 號

電話：(03)363-1901

工廠：桃園市八德區和平路 772 巷 19 號

電話：(03)363-1901

三、股票過戶機構

名稱：國票綜合證券股份有限公司股務代理部

電話：(02)2528-8988

地址：105411 台北市松山區南京東路五段 188 號 15 樓

網址：<https://www.ibfs.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：吳佳翰、吳仲舜會計師

電話：(02)8101-6666

地址：110 台北市信義區信義路五段 7 號 68F

網址：<https://home.kpmg.com>

五、海外有價證券：無

六、公司網址：<http://www.auden.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書

一、營運成果.....	1
二、本年度營業計劃概要.....	2
三、產業外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
四、未來公司發展策略.....	3

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、董事、總經理及副總經理之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	18
四、簽證會計師公費資訊.....	45
五、更換會計師資訊.....	45
六、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之情形.....	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	46
八、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.....	47
九、公司、公司之董事、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.....	47

參、募資情形

一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	51
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、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	54
八、資金運用計畫執行情形.....	55

肆、營運概況

一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	65
三、從業人員概況.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	71
七、重要契約.....	73

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.....	74
二、財務績效.....	75
三、現金流量.....	75
四、最近年度重大資本支出.....	76
五、最近年度轉投資政策.....	76
六、風險事項.....	76
七、其他重要事項.....	78

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	81
三、其他必要補充說明事項.....	81
四、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	81

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

感謝您長期以來對耀登科技的支持與信任。面對快速變動的國際情勢與產業環境，114 年度對本公司而言，是堅守核心、穩健前行的一年。雖然整體經濟仍充滿不確定性，市場需求亦有波動，惟本公司始終秉持專業精神與研發投入，持續深耕射頻天線核心技術，並在關鍵應用領域穩步推進。

本年度，我們持續強化在低軌衛星、毫米波、AI 通訊等前瞻領域的技術布局，深化與國際客戶及策略夥伴的合作關係，積極投入產品驗證與市場拓展工作。同時，我們也致力於鞏固與既有客戶的合作基礎，持續提供高品質與高彈性的技術服務，以深化彼此的長期信任與合作深度。面對多變的市場需求，我們亦同步優化產品結構、強化營運體質，為未來成長奠定更紮實的基礎。

展望未來，耀登科技將持續以創新為核心動能，發揮團隊專業優勢，積極掌握產業趨勢變化，穩健推進國際化與差異化發展策略。我們也將以更開放透明的態度，強化與股東及資本市場的溝通，讓外界更了解公司的長期價值與努力方向。

再次感謝每一位股東的支持與鼓勵，您的信任是耀登持續邁步向前的重要力量。

一、營運成果

(一)營業計畫實施成果

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，在研發資源的持續投入以提升研發實力，使得營運得以保持優良的競爭力，本公司除了繼續佈局具市場性之新技術及新產品外，新產品商轉的推進亦將為營運帶來成長之動能。

113 年度面對全球通訊技術發展高原期，行動通訊殺手級應用仍未發酵的影響，無線通訊設備及檢測設備市場呈現較為疲軟的狀態，對此，本公司除了持續投入朝向 6G 通訊技術的研發之外，更啟動以人工智慧功能加速公司營運效率，並多方布局降低營運風險，因應後川普時代保護主義之經營風險。

然而雖然面對營運的挑戰持續加劇，但在全體同仁戮力不懈的努力下，獲利仍舊表現穩健。本公司 113 年度合併營業收入為 1,707,590 仟元，較 112 年度的 1,779,638 仟元下降 4.05%，113 年度合併本期淨利 150,424 仟元，較 112 年度的合併本期淨利 205,759 仟元下降 26.89%，113 年度基本每股盈餘 3.05 元。

(二)預算執行情形

本公司未編列 113 年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度
營業收入		1,779,638	1,707,590
營業毛利		778,060	697,414
營業費用		550,824	610,599
營業利益		227,236	86,815
營業外收支		41,898	86,423
稅前淨利		269,134	173,238
本期淨利		205,759	150,424

項 目 \ 年度	112 年度	113 年度
本期淨利歸屬於母公司業主	206,407	152,222
本期綜合利益總額	196,090	212,101
股東權益報酬率	12.59	7.85
純益率	11.56	8.81
每股盈餘(稅後)元	4.42	3.05

二、本年度營業計劃概要

無線通訊射頻天線及模組

無線射頻為本公司主要技術核心且為主要營收及獲利來源，為取得 **5G/6G** 市場先機，本公司將持續投入資源開發軟硬體技術，以增強技術實力並提升市場競爭力，並憑藉長期累積深厚之核心技術及研發成果，導入衛星通訊、海事應用、行動網整合、物聯網及生物醫療等相關領域。

量測設備銷售

量測設備主要係代理瑞士 **SPEAG** 公司無線電波能量吸收率量測設備及代表原廠提供售後服務及技術支援服務，因該產品具市場獨佔性，為本公司持續提供穩定之營收及獲利；此外，也啟動導入衛星相關測試設備代理，開拓新的產品線，已成功導入加拿大與丹麥兩家關鍵衛星通訊模擬與天線測試設備業者，將持續洽談具市場性之量測設備代理，提升營運動能。

量測認證服務

量測認證以協助客戶 **5G** 基地台、無線通訊產品及物聯網產品快速通過全球各國政府、聯盟及企業制訂之性能與資安規範，協助取得各國認可，加快客戶產品從研發到上市之時程，目前針對集團新開展的衛星通訊相關事業產品，已將驗證技術延伸到衛星地面收發設備之認證服務，提供客戶一站式整合服務。

三、產業外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

產業外部競爭環境

114 年，國際局勢將十分動盪，地緣政治與保護主義興起，在地化技術與生產的要求日漸，各國間合作的群化效應也越趨明顯，這對整體通訊技術與產業來說，將帶來許多變數，同時，由於各國情勢間的緊張，使得通訊成為各國關鍵的安全保護，帶動許多通訊需求與創新，**5G** 技術以快速轉型往 **6G** 發展，並且在多重網路架構上提出更多的可行性；行動通訊上，持續仍朝向開放式架構、多軌衛星融合、**AI** 邊緣運算、衛星物聯網等更貼近實際需求的應用，這將會讓全球網通產業邁入下一個更能保障人類生活與穩定的時代。

在競爭環境上可觀察到，隨著網通技術不斷演進和全球化的推進下，網通產業面臨著日益複雜的競爭格局，對此，各競爭對手與相關企業不斷地進行新型態天線技術的研究和開發，例如，手機直聯衛星、**3GPP NTN** 的標準化寬頻衛星通訊、**6G** 感測式通訊網路等，都持續開拓通訊在過往不易觸及的領域。耀登科技在產業外部變化與競爭環境的應變上，除了加速導入 **AI** 來優化整體設計與營運效率外，也開始積極參與國際標準組織，扮演更多技術推手的角色，與國際夥伴緊密合作，串聯各方學界跨界整合，積極開發下世代通訊系統產品。在品牌定位上，耀登逐步朝向整體通訊解決方案的提供者，堅定的扮演天線領域的關鍵技術專家，在激烈的競爭環境中持續以廣闊的通訊專業，保持優勢和市場地位。

法規與總體經營環境

通訊產業與地域性應用需求有著十分密切的關係，國土的特性、文化的習性，經濟的韌性，都會左右通訊技術的發展與法規的制定；其中，由於逐步解離的國際市場氛圍，將影響技術規範朝向兩個或多個不同標準的道路發展，人稱後太空時代的競爭態勢一觸即發，對行動通訊產業來說，如何慎選客戶與夥伴，將會帶來深遠的影響。包括 3GPP 在內的多個國際組織，都開始有美國為首或是中國為首的分野，這會影響到國際的標準定義、頻譜規劃，甚至互通性的協議，耀登身處在 5G 開放網路架構(O-RAN)與低軌衛星產業多年，更是深刻體會到全球標準組織與世界政經局勢的影響，因此耀登長年關注行業法規，積極參與衛星相關規格討論與交流，持續監測全球市場脈動與監管單位政策方向，確保所拓展的新興產品與服務符合法規與市場發展，確保我司與國際客戶、策略合作夥伴與政府資源多方緊密配合，保持靈活彈性的商務模式來應對充滿挑戰的市場環境。

四、未來公司發展策略

隨著無線通訊產業的成長趨勢及產品應用的逐漸發酵，本公司將持續著重在未來 NTN(非地面網路)與地面行動通訊之整合，海事系統開發與應用、以及工業物聯網與生物醫療領域之相關產品的持續軟硬體技術整合，積極開發 B5G/6G 新市場以提升營運動能。

本公司產品及技術發展方向：

- 以無線通訊技術為發展主軸，持續建構各種頻段之 RF、SAR 及 Bio-magnetic 等軟硬體整合技術。
- 以衛星通訊、行動通訊、物聯網及生物醫療市場產品為研發軸心，發展具備高度競爭力之無線射頻通訊產品。
- 進行跨領域之技術及產品整合，拓展海事、太空等新興無線通訊產品應用領域。

耀登持續提供客戶從產品規劃、研發設計、量產測試再到上市認證，建構 One Stop 無線通訊一站式水平整合服務，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。

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

114年3月30日；單位:股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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			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	
董事長	中華民國	耀科投資有限公司	-	111.6.27	3年	79.2.10	3,621,102	7.75	3,621,102	7.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
	中華民國	代表人：張玉斌	男 61~70歲	111.6.27		79.2.10	2,207,366	4.72	2,280,366	4.53	-	-	6,222,102 (註2)	12.37	●美國南加利福尼亞大學/企業管理碩士 ●瑞士維多利亞大學/企業管理博士	●耀登科技股份有限公司/總經理及永續發展委員會委員 ●耀科投資有限公司/董事長 ●耀鴻投資有限公司/董事長 ●耀智創新永續股份有限公司/董事長 ●耀睿科技股份有限公司/董事長 ●耀登電通科技(昆山)有限公司/董事長兼總經理 ●AUDEN TECHNO (BVI) CORPORATION/董事長 ●LUCKY RITE INTERNATIONAL CO., LTD./董事長 ●Auden Polska Accreditation S.A./監理委員會委員 ●財團法人耀登炳南教育基金會/董事長	-	-	-	註3
董事	中華民國	耀科投資有限公司	-	111.6.27	3年	79.2.10	3,621,102	7.75	3,621,102	7.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
	中華民國	代表人：湯嘉倫	男 51~60歲	111.6.27		111.6.27	158,121	0.34	215,121	0.43	-	-	-	-	●國立中山大學/電機工程所博士 ●工研院電通所/經理	●耀登電通科技(昆山)有限公司/董事兼任副總經理 ●AUDEN TECHNO VIET NAM CO., LTD./董事長兼任總經理 ●耀登科技股份有限公司/無線通訊事業處副總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	耀鴻投資有限公司	-	111.6.27	3年	105.5.31	2,601,000	5.57	2,601,000	5.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
	中華民國	代表人：葉明堂	男 61~70歲	111.6.27		107.3.2	127,771	0.27	127,771	0.25	8,756	0.02	-	-	●國立臺灣大學/機械工程研究所碩士 ●耀登科技股份有限公司/監察人	●耀登電通科技(昆山)有限公司/董事 ●施比雅克貿易(上海)有限公司/董事長	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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			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	
董事	中華民國	耀鴻投資有限公司	-	111.6.27	3年	105.5.31	2,601,000	5.57	2,601,000	5.17	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	
	中華民國	代表人：張志全	男 41~50歲	111.6.27		109.6.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	● 東吳大學法律學研究所碩士 ● 國立臺灣大學法律系法學組學士 ● 臺灣臺北地方法院/法官 ● 臺灣臺北地方法院檢察署/檢察官 ● 法務部檢察司調辦事/檢察官 ● 長誠法律事務所/主持律師	● 兆宇國際法律事務所/主持律師	-	-	-
董事	中華民國	黃富章	男 61~70歲	111.6.27	3年	95.6.23 (註4)	590	0	590	0	-	-	-	-	● 國立臺灣大學/圖書資訊所碩士 ● 國立臺灣大學/法律系學士 ● 宏周衛生建材股份有限公司/董事長 ● 宏福磁磚股份有限公司/董事長 ● 天福行磁磚有限公司/董事長 ● 耀登科技股份有限公司/獨立董事	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	周俊宏	男 51~60歲	111.6.27	3年	103.6.6	-	-	-	-	-	-	-	-	● 德州大學阿靈頓分校/EMBA ● 美商 Altec Lansing 台灣分公司/採購副理 ● 藍天電腦股份有限公司/採購主任 ● 致福電腦股份有限公司/採購經理 ● 仁寶電腦工業股份有限公司視訊採購處/副處長	● 耀登科技股份有限公司/審計委員會委員、薪酬委員會委員及永續發展委員會委員	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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			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	蔡育菁	女 51~60歲	111.6.27	3年	104.11.25	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 國立臺灣大學/會計研究所碩士 ● 久元電子股份有限公司/監察人 ● 高僑自動化科技股份有限公司/獨立董事 ● 台中技術學院會計系/專(兼)任講師 ● 中州技術學院企管系/專(兼)任講師 ● 大葉大學會計系/專(兼)任講師 ● 財團法人中衛發展中心/兼任講師 ● 經濟部中小企業處/榮譽指導員 ● 資誠會計師事務所/審計部經理 ● 國立台灣大學會計系/助教 	<ul style="list-style-type: none"> ● 永華聯合會計師事務所/合夥會計師 ● 台灣精銳科技股份有限公司/獨立董事及薪酬委員會委員 ● 寶島光學科技股份有限公司/獨立董事及薪酬委員會委員 ● 耀登科技股份有限公司/審計委員會委員、薪酬委員會委員及永續發展委員會委員 ● 安碁科技股份有限公司/薪資報酬委員會委員 ● 百和興業股份有限公司/獨立董事及薪酬委員會委員 ● 銓達精密科技股份有限公司/監察人 	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	黃志成	男 51~60歲	111.6.27	3年	105.5.31	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 逢甲大學會計系 ● KPMG 安侯建業會計師事務所/經理 ● KPMG 香港畢馬威會計師行/經理 ● 鼎信聯合會計師事務所/合夥會計師 ● 光明絲織廠股份有限公司/獨立董事 ● 中國生化科技股份有限公司/監察人 ● 社團法人中華民國會計師公會全國聯合會/業務評鑑委員 	<ul style="list-style-type: none"> ● 廣運聯合會計師事務所/合夥會計師暨所長 ● 百事宜國際股份有限公司/董事長 ● 智英科技股份有限公司/董事 ● 住能企業股份有限公司/獨立董事及薪酬委員會委員 ● 耀登科技股份有限公司/審計委員會委員、薪酬委員會委員及永續發展委員會委員 ● 星宇航空股份有限公司/獨立董事及薪酬委員會委員 ● 高技企業股份有限公司/獨立董事及薪酬委員會委員財團法人 ● 耀登炳南教育基金會/董事 ● 社團法人台北市會計師公會/會計審計委員會委員 	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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			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	鐘嘉德	男 61-70歲	111.6.27	3年	111.6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ●美國南加州大學/電機工程博士 ●美國 LinCom 公司/資深系統工程師 ●國立中央大學電機工程系/教授 ●國立中央大學通訊工程研究所/教授兼所長 ●國立中央大學通訊工程學系/教授兼系主任 ●國立臺灣大學/矽統科技講座教授 ●行政院科技會報辦公室/執行秘書 ●行政院/政務委員 ●行政院科技會報/委員既副召集人 	<ul style="list-style-type: none"> ●國立臺灣大學電機工程系及電信工程研究所/特聘教授 ●國立臺灣大學電機工程系及電信工程研究所/教授 ●台灣大哥大股份有限公司/獨立董事、審計薪酬委員會委員、薪酬委員會委員、永續發展委員會委員 ●耀登科技股份有限公司/審計委員會及永續發展委員會委員 ●國際電機電子工程師協會/會士 	-	-	-	-

註 1：法人董事之主要股東請詳下表一。

註 2：係張玉斌先生具控制力之轉投資公司耀科投資有限公司及耀鴻投資有限公司之持股。

註 3：董事長與總經理均為張玉斌先生，因董事長為公司創始者，熟悉本公司產業脈動，需要借助其產業經驗故有其必要性，另本公司之內部控制職權分明，且已設置審計委員會，選任不同領域之獨立董事，以強化公司治理。

註 4：黃富章先生於 95.06 至 105.04 期間擔任本公司董事，於 105.05.31-111.06.26 期間有職務中斷情事。

表一：法人董事之主要股東

114年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)
耀科投資有限公司	張玉斌(59%)、張碩芬(10%)、張碩芳(10%)、張曄謙(11%)、張翊瑩(10%)
耀鴻投資有限公司	張玉斌(60%)、張碩芬(10%)、張碩芳(10%)、張曄謙(10%)、張翊瑩(10%)

註 1：董事屬法人股東代表者，應寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

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例，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」。

I. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	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
耀科投資有限公司 代表人：張玉斌		現任： 耀登科技(股)公司總經理 耀登電通科技(昆山)有限公司董事長 兼總經理 耀智創新永續股份有限公司董事長 耀睿科技股份有限公司董事長 具多年通訊產業經驗及企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-
耀科投資有限公司 代表人：湯嘉倫		現任： 耀登電通科技(昆山)有限公司董事 兼任副總經理 AUDEN TECHNO VIET NAM CO., LTD./董事長兼任總經理 耀登科技(股)公司無線通訊事業處 副總經理 具多年通訊產業經驗及企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-
耀鴻投資有限公司 代表人：葉明堂		現任： 耀登電通科技(昆山)有限公司董事 施比雅克貿易(上海)有限公司董事長 具多年通訊產業經驗及企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	-
耀鴻投資有限公司 代表人：張志全		現任： 兆宇國際法律事務所主持律師 曾任臺灣臺北地方法院法官，具多年法律專業經驗；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為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未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3	-

姓名	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
		第 3 項及第 4 項規定情事。	
黃富章	曾任宏周衛生建材股份有限公司董事長、宏福磁磚股份有限公司董事長及天福行磁磚有限公司董事長，具多年企業經營管理能力與危機處理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為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未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	
周俊宏(獨立董事)	曾任仁寶電腦工業(股)公司視訊事業部採購處副處長，具多年企業經營管理能力與危機處理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為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未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
蔡育菁(獨立董事)	現任： 永華聯合會計師事務所合夥會計師 曾擔任多家上市櫃公司獨立董事，具多年會計專業經驗及產業人脈；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為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未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
黃志成(獨立董事)	現任： 廣運聯合會計師事務所所長 曾擔任多家上市公司獨立董事，具多年會計專業經驗及產業人脈；未有公司法第 30 條各款情事之一。	非為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未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
鐘嘉德(獨立董事)	現任： 國立臺灣大學電機工程系及電信工程研究所特聘教授 國立臺灣大學電機工程系及電信工程研究所教授 國際電機電子工程師協會會士	非為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未持有公司股份數總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內	1

姓名	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
		曾任他公司獨立董事，具有學術產業知識及產業專業人派；未有公司法第 30 條各款情事之一。	之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	

2. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

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 9 席董事，包含 4 位獨立董事及 5 位非獨立董事，且成員專業背景涵蓋電子、通訊、財務、法務及管理產業經驗，本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次為目標，目前董事會成員男性占 89%(8 位)，女性占 11%(1 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成多元目標。

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。

本公司第十三屆(111 年~114 年)董事會成員多元化政策之具體管理目標及達成情形：

具體管理目標	達成情形
不超過 1/2 獨立董事席次連續任期逾 3 屆	達成，不超過 1/2 獨立董事席次連續任期逾 3 屆
董事席次中需有不同性別之成員	達成，本公司 9 席董事中有 1 席女性獨立董事
董事兼任員工或經理人占比低於 1/3 席次	達成，本公司僅 2 席董事具員工或經理人身份
1/2 以上董事具備本公司所需之核心能力	達成，本公司董事跨足 8 項專業知識及能力，其中 6 項為全數董事皆具備。

本公司現任董事會成員多元政策落實情形：

姓名	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	年齡			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
					41~50 歲	51~60 歲	61~70 歲	3年 以下	3年 至 9年 (註1)								
耀科投資 有限公司 代表人：張玉斌	中華民國	男	✓			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	
耀科投資 有限公司 代表人：湯嘉倫	中華民國	男	✓		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	
耀鴻投資 有限公司 代表人：葉明堂	中華民國	男				✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	
耀鴻投資 有限公司 代表人：張志全	中華民國	男		✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	
黃富章	中華民國	男				✓						✓	✓	✓	✓	✓	
周俊宏 (獨立董事)	中華民國	男			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
蔡育菁 (獨立董事)	中華民國	女			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃志成 (獨立董事)	中華民國	男			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鐘嘉德 (獨立董事)	中華民國	男				✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	

