股票代碼：3702

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址
https://mops.twse.com.tw

大聯大公司年報網址
https://www.wpgholdings.com/investors/financial_highlights/zhtw/annual-reports

大聯大控股股份有限公司
WPG Holdings Limited

(原名：大聯大投資控股股份有限公司)

民國114年度年報

中華民國一百一十五年五月二日

■ 公司發言人

姓名：袁興文

職稱：財務長

電話：(02) 2191-0068 轉 85268

電子郵件信箱：IR@wpgholdings.com

■ 代理發言人

姓名：彭凡玲

職稱：總監

電話：(02) 2191-0068 轉 85262

電子郵件信箱：IR@wpgholdings.com

■ 總公司及分支機構之地址及電話

單位	地址	電話
總公司	台北市南港區經貿二路189號22樓	(02) 2191-0068
分公司	無	無
工廠	無	無

■ 辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

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二段97號B2

電話：(02)2702-3999　　網址：http://www.capital.com.tw

■ 最近年度財務報告簽證會計師

姓名：林一帆會計師、林永智會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

電 話：(02)2729-6666　　網址：http://www.pwc.com/tw

■ 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

■ 公司網址：https://www.wpgholdings.com/　　電子郵件信箱：IR@wpgholdings.com

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 4
二. 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 13
三. 公司治理運作情形 17
四. 簽證會計師公費資訊 59
五. 更換會計師資訊 59
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 60
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之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 60
八. 持股比例占前十名股東，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 61
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投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 62
參、募資情形
一. 資本及股份 63
二. 公司債辦理情形 68
三. 特別股辦理情形 73
四. 海外存託憑證辦理情形 73
五. 員工認股權憑證辦理情形 73
六. 限制員工權利新股辦理情形 73
七. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 73
八. 資金運用計畫及執行情形 73
肆、營運概況
一. 業務內容 74
二. 市場及產銷概況 88
三. 從業員工 93
四. 環保支出資訊 94
五. 勞資關係 95
六. 資通安全管理 101
七. 重要契約 103
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 104
二. 財務績效 106
三. 現金流量 108

四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 108
五. 最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 109
六. 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 109
七. 其他重要事項 112
陸、特別記載事項
一. 關係企業相關資料 113
二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 113
三. 其他必要補充說明事項 113
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 113

壹、致股東報告書

本公司透過產業控股模式，專注國際化營運規模與在地化彈性，以「產業首選・通路標竿」為願景，全面推行「團隊、誠信、專業、效能」之核心價值觀。本公司持續提供加值型供應鏈管理服務，協助客戶開發及投資未來市場，與供應商、客戶及策略投資夥伴共創共贏。透過產業控股模式，持續拓展投資範疇，偕同建立產控生態圈，達到資源整合與多元化經營以提升國際化競爭力，引領企業邁入新的里程碑。配合集團策略目標、長期佈局之需求，透過智能倉儲服務成就客戶、與產業共大共好。

一、2025年度回顧

本公司2025年合併營收NT$9,991.10億元(US$320.93億元)、稅後淨利NT$101.05億元，基本每股盈餘NT$5.77元；關鍵績效指標之營運資產報酬率(ROWC)為10.60%，母公司股東權益報酬率(ROE)為12.17%，透過持續優化各功能運營品質，提高利潤率。

在半導體零件通路事業部份，本公司於11月董事會通過集團架構調整案，透過股權轉換，順利將友尚與品佳兩大集團整合至詮鼎集團旗下，正式確立由「世平」與「詮鼎」兩大事業群領軍的「平行雙核心引擎」架構。「四變二」整併計畫旨在整合及加強深化國際大廠合作，擴大全球布局；同時優化資源配置與組織效率，提升人均效益，並充分運用擴大規模強化財務體質，打造高效穩健的成長引擎。

在智能物流(LaaS)業務發展上，本公司於2025年正式啟動智慧倉儲股權整合，將隸屬於各區的倉儲部門統一納入並更名為「共創智能股份有限公司」，使其正式擔綱集團「智慧倉儲與供應鏈服務旗艦公司」之重任。透過增資將資本額一舉擴充至新台幣15.1億元，實現跨區資源共享。2025年，共創智能所服務之電子零組件交運總額(GMV)高達美金328億元，較前一年大幅成長29%，並成功獲頒安全認證優質企業(AEO)證書，標誌著大聯大在供應鏈安全與效能上已築起同業難以跨越的護城河。此外，為進一步延伸資通訊供應鏈的服務範疇，本公司於2025年2月經董事會決議，累計取得資訊整合服務專業廠商「華經資訊」48.49%之股權。華經資訊專精於企業雲端架構、網路資安及物流倉儲管理系統等建置，2025年度營運表現亮眼，合併營收為NT$26億元，較前一年度成長20%。

本公司積極耕耘ESG領域，2025年獲晨星(Morningstar) Sustainalytics評為「全球同業最佳表現(Industry Top-Rated)」及「亞太區企業最佳表現(Regional Top-Rated)」，且連三年獲得MSCI ESG評等指標給予A評級，展現大聯大投入ESG永續經營之高度肯定。同時於2025年完成內部碳定價初步機制規劃，藉由內部碳價機制協助評估減碳專案與投資決策，帶動集團整體低碳轉型。綜合考量國內外碳價格發展及內部減碳成本為碳價訂定基準，已制定碳價，並以集團重大據點作為初期執行範圍。

二、2026年度展望

2026年是大聯大從結構性變革邁向價值綜效實現的關鍵里程碑。面對全球經濟調整、地緣政治與AI技術革新等挑戰，公司將以「穩中蓄勢破局」為主軸，由半導體零件通路事業協同帶動，並結合智慧物流與資通訊服務的整合賦能，持續落實「全球服務、營運優化、業務優化」三大面向，為大聯大2.0的下個十年奠定穩固基石。

- 財務指標：經營團隊將聚焦於提升營運資產報酬率(ROWC)及利潤率以優化財務表現。在營運管理方面，將致力於創造穩健的營運活動淨現金流入，並透過OPEX/GP$指標管理，精實管控營業費用支出；同時以營運資產占營收比(NWC/Sales)作為重點績效管理指標，加強應收帳款及擔保品管理以降低壞帳風險，並強化庫存與供應商溝通，取得更合理的付款條件。財務策略上，將逐步降低對財務槓桿的依賴，審慎控管附息負債占資產比率，以強化長期財務韌性並降低利息支出。
- 擴大市場影響力：憑藉集團事業強勢佈局，將鎖定AI伺服器、車用電子與雲端資料中心等高成長賽道，拓展歐美品牌客戶並耕耘Global EMS。透過推動區域性聯合行銷，推展多元數位精準行銷與跨域場域整合，即時掌握全球市場脈動，提升領先品牌力。
- 增強組合管理：透過AI與機器學習強化數據分析，提升供應鏈與資源管理效率。未來將持續優化自組式管理平台與多功能數據整合系統，導入AI服務建立庫存風險提醒機制。同時，開發並優化數位化工具平台， 提升子集團作業管理的效能與效率。
- 營運風險管理：針對控股、子集團與運籌三層面深化營運風險管理，確保營運韌性。重點包括：落實跨國雲端備援與營運持續計畫(BCP)演練，針對地緣政治與天然災害強化緊急應變能力。推動貿易合規管理，穩步擴展所有客戶之貿易合規確認函(SOA)簽署管控，並推展無紙化電子簽章以支持ESG政策。法務與資安方面，將深化個資隱私保護體系導入，並建置AI信用管理平台，以降低逾期帳款風險並提升作業效能。
- 整合流程與資訊平台：企業為應對地緣政治風險與數位化挑戰，專注於資訊系統韌性、雲端化與跨國備援。積極推進軟體服務平台升級為具備AI元素的智能化代理服務。結合AI技術建構數據中台與預測式AI應用，為決策者提供深度洞察。同時，全面啟動並穩健推進ERP系統升級作業，並導入網路安全框架與AI安全管理系統規劃，打造AI賦能的安全組織。
- 智能物流管理：因應客戶工廠外遷及ESG關注度提升，持續深耕B2B2P業務模式。LaaS結合垂直分工的「中心化(B2B2P穩定服務)」與水平整合的「去中心化(In-Plant BBP)」，推動自動化流程與智能調度。積極推動ESG理念，採用複合運輸模式與循環物流箱減少碳足跡，亦積極籌備申請RBA(責任商業聯盟)認證，期望透過國際標準強化各項管理機制，帶動合作夥伴共同邁向高標準永續發展。

大聯大控股在公司治理、人才傳承與永續發展方面展現積極作為，致力於提升資訊透明度與強化董事會運作，並結合永續發展策略，推動企業長期成長。公司治理方面，致力維持公司治理評鑑與國際ESG評級之行業領先水準；並透過「提名委員會」機制落實董事會結構與接班梯隊計畫。人才發展上，持續打造「幸福企業」，推動「1 on 1」溝通機制與AI智能客服輔助，提升同仁工作成就感。永續發展方面，擴大再生能源憑證(REC)與綠電採購，並積極回應CDP（碳揭露專案）等國際倡議，朝2050年淨零目標穩健邁進。

本公司在邁向下一個十年的關鍵起點，將以成熟視野與行動力制定中長期計畫。未來將憑藉集團事業在供應鏈上的強大賦能，整合資源以增強全球營運韌性與競爭力。在「共創夥伴價值，成就未來」的宗旨下，公司將與全體股東、客戶、供應商及利害關係人攜手追求「共大、共好、共贏」的永續發展，打造高品質、高韌性的百年幸福基業，並歡迎股東與各界提供指導與支持。

董事長　　黃偉祥

經理人　　張蓉崗

會計主管　　袁興文

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

1. 董事資料表

115年5月2日

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
							普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	黃偉祥	男 70-79歲	112/5/31	三年	94/6/14	41,411,507	2.47	41,411,507	2.46	10,523,167	0.63	—	—	成功大學工程科學系 世平興業(股)公司合夥創辦人暨董事長	大聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事 鑫聯大投資控股(股)公司董事長 台驊國際控股(股)公司董事(法人代表) 鳳凰創新創業投資(股)公司董事 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事 鳳凰陸創新創業投資(股)公司董事 台企再造管理顧問(股)公司董事 財團法人華聚產業共同標準推動基金會常務監察人 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)理事	—	—	—	—

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
							普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
副董事長	中華民國	葉福海	男 70-79歲	112/5/31	三年	103/6/18	1,196,537	0.07	1,196,537	0.07	—	—	—	—	逢甲大學電子工程系 宏碁(股)公司副總經理 美商艾睿電子(股)公司總經理 大聯大控股(股)公司執行長	大聯大控股所屬轉投資公司董事 明基材料(股)公司獨立董事 神腦國際企業(股)公司獨立董事 全國電子(股)公司獨立董事 配客永續整合(股)公司董事(法人代表) 泰科動力(股)公司董事（法人代表）	—	—	—	—
董事	中華民國	曾國棟	男 70-79歲	112/5/31	三年	100/6/22	9,654,480	0.57	9,654,480	0.57	18,653,200	1.11	—	—	海洋學院電子系(海洋大學電子工程學系) 友尚(股)公司創辦人暨董事長	大聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事 鑫聯大投資控股(股)公司董事 駿躍投資(股)公司董事(法人代表) 中華經營智慧分享協會理事長 台灣產業控股協會理事	—	—	—	—
董事	中華民國	張蓉崗	男 70-79歲	112/5/31	三年	94/6/14	12,612,020	0.75	7,806,020	0.46	582,148	0.03	22,564,000	1.34	台北工專電機科(台北科技大學電機系) 美商晶技公司遠東區總經理 大聯大控股所屬轉投資公司總經理	大聯大控股(股)公司執行長 大聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)監事	—	—	—	—

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
							普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	林再林	男 70-79歲	112/5/31	三年	94/6/14	15,195,570	0.91	12,265,570	0.73	17,108,688	1.02	－	－	台北工專電機科(台北科技大學電機系) 世平興業(股)公司合夥創辦人	范特喜微創文化(股)公司董事 三商家購(股)公司獨立董事 晶宏半導體(股)公司獨立董事 大椽(股)公司監察人 雲創通訊(股)公司董事 漢氫醫藥生技(股)公司董事 漢氫科技(股)公司董事 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)常務理事 台灣產業控股協會副理事長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	黃日燦	男 70-79歲	112/5/31	三年	97/06/25	－	－	－	－	－	－	－	－	美國哈佛大學法學博士 美國西北大學法學碩士 國立台灣大學法學學士	台灣創生平台(股)公司董事長 台企再造管理顧問(股)公司董事長 台達電子工業(股)公司獨立董事 台灣產業控股協會常務理事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳永清	男 70-79歲	112/5/31	三年	109/6/24	－	－	－	－	－	－	－	－	東吳大學會計研究所碩士 資誠聯合會計師事務所會計師	匯僑(股)公司董事 中華社會福利聯合勸募協會常務理事	—	—	—	—

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
							普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	楊鎧蟬	女 60-69歲	112/5/31	三年	110/8/3	50,251	0.00	50,251	0.00	—	—	—	—	美國堪薩斯州立大學企管碩士 政治大學企業家班 政治大學企管系 中華開發資本(股)公司 資深副總經理 中華開發創投(股)公司 總經理 中華開發資本管理顧問(股)公司 總經理	大中積體電路(股)公司獨立董事 宜鼎國際(股)公司獨立董事 信驊科技(股)公司獨立董事 湧盛電機(股)公司董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	于卓民	男 70-79歲	112/5/31	三年	112/5/31	—	—	—	—	—	—	—	—	美國密西根大學企管博士 國立政治大學企業管理學系教授	長庚大學特聘教授 宜特科技(股)公司獨立董事 艾訊(股)公司獨立董事 松川精密(股)公司獨立董事 財團法人光華管理策進基金會董事暨執行長	—	—	—	—

表一：本公司董事、監察人為法人者：不適用

表二：主要股東為法人者其主要股東：不適用

2. 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
黃偉祥 董事長	黃偉祥董事現為大聯大控股董事長，兼任台北市電子零件商業同業公會(TECSA)理事。黃董事畢業自成功大學工程科學系，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。	不適用	0
葉福海 副董事長	葉福海董事現為大聯大控股副董事長。葉董事曾任職美商艾睿電子股份有限公司總經理，畢業自逢甲大學電子工程系，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。		3
曾國棟 董事	曾國棟董事現為友尚集團董事長，兼任中華經營智慧分享協會理事長。曾董事曾任職星強電子，畢業自海洋學院電子系，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。		0
張蓉崗 董事	張蓉崗董事現為大聯大控股執行長及世平集團董事長，兼任台北市電子零件商業同業公會(TECSA)監事。張董事曾任職美商晶技公司遠東區總經理與德州半導體儀器公司，畢業自台北工專電機科，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。		0
林再林 董事	林再林董事現為台北市電子零件商業同業公會(TECSA)常務理事及三商家購(股)公司獨立董事。林董事畢業自台北工專電機科，於半導體零組件領域已有超過三十年的資歷。		2
黃日燦 獨立董事	黃日燦董事現為台灣創生平台(股)公司創辦人暨董事長、台企再造管理顧問(股)公司董事長。黃律師為中華民國律師，曾在紐約、香港及台北執業多年，亦為台北律師公會、美國律師協會及紐約市律師協會之會員；執業專長為各種跨國投資、企業併購、合資合作等。黃董事為台大法學士、美國西北大學法律碩士與美國哈佛大學法律博士。 擁有逾五年以上工作經驗及律師專業資格。	符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」獨立性之相關規定，摘錄要點如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人：否 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：在規定範圍內，請詳年報「董事資料表」(第4-7頁) 3. 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人：否 4. 最近兩年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0	1
陳永清 獨立董事	陳永清董事現為匯僑(股)公司董事、中華社會福利聯合勸募協會常務理事，曾擔任資誠會計師事務所副所長、味全食品(股)公司董事長。陳董事為中華民國會計師與東吳大學會計研究所碩士。 擁有逾五年以上工作經驗及會計師專業資格。		0
楊鎧蟬 獨立董事	楊鎧蟬董事現為大中積體電路(股)公司獨立董事、宜鼎國際(股)公司獨立董事及信驊科技(股)公司獨立董事，曾為中華開發資本(股)公司資深副總經理暨創業及產業投資部主管、中華開發資本管理顧問公司及中華開發創投公司總經理。楊董事為美國堪薩斯州立大學企管碩士。 擁有逾五年以上工作經驗。		3
于卓民 獨立董事	于卓民董事現為長庚大學特聘教授、宜特科技(股)公司獨立董事、艾訊(股)公司獨立董事及松川精密(股)公司獨立董事，曾擔任國立政治大學企業管理學系教授。于董事為美國密西根大學企管博士。 擁有逾五年以上工作經驗。		3

註：所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

3. 董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化

本公司董事會成員之遴選與提名，係依公司章程、董事選舉辦法及公司治理守則的規定，採用候選人提名制，以公平、公正、公開的程序選任董事。本公司訂有「董事選舉辦法」，並於「公司治理守則」中訂有董事成員組成之多元化方針。依據公司營運型態及發展需求，擬定董事應具備之專業背景，專業技能，產業經驗，性別，年齡，國籍等，規劃董事會組成之合適配置以及接任人選。依據本公司「公司治理守則」第20條第4項規定，本公司董事會成員組成之多元化方針，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、種族、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷、科技、資訊安全、風險管理、公司治理/法令遵循、環境永續、企業社會責任與人權保障)、專業技能及產業經歷等。

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。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：

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

大聯大控股於2023年5月31日股東常會選任第七屆董事，任期三年自2023年5月31日至2026年5月30日，第七屆董事會成員共9席(含獨立董事4席)，專業領域除電子零組件本業外，涵蓋投資管理、策略管理、財務會計、法律及國際市場觀等。本公司具有員工(含委任經理人)身分有2席(占比為22%)，獨立董事有4席(占比為44%)；男性董事共8席(佔比為89%)、女性董事共1席（符合目標至少1席；佔比為11%）；董事年齡逾70歲8席(佔比89%)、其餘1席年齡未滿70歲(佔比11%)。獨立董事任期年資9年以下為3席，逾9年1席，惟經董事會評估其參與董事會運作及獨立性情形，相信黃日燦先生仍具有必要的獨立性，並未與管理階層(或其他人)建立某種關係而可能會損害其基於公司最大利益的公正判斷或是執行職務時不偏頗的能力；考量其具有法律、企業併購等專才及熟稔相關法令及商務管理之經驗，能為本公司營運發展提供具前瞻性、公正性重要建言，對公司董事會下之功能委員會繼續提供建議及監督、繼續完善更全面的公司治理機制之經驗傳承，仍繼續當選為本屆獨立董事。

本公司董事會任一性別未達三分之一的原因及規劃提昇措施：

1.因產業特性，短時間內尋求人才不易；

2.俟本屆董事會任期屆滿進行改選前，尋求多方管道人才舉薦。

對於董事產業經驗／專業分布情形，詳下表：

董事姓名	國籍	性別	年齡		獨立董事任期年資		經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	人力資源	風險管理	國際市場觀	投資管理
			未滿70歲	70歲以上	九年以下	逾九年									
黃偉祥	中華民國	男		✓			✓	✓		✓					✓
葉福海	中華民國	男		✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	
曾國棟	中華民國	男		✓			✓	✓	✓	✓			✓		✓
張蓉崗	中華民國	男		✓			✓	✓	✓			✓		✓	
林再林	中華民國	男		✓			✓	✓	✓	✓			✓		✓
黃日燦	中華民國	男		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
陳永清	中華民國	男		✓	✓		✓	✓		✓		✓	✓		
楊鎧嬋	中華民國	女	✓		✓		✓		✓	✓				✓	✓
于卓民	中華民國	男		✓	✓		✓	✓		✓		✓		✓	

(2)董事會獨立性

本公司第七屆董事會成員共9席，含獨立董事4席(佔比約44%)，全體董事符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，董事間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5月2日

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			備註
					普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長(註1)	中華民國	張蓉崗	男	110/01/01	7,806,020	0.46	582,148	0.03	22,564,000	1.34	台北工專電機科 (台北科技大學電機系) 美商晶技公司遠東區總經理 大聯大控股所屬轉投資公司總經理	大聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事	—	—	—	—
永續長	中華民國	曾國棟	男	110/01/01	9,654,480	0.57	18,653,200	1.13	—	—	海洋學院電子系 (海洋大學電子工程學系) 大聯大控股所屬轉投資公司董事長	大聯大控股所屬轉投資公司董事長、董事	—	—	—	—
財務長(會計主管、財務主管)	中華民國	袁興文	男	94/11/09	685,584	0.04	5,082	0.00	—	—	東吳大學法律、會計雙學位 大聯大控股所屬轉投資公司財務協理	大聯大控股所屬轉投資公司董事、監察人	—	—	—	—
人資長	中華民國	李昭麟	男	102/07/01	6,367	0.00	—	—	—	—	Southern California University碩士 大聯大控股所屬轉投資公司副總經理	無	—	—	—	—
法務長	中華民國	戴汝芳	女	107/05/01	238	0.00	1,000	0.00	—	—	國立臺灣大學法律系 世平集團法務資深經理	大聯大控股所屬轉投資公司董事	—	—	—	—
行銷企劃長	中華民國	鄭麗菁	女	107/05/01	239,701	0.01	—	—	—	—	東吳大學德語、英語雙學位 大聯大投控所屬轉投資公司行銷企劃協理	無	—	—	—	—
業務架構長	中華民國	劉心山	男	114/01/01	3,848	0.00	490	0.00	—	—	淡江大學 電算系 富昌 越南總經理	無	—	—	—	—

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			備註
					普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)	普通股股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	林春杰	男	96/01/01	543,507	0.03	—	—	—	—	台灣科技大學電子工程技術學系 英飛凌台灣分公司總經理	無	—	—	—	—
副總經理	中華民國	李麗華	女	110/01/01	17,558	0.00	—	—	—	—	台北海洋科技大學航運管理科系 大聯大控股所屬轉投資公司副總	無	—	—	—	—
總務長	中華民國	饒世偉	男	115/04/01	—	—	101,372	0.01	—	—	私立中原大學資訊管理(學)系 大聯大控股所屬轉投資公司後勤支援中心總經理	無	—	—	—	—

註1：兼任資安長。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

（一）一般董事及獨立董事之酬金

114年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金(註1)								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										領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		
		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		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			
一般董事	黃偉祥	280	664	0	0	9,664	10,926	0	0	9,944 0.10%	11,590 0.11%	16,800	20,000	672	672	0	0	0	0	27,416 0.27%	32,262 0.31%	0
	曾國棟	240	624	0	0	4,831	5,463	0	0	5,071 0.05%	6,087 0.06%	11,000	17,000	0	688	0	0	0	0	16,071 0.16%	23,775 0.23%	0
	張蓉崗	280	280	0	0	4,831	4,831	0	0	5,111 0.05%	5,111 0.05%	14,164	14,164	958	958	43,146	0	43,146	0	63,379 0.63%	63,379 0.60%	0
	葉福海	240	280	0	0	4,831	4,831	0	0	5,071 0.05%	5,111 0.05%	34,000	34,000	1,607	1,607	15,200	0	15,200	0	55,878 0.55%	55,918 0.53%	0
	林再林	240	240	0	0	4,831	4,831	0	0	5,071 0.05%	5,071 0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	5,071 0.05%	5,071 0.05%	0
獨立董事	黃日燦	1,900	1,900	0	0	6,503	6,503	0	0	8,403 0.08%	8,403 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	8,403 0.08%	8,403 0.08%	0
	陳永清	1,080	1,080	0	0	6,503	6,503	0	0	7,583 0.08%	7,583 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	7,583 0.08%	7,583 0.07%	0
	楊鎧嬋	620	620	0	0	6,503	6,503	0	0	7,123 0.07%	7,123 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	7,123 0.07%	7,123 0.07%	0
	于卓民	620	620	0	0	6,503	6,503	0	0	7,123 0.07%	7,123 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	7,123 0.07%	7,123 0.07%	0

註1：本公司董事會於民國115年3月31日決議。

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：本公司獨立董事為審計委員會當然成員，依本公司董事會決議之董事報酬支付標準，除以董事身分領取固定報酬外，審計委員會召集人每月支領固定報酬，審計委員依開會次數領取出席費；依董事會績效評估辦法，審計委員會依年度績效評核結果領取委員會績效報酬；本公司年終結算如有盈餘，依公司營運績效發放董事酬勞，考量獨立董事投入時間、負擔職責，由董事會決議發放數額。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

（二）總經理及副總經理之酬金

114年12月31日/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等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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			
執行長	張蓉崗	43,483	43,483	2,565	2,565	27,977	27,977	83,046	—	84,046	—	157,071 1.55%	158,071 1.50%	無
企業架構長	葉福海													
財務長（會計主管、財務主管）	袁興文													
人資長	李昭麟													
法務長	戴汝芳													
行銷企劃長	鄭麗菁													
副總經理	李麗華													
業務架構長	劉心山													
副總經理	林春杰													

（三）酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	—	—
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	—	—
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	—	—
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	李昭麟、戴汝芳、鄭麗菁、李麗華、林春杰、劉心山	李昭麟、戴汝芳、鄭麗菁、李麗華、林春杰、劉心山
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	袁興文	袁興文

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
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	—	—
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	葉福海	葉福海
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	張蓉崗	張蓉崗
100,000,000元以上	—	—
總計	9	9

（四）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	股票紅利金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	執行長	張蓉崗	0	83,046	83,046	0.79%
	企業架構長	葉福海				
	財務長(會計主管、財務主管)	袁興文				
	人資長	李昭麟				
	法務長	戴汝芳				
	行銷企劃長	鄭麗菁				
	副總經理	李麗華				
	業務架構長	劉心山				
	副總經理	林春杰				

