



用科技創造卓越客戶體驗

股票代號: 6910

查詢本年報之網址:

[www.grandsys.com.tw](http://www.grandsys.com.tw)

[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

德鴻科技股份有限公司

Grandsys Inc.

一一四年度

年報

日期: 中華民國一一五年四月一日

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
參、募資情形.....	66
肆、營運概況.....	71
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	96
陸、特別記載事項.....	100

一、本公司發言人及代理發言人:

發言人姓名：曾政行	代理發言人姓名：林仲芸
發言人職稱：資深副總經理	代理發言人職稱：財務長
電話：(02) 6611-0777	電話：(02) 6611-0777
電子郵件信箱：ir@grandsys.com	電子郵件信箱：ir@grandsys.com

二、公司、辦事處所在地址及電話:

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	台北市大同區重慶北路二段 243 號 13 樓	(02) 6611-0777
台 中 辦 公 室	台中市北區文心路四段 200 號 5 樓之 3	(04) 2299-4182
雲 林 辦 公 室	雲林縣斗六市文化路 12 號 5 樓	(05) 537-4288
高 雄 辦 公 室	高雄市新興區民生一路 56 號 9 樓之 5	(07) 229-7295

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部	網址： <a href="https://www.ctbcbank.com">https://www.ctbcbank.com</a>
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓	電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師:

會計師姓名：黃堯麟、莊文源會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	網址： <a href="https://www.deloitte.com.tw">https://www.deloitte.com.tw</a>
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓	電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式: 無。

六、公司網址：<https://www.grandsys.com.tw>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

在本公司經營團隊及全體同仁努力下，本公司採取穩健經營策略，持續專注於 AI 智能應用相關之產品開發與推廣與自有應用軟體之優化升級，以保持技術領先；透過擴大市場範疇，以客戶為中心，提供卓越之產品與服務以提高附加價值，以期創造相當之成果。

茲將 114 年度營運狀況及本年度營運計畫報告如下：

### 一、114 年度營業結果：

#### (一) 營業計劃實施成果：

本公司延續 113 年度擴大雲端訂閱市場之布局，積極協助既有及新進客戶進行系統升級與雲端轉型，強化客戶服務系統之穩定性、延展性與全球化營運能力，於 114 年度雲端訂閱的積累成果顯著，致公司收入能見度更加穩定和清晰，仍會持續擴展雲端訂閱的推廣和布局。

與客戶長期維護的緊密關係，客戶對公司為穩固的夥伴關係，得到客戶的信賴外，除客戶進行轉換系統的直接成本高，其機會成本更高，因需考量溝通成本、需求釐清成本、時間成本，在市場瞬息萬變的常態下，客戶為因應其業務所需，皆會在第一時間與公司告知其計畫並提出系統優化或升級的需求，此樣態為本公司主要經營模式，也是我們取得客戶端領域知識，不斷優化產品的競爭優勢，確保產品長期具市場價值及營收成長。

又近年數位轉型之全媒體平台(Genesys Cloud)轉化為 SaaS 服務之訂閱制，建置完成後，授權訂閱亦為穩定收入外，該訂閱之維運，亦為本公司維護收入，故本公司營運方式以維護養專案、專案疊加維護/授權收入基礎，雙引擎營運模式。

同時公司考量銷售範圍更加多元，故近年除鞏固既有客戶外，亦鎖定零售業與遊戲產業之龍頭進行拓展，依循相同模式，期可收相同之效，達成銷售市場多角化之目的。

(二) 預算執行情形：本公司 114 年度未對外公開財務預測，故不適用。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

(1) 財務收支情形：就合併報表來看，本公司 114 年度營業活動之淨現金流入 55,503 千元，投資活動之淨現金流出 11,217 千元，籌資活動之淨現金流入 68,926 千元，本期現金及約當現金增加 113,152 千元，期末現金及約當現金餘額為 288,740 千元。

#### (2) 獲利能力分析：

各項財務比率	114 年度	113 年度
資產報酬率(%)	10.48	6.87
股東權益報酬率(%)	13.27	8.87
稅前損益佔實收資本額比率(%)	23.57	10.82
純益率(%)	14.08	10.15
每股盈餘(元)	2.00	1.12

114 年度，受惠於雲端訂閱制解決方案獲得航空業客戶之高度支持與採用，相關系統已正式上線

運行，並成功建置可支援全球 24 小時全年無休之「日不落」客戶服務機制，顯著提升客戶服務之穩定性與服務品質。隨著雲端訂閱方案之持續推廣與客戶導入進度穩定推進，公司整體營運規模同步擴大。

在上述因素帶動下，114 年度合併營收較 113 年度成長逾 30%，其中授權收入表現尤為亮眼，年成長幅度超過 50%。惟授權收入結構仍以代理產品為主，致使整體毛利率由 113 年度之 59% 略為下滑至 55%。

儘管毛利率小幅下降，受惠於營收規模擴大及整體毛利金額成長，114 年度之純益率及每股盈餘仍較 113 年度顯著提升，整體獲利能力持續成長，顯示公司營運轉型策略已逐步展現成效。

#### (四) 研究發展狀況:

本公司專注在客戶體驗領域(CXM, Customer Experience Management)，以自有產品研發為核心並搭配部份代理全球領導產品，提供企業客戶全方位的客戶體驗及客戶服務解決方案，在全球智能化及雲端化的趨勢下，本公司持續投入創新研發，在 114 年完成智能助理 Agent Copilot 新產品的研發，並且在 Computex 台北國際電腦展偕同母公司佳世達集團聯合參展，正式發佈智能助理 Agent Copilot 新產品，並且成功取得電信業及金融業指標客戶的訂單，成功擴大了智能應用的新產品線，有效擴大目標市場的商機與規模，持續在 Voice AI 智能語音市場強化公司的創新技術與核心競爭力。

此外，在雲端領域亦成功取得與金融產業客戶「客服上雲」的正式概念驗證專案，共同合作驗證雲端系統功能性、資訊安全性及法規符合性，期望能成功建立金融產業的案例典範，成功地將雲端方案從非金融產業擴大到金融產業市場，為未來金融產業全面轉型客服上雲的龐大商機，奠定公司的領先地位與競爭優勢，佈局公司未來的成長動能。

## 二、115 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針及重要之產銷政策:

115 年度公司仍將持續秉持著「用科技創造卓越的客戶體驗 Create a Remarkable Customer Experience」的使命與願景，繼續推動涵蓋客戶體驗全生命週期的四大領域解決方案，並分別啟動積極的行銷計畫，期望四大領域皆能持續獲得成功:

- (1) 數位轉型(Digital Transformation): 提供智能客戶體驗管理(Customer Experience Management)整體解決方案，本公司擁有超過 30 年產業經驗及專業服務，提供客戶一站式服務快速複製成功經驗，協助企業加速數位轉型提供全媒體無縫整合的一致性客戶體驗、完整記錄與分析客戶旅程並結合 AI 智能應用提供機器人自助服務、智能身分驗證及智能客戶心聲分析等數位化服務。
- (2) 智能應用(Artificial Intelligence): 提供語音辨識、智能質檢/非結構數據貼標分析、語音機器人及文字機器人，協助企業 AI 賦能，有效協助企業運用 AI 科技提升經營效率並降低營運成本，結合企業原有結構化數據分析數據，完善並提升企業決策與商業分析涵蓋範圍。
- (3) 客戶心聲(Voice of Customer): 透過客戶心聲記錄(VoC Capture)、智能語音轉文字

(Speech to Text)及客戶心聲分析(VoC Analysis) 完整記錄語音、文字、視訊等各種媒體的互動歷程，彈性的系統架構設計可完整覆蓋企業的客服中心、電銷中心、全省服務中心、分公司等所有業務部門，協助企業挖掘高價值的客戶互動數據，作為企業決策與商業分析的重要參考有效提升業績與決策企業發展策略。

- (4) 雲端/訂閱/維護(Recurring Service): 提供彈性的雲端、訂閱及售後服務方式，協助企業 IT 投資轉型為雲端化、訂閱制及長期售後服務，成為企業長期合作夥伴。

### 三、未來公司發展策略

為擴大及提升本公司之營運規模及競爭優勢，公司未來的發展佈局將持續著重在以下四個面向:

- (一) 產品面布局: 未來的成長動能在四個方向，第一，既有的四大產品線將往模組化及行業化發展，以模組化銷售的模式提升產業經驗的可複製性，爭取擴展行業範圍提升營收及獲利；第二，智能化發展，生成式 AI 及大語言模型的快速發展，持續地擴大公司智能產品的市場應用範圍，未來會是以智能來驅動業務，也不會只有單一智能應用方案，四大產品線都會逐步的智能化，發佈更多的智能應用新產品線；第三，訂閱制，商務模式的轉變是公司的經營重點之一，我們持續擴大訂閱制的客戶，訂閱制預估會是政府法規對雲端全面開放之前，最適涉金融及電信等監管嚴格的行業採用的模式，訂閱制在未來幾年會持續的增長；第四，雲端化，目前我們在雲端主力銷售的產品是代理國際大廠 Genesys Cloud 方案，近幾年已經成功在航空、零售、電商等非金融產業市場取得很好的成績，114 年更成功取得與金融產業指標客戶的正式概念驗證專案，期望為打開金融產業上雲的龐大商機，奠定公司技術領先及競爭優勢；並且投資自有產品的雲端研發計畫已經進行幾年的時間，未來將在適當的時間陸續發布我們自有產品的雲端方案，以擴大市場的覆蓋並佈局海外市場。
- (二) 市場面的佈局: 深耕既有市場並透過策略聯盟切入新行業市場，第一，擴大既有客戶貢獻度。針對既有客戶持續推動全產品線之銷售策略，透過整合式解決方案與增值服務之導入，提升單一客戶之營收貢獻度，並強化長期合作關係。第二，提升既有行業市占率。對於目前已成功切入之產業領域，仍存在尚未導入本公司解決方案之潛在客戶群體，公司將以產業別為單位，針對性舉辦成功案例分享與產業研討會，並結合該產業之策略合作夥伴，加強客戶關係經營與市場滲透，以爭取更多業務機會。第三，拓展新行業市場。本公司透過結盟行業生態系合作夥伴，逐步切入尚未布局之新行業市場。
- (三) 逐步開始佈局全球市場: 本公司自 111 年起即隨著客戶海外市場之拓展，逐步展開全球化布局，協助客戶將客服與營運服務延伸至國際據點。除金融業客戶之海外營運據點外，亦涵蓋航空公司之全球服務中心，透過跨區域系統建置與雲端架構整合，協助客戶實現全球 24 小時全年無休之「日不落」服務目標。藉由參與客戶國際化發展進程，本公司不僅累積跨國專案執行經驗，亦同步強化自身於全球雲端客服解決方案市場之能見度與競爭力。我們未來將會複製這些成功經驗，跟隨著我們的客戶進入國際市場。
- (四) 人才培育及 ESG 永續經營: 軟體研發公司最重要的資產是人才，人才投資培育是重要的基礎，我們會持續跟學校合作招募人才，擴大研發能量，而且更要落實政府對企業永續經營的要求，讓公司能長期穩定的成長。

#### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對開源模型日趨成熟、AI 應用開發門檻降低及應用層市場競爭加劇之產業環境，本公司持續調整營運與產品發展策略，以提升整體競爭力並因應市場變化。針對軟體產業競爭型態由功能導向轉為整合能力、平台生態系及長期服務價值導向之趨勢，本公司以自有產品為核心，強化系統整合能力，並深化與國際雲端與平台夥伴之合作關係，以提供具延展性、可整合性及持續升級能力之整體解決方案。

此外，本公司持續投入技術研發與人才培育，強化專案管理、系統導入及維運服務能力，提升組織整體執行效率與服務品質。面對全球經濟環境、地緣政治、政策變動等不確定因素，本公司將持續推動業務多元化與市場布局，聚焦於具長期合作潛力之核心客戶與產業，並依市場變化彈性調整產品組合與銷售策略及市場布局，以維持穩健經營及長期價值創造。

非常感謝過去一年來各位股東們的信任與支持及全體同仁的積極投入，在新的年度裡，本公司與子公司全體同仁仍會持續努力，以提升經營績效，並將獲利列為最重要之任務之一，敬請各位股東持續給予我們支持並不吝賜教。

敬祝

身體健康、事事如意

董事長: 林宏興



總經理: 史習聖



會計主管: 林仲芸



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、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)

115年3月24日；單位：股；%

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務(註1)	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林宏興	男 71-80	114.05.22	3年	89.10.23	1,083,617	4.02%	1,282,617	4.20%	31,000	0.10%	-	-	東吳大學企業管理系 台灣商業機器(股)公司協 理 亞太線上(股)公司總經理 博訊股份有限公司總經 理 博樂資訊服務(股)公司總 經理 仲琦科技(股)公司總經理 互動國際數位(股)公司總 經理	執行董事 北京宏盛高新技 術有限公司 揚碩數碼科技(上 海)有限公司	-	-	-	
董事	中華民國	黃俊凱	男 51-60	114.05.22	3年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學材料科學工程 學博士 國家奈米元件實驗室助 理研究員	副總經理 中加顧問(股)公司 資深業務 董事 勤凱科技(股)公司 獨立董事 威宏控股(股)公司 立軒國際建設(股) 公司	-	-	-	

註1: 董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

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(註 1)	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	邁達特數位股份有限公司	-	114.05.22	3年	95.7.14	10,813,373	40.15%	10,783,373	35.33%	-	-	-	-	國立台灣大學機械所碩士 邁達特數位(股)公司 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 佳世達科技股份有限公司創新策略規劃處資深處長 其陽科技股份有限公司 羅昇企業股份有限公司 佳世達科技股份有限公司智能方案事業群資深處長	-	-	-		
		代表人： 曾文興	男 51-60	114.05.22	3年	113.11.1	-	-	-	-	-	-	-	-						

註 1: 董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

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(註 1)	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	邁達特數位股份有限公司	-	114.05.22	3 年	95.7.14	10,813,373	40.15%	10,783,373	35.33%	-	-	-	-	私立銘傳大學會計學系 佳世達科技股份有限公司資深投資經理	董事 Corex(PTY) LTD. Brainstorm Corporation 安得數治(股)公司 監察人 啟迪國際資訊(股)公司 聚上雲(股)公司 逐鹿數位(股)公司 前進國際(股)公司 典通(股)公司	-	-	-	-
		代表人； 林弘香	女 51-60	114.05.22	3 年	109.12.10	-	-	-	-	-	-	-	-	邁達特數位股份有限公司財務長					
獨立董事	中華民國	陳明宗	男 61-70	114.05.22	3 年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	澳洲南格斯大學 MBA 國立中興大學法商學院 (現台北大學)財稅系學士 宏大拉鍊股份有限公司 執行副總經理 佳格投資(中國)有限公司財務長	無	-	-	-	
獨立董事	中華民國	林嘉星	男 61-70	114.05.22	3 年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	大同工學院電機系畢 臺灣爾必達存儲器(股)公司董事長 美商美光亞太科技台灣分公司負責人兼總經理 美光科技大中國區業務總監 勝麗國際股份有限公司 獨立董事 台灣鉅邁股份有限公司 獨立董事	獨立董事 台灣鉅邁(股)公司 創見資訊(股)公司	-	-	-	

註 1: 董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

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(註 1)	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	鄧泗堂	男 61-70	114.05.22	3 年	111.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政研究所碩士 台灣大學商學系工商管理組學士 日盛國際商業銀行股份有限公司獨立董事 中國砂輪股份有限公司監察人 東吳大學專業級副教授 安永聯合會計師事務所合夥人及執行長 中國鋼鐵股份有限公司監察人	獨立董事 天仁茶業(股)公司 固緯電子實業(股)公司	-	-	-	

註 1: 董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

1. 法人股東之主要股東

115年3月28日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東	持股比例(註 2)
邁達特數位股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	51.41%
	台新國際商業銀行受託邁達特數位員工持股信託財產專戶	2.11%
	永豐商業銀行受託郭淑兒信託財產專戶	1.06%
	廖志訓	0.86%
	戴致弘	0.50%
	戴致禮	0.48%
	點將投資(股)公司	0.38%
	張瓊月	0.32%
	花旗託管柏克萊資本S B L / P B投資專戶	0.31%
	廖美智	0.24%

註 1:董事屬法人股東代表者。

註 2:持股基準日為 115 年 3 月 28 日。

2. 主要股東為法人者其主要股東

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東持股比例占前十名	持股比例(註)
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司	12.20%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	4.00%
	康利投資股份有限公司	2.60%
	達方電子股份有限公司	2.07%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金	1.08%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.02%
	中華郵政股份有限公司	0.85%
	社團法人東木協會	0.71%
	施振榮	0.55%

註:持股基準日為 115 年 3 月 31 日。

(一) 董事資料(2)

1. 董事及監察人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(註)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林宏興	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 學歷: 東吳大學企業管理系</li> <li>● 工作經驗: 本公司總經理、亞太線上股份有限公司總經理、仲琦科技股份有限公司總經理、互動國際數位股份有限公司總經理</li> <li>● 林宏興董事長具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務、產業、危機處理等專業資歷及經歷。</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 兼任本公司關係企業(100%子公司)之法人董事代表</li> <li>2. 為本公司前十名之自然人股東</li> <li>3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	-	
邁達特數位股份有限公司 法人代表: 曾文興	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 學歷: 國立台灣大學機械所碩士</li> <li>● 工作經驗: 邁達特數位股份有限公司董事長、佳世達科技股份有限公司創新策略規劃處資深處長、佳世達科技股份有限公司智能方案事業群資深處長</li> <li>● 曾文興董事具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務、產業、危機處理、國際市場等專業資歷及經歷。</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 邁達特數位股份有限公司持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東，為本公司第一大股東。</li> <li>2. 曾文興先生以邁達特數位股份有限公司指定代表人當選董事。</li> <li>3. 曾文興先生係邁達特數位股份有限公司董事長。</li> <li>4. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	-	
邁達特數位股份有限公司 法人代表: 林弘香	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 學歷: 私立銘傳大學會計學系</li> <li>● 工作經驗: 佳世達科技股份有限公司資深投資經理、邁達特數位股份有限公司財務長</li> <li>● 林弘香董事具備財務、會計及審計、經營管理等專業資歷及經歷。</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 邁達特數位股份有限公司持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東，為本公司第一大股東。</li> <li>2. 林弘香女士以邁達特數位股份有限公司指定代表人當選董事。</li> <li>3. 林弘香女士係邁達特數位股份有限公司財務長。</li> <li>4. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。</li> </ol>	-	
黃俊凱	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 學歷: 清華大學材料科學工程學博士</li> </ul>	已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設	2	

姓名	條件	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作經驗:中加顧問股份有限公司資深業務副總經理、勤凱科技股份有限公司董事、威宏控股股份有限公司獨立董事。</li> <li>● 黃俊凱董事具備經營管理、營運判斷及商務、產業、國際市場等專業資歷及經歷。</li> </ul>	置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	
鄧泗堂		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 學歷: 政治大學財政研究所碩士</li> <li>● 專業資格:會計師證書</li> <li>● 工作經驗:曾任安永聯合會計師事務所合夥人及執行長、日盛國際商業銀行股份有限公司獨立董事、中國砂輪股份有限公司監察人、中國鋼鐵股份有限公司監察人</li> <li>● 鄧泗堂獨立董事具備備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計、公司治理、商務及業務等專業資歷與經歷。</li> </ul>	依據本公司公司章程及「公司治理守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
陳明宗		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 學歷: 澳洲南格斯大學 MBA</li> <li>● 工作經驗:宏大拉鍊股份有限公司執行副總經理、佳格投資（中國）有限公司財務長</li> <li>● 陳明宗獨立董事具備備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計、公司治理、商務及業務、國際市場等專業資歷與經歷。</li> </ul>		-
林嘉星		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 學歷: 大同工學院電機系</li> <li>● 工作經驗:台灣鉅邁股份有限公司獨立董事、曾任臺灣爾必達存儲器(股)公司董事長、美商美光亞太科技台灣分公司負責人兼總經理、勝麗國際股份有限公司獨立董事</li> <li>● 林嘉星獨立董事具備備決策判斷、經營管理、財務、會計及審計、公司治理、商務及業務、國際市場等專業資歷與經歷。</li> </ul>		2

註: 本公司全體董事經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

2. 董事會多元化及獨立性:

(1) 董事會多元化:

本公司深知健全的董事會組成是公司治理的基石。為達成永續發展目標並提升決策品質，依據本公司公司治理守則第 20 條及董事選舉辦法第 3 條，董事會成員應具職務所必需之知識、技能及素養；董事會整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求，擬定董事會成員多元方針，包含基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化）、專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等）。

- 性別平等：董事會成員應包含女性董事，以平衡決策視角。
- 專業互補：成員需廣納資訊科技、法律、財務會計、經營管理及風險管理等多元專業背景。
- 獨立性：獨立董事人數應符合法規要求，且任期應具備適當的更迭機制。

管理目標	達成情形
董事至少三分之一席次具備資訊產業、行銷或科技專長	達成
獨立董事至少三分之一席次且具備法律、財會或科技專長	達成
任一性別董事席次達三分之一	未達成

董事會成員多元化政策落實情形如下:

董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)	專業知識與技能									專業背景			
					營運判斷	領導能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	財會分析	決策能力	風險管理知識與能力	法律	財會金融	產業經驗	資訊科技
林宏興	中華民國	男	否	71-80	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	√	√
邁達特數位股份有限公司 法人代表: 曾文興	中華民國	男	否	51-60	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
邁達特數位股份有限公司 法人代表: 林弘香	中華民國	女	否	51-60	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
黃俊凱	中華民國	男	否	51-60	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	√	√	√

董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)	專業知識與技能									專業背景			
					營運判斷	領導能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	財會分析	決策能力	風險管理知識與能力	法律	財會金融	產業經驗	資訊科技
鄧泗堂	中華民國	男	否	61-70	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
陳明宗	中華民國	男	否	61-70	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	√	√	√
林嘉星	中華民國	男	否	61-70	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√

(2) 董事會獨立性: 本公司現任董事成員共 7 席，包含 3 席獨立董事（占董事成員比例為 42.86%），獨立董事席次超過三分之一。截至 114 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事間無具配偶或二親等以內關係之情形，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，且無連任超過三屆之獨立董事。綜上所述，本公司董事會具獨立性。

(3) 本公司董事會多元化達成情形如下：

- 至少設置女性董事 1 人；本公司目前女性董事席次比例雖未達三分之一，惟本公司秉持著董事會多元之精神，持續尋覓及邀請適合人選加入，致力於提升女性董事席次比例。
- 董事年齡介於不同年齡層(51-60 歲—43%、61-70 歲—43%、71-80 歲—14%)。
- 選任具有不同專業知識與技能之董事：詳(一)董事資料(2)。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月24日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	史習聖	男	89.05.01	385,701	1.26%	-	-	-	-	淡江大學產業經濟研究所 德鴻科技(股)公司業務處副總經理	-	-	-	-	(註1)
資深副總經理兼永續長	中華民國	曾政行	男	89.04.01	460,737	1.51%	17,098	0.06%	-	-	淡江大學國貿系 德鴻科技(股)公司大陸事業處副總經理	-	-	-	-	(註2)
資深副總經理兼資安長	中華民國	羅曉雲	女	109.12.01	140,000	0.46%	-	-	-	-	University of Georgia, USA/MLA 仲琦科技(股)公司協理 互動國際數位(股)公司協理 亞太電信(股)公司協理	-	-	-	-	(註3)
副總經理	中華民國	黃誌誠	男	108.08.01	206,000	0.67%	-	-	-	-	淡江大學資訊工程系 互動國際數位(股)公司業務協理	-	-	-	-	(註4)
副總經理	中華民國	沈宗霖	男	91.07.15	200,684	0.66%	-	-	-	-	勤益工專電子科(二專部) 德鴻科技(股)公司產品處資深協理	-	-	-	-	(註4)
副總經理	中華民國	范書銘	男	111.07.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學機械工程學研究所 仲琦科技(股)公司協理 互動國際數位(股)公司協理	-	-	-	-	(註5)
資深協理	中華民國	李和昇	男	88.10.01	107,162	0.35%	-	-	-	-	銘傳大學管理學院高階經理碩士 德鴻科技(股)公司技術服務暨研發處協理	-	-	-	-	(註6)
協理	中華民國	董建忠	男	88.11.01	119,154	0.39%	-	-	-	-	華夏工專電機工程科 德鴻科技(股)公司技術服務暨研發處協理	-	-	-	-	
資深協理	中華民國	黃錫聰	男	89.09.25	108,320	0.35%	-	-	-	-	淡江大學資訊管理系 EMBA 碩士 德鴻科技(股)公司產品處協理	-	-	-	-	(註6)
資深協理	中華民國	林裕展	男	101.11.21	82,000	0.27%	-	-	-	-	國立宜蘭大學資工所	-	-	-	-	(註6)

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
											德鴻科技(股)公司技術服務暨研發處協理					
財務長兼公司治理主管	中華民國	林仲芸	女	102.06.04	216,000	0.71%	-	-	-	-	Indiana University BA 安侯建業聯合會計師事務所審計副理 海灣國際開發(股)公司(原宏連國際科技股份有限公司)財務長 辛耘企業(股)公司財務經理	監事 北京宏盛高新技術有限公司 揚碩數碼科技(上海)有限公司	-	-	-	(註6)
協理	中華民國	李錦姮	女	86.12.01	202,903	0.66%	-	-	-	-	銘傳大學國貿系 德鴻科技(股)公司行政管理處經理、協理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	許俊敏	男	108.10.14	61,600	0.20%	-	-	-	-	中正大學資訊工程研究所碩士 海洋互聯科技(股)公司經理 德鴻科技(股)公司、資訊部資深技術經理	-	-	-	-	(註7)
協理	中華民國	劉水田	男	110.10.18	8,000	0.03%	-	-	-	-	成功大學資訊工程研究所碩士 台灣之星(股)公司經理 亞太電信(股)公司專案經理	-	-	-	-	(註7)
協理	中華民國	陳建州	男	93.9.20	40,000	0.13%	-	-	-	-	光武技術學院專科部電子工程科 德鴻科技(股)公司、產品部資深經理	-	-	-	-	(註7)

註1: 114年6月19日董事會決議通過自114年7月1日起晉升為總經理。

註2: 114年6月19日董事會決議通過自114年7月1日起晉升為資深副總經理兼任永續長。

註3: 114年6月19日董事會決議通過自114年7月1日起晉升為資深副總經理並兼任資安長。

註4: 114年12月23日董事會決議通過自115年1月1日晉升為副總經理。

註5: 114年4月21日辭職。

註6: 114年12月23日董事會決議通過自15年1月1日晉升為資深協理。

註7: 114年12月23日董事會決議通過自115年1月1日晉升為協理。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位: 新台幣千元; %

職稱	姓名	董 事 酬 金								A、B、C、D 等四項 總額及占稅後純益之 比 例		兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之比率		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)		比	例	薪 資、獎 金 及 特 支 費 等(E)		退 職 退 休 金(F)		員 工 酬 勞(G)				本 公 司 所 有 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			
董 事	林宏興	4,127	4,127	0	0	1,491	1,491	160	160	5,778 10.66%	5,778 10.66%	2,169	2,169	0	0	0	0	0	0	7,947 14.67%	7,947 14.67%	0
	邁達特數位 股份有限公司 法人代表: 曾文興																					
	邁達特數位 股份有限公司 法人代表: 林弘香																					
	黃俊凱																					
獨 立 董 事	鄧泗堂	1,800	1,800	0	0	0	0	130	130	1,930 3.56%	1,930 3.56%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,930 3.56%	1,930 3.56%	0
	林嘉星																					
	陳明宗																					

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：公司依獨立董事參與董事會狀況與經營團隊討論情況，定期評估其績效並參酌其表現與公司整體經營成果制定對應之報酬。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

董事酬金級距表

給付本公司各別董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前 四 項 酬 金 總 額(A+B+C+D)		前 七 項 酬 金 總 額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
低於 1,000,000 元	邁達特數位股份有限公司法人代表(曾文興、林弘香)、黃俊凱、獨立董事(鄧泗堂、林嘉星、陳明宗)	邁達特數位股份有限公司法人代表(曾文興、林弘香)、黃俊凱、獨立董事(鄧泗堂、林嘉星、陳明宗)	邁達特數位股份有限公司法人代表(曾文興、林弘香)、黃俊凱、獨立董事(鄧泗堂、林嘉星、陳明宗)	邁達特數位股份有限公司法人代表(曾文興、林弘香)、黃俊凱、獨立董事(鄧泗堂、林嘉星、陳明宗)
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)	林宏興	林宏興	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	林宏興	林宏興
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位: 新台幣千元; %

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費(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			
總經理	林宏興(註 1)	10,255	10,255	461	461	2,214	2,214	376	-	376	-	13,306 24.56%	13,306 24.56%	無
總經理	史習聖(註 1)													
資深副總經理	曾政行													
資深副總經理	羅曉雲													
副總經理	范書銘(註 2)													

(註 1) 林宏興於 114 年 6 月 30 日辭任總經理，並由史習聖於 114 年 7 月 1 日起擔任總經理。

(註 2) 范書銘於 114 年 4 月 21 日辭職。

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	范書銘	范書銘
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	林宏興、曾政行、羅曉雲	林宏興、曾政行、羅曉雲
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	史習聖	史習聖
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 5 人	共 5 人

## (三) 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:新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	史習聖	-	1,192	1,192	2.20%
	資深副總經理暨永續長	曾政行				
	資深副總經理暨資安長	羅曉雲				
	資深協理	黃誌誠				
	資深協理	沈宗霖				
	協理	李和昇				
	協理	董建忠				
	協理	黃錫璵				
	協理	林裕展				
	財務長暨公司治理主管	林仲芸				
	協理	李錦姮				

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位:新台幣千元；%

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	114 年度		113 年度		114 年度		113 年度	
	總額	占稅後存益比率	總額	占稅後存益比率	總額	占稅後存益比率	總額	占稅後存益比率
董事	7,708	14.22%	3,032	10.10%	7,708	14.22%	3,032	10.10%
總經理及副總經理	13,306	24.56%	15,330	51.05%	13,306	24.56%	15,330	51.05%
稅後純益	54,178	-	30,031	-	54,178	-	30,031	-

114 年度董事酬金及總經理及副總酬金均較 113 年度增加，係因 114 年度稅後純益增加所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 董事訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」、「董事及功能性委員酬金給付辦法」作為評核之依循；另當年度公司年度如有獲利，依本公司章程第二十條訂定提撥不高於2%為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，除考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納、亦參考個別董事之酬勞分配，將依其職務、對公司營運參與程度及貢獻價值評估等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並得視實際經營情形及法令適時檢討酬金制度。

由於114年度營業收入與稅前純益大幅成長，經營績效較佳，故董事酬金較上年度增加，佔稅後純益14.19%。

- (2) 本公司經理人給付酬勞之政策，依據本公司「經理人薪資酬勞辦法」，考量經理人對公司營運參與程度及貢獻之價值，配合公司營運狀況或調薪政策，並參考同業薪資水準及個人年度績效考核，其中包含財務性指標及非財務性指標，來給付酬金。本公司經理人績效考核機制包含兩大構面：一、工作目標達成（占考核權重60%）；二、個人能力與特質（占考核權重40%），後者涵蓋人才培育、規劃能力、問題解決能力、創新與改善能力，以及領導與管理能力等項目。該考核結果為經理人獎酬制度及年度激勵分配之重要依據，藉以提升組織績效並落實責任治理。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並得視實際經營情形及法令適時檢討酬金制度。
- (3) 本公司董事及經理人之酬金，係依「公司章程」、「董事及功能性委員酬金給付辦法」、「經理人薪資酬勞辦法」規定辦理，交由薪資報酬委員會審核並經董事會決議通過。其相關評估項目係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。
- (4) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
- (5) 本公司將經營成果適當反映於員工薪酬。除基本薪資外，年度獎金發放係考量公司當年度營業收入及稅前純益成長情形，依個人績效核給，以落實盈餘共享。

依本公司章程第20條，獲利提撥2%至20%為員工酬勞，且明訂基層員工酬勞分配不得低於總額之40%。115年經董事會決議，按114年度獲利表現及永續目標達成度，提撥7.5%為員工酬勞，其中基層員工分配比率達47.97%，確實將經營成果回饋予基層同仁。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度(114 年度)董事會開會 8 次【A】，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次 數 【B】	委 託 出 席 次 數	實際出席率(%) 【B/A】	備 註
董事長	林宏興	8	-	100%	
董事	邁達特數位股份有限公司 法人代表: 林弘香(註 2)	8	-	100%	
董事	邁達特數位股份有限公司 法人代表: 曾文興 (註 4)	7	1	87.5%	
董事	黃俊凱	8	-	100%	
獨立董事	鄧泗堂	8	-	100%	
獨立董事	林嘉星	7	1	87.5%	
獨立董事	陳明宗	8	-	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:本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列之說明，請參閱審計委員會運作情形。
- (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：無此情事。

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、應利益迴避原因及參與表決情形:

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114/2/24	林宏興、黃俊凱、 曾文興、林弘香、 鄧泗堂、林嘉星、 陳明宗	● 提名董事暨獨立董事候選人案	涉及董事自身利益。	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
	黃俊凱、曾文興、 林弘香、鄧泗堂、 林嘉星	● 解除新任董事及其代表人競業限制案	涉及董事自身利益。	
	林宏興	● 民國 114 年度高階經理人薪酬指標案	董事兼任本公司經理人，涉及董事自身利益。	
	林宏興	● 民國 113 年度經理人員工酬勞分派案	董事兼任本公司經理人，涉及董事自身利益。	

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
	林宏興、黃俊凱、曾文興、林弘香	● 民國 113 年度董事酬勞分派案	涉及董事自身利益	
114/5/22	鄧泗堂、林嘉星、陳明宗	● 擬委任薪資報酬委員會成員案	涉及董事自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
114/6/19	曾文興	● 擬提請追認本公司與關係企業間交易之合約案。	涉及董事自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
	林宏興、黃俊凱、曾文興、林弘香、鄧泗堂、林嘉星、陳明宗	● 擬定新任董事報酬及車馬費案。	涉及董事自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
	林宏興	● 擬定新任董事長報酬案	涉及董事自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
114/7/25	曾文興	● 擬授權總經理代表公司與關係企業簽訂採購合約案。	董事曾文興先生同時擔任關係企業董事，對該案有自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
114/12/23	曾文興(委託林弘香出席)、林弘香	● 擬授權總經理代表公司與關係企業簽訂採購合約案。	董事曾文興先生同時擔任關係企業董事，董事林弘香為關係企業員工，涉及董事自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。
	林宏興	● 審議民國 114 年度董事長績效獎金案	涉及董事自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。

### 三、董事會評鑑執行情形:

(一) 本公司董事會於 111 年 12 月 22 日修訂「董事會績效評估辦法」，董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。本公司於 114 年底完成董事會評估，並於 115 年 2 月 25 日召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果皆為「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估指標	結果
每年執行一次	114 年 1 月至 114 年 12 月	董事會及董事成員	董事會及董事成員內部自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 對公司營運之參與程度 3. 內部關係經營與溝通 4. 提升董事會決策品質 5. 董事會組成與結構 6. 董事職責認知 7. 董事之選任、專業及持續進修 8. 內部控制	50 項	優等
		審計委員會	審計委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審委會職責認知 3. 提升審委會決策品質 4. 審委會組成及成員選任 5. 內部控制	20 項	優等
		薪資報酬委員會	薪資報酬會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪委會職責認知 3. 提升薪委會決策品質 4. 薪委會組成及成員選任	16 項	優等

### (二) 董事會績效外部機構評估情形

1. 本公司 114 年 8 月委任社團法人中華公司治理協會（下稱「協會」）對董事會之效能進行評估，除書面審閱本公司評估指標項目之陳述說明及相關文件外，並於 114 年 10 月 22 日實行訪評，對象包含董事長、三位獨立董事、總經理、公司治理主管及稽核主管。
2. 協會已於 114 年 11 月 6 日出具董事會績效評估報告，就董事會之組成與分工、指導與授權、監督與風管、溝通與協作、自律與精進等五大構面進行評核。
3. 本公司已於 114 年 12 月 23 日向董事會報告評估結果。
4. 評估報告結論表示，本公司近年積極建置永續相關制度，包括完成永續資訊管理程序、成立永續長與內部執行小組，展現公司朝向制度化與透明化邁進的決心。董事會並依據中華公司治理協會之建議等，規劃於編製永續報告書，提出具體措施與目標，並預期作其他建議之改善，作為本公司增進董事會運作績效之參考。

### 四、當年度及最近年度如加強董事會職能之目與執行情形評估:

- (一) 本公司於 111 年設置獨立董事及審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權；111 年度設置薪資報酬委員會，藉以強化公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度。
- (二) 依據證券交易法第 26 條之 3 第 8 項規定，本公司訂有「董事會議事規則」、董事會議事內容、

作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規則規定辦理。本公司董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益最大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。

(三) 已於 114 年度執行董事會績效外部評估。

(二) 審計委員會運作情形:

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度(114 年度)審計委員會開會 8 次【A】，獨立董事出席情形如下:

職 稱	姓 名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備 註
獨立董事	鄧泗堂	8	-	100%	註 1
獨立董事	林嘉星	7	1	87.5%	註 1
獨立董事	陳明宗	8	-	100%	註 1

註 1: 114 年 5 月 22 日改選，所有委員連任。

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 期別/日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
114 年第一次 114/2/24	1. 民國 113 年度「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果報告」案 2. 擬修訂「公司章程」案 3. 擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 4. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」案 5. 擬修訂「資金貸與他人作業及背書保證作業程序」案 6. 民國 113 年度財務報表暨營業報告書 7. 民國 114 年度營運計畫案 8. 擬審議民國 114 年度會計師服務公費案 9. 民國 113 年度盈餘分派案 10. 本公司申請股票上櫃案 11. 初次上櫃辦理現金增資擬請原股東放棄優先認購權利案	1. 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容: 無 2. 全體出席審計委員會成員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事同意通過。 3. 公司對審計委員會成員意見之處理: 無。
114 年第二次 114/4/25	1. 民國 114 年第一季合併財務報告案 2. 擬訂定「公司治理守則」案 3. 公司治理主管任命案	

審計委員會 期別/日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
114 年第三次 114/5/22	1. 審計委員會委員相互推舉，無異議通過鄧泗堂委員擔任本委員會召集人	1. 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目 內容: 無 2. 全體出席審計委員會成員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事同意通過。 3. 公司對審計委員會成員意見之處理: 無。
114 年第四次 114/6/19	1. 委任勤業眾信聯合會計師事務所對本公司進行專案審查暨出具「內部控制制度聲明書案」。 2. 本公司「公司財務報告編製能力說明評估表」案 3. 擬提請追認本公司與關係企業間交易之合約案 4. 擬修改「核決權限表」案 5. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」 6. 擬通過 114 年第二季、第三季及第四季財務預測案 7. 授權總經理代表公司與集團企業簽訂合約案	
114 年第五次 114/7/25	1. 民國 114 年第 2 季合併財務報告案 2. 擬授權總經理代表公司與關係企業簽訂採購合約案	
114 年第六次 114/10/16	1. 為配合本公司股票上櫃前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股	
114 年第七次 114/10/22	1. 民國 114 年第三季合併財務報告案	
114 年第八次 114/12/23	1. 擬修訂「內部控制制度」案 2. 擬訂定民國 115 年度內部稽核計畫案 3. 銀行額度續約案 4. 擬委任本公司民國 115 年度財務報表簽證會計師案 5. 擬審議民國 115 年度會計師服務公費案 6. 擬授權總經理代表公司與關係企業簽訂採購合約案 7. 財務主管晉升與調薪案 8. 稽核主管調薪案	

(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決議事項: 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

(一) 稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

(二) 稽核主管列席公司定期性審計委員會並作稽核報告(包過本期查核事項報告、本期執行之期後追蹤事項報告等)，獨立董事並無反對意見。獨立董事認為必要時，得與會計師聯繫，以了解查核發現及缺失改善情形。

(三) 會計師每半年就本公司財務狀況及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，主要內容包括財務報表之查核或核閱之範圍及方式、財務報告查核或核閱結果、重要會計處理、法規更新及其他相關議題充分溝通。

四、年度工作重點及運作情形：

(一) 年度工作重點

1. 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
2. 定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
3. 審閱財務報告。
4. 考核內控制度之有效性。
5. 簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
6. 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易。
7. 法規遵循。

(二) 114 年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因:

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於 114 年 4 月 25 日董事會通過訂定「公司治理守則」，並揭露於本公司官網-公司治理專區。因應相關法規修正，皆適時更新。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)、公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司依規定設立利害關係人專區，並建立發言人與代理發言人制度，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。
(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？	V		本公司除依規定定期更新股東名冊及主要股東名冊，並每月定期於公開資訊觀測站申報董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動，可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。	無重大差異。
(三)、公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司與關係企業間之各項財務業務事項處理，悉依本公司內部控制制度、內部稽核制度及相關法令辦理，以達風險控管機制。	無重大差異。
(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？	V		本公司訂有「內部重大資訊作業程序」、「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營守則」，以規範公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)、董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司已於「公司治理守則」第二十條中訂定董事會成員組成多元化政策，依專業背景、專業技能及產業經歷等，遴選具經營管理、領導決策、產業經驗(財務金融、國際市場、IT 產業、會計實務)、專業能力(資訊科技、會計、法律)者擔任董事，落實執行本公司所訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。</p> <p>本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 1 位女性董事及 3 位獨立董事。各董事兼具公司業務多元化發展所需之能力，除具備董事會整體之能力外，多元化落實情形，請參閱本年報(一)董事資料(2)一節。</p>	
(二)、公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前暫無設置其他各類功能性委員會之規劃。	未來將配合法令規範及視營運狀況及實際需求評估辦理。
(三)、公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考	V		<p>1.本公司於 111 年 12 月 20 日經董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，董事會每年至少執行一次內部績效評估、至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估。</p> <p>2.114 年度董事會績效評估已於 115 年 1 月完成，並於 115 年 2 月 25 日召開之董事會報告評鑑結果。</p> <p>(1)評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>(2)採董事會內部自評方式。</p> <p>(3)評估指標:</p> <p>(a)董事會及董事成員績效評估，包括公司目標與任務之掌握、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事職責認知、董事選任/專業/持續進修、內部控制等八大面向，共計 50 項指標。</p> <p>(b)審計委員會績效評估，包括對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共 20 項指標。</p> <p>(c)薪資報酬委員會績效評估，包括對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>員會組成及成員選任等四大面向，共 16 項指標。</p> <p>(4)評鑑結果:【董事會及董事成員】、【薪資報酬委員會】及【審計委員會】114 年度績效評估結果皆為「優等」，顯示本公司董事會及功能性委員會整體運作完善，符合公司治理要求，運作效率良好。</p> <p>3.依公司章程第二十條之規定，本公司董事酬勞不高於年度獲利版分之二。由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員酬金給付辦法」，及參考績效評估結果與、公司未來營運及風險胃納等，訂定董事報酬。</p>	
(四)、公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性(評估表詳註 1)。經確認勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟及莊文源會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，亦要求簽證會計師依照「中華民國會計師職業道德規範」第十號公報，出具獨立性聲明書，並已於 114 年 12 月 25 日召開董事會，參考審計品質指標(AQIs)，依據五大構面(專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力)評估簽證會計師獨立性及適任性。</p>	無重大差異。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司經 114 年 4 月 25 日董事會決議通過委任林仲芸女士擔任本公司公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。</p> <p>公司治理主管之職責包括: 提供董事及審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展、協助董事及審計委員會遵循法令、每年定期向董事會報告公司治理運作情形，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>作董事會及股東會議事錄、協助董事及審計委員就任及持續進修等。</p> <p>114 年度業務已執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。</li> <li>2. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</li> <li>3. 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</li> <li>4. 會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>5. 114 年召開 8 次審計委員會及 8 次董事會。</li> <li>6. 114 年召開股東常會一次。</li> <li>7. 本公司每年為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。</li> <li>8. 辦理董事會內部績效評估，評估結果為優等，已於 115 年 2 月 25 日提報董事會。</li> <li>9. 董事會成員完成 3 小時進修課程(註 3)</li> <li>10. 公司治理主管完成 27 小時進修課程(註 2)。</li> </ol>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外，並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦及時作重大訊息發布。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由中國信託商業銀行股份有限公司代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		本公司官網 ( <a href="https://www.grandsys.com.tw">https://www.grandsys.com.tw</a> )設有投資人專區揭露財務、業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二)、公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		本公司設有發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、不定期舉辦法人說明會並上傳簡報資料於本公司網站、設置投資人信箱即時回覆投資人問題。	無重大差異。
(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？		V	本公司 114 年度合併及個體財務報告於 115 年 3 月 9 完成公告及申報。114 年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形均於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報。	本公司於 115 年 2 月 25 日董事會決議後公告財務報告相關資訊。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>1. 員工權益及僱員關懷: 本公司遵守勞動法令，訂定工作規則，提供安全之工作環境，保障員工應有之權益。為員工投保團險提供適度保障。並於公司獲利時，依公司章程分派員工酬勞，將公司營運成果與員工分享。</p> <p>本公司依照勞工福利條例設置職工福利委員會，提供員工多項福利措施與福利活動，持續增進員工福利。本公司定期召開勞資會議，提供溝通管道，促進和諧的勞資關係。</p> <p>2. 投資者關係: 本公司有專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明，並於公司官網設有投資人聯絡窗口資訊。</p> <p>3. 供應商關係: 本公司依平等互惠原則與供應商建立穩定的合作關係，共同遵守企業社會責任，確保公司供應鏈之穩定。</p> <p>4. 利害關係人之權利:</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>本公司提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好的對話與溝通，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護利害關係人之權益。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形</p> <p>本公司依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規定辦理；「114 年度本公司董事進修情形」(請至公開資訊觀測站單一公司-&gt;公司治理專區-&gt;董事及監察人出(列)席董事會及進修情形暨獨立董事現職、經歷及兼任情形(個別)查詢相關資訊)。</p> <p>全體董事已依規定完成 114 年度 3 小時之董事進修課程(註 3)。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</p> <p>本公司已依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，有關財務、業務等重大議案皆經適當權責部門評估分析提董事會決議執行；內部稽核單位亦依法令規定及風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形</p> <p>本公司秉持創造雙贏，以客為尊之服務導向態度服務客戶，嚴守與客戶簽訂之相關規定以確保客戶之權益，並設置客服單位，提供客戶洽詢及申訴之管道，以使本公司成為客戶長期策略夥伴。</p> <p>8. 公司為董事購買責任保險情形</p> <p>投保對象: 全體董事</p> <p>保險公司: 國泰世紀產險股份有限公司</p> <p>投保金額: 美金 300 萬元</p> <p>投保期間: 114 年 10 月 01 日~115 年 10 月 01 日</p> <p>投保狀況: 續保</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			已於 114 年 10 月 22 日提報董事會報告	
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就尚未改善者提出優先加強事項與措施：因本公司於 114 年 12 月上櫃掛牌，故未列入 114 年度公司評鑑。				

註 1: 本公司會計師獨立性評估標準如下:

項目	具體指標	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人具有親屬關係	否	是
結論: 經評估, 委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事, 可確認委任簽證會計師符合獨立性。			

註 2: 114 年度公司治理主管進修情形:

進修機構	課程名稱	評估結果		進修時數
		起	迄	
財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	114/6/19	114/6/19	3
臺灣證券交易所	2025 年國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	114/7/9	114/7/9	6
證券櫃檯買賣中心	114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	114/7/29	114/7/29	3
財團法人中華公司治理協會	【公司治理主管專業課程】公司治理主管與董事會成員	114/9/16	114/9/16	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務研習班	114/10/28	114/10/29	12

註 3: 本公司董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	林宏興	114/6/19	公司治理與證券法規	3
董事長	林宏興	114/7/9	2025 年國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	曾文興	114/6/19	公司治理與證券法規	3
董事	曾文興	114/6/19	全球供應鏈中的勞工人權趨勢與企業實務分享	3
董事	曾文興	114/11/13	財務報表大改版! IFRS18 「財務報表中之表達與揭露」全攻略	3

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	林弘香	114/5/16	114 年度防範內線交易宣導會	3
董事	林弘香	114/6/19	全球供應鏈中的勞工人權趨勢與企業實務分享	3
董事	林弘香	114/11/13	財務報表大改版! IFRS18 「財務報表中之表達與揭露」全攻略	3
董事	黃俊凱	114/6/19	公司治理與證券法規	3
董事	黃俊凱	114/7/9	2025 年國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	鄧泗堂	114/3/20	公司治理講堂	3
獨立董事	鄧泗堂	114/6/19	公司治理與證券法規	3
獨立董事	陳明宗	114/6/19	公司治理與證券法規	3
獨立董事	陳明宗	114/12/26	上市櫃董事進修課程-SDGs 與 ESG 永續管理	3
獨立董事	林嘉星	114/6/19	公司治理與證券法規	3
獨立董事	林嘉星	114/7/9	2025 年國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6

本公司財務主管兼會計主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
財務長	林仲芸	114/8/21~ 8/22	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

本公司稽核主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
稽核主管	王昱雯	114/4/14	從「營運循環看企業合約」實務研討	6
稽核主管	王昱雯	114/6/19	公司治理與證券法規	3
稽核主管	王昱雯	114/9/15	內稽人員「永續資訊之管理」相關內控實務解析	6

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形:

1. 薪酬委員會成員資料

日期:115年3月31日;單位:股

身 分 別	姓名	條件 專業資格與經驗	符合獨立性情形(註 2)										本人持有股份		配偶、未成年 子女現在持有 股份		兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	股數	持股 比率	股數	持股 比率	
獨 立 董 事	陳明宗	澳洲國立南十字星 大學 MBA、宏大拉 鍊(股)公司執行副 總經理、佳格投資 (中國)有限公司財 務長	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	-	-	-
	鄧泗堂	政治大學財政研究 所碩士、安永聯合 會計師事務所執業 會計師及執行長、 天仁茶業(股)公司 獨立董事、固緯電 子實業(股)公司獨 立董事、格斯科技 (股)公司獨立董事	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	-	-	2
	林嘉星	大同工學院電機工 程學系學士、美商 美光科技亞太科技 (股)公司台灣分公 司企業發展處處 長、台灣鉅邁(股) 公司獨立董事、創 見資訊(股)公司獨 立董事	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	-	-	2

註 1: 獨立董事相關資料可同步參閱(一)董事資料(2)。

註 2: 各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“V”。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(一) 本公司薪資報酬委員會委員計 3 人。

114 年度薪資報酬委員會共開會 4 次。

本公司薪資報酬委員會職權:

- A. 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- B. 定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- C. 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

(二) 本屆委員任期: 114 年 5 月 22 日至 117 年 5 月 21 日，最近(114)年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下:

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次 數 【B】	委 託 出 席 次 數	實 際 出 席 率 (%) 【B/A】	備 註
召集人	陳明宗	4	0	100%	114/5/22 改選連任
委員	林嘉星	4	0	100%	
委員	鄧泗堂	4	0	100%	
其他應記載事項: 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。					

(三) 薪資報酬委員會 114 年開會日期、期別、議案內容、決議結果、所有成員意見及對成員意見之處理。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議 結果	所有成員意見及對成員意見之處理	備註
114 年第一次 114/2/24	議案內容: 1. 113 年度員工及董事酬勞分派案 2. 113 年度董事酬勞分派案 3. 113 年度經理人員工酬勞分派案 4. 114 年度高階經理人薪酬指標案 5. 擬建議自民國 114 年度起員工及董事酬勞分派比例案 後續處理: 依決議情形辦理。	委員會全體成員 同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。	
114 年第二次 114/6/19	議案內容: 1. 擬修訂「經理人設置管理辦法」案 2. 擬修訂「董事及功能性委員酬金給付辦法」案 3. 擬修訂「經理人薪資酬勞辦法」案 4. 擬定新任董事報酬及車馬費案 5. 擬定新任董事長報酬案 6. 擬定本公司總經理任命案及薪酬案 7. 擬定羅曉雲副總經理晉升資深副總經理暨兼任 資安長任命案及薪酬調整案	1 案 及 3 案委 員 會 全 體 成 員 修訂通過。 2 案、4 案~8 案 委員會成員同 意公過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。	

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議 結果	所有成員意見及對成員意見之處理	備註
	8. 擬定曾政行副總經理晉升資深副總經理兼任永續長任命案及薪酬調整案 後續處理: 依決議情形辦理。			
114 年第三次 114/10/16	議案內容: 1. 擬訂定 114 年度現金增資員工認股辦法案 2. 擬訂定 114 年度現金增資經理人認股名單案 後續處理: 依決議情形辦理。	1 案委 員 會全 體 成員修訂通 過。 2 案委 員 會全 體 成員 同意通 過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。	
114 年第四次 114/12/23	議案內容: 1. 擬具 114 年度經理人績效獎金案 2. 擬具 114 年度董事長績效獎金案 3. 擬修訂本公司薪資級距表案 4. 擬具經理人晉升與調薪案 5. 擬具財務主管晉升與調薪案 6. 擬具經理人調薪案 後續處理: 依決議情形辦理。	委員會全體成 員 同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。	

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司已建立明確之永續治理架構，將永續發展納入公司治理核心：</p> <p>(1) ESG 委員會（內部經營層級）：於 114 年 6 月成立，由林宏興董事長擔任主任委員，曾政行永續長擔任副主任委員，成員由各處級高階主管組成，負責擬定永續策略方向、控管目標與績效，並定期向董事會報告。</p> <p>(2) 永續發展跨部門工作小組：於 114 年 3 月正式啟動，由行政、業務、產品、研發、技術服務、資訊及財務等部門代表組成，曾政行永續長擔任召集人，定期召開會議，負責永續資料蒐集、指標盤點及永續報告書編製作業。</p> <p>(3) 董事會督導機制：董事會負責督導公司永續發展推動情形，並審議及核定年度永續報告書，以確保永續資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>(4) 內控制度化：已將「永續報告書編製及驗證作業」與「永續資訊管理作業」納入內部控制制度，並列為年度稽核項目，強化遵循與內部查核機制。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司已依重大性原則，進行系統性風險評估，並訂定風險管理政策及因應策略。相關說明如下：</p> <p>(1) 政策依據：董事會於 114 年 6 月核准通過《風險管理政策與程序》，作為本公司推動風險管理之最高指導原則。</p> <p>(2) 組織職掌：董事會為風險管理最高監督單位，負責審議重大風險議題及因應策略；下設由總經理擔任召集人之風險管理小組，統籌各功能單位執行風險辨識、衡量、回應及監控作業。</p> <p>(3) 重大性原則之落實：依政策規範，每年針對各類風險構面，依風險發生頻率、衝擊程度及控制有效性進行量化評估，並透過排序機制辨識重大風險項目。</p> <p>(4) 監督機制：風險管理小組每年至少一次向審計委員會及董事會報告重大風險管理執行情形，董事會並定期檢視風險因應策略之適切性；內部稽核單位亦定期查核相關制度執行情形，以確保風險管理機制有效運作。</p> <p>(5) 評估範疇：風險評估涵蓋本公司及子公司，並納入環境（如氣候變遷與能源管理）、社會（如人力資源與客戶資料保護）及治理（如法令遵循與誠信經營）等</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>面向，風險範疇包括銷售、研發、技術服務、財務、法遵、供應鏈、人資及資安等，並持續關注可能產生重大影響之新興風險。</p> <p>更多資訊請參閱本公司網站之 ESG 永續專區。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)、公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一) 環境政策與承諾</p> <p>本公司屬於軟體設計與資訊服務產業，在營運過程中對環境的直接影響有限，主要環境衝擊來自於辦公室營運所產生的電力消耗與碳排放。公司承諾以「2050年實現淨零碳排」為長期目標，積極響應政府推動之「綠色辦公」政策，導入一系列環保管理措施，並致力於建構低碳營運模式，實踐企業永續責任。</p> <p>公司環境管理原則如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遵循國內外環境法規與相關準則</li> <li>● 定期盤點揭露碳排放、水資源等環境績效</li> <li>● 落實綠色採購與資產節能管理</li> <li>● 鼓勵員工參與日常節能減碳行動</li> </ul> <p>(二) 環境管理制度建置</p> <p>自 113 年度起公司參與集團永續計畫，114 年度持續參與溫室氣體盤查與查驗計畫，強化子公司環境數據整合與管理，公司依據 ISO 14064-1 標準進行組織型溫室氣體盤查，並配合集團透過 TÜV NORD Taiwan 執行第三方查證，強化環境績效的可信度與透明度，作為未來中長期減碳目標與策略研擬之基礎。</p>	無重大差異
<p>(二)、公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		<p>(一) 節能策略</p> <p>公司識別主要能源消耗為外購電力 (Scope 2)，因此以提升能源使用效率與降低用電為核心策略，積極推動下列節能措施：</p> <p>(1) 高能源效率設備採購：優先採購具節能標章之冷氣、除濕機、資訊設備等</p> <p>(2) 早期完成照明節能升級：本公司早於過往年度即已全面汰換傳統燈具為高效率 LED 照明，展現長期重視節能效能的管理思維，並作為後續辦公空間裝修與能源優化規劃的基礎。</p> <p>(3) 空調效能提升與節能改裝：於 112 年 10 月進行台北辦公室消防與節能相關裝修，增設玻璃門分隔梯廳 (開放區) 與辦公區，節能效益達 9%，有效提升冷氣使用效能。</p> <p>(4) 設備能源效率維護：定期維護冷氣、飲水機、公務車等設備，延長使用壽命並提高運作效率。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<p>(5)員工節能行為倡導：推廣員工節電行為（如下班關燈、減少列印等）。</p> <p>(二) 綠色採購推動成效</p> <p>113 年度啟動「綠色採購政策」，綠色採購金額合計達新臺幣 224,608 元，涵蓋節能電器、環保用紙與再生耗材等，採購項目符合能源效率或環保認證標準。</p> <p>114 年度擴大綠色採購，綠色採購金額合計達新臺幣 1,462,231 元(成長 6.5 倍)，涵蓋節能電器、環保用紙再生耗材、筆電、與顯示器等，採購項目符合能源效率或環保認證標準。</p>										
(三)、公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		<p>本公司已評估氣候變遷對營運、財務及業務策略的潛在風險與機會。評估依據包括 IPCC 氣候變遷報告、碳排放與永續法規、產業標準做法及公司營運特性。主要風險包括極端氣候事件及政策法規變動，可能影響辦公環境、資料中心及員工通勤，造成營運中斷及成本上升；轉型風險涉及碳排放政策及客戶永續要求，短期需投入盤查與報告編製，中長期需持續提升永續績效。機會包括低碳及雲端產品服務，可提升能源使用效率、降低成本，並增強長期市場競爭力與品牌形象。公司已採取節能管理、雲端及低碳解決方案等因應措施，並將相關管理整合於營運與財務流程，以提升公司韌性與永續績效。</p>	無重大差異									
(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？	V		<p>(一)盤查制度與範圍</p> <p>公司配合集團母公司（邁達特）氣候行動策略，自 113 年度起依據 ISO 14064-1 標準辦理組織型溫室氣體盤查作業，並由第三方查驗機構台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司(TÜV NORD Taiwan)執行確信作業；113 年及 114 年盤查範圍均包含本公司及合併財報子公司(北京宏盛高新技術有限公司、揚碩數碼科技(上海)有限公司)。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 總公司（台灣德鴻科技 4 據點）：範疇一、範疇二、範疇三</li> <li>● 子公司（中國北京宏盛 3 據點）：範疇一、範疇二</li> </ul> <p>(二) 排放統計結果</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一 (tCO<sub>2</sub>e) 註 (1)</td> <td>5.5311</td> <td>4.2137</td> </tr> <tr> <td>範疇二 (tCO<sub>2</sub>e) 註</td> <td>149.9316</td> <td>145.9554</td> </tr> </tbody> </table>	項目	113 年	114 年	範疇一 (tCO <sub>2</sub> e) 註 (1)	5.5311	4.2137	範疇二 (tCO <sub>2</sub> e) 註	149.9316	145.9554	無重大差異
項目	113 年	114 年											
範疇一 (tCO <sub>2</sub> e) 註 (1)	5.5311	4.2137											
範疇二 (tCO <sub>2</sub> e) 註	149.9316	145.9554											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
			<table border="1"> <tr> <td>(2)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>範疇三 (tCO<sub>2</sub>e)</td> <td>55.9458</td> <td>59.5319</td> </tr> <tr> <td>總排放量 (tCO<sub>2</sub>e)</td> <td>211.4085</td> <td>209.701</td> </tr> <tr> <td>註(3)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>碳密集度 (tCO<sub>2</sub>e/百萬元營收) 註(3)</td> <td>0.7147</td> <td>0.5449</td> </tr> <tr> <td>查驗情形</td> <td>盤查與確信</td> <td>盤查與確信</td> </tr> </table> <p>114 年總排放量相較 113 年略下降約 1.7 tCO<sub>2</sub>e (-0.8%)，整體變化不大。</p> <p>備註：  註(1)：修正 113 年度範疇一數據為 5.5311 (原 5.2599) (tCO<sub>2</sub>e)  註(2)：修正 113 年度範疇二數據為 149.9316 (原 159.6294) (tCO<sub>2</sub>e)  註(3)：依據上述修正，113 年度總排放量為 211.4085 (原 220.835) (tCO<sub>2</sub>e)，碳密集度為 0.7147 (原 0.747) (tCO<sub>2</sub>e/百萬元營收)。</p> <p>(三)水資源管理與廢棄物管理  本公司主要廢棄物為辦公室之生活廢棄物，除積極對員工宣導垃圾減量，並進行垃圾分類措施，以友善環境。</p> <p>本公司用水來源主要為自來水，主要用水場所為辦公室空間。公司雖非用水密集型產業，仍重視水資源永續與節水意識，並採取以下管理措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立用水紀錄機制，監控水量變化與異常狀況</li> <li>● 定期檢修管線與設備，防止漏水</li> <li>● 推廣日常節水行為</li> </ul> <p>台北辦公室用水統計</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>113 年</th> <th>114 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量 (度)</td> <td>533.778</td> <td>507.01</td> </tr> </tbody> </table>	(2)			範疇三 (tCO <sub>2</sub> e)	55.9458	59.5319	總排放量 (tCO <sub>2</sub> e)	211.4085	209.701	註(3)			碳密集度 (tCO <sub>2</sub> e/百萬元營收) 註(3)	0.7147	0.5449	查驗情形	盤查與確信	盤查與確信	項目	113 年	114 年	用水量 (度)	533.778	507.01	
(2)																												
範疇三 (tCO <sub>2</sub> e)	55.9458	59.5319																										
總排放量 (tCO <sub>2</sub> e)	211.4085	209.701																										
註(3)																												
碳密集度 (tCO <sub>2</sub> e/百萬元營收) 註(3)	0.7147	0.5449																										
查驗情形	盤查與確信	盤查與確信																										
項目	113 年	114 年																										
用水量 (度)	533.778	507.01																										
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？	V		本公司秉持「尊重人權、保障勞動權益」之核心理念，承諾遵循國際公認之人權準則，包含《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》及《國際勞工組織》(ILO) 核心公約，並依據營運所在地相關法令，制定人權管理政策，確保員工在職場中之尊嚴、安全與基本權益。 為強化人權保障，本公司已依據勞動基準法、職業安全衛生法及相關規定，訂定下列具體政策與防護措	無重大差異																								