註1：周俊宏、蔡育菁及黃志成獨立董事依豐富經驗與專業，於111年全面改選時再次當選獨立董事職務，本公司無二分之一以上獨立董事連續任期超過三屆之情事。

(2)董事會獨立性：

本公司設置九席董事，包含四席獨立董事，達全體董事席次之44.44%，未兼任經理人或員工身分之董事達董事席次三分之二以上，且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，符合證券交易法第26條之3規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年3月30日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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	張玉斌	男	79.5.2	2,280,366	4.53	-	-	6,222,102 (註 1)	12.37	<ul style="list-style-type: none"> ● 美國南加利福尼亞大學/企業管理碩士 ● 瑞士維多利亞大學/企業管理博士 	<ul style="list-style-type: none"> ● 耀登科技股份有限公司/董事長及永續發展委員會委員 ● 耀科投資有限公司/董事長 ● 耀鴻投資有限公司/董事長 ● 耀智創新永續股份有限公司/董事長 ● 耀睿科技股份有限公司/董事長 ● 耀登電通科技(昆山)有限公司/董事長兼總經理 ● AUDEN TECHNO (BVI) CORPORATION/董事長 ● LUCKY RITE INTERNATIONAL CO., LTD./董事長 ● Auden Polska Accreditation S.A./監理委員會委員 ● 財團法人耀登炳南教育基金會/董事長 	-	-	-	-	註 2
事業群副總經理	中華民國	湯嘉倫	男	95.12.1	215,121	0.43	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 國立中山大學/電機工程所博士 ● 工研院電通所/經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 耀登電通科技(昆山)有限公司/董事兼任副總經理 ● AUDEN TECHNO VIET NAM CO., LTD./董事長兼任總經理 ● 耀登科技股份有限公司/董事 	-	-	-	-	-
事業群協理	中華民國	江啓名	男	84.7.4	4,244	0.01	-	-	-	-	● 萬能工專電子科	-	-	-	-	-	
事業群副總經理	中華民國	徐靜儀	女	100.4.25	272,793	0.54	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 淡江大學/西語系 ● 淡江大學/拉丁美洲研究所 ● 外貿協會淡江大學/西語系 ● 國際人才養成班經貿組 ● 光寶科技(股)公司/課長 	● 施比雅克貿易(上海)有限公司/總經理	-	-	-	-	-
營運總處副總經理	中華民國	溫文聖	男	102.9.23	238,400	0.47	-	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ● 中國文化大學/會計系 ● 安侯建業聯合會計師事務所/經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 耀登電通科技(昆山)有限公司/監察人 ● 施比雅克貿易(上海)有限公司/監察人 ● 耀登科技股份有限公司/公司治理主管及永續發展委員會委員 ● 耀智創新永續股份有限公司/董事 ● Auden Polska Accreditation S.A./監理委員會委員 ● 財團法人耀登炳南教育基金會/董事 	-	-	-	-	-

註 1：係張玉斌先生具控制力之轉投資公司耀科投資有限公司及耀鴻投資有限公司之持股。

註 2：董事長與總經理均為張玉斌，因董事長為公司創始者，熟悉本公司產業脈動，需要借助其產業經驗故有其必要性，另本公司之內部控制職權分明，且已設置審計委員會，選任不同領域之獨立董事，以強化公司治理。

酬金級距表

113 年度
單位：新台幣仟元

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	耀科投資：湯嘉倫 耀鴻投資：葉明堂 耀鴻投資：張志全 黃富章、周俊宏、蔡育菁、 黃志成、鐘嘉德	耀科投資：湯嘉倫 耀鴻投資：葉明堂 耀鴻投資：張志全 黃富章、周俊宏、蔡育菁、 黃志成、鐘嘉德	耀鴻投資：葉明堂 耀鴻投資：張志全 黃富章、周俊宏、蔡育菁、 黃志成、鐘嘉德	耀鴻投資：葉明堂 耀鴻投資：張志全 黃富章、周俊宏、蔡育菁、 黃志成、鐘嘉德
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	耀科投資：張玉斌	耀科投資：張玉斌		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			耀科投資：湯嘉倫	耀科投資：湯嘉倫
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			耀科投資：張玉斌	耀科投資：張玉斌
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 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

(二)總經理及副總經理之酬金

113 年度
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	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			
總經理	張玉斌	11,725	11,725	324	324	13,782	13,782	1,379	0	1,379	0	27,210 18.09%	27,210 18.09%	16
事業群副總經理	湯嘉倫													
營運總處副總經理	溫文聖													
事業群副總經理	徐靜儀													

註 1：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員工酬勞金額。

酬金級距表

113 年度
單位：新台幣仟元

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)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	湯嘉倫、溫文聖、徐靜儀	湯嘉倫、溫文聖、徐靜儀
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	張玉斌	張玉斌
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 4 人	共 4 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年度
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	113			總額占稅後純益之比例 (%)
			股票金額	現金金額	總計	
經理人	總經理	張玉斌	0	1,429	1,429	0.95%
	事業群副總經理	湯嘉倫				
	事業群協理	江啓名				
	事業群副總經理	徐靜儀				
	營運總處副總經理	溫文聖				

(四)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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職 稱	112 年度	113 年度
	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事、監察人、總經理及副總經理	16.15%	22.18%

(五)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.給付酬金之政策、標準與組合

(1)本公司董事酬金，依本公司「董事酬金分配辦法」及公司章程第 19 條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 19 條規定提撥不高於 2% 為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

董事酬勞依據本公司公司章程規定，並由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，由董事會討論通過後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值等項目給予權數並依加權結果進行分派另行分派之。

(2)本公司經理人之敘薪標準依本公司董事會核准之「薪資管理辦法」辦理。薪資管理辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 19 條規定提撥 2% 以上為員工酬勞。本公司依「績效獎金考核及作業辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(3)本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

2.訂定酬金之程序

(1)為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效獎金考核及作業辦法」所執行之評核結果為依據，另有關經理人之薪酬係依照本公司「薪資管理辦法」及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，經理人之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、信用評等、顧客滿意度及公司治理評鑑等主要工作職掌相關之各項績效目標。

(2)113 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，本公司 113 年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成預定之目標要求，本公司年度經營指標之評估結果亦已達最高標準。

(3)本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。113 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

3.與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

(2)本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營

階層之薪酬與風險之控管績效相關。

- (3)本公司及其子公司給付董事、總經理及副總經理之酬金包含長期獎酬，給付形式為限制型員工權利新股，非於盈餘當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

113 年度董事會共召開 6 次董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名		實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	耀科投資有限公司	代表人：張玉斌	6	0	100	-
董事	耀科投資有限公司	代表人：湯嘉倫	6	0	100	-
	耀鴻投資有限公司	代表人：葉明堂	6	0	100	-
	耀鴻投資有限公司	代表人：張志全	5	1	83.33	-
	黃富章		6	0	100	-
獨立董事	周俊宏		6	0	100	-
	蔡育菁		6	0	100	-
	黃志成		6	0	100	-
	鐘嘉德		6	0	100	-

註 1：實際出席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

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：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(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 3 月 13 日董事會：

A.本公司 112 年度董事酬勞提撥原則及金額建議案，張玉斌、湯嘉倫、葉明堂、張志全及黃富章為董事，依董事會議事規則利益迴避，本案經其餘在場獨立董事決議照案通過。

B.本公司 112 年度經理人員工酬勞提撥原則及金額建議案，張玉斌、湯嘉倫為經理人，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)113 年 8 月 8 日董事會：

A.本公司擬捐助財團法人耀登炳南教育基金會案，張玉斌及黃志成為本案利害關係人，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。

B.擬發放本公司經理人 113 年上半年度績效獎金，張玉斌、湯嘉倫為經理人，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。

C.子公司耀睿科技(股)公司向關係人耀科投資有限公司取得不動產使用權資產案，張玉斌、湯嘉倫為經理人，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)113年11月6日董事會：

A.湯嘉倫副總經理兼任孫公司耀登科技(越南)有限公司總經理，兼任津貼報酬案，湯嘉倫為本案利害關係人，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。

(4)113年12月18日董事會：

A.本公司經理人113年下半年績效獎金及113年年終獎金，張玉斌、湯嘉倫為經理人，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。

B.擬定本公司經理人114年度績效評估標準，利害關係人張玉斌、湯嘉倫為經理人，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。

C.擬定本公司董事114年度績效評估標準，利害關係人張玉斌、湯嘉倫、葉明堂及黃富章為董事，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。

D.擬定本公司獨立董事兼任功能性委員會委員114年度績效評估標準，利害關係人周俊宏、黃志成、鐘嘉德及蔡育菁為獨立董事，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。

E.本公司第一屆永續發展委員會委員之補選案，利害關係人黃志成及蔡育菁為利害關係人，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.本公司董事會及功能性委員會自我評鑑之執行情形。

(1)評鑑執行情形：

評估週期	內部每年定期執行一次績效評估、外部評估每三年執行一次。
評估期間	113年1月1日至113年12月31日
評估範圍	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
評估方式	包括董事會外部評估、內部自評、董事成員自評及功能性委員會內部自評。
評估內容	<p>外部評估： 台灣投資人關係協會董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董會會組成及專業發展 2.董事會決策品質 3.董事會運作效能 4.內部控制及風險管理 5.董事會參與社會責任程度 <p>內部評估：</p> <p>(一) 本公司董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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/專業及持續進修 5.內部控制 <p>(二) 董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目，包括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度 2.董事之選任/專業及持續進修 3.公司目標與任務之掌握 4.董事職責認知 5.內部關係經營與溝通 6.內部控制 <p>(三) 審計委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知

	<p>3.提升審計委員會決策品質</p> <p>4.審計委員會組成及成員選任</p> <p>5.內部控制</p> <p>(四) 薪資報酬委員會評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <p>1.對公司營運之參與程度</p> <p>2.薪資報酬委員會職責認知</p> <p>3.提升薪資報酬委員會會決策品質</p> <p>4.薪資報酬委員會組成及成員選任</p> <p>5.內部控制</p> <p>(五) 永續發展委員會評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <p>1.對公司營運之參與程度</p> <p>2.永續發展委員會職責認知</p> <p>3.提升永續發展委員會決策品質</p> <p>4.永續發展委員會組成及成員選任</p> <p>5.內部控制</p>
外部評估結果	評估量度係以 1 至 5，五大面向皆達 4.7 以上，本公司董事會成員多元化且結構健全，並具備不同專業背景、性別或作領域等，董事會定期召開會議，所有董事成員均積極參與會議，整體實際出席率良好，且均持續進修以掌握最新知識，提高應變能力，能發揮其監督職責及義務。
內部評估結果	董事會績評估考核分數 98.59 分，各項構面均依規定執行，優；個別董事績效考核人數 9 人，平均 98.8 分，董事均依相關法令之規定執行董事職務，董事會專業能力充足，董事會運作流暢；審計委員會考核分數 97.29 分，將持續加強接班的管理和關注，注重公司治理的改善和提升，薪資報酬委員會考核分數 97.51 分，永續發展委員會考核分數 97.13 分，以上評估結果皆符合標準。

當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

A.本公司於 113 補選永續發展委員會委員，目前公司各委員會委員，皆超過 1/2 為獨立董事，以提升運作效能。

B.本公司董事會已修正「董事會績效評估辦法」之訂定，本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次整體董事會，114 年初完成 113 年度外部績效評估。

(二)審計委員會運作情形

113 年度審計委員會共召開 6 次審計會議，審計委員出席情形如下：

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/獨立董事	周俊宏	6	0	100	-
委員/獨立董事	蔡育菁	6	0	100	-
委員/獨立董事	黃志成	6	0	100	-
委員/獨立董事	鐘嘉德	6	0	100	-

註 1：實際出席率(%)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。

其他應記載事項：

I.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：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過（請參閱本年報貳、公司治理報告中三、公司治理運作情形之股東會及董事會之重要決議）。

(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：無此情形。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司內部稽核主管均定期向獨立董事報告稽核結果，平時如有特殊事項亦會即時向委員聯繫及報告，本公司獨立董事與內部稽核主管之溝通情況尚屬良好。

(2)審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各期財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行 AQI 及獨立性審核。

4.審計委員會年度工作重點彙整：

(1)113 年度審計委員會共舉行 6 次會議，審議的事項主要包括：

- A.審閱財務報告
- B.考核內部控制制度之有效性
- C.募集或發行有價證券
- D.法規遵循
- E.公司風險管理
- F.簽證會計師提供審計性及非審計性之獨立性評估
- G.簽證會計師之委任、報酬及服務事項之事前審核
- H.年度稽核計劃

(2)審閱財務報告：

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

(3)評估內部控制系統之有效性：

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

(4)委任簽證會計師：

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。113 年 3 月 13 日審計委員會及董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所吳佳翰會計師及吳仲舜會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(5)當年度審計委員會運作情形：

會議	重要決議事項	決議結果及委員意見
第四屆第十一次 113年03月13日	<ol style="list-style-type: none"> 修正「董事會議事規範」部分條文案。 內部控制聲明書暨自行評估結果報告案。 為配合本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業，擬訂定減資基準日。 本公司擬續委任本公司財務報表簽證會計師及審議會計師服務公費案。 本公司 112 年度財務報表。 本公司 112 年度營業報告書及盈餘分派表。 	照案通過，並提請董事會決議
第四屆第十二次 113年05月07日	<ol style="list-style-type: none"> 修正「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。 修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 修正本公司「公司章程」部分條文案 本公司 113 年第一季合併財務報表。 本公司擬為子公司耀登電通科技(昆山)有限公司作交易背書保證案。 	照案通過，並提請董事會決議
第四屆第十三次 113年06月25日	<ol style="list-style-type: none"> 越南子公司 AUDEN TECHNO (BVI) CORPORATION 土地購置案。 	照案通過，並提請董事會決議
第四屆第十四次 113年08月08日	<ol style="list-style-type: none"> 110 年度限制員工權利新股第二次發行新股增資案並擬定增資基準日。 為配合本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業，擬訂定減資基準日。 子公司耀睿科技(股)公司向關係人耀科投資有限公司取得不動產使用權資產案。 子公司耀睿科技(股)公司向本公司取得不動產使用權資產案。 擬為孫公司 AUDEN TECHNO VIETNAM CO.,LTD.背書保證案。 本公司 113 年第二季合併財務報表。 	照案通過，並提請董事會決議
第四屆第十五次 113年11月06日	<ol style="list-style-type: none"> 本公司擬調整募集發行國內第一次有擔保轉換公司債之資金運用情形案。 本公司擬辦理募集發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 本公司 113 年第三季合併財務報表。 擬修訂本公司簽證會計師非確信服務預先核准辦法。 	照案通過，並提請董事會決議
第四屆第十六次 113年12月18日	<ol style="list-style-type: none"> 擬訂定 114 年度內部稽核計畫案。 本公司內部控制制度（含內部稽核實施細則）修正案。 為孫公司 AUDEN TECHNO VIETNAM CO.,LTD.背書保證案。 為配合本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業，擬訂定減資基準日。 國內第一次有擔保轉換公司債債券終止櫃檯買賣日、收回價款發放日訂定案。 	照案通過，並提請董事會決議

(三)薪資報酬委員會運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	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
召集人/獨立董事	周俊宏		請參閱本年報第8頁至第11頁		-
委員/獨立董事	蔡育菁				4
委員/獨立董事	黃志成				3

2.薪資報酬委員會之職責

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)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。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

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共計 3 人。
- (2)本屆任期自 111 年 8 月 10 日至耀登科技第十四屆董事會任期截止日止，合約期滿原則上聘僱關係終止，雙方應另行換約。
- (3)113 年度薪資報酬委員會開會 5 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	周俊宏	5	0	100	-
委員	蔡育菁	5	0	100	-
委員	黃志成	5	0	100	-

4.其他應記載事項：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)薪資報酬委員會討論議案與決議結果及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	重要議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第八次 113 年度第一次 113 年 03 月 13 日	1.本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 2.本公司 112 年度董事酬勞提撥原則及金額建議案。 3.本公司 112 年度經理人員工酬勞提撥原則及金額建議案。	本案經全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會核議。	提報董事會由全體出席董事同意通過。

薪資報酬委員會	重要議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第九次 113年度第二次 113年05月07日	1.修訂本公司「HR-021 人員晉升管理辦法」	本案經全體出席委員無異議照案審議通過，並提報董事會核議。	提報董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆第十次 113年度第三次 113年08月08日	1.本公司高階經理人升遷案。 2.擬發放本公司經理人113年上半年度績效獎金。 3.配合110年度第二次發行限制員工權利新股，各部門留才規劃分配。	本案經全體出席委員無異議照案審議通過，並提報董事會核議。	提報董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆第十一次 113年度第四次 113年11月06日	1. 湯嘉倫副總經理兼任子公司耀登科技(越南)有限公司總經理兼任津貼報酬案。	本案經全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會核議。	提報董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆第十二次 113年度第五次 113年12月18日	1.本公司經理人113年下半年績效獎金及113年年終獎金。 2.擬定本公司經理人114年度績效評估標準。 3.擬定本公司董事114年度績效評估標準。 4. 修訂本公司「HR-021 人員晉升管理辦法」。 5. 擬定本公司獨立董事兼任功能性委員會委員114年度績效評核目標及標準。	本案經全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會核議。 本案因利益迴避因素，將提報董事會決議。	提報董事會由全體出席董事同意通過。

(四)永續發展委員會運作情形

1.永續發展委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗
召集人/董事長	張玉斌	請參閱本年報第8頁至第11頁
委員/獨立董事	周俊宏	
委員/獨立董事	鐘嘉德	
委員/獨立董事	黃志成	
委員/獨立董事	蔡育菁	
委員	呂莉萍	企業永續管理師證照 台灣永續能源研究基金會(TAISE)/志工評審員 耀登科技股份有限公司/永續長
委員	溫文聖	安侯建業聯合會計師事務所/經理 耀登科技股份有限公司/公司治理主管

2.永續發展委員會之職責

本委員會忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討「永續發展委員會組織規程」並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司永續經營、ESG 發展方向與企業社會責任相關之公司治理機能。
- (3)加強企業社會責任資訊揭露。

3.永續發展委員會運作情形資訊

- (1)本公司之永續發展委員會委員共計 7 人。
- (2)本屆任期自 112 年 8 月 8 日至耀登科技第十四屆董事會任期截止日止。
- (3)113 年 12 月 18 日補選 2 席委員
- (4)113 年度永續發展委員會開會 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(%)	備註
召集人	張玉斌	4	0	100	-
委員	周俊宏	4	0	100	-
委員	鐘嘉德	4	0	100	-
委員	黃志成	1	0	100	補選
委員	蔡育菁	1	0	100	補選
委員	呂莉萍	4	0	100	-
委員	溫文聖	4	0	100	-

4.其他應記載事項：

永續發展委員會議案摘要如下：

永續發展委員會	重要議案摘要
第一屆第二次 113 年度第一次 113 年 3 月 13 日	1. 企業永續暨溫室氣體盤查時程規劃報告案。 2. 本公司 112 年度誠信經營執行情形。 3. 本公司永續發展及減碳標分析。
第一屆第三次 113 年度第二次 113 年 5 月 7 日	1. 企業永續暨溫室氣體盤查時程規劃報告案。
第一屆第四次 113 年度第三次 113 年 8 月 8 日	1. 企業永續暨溫室氣體盤查時程規劃報告案。 2. 本公司 112 年度永續報告書。
第一屆第五次 113 年度第四次 113 年 12 月 18 日	1. 企業永續暨溫室氣體盤查時程規劃報告案。 2. 2024 年永續報告書規劃將委由第三方依據 GRI 準則與 AA1000 TYPE I 中度保證查證等級進行查證。 3. 2025 年度永續發展暨風險管理辦公室工作計劃草案提交審核。 4. 第一屆永續發展委員會委員補選案。

