股票代號：3048

益登科技股份有限公司
EDOM TECHNOLOGY CO., LTD.

114年度年報

查詢網址：https://mops.twse.com.tw
公司網址：https://www.edomtech.com

中華民國115年5月8日　刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：黃秀玲
職稱：協理
電話：(02)2657-8811
電子郵件信箱：Public@edomtech.com
代理發言人：簡先勇
職稱：財務長
電話：(02)2657-8811
電子郵件信箱：Public@edomtech.com

二、總公司、分公司地址及電話

1. 總公司之地址：台北市內湖區基湖路 10 巷 50 號 8 樓
   電話：+886-2-2657-8811
2. 香港分公司之地址：香港新界葵涌工業街 16-22 號屈臣氏中心 13 樓
   電話：+852-2763-0965
3. 新加坡分公司之地址：Block 4012 Ang Mo Kio Avenue 10 #07-08 Techplace 1 Singapore 569628
   電話：+65-6346-5198
4. 韓國分公司之地址：#901, 36, Hwangsaeul-ro 200beon-gil, Bundang-gu, Seongnam-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea
   電話：+82-31-712-0882

三、辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司
地址：台北市大安區敦化南路 2 段 97 號 B2（敦南摩天大樓）
電話：(02)2702-3999
網址：http://www.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：邱盟捷會計師、鄭欽宗會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02)2725-9988
網址：http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址： https://www.edomtech.com/tw/

益登科技股份有限公司

目　錄

壹、致股東報告書 1

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 5
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 10
三、公司治理運作情形 16
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者情形 45
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 48

參、募資情形

一、資本及股份 49
二、公司債(含海外公司債) 辦理情形 52
三、特別股辦理情形 52
四、海外存託憑證辦理情形 52
五、員工認股權憑證辦理情形 52
六、限制員工權利新股辦理情形 52
七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形 52
八、資金運用計畫執行情形 52

肆、營運概況

一、業務內容 53
二、市場及產銷概況 57
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 61
四、環保支出資訊 62
五、勞資關係 62
六、資通安全管理 63
七、重要契約 65

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 66
二、財務績效 67
三、現金流量 68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 68
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 68
六、風險事項評估分析 68
七、其他重要事項 71
陸、特別記載事項
一、關係企業相關資料 72
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 72
三、其他必要補充說明事項 72
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項 72

壹、致股東報告書

一、一百一十四年度營業結果報告

(一) 營業計畫實施成果

自 2025 年以來，整體利率水準仍維持相對高檔，加以地緣政治風險及貿易政策變動，使產業景氣復甦步調趨於審慎。面對外部環境挑戰，本公司持續強化內部管理與營運效率，以提升整體競爭力與財務體質。

2025 年度，本公司積極推動營運改善計畫，重點包括強化存貨管理、優化產品組合並嚴格控管人員營運成本。透過精準需求預測及庫存去化措施，有效降低存貨水位並提升存貨週轉效率，同時進行組織優化與人力配置調整，使人員費用成長趨勢獲得控制，整體營運費用率明顯改善。此外，持續強化應收帳款管理與現金流監控，資金運用效率亦較以往提升。

在上述改善措施逐步發揮效益下，2025 年度融資成本較 2024 年度減少約 19.93%，財務結構更趨穩健。

綜上所述，2025 年度本集團合併營收達新台幣 1,155.73 億元，較 2024 年度新台幣 1,132.56 億元增加 2.04%；合併稅前淨利為新台幣 6.87 億元，基本每股盈餘為新台幣 2.01 元，較去年同期轉虧為盈。

展望未來，全球經濟仍面臨利率政策走向、貿易環境變化及區域政治風險等不確定因素。本公司將持續：

- 積極拓展 AI 代理產品之應用領域
- 強化庫存與現金流管理
- 優化組織架構與人力效能
- 改善產品銷售組合及毛利結構
- 嚴格控管營運費用與資本支出

過去一年在充滿挑戰的環境下，承蒙各位股東的信任與包容，使公司得以穩步推動改革與改善措施。未來經營團隊將持續秉持審慎負責之態度，全力以赴、不負所託，與各位股東攜手共創企業長遠發展之基石。

在此，誠摯感謝各位先進與股東女士先生們不吝愛護與指教。

(二) 預算執行情形

一百一十四年度未公開財務預測，故無預算執行及達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位:新台幣仟元

分析	項目	114 年度	113 年度
財務收支	營業收入淨額	115,572,529	113,256,257
	營業利益	1,842,865	1,627,140
	稅後(損失)利益	541,235	(565,769)
財務結構	負債佔資產比率(%)	80.01	83.44
償債能力	流動比率(%)	135.01	113.34
獲利能力	資產報酬率(%)	1.94	-2.04
	股東權益報酬率(%)	9.69	-12.33
	純益率(%)	0.47	-0.50
	每股(損失)盈餘 (元)	2.01	(2.10)

(四) 研究發展狀況

114 年度新開發供應商	應用領域
卡爾蔡司股份有限公司	光學與光電設備，半導體光罩解決方案，提供光罩修復、量測、校正等系統
美商潤天科技股份有限公司	提供基於零信任 (Zero Trust) 架構的網路與應用安全解決方案
台灣嘉碩科技股份有限公司	表面聲波 (SAW) 元件與體波 (BAW) 石英頻率元件，應用於消費性電子、通訊基礎設施
上海沛塬電子有限公司	高功率密度集成電源模組
AXIADO CORPORATION	由人工智慧 (AI) 驅動的硬體安全解決方案
TurboNext.ai Ltd.	優化大型語言模型 (LLM) 的部署效能解決方案
ALEDIA	次世代 MicroLED 顯示技術
Empower Semiconductor, Inc.	AI 處理器、HPC (高效能運算) 及 5G 基礎設施等提供高效的電源架構解決方案

二、一百一十五年營運計畫

(一) 經營方針

2026 年全球經濟預期逐步進入利率降息循環調整期，主要經濟體可望於通膨壓力緩解下進行寬鬆政策調整，惟地緣政治風險、美中科技戰延續及區域供應鏈重組趨勢仍將持續影響全球產業發展，競爭格局未見緩和，軍事航太、半導體及人工智慧等高科技產業仍受出口管制與政策監管影響，全球供應鏈區域化及在地化布局趨勢更加明確。

產業發展方面，全球雲端伺服器與資料中心建設如火如荼進行，國際大型科技企業持續加碼資本支出，推動高效能運算（HPC）、GPU、ASIC 及高速傳輸介面等核心零組件需求快速成長。人工智慧軟體應用範圍亦逐步擴大，由生成式 AI 延伸至企業流程優化、自動化決策及產業數位轉型領域，帶動整體算力需求持續提升。然而，除核心基礎建設外，多數屬於 AI 之邊際應用（Edge AI、產業垂直應

用場景）仍處於商業模式與獲利模式探索階段，實際大規模落地應用尚需時間驗證，市場發展節奏呈現結構性分化。

另一方面，由於 AI 硬體建設快速擴張，高頻寬記憶體（HBM）、DDR 及相關記憶體資源優先配置於資料中心與高階運算領域，造成記憶體供給分配不均及價格上揚情形，進而推升整體電子零組件成本。此一現象對消費型電子產品之成本結構與終端需求形成壓力，使消費型市場復甦動能相對受限。

除產業供需因素外，國際貿易政策變動亦為影響 115 年度營運之重要變數。美國川普政府若重新擴大關稅政策或調整對中國及其他國家之貿易措施，可能加劇全球貿易摩擦與供應鏈重組壓力，增加跨境交易成本與市場不確定性。關稅政策變動可能導致部分產品成本上升、客戶拉貨節奏改變或供應鏈移轉加速，對電子零組件流通與價格形成影響。在此產業環境下，本公司研擬 115 年度經營方向如下：

1. 聚焦 AI 與高成長應用市場

   強化 AI 伺服器、高效能運算（HPC）及高附加價值產品布局，提升設計導入（Design-in）深度與廣度，優化產品組合與毛利結構。

2. 動態調整產品結構因應記憶體價格波動

   密切關注記憶體供需與價格走勢，靈活調整產品組合與採購策略，降低價格劇烈波動對毛利率之影響。

3. 強化合規與風險控管機制

   持續追蹤國際半導體出口管制、AI 監管及碳排放政策變化，確保營運符合法規要求。

4. 優化資本結構與策略合作

   改善財務結構與資金成本，同時積極評估上下游整合與策略聯盟機會，以提升整體競爭優勢與市場滲透率。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司銷售產品主要為各類電子零組件，因不同原廠產品定位、市場結構及價格波動幅度差異甚大，營運表現易受產業循環及供需變化影響。鑒於前述總體經濟、產業發展及國際貿易環境仍具不確定性，本公司將審慎評估各主要原廠之發展方向、客戶實際需求及設計導入（Design-in and win）進度，妥善控管產品組合與庫存水位，並以風險分散與穩健財務管理為原則，力求在變動環境下維持營運穩定與合理之銷售規模。

(三) 未來公司發展策略

綜合全球競爭環境、法規變化及總體經營環境之影響，公司於 2026 年之發展策略，將積極掌握產業轉型與技術革新所帶來之各項成長契機，持續推動多元市場拓展，深化人工智慧相關產品之技術創新與設計導入（Design-in）布局。同時強化合規管理與營運效率，以靈活應變策略因應市場變化，主動爭取新客戶、新產品及新應用領域之合作機會，提升整體競爭優勢與市場占有率。

(四) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境：

2026 年全球科技產業競爭格局持續重塑，科技戰與供應鏈區域化趨勢仍為主要結構性因素。主要經濟體持續推動半導體與關鍵技術在地化政策，帶動區域供應鏈重組與資源重新配置。新興市場如印度及東南亞國家積極發展電子製造與科技產業，逐步提升其在全球供應鏈中的角色，產業競爭程度持續升高。此外，地緣政治風險、潛在貿易摩擦升溫（包括美國可能調整或擴大關稅政策）、以及極端氣候事件對全球物流與生產體系造成不確定性，企業需持續強化供應鏈彈性與備援能力。

法規環境影響：

2026 年國際科技監管與貿易政策仍具變動性。美國對中國及特定國家科技產業之出口管制與關稅政策存在調整空間。此外，碳排放管制、碳關稅機制（CBAM）及綠色製造標準逐步落地，半導體與電子產業需提升能源效率與減碳管理能力，以維持出口競爭力並符合國際客戶之供應鏈審查標準。法規環境趨嚴將增加企業合規成本，但亦促使產業加速技術升級與營運優化。

總體經營環境影響：

美國經濟動能相對穩健，企業投資持續聚焦於人工智慧、雲端基礎建設及高階製造領域。然而，美國關稅政策方向仍存在變數，若擴大或調整對特定國家之關稅措施，可能影響全球供應鏈配置與跨境貿易成本。中國經濟持續進行結構性調整，內需復甦與房地產市場修正仍需時間觀察，對亞洲供應鏈與區域出口動能仍具影響。歐洲經濟成長相對溫和，能源轉型與產業政策調整持續推進。值得關注的是，日本在歷經長期經濟停滯後，近年透過貨幣政策調整、產業升級與半導體重建政策積極推動經濟結構轉型，吸引國際半導體與高科技投資回流。日本政府對先進製程、材料與設備產業之支持政策，有助於提升區域科技產業競爭力，亦為亞洲供應鏈帶來新的合作契機。本公司將審慎評估日本市場與相關產業發展機會，適時布局策略合作與業務拓展。

益登經營團隊及全體同仁感謝各位股東先生、女士們的支持與鼓勵，也懇請各位股東秉持以往對本公司的支持，繼續給予鼓勵與指教。敬祝

健康愉快

董事長：曾禹旖　　經理人：于俊潔　　會計主管：簡先勇

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：

1. 董事資料：

115 年 4 月 13 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或董事		
							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	台灣	曾禹旖	男 66	114.06.13	3 年	85.07.03	27,766,059	10.29%	27,766,059	10.29%	8,791,116	3.26%	0	0%	中原大學工業工程系 美商凌雲邏輯(股)公司台灣分公司行銷協理	台灣嘉碩科技(股)公司獨立董事 神盾(股)公司獨立董事 大立雲康科技(股)公司董事 群登科技(股)公司董事	董事	曾柏銓	子
副董事長	台灣	林飛宏	男 66	114.06.13	3 年	87.06.15	4,855,963	1.80%	4,855,963	1.80%	3,260,976	1.21%	0	0%	中原大學物理系 亞矽(股)公司副總經理 益登科技(股)公司總經理 財團法人普仁青年關懷基金會常務董事	無	無	無	無
董事	台灣	劭越(股)公司	—	114.06.13	3 年	105.06.24	14,008,880	5.19%	14,008,880	5.19%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	台灣	代表人:于俊潔	男 57	114.06.13		113.07.05	73,484	0.03%	73,484	0.03%	0	0%	0	0%	美國德拉瓦大學電機及電腦工程學士 益登科技(股)公司董事、總經理	益登科技(股)公司總經理	無	無	無
董事	台灣	劭越(股)公司	—	114.06.13	3 年	105.06.24	14,008,880	5.19%	14,008,880	5.19%	0	0%			—	—	無	無	無
	台灣	代表人: 曾柏銓	男 36	114.06.13		114.06.13	3,828,539	1.42%	3,828,539	1.42%	13,200	0.01%			Claremont Graduate University Drucker School of Management MBA 國立東華大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所審計部 益登科技(股)公司客戶服務處主管 彥陽科技(股)公司董事	百越(股)公司監察人 智感雲端科技(股)公司監察人 劭越(股)公司董事 兆輝光電(股)公司董事	董事長	曾禹旖	父
董事	台灣	百越(股)公司	—	114.06.13	3 年	105.06.24	7,503,000	2.78%	7,533,000	2.79%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	台灣	代表人: 李伯億	男 74	114.06.13		114.06.13	0	0%	0	0%	16,336	0.01%	0	0%	加州大學聖德芭芭拉分校電子工程碩士 Tekmina Inc.副總經理	Co-Founder of Visible Energy Inc.	無	無	無
董事	台灣	大聯大控股(股)公司	—	114.06.13	3 年	114.06.13	25,000,000	9.27%	25,000,000	9.27%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	台灣	代表人:戴汝芳	女 56	114.06.13		114.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣大學法律系	世友投資(股)公司董事 大聯大控股(股)公司法務長暨公司治理主管	無	無	無