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>施：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 《工作規則》</li> <li>● 《執行職務遭受不法侵害預防計畫》</li> <li>● 《異常工作負荷促發疾病預防計畫》</li> <li>● 《人因性危害預防計畫》</li> <li>● 《工作場所母性健康保護計畫》</li> <li>● 《預防職場不法侵害書面聲明》</li> <li>● 《性騷擾防治措施、申訴及懲戒規範》</li> <li>● 《檢舉暨申訴管理辦法》</li> </ul> <p>透過制度建構與內部宣導，公司致力於建立零歧視、零騷擾、零暴力之工作環境，保障全體員工基本人權。</p>	
(二)、公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>(一) 福利措施</p> <p>本公司設有職工福利委員會，並與行政部統籌規劃執行員工福利事項，提供多元、完善之福利內容，提升員工工作滿意度與歸屬感。主要福利措施包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 節慶及關懷活動：舉辦尾牙活動、端午快閃活動、中秋快閃活動等。</li> <li>● 津貼補助：提供生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬慰問金、員工旅遊補助、安全帽補助等。</li> <li>● 健康促進：設有專業按摩師服務、定期健康檢查、職醫每月臨場服務、健康宣導等。</li> <li>● 辦公環境優化：設置舒適辦公空間、供應好的咖啡與茶飲、書報雜誌等，滿足員工日常需求。</li> </ul> <p>(二) 彈性與留職制度</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 實施彈性上下班制度，員工可依工作需求彈性調整出勤時間，提升工作與生活平衡。</li> <li>● 除法定特休假外，當員工面臨如育嬰、重大傷病、家庭變故等特殊情況時，可申請留職停薪，復職機制亦已完善，協助員工兼顧家庭責任與職涯延續。</li> </ul> <p>(三) 退休制度</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 舊制：適用《勞動基準法》之員工，每月提撥新臺幣 50,000 元至退休準備金專戶，2025 年共認列新臺幣 600,000 元以支應舊制退休金義務。</li> <li>● 新制：依《勞工退休金條例》，本公司按月提繳所有員工工資 6% 至個人退休專戶；截至 2025 年底，自願加碼提繳者共 20 人，占適用新制人數之 21.98%。</li> </ul> <p>員工具下列條件之一者可自請退休：</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作滿 15 年且年滿 55 歲</li> <li>● 工作滿 25 年</li> <li>● 工作滿 10 年且年滿 60 歲</li> </ul> <p>公司不得強制退休，除非員工年滿 65 歲，或經認定身心障礙不堪勝任原職務。</p> <p>(四)經營績效適當反映於員工薪酬</p> <p>(1)年終獎金：每年度結束後，公司視營運狀況決定發放年終獎金基數，依個別員工之年度績效考核、獎懲結果等因素予以調整。</p> <p>(2)員工分紅公司章程規定本公司年度如有獲利，應提撥 2%至 20%為員工酬勞，並依個人考核結果發放。</p> <p>(3)整體薪酬政策：本公司每年依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效進行調薪，維持薪資競爭力。</p> <p>(五)多元化與平等</p> <p>本公司致力推動多元、包容與平等之職場文化，並遵守《性別工作平等法》、《就業服務法》等相關規定，保障所有員工不因性別、性傾向、年齡、種族、宗教、身心障礙、政治立場等因素而受到歧視或不公平待遇。</p> <p>實際作為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 自 112 年 7 月起，本公司聘任一位重度視障按摩師，定期至辦公室提供放鬆服務，兼顧員工健康照護與支持身心障礙者就業，展現企業善盡社會責任之精神。</li> <li>● 該名視障按摩師於 113~114 年度持續留任(超額進用)，另聘有 1 位外籍同仁，實質落實多元就業與包容性人力政策。</li> </ul> <p>員工組成結構（截至 114 年底）：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 性別比例：女性員工占總體 30.77%；女性中高階主管占中高階主管人數之 21.4%。</li> <li>● 董事會組成：至少 1 位女性董事，實現性別平衡治理原則。</li> <li>● 員工年齡分布</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年齡區間</th> <th>30 歲以下</th> <th>31-40 歲</th> <th>41-50 歲</th> <th>51 歲以上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>比例</td> <td>11%</td> <td>35%</td> <td>36%</td> <td>18%</td> </tr> </tbody> </table>	年齡區間	30 歲以下	31-40 歲	41-50 歲	51 歲以上	比例	11%	35%	36%	18%	
年齡區間	30 歲以下	31-40 歲	41-50 歲	51 歲以上										
比例	11%	35%	36%	18%										
(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	V		<p>本公司持續強化職業安全衛生管理體系，致力打造無事故、安全且健康的工作環境，落實以下措施：</p> <p>(一) 安全衛生制度建置</p>											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
育？			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 根據《職業安全衛生法》第 34 條規定，訂定《安全衛生工作守則》，涵蓋安全衛生管理組織、設備保養檢查、急救設施配置、事故通報與應變機制等。</li> <li>● 每年制定並執行年度《職業安全衛生管理計畫》，全面防範職業災害風險。</li> </ul> <p>(二) 健康促進與醫護支持</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 每兩年辦理健康檢查，每月提供職業醫護諮詢服務，並定期舉辦健康講座與健康促進活動，提升員工健康意識與自主管理能力。</li> </ul> <p>(三) 作業環境監測與設備維護</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期檢查與維護急救箱、消防設備、AED、自動飲水設備與空氣品質（二氧化碳濃度）等，確保作業場所之安全與衛生。</li> </ul> <p>(四) 職業安全教育訓練</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 114 年度完成職安與急救教育訓練共計 281 小時，包含新進人員職前訓練、在職員工定期教育、消防演練及緊急應變訓練。</li> </ul> <p>(五) 健康保護四大計畫</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 工作場所母性健康保護計畫</li> <li>● 執行職務遭受不法侵害預防計畫</li> <li>● 異常工作負荷促發疾病預防計畫</li> <li>● 人因性危害預防計畫</li> </ul> <p>(六) 114 年度職災統計與績效</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 職業災害件數：零件</li> <li>● 火災事故件數與人員死傷數：零件、零人，持續朝零災害目標邁進。</li> </ul>	
(四)、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>為提升員工專業能力與職涯發展，本公司建立完善之訓練與發展體系，依職能需求與職級差異，規劃多元訓練方案：</p> <p>(一)訓練分類</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 新進人員訓練：涵蓋公司制度、通識課程與部門基礎專業技能。</li> <li>● 在職通識課程：職安、資安、性騷擾防治、誠信治理等基本職場素養課程。</li> <li>● 在職專業訓練：依工作職能安排內外部進修。</li> <li>● 主管職能訓練：強化管理、領導、團隊溝通等能力。</li> </ul> <p>(二)人才發展機制</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 年度績效面談時，主管與員工共同設定個人年度學習與成長計畫，並透過中期檢核與成果回饋，落實職涯發展路徑。</li> </ul> (三)證照與進修補助 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 鼓勵取得專業證照，114 年共補助：               <ul style="list-style-type: none"> <li>-證照津貼新臺幣 268,500 元 (15 人)</li> <li>-外部訓練費用補助新臺幣 129,391 元 (15 人次)</li> </ul> </li> </ul> 本公司持續推動學習型組織文化，建立完整職能發展架構，期能吸引、留任與培育永續競爭人才。	
(五)、針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(一)客戶權益政策 本公司從事軟體設計與專業服務，秉持誠信經營原則，致力於保障客戶在使用本公司產品與服務過程中的資訊安全、系統穩定與專業品質，並確保服務相關資訊之揭露具備正確性、完整性與透明度，以維護客戶之知情權與選擇權。為此，本公司制定下列客戶權益保障政策： <ul style="list-style-type: none"> <li>● 資訊揭露與行銷透明：所有產品與服務內容、授權條件及技術規格皆據實揭露，避免誤導性宣傳，並確保行銷與技術資料清楚易懂，協助客戶準確評估解決方案之適用性。</li> <li>● 資訊安全與系統可靠性：針對所提供之軟體系統與服務，持續進行漏洞風險評估、維運檢測及資安控管，確保使用者之資料安全及系統正常運作，保障客戶營運不中斷。</li> <li>● 資訊安全與系統可靠性：針對所提供之軟體系統與服務，持續進行漏洞風險評估、維運檢測及資安控管，確保使用者之資料安全及系統正常運作，保障客戶營運不中斷。</li> <li>● 服務品質與溝通機制：透過定期或不定期專案會議、技術訪談與回報機制，與客戶保持良好合作關係，並配合客戶企業社會責任政策執行調查、稽核與報告揭露等必要配合事項。</li> <li>● 滿意度追蹤與品質精進：針對簽約客戶提供定期到場維護與技術支援服務，並於每次服務後蒐集回饋意見；對關鍵客戶執行多面向滿意度調查，涵蓋使用者體驗、技術專業度、支援即時性、協作效率及整體滿意度等，作為服務持續優化之依據。</li> </ul> (二)客戶申訴管道與處理程序 為保障客戶權益並提升服務品質，本公司建立申訴與	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>檢舉機制，提供正式且透明之反映與處理流程，確保客戶意見獲得及時回應與妥善處置。</p> <p>申訴處理程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 申訴提出與受理：客戶可透過電話、書面或公司網站意見箱提出申訴，內容包含問題說明與聯絡方式。</li> <li>2. 受理登錄：公司派員受理登錄並分類客訴事項。</li> <li>3. 處理與回覆：依客訴內容轉交相關部門處理，並於合理期間內提供具體回覆。</li> <li>4. 追蹤與改善：持續追蹤處理進度，必要時與客戶聯繫確認，對於重複性或重大問題進行數據分析與系統性改善，並定期彙報管理階層，納入中長期營運規劃參考。</li> </ol> <p>(三)客戶溝通與申訴聯絡資訊</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 企業網站   www.grandsys.com</li> <li>● 客服與申訴專線   0800-612-888、(02)6611-0777</li> <li>● 聯絡地址   台北市重慶北路二段 243 號 13 樓</li> <li>● 受理方式   電話、書面或網站意見箱</li> </ul>	
(六)、公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>一、供應商管理政策</p> <p>本公司專注於軟體設計與資訊服務，視供應商為長期策略夥伴，致力於建立具責任感且可持續發展的供應鏈體系。為落實企業永續責任與強化供應鏈風險管理，已制定《供應商管理辦法》，除原有之品質與履約要求外，進一步納入環境、社會與公司治理等永續評估指標，積極推動供應鏈之永續轉型與責任治理。</p> <p>自 114 年起，所有新訂單之供應商須簽署《永續責任承諾書》與《隱私權聲明書》，明確要求供應商於誠信經營、環境保護、職業安全與衛生、勞動人權、資訊安全等議題，遵循相關法規、國際標準與本公司之政策要求，攜手構築負責任且具韌性的供應鏈網絡。</p> <p>二、供應商選商機制</p> <p>本公司採行制度化且多部門參與之選商程序，由採購、財務、產品及需求單位共同審查潛在供應商資格。選商評估項目涵蓋以下主要面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 財務穩健性與營運持續能力</li> <li>• 產品與服務之品質與穩定性</li> <li>• 技術能力與創新潛力</li> <li>• 企業誠信紀錄與法規遵循情形</li> <li>• 初步之 ESG 認知與承諾意願</li> </ul> <p>透過上述評估，確保合作對象具備履約能力、基本風</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<p>險控管能力與永續發展潛力，從源頭即導入永續供應鏈理念。</p> <p>三、供應商評鑑與永續推動</p> <p>本公司實施分層分級之供應商評鑑制度，區分為內部評鑑與外部 ESG 評鑑兩大類型，持續強化供應鏈管理品質及永續成效：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>內部評鑑：由採購單位與實際使用部門共同執行，依交期準確性、產品品質、服務水準與配合度等指標進行年度綜合評分。評鑑結果作為合作優先順序、持續合作或列入改善追蹤之依據，必要時將調整或終止合作關係，以維持整體供應鏈品質與穩定性。</li> <li>外部 ESG 評鑑：自 113 年起，導入供應商 ESG 自評制度，將永續發展表現正式納入合格供應商年度評鑑機制。透過問卷回覆與後續分析，掌握供應商在 ESG 各面向之管理成熟度與執行情形： <ul style="list-style-type: none"> <li>-113 年參與 ESG 自評之合格供應商共 38 家，回覆率為 50%</li> <li>-114 年參與 ESG 自評之供應商共 33 家，回覆率提升至 70%；根據 114 年 ESG 自評結果，供應商於三大面向之平均表現如下：</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>平均得分</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境 (E)</td> <td>76.3%</td> <td>部分項目已具實施基礎</td> </tr> <tr> <td>社會 (S)</td> <td>90.8%</td> <td>接近全面落实</td> </tr> <tr> <td>治理 (G)</td> <td>76.8%</td> <td>部分制度與程序已建立</td> </tr> </tbody> </table> </li> </ul> <p>評鑑結果顯示整體 ESG 表現持續優化，顯示公司推動供應商永續管理政策已略有成效。</p> <p>四、持續改善與未來展望</p> <p>本公司將持續強化供應商之永續發展管理，透過評鑑制度、教育訓練、溝通輔導等機制，提升供應商對 ESG 議題之認知與行動力，並將 ESG 要求逐步延伸，擴大永續影響力。</p> <p>未來將持續提升 ESG 評鑑涵蓋率與準確性，納入更多量化指標與實地稽核機制，並逐步與國際標準對齊，強化供應鏈韌性與競爭力，攜手夥伴邁向淨零與永續發展目標。</p>	面向	平均得分	說明	環境 (E)	76.3%	部分項目已具實施基礎	社會 (S)	90.8%	接近全面落实	治理 (G)	76.8%	部分制度與程序已建立	
面向	平均得分	說明														
環境 (E)	76.3%	部分項目已具實施基礎														
社會 (S)	90.8%	接近全面落实														
治理 (G)	76.8%	部分制度與程序已建立														
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，		V	本公司於 114 年 12 月完成上櫃，依法將於次年度完成永續報告書之編製與申報作業，預計於 2026 年 8	依法須於 2026/8 完成申報。												

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			月前完成申報。 為強化永續資訊管理及揭露品質，本公司已於 113 年 12 月經董事會通過《永續報告書編製及驗證作業程序》及《永續資訊管理作業程序》，並成立 ESG 委員會及永續發展推動小組，統籌相關規劃與執行。報告書編製將參考 GRI 準則辦理，依計畫逐步推動永續報告書編製作業。未來將依實際編製情形及法規要求，評估辦理第三方確信或保證作業。	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司於 112 年 12 月董事會通過增訂「永續發展實務守則」，將其納入公司的營運與管理中，並恪遵法律及商業道德倫理，強化各方利害關係人的信任，以達永續經營之目的。本公司定期檢視守則運作情形，並加以改進。運作情形與守則並無差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)綠色採購與社會企業支持</p> <p>1. 永續節慶採購</p> <p>節日採購結合在地農業與庇護工場</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 中秋節：113 雲林在地職人蜜香多穀茶點禮盒、114 樂古農園完熟牛奶文旦</li> <li>- 端午節：113 屏東草生栽培的永續食農芒果禮盒</li> <li>- 新年禮：114 雲林李記烏魚子一口吃雙層禮盒</li> </ul> <p>所採購產品均來自環境友善耕作農戶，具溯源透明、無毒無農藥特性，包裝由社會企業「圓夢庇護工場」手工製作，體現社會共融。讓員工家人朋友吃安心就是最直接的社會回饋。</p> <p>2. 合作平台介紹：三小市集</p> <p>德鴻科技之永續節慶採購透過「三小市集」平台執行。三小市集是一個結合環境友善、社會創新與在地文化的採購平台，串連全台超過 120 位小農與職人。其宗旨為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 支持小人物：協助原鄉、小農、庇護工場等弱勢族群生產者自立。</li> <li>- 守護小土地：推動不施化肥、草生栽培、有機農業。</li> <li>- 成就小滿足：減少浪費、推廣低碳消費與綠色生活。</li> </ul> <p>(二)在地共好與永續文化推廣</p> <p>1. 支持部落經濟與友善農法</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 響應集團員購「尖石馬里光部落五月桃」，採草生栽培、不施除草劑的自然農法，由「斌暎婦女工作小組」負責產製，並取得綠色保育標章。</li> <li>- 114 德鴻科技訂購盒數約 100 盒</li> <li>- 促進部落品牌識別與數位行銷發展</li> </ul> <p>2. 參與地方創生與農村體驗活動</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 員工參與苗栗銅鑼「杭菊採收體驗」與《DOC 小市集》活動，實地了解小農生產環境與地方創生模式。</li> <li>- 在勞作與學習中，感受友善農耕的價值，建立起自身與自然、文化和永續的連結。</li> </ul> <p>3. 投入永續教育與生態文化推廣</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 員工參與明基基金會主辦之「溪州秋收活動」，進行割稻體驗、生態導覽、秋收音樂會與環境手作課程。</li> </ul>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>- 實地了解友善耕作與平地造林，深化 ESG 教育與員工環境素養</p> <p>4. 合作單位簡介：明基基金會</p> <p>明基友達基金會（BenQ Foundation）於 2003 年創立，從關懷社會的企業核心價值出發，作一把開啟幸福的鎖匙，秉承「傳達資訊生活真善美」的企業願景，以「縮小數位落差」、「培育老實聰明人」、「提升原創文化的價值」、「親善大地」為主軸，率先實踐企業社會責任，發揮品牌影響力，把真善美回饋給這塊土地。德鴻科技參與集團活動共同發揮正面影響力。</p> <p>(三)、量化成果</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 永續節慶採購總金額：約新臺幣 45 萬元</li> <li>- 支援社會企業/小農數：12+單位（含庇護工場）</li> <li>- ESG 教育/文化活動參與：場次 3 場次（農村體驗+音樂會等）</li> </ul>

## 八、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>本公司董事會為永續發展與氣候變遷之最高督導單位，負責監督、審視及核准永續政策。董事會定期檢視氣候相關風險與機會管理進度與成效。</p> <p>風險管理小組(內部經營層級)負責整體風險管理，由各單位主管組成，永續小組專責氣候相關風險與機會的辨識、評估及管理，並將結果回報，作為策略決策與資源配置的依據。永續小組定期提供氣候風險及轉型進度報告，包括風險類別、潛在影響、財務面向及因應策略，確保氣候相關風險與機會管理整合於公司營運與財務決策流程。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>本公司辨識的主要實體風險包括極端氣候事件，可能影響辦公環境、資料中心及員工通勤，造成營運中斷及成本上升。短期影響能源與維運支出，中期至長期可能增加營運管理成本，並影響財務穩定性與營運韌性。</p> <p>轉型風險包括碳排放政策、永續法規及客戶永續要求，短期需投入溫室氣體盤查與永續報告編製，中長期需持續提升永續績效，以維護企業競爭力與品牌聲譽。</p> <p>機會方面，本公司提供低碳產品及雲端服務，短期可提升能源使用效率並降低成本，中期可擴大市場範圍，長期可提升綠色品牌形象與永續競爭力。</p> <p>本公司將持續將氣候風險與機會整合於營運及財務管理中，以提升營運韌性與永續績效。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>本公司辨識的主要實體風險包括極端高溫與強降雨事件：</p> <p>極端高溫可能增加辦公環境及資訊設備的運作負荷，造成能源與維運成本上升。</p> <p>極端降雨可能影響資料中心及辦公據點運作，增加設備維護成本及營運中斷風險，並可能造成人員通勤受阻。</p> <p>為降低上述風險及潛在財務影響，本公司推動節能與能源管理措施，並透過雲端服務提升營運韌性。</p>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司由風險管理小組負責整體風險管理，成員為各單位最高主管，其中永續小組負責氣候相關風險與機會的鑑別、評估及管理。</p>

項目	執行情形
	<p>氣候風險辨識參考 IPCC 及國際標準企業作法，蒐集實體與轉型風險因子，依類別與時間性分類，並依衝擊程度與發生可能性進行排序，分析對營運及財務的潛在影響。</p> <p>管理措施包含減緩與調適方案，並整合至年度風險管理程序與決策流程，以確保氣候風險管理與整體風險管理制度一致，提升公司營運韌性</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>本公司參考聯合國政府間氣候變遷專門委員會 (IPCC) 第六次評估報告 (AR6)，採用 SSP1-2.6 (低排放) 及 SSP5-8.5 (高排放) 作為情境分析基礎。</p> <p>分析考量溫度變化、極端氣候、能源價格及法規趨嚴等因素，評估對營運據點與資訊設備可能的影響。結果顯示，氣候變遷可能對營運成本或服務持續性造成一定影響，但整體財務影響目前屬可觀察範圍。</p> <p>本公司將持續關注氣候變遷發展，並依營運需要逐步強化能源管理與營運韌性。</p>
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司已規劃低碳轉型計畫，以因應實體風險與轉型風險，主要措施包括綠色辦公室措施、無紙化作業、綠色採購、推動內部節能減碳等。</p> <p>管理指標與目標包括年度能源消耗、溫室氣體排放量及綠色採購占比，作為風險管理與績效評估依據。</p> <p>公司將持續依營運需求與技術進展，推動低碳轉型並提升營運韌性，以務實方式降低氣候相關風險對營運的潛在影響。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>不適用。</p> <p>本公司現階段尚無使用內部碳定價作為規劃工具，將持續評估採用可行性。</p>
<p>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。</p>	<p>不適用。</p> <p>依規定，實收資本額 50 億元以下公司應於 2027 年完成相關揭露。本公司已配合集團規劃，提前於 2025 年提前完成溫室氣體盤查與確信作業；減碳目標、策略及具體行動計畫刻正規劃中，將依規定適時揭露，並逐步建立中長期減碳管理機制。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫請見 1-1 及 1-2 內容。</p>