(五)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」，並揭露於本公司網站投資人服務專區及公開資訊觀測站。	無重大差異
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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司訂定之「內部重大資訊處理作業程序」中設有發言人制度，已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議、疑義及糾紛等問題，另公司網站設置意見反映信箱 IR@auden.com.tw ，俾答覆反映之意見。 (二)本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名單，充分掌握最終控制者名單；並依證券交易法規定每月申報董事及大股東持有股數。 (三)本公司與關係企業間之資產、負債、財務管理權責等均依相關法令及公司內部控制制度等規定辦理。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營守則」及「防範內線交易管理作業程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，並定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券以落實制度，另規範董事不得於封閉期間內(年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日)交易本公司發行之有價證券，本公司並於前述期間前以郵件發布封閉提醒通知。	無重大差異
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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司「公司治理實務守則」第二十條訂有董事成員多元化方針，詳細內容已揭露於公開資訊觀測站。本公司董事會多元政策落實執行情形請參閱年報第10頁至第11頁「董事會多元化及獨立性」。 (二)本公司已於112年8月8日設置永續發展委員會，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。 (三)本公司已於董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定本公司董事會每年至少執行一次內部績效評估，每三年至少執行一次外續評估，113年度董事會內部及外部績效評估結果已提報114年3月5日董事會議，評估期間為113年1月1日至113年12月31日，且評估結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除取具簽證會計師獨立聲明書外，並依審計品質指標(AQIs)及會計師獨立性評估標準進行評估。最近年度評估結果業經114年3	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	摘要說明																																																													
			<p>月5日審計委員會討論通過後，並提報114年3月5日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> <p>會計師獨立性評估指標：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>評 指標</th> <th>評估結果</th> <th>是否 符合 獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>簽證會計師任期未逾7年。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>簽證會計師及審計服務小組成員無本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>簽證會計師無與查核案件有關或有公費。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>簽證會計師 本公司所提供之非審計服務直接影響審計案件之重要項目。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>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。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	項目	評 指標	評估結果	是否 符合 獨立性	1	簽證會計師任期未逾7年。	是	是	2	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是	3	簽證會計師及審計服務小組成員無本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	是	是	4	簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是	5	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	是	是	6	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源。	是	是	7	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。	是	是	8	簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係。	是	是	9	簽證會計師無與查核案件有關或有公費。	是	是	10	簽證會計師 本公司所提供之非審計服務直接影響審計案件之重要項目。	是	是	11	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是	是	12	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。	是	是	13	簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是	14	簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。	是	是	
項目	評 指標	評估結果	是否 符合 獨立性																																																													
1	簽證會計師任期未逾7年。	是	是																																																													
2	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是																																																													
3	簽證會計師及審計服務小組成員無本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	是	是																																																													
4	簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是																																																													
5	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	是	是																																																													
6	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源。	是	是																																																													
7	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。	是	是																																																													
8	簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係。	是	是																																																													
9	簽證會計師無與查核案件有關或有公費。	是	是																																																													
10	簽證會計師 本公司所提供之非審計服務直接影響審計案件之重要項目。	是	是																																																													
11	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是	是																																																													
12	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。	是	是																																																													
13	簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是	是																																																													
14	簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。	是	是																																																													
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)？	✓		<p>本公司於111年11月8日決議通過，任命本公司副總經理溫文聖先生擔任本公司公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，監督各相關單位負責公司治理業務之公司治理人員，執行公司治理各項事務，包括協助董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，定期檢視及修訂公司之公司治理守則及相關辦法等。</p>	無重大差異																																																												
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？	✓		<p>本公司除已建立發言人制度外，並設立電子信箱 IR@auden.com.tw 提供利害關係人聯絡之用，由專門部門負責與相關利害關係人之溝通聯繫，且本公司設有投資人服務專區，提供資訊之揭露、溝通管道之聯絡資訊，同時也將永續報告書置於公司網站企業永續專區供利害關係人參閱。</p>	無重大差異																																																												
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>本公司已委任專業股務代理機構「國票綜合證券股務代理部」代辦本公司各項股務事宜。</p>	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	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已架設網站，網址為 http://www.auden.com.tw，並於投資人服務專區揭露公司財務業務及公司治理情形。</p> <p>(二) 本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文網站，設有專責人員負責資訊之蒐集並於公司網站及公開資訊觀測站執行揭露，且已依規定設置並報備發言人及代理發言人相關資料、公告法人說明會相關資訊。</p> <p>(三)本公司依法於期限內完成公告並申報年度財務報告及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	無重大差異
<p>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)？</p>	<p>✓</p>	<p>員工權益： 公司目前所採行的任用政策皆符合法令及相關內部人權政策及性騷擾防治相關規定，並提供應徵者與員工公平發展的機會，要求員工應遵守公司所推行的行為準則，創造優質企業文化及工作環境，讓員工可以免於歧視。我們提供員工健保、勞保、意外險等各項保險措施及提撥員工個人退休金。為促進員工健康，提供免費定期健康檢查。公司追求職家平衡，辦理員工旅遊及各項員工福利。</p> <p>僱員關懷： 完善的員工溝通機制與公司的營運成長呈正向相關，也因此，耀登科特別注重員工的內部溝通，並致力於營造勞資間和諧及互信氣氛。 除了定期舉辦勞資會議溝通外，我們也設置多元化的意見反映管道，包含設置申訴專線、申訴意見箱、申訴電子信箱、及性騷擾申訴信箱。</p> <p>本公司明訂合法且合理的工時管理計畫，訂定員工彈性上班相關政策，並定期關心及管理員工出勤狀況。且不定時舉辦體適能相關活動及課程，讓員工工作之餘，也可透過運動調劑身心。</p> <p>投資者關係： 本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置發言人及代理發言人制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。本公司設有「投資人服務專區」，另設有專人回覆之電子信箱，處理來自投資者的建議及問題。</p> <p>供應商關係： 本公司與供應商已建立長久良好的合作關係，並與重要供應商簽署採購合約，明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。</p>	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										
		<p>利害關係人之權利： 本公司與供應商均保持長期密切合作關係，且設有專人回覆之電子信箱，提供利害關係人暢通的溝通管道。</p> <p>董事進修之情形： 本公司之董事均具有產業專業背景，並已將進修情形揭露於「公開資訊觀測站」，隨時供股東及投資者參考，董事皆有依所需進修相關課程。</p> <p>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 已依法訂定風險管理政策與程序內部規章，定期進行各種風險管理及評估。</p> <p>客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>公司為董事購買責任保險之情形： 本公司有為董事及經理人購買責任保險，並每年定期評估投保額度。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> <th>董事會報告</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>國泰世紀 產物保險</td> <td>USD\$ 2,000,000</td> <td>113年7月29日 至 114年7月29日</td> <td>113/08/08</td> </tr> </tbody> </table> <p>董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形： 目前本公司擁有充足具備擔任董事的人才，111年度聘任一名經理人加入董事會，並於112年、113年度進行董事會務的運作參與，得以適時接任未來董事之空缺，同時也計劃持續向外界延攬專業人才，做為董事接班之規劃。至於獨立董事部分，依法需具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，本公司獨立董事接班規劃將是以尋找各領域專業人士為主要方向。</p> <p>本公司經理級以上員工為重要管理階層，藉由公司營運之實務歷練，培養接班能力，並自經理人中遴選三名擔任重要管理階層之接班人選，於113年度持續透過經營管理會議主席職務的歷練，針對公司經營狀況進行實習，也透過不同事業單位的營運及日常職務代理來進行培育，以培養其接班能力。重要管理階層同時須接受公司安排之接班人訓練，包括領導統御、策略規劃、應變決策及危機處理等，期能有效發展領導人思維。</p>	保險公司	投保金額	投保期間	董事會報告	國泰世紀 產物保險	USD\$ 2,000,000	113年7月29日 至 114年7月29日	113/08/08		
保險公司	投保金額	投保期間	董事會報告									
國泰世紀 產物保險	USD\$ 2,000,000	113年7月29日 至 114年7月29日	113/08/08									
<p>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：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">第十一屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目</th> </tr> <tr> <th>編號</th> <th>指標項目</th> <th>改善情形及加強措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3.6</td> <td>公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？</td> <td>預計於114年度完成英文期中財報編製揭露。</td> </tr> </tbody> </table>				第十一屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目			編號	指標項目	改善情形及加強措施	3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	預計於114年度完成英文期中財報編製揭露。
第十一屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目												
編號	指標項目	改善情形及加強措施										
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	預計於114年度完成英文期中財報編製揭露。										

(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

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展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？	✓	<p>本公司已於 112 年 8 月 8 日設置永續發展委員會，目前 7 位成員含 4 位獨立董事，依「永續發展實務守則」訂定策略及計劃後，交由「永續發展暨風險管理辦公室」召集各功能小組執行永續發展策略及計劃之執行、追蹤及改善。每季各功能小組進行目標檢視，追蹤各項年度永續指標之推動情形，及未來的工作計劃。每年至少 1-2 次由永續發展委員會督導各項目標及執行成果，經董事會決議後並於公司網站定期更新揭露相關資訊，供利害關係人參閱。113 年度於董事會執行 4 次報告，分別為 3 月 13 日、5 月 7 日、8 月 8 日及 12 月 18 日。永續發展暨風險管理辦公室隸屬於總經理室，主要職責為：提出規劃並執行永續發展 ESG 相關工作，並把執行成果定期於永續發展委員會進行匯報後，提報董事會核准。</p> <p>對外：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。</p> <p>對內：落實推動公司治理，維護利害關係人權益，訂定永續發展實務守則、風險管理政策、公司治理實務守則、誠信經營守則及具體推動計畫。</p> <p>組織圖及工作職掌於公司網站「企業永續專區」進行揭露。</p> <p>本公司董事會授權管理階層負責 ESG 面向的議題，113 年間完成 ESG 報告書揭露，在報導期間，負責的議題有：公司治理、創新研發、資訊安全、永續供應鍊、友善職場、環境保護、社會參與。經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會評判策略成功的風險及可行性，持續檢視策略進展，必要時敦促經營團隊進行調整。</p>	無重大差異
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？	✓	<p>本公司依「風險管理政策與程序」，針對台灣總部，依董事會與高階經營主管共同進行風險評估，以重大性原則訂定相關風險管理策略，並於 ESG 報告書依據 GRI 準則進行重大主題揭露(詳參 ESG 報告書)。</p> <p>環境：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.設有環境管理專責單位，依環境風險評估、TCFD 鑑別環境風險與機會，依環保法令，取得應有之操作運作許可證，導入 ISO 9001 及 ISO 14001 環境管理系統，提高相關部門的環境意識。對於營運活動中有關環境、員工安全、顧客、供應商等面向的風險，均能予以掌握並即時因應。 2.依據客戶標準規範，遵守高度關注物質 SVHC 之各項法令規範，製造符合 RoHS 之產品。 3.因應氣候風險，導入節能減碳相關作為，雖產業特性屬低碳低能源消耗，透過自願性的作為完成 ISO14064 溫室氣體盤查報告及查證，並訂定減碳目標；查證後 	無重大差異

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>直接排放 10.4183 公噸/CO₂e，八德總部的總排放量 219.242 公噸/CO₂e；希冀及早因應氣候變遷及法令要求，將風險轉變為機會。</p> <p>社會：</p> <p>1.青年培育：導入台大、陽明交大、中正、銘傳、樹德科大等校的實習與產學合作；並執行一系列友善職場及社會參與計劃，相關內容請參考 ESG 報告書及公司網站的活動記錄。</p> <p>2.勞資關係：透過每季定期的勞資會議、職工福利委員會、新進員工座談會、主管溝通會議、績效與發展面談進行溝通，持續提升職場環境、員工多元福利與活動，進行職能別的教育訓練計劃，提供高齡就業同仁核心技能訓練，增進勞雇關係及工作效率。</p> <p>公司治理：</p> <p>1.資訊安全：近年因營運活動之資訊化依賴程度日益增高，本公司執行 ISO27001 認證，強化資訊安全，不定期對全體員工進行資訊安全教育宣導、法規遵循，測試與案例解析。113 年未發生客戶、外部或監管單位投訴資安事件。</p> <p>2.社會經濟與法令遵循：設立公司治理主管及組織，落實內控機制，董事規劃最新法規、制度發展與政策相關進修議題，投保董事責任險，保障其受訴訟或求償之情形。</p> <p>3.利害關係人溝通：建立各種溝通管道，減少對立與誤解，投資人溝通由發言人處理並負責管理回應。</p> <p>更多內容請參閱 ESG 報告書。</p>
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已建立健全環境管理程序及制度，並持續維持環境管理系統(ISO14001)組織第三方認證；並依 ISO14064-1 每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。 (https://www.auden.com.tw/environmental-protection/)</p> <p>(二) 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能效設備，並陸續換高能效及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，太陽能設備已投入使用，產生減碳效益，113 年使用再生能源自發自用 19,445 度減碳 9.61 公噸，並購入綠電憑證 82 張抵碳 40.5 公噸，並將持續擴大再生能源之使用，宣誓 2025 年 RE10X10 達成 10% 綠電使用目標。 相關績效每年公佈於公司網站及 ESG 報告書。 本公司使用之原材料，均符合歐盟之 RoHS、REACH 規範。產業類型屬技術研發及技術服務類型，產品及服務為低碳少廢，執行包材回收再利用，持續減</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																													
	是	否																																														
(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，並採取相關之因應措施？	✓	<p>少廢棄物。</p> <p>(三) 本公司對氣候變遷以 TCFD 分析並訂定因應措施，每年審議氣候變遷的策略、風險與機會，持續追蹤目標並觀測可能的影響，透過提前作為，化風險為機會，轉化為綠電與排碳相關的營運項目，並制定相關能源轉型及節約辦法，攜員工共同因應。在氣候減緩面向，依能源管理、綠建築、碳資訊揭露等項目發展；氣候調適面向，本公司已規劃建構永續營運能力及充分運用綠建築等措施。</p>																																														
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四)本公司113年完成八德總公司 ISO14064-1 盤查與查證。</p> <p>最近2年溫室氣體排放量： (組織範疇為八德總公司)</p> <p style="text-align: right;">單位:噸/ CO₂e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>類別一</th> <th>類別二</th> <th>類別三</th> <th>類別四</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>14.9659</td> <td>118.7835</td> <td>61.9204</td> <td>31.5009</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>10.4183</td> <td>108.4634</td> <td>66.6179</td> <td>33.7421</td> </tr> </tbody> </table> <p>後續依規劃逐步完成子公司盤查與查證。主要來自類別二的電力排放佔49.47%</p> <p>為持續達成國際減碳趨勢，營運成長的狀況下，本公司持續進行減碳作為，控制並以負碳方法逐年降低排碳量。</p> <p>最近2年用水量： (組織範疇為八德總公司)</p> <p style="text-align: right;">單位:公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>人均用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>1,907</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>2,398</td> <td>18</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司投入多項省水設備，主要為辦公室生活用水，無製程廢水，113年夏季炎熱且日數長，故導致取水量增加。</p> <p>最近2年廢棄物量： (組織範疇為八德總公司)</p> <p style="text-align: right;">單位:公斤</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總廢棄物</th> <th>人均廢棄物量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>6,309</td> <td>51</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>6,152</td> <td>46</td> </tr> </tbody> </table> <p>最近2年用電量： (組織範疇為八德總公司)</p> <p style="text-align: right;">單位:度</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用電量</th> <th>再生能源 (kWh)</th> <th>再生能源 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>301,143</td> <td>21,176</td> <td>7.0%</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>331,007</td> <td>29,445</td> <td>8.9%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：詳參公司網站「企業永續」環境保護。</p>	年度	類別一	類別二	類別三	類別四	112	14.9659	118.7835	61.9204	31.5009	113	10.4183	108.4634	66.6179	33.7421	年度	總用水量	人均用水量	112	1,907	16	113	2,398	18	年度	總廢棄物	人均廢棄物量	112	6,309	51	113	6,152	46	年度	總用電量	再生能源 (kWh)	再生能源 (%)	112	301,143	21,176	7.0%	113	331,007	29,445	8.9%	
年度	類別一	類別二	類別三	類別四																																												
112	14.9659	118.7835	61.9204	31.5009																																												
113	10.4183	108.4634	66.6179	33.7421																																												
年度	總用水量	人均用水量																																														
112	1,907	16																																														
113	2,398	18																																														
年度	總廢棄物	人均廢棄物量																																														
112	6,309	51																																														
113	6,152	46																																														
年度	總用電量	再生能源 (kWh)	再生能源 (%)																																													
112	301,143	21,176	7.0%																																													
113	331,007	29,445	8.9%																																													

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			113年總用電量增加主要因為營運活動增加，再生能源方案除太陽能自發自用，亦購買小額綠電10,000度。
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)本公司自願遵循國際公認的人權標準、勞動法規以及相關人事規範，包括但不限於「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」以及「聯合國國際勞動組織」的相關文件。我們承諾通過制定和實施「勞工人權規範」來尊重「人權公約」所訂定的保障，並將相關信息公佈於本公司的網站上。</p> <p>每年定期透過關注社會重大議題、數據監控、問卷調查等方式，檢視自身營運、價值鍊與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計劃，並持續監督、改善計劃執行成果。</p> <p>本公司113年度人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工身心健康及促進工作生活之平衡，公司設有職工福利委員會，不定期舉辦各項福利措施活動，如：家庭日淨山活動、員工趣味競賽、員工年節福利即享券、生育津貼、結婚津貼、喪葬津貼、舉辦健康、人文、藝文、感恩節、聖誕節...等活動，並配合永續發展暨風險管理辦公室參與公益活動，鼓勵員工關懷社區鄰里及加入公益社團，豐富人生體驗；提供健康講座、健檢諮詢，積極促進員工健康與幸福職場。 2.實施彈性上班，落實休假，格遵政府勞動法令。 3.杜絕所有不法歧視，並確保工作機會均等政策：耀登科技將人權政策落實於內控程序：招募任用、薪酬福利、教育訓練、升遷、績效考核、離職、解僱、資遣或退休等勞動權益事項上，對於職工及求職者不以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型、等因素為由，而有差別待遇或任何形式歧視、不公平的對待。 113年度工作歧視申訴案件：0件。 4.保障身心障礙任用名額政策： 截至113年12月31日，本公司共計聘用3名身心障礙之員工。 5.禁用童工： 為確保遵守耀登科技人權政策，自招募開始即明訂禁用童工，聘用時，查核政府核發的身份證明文件，確實查核應聘者之年齡。

無重大差異

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>截至113年12月底，童工人數為0人。</p> <p>6.禁止各種形式的強迫勞動政策： 耀登科技訂有「執行執務遭受不法侵害預防計畫」、「性騷擾防治申訴及處理辦法」，並舉行性別工作平等教育及防治性騷擾教育，並設有員工申訴管道，以保障員工人身安全。 113年，並無任何強迫勞動及性騷擾等相關案件發生。</p> <p>7.協助員工維持身心健康及工作生活平衡： 耀登科技施行彈性上班制度，彈性時間自08:30-10:00，讓同仁上班時程更具彈性。 113年度舉辦全公司的淨灘活動及每日健走6666活動。 淨灘活動共計有86%的員工及眷屬參與，清除海洋廢棄物145.7公斤，並安排導覽講師進行海岸動、植物生態講解及淨灘相關闖關遊戲，讓同仁們可以紓解身體，同時也為環境盡一份心! 健康促進：推出「每日健走6666步」活動，吸引近40%員工參與，累計步數3,870萬步，提升運動風氣與健康意識。</p> <p>8.兩性平權政策： 耀登科技實施育嬰留職停薪制度，113年度共計3位同仁申請育嬰留職停薪，並提供哺乳室設施。</p> <p>9.職場多元化與平等： 實現男女同工同酬及平等晉升機會，113年主管職女男比例為1:1.86，非主管職女男比例1:1.23。 本公司重視員工權利及福利，持續維護良好工作環境並設置身障友善設施，兼容並納包含各族群的全方位身心靈照護，聘用身障同仁、原住民、外籍同仁並落實友善職場之女性力賦能，讓各性別同仁安心工作。</p> <p>10.暢通諮詢協助管道： 良好和諧的勞資關係，讓公司上下一心，共同努力達成公司目標，避免勞資的衝突，創造公平誠信的工作環境，讓員工與公司一同穩定成長，善盡企業社會責任。</p> <p>11.人權相關教育訓練： 耀登科技持續關注人權保障並落實進行相關訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。 113年度人權宣導共計四大主題包含：人權政策宣導、多元性別平等、性騷擾防治、職場安全與反霸凌共計405人次、259.5小時，誠信經營、反貪腐：160人次、162小時。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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?</p>	✓		<p>12.防疫措施： 執行員工居家辦公、工作區動線分流等機制等·建立標準作業模式·快速因應及管控公司內部疫情散布風險。 113年度·共計進行廠區消毒4次。</p> <p>13.創造友善職場空間： 以節能永續及舒適的研發及辦公環境的構想出發·依照國際 LEED 標章·綠建築及智慧建築的要求規劃·創造友善的職場空間·吸引人才聚集·為公司創造永續發展的未來。</p> <p>(二) 員工薪酬</p> <p>1.員工薪酬及福利相關政策公佈於公司網站「人才招募」專區·平均薪資依公開資訊觀測站訊息公佈·優於業界。 本公司之薪資結構為每月月薪、年終獎金、績效獎金及員工酬勞·新進員工之核薪將衡量應徵者之學經歷背景·參考市場薪資標準·並依據內部公平及外部公平處理原則給予薪資額定·在職員工每年進行2次職位、薪資調整評估。 本公司獎金分為年終獎金及績效獎金·以本公司稅後營業利益為基礎·並考量員工年資及年度績效考核情形後·分配於全體同仁·以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。 員工酬勞則係依本公司章程規定·於本公司當年度獲利不低於2%計算並依據員工貢獻進行分配。</p> <p>2.113年5月正式推動「員工持股信託」計畫·透過信託機制鼓勵員工自願提撥部分薪資購買公司股票·同時提供公提金補助·以建立長期穩定的財富累積機制·提升員工的財務安全與退休保障·計畫成效與成長率：計畫啟動時·整體參與率13.6%至年底增長至19.0%·成長率達40%·顯示員工對該計畫的認同度逐步提升。</p> <p>3.113年度也增加一間薪資轉帳銀行·提供員工更多薪轉優惠·提升員工多元的薪酬福利選擇。</p> <p>4.員工福利措施: 參考人權管理政策及具體方案內容外·更多詳細內容請參閱公司網站及 ESG 報告書。</p>
<p>(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?</p>	✓		<p>(三)本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定「安全衛生工作守則」·並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求·以建構健康幸福職場。 本公司以災害預防及災害防止為核心理念·加強員工防護管理·並投入資源強化職業病預防·以創造零災害環境。113年員工與承攬商傷害事件·其總</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否																																	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>合傷害指數為0。113年無重大工安事故，職災工時為0小時，失能傷害頻率為0%。</p> <p>本公司依法執行，對在職員工實施「一般健康檢查」，若在發現健康檢查檢測值異常之員工，請部門職主管關心與追蹤，除此之外，我們對於45歲以下員工，給予每兩年一次健康檢查，本公司無特殊健康檢查項目，臨場職醫護依據健康檢查結果，進行後續健康管理規劃。</p> <p>本公司依據勞工健康保護規則，本公司特約職醫護人員進行工作場所母性健康保護、人因性危害預防、執行職務遭受不法侵害預防、異常工作負荷促發疾病預防、勞工健康保護計畫，定期進行臨場人員評估及訪視，提供員工健康諮詢。在所有廠區配置足量急救箱等應變器具供員工緊急搶救使用，且有專人管理定期更新補充急救箱內物品。</p> <p>最近三年度特約職醫護人員辦理健康管理次數：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>特約醫師臨場</th> <th>特約護理人員臨場</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>4</td> <td>48</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>4</td> <td>48</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>4</td> <td>48</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司為防範工安事故發生、提供友善工作環境、保障員工及承攬商員工安全自112/11/08成立職安委員會討論並實施各項職安管理辦法，113年依照法規規定固定每季召開一次會議。</p> <p>最近三年度工安教育訓練與宣導人數：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>消防災害防護</th> <th>職業安全衛生</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>98</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>100</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>132</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行上下半年各一次共二次的作業環境監測，113年度共完成2次作業環境監測。</p> <p>最近二年度作業環境監測次數：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>作業環境監測</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四)本公司對各級主管與同仁規劃職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練及主管訓練.....等，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，於每年定期為員工進行績效考核評估，以確認員工之職涯能力及發展培訓計畫。113年度受訓總時數3,872.5小時，人</p>	年度	特約醫師臨場	特約護理人員臨場	111	4	48	112	4	48	113	4	48	年度	消防災害防護	職業安全衛生	111	98	2	112	100	2	113	132	2	年度	作業環境監測	111	2	112	2	113	2	
年度	特約醫師臨場	特約護理人員臨場																																	
111	4	48																																	
112	4	48																																	
113	4	48																																	
年度	消防災害防護	職業安全衛生																																	
111	98	2																																	
112	100	2																																	
113	132	2																																	
年度	作業環境監測																																		
111	2																																		
112	2																																		
113	2																																		