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或董事		
							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	台灣	游永桂	男 61	114.06.13	3年	114.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立交通大學機械研究所 國立成功大學機械工程學系 弘鼎創業投資(股)公司董事總經理 中華開發工業銀行投資部經理 亞太投資(股)公司專員 慶眾汽車工業(股)公司開發部工程師	閎鼎資本(股)公司董事總經理/合夥人 公信電子(股)公司獨立董事 松川精密(股)公司董事 前電科創(股)公司董事 睿控網安(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	台灣	金文衡	男 62	114.06.13	3年	114.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國 Loyola 大學企管碩士 國立政治大學企家班 國立台灣大學-復旦大學EMBA 國立中央大學電機工程學士 矽力杰(股)公司獨立董事 巨虹電子(股)公司獨立董事 美商高盛董事總經理 美商高盛執行董事 瑞士信貸資深分析師 東方惠嘉資深分析師 國際數據研究主管	閎亘投資(股)公司董事長 品安科技(股)公司獨立董事 邑錡(股)有限公司獨立董事 金橋科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無
獨立董事	台灣	張婉婷	女 42	114.06.13	3年	114.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台北大學法律學系財經法組碩士 理律法律事務所金融暨資本市場部律師 臺灣證券交易所(股)公司上市一部及公司治理部法務專員	安眾律師事務所主持律師 全國律師聯合會 公司治理及公司法委員會委員 中華民國仲裁協會仲裁人、調解人 立軒國際建設(股)公司獨立董事 交流資服(股)有限公司獨立董事 漢通創業投資(股)有限公司法人董事代表人	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：

115 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
劭越股份有限公司	曾柏銓 32%、曾筱涵 32%、曾柏誠 32%、孫倩雯 4%
百越股份有限公司	孫倩雯 18%、曾柏銓 17%、曾筱涵 32%、曾柏誠 33%

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
曾禹旖	中原大學工業工程系 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	不適用	2
林飛宏	中原大學物理系 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	不適用	無
于俊潔	美國德拉瓦大學電機及電腦工程學士 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	不適用	無
曾柏銓	克萊蒙研究大學 彼得·杜拉克與伊藤雅俊管理研究所 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	不適用	無
李伯億	加州大學聖德芭芭拉分校電子工程碩士 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	不適用	無
戴汝芳	國立臺灣大學法律系 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	不適用	無
游永桂	國立交通大學機械研究所 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	註 2	1
金文衡	美國 Loyola 大學企管碩士 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	註 2	2
張婉婷	國立台北大學法律學系財經法組碩士 五年以上商務、企管、財務或半導體領域及通路業所需之工作經驗	註 2	2

註 1: 全體董事均未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2: 獨立董事共三人，佔董事會 1/3 席次。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。

(6) 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4. 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

本公司董事之選任，考量董事會之整體配置。董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其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。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會得依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力分析如下：

多元化核心項目 / 姓名	性別	年齡	國籍	營運判斷能力	會計財務分析能力	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
曾禹旖	男	61-70	台灣	V	V	V	V	V	V	V	V
林飛宏	男	61-70	台灣	V	V	V	V	V	V	V	V
于俊潔	男	51-60	台灣	V	V	V	V	V	V	V	V
曾柏銓	男	31-40	台灣	V	V	V	V	V	V	V	V
李伯億	男	71-80	台灣	V		V	V	V	V	V	V
戴汝芳	女	51-60	台灣	V		V	V	V	V	V	V
游永桂	男	61-70	台灣	V	V	V	V	V	V	V	V
金文衡	男	61-70	台灣	V	V	V	V	V	V	V	V
張婉婷	女	41-50	台灣	V		V	V	V	V	V	V

本公司於 2025 年 6 月 13 日股東常會選任第十一屆董事，任期三年自 2025/06/13 至 2028/06/12 日止，第十一屆董事會成員共 9 席（含獨立董事 3 席），各董事專業領域除電子通路本業外，涵蓋經營管理、領導決策、財務會計及國際市場觀等。董事成員中具有員工身分 3 席（占比為 33%），獨立董事 3 席（占比為 33%）；女性董事 2 席（佔比為 22%）；法人董事 4 席（佔比 44%）、61~70 歲董事 4 席（佔比 44%），其餘 5 席年齡介於 31~80 歲（佔比 56%），年齡層分布廣泛（佔比 56%）。

(二) 董事會獨立性：

本屆董事會成員共 9 席，含獨立董事 3 席(佔比約 33%)，全體董事符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，董事間超過半數之席次未有配偶或二親等以內之親屬關係。

（二）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 13 日 單位:股；新台幣仟元

職 稱	國籍	姓 名	性別	選(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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長 總經理	台灣	于俊潔	男	107.10	73,484	0.03%	0	0%	0	0%	美國德拉瓦大學電機及電腦工程學士 益登科技(股)公司董事、總經理	無	無	無	無
副總經理	台灣	曾倫彬	男	107.10	445,797	0.17%	0	0%	0	0%	University of Illinois at Urbana-Champaign 企管碩士 有萬科技股份有限公司總經理	瑞儀光電(股)公司獨立董事 曜輝光電股份有限公司董事	無	無	無
財會副總	台灣	簡先勇	男	99.7	16,346	0.01%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所	彥陽科技股份有限公司董事	無	無	無
資深協理	台灣	常家綺	女	97.1	546,847	0.20%	0	0%	0	0%	銘傳大學觀光事業系 益登科技(股)公司客服部經理	無	無	無	無
資深經理	台灣	范惠琪	女	93.4	390,553	0.14%	565	0%	0	0%	致理商專商業文書科 益登科技(股)公司客服部經理	無	無	無	無
發言人	台灣	黃秀玲	女	98.3	16,984	0.01%	0	0%	0	0%	政治大學新聞學系 新電子/新通訊雜誌主編	無	無	無	無
經理	台灣	李錡泓	男	111.08	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所副理	大立雲康科技(股)公司監察人 大立雲康(股)公司監察人	無	無	無

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

（一）董事(含獨立董事)之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事	曾禹旖	0	0	0	0	2,480	2,480	80	80	2,560 0.47%	2,560 0.47%	12,815	12,815	0	0	0	0	0	0	15,375 2.84%	15,375 2.84%	無
	林飛宏	0	0	0	0	1,653	1,653	70	70	1,723 0.32%	1,723 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,723 0.32%	1,723 0.32%	無
	劭越股份有限公司 代表人：于俊潔	0	0	0	0	1,653	1,653	80	80	1,733 0.32%	1,733 0.32%	9,931	9,931	0	0	0	0	0	0	11,664 2.16%	11,664 2.16%	無
	劭越股份有限公司 代表人：曾柏銓	0	0	0	0	1,653	1,653	30	30	1,683 0.31%	1,683 0.31%	1,866	1,866	0	0	0	0	0	0	3,549 0.66%	3,549 0.66%	無
	百越股份有限公司 代表人：李伯億	0	0	0	0	1,653	1,653	30	30	1,683 0.31%	1,683 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,683 0.31%	1,683 0.31%	無
	大聯大控股(股)公司 代表人:戴汝芳	0	0	0	0	1,653	1,653	30	30	1,683 0.31%	1,683 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,683 0.31%	1,683 0.31%	無
獨立董事	游永桂	0	0	0	0	2,149	2,149	30	30	2,179 0.40%	2,179 0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,179 0.40%	2,179 0.40%	無
	金文衡	0	0	0	0	2,149	2,149	30	30	2,179 0.40%	2,179 0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,179 0.40%	2,179 0.40%	無
	張婉婷	0	0	0	0	2,149	2,149	30	30	2,179 0.40%	2,179 0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,179 0.40%	2,179 0.40%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
   本公司訂有董事會績效評估辦法，每年依據該辦法進行董事之績效評估。公司如有獲利依公司章程規定提撥董事酬金，並依經薪酬委員會及董事會審議通過之權重分派董事酬金。
   114 年度之董事酬勞經 115 年 3 月 11 日董事會決議通過，截至刊印日尚未發放。
   另兼任本公司員工則參酌個人年度工作目標及達成情形，並考量承擔責任與營運貢獻給予合理之報酬，兼任員工之薪資報酬亦經薪資報酬委員會審議後提報董事會通過。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	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	0	0	0	0
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	林飛宏、劦越(股)公司-于俊潔、劦越(股)公司-曾柏銓、百越(股)公司-李伯億、大聯大控股(股)公司-戴汝芳	林飛宏、劦越(股)公司-于俊潔、劦越(股)公司-曾柏銓、百越(股)公司-李伯億、大聯大控股(股)公司-戴汝芳	林飛宏、百越(股)公司-李伯億、大聯大控股(股)公司-戴汝芳	林飛宏、百越(股)公司-李伯億、大聯大控股(股)公司-戴汝芳
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	曾禹旖、游永桂、金文衡、張婉婷	曾禹旖、游永桂、金文衡、張婉婷	游永桂、金文衡、張婉婷	游永桂、金文衡、張婉婷
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	0	0	劦越(股)公司-曾柏銓	劦越(股)公司-曾柏銓
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	0	0	0	0
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	0	0	曾禹旖、劦越(股)公司-于俊潔	曾禹旖、劦越(股)公司-于俊潔
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	0	0	0	0
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	0	0	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

（二）總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	于俊潔	3,031	3,031	0	0	6,980	6,980	0	0	0	0	10,011 1.85%	10,011 1.85%	無
副總經理	曾倫彬	2,427	2,427	0	0	728	728	0	0	0	0	3,155 0.58%	3,155 0.58%	無
副總經理	簡先勇	2,219	2,219	0	0	3,896	3,896	0	0	0	0	6,115 1.13%	6,115 1.13%	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	0	0
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	曾倫彬	曾倫彬
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	簡先勇	簡先勇
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	于俊潔	于俊潔
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	0	0
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3 人	3 人

公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

114 年 12 月 31 日；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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			
董事長	曾禹旖	3,312	3,312	0	0	9,583	9,583	0	0	0	0	12,895 2.38%	12,895 2.38%	無
總經理	于俊潔	3,031	3,031	0	0	6,980	6,980	0	0	0	0	10,011 1.85%	10,011 1.85%	無
副總經理	曾倫彬	2,427	2,427	0	0	728	728	0	0	0	0	3,155 0.58%	3,155 0.58%	無
副總經理	簡先勇	2,219	2,219	0	0	3,896	3,896	0	0	0	0	6,115 1.13%	6,115 1.13%	無
資深協理	常家綺	1,707	1,707	0	0	1,918	1,918	0	0	0	0	3,625 0.67%	3,625 0.67%	無

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	于俊潔	無	0	0	0.00%
	副總經理	簡先勇				
	副總經理	曾倫彬				
	資深協理	常家綺				
	資深經理	范惠琪				
	協理	黃秀玲				
	經理	李錡泓				

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

（三）分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

年度	支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
113 年	15,354	19,538	不適用(註)	不適用(註)
114 年	51,484	51,484	9.51%	9.51%

註:113 年度為稅後虧損不予計算比例。

113 年度因稅後虧損，故未發放董事酬勞，依公司章程董事酬勞係依據公司獲利能力之一定比率而定。總經理及副總經理之酬金，除了本薪外另有獎金及特支費，本年度獎金及特支費合計數相較前一年度提高，反映本年度獲利較前一年度大幅增加所致。

2. 本公司給付酬金政策

A. 董監事酬金：除出席董事會車馬費每次新台幣壹萬元外，本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。113 年因稅後虧損未提撥董事酬勞，114 年之董事酬勞為稅前淨利之 2.5%。

B. 總經理及副總經理酬金：以該職位於同業市場薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度訂定酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司的整體營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度。

C. 上述酬金之訂定需經過薪資報酬委員會以專業客觀之地位，予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

三、公司治理運作情形

（一）公司治理主管

依 108 年 3 月 8 日董事會決議，指派財務暨會計主管簡先勇先生兼任公司治理主管。

職權範圍	推動公司治理政策、有效發揮董事會職能。
年度業務執行重點	強化公司決策透明度，提升公司治理水平。 協助董事會落實公司治理與法令遵循。 協助董事盡善良管理人義務，達到強化董事會效率及執行能力之效益。
進修情形	請參閱第 26 頁

（二）董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	曾禹旖	8	0	100%	114/6/13 連任
副董事長	林飛宏	7	1	88%	114/6/13 連任
董事	劭越（股）公司 代表人：于俊潔	8	0	100%	114/6/13 連任
董事	劭越（股）公司 代表人：李伯億	5	0	100%	114/6/13 連任，舊任代表人
董事	劭越（股）公司 代表人：曾柏銓	3	0	100%	114/6/13 連任，新任代表人
董事	百越（股）公司 代表人：吳銘雄	3	2	60%	114/6/13 連任，舊任代表人
董事	百越（股）公司 代表人：李伯億	3	0	100%	114/6/13 連任，新任代表人
董事	百越（股）公司 代表人：呂玫姿	5	0	100%	114/6/13 卸任
董事	大聯大控股（股）公司 代表人：戴汝芳	3	0	100%	114/6/13 新任
獨立董事	鄭敦謙	5	0	100%	114/6/13 卸任
獨立董事	劉詩亮	4	1	80%	114/6/13 卸任
獨立董事	范原銘	4	1	80%	114/6/13 卸任
獨立董事	游永桂	3	0	100%	114/6/13 新任
獨立董事	金文衡	3	0	100%	114/6/13 新任
獨立董事	張婉婷	3	0	100%	114/6/13 新任

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。

二、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. 114 年 1 月 21 日 董事會

議案內容：現任經理人民國 113 年績效獎金不予發放

迴避董事：曾禹旖、于俊潔

利益迴避原因以及參與表決情形：由於董事長曾禹旖先生及總經理于俊潔先生在本次經理人獎金發放名單中，因利益迴避予以離席不參與表決。董事長曾禹旖先生指派代理主席鄭敦謙先生詢問其他出席董事意見，一致無異議照案通過。

2. 114 年 8 月 13 日 董事會

議案內容：現任經理人民國 113 年績效獎金金額案

迴避董事：曾禹旖、于俊潔

利益迴避原因以及參與表決情形：由於董事長曾禹旖先生及總經理于俊潔先生在本次經理人獎金發放名單中，因利益迴避予以離席不參與表決。董事長曾禹旖先生指派代理主席游永桂先生詢問其他出席董事意見，一致無異議照案通過。

議案內容：114 年度經理人調整薪酬案

迴避董事：曾禹旖、于俊潔

利益迴避原因以及參與表決情形：由於董事長曾禹旖先生及總經理于俊潔先生在為本公司經理人，因利益迴避予以離席不參與表決。董事長曾禹旖先生指派代理主席游永桂先生詢問其他出席董事意見，一致無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114/01/01~114/12/31	董事會 董事會個別成員	董事自評 董事會成員自評	公司目標與任務之掌握董事職責認知 對公司營運之參與程度內部關係經營與溝通董事之專業及持續進修內部控制

114 年度董事會績效評估已於 115 年 3 月董事會進行報告，董事會成員分數平均皆為優等以上，評鑑結果良好，未來將持續提升董事會運作效益，以促進董事對公司營運之參與及溝通。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標

1. 不定期更新政府法令修改情形，以供董事加強法令遵循。
2. 每年安排董事進修課程，加強董事除本身學能外之專業。
3. 董事會議中備妥相關議案資料及公司近況供董事隨時查閱。
4. 落實公司治理，致力提升公司治理成績。
5. 定期執行董事會績效評估，並將評估結果提報董事會。