（五）分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、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、與財務績效及未來風險之關聯性

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

類別	本公司		財務報告內所有公司	
	113年度	114年度	113年度	114年度
董事酬金	43,816	60,501	46,321	63,203
總額占稅後純益之比例(%)	0.60	0.60	0.62	0.60
監察人酬金	—	—	—	—
總額占稅後純益之比例(%)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金	107,060	157,071	107,060	158,071
總額占稅後純益之比例(%)	1.48	1.55	1.44	1.50
稅後純益	7,245,173	10,105,237	7,145,736	10,545,584

由上表可知114年度財務報表內所有公司之董事酬金、總經理及副總經理酬金皆隨著稅後純益上升而增加，董事酬金、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比例則變動不大。

2. 董事、監察人、總經理及副總經理酬金給付之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 本公司董事、監察人之酬勞給付相關辦法規定如下：

按本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(2) 總經理及副總經理之酬勞給付相關辦法規定如下：

按本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司副總經理酬金由總經理提報，經薪酬委員會審查通過後，以彙總方式提報董事會核備。

(3) CEO與高階經理人薪酬結構：

經理人薪酬結構與績效高度連結，其薪酬政策及績效評估之政策及標準，皆經薪酬委員會審議，並提報董事會決議通過實施。經理人薪酬與績效之衡量構面包含企業核心價值之實踐、高階職能行為指標展現、領導及管理能力、相關營運績效指標及其他特殊事蹟等。

衡量構面	項目與權重	說明
績效指標	財務與業務指標－60%	獲利成長指標、營運管理品質提升指標：稅後純益(Profit After Tax)、股東權益報酬率(Return on Equilty)、營業費用佔毛利比率(OPEX/GP)...等
	綜合管理指標－40%	• 實踐經營理念，展現企業文化與核心價值觀，實現共大共好之願景 • 組織領導與管理能力 • 人力資源管理及育才 • 創新與整合、風險管理、法令遵循及ESG永續發展策略
	其他特殊貢獻或重大事件亦列入評量	Non-IED投資

(4) 董事酬金給付政策及與績效評估結果之關聯性

本公司董事酬金依本公司章程規定授權董事會議定之，依本公司董事會決議，董事每月支領固定金額報酬，另依公司章程規定以獲利0.01%~3%額度內發放董事酬勞。前述董事酬勞發放標準及規則，（係按本公司年度稅後淨利（PAT）金額設定A~L級距及其各級距發放總額，並依董事職務別設定權重計算發放比例及金額）係考量本公司年度獲利情形、同業水準（公司治理評鑑排名較佳、市值逾100億電子業）設定發放總額級距、考量董事職務設定發放權重比例，經本公司薪酬委員會定期審議、檢討，提報本公司董事會決議通過。

本公司功能性委員會成員，均須具有董事資格，依本公司董事會決議，委員會召集人每月支領固定報酬，委員會成員依開會次數支領出席費；另依董事會績效評估辦法設定年度績效報酬，以各功能委員會之自評結果及董事會成員對該功能委員會運作的他評結果，核定功能性委員會年度績效報酬總額，按委員會人數及任期天數比例分配之。本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，投保金額計美金15,000仟元，藉由董事及經理人責任保險，減緩公司承擔之未知風險，轉嫁董事、經理人及公司因執行職務的可能所生之損害。

(5) 本公司董事、委任經理人之酬金制度，將視總體環境、企業經營策略、未來風險評估等納入考量、適時檢討，以期將風險發生可能性減至最低。

三、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形

本公司於民國112年5月31日股東常會選任第七屆董事，任期三年自民國112年5月31日至民國115年5月30日，第七屆董事會成員共9席（含獨立董事4席），專業領域除電子零組件本業外，涵蓋投資管理、策略管理、財務會計、法律及國際市場觀等。其中台灣創生平台(股)公司創辦人暨董事長黃日燦、前資誠會計師事務師副所長陳永清、前中華開發資本管理顧問(股)公司總經理楊鎧蟬及長庚大學特聘教授于卓民四位為獨立董事。

董事會對公司整體營運及事務負有監督之責，並對於重大投資、併購等事項作決策。

114年度董事會開會11次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席(%)	備註
董事長	黃偉祥	11	0	100%	
副董事長	葉福海	11	0	100%	
董事	曾國棟	11	0	100%	
董事	張蓉崗	11	0	100%	
董事	林再林	11	0	100%	
獨立董事	黃日燦	10	1	90.91%	
獨立董事	陳永清	11	0	100%	
獨立董事	楊鎧蟬	11	0	100%	
獨立董事	于卓民	11	0	100%	

其他應記載事項：

一、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：

（一）證券交易法第14條之3所列事項：

董事會日期	議案內容
114年1月21日(114年第1次)	擬提報114年度股東會解除本公司董事競業禁止之限制案
114年2月28日(114年第2次)	擬參與「鑫聯大投資控股股份有限公司」113年度現金增資發行新股案
114年2月28日(114年第2次)	本公司擬公開收購華經資訊企業股份有限公司普通股案
114年3月25日(114年第3次)	擬修訂本公司「公司章程」案
114年3月25日(114年第3次)	本公司民國114年度會計師委任案
114年3月25日(114年第3次)	擬訂定本公司內部控制制度之「向金管會指定網站進行公開資訊申報之控制作業」案
114年3月25日(114年第3次)	擬提報114年度股東會解除本公司董事競業禁止之限制案
114年4月10日(114年第4次)	擬提報114年度股東會解除本公司董事競業禁止之限制案
114年7月29日(114年第7次)	本公司擬現金增資子公司共創智能股份有限公司，以因應LaaS投資架構及智能倉儲業務重組
114年10月28日(114年第9次)	本公司取得暨處分有價證券案(物流轉投資業務)
114年10月28日(114年第9次)	擬修訂本公司「內部控制制度」之薪工循環案
114年11月11日(114年第10次)	本公司之子公司詮鼎科技股份有限公司擬以發行新股進行股份轉換，取得本公司子公司友尚股份有限公司及品佳股份有限公司百分之百股份案
114年11月11日(114年第10次)	擬辦理本公司國內第一次無擔保交換公司債案處分所持有之部分文曄科技股份有限公司普通股
獨立董事意見：無。	
公司對獨立董事意見之處理：無。	
決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	

（二）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。

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：

董事會日期	議案內容	董事	利害關係說明/利害關係聲明
114年1月21日（114年第1次）	擬提報114年度股東會解除本公司董事競業禁止之限制案	黃偉祥	本人 / 主動迴避，並由副董事長葉福海擔任會議主席
		黃日燦	本人 / 主動迴避
114年3月25日（114年第3次）	擬提報114年度股東會解除本公司董事競業禁止之限制案	葉福海	本人 / 主動迴避
114年4月10日（114年第4次）	擬提報114年度股東會解除本公司董事競業禁止之限制案	于卓民	本人 / 主動迴避

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114/01/01 ~ 114/12/31	董事會	董事會成員自評	• 對公司營運之參與程度 • 對公司的內部控制與風險管控 • 對外部與內部關係的經營 • 董事會的組成與能力/董事的選任及持續進修 • 董事會決策品質與運作 • 當屆工作目標的執行與達成
每年執行一次	114/01/01 ~ 114/12/31	董事會	董事自評	• 對公司營運之參與程度 • 公司的內部控制及風險控管 • 外部與內部關係的經營 • 董事會決策品質與運作 • 董事的職責認知、專業及持續進修 • 當屆董事會之工作目標達成
每年執行一次	114/01/01 ~ 114/12/31	審計委員會	委員會成員自評	• 委員會的組成、選任及運作 • 對公司營運的參與程度 • 功能性委員會的職責認知 • 提升功能性委員會決策品質 • 內部控制 • 當屆委員會工作目標的達成
每年執行一次	114/01/01 ~ 114/12/31	薪酬委員會	委員會成員自評	• 委員會的組成、選任及運作 • 對公司營運的參與程度 • 功能性委員會的職責認知 • 提升功能性委員會決策品質 • 當屆委員會工作目標的達成
每年執行一次	114/01/01 ~ 114/12/31	提名委員會	委員會成員自評	• 委員會的組成、選任及運作 • 對公司營運的參與程度 • 功能性委員會的職責認知 • 提升功能性委員會決策品質 • 當屆委員會工作目標的達成
每三年執行一次	113/12/01 ~ 114/11/30	董事會	委任外部專業機構	• 董事會之組成與分工。 • 董事會之指導與監督。 • 董事會之授權與風管。 • 董事會之溝通與協作。 • 董事會之自律與精進

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：為健全董事會監督功能及強化管理機制，本公司於民國97年起陸續推動審計委員會及薪酬委員會之設立及運作，並於113年12月設立提名委員會，詳請參閱本頁及第20~24頁，本章三(二)「審計委員會運作情形資訊」、(三)「薪酬委員會運作情形資訊」、(四)「提名委員會成員資料及運作情形資訊」。

（二）審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，建立良好之公司治理制度，健全審計監督功能及強化管理機能；審計委員會旨在協助董事會執行其監督職責，其職權如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告之審查。
11. 重大投資績效之檢視。
12. 訂定與執行風險管理政策之監督。
13. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

114年度審計委員會開會11次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率（%）	備註
獨立董事(召集人)	陳永清	11	0	100%	
獨立董事(委員)	黃日燦	10	1	90.91%	
獨立董事(委員)	楊鎧蟬	11	0	100%	
獨立董事(委員)	于卓民	11	0	100%	

其他應記載事項：

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

（一）證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期	議案內容
114年2月28日 (114年第2次)	本公司民國113年度財務報告(含個體及合併財務報告)及營業報告書案
114年2月28日 (114年第2次)	擬參與「鑫聯大投資控股股份有限公司」113年度現金增資發行新股案
114年2月28日 (114年第2次)	本公司擬公開收購華經資訊企業股份有限公司普通股案
114年3月25日 (114年第3次)	本公司民國113年度內部控制制度自行檢查與內控聲明書案
114年3月25日 (114年第3次)	擬訂定本公司內部控制制度之「向金管會指定網站進行公開資訊申報之控制作業」案

114年3月25日 (114年第3次)	本公司民國114年度會計師委任案
114年7月29日 (114年第7次)	本公司擬現金增資子公司共創智能股份有限公司，以因應LaaS投資架構及智能倉儲業務重組
114年10月28日 (114年第9次)	擬修訂本公司「內部控制制度」之薪工循環案
114年10月28日 (114年第9次)	本公司取得暨處分有價證券案(物流轉投資業務)
114年11月11日 (114年第10次)	本公司之子公司詮鼎科技股份有限公司擬以發行新股進行股份轉換，取得本公司子公司友尚股份有限公司及品佳股份有限公司百分之百股份案
114年11月11日 (114年第10次)	擬辦理本公司國內第一次無擔保交換公司債案處分所持有之部分文曄科技股份有限公司普通股
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。	

(二)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。

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

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）：審計委員會由全體四位獨立董事組成，每季至少開會乙次，並例行有稽核、財會等相關部門主管於會議上作相關業務報告。另，簽證會計師也會定期與審計委員會作溝通。相關溝通情形如下：

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	形式	溝通重點	單獨溝通	溝通結果
114年02月24日	郵件	異常應收帳款彙報	V	召集人指示針對警示客戶，信管單位應發揮獨立之風險管控職責
114年03月25日	審計委員會	1.稽核業務報告 2.2024年度自行檢查結果及內控聲明書		無異議
114年04月22日	審計委員會	稽核業務報告		無異議
114年05月13日	郵件	異常應收帳款彙報	V	召集人指示持續追蹤管理是否落實
114年06月06日	郵件與通訊軟體	異常應收帳款個案調查報告	V	報告訪談會議紀錄，並依時序彙整該案交易過程
114年07月28日	郵件	異常信用額度超額彙報	V	召集人指示後續於審委會報告信用額度異常個案
114年07月29日	審計委員會	1.稽核業務報告 2.信用額度超額個案報告		1.無異議 2.信用額度管理應建立上限控管機制,後續相關單位已進行審視建立
114年08月02日	郵件與通訊軟體	世平集團交易個案說明	V	召集人提醒應注意交易合規
114年08月14日	郵件與通訊軟體	異常交易個案說明	V	召集人要求應檢視流程建立管控機制,後續相關單位已進行流程審視調整
114年10月28日	審計委員會	稽核業務報告		無異議
114年10月29日	郵件與通訊軟體	信用額度超額個案管控說明	V	召集人要求世平集團針對交易個案進行報告,後續已於114/12/23進行專案報告
114年12月23日	溝通會議	稽核業務報告	V	無異議

114年12月23日	審計委員會	1.稽核業務報告 2.2026年度稽核計畫		無異議

(二)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	形式	溝通重點	單獨溝通	溝通結果
114年02月24日	溝通會議	查核後階段與治理單位溝通報告-民國113年度財務報告	V	無異議
114年02月28日	審計委員會	1.本公司簽證會計師查核後階段與治理單位溝通報告－民國113年度財務報告 2.本公司簽證會計師電腦審計查核後溝通報告－民國113年度		無異議
114年03月25日	審計委員會	審計品質指標 (Audit Quality Indicators ; AQI) 說明		無異議
114年05月09日	溝通會議	民國114年第一季合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通	V	無異議
114年05月13日	審計委員會	本公司民國114年第一季合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通		無異議
114年08月08日	溝通會議	民國114年第二季合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通	V	無異議
114年08月12日	審計委員會	本公司民國114年第二季合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通		無異議
114年11月05日	溝通會議	民國114年第三季合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通	V	無異議
114年11月11日	審計委員會	本公司民國114年第三季合併財務報告及簽證會計師核閱後溝通		無異議
114年12月23日	審計委員會	1.本公司簽證會計師查核前規劃階段溝通計劃－民國114年度財務報表 2.審計品質指標 (Audit Quality Indicators ; AQI) 說明 3.集團稅務策略及因應方式		無異議

（三）薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

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
獨立董事	黃日燦 （召集人）	成員均為獨立董事，請參閱第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	1
獨立董事	陳永清		0
獨立董事	楊鎧蟬		3
獨立董事	于卓民		3

2. 薪資報酬委員會職責及運作情形資訊

本公司薪酬委員會依「薪酬委員會組織規程」規定設立，其主要職權包括以下4項，並向董事會報告職權執行情形或將所提建議提交董事會討論：

(1) 擬訂董事薪資報酬之建議案，及其定期評估報告。

(2) 擬訂高階經理人報酬之建議案，及其定期評估報告。

(3) 擬訂並定期檢討董事之績效評估。

(4) 擬訂並定期檢討高階經理人之績效評估。

本公司薪酬委員會共有四名成員，由黃日燦獨立董事擔任召集人，每年至少召開2次會議。本屆委員任期自112年5月31日至115年5月30日。

民國114年共召開6次會議，薪酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率（%）	備註
獨立董事(召集人)	黃日燦	6	0	100%	
獨立董事(委員)	陳永清	6	0	100%	
獨立董事(委員)	楊鎧蟬	6	0	100%	
獨立董事(委員)	于卓民	6	0	100%	

其他應記載事項：

薪資報酬委員會日期	議案內容
114年1月21日（114年第1次）	本公司民國113年度董事酬勞分配案
	本公司民國114年度委任經理人及控股高階經理人關鍵績效指標(KPI)設定案
114年3月25日（114年第2次）	調整本公司民國114年度委任經理人及控股高階經理人關鍵績效指標(KPI)設定案(註1)
	本公司民國113年度經理人暨員工績效評核及酬勞分配案(註2)
註1：係依本公司董事會決議通過之「薪酬委員會職權運作程序」董事會授權薪酬委員會核決事項，由薪酬委員會決議後，向董事會報告。 註2：係依本公司董事會決議通過之「薪酬委員會職權運作程序」董事會授權薪酬委員會核決事項。	
薪資報酬委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	
公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會全體出席董事無異議通過。	

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

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，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。

（四）提名委員會成員資料及運作情形資訊

1.本公司提名委員會至少三名董事組成，其中應有過半數獨立董事參與；本委員會旨在協助董事會設定董事成員及執行長之資格、專長能力等原則，候選人提名及審核，董事及執行長繼任計劃等事務，每年至少召開2次會議，職權如下：

(1)協助董事會訂定本公司董事會成員組成及資格設定原則，包括擔任董事所需之資格、專長能力或經驗等指標，董事會組成之席次、任期、多元化方針等。

(2)覓尋、遴選、提名適任的董事候選人。

(3)審核股東提名之董事候選人名單之資格條件（含獨立董事之獨立性），向董事會提出審核意見。

(4)協助董事會訂定本公司執行長之選任標準，協助覓尋、遴選、提名適任的執行長候選人。

(5)協助董事會制定董事及執行長之繼任計劃，並定期檢討、督導該繼任計劃之執行。

2. 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

本公司提名委員會共有五名成員，由黃日燦獨立董事擔任召集人，每年至少召開2次會議。本屆委員任期自113年12月24日至115年5月30日。

民國114年共召開2次會議，提名委員會委員出席情形如下：

身分別	姓名 ＼條件	專業資格與經驗	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率（%）	備註
獨立董事（召集人）	黃日燦	成員均為獨立董事及董事，請參閱第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	2	0	100%	
董事長（委員)	黃偉祥		2	0	100%	
獨立董事（委員）	楊鎧蟬		2	0	100%	
獨立董事（委員）	于卓民		2	0	100%	
董事（委員）	張蓉崗		2	0	100%	
其他應記載事項						

提名委員會日期	議案內容
114年11月11日（114年第1次）	意見討論交流事項：下屆(第八屆)董事提名籌備事項
114年12月24日（114年第2次）	意見討論交流事項：下屆(第八屆)董事提名籌備事項

（五）公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司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？	是		本公司已於99年7月27日訂定「公司治理守則」，最近期於113年10月22日進行修正，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。。	無差異。
二、 公司股權結構及股東權益				
（一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		（一）本公司由發言人、代理發言人及股務人員處理相關事務。	無差異。
（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？	是		（二）本公司由股務作業相關部門掌握公司主要股東情形，該項資訊亦依法令規定輸入證期會指定之資訊申報網站公開揭露。	無差異。
（三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆控制？	是		（三）本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易。	無差異。
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		（四）本公司訂有「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		(一) 本公司董事會成員之遴選與提名，係依公司章程、董事選舉辦法及公司治理守則，採用候選人提名制，以公平、公正、公開的程序選任董事。 依據本公司「公司治理實務守則」第20條第4項規定，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： 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 本公司第七屆董事會成員共9席（含獨立董事4席），專業領域除電子零組件本業外，涵蓋投資管理、策略管理、財務會計、法律及國際市場觀等。本公司具有員工（含委任經理人）身分有2席（占比為22%），獨立董事有4席（占比為44%）；男性董事共8席（佔比為89%）、女性董事共1席（符合目標至少1席；佔比為11%）；董事年齡逾70歲8席（佔比89%）、其餘1席年齡未滿70歲（佔比11%）。獨立董事任期年資3年以下為3席，逾9年1席，因具有法律、企業併購等專才及熟稔相關法令及商務管理之經驗，能為公司營運發展提供具前瞻性、公正性重要建言，對公司董事會下之功能委員會繼續提供建議及監督、繼續完善更全面的公司治理機制之經驗傳承，對本公司有顯著助益，仍繼續當選為本屆獨立董事。對於董事產業經驗／專業分布情形，揭露於本公司官網。	無差異。
(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？	是		(二) 本公司於113年12月24日設置提名委員會。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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) 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？	是		(三) 本公司已於104年訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，明訂每年應至少執行一次內部績效評估，每年於1月左右以封閉式及開放式問卷進行前一年度董事績效自評作業，並於董事會中報告自評結果。並於108年10月增訂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。	無差異。
(四) 公司是否定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性？	是		(四) 本公司依審計委員會通過之「簽證會計師選任審查辦法」每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，並制訂「簽證會計師審查評核表」逐項評估： (1)會計師及其配偶、未成年子女並未擔任本公司及子公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突。 (2)未連續承接簽證服務達七年。 (3)最近兩年度事務所及會計師無重大訴訟或主管機關糾正案件。 (4)簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容。 (5)定期取得會計師出具之獨立聲明書。 (6)會計師事務所規模與聲譽。 (7)審計與稅務等服務品質及時效。 本公司評估簽證會計師獨立性及適任性，係檢附簽證會計師簡歷、聲明書、審計品質指標(AQIs)及「簽證會計師審查評核表」提報114年12月23日審計委員會決議通過後，並提報114年12月23日董事會決議通過。經本公司評估資誠聯合會計師事務所林一帆會計師及林永智會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，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。	無差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理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、 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)？</td><td>是</td><td></td><td>本公司經108年4月30日董事會決議通過，指定法務長戴汝芳擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。戴法務長已具備公開發行公司從事法務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等。
114年度業務執行情形如下(包含但不限於)：
✓ 依法辦理董事會及各委員會會務運作
✓ 董事到府進修課程規劃與執行
✓ 董事責任保險的投保與維護
✓ 依本公司「董事會績效評估辦法」對董事會進行績效評核
114年度進修情形如下：
<table>
<tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td>114/05/13</td><td>台灣董事學會</td><td>全球化企業管理策略</td><td>3小時</td></tr>
<tr><td>114/07/25</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享</td><td>3小時</td></tr>
<tr><td>114/08/12</td><td>台灣董事學會</td><td>AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用</td><td>3小時</td></tr>
<tr><td>114/09/03</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>第21屆(2025)公司治理國際高峰論壇—全球環境巨變下，董事會在企業策略塑造中的角色</td><td>6小時</td></tr>
</table></td><td>無差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形(註1)			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	
五、 公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司為加強公司治理，使員工、股東、往來銀行、消費者、供應商等與公司利益相關之「利害關係人」與審計委員會有直接、暢通之溝通管道，以尊重、維護其應有之合法權益，依「受理利害關係人建言及申訴處理辦法」，於公司網站公告設置委任第三方勤業眾信管理之舉報平台，由審計委員會擔任受理利害關係人建言及申訴處理監督單位。網頁連結如下： https://www.wpgholdings.com/csr_area/info/zhtw/2485	無差異。
六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異。
七、 資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		(一) 本公司設有公開網站(www.wpgholdings.com)，定期揭露並更新公司財務業務狀況，供投資人查詢。	無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露方式(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)	是		(二) 本公司設有公開網站，內有英文網頁，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。另，法人說明會相關簡報資訊，亦置於公司網站，供投資人查閱。	無差異。
(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？	是		(三) 本公司依規定皆於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並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。	依規定於期限前公告並申報。

評估項目	運作情形(註1)			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	
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、雇員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是		(一) 員工權益、僱員關懷:請參閱本年報「勞資關係」說明(詳第95~101頁)。	無差異。
			(二) 本公司為控股公司,未從事商品製造及銷售,無環保污染情形,供應商的往來主要係一般日常營運的事項。	無差異。
			(三) 本公司董事均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。	無差異。
			(四) 本公司已購買董事及經理人責任保險。	無差異。
			(五) 本公司已於民國101年4月24日訂定大聯大集團「風險管理政策與指導原則」,風險管理政策及風險衡量標準之執行情形,並於105年1月26日修訂,請參閱本年報「風險管理」說明(詳第101~103頁)。	無差異。
			(六) 董事進修情形依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理,董事進修情形詳第31頁。	無差異。
			(七) 智慧財產管理計畫,請詳第32~33頁。	無差異。
九、 請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	是		114年度公司治理評鑑結果,本公司在上市公司評鑑結果列為前5%。 針對以下事項改善說明如下: ● 擬於115年研議設立永續發展委員會。	無差異。

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

董事進修情形彙總：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	黃偉祥	112/05/31	114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
			114/12/29	114/12/29	社團法人中華公司治理協會	永續、ESG與競爭法	1小時
副董事長	葉福海	112/05/31	114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
董事	曾國棟	112/05/31	114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
董事	張蓉崗	112/05/31	114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
董事	林再林	112/05/31	114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
獨立董事	黃日燦	112/05/31	114/04/29	114/04/29	社團法人中華公司治理協會	公司策略發展方向	3小時
			114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
獨立董事	陳永清	112/05/31	114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
獨立董事	楊鎧蟬	112/05/31	114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
			114/12/24	114/12/24	社團法人中華公司治理協會	AI人工智慧與公司治理	3小時
獨立董事	于卓民	112/05/31	114/04/25	114/04/25	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3小時
			114/05/13	114/05/13	台灣董事學會	全球化企業管理策略	3小時
			114/08/12	114/08/12	台灣董事學會	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時

智慧財產權管理計畫：

為促使智慧財產管理達成組織營運目標、提升研發創新效能、確保本公司及所屬子公司營運活動符合智慧財產相關法規之要求及營運所需之智慧財產獲得妥善保護，避免侵害他人智慧財產權，本公司將智慧財產管理納入內控制度之一環。

一、智慧財產策略: 智慧資產累加傳承、為合作夥伴創價。

二、智慧財產政策:

a. 保護並使公司的智慧資產得以累加、豐厚並承傳

b. 產出的智慧資產可為公司、原廠或客戶創造價值

c. 完善規範制度與教育訓練，避免侵害他人智慧財產權

三、智慧財產執行情形:

(一)截至114年12月止，本公司已取得：①商標註冊登錄94件；②專利證書12件；③著作權成果，如軟體程式、影音、 圖案商標設計、海報、報告書等，均定期盤點列冊；④營業秘密部分由各單位自行管控，並已加強管理包括競業禁止、客戶資料保密、內線交易之防範、資訊安全控管等。

(二)智慧財產管理情形：

a.著作權:

本公司對於自身產出之著作權創作開始即進行歷程記錄之規範，以期如有爭議時可自行舉證為著作權人 ;如係委外產出之著作成果將就合約在保密、智慧財產歸屬進行適當的約定。並定期進行著作權盤點保護公司產出，定期檢視被授權著作之使用情形及未來運用規劃，以評估繼續取得授權的必要性。

b.營業秘密:

本公司透過電腦系統管理、定期全員教育訓練、門禁管理、資訊安全管理等措施，確保就本公司所要保護之營業秘密都能符合營業秘密法中所規範之要件，並定期對全體員工進行營業秘密保護宣導。

c.商標:

持續對於本公司在產品行銷推廣與服務之地區，觀察企業未來規劃發展，提前進行新商標註冊申請進而完善商標布局。並積極維護本公司在各行銷推廣與服務之地區之商標權利與打擊惡意攀附商標或企業名稱，建立與維護本公司品牌價值。

d.專利管理:

本公司配合公司營運及技術發展方向，持續就研發成果及營運相關技術進行專利評估，視其商業價值與實際需求規劃專利申請布局與維護策略；同時，於技術研發、技術導入或合作案推動過程中，視實際情形進行專利檢索或侵權風險評估，以降低侵害他人專利權之風險，並確保專利資產之有效運用。

四、定期報告:

(一)每年至少召開一次智慧財產管理制度之管理審查會議，管理審查會議中應審查智慧財產管理制度，以確保其持續合適、完備、有效。114年度管理審查會議已於114年8月15日召開。

(二)每年至少一次向董事會報告本公司智慧財產管理計劃及其執行情形。最近一次向董事會報告時間為114年12月23日。

五、取得驗證 ： 本公司已於111年11月10日通過台灣智慧財產管理系統(TIPS)A級驗證，114年度再次申請驗證通過，證書有效期間至116年12月31日。

（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			與上市上櫃公司治理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？	是		一、 本公司設立大聯大ESG暨永續發展委員會（以下簡稱永續委員會），為本公司推動永續治理之最高指導單位。永續委員會由控股永續長擔任召集人，並由控股董事長、控股執行長及一席獨立董事共同組成，旨在由上而下擘劃集團永續藍圖。透過將ESG核心價值融入經營策略中，永續委員會負責設定集團整體永續目標與執行具體行動計畫，展現永續經營決心。永續委員會亦建立定期回報機制，每年定期（至少一次）向董事會呈報ESG執行計畫及推動成果，確保各項ESG政策有效落實。 為有效整合資源並落實永續發展理念至日常營運中，永續委員會轄下設置五大功能小組，包括「公司治理組」、「環境永續組」、「永續人才組」、「社會公益組」及「供應鏈組」。各功能單位一級主管主責推動各類專案及措施，由下而上展開執行計畫，以回應各面向之重大議題。另，本公司設立直屬於控股永續長之永續發展專責單位—「永續辦公室」，負責剖析國內外永續趨勢，按季向永續委員會報告永續發展事務的推行進度，並透過定期追蹤執行成效與建立持續改善機制，確保各項永續專案的穩定推動。 董事會定期審視各項ESG（環境、社會、治理）專案及活動進程。永續委員會召集人每年定期（至少一次）向董事會呈報年度ESG計畫、策略目標、執行進度及推動成果等。董事會根據報告內容進行評估與檢視，並給予策略指導與核示，確保永續推動方向扣合集團營運目標。 2025年提報董事會共4次，議案內容包含： (1)ESG重點工作項目進度報告（包含集團ESG培訓年度成果）； (2)永續報告書（包含重大主題分析結果）； (3)集團溫室氣體盤查規劃及進度報告； (4)國內外永續發展趨勢與政策； (5)年度工作目標之制定； (6)永續相關政策之修訂，則由權責單位負責提報。	無差異。

評估項目	執行情形			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	
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？	是		二、 本公司依據重大性原則進行分析，定期針對ESG重大議題進行鑑別及風險評估；評估範圍涵蓋持股比達50%(含)以上或依國際會計準則認定具有控制力之子公司，並擬定相關風險管理政策及策略。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策、策略及具體行動方案如下： （一）環境 1.低碳營運 ● 秉持環境保護、節能減碳等理念，落實資源維護與管理；以南港總部大樓為例，透過環控系統及BIM平台進行用電管理，深入瞭解能源使用情況，並展開節能行動計畫 ● 積極推動智能化系統與節能設施的建置，令資源發揮最大效用，進而達到能耗管理智能化、維運管理數據化目標 ● 倉儲導入環境管理系統(ISO 14001)，以建立完整組織、政策及相關管理作為，降低營運過程中對環境所造成之衝擊 （二）社會 1.職場健康與安全 ● 依勞動部職業安全衛生管理辦法落實安全衛生工作 ● 不定期安排公安宣導課程，強化員工對安全管理的觀念與知識 ● 提供兩年一次員工健康檢查，並設置健康諮詢室及配置專業醫護，提供員工日常健康諮詢照顧 2.人才發展 ● 針對不同階層及職務的員工規劃發展訓練計畫，作為人才發展的重要藍圖 ● 規劃多元的教育訓練課程、導入外部資源開闊員工學習視野，使員工即時掌握數位新知及全球趨勢 3. 薪酬福利及員工照顧 ● 透過公平任用、績效管理、人才培育、及薪酬水準調查與分析，提供有競爭力的薪酬水準	無差異。

評估項目	執行情形			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	
			● 打造職場友善環境，遵循各類勞動法令規定，給予正職員工完善之勞動保護，並在可運用的資源範圍內，給予適當的身心照顧方案 （三） 公司治理 1.誠信經營與法令遵循 ● 制定「誠信經營守則」、「公司道德行為準則」及「防範內線交易管理作業程序」，以保障投資人及公司的權益 ● 定期進行誠信經營教育宣導 ● 各管理單位依據權責專業範疇，隨時檢視法規遵循趨勢，以建立內部管理政策 2.資訊安全、營業秘密及隱私 ● 制定「大聯大控股資訊安全管理規範」、「個人資料保護管理作業指導原則」及建立智慧財產權之規章制度(包含營業祕密)；並通過ISO 27001&ISO 27017資訊安全認證，以確保本公司及客戶之資訊安全 3.產品貿易合規 ● 透過貿易合規專責單位管控產品銷售以符合各相關國家、地區與政府出口管制法規 ● 每年定期舉行貿易合規培訓以提升員工對貿易合規之熟悉度與專業度，並及時更新各國家/地區更新的法規變化	
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？	是		（一） 本公司依循相關法令建立環境管理制度，林口倉、香港倉、新加坡倉及東莞倉皆取得環境管理系統(ISO 14001)驗證，以有效執行減碳、節電、節水及事業廢棄物管理，降低營運過程中對環境所造成之衝擊。另，亦依據溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)進行溫室氣體盤查，並委由第三方單位（勤業眾信聯合會計師事務所）進行有限確信，相關資訊公開揭露於永續報告書及本公司網站。	無差異。

評估項目	執行情形			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	
（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？	是		（二） 本公司致力於永續環境之推動及改善，以降低營運過程中對環境所造成之衝擊；對於能源使用管理，主要係透過智能設備建置，進行即時能耗掌控，並透過數據化系統進行深入分析，優化能源使用效率，同時積極提升綠電使用比例；另，透過環境議題宣導，期提升資源再利用效率，達成能資源及廢棄物減量等目標。本公司採購策略係優先以在地採購、綠色採購為原則；詳細內容揭露於本公司年度永續報告書。	無差異。
（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，並採取相關議題之因應措施？	是		（三） 本公司參照聯合國金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 所發布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。 另，在氣候議題上，本公司以董事會作為最高監督單位，統籌整體氣候策略方向並監督相關單位執行氣候相關風險管理情形；每年定期（至少一次）由永續委員會召集人向董事會報告企業永續推動進度，包含氣候相關議題的執行成果及未來規劃；詳細內容揭露於本公司年度永續報告書。	持續研擬跟進。
（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？	是		（四） 本公司過去兩年皆統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並定期檢視相關數據，進而規劃各項減量行動方案，及減量成效追蹤；詳細內容揭露於本公司年度永續報告書。 (一)溫室氣體排放量：皆依據溫室氣體盤查標準ISO 14064-1規範進行盤查，並委由第三方公司（新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司BSI）進行查證。另，為降低輸入能源所產生的間接溫室氣體排放，故本公司已訂定再生能源目標，2025年達到40%的再生能源使用率，並於2030年達100%的再生能源使用率。 (二)用水量：主要用水為民生用水，各區域辦公處所皆透過即時監控或定期數據統計，掌握水資源使用情形，進行相應改善及控制措施。 (三)廢棄物總重量：本公司依辦公區域與物流倉庫兩類進行廢棄物管理，因產業類型無有害廢棄物產生，故營運過程產生之廢棄物非屬「國內有害事業廢棄物認定標準」之廢棄物，然本公司仍積極推動資源回收分類與各項減量措施，並設定減量目標與成效追蹤。	無差異。

評估項目	執行情形			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、 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？	是		（一） 本公司及其子公司重視員工、供應鏈夥伴及利害關係人之基本人權，致力於打造友善且有尊嚴的職場環境，制訂「大聯大控股人權政策」，承諾依循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《國際勞工組織核心公約》、《經濟合作與發展組織跨國企業準則》等原則，並於依以上原則之基礎上，恪守全球營運據點當地法令規範。其訓練及宣導方式如公告工作規則、全員簽屬員工行為準則、職場性騷擾防治宣導等，將人權概念融入於員工辦公日常中。人權政策方針如下： ● 禁用童工、禁止強迫勞動及人口販運 嚴格禁用未成年勞工及童工，並反對任何形式強迫勞動，絕不從事性剝削或以暴力、脅迫、恐嚇、拘禁、監控、藥劑、詐術或扣留重要文件等不人道的方式迫使勞工非自願勞動，拒絕直接或間接參與任何有貿易或剝削目的的人口運輸。 ● 尊重多元及保障平等 包容多元性且公平對待所有員工，提供平等的薪酬條件、聘僱與升遷機會，不因個人種族、膚色、信仰、殘疾狀況、國籍、性別、性別認同、年齡、婚姻狀況等差異，而有不平等的差別待遇，制定並落實《員工行為準則》。 ● 杜絕歧視及推動零騷擾環境 杜絕所有不法歧視，不因種族、膚色、信仰、殘疾狀況、國籍、性別、性別認同、年齡、婚姻狀況或任何其他受營運據點法規保護之特徵而歧視任何人。禁止騷擾，致力營造一個安心、平等、免於歧視的零騷擾環境。 ● 落實職場健康與安全 定期檢驗及維護辦公環境，並有充足的培訓及安全防護以確保職場安全。舉行員工健康檢查、健康促進活動及母性保護措施，協助員工維持身心健康及工作生活平衡。	無差異。

評估項目	執行情形			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	
			● 尊重集體協商及自由結社權利 尊重員工自由結社的權利，可依營運據點當地法令自由參加第三方組織，員工有權選擇集體協商或不集體協商，向公司自由表達合理申訴及意見，不加以限制、懲罰、干涉或禁止。 ● 保護個資隱私 重視隱私保護，依據內部《個資隱私政策》，採取各項措施保護員工個資，明確規範資料之收集、使用、保存及處理方式，並確保資料安全。 ● 承諾責任採購 實施供應商管理，依據責任商業聯盟(RBA;前身為 EICC)的行為準則，制定《供應商行為準則》及《衝突礦產條例》，同時通過資訊披露提高供應鏈透明度和客戶意識。 人權政策方針適用於大聯大控股及其各子公司，同時亦要求並鼓勵供應商、合作夥伴等共同遵循上述人權準則，並由「大聯大 ESG 暨永續發展委員會之永續人才組」負責訂定管理與監督機制，並定期審閱及適時更新政策方針，若需調整，則需經董事會核可。	
（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？	是		（二） 本公司打造永續職場友善環境，遵循各類勞動法令規定，給予正職員工完善之勞動保護，並在可運用的資源範圍內，給予適當的身心照顧方案，例如：員工生日假、員工健康檢查、各類休閒活動、前端人員購車貸款及車輛維修、油資、折舊等津貼及各項婚喪喜慶補助。 本公司薪酬政策之制定以「保障薪酬」和「變動獎酬」規劃整體薪酬架構；其中「變動獎酬」依績效的成果分配，作為促進員工追求良好績效表現，並與公司年度經營績效成果同步反映，做為員工實質激勵。 依公司章程第卅一條規範，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三以下為董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。	無差異。

評估項目	執行情形			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） 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？	是		（三） 本公司及各集團/公司由專責單位定期進行辦公環境維護及設備保養，並不定期進行公安宣導及消防演練等。促進員工健康，提供兩年一次員工健康檢查；於辦公區設置特約醫護健康諮詢室，配置專業醫護，提供健康諮詢服務；發放員工健康問卷，並由特約護理師定期追蹤關懷員工健康狀況；不定期安排健康講座、四癌到場篩檢、體適能檢測及捐血活動等。 民國114年度全集團無職災之情事，本公司及各集團皆設有勞工安全衛生人員；民國114年度共舉辦四場工安教育訓練。 民國114年度全集團無火災事故發生，本公司及各集團持續落實防火安全管理，主要措施包括：定期建置及維護符合消防法規之消防設施與設備、不定期安排公安宣導課程及消防演練、引導員工熟悉緊急疏散程序，以維持安全工作環境。	無差異。
（四） 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		（四） 本公司及各集團公司依照不同職位/層級之員工，規劃安排配套相關教育訓練課程(如：新人訓練、高階主管訓練課程等)，並依公司策略所需訂定各階層員工職能，使人力資源發展與公司運營的目標相互結合，達成多贏局面。	無差異。
（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？	是		（五） 本公司提供之業務銷售及供應鏈服務，皆依循內外部單位之管理規範，並且在出口管制上建立貿易合規專責單位來負責監管，確保貨物流通符合國內及國際相關法令規範，且銷售對象是與合法正當之廠商來往。	無差異。
（六） 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是		（六） 本公司為鼓勵協力供應商認同並共同響應「大聯大供應商行為準則」，同時亦能進一步透過本行為準則進行自我評鑑，由台灣區率先開始，針對現有的協力供應商發放「大聯大供應商行為準則響應宣告書」與「大聯大供應商行為準則自評表」，希望藉此能提升供應商對勞工、健康安全、環境、商業道德、管理體系，五面向的重視，並發掘問題，進而改善與優化。	無差異。

評估項目	執行情形			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	
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？	是		五、 本公司2026年發佈2025年永續報告書係依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發行之GRI通用準則及重大主題準則進行編製，亦參酌臺灣證券交易所發布之<上市公司編製與申報永續報告書作業辦法>、永續會計準則理事會(Sustainability Accounting Standard Board, SASB)之行業揭露標準、氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)架構及IFRS永續揭露準則等國際準則；並委託勤業眾信聯合會計師事務所，針對特定關鍵永續指標，依照中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」及確信準則3410號「溫室氣體聲明之確信案件」進行有限確信(Limited Assurance)，確認符合GRI通用準則2021、溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)及上市公司編製與申報永續報告書作業辦法之揭露要求。會計師有限確信報告揭露於本公司年度永續報告書附錄。	無差異。
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： 本公司係依據原「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」(現為「上市上櫃公司永續發展實務守則」)訂定企業社會責任守則，目前本公司及旗下子公司均積極朝守則所訂方向進行，執行至今尚無差異情形。				
七、 其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 關於本公司相關永續發展運作情況及績效，可參考官網「永續發展」專區下各永續主題網頁內容及年度永續報告書； 永續發展專區；https://www.wpgholdings.com/esg_area/info/zhtw/news； 報告書下載區：https://www.wpgholdings.com/csr_area/year_report/zhtw%20。				

企業社會責任運作情況

本公司遵循臺灣證券交易所發布之〈上市公司編製與申報永續報告書作業辦法〉，參考全球永續性報告協會(GRI)發行之GRI通用準則及重大主題準則、SASB行業揭露標準等，進行本公司年度永續報告書之編製作業，並依據公司經營發展和核心能力特色，建構相對應永續報告書之呈現架構，以借此充分與各類利害關係人進行資訊揭露，並透過每年度的報告書編制過程進行組織內部檢視、改善、來年規劃之依據。接續將透過永續治理機制、多元人才發展、產業促進交流、永續社會參與之內容，進行重要扼要說明。

(1) 永續治理的機制

大聯大控股深信「誠信」是企業成功的基石之一。堅持將誠信融入企業文化和經營活動的每一個層面，並相信唯有在誠信的基礎上建立起來的合作關係，才能夠實現真正的「共大、共好、共贏」。在治理面，為了致力於凸顯核心價值與經營理念之間的緊密聯繫，大聯大控股建立了穩健的公司治理架構，確保各項決策和運營都符合最高標準，不僅使我們能夠有效管理風險，還能確保企業的持續發展。

a. 完善的公司治理架構

公司治理運作情形詳見第17至24頁。

大聯大控股十分注重於公司治理，最高治理主席為董事長，除了設立獨立董事外，也成立各委員會負責公司重大營運議題；董事長及執行長之職責明確劃分，執行長由專業經理人擔任，執行董事會決策，在授權範圍內對經營成果負總成之責。此外，董事會亦督導經營團隊，隨時留意包括國內外法令變動之狀況。

b. 永續組織架構

永續組織架構及執行情形詳見第34至41頁。

(2) 多元人才發展藍圖

大聯大控股對內致力深化人力資本累積，持續以產業共創精神帶動人力資本發展，並注重企業文化傳承與知識管理、賦能員工並串聯人才，鼓勵互學互享的文化以追求企業優化。

a. 專業技能的培育落實

大聯大控股及旗下集團因為其營運方針、組織文化皆有獨樹一格之特色，故在人力訓練及發展上會運用不同的訓練發展資源，呈現各自不同的學習成績。整體架構以通識學程及專業學程為基底，培育員工具備良好競爭力，以創造組織的經營績效；並且逐步推動各階層之管理學程訓練，建構完善領導團隊，以帶領組織迎接挑戰，達到永續發展成長。

學程類別	主要對象	主要課程內容	課程目標
通識學程	新進人員	包括公司簡介、核心價值觀介紹以及相關基礎技能引導課程。包括法律遵循、貿易合規、數位轉型之AI工具智慧運用、系統平台(ERP/WMS)，以及永續發展核心價值與實務。	幫助新進員工瞭解公司，融入團隊運作，並因應科技發展趨勢，積極導入「AI工具運用」課程以優化工作效能，結合「ESG永續經營」理念，建立與環境、社會共好之企業價值。
專業學程	產品人員、業務人員等	依據各不同職務/職能需求，規劃配置適切之專業課程，針對整體上下游供應鏈之產品技術、商業模式進行不定期教育訓練。	建立具專業競爭力之前端服務團隊；而在其他職能上，亦隨專業趨勢的發展和相關法規之制定，規畫執行對應之培訓課程，使員工得以不斷提升專業能力。
管理學程	高、中、基層主管	高、中、基層之管理、趨勢、思維面向的課程規劃安排。	依據組織發展、業務競爭、人力布局等需求，持續發展高中基層主管能力。

114年度課程舉辦情況為：

學程	訓練開課數	課程人次時數
通識學程	83	63,507
管理學程	88	41,542
專業學程	56	11,096
小計	227	116,145
受訓人數	4,737	
人均時數	24.52	

*以上數據資料皆為內訓資料

b. 組織核心能力交流

以「共創夥伴價值，成就未來」為組織宗旨，積極推行「團隊、誠信、專業、效能」之核心價值觀，將其作為全體成員凝聚共識與行動的最高準則。透過虛擬團隊專案方式，集結組織內外各方知識專家針對重大議題進行探討與試行，而後落地執行。透過交流、試行促使團隊學習與成長，將各自歷練的實務搭配理論架構，使得相互檢視自省，達到雙循環學習。

c. 管理階層接班規劃

為因應公司永續經營與長期發展需求，本公司已建立管理階層接班規劃機制，針對重要管理職務進行系統性盤點與培育。每年度由人才評鑑委員會自整體經營策略與事業發展方向出發，定期檢視關鍵職位之接班準備度與人才配置情形，以確保組織營運之穩定與持續發展。在接班人才培育方面，透過管理學程、專業訓練及行動學習等多元方式，強化領導與管理職能，並將核心價值（團隊、誠信、專業、效能）納入培育重點，確保領導人才於專業能力與價值實踐上均衡發展。此外，公司辦理「菁英發展計畫」，以高階主管與關鍵人才

為主要培育對象，規劃因應 VUCA 環境所需之轉型準備與領導思維升級，透過系統化發展方案，強化職能優勢與策略視野，完善接班梯隊之培育機制。自112年起推動第三屆三年期菁英發展計畫。第一年以課程訓練結合行動學習方式進行，聚焦公司重大策略議題，採跨單位混成分組，由專業教練引導，提升學員之策略思維、團隊協作及創新能力，並同步強化組織問題解決效能。第二年起導入客觀測評工具進行數據化評估，建立關鍵崗位人才畫像，並據以擬定個人發展計畫(IDP)，透過職能強化與階段性歷練安排，持續提升接班梯隊之準備度與適任性，以強化公司面對高度不確定環境之組織韌性與永續競爭力。

d. 績效考核與薪酬政策

大聯大的績效考評是一個循環的機制，將組織目標，個人目標，及人才發展串聯起來，所有的績效記錄都將做為後續培育與發展的依據，進而提升整體組織效能，所有考核及晉升以人員之專業及工作績效為評量標準。

大聯大控股力求在公司、員工、投資人及其它利害關人共贏的前提下，擬訂大聯大的人才政策與薪酬政策，這兩項政策是在公司永續目標(ESG)中建立永續職場的重要兩大基石．而大聯大的人才政策強調吸引人才與育才留才同樣重要，更視績效與成長並重。故在薪酬政策中，除強調賞罰分明及公正公開外；更以職位核薪、能力調薪、績效核獎作為整體薪酬政策的三大原則。

■ 職位核薪

大聯大保障薪酬的基礎是依照同仁所擔任的職務及具備的知識技能，務求在人才市場上能保有一定的吸引力。

■ 能力調薪

同時不斷的透過教育訓練、科技賦能，提升同仁的能力，以讓同仁及組織在面臨未來多變且不確定的時代中亦能持續保有優質的競爭力。

■ 績效核獎

團隊是大聯大首要的核心價值，故大聯大的變動獎酬設計是以「共大共好求共贏」為理念基礎，以追求整體利益及績效最為優先，其次追求各次級團隊與個人之個別績效，依績效的成果分配變動獎酬。

(3) 產業促進交流

大聯大控股積極提升服務品質、整合供應商與客戶需求，以專業引領產業發展並支持產業倡議與交流，攜手價值鏈上下游共創新商業模式、擴大服務平台，並帶領產業共大、共好。同時，我們亦積極透過參與產學合作及產業公協會推動等方式，發揮更大的社會影響力。

a. 產業專業知識分享

大聯大控股及旗下半導體零組件通路事業身為B2B銷售、技術服務、加上中樞物流的多重角色，以提供優秀供應鏈管理之服務為目標，對於服務品牌形象亦努力

深耕經營，無論是在產業鏈中、學術單位或是技術論壇等，更同時包含了實體或是各類數位型態的資訊管道。

■ 搏來客行銷創造推廣效益

大聯大因應網路社群趨勢，創建並持續推廣搏來客行銷 (Inbound Marketing)，導入交互式移動行銷服務，持續優化大聯大方案及大聯大數位轉型內容行銷，並善用意見領袖(KOL)影響力，經營全覆蓋式社群互動行銷機制；同時，建立「搏來客行銷綜合效益指標」(簡稱Inbound Marketing Value)，以具體數值體現行銷推廣效益，截至2025年底，累積整體推廣價值超過11.6億人民幣，善用雙微大號、朋友圈、論壇等社群媒體資源，並藉由病毒行銷活動促進自媒體營運成效，透由下述各項行銷活動之推展，創造上下游供應鏈共同行銷的有感服務，持續提昇客戶黏著忠誠度。

大聯大微博	粉絲數及發文量為同行第一，關注粉絲數達640,828人。每日更新1~3則推文，內容包含每月最熱方案、產業趨勢、科技新知以及大聯大動態等多元內容。
大聯大微信	首創IC微門戶，藉由深入淺出的市場趨勢文章促進社會大眾對IC產業趨勢之理解。2025年精準粉絲數達223,625人，每月定期4次群發消息，累積超過40.5萬次閱讀及4萬次分享數，運營成效領先同行並持續經營工程師社群、展現技術支持能力；亦設有人資團隊服務號，提供需求者即時招聘訊息。
新聞露出	大聯大年度新聞曝光總量近5,031次，曝光量為同行第一。
內外部 品牌行銷活動	為持續擴展大聯大品牌力及夥伴品牌聯名策略，並強化創新服務，2025年舉辦兩項內外部品牌行銷活動： 1. 為培育台灣女子高爾夫運動及貫徹ESG理念，大聯大於2020年開始舉辦女子高爾夫公開賽(WPG Ladies Open)，並透過品牌聯名行銷服務，與原廠/客戶維持友好關係，進而增加上下游黏著度，來強化大聯大對外的品牌力。2025年進入第六屆，升格為旗艦賽，請31家原廠共襄盛舉，共邀請超過121位國內外選手參與比賽，同時將比賽總獎金提高至1500萬元。賽事透過圖文及影音宣傳工具，於線上/線下渠道傳散，整體賽事宣傳總觸及數超過1千2百萬次。 2. 以建立一跨集團、跨產線之交流平台為宗旨，於2021年重啟產業契機研討會（產契會2.0），透過徵詢機制，選定同仁有感議題，邀請分析師到府簡報，並結合兩岸在地市場產業報告的推廣，增加同仁汲取專業知識的渠道。2025年共與兩岸5家資源中心合作（包含DIGITIMES、蓋世汽車、與非網、MIC、台科大），共舉辦11場，累積近7,999人次參與，滿意度達96.6%。