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>均受訓時數26.3小時。</p> <p>每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。</p> <p>(五) 本公司為確保及維護顧客健康與安全及保障客戶全方位之服務品質，本公司定期召開全面品質經營管理委員會會議、產銷會議及業務會議。針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，並於網站設有客戶申訴之管道，113年未發生任何客戶申訴案件。</p> <p>(六) 本公司訂有相關評估及管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑。本公司除於商業契約中明訂供應商遵循義務，並透過招標說明及廠商說明會等，與供應商溝通本公司之供應商管理政策（包含環保、職安衛或人權等規範要求），嚴禁供應商及其人員在為促成合約之簽署、謀取不法利益、避免自身損失或其他不法意圖，而向本公司人員提供利益。</p>	
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards 2021)、TCFD 及 SASB 準則編製「112年永續報告書」，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露永續相關資訊。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：尚無差異情形。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司堅信企業對社會的回饋除了經濟面的貢獻外，在其他方面亦應扮演積極主動角色。全廠積極配合政府綠能政策，推動綠能規劃，節能措施實施垃圾減量、垃圾分類及資源回收，降低對環境的污染。對於選才、留才、育才的努力不遺餘力，對員工培育及產學合作積極推動，提昇員工職能，創造共好的工作環境；福利措施優於法規，平均薪資水準亦優於同業。</p>			

(七)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。	由董事會作為氣候變遷管理之最高治理機構，負責指導本公司針對氣候變遷之對應與決策，董事會下設立「永續發展委員會」，並交由「永續發展暨風險管理辦公室」召集各功能小組執行永續發展策略及計劃之執行、追蹤及改善。每季各功能小組進行目標檢視，追蹤各項年度永續指標之推動情形，定期呈送永續發展委員會審查後提報董事會，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。113 年度共於董事會執行 4 次報告，分別為 3 月 13 日、5 月 7 日、8 月 8 日及 12 月 18 日。
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、中、長期)	113 年本公司辨識出以下氣候相關重大風險及機會： <ul style="list-style-type: none"> ● 風險 燃料/能源稅相關法規(短期)：因應氣候變遷制訂的政策與法規，企業可能面臨 碳稅徵收的風險，導致營運的碳成本上升。 颱風、洪水等極端天氣(短期)：極端天氣事件嚴重程度提高，除影響員工出勤，也可能造成供水供電、物流交通中斷或供應鏈斷鏈等，進而造成停產或減產及資源損失，增加公司營運成本 客戶行為變化(中短期)：為提升品牌形象及符合環保政策，客戶可能要求產品能源效率逐步提高，或是要求低碳原料及環保包裝材料，造成營運成本增加。 ● 機會 資源效率(短中期)：新建廠房採用綠建築設計，並規劃能源管理系統，有效管控用電及用水效率，除降低營運成本外，亦增加資產價值。 使用低碳能源(短中期)：設立碳管理目標及建置良好的碳管理制度，可減少耀登對環境的衝擊，達到外界相關方期望並提升企業形象
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	極端天氣事件將影響員工出勤，也可能造成供水供電、物流交通中斷或供應鏈斷鏈等，進而造成停產或減產及資源損失，增加公司營運成本。本公司已規劃於 114 年企業總部規劃，設立完整備用緊急發電機，並定期汰換設備提升防災能力，雖導致營運成本增加，但可降低未來營運中斷及資產受損之發生機率。
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。	董事會轄下設置永續發展委員會，透過永續發展暨風險管理辦公室召集各功能小組執行永續發展策略及計劃之執行、追蹤及改善，並將氣候變遷風險納入企業永續中之險管理制度。
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。	本公司參考 2°C 情境 (2DS) 於永續發展暨風險管理辦公室會議中進行討論，同步使用 TCCIP(氣候變遷整合服務平台) 所提供之工具作為氣候變遷實體風險情境之評估參考，最終擇定採用 2DS / RCP2.6 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，使用之參數、假設、分析因子及主要財務影響，請詳本公司永續報告書。
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。	本公司積極推動淨零排放，並設定氣候相關目標，包括 114 年前達成將至少 10% 的用電轉為再生能源、制定「能源管制政策」、強化綠色供應鏈、提高綠色產品及再生材料的使用比例和循環回收機制、企業新總部規劃能源管理系統相關設備。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	113 年未使用內部碳定價。
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。	本公司整體以 124 年達成 RE100、129 年達成碳中和為目標，因範疇二占耀登約 50%，故減碳解法以綠電為大宗，主要以自發自用、綠電採購。 113 年達成減碳 6 公噸目標，導入減碳解法：採購小額綠電 10,000 度及自發自用 19,445 度。相較基準年(111 年)總碳排放量 237,312 公噸，本年度(113 年)總碳排 219,2368 噸，每年達成減碳目標 6 公噸。 <ul style="list-style-type: none"> ● 短期目標 (1~3 年)： <ul style="list-style-type: none"> 每年減碳目標 6 公噸 CO₂e/年。 114 年達成 10% 綠電目標。 115 年取得 LEED 及綠建築標章。 ● 中長期目標(5 年以上)： <ul style="list-style-type: none"> 124 年達成 100% 綠電目標。

項目	執行情形			
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	1. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形			
	1.1 溫室氣體盤查資訊			
	113年度			
	範疇別	公司別	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	範疇一	本公司	10.4183	0.14
	範疇二	本公司	108.4634	
	範疇三	本公司	66.6179	
	112年度			
	範疇別	公司別	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
	範疇一	本公司	14.9659	0.14
	範疇二	本公司	118.7835	
	範疇三	本公司	61.9204	
	1.2 溫室氣體確信資訊			
	113年度			
	範疇別	公司別	確信機構	確信情形說明
範疇一	本公司	財團法人 台灣商品檢測驗證中心	完整確信資訊將於 永續報告書揭露	
範疇二	本公司			
範疇三	本公司			
112年度				
範疇別	公司別	確信機構	確信情形說明	
範疇一	本公司	財團法人 台灣商品檢測驗證中心	完整確信資訊將於 永續報告書揭露	
範疇二	本公司			
範疇三	本公司			
2. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：				
<ul style="list-style-type: none"> ● 溫室氣體減量策略 <ol style="list-style-type: none"> 1. 積極推行節能減碳與減廢措施 2. 擬定再生能源建置計劃 3. 擬定永續的健康綠建築專案 ● 溫室氣體減量方案 <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期檢討契約容量，能效提升。 2. 設置新廠區太陽能案場約70kW 及購買綠電憑證。 3. 推動蔬食日，推動從食物減碳。 4. 總部推動咖啡環保杯使用活動，減少一次性廢棄物。 5. 推行數位化、無紙化，減少紙張使用。 ● 溫室氣體減量目標 <ol style="list-style-type: none"> 1. 113年溫室氣體減碳6公噸。 2. 參與 RE10X10承諾114年達10%綠電。 3. 115年取得 LEED 及綠建築標章。 				
有關本公司永續發展詳細運作情形，可參閱本公司永續報告書之揭露。				

(八)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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」經董事會通過，並公開於公司網站。公司全體董事及高階管理階層亦已簽署「誠信經營政策之聲明書」。</p> <p>(二) 本公司依據營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動之風險評估結果，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，內容涵蓋「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。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範各項作業程序、行為指南、涉及不誠信行為之處理、申訴制度.....等，並由內部稽核單位不定期查核遵循情形。並由永續發展暨風險管理辦公室每年檢討該等規定，最新版修訂於111年12月28日。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」理念及執行作業</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司與供應商建立商業關係前要求其簽署「廉潔承諾書」，本公司充分了解對方誠信經營情形，以確保其商業經營方式公平、透明、且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二) 本公司負責誠信經營之推動單位為永續發展暨風險管理辦公室，執掌誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行，並每年至少一次向董事會報告其執行情形；永續發展暨風險管理辦公室於民國114年03月05日向董事會報告本公司113年度誠信經營執行情形。</p> <p>(三) 本公司為防止利益衝突，訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」等，依規範所述執行並落實，如有不法或不道德之行為，提供檢舉窗口及陳述管道。</p> <p>(四) 本公司已建立有效完善之會計制度，全面推行作業電腦化，公司內部稽核人員定期查核內部制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」理念及執行作業</p>

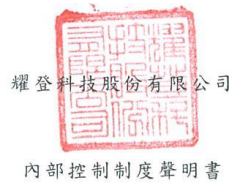
評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司每年舉辦誠信經營教育訓練。113年100%完成誠信經營相關課程。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」訂有公司人員涉及不誠信行為之具體檢舉及獎勵制度，並於公司內外部網站公告檢舉專區，由稽核室負責受理。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司受理檢舉事項之標準作業程序，內容包含受理要件、案件處理程序、檢舉人保護措施及資料保存等。
(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) 根據公司規定，處理舉報案件的相關人員應對舉報人的身份和舉報內容保密，並僅向特定人員披露信息，並會採取合理的預防和保護措施，保護舉報人免受報復。
四、加強資訊揭露 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？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站公告「公司誠信經營守則」，並於公司網站揭露「公司誠信經營作業程序及行為指南」及年度執行重點。
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者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			無。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			無。

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司公司治理相關規章請詳本公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw/)查詢。

(十)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：無。

(十一)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書:



日期：114年03月05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日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），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03月05日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

耀登科技股份有限公司

董事長：  簽章 

總經理：  簽章 

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：無此情事。

(十二)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.民國 113 年股東會重要決議事項及執行情形

- 擬承認一一二年度營業報告書及財務報表案

執行情形：決議承認，已遵行決議結果。

- 擬承認一一二年度盈餘分派案

執行情形：決議承認。現金股利發放金額為每股新台幣 2.6 元，現金股利配發總額為新台幣 130,762,744 元。

- 修正「公司章程」部分條文案

執行情形：決議通過，修訂後自 113 年 6 月 25 日起生效。

2.董事會之重要決議

開會日期	重要決議事項
113 年 3 月 13 日	1.修正「董事會議事規範」部分條文案。 2.內部控制聲明書暨自行評估結果報告案。 3.本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 4.本公司 112 年度董事酬勞提撥原則及金額建議案。 5.本公司 112 年度經理人員工酬勞提撥原則及金額建議案。 6.為配合本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業，擬訂定減資基準日。 7.擬更換本公司財務報表簽證會計師及審議會計師服務公費案。 8.本公司 112 年度財務報表。 9.本公司 112 年度營業報告書及盈餘分派表。 10.擬訂定 113 年股東常會議程案。
113 年 5 月 7 日	1.修正「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。 2.修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 3.修正本公司「公司章程」部分條文案。 4.修訂本公司「HR-021 人員晉升管理辦法」。 5.本公司 113 年第一季合併財務報表。 6.本公司擬為子公司耀登電通科技(昆山)有限公司作交易背書保證。 7.擬修正 113 年股東常會議程案。
113 年 6 月 25 日	1.越南子公司 AUDEN TECHNO (BVI) CORPORATION 土地購置案。
113 年 8 月 8 日	1.本公司 112 年度永續報告書。 2.修正「公司治理實務守則」部分條文案。 3.本公司高階經理人升遷案。 4.110 年度限制員工權利新股第二次發行新股增資案並擬定增資基準日。 5.配合 110 年度第二次發行限制員工權利新股，各部門留才規劃分配。 6.為配合本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業，擬訂定減資基準日。 7.本公司擬捐助財團法人耀登炳南教育基金會案。 8.擬發放本公司經理人 113 年上半年度績效獎金。 9.子公司耀睿科技(股)公司向關係人耀科投資有限公司取得不動產使用權資產案。 10.子公司耀睿科技(股)公司向本公司取得不動產使用權資產案。 11.擬為孫公司 AUDEN TECHNO VIETNAM CO.,LTD.背書保證案。 12.本公司 113 年第二季合併財務報表。

開會日期	重要決議事項
113 年 11 月 7 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.湯嘉倫副總經理兼任孫公司耀登科技(越南)有限公司總經理，兼任津貼報酬案。 2.修正「董事會績效評估辦法」部分條文案。 3.本公司擬調整募集發行國內第一次有擔保轉換公司債之資金運用情形案。 4.本公司擬辦理募集發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 5.本公司 113 年第三季合併財務報表。
113 年 12 月 18 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬通過本公司 114 年度營運計畫案。 2.擬訂定 114 年度內部稽核計畫案。 3.本公司內部控制制度(含內部稽核實施細則)修正案。 4.本公司「HR-021 人員晉升管理辦法」修正案。 5.本公司經理人 113 年下半年績效獎金及 113 年年終獎金。 6.擬定本公司經理人 114 年度績效評估標準。 7.擬定本公司董事 114 年度績效評估標準。 8.擬定本公司獨立董事兼任功能性委員會委員 114 年度績效評估標準。 9.本公司第一屆永續發展委員會委員之補選案。 10.擬為孫公司 AUDEN TECHNO VIETNAM CO.,LTD.背書保證案。 11.為配合本公司收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業，擬訂定減資基準日。 12.國內第一次有擔保轉換公司債債券終止櫃檯買賣日、收回價款發放日訂定案。
114 年 3 月 5 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司「風險管理政策與程序」修正案。 2.本公司「公司章程」修正案。 3.本公司「董事選任程序」修正案。 4.本公司「道德行為準則」修正案。 5.本公司「HR-023-B0 委任經理人退休管理辦法 Regulations of The Managerial officer Retirement」修正案。 6.內部控制聲明書暨自行評估結果報告案。 7.發行限制員工權利新股案。 8.本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 9.本公司 113 年度董事酬勞提撥原則及金額建議案。 10.本公司 113 年度經理人員工酬勞提撥原則及金額建議案。 11.本公司擬捐助財團法人耀登炳南教育基金會案。 12.113 年度應收帳款餘額超過正常授信期限逾期 3 個月以上，擬歸為非屬資金貸與性質案。 13.續委任本公司財務報表簽證會計師及審議會計師服務公費案。 14.本公司 113 年度財務報表。 15.本公司 113 年度營業報告書及盈餘分派表。 16.本公司財務及會計主管任命案。 17.擬選舉第 15 屆董事 9 席(含獨立董事 4 席)。 18.擬提名本公司第 15 屆董事會 9 席董事(其中含 4 席獨立董事)候選人名單。 19.擬請股東常會解除新任董事及其代表人之競業禁止行為之限制案。 20.擬訂定 114 年股東常會議程案。 21.擬以 100%子公司 AUDEN TECHNO (BVI) CORPORATION 增資 100%孫公司 AUDEN TECHNO VIETNAM CO.,LTD.案。

(十三)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。

四、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		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	吳佳翰	吳仲舜	113.1.1~ 113.12.31	3,730	2,752	6,482	非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告及其他諮詢服務等。

- (一)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，應揭露審計公費減少金額及原因：無此情事。
- (二)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。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	113年2月20日		
更換原因及說明	因其內部輪調政策，自民國113年第一季起，簽證會計師由安侯建業聯合會計師事務所呂莉莉及吳麟會計師變更為吳佳翰及吳仲舜會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任情況	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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		
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	V 說明：無	
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		

(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	吳佳翰、吳仲舜
委任之日期	113年2月20日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、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之情形：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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)持股及設質股數變動情形：

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	耀科投資有限公司	-	-	-	-
	代表人：張玉斌 (董事長兼總經理)	23,000	-	-	-
	代表人：湯嘉倫 (兼副總經理)	9,000	-	(1,000)	-
董事	耀鴻投資有限公司	-	350,000	-	-
	代表人：張志全	-	-	-	-
	代表人：葉明堂	-	-	-	-
董事	黃富章	-	-	-	-
獨立董事	周俊宏	-	-	-	-
獨立董事	蔡育菁	-	-	-	-
獨立董事	黃志成	-	-	-	-
獨立董事	鐘嘉德	-	-	-	-
總 經 理	張玉斌	-	-	-	-
副總經理	湯嘉倫	-	-	-	-
副總經理	溫文聖	30,441	-	-	-
副總經理	徐靜儀	65,407	-	-	-
協 理	江啓名	239	-	-	-
協 理	董思哲(註 1)	4,484	-	-	-
財務主管	張皓婷(註 2)	-	-	-	-
會計主管	涂嬾珊(註 2)	-	-	-	-

註 1：1130822 離職

註 2：1140305 新任

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

八、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

114年3月30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	
耀科投資有限公司 代表人：張玉斌	3,621,102	7.20	-	-	-	-	註		-
耀鴻投資有限公司 代表人：張玉斌	2,601,000	5.17	-	-	-	-			-
張玉斌	2,280,366	4.53	-	-	6,222,102	12.37			-
川方企業股份有限公司 代表人：黃國欣	1,169,787	2.33	-	-	-	-	-	-	-
曹榮旭	1,060,000	2.11	-	-	-	-	-	-	-
鄔榮正	519,576	1.03	-	-	-	-	-	-	-
呂莉萍	499,466	0.99	-	-	-	-	-	-	-
永豐商業銀行受託保管三東投資有限公司投資專戶	300,000	0.60	-	-	-	-	-	-	-
洪川結	291,000	0.58	-	-	-	-	-	-	-
徐靜儀	272,793	0.54	-	-	-	-	-	-	-

註：耀科投資有限公司、耀鴻投資有限公司及張玉斌均為本公司持股前十大股東，且耀科投資有限公司及耀鴻投資有限公司代表人均為張玉斌。

九、公司、公司之董事、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

113年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Auden Techno(BVI) Corporation.	3,399	100%	0	0%	3,399	100%
Lucky Rite International Co.Ltd.	1,998	100%	0	0%	1,998	100%
耀睿科技股份有限公司	10,000	100%	0	0%	10,000	100%
耀智創新永續股份有限公司	2,400	80%	400	13.33%	2,800	93.33%
Auden Polska Accreditation S.A.	6,000	100%	0	0%	6,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股 / 新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	備註 其他
		股數	金額	股數	金額			
79.2	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	台灣省政府建設廳 79 年 2 月 10 日七九建三辛字第 133481 號函核准
84.9	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資	無	台灣省政府建設廳 84 年 9 月 12 日八四建三乙字第 431683 號函核准
88.7	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資	無	經濟部 88 年 7 月 1 日經(88)中字第 041168 號函核准
89.4	10	14,900	149,000	14,900	149,000	現金增資	土地及建築物增資 84,610 仟元	經濟部 89 年 4 月 11 日經(89)商字第 0891110017 號函核准
89.7	10	19,900	199,000	19,900	199,000	現金增資	無	經濟部 89 年 7 月 26 日經(89)商字第 089126377 號函核准
90.6	10	38,800	388,000	22,890	228,900	資本公積轉增資現金增資	無	經濟部 90 年 6 月經(90)商字第 09001267620 號函核准
91.7	10	45,330	453,300	27,000	270,000	現金增資	無	經濟部 91 年 7 月 15 日經授商字第 09101274900 號函核准
95.9	10	45,330	453,300	29,700	297,000	資本公積轉增資	無	經濟部 95 年 9 月 29 日經授商字第 09532926200 號函核准
96.11	10	45,330	453,300	32,700	327,000	現金增資	無	經濟部 96 年 11 月 8 日經授商字第 09633029350 號函核准
97.8	10	60,000	600,000	40,823	408,230	私募增資	無	經濟部 97 年 8 月 26 日經授中字第 09732932140 號函核准
108.6	10	60,000	600,000	39,818	398,180	註銷庫藏股	無	桃園市政府 108 年 6 月 25 日府經登字第 10890915940 號函核准
108.9	10	60,000	600,000	40,696	406,957	盈餘轉增資	無	桃園市政府 108 年 9 月 9 日府經登字第 10891012100 號函核准
108.9	10	60,000	600,000	41,446	414,457	發行限制員工權利新股	無	桃園市政府 108 年 9 月 12 日府經登字第 10891024370 號函核准
108.12	10	60,000	600,000	40,696	406,957	註銷限制員工權利新股	無	桃園市政府 108 年 12 月 25 日府經登字第 10891150350 號函核准
109.10	10	60,000	600,000	41,196	411,957	發行限制員工權利新股	無	桃園市政府 109 年 10 月 14 日府經登字第 10991062890 號函核准
109.12	10	60,000	600,000	46,696	466,957	現金增資	無	桃園市政府 109 年 12 月 28 日府經登字第 10991176710 號函核准
110.06	10	60,000	600,000	46,596	465,957	註銷限制員工權利新股	無	桃園市政府 110 年 06 月 15 日府經商行字第 11090906080 號函核准
110.09	10	60,000	600,000	46,722	467,217	發行限制員工權利新股	無	桃園市政府 110 年 09 月 27 日府經商行字第 11091057060 號函核准
111.09	10	60,000	600,000	46,713	467,130	註銷限制員工權利新股	無	桃園市政府 111 年 09 月 16 日府經商行字第 11191027940 號函核准
112.03	10	60,000	600,000	46,711	467,110	註銷限制員工權利新股	無	桃園市政府 112 年 03 月 16 日府經商行字第 11290780870 號函核准
112.08	10	60,000	600,000	46,800	468,003	發行及註銷限制員工權利新股	無	桃園市政府 112 年 08 月 31 日府經商行字第 11291007590 號函核准
113.02	10	60,000	600,000	50,300	503,003	現金增資	無	經濟部 113 年 02 月 23 日經授商字第 11330026050 號函核准
113.04	10	60,000	600,000	50,293	502,933	註銷限制員工權利新股	無	經濟部 113 年 04 月 18 日經授商字第 11330053760 號函核准
113.10	10	100,000	1,000,000	50,317	503,173	發行及註銷限制員工權利新股	無	經濟部 113 年 10 月 01 日經授商字第 11330155650 號函核准
114.01	10	100,000	1,000,000	50,310	503,103	註銷限制員工權利新股	無	經濟部 114 年 01 月 14 日經授商字第 11330227660 號函核准