（三）審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 8 次（A），獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	鄭敦謙	5	0	100%	114/6/13 卸任
獨立董事	劉詩亮	4	1	80%	114/6/13 卸任
獨立董事	范原銘	4	1	80%	114/6/13 卸任
獨立董事	游永桂	3	0	100%	114/6/13 新任
獨立董事	金文衡	3	0	100%	114/6/13 新任
獨立董事	張婉婷	3	0	100%	114/6/13 新任

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

審計委員會重要決議事項			
日期	議案內容及後續處理	決議	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
114/1/21	1. 本公司提供背書保證額度予轉投資公司申請案 2. 本公司提供資金貸與額度予轉投資公司申請案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/2/20	1. 本公司調降資金貸與額度予轉投資公司申請案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/3/11	1. 本公司一百一十三年度決算表冊案 2. 本公司一百一十三年度虧損撥補案 3. 一百一十三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4. 修訂「公司章程」部分條文案 5. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案 6. 改選董事案 7. 審查一百一十四年度「預先核准非確信服務清單與獨立性評估」案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/4/21	1. 提名一百一十四年選任董事(含獨立董事)候選人名單 2. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/5/13	1. 本公司一百一十四年度第一季財務報告案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/6/13	1. 推舉本公司第四屆審計委員會之召集人及會議主席	經全體出席委員討論，無異議通過推舉游永桂委員擔任本委員會之召集人及會議主席	無
114/8/13	1. 本公司一百一十四年度第二季財務報告案 2. 本公司及子公司提供背書保證額度予轉投資公司申請案 3. 本公司及子公司提供資金貸與額度予轉投資公司申請案	全體出席委員無異議照案通過	無
114/11/12	1. 本公司一百一十四年度第三季財務報告案 2. 本公司一百一十四年度委任簽證會計師獨立性、適任性及簽證公費案 3. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 4. 本公司全資子公司間合併案 5. 本公司調降背書保證及資金貸與額度予轉投資公司申請案	1. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案，審計委員會提出修正，並通過此修正案。 2. 其餘議案出席委員皆一致無異議照案通過	無

公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過，並據以實行。

二、獨立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：無此情形。

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

1. 獨立董事與會計師不定期舉行會議，會計師就財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

   獨立董事與本公司內部稽核主管不定期舉行會議，透過審計委員會就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，平時以郵件方式溝通，就本公司及子公司稽核相關業務、稽核報告、發現及追蹤改善情形報告予獨立董事；若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

2. 獨立董事與內部稽核主管及會計師每年度不定期進行會議討論，本年度會議溝通摘要如下

   獨立董事與內部稽核主管

日期	方式	溝通內容	執行結果
2025/03/11	單獨會談	資金貸與超限報告及檢討	1. 修改底稿設計，底稿直接表達有無超限 2. 提交議案時注意金額表達

   獨立董事與會計師

日期	方式	溝通內容	執行結果
2025/03/13	審計委員會會前	會計師就 2024 年度財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告，並與獨立董事溝通。	本次會議無意見，並繼續開始審計委員會。
2025/08/13	審計委員會會前	會計師就 2025 年第二季度財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告，並與獨立董事溝通。	本次會議無意見，並繼續開始審計委員會。

四、審計委員會之年度工作重點

1. 審閱年度/季度財務報告
2. 審核聯屬公司間資金貸與及背書保證相關事宜
3. 檢核內部控制制度之有效性及執行結果

（四）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	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 全文完
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	游永桂			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	金文衡			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
獨立董事	張婉婷		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。

2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：一百一十四年六月十三日至一百一十七年六月十二日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	鄭敦謙	1	0	100%	114/6/13 卸任
委員	劉詩亮	1	0	100%	114/6/13 卸任
委員	范原銘	1	0	100%	114/6/13 卸任
委員	游永桂	2	0	100%	114/6/13 新任
召集人	金文衡	2	0	100%	114/6/13 新任
委員	張婉婷	2	0	100%	114/6/13 新任

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理情形

日期	議案內容	決議結果	公司處理情形
114/1/21	1. 討論現任經理人發放民國一百一十三年績效獎金金額	經主席徵詢出席委員一致無異議照案通過	提報董事會，出席董事一致無異議照案通過
114/8/13	1. 本公司現任經理人一百一十三年度績效獎金案 2. 本公司一百一十四年度經理人調整薪酬案	經主席徵詢出席委員一致無異議照案通過	提報董事會，出席董事一致無異議照案通過
114/11/12	2. 本公司一百一十四年度經理人調整薪酬案	經主席徵詢出席委員一致無異議照案通過	提報董事會，出席董事一致無異議照案通過

（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	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則且經 107 年 2 月 6 日董事會通過施行，以建立良好的公司治理制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。
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？	V		(一) 本公司除聘有專業之股務代理機構負責處理股東相關問題之外，亦設有發言人/代理發言人/股務/法務等專責人員處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等問題。本公司網站亦設置利害關係人專區，提供即時窗口回應利害關係人之建議及問題。	
（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？	V		(二) 本公司備有股東名冊隨時掌握主要股東持股情形，並與其維持良好互動關係。	
（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？	V		(三) 本公司依循上市上櫃公司治理實務守則與相關法規，訂有治理實務守則，與關係企業間之管理權責均有明確劃分，並依內部控制制度相關規定執行。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。
（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？	V		(四) 本公司除充分告知內部人應恪遵證券交易法之相關規定外，另已訂定內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序、道德行為準則等規範，並於公司網站公告。內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序內容包含內部人於實際知悉本公司有重大影響股票價格之消息時，在該消息明確後，未公開前或公開後 18 小時內，不得對本公司之上市股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出及年度財務報告公告前三十日，及每季財務報告公告前十五日之封閉期間，禁止交易本公司已發行之有價證券等，公司每半年以郵件方式向內部人進行宣導。	

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	
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標？	V		(一) 依據本公司董事選舉辦法董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，相關資訊請參閱第 8 頁。	
（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？		V	(二) 本公司將視未來營運規模及實際需求設置其他功能性委員會。	未來將視營運規模，設置各類專業之功能性委員會。
（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？	V		(三) 本公司董事會已通過董事會績效評估辦法，以促進及衡量董事會執行成效。114 年度之董事會績效評估業已完竣，該年度董事會及功能性委員會評估結果尚稱優良；各董事了解公司目標與任務、對公司之營運積極參與及內部關係經營良好且溝通順暢。	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司董事會每年(一年一次)針對會計師之獨立性進行評估與討論，114 年度會計師委任案已經 114 年 11 月 12 日董事會決議通過，勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師及鄭欽宗會計師均符合「會計師法」第 47 條及「職業道德規範公報」第 10 號之規定，並參酌會計師事務所出具之審計品質指標(AQIs)相關資料後，其評估結果均符合本公司獨立性及適任性之標準，未有違反之情事，且未連續承接本公司簽證服務達 7 年，足堪擔任本公司簽證會計師。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、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)？	V		本公司已任命副總經理簡先勇先生兼任公司治理主管一職，統籌提供董事所需資料，並指派人員辦理董事會及股東會相關事宜及製作議事錄，公司登記及變更登記亦由公司治理主管指派專人負責，相關文件皆需經公司治理主管簽核。副總經理簡先勇先生於公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作 10 年以上，具備足夠之專業知識及經驗。 115 年度業務執行重點如下 (一) 董事會及各委員會之議事召集/資訊提供/議事錄製作與保存。 (二) 股東會相關資料編製，確保資訊內容及上傳時限合乎法令之規範。 (三) 公司變更登記等相關作業。 (四) 提供董事所需之業務/財務資訊。 (五) 公司治理評鑑指標達成之檢討與改進。 (六) 公司永續經營與企業社會責任。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。
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？	V		本公司已於公司網站上設立利害關係人專區，提供利害關係人聯絡管道，並設置專責人員負責回應相關問題。公司內部亦設有員工信箱及專線，員工申訴及問題反映均有順暢之管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部承辦股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司	V V		(一) 本公司已架設網站，並於網站揭露相關資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作、架設英文網站，並依規定落實發言人制度，法說會資訊亦詳實揭露於公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。

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	
網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司年度之財務報告尚未於會計年度終了後兩個月內公告。 年度及各季度財務報告及各月份營運情形均依規定於期限內完成公告申報。	
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）？	V V V		(一) 員工權益及僱員關懷之執行情形：本公司員工除依法參加勞工保險及全民健康保險外，且享有參加團體商業保險、健康檢查、春酒餐會、年終尾牙等活動；本公司依法設置『勞工退休準備金監督委員會』辦理退休金提撥及管理，並自 94 年 7 月 1 日起依『勞工退休金條例』之規定，按月提撥退休金於員工個人退休金專戶；設立『職工福利委員會』，依法提撥職工福利金，辦理職工福利事業，提供多元社團活動、員工旅遊、舉辦員工家庭日，提供親子共同參與的活動。另訂有教育訓練推行辦法，提供員工職涯能力發展的培訓計畫。 (二) 員工工作環境與人身安全保護措施及實施情形：公司提供員工安全與健康之工作環境，除每年提供優於勞工健康保護規則所訂之一般檢查的員工健康檢查外，並不定期(每年至少一次)對員工宣導安全與健康之衛教資訊。 (三) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形：本公司與客戶及廠商均維持良好之溝通管道，並秉持誠信原則經營事業，依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業之社會責任。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。

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	
	V		(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：在財務方面，本公司除了以進銷項目金額產生互相沖抵，使匯率變動產生自然避險效果外，並運用往來銀行提供之即時匯市變動資訊，作為規避匯率變動之參考。 本公司亦不斷開發新產品線及代理品牌，輔以拓展客戶群，以避免單一供應商或客戶佔比過高之問題，有效解決集中之風險。 另外在風險控制方面，本公司設置稽核人員定期與不定期就內部控制進行稽核，並出具報告說明結果，協助衡量風險之管控。	
	V		(五) 董事進修之情形、公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員購買責任保險，累計賠償限額為壹仟貳佰萬元美金，已完成續保並於 114 年 11 月 12 日之董事會報告相關保險內容；114 年董事進修情形請參閱第 26 頁附表。	
九、最近年度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。	V		請詳第 27 頁附表說明。	符合上市上櫃公司治理實務守則有關之規範。

董事/財會主管/公司治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	曾禹旖	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
副董事長	林飛宏	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
董事	于俊潔	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
董事	曾柏銓	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
董事	李伯億	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
董事	戴汝芳	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
獨立董事	游永桂	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
獨立董事	金文衡	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
獨立董事	張婉婷	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
財會主管/公司治理主管	簡先勇	2025/08	社團法人中華公司治理協會	內部人股權交易之規範、限制及風險解析	3	是
		2025/11	社團法人中華公司治理協會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3	是
		2025/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	是

公司治理評鑑結果說明

已改善情形		
編號	項目	改善方式
1	公司是否有二分之一以上獨立董事其連續任期不超過三屆？	已於 114 年完成董事之改選
2	公司是否於股東常會開會 18 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	已於 114 年於時限內完成年度英文財報之公告
3	公司是否制定減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？	已於 114 年制定相關目標及揭露達成情形
優先加強事項與措施		
編號	項目	改善方式
1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	於股東會報告相關事項
2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	充實公司網站內容
3	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	充實股東會年報內容

（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

推動項目	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	摘要說明	
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？	V		本公司已於 111 年 5 月成立 ESG 推行委員會，由公司治理主管暨財會主管簡先勇先生擔任主任委員，114 年度 ESG 永續報告書已編製完成並經董事會核准通過及取得第三方認證。ESG 推行委員會下轄經濟/環境與社會三個專案小組，分別就所負責項目進行公司永續發展之檢討與改善，如公司治理、經營績效、節能減碳、友善環境、公益活動、勞資關係及職安相關等議題。每年度完成企業永續發展報告書後將於最近期董事會中向董事會報告。永續發展委員會不定期召開檢討會議，針對相關議題進度及發現事項討論，並於會議召開時邀請董事列席進行督導，如董事認為有所必要將責令委員會於董事會中進行報告。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。
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？	V		本公司為電子零組件通路商，營運性質不含產品之製造與生產，對環境之影響有限。本公司仍致力於環境友善政策，積極推動節能減碳，提升員工/廠商及客戶之環保意識，為地球盡一份心力。 本公司訂有企業社會責任實務守則，對於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露等議題均有明確規範與指引，未來亦會以該守則為基礎與國際接軌。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。

推動項目	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	摘要說明	
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已依行業特性進行自主環境管理，並訂定對於環境友善之減碳目標。編製企業永續發展報告書將依循 GRI Standards 標準，並由第三方進行 GRI-AA1000 標準進行查證。本公司亦以優於法規之進度，依據溫室氣體盤查標準 ISO 14064-1:2018 規範進行溫室氣體盤查，相關資訊將依盤查進度公告於公司網站。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。
（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？	V		本公司採購時充分考量綠建材標章、環保標章、節能標章等各項經國家檢驗友善環境之產品。另透過汰舊換新電器用品，如節能之 LED 燈管、空調設備有效提升能源使用效率。 本公司非屬製造業，故於再生物料上屬紙張之節約為本公司之主要目標，除考量採用再生用紙外，各項系統電子化減少紙張之浪費亦是近期主要工作內容。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。
（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？	V		由於行業性質關係，氣候變遷對本公司影響較小，但本公司仍積極注意氣候變遷對供應商及客戶之影響，以期將風險降至最低。 本公司參照氣候變遷相關財務揭露建議書（TCFD），進行氣候變遷相關財務揭露的現況分析、氣候變遷風險與機會鑑別及情境分析，並訂定管理方針及因應策略。詳情請參考第 35 頁至第 39 頁。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="2">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>V</td><td></td><td>本公司對內不定期宣導節能減碳之重要性，並記錄每年之用電量/用水量，如有異常增加管理部門會第一時間進行查核加以改正。
溫室氣體排放量資訊請參考第 40 頁。
用水量<table><tr><th>年度</th><th>百萬公升</th></tr><tr><td>112 年</td><td>5.14</td></tr><tr><td>113 年</td><td>2.919</td></tr><tr><td>114 年</td><td>1.992</td></tr><tr><td colspan="2">營運過程中無需使用製程用水，主要用水為員工生活用水，皆來自自來水公司提供的第三方水源。</td></tr></table>廢棄物產出量<table><tr><th>年度</th><th>廢棄物重量(公噸)</th></tr><tr><td>112 年</td><td>42.19</td></tr><tr><td>113 年</td><td>40.1743</td></tr><tr><td>114 年</td><td>41.8758</td></tr><tr><td colspan="2">主要產生的廢棄物為一般辦公室相關營運生活垃圾及廢棧板，無有害事業廢棄物。</td></tr></table></td><td>符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。</td></tr>
<tr><td>四、社會議題
（一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</td><td>V</td><td></td><td>本公司重視員工權利，形塑人權保障的友善環境，參考《世界人權宣言》、《全球盟約》和《企業與人權指導原則》以及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」與當地法令規範，適用子公司及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織之全體員工，保障員工基本人權。益登的薪酬政策亦保障員工的</td><td>符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。</td></tr>
</table>