## 1-1 最近兩年度公司溫室氣體盤查及確信

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

- 本公司依循 ISO 國際標準組織發布之 ISO 14064-1 組織型溫室氣體盤查標準進行盤查，資料涵蓋範圍包含本公司及合併子公司。
- 113 年：直接排放量(範疇一)為 5.5311 公噸 CO<sub>2</sub>e，能源間接排放量(範疇二)為 149.9316 公噸 CO<sub>2</sub>e，其他間接排放量(範疇三)為 55.9458 公噸 CO<sub>2</sub>e，溫室氣體排放量密集度為 0.7147 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元營收。
- 114 年：直接排放量(範疇一)為 4.2137 公噸 CO<sub>2</sub>e，能源間接排放量(範疇二)為 145.9554 公噸 CO<sub>2</sub>e，其他間接排放量(範疇三)為 59.5319 公噸 CO<sub>2</sub>e，溫室氣體排放量密集度為 0.5449 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元營收。

### 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。

- 本公司參與集團(邁達特)溫室氣體盤查與確信計畫，最近兩年確信機構皆為台灣德國北德技術監護顧問股份有限公司(TÜV NORD Taiwan)，依循 ISO14064-3: 2006 確認準則，資料涵蓋範圍包含本公司及合併子公司。
- 113 年確信情形說明：類別一、二為合理保證等級，類別三至六為有限保證等級，確信意見為無保留意見。直接排放量\_範疇一(類別一)為 5.5311 公噸 CO<sub>2</sub>e，能源間接排放量\_範疇二(類別二)為 149.9316 公噸 CO<sub>2</sub>e，其他間接排放量\_範疇三(類別三至六)為 55.9458 公噸 CO<sub>2</sub>e，溫室氣體排放量密集度為 0.7147 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元營收。
- 114 年確信情形說明：類別一、二為合理保證等級，類別三至六為有限保證等級，確信意見為無保留意見。直接排放量\_範疇一(類別一)為 4.2137 公噸 CO<sub>2</sub>e，能源間接排放量\_範疇二(類別二)為 145.9554 公噸 CO<sub>2</sub>e，其他間接排放量\_範疇三(類別三至六)為 59.5319 公噸 CO<sub>2</sub>e，溫室氣體排放量密集度為 0.5449 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元營收。

## 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。

依金融監督管理委員會「上市櫃公司永續發展路徑圖」及國家發展委員會「臺灣 2050 淨零排放路徑」，上市櫃公司應以完成合併財務報告範疇之溫室氣體盤查年度為基準年，並於當年度揭露減碳目標、策略及具體行動計畫。另依規定，實收資本額 50 億元以下公司應於 2027 年完成相關揭露。

本公司已配合集團規劃，提前於 114 年提前完成溫室氣體盤查與確信作業；減碳目標、策略及具體行動計畫刻正規劃中，將依規定適時揭露，並逐步建立中長期減碳管理機制。

(六) 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			誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)、公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，期許並要求董事會成員及員工積極落實誠信經營之政策。	無重大差異
(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？	V		本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「檢舉暨申訴管理辦法」並公告於公司官網，且定期對公司員工宣導誠信行為的重要性。。	無重大差異
(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？	V		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，對不誠信之行為皆有明確規範，並落實執行，以及定期宣導誠信經營守則並檢討修正其訂定之相關辦法。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)、公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司往來對象大多為金融機構及電信公司，其誠信相對無虞，且本公司商業活動均依與交易方所訂之契約等規範進行，多數已於商業契約中明訂誠信行為相關條款。	無重大差異
(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？	V		本公司由行政管理處為兼職單位，協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，定期向董事會報告。 本公司於 115 年 2 月 25 日董事會報告 114 年度執行情形。	無重大差異
(三)、公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司為防止利益衝突，員工所執行業務範圍與其有利益衝突時，可透過定期部門會議、電子郵件或隨時與主管陳述，並主動迴避，以避免公司政策受到不當之影響。 本公司除要求董事及經理人不得藉其職位之便使自身或親屬獲得不正當利益，本公司依「上市上櫃公司	無重大差異

評估項目	運作情形			誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			治理實務守則」及相關法令規定，訂有對董事與其自身或其代表之法人有利害關係之議案於討論及表決時應予迴避等防止利益衝突之政策。	
(四)、公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依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為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定查核。 對法令要求項目均納入年度查核項目，並且每季均向審計委員會及董事會報告相關查核結果及改善情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書，定期於審計委員會中向審計委員報告查核或核閱結果。	無重大差異
(五)、公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司 114 年度針對所有員工舉辦了誠信經營相關議題之教育訓練與宣導會： 114 年度誠信經營守則宣導與訓練成果： 員工完成率: 99%(一人因產假未完成) 宣導方式: 年中全員季度會議 訓練課程: 集團誠信經營年度調訓 (125 人，訓練時數 62.5 小時)	無重大差異
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？	V		本公司已建立「誠信經營守則」、「檢舉暨申訴管理辦法」並建置多元溝通管道，內部申訴電子信箱及公司網站上建置利害關係人專區，提供內部及外部申訴機制及管道。若發現有違反誠信經營情形，員工亦可隨時向稽核單位提出檢舉或申訴。	無重大差異

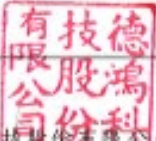
評估項目	運作情形			誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)、公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		本公司訂定之「誠信經營守則」、「檢舉暨申訴管理辦法」及規範受理檢舉事項之處理程序及保密機制。	無重大差異
(三)、公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司訂定之「誠信經營守則」、「檢舉暨申訴管理辦法」，明訂保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司公司官網上設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊。此外，也於年報、永續報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司符合上市上櫃誠信經營守則規定，已訂定「誠信經營守則」，並訂定與公司誠信經營相關之「道德行為守則」。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： (一) 本公司定期舉辦宣導及教育訓練以傳達誠信行為的重要性，並強化誠信經營的落實。 (二) 本公司不定期檢討修正其訂定之誠信經營守則。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:

1. 本公司於 112 年 12 月 22 日經董事會決議通過修訂「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」，並訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，因應相關法規修正，皆適時更新，並已公告於本公司網站之重要公司章程專區。
2. 本公司於 111 年 12 月 22 日經董事會決議通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，因應相關規修正，皆適時更新，並已公告於本公司網站之重要公司章程專區。
3. 本公司經 114 年 4 月 25 日董事會決議通過，委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。

(八) 內部控制制度執行狀況:

1. 內部控制聲明書:


  
德鴻科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書


日期：115年 02 月 25 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年02月25日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

德鴻科技股份有限公司

董事長：林宏興  簽章

總經理：史習雲  章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告:

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

**內部控制制度審查  
會計師合理確信報告**

德鴻科技股份有限公司 公鑒：

德鴻科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 114 年 3 月 31 日之設計及執行情形及於民國 114 年 6 月 19 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 114 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

**確信標的、確信標的資訊與適用基準**

本確信案件之標的及標的資訊分別為德鴻科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 114 年 3 月 31 日之設計及執行情形及德鴻科技股份有限公司於民國 114 年 6 月 19 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 114 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

**先天限制**

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故德鴻科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

**管理階層之責任**

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

### 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

### 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

### 所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

### 確信結論

依本會計師意見，德鴻科技股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 114 年 3 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；德鴻科技股份有限公司於民國 114 年 6 月 19 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 莊 文 源

莊文源



中 華 民 國 114 年 6 月 27 日

德鴻科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：114年6月19日

本公司民國113年4月1日至114年3月31日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年3月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為申請股票上櫃之需要，本公司依據處理準則第二十五條及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國114年6月19日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

德鴻科技股份有限公司

董事長：林宏興

總經理：林宏興



(九) 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：

日期	會議名稱	決議事項/選舉事項
114/5/22	股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬承認 113 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 擬承認 113 年度盈餘分派案。</li> <li>3. 擬修訂「公司章程」案。</li> <li>4. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>5. 擬修訂「資金貸與他人及背書保證作業程序」案。</li> <li>6. 申請股票上櫃案。</li> <li>7. 初次上櫃辦理現金擬請原股東放棄優先認購權利案。</li> <li>8. 改選董事 7 名。</li> <li>9. 擬解除新任董事及其代表人競業限制案。</li> </ol>
114/2/24	第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 民國 113 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。</li> <li>2. 民國 113 年度員工及董事酬勞分派案。</li> <li>3. 民國 113 年度財務報表暨營業報告書案。</li> <li>4. 民國 114 年度營運計畫案。</li> <li>5. 民國 113 年度盈餘分派案。</li> <li>6. 民國 113 年度盈餘分派現金股利發放案。</li> <li>7. 本公司基層員工定義案。</li> <li>8. 修訂「公司章程」案。</li> <li>9. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。</li> <li>10. 改選董事 7 名（含獨立董事 3 名）案。</li> <li>11. 提名董事暨獨立董事候選人案。</li> <li>12. 解除新任董事及其代表人競業限制案。</li> <li>13. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>14. 修訂「資金貸與他人作業及背書保證作業程序」案。</li> <li>15. 本公司申請股票上櫃案。</li> <li>16. 初次上櫃辦理現金增資擬請原股東放棄優先認購權利案。</li> <li>17. 訂定民國 114 年股東常會日期及開會議程案。</li> <li>18. 審議民國 114 年度會計師服務公費案。</li> <li>19. 建議自民國 114 年度起員工及董事酬勞分派比例案。</li> <li>20. 民國 114 年度高階經理人薪酬指標案。</li> <li>21. 民國 113 年度經理人員工酬勞分派案。</li> <li>22. 民國 113 年度董事酬勞分派案。</li> </ol>
114/4/25	第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 民國 114 年第一季合併財務報告案。</li> <li>2. 擬訂定「公司治理守則」案。</li> <li>3. 公司治理主管任命案。</li> </ol>
114/5/22	第三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推選新任董事長案。</li> <li>2. 擬委任薪資報酬委員會成員案。</li> </ol>

日期	會議名稱	決議事項/選舉事項
114/6/19	第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 委任勤業眾信聯合會計師事務所對本公司進行專案審查暨出具「內部控制制度聲明書案」。</li> <li>2. 本公司「公司財務報告編製能力說明評估表」案。</li> <li>3. 擬提請追認本公司與關係企業間交易之合約案。</li> <li>4. 擬修改「核決權限表」案。</li> <li>5. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」。</li> <li>6. 擬修訂「經理人設置管理辦法」案。</li> <li>7. 擬修訂「董事及功能性委員酬金給付辦法」案。</li> <li>8. 擬修訂「經理人薪資酬勞辦法」案。</li> <li>9. 擬通過 114 年第二季、第三季及第四季財務預測案。</li> <li>10. 擬定本公司總經理任命案及薪酬案。</li> <li>11. 擬定羅曉雲副總經理晉升資深副總經理暨兼任資安長任命案及薪酬調整案。</li> <li>12. 擬定曾政行副總經理晉升資深副總經理兼任永續長任命案及薪酬調整案。</li> <li>13. 本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售及特定股東自願集保案。</li> <li>14. 擬定新任董事報酬及車馬費案。</li> <li>15. 擬定新任董事長報酬案。</li> <li>16. 授權總經理代表公司與集團企業簽訂合約案。</li> </ol>
114/7/25	第五次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 民國 114 年第二季合併財務報告案。</li> <li>2. 擬授權總經理代表公司與關係企業簽訂採購合約案。</li> </ol>
114/10/16	第六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為配合本公司股票上櫃前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股。</li> <li>2. 擬訂定「114 年度現金增資員工認股辦法」案。</li> <li>3. 擬訂定「114 年度現金增資經理人認股名單」案。</li> <li>4. 擬訂定「114 年度現金增資員工認股名單」案。</li> </ol>
114/10/22	第七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 民國 114 年第三季合併財務報告案。</li> </ol>
114/12/23	第八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬修訂「內部控制制度」案</li> <li>2. 擬訂定民國 115 年度內部稽核計畫案</li> <li>3. 銀行額度續約案</li> <li>4. 擬委任本公司民國 115 年度財務報表簽證會計師案</li> <li>5. 擬審議民國 115 年度會計師服務公費案</li> <li>6. 擬授權總經理代表公司與關係企業簽訂採購合約案</li> <li>7. 擬修訂公司薪資級距表案</li> <li>8. 審議民國 114 年度經理人績效獎金案</li> <li>9. 經理人晉升與調薪案</li> <li>10. 經理人調薪案</li> </ol>

日期	會議名稱	決議事項/選舉事項
		11. 財務主管晉升與調薪案 12. 稽核主管調薪案 13. 審議民國 114 年度董事長績效獎金案
115/2/25	第一次董事會	1. 民國 114 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2. 民國 114 年度員工及董事酬勞分派案 3. 民國 114 年度財務報表及營業報告案 4. 民國 115 年度營運計畫案 5. 民國 114 年度盈餘分派案 6. 民國 114 年度盈餘分派現金股利發放案 7. 擬修訂「董事會議事規則」案 8. 擬修訂「永續發展實務守則」案 9. 擬訂定民國 115 年股東常會日期及開會議程案 10. 民國 114 年度經理人員工酬勞分派案 11. 民國 115 年度高階經理人薪酬指標案 12. 擬訂高階經理人獎金計畫案 13. 114 年度現金增資發行新股之資金運用計畫變更案

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議並無不同意見。

#### 四、簽證會計師公費資訊:

##### (一) 會計師公費資訊級距表

單位:新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟 莊文源	114/01- 114/12	2,930	1,500	4,430	非審計公費主係稅報、內控審查及申請上櫃等相關公費支出。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情事。

##### 五、更換會計師資訊: 無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權變動情形

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

職稱	姓名	115 年度截至 3 月 24 日止		114 年度	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	林宏興	56,000	-	171,000	-
董事	邁達特數位股份有限公司	-	-	(30,000)	-
	代表人：曾文興	-	-	-	-
董事	邁達特數位股份有限公司	-	-	(30,000)	-
	代表人：林弘香	-	-	-	-
董事	黃俊凱	-	-	-	-
獨立董事	鄧泗堂	-	-	-	-
獨立董事	林嘉星	-	-	-	-
獨立董事	陳明宗	-	-	-	-
總經理	史習聖(註 1)	-	-	3,000	-
副總經理	曾政行	-	-	9,000	-
副總經理	羅曉雲	-	-	10,000	-
副總經理	范書銘	-	-	-	-
副總經理	黃誌誠	-	-	6,000	-
副總經理	沈宗霖	-	-	10,000	-
資深協理	李和昇	-	-	10,000	-
協理	董建忠	-	-	4,000	-
資深協理	黃錫聰	-	-	3,000	-
資深協理	林裕展	-	-	16,000	-
財務長兼公司治理主管	林仲芸	-	-	5,000	-
協理	李錦姮	-	-	10,000	-
協理	許俊敏	-	-	(註 2)	-
協理	劉水田	-	-	(註 2)	-
協理	陳建州	-	-	(註 2)	-
大股東	邁達特數位股份有限公司	-	-	(30,000)	-

註 1: 副總經理史習聖先生於 114 年 7 月 1 日升任總經理。

註 2: 115 年 1 月 1 日就任，不適用。

## (二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林宏興	過額配售	114.12.04	中國信託綜合證券股份有限公司	無	5,000	31.00
邁達特數位股份有限公司	過額配售	114.12.04	中國信託綜合證券股份有限公司	無	30,000	31.00
史習聖	過額配售	114.12.04	中國信託綜合證券股份有限公司	無	2,000	31.00
曾政行	過額配售	114.12.04	中國信託綜合證券股份有限公司	無	1,000	31.00

## (三) 股權質押之相對人為關係人資訊: 無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

115年3月24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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
邁達特數位股份有限公司	10,783,373	35.33%	-	-	-	-	無	無	
代表人:曾文興	資料無法取得								
國泰創業投資股份有限公司	1,786,000	5.85%	-	-	-	-	無	無	
代表人:張仁和	資料無法取得								
林宏興	1,282,617	4.20%	31,000	0.10%	-	-	無	無	
薩摩亞商 Accuvest Capital I Limited	1,186,000	3.89%	-	-	-	-	無	無	
代表人:何股權	資料無法取得								
中國信託受託國發基金投資服務業信託專戶	1,055,000	3.46%	-	-	-	-	無	無	
代表人:無	資料無法取得								
曾政行	460,737	1.51%	17,098	0.06%	-	-	無	無	
麒麟船務代理有限公司	428,109	1.40%	-	-	-	-	無	無	
代表人:劉瀚陽	資料無法取得								
蕭燈發	388,494	1.27%	-	-	-	-	無	無	
史習聖	385,701	1.26%	-	-	-	-	無	無	
中盈投資開發股份有限公司	326,000	1.07%	-	-	-	-	無	無	
代表人:無	資料無法取得								

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

114年12月31日；單位：股、%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
北京宏盛高新技術有限公司	-	100%	-	-	-	100%
揚碩數碼科技(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：本公司採用權益法之投資。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源:

##### 1. 股本來源

單位：千元；仟股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財 產抵充股款者	其他
81.09	註 1	註 1	10,000	註 1	10,000	設立登記有限公司	無	註 1
86.11	註 2	1,000	10,000	1,000	10,000	設立登記股本	無	註 2
89.01	10	1,250	12,500	1,250	12,500	現金增資 2,500 千元	無	註 3
89.11	10	2,891	28,909	2,891	28,909	公積轉增資 7,500 千元 盈餘轉增資 8,909 千元	無	註 4
90.07	10	5,210	52,101	5,210	52,101	盈餘轉增資 23,192 千元	無	註 5
91.08	10	6,673	66,734	6,673	66,734	盈餘轉增資 14,633 千元	無	註 6
92.07	10	8,178	81,780	8,178	81,780	盈餘轉增資 15,046 千元	無	註 7
93.07	10	8,850	88,500	8,850	88,500	盈餘轉增資 6,720 千元	無	註 8
94.09	10	9,699	96,996	9,699	96,996	盈餘轉增資 8,496 千元	無	註 9
95.05	10	10,200	101,996	10,200	101,996	合併增資發行新股 5,000 千元	無	註 10
95.08	10	10,608	106,076	10,608	106,076	盈餘轉增資 4,080 千元	無	註 11
96.01	10	11,663	116,626	11,663	116,626	現金增資 10,550 千元	無	註 12
100.08	10	20,000	200,000	10,103	101,029	減資彌補虧損 29,157 千元 現金增資 13,560 千元	無	註 13
101.07	10	20,000	200,000	14,603	146,029	現金增資 45,000 千元	無	註 14
104.07	10	20,000	200,000	19,700	197,000	現金增資 50,971 千元	無	註 15
105.04	10	20,000	200,000	15,760	157,600	減資彌補虧損 39,400 千元	無	註 16
105.06	10	40,000	400,000	20,760	207,600	現金增資 50,000 千元	無	註 17
107.05	10	40,000	400,000	23,930	239,300	現金增資 31,700 千元	無	註 18

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
111.01	10	40,000	400,000	25,843	258,430	員工認股權憑證換發新股 19,130 千元	無	註 19
111.03	10	40,000	400,000	26,768	267,680	員工認股權憑證換發新股 9,250 千元	無	註 20
111.05	10	40,000	400,000	26,930	269,300	員工認股權憑證換發新股 1,620 千元	無	註 21
114.12	10	40,000	400,000	30,521	305,210	上櫃前現金增資 35,910 千元	無	註 22

註 1：本公司申請設立登記有限公司資本額 10,000 千元，業經台北市政府 81 年 9 月 19 日建 1 字第 677266 號函核准在案。

註 2：本公司申請變更登記為股份有限公司業經台北市政府 86 年 11 月 22 日建 1 字第 86353749 號函核准在案。

註 3：業經台北市政府 89 年 1 月 4 日北市建商 2 字第 88370501 號函核准在案。

註 4：業經台北市政府 89 年 11 月 14 日北市建商 2 字第 89342250 號函核准在案。

註 5：業經台北市政府 90 年 7 月 19 日北市建商 2 字第 90639417 號函核准在案。

註 6：業經台北市政府 91 年 8 月 1 日府建商字第 091163828 號函核准在案。

註 7：業經台北市政府 92 年 7 月 8 日府建商字第 09212601200 號函核准在案。

註 8：業經台北市政府 93 年 7 月 15 日府建商字第 09316104620 號函核准在案。

註 9：業經台北市政府 94 年 9 月 7 日府建商字第 09417875110 號函核准在案。

註 10：業經台北市政府 95 年 5 月 16 日府建商字第 09575432210 號函核准在案。

註 11：業經台北市政府 95 年 8 月 4 日府建商字第 09581527500 號函核准在案。

註 12：業經台北市政府 96 年 1 月 4 日府建商字第 09680073700 號函核准在案。

註 13：業經台北市政府 100 年 8 月 26 日府產業商字第 10086340420 號函核准在案。

註 14：業經台北市政府 101 年 7 月 10 日府產業商字第 10185316410 號函核准在案。

註 15：業經台北市政府 104 年 7 月 21 日府產業商字第 10486035000 號函核准在案。

註 16：業經台北市政府 105 年 4 月 27 日府產業商字第 10584479200 號函核准在案。

註 17：業經台北市政府 105 年 6 月 13 日府產業商字第 10586611000 號函核准在案。

註 18：業經台北市政府 107 年 5 月 10 日府產業商字第 10748791810 號函核准在案。

註 19：業經台北市政府 111 年 1 月 10 日府產業商字第 11056916110 號函核准在案。

註 20：業經台北市政府 111 年 3 月 9 日府產業商字第 11146866500 號函核准在案。

註 21：業經台北市政府 111 年 5 月 5 日府產業商字第 11148986400 號函核准在案。

註 22：業經台北市政府 114 年 12 月 17 日府產業商字第 11455993500 號函核准在案。

## 2. 股份種類

日期:115 年 3 月 24 日(股東會停過日)；單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	30,521,000	9,479,000	40,000,000	