2. 股份種類

114年3月30日止；單位：仟股

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	50,310	49,690	100,000	上市股票

總括申報制度相關資訊：無此情事。

(二) 主要股東名單

114年3月30日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
耀科投資有限公司		3,621,102	7.20
耀鴻投資有限公司		2,601,000	5.17
張玉斌		2,280,366	4.53
川方企業股份有限公司		1,169,787	2.33
曹榮旭		1,060,000	2.11
鄔榮正		519,576	1.03
呂莉萍		499,466	0.99
永豐商業銀行受託保管三東投資有限公司投資專戶		300,000	0.60
洪川結		291,000	0.58
徐靜儀		272,793	0.54

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程第十九條之一所訂之股利政策

本公司為持續擴充規模與增加獲利能力，並配合公司之資金需求及長期財務規劃，以求永續經營及穩定發展，股利政策係採剩餘股利政策。

本公司每年決算如有盈餘，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，再將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配盈餘，由董事會參考過去年度盈餘發放率及未來公司營運需求酌予保留部分資金，再就保留後之餘額，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，授權董事會以特別決議分派，並報告股東會。

前項股利分派以不低於可供分配盈餘之百分之十五為原則，但經前述分派方式之每股股息紅利如低於零點二五元時，得經董事會擬議不予分派，並提請股東會承認。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次董事會擬議股利分配之情形

本公司業於民國 114 年 3 月 5 日經董事會決議通過民國 113 年度盈餘分配案，分配現金股利：新台幣 125,775,908 元，每股配發新台幣 2.5 元。

3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(四) 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。

(五)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司每年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，及不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後，再就餘額計算提撥之。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，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。

第一項員工酬勞之發放對象包含本公司及符合一定條件之控制或從屬公司員工。員工酬勞發放之條件及分配方式，授權董事會決議行之。

2. 本期估列員工及董事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：

本公司 114 年 3 月 5 日董事會決議通過配發之本公司 113 年度員工酬勞估列金額及董事酬勞估列金額，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂之員工及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。

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、監察人酬勞金額。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：

本公司董事會於 114 年 3 月 5 日決議員工酬勞及董監酬勞分派情形如下：

A. 113 年度提撥董事酬勞新台幣 3,216 仟元及員工酬勞新台幣 3,573 仟元，皆以現金發放。

B. 上述董事酬勞及員工酬勞金額與認列費用年度估列之金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體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. 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：

112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案，董事酬勞新台幣 4,792 仟元及員工酬勞新台幣 5,324 仟元，員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估計金額並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)尚未償還及辦理中之公司債

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債
發行日期	114年1月10日	
面額	每張面額新臺幣100仟元	
發行及交易地點	於中華民國境內發行	
發行價格	依票面金額之100.5%發行	
發行總面額	新臺幣700,000仟元。	
利率	票面年利率：0%	
期限	期限：三年；民國117年1月10日到期	
受託人	兆豐國際商業銀行股份有限公司	
承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司	
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師	
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所 吳佳翰、吳仲舜會計師	
償還方法	本公司債發行期間為3年，除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌起十個營業日(含第十個營業日)內依債券面額之100%以現金一次償還，前述日期如遇證券商集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。	
未償還金額	新臺幣700,000仟元	
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至114年3月30日止已轉換0張，轉換為普通股0股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無重大影響。	
交換標的委託保管機構名稱	無。	

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債
項目	年度	114年度截至3月30日
	最高	114.95
轉換公司債市價	最低	99.90
	平均	102.47
轉換價格		118元
發行日期及發行時轉換價格		114年1月10日；118元
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付發行新股

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、限制員工權利新股辦理情形：

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

114年3月30日

限制員工權利新股種類	110年 限制員工權利新股	
申報生效日期及總股數	111年8月17日	
發行日期	112年8月14日	113年8月14日
已發行限制員工權利新股股數	93,000股	31,000股
尚可發行限制員工權利新股股數	0股	
發行價格	無償發行，每股新台幣0元	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.25%	
員工限制權利新股之既得條件	<p>1. 服務年資</p> <p>(1) 於獲配限制員工權利新股屆滿一年仍在職者，可既得 30% 股份，並依照下述個人績效比重給予。</p> <p>(2) 於獲配限制員工權利新股屆滿二年仍在職者，可既得 30% 股份，並依照下述個人績效比重給予。</p> <p>(3) 於獲配限制員工權利新股屆滿三年仍在職者，可既得 40% 股份，並依照下述個人績效比重給予。</p> <p>2. 個人績效</p> <p>發行當年度起逐年員工</p> <p>個人績效指標為 A 者，可既得當年度獲配股份 100%；</p> <p>個人績效指標為 B 者，可既得當年度獲配股份 75%；</p> <p>個人績效指標為 C 者，可既得當年度獲配股份 25%；</p> <p>個人績效指標為 D 者，可既得當年度獲配股份 0%。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<p>本辦法所發行之限制員工權利新股將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下：</p> <p>1. 員工獲配新股後未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與他人、質押，或作其他方式之處分。</p> <p>2. 股東會之出席、提案、發言及其他有關股東權益事項皆由交付信託保管機構依信託保管契約執行。</p> <p>3. 前項因受信託約定之限制外，員工獲配之新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、減資、資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p>	
限制員工權利新股之保管情形	以信託保管之方式辦理	

限制員工權利新股種類	110年 限制員工權利新股	
員工獲配或認購新股後未達 既得條件之處理方式	<p>1.離職(自願離職、資遣、開除)： 未達既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將全數無償收回或按原發行價格收買股份並辦理註銷。</p> <p>2.退休： 員工於獲配限制員工權利新股期間，經公司核准退休者，於事實發生日起對於尚未達成既得條件的股份，本公司得將全數無償收回或按原發行價格收買並辦理註銷，或於獲配股數之範圍內，由董事長依據該員工之特殊功績與整體貢獻後核定發放股數，視為達成既得條件。</p> <p>3.留職停薪： 依本辦法獲配限制員工權利新股之員工，嗣後若辦理育嬰、傷病、服兵役留職停薪，應扣除實際留職停薪天數，順延計算其依本辦法獲配股份後之任職期間，倘計算出之任職期間已達第五條所定期限，再依主管考核績效之結果決定是否符合既得條件。若因其他原因留停者，該員工於留停生效日起，其依本辦法獲配之股份，本公司將依法無償收回或按原發行價格收買其股份並辦理註銷。於留職停薪期間屆滿未復職者，則視同自願離職比照辦理。</p> <p>4.死亡： 就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部分，本公司將全數無償收回或按原發行價格收買並辦理註銷。 惟對於自獲配限制員工權利新股之日起屆滿一年以上之員工，董事長得考量員工之特殊功績與整體貢獻後給予一部份或全部尚未達成既得條件之限制員工權利新股，並由法定繼承人，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，以取得股份。</p> <p>5.因受職業災害殘疾者： 因受職業災害至身體殘疾而無法繼續任職者，於離職生效日視為達成當年度之既得條件。離職下一年度起即視為喪失達成既得條件資格，未達既得條件之限制員工權利新股，本公司將全數無償收回或按原發行價格收買股份並辦理註銷。</p> <p>6.因受職業災害死亡者： 因受職業災害死亡者，未達既得條件之限制員工權利新股，應自死亡日起，視為達成全數既得條件，並由法定繼承人，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，以取得股份，惟既得時程仍依本法第五條第三款「既得條件」規範辦理。</p> <p>7.調職： 如員工自行請調至本公司關係企業或其他子公司時，其限制員工權利新股應依本項第一款「離職」之方式辦理。 惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或子公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。惟若其調職之後自請離職，仍應依本項第一款「離職」之方式辦理。</p> <p>8.員工或其繼承人應依信託約定，領取達成既得條件所移轉之股份。</p>	
已收回或收買限制員工權利 新 股 股 數	14,000 股	7,000 股
已解除限制權利新股之股數	23,700 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	55,300 股	24,000 股

限制員工權利新股種類	110年 限制員工權利新股	
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.11%	0.05%
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益無重大影響。	

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

114年3月30日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	無	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工	協理	蔡○○	64,000 股	0.13%	18,000 股	0	0	0.00%	46,000 股	0	0	0.09%
	資深經理	段○○										
	資深經理	柯○○										
	經理	蔡○○										
	經理	楊○○										
	副理	林○○										
	技術副理	許○○										
	主任工程師	吳○○										
	高級工程師	楊○○										
	工程師	葉○○										

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

截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫：

(一)110 年有擔保轉換公司債

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	募集資金	資金運用計劃	執行情形
發行國內第一次有擔保轉換公司債	700,000	興建營運總部	截至民國 113 年第四季止，累計預定執行進度為 57.84%，累計實際執行進度為 57.84%，係因進行建築結構調整，影響整體工程時程將延後，其預定效益與實際達成情形無重大差異。
	100,000	購置研發設備	截至民國 113 年第四季止，累計預定執行進度為 53.01%，累計實際執行進度為 47.13%，係因營運總部工程進度延後，亦使得研發設備購置進度隨之延宕，其預定效益與實際達成情形無重大差異。
	84,010	充實營運資金	截至民國 113 年第四季止，累計預定執行進度為 100.00%，累計實際執行進度為 100.00%，資金運用依原計劃項目完成，其預定效益與實際達成情形無重大差異。
總計	884,010		

註：依 113 年 11 月 6 日經董事會調整後之計畫執行，並預計持續支出，尚無涉及計畫變更之情事。

(二)112 年現金增資

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	募集資金	資金運用計劃	執行情形
112 年度現金增資	150,000	償還銀行借款	截至民國 113 年第一季止，累計預定執行進度為 100.00%，累計實際執行進度為 100.00%，資金運用依原計劃項目完成，其預定效益與實際達成情形無重大差異。
	270,000	充實營運資金	截至民國 113 年第二季止，累計預定執行進度為 100.00%，累計實際執行進度為 100.00%，資金運用依原計劃項目完成，其預定效益與實際達成情形無重大差異。
總計	420,000		

(三)114 年無擔保轉換公司債

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	募集資金	資金運用計劃	執行情形
發行國內第二次無擔保轉換公司債	400,000	國內第一次有擔保轉換公司債到期償還之本金	國內第二次無擔保轉換公司債一案截至民國 113 年第四季止尚未完成募集。
	324,500	營運總部之工程款	國內第二次無擔保轉換公司債一案截至民國 113 年第四季止尚未完成募集。
	90,000	營運總部之室內裝修款	國內第二次無擔保轉換公司債一案截至民國 113 年第四季止尚未完成募集。
總計	814,500		

註：公司債款總金額 703,500 仟元，計畫差額由自有資金及其他方式支應。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容

- (1)天線系統開發、設計及製造
- (2)量測設備銷售及技術支援服務
- (3)測試認證服務
- (4)顧問服務

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

區域	年度	112 年度		113 年度	
		金額	百分比	金額	百分比
射頻天線		882,083	49.57	1,073,991	62.90
量測設備		854,843	48.03	554,322	32.46
測試認證		40,281	2.26	73,717	4.32
其他		2,431	0.14	5,560	0.32
合計		1,779,638	100.00	1,707,590	100.00

註：係經會計師查核簽證之合併財務報告。

3.現有產品及服務項目

(1)射頻天線：

- A. 高度整合天線、緊湊天線、小型化 UHF RFID 天線設計
- B. Sub-6G 行動終端與網通產品天線
- C. NB/Tablet 天線、NFC 天線
- D. 智慧家庭產品應用及車載聯網通訊天線
- E. 微型化高增益手持 RFID 讀取器天線
- F. 物聯網天線整合模組及家用基地台天線、物聯網之 NB-IoT 與 LoRa 天線
- G. T-BOX 內置/外置天線 5G、車載與 V2X 天線模組
- H. 小型外置高增益水平全向天線
- I. 高增益玻璃鋼天線、GNSS 薄型天線
- J. 電動車充電樁之通訊天線模組
- K. 吞入式生物訊號偵測藍芽天線模組
- L. 5G 毫米波射頻天線模組
- M. 低軌道衛星接收設備 LEO User Terminal
- N. 升降頻器 UP-Down converter
- O. 射頻前端模組 RF frontend module
- P. 陣列天線模組(8G, 11G, 15G, 28G, 37G)
- Q. Open RAN Radio unit (O-RU)
- R. 其他服務：天線模擬設計服務、低電磁波天線設計解決方案、天線效能檢測認證服務

(2)量測設備銷售：

- A. 代理電磁波人體吸收率檢測設備及售後技術支援服務
- B. 代理電磁波檢測人體各部位模型
- C. 代理天線設計模擬軟體
- D. 代理 EV 無線充電測試方案
- E. 精準醫療生物電磁波模擬服務
- F. 醫療器械測試設備銷售與技術支援服務
- G. 醫學影建模平台雲端建模/模組化
- H. 精準醫療術前模擬服務
- I. 開放架構網通軟體銷售與技術服務
- J. 資訊安全軟體銷售與技術服務
- K. 衛星通訊測試設備銷售與技術服務
- L. 資訊安全軟體銷售與技術服務
- M. 衛星通訊測試設備銷售與技術服務

(3)測試認證服務：

- A. 開放式電信基礎設備合規測試
- B. 資訊安全驗證與顧問輔導服務
- C. 綠能盤查驗證與顧問服務
- D. 終端物聯網、工控檢測認證服務

(4)顧問服務：

- A. 永續路徑、碳盤查服務等
- B. 企業資安、企業韌性等

4.未來產品規劃

- (1) Massive MIMO 基站設備天線模組
- (2) 行動裝置 5G 雙模天線模組
- (3) 28/39G 雙頻雙極化毫米波 RU 天線模組
- (4) 5G 車載鯊魚鰭天線模組
- (5) 5G 雙模車載天線模組
- (6) 智慧型毫米波天線分配單元
- (7) 低軌衛星產品檢測設備與服務
- (8) 腦部電磁波精準醫療模擬服務
- (9) 多通道軟體控制升降頻轉換器
- (10) 毫米波產品量產測試系統
- (11) 陣列天線(Phase Array)
- (12) mmWave RF frontend module
- (13) 應用導向陣列天線解決方案
- (14) Open RAN RU
- (15) 新型 LEO Uesr terminal

- (16) 特殊材料天線產
- (17) 天線設計軟體
- (18) 多軌道衛星天線
- (19) 利基型衛星天線
- (20) WPPT,EASY 模擬在汽車領域應用

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司主要經營天線系統開發、設計及製造、量測設備銷售及技術支援服務、電子產品測試認證服務與綠能顧問與認證服務。產品主要應用於智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦、定位系統、衛星通訊、基地台通訊、車載通訊系統等消費性電子、資訊及通訊產業與其垂直應用產業。茲就產業之現況、行業特性及未來發展趨勢分析如下：

(1)天線系統開發、設計及製造

在 5G Advanced 和 6G 發展下，天線設計正朝向更高效能與多樣化的方向邁進。從 3GPP 角度觀察，3GPP 於 113 年 6 月 18 日在上海舉行的第 104 次 RAN 會議上正式凍結了 5G Release 18(5G-Advanced)標準，此舉標誌著 5G 技術正式進入新階段。Release 18 不僅在產業應用方面新增了對衛星通訊、物聯網和無人航空載具的支持，還針對未來通訊定位與功能定義了人工智慧(AI)和機器學習(ML)的應用範疇，為後續應用創造更智能的網絡環境與更精確的定位能力。

在手持裝置上，天線設計面臨著空間有限與整合效能的雙重挑戰。現代手持裝置需要整合 LTE、5G、Wi-Fi、Bluetooth 與 NFC 等多種天線系統，以滿足多頻段融合與大頻寬傳輸的需求，這對天線布局、材料選擇及結構創新均提出了更高要求。根據手機通訊的最新趨勢，目前各大廠在衛星直連應用方面已有相當佈局，未來衛星通訊應用服務 (Satellite Direct-to-Cell) 有望成為主流。這一變革將進一步影響硬體天線設計，促使廠商研發專用衛星晶片模組，或採用多天線圓極化定向擬合和射頻元件預失真補償等技術，進一步優化訊號品質與傳輸穩定性，從而全面提升通訊效能。

另一方面，非地面網路(NTN)已成為未來 5G 乃至 6G 通訊的重要技術方向。在衛星寬頻通訊領域，天線設計範疇涵蓋「衛星通訊酬載」以及「地面衛星通訊接收設備(User Terminal)」。就 UT 產品上，無論是低軌道(LEO)衛星，還是中高軌(MEO、GEO)衛星，均有業者提出相應的 UT 設計方案與量產計畫，譬如，針對軍工、船舶等特殊應用領域，相關產品更採取客製化設計，同時根據客戶所要求之體積 (Size)、重量 (Weight)、功耗 (Power) 和成本 (Cost) (簡稱 SWaP-C) 制定專屬的陣列天線與量產計畫，以滿足客戶在極端環境下使用情境同時兼顧成本考量。此外，隨著波束成型晶片 (Beamforming IC) 廠商日益增多，業界積極迭代研發不斷推進通訊系統的核心技術發展，為未來網絡的高效運作提供堅實支援，進一步促進 5G 及 6G 時代的全面到來。

(2)量測設備銷售及技術支援服務

電磁波能量比吸收率(SAR, Specific Absorption Rate)是評估人體在使用無線射頻 (RF) 設備時，單位質量組織所吸收能量強度的指標，單位是瓦特 / 公斤 (W/kg)，簡而言之，SAR 測試的主要目的是確保無線設備的射頻輻射水平在安全範圍內，避免對人體健康造成潛在影響。國際標準組織，如國際電工委員會(IEC)和國際非電離輻射防護委員會(CNIRP)，針對 SAR 制定了相關限制值，規範無線設備在特定操作條件下的最大允許 SAR 值，以保護消費者的健康與安全。

在實際區域監察與管理上，SAR 監管涉及各國政府組織單位，如歐洲電信標準協會(ETSI)、美國聯邦通信委員會(FCC)中國信息通信研究院(CAICT)等，觀察 114 年有對於 SAR 進行新的測試規範國家，有摩洛哥國家電信監管局(ANRT)與越南資訊和通信部(MIC)。

摩洛哥國家電信監管局(ANRT)於 114 年 1 月 20 日發布了《決議協議 16-24》，更新了對終端設備和無線電設備的標籤及 SAR(特定吸收率)資訊標示的要求。自 114 年 5 月 1 日起，所有發射功率

超過 20 mW 且設計在距離使用者 20 公分內操作的設備，必須在設備本體、使用手冊、包裝或電子標籤上清晰標示 SAR 值。

同時，越南資訊和通信部(MIC)於 113 年 12 月 31 日發布了 QCVN 134:2024/BTTTT，這是一項針對手持式和穿戴式無線通信設備 SAR 的技術規範。該規範適用於輻射功率超過 20 mW 且與人體距離小於 200 毫米的設備，規定了 SAR 的限值及測量方法。

對於檢測服務單位、測試設備研發與銷售及技術支援服務，三方皆需要掌握標準制定動向而後提供相關市場服務，甚至參加制定安全標準，進一步協助客戶設計製造符合安全規範產品，讓客戶快速通過或是校正符合國際與各國標準規定，順利進行產品上市。