推動項目	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	摘要說明	
			薪資核敘不因個人性別、年齡、種族、宗教、政治立場而有差異。不定時宣導「預防職場不法侵害之書面聲明」，重申對於職場不法侵害絕對「零容忍」，以保護員工之身心健康。本公司 114 年未有違反人權的紀錄。	
（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？	V		本公司基於勞動基準法訂定及實施相關員工福利措施，各項政策均優於市場水準，根據非擔任主管職務之全時員工薪資資訊統計結果，在全體上市櫃公司中表現優異。另根據本公司之公司章程，公司獲利提撥不低於百分之三之員工酬勞，並視營運績效及員工表現每年不定期調薪及發放績效獎金。 福利方面，提供以下各項措施 1. 健康關懷：提供年度健康檢查、職醫定期臨場健康服務、視障按摩服務、員工旅遊補助，員工團體保險、彈性假/婦幼假、員工休閒活動中心。 2. 利益共享：年終獎金、績效獎金、尾牙、春酒。 3. 外派補助：攜眷方案、子女就學獎助學金、住宿、機票補貼等。 4. 員工發展：配合公司發展目標；依員工職涯發展需求，安排專案挑戰、職務輪調、培育重點人才。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。

推動項目	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	摘要說明	
（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？	V		本公司對員工及工作者的安全十分重視，即使沒有推行職業安全衛生管理系統，但仍依據「職業安全衛生法」落實職業安全衛生管理，如：危害辨識及風險評估，發現工作環境中潛在的危害與不安全行為、提供安全衛生教育和培訓，建立安全意識和文化、定期進行工作環境監測，了解工作場所中化學及物理性危害的實際狀況，保護員工及工作者的健康並符合法規要求、成立職業安全衛生組織，增加員工參與並定期召開安全衛生委員會會議、緊急應變演練，強化員工應變能力。在職業安全衛生管理層面，其範圍涵蓋公司全體工作者及營運場所。 本公司 114 年度未有職災或火災事件致公司員工傷亡發生。 益登為加強員工安全意識及知識，除對每位新進員工實施新人職業安全衛生教育訓練外，並於 114 年針對全體同仁舉辦消防災害防護訓練課程，提升同仁在緊急事故發生時的警覺性與應變能力，並依規定派員參加職業安全衛生人員及急救人員外部教育訓練，取得相關證照，另外也安排相關持有執照之人員的定期回訓之外部教育訓練。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		人是公司最重要的資產之一，透過教育訓練與人才培育計畫，提升同仁核心/專業技能與競爭力，藉此有效運用於工作中，並同時促進公司	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。

推動項目	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	摘要說明	
			營運成長。 每年七月份舉辦 Young Talent Program 培訓課程，透過深入淺出的課程內容，讓社會新鮮人能有機會踏入半導體產業，進而成為產業界的優秀人才。因應營運管理需求，並依實務運作現況，適時舉辦相對應培訓課程，提供管理者與同仁正確之認知與觀念，結訓後 8/1 即可下單位成為業務人員。114 年共有 7 位新鮮人參與。 新進同仁報到第一天，安排專人介紹公司背景、組織架構、內部相關規定及進行職業安全衛生教育訓練，協助同仁在短時間內能盡快融入工作環境，並具備職業安全衛生的基本概念。每次約 8 小時，共有 64 新進同仁參與。 為強化業務同仁的產品專業知識，每季不定期邀請內外部專業講師，介紹市場趨勢與產品應用，亦可依個人職務需求申請外部培訓課程，進而學以致用。為培養具潛力之人才。2025 年共有 1,480 人次參與，總時數達 1,766 小時。	
（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？	V		本公司秉持提供客戶全方面服務之精神，遵循法令規定，維護客戶之隱私與安全。公司郵件伺服器有完整之防火牆機制，對資料外洩有一定的保護程度。另除電話/約訪外，公司網頁設有利害關係人專區，提供完整管道供客戶反映意見與申訴。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。

推動項目	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	摘要說明	
（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？	V		本公司訂有採購管理辦法，充分了解供應商之背景，針對合法與公平交易/環安衛注意事項與規範細節/實行社會責任等議題進行評估，並不定期執行供應商及承攬商之稽核。 114 年度起亦要求新進之供應商簽署永續承諾書，邀請供應商與本公司一起為企業永續盡一份心力。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。
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？	V		本公司已完成編製 113 年之企業永續發展報告書並取得第三方之確信保證，相關報告書亦同步揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，114 年之企業永續發展報告書亦編製中，將於 115 年 6 月份揭露。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則相關規範。
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：無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司定期捐助台灣世界展望會，資助台灣地區弱勢孩童，並針對個案另行提供捐款。				

上市公司氣候相關資訊

一、氣候相關資訊執行情形

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。

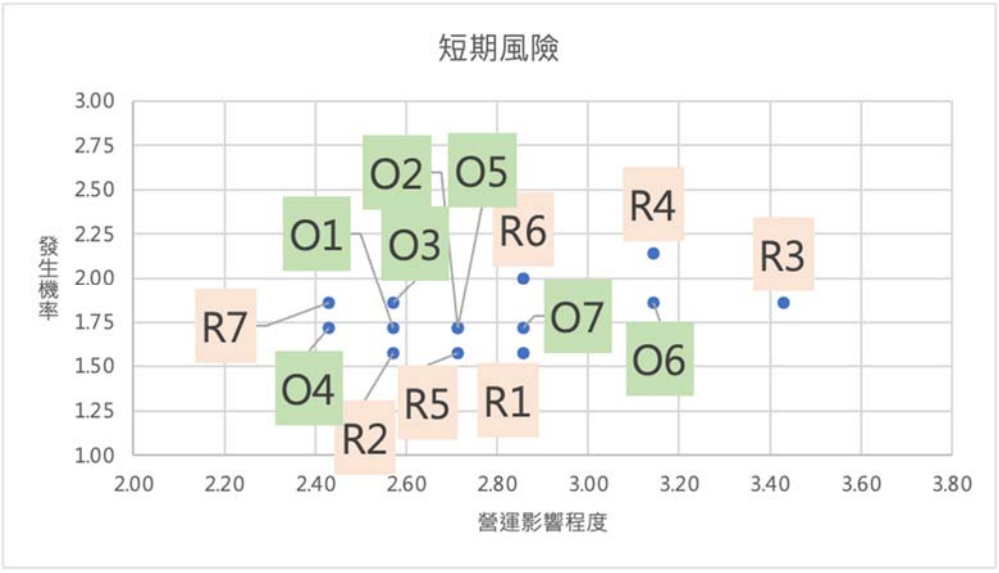
近年來極端氣候愈加頻繁，顯示全球暖化帶來的危機已迫在眉睫，全球各國政府日趨重視氣候變遷議題，並透過各國家區域法規之制修訂，加強敦促企業必須將氣候變遷議題納入公司營運管理。益登除了鑑別氣候變遷帶來的營運風險外，並參考國際金融穩定委員會（Financial Stability Board, FSB）發布之氣候相關財務資訊揭露建議書（Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD），依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心納入營運管理，並於永續報告書揭露其治理績效，期望利害關係人藉此了解益登於氣候變遷相關風險與機會之衝擊，及相關因應措施。

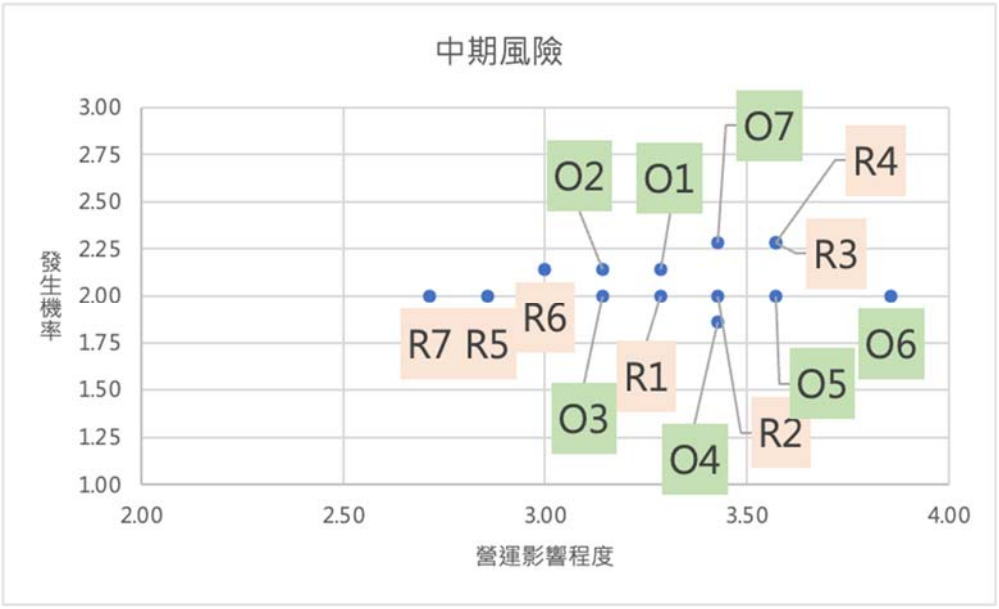
益登氣候變遷相關討論與管理，由高階主管進行討論及評估，氣候變遷相關決議則應經由董事會決議核定。負責單位每年針對 TCFD 氣候治理因應向董事會層級報告以供決策參考。

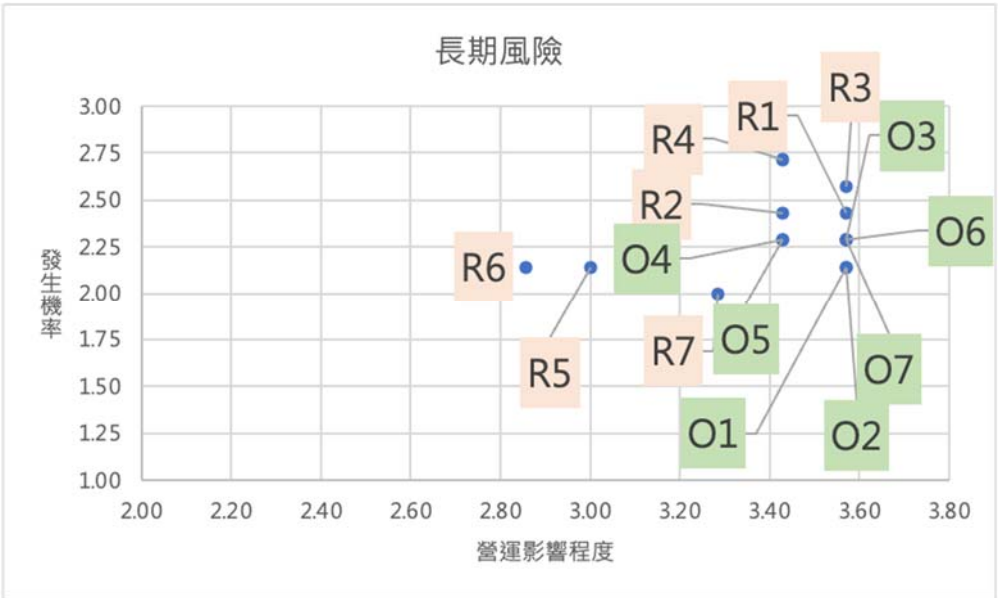
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。

因應氣候相關風險和機會影響本公司的策略和財務規劃，益登參考 TCFD 之氣候相關情境分析，使用定量與定性之氣候相關情境分析以便採取對應策略。本公司參考 2℃情境（2DS）於永續委員會會議中進行討論，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/SSP2-4.5 情境作為本公司氣候變遷實體風險情境，於此情境中對於實體風險、法規轉型風險等，進行氣候變遷風險、機會之主題描述。最終鑑別出與本公司營運範疇相關的氣候風險與機會，並參考其他行業相關的 TCFD 報告：以十年期（a decade）為考量公司長期營運發展，定義短期為 1-3 年、中期為 4-6 年，長期為 7-10 年，2025 年持續追蹤氣候風險機會因應狀況，故沿用 2024 年評估結果。

益登 2024 年度 TCFD 氣候風險與機會矩陣圖







註：R 為風險議題，O 為機會議題

編號	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇	編號	氣候變遷機會議題	機會等級	時間範疇
R1	提高溫室氣體排放定價	中	長期	O1	採用更高效率的運輸方式	低	長期
R2	強化排放量報導義務	中	長期	O2	使用更高效率的生產和配銷流程	低	長期
R3	客戶行為變化	中	短中長期	O3	使用低碳能源	低	長期
R4	原物料成本上漲	中	短中長期	O4	開發或增加低碳商品和服務	低	長期
R5	利害關係人的關注/負面回饋日益增加	低	中期、長期	O5	業務活動多元化	中	中長期
R6	颱風、洪水等極端天氣嚴重程度提高	中	短期	O6	進入新市場	中	短中長期
R7	平均氣溫上升	低	中期、長期	O7	參與可再生能源項目並採用節能措施	中	中長期

由風險評估後發現公司關注短期風險及機會，其中屬於轉型風險共 2 項，分別為 R3：客戶行為變化、R4：原物料成本上漲；屬於實體風險共 1 項為 R6：颱風、洪水等極端天氣嚴重程度提高。屬於機會共 1 項，為 O6：進入新市場，公司考量短期風險屬於高風險項目進行確認因應措施。公司持續監控中期及長期風險，並定期進行評估。
短期為 1-3 年、中期為 4-6 年，長期為 7-10 年

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

風險類別	項次	議題	情境	潛在衝擊影響	風險因應/未來規劃
轉型風險	市場	客戶行為變化	客戶更加重視原廠供應商的環保與碳排放管理，要求原廠供應商提供低碳或環保認證的產品。 部分客戶可能因應碳稅或 ESG 規範，逐步轉向低碳產品或新能源產業，影響傳統零組件的市場需求。	競爭對手若能優先代理符合低碳要求的產品，將對市場佔有率造成威脅。 零組件供應商若因環保法規而改變生產策略，可能影響供應穩定性，導致交期延長或成本上升。 長期合作之原廠供應商未重視碳排放之影響使產品失去競爭力。	關注公司執行 ESG 環境面、社會面及公司治理績效展現，益登持續發行 ESG 報告書，對利害關係人關注議題，設定目標，持續運作。 積極尋找符合環保標準、低碳或節能特性的商品，提升產品競爭力。 與供應商合作，取得產品碳足跡相關數據，並開發新供應商，確保符合客戶的減碳要求。
	市場	原物料成本上漲	各國碳稅政策與碳交易制度趨嚴，導致原廠供應商生產成本增加，進而轉嫁至代理商與終端客戶。 為符合環保法規，供應商可能投資低碳生產技術或使用可回收材料，導致產品成本上升。	原物料成本上漲，若無法順利轉嫁至客戶，將壓縮利潤空間。 若客戶對價格敏感，可能轉向成本較低的替代方案，影響銷售業績。	1. 與供應商保持密切聯繫，保持市場敏感度。 2. 尋找替代供方案，並開發新供應商。 3. 持續關注原物料動態。
實體風險	立即性	颱風、洪水等極端天氣嚴重程度提高	颱風、洪水等極端天氣可能導致上游製造商工廠停工、物流運輸受阻，影響零組件的供應與交貨時程。 供應商因天災導致產能受損，可能優先供貨給主要客戶，進一步影響代理商的貨源穩定性。	造成大範圍區域運輸中斷，影響供應鏈及客戶權益，經評估後可能造成財務之損失。 原廠供應商產能不足，使代理商無法滿足客戶需求進而流失客戶。	本集團因應措施為開發多來源地之供應商，並建立颱風、暴雨相關緊急應變機制以減少立即性風險，此風險透過採購端即時因應對整體營運衝擊程度不至構成太大影響。