■ 公協會支持與參與

透過各式活動舉辦，提供即時溝通服務平台，協助會員分享知識資源，增加會員之對外策略聯盟、結盟機會，期能提升台灣通路商在產業網絡體系

中之發聲地位與高度，以集團核心專長，積極協助各類供應鏈管理相關之推展，善盡企業社會責任。

b.產學合作研究

為提升莘莘學子在學習之餘更能貼近產業，持續展開一系列相關產學合作案，並結合自身企業經營與供應鏈管理的專業，致力於分享產業知識回饋社會。

■「供應鏈管理學程」產學計畫

大聯大控股自民國99年起與政治大學商學院合作，贊助支持「供應鏈管理產學合作計畫」，於民國114年已邁入第十五年，合作目的其一為結合理論與實務，系統性整理台灣供應鏈管理之知識；其二為創建一套完整供應鏈管理之教材與教案，以為台灣產業界提供供應鏈管理的人才為最終目標。

供應鏈管理於學界難以培育之因，因其為跨領域之管理科學，相關課程分散在商學院各系，因科系定位，各學系無法單獨建立一套較為完整、專業且以市場需求為導向之學術訓練。因此，大聯大控股參與政大商學院學務計畫，藉著大聯大控股雄厚的市場經驗值加乘政大商學院在商業管理豐富的教學累積，整合各系所既有課程資源，並開創符合供應鏈管理之新興課程，量身打造政大校級「供應鏈管理學分學程」，為臺灣產業界提供供應鏈管理之專才。

期別	專案期間(年)	合作內容
第一期	2010~2012	大聯大投入資源，支持建置供應鏈管理產學合作課程
第二期	2013~2015	課程中安排大聯大控股實務分享案例，讓學生充分了解企業於供應鏈管理之規劃策略
第三期	2016~2019	學生實地參訪大聯大林口倉庫
第四期	2020~2022	教授與大聯大業師共同開課，傳授供應鏈實務運用 設置「大聯大獎學金」，鼓勵學生參與實習計畫
第五期	2023~2025	持續進行供應鏈實習生計劃，落實產學接軌

■「大聯大清寒獎助學金」

民國100年起，於北科大電資學院設立「大聯大清寒獎助學金」，透過經濟扶助幫助弱勢貧困之在學學生，不因家庭清寒或變故而失學，能在社會關懷扶助下完成學業，為鼓勵學生培養專業能力，於民國109年起增訂獎學金申請辦法，將學習計畫列為評選標準，期待獎助金能不只於經濟紓困，而是成為受贈者在學習成長中的助力。提供每學期至少五名獎助學金名額。

■「資訊科技實習計畫」

民國106年起，與雲科大合作資訊科技實習生專案，為產業培育專才的同時使在校同學運用所學於實務，透由職場的工作學習，嘗試不同的可能，接受不同的挑戰，在體驗企業工作的過程中協助同學確立未來職涯發展方向。111年起逐年擴大產學合作對象，包含國立雲林科技大學、國立台北科技大學、國立台東大學、國立台中科技大學、私立東吳大學、私立淡江大學

等，民國114年共招募10位實習生，其中4位於實習結束後直接轉任為正式員工，達成校園職場縫接軌之目標。

(4) 永續社會參與

大聯大控股投入資源關懷社會，落實企業社會責任，共同捐助成立「財團法人大聯大教育基金會」，並透過資訊分享、資源連結，將組織內的愛心資源，有效傳遞到所需協助之社會及社區團體，為社會參與盡一份心力。

	意涵	行動	114年公益績效
環境友善	提升員工對生物多樣性的認識，並以實際行動參與支持在地生態環境永續。	「守護飛羽」生態保育志工活動	出動志工41名
		大聯大女子高爾夫公開賽一鳥一樹植樹活動	種植1,200棵樹
社會公益	著重弱勢關懷及文藝表演教育，提供資源協助弱勢族群或公益團體，運用於慈善及緊急急難等公益作為。	支持「夢想之家教育基金會」「盼望之翼」課業提升計畫	贊助新台幣20萬元
		支持「博幼基金會」維運埔里中心偏鄉孩童課輔教學	贊助新台幣50萬元
		支持「財團法人台北市視障音樂文教基金會」舉辦視障音樂節	贊助新台幣10萬元
		支持「展翼合唱團」視障天使公益巡演	贊助新台幣15萬元
		偏鄉孩童愛心圓夢計畫	員工全數認養118份許願禮物
		大聯大公益觀展活動	邀請集團員工子女及家長志工，並偕同財團法人夢想之家教育基金會、博幼社會福利基金會，以及財團法人愛心第二春文教基金會等約150名孩童參觀
		支持《從印象派到現代主義—美國大都會博物館名作展》	贊助新台幣200萬元
		支持灣聲樂團《灣聲點唱機Ⅱ》音樂會	贊助新台幣68萬元
		【臺北表演藝術中心】2025點亮劇場發展獎助計畫	贊助新台幣30萬元
技職培育	重視技職培育，關注技職發展並支持體育賽事。	連續6年舉辦大聯大女子高爾夫公開賽	邀約31家供應鏈夥伴共襄盛舉
		長期贊助PGA科技盃巡迴賽	贊助新台幣30萬元
		支持青年女子高爾夫選手培育計畫，贊助職業及業餘選手	贊助新台幣290萬元

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

<table>
<tr><th colspan="2">項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>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。</td><td>本公司以董事會作為氣候議題管理的最高監督單位，統籌整體氣候策略方向並監督相關單位執行氣候相關風險管理情形。永續委員會下設置有五大功能小組，由永續長擔任召集人，負責管理及監督相關氣候風險與機會之執行情形，每年定期由永續委員會召集人向董事會報告氣候及永續發展推動進度，包含執行成果及未來規劃。</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>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)。</td><td>本公司參照聯合國金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 氣候相關財務揭露專案工作小組所發布氣候變遷相關財務揭露建議書TCFD指引，透過內部討論與評估氣候相關議題，鑑別出5項氣候風險與5項氣候機會，並將影響期間分為短期(1~3年)、中期(3~10年)、長期(10年以上)，鑑別結果如下：

一、氣候風險
<table>
<tr><th>風險型態</th><th>項目</th><th>風險因子</th><th>潛在財務影響</th><th>影響期間</th></tr>
<tr><td rowspan="3">轉型風險</td><td>政策與法規</td><td>商品運輸碳排放成本轉嫁</td><td>政府開徵碳稅或碳費，將導致營運成本增加及面臨物流配送成本轉嫁</td><td>中期</td></tr>
<tr><td>市場</td><td>能源轉型導致電價上漲</td><td>營運成本增加</td><td>中期</td></tr>
<tr><td>名譽</td><td>因環境或ESG相關評比表現尚未達標造成的聲譽損害</td><td>無法確切執行永續經營相關作為導致國際永續評比落後同業，將造成商譽受損</td><td>中期</td></tr>
<tr><td rowspan="3">實體風險</td><td>立即性</td><td>淹水災害</td><td>天災將損害倉儲設備、使貨物受潮、資訊網路系統服務中斷或造成人員傷亡，進而導致供應鏈斷鏈及營運中斷</td><td>短期</td></tr>
<tr><td rowspan="2">長期性</td><td>全球平均溫度上升</td><td>為維持辦公室溫度，冷氣運轉需求提高，導致電費等相關營運成本增加</td><td>中期</td></tr>
<tr><td>海平面上升</td><td>營運據點淹沒導致財務損失</td><td>長期</td></tr>
</table>
二、氣候機會
<table>
<tr><th>類型</th><th>機會因子</th><th>潛在財務影響</th><th>影響期間</th></tr>
<tr><td>資源效率</td><td>使用更高效率的建築物</td><td>提高固定資產價值並降低電費水費等營運成本</td><td>短期</td></tr>
<tr><td>能源來源</td><td>低碳能源使用</td><td>使用低碳能源，減少潛在碳排成本</td><td>中期</td></tr>
<tr><td>產品與服務</td><td>開發和增加低碳商品與服務</td><td>無毒無害物質和低碳商品的電子零組件需求將持續增加，積極透過應用工程師(FAE)偕同客戶開發相關方案，創造業務機會</td><td>中期</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2">項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>市場</td><td>進入新市場</td><td>各國減碳政策將帶動電子零組件需求與商機持續增加，切入綠電或車電等低碳/綠色市場，創造業務機會</td><td>長期</td></tr>
<tr><td>韌性</td><td>建立有效的緊急應變計畫</td><td>提高面對風險時的應變能力</td><td>短期</td></tr>
</table>
為因應氣候變遷所導致之關鍵風險與機會，本公司針對低碳營運與推動綠色價值鏈議題，訂定以下管理計畫：
一、低碳營運
1.辦公區域：逐步採購節能設備，提升辦公區域能源使用效率，並於總部大樓設置太陽能發電系統。
2.物流倉儲：建置智能監控設備、推動複合運輸模式；推動內部碳定價示範據點，布局長期減碳模式。
二、再生能源使用：評估並擴大推動營運據點使用再生能源，逐步汰換高耗能設備，如大型冰水主機。
三、綠色價值鏈：潔淨科技開發：偕同客戶開發潔淨科技相關之產品解決方案，以推廣綠能相關之半導體零組件商機。</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</td><td>一、針對極端氣候事件（立即性及長期性）及轉型行動（政策與法規、市場、名譽），對本公司財務之影響，詳如上揭項目2之說明。
二、另，本公司已針對其中2項極端氣候事件及1項轉型行動之影響，擬定具體因應策略，詳細內容揭露於本公司年度永續報告書。</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>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。</td><td>本公司氣候變遷風險管理流程已整併於一般風險管理中，透過風險辨識定義出六大風險，其中包含環境風險（天然災害導致營運中斷等），並訂有營運中斷緊急應變程序；氣候風險管理流程主要分為三大步驟，分別為「辨識並評估」、「監控及因應」及「報告」。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th colspan="2">項目</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>5.</td><td>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。</td><td>本公司為瞭解未來各種可能氣候路徑造成的風險衝擊，透過氣候變遷情境分析，評估2項實體風險(淹水災害、全球平均溫度上升)及1項轉型風險(商品運輸碳排放成本轉嫁)，在各情境假設下的風險衝擊，並制定合適的因應策略，以降低氣候風險之潛在衝擊；針對使用之風險情境、分析因子及評估結果，揭露如下表：
<table>
<tr><th>風險情境</th><th>分析因子</th><th>氣候環境</th><th>評估結果</th></tr>
<tr><td>淹水災害</td><td>危害度、脆弱度</td><td>採台灣國家災害防救科技中心(NCDR)氣候變遷災害風險調適平台發佈之淹水災害風險圖資，針對SSP1-2.6、SSP5-8.5情境進行模擬</td><td>SSP5-8.5情境：有1處辦公室據點、1處倉庫為高風險；辦公室據點位於高樓層，評估後對於設備及營運衝擊有限。倉庫已訂有營運中斷緊急應變程序，定期監控相關風險及制定因應策略</td></tr>
<tr><td>全球平均溫度上升</td><td>空調能源費用</td><td>採綠色金融合作網絡體系(NGFS)模擬(RCP 2.6、RCP 4.5、RCP 6.0、RCP 8.5)之升溫趨勢</td><td>各情境下財務衝擊金額影響低</td></tr>
<tr><td>商品運輸碳排放成本轉嫁</td><td>運輸成本</td><td>NGFS情境下分析STEPS、APS、NZE 2050情境</td><td>2050淨零排放情境下，因碳排放所產生之轉嫁成本總計超過4.27億元</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>6.</td><td>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。</td><td>本公司為落實永續經營與達成集團宣示淨零排放之目標，每年進行溫室氣體盤查，並委由第三方公司進行查證，以確認排放數據的可信度與一致性，並持續公開揭露與氣候相關財務揭露之重大內容。本公司訂有短中長期的階段性目標，分述如下：
一、2025年：提升盤查覆蓋率至100%，並強化集團自身營運碳管理力道，將排放量具重大性的營運據點納入優先管理之對象，以利降低轉型風險；達成全集團40%使用再生能源。
二、2030年：實現全集團營運據點（辦公室及自有倉儲）淨零排放；達成全集團100%使用再生能源。
三、2050年：實現全集團淨零排放目標，期間將因應氣候風險與機會，滾動式調整相關目標和指標。</td></tr>
</table>

項目		執行情形
7.	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	為落實減量路徑達成2050年淨零目標之承諾，大聯大控股於2025年導入內部碳定價機制，採用「影子價格」(Shadow price)模式整合應用於企業營運決策流程中，藉由內部碳價機制協助評估減碳專案與投資決策，帶動集團整體低碳轉型。 碳價制定基礎是以內部執行各項減碳專案之「單位減碳成本」作為碳價基準，並參考國內外碳價趨勢及政策建議，包含世界銀行(World Bank)《2024年碳定價趨勢報告》(State and Trends of Carbon Pricing) 中WB2C減碳情境之建議碳價區間、國際貨幣基金組織(IMF)於2021年提出之全球最低碳定價機制(International Carbon Price Floor , ICPF) 中針對高收入國家之碳價建議，以及台灣環境部碳費價格與2025年歐盟碳排放交易體系(EU ETS)市場價格，經綜合評估後於永續委員會通過及董事會報告，訂定大聯大內部碳價格為新台幣2,500元/ton-CO_2e，並以南港總部與林口倉庫作為初期執行據點。 內部碳定價的導入主要運用於減碳專案與投資的成本效益評估當中作為決策參考指標，在決策中納入考量氣候影響，協助篩選出優先執行之項目，透過利用碳價反映出減碳專案的隱含效益，引導資源投入於減碳應用。未來將持續定期檢視減碳成果動態調整內部碳定價機制與價格，並規劃導入內部碳費制度及逐步擴大執行據點，以加強推動減碳行動。
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。	一、本公司氣候相關目標設定，詳如上揭項目6之說明。 二、本公司為達成2050年淨零排放目標，將以提升能源使用效率(包含但不限於推動節能管理及評估汰換設備等)作為優先的減量方式，針對重大營運據點用電狀況進行分析，強化各據點用電管理，並將逐步擴大再生能源使用，以「採購憑證(REC)、採購綠電、自建」等作為策略工具，以期達到集團再生能源使用率的階段性目標。 三、2024年採購3,000張中國區I-REC，成功達成集團再生能源使用率26%目標。2025年除採購中國區GEC憑證6,000張外，亦同步於台灣區辦公室及倉庫啟動綠電轉供機制，台灣區綠電使用量達22.5萬度。
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。	詳見1-1及1-2內容。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO2e)、密集度(公噸CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

年度	範疇類別	排放量 (公噸CO_2e)	密集度 (公噸CO_2e)	資料涵蓋範圍
2024	類別1-直接溫室氣體排放	983.88	0.001	● 台灣區：全部據點 ● 中國(含香港)區：全部據點 ● 其他海外地區：韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、菲律賓、越南、印度、美國、EMEA
	類別2-輸入能源間接溫室氣體排放(地點基礎法)	6,987.86	0.008	
	類別2-輸入能源間接溫室氣體排放(市場基礎法)	5,226.66	0.01	
	類別3：運輸造成之間接溫室氣體排放			
	類別3-上游運輸	15,412.10	0.018	● 台灣區：全部自有倉庫 ● 中國(含香港)：全部自有倉庫 ● 其他海外地區：韓國、新加坡及美國自有倉庫
	類別3-下游運輸	10,187.44	0.012	
	類別3-員工通勤	2,440.22	0.003	● 台灣區：所有公司 ● 中國(含香港)區：所有公司
	類別3-商務差旅	4,430.19	0.005	● 台灣區：所有公司 ● 中國(含香港)區：所有公司 ● 其他海外地區：韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、菲律賓、越南、印度、美國、EMEA所有公司
	類別4：組織使用產品造成之間接溫室氣體排放			
	類別4-購買之商品及勞務	875.32	0.001	● 集團八大重要據點[註2]
	類別4-資本財	263.21	0.0003	● 集團八大重要據點[註2]
	類別4-燃料及能源相關活動	1,166.48	0.001	● 同上述類別2
	類別4-營運中產生之廢棄物	269.78	0.0003	● 集團八大重要據點[註2]
	類別4-上游租賃資產	39.03	0.00004	● 台灣區：所有公司 ● 中國(含香港)區：所有公司 ● 其他海外地區：韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、菲律賓、越南、印度、美國、EMEA所有公司
	類別5：與使用組織產品相關聯之間接溫室氣體排放			

年度	範疇類別	排放量（公噸CO_2e）	密集度（公噸CO_2e）	資料涵蓋範圍
2024	類別5-下游資產租賃	1,338.01	0.002	● 台灣區：全部據點 ● 中國(含香港)區：全部據點 ● 其他海外地區：韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、菲律賓、越南、印度、美國、EMEA
	類別5-投資	2,913.40	0.003	● 大聯大控股股份有限公司權益法投資上市櫃與非上市櫃公司
	加總(地點基礎法)	47,306.92		
	加總(市場基礎法)	45,545.73		
2025	範疇一	1,139.68	0.001	● 台灣區：全部據點[註3] ● 中國(含香港)區：全部據點 ● 其他海外地區：韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、菲律賓、越南、印度、美國及EMEA
	範疇二(地點基礎法)	7,279.74	0.007	
	範疇二(市場基礎法)	4,465.87	0.004	
	範疇三盤查情形，請詳參本公司2025年永續報告書			

註1：溫室氣體排放量之密集度以每單位營業額計算。2025及2024年度營收分別為新台幣999,110及880,552百萬元。
註2：集團八大重要據點包括：台灣區南港總部大樓、林口倉；中國(含香港)區：上海辦公室、深圳辦公室、香港倉、東莞倉；其他海外地區：新加坡辦公室、新加坡倉庫。
註3：2024年度數據係採ISO標準盤查；2025年度數據係採GHG Protocol標準盤查（華經資訊企業股份有限公司則採ISO標準盤查）。
註4：2024年採購I-Rec憑證3,000張；2025年採購GEC憑證6,000張及綠電採購22.5萬度。

1-1-2　溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司揭露2024年溫室氣體總排放量中，42,746.71公噸CO_2e(佔總排放量之90%)經新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司BSI採ISO 14064-3 : 2019進行查證，其中類別1與類別2為「合理保證」等級；類別3與類別4採「協議程序」。2025年度完整查證資訊將於永續報告書揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司以2023年作為溫室氣體減量基準年，2025年度盤查總排放量將於永續報告書另行揭露。溫室氣體減量策略規劃如下： 1.落實能資源管理：訂定台灣區辦公室每年節電、節水、減廢1%之目標，於2024年達成節電6.6%、節水9.1%；物流倉庫每年節電、節水2%及廢棄物於2026年下降8%之減量目標，於2024年達成節水14.0%。 2.提升再生能源使用率：訂定2025年使用再生能源達40%、2030年使用再生能源達100%之目標，2024年達成集團RE 26目標 ；未來將持續透過採購憑證(REC)、採購綠電或自建再生能源發電設備等方式達成目標。 透過上述策略，以持續朝向2030達全集團營運據點（辦公室及自有倉儲）淨零排放、2050淨零排放之減量目標邁進。

（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(註1)			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、 訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		(一) 本公司於民國102年1月29日參照主管機關範本制定「誠信經營守則（經民國110年10月26日董事會修訂）」、「道德行為準則（經民國110年10月26日董事會修訂）」，並針對公司同仁制定「員工行為準則」，明訂從業規範、檢舉機制、及懲戒之條文，作為公司落實誠信經營之重要依據，其中「誠信經營守則」及「道德行為準則」並公布網站作為對外明示誠信經營之政策之宣示。	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	是		(二) 本公司員工工作規則中明訂，本公司僱用之人員，須遵守道德行為準則之規範，員工若違反工作紀律、誠信，應予懲處；利用職務上之機會，要求或接受廠商或利害關係人回扣，致影響公司商譽之行為，構成重大違反勞動契約，本公司每年均安排法令遵循培訓系列課程對全體員工宣導，作為預防員工從事不誠信行為之措施。針對員工如有不誠信行為，本公司依「受理利害關係人申訴及建言處理辦法」設有委託第三方管理之舉報平台，受理所有內部及外部利害關係人之申訴，以利督導相關管控機制之落實。	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是		(三) 本公司制定「員工行為準則」及「員工服務同意書」，推廣誠信行為規範，其內容清楚說明員工機密資訊保密、內線交易禁止…等誠信行為規範，並於工作規則獎懲說明中，訂立員工如違反誠信行為，將會受到相關懲戒作業。	無差異。
二、 落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信記錄，並於其與往來對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是		(一) 本公司配合下游客戶管理要求，簽署誠信廉潔行為規範，督促業務執行時之誠信正直原則，不得貪圖私利或允許任何非法行為產生。對於庶務性供應商管理，本公司訂定「大聯大供應商行為準則」內容包括誠信經營相關規範，並邀請庶務性供應商簽署響應書、每年進行自我評鑑。	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是		(二) 本公司為落實誠信經營原則，成立「誠信道德委員會」由控股執行長及各集團執行長擔任委員，每季定期召開委員會，針對誠信議題進行討論，每年維持至少一次向董事會呈報年度工作進度，民國114年向董事會報告日為12月23日。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		(三) 本公司訂立之「誠信經營守則」及「道德行為準則」內容明訂利益迴避及檢舉及懲戒之條文，作為落實執行之依據。	無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		(四) 本公司相關管理單位固定進行營運查核之作業，財會單位每季/年度偕同外部會計師事務所進行實地查核，以確保公司之管理符合相關法令規範，更符合誠信經營之理念；稽核單位，除固定之內部稽查業務外，亦定期與相關單位進行內控自評作業。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(五) 本公司制定「員工行為準則」，除落實全員簽署外，也持續針對新進同仁進行宣導與簽署，以加強同仁對誠信經營之認知，包括建置內部平台提倡員工誠信行為準則資訊，並推行線上教育活動。主題涵蓋具體的誠信行為規範與落實方法，民國114年針對全體員工舉辦誠信經營相關議題之教育訓練共四場。 ● 【台灣專場】從實務案例解析內線交易法律規範 ● 【台灣專場】不誠信行為之法律規範及實務案例說明 ● 【大陸專場】合規在心，廉潔正身｜企業反舞弊與刑事風險防控 ● 【香港專場】取財有道，誠信為本｜香港廉政公署個案系列	無差異。
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？	是		(一) 本公司除對內設有員工意見信箱，並建置委託第三方管理之舉報平台(以下簡稱第三方舉報平台)，作為內部及外部利害關係人多方舉報管道。但並無相對檢舉獎勵制度。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
(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？	是		(二) 員工意見信箱之舉報案件由專責單位接收後，依案件內容交由權責單位處理;第三方舉報平台之舉報案件僅能透過受託管理之第三方、在保護舉報人之條件下，交由專責單位處理並回覆，舉報案件處理情形由第三方向審計委員會定期匯報。	無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		(三) 本公司依據「受理利害關係人申訴及建言處理辦法」委託第三人處理及回應申訴意見，並受理匿名舉報，由第三方機構作為第一線案件接收者，再進行專責分案，以利保障申訴人相關權益及確保身份不公開。	無差異。
四、 加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		(一) 於本公司網站公布「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並設有投資人專區，其中有關公司治理之相關組織及公司重要法規內容，均在公司網站揭露、供利害關係人查詢。本公司網站之管理維護，均指定專人負責蒐集資訊，並受理相關事項之諮詢。	無差異。
五、 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有所屬誠信經營守則，並研擬以此守則訂定相關作業程序及行為指南。				
六、 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要訊息(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司為管理公司內部重大訊息已制定「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」，並告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司網頁以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。
2. 本公司之董事、經理人等內部人，於就任時均分發台灣證券交易所所編製最新版之「上市公司及其董事、監察人與大股東應行注意之證券市場規範事項」及「獨立董事法規宣導手冊」，以利內部人遵循之。
3. 公開資訊觀測站：https://mops.twse.com.tw/mops/web/index
4. 本公司網站：http://www.wpgholdings.com

（九）內部控制制度執行狀況

1. 內控聲明書

已於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告申報，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告(https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20)。

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：無此情形。

（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及執行情形

1. 股東常會重要決議事項及執行情形

會議日期	股東會決議事項	執行情形
114/5/28 股東常會	1. 民國113年度營業報告書及財務報告(含個體及合併財務報告)案，謹提請 承認。	決議通過。
	2. 民國113年度盈餘分配案，謹提請 承認。	決議通過。訂定114年7月31日為分派基準日，114年8月21日為發放日。(普通股每股配發現金新臺幣3.20元；甲種特別股每股配發現金新台幣2.12226776元)
	3. 修訂本公司「公司章程」案，謹提請討論。	決議通過，已於114/5/28公告於本公司網站並依修訂後程序辦理；經濟部已於114年7月8日核准登記在案。
	4. 解除本公司董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。	決議通過。