## 3. 總括申報制度相關資訊:不適用。

(二) 主要股東名單:

115年3月24日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
邁達特數位股份有限公司	10,783,373	35.33%
國泰創業投資股份有限公司	1,786,000	5.85%
林宏興	1,282,617	4.20%
薩摩亞商 Accuvest Capital I Limited	1,186,000	3.89%
中國信託受託國發基金投資服務業信託專戶	1,055,000	3.46%
曾政行	460,737	1.51%
麒麟船務代理有限公司	428,109	1.40%
蕭燈發	388,494	1.27%
史習聖	385,701	1.26%
中盈投資開發股份有限公司	326,000	1.07%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 2%至 20%為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。

基層員工酬勞分配不得低於前項員工酬勞總額百分之四十。

第一項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。其條件及分配方式授權董事會或其授權人決定之。

前二項應由董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議之，並提報股東會。

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累計虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會由董事三分之二以上出席及出席董事過半數決議並於股東會報告。

本公司於創業及成長階段採剩餘股利政策，於年度結束後，依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額百分之二時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，股利以現金或股票方式分派，其中現金股利佔股利總額不低於百分之十。

2. 本次股東會擬議之股利分配情形

本公司 115 年 2 月 25 日經董事會決議分派股東現金紅利 53,411,750 元，通過後已公告於公開資訊觀測站，並提報 115 年股東常會。

(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：無。

(五) 員工、董事酬勞:

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

成數：依本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 2%至 20%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。

範圍：依本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 2%至 20%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎: 依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥 2%至 20%為員工酬勞及不超過 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：以董事會決議日前一日收盤價計算之。

(3) 實際配發金額與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

A. 以現金分派員工酬勞新台幣：新台幣 5,592,160 元。

B. 董事酬勞：新台幣 1,491,243 元。

C. 與認列費用年度估計金額並無差異。

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

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

(1) 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形: 以現金分派員工酬勞新臺幣 1,644,780 元及董事酬勞新臺幣 657,912 元。

(2) 原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異: 實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

(六) 公司買回本公司股份情形: 無。

二、 公司債辦理情形: 無此情事。

三、 特別股辦理情形: 無此情事。

四、 海外存託憑證辦理情形: 無此情事。

五、 員工認股權憑證辦理情形: 無此情事。

六、 限制員工權利新股情形: 無此情事。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形: 無此情事。

#### 八、資金運用計畫執行情形:

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成且符合計畫效益。

參閱路徑：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

參閱網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm\\_q2](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)

(一) 本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項: 不適用。

(二) 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項: 不適用。

(三) 本次併購發行新股應記載事項: 不適用。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍:

##### 1. 公司所營業務之主要內容:

本公司超過 32 年長期與電信、金融、保險、電商、零售、航空及高科技製造等行業的領導企業合作，累積豐富的獨立自主軟體研發、系統設計、系統架構整合技術及維運經驗，核心業務為提供『客戶體驗(Customer Experience Management, CXM)全生命週期完整解決方案』，包含四大核心解決方案: 數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)及雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)，協助企業從客戶接觸、內部協作、數據分析到再接觸策略，完整的管理及優化客戶體驗全生命週期，提升企業的客戶忠誠度、貢獻度及滿意度，並透過 AI 智能及雲端應用二大核心科技，有效降低企業營運管理成本，協助企業持續提升創新力、競爭力及獲利力。

近年深化雲端應用和技術，除跨國企業陸續採用外，限制較多的金融業亦開始調研雲端客戶體驗平台上雲的可行性，為新世代客戶體驗平台預作準備；隨著語音辨識技術的不斷成熟，應用場景不斷被提出及落實，逐漸展現 AI Agent 的效益。

##### 2. 營業比重

本公司 114 年度合併營業收入之營業比重如下:

單位:新臺幣千元；%

主 要 產 品	114 年度	
	金額	比例(%)
專案收入 <ul style="list-style-type: none"><li>數位轉型(Digital Transformation)</li><li>智能應用(Artificial Intelligence)</li><li>客戶心聲(Voice of Customer)</li></ul>	193,955	50%
維護收入 <ul style="list-style-type: none"><li>訂閱與維護 (Subscription/Recurring Services)</li></ul>	116,198	30%
授權收入 <ul style="list-style-type: none"><li>訂閱與維護 (Subscription/Recurring Services)</li></ul>	73,092	19%
商品銷貨收入	1,583	1%
合計	384,828	100%

##### 3. 公司目前之產品(服務)項目

本公司主要產品聚焦於四大領域：數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)及雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)，以下分別說明各領域所提供的核心解決方案及服務：

解決方案	主要產品及應用領域
數位轉型 (Digital Transformation)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全媒體通訊/視訊平台：自行研發通訊平台，整合多元數位科技，提供於單一平台上，同時支持語音 Voice、視訊 Video、文字 Chat、社群媒體 Social Media、郵件 eMail、傳真 Fax 等所有媒體之服務，滿足企業數位轉型之政策，提升客戶體驗。同時具備高度部署彈性，可作為企業由地端系統轉往雲端服務過程中的中繼方案，並於完成雲端轉型後轉化為地端存活 (Local Survivability) 機制，協助企業活化既有投資、延長系統整體價值週期。此外，可作為語音機器人與 AI 應用之基礎通訊平台，完整支援地端、雲端及雲地混合架構 (Hybrid)，讓企業在兼顧成本效益、營運穩定與未來擴充性的前提下，選擇最適合自身發展的通訊架構方案。</li> <li>2. 企業應用中台：採用「低代碼」(low-code)拉流程圖方式的開發工具，讓企業不懂程式的員工，也能參與開發技術或應用服務之中台系統。該中台可運用於多種業務情境，如:客戶體驗管理 (CXM)、銷售管理(Sales Force Management, SFM)、流程管理 (Workflow)等，並可整合企業各項資訊，提供專屬的績效儀表板 (Dashboard)，實現企業獲取即時戰情數據資訊利器。</li> <li>3. 智能應用系統：協助企業替代大量重複性工作，有效降低經營成本，並智能檢核銷售/服務過程的法規符合度，以強化企業形象並保障消費者權益。</li> </ol>
AI 智能應用 (Artificial Intelligence)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. AI 語音機器人：運用系統執行大量重複性工作，完成下列之效益目標，如：輔助企業開發銷售商機、提升客戶滿意度、降低企業經營成本等。已推廣上線之應用包含：銷售線索語音機器人、滿意度調查語音機器人、催收語音機器人、風控語音機器人、徵審語音機器人、語音導航等智能應用。</li> <li>2. AI 文字機器人：讓客戶可以在任何時間快速查詢所需的資訊，提升客戶體驗及提高自助服務率。</li> <li>3. AI 智能檢核：自動檢核企業與客戶的互動過程，可確保過程符合法規規定並分析常見錯誤提供企業改善建議。</li> <li>4. AI 智能助理：在專員服務過程中即時提醒注意事項、建議話術、提供產品資訊等，提高服務品質並確保一次解決客戶問題，有效降低重複服務成本。</li> </ol>
客戶心聲 (Voice of Customer)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客戶心聲記錄(VoC Capture)：單一平台完整記錄企業與客戶所有互動過程，涵蓋客戶體驗中心、各區服務中心、分公司、直營店等，集中化系統統一記錄、儲存及備份，確保數據收集的完整性及統一性，以利後續大數據分析應用。</li> <li>2. 智能語音轉文字(Speech to Text)：統一記錄並儲存後，透過智能</li> </ol>

解決方案	主要產品及應用領域
	<p>語音轉文字將數據數位化為可進行分析的資料，並可將客戶與服務人員的對話內容個別分開處理，精準挖掘企業營運所需的重要資訊。</p> <p>3. 客戶心聲分析(VoC Analysis)：分析內容的合規性、客戶意圖、客戶熱詞等，協助企業精準行銷、改善客戶體驗及分析客戶意見熱點等，作為企業經營重要儀表板，提升企業獲利能力。</p>
<p>雲端、訂閱與維護 (Subscription/Recurring Services)</p>	<p>1. 雲端 Cloud：數位轉型產品線提供客戶雲端服務，雲端全媒體平台讓客戶與企業可以透過各種媒體快速聯繫互動，並在 COVID-19 疫情期間協助企業快速達成居家辦公(Work from Home, WFH)，後疫情時代持續提供企業與員工彈性上班資源調配；另外，公司也計畫未來在市場發表雲端 EAP 企業應用中台之服務雲(CRM)與銷售雲(SFA)服務，可協助企業紀錄客戶重要資訊、待辦事項、執行工作流程及企業經營儀表板等，雲端服務大幅降低企業採購成本、營運成本及維運成本，協助客戶快速導入相關應用並加速達成企業數位轉型目標，同時也提升公司與企業長期合作的價值與可預期性，創造公司與企業雙贏。</p> <p>2. 訂閱 Subscription：所有產品及解決方案皆提供客戶訂閱式服務，客戶包含：政府機構、金融等行業，有效降低客戶初期投資成本，協助客戶加速數位轉型，並提高公司營收能見度及長期可預期性。</p> <p>3. 維護 Maintenance：公司深耕市場已 32 年，在各市場皆深度培養及建立專業服務團隊，具備各種技術服務認證證書並具備豐富的行業知識及經驗，提供客戶最優質的服務，這也是公司與競爭對手最大的差異性及競爭優勢之一，所有採購公司產品或解決方案的企業皆長期簽訂維護服務提供 24 小時不間斷的服務，以保障客戶系統妥善率及高可用性，提供企業最有力的營運支撐，公司對行業業務應用場景的熟悉與經驗深獲客戶的認同，並成為客戶的長期合作夥伴共同學習與成長，為公司帶來長期及穩定的獲利基礎。</p>

#### 4. 公司計畫開發之新產品(服務)

全面進行研發升級與轉型，建立統一的雲端技術架構及實現開放式介面，並 聚焦在三大能力發展：AI 能力、平台能力及應用能力，一方面達成快速組合解決方案的優勢，未來能更緊密地對應市場的需求變化，更快速地推出解決方案，有效掌握市場先機；另一方面，也可以更高彈性地與客戶共同開發合作，結合客戶的 AI 技術發展計畫，互補性的提供產品及服務，與客戶一起共同合作發展。

產品及服務	功能說明
AI 語音辨識	本公司長期發展 Voice AI 語音相關服務，因此自行進行語音辨識 AI 產品與工具鏈發展，以最終提供企業用戶自行優化，達成 AI 賦能目標。考量台灣本地化需求，研發目標加入台語辨識能力，以中、台、英混合辨識為目標，以期更符合台灣本地市場需求。
基於生成式 AI 及大模型技術的智能貼標及分析應用	針對語音及文字對話內容透過生成式 AI 及大模型技術，進行內容檢核、自動貼標、分類、摘要等，一方面可協助企業透過 AI 技術自動檢核銷售及服務過程的法規遵循落實程度，並找出缺失問題及潛在風險，提供企業主動進行改善。一方面可針對客戶的意圖及潛在需求進行分析，提供企業精準行銷的參考數據。
即時 AI 智能助理	於客服人員提供服務的過程，即時辨識及分析對話內容，自動提示應注意事項及 SOP 問題處理流程，以提高服務效率一次解決客戶問題。
即時 AI 詐欺預防	於客戶臨櫃或致電企業時，即時辨識及分析對話內容，並整合企業後端詐騙樣態或模型，即時提示服務人員高風險案件，以協助勸阻詐騙事件。
雲端全媒體平台	研發全媒體平台同時支持語音 Voice、視訊 Video、文字 Chat、社群媒體 Social Media、郵件 eMail、傳真 Fax 等所有媒體服務，加速企業數位轉型提升客戶體驗。

## (二) 產業概況:

### 1. 產業之現況及發展

以公司主要業務涵蓋的四大領域為核心，調研市場的現況、未來發展、以及市場調查報告的趨勢，將以下列重點快速發展與增長，切合公司核心業務與未來發展策略，分別說明如下：

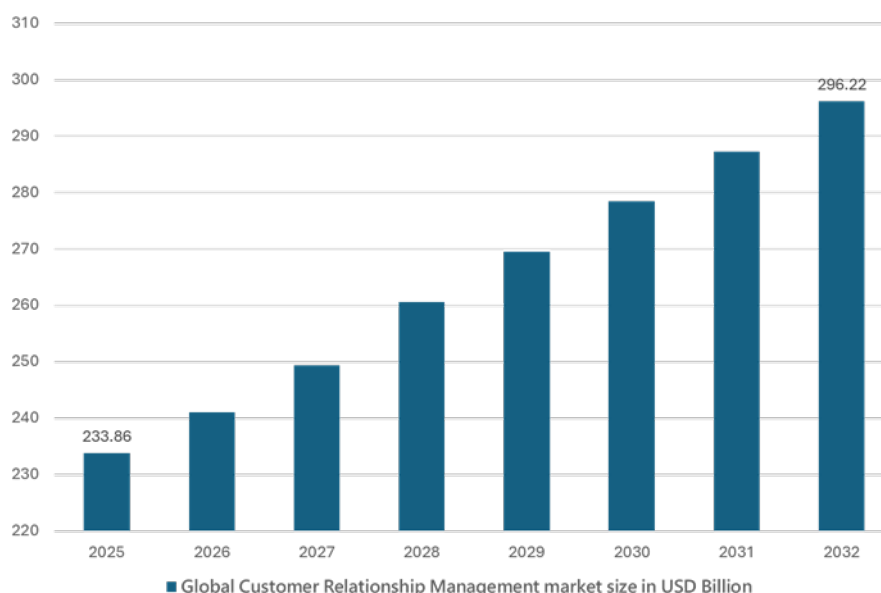
以公司主要業務涵蓋的四大領域為核心，調研市場的現況、未來發展、以及市場調查報告的趨勢，將以下列重點快速發展與增長，切合公司核心業務與未來發展策略，分別說明如下：

- (1) 數位轉型：全球 CRM 市場規模龐大且未來將持續穩定成長，以及未來 2 年企業期望採購的客戶體驗及客戶服務領域的十大科技應用。
- (2) 智能應用：生成式 AI 在金融行業創造的潛在價值，AI 科技在金融產業的客戶體驗與行銷領域的主要應用場景，以及 Voice AI 語音辨識及語音合成的市場規模成長分析。
- (3) 客戶心聲：人工智能與機器學習在客戶心聲 VoC 軟體市場的整合，將持續推動 VoC 市場成長。
- (4) 雲端客服市場：雲端 CRM 全球指標企業 2020~2024 之五年營收分析，顯示客服上雲的增長趨勢。

### (A) 數位轉型

- (1) 全球 CRM 市場規模龐大且未來持續成長：全球 CRM 市場規模將在 2025 年達到 2,330 億美元，

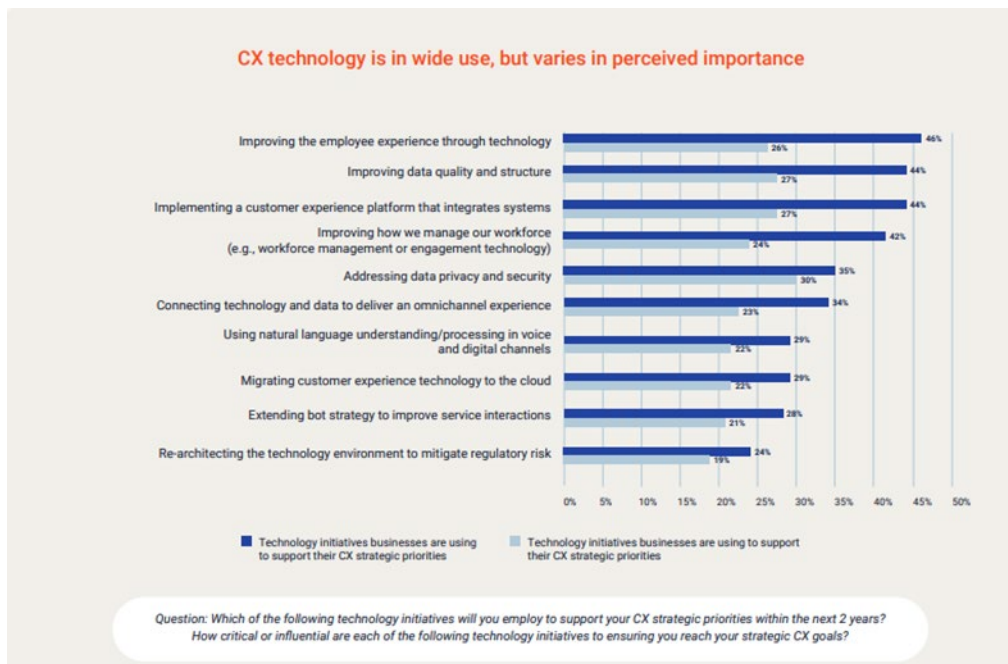
預估至 2032 年將 達到 2,960 億美元，CAGR 年複合成長率 3.5%，而前幾年疫情影響使得遠距辦公及遠距服務已變成市場的常態，亦是持續帶動市場成長的因素之一。台灣金管會 2021 公布產壽險業暫行措施，開放保險業以視訊辦理親晤 親簽，降低業務員及客戶的接觸傳染機會，即使「降級」仍然會持續沿用，更在 2021 年 11 月發佈「保險業辦理遠距投保及保險服務業務應注意事項」，更進一步將遠距金融服務的應用範圍擴大，在資訊安全的前提下，銀行業、證券業等整個金融產業也開始積極投資遠距金融服務的科技。



圖一：全球 CRM 市場規模及成長調查 資料來源：Data Bridge 2024

(2) 未來 2 年企業期望採購的客戶體驗及客戶服務領域的十大科技應用：全球客戶體驗(Customer Experience Management,CX)及客服中心(Call Center)領導廠商 Genesys 公司，針對 5,232 位消費者及 1,181 位企業客戶體驗 CX 決策者的訪問與調查，內容顯示未來 2 年企業期望採購的客戶體驗及客戶服務領域的十大科技應用，這些科技應用的相關產品及解決方案將是企業未來投資採購的重點：

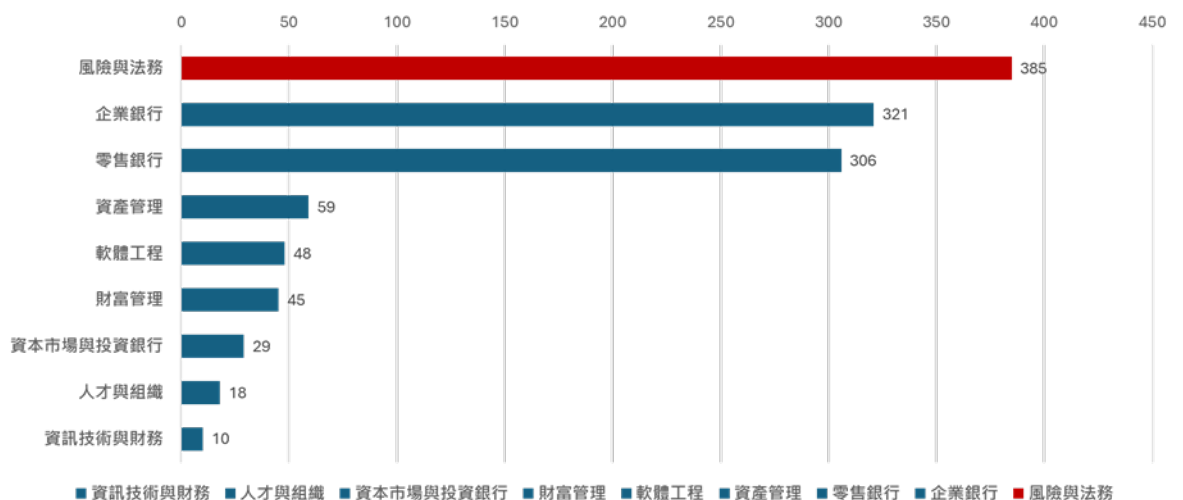
- 用科技來改善員工體驗
- 改善數據品質及結構
- 建置客戶體驗平台完整整合企業後端系統
- 改善服務人力資源最佳化管理
- 保證資料隱私及安全
- 科技與數據結合提供全媒體客戶體驗
- 在提供語音及數位媒體服務的過程使用自然語意理解 AI 科技
- 升級客戶體驗科技到雲端方案
- 擴增 AI 虛擬機器人服務來改善與消費者的互動服務
- 重新架構技術環境來降低監理風險