風險類別	項次	議題	情境	潛在衝擊影響	風險因應/未來規劃
機會	市場	進入新市場	進入不同國家或新興市場可能面臨關稅、進口法規與供應鏈適應問題，影響交貨與成本結構。 開拓新市場需要投入行銷、業務拓展、技術支援等資源，短期內可能增加營運成本與投資風險。	若成功進入新市場，可拓展客戶群、提高營收，降低對單一市場的依賴。	進行市場調研，分析當地產業趨勢、需求變化與競爭者策略，確保市場進入的可行性。 針對成長潛力較高的市場（如電動車、綠能、半導體、醫療科技），優先評估進入機會。 設定分階段投資計劃，降低一次性投入風險，確保市場開發的財務穩健性。 事先研究當地法規與稅制，確保產品與營運模式符合當地環保與貿易規範。 與當地政府機構或產業協會合作，掌握市場發展趨勢與政策變動，降低合規風險。

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。

本公司參考 TCFD 建議，透過問券蒐集高階主管意見，進而評估氣候變遷之各項風險與機會對公司在短期/中期/長期的營運影響程度，針對辨識出風險與機會規劃策略與因應方案，於公司高階主管會議中報告作為營運之未來方向，並視對公司營運影響程度不定期向董事會報告，作為治理參考。

TCFD 風險管理流程

註：此流程圖說明本公司針對氣候變遷風險進行追蹤監控，蒐集資料並依風險矩陣判定風險等級，永續委員會進行整體分析評估與覆核，之後設立策略與目標，並逐年滾動檢討達成績效

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 IPCC AR6，採系集平均以 SSP 5-8.5 極高排放情境進行分析，在該情境下 2050 年台灣總部所在位置之均溫約為 21.3 度，對益登公司之影響為空調之費用將會提高，對財務影響衝擊並不顯著。
   另外檢視台灣總部所在位置因極端氣候所可能引發之土石流、滑坡、淹水及海平面上升等天然災害，台灣總部所處位置受直接影響可能性亦不顯著。惟相關天然災害較有可能對益登公司造成之衝擊為貨物之運輸中斷導致營收下滑，影響金額視貨運情形而定。

6. 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。
   本公司順應世界潮流共同為地球盡一份心力，營運策略充分考量日趨嚴重的暖化現象，並配合政府之政策以優於法令規定進行溫室氣體盤查，並持續增加溫室氣體盤查類別項目與邊界範圍。未來亦將透過第三方查核驗證相關數據的正確性。
   短期目標如下：
   2026 年：完成 2025 年度全球營運據點全類別之溫室氣體盤查。
   2027 年：完成 2026 年個體公司之第三方驗證及確信。
   2028 年：完成 2027 年全集團之第三方驗證及確信。
   在確立基準年後，透過降低排放、購入綠色能源、與貿易夥伴合作、投資再生能源等方式，逐步邁向 2050 年淨零排放之長期目標。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。
   本集團目前尚未採用內部碳定價規劃工具，未來視需求與效益再行討論與進行。

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。
   氣候相關目標請參考前述項目 6 之說明。目前尚無使用碳抵換或再生能源憑證等工具以達成降排之目標。

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。
   請參考二及三之相關內容。

二、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1. 溫室氣體盤查資訊

近年來全球受到溫室效應的影響，導致臭氧層破洞及極端氣候，本公司也極力配合全球議題以及響應政府政策。正視企業對環境方面造成的影響，益登目前主要排放源為間接溫室氣體排放（範疇二）來自於外購電力，均為向電力公司所購買。114 年數據依據 ISO 14064 以營運控制權法盤查直接排放（範疇一）、間接溫室氣體排放（範疇二）、類別三及四。讓利害關係人更能清楚益登對環境維護進行的程度。本公司無排放破壞臭有層物質、氮氧化物、硫氧化物，以及其他重大氣體排放。

排放源類型		範疇 1	範疇 2	範疇 3		總排放當量
		直接排放	能源間接	類別三	類別四	
113 年	排放當量（公噸 CO_2e/年）	97.1254	449.4653	-	-	546.5907
	氣體別占比（%）	17.77%	82.23%	-	-	100%
114 年	排放當量（公噸 CO_2e/年）	218.3111	804.3174	4, 961.3195	820.0325	6,803.9805
	氣體別占比（%）	3.21%	11.82%	72.92%	12.05%	100%

註 1：排放係數採用溫室氣體排放係數管理表（燃料熱值）、台灣電力間接排放係數、產品碳足跡排放係數、電力排碳係數。

註 2：使用 IPCC 第六次（2021）評估報告所發布 GWP 值。

註 3：排放係數採用能源局公告當年度電力排碳係數計算。

註 4：114 年起溫室氣體盤查數據含母子公司數據。

2. 溫室氣體確信資訊

114 年度資料係依 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查，並通過第三方查證(類別 1-2 合理保證、類別 3-6 有限保證)。

三、溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

完成 114 年全集團之溫室氣體排放盤查並設立為基準年。

透過節能、節水、減廢以期達成年減 1%之目標。並透過使用再生能源、購買再生能源憑證、自建再生能源設備及投資再生能源產業以求於 2050 年達成淨零排放之目標。

（七）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				符合上市上櫃公司誠信經營守則相關規範。
(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？	V		(一) 本公司已依據相關法規訂定管理辦法，並配合法令推動誠信經營政策，董事會與管理階層堅守自律原則執行公司業務，內部管理階層聘任書已明訂相關規範；與主要廠商及客戶間之合約亦明訂誠信經營政策。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析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？	V		(二) 本公司訂有誠信經營守則及道德行為準則，明訂相關規範並依其設有申訴管道，落實執行。	
(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？	V		(三) 本公司訂有誠信經營守則明確規定相關規範，對各類獻金捐款進行嚴格之審核。	
二、落實誠信經營				符合上市上櫃公司誠信經營守則相關規範。
(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？	V		(一) 本公司對主要往來客戶及供應商均進行必要之徵信，並於相關合約或協議中明訂誠信條款。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司推動誠信經營係由財務會計中心及法務處協力執行，並由稽核室進行督導作業，並定期每年於董事會報告相關作業結果。	
(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？	V		(三) 本公司亦提供適當管道陳述，落實執行迴避利益衝突政策。	
(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	V		(四) 會計、內部控制制度基於法令規範完善有效規劃，除法令規範之基礎查核，本	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			公司內部稽核人員亦主動發揮職能，主動稽查可能之舞弊情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司定期舉辦各式教育訓練，並將誠信經營守則之規範融入於課程中，另將相關課程製成影音檔於網站上供員工不定期研習。	
三、公司檢舉制度之運作情形				符合上市上櫃公司誠信經營守則相關規範。
（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？	V		(一) 本公司設有專責人員受理各類檢舉，並於公司網站提供相關聯絡方式。	
（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？	V		(二) 依據本公司誠信經營守則及道德行為準則之規範，受理檢舉時應全力保護呈報者之安全並確實保密。本公司之檢舉管道暢通，並設有專人進行調查相關情事。	
（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？	V		(三) 本公司鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，基於保護檢舉人之原則，對於相關檢舉案件有完善保密措施，對檢舉人不致產生不當之處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司訂有誠信經營守則，並揭露於公司網站。	符合上市上櫃公司誠信經營守則相關規範。
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： 本公司所訂本身之誠信經營守則，落實執行，符合該守則相關之規範。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司定期檢討誠信經營守則，並針對其相關內容以實際案例進行分享，促使管理階層對其之重視並藉由分享心得改善運作情形。				

（八）其他有助於增進瞭解對公司治理運作情形之的重要資訊：

本公司訂有誠信經營守則、道德行為準則及防範內線交易管理作業程序等相關公司治理規範，公告實施並執行確實，相關規範亦置於網站供利害關係人參考。另訂有利害關係人建言及申訴處理辦法，提供利害關係人完整檢舉申訴之管道，並確保吹哨者之權益。

本公司每年召開法人說明會，針對公司營運結果與媒體大眾分享，並提供直接討論之管道，促進資訊透明化。

（九）內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：詳見第 73 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

（十）最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會重要決議事項

日期	討論事項	決議
114/01/21	1. 討論現任經理人民國一百一十三年績效獎金金額 2. 本公司提供背書保證額度予轉投資公司申請案 3. 本公司提供資金貸與額度予轉投資公司申請案 4. 新增策略投資通寶半導體設計股份有限公司金額乙案 5. 新增本公司「關係人財務業務管理辦法」、「利害關係人建言及申訴處理辦法」及「內部重訊及防範內線交易管理程序」案 6. 變更兆豐國際商業銀行備償專戶之主管印鑑案 7. 銀行融資額度申請及追認案	出席董事一致無異議照案通過
114/02/20	1. 本公司調降資金貸與額度予轉投資公司申請案	出席董事一致無異議照案通過
114/03/11	1. 本公司一百一十三年度決算表冊案 2. 本公司一百一十三年度虧損撥補案 3. 一百一十四年度營運計畫及營業預算案 4. 一百一十三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 5. 修訂「公司章程」部分條文案 6. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案 7. 改選董事案 8. 受理持有百分之一以上股東得提案相關事宜 9. 受理持有百分之一以上股東得提出董事(含獨立董事)候選人名單相關事宜 10. 一百一十四年股東常會召集時間、地點、停止過戶期間及議案 11. 審查一百一十四年度「預先核准非確信服務清單與獨立性評估」案 12. 新增策略投資 Multibeam corporation 乙案	出席董事一致無異議照案通過
114/04/21	1. 提名一百一十四年選任董事(含獨立董事)候選人名單 2. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案	出席董事一致無異議照案通過
114/05/13	1. 本公司一百一十四年度第一季財務報告案 2. 編製本公司一百一十三年度永續報告書案 3. 銀行聯貸額度提請審議案 4. 銀行融資額度申請及追認案	出席董事一致無異議照案通過

日期	討論事項	決議
114/06/13	1. 推選董事長及副董事長 2. 擬聘請薪資報酬委員會委員三人	出席董事一致無異議照案通過
114/08/13	1. 本公司現任經理人一百一十三年度績效獎金案 2. 本公司一百一十四年度經理人調整薪酬案 3. 本公司一百一十四年度第二季財務報告案 4. 本公司及子公司提供背書保證額度予轉投資公司申請案 5. 本公司及子公司提供資金貸與額度予轉投資公司申請案 6. 新增策略投資 M.I.F.L.P. 基金案 7. 本公司關稅背書保證額度展延案 8. 銀行融資額度申請及追認案	出席董事一致無異議照案通過
114/11/12	1. 本公司一百一十四年度經理人調整薪酬案 2. 本公司一百一十四年度第三季財務報告案 3. 本公司一百一十四年度委任簽證會計師獨立性、適任性及簽證公費案 4. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 5. 本公司全資子公司間合併案 6. 本公司調降背書保證及資金貸與額度予轉投資公司申請案 7. 本公司民國一百一十五年度內部稽核年度計畫案 8. 本公司海外分公司更換授權代表案 9. 銀行融資額度申請及追認案	出席董事一致無異議照案通過

2. 股東常會暨臨時會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
114/06/13	1. 通過一百一十三年度決算表冊案 2. 通過一百一十三年度虧損撥補案 3. 通過修訂「公司章程」部分條文案 4. 通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案 5. 改選董事案 6. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案	1. 相關決算表冊已依法公告。 2. 已依股東會決議據以執行。 3. 公司章程變更已完成經濟部商業司變更登記並公告於公司網站。 4. 依股東會通過之作業程序進行作業。 5. 已完成新任董事變更登記及交接。 6. 已完成相關競業之登記在案。

（十一）最近年度及截至年報刊印日止董事或審計委員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：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

（一）簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	114.01.01-114.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	-	551	551
2	2,000 千元（含）~ 4,000 千元	-	-	-
3	4,000 千元（含）~ 6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元（含）~ 8,000 千元	6,620	-	6,620
5	8,000 千元（含）~ 10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元（含）以上	-	-	-

（二）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗 邱盟捷	6,620	0	0	0	551	551	114 年度	移轉訂價報告 250 仟元 移轉訂價專案審查 301 仟元

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

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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）董事、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓　名	114 年度		115 年度截至 4 月 13 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
董事長 10%大股東	曾禹旖	0	0	0	0
副董事長	林飛宏	0	0	0	0
董事	劭越股份有限公司	0	0	0	0
董事法人代表 總經理	于俊潔	0	0	0	0
董事法人代表	曾柏銓	0	0	0	0
董事	百越股份有限公司	348,000	0	0	0
董事法人代表	李伯億	0	0	0	0
董事	大聯大控股(股)公司	0	0	0	0
董事法人代表	戴汝芳	0	0	0	0
獨立董事	游永桂	0	0	0	0
獨立董事	金文衡	0	0	0	0
獨立董事	張婉婷	0	0	0	0
副總經理	曾倫彬	0	0	0	0
財會副總	簡先勇	0	0	0	0
資深協理	常家綺	0	0	0	0
資深經理	范惠琪	(5,000)	0	0	0
發言人	黃秀玲	(6,000)	0	0	0
經理	李錡泓	0	0	0	0