2. 本公司董事會於民國114年度及截至刊印日止共召開15次會議，重要決議如下：

(1)決議召集民國114年股東常會案。
(2)核准民國113年營業報告書及財務報表案。
(3)決議通過113年度員工酬勞及董事酬勞案。
(4)核准修訂本公司「公司章程」案。
(5)決議通過訂定本公司內部控制制度之「向金管會指定網站進行公開資訊申報之控制作業」案。
(6)決議通過修訂本公司「內部控制制度」之薪工循環案。
(7)決議通過本公司公開收購華經資訊企業股份有限公司普通股案。
(8)決議通過參與「鑫聯大投資控股股份有限公司」113年度現金增資發行新股案。
(9)決議通過本公司現金增資子公司共創智能股份有限公司，以因應LaaS投資架構及智能倉儲業務重組。
(10)決議通過本公司取得暨處分有價證券案(物流轉投資業務)。
(11)決議通過擬辦理本公司國內第一次無擔保交換公司債案處分所持有之部分文曄科技股份有限公司普通股。
(12)決議通過本公司之子公司詮鼎科技股份有限公司擬以發行新股進行股份轉換，取得本公司子公司友尚股份有限公司及品佳股份有限公司百分之百股份案。
(13)決議召集民國115年股東常會案。
(14)核准民國114年營業報告書及財務報表案。

(15)決議通過114年度員工酬勞及董事酬勞案。
(16)核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案。

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

四、簽證會計師公費資訊

（一）公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林一帆	林永智	114/01/01 ~ 114/12/31	51,583	27,762	79,345	非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價及稅務諮詢等。

註：係含海內、外子公司之服務公費。

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

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

五、更換會計師資訊：

（一）關於前任會計師

更換日期	114年3月25日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司於民國114年因會計師事務所內部組織調整，由林一帆及周建宏會計師更換為林一帆及林永智會計師。		
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		
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	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林一帆及林永智會計師
委任之日期	114年3月25日經董事會通過
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

已於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告申報，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢股權移轉變動情形，索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表(https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1。)

股權質押變動情形，索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1。)

(一) 股權移轉之相對人為關係人者：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(二) 股權質押之相對人為關係人者：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名股東，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5月2日/單位：股；%

姓　名	本　人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	77,286,955	4.59	不適用		不適用		—	—	—
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：林福星	68,500,000	4.07	不適用		不適用		—	—	—
	資料無法取得								
新制勞工退休基金	50,255,740	2.99	不適用		不適用		—	—	—
群益台灣精選高息ETF基金專戶	47,110,000	2.80	不適用		不適用		—	—	—
黃偉祥	41,411,507	2.46	10,523,167	0.63	不適用		—	—	—
合作金庫商業銀行股份有限公司 代表人：林衍茂	40,982,560	2.44	不適用		不適用		—	—	—
	資料無法取得								
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	29,596,794	1.76	不適用		不適用		—	—	—
富爾特科技股份有限公司 代表人：吳長青	29,471,074	1.76	不適用		不適用		—	—	—
	資料無法取得								
美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	28,720,518	1.71	不適用		不適用		—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司--證券交易單位之自營平台投資專戶	27,860,000	1.66	不適用		不適用		—	—	—

註：本表所揭露者為普通股持股比例占前十名之股東。

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：仟股；%

轉投資事業（註1）	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
世平興業(股)公司	1,888,890	100	—	—	1,888,890	100
品佳(股)公司	577,090	100	—	—	577,090	100
詮鼎科技(股)公司	603,641	100	—	—	603,641	100
共創智能(股)公司	66,000	100	—	—	66,000	100
WPG Korea Co., Ltd.	2,959	100	—	—	2,959	100
鑫聯大投資控股(股)公司	72,012	57.35	2,098	1.67	74,110	59.02
WPG International (CI) Limited	118,292	100	—	—	118,292	100
WPG EMEA B.V.	8,000	100	—	—	8,000	100
友尚(股)公司	402,310	100	—	—	402,310	100
大聯大電子(香港)有限公司	147,000	100	—	—	147,000	100
WPG South Asia Pte. Ltd.	64,036	100	—	—	64,036	100
世友投資(股)公司	222,868	100	—	—	222,868	100
華經資訊企業(股)有限公司	33,348	47.67	571	0.82	33,919	48.49
文曄科技(股)有限公司(註2)	153,087	12.10	—	—	153,087	12.10
零壹科技(股)公司	12,000	7.19	1,619	0.97	13,619	8.16
益登科技(股)有限公司	25,000	9.27	—	—	25,000	9.27

註1：係本公司採用權益法之長期股權投資。

註2：未包含特別股。

參、募資情形

一、資本及股份

（一）股本來源

1. 股本來源

115年5月2日/單位：新台幣元/股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94/11	10	2,000,000,000	20,000,000,000	693,202,022	6,932,020,220	設立資本 94.11.09經授商字09401220210號函	—	—
95/12	10	2,000,000,000	20,000,000,000	668,202,022	6,682,020,220	註銷庫藏股 95.12.26 經授商字第09501288500 號函	—	—
96/02	10	2,000,000,000	20,000,000,000	670,301,494	6,703,014,940	員工認股權憑證執行認股 96.02.14 經授商字第09601035000 號函	—	—
96/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	670,950,744	6,709,507,440	員工認股權憑證執行認股 96.04.14 經授商字第09601075500 號函	—	—
96/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	712,953,666	7,129,536,660	盈餘轉增資 員工紅利轉增資 員工認股權憑證執行認股 96.09.03 經授商字第09601214570 號函	—	—
96/10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	716,357,569	7,163,575,690	員工認股權憑證執行認股 96.10.26 經授商字第09601263220 號函	—	—
97/01	10	2,000,000,000	20,000,000,000	718,640,319	7,186,403,190	員工認股權憑證執行認股 97.01.21 經授商字第0970105780 號函	—	—
97/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	719,922,944	7,199,229,440	員工認股權憑證執行認股 97.04.16 經授商字第09701089610 號函	—	—
97/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	743,086,784	7,430,867,840	股份轉換 97.09.16 經授商字第09701236790 號函	—	—
97/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	774,306,982	7,743,069,820	盈餘轉增資 員工紅利轉增資 員工認股權憑證執行認股 97.09.18 經授商字第09701240610 號函	—	—
97/10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	774,736,482	7,747,364,820	員工認股權憑證執行認股 97.10.17 經授商字第09701263220 號函	—	—

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98/01	10	2,000,000,000	20,000,000,000	774,993,607	7,749,936,070	員工認股權憑證執行認股 98.01.15 經授商字第09801008180號函	—	—
98/05	10	2,000,000,000	20,000,000,000	891,751,941	8,917,519,410	股份轉換 98.05.14 經授商字第09801095190號函	—	—
98/06	10	2,000,000,000	20,000,000,000	892,629,941	8,926,299,410	員工認股權憑證執行認股 98.06.17 經授商字第09801122940號函	—	—
98/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	893,398,816	8,933,988,160	員工認股權憑證執行認股 98.09.03 經授商字第09801200400號函	—	—
98/10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	893,772,566	8,937,725,660	員工認股權憑證執行認股 98.10.15 經授商字第09801238420號函	—	—
99/01	10	2,000,000,000	20,000,000,000	894,412,316	8,944,123,160	員工認股權憑證執行認股 99.01.14 經授商字第09901007210號函	—	—
99/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	894,625,566	8,946,255,660	員工認股權憑證執行認股 99.04.21 經授商字第09901076640號函	—	—
99/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,056,048,043	10,560,480,430	盈餘轉增資 員工認股權憑證執行認股 99.09.03 經授商字第09901198560號函	—	—
100/03	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,453,073,506	14,530,735,060	股份轉換 100.03.07經授商字第10001042020號函	—	—
100/9	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,583,850,122	15,838,501,220	公積轉增資 100.09.15經授商字第10001207100號函	—	—
101/4	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,655,709,212	16,557,092,120	股份轉換 101.04.24經授商字第10101072410號函	—	—
105/10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,692,782,499	16,927,824,990	公司債股份轉換 105.10.25經授商字第105011248620號函	—	—
106/01	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,723,895,350	17,238,953,500	公司債股份轉換 106.01.27經授商字第10601006760號函	—	—
106/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,740,963,062	17,409,630,620	公司債股份轉換 106.04.20經授商字第10601049450號函	—	—
106/07	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,745,420,665	17,454,206,650	公司債股份轉換 106.07.10經授商字第10601094540號函	—	—

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106/08	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,825,061,775	18,250,617,750	公司債股份轉換 106.08.25經授商字第10601122870號函	—	—
107/08	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,679,056,833	16,790,568,330	現金減資 107.08.01經授商字第10701100870號函	—	—
108/10	10	2,500,000,000	25,000,000,000	1,879,056,833	18,790,568,330	發行特別股 108.10.03經授商字第10801132530號函	—	—
113/06	10	3,200,000,000	32,000,000,000	1,879,056,833	18,790,568,330	資本總額增加 113.06.26經授商字第11330096420號函	—	—
114/01	10	3,200,000,000	32,000,000,000	1,679,056,833	16,790,568,330	收回特別股 114.01.22經授商字第11430005260號函	—	—

2. 股份種類：

115年5月2日/單位：股

股份種類	核定股本					員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股特別股或附認股權公司債
	流通在外股份(註1)			未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計(註2)			
普通股	1,682,278,898	—	1,682,278,898	1,517,721,102	3,200,000,000	100,000,000

註1：額定股本3,200,000,000股中保留100,000,000股為員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

註2：截至年報刊印日止，附認股權公司債已轉換3,222,065股，惟尚未完成變更登記。

（二）主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例

115年5月2日/單位:股

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比率(%)
中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	77,286,955	4.59
富邦人壽保險股份有限公司	68,500,000	4.07
新制勞工退休基金	50,255,740	2.99
群益台灣精選高息ETF基金專戶	47,110,000	2.80
黃偉祥	41,411,507	2.46
合作金庫商業銀行股份有限公司	40,982,560	2.44
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	29,596,794	1.76
富爾特科技股份有限公司	29,471,074	1.75
美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	28,720,518	1.71
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司--證券交易單位之自營平台投資專戶	27,860,000	1.66

（三）公司股利政策及執行狀況

1. 依本公司章程之規定，年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，將其餘額(以下稱「當年度盈餘」)加計期初未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，得優先分派特別股得分派之股息，由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派股東股息及紅利。
2. 本公司股利政策係考量公司獲利狀況、未來營運計劃資金需求及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分派方案，本公司每年股利分配總額不低於當年度盈餘之百分之四十，且所分派現金股利不少於股利分派總額百分之二十。惟如本公司並無當年度盈餘可供分派，或雖有盈餘但依上開原則計算，得以分派之盈餘顯著低於本公司先前年度實際分派之盈餘時，得將公積或前期未分配盈餘之全部或一部份，依法令或主管機關規定予以分派；另如本公司當年度盈餘有非經常性之重大收益，且該收益因認列時間差異或評價方式變更等會計原則之因素，並無相應之現金收入，本公司得將該收益之全部或一部份予以保留，不受本項股利分配比例或現金占比原則之限制。
3. 本次股東會擬議股利分派之情形：

   截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過民國114年度之盈餘分派案。

（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）員工分紅及董監酬勞之有關資訊

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應經董事會決議提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞之發放得以股票或現金為之，且發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項所稱年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

   員工酬勞、董事酬勞之發放，係依本公司章程政策而定，其提撥金額認列為當年度之營業費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列述有差異時，則列為次年度之損益。董事酬金給付政策詳細說明請詳本年報貳、公司治理報告「最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金」。
3. 董事會通過擬議配發員工酬勞等資訊：

   本公司民國114年度擬配發之員工酬勞及董事酬勞，已於民國115年3月31日經董事會通過，民國114年度董事酬勞新台幣55,000仟元；民國114年度員工酬勞新台幣219,253仟元。以上均採現金方式發放。民國114年度員工酬勞及董事酬勞均費用化，對每股盈餘無影響。

4. 前一年度員工紅利及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理之情形：

本公司民國114年3月25日董事會決議之民國113年度員工酬勞及董事酬勞分別為$36,070及$39,000，與民國113年度財務報告認列之員工酬勞$42,355及董事酬勞$39,000之差異，員工酬勞減少 $6,285，已調整於民國114年第一季之損益，董事酬勞則無差異，前述員工酬勞將採現金之方式發放。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	民國113年11月11日	民國113年11月21日
面額	每張面額：新台幣100仟元	
發行及交易地點	不適用	
發　行　價　格	依票面金額之101%發行	依票面金額之104.3%發行
總　　額	新台幣3,500,000仟元，依票面金額之101%發行	新台幣2,000,000仟元，依票面金額之104.3%發行
利　　率	票面利率0%	
期　　限	3年期 到期日：116年11月11日	3年期 到期日：116年11月21日
保　證　機　構	無	
受　　託　　人	永豐商業銀行股份有限公司	
承　銷　機　構	元大證券股份有限公司	
簽　證　律　師	翰辰法律事務所	
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所：林一帆、周建宏會計師	
償　還　方　法	除債券持有人依發行及轉換辦法第十條將轉換公司債轉換為本公司普通股，或本公司依發行及轉換辦法第十七條提前收回，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後十個營業日內，按本轉換公司債面額將本公司轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。	
未 償 還 本 金	新台幣3,341,800仟元	新台幣1,913,100仟元

贖回或提前清償之條款	(一)本轉換公司債於發行屆滿三個月之翌日(民國114年2月12日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國116年10月1日)止，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為本轉換公司債之收回基準日(以下簡稱「債券收回基準日」)，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按本轉換公司債面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。 (二)本轉換公司債發行屆滿三個月之翌日(民國114年2月12日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國116年10月1日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按本轉換公司債面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司即於債券收回基準日後五個營業日內，按本轉換公司債面額以現金收回本轉換公司債。 (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後之第二個營業日。	(一)本轉換公司債於發行屆滿三個月之翌日(民國114年2月22日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國116年10月11日)止，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為本轉換公司債之收回基準日(以下簡稱「債券收回基準日」)，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按本轉換公司債面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。 (二)本轉換公司債發行屆滿三個月之翌日(民國114年2月22日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國116年10月11日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內， 按本轉換公司債面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司即於債券收回基準日後五個營業日內，按本轉換公司債面額以現金收回本轉換公司債。 (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後之第二個營業日。

限　制　條　款		無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止，已轉換普通股2,057,200股	截至年報刊印日止，已轉換普通股1,164,865股
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請詳公開資訊觀測站「公開說明書」	請詳公開資訊觀測站「公開說明書」
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		假設本公司本次發行國內第二次暨第三次無擔保轉換公司債且投資人全數申請轉換為本公司普通股，其最大之稀釋比率為3.95%，稀釋效果尚屬有限。	
交換標的委託保管機構名稱		無	

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		
年度/項目		113年	114年	截至刊印日止
轉換公司債市價	最高	新台幣 103.85元	新台幣 104.2元	新台幣 132.8元
	最低	新台幣 100.65元	新台幣 93.5元	新台幣 99.2元
	平均	新台幣 102.97元	新台幣101.28元	新台幣 111.36元
轉 換 價 格		新台幣 80.5元	新台幣 76.9元	
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：民國113年11月11日 發行時轉換價格：80.5元		
履行轉換義務方式		(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)提出申請，集保結算所於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。 (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。		

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債		
年度/項目		113年	114年	截至刊印日止
轉換公司債市價	最高	新台幣 104.10元	新台幣 104.9元	新台幣 137元
	最低	新台幣 101.60元	新台幣 96.05元	新台幣 100.9元
	平均	新台幣103.42元	新台幣102.28 元	新台幣 114.93元
轉 換 價 格		新台幣 78元	新台幣 74.6元	
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：民國113年11月21日 發行時轉換價格：78元		
履行轉換義務方式		(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)提出申請，集保結算所於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。 (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。		

公司債種類	國內第一次無擔保交換公司債
發行（辦理）日期	民國115年1月14日
面額	每張面額：新台幣100仟元
發行及交易地點	不適用
發　行　價　格	依票面金額之101%發行
總　　額	新台幣3,000,000仟元，依票面金額之101%發行
利　　率	票面利率0%
期　　限	3年期 到期日：118年1月14日
保　證　機　構	無
受　　託　　人	凱基商業銀行股份有限公司
承　銷　機　構	凱基證券股份有限公司
簽　證　律　師	無
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所：林一帆、林永智會計師
償　還　方　法	除債券持有人依發行及交換辦法第十條將本交換公司債轉換為文曄科技股份有限公司普通股(以下簡稱「文曄」普通股)，或本公司依發行及交換辦法第十七條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本交換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後十個營業日(含第十個營業日)內支付，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。
未 償 還 本 金	新台幣2,715,200仟元

贖回或提前清償之條款		(一)本交換公司債發行滿三個月翌日(115年4月15日)起至發行期間屆滿前四十日(117年12月5日)止，若文曄普通股收盤價連續三十個營業日超過當時交換價格達30%(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本交換公司債之停止交換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本交換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本交換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後7個營業日(含第7個營業日)內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本交換公司債。 (二)本交換公司債發行滿三個月翌日(115年4月15日)起至發行期間屆滿前四十日(117年12月5日)止，若本交換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本交換公司債之停止交換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本交換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本交換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本交換公司債，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後7個營業日(含第7個營業日)內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本交換公司債。 (三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司於債券收回基準日後7個營業日(含第7個營業日)內，將其所持有之本交換公司債依債券面額以現金收回。 (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求交換之最後期限為本交換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。
限　制　條　款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止，已交換文曄普通股1,771,121股
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請詳公開資訊觀測站「公開說明書」
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		臺灣集中保管結算所股份有限公司

交換公司債資料:

公司債種類		國內第一次無擔保交換公司債	
年度/項目		發行時	截至刊印日止
持有交換標的數量		153,087,471股	151,316,350股
交換價格		新台幣160.8元	新台幣160.8元
交換公司債市價	最高	新台幣 108元	新台幣 156元
	最低	新台幣 104.1元	新台幣 104.1元
	平均	新台幣 105.67元	新台幣 127.93元
發行（辦理）日期		民國115年1月14日	
交換標的		本公司持有之文曄科技股份有限公司普通股	

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：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

（一）最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
2. 最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。

（二）最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 被併購或受讓公司之基本資料：無。
2. 辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

八、資金運用計畫及執行情形：

已於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告申報，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)。

肆、營運概況

一、業務內容

（一）業務範圍

1. 大聯大控股公司：

(1) 一般投資業。

(2) 國際貿易業。

(3) 產業控股公司業。

(4) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 大聯大集團

(1) 所營業務主要內容

大聯大控股總部位於臺北(TSE:3702)，旗下由兩大半導體零件通路事業世平及詮鼎，持續提供加值型供應鏈管理服務，協助客戶開發及投資未來市場，而智能倉儲(LaaS)則專注於智慧倉儲、自動化流程與智能調度，提供客戶更高效、更靈活且具更競爭力的全方位物流解決方案。本公司透過產業控股模式，專注國際化營運規模與在地化彈性，持續拓展投資範疇，偕同建立產控生態圈，達到資源整合與多元化經營以提升國際化競爭力。

(2) 營業比重(114年度)

商品名稱	營業比重
核心元件	37.45%
類比及混合訊號元件	8.43%
離散及邏輯元件	8.72%
記憶元件	27.68%
光學元件	7.74%
被動、電磁及連接器元件	7.69%
其他	2.29%
合　　計	**100.00%**

(3) 集團目前之商品(服務)項目

a. 代理經銷之半導體品牌

集團代理半導體品牌逾250家，如(依英文字母排序)：達發科技(Airoha)、超微半導體(AMD)、安費諾(Amphenol)、艾邁斯半導體(ams OSRAM)、萬國半導體(AOS)、艾為(Awinic)、博通(Broadcom)、Cree LED、達爾科技(Diodes)、義隆電(Elan)、億光(Everlight)、深圳江波龍(FORESEE)、德商英飛凌(Infineon)、英特爾(Intel)、金士頓(Kingston)、鎧俠(Kioxia)、光寶科技(Liteon)、力特(Littelfuse)、美商邁凌(MaxLinear)、聯發科(MediaTek)、美商美光(Micron)、莫仕(Molex)、芯源系統(MPS)、旺宏(MXIC)、南亞科技(Nanya)、安世半導體(Nexperia)、聯詠科技(Novatek)、新唐(Nuvoton)、恩智浦(NXP)、豪威(OmniVision)、安森美(onsemi)、群聯(Phison)、原相(Pixart)、高通(Qualcomm)、瑞昱半導體(Realtek)、立錡(Richtek)、立積電子

(Richwave)、博世(Robert Bosch)、瑞芯微(Rockchip)、三星電子(Samsung Electronics)、三星電機(Samsung SEMCO)、南京芯馳(SemiDrice)、昇特(Semtech)、聖邦微(SGMicro)、矽力杰(Silergy)、美商賽特時脈(SiTime)、意法半導體(STMicro)、新思科技(Synaptics)、日商東芝半導體(Toshiba)、力智電子(UPI)、唯捷創芯(Vanchip)、台灣威世(Vishay)、華邦(Winbond)、鈺太(Zilltek)等。

b. 代理經銷之半導體商品類別/商品名稱

主要商品類別	商品名稱
核心元件	AI加速器、電腦晶片組、各類圖形/聲效/視訊控制器、智慧型手機晶片、網路/數據機晶片組、自駕車控制晶片、MCU、GPU、CPU/MPU及RISC CPU等
類比及混合訊號元件	Bipolar、CMOS運算放大器、比較器、數位/類比轉換器、電源供應控制器、聲效、視訊放大器或控制器等
離散及邏輯元件	二極體、整流器、電晶體、閘流體、絕緣柵雙極電晶體IGBT、SiC、GaN、光電晶體、邏輯IC等
記憶元件	DRAM、MRAM、SRAM、EPROM、EEPROM、Flash、MCP等
光學元件及感測元件	LCD面板模組、面板驅動IC、面板觸控IC、影像感測器CMOS Sensor、慣性感測器Inertial Sensor、LED、Micro LED等
被動、電磁及連接器元件	電阻、電容、電感、磁性元件、線材、連接器、機械、機電、電路保護、材料、電池、濾波器、振盪器、觸控板、偏光板等
其他元件	非電子零件

(4) 計劃開發之新商品(服務)

產品應用性質分類	計劃開發之新零組件代理
物聯網(IoT)	AIoT、智能家居、智慧城市、智能穿戴裝置、智慧醫療等
汽車電子 (Automotive)	車聯網、車載娛樂系統、車身電子、車身安全等
電源專區 (Power)	新能源照明、消費、工業、汽車、通訊、醫療等
更多應用方案 (More)	電腦及周邊、工業類、通訊類、消費類、開發板評測、智慧電網、儲能設備等

（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

2025年4月美國總統川普加大對中國半導體管制，進口關稅疊加稅率，電子供應鏈整半導體採購政策，尤其輸往美國的電子產品將轉採非中國製的半導體，電子供應鏈可能將因應川普貿易戰調整各據點的生產比例，或重新思考赴美設廠，以因應美國及非美國市場布局需求。此將衍生半導體轉單效應，非中國半導體供應鏈將受惠地緣政治(尤其中美科技戰)。美國川普總統MAGA製造業回流，將是未來5年全球半導體供應鏈、晶圓代工產業發展的不確定因子，不論是限制晶片設計或生產，甚或對半導體自製能力的相關政策，都牽動全球晶圓代工業者競爭態勢與布局策略。

大型語言模型(LLM)的生成式AI (Generative AI)在2024年上半年快速增溫，從大語言模(LLM)到小語言模型(SLM)，從雲端到邊緣運算，從訓練到推理等，通用型資料中心伺服器運算力不敷所需，北美大型雲端運營商紛紛加大AI伺服器資料中心基礎算力擴建的需求大增。催生出高效能運算(HPC)晶片含搭載GPU、HBM、FPGA、ASIC、HPC、SSD、高頻寬記憶體的龐大商機。生成式AI與高效能運算(HPC)已成為半導體市場最核心的增長引擎，其需求不僅直接拉動高階晶片銷售，更全面重塑了產業的技術路線與價值鏈。

根據Gartner, Inc.的最新預測，2025年延續2024年雲端服務運營商建構生成式AI資料中心算利基礎建設，全球半導體市場預計總額達到7,930億美元，比2024年6,560億美元成長21.0%。2026年以AI伺服器(含搭載GPU、FPGA、ASIC 等AI 半導體)資料中心為主的北美及中國大型雲端運營商及國家AI主權基礎建設需求持續升溫，高效能運算(HPC)、及AI邊緣運算、高頻寬記憶體(HBM)、高速網通、電源…. 等為主要成長動能，2024年到2027年連續四年全球半導體市場有雙位數的成長。預計2026年總額將突破1兆美元達到1.052兆美元，比2025年成長21.0%，其中AI 半導體佔27.4%，年增率(YoY) 42.3%；記憶體佔34.5%，年增率(YoY) 74.6%；其他半導體佔37.8%，年增率(YoY) 4.5%，2024-2029年全球半導體營收預複合成長率(CAGR)為15.0%。如圖表1所示：

圖表1、2024-2029年全球半導體營收預估 (2024-2029) CAGR:15.0%

年度	2024	2025	2026(F)	2027(F)	2028(F)	2029(F)
營收 (單位：十億美元)	656.0	793.0	1,052.0	1,185.0	1,188.0	1,320.0
年增減率	21.0%	21.0%	32.6%	12.6%	0.3%	11.1%

資料來源：Gartner March. 2026

2. 主要應用市場與發展趨勢

茲因AI需求持續升高，先進製程半導體(HPC)、先進封裝(CoWoS)產能供給不足，尤其記憶體(HBM、DRAM、NAND Flash)價格高漲，除AI相關應用生態鏈仍有好的表現，其他終端市場需求將造成排擠效應。茲就筆電(Notebook)、智慧型手機(Smart phone)、伺服器(Server)、汽車 (Automotive/EV)等四大主要應用市場預估分析如下：(資料來源DigiTimes)

筆電(**Notebook**)