(3) 授權測試實驗室

在產品開發和市場推廣過程中，第三方中立實驗室的測試與認證服務扮演著關鍵角色。這些機構以獨立、公正的立場，協助企業確保產品符合相關標準與法規，提升品質與安全性，並加速產品進入目標市場。在第三方中立實驗室市場，在測試服務認證市場，得以應用區分，如通訊與網路技術、消費電子產品、醫療器械與健康科技、汽車與智慧交通、能源與環境檢測、材料與化工產品、資訊安全、航空航天與軍事應用等。

以 Wi-Fi 室內無線路由器為例，在產品上市前需通過多項測試與認證，以確保其安全性與性能，例如 EMC 測試、RF 測試、SAR 測試與由 Wi-Fi 聯盟認證(Wi-Fi Alliance)。就 Wi-Fi 聯盟認證部分，由聯盟提供的認證，確保設備與其他 Wi-Fi 設備的互通性和性能，該認證有三種途徑：FlexTrack、QuickTrack 和衍生認證(Derivative)。

在電信開放性架構體系發展下，全球的 O-RAN 認證實驗室主要由 O-RAN 聯盟(O-RAN ALLIANCE)認可的開放測試與整合中心(Open Testing and Integration Centres, OTIC)組成。這些 OTIC 提供協作、公正的環境，用於測試和整合 O-RAN 功能，並在 O-RAN 認證與徽章計畫中發揮關鍵作用。截至目前，全球共有 13 家獲得認可的開放測試與整合中心(OTIC)。這些 OTIC 分佈於亞太地區、歐洲、中東和非洲，以及美洲地區。

認證領域與範圍廣泛且依循標準不同，如企業資安檢測、智慧桿裝置資安、無人機檢測、工控檢測與供應鏈安全等，為順利完成上述測試與認證，製造商或是軟體服務商通常會與授權測試實驗室(ATL)合作，這些實驗室具備相關資質，能夠提供全面的測試服務，協助產品符合各項法規要求。

(4) 顧問服務

環境永續顧問服務產業在全球範圍內持續成長，企業對於環境保護、社會責任和公司治理(ESG)議題的重視程度逐年提升。在此背景下，碳邊境調節機制(CBAM)成為企業關注的焦點。CBAM 是歐盟為促進全球減碳目標而制定的政策，旨在對進口高碳排放產品徵收額外碳費，確保歐盟市場的公平競爭環境。這一政策直接影響到鋼鐵、水泥、鋁等高碳排放產業，要求企業計算並申報產品在生產過程中的碳排放量。

為協助企業應對 CBAM 帶來的挑戰，專業的環境永續顧問服務提供碳盤查解決方案，協助企業建立碳管理制度，設計減碳計劃，並協助完成 CBAM 申報。同樣地，國際 ESG 永續碳管理協會也提供碳盤查、碳足跡及 CBAM 輔導整合方案，協助企業計算碳足跡，設計減碳計劃，並協助完成 CBAM 申報。

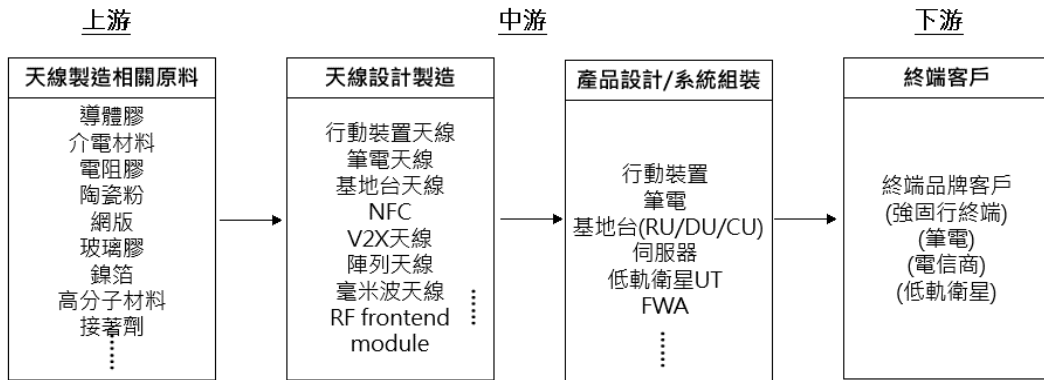
此外，隨著數位科技的發展，企業開始採用雲端碳管理系統，以提升碳盤查的效率和準確性，結合成生成式 AI，協助企業自動化計算碳排放量，快速生成溫室氣體盤查報告，降低報告產出成本，縮短產製時間。該系統與遠傳 EMS 系統深度整合，提供企業高效、智慧的碳管理服務。值得注意的是，歐盟 CBAM 政策的生效時間已從原定的 115 年延後至 116 年，給予企業更多時間準備。然而，企業仍需積極應對，提升碳盤查能力，確保供應鏈碳排放數據的透明度，以符合 CBAM 的申報要求，避免貿易壁壘和額外成本。總體而言，環境永續顧問服務產業在 CBAM 政策的驅動下，正朝向專業化、數位化發展。企業應積極尋求專業顧問的協助，建立完善的碳管理體系，確保在

全球減碳趨勢中保持競爭力。

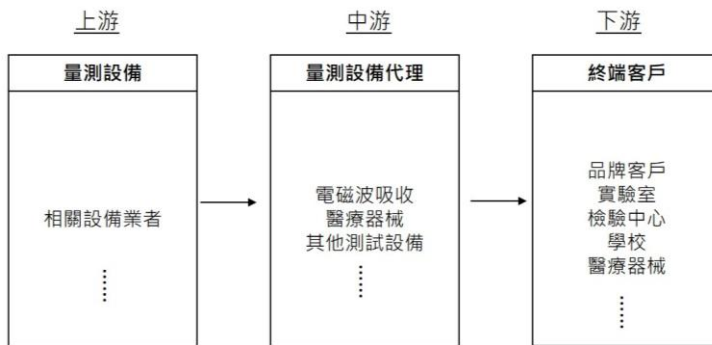
2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司之主要業務為天線系統開發、設計及製造、量測設備銷售及技術支援服務、電子產品測試認證服務與綠能顧問與認證服務，茲就本公司之上中下游產業關聯圖分析如下：

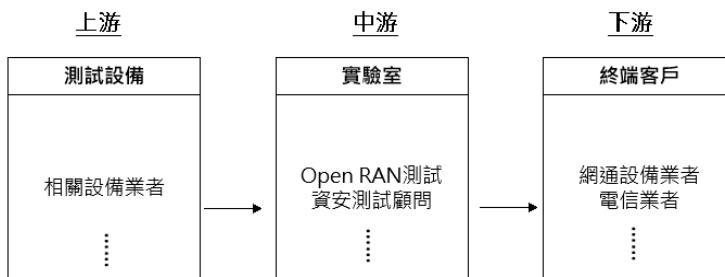
(1) 天線系統開發、設計及製造



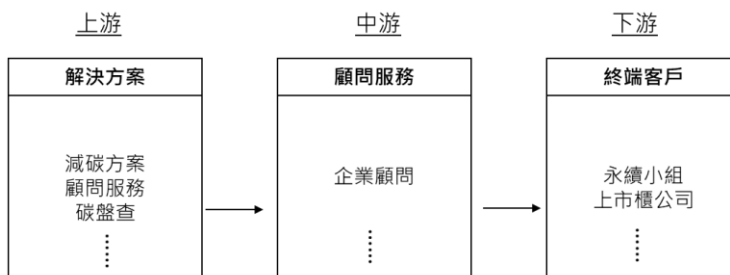
(2) 量測設備銷售及技術支援服務



(3) 網通產品測試認證服務



(4) 顧問服務



3.產業趨勢及競爭情形

(1) AI 結合 RAN 助力電信營運商節流與開源

MIC 研究報告指出，114 年 AI 將與 RAN 結合，將為電信業帶來新的開源與節流方式。首先為節流，AI 將持續優化 RAN 系統效能，如提升頻譜資源效率、提高整體網絡吞吐量，並透過降低能源消耗、強化系統維運等作法，降低通訊營運成本，為電信商帶來節流效益。針對開源，資策會 MIC 表示，電信商透過結合 AI 與邊緣運算，推動創新應用的發展來開拓更多市場機會，長期則透過 AI 應用與 RAN 基礎設施的整合，持續優化網路資源分配與效能，將 RAN 端搭載的 AI 算力分配部分作為第三方企業推動智慧應用所需的 AI 運算平台，將有機會使電信商突破既有 ARPU 困境，從企業客戶市場斬獲營收。

(2) 114 年 AI PC 滲透率達 15% AI 手機滲透率達 31%

MIC 研究報告指出，114 年 AI 終端滲透率將有明顯提升。首先針對 AI PC，預期處理器中 NPU 算力達 40 TOPS 的 AI PC 滲透率將從 113 年 1.3% 成長至 114 年 15%，主要來自處理器廠商的擴大市場策略，系統品牌廠將陸續推出多元價格帶產品，使得 AI PC 走向高低價格共存，同時，Win10 停止服務將驅動換機潮，加上 AI 應用逐漸擴大導入，AI PC 商用市場將先行發酵。

針對 AI 手機，預期 AI 手機滲透率將從 113 年的 18% 提升至 114 年的 31%，先前 Samsung、Apple 等大廠陸續推出具備 GAI 功能的 AI 手機，然而仍以旗艦型、高階機種為主。若 Qualcomm 推出瞄準中階市場的處理器晶片，且預期 Apple 將在 114 年下放 AI 功能至中階手機 iPhone SE4，有機會帶動其他品牌業者跟進，加速中階手機加入 AI 功能，有利於 AI 手機滲透率提升。

(3) 116 年 WiFi 7 市場滲透率與機會超過五成

研究機構 Gartner 認為，113 年 WiFi 7 市場滲透率可望達 10%，預估 116 年可望超過五成來到 54%。MarketDigits 則預估，112 到 119 年 WiFi 7 年複合成長率將超過五成，市場產值將達 262 億美元。業界觀察，過去無線網路技術更迭，新技術世代間轉換需費時四到五年，近年因市場驅動，接受新一代 WiFi 新技術速度超乎預期。聯發科曾分享，WiFi 6 自 108 年推出，僅三年市場滲透率便達 50%，平均每個人一生將擁有超過六台 WiFi 裝置，更樂觀看待 WiFi 7 發展前景。

(4) 5G Redcap 生態系加速成形

5G RedCap 技術指在填補 5G 和低功耗廣域網路之間 IoT 應用空白，特別是中等傳輸速率、低功耗、低成本等應用場景。隨技術在 3GPP R17 標準抵定，晶片廠商如高通、聯發科、紫光展銳和翱捷科技均推出相關晶片，推動 5G 物聯網、工業物聯網和行動應用等領域應用；模組和設備廠商也紛紛佈局相關產品，部分台廠已經研發 5G RedCap 裝置，可搭配其 5G 小型基地台，形成完整解決方案，適用於企業專網；全球營運商，如 AT&T、Verizon、Vodafone、BT Group 和中國移動等，正積極進行 5G RedCap 的測試和試。RedCap 生態系有望在未來幾年內顯著成長。

(5) 6G 技術趨勢發展

研究機構 IEK 認為，建議未來 6G 技術研發重點方向朝如下所述 7 大項 6G 關鍵技術發展。重點一：6G 關注衛星 NTN (Non-Terrestrial Network) 技術與新頻譜。重點二：6G 採用 AI 提升網路整體能效；重點三：6G 高精度感測將提供未來無線服務新興能力，通感融合(Integrated Sensing and Communication; ISAC)技術將無線通訊和感測技術無縫結合。重點四：6G 透過可重構的智慧表面(Reconfigurable Intelligent Surface; RIS)，增強信號覆蓋能力。重點五：健全開放架構生態系(O-RAN)，助力 6G 開放網路。重點六：先進超大規模天線技術(Extreme-high Massive MIMO)。重點七：數位雙生網路技術 Network Digital Twin(NDT)

(三)技術及研發概況

1.現有技術與未來發展

本公司主要經營射頻天線、量測設備與測試認證三大業務

在射頻天線上，技術上持續專注於天線設計與模組、材料與製程創新以及前瞻性設計研發。就手持裝置天線研發重點聚焦於微型化天線、窄邊框天線、整合型天線(RFID 應用)、緊湊微型天線以及車載天線(涵蓋 5G、V2X 等應用)。在材料、製程與永續方面，依客戶需求使用特殊材料進行天線設計，如全金屬、陶瓷材料或是在開發時導入綠色環保材料，致力於產品效能與永續發展並重。

陣列天線模組(Antenna in Module, AIM)已成為本公司研發與產品創新的重點領域，目前已成功推出涵蓋 8G、11G、15G、28G 及 37G 頻段的陣列天線產品，並進一步完成 5G N78 O-RU 設備產品開發，未來將持續與國內外客戶及技術夥伴深度合作，聯手開發涵蓋 Channel Sounder 及 O-RAN 系統等完整解決方案，以滿足市場對高效能天線模組的多元需求。在衛星接收器(UT)產品線，本公司以 KA/KU Band 作為發展核心，根據客戶需求設計符合 LEO、MEO 與 GEO 等不同衛星架構之產品，依循客戶在 SWaP-C(尺寸、重量、功率與成本)上的要求，進行客製化設計以適應各類應用場景，2025 年目標開發整合型可攜式高低軌衛星終端設備，以及輕巧型衛星物聯網設備，並以 UT 產品為基礎發展韌性網路管理系統及 5G O-RAN 衛星私網等整體解決方案。

在量測設備上，我司在量測設備領域持續深化全球合作，現已與多家國際知名品牌建立策略夥伴關係及代理合作，包括瑞士 SPEAG(專精於 SAR 安全測試設備)、ZMT Zurich MedTech AG(提供醫療器械設計與仿真軟體)、IT'IS 基金會(與黎茲聯邦理工學院及其他尖端科技機構緊密協作的瑞士非營利研究機構)、深圳通用測試系統 General Test(OTA 測試解決方案)、鯨揚科技(醫療設備測試)、加拿大 Square Peg(專注於衛星上下鏈模擬測試)，以及近期新代理的丹麥 QuadSAT 無人機射頻天線測試設備。

面對全球衛星通訊需求的迅速增長，我司積極跨入衛星通訊測試市場，除了已經代理的加拿大衛星上下鏈測試 Square Peg 廠商外，進一步於 2025 年與丹麥創新無人機測試技術公司 QuadSAT 簽署合作協議，成為在臺灣、越南及菲律賓的唯一服務合作夥伴。QuadSAT 的無人機測試技術結合射頻有效載荷、自動化測試軟體與最先進的無人機系統，能夠在現場執行天線輻射測試、校準及軌道模擬等任務，有效降低傳統測試設備的成本與時間耗費。這項創新服務特別針對衛星通信、國防通信及地面站設置等應用場景設計，具備高度靈活性與精準性，滿足區域內快速增長的衛星通信需求。

在顧問服務上，耀智創新永續成立於 111 年 8 月，專門提供企業資安及減碳方案的系統整合性與提供碳中和策略諮詢及企業網路安全解決方案之管理服務，以碳解法為基底，輔以資安導入，協助企業建立資安韌性與實現永續目標。在資安韌性上，為企業達成永續目標的過程，耀智協助客戶導入國際規範(ISO 27001, IEC 62443, ISO 21434, GDPR...)以提升企業資訊安全，強化公司治理；在永續服務的部分，培訓和減碳輔導為耀智兩大永續核心業務，我們為企業訂下淨零目標、培育永續人才、鑑源盤查、減碳路徑規劃、減碳解法導入、執行綠電規劃、CBAM 解決方案、碳排監控與管理等規劃。我們協助企業有效保護隱私(Security)、確保整體環境安全(Environment)，並強化公司治理(Governance)，以實現企業永續發展的目標。在未來發展上，該公司專注於 歐盟碳邊境調整機制(CBAM)所帶來的商機，台灣關鍵零組件產業具備出口外銷能量，隨著產品進入歐盟市場，將受到 CBAM 環保關稅影響，對此，耀智創新永續布局相關認證與外銷解決方案服務，以利未來服務相關台灣業者減少 CBAM 衝擊影響。

業務項目	關鍵技術與服務	未來發展
射頻天線	<ul style="list-style-type: none"> ● 手持裝置天線設計技 ● 平板天線設計 ● 陣列天線設計 ● O-RU 設備產品 ● 升降頻器 UDC 	<ul style="list-style-type: none"> ● 大型陣列天線設計(LEO UT) ● RU 陣列天線 ● 主動電子掃描陣列(AESA) ● 波束追蹤技術(Beam Tracking) ● 高效雙頻共天線低軌衛星終端、 ● 整合型攜式高低軌衛星終端設備、

業務項目	關鍵技術與服務	未來發展
		<ul style="list-style-type: none"> ● 無人載具衛星通訊系統整合 ● 高功率 5G ORU 射頻模組 ● 可重構智慧表面(RIS) ● 多頻段 FR3 射頻模組開發 ● 多頻段機架式 UDC
量測設備	<ul style="list-style-type: none"> ● SAR 安全測試設備 ● 醫療器械設計與仿真軟體 ● OTA 測試解決方案 ● 醫療設備測試 	<ul style="list-style-type: none"> ● 無人機衛星測試解決方案 ● 主動式醫療器械模組與安全測試模擬
測試認證	<ul style="list-style-type: none"> ● O-RAN 測試方案 ● Certification of Conformance ● Interoperability Badge ● E2E System Integration Badge 	<ul style="list-style-type: none"> ● 資訊安全顧問與測試服務 ● 物聯網檢測技術 ● 工控軟體與工控產品資安測試 ● 衛星通訊與 6G 通訊測試 ● 其他(智慧杆、電梯資安、無人機)
顧問服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 碳盤查服務 	<ul style="list-style-type: none"> ● 企業永續/碳盤查服務 ● 企業韌性與安全

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	112 年度	113 年度	114 年度截至 3 月 30 日止
博士	4	4	4
碩士	33	43	41
大學大專	40	53	54
高中(含)以下	3	3	3
合計	80	103	102

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	97,659	139,719	214,649	185,488	240,892
營業收入	1,121,773	1,432,826	1,718,039	1,779,638	1,707,590
占營收額比例(%)	8.71	9.75	12.49	10.42	14.11

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
109	<ul style="list-style-type: none"> ●39G 8x8 雙極化天線模組 ●5G 車載天線 ●充電樁內建多頻天線 ●戶外 Sub-6G 高增益天線 ●整合 Speaker 之多頻天線 ●整合機殼之 NFC 天線
110	<ul style="list-style-type: none"> ●車載薄膜 GNSS 天線 ●車載疊層多頻 GNSS 天線 ●內建 Sub-6G 主動天線 ●低軌衛星大型陣列天線系統 ●28G/39G 多通道升降頻器 ●5G 工業物聯網裝置通訊天線 ●電動充電樁通訊天線

年度	具體研發成果
111	<ul style="list-style-type: none"> •筆電內建 Sub-6G 主動天線 •車載多合一天線 •網通內建多天線系統 •充電樁 NFC 天線
112	<ul style="list-style-type: none"> •多頻段整合新型態整合型天線 •7Ghz~40Ghz 系統等級通訊產品 •O-RAN RIC 測試驗證解決方案
113	<ul style="list-style-type: none"> •5G N78 O-RU 設備產品 •整合型可攜式高低軌衛星終端設備 •無人載具衛星通訊系統整合 •無人機衛星測試解決方案

(四)長、短期業務發展計畫

耀登集團於 109 年 12 月正式於台灣掛牌上市，在公司發展計畫上已經制定了一個全面的短、中長期業務發展計畫並滾動式調整，以確保持續成長動能。在可預見的經營方針上，短期內，我們目標仍是擴大本業市場份額與新客戶開發，提升產品與服務市占率，輔以透過行銷活動增加國際品牌曝光度。同時，也將持續與現有客戶建立技術或是策略合作夥伴關係，以鞏固未來產品與服務競爭力。在長期方面，我們將著重於技術創新和新產品開發，以擴大我們的產品線並開拓新的市場。我們致力於持續改進和成長，以確保在競爭激烈的市場確立我司護城河同時保持領先地位。

1.短期發展計畫

與客戶成為緊密夥伴關係打造新興商業模式，透過參與彼此產品技術發展路徑與定期國際研討會交流，協助客戶在新產品設計或是既有產品迭代上能夠獲得最大助益，就短期目標而言，我司暨要鞏固既有客戶與專案之產品份額，並同時要爭取其他新專案訂單，力求在營收與利潤上持續創造成長動能。除了既有客戶服務，在新客戶與新產品開發上，我方透過建立新團隊建置與前瞻中心以及新事業小組合作，積極爭取新客戶與新專案開案機會。

在供應鏈建置與國外據點布局上，我方以台灣、中國、越南建立 2 地設計 3 地製造能量，並配合國際客戶供應鏈在全球進行布局，以及確保我方與客戶與供應鏈合作上更為緊密；在設備代理與服務測試上，我司持續深耕專業技術能力建置、與搜尋新興產品代理機會，在既有無線測試核心業務上進行垂直應用領域突圍。為了加速全球化布局，我司於 113 年底成立波蘭子公司，確保未來在業務發展上能夠快速擴及歐洲市場。