（二）股權移轉予關係人資訊：無。

（三）股權質押予關係人資訊：無。

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：

115 年 4 月 13 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	關係	
曾禹旖	27,766,059	10.29%	8,791,116	3.26%	0	0.00%	孫倩雯 曾柏銓 曾柏誠	配偶 直系親屬 直系親屬	
大聯大控股股份有限公司 負責人：黃偉祥	25,000,000	9.27%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
劭越股份有限公司 負責人：孫倩雯	14,008,880	5.19%	0	0.00%	0	0.00%	無 曾禹旖 曾柏銓 曾柏誠	無 配偶 直系親屬 直系親屬	
孫倩雯	8,791,116	3.26%	27,766,059	10.29%	0	0.00%	曾禹旖 曾柏銓 曾柏誠	配偶 直系親屬 直系親屬	
百越股份有限公司 負責人：孫倩雯	7,533,000	2.79%	0	0.00%	0	0.00%	無 曾禹旖 曾柏銓 曾柏誠	無 配偶 直系親屬 直系親屬	
林飛宏	4,855,963	1.80%	3,260,976	1.21%	0	0.00%	張美玲	配偶	
張杰	3,970,000	1.47%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
曾柏銓	3,828,539	1.42%	13,200	0.01%	0	0.00%	曾禹旖 孫倩雯 曾柏誠	直系親屬 直系親屬 二親等	
曾柏誠	3,281,112	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	曾禹旖 孫倩雯 曾柏銓	直系親屬 直系親屬 二親等	
張美玲	3,260,976	1.21%	4,855,963	1.80%	0	0.00%	林飛宏	配偶	

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：

114 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業名稱	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
ACCU TECHNOLOGIES LTD.	15,748,179	100.00	0	0%	15,748,179	100.00
ILDO KOREA CO., LTD	74,083	25.00	0	0%	74,083	25.00
商杰股份有限公司	34,767,559	100.00	0	0%	34,767,559	100.00
大志科技股份有限公司	7,490,000	100.00	0	0%	7,490,000	100.00
全濠科技股份有限公司	2,716,000	33.95	0	0%	2,716,000	33.95
鑫隆電子股份有限公司	16,168,000	100.00	0	0%	16,168,000	100.00
彥陽科技股份有限公司	58,690,000	100.00	0	0%	58,690,000	100.00
EDOM Technology Japan 株式會社	2,000	100.00	0	0%	2,000	100.00
松瑞半導體股份有限公司	480,000	48.00	0	0%	480,000	48.00

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.07	10	3,000	30,000	3,000	30,000	公司設立資本	無	—
87.12	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 15,000 仟元	無	—
89.08	10	45,000	450,000	15,000	150,000	現金增資 16,500 仟元 盈餘轉增資 88,500 仟元	無	—
89.11	10	45,000	450,000	30,000	300,000	現金增資 150,000 仟元	無	註 1
90.06	10	60,000	600,000	52,000	520,000	盈餘轉增資 220,000 仟元	無	註 2
91.03	10	120,000	1,200,000	88,400	884,000	盈餘轉增資 364,000 仟元	無	註 3
92.07	10	200,000	2,000,000	120,000	1,200,000	盈餘轉增資 316,000 仟元	無	註 4
93.08	10	200,000	2,000,000	144,600	1,446,000	盈餘轉增資 246,000 仟元	無	註 5
95.09	10	200,000	2,000,000	161,100	1,611,000	盈餘轉增資 165,000 仟元	無	註 6
97.06	10	163,700	1,637,000	161,100	1,611,000	無	無	註 7
103.07	10	163,700	1,637,000	157,100	1,571,100	註銷庫藏股	無	註 8
103.08	10	250,000	2,500,000	172,810	1,728,100	盈餘轉增資 157,000 仟元	無	註 9
103.12	10	250,000	2,500,000	175,179	1,751,786	公司債轉換普通股	無	註 10
104.04	10	250,000	2,500,000	176,208	1,762,083	公司債轉換普通股	無	註 11
104.06	10	250,000	2,500,000	180,624	1,806,235	公司債轉換普通股	無	註 12
104.08	10	250,000	2,500,000	180,806	1,808,057	公司債轉換普通股	無	註 13
104.09	10	250,000	2,500,000	202,339	2,023,387	盈餘轉增資 215,330 仟元	無	註 14
105.09	10	250,000	2,500,000	222,573	2,225,726	盈餘轉增資 202,339 仟元	無	註 15
108.07	10	350,000	3,500,000	222,573	2,225,726	無	無	註 16
110.09	10	400,000	4,000,000	244,830	2,448,298	盈餘轉增資 222,573 仟元	無	註 17
111.03	10	400,000	4,000,000	269,830	2,698,298	私募普通股 250,000 仟元	無	註 18

註 1：89 年 11 月增資之核准日期及文號：89.10.2(89)台財證(一)第 80530 號
註 2：90 年 6 月增資之核准日期及文號：90.06.13(90)台財證(一)第 137136 號
註 3：91 年 3 月增資之核准日期及文號：91.03.27(91)台財證(一)第 113321 號
註 4：92 年 7 月增資之核准日期及文號：92.06.06(92)台財證一字第 0920124805 號
註 5：93 年 8 月增資之核准日期及文號：93.06.24(93)台財證一字第 0930128030 號
註 6：95 年 9 月增資之核准日期及文號：95.06.12(95)金管證一字第 0950123603 號
註 7：97 年 6 月 13 日股東會通過及 97.06.27 經授商字第 09701151680 號函核准
註 8：103 年 6 月 17 日股東會通過及 103.07.03 經授商字第 10301129310 號函核准
註 9：103 年 6 月 17 日股東會通過及 103.08.12 經授商字第 10301162720 號函核准
註 10：103.12.02 經授商字第 10301245390 號函核准
註 11：104.04.10 經授商字第 10401059310 號函核准
註 12：104.06.02 經授商字第 10401100810 號函核准
註 13：104.08.18 經授商字第 10401171380 號函核准
註 14：104.09.04 經授商字第 10401185470 號函核准
註 15：105.09.05 經授商字第 10501217350 號函核准
註 16：108.07.17 經授商字第 10801096700 號函核准
註 17：110.09.24 經授商字第 11001174140 號函核准
註 18：111.03.25 經授商字第 11101046400 號函核准

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	269,830	130,170	400,000	流通在外股數含私募普通股 25,000 仟股，相關股票尚未補辦公開發行。

(二) 主要股東名單：持有股份總額達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115 年 4 月 13 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數(股)	持股比例(%)
曾禹旖	27,766,059	10.29%
大聯大控股股份有限公司	25,000,000	9.27%
劭越股份有限公司	14,008,880	5.19%
孫倩雯	8,791,116	3.26%
百越股份有限公司	7,533,000	2.79%
林飛宏	4,855,963	1.80%
張 杰	3,970,000	1.47%
曾柏銓	3,828,539	1.42%
曾柏誠	3,281,112	1.22%
張美玲	3,260,976	1.21%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅捐；

二、彌補以往虧損；

三、提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限；

四、依法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘；

五、可供分配之盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司股利政策係採平衡股利政策，董事會得視公司當年度實際獲利、資本預算、資金狀況等及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等相關因素酌以調整，以兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年經董事會通過後提交股東會，以決議盈餘分派之金額、股利之種類及比率；惟股東紅利至少提撥可供分配盈餘扣除特別股股東股息後之百分之三十，其中現金股利分派之比例不得低於股利總額之百分之二十。

2. 執行狀況：

114 年度為稅後虧損，董事會擬議不進行分配，尚待 114 年股東會決議，前五年度盈餘分配情形如下表

項目 年度	無償配股	現金股利
一百一十年	—	3.40 元
一百一十一年	—	2.00 元
一百一十二年	—	1.00 元
一百一十三年	—	—
一百一十四年(擬議)	—	1.00 元

(四) 本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，另提撥不低於百分之一為基層員工酬勞，並提股東會報告。

員工酬勞之發放得以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及方式由董事會決議之。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞、基層員工酬勞及董事酬勞。

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：

員工酬勞、董事酬勞係依公司章程計算及估列發放之金額，若上述估列金額與董事會及薪資報酬委員會決議之發放金額有差異時，則依會計估計值變　動 處理，並於相關決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司員工酬勞及董事酬勞於 115 年 3 月 11 日經董事會及薪資報酬委員會決議通過，擬配發董事酬勞 17,196 仟元、員工酬勞 24,074 仟元、基層員工酬勞 10,317 仟元，全數以現金為之，發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。相關酬勞發放與一百一十四年度財務報表認列金額並無差異之情事。

(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。

本期員工酬勞無以配發股票方式為之，故不適用。

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：

本公司一百一十三年度為稅後虧損，故無員工酬勞及董事酬勞發放。相關酬勞與一百一十三年度財務報表認列金額並無差異之情事。

(六) 公司買回本公司股份情形：本公司最近年度未有買回本公司之股份，故不適用。

二、公司債(含海外公司債) 辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫尚未顯現者：無

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

(1) 資訊軟體批發業。
(2) 電子材料批發業。
(3) 資料儲存媒體製造及複製業。
(4) 電子零組件製造業。
(5) 資訊軟體服務業。
(6) 產品設計業。
(7) 電腦設備安裝業。
(8) 國際貿易業。
(9) 電子材料零售業。
(10) 電信管制射頻器材製造業。
(11) 醫療器材批發業。
(12) 醫療器材零售業。
(13) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	114 年度	
	銷值	比例(%)
積體電路	100,677,426	87.11%
電子組件	2,550,731	2.21%
記憶體	8,536,801	7.39%
CPU	810,199	0.70%
其他(註)	2,997,372	2.59%
合計	115,572,529	100.00%

註：各項餘額皆未超過本科目金額 5%。

3. 公司目前之商品項目

本公司之主要營業項目為代理銷售半導體零組件，其產品種類大致可分為積體電路、記憶體、CPU、電子組件、分散式元件及其他零組件，各類產品之用途詳見第 56 頁。

4. 計劃開發之新產品

全球雲端伺服器與資料中心建設如火如荼進行，國際大型科技企業持續加碼資本支出，推動高效能運算（HPC）、GPU、ASIC 及高速傳輸介面等核心零組件需求快速成長。人工智慧軟體應用範圍亦逐步擴大，由生成式 AI 延伸至企業流程優化、自動化決策及產業數位轉型領域，帶動整體算力需求持續提升。然而，除核心基礎建設外，多數屬於 AI 之邊際應用（Edge AI、產業垂直應用場景）仍處於商業模式與獲利模式探索階段，實際大規模落地應用尚需時間驗證，市場發展節奏呈現結構性分化。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

2026 年全球經濟預期逐步進入利率降息循環調整期，主要經濟體可望於通膨壓力緩解下進行寬鬆政策調整，惟地緣政治風險、美中科技戰延續及區域供應鏈重組趨勢仍將持續影響全球產業發展，競爭格局未見緩和，軍事航太、半導體及人工智慧等高科技產業仍受出口管制與政策監管影響，全球供應鏈區域化及在地化布局趨勢更加明確。

2. 產業上中下游之關聯性

半導體零組件通路商在電子資訊工業產銷分工結構模式中扮演著上游半導體供應商及下游成品製造商橋樑之角色，維持三方共榮成長之和諧關係。對上游製造商而言，通路商可代其建構綿密完整之行銷通路、開發新市場及提升下游客戶市場佔有率，並免於直接面對眾多客戶以節省其管銷費用；對下游製造商而言，通路商可快速提供所需之零組件及技術支援，降低其庫存、運輸風險及研發成本，並針對市場趨勢做分析及建議，同時扮演供應、諮詢及分析等多重功能之角色以協助客戶順利生產製造。中游之通路經銷代理商亦可以整合下游業者之需求統一向上游製造商採購，以獲取較大的價格優勢，再搭配靈活的存貨管理及經銷代理品牌之多樣化，將產品售予下游業者，如此上、中、下游業者分工，可有效提昇整體電子資訊、通訊產業之運作效率。故通路商與上、下游廠商溝通頻繁，互相形成生命共同體，將不再只是單純買賣關係。

產業上、中、下游關聯圖如下：

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 積體電路

積體電路包含種類繁多，且各類產品的世代交替影響各產品毛利率甚深。本公司積體電路主要包括功率放大器、通訊晶片及無線射頻晶片等。就目前之產業趨勢觀之，智慧型手機等終端設備的需求減少，未來最主要驅動半導體應用的關鍵應用為 AI、IoT 以及 5G 等技術環節，如何掌握最新技術發展趨勢將是半導體產業近年之關鍵。

(2) 記憶體

本公司記憶體產品之主要銷售品項為 NAND 型快閃記憶體等，雖然產業特性同積體電路一樣競爭激烈，亦受智慧型手機及平板電腦等行動裝置產品及娛樂性產品基本需求影響，仍具有一定之市場規模。

(3) 電子組件

主要包括通訊用電子組件及檢測儀器等，既有產品維持穩定銷售趨勢。

(4) 分散式元件

主要包括匯流排交換控制晶片、TTL(晶體管邏輯)等電子元件。其中 TTL 電子元件具有客戶採購一次購足之特性，銷貨收入絕對金額呈每年成長態勢。

(5) 佣金收入

佣金收入主要係提供供應商或客戶代為處理訂銷貨運送通關文件或協助上游供應商提供技術支援服務於下游廠商等業務，並依照雙方議訂方式收取佣金或依照銷貨金額之一定比率抽取佣金。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度每年投入之研發費用(FAE)

單位：新台幣仟元；%

項目	115 年度 1-3 月	114 年度
研發費用	68,278	233,370
營業收入淨額	33,502,237	115,572,529
研發費用佔營業收入淨額比率	0.20%	0.20%

2. 開發成功之技術或產品

目前本公司開發成功之代理線眾多，茲將最近年度已開發成功之代理線列表分述如下：

114 年度新開發供應商	應用領域
卡爾蔡司股份有限公司	光學與光電設備，半導體光罩解決方案，提供光罩修復、量測、校正等系統
美商潤天科技股份有限公司	提供基於零信任 (Zero Trust) 架構的網路與應用安全解決方案
台灣嘉碩科技股份有限公司	表面聲波 (SAW) 元件與體波 (BAW) 石英頻率元件，應用於消費性電子、通訊基礎設施
上海沛塬電子有限公司	高功率密度集成電源模組
AXIADO CORPORATION	由人工智慧 (AI) 驅動的硬體安全解決方案
TurboNext.ai Ltd.	優化大型語言模型 (LLM) 的部署效能解決方案
ALEDIA	次世代 MicroLED 顯示技術
Empower Semiconductor, Inc.	AI 處理器、HPC (高效能運算) 及 5G 基礎設施等提供高效的電源架構解決方案

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃

(1) 聚焦 AI 與高成長應用市場

強化 AI 伺服器、高效能運算（HPC）及高附加價值產品布局，提升設計導入（Design-in）深度與廣度，優化產品組合與毛利結構。

(2) 動態調整產品結構因應記憶體價格波動

密切關注記憶體供需與價格走勢，靈活調整產品組合與採購策略，降低價格劇烈波動對毛利率之影響。

(3) 強化合規與風險控管機制

持續追蹤國際半導體出口管制、AI 監管及碳排放政策變化，確保營運符合法規要求。

(4) 優化資本結構與策略合作

改善財務結構與資金成本，同時積極評估上下游整合與策略聯盟機會，以提升整體競爭優勢與市場滲透率。

2. 中、長期計劃

綜合全球競爭環境、法規變化及總體經營環境之影響，公司將積極掌握產業轉型與技術革新所帶來之各項成長契機，持續推動多元市場拓展，深化人工智慧相關產品之技術創新與設計導入（Design-in）布局。同時強化合規管理與營運效率，以靈活應變策略因應市場變化，主動爭取新客戶、新產品及新應用領域之合作機會，提升整體競爭優勢與市場占有率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區		114 年度		113 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷	台灣	29,514,955	26%	32,578,903	29%
外銷	中國	51,290,740	44%	49,064,284	43%
	香港	9,635,451	8%	9,328,837	8%
	其他	25,131,383	22%	22,284,233	20%
合計		115,572,529	100%	113,256,257	100%