根據DigiTimes的預測，2025年全球NB出貨較2024年成長5.0%，來到1.84億台。AI邊緣應用與終端產品整合是帶動換機潮的關鍵，2025年全球AI NB(註)出貨較2024年成長100.3%，來到7,930萬台。占整體NB/PC滲透率44.9%。2026年全球NB出貨較2025年減少3%，來到1.78億台，AI NB出貨較2025年成長79.1%，來到1,420萬台。占整體NB/PC滲透率78%。2025年全球AI NB出貨量中主要成長動能來自以採用Intel x86架構CPU表現最佳，出貨比重占整體AI PC 50.8%，其次是Arm架構CPU的機種，出貨比重至33.2%；採用超微CPU的機種出貨比重16%。

2026年全球AI NB出貨量中採用Intel x86架構CPU出貨比重占整體AI PC 53.6%，其次是Arm架構CPU的機種，出貨比重至23.5%；採用超微CPU的機種出貨比重22.9%。

註：AI NB定義為搭載的處理器中包含CPU、iGPU (integrated GPU)及NPU的NB機種。

伺服器(**Server**)

隨著大語言模型(LLM) ChatGPT的出現，以NVIDIA、AMD及ASIC等AI晶片為主的AI伺服器(搭載NVIDIA AI GPU Hopper平台，AMD的MI300/325X AI GPU，Google TPU、HBM、FPGA、ASIC等) 在北美雲端運營商為主要成長動能驅動下，DigiTimes預測2025年伺服器出貨量1,563萬台，年增5.0%，其中AI伺服器預計出貨量近179萬台，較2024年增加到24.8%，占整體伺服器比重從2024年的9.6%突破1成到11.4%，顯示AI運算需求快速增長。

隨全球IC及零組件供應逐步恢復正常，英偉達(NVIDIA)、超微(AMD)新一代GPU量產，北美雲服務運營商自行開發的ASIC，預測2026年伺服器出貨量1,606萬台，年增2.7%，其中AI伺服器預計出貨量近210萬台，年增17%，占整體伺服器滲透率再升高至13.0%。

1. 需求端：川普第二任總統上任，2025年4月實施的對等關稅帶來全球關稅壁壘增高，恐抑制未來2年景氣成長，公有雲市場滲透率將持續增加，但滲透速度將變慢。生成式AI開發工具與應用逐漸成熟，大型雲端業者與企業需求將持續刺激AI伺服器出貨大幅成長。北美大型雲端業者資本支出2024年成長率已達高峰，未來成長率將逐年下降。推論端的應用仍將持續推動AI相關ASIC半導體的成長。
2. 供給端：市場重心與資源聚焦AI與GPU，已拖累CPU平台開發速度，下一波大規模平台技術更新需待2027年。生成式AI與HPC高效能運算需求不斷提升機櫃運算密度及功率需求，伺服器系統各層面的有效散熱技術，將是未來5年的發展重點。

智慧型手機（**Smart Phone**）

2025年智慧型手機需求放緩，AI邊緣應用與終端產品整合仍是帶動換機潮的關鍵。智慧型手機市場近乎成熟，消費者換機週期將拉長至4~5年。供應鏈重組，成本壓力與地緣政治成為關鍵變數。生產基地多元化的趨勢十分顯著，「印度製造」正在崛起。供需雙方都面臨壓力，影響終端用戶定價和市場需求。DigiTimes預測2025年全球

智慧型手機出貨量將達到12.2億支，較2024年小幅成長2.7%。其中，5G手機出貨8.8億支，占總體手機出貨量72%，年成長18.4%。AI手機出貨量將達4.490億支，占總體手機出貨量37%，較2024年成長104.7%。

展望2026年，全球智慧型手機出貨量將達12.3億支，較2025年成長0.3%；其中，5G手機出貨10億支，占總體手機出貨量80.2%，年成長13.9%。AI手機出貨量將達5.96億支，占總體手機出貨量48%，較2025年成長32.7%。

汽車**(Automotive/EV)**

2025全球車市仍充滿挑戰，包刮關稅戰將墊高汽車成本、通膨使汽車售價難降、車貸利率影響消費者購車能力，全年汽車銷量預估為9,140萬台，年增1.7%。

根據DigiTimes的數據，DigiTimes預估2025年全球電動車市場銷量將達2,047萬台，年增率為18.8%，各區域市場間的表現差異將更加明顯，呈現「中國高速成長、歐洲穩定回升、美國增速放緩」的格局。中國仍將主導全球電動車市場，銷量達1, 425萬台，市場滲透率上看54.6%，主因車企持續推出高性價比評價電動車款，以及政府政策延續支持。歐洲市場因面臨歐盟嚴格碳排標準及中國車企的競爭壓力，主推經濟型電動車加速轉型，有望恢復成長到330萬台，年增率11.7%。美國市場在川普不利於電動車發展的政策下，成長動能不足，預估165萬台年增率僅3%。

根據DigiTimes最新觀察，2026年全年汽車銷量預估為9,200萬台，年增0.7%，全球電動車(EV)市場將進入成長趨緩階段，預估市場銷量將達2,280萬台，年增率約為17.1%，中國電動車市場，銷量達1,600萬台，年增率約為17.1%，市場滲透率上看60%，低於2025年及以前超過20%的高成長時期。這反映出在快速擴張後，市場開始出現「內捲」現象，各大車廠正逐步將發展重心轉向智慧駕駛技術，以維持競爭地位。全球電動車產業正從「電動化」邁向「智駕化」，競爭焦點不再侷限於電池與成本，而是轉向演算法、算力與資料掌控。Tesla與比亞迪雖策略不同，但共同目標皆在提升智駕滲透率與AI優勢。

DigiTimes預估，2030年全球L2級車款滲透率將達39.1%，為2024年(17.2%) 的2倍以上；L2+級將由6.9%增至14.9%，成長約2.2倍；L3(含)以上車款比例亦將從原先的幾近於0%，提升至5.7%。對台灣供應鏈而言，真正的競爭力不在價格，而在於從零組件供應者升級為具AI整合能力的Tier 0.5策略夥伴，參與下一波汽車產業價值鏈重分配。

3. 結語

受人工智慧處理、高頻寬記憶體(HBM)、網路和功率積體電路(IC)等技術的推動，半導體長期前景依然強勁，通用半導體(包括Analog、Discrete、MCU等)正在復甦，而人工智慧處理半導體繼續推動成長。因此，預計未來五年(2024-2029年)半導體市場複合年增長率(CAGR)將達到 15.0%。全球半導體市場到2026年銷售額將超過1兆美元。AI 處理半導體(GPU、AI 加速器、MPU、應用處理器、MCU等)將繼續超越整體市場，到2029年將佔半導體總銷售額的40%以上。

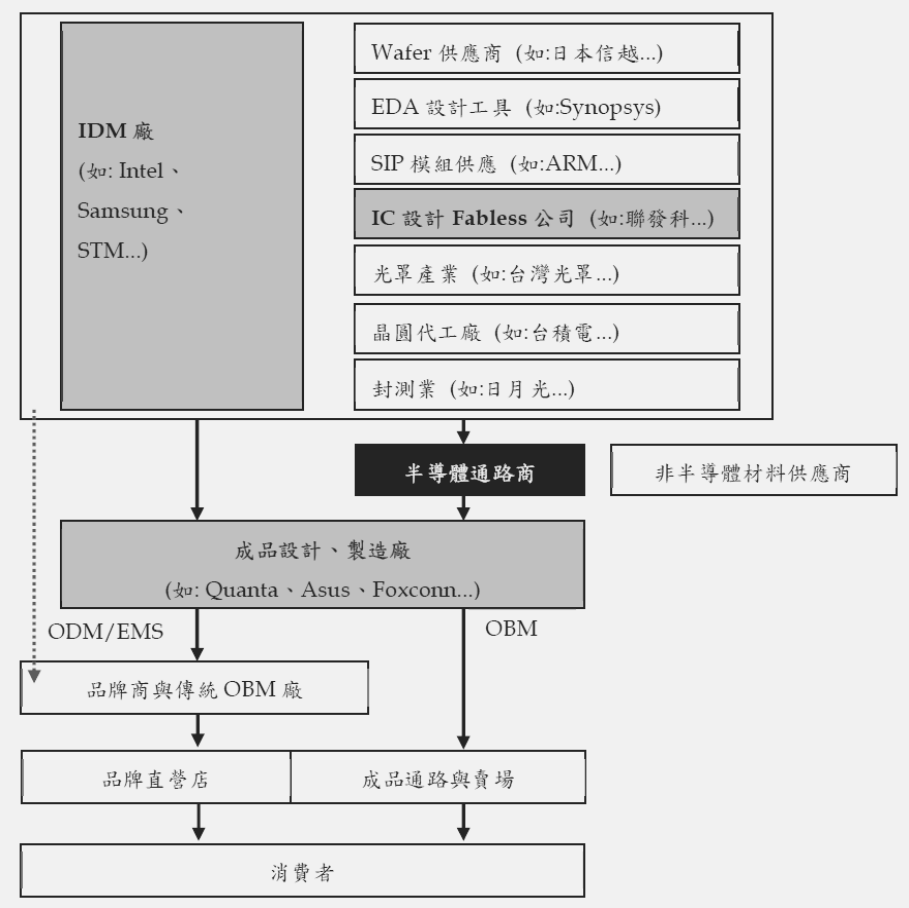
推動需求的關鍵終端市場包括：資料中心中的伺服器和加速卡，汽車的高級駕駛輔助系統(ADAS)、電動車轉型和高性能運算(HPC)，有線通訊的企業級區域網路資料中心

連接，消費性電子的頭戴式顯示器（智能眼鏡）/穿戴式裝置、服務型機器人和無人機，工業與農業的機器人和無人機。2026年半導體的需求仍將持續雙位數成長。

4. 產業上、中、下游之關聯性：

茲將半導體產業上、中、下游供應鏈關係，簡化如圖表2並分析關聯性如下：

圖表2、半導體產業鏈分析



(1) 半導體產業鏈的基本結構

a. 上游半導體元件供應商

上游半導體元件供應商可概分為兩大類，第一類半導體元件供應商為國際整合製造廠(Integrated Design Manufacture，簡稱IDM廠)，本身擁有高度之垂直整合能力，個別之產品組合亦較為完整。

第二類半導體元件供應商為Fabless IC設計公司，本身無晶圓廠，屬於高度產業分工模式，其產品較為專注於特定之半導體元件應用領域。

此兩大類半導體元件供應商，為半導體通路產業之主要上游供應商，各半導體通路商多以經銷或代理模式，取得其半導體零組件之銷售權。

b. 半導體通路商

通路商本身多無製造工廠，以代理、經銷上游IDM或Fabless IC設計公司的半導體零組件為主，經由本身專業的附加價值服務，將代理、經銷之半導體零組件，推廣與銷售至下游之EMS、ODM與OBM等電子成品製造商。依通路商的營

運規模與範疇，可區分為國際性及區域性代理、經銷商以及地域性經銷、貿易商三大類。

c. 下游成品製造商

下游電子成品製造商可概分為三大類。

第一類為原廠委託製造廠(Original Equipment Manufacturer，簡稱OEM廠，或可稱Electronics Manufacturing Services Provider，簡稱EMS廠)。此類廠商以生產製造為主，重視全球運籌管理能力、資訊系統之透明度以及多元產品供應能力。

第二類為原廠委託設計製造廠(Original Design Manufacturer，簡稱ODM廠)。此類廠商除了製造實力之外，亦具備接受委託設計的能力，本身較EMS廠而言，更重視研發單位之投資，對於所製造之電子產品規格與使用元件，相對而言擁有較高之主導權。

第三類為自有品牌之設計製造廠(Own Brand Manufacturer，簡稱OBM廠)。此類廠商除了具備設計、製造實力外，亦具備自有品牌行銷能力，此類廠商重視產品之行銷策略與市場區隔。

上述三大類電子成品製造廠，即為半導體通路產業最主要之直接客戶群。

d. 品牌商與直營店

典型代表為Apple、Dell、HP、Acer、Asus等全球知名電子成品之品牌領導廠商。此類廠商之共同點在於生產製造部份多已外包給EMS或ODM工廠負責，本身則專注於前端之品牌經營、產品規格設計、行銷策略規劃、全球運籌管理與品牌直營之實體與虛擬店面等高附加價值工作。

e. 成品通路商

成品通路商除了代理、經銷國際知名品牌商產品之資訊產品外，同時亦代理、經銷新興之OBM廠產品，近年來更與ODM廠合作推出通路品牌之自有資訊商品，提供商品予各資訊商品展示賣場、企業用戶或直營店。

(2) 半導體通路商的角色扮演與關聯性：

半導體通路的主要功能與角色扮演，對於上游的半導體供應商而言，在於協助供應商從事半導體元件的銷售拓展工作；而對於下游電子成品製造商而言，半導體通路的主要功能則在於協助客戶，採購生產製造過程中不可或缺的半導體零組件。通路商所經手的有形商品為規格複雜、品項繁多、無法隨意取代的半導體零組件，然而衍生出來的配套服務項目與價值提供，卻更為廣泛的涵蓋了金融、物料管理、配送與技術支援等種類繁多的專業服務，茲就七個主要面向解析如下：

a. 產品推展(Product Promotion)

上游供應商的半導體元件須要專業的地區經銷商協助，方能在最短的時間內，將產品推展給眾多的下游客戶群。由於交易的標的物牽涉到半導體的專業，且交易之對象皆為專業的買家，故而經銷商經常需要建制熟悉供應商產品之業務人員與技術人員，方能提供適合的商品與技術服務，並即時回應客戶的需求。

b. 存貨管理(Inventory Management)

由於上游半導體供應或製造商之標準交貨期，基於半導體製程的需求，平均須要12週，而大部份的客戶群，很難在12週之前即預視12週後的準確需求。近年來由於電子資訊產業的激烈競爭，下游客戶對於未來需求的預視能力，不僅越來越短且變化亦越來越大。原因在於終端的品牌業者，給予成品製造廠(EMS、ODM)的需求預估變化也愈來愈大，通常僅有1~2週內的需求是確定的。這中間長達10週的交貨期差距，皆須要經銷商居中協調，準備適當安全庫存與在途訂單，來縮小中間的巨大差異，維持整體產業鏈的正常運轉。

因此，當資訊產業越競爭、未來需求不確定性越高，半導體通路商的角色扮演越吃重。

c. 訂單管理(Order Management)

由於供應商的資源有限，通常僅能提供直接服務予少數大型客戶，其他眾多中小型客戶群的訂單需求，即須要透過經銷商的資源來提供有效率的即時服務。經銷商通常蒐集眾多中小型客戶群的實際需求與預估需求訂單後，集中下單予供應商進行批次作業生產，不僅大幅提高供應商在訂單管理上的負擔，並協助供應商維持其半導體製造工廠運作的穩定與效率，同時亦能確保客戶能在指定的交貨日期、以事先約定的數量交貨。

d. 銷售管理(Sale Management)

除了少數大型成品製造商外，大多數的中小型客戶群並沒有足夠的訂單數量可與半導體供應商議價，經銷商在這個環節中扮演了重要的角色。透過經銷商的集中下單優勢，可以為下游中小型客戶群爭取到較為優惠的成本；反之對於供應商而言，亦可透過經銷商的居中運作，協助其維持市場的價格秩序，達到銷售管理之目的。

e. 運籌管理(Logistic Management)

供應商僅須要依照經銷商的訂單，集中批次作業將貨品運送到經銷商指定的發貨倉庫內，節省了供應商許多分批交貨的作業複雜性；而經銷商則負責因應眾多中小型客戶群的個別需求，依個別客戶規定的包裝方式(含標籤作業)、規定的交貨文件與規定的運交地點，完成半導體元件之配送作業。經銷商不僅大幅減輕供應商運籌管理之時效與費用，同時亦大幅度降低了下游客戶倉儲作業所需之人力資源與空間需求。

f. 財務管理(Financial Management)

一般而言，欲直接向半導體供應商採購半導體元件，所需要俱備的條件除了必須要有相當的採購數量外，仍須要有一定的債信評等與擔保品，同時還須承擔較短之付款條件。然而並非所有的客戶皆有此能力或意願去付出這樣的代價，來完成半導體元件的採購需求。

經銷商在此時，即扮演著重要的融資者的角色，經銷商通常會依據許多客觀的條件，如客戶銀行往來記錄、債信、營運狀況、負責人品性、平時交易記錄等諸多情況衡量之下，給予下游客戶一定的信用額度，以相較供應商優惠的交易付款條件，來協助下游客戶以較少之財務運作代價，取得供應商的產品與服務。

而供應商也透過經銷商熟悉本地市場運作下的融資角色扮演，一方面規避了當地運作的財務風險，另一方面保有其市場佔有率與商機，經銷商在這方面的財務與風險管理角色扮演，在亞洲市場尤其重要。

g. 資訊管理(Information Management)

半導體供應商的核心專長，多數在於半導體元件之開發工作、生產製造與產業標準的制定上，它須要許多專業的業務人員與技術人員，為其搜集市場的資訊與整合客戶的需求，協助其鞏固核心專長，經銷商充沛與專業的本地人力支援，即扮演了不可或缺的角色。同時對於客戶端而言，亦可以透過經銷商的中介角

色，集合眾多客戶的聲音，使得供應商得以重視並提供更為適合的產品，協助客戶完成電子成品的設計與製造作業的需求。

半導體通路商的功能，基本上屬於橋樑的角色，它呈現出雙向的溝通與承載的角色扮演。一方面扮演供應商攻城掠地的重要前線戰士之外，亦須要扮演下游客戶合作供應商的角色，以共同面對多變化的市場挑戰。而通路商在扮演這兩種角色同時，還須要謹慎維持本身的營運與獲利，方能在多變的電子產業中維持企業長青。

(3) 全球半導體元件銷售結構分析及競爭情形：

電子零組件生產廠商(原廠)與電子零組件通路商(經銷商)，在電子零組件銷售市場上具有密切的替代關係。當電子零組件生產廠商(原廠)認為透過自有的行銷部門銷售產品較為有利時，將有可能收回代理權或收回客戶進行直銷。相對的，若原廠認為由通路商(經銷商)代理銷售產品較為有利時 ，則會反向將原本自行銷售的區域或客戶，轉由通路商(經銷商)代理銷售。因此就電子零組件市場銷售的關係而言，這兩種銷售通路(直銷與代銷)是具有密切的替代與互補關係。

根據Gartner分析報告，如圖表4，可以清楚看到全球半導體元件的銷售結構中，上游半導體原廠(如NVidia、Intel、Samsung、聯發科…等)直接銷售給下游之成品製造廠或品牌廠(如鴻海、廣達…等)的佔比高達69.7%；其餘30.3%才透過通路商(經銷商)代為銷售，原廠端的主導性不言可喻。

圖表4、全球半導體銷售結構分析(直銷與代銷)

No	全球半導體通路商 (W/W Semiconductor Distributor)	2025年營收 (百萬美元)	全球通路商 Share%	全球半導體 Share%
1	WT Microelectronics (文曄)	36,213	15.1%	4.6%
2	WPG Holdings (大聯大)	28,299	11.8%	3.6%
3	Arrow Electronics (美商艾睿)	18,384	7.6%	2.3%
4	Avnet (美商安富利)	18,158	7.6%	2.3%
5	CECport (中電港)	7,944	3.3%	1.0%
6	Supreme Electronics (至上)	6,796	2.8%	0.9%
7	Macnica Fuji Electronics Holdings	6,504	2.7%	0.8%
8	NEXTY Electronics	5,543	2.3%	0.7%
9	Shannon Semiconductors	4,993	2.1%	0.6%
10	Edom	3,707	1.5%	0.5%
	Others Distributors/Traders	103,782	43.2%	13.0%
全球半導體通路商營收(代銷)總計		206,323		30.3%
全球半導體非通路商營收(直銷)總計		419,677		69.7%
全球半導體營收總計		626,000		100%

資料來源：顧能公司(Gartner)；大聯大整理與彙整

從以上可知，無論是電子零組件市場銷售的事實，或從原廠與客戶的角度來看，兩種通路(直銷與代理銷售)具有密切的互相替代關係，加上國際性、區域性及

地域性通路商在半導體銷售市場上長期彼此競爭的情形持續存在，本公司透過產業控股模式，專注國際化營運規模與在地化彈性，以「產業首選．通路標竿」為願景，全面推行「團隊、誠信、專業、效能」之核心價值觀。持續提供加值型供應鏈管理服務，協助客戶開發及投資未來市場，與供應商、客戶及策略投資夥伴共創共贏。透過產業控股模式，持續拓展投資範疇，偕同建立產控生態圈，達到資源整合與多元化經營以提升國際化競爭力，引領企業邁入新的里程碑。配合集團策略目標、長期佈局之需求，透過智能倉儲服務成就客戶、與產業共大共好。

（三）技術及研發概況

1. 大聯大控股公司：

本公司為控股公司，技術及研發均以控股所屬的各集團為執行單位。

2. 大聯大集團：

(1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用(含佔營業總額之比例)，本集團為專業半導體零組件經銷商，支援客戶產品設計及提供客戶加值型服務外，最近兩年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用如下表所示：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	113年度	114年度	截至刊印日止
研發費用	24,126	25,071	5,993
研發費用占營收%	0.003	0.003	0.002

(2) 預計未來年度投入之研發費用占營收%：

本集團115年度將持續支援客戶產品設計及提供客戶加值型服務，預計投入的研發費用占營收將可保持在0.001~0.01%之間。

(3) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

大聯大因應數位轉型，自2019年12月上線「大大通」方案內容平台，經過這些年的發展，「大大通」現已進化為一個面向工程師的技術分享交流的社區型平台，並各集團持續在不同產品應用類別中提供原廠最新的解決方案，持續在「物聯網」、「汽車」、「電源專區」、「更多應用方案」領域，跟隨科技的發展，持續推出新世代的產品解決方案。

以下是2025年度提出的解決方案，摘要如下：

性質分類	產品應用領域	解決方案說明
物聯網(IoT)	AIoT、智慧家居、智慧城市、可穿戴設備、智慧醫療、工業物聯網	智慧化的解決方案，包括先進的智慧看板、即時影像分析、智慧保全監測、物流智慧管理、以及基於5G的高效資料傳輸系統
汽車(Automotive)	車聯網、智能座艙、智慧駕駛輔助系統、自動駕駛車平台	先進的OBC監測，新一代ADAS、高效智能的LED照明驅動，並新增智慧路況交互系統和智慧交通解決方案

性質分類	產品應用領域	解決方案說明
電源專區(Power)	新能源電源、綠色照明、工業電源、車用及通訊電源、醫療電源	更高效的PFC電源，創新的零能耗備份和儲能系統，適用於智慧電網的支援，以及能與物聯網深度融合的電源設計
更多應用方案(More)	AI電腦及周邊、工業通訊、消費類電子、智慧家居、智能安防、虛擬實境(VR)與增強現實(AR)	AI增強功能的電競視覺、次世代無縫無線技術、廣播級無線音訊設備、未來出行工具以及支援WiFi 7的下一代通訊設備

(4) 預計未來年度將投入開發之技術或產品

性質分類	產品應用領域
物聯網(IoT)	AIoT、智慧家居、智慧城市、穿戴設備、智慧醫療、工業物聯網等
汽車(Automotive)	車聯網、自動駕駛系統、未來交通系統、車載安全、車內外智慧互聯等
電源專區(Power)	綠色新能源、消費和工業電源系統、車載智慧電源、醫療通訊電源解決方案
更多應用方案(More)	AI電腦設備、未來工業應用、新世代通訊技術、無人AI設備、下一代智慧電網與大規模儲能電池技術

（四）長短期業務發展計畫

1. 短中期計劃

(1) 面對現今經濟環境的挑戰和變局，公司持續加強全球布局與投資。針對客戶於全球建立區域生產基地的趨勢，我們須掌握客戶生產基地遷移動態，了解客戶在地的服務需求，佈建全球化的供應鏈和物流網路，提供客戶在地化和區域化的服務，滿足客戶對全球服務的需求。我們將重點布局於東南亞、歐洲和美洲等區域，拓展營運範圍，以提供客戶全球在地化服務。同時強化控股和子集團之間的分工合作，積極擴張客戶版圖，以擴大全球市場的佔有率和影響力。在全球經濟環境不確定的情況下，供應鏈正在從全球化轉向區域化及在地化。為確保營運的持續性，公司將致力於提高供應鏈的韌性。此外，加強內部管理和流程優化，提高營運效率和效益。

(2) 優化產品組合與通路布局，強化市場競爭力

a. 擴充產品線組合，提升整體營收表現

面對5G、AI PC、AI手機、雲端伺服器、大型資料中心、機器人、低軌衛星、汽車電子及物聯網等應用快速成長的趨勢，大聯大代理之半導體產品線涵蓋Gartner前25大供應商中的過半品牌，包括：AMD、 Broadcom、 Infineon、Intel、 Kioxia、 MediaTek、 Micron、 Novatek、 NXP、 onsemi、 Qualcomm、Realtek、Samsung、ST Micro、Western Digital等。未來將持續強化產品深度與廣度，積極導入新產品線，拓展資訊、通訊、工業與消費性電子等領域的業務占比。

b. 擴大全球行銷據點，打造彈性供應鏈網絡

為因應客戶生產基地外移與國際布局需求，行銷通路遍布台灣、中國、東南亞、印度、北美與歐洲等地，建立完整半導體零組件經銷網絡。未來將透過設立子公司、合資合作與在地併購等方式，深化全球據點佈局，提升供應鏈韌性與在地化服務能力。

c. 拓展經銷區域與產品授權，加速業務規模擴張

憑藉大中華市場的經營成果與經驗，積極爭取原廠授權，將代理產品銷售範圍從亞太延伸至日、韓、印度、美洲與歐洲，提升整體市佔率。

d. 加強技術服務與FAE支援，提升附加價值

提供客戶從研發設計、技術簡報到系統整合的全方位服務，與設計服務公司(System Design House)深度合作，強化技術支援與專利協作，創造與客戶間的長期技術聯盟。

e. 客製化物流解決方案，降低成本、提升效率

本公司透過LaaS（物流即服務）模式，提供客製化物流解決方案，降低成本、提升效率，並幫助客戶專注核心業務。LaaS結合垂直分工與多倉管理，快速導入新廠區服務，並運用數據分析優化供應鏈。同時持續專注於作業優化與成本管控，確保靈活應對市場需求。