2.中、長期發展計畫

在中、長期發展計畫上，本公司除了致力於產、銷、人、發、財全方位發展，同時也進行永續與數位轉型，讓整體公司發展跳脫中小企業發展思維，全力往國際型企業邁進。持續維持創新與關鍵技術投入，確保我們在能在未來為股東與企業帶來新價值，最後創造利潤與打造技術護城河；在銷售上著眼全球拓展布局，持續尋找相關新興市場機會；在提高品牌知名度上，市場部結合公關與投資人關係，致力在提升國際品牌辨別度、策略投資人接觸、與提升新產品在國際展示能見度；在育才留才上，密切關注產學研與國際人才動向，就組織成長上找尋最適當人力資源；在財務規劃上，以穩健操作為原則，針對必要投資加以審視做出最佳判斷。

最後、本公司致力於永續發展為目標，推動永續規劃小組、擴增資訊安全小組、投入前瞻開發中心、新事業開發小組與中央採購單位等，確保公司中、長期發展上，能夠以集團利益為核心，在激烈的市場競爭中進行創新式突圍。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品及其銷售地區

單位:新台幣仟元

區域	年度	112 年度		113 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		400,650	22.52	389,991	22.84
外銷	亞洲	1,353,463	76.05	1,274,930	74.66
	其他	25,525	1.43	42,669	2.50
合計		1,779,638	100.00	1,707,590	100.00

2.主要商品之銷售地區及市場佔有率

在射頻天線銷售上，我司在電子供應鏈上屬於中上游定位，配合客戶生產聚落與供應鏈策略進行產能規畫，目前主要交貨地區為台灣、中國大陸為主，因近年中美競爭與地緣政治等情況尚不明朗，整體生產製造，中國大陸與越南廠，隨時配合客戶進行生產調節，故銷售比重將會有所變動與調整；在系統等級產品發展已經於國際客戶驗證當中，未來相關產品銷售金額貢獻有望逐步發酵。

在量測設備銷售上，代理 SAR 系列產品設備與醫療器械量測設備，在大中華區市場部份，持續獨家代理瑞士 SAR 設備廠商 SPEAG，並協助原廠在中國與台灣區域市場拿下高市佔率，並同時與客戶合作拓展新興醫療應用領域在區域市場落地，整體而言，量測設備銷售上，以中國、台灣兩岸業務市場為主，除了上述區域市場，114 新代理的無人機衛星產品，也成功拿下台灣、越南、菲律賓區域代理權，隨著銷售金額逐步放大，也將影響內外銷比例。

在測試認證技術與顧問服務，其一、轉投資全資子公司耀睿科技股份有限公司，該實驗室在台灣是唯一被 O-RAN 聯盟官方認可的 OTIC 第三方公正測試實驗室，故目前服務銷售客戶多以台灣電子網通設備與在地營運商為主，服務據點位於桃園與高雄。其二、轉投資全資子公司耀智創新永續股份有限公司，鎖定永續、企業韌性與永續顧問服務，由諮詢和專業顧問服務服務各國內各領域企業，推動整體產業進行淨零碳排轉型。

3.市場未來之供需狀況及成長性

就本公司業務發展前景，環繞無線通訊、網路通訊以及新興垂直應用需求，以下將針公司所屬的市場供需狀況及成長性進行論述。

(1)強固型手持裝置

研究機構報告指出(TechNavio, Allied Market Research)，全球強固型手持裝置(Rugged Handheld Device)未來 5~8 年該產業年複合成長率達 5~7%，相較於 112 年 3.4% CAGR 預估有所提升，主要受惠於以下幾個成長動能，1) 產業需求重返擴張：如製造、物流、醫療、零售等 2) 數位轉型趨勢：企業提升數位解決方案，以提升運營效率 3) 產品技術進步且進入更換週期，如耐用性、電池壽命和與物聯網(IoT)及人工智慧(AI)的整合。目前盤據全球市場品牌業者仍為 Honeywell, Zebra Technologies, Datalogic, Panasonic, Handheld Group, CIPHERLAB, TouchStar Technologies, Juniper Systems, Aceeca, Advantech etc。

(2)筆記型電腦

TrendForce 的報告顯示，2024 113 年全球筆記型電腦市場出貨量預估達 1.7365 億台，較 112 年增長 3.7%。展望 114 年，預計出貨量將達 1.83 億台，年增率為 4.9%。商務筆電需求在 113 年受全球裁員潮及政治、經濟環境動盪影響，表現相對保守，但觀察 114 年 Microsoft 宣布將於 114 年 10 月 14 日終止對 Windows 10 的支援，企業面臨升級作業系統以確保安全性和性能的需求這讓 114 年商用筆電市場有望進入新一輪復甦，出貨量將超過 7% YoY；在 AI PC 部分，隨著主要晶片廠商和品牌廠積極投入，如 Intel, Nvidia, Microsoft, Qualcomm, AMD，讓 AI PC 市場正朝向高效能、低

功耗和普及化發展，展望 114 年商務需求和 AI 功能整合將重要驅動力，未來 5 年 AI PC 滲透率將成為各家大廠角逐重點市場。

(3) 電磁波吸收比值測試

Business Research Insights 報告指出，113 年全球 SAR 測試系統市場規模約為 4 千萬美元，預計到 122 年市場規模上看 5 千萬美元，年複合成長率 CAGR 在 1.8%。SAR 測試設備市場需求，主要為實驗室(ATL)與生產製造廠商之設備採購資本支出且為市場主力客戶。SAR 設備需求動能與週期性、擴產能與新法規限制高度相關，對此，在沒有新產品大量普情況下，市場成長穩定維持在約 CAGR 2%。值得注意的是人體電子植入物市場需求，如美國腦神經科技-腦機接口公司 Neuralink(電子嵌入)也需透過嚴格 SAR 測試規範產品得以上市，通常會參照 FCC、IEC 62209-1 或 IEEE Std 1528 等現有標準，使用相應的頭部假體來模擬人體頭部的結構與組織特性。目前主要 SAR 測試設備商有瑞士 SPEAG, Microwave Vision Group, ART-Fi, IndexSAR, TDK RF Solutions Inc。

(4) 開放網路架構

調研單位 Dell'Oro Group 報告指出，Open RAN 在 108~111 年呈現正 40 倍的高速成長後，在 112~113 年面臨衰退情況，如果對比 111 與 113 年 Open RAN 營收，整體下滑約 40~50%。觀察市場情況，開放性網路架構在系統整合穩定性與責任歸屬上仍有一定疑慮，對此，供應商、客戶與市場仍在找尋新的技術突破與合作框架，如 O-RAN 聯盟中負責前傳相關技術的工作小組(WG4)提出上行鏈路性能優化(ULPI)標準；以 Nvidia 出發的 AI RAN 聯盟；通訊設備商(Erission, Nokia)整合 Open RAN 產品架構等，根據 Dell'Oro Group 預估，2025 年 Open RAN 有望佔全球 RAN 比例 8~10%。

(5) 衛星通訊

依據美國衛星工業協會(SIA)發布了第 27 版衛星產業狀況年度報告。112 年全球航天產業的總收入為 4,000 億美元，較上年增加 160 億美元。衛星產業的總收入約為 2,853 億美元，較上年增加 43 億美元。112 年全球衛星產業收入佔全球航天產業收入的 71%。在我國方面，而慮到下一個世代的競爭力以及國防安全等，賴清德總統也提到台灣應「競逐太空、探索海洋」，在良好的產業基礎及工業條件下，應及早發展太空相關的資通訊、中低軌道衛星及國防等產業。台灣「太空三期計畫」預計 10 年投入新台幣 400 億元，稱為「台版星鏈計畫」，其中低軌衛星自研計畫預計提撥 69.4 億元，打造地面接收站與天空衛星，為打造產業韌性建立自研自產能力，政府提撥預算，由工研院挑起自研射頻及基頻晶片、太空通訊酬載研發重任。

(6) 毫米波

Mordor Intelligence 研究報告指出，毫米波技術市場在 113 年的規模預計約為 37.4 億美元，並有望在 118 年達到近 99.1 億美元，期間年複合成長率約為 21.49%。5G 毫米波主要應用於 24 至 40 GHz 頻段，可在極短距離內提供大量頻譜資源與高速傳輸能力。該技術採用大規模 MIMO 方案，有效提升網路容量及覆蓋範圍，同時以低延遲特性滿足各種細分市場的需求。例如，Verizon 已在 25 個 NFL 體育場部署 5G 毫米波網路，讓球迷能從多角度觀賽並享受 AR 遊戲和現場購物服務，而愛立信則在持續改進其 5G 解決方案，通過擴大小區覆蓋來最大化高頻寬的效益。服務供應商也正致力於同時支援低頻和高頻的 5G 鏈路，以實現更快的數據速度，並將高頻覆蓋範圍提高多達 10 dB。

(7) 主動式植入式醫療

根據 DelveInsight 分析報告，預計 113 年主動植入式醫療設備市場規模約為 253.61 億美元，而在 114 至 121 年的預測期內，市場將以 7.82% 的年複合成長率持續增長，至 121 年達到約 462.81 億美元。全球主動植入式醫療器材市場受到塑造醫療器材格局的各種因素的驅動。首先，神經系統疾病、心血管疾病和聽力障礙等慢性疾病的發生率不斷上升，推動了對主動植入式醫療設備的需求。此外，為了滿足這種需求，各家公司都投資於創新解決方案來解決這些複雜的健康問題。人們對

慢性病的認識不斷提高和早期診斷也鼓勵及時治療，從而進一步推動市場發展。

4.競爭利基

在高度競爭的通訊科技市場中，本公司透過技術創新與客戶客製化策略，成功建立差異化競爭優勢。射頻天線領域展現前瞻性佈局，聚焦微型化、高整合性天線技術，通過使用特殊材料如全金屬、陶瓷，並導入綠色環保材料，不僅提升產品競爭力，同時回應全球對永續科技的迫切需求。在陣列天線模組上，開發 FR2 與 FR3 頻段陣列天線模組上取得技術領先地位。藉由持續投入研發，尤其是在 5G、衛星通訊及未來 6G 等前瞻技術領域，公司不僅滿足當前市場需求，更積極佈局新興通訊技術應用與維護技術護城河。

在量測設備測試競爭利基點上，掌握最先進無線通訊電磁波吸收量測標準規範、方向與趨勢，並在大中華區電磁波吸收設備測試銷售上深受原廠與客戶信賴，也同時獲得最高市佔率；與此同時、新興領域上，在智慧與精準醫療上展開新興應用探索，如癲癇/植入物安全術前模擬系統與醫療器械設備測試，新興產品持續與國內知名醫療院所進行合作並有相關實績；在電動車上，更因應電動車等新興市場在無線電磁發展趨勢，在高功率電磁源、無線充電設備(Wireless charger)和其他含無線電源傳輸(WPT)設備測試深具著墨，最後、在集團策略發展下，切入衛星測式設備代理與服務，與加拿大與丹麥衛星測試廠商合作，聚焦衛星上下鏈測試與無人機衛星模擬解決方。

測試認證服務方面，轉投資全資子公司耀睿科技股份有限公司，該實驗室在台灣是唯一被 O-RAN 聯盟官方認可的 OTIC 第三方公正測試實驗室，相關合作廠商有國內知名電信業者、電子大廠等，除了在競爭利基與位於產業關鍵樞紐位置，同時與國內學研單位合作開發關鍵軟體測試平台 RIC，進一步掌握關鍵趨勢，除了既有 OTIC 測試量能，近年來拓展資安、工控、BSMI 列管資安標準產品測試服務，邁向一站式測試服務實驗室。

最後、在環境永續顧問服務上，投資全資子公司耀智創新永續股份有限公司，近年來企業在追求利益同時，環境永續價值與企業韌性同步受到重視，耀智創新永續投入永續顧問服務與企業韌性服務，由諮詢和專業顧問服務服務各國內各領域企業，推動整體產業進行轉型。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A. 5G/6G 先進通訊世代對於大頻寬、低延遲與衛星及大連結與衛星寬頻通訊需求下，加上新興應用情境與需求發酵，如智慧零售、智慧物流、車聯網 V2X、未覆蓋區域寬頻通訊等，這將加提升陣列天線設計要求與需求，對於天線業者將帶來更多市場發揮空間與機會。
- B. 深耕天線產業 30 年並以無線通訊技術為根基，進行水平生意拓展與關鍵技術深耕，在瞬息萬變的需求變化上都能滿足客戶與市場需求。
- C. 與產學研深度合作，在關鍵技術與新興服務發展上。

(2)不利因素

- A. 中東衝突和烏克蘭戰爭恐對市場產生溢出效應，可能會對全球市場產生廣泛的不利效應，這些衝突升級或其他地緣政治緊張局勢惡化，可能會減少全球經濟活動並推高通膨，特別是在供應鏈長期中斷和生產中斷的情況下。
- B. 國內外競爭者眾多，相關產品生命週期縮短加上價格競爭態勢下，我公司以持續與客戶深度合作以提高市場技術競爭門檻，長遠布局上，內部定期進行專利申請審查、申請機制，以利我司長遠技術佈局。
- C. 品牌知名度不與信任度不足，導致客戶認證導入時間長，透過與國內外知名大廠、供應鏈、IC 業者、法人之合作、新增市場部門，致力提升國際品牌知名度，加速客戶認證。
- D. 面臨中美政治角力、烏俄戰爭、地緣政治與供應鏈分化的影響，透過市場情報單位以掌握市場動態變化，並擬定相關因應措施；在供應鏈上，與客戶深度合作加速佈局東南亞設計製造(越

南廠)，共同分散相關風險。

(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

本公司主要產品為各式無線通訊產品之無線射頻天線評估規劃、設計及製造，主要使用在通訊網路環境中各項通訊產品之傳輸及接收。

2.產製過程

入料檢驗 → 接頭及 Cable 組立 → FPC 及支架 → 焊接 Cable → 輔材貼附 → 點膠 → 電測 → 外觀檢查 → 包裝

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為模具、材料，國內之供應商已建立長期穩定的供貨關係。部份塑膠材料需由國外進口，皆可長期穩定供應，未有因待料而停工的情形發生。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之供應商名稱及進貨金額與比例並說明其增減變動原因

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名單

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
I	甲公司	358,744	52.62	無	甲公司	199,142	33.84	無
	其他	322,989	47.38		其他	389,281	66.16	
	進貨淨額	681,733	100		進貨淨額	588,423	100	

增減變動原因說明：供應商之進貨金額變動，主要係隨客戶產品及市場之需求變動而有消長，其變化情形尚屬合理。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係
I	S2 公司	273,347	15.36	無	S2 公司	332,617	19.48	無
II	S1 公司	232,743	13.08	無	S1 公司	323,622	18.95	無
	其他	1,273,548	71.56	-	其他	1,051,351	61.57	-
	銷貨淨額	1,779,638	100.00		銷貨淨額	1,707,590	100.00	

增減變動原因說明：客戶之銷貨金額變動，主要係客戶產品需求變動等因素致銷貨金額及比率變動。

變動分析：主要係客戶產品及市場需求變動等因素致產量及產值有所變動。

三、從業人員概況

單位：人；%

年 度		112 年度	113 年度	114 年度截至 3 月 30 日止
員 工 人 數	經 理 級 以 上 (含)	38	44	47
	間 接 人 員	250	282	280
	直 接 人 員	67	104	138
	合 計	355	430	465
平 均 年 歲		37.62	35.98	35.78
平 均 服 務 年 資		4.04	3.65	3.45
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.41%	0.93%	0.86%
	碩 士	19.15%	18.14%	17.42%
	大 學 大 專	47.33%	47.67%	45.16%
	高 中	25.35%	12.56%	14.84%
	高 中 (含) 以 下	6.76%	20.70%	21.72%

四、環保支出資訊

(一)因環境污染所受之損失(包括賠償)及處分總額

本公司主要由耀登電通科技(昆山)有限公司負責射頻天線產品之生產，並無特殊污染產生，另一般生活污水則依「排水許可證」排入市政污水管道。生產過程產生之廢料，則收集分類交由專業廠商回收處理，本公司所有污水及廢料處理皆受當地環保監測部門監控，符合相關環保法規要求，且本公司通過 ISO14001：2015 環境管理體系認證。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能支出：不適用。

五、勞資關係

本公司一向重視勞資關係，致力於建立和諧的工作環境和穩固的勞資關係。我們秉持公平、透明、溝通和互信的原則，促進勞資雙方之間的良好合作與共贏。

在勞資關係方面，本公司採取以下措施：

- 定期舉行勞資會議，就公司運營、工作條件、員工福利等議題進行討論和協商，以確保勞方的權益得到充分保障。
- 建立有效的問題解決機制，鼓勵員工提出意見和反饋，並及時回應和解決員工關注的問題和困擾。
- 積極倡導勞工參與企業管理，鼓勵員工參與決策過程，提升其對企業事務的參與感和歸屬感。
- 確保勞動法規的遵循和執行，保障員工的合法權益，並建立公平的工作機制和薪酬制度。
- 提供全面的員工培訓和發展機會，幫助員工提升技能和職業素養，實現個人與企業共同發展。

透過這些措施，本公司致力於維護勞資關係的穩定和諧，營造良好的工作氛圍，共同推動企業的持續發展。

(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，以及勞資間之協議情形：

1.各項福利措施：

本公司已成立職工福利委員會，福委會定期開會討論會務及監督經費之收支，除福委會相關福利外，本公司基於照顧員工及注重勞資關係之立場，另有多項福利措施。

- (1) 員工享勞、健保、團體意外保險及差旅意外險。
- (2) 員工年度調薪、年節獎金、績效獎金。
- (3) 實施限制型員工權利新股政策。

- (4) 員工定期健康檢查。
- (5) 提供免費伙食/伙食補貼。
- (6) 員工在職訓練及外部專業訓練。
- (7) 員工年度國內旅遊補助。
- (8) 員工各項婚喪喜慶禮金及節慶生日禮金等。
- (9) 因應疫情，啟動混合式工作模式。

2.員工進修及訓練：

- (1) 本公司為提升員工自我知識能量，並配合公司營運政策及發展目標，自員工入職開始，即提供新進員工訓練計畫，依個人職能發展，安排員工訓練進修計畫，以提升專業知識及技能。
- (2) 新進人員，透過企業導師制度及任務指派歷練，並加強人員關懷機制，完成新進人員在公司的完整訓練。
- (3) 每月固定辦理教育訓練課程，課程內容包含專業訓練、語言訓練、領導力培育、人文健康講座、職涯規劃、績效考核等相關內容。
- (4) 主管職部分，強化輔導中高階主管提升專業能力，以強化管理能力，以因應公司未來發展計畫。
- (5) 113 年度獲得勞動部勞動力發展署企業人力資源提昇計畫/在職中高齡者及高齡者穩定就業訓練補助實施計畫之補助。
- (6) 每月固定辦理教育訓練課程，課程內容包含專業訓練、ESG 永續課程、通識訓練、健康講座、績效管理、等相關內容，在本報告書報導期間，共舉辦 12 場集團事業群內部研討分享會。。

3.退休制度與實施情形：

本公司為安定員工退休後之生活，提升在職期間之服務精神，特依據《勞動基準法》及《勞工退休金條例》訂定員工退休辦法，明確規定員工自請退休及強制退休之條件及退休金給付標準、申請及給付事宜。本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，每季定期召開會議，每月依《勞工退休準備金提撥及管理辦法》提撥薪資之 2%予選擇舊制員工的勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。另對選擇新制之員工，依《勞工退休金條例》，按月提撥 6%之退休金至員工個人帳戶，保障員工退休後的生活。

113 年度並無同仁退休。

4.勞資協議情形：

本公司勞資關係一向和諧，勞資間均採雙向溝通協調方式處理，113 年度並未發生無勞資糾紛，故無勞資協議情形。

5.工作環境及員工人身安全的保護措施：

本公司長期以來戮力於環保節能及員工照護，期望在企業成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續經營之路，並遵循國內相關法規。對於廠區環安運作，除依法執行各項環境檢測與人員作業環境測定外，並建立完整之稽核程序，日常巡檢、高風險作業檢查，不定期接受國內外第三方驗證單位或客戶之相關稽核。為了有效提升所有員工對安全衛生的認知，本公司規劃相關課程，以期員工能認知危害，落實安全標準程序，以確實保護自己。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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：

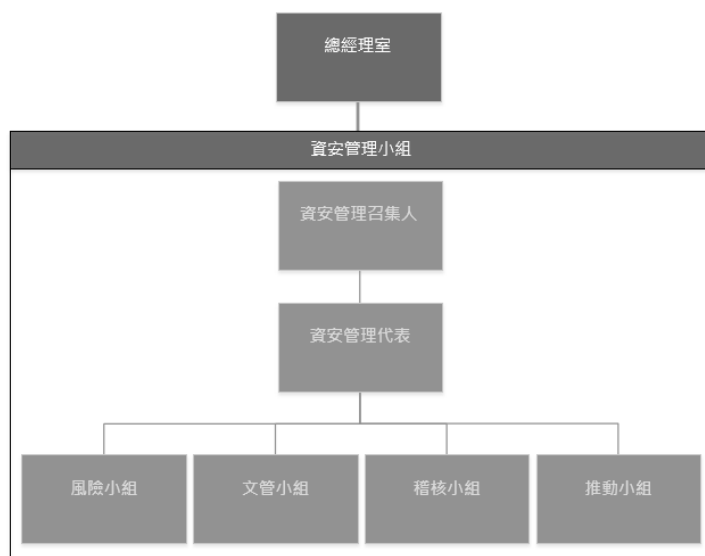
本公司一向以尊重、關懷員工為出發點，各項福利政策開放，且以誠懇態度面對員工，勞資雙方溝通管道良好，相處和諧，勞資雙方無任何糾紛。