圖二：未來 2 年企業期望採購的客戶體驗十大科技 資料來源：Genesys 2024

(B) 智能應用

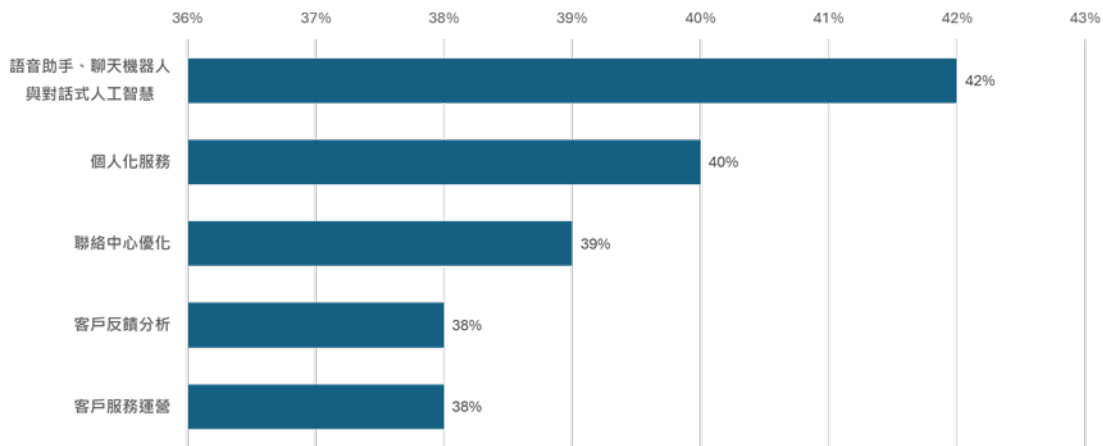
- (1) 生成式 AI 在金融行業創造的潛在價值：全球企業爭相投資採購 AI 智能應用方案的趨勢下，金融產業更是導入 AI 科技提升營運效率最主要的產業之一，依據先行智庫的調查與統計，在 2023 年銀行業採用生成式 AI 科技應用在風險與法務的議題上，所衍生的潛在價值高達 385 億美元，生成式 AI 在銀行業務中創造顯著價值，主要因其能高效處理大量數據、進行深度分析並自動化決策。
- (2) 風險與法務領域透過預測風險和自動化合規管理，降低法律風險和財物損失。在企業銀行中，AI 提升了信用評估和風險管理的效率，智能稽核、智能質檢及智能風險預警等 AI 應用，縮短審批時間、減少違規銷售並降低違約風險。也可以讓 AI 通過個人化服務和智能客服，提升客戶滿意度及忠誠度，促進業務增長。



圖三：生成式 AI 在金融行業創造的潛在價值 資料來源：先行智庫 2023

AI 科技在金融產業客戶體驗與行銷領域的主要應用場景：AI 科技在全球金融服務業中已被廣泛應用，尤其在客戶體驗管理、風險管理、數據分析等領域，AI 不僅優化前端的客戶服務，還深入後端的財務報告、雲端管理和風險控制，為金融機構提供強大的數據支持和智能決策能力。在客戶體驗與客戶服務領域，已廣泛應用在以下幾個場景：

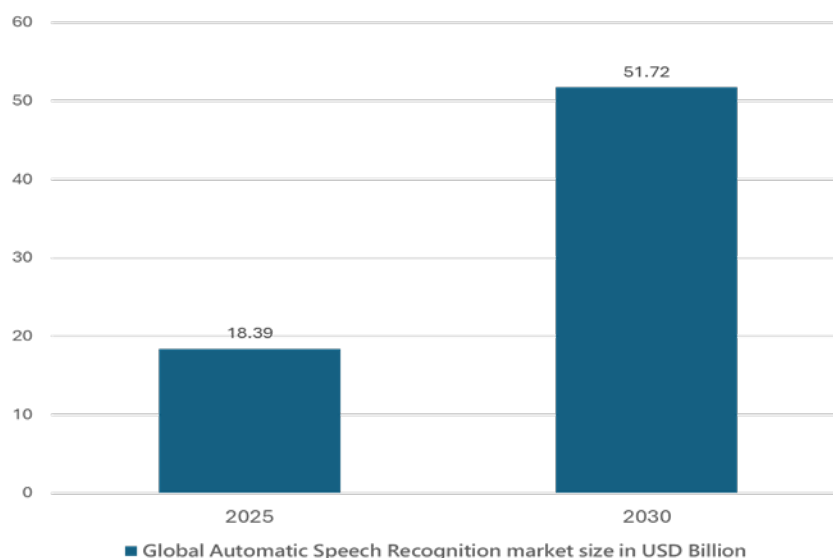
- 語音助手、聊天機器人與對話式人工智慧
- 個人化服務
- 客服中心優化
- 客戶反饋 VoC 分析
- 客戶服務運營



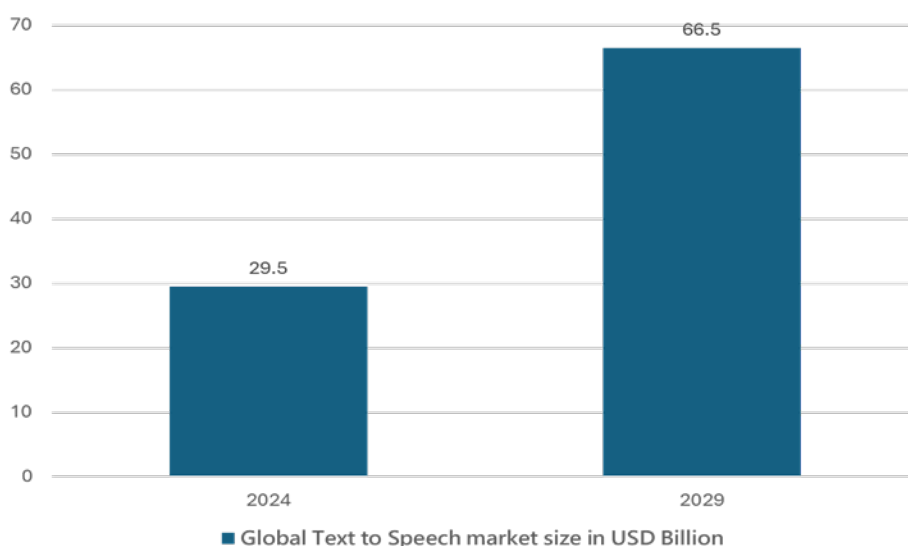
圖四：AI 科技在金融客戶體驗與行銷的應用場景 資料來源：先行智庫 2023

(C) Voice AI 市場規模及成長性：Voice AI 智能語音應用的關鍵技術之一：語音辨識(Automatic Speech Recognition,ASR)，市場規模在 2025 年為 183.9 億美元，預計到 2030 年將達到 517.2 億美元，預測期內的年複合增長率為 22.98%，預估將持續高速的成長。

Voice AI 智能語音應用的關鍵技術之一：語音合成(Text-to-Speech, TTS)，市場規模在 2024 年為 29.5 億美元，預計到 2029 年將達到 66.5 億美元，預測期內的年複合增長率為 15.96%，預估將持續高速的成長。由於金融產業、零售產業、聯網型設備、智慧家庭、醫療保健及汽車領域的應用不斷增加，對於語音虛擬助理、語音機器人、語音控制等需求不斷成長，奠定了 Voice AI 技術的關鍵性及必要性，也推動了 Voice AI 市場規模的成長。



圖五：Voice AI 語音辨識市場規模 資料來源：GII Global Information 2024

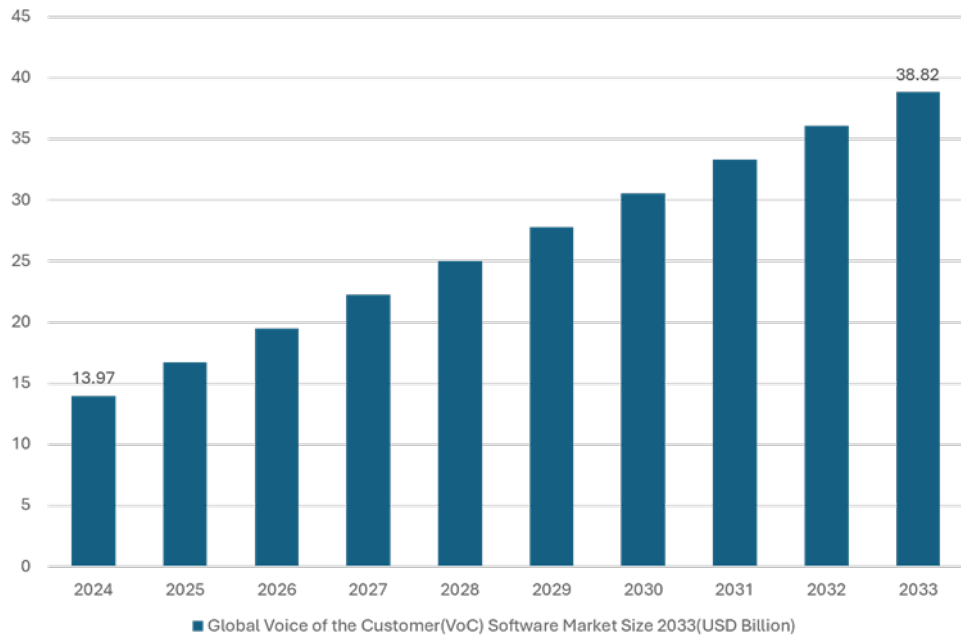


圖六：Voice AI 語音合成市場規模 資料來源：GII Global Information 2024

### (C) 客戶心聲

人工智能與機器學習在客戶心聲 VoC 軟體市場的整合推動 VoC 市場成長，全球客戶心聲 VoC 軟體在 2024 年市場規模達 139.7 億美元，預計到 2033 年將達到 388.2 億美元，以年複合成長率 CAGR 15.9% 持續增長。客戶心聲 VoC 是指協助收集、檢查及分析消費者對產品、服務及企業的評價與回饋，這些解決方案通過調查語音、文字、社群媒體等多種互動管道，運用科技進行數據收集、儲存、語音辨識、文字分析理解等，找出消費者的評價與回饋，提供給企業進行優化及改善的重要參考依據，以有效提高客戶滿意度及忠誠度。

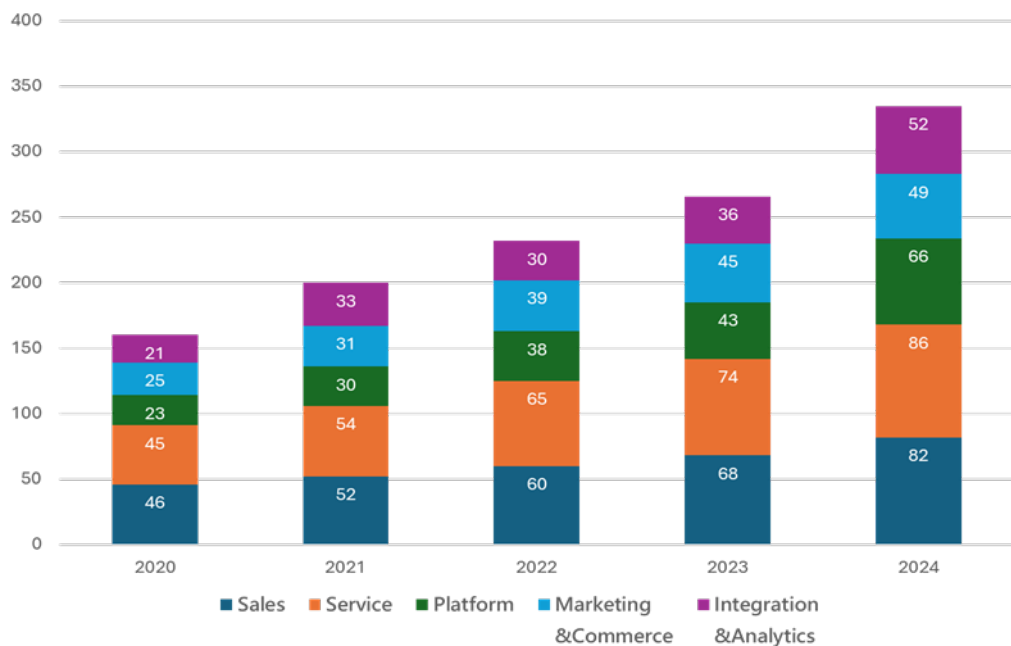
隨著 AI 人工智慧及 ML 機器學習的廣泛應用，這些 AI 技術能針對大量非結構性的數據，分析出更多具有實質意義的見解，更能進一步分析客戶的情緒反應，更加擴大了客戶心聲 VoC 的分析廣度及深度，讓企業更完整掌握客戶體驗、客戶旅程及更精準預測客戶行為，大幅提高了企業的主動性，在金融、電信、零售、醫療保健等產業已獲得廣泛的應用。



圖七：全球 VoC 軟體市場規模 資料來源：Business Research Insights 2024

(D) 雲端客服市場

分析全球雲端 CRM 指標企業 Salesforce 公司，在過去五年 2020~2024 的營收結構，Service Cloud 客服雲的訂閱營收從 2020 年 45 億美元成長到 2024 年達到 86 億美元，全球客服系統上雲的趨勢非常明確。雲端方案更是企業落實 ESG 永續經營的實際作為之一，雲端方式可實質節省企業機房建設、電力使用、碳排放、環境影響等，協助企業達成 ESG 永續經營指標。



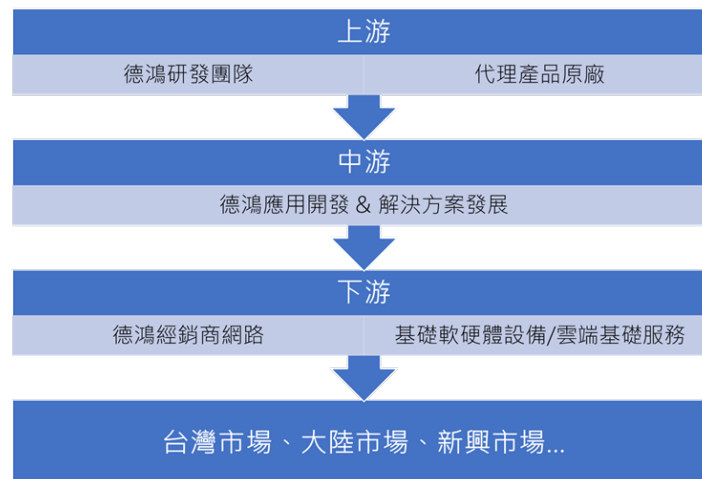
圖八：Salesforce 營收結構及成長趨勢分析 資料來源：Salesforce

## 2. 產業上、中、下游之關聯性:

公司所處的產業結構與一般製造業差異較大，更適合以「生態圈」的概念分析闡述公司在上中下游之角色及價值，如下圖所示:

在產業上游，本公司擁有自主研發的產品及解決方案，扮演解決方案的上游提供者，可自行銷售也可透過經銷商網路對各市場進行銷售，同時有部分產品代理國際知名品牌，國際品牌原廠是屬於我們的上游，而代理的產品都是深度策略合作，包含取得原廠技術認證、與自主研發產品相互的整合、應用的開發等，將代理與研發產品結合成完整的解決方案提供給終端客戶一站式服務，創造公司的價值。

在產業中游，本公司的價值與定位在依據產業應用場景進一步進行應用開發並發展出完整的解決方案，直接可對應到客戶的應用場景需求，解決客戶的業務痛點。在產業下游，本公司可採直銷方式將解決方案結合軟硬體基礎建設，提供客戶一站式服務，同時也可以與公有雲大廠策略合作，發佈 Grandsys Cloud 德鴻雲服務，例如: 服務雲、銷售雲、流程雲等，直接經營雲端市場，本公司亦可扮演原廠角色發展經銷商網路，提供自有研發的產品及解決方案給下游廠商以行銷到各市場，透過經營雲端市場及發展經銷商網路，更可將觸角擴大延伸到新的產業及市場，擴大公司的營收及獲利規模。



圖九: 本公司在產業的上中下游

## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 產品之各種發展趨勢

- 數位轉型(Digital Transformation)

因應市場趨勢與市場規模，未來產品發展重點將專注在遠距服務、統一通訊服務及雲端化的相關技術投入。在遠距服務領域，因疫情驅動政府政策逐步開放，在確保資訊安全的前提下，將加速開放遠距金融服務，特別在視訊相關的應用場景上市場將會快速成長，例如: 保險業的遠距投保、視訊親晤親簽、遠距理賠，銀行業的遠距貴賓理財、遠距身分認證等應用場景，規劃發展整體解決方案，以協助客戶加速數位轉型。

在統一通訊領域(Unified Communication, UC)，亦因為居家辦公、遠距辦公及行動辦公的趨

勢已成為企業的必要需求，預期未來市場將有成長機會，代理全球領導品牌 CISCO Collaboration 解決方案，以協助企業加速辦公環境及工作型態數位轉型，亦可帶動自有產品 VoC Capture 搭配銷售，同時擴大自有產品目標市場規模。

在雲端化應用領域，因應市場趨勢企業將大量依賴 SaaS 廠商以加速數位轉型，雲端化市場持續快速成長，公司已投入雲端化技術研發，專注在數位轉型整體解決方案的雲端化技術投入，包含: GEAP 企業應用中台雲端架構研發計畫、資訊安全認證及應用場景發展等，並發展雲端生態圈結合 Genesys Cloud 雲端全媒體平台及 AI 雲端應用廠商，發展雲端數位轉型整體解決方案，未來規劃在台灣及大陸市場陸續發佈。

- 智能應用(Artificial Intelligence)

在 AI 智能應用領域，未來發展將投入在既有產品加入生成式 AI 技術以及 Voice AI 語音辨識技術研發。在既有產品加入生成式 AI 技術，透過其語意理解、NER、摘要與生成能力，將更進一步提升產品的智能化程度，讓機器對話與智能助手的產品能處理更複雜的應用場景，覆蓋更多客戶業務流程，有效擴大目標市場規模。

在 Voice AI 語音辨識技術研發部分，將完成語音辨識核心技術研發並發展行業應用場景，短期市場發展重點在目前熟悉的客戶體驗領域擴大更多的應用場景，長期規劃將擴展到新的產業應用領域，例如: 對話式服務應用、醫療產業應用等新的市場，擴大 AI 產品營收與市場規模。

- 客戶心聲(Voice of Customer)

在客戶心聲領域，將投資在 VoC Capture 與國際知名平台廠商的整合認證以及數據分析的擴大應用，目前產品已與 CISCO, AVAYA 等國際知名 Unified Communication 統一通信平台廠商完成整合並且已有成功案例，後續將進一步爭取更大的市場合作機會，以擴大產品的目標市場。

數據分析的擴大應用部分，目前產品著重於智能法規稽核領域，有效協助客戶 100%檢核銷售過程及服務過程的合法及合規性，後續規劃技術投入重點在結合生成式 AI 技術及文字分析技術，進一步進行大數據分析應用，分析客戶意圖、熱詞、來電熱點等，提供企業精準行銷、客訴預警等應用場景，往語音、文字(非結構)數據分析發展，協助企業提高獲利能力與降低客戶流失風險。

- 雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services):

在雲端、訂閱與維護部分，目前全產品皆提供訂閱式方案，並且在政府機關及金融行業已有成功案例，未來本公司計畫逐步轉型為雲端化訂閱服務，初期先專注於數位轉型方案雲端化訂閱服務，計畫於台灣市場陸續發佈，並將目標市場擴大到高科技製造、電商、生技等新市場，以擴大目標市場規模。

#### 4. 競爭情形

台灣市場主要競爭者大多是以代理國外產品為主，並提供純客製化開發及系統整合服務，較偏向於系統整合商(SI)的經營模式，而系統整合商最大的挑戰在於客製化需求高、系統升級不易、且版本無法長期維護更新，系統經常是疊床架屋缺乏長期性規劃，難以複製經驗快速擴展市場。本公司重視產品研發投入並以產品化發展為核心，強調產品創新應用持續發展，並

領先同業推出最新應用方案，保障客戶的資訊系統投資具有長期持續升級及創新的高度價值，並藉由長期累積的產業經驗快速複製成功案例，本公司與客戶是長期合作夥伴關係，相互學習與共同成長。

大陸市場的主要競爭者打的是規模戰及行銷包裝，不斷的進行增資、創造市場話題及多樣的行銷手段，很多公司採用低價策略且本業獲利低或仍在虧損階段，企業永續經營風險相對是很高的，對客戶的資訊系統投資保障存在極大風險。而本公司在大陸市場主要經營利基市場，充分利用產業的經驗優勢與產品的領先優勢經營重點產業，以獲利能力為本公司的經營核心，未來更將啟動發佈雲端服務，以加速擴大產業覆蓋的範圍，同時也規劃發展經銷商網路，藉由經銷商網路進入新的產業範圍，在利基市場上更進一步擴大獲利規模。

(三) 技術及研發概況:

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位: 新臺幣千元

項目/年度	114 年度	115 年第 1 季
研究發展費用	19,798	(註)

註: 截至年報刊印日止，115 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱，故無季報數字供參。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品如下