2. 長期計劃

(1) 長期計畫旨在實現策略性的全球佈局，擴展客戶版圖，提供客戶全球服務，擴大公司於全球市場的佔有率和影響力，同時在電子零組件代理的本業上創建新的商業模式。

a. 以策略性的全球佈局，開發Global EMS及歐美品牌商，擴張客戶版圖。並針對不同客戶需求，制定對應的服務成長策略及目標，擴大市場影響力

b. 提供創新加值服務包括建立數位轉型平台及供應鏈服務模組，以客戶為中心提供專屬客製化訂閱服務，並以數據驅動與生態協同的方式建構價值鏈及多元服務生態。

c. 實現數位轉型，將資料庫雲端化，實現跨國跨區的快速運用。同時將流程智能化，將其解構並模組化，實現跨國運籌成本的效益化和時間最小化。

d. 在電子零組件代理的本業上，創建新的商業模式 ，擴大服務客群

因應半導體應用市場如5G、AI PC、AI手機、雲端伺服器、大型資料中心、機器人、低軌衛星、汽車電子及物聯網成長趨勢，持續尋找新的代理產品線，強化產品線組合，擴大市場占有率。使大聯大不僅成為亞太地區半導體零組件通路的開創者與領導者，更向「產業首選・通路標竿」的目標邁進。

(2) 深化本業實力，強化營運韌性，擴大全球影響力

a. 持續擴大半導體通路基礎，打造全方位行銷網絡

利用超過四十年累積之客戶與供應商關係基礎，持續深化行銷渠道與運籌中心布局，擴大電子應用產品涵蓋範圍，取得關鍵代理權，鞏固通路領導地位。

b. 落實知識管理，建構共享文化與核心團隊

建立橫跨區域的組織文化與價值觀，強化內部知識傳承與共享，持續優化人員組成與營運組織，提升集團整體韌性與長期競爭力。

c. 推進資本國際化，提升資金靈活運用與成本效率

積極進軍國際資本市場，擴展多元化融資管道與策略聯盟，透過資本市場操作提升公司財務彈性與規模擴張能力，為股東創造長期最大價值。

d. 投資上下游電子通路相關事業，深化服務縱深

聚焦本業核心之餘，延伸投資至上中下游供應鏈相關業務，打造多元整合的服務平台，提升集團在零組件通路產業的服務深度與廣度，鞏固長期競爭優勢。

二、市場及產銷概況

（一）大聯大控股公司：不適用

（二）大聯大集團：

1. 市場分析

(1) 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度	113年度		114年度	
	銷售淨額	比重	銷售淨額	比重
臺灣地區	115,673,377	13.14	129,557,222	12.97
大陸地區	660,212,443	74.98	719,559,184	72.02
其他地區	104,666,515	11.88	149,993,176	15.01
合　　計	880,552,335	100.00	999,109,582	100.00

(2) 市場佔有率

根據Gartner 的銷售資料顯示，2025年度大聯大為全球與亞洲第二大半導體通路商，在全球半導體銷售市場佔比約3.6%。

(3) 市場未來供需狀況與成長性

a. 供給面

2025年半導體產業歷經顯著轉型，其核心驅動力來自人工智慧(AI)的蓬勃發展，特別是DeepSeek等大型語言模型(LLM)的崛起，對高效能運算(HPC)晶片的需求呈現指數級增長，進而帶動HBM等高頻寬記憶體與先進封裝技術的發展，成為疲軟的終端市場電子產品需求的強心劑。相關半導體如AI GPU、HBM、高速網通介面晶片，因TSMC先進晶圓製程、CoWoS封裝產能嚴重不足，2026年仍然吃緊。

b. 需求面

針對主要應用市場未來需求狀況與發展趨勢請詳本年報肆、營運概況之主要應用市場與發展趨勢說明。

c. 成長性

地緣政治、中美科技戰短期難以停歇，Out of China (OoC)、China+1、Out of Taiwan (OoT)促使台商與陸商除了中國本地市場需求外，加速轉移生產基地到越南、印度、泰國、墨西哥的布局，大聯大在南亞與印度市場早已深耕多年且據點廣佈，並積極配合協助台商與陸商達成無縫接軌的全球佈局生產目標。大聯大旗下各集團近年來積極布局在汽車電子電動化、聯網化、自駕化，生成式AI相關應用的Edge AI、Device AI加速器，因應未來的成長。

(4) 競爭利基

a. 專業形象第一

大聯大控股經營半導體零組件通路三十多年來，以專業形象受到業界的肯定。本公司連續7年公司治理評鑑得分排名在上市公司前20%；並入選「臺灣公司治理100指數」成分股；2020年參與TCSA台灣企業永續獎CSR獎項評比，榮獲企業永續報告類服務業組金獎。由此可知，本公司在半導體供應鏈中所提供之附加價值服務已深受肯定。

由諸多評選結果可知，科技產業正邁向軟體及應用服務的新時代，顯示本公司在半導體供應鏈中提供之附加價值服務，除深受客戶及供應商肯定外，所反應之良好經營績效，亦同獲專業投資人之肯定。

b. 產品線齊全

累積多年的半導體零組件通路商之行銷經驗，與對半導體零組件市場潮流的敏銳判斷力，本集團已發展為一專業半導體零組件通路商，且所經銷代理之產品線橫跨中央處理器、晶片組、邏輯IC、線性IC、記憶體、分散式元件、特定應用IC等領域，涵蓋所有半導體零組件之範疇，本集團亦增加被動元器件(PEMCO)的產品組合，進而提供客戶一次購足的便利(one-stop-shopping)。

(a) 應用領域的擴增

大聯大所代理的產品線涵蓋了眾所周知的3C (Computer & Peripheral、 Communication、Consumer)之外，智能生活、生產製造人工智能化、5G基礎設施及企業網的建構、低軌道衛星通信、元宇宙虛擬實境硬體、邊緣運算智能化、工業物聯網、電動車、ADAS自駕車、儲能設備等亦是大聯大加強的重點。

(b) 經銷據點遍佈亞洲各主要國家

全球營運據點約104處，亞太及北美各約76處及28處。經銷據點擴大的優勢，除了形成強大的銷售通路，以因應下游客戶到海外設廠之零件需求及增加現貨調度的靈活性外，更增加與國外供應商爭取代理新產品線的談判籌碼。

(c) 經營團隊實力堅強

大聯大主要經營團隊結合大家共同的抱負，齊力實現創業理想，經營團隊之間有著相當良好的經營理念與合作默契。加上長久以來對半導體零組件通路的用心與執著，經營團隊不斷思索半導體零組件通路的經營策略，並企圖以群體的力量，開創出通路之市場價值，由近年來營收、獲利均逐年大幅成長，足以證明其自身經營通路的能力與經營團隊的堅強實力。

(d) 完整的資訊管理系統

大聯大積極開發與運用資訊科技來提昇行銷與管理上的效能，如全集團一體適用之ERP系統、電子資料轉換系統(EDI)、Internet Service等數位科技服務；以此結合在代理產品的優勢及諸多行銷據點，另運用數位化流程與自動化設備的結合，且預留API(應用程式介面)支援第三方倉

儲管理的能力，為大聯大打造一個高效能的智慧倉儲環境。加上發貨倉儲之高效能運籌管理系統，達成最快速、精準的交易，其所展現的專業服務就是亞太各行銷點均可下單，任何地區皆可交貨，為客戶節省時間與運送上的成本，也為未來半導體零組件通路電子商務立下紮實的基礎。

(e) 加值型服務的提供

大聯大的加值型服務即同時扮演供應商、諮詢顧問與合作夥件的多重角色，提供客戶以下服務：

I. 特殊交貨服務

i. 因應客戶特殊需求，提供特殊交貨服務。

ii. 專為海外客戶設立快速交貨、跨國交易等跨國性服務。

II. 市場資訊服務

i. 資訊分析及業界資訊交流。

ii. 每雙週發行〝大聯大電子報〞提供最新市場情報及重要趨勢分析與建議。

iii. 建置網站，滿足中小型客戶及小批量購買的需要。

iv. 即時提供最新產品規格。

III. 技術支援服務

i. 設置專業工程師(FAE)，支援客戶做產品測試與設計服務。

IV. 科技工具服務

i. 建置企業入口網站，海內外資訊無國界。

ii. 架構與上下游連線的EDI系統，與供應商合作鏈結Rosetta Net供應鏈產業標準，將可即時正確的傳達往來業務資料。

V. 財務支援服務

i. 跨國交易與付款，支援客戶產業外移。

ii. 提供授信信用額度與客戶共存共榮。

iii. 提供BTO合作模式。

(f) 供應商高度認同的通路價值

大聯大在半導體零件通路業近三十年來的努力經營，在國內業界已建立相當知名度，除部份供應商有鑑於大聯大之專業服務形象而主動洽談代理事宜外，大聯大亦從各供應商中篩選合適之產品線代理銷售。在供應商高度認同的通路價值上，大聯大擁有相當之主動權及相對的談判籌碼，可爭取到對公司有利的條件，並以專業的行銷能力與完整的經銷網路，使得代理家數仍持續增加中，顯示大聯大擁有堅強的代理銷售能力，並成功地創造出半導體零件專業行銷通路商之價值。

(5) 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

a. 有利因素

(a) 代理經銷品牌之完整及多樣種類之零組件供應

大聯大所代理之AMD、Broadcom、Infineon、Intel、Kioxa、Mediatek、Micron、Novatek、NXP、onsemi、Qualcomm、Realtek、Samsung、ST Micro、Western Digital等各大廠牌持續不斷開發新產品，以利創造新市場需要及維持其競爭優勢。諸如分散式元件、線性IC、邏輯IC、基礎記憶體、中央處理器/微處理器、特定應用IC、特定應用控制器…等，提供客戶一次購足之便利性。

(b) 增強組合管理

大聯大將聚焦於蘋果、Amazon等熱門消費品及傳統3C相關領域產品之各型態生產廠商。另以大數據、物聯網概念為主軸發展出的「智慧製造」、「智慧健康」、「智慧家庭」、「智慧車」、「智慧交通」等其他工業應用的客群，如IoT相關之物聯網應用、新能源汽車應用、安防監控、工具機、工控與儀表…等亦為重要潛力市場，除配合客戶策略發展，提升新領域技術支持能力，以擴大需求創造(Demand Creation)業務外，亦需著重優化自身管理能力，如嚴格控管庫存、應收帳款，以提升整體產值。

此外，大聯大海外事業群持續進行海外佈局，面對可能發生的客戶供應鏈遷徙，相信在過去耕耘的基礎上，大聯大團隊於整體的回應速度與準備度上，必能持續提供良好的服務。

(c) 產業專業化導向之客戶行銷部門

客戶行銷部門專精經營其特定的產業與地區，提供專業化之服務及長期客戶關係之發展，包含筆記型電腦、通訊/網路、消費性電子…等資訊產業均含括在內，本公司之經營據點遍佈亞太地區，如台灣、香港、新加坡、中國大陸、韓國、日本及東南亞等地區。

(d) 提供更多之技術應用設計服務

大聯大現有數百位技術相關工程師，協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。

(e) 高度附加價值之供應鏈管理

以ERP系統上研發改進之亞太進銷存供應鏈連線系統及商務電子化服務，結合原有之後勤、倉儲、物流系統，以服務亞太地區之高科技產品製造業。

大聯大以成為數據驅動企業(Data-Driven Enterprise)為目標，以C2B(以人為本)的態度，希望以更彈性、更有效率地面對每一個客戶不同的需求，從客戶角度出發，致力解決其縫隙需求與痛點，提供迅速精準的服務，藉由資訊的即時透明，建立互信，進而完善起一個協同合作的生態圈。於2018數位轉型元年啟動的「大大網」生態圈中，現有五個子平台以線上結合線下(O2O)模式內外部進階推廣，透由優化搏來客(Inbound Marketing)平台服務效能，強化大聯大芯通路理念。

b. 不利因素與因應對策

(a) 本土同業公司擴大市場佔有率併購外商同業，因應對策：

I. 提供本土化較具彈性且長期配合之經營客戶方式，以與其短利近視之方式有所區別，鞏固並發展更佳之客戶與供應商關係。

II. 加強員工之教育訓練，熟悉各經銷品牌之產品，提供客戶一次購足之便利性，充份發揮半導體專業經銷通路之價值。

III. 加強電腦化之業務管理，提高每個人產值，並實施業務績效獎金制度，激勵業務人員士氣提高競爭力。

IV. 提供資源分享之平台，以達統合聯盟本土同業之效果。

(b) 產品生命週期短，因應對策：

I. 每週/每月召開各產品行銷部門檢討會議，針對客戶生產及開發機種所用零組件與進貨/銷貨狀況作檢討，並加強電腦資訊管理系統，明確取得存貨庫齡分析，並訂定應採取之處理與防範措施。

II. 加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出大聯大未來方向及機會，並適時引進新代理及開發新市場客戶，以掌握商機。

III. 針對市場及客戶之需要提供整合性系統成品之設計，以利客戶即時完成設計，取得市場先機。

IV. 持續投資及擴充經銷產品線代理權區域，以利服務及確實掌握為了降低生產成本或為了延長其產品生命週期而外移廠商之生意機會。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品用途

主要商品類別	主要產品名稱及用途
核心元件	AI加速器、電腦晶片組、各類圖形/聲效/視訊控制器、智慧型手機晶片、網路/數據機晶片組、自駕車控制晶片、MCU、GPU、CPU/MPU及RISC CPU等
類比及混合訊號元件	Bipolar、CMOS運算放大器、比較器、數位/類比轉換器、電源供應控制器、聲效、視訊放大器或控制器等
離散及邏輯元件	二極體、整流器、電晶體、閘流體、絕緣柵雙極電晶體IGBT、SiC、GaN、光電晶體、邏輯IC等
記憶元件	DRAM、MRAM、SRAM、EPROM、EEPROM、Flash、MCP等
光學元件及感測元件	LCD面板模組、面板驅動IC、面板觸控IC、影像感測器CMOS Sensor、慣性感測器Inertial Sensor、LED、Micro LED等
被動、電磁及連接器元件	電阻、電容、電感、磁性元件、線材、連接器、機械、機電、電路保護、材料、電池、濾波器、振盪器、觸控板、偏光板等
其他元件	非電子零件

(2) 主要產品產製過程：不適用(大聯大集團非製造業)。

3. 主要原料之供應狀況：不適用(大聯大集團非製造業)。

4. 最近二年度進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	113年度				114年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A公司	132,810,059	14.78	無	A公司	89,546,639	9.43	無
2	B公司	128,786,746	14.33	無	B公司	166,623,934	17.55	無
3	C公司	118,843,923	13.23	無	C公司	150,645,041	15.87	無
4	其他	518,059,085	57.66	-	其他	542,651,310	57.15	-
	進貨淨額	898,499,813	100.00	-	進貨淨額	949,466,925	100.00	-

增減變動原因：大聯大集團與主要供應商間均維持著良好且長久的合作關係，進貨來源穩定；因114年度營收上升13.46%，致114年度向供應商進貨金額較113年度增加。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料：
大聯大集團銷售商品種類眾多，銷售對象極為分散，最近二年度並無任一銷貨客戶超過10%以上。

三、從業員工

（一）大聯大控股公司

年度		113年度	114年度	截至刊印日止
員工人數	業務行銷	—	—	—
	行政管理	462	469	482
	合計	462	469	482
平均年歲		38.0	38.4	38.9
平均服務年資		8.5	8.7	9.2
學歷分布比	博士	0.22%	0.21%	0.21%
	碩士	18.4%	19.40%	18.67%
	大專/大學	80.3%	79.32%	80.09%
	高中職	0.65%	0.64%	0.62%
	高中以下	0.43%	0.43%	0.41%

（二）大聯大集團

年度		113年度	114年度	截至刊印日止
員工人數	產品業務技術	3,719	3,589	3,509
	行政管理支援	1,484	1,478	1,503
	合　　計	5,203	5,067	5,012
平均年歲		39.2	41.9	42.0
平均服務年資		12.3	10.7	10.9
學歷分布比	博　　士	0.08%	0.08%	0.08%
	碩　　士	7.96%	8.11%	7.84%
	大專/大學	84.59%	84.69%	85.12%
	高　　中	4.21%	4.10%	3.99%
	高中以下	3.16%	3.02%	2.97%

（三）本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

國際內部稽核師證照：稽核室3人。

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、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：無此情形。

五、勞資關係

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

員工是公司最重要的資產，當員工全心全力的投入工作，為公司創造利潤的同時，公司也擔負起照顧員工、關懷員工與回饋員工的責任。在個人福利上，提供結婚、生育、喪葬、急難救助及社團活動等多項福利；大聯大控股及所屬集團各皆依職工福利條例精神成立相關單位，負責規劃全體員工休閒活動事宜，如：員工家庭日活動、國內旅遊、聯歡餐會、藝文欣賞等，以增進員工彼此間的情誼，凝聚員工與公司間的向心力，激發每位同仁對公司的認同感與向心力，達到互利共生的認知。

1. 大聯大控股及所屬集團，依據各集團企業文化提供豐富的員工福利措施：

(1) 優厚的福利項目：

福利項目包括：提供中秋、端午、年終等三節的慰勞福利金、勞工退休金提撥、國內員工旅遊活動、汽車無息貸款與維修津貼、停車位補助、行動電話通話費補助金、電腦購買補助金、各式社團活動，例如單車社、員工讀書會、高爾夫練習社、品酒活動等。

(2) 完善的保險與保障：

依政府規定為員工投保勞保、辦理員工及眷屬、退休人員之全民健康保險，並且提供員工免費團險及眷屬團保優惠，包含定期壽險、重大疾病險、意外傷害險、意外醫療限額險、住院醫療險、癌症健康險等

(3) 體貼的額外休假：

員工所享有之相關休假權益皆比照勞基法之規定，另規劃員工生日當月給予生日假一天，以及因應公益專案實施有薪志工假。

(4) 婚喪喜慶及急難補助：

為員工辦理各項婚喪喜慶及急難的職工補助，包括：結婚、生育、職工退休、職工喪亡及眷屬喪亡等各項補助。

(5) 育兒友善的職場環境：

推崇育兒友善的職場氣氛，依相關法規訂定育嬰留停辦法，並為育嬰員工設置哺乳室，大聯大世平集團附設員工子女幼兒園，提供全集團員工專業可信賴的托育環境，讓員工安心工作，子女健康成長。

(6) 員工定期健康檢查：

關懷員工健康，針對辦公室員工提供兩年一次定期員工健康檢查，其倉儲物流等人員另安排一年一次員工健康檢查，並由特約醫師現場健康諮詢服務。

2. 進修及訓練：

重視員工的學習發展，教育訓練以內部訓練、外部訓練及知識管理三部分進行規劃。

(1) 內部訓練

本公司員工114年度參與內部訓練情況如下：

訓練人次總計	訓練人時總計	訓練費用總計
131,222人次	116,145小時	29,070仟元

內部訓練分為新人訓練、管理訓練、專業訓練與其他通識類訓練活動：

a. 新人訓練：

本公司新進人員通識學程包含控股簡介、公司經營理念、人事規章制度介紹、企業資源網站介紹、常用資訊系統操作說明、勞工安全與法務相關事項簡介等。

b. 管理訓練：

本公司每月召開高階主管會議，不定期舉辦主管人員研習，依據營運策略與發展重點進行溝通與討論，發展策略性管理職能。

c. 專業訓練：

各部門依照工作與專業需求，不定期進行部門內專業教育訓練，例如開辦貿易合規訓練，提升員工對國際貿易規範的知識等。同時根據重點業務單位自置經驗傳承系列課程，傳授內部專業工作實務。

d. 其他通識類訓練：

本公司定期於內部舉辦軟實力講座，並推動自主學習文化，提供天下創新學院學習平台讓同仁依據個人需觀看線上學習課程。

(2) 外部訓練

本公司員工可依據工作與個人學習成長需求提出申請、或經由主管指派參與外部專業訓練課程。員工114年度參與外部專業訓練情況如下：

訓練人次總計	訓練人時總計	訓練費用總計
118人次	1,321小時	1,088仟元

員工114年度參與外部專業訓練課程明細如下：

課程名稱
內稽人員核心知識技能系列：內部稽核本質課程
《邱倉木x王一郎x簡博浩》策略發展：掌握策略前、中、後的思考與佈局，讓組織人才源源不絕！
「IC封裝測試基礎與實務」技術課程
「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務
「漂綠」(greenwashing)與不實永續報告書的法律責任分析
【2025未來經理人】AI新管理｜全面解鎖應用場景
【EMC實務系列】EMC Layout設計要領與實務分析
【人力資源】資遣及解雇員工與離職管理實務-妥善合法執行以避免負面效應風險
【經理級】招募選才管理師

課程名稱
114年度研討會「擁抱改變 – 內部稽核的未來」
2025 年度 TIPS (A級) 暨公司治理之智財法遵培訓課程
2025企業永續菁英培訓班－前瞻課程
2025年人才發展永續論壇
2025年全國科技法律研討會
2025年度TIPS (A級) 暨公司治理之智財法遵培訓課程
2025年第3梯CSPO認證培訓_台北實體班
2025年智慧財產人才培訓課程－專利法規實務基礎班
2025行銷科技高峰會
2025第二十九屆全國科技法律研討會
AI訓練師－地端語言模型訓練營
AI新管理｜全面解鎖應用場景
Certified Scrum Product Owner
CSM敏捷課程
HR AI數據決策力
IAS21匯率變動的影響
IIA課程_資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析
ISO 14064-1 2018 碳盤查管理師國際認證
ISO 14067 碳足跡查證主任查證員課程(台北班)
ISO 50001 內部稽核員訓練課程
ISO/IEC 27001 : 2022 Lead Auditor Course 資訊安全管理系統主導稽核師課程
ISO/IEC 27001:2022 資訊安全管理系統 條文 / 附錄A 訓練課程
MongoDB管理與開發
PSDM黃金法則：人資工作的AI思維革命與創新實戰
TIPA「商標法規班」
人資各項管理規章制訂技巧與辦法實務
三角(多角)貿易零稅率申報實務暨常見爭議案件解析
三角(多角)貿易零稅率申報實務暨常見爭議案件解析
企業初任內部稽核人員職前訓練研習班
專利技術現況檢索與分析班（一)(二)
專利說明書撰寫實務班
產線電磁干擾(EMI)防制設計與接地工程研習班

經理人114年度參與公司治理有關之進修與訓練：

受訓經理人名單	課程名稱	進修時數
張蓉崗（執行長）	全球化企業管理策略	3小時
	AI驅動的產業數智轉型與商業創新應用	3小時
袁興文(財務主管、會計主管）	IAS21匯率變動的影響	3.5小時
	永續資訊的編製	3小時
	企業ESG資訊揭露	3小時
	組織領袖班_雙軌轉型	32小時
	匯率風險管理與會計處理	3小時
鄭媛尹（內部稽核主管）	「漂綠」(greenwashing)與不實永續報告書的法律責任分析	6小時
	114年度研討會「擁抱改變 – 內部稽核的未來」	6小時
	內部稽核 x AI賦能：深度整合與應用	6小時

(3) 知識管理

本公司設有知識管理平台，將各部門學習資源與標準作業流程進行良好的系統分類管理與資源分享，讓同仁可以隨時在工作中查找學習。

3. 員工退休制度：

(1) 按月提撥退休準備金

本公司適用勞動基準法退休金規定，本公司及國內子公司依勞動基準法訂定之員工退休辦法屬確定福利計畫，並依勞動基準法規定，將勞工退休金按月就符合舊制年資員工之薪資總額2%提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行專戶。

(2) 申請退休之資格條件與給付標準

a. 自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理）

i. 工作十五年以上年滿五十五歲者。

ii. 工作二十五年以上者。

iii. 工作十年以上年滿六十歲者。

b. 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

i. 年滿六十五歲者。

ii. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

c. 員工退休金之給與標準如下：

員工選擇繼續適用舊制與適用新制前之保留服務年資，其退休金給與標準如下：

i. 按其服務年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之服務年資三十個基數後，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年者以一年計。

ii. 依本辦法第六條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。

iii. 退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。

iv. 平均工資之計算， 依法令以退休生效日前六個月內所得工資總額除以該期間之總日數所得之金額。

(3) 勞工退休金個人專戶

本公司適用勞工退休金條例退休金制度，依該條例規定，由公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率。本公司及國內子公司依該條例訂定員工退休辦法，屬確定提撥計畫，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳6%儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

(4) 提撥情形

截至民國114年12月31日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥14,280仟元，退休計畫之加權平均存續期間為5~10年。

4. 員工持股信託：

為彌補台灣員工在社會保險有關勞工退休保障之不足，並鼓勵員工即早做好退休規劃，民國109年籌劃成立台灣區員工持股會並交付信託，到職滿一年員工可自由申請入會，每月提存固定金額，大聯大控股與台灣子公司每月相對提撥獎勵金，此舉除了協助員工打造更好的退休計畫，也提供多元的利潤分享機制，以吸引及留住人才，激勵員工與公司共大共好求共贏，民國114年覆蓋率為92.3%，其淨資產為982,783仟元、累積報酬率10.08%。