2. 市場佔有率

根據國際權威市場研究機構 Research and Markets 在其最新發布的《半導體通路市場分析報告》 中指出 2025 年全球半導體通路市場規模：約為 3,400 億至 3,500 億美元。本公司 2025 年合併營收約為 37.1 億美元，佔全世界半導體通路市場約 1.06%~1.09%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 Gartner 預測，受人工智慧 (AI) 需求和記憶體價格飆升的推動，全球半導體收入預計將在 2026 年超過 1.3 兆美元，年成長率達 64%，創下二十多年來的最快成長速度。

本公司秉持著不斷創新及提供客戶完整的服務及方案，已經做足準備面對未來的挑戰。

4. 競爭利基

(1) 優越的技術支援能力

目前代理經銷商除保持供貨即時外，更需具有優越的技術支援能力，以因應市場趨勢，領先同業提高產品之附加價值。該行業之各公司除有計劃地培植優秀技術人才，並藉著與原廠合作過程中累積豐富之專業知識，不斷地將新產品、新技術及新趨勢快速地介紹予客戶，使客戶能隨時掌握新產品與新觀念；此外更以專業技術人員協助支援客戶處理問題。本公司長期有計劃培植、訓練其技術人員，且與知名大廠合作無間之過程中，累積了寶貴之專業知識，因而本公司之專業人員技術能力遠超乎原廠選擇代理經銷商時之認定標準，並能即時提供客戶最佳的產品組合、協助產品規劃的技術支援，及協助原廠因應市場動向而即時更新在關鍵零組件之設計，使上游原廠與下游客戶的配合更緊密，達到以技術行銷為導向的角色。

(2) 完整的產品代理線

產品代理線之完整與否關係到客戶採購之意願，完整之產品線組合係公司爭取客戶訂單之重要因素，因此如何取得並維持產品組合之多樣完整及具市場競爭力，係該產業取得客戶訂單來源穩定與產品銷售之重要關鍵。益登科技業務單位近年來致力於市場需求之研發並掌握市場趨勢，以其優越完整之配銷通路向極具潛力之供應商積極爭取代理權，以求產品線的多樣與完整，目前已取得數十條代理產品線，滿足客戶一次購足的便利，且透過應用工程處人員(FAE)將所代理之零組件做適度 design-in 以提供客戶整體解決方案(total-solution)，使得本公司在業界間的競爭力逐日提升。

(3) 代理權之穩定性

維持代理權之穩定，以提供客戶穩定貨源，為掌握獲利之基礎，亦為半導體零組件代理經銷業者致勝之關鍵因素。本公司與上游廠商均持雙贏與互利之原則，所代理之產品於銷售上均能屢創佳績並深獲上游原廠之肯定，近年來多次榮獲最佳代理商之殊榮，顯見本公司於穩定代理權方面有相當之成效。

(4) 優良之行銷策略

就專業半導體零組件代理經銷商而言，透過專業及物流管理之優勢，有效及快速地滿足客戶多元之服務，以即時交貨(JIT)為必要之供貨服務，為掌握市場之必要關鍵。本公司為因應下游客戶於海外設廠生產時對電子零組件之需求，以提高服務客戶之品質，故積極於海外設立營運據點(日本獨資公司、韓國分公司、香港分公司、新加坡分公司及上海與深圳獨資公司)，建立全球性配銷體系就近服務客戶，以滿足客戶一次購足(One-Stop-Shopping)之需求，並增加產品之流動性及與新供應商談判之籌碼。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 代理知名品牌之產品，深獲市場肯定

本公司所代理 Silicon Labs 之高效能類比與混合訊號晶片、Skyworks 功率放大器、STMicroelectronics 感測及功率技術與多媒體融合應用等產品在其所屬產業中皆屬領導廠商，並獲得國內外廠商競相使用，可見本公司所代理之產品頗受市場肯定。

B. 完整售前售後專業服務

本公司以專業技術支援能力，不但提供供應商即時性市場需求以及協助客戶迅速解決問題和創造新產品，並由專責之行銷與應用工程人員所組成之規劃顧問小組來協助客戶以最經濟有效之方法完成計劃，及以共同開

發或代為開發之模式提供完整解決方案(Total Solution)，故本公司與上游供應商及下游客戶間均培養良好穩固之合作關係。

C.行銷通路對垂直分工之資訊產業愈形其價值

目前資訊電子產業處於高度垂直分工的有利形勢下，對上游供應商而言，零組件代理經銷商可助其節省管銷費用，亦提供市場即時相關資訊，使供應商適時做最佳之經銷策略；對下游客戶而言，則可快速提供所需元件及技術支援，因此，半導體零組件通路商位居中游之角色也日益受到上、下游客戶之重視。本公司受到上游供應商之肯定並頒發獎項，且下游客戶亦肯定本公司之協助價值，顯見本公司自成立以來所建立鞏固及不易被取代之市場地位。

(2) 不利因素：

A.價格競爭激烈，毛利低。

B.產品生命週期較短。

C.代理產品以進口為主，易產生匯率風險。

D.代理產品之代理權不確定性。

E.資金市場高成本影響。

(3) 因應對策：

A.對於泛用型的大宗零組件，積極拓展市場採取以規模訂量制價的採購方式，以控制成本，並逐漸增加特殊用途的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，以此降低公司在價格競爭下的風險，亦加強本身的市場競爭力。此外本公司亦不斷加強交易條件與授信額度管理，以防範因異常帳款對整體經營所造成的危機。

B.與上、下游客戶保持良好的互動關係，且透過應用工程人員、業務人員與客戶的第一線接觸，以利掌握市場趨勢及產品脈動。本公司並定期舉行經營會議，就銷售、接單、庫存等狀況來決定銷售計劃及修正銷售預測，以達到準確的銷售預測為目標。另外亦致力追求產品完整性與多樣化，以規避單一產品之市場風險，將電子產品生命週期普遍較短之特性予以消彌。

C.本公司於銷售及採購時儘可能以同幣別單位進行交易，以期達到自然避險之目的，適時規避匯率波動所造成之可能損失。

D.一般而言，半導體通路商與供應商所簽訂之代理業務合約，一般之約期為一至二年，且約定期滿雙方若無異議得自動展延，故通路商與供應商間存在不確定的合作風險。本公司對於部份電子零組件原廠之供應商均有股權投資，提昇與原廠合作關係，以確保代理權與供貨源之穩定。另外亦以優異的技術支援能力及即時反應下游客戶需求，提供完整且最大之通路商價值以穩固代理權。

E. 因產業特性，電子零組件通路商有著快速的存貨週轉，相對的則有殷切的資金需求，由於這特性使本公司與銀行端有著密切的往來。近年來在 FED 持續升息下，對本公司財務成本造成不小之衝擊。著眼未來，本公司除改善資本架構外，亦精進庫存及應收帳款之控管，以減少升息所帶來之負面影響，創造更佳之獲利表現。

(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

主要產品	功能及用途
積體電路	包含繪圖晶片、無線 RF 頻率合成器等，主要應用於：主機板、個人電腦、平板電腦、繪圖卡、手機、智慧型手機、行動電視、網路設備、行動裝置（mobile devices）等。
CPU	CPU 類型產品係指內建微處理器/記憶體/作業系統/應用程式的高階智能卡晶片及各類微處理器，可以執行各類數據加密運算，主要運用於高安全級別的金融卡產品及各式電子產品。
記憶體	主要係靜態存取記憶體(SRAM)、快閃記憶體(Flash)等，主要應用於：主機板、個人電腦、繪圖卡、記憶卡、手機、筆記型電腦等。
電子組件	主要係電腦檢測儀器等，主要應用於：主機板、個人電腦、筆記型電腦、電腦顯示器等。
分散式元件	主要係邏輯元件、匯流排交換控制積體電路(IC)等，主要用於：主機板、個人電腦、筆記型電腦等。
其他	主要係各類軟體等，主要用於：個人電腦、繪圖卡、平板電腦、手機、智慧型手機、筆記型電腦等。

2. 產製過程：略（本公司非製造業）。

(三) 主要原料之供應狀況：略（本公司非製造業）。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之主要客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

	114 年度				113 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	15,250,058	13%	無	甲客戶	8,022,444	7%	無
	乙客戶	6,344,022	5%	無	乙客戶	14,605,593	13%	無
2	其他	93,978,449	82%		其他	90,628,220	80%	
	銷貨淨額	115,572,529	100%		銷貨淨額	113,256,257	100%	

主要客戶在近兩年度銷售金額有大幅度之變動，主要係因調整生產基地及代工廠所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

	114 年度				113 年度			
項目	公司名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	公司名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	45,929,332	41%	無	A 廠商	45,906,099	42%	無
2	B 廠商	18,432,810	17%	無	B 廠商	19,625,131	18%	無
	其他	47,268,216	42%		其他	44,132,923	40%	
	進貨淨額	111,630,358	100%		進貨淨額	109,664,153	100%	

主要供應商在近兩年度交易額與佔比變化不大。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年歲及學歷分佈比率

	年　　度	115 年截至 4 月 30 日止	114 年度	113 年度
員工人數	業務單位	478	475	515
	管理單位	274	279	262
	合計	752	754	777
平均年歲		43	43	42
平均服務年資		9.6	9.6	8.7
學歷分布比率	博士	0.26%	0.26%	0.13%
	碩士	11.96%	11.46%	11.84%
	大專	82.65%	83.24%	82.24%
	高中	4.33%	4.21%	4.76%
	高中以下	0.80%	0.83%	1.03%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：本公司為電子通路產業，行業性質非屬製造業，故並無因汙染環境所受損失之情事，惟本公司仍秉持愛護地球之主張，配合政府各項措施施行節能減碳，採購之各項產品亦均符合環保規章之標準。本公司亦著力於綠能轉型，研擬綠色能源之使用，並以本身之技術及資源與其他知名廠商共同協助農林漁牧等產業於環保永續等議題上之成長。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修及訓練退休制度與其實施情形：

I. 具競爭力的薪酬福利制度：
- ◆保障年薪十四個月保障年薪十四個月。
- ◆依公司經營績效及員工個人績效發給績效獎金。
- ◆完整保險規劃(勞保、健保、團保(含眷屬自費隨保、外派眷屬公費隨保)、商務旅遊平安險)。
- ◆貼心關懷計畫(定期健康檢查(眷屬可享自費優惠方案)、提供停車位、手機通訊/交通補助、外派子女教育補助、祝賀/慰問金)。
- ◆精彩公司活動，如：春酒餐會、年終尾牙等活動。
- ◆提供視障按摩師按摩服務，舒緩同仁身心壓力。
- ◆每季 0.5 天彈性假，鼓勵同仁追求工作與生活的平衡。

II. 設立『職工福利委員會』，提供結婚、生育、喪葬補助、住院津貼、生日及三節禮金、特約商店折扣等，定期舉辦員工旅遊、多元社團活動，如：籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、路跑社、文藝社等社團，鼓勵同仁運動追求健康，並兼顧家庭親子關係。

III. 支持員工關懷：聘請專職護理人員與臨場醫師，滿足員工平日護理照顧之需求，提供員工健康、保健之專業諮詢。

IV. 公司訂有教育訓練辦法，提供同仁職涯能力發展的培訓計畫，定期安排同仁參與訓練課程，並補助同仁外訓課程費用。為提升同仁國際化視野，透過國際化的任務，邀請產業前輩的經驗傳承與交流，提升個人專業能力與職能。

V. 完善的退休制度：勞退舊制勞工退休金自八十九年七月起每月按薪資總額之百分之六提撥退休準備金，惟自九十四年九月起因勞退新制實施並經精算師精算後改為按每月薪資總額之百分之二點三提撥退休準備金，交由公司勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行信託部。另適用勞退新制勞工退休金則自九十四年七月起依勞工退休金條例按月提繳不低於其每月工資 6%，勞工退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

VI. 設有員工休閒中心，提供按摩椅，倒立機、滑步機、騎馬機等，讓同仁在工作間隙使用，於繁忙的工作中找到片刻的放鬆，舒緩身心，鍛鍊體力。

2. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

I. 為讓同仁充分瞭解自己權益及遵守相關規則，訂有工作規則及各項管理辦法，將勞資雙方之權利義務具體規範。

II. 設有專責人員與內部稽核主管受理員工之申訴，可透過內部申訴電話、電子郵件或公司網站，針對公司各項制度及工作環境所遇之問題與公司做雙向溝通。

III. 設置職場不法侵害申訴管道，提供同仁免於職場不法侵害之健康工作環境。

IV. 依據本公司章程規定，公司如有獲利應提撥不低於百分之三為員工酬勞，獎勵員工。

截至目前為止員工權益維護情形良好，預期勞資雙方在良善溝通之互動下，未來也能持續維持和諧之勞資關係。

本公司於全球各營運據點均充分遵守當地勞動法規，依循《國際人權法典》等國際公認之人權標準訂有人事管理辦法/員工年度考核準則及各項福利補助辦法，並不定期辦理教育訓練提升員工對自身權力之認知，以期達成本公司各地所有員工都能有快樂的工作環境及符合本身貢獻之薪資報酬，除了工作外也能在日常生活取得平衡，良善對待及尊重所有員工。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司每三個月固定召開勞資會議，建立良好和諧的勞資關係，最近年度及截至年報刊印日止未因勞資糾紛而導致損失之情事，未來如無其他外界勞資關係變化因素，應不致發生任何金額損失。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構

為使資安政策與承諾得以落實實施，公司在 2021 年第 4 季成立資安推動小組，由總經理擔任主任委員，並投入多達 20 位專責的資訊人員，並引進外部資安團隊，訂定資安專案目標。共計展開五項資安專案，包括有（一）進行資安風險管理；（二）建立各項資安管制措施及人員存取權限控管，諸如機房、作業電腦、行動裝置、門禁、網路管制、人員存取權限控管，定期修改密碼，每天系統資料異地備份；（三）針對機密資訊傳遞加密、即時更新防毒軟體版本；（四）定期弱掃/滲透測試/異地還原演練；（五）定期清查閒置/特權帳號等。

為加強人員認知與宣導，資訊安全的意外事件有很多都是來自於人員疏忽與大意，我們不定期在內進行資安宣導及社交工程演練，並於每年舉辦一場資安教

育訓練。針對公司重要系統建立資料備份機制，每年不定期實施災害還原演練，確保資訊系統能正常的復原，進而降低無預警天災或人為疏失造成系統中斷之風險，來符合公司設定之系統復原目標，從而達到對客戶隱私的妥善保護，發生異常時也能使傷害降到最低。