六、資通安全管理

(一)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

1.資通安全風險管理架構

本公司由資訊部負責資通安全政策管理與規劃，並設立資安管理小組(ISMS Team)落實資通安全政策之執行、稽核、資安相關事件處理及通報。資安管理小組主要由資訊部、行政管理部、稽核室等部門主管、人員跨部門組成，下轄資安管理召集人、資安管理代表、風險小組、文管小組、稽核小組、推動小組。由資安管理小組代表每年召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策、資安相關事件處理檢討及改善，落實資訊安全管理措施的有效性；由資安管理小組定期向總經理彙報資安管理成效，資安相關議題及未來方向，並於 113 年 12 月 18 日董事會已進行年度報告。



2.資通安全政策

企業資訊安全管理策略與架構，本公司為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣廠區與海外子公司的資安管理小組，每年定期召開例行會議，依據 PDCA: P(規畫)、D(執行)、C(查核)與 A(行動)的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並向總經理回報執行成效。

P - 「規畫階段」 著重資安風險管理，啟動資訊安全管理系統(Information Security Management System, ISMS)之導入工作，期望推動國際資安管理系統認證(ISO27001)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。於 111/8 啟動專案導入 ISO27001:2013，於 112/3 通過認證取得 ISO27001:2013 證書，於 113/3 月通過 ISO27001:2022 轉版認證。

D - 「執行階段」 則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、系統應用管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護本公司重要資產的機密性(C)、完整性(I)及可用性(A)。

C - 「查核階段」 積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊進行資訊安全成熟度評鑑。

A - 「行動階段」 則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善，確保本公司重要機密資訊不外洩。

3.具體管理方案

(1)落實與執行:

- A.網路安全: 網路設備及環境安全性檢測。
- B.網站及應用系統防護機制: 備有防火牆裝置阻擋外部網路攻擊。
- C.防毒保護: ApexOne 防毒系統異常狀況檢查及病毒事件追蹤管理。
- D.防火牆防護: 防火牆異常狀況檢查及入侵事件追蹤管理。
- E.郵件安全管控: 郵件系統(Exchange)及防堵垃圾郵件系統(SPAM)異常狀況檢查。
- F.應用系統權限管理: 依使用者帳號, 設定存取系統的權限。
- G.機房管理:門禁限制人員進出且保留出入紀錄, 採獨立空調(兩台切換)並放置乾式滅火器, 配置 UPS 以確保資料安全不會因斷/跳電導致資料遺失, 設置兩組 CCTV 分別監控機房內及門口進出管制。
- H.機房暨伺服器巡檢: 設置電子化巡檢表單, 每日填表並記錄相關訊息, 確保所有系統維運都能正常。
- I.備份及備援: 伺服器及系統每日備份, 重要系統建立高可用性(HA)備援機制(依等級每 30 分至每 2 小時抄寫)。
- J.強化伺服器端管防護: 增加 MDR(托管式偵測及回應)與 EDR(端點偵測及回應)防護機制, 提供即時監控、威脅偵測、自動化回應與事件分析, 進一步強化端點安全與威脅管理能力。

(2)處理與通報:

- A.若發生資安相關事件, 由資訊部進行處理及通報動作。
- B.案例分享、學習及資安事件統計、分析。

(3)研究與應用:

- A.與時俱進, 持續研究資安技術及可能的引進及應用(ex: AI)。

4.資通安全管理資源

- (1)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。
- (2)不定期安排人員教育訓練並加強資安政策宣導。
- (3)加入 TWCERT/CC 以取得最新的資安情資, 以達到資訊安全聯防, 增強全體的資安量能。

(二)資通安全風險與因應措施

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施, 但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊, 這些網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統, 進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下, 本公司相關系統可能會失去其重要資料, 本公司透過持續檢視和評估資訊安全規章及程序, 以確保其適當性和有效性, 但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和駭客攻擊所影響。

惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統或伺服器等電腦設備, 以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索, 取得電腦系統控制權, 或窺探機密資訊, 這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失, 或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施, 以加強公司的網路安全系統。

本公司未來可能面臨因購買及安裝內含惡意軟體的設備而遭受攻擊, 為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害, 本公司落實相關改進措施並持續更新, 例如建置設備入廠掃毒機制以防止內含惡意軟體的設備進入公司, 強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨網段及跨廠區擴散, 建置端點防毒措施,

導入新技術加強資料保護，加強釣魚郵件偵測。雖本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

此外，本公司需要分享高度敏感及機密的資訊給部分其雇用提供本公司及其關係企業服務的第三方廠商，以使其能提供相關服務。儘管本公司在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及 / 或網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將嚴守這些義務。由上述服務廠商及 / 或其承攬商所維護的內部網路系統及外部雲端運算網路(例如同伺服器)，亦會有遭受網路攻擊的風險。若本公司或其服務廠商無法及時解決這些網路攻擊所造成的技術性問題，或確保本公司(及屬於本公司客戶或其他第三方)的數據機密性(C)、完整性(I)及可用性(A)，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

(三)重大資通安全事件

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：無此情事發生。

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
代理合約	乙公司	95/10/31~持續有效	代理合約	依合約約定
借貸契約	臺灣銀行股份有限公司	110/06/08~130/06/08	放款借據	依合約約定
借貸契約	國泰世華商業銀行	112/12/31~113/12/31	綜合授信契約書	無
保證契約	兆豐國際商業銀行	110/11/26~114/01/18	國內第一次有擔保轉換公司債委任保證契約	依合約約定
借貸契約	兆豐國際商業銀行	112/12/29~113/12/28	綜合授信契約書	依合約約定
工程契約	富泰營造股份有限公司	112/03/07~點交完成日起算 15 年	建案承攬契約	依合約約定
設計暨工程契約	康新室內裝修設計工程股份有限公司	114/11/1 前完成全部工程。	建案承攬契約	依合約約定

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

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,188,583	2,359,724	171,141	7.82
不動產、廠房及設備		713,473	993,845	280,372	39.30
無形資產		9,324	29,414	20,090	215.47
其他資產		227,550	354,372	126,822	55.73
資產總額		3,138,930	3,737,355	598,425	19.06
流動負債		805,071	1,397,140	592,069	73.54
非流動負債		666,716	167,634	(499,082)	(74.86)
負債總額		1,471,787	1,564,774	92,987	6.32
股本		468,004	503,104	35,100	7.50
資本公積		505,922	890,313	384,391	75.98
保留盈餘		721,234	743,242	22,008	3.05
其他權益		(32,801)	32,932	65,733	(200.40)
非控制權益		4,784	2,990	(1,794)	(37.50)
權益總額		1,667,143	2,172,581	505,438	30.32

重大變動項目說明：(金額變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元)

差異分析說明：

1. 不動產、廠房及設備：主要係未完工程及待驗設備增加所致。
2. 無形資產：主要係電腦軟體增加所致。
3. 其他資產：主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致。
4. 流動負債：主要係一年或一營業週期內到期長期負債增加所致。
5. 非流動負債：主要係應付公司債減少所致。
6. 資本公積：主要係現金增資增加所致。
7. 其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加所致。
8. 權益總額：主要係現金增資增加所致。

二、財務績效

(一)經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
營業收入		1,779,638	1,707,590	(72,048)	(4.05)
營業成本		1,001,578	1,010,176	8,598	0.86
營業毛利		778,060	697,414	(80,646)	(10.37)
營業費用		550,824	610,599	59,775	10.85
營業利益		227,236	86,815	(140,421)	(61.80)
營業外收入及支出		41,898	86,423	44,525	106.27
稅前淨利		269,134	173,238	(95,896)	(35.63)
本期淨利		205,759	150,424	(55,335)	(26.89)
本期其他綜合利益		(9,669)	61,677	71,346	(737.88)
本期綜合損益總額		196,090	212,101	16,011	8.17

重大變動項目說明：(金額變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元)

差異分析說明：

- 1.營業利益：主要係營業收入減少及營業費用增加所致。
- 2.營業外收入及支出：主要係其他利益及損失增加所致。
- 3.稅前淨利、本期淨利：主要係營業收入減少及營業費用增加所致。
- 4.本期其他綜合利益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加所致。

(二)預計未來一年銷售數量及其依據

本公司 114 年度預期銷售數量，主要係依據市場經濟環境與產業競爭趨勢分析、本公司未來新產品開發及舊產品修改等進度資料、新產品銷售預測及目前已接收受訂單資料等所訂定。公司未來繼續持續致力於產品之研究開發、製程之改良及客戶之拓展，以符合需求市場對於產品品質、成本、交期和服務的需求，爭取更亮麗的業績表現。

(三)對公司未來財務業務之影響及因應計畫

項目	業務	財務
研發	符合市場產品需求	增加市場需求設備
銷售	增加營業規模，提升客戶穩定度	無
生產	增加產品品質及產能穩定度	增加自動化設備成本

三、現金流量

113 年合併現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動淨現金流量	全年因融資活動淨現金流量	匯率影響數	現金剩餘數額
1,156,776	194,328	(840,085)	363,217	17,146	891,382

(一)113 年度合併現金流量變動分析

營業活動：主要係 113 年度營運獲利持續產生現金流入所致。

投資活動：主要係 113 年取得不動產、廠房及設備、其他金融資產增加所致。

融資活動：主要係 113 年度現金增資及短期借款增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

四、最近年度重大資本支出：

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際資金來源	預計完工日期	支出累計總額	實際資金運用情形
興建營運總部	銀行借貸、發行公司債、營運收益資金投入	115	491,880	可參閱第 55 頁資金運用計畫執行情形

(二)預期可能產生效益

預計可達節省租金、集中資源提升管理效能、提升員工工作環境等效益，另亦可增加空間自主運用之靈活度、提升員工向心力及整體企業形象。

五、最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，主要轉投資範圍為相關產品領域，未來仍將著重本業相關策略投資，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項

(一)最近年度利率、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	112 年度	113 年度
利息收(支)淨額	(3,644)	2,177
營業收入	1,779,638	1,707,590
占營業收入比率	0.20%	0.13%

本公司 113 及 112 年度利息收(支)淨額分別為收入 2,177 仟元及支出 3,644 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.13%及 0.20%，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：

(1)本公司外幣報價係以美元及人民幣為主，應收付款項相沖抵能產生一定之自然避險效果。

(2)每日統整市場、匯率及利率資訊，必要時依據市場狀況及避險成本予以檢討，如遇突發狀況可立即向高層呈報及時採取因應措施。

(3)本公司定期評估銀行利率並加以評估，以降低利率變動導致之損益影響。

因應措施：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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，如因通貨膨脹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。

(二)最近年度從事高風險、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.本公司最近年度及截至年報刊印日止，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。

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素

本公司主要產品為應用於無線傳輸之射頻天線，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。最近年度及截至年報刊印日止，研發費用 112 及 113 年度分別占營業收入 10.42%及 14.11%，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。

(四)最近年度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。本公司最近年度及截至年報刊印日止，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。

(五)最近年度科技改變(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，最近年度及截至年報刊印日止，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，以面對未來及隨時可能的科技改變/資通安全風險，並：

1. 加入 TWCERT/CC(台灣電腦網路危機處理暨協調中心)及訂閱 SOC(Security Operation Center)通知，第一時間接收國內/外資安事件及設備/系統漏洞情資，以利即時處理更新作業。
2. 藉由導入 ISO 27001 過程，實施 PDCA、資訊資產盤點暨風險評鑑、風險再評鑑追蹤、營業持續計畫(BCP)、營業衝擊分析(BIA)等風險控管措施，以降低可能的風險。112/3 已取得 ISO 27001:2013 證書，113/3 已成功轉版至 ISO 27001:2022。
3. 建立跨部門 ISMS 小組(資安管理小組)，參與 ISO 27001 導入過程及各項資安教育訓練，強化人員資安防護知識、觀念及技術。

4. 於 113/9 開始導入 ISO27701:2019(PIMS)，加強客戶及公司隱私保護，藉由補充額外的管控要求，以建立、實施、維護和持續改善在 ISMS 範圍內的隱私資訊管理，預計 114/Q2~Q3 取得證書。
5. 因應世界 AI 趨勢，建立相關知識分享、教育訓練及生成式 AI 應用(開發 Azure OpenAI 版本 for 公司內部使用)。

最近年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全事項發生。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無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：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1.興建營運總部之預期效益：

本公司營運規模逐漸成長及所屬行業需持續投入研發之需求，原辦公場所已不敷使用，本公司將以自有土地興建辦公大樓，規劃興建地上七層及地下三層之建物，以供營運擴張並作企業總部之用。預計可達節省租金、集中資源提升管理效能、提升員工工作環境等效益，另亦可增加空間自主運用之靈活性、提升員工向心力及整體企業形象。

2.可能風險：

本公司產業尚屬成長階段，興建營運總部係營運所需，可能風險尚屬有限，惟若公司擴張進度不如預期，可能致辦公場所空間閒置，進而增加額外維護成本。

3.因應措施：

本公司將密切掌握產業市場動態，若擴編計畫不如預期，將規劃營運總部閒置空間出租或規劃為倉儲空間使用，本公司興建營運總部應無重大風險。

(九)進貨或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，最近年度對單一客戶之銷貨比例皆未超過 20%，並無銷貨集中之風險。

(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：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

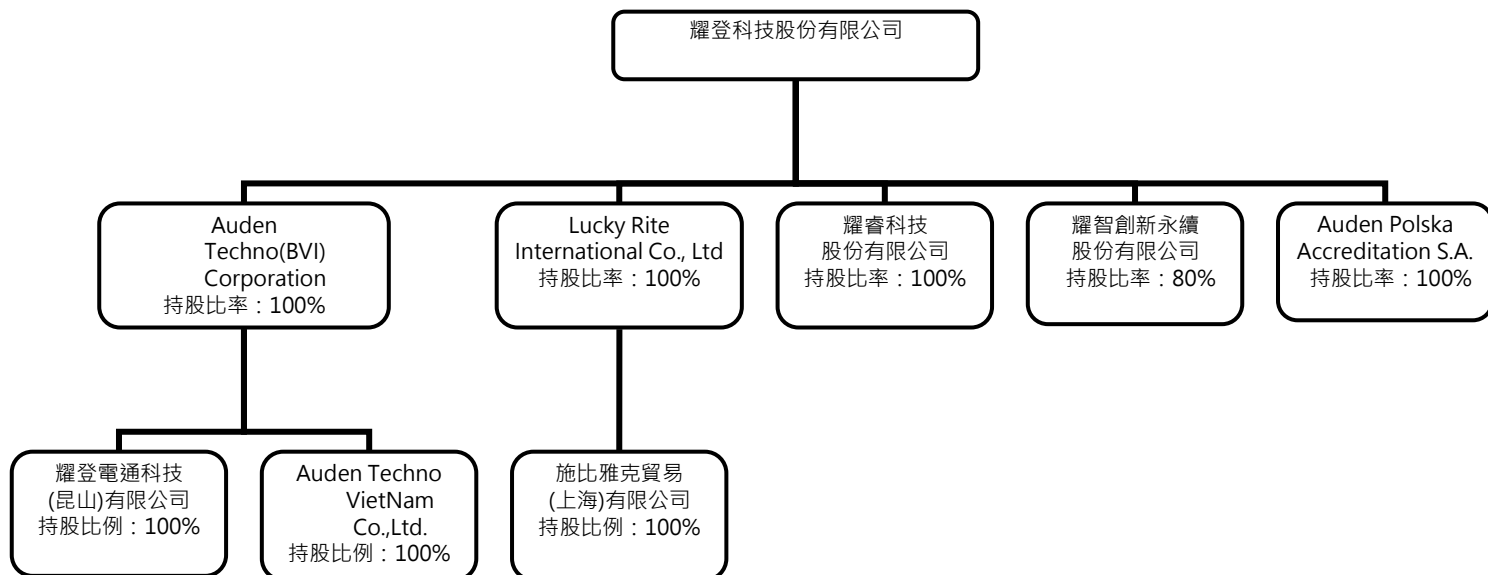
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

113年12月31日



(二)各關係企業基本資料

113年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Auden Techno(BVI) Corporation.	90/04	P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	113,861	投資控股公司
Lucky Rite International Co., Ltd.	92/11	Suite 802, St James Coure, St Denits Street, Port Louis, Mauritius.	62,117	投資控股公司
耀睿科技 股份有限公司	110/03	桃園市中壢區高鐵站前西路一段 286 號 7 樓之 1	100,000	通訊產品測試、資安及相關諮詢服務
耀智創新永續 股份有限公司	111/08	桃園市八德區和平路 772 巷 19 號	30,000	減碳諮詢、輔導及改善業務
耀登電通科技 (昆山)有限公司	90/09	江蘇省昆山市陸楊鎮迎賓路 15 號	81,963	各種天線及其他光學儀器之產銷業務
施比雅克貿易 (上海)有限公司	98/08	上海市浦東新區碧波路 690 號 6 幢 101-18 室	49,178	量測設備代理銷售業務
Auden Techno VietNam Co., Ltd.	112/01	Nhà xưởng B3-6, Lô 5, KCN Cẩm Điền- Lương Điền, Xã Phúc Điền, Huyện Cẩm Giàng, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam.	163,771	天線產品生產及代工
Auden Polska Accreditation S.A.	113/07	Naddnieprza World ska 24A, lok.B.01-B.02, 04-205 Warszawa.	51,151	檢測及驗證服務

(三)推定關係者相同股東資料：無此情事。

(四)整體關係企業經營所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互相有關聯者，應說明其往來分工情形

企業名稱	公司定位策略	主要營業或生產項目	關係企業間業務關聯性	銷售對象
Auden Techno(BVI) Corporation.	投資控股公司	投資控股	-	-
Lucky Rite International Co., Ltd.	投資控股公司	投資控股	-	-
耀睿科技(股)公司	測試服務	通訊產品量測業務及相關技術諮詢服務	通訊產品量測業務及相關技術諮詢服務	台灣地區通訊電子產業
耀智創新永續(股)公司	減碳諮詢及輔導改善	減碳諮詢及輔導改善	減碳諮詢及輔導改善	台灣地區企業
Auden Polska Accreditation S.A.	檢測及驗證服務	檢測及驗證服務	檢測及驗證服務	台灣地區企業
耀登電通科技(昆山)有限公司	生產製造公司	無線通訊產品	天線產品生產、銷售	大陸地區通訊電子產業
Auden Techno Viet Nam Co., Ltd.	生產製造公司	無線通訊產品	天線產品生產、代工	越南地區通訊電子產業
施比雅克貿易(上海)有限公司	設備進出口買賣	量測設備代理銷售業務	量測設備代理銷售業務	大陸地區通訊電子產業

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

113年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(出資額)	持股比例(%)
Auden Techno (BVI) Corporation.	董事	張玉斌	出資額 美金 3,399 仟元	100
Lucky Rite International Co., Ltd.	董事	張玉斌	出資額 美金 1,998 仟元	100
耀睿科技(股)公司	董事長兼總經理	張玉斌	出資額 新臺幣 100,000 仟元	100
耀智創新永續(股)公司	董事長兼總經理 董事 董事 監察人	張玉斌 溫文聖 唐徐秀蘭 涂嬿珊	出資額 新臺幣 24,000 仟元	80
耀登電通科技(昆山)有限公司	董事長兼總經理 董事 董事 監察人	張玉斌 葉明堂 湯嘉倫 溫文聖	出資額 美金 2,500 仟元	100
施比雅克貿易(上海)有限公司	董事長 監察人 總經理	葉明堂 溫文聖 徐靜儀	出資額 美金 1,500 仟元	100
Auden Techno Viet Nam Co., Ltd.	Director	Tang,Chia-Lun	出資額 美金 5,100 仟元	100
Auden Polska Accreditation S.A.	Director Supervisor Supervisor Supervisor	Lu,Li-Ping Chang,Yu-Pin Wen,Wen-Sheng Tang,Yung-Chi	出資額 美金 1,570 仟元	100

(六)各關係企業營運概況

113年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(損失)(元)(稅後)
耀睿科技股份有限公司	100,000	121,472	24,090	97,382	75,003	548	4,639	NA
耀智創新永續股份有限公司	30,000	18,269	3,317	14,952	6,292	(9,221)	(8,988)	NA
耀登電通科技(昆山)有限公司	81,963	693,358	315,177	378,181	706,590	36,423	35,470	NA
施比雅克貿易(上海)有限公司	49,178	141,991	51,487	90,504	112,407	(1,664)	2,048	NA
Auden Techno (BVI) Corporation.	113,861	610,736	6,013	604,723	0	(6,064)	17,273	NA
Lucky Rite International Co., Ltd.	62,117	186,612	0	186,612	0	(166)	61	NA
Auden Techno VietNam Co., Ltd.	163,771	183,246	48,165	135,081	51,466	(10,334)	(9,815)	NA
Auden Polska Accreditation S.A.	51,151	49,878	577	49,301	0	(1,744)	(1,278)	NA

(七)關係企業合併財務報表

本公司民國 113 年度(民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)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」應納入編製關係企業合併財務報表之子公司與依國際財務報導準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(八)關係報告書：不適用。

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，如發生本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：無此情事。

耀登科技股份有限公司



董事長：張玉斌



auden^o

2024

Annual Report



中華民國114年03月30日 刊印