5. 本公司員工並未成立職業工會，員工所享有之相關權益係比照勞基法之規定。

6. 員工工作環境與員工人身的保護措施：

大聯大控股及所屬集團皆設置專責之安全衛生管理單位，以持續改善各項安全衛生措施，俾營造優質工作環境；加強辦理安全知能宣導及推動健康促進活動，有效強化員工安全防衛能力，以保障員工之工作安全並照顧好身心健康。

為善盡企業之社會責任及保護同仁安全，特別以提供安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心。本公司致力於下列事項：

(1) 辦公室之中央空調每年固定保養及清洗二次，維持辦公室之空氣清新；不定期環境消毒以維護辦公室之清潔。

(2) 定期進行辦公室作業環境檢測，如水質檢測…等。

(3) 每日公共會議室出入口以抗菌液消毒，洗手台準備除菌洗手液，預防流行性疾病，維持員工身體健康。

(4) 新進員工一律先參與員工教育訓練，認識工作環境並宣導員工工作安全。

(5) 不定期健康教育宣導，減少意外發生機率。

(6) 定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。

(7) 辦理健康促進活動，鼓勵同仁培養運動的好習慣：如球類競賽、健行等。

(8) 辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。

(9) 提倡節約能源，減少資源浪費，推行辦公室環保運動。

(10) 同仁出入辦公場所加保公共意外責任險，確保每位員工的工作環境安全。

(11) 建置並定期維護符合消防法規之相關消防設施及設備。

(12) 辦公室依法實施性別工作平等法與性騷擾防治相關辦法。

6. 員工行為倫理評鑑：

本公司對於員工行為倫理相當重視，除了已設置四席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會，監督公司經營者與高階管理層級以身作則，作為大聯大之員工行為倫理規範之典範，並且採取了以下措施：

(1) 宣導與實踐大聯大的核心價值觀：

本公司以「產業首選・通路標竿」為願景，全面推行「團隊、誠信、專業、效能」之核心價值觀，以凝聚團隊共識，訂定員工行為準則，作為員工行為遵循之標準，並經由不斷的宣導與舉辦年度主題活動，讓員工可以從日常生活與工作中體驗到大聯大核心價值觀的真正含意，大聯大的核心價值觀內容包括：

a. 團隊的信條：

以大聯大控股的團隊最大利益為最優先考量，當衝突發生時，犧牲個人偏見與利益，以團隊利益為先並且加速整合跨集團、跨公司、跨區域同功能組織，組職內部不分國籍，不分地域，均衡互利，公平對待。

b. 誠信的信條：

公司及員工以正直、正派的經營態度，熱誠服務，不輕易承諾，但重視承諾，言出必行，行事透明，勇於承認錯誤，即時更正。

c. 專業的信條：

以成為客戶/供應商/股東法人的首選，建構學習型組織的環境，要求個人和團隊不斷自我提昇專業，並且要專注本業，嚴格執行所賦與的任務。

d. 效能的信條：

員工的工作要強調產出，產能的高低，更強調兩者間的平衡關係；在設立可量化目標，嚴格要求細節，明確執行，完成指標性任務；建立SOP(標準作業程序)，容錯但不二過。

大聯大控股及所屬集團為讓員工能夠了解與感受到企業的核心價值觀，公司除了安排在主管的辦公室、會議室及公司重要路口的牆壁上張貼核心價值觀海報，加深員工對於核心價值觀的印象與感受，以期共同遵守。

同時對於大聯大控股及所屬集團之員工的工作規則內容包括考勤、考核、獎懲、升遷辦法也是依據此核心價值觀的精神加以處理。

(2) 嚴格執行稽核制度：

本公司在董事會下設置稽核室單位，以公司的政策與辦法為依據，對各部門、各集團與地區進行全面性的稽核作業，除可了解各單位對於政策與辦法的遵循與執行狀況外，也可以針對員工行為可能發生的弊端加以防範與扼止。

(3) 落實員工行為準則宣導：

以企業核心價值與企業人權政策為核心，制定「員工行為準則」，由上而下實踐大聯大「律己律人謀眾福」之誠信信條，推廣誠信行為之規範，將準則落實於員工辦公日常，創造多元共融的職場環境。

（二）列明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、處分容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

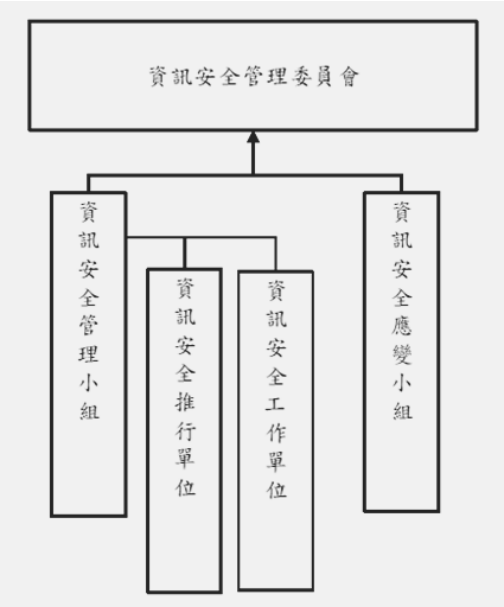
1. 最近年度及截至年報刊印日止，並未發生導致損失的勞資爭議或勞資協議事件。
2. 目前及未來加強勞資關係之因應措施
   (1) 加強塑造大聯大大家庭的理念，讓勞資雙方可以共榮共享。
   (2) 建立互動式之溝通及申訴管道，即主管可以更主動的關懷員工。
   (3) 充分遵循勞工法令，解釋給主管及員工了解彼此的權力與義務。
   (4) 在公司的營運狀況許可下，加強員工的福利措施。
3. 目前及未來可能發生之損失金額：無。

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

本公司已成立資訊安全管理委員會，由執行長兼任資訊安全長，並由資訊安全管理小組(含資訊安全推行單位及資訊安全工作單位)與資訊安全應變小組專責本公司資訊安全及實體安全規劃與相關的稽核事項，並促進此委員會運行。且透過每年管理審查會議，審核資安風險分析結果及本公司採取對應的防護措施與方策，確保資訊安全管理體系持續運作的機密性、完整性與可用性。



2.資通安全政策

本公司之資訊安全政策，目的為使全體同仁能遵守並有所依循，確保各項資訊媒體之安全，以達成本公司資訊安全之目標。對於本公司儲存、處理或傳遞之資訊採取適當之保護與防範措施，防止資訊系統及其資訊遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，確保資訊資產受到妥善保護，降低資安風險發生的衝擊。本公司內之資訊安全管理相關事項均適用本政策，且全體人員皆須遵循，包含正式、約聘、派遣等公司所聘用之人員及外部訪客和廠商等，違反者須依本公司相關規定予以處分，如涉有相關刑責或法律責任者，包括但不限於營業秘密法、著作權法、個人資料保護法等，將衡酌情節追訴其法律責任。

3.具體管理方案

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

a. 提升資安防禦能力：每年定期進行系統資安弱點掃描，針對弱點加以補強與修護，以降低資安風險。每年執行風險評鑑作業，根據風險等級進行強化改善，且每年執行資安事件應變演練。

b. 精進資安管理程序：持續強化資安防禦能力外，在管理程序及意識認知上也須並重。員工應遵守資安規定與遵循SOP作業，並不斷地進行PDCA循環以持續改善。

c. 增進網路、端點及應用系統之安全：導入安全資訊和事件管理系統，匯聚與篩選網路防護系統(如防火牆，入侵偵測系統)和關鍵系統的安全事件和日誌，以偵測和識別網路安全威脅與攻擊，並根據預定規則即時通報警示。亦進行整體資訊系統網路安全區隔優化，且除同仁遠端登入均需多因子認證外，特權帳號登入重要主機需另外申請，提升端點設備的異常偵測及防護能力。另也

於2025年導入DLP資料外洩保護、滲透測試、EDR端點偵測防護與回應及IPS入侵防禦系統等資安強化工具。

d. 法令遵循及導入國際資安認證標準：為提升本公司資訊安全管理及個人資料保護機制，也有助於組織符合相關的法規要求，本公司自2021年取得UKAS(英國皇家認可委員會) ISO/IEC 27001:2013資通安全認證後，持續精進內部資安治理管理能量，除聘專業外部顧問偕同公司內部加強資通安全治理以及技術檢測能力，也秉持持續精進之初衷，並已於2023年取得ISO 27017國際驗證，強化本公司雲端服務之資安控制。本公司將持續強化資訊基礎建設與應用系統的安全防護，並落實資料安全與個資保護機制。

e. 風險管理：本公司依據ISO 27001與ISO27017提供的系統化的風險管理方法來識別、評估和管理組織所面臨的資訊安全和個人資料保護風險。這些標準強調對資訊資產和個人資料進行全面的風險評估，並針對評估結果制定相應的風險管理措施。同時，本公司也與國際性顧問公司合作，透過其專業服務進行整體資安體檢，以公正第三方驗證之客觀結果，作為進階資安強化的依據。本公司亦為TWCERT(台灣電腦網路危機處理暨協調中心)成員，定期蒐集資安威脅情資，並做適當防範以降低公司可能暴露之風險。

f. 強化同仁資安意識：為提升同仁資訊安全意識，除每年對全球員工舉辦資訊安全認知訓練外，亦對員工執行社交工程演練、釣魚郵件辨識宣導，並分析演練結果以持續提升全體同仁的資安意識。

4.投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下:

a.專責人力：設有專責之資訊安全管理小組(含資訊安全推行單位及資訊安全工作單位)與資訊安全應變小組，負責本公司資訊安全規劃、資安系統運作、技術導入與相關的稽核事項，並定期召開會議，以維護及持續強化資訊安全。

b.教育訓練：所有新進員工到職時皆須完成資訊安全教育訓練課程，並需簽屬資訊安全聲明；每年全球員工亦須完成年度資訊安全教育訓練並通過測驗，民國114年度統計3,879人次完成年度資安教育訓練。

（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：本年度無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
保險契約	新加坡商美國國際產物保險(股)公司台灣分公司 美商安達產物保險(股)公司台灣分公司	保險期間： 2025.01.01 ～ 2026.01.01	董監事及經理人責任保險 Corporate Liability Insurance	在承保範圍內所有賠償請求之累積責任限額US$15,000,000

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

（一）合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	113年度	差異	
			金額	%
流動資產	364,594,708	359,544,929	5,049,779	1.40
現金及約當現金	22,355,771	22,688,320	(332,549)	(1.47)
應收票據及帳款	165,488,172	166,283,394	(795,222)	(0.48)
其他應收款	24,382,972	11,345,709	13,037,263	114.91
存貨	142,685,943	152,788,754	(10,102,811)	(6.61)
其他流動資產(註1)	9,681,850	6,438,752	3,243,098	50.37
非流動資產	46,377,356	46,447,876	(70,520)	(0.15)
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,238,211	2,595,561	(357,350)	(13.77)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,364,124	5,233,086	(2,868,962)	(54.82)
採用權益法之投資	18,927,776	16,219,240	2,708,536	16.70
不動產、廠房及設備	11,870,893	11,799,184	71,709	0.61
其他非流動資產(註2)	10,976,352	10,600,805	375,547	3.54
資產總額	410,972,064	405,992,805	4,979,259	1.23
流動負債	285,941,031	281,407,240	4,533,791	1.61
銀行借款(含應付短期票券)	110,969,868	110,336,423	633,445	0.57
應付票據及帳款	119,835,978	134,412,955	(14,576,977)	(10.84)
一年或一營運週期內到期長期負債	3,574,669	15,624,687	(12,050,018)	(77.12)
其他流動負債(註3)	51,560,516	21,033,175	30,527,341	145.14
非流動負債	39,780,778	40,214,906	(434,128)	(1.08)
長期借款	30,680,802	31,288,120	(607,318)	(1.94)
其他非流動負債(註4)	9,099,976	8,926,786	173,190	1.94
負債總額	325,721,809	321,622,146	4,099,663	1.27
股本	16,790,568	16,790,568	—	—
權益總額	85,250,255	84,370,659	879,596	1.04

註：上列各年度合併財務報表均經會計師查核簽證。

註1：其他流動資產包含透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、合約資產-流動、本期所得稅資產、預付款項、待出售非流動資產淨額及其他流動資產。

註2：其他非流動資產包含使用權資產、投資性不動產淨額、無形資產、遞延所得稅資產、長期應收帳款、預付投資款及其他非流動資產－其他。

註3：其他流動負債包含透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動、其他應付款、本期所得稅負債、租賃負債－流動及其他流動負債。

註4：其他非流動負債包含應付公司債、遞延所得稅負債、租賃負債－非流動及其他非流動負債。

（二）最近二年度合併報表之資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫

1. 其他應收款：主係代理服務之應收代收款。
2. 其他流動資產：主要係受子公司代理服務業務變動影響，相關代收款項及保管商品餘額增加所致。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動：主係114年度取得被投資公司董事席次，轉列採用權益法之投資所致。
4. 一年或一營運週期內到期長期負債：主係依借款合約條件陸續償還。
5. 其他流動負債：主係114年第四季營收成長致暫估所需支出亦增加。

（三）個體財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	113年度	差異	
			金額	%
流動資產	889,072	1,081,471	(192,399)	(17.79)
採用權益法之投資	101,824,732	99,511,166	2,313,566	2.32
不動產、廠房及設備	6,270,003	6,401,460	(131,457)	(2.05)
其他非流動資產(註1)	4,229,185	6,608,177	(2,378,992)	(36.00)
資產總額	113,212,992	113,602,274	(389,282)	(0.34)
銀行借款(含應付短期票券)	10,062,866	10,639,081	(576,215)	(5.42)
長期借款	9,188,861	10,520,212	(1,331,351)	(12.66)
其他負債(註2)	11,115,991	9,222,446	1,893,545	20.53
負債總額	30,367,718	30,381,739	(14,021)	(0.05)
股本	16,790,568	16,790,568	－	－
權益總額	82,845,274	83,220,535	(375,261)	(0.45)

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註1：其他非流動資產包含透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動、使用權資產、投資性不動產淨額、無形資產、遞延所得稅資產及其他非流動資產－其他。

註2：其他負債包含應付票據、其他應付款(含關係人)、本期所得稅負債、租賃負債、其他流動負債、應付公司債、遞延所得稅負債及其他非流動負債。

（四）最近二年度個體之資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫

1. 其他非流動資產：主係114年度取得被投資公司董事席次，轉列採用權益法之投資所致。
2. 其他負債：主係114年營運狀況較好，故本期所得稅負債及遞延所得稅負債增加提列所致。

二、財務績效

（一）合併報表-財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	113年度	差異	
			金額	%
營業收入	999,109,582	880,552,335	118,557,247	13.46
營業成本	(959,569,737)	(849,249,696)	(110,320,041)	12.99
營業毛利淨額	39,539,845	31,302,639	8,237,206	26.31
營業費用	(19,569,071)	(16,602,126)	(2,966,945)	17.87
營業利益	19,970,774	14,700,513	5,270,261	35.85
營業外收入及支出	(6,315,255)	(5,466,694)	(848,561)	15.52
稅前淨利	13,655,519	9,233,819	4,421,700	47.89
所得稅費用	(3,109,935)	(1,818,083)	(1,291,852)	71.06
本期淨利	10,545,584	7,415,736	3,129,848	42.21

註：上列各年度合併財務報表均經會計師查核簽證。

（二）合併報表最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動主要原因及其影響：

營業毛利淨額、營業利益、稅前淨利、所得稅費用及本期淨利：受惠於AI Server市場需求上升，營收成長所致。

（三）個體報表-財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	113年度	差異	
			金額	%
營業收入	12,741,846	9,250,327	3,491,519	37.74
營業成本	(1,736,914)	(1,547,576)	(189,338)	12.23
營業毛利	11,004,932	7,702,751	3,302,181	42.87
營業外收入及支出	(463,609)	(107,841)	(355,768)	329.90
稅前淨利	10,541,323	7,594,910	2,946,413	38.79
所得稅(費用)利益	(436,086)	(349,737)	(86,349)	24.69
本期淨利	10,105,237	7,245,173	2,860,064	39.48

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

（四）個體報表最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響：

1. 營業收入及營業毛利：主係114年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加。
2. 營業外收入及支出：主係113年第四季發行無擔保轉換公司債，故公司債利息費用增加所致。

（五）預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

相關產業概況及業務發展計畫說明請詳本年報肆、營運概況。

面對現今經濟環境的挑戰和變局，公司持續加強全球布局與投資。針對客戶於全球建立區域生產基地的趨勢，我們須掌握客戶生產基地遷移動態，了解客戶在地的服務需求，佈建全球化的供應鏈和物流網路，提供客戶在地化和區域化的服務，滿足客戶對全球服務的需求。

我們將重點布局於東南亞、歐洲和美洲等區域，拓展營運範圍，以提供客戶全球在地化服務。同時強化控股和子集團之間的分工合作，積極擴張客戶版圖，以擴大全球市場的佔有率和影響力。在全球經濟環境不確定的情況下，供應鏈正在從全球化轉向區域化及在地化。為確保營運的持續性，公司將致力於提高供應鏈的韌性。此外，加強內部管理和流程優化，提高營運效率和效益。

三、現金流量

（一）最近年度合併現金流量變動情形分析

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入(出)量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
22,688,320	22,216,104	(332,549)	22,355,771	—	—

（1）營業活動之淨現金流入約22,216,104仟元：主係生成式AI應用快速普及、AI及傳統伺服器、電源、網通與相關電子零組件進入新一波升級週期，致營收增加產生現金流入。

（2）投資活動之淨現金流出約385,813仟元：主係對子公司收購及設備支出增加所致。

（3）籌資活動淨現金流出約18,400,701仟元：主係償還借款及發放股利所致。

（二）最近年度個體現金流量變動情形分析

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入(出)量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
58,859	6,578,538	27,080	85,939	—	—

（1）營業活動之淨現金流入約6,578,538仟元：主係來自收取子公司及投資標的發放現金股利。

（2）投資活動之淨現金流出約108,801仟元：主係對子公司增資、取得採用權益法之投資以及子公司減資退回股款所致。

（3）籌資活動淨現金流出約6,442,657仟元：主係發放股利所致。

（三）流動性不足之改善計畫：大聯大控股公司及大聯大集團並無流動性不足之情形。

（四）未來一年合併現金流動性分析

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入(出)量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
22,355,771	37,274,979	(2,571,224)	19,784,547	—	—

（1）營業活動之淨現金流入：主係來自營業獲利。

（2）其他活動之淨現金流出：來自投資及籌資活動之淨現金流出，主係因應資金需求增加借款及發放股利等。

（五）未來一年個體現金流動性分析

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入(出)量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
85,939	3,958,837	502,794	588,733	—	—

（1）營業活動之淨現金流入：主係收取投資標的發放之現金股利。

（2）其他活動之淨現金流出：來自投資及籌資活動之淨現金流出，主係發放股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

（一）轉投資分析表

114年12月31日/單位：新台幣仟元

項目 \ 說明	長期投資期末金額	業務性質	114年度獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
世平興業(股)公司	34,210,403	電子零件代理經銷	3,938,638	被投資事業持續獲利而增加投資收益	—	—
品佳(股)公司	8,253,743	電腦軟硬體及電子產品之經銷	1,037,222	〃	—	—
詮鼎科技(股)公司	7,711,808	電子零組件銷售	1,252,039	〃	—	—
友尚(股)公司	13,059,248	電子零組件買賣業務	498,345	〃	—	—
共創智能(股)公司	739,761	倉儲業務	69,188	〃	—	—
WPG Korea Co., Limited	552,169	電子零件代理經銷	25,460	〃	—	—
世友投資(股)公司	2,659,704	一般投資業務	104,781	〃	—	—
WPG Int'l (CI) Limited	9,942,170	控股公司	617,685	〃	—	—
鑫聯大投資(股)公司	2,141,752	控股公司	844,792	〃	—	—
文曄科技(股)公司	15,400,172	貿易公司	13,543,724	〃	—	—
大聯大電子(香港)有限公司	852,954	電子零件代理經銷	138,488	〃	—	—
WPG South Asia Pte. Ltd.	3,422,754	電子零組件銷售	1,090,473	〃	—	—
WPG EMEA B.V.	(42,405)	電子零組件銷售	(78,740)	被投資事業虧損而產生投資損失	—	—

（二）最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫

本公司透過產業控股模式，專注國際化營運規模與在地化彈性，基於半導體供應鏈資源整合服務，近年來持續提供加值型供應鏈管理服務，協助客戶開發及投資未來市場，與供應商、客戶及策略投資夥伴共創共贏。透過產業控股模式，持續拓展投資範疇，偕同建立產控生態圈，達到資源整合與多元化經營以提升國際化競爭力。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

大聯大控股之風險管理以整合性風險管理為目標，各層級風險管理單位以企業整體為觀點，有系統地透過風險辨識、風險評估、風險回應與監控，將風險管理納入正常營運管理作業，達成組織目標；在可接受的風險水準下，積極從事各項業務，提升收入之質與量，達成資源配置最佳化，並確保適當的風險意識與文化在整個企業組織中被建立和維持。

（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：

■利率變動

本集團114年度財務成本為9,439,580仟元，較113年度增加784,790仟元，財務成本增加9.07%，本公司透過隨時評估利率走勢，透過長、短期融資工具及營運資金的管理，以持續降低利率變動對本公司之影響。

■匯率變動

本集團係跨國營運，主要匯率風險為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。本集團政策規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過財務部就整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過遠期外匯合約降低匯率變動對公司損益之影響。114年度兌換利益為504,990仟元，占本期淨利4.79%。

■通貨膨脹

本公司代理之產品主要為半導體元件，銷售產品之特性及價格多反映其市場供需狀況與技術進步，更新快速，114年度各國之通貨膨脹或緊縮對本公司之營運結果無重大的影響。

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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資；而本公司資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之相關作業皆依據本公司「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

■信用風險

目前本公司及子公司為增進授信風險控管績效，將持續優化信用風險控制之管理流程，以達到降低風險保障債權之目的。信用管理之主軸為四大區塊(1)客戶管理、 (2)信用管理、(3)應收帳款管理、(4)風險管理。客戶風險預警、客戶經營狀況掌握度、應收帳款之對帳、請款與沖帳作業皆為管理重點。

■財務報表表達品質風險

建立財務數字分析及檢核機制、定期教育訓練以加強財會人員之法令及財稅常識、定期檢視內控制度及作業流程等。

■資金結構風險，資金取得受限之風險

設定額度動支比率目標、加強營運資金管理等。

（三） 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司之子公司設置專業工程師(FAE)，支援客戶做產品測試與設計服務，並不定期就不同產品應用類別提供或更新最佳解決方案，以協助客戶降低製造成本及提升產品效率，截至本年度第一季研發費用為5,993仟元。

（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：

因應主管機關對公司治理、公司法及相關政策等的修訂，本公司會持續關注相關法令變動趨勢，並配合辦理。

（五） 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司位處半導體零組件供應鏈的中游，採取擴大代理產品線及擴大各類型客戶覆蓋率的方式來因應日新月異的科技改變所造成的半導體零組件供需變化，並持續提供加值型供應鏈管理服務，協助客戶開發及投資未來市場，與供應商、客戶及策略投資夥伴共創共贏；產業的競爭激烈，國內外同業間為確保市場競爭力，亦不斷採取購併的方式，本公司仍會持續透過產業控股的方式，尋求策略聯盟合作夥伴，達到資源整合與多元化經營以提升國際化競爭力。

另，為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，具體管理方案如下，相關詳細說明請詳本年報肆、營運概況「資通安全管理」：

a.提升資安防禦能力

b.精進資安管理程序

c.增進網路、端點及應用系統之安全

d.法令遵循及導入國際資安認證標準

e.風險管理

f.強化同仁資安意識

（六） 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持專業、誠信的永續經營原則，並重視企業形象及風險控管，目前無重大可預見的危機事項。

（七） 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於民國114年4月29以每股現金25元公開收購華經資訊企業股份有限公司普通股33,348,481股(約當47.67%股權)；取得華經公司47.67%股權之收購價格分攤截至民國114年12月31日止已分攤完成，取得可辨認無形資產及商譽之公允價值分別為$15,764仟元及$4,954仟元。

華經公司為提供全方位資訊整合服務的專業廠商，致力於滿足各產業客戶的多樣化需求。本次收購主要著眼於增加策略聯盟夥伴以延伸資通訊供應鏈的服務範疇，期能創造綜效，對於雙方公司之財務、業務及股東權益帶來正面助益。

（八） 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司並非生產事業，不適用。

（九） 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司銷售客戶極為分散，分佈全亞太區，所生產之產品涵蓋電腦週邊、通訊、消費性電子及汽車電子等市場，最近年度及本年度第一季，單一客戶銷售金額並無超過合併營收10%，並無銷貨集中之風險。本公司與供應商均維持長期良好之關係，供貨來源穩定正常。

（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：無此情形。

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

（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：無此情形。

（十三）其他重要風險及因應措施：

民國114年至年報刊印為止，大聯大控股並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：

資產負債評價科目備抵提列方式的評估依據及基礎

（一）應收帳款備抵損失提列政策：

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及票據，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

（二）存貨備抵跌價損失提列政策：

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：已於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告申報，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，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：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

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：

請參閱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：詳見第58至59頁。

大聯大控股股份有限公司

負責人：黃偉祥

掃描此QR Code
查詢本年報資料

產業首選 • 通路標竿

大聯大核心價值觀
WPG Shared Values

團隊 Teamwork

誠信 Integrity

專業 Professionalism

效能 Effectiveness