2. 資通安全政策

本公司依循 ISO 27001 之精神與規範執行資訊安全之檢驗與通報，並參照政府法規制訂營業秘密管理辦法、個人資料管理辦法等。未來亦會由資安推動小組研擬資通安全政策，以保護本公司資訊資產，確保資訊蒐集、處理傳送、儲存及流通之安全。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

藉由上述多方努力，2025 年我們也建立適當的評估機制，以評估是否達到依政策展開後所期望之目標，本年度重要服務：完成全集團零信任（Zero Trust）建置、社交工程演練及執行資訊服務主機系統還原演練等 3 項。經統計分析實績如下：未發生任何衝擊公司營運之資安事故，亦沒有發生被主管機關及客戶投訴的事件、人均受 訓資安訓練時數 2.48 小時、社交工程演練點擊率 3.05%及執行 1 場次異地還原演練，皆已達成所設定之目標。

訓練課程	上課人數	上課時數（每人）
社交工程電子郵件攻擊與防範教育訓練	749	1.5 小時
商業行為準則暨職場不法侵害預防課程	717	1 小時
新進人員教育訓練	34	1 小時
註：上述教育訓練以益登集團全球員工進行統計		

隨著科技日新月異，針對企業的攻擊方式也不斷更新，為有效提升資安防護，於 2025 年起進行，能夠透過更靈敏的防禦措施，全面提升防護能力，避免惡意病毒的攻擊，並透過全集團零信任（Zero Trust）建置，強化企業內部資安防禦，例如：零信任導入，所有存取要求都須經過嚴格的身分驗證、裝置健康檢查與最小權限授權，以健全資訊安全管控之標準。2025 年透過 EDR/SOC 提供整合式關聯分析，即時偵測端點與水平感染的資安風險，建立資安情資預警機制，有效遏止使用端異常存取、上網以及檔案下載行為，以達到事前預防勝於事後處理之功效，並將制度面擴大至上市上櫃公司資通安全管控指引，持續維護與落實運作，使資訊安全防護能力提升，確保企業營運不中斷及資料保護更妥善。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷契約	Astera Labs, Inc.	2019/07/23-至任一方終止契約日為止	Astera Labs 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	Invensense Inc.	2012/07/01-至任一方終止契約日為止	Invensense 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	Marvell Asia Pte. Ltd.	2017/09/21-至任一方終止契約日為止	Marvell 產品之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	MPS International Ltd.	2022/11/01- 2023/10/31 雙方可協商延長效期	MPS 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	NVIDIA International, Inc.	2000/07/01-2001/06/30 到期時雙方未終止契約，自動展延	Nvidia 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	SanDisk International Limited	2013/04/01-2014/12/31 雙方可協商延長效期	SanDisk 產品之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	Silicon Laboratories Inc.	2019/01/01-2019/12/31 到期時雙方未終止契約，自動展延	Silicon Laboratories 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	Skyworks Solutions Inc.	2008/03/01-2009/02/28 雙方可協商延長效期	Skyworks 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	Sony Taiwan Limited	2014/11/12-2015/11/11 到期時雙方未終止契約，自動展延	Sony 產品之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	STMicroelectronics Asia Pacific Pte Ltd	2010/01/01- 2010/12/31 到期時雙方未終止契約，自動展延	STMicroelectronics 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	Synaptics Incorprated	2021/08/12- 2022/08/11 到期時雙方未終止契約，自動展延	Synaptics 產品之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	Western Digital Technologies, Inc.	2018/07/06-2021/07/05 到期時雙方未終止契約，自動展延	WD 產品之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	瀚宇彩晶股份有限公司	2014/05/01- 2015/04/30 到期時雙方未終止契約，自動展延	瀚宇彩晶 全產品線之經銷	經銷區域之限制
經銷契約	江波龍電子(香港)有限公司	2020/1/1-2020/12/31 到期時雙方未終止契約，自動展延	江波龍 產品之經銷	經銷區域之限制
長期借款合約	臺灣新光商業銀行等六家	2023/10/03（首次動撥日）-2028/10/03	充實營運週轉金新台幣十億元或其等額美金	
長期借款合約	合作金庫商業銀行等六家	2022/08/08（首次動撥日）-2027/08/08	償還既有負債及充實營運週轉金新台幣二十五億元或其等額美金	

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：

最近二年度資產負債表會計科目，金額變動達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元者，其變動原因說明如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 / 會計科目	114 年度	113 年度	差異		原因說明
			金額	變動比率	
流動資產	24,163,638	24,676,739	(513,101)	-2%	-
基金及投資	1,805,453	1,082,250	723,203	67%	1
不動產、廠房及設備	690,293	705,170	(14,877)	-2%	-
無形資產	229,354	254,742	(25,388)	-10%	-
其他非流動資產	1,071,853	987,249	84,604	9%	-
資產總額	27,960,591	27,706,150	254,441	1%	-
流動負債	17,897,386	21,772,414	(3,875,028)	-18%	-
非流動負債	4,474,911	1,346,761	3,128,150	232%	2
負債總額	22,372,297	23,119,175	(746,878)	-3%	-
股　　本	2,698,298	2,698,298	0	0%	-
資本公積	736,939	736,939	0	0%	-
保留盈餘	1,218,401	673,110	545,291	81%	3
其他權益	934,656	478,628	456,028	95%	4
權益總額	5,588,294	4,586,975	1,001,319	22%	-

說明：

1. 主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產依其股票市場行情評價增值所致。
2. 主要係因聯貸案過案使長期借款增加所致。
3. 主要係因 114 年獲利使保留盈餘(累積虧損)轉正所致。
4. 主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產依其股票市場行情評價增值所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

	114 年度	113 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	115,572,529	113,256,257	2,316,272	2%
營業成本	111,630,358	109,664,153	1,966,205	2%
營業毛利	3,942,171	3,592,104	350,067	10%
營業費用	2,099,306	1,964,964	134,342	7%
營業利益	1,842,865	1,627,140	215,725	13%
營業外收入與(支出)	(1,155,977)	(2,322,772)	1,166,795	-50%
稅前利益(損失)	686,888	(695,632)	1,382,520	-199%
所 得 稅	145,653	(129,863)	275,516	-212%
純　　益(損)	541,235	(565,769)	1,107,004	-196%

(一) 增減比例變動分析說明：

本公司 114 度營業收入相較去年成長約 2%，營業毛利較去年度成長 10%，主要係因 AI 商機之爆發及記憶體市場缺貨，使營業額略有提升、毛利率提高。因業績成長伴隨著營業費用亦較去年同期成長約 7%。114 年業外支出較 113 年大幅下降主要係因 1 與和碩公司之仲裁案件仲裁結果，基於穩健原則本公司於 113 年度將或有之損失全數估列，致 113 年營業外支出大幅增加。綜上，本公司於 114 年稅後純益金額達新台幣 5.41 億元。

(二) 公司主要營業內容改變之原因：本公司未改變主要營業內容。

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司銷售之產品主係各種電子零組件，不同產品線之市場及銷售價格差異甚大，故不宜僅以銷售量作為衡量基礎。就目前預測 115 年半導體產業迎來人工智慧之強烈需求與記憶體市場缺貨導致價格大漲，預期 115 年半導體產業將會有正向的成長。惟仍有許多不確定因素如地緣政治與戰爭等，本公司將更為審慎衡量庫存水位與授信之天期，並持續開發更具競爭力之產品線，以求超越市場成長之表現。

三、現金流量

現金流量檢討與分析：

（1）最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額①	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量②	現金剩餘(不足)數額①＋②	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,552,162	(3,508,979)	(238,773)	2,313,389	—	—

1. 營業活動淨流出 3,508,979 仟元主要係依據付款條件期末之應付帳款大幅減少所致。
2. 投資活動淨流出 218,824 仟元主要係取得金融資產所致。
3. 籌資活動淨流入 3,537,730 仟元主要係因應資金需求增加長期借款所致。

（2）流動性不足之改善計畫：不適用。

（3）未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額①	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量②	現金剩餘(不足)數額①＋②	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,313,389	(1,491,293)	315,305	2,628,694	—	—

1. 營業活動：預期 115 年來自營業活動為現金流出，係因半導體產業強勁成長態勢，預期存貨之備貨及應收帳款之周轉將造成現金流出。
2. 投資活動：主要係多角化投資有發展潛力之創新科技及汰換老舊設備之資本支出，預期為淨現金流出。
3. 籌資活動：視公司資金需求增加借款或籌資，預期為現金流入。
4. 預計現金不足之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策主要係以未來發展性及策略合作作為考量因素。本年度認列按權益法之關聯企業虧損為新台幣 12,239 仟元，主要因被投資公司營運狀況不佳及處於新創階段導致虧損。未來將積極關注轉投資公司業務發展狀態，如有必要本公司在謹慎評估後給於其之支持。

六、風險事項評估分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 最近年度利率、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施。

(1) 114 及 113 年度利息收支及匯兌損益佔本公司營收之比率：

單位：新台幣仟元

	114 年度	113 年度
兌換(損)益(A)	(20,525)	23,686
利息收(支)淨額(B)	(1,158,451)	(1,446,781)
營業收入(C)	115,572,529	113,256,257
A/C	-0.02%	0.02%
B/C	-1.00%	1.25%

(2) 本公司因應利率、匯率變動之具體措施：

A. 本公司進貨及銷貨交易多以美金報價，故匯率變動對本公司之損益雖有直接之影響，惟因進銷金額互相沖抵，產生自然避險效果；另運用往來銀行提供之即時匯市變動資訊，作為規避匯率變動風險之參考。

B. 定期評估銀行借款利率，審慎評估台幣借款利率與美金借款利率間之差異，並與銀行密切聯繫以取得較優惠條件，本公司未來仍會密切留意市場利率變化情形。

2. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為半導體元件、電子零組件之代理商，相關產品生命週期短且技術不斷精進產品推陳出新，通貨膨脹對相關產業影響較小，本公司亦與供應商及客戶保持密切之關係，充分掌握相關市場之變化。預期通貨膨漲將不會對本公司 115 年度之營運造成影響。

(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、獲利或虧損主要原因及未來因應措施：

本公司專注於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。此外，關於資金貸與他人及背書保證之交易，皆依據本公司「背書保證及資金貸與他人作業程序」之規定辦理，於規定額度內為子公司提供短期融通所需之資金及背書保證，並無異常之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

本公司產業屬專業半導體及電子零組件通路商，由專責應用工程人員以最經濟有效之方法完成產品計劃，以專業技術支援能力提供供應商即時性之市場需求，並協助客戶解決新產品問題，或代為開發完整解決方案(Total Solution)。未來將依據電子產品之變化趨勢，視需求尋求專業之人才，將資源投入正確之研發方向。

2. 預計投入之研發費用：

半導體產業技術日新月異，產品生命週期短，本公司仍秉持位於技術領先之市場地位，持續投資於專業技術人員、設備或關鍵技術以符合業務發展所需。依據過往經驗推估 115 年之研發費用約為新台幣 273,112 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司法務及財會人員，均俱備充分之專業知識，隨時掌握各項法令之變動，並與律師事務所、會計師事務所等專業諮詢顧問緊密配合，足以針對法律之變動適時提出應變措施及計畫。

近期來動盪的國際情勢及不確定國際關稅政策深深影響著全球貿易，本公司亦關切著詭譎的情勢以因應各種突發狀況。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 對公司財務業務之影響：

本公司係專業半導體及電子零組件通路商並非製造業，科技改變及產業變化將有助於本公司代理創新的新產品並帶來廣大商機，本公司亦秉持著專業的精神，提供客戶優質之服務，與客戶維持良好關係，以求在創新之應用研發完成後，本公司得站在第一線供應商之位置。

2. 因應措施：

本公司將藉由不定期拜訪客戶、資訊交流及舉辦研討會等與上下游客戶保持良好之互動關係，以快速掌握市場趨勢，適時引進新的產品代理線，以充實代理產品線之多元化。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多次獲得天下雜誌、商業周刊等媒體之獎項，亦在供應商評比中履獲選為最佳通路合作夥伴，未來仍持續以提供專業服務之良好企業形象拓展業務。

截至目前為止，企業形象良好，並無造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司近期無進行中之併購情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及最近一季無購入供營業使用之固定資產。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷貨風險分散，113 及 114 年度分別僅單一客戶銷貨金額超過營業淨額 10%，並無銷貨集中風險。另在進貨廠商方面，113 及 114 年度前二大供應商佔

整體進貨約 60%。前二大供應商因相關產品強勢，為消費性電子市場之主力故佔比偏高；本公司除與原廠維持良好互動亦持續開發具有未來潛力之其他產品代理權，相信未來隨著拓展代理產品可分散供應商集中對公司營運之風險。

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

本公司董事及持股超過百分之十之大股東對公司之經營及未來之前景均穩定樂觀，雖相關人等因個人因素(如投資規劃、稅賦考量)可能有股權之轉移，但以近期而言並未有重大移轉致本公司蒙受風險之情事。

(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：

本公司於 112 年 1 月接獲中華民國仲裁協會之仲裁通知說明，主因和碩聯合科技股份有限公司(下稱和碩公司)所製造之產品發生異常，其組成零件內含本公司所經銷原廠之電子產品，和碩公司以此為由向中華民國仲裁協會提出仲裁以釐清和碩公司與本公司雙方之權責。

本公司於 113 年 9 月接獲中華民國仲裁協會仲裁判斷書，仲裁庭判斷益登需支付和碩公司美金 3023 萬 6137 元，以及自 112 年 7 月 15 日起，至清償日止按年利率百分之 5.20 計算之利息。仲裁費用由和碩負擔百分之五十二，其餘由本公司負擔。和碩公司其餘請求駁回。

本公司對仲裁協會如此仲裁判斷深感遺憾，本公司委請律師提起撤銷仲裁判斷之訴，臺灣士林地方法院於民國 115 年 4 月 13 日作成之 113 年度仲訴字第 1 號民事判決，該仲裁案予以撤銷。

益登科技所販售的產品，均符合原廠規格書所載，於指定操作條件下可以穩定運作。綜合檢測報告、學界及業界專家的意見，該晶片產品本身無瑕疵。

(十三) 其他重要風險及因應措施：本公司無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

已於公開資訊觀測站公告申報，索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區 (https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

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。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

益登科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 11 日

本公司民國一百一十四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，認為本公司於民國一百一十四年十二月三十一日的內部控制制度（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一百一十五年三月十一日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，全體同意本聲明書之內容，併此聲明。

益登科技股份有限公司

董事長：曾禹旖 簽章

總經理：于俊潔 簽章

益登科技股份有限公司

董事長：曾禹旖

總經理：于俊潔

益登科技股份有限公司
EDOM TECHNOLOGY CO., LTD.

傑登廣告 設計
02-29257555 編印