產品類別	研發成果
數位轉型 (Digital Transformation)	<ul style="list-style-type: none"> <li>低代碼平台： 有鑑於過往經驗，企業在發展多年需求應用後，後續面對系統升級與資安議題往往無法解決，最後只能採取重新系統開發曠日廢時且耗費資源的手段；本公司將其平台重新設計開發後，成為目前全球市場軟體開發趨勢的低代碼開發平台，有效的將需求與平台區分，降低開發人員進入門檻與確保企業平台升級權益。該平台已經與兩岸多個客戶導入成功，更確認該發展方向無誤。</li> <li>雲端服務： 低代碼平台有著開發快速與平台版本通用特性，不因平台版本的升級而影響企業使用者需求，有著雲端平台服務的特性；本公司將其加上多租方與計費模組之後，部屬於雲平台供企業與二次開發商租用，發展功能市集生態鏈，隨著功能模組陸續增加，提供給企業開箱即用的雲端方案與拓展該產品應用領域。</li> </ul>
AI 智能應用 (Artificial Intelligence)	<ul style="list-style-type: none"> <li>對應傳統的品質檢核數位化已經不能滿足日趨嚴格的監管機關要求，且需要投入大量的人力資源費用；本公司對應市場需求結合語音辨識 AI 技術，發展智能質檢 AI 應用產品。搭配智能質檢顧問導入服務，以語音辨識結果的模型建立與貼標，達成透過智能質檢平台完成自動化質檢任務，大幅提升品品質檢核的涵蓋率與提升正確率，為企業解決以往需要投入大量人力資源滿足監管機關要求與人為檢核存在個人主觀判斷造</li> </ul>

產品類別	研發成果
	<p>成的誤判情況。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 智能質檢產品於資料儲存層面使用搜尋引擎與 NoSQL 技術，解決大量數據使用結構化資料庫在數據大量累積時效能不佳的瓶頸。架構面採用容器化技術構築，並搭配 Kubernetes 進行管理，對應企業需求擴大時可以進行多機水平擴展、資源自動擴展與容器故障管理之目的。</li> <li>● 配合語音辨識發展，需要累積大量語音材料，人工標註語料曠日廢時且成本較高；發展自動化語料清洗工具鍊，使用自動化系統收集開放語料，並自動標記清洗語料，再透過人員覆核，達成提升收集速度與降低收集成本目的。現行已經完成國語語料自動收集開發、驗證與實際應用，後續持續規劃實現台語語料自動收集。基於語音即時串流技術的突破，開始將智能應用擴展到即時的應用市場，發展 AI 智能助理協助企業提升員工工作效率及生產力。</li> </ul>
<p>客戶心聲 (Voice of Customer)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 底層 Capture 技術： 憑藉多年的實務經驗，對於各廠牌語音、信令解析擷取與系統整合已經累積相當深厚的能力與經驗；於近年將所有累積的經驗進行收斂與重新構築，精簡底層架構並提升穩定性；同時也將信令解析部分模組化，當遭遇到新的信令需要解析調整時，可僅針對該模組進行修改/新增，有效劃分出模組邊界，避免調整時影響其他模組穩定度與提升需求對應效率。今年更進一步研發完成語音即時串流產品，將技術提升到即時語音擷取與串流，更利於發展即時的 Voice AI 智能應用方案。</li> <li>● 前台應用： 多年的使用者需求累積，除了面對市場不斷地推出新功能之外；為了滿足資訊安全要求、更靈活與易於維護的產品架構，重新構築為三層式架構，區分為表現層、業務邏輯層、資料訪問層。並因應企業對於錄音系統的集中管理要求，同步也優化了前台對於底層服務管理的數量限制，使企業在管理與資源利用上可以更加的便捷與靈活。</li> </ul>

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 擴大智能應用範圍，深耕大型客戶:

在全球智能化及雲端化的趨勢下，本公司持續投入創新研發，已在金融及電信產業的大型客戶導入公司自主研發或代理產品，因法令的不斷精進、生成式 AI 技術的演進及客戶對數位轉型的急迫性，我們以「應用場景」切入客戶的需求，做出許多指標性成功案例，並複製擴展至其他客戶，擴大綜效。在 114 年完成智能助理 Agent Copilot 新產品的研發，並且在 Computex 台北國際電腦展偕同母公司佳世達集團聯合參展，正式發佈智能助理 Agent Copilot 新產品，並且成功取得電信業及金融業指標客戶的訂單，成功擴大了智能應用的新產品線，有效擴大目標市場的商機與規模，持續在 Voice AI 智能語音市

場強化公司的創新技術與核心競爭力。

- (2) 擴展雲端市場加速推廣非金融行業，同時啟動金融行業的雲端技術驗證:

搭配 Genesys Cloud 方案推展非金融行業領域，近幾年在航空業、高科技製造業、零售業、電商等產業贏得許多指標性成功案例，並複製擴展至其他客戶，加速雲端業務推展。

在金融行業領域，114 年成功取得與金融產業客戶「客服上雲」的正式概念驗證專案，共同合作驗證雲端系統功能性、資訊安全性及法規符合性，期望能成功建立金融產業的案例典範，成功地將雲端方案從非金融產業擴大到金融產業市場，為未來金融產業全面轉型客服上雲的龐大商機，奠定公司的領先地位與競爭優勢，佈局公司未來的成長動能。

- (3) 結合技術研發與產業經驗，跨大應用領域:

以長期經營銀行及壽險產業所累積的技術及經驗，橫向擴展目標產業市場，積極擴大公司的市場規模，從熟悉的銀行及壽險產業，進一步擴大到產險、證券、保險經紀人、保險代理人等相關金融產業市場；利用「低代碼平台」的技術領先優勢，結合長期累積的產業經驗，快速複製發展新的應用場景及模組，積極擴大產業的覆蓋範圍。

## 2. 長期發展計畫

- (1) 加速推廣訂閱式銷售，提升長期穩定性與可預測性收入

有鑑於全球的趨勢皆朝向訂閱式銷售模式發展，但現行多數客戶仍採用買賣方式進行採購。以收入的穩定性與可預測性考量，將開始調整策略佈局，將現行客戶或是新購案逐步朝向訂閱式轉移。同時可將客戶的資本支出轉換為營運支出，提升客戶費用支出與使用數量上的彈性調整，更有利於客戶端的業務發展，同時也可以減低客戶需求變化時需要立案、簽約等繁瑣流程，提升客戶對產品的忠誠度。

- (2) 產品應用鏈發展，提升產品交互應用價值

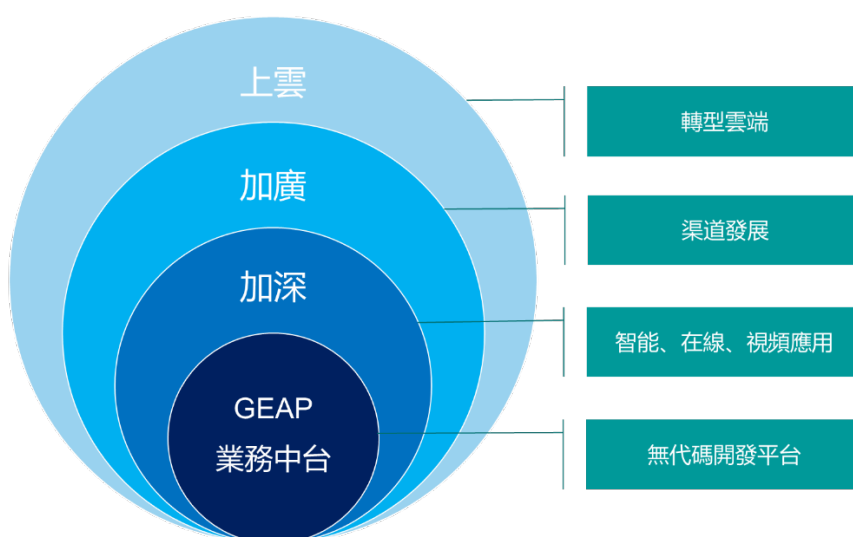
擴大產品與產品間的整合應用價值，除自有產品之外，結合策略合作夥伴組成完整方案應用鏈，轉換為完整方案應用銷售模式，拓展至客戶端其他領域，如：銷售應用、分行應用、服務中心應用…等。同時透過挖掘更多產業應用場景，持續推出更多的創新應用方案，增加對客戶的貢獻度與黏著度，並且將方案快速複製到各產業客戶，擴大市場規模與價值。

- (3) 推廣雲端應用且擴大產業覆蓋廣度

長期發展計畫主要以「加廣」及「上雲」為核心策略，結合「應用場景」與客戶及策略伙伴成為生態圈，並提供顧問服務導入，透過異業結盟擴大觸角，以加速擴大產業的覆蓋及市場的廣度，創造另一個成長的動能。並在大陸市場建立經銷商銷售網路，將企業應用中台產品更快速地擴大到各行業領域，經銷商主要將以系統整合公司及智能應用公司等為合作對象，在各行業發展利基的合作夥伴，目標以轉型為銷售軟體授權為主的業務型態，以期能更有效地提高公司獲利能力。

轉型雲端服務 SaaS 服務商，計畫將企業應用中台產品轉型為 SaaS 雲端服務模式，目前

已經完成產品雲端架構研發，正在進入資安認證及業務應用場景開發階段，未來將進一步發展雲端生態圈結合雲端化的全媒體平台廠商、AI 雲端應用廠商及主流的公有雲運營商，發佈雲端數位轉型整體解決方案，並規劃在台灣及大陸市場陸續發佈，提前策略佈局針對法規已逐漸開放的銀行、保險、證券等金融大市場，以期能將公司的營收模式更大力度的轉型為經常性收入(Recurring Revenue)，以擴大營收規模、提高營收能見度及擴大公司長期價值。



圖十:市場長、短期發展策略

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

目前客戶群在台灣市場主要以銀行、保險、電信、航空、高科技製造及電子商務產業為主，在大陸市場主要以保險產業為主，也在電子商務、遊戲、零售產業開始取得成功案例。

單位：新臺幣千元

銷售地區 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣市場	244,257	83%	324,290	84%
大陸市場	51,539	17%	60,538	16%
合計	295,796	100%	384,828	100%

#### 2. 市場占有率

在台灣市場目前主要客戶以銀行、保險及電信產業為主，在大型金融市場及電信市場的服務涵蓋率已超過 60%，採用公司自主研發的 VoC Capture 客戶心聲記錄產品，並已有多家客戶進一步導入智能語音轉文字(Speech to Text)及客戶心聲分析(VoC Analysis)，應用在相關法規的智能檢核業務場景上。在數位轉型的整體解決方案上，主要客戶在保險業及航

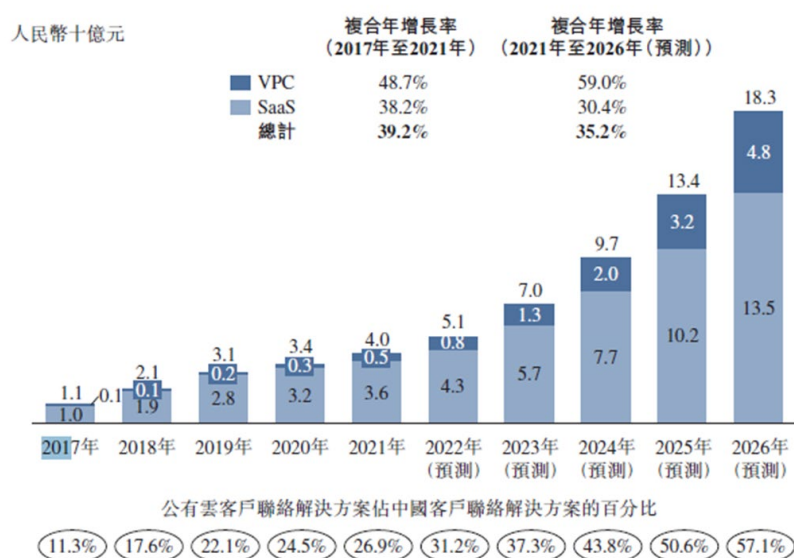
空業，AI 智能應用產品並已經獲得多家銀行、保險及租賃行業的龍頭企業採用，而雲端方案目前主要客戶在航空、高科技製造、零售及電商等產業為主。在大陸市場目前客戶主要以保險業為主，目前已有超過 15 家保險公司採用本公司自主研發的企業應用中台產品，並已有超過 10 家以上的基金公司採用 VoC Capture 客戶心聲記錄產品，同時也在遊戲、電商及零售業取得指標的成功案例。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

在金融科技及數位轉型的大趨勢之下，調查報告皆顯示全球市場皆呈現快速的成長，台灣金融總會亦於 113/10/16 指出，112 年度金融機構投入金融科技發展總金額達新台幣 290.7 億元，預估 113 年度將成長至 373.28 億元(成長 28%)，經費主要用途以系統及軟硬體費用為主，顯示金融機構對於金融科技高度重視，亦代表金融科技及數位轉型的成長力度在未來仍會持續成長。本公司未來將持續深耕金融產業，提供四大領域解決方案及專業服務，協助客戶加速數位轉型、導入 AI 智能服務、分析客戶心聲及轉型雲端服務，協助客戶提升獲利能力、降低經營成本及創造客戶體驗，並創造公司長期的成長與獲利。

而在大陸市場轉型雲端將是未來的市場發展趨勢，也是公司主要的經營策略之一，依據灼識諮詢報告資料顯示，大陸市場基於雲端的客戶聯絡解決方案的市場規模（按收入計）由 2017 年的人民幣 11 億元成長至 2021 年的人民幣 40 億元，年複合增長率為 39.2%，預測 2026 年將達到人民幣 183 億元，年複合增長率達到 35.2%。同時，由於滲透率仍較低的緣故，這一行業的潛在市場規模也較為可期。未來受益於應用場景拓展、資料安全的更高要求、AI 技術的普及等關鍵行業趨勢的催化，這一行業的市場規模預計還將不斷擴大。本公司企業應用中台產品目前已完成雲端架構的研發，正進入內部測試、資安認證及應用場景發展階段，未來將進行市場發佈開始雲端業務的推展，以期能掌握趨勢創造成長機會。

中國公有雲客戶聯絡解決方案市場規模，2021年至2026年（預測）



圖十一：大陸雲端市場規模調查 資料來源：灼識諮詢報告

### 4. 競爭利基

解決方案完整、技術研發領先、產業經驗豐富及堅實專業團隊是公司的四大核心競爭優勢，公司在市場已長期經營超過 30 年，累積豐富的產業經驗熟悉客戶應用場景，並在台灣與大陸市場皆具備豐富的成功案例，產業包含: 金融業、保險業、航空業、高科技製造、電商、零售、遊戲、教育等，提供客戶最專業的服務並快速複製經驗，有效協助客戶解決業務痛點：

- (1) 解決方案完整: 本公司主要產品及業務涵蓋四大領域，數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)、雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)，提供客戶一站式的完整解決方案服務，領先同業競爭對手。
- (2) 技術研發領先: 本公司長期投入技術研發已超過 16 年，自主產權的產品線完整，包含: VoC Capture、人力資源管理、智能檢核、GEAP 企業應用中台及 GEAP 雲端平台，產品皆已獲得大型客戶採用，產品成熟穩定且符合市場趨勢，我們的整體解決方案在功能及成本上皆優於競爭對手，並有完整成熟的內控制度持續研究新技術及新應用，例如: 雲端架構、容器化、無代碼開發技術、語音辨識技術、AI 智能應用等最新技術導入，確保產品與時俱進持續領先同業競爭對手。
- (3) 產業經驗豐富: 超過 32 年的產業深耕經驗，建立產業應用場景專家團隊，與客戶的合作並非只是單純的買賣關係，而是長期合作夥伴關係，提供客戶產品及解決方案、應用場景建議、軟體開發、顧問諮詢等完整的服務，並藉由豐富的經驗與成功案例，快速複製成功案例加速成長力度。
- (4) 堅實專業團隊: 超過 32 年長期的經營與培養，技術服務團隊技能完整成熟，覆蓋的技術領域廣泛且深入掌握核心技術，例如: 軟體開發、API 整合、網路架構、資訊安全等，團隊皆取得相關的技術認證證書，提供客戶最可靠的服務及品質，並設有 0800 免付費 24 小時服務專線，提供客戶全年無休的最佳服務，保證客戶服務品質。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

- 全球市場趨勢明確，客戶 IT 投資熱絡，有助於公司加速推廣產品及解決方案。
- 已建立品牌形象及良好口碑，加上豐富的產業經驗，可快速複製成功案例。
- 掌握核心技術並持續投資研發，領先競爭對手並保持競爭優勢。
- 雲端應用趨勢抬頭，企業正視落地方案轉型雲端的優勢與重要性。
- 企業重視持續營運管理(BCM)，持續軟體更新與系統升級投資。
- AI、自動化、全媒體客戶體驗與系統整合驅動數位轉型。

##### (2) 不利因素：

- 人力資源管理持續面臨挑戰，招募、培育、留才難度不斷提高，成本也不斷提高。
- 面對新科技發展迅速，須更加大研發及技術投資，以保持技術領先及競爭優勢。
- 大陸市場受政策影響較大，可能因政策而造成產業的變動性較大。

##### (3) 因應對策：

- 強化績效考核及升遷制度，並持續提升員工福利制度，建立知識管理平台並加強員工培訓。
- 啟動產學合作並參與政府科技專案政策協助，與國內外大學合作擴大人才招募管道。
- 大陸市場開源與節流並行，一方面多角化經營發展經銷商網路及雲端服務，擴大產業覆蓋範圍，降低政策改變的影響程度，一方面控制費用優先投入在短期可產生營收貢獻的業務上，並即時依據經濟環境變化檢討與調整策略。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 本公司主要產品重要用途:

本公司主要聚焦於四大領域: 數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)及雲端、訂閱與維護(Subscription/Recurring Services)，以下分別說明主要提供的解決方案及服務:

解決方案	主要產品及應用領域
數位轉型 (Digital Transformation)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全媒體通訊/視訊平台: 提供單一平台同時支持語音 Voice、視訊 Video、文字 Chat、社群媒體 Social Media、郵件 eMail、傳真 Fax 等所有媒體服務，加速企業數位轉型提升客戶體驗。</li> <li>2. 企業應用中台: 提供最新技術趨勢的低代碼企業應用中台，支持企業各種業務需求，包含: 客戶體驗管理(CXM)、銷售管理(SFM)、流程管理(Workflow)等，並可整合企業各項資訊提供完整的績效儀表板(Dashboard)，為企業提供完整的即時戰情資訊。</li> <li>3. 人力資源管理系統: 針對企業 7x24 全年無休服務，系統可安排最適當的值班人力提供最佳化的服務，可即時監看人員上線狀況即時調整人力調度，並提供人員換班及請休假自動化申請及查詢功能，有效提升員工生產力。</li> <li>4. 智能應用系統: 協助企業替代大量人工重複性工作，有效降低經營成本，並智能檢核服務過程的法規符合度，以強化企業形象並保障消費者權益。</li> </ol>
智能應用 (Artificial Intelligence)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 語音機器人: 取代大量重複性工作，協助企業擴大銷售線索、提升客戶滿意度、降低企業經營成本等效益，包含: 銷售線索機器人、滿意度調查機器人、催收機器人、風控機器人、徵信審核機器人、語音導航等智能應用。</li> <li>2. 文字機器人: 讓客戶可以在任何時間快速查詢所需的資訊，提升客戶體驗及提高自助服務率。</li> <li>3. 智能檢核: 自動檢核企業與客戶的互動過程，可確保</li> </ol>

解決方案	主要產品及應用領域
	<p>過程符合法規規定並分析常見錯誤提供企業改善建議。</p> <p>4. 智能助理: 在專員服務過程中即時提醒注意事項、建議話術、提供產品資訊等，提高服務品質並確保一次解決客戶問題，有效降低重複服務成本。</p>
<p>客戶心聲 (Voice of Customer)</p>	<p>1. 客戶心聲記錄(VoC Capture): 單一平台完整記錄企業與客戶所有互動過程，涵蓋客戶體驗中心、各區服務中心、分公司、直營店等，集中化的系統統一記錄、儲存及備份，確保數據收集的完整性及統一性，以利後續大數據分析應用。</p> <p>2. 智能語音轉文字(Speech to Text): 統一記錄並儲存後，透過智能語音轉文字將數據數位化為可進行分析的資料，並可將客戶與服務人員的對話內容個別分開處理，精準挖掘企業營運所需的重要資訊。</p> <p>3. 客戶心聲分析(VoC Analysis): 分析內容的合規性、客戶意圖、客戶熱詞等，協助企業精準行銷、改善客戶體驗及分析客戶意見熱點等，作為企業經營重要儀表板，以提升企業獲利能力。</p>
<p>雲端、訂閱與維護 (Subscription/Recurring Services)</p>	<p>1. 雲端 Cloud: 數位轉型產品線提供客戶雲端服務，雲端全媒體平台讓客戶與企業可以透過各種媒體快速聯繫互動，並在 COVID-19 疫情期間協助企業快速達成 WFH 居家辦公；另外，公司未來計畫在市場發表雲端 GEAP 企業應用中台之服務雲(CRM)與銷售雲(SFA)服務，可協助企業紀錄客戶重要資訊、待辦事項、執行工作流程及企業經營儀表板等，雲端服務大幅降低企業採購成本、營運成本及維運成本，協助客戶快速導入相關應用並加速達成企業數位轉型目標，同時也提升公司與企業長期合作的價值與可預期性，創造公司與企業雙贏。</p> <p>2. 訂閱 Subscription: 所有產品及解決方案皆提供客戶訂閱式服務，目前客戶包含:政府機構、金融等行業，有效降低客戶初期投資成本，協助客戶加速數位轉型，並提高公司營收能見度及長期可預期性。</p> <p>3. 維護 Maintenance: 公司深耕市場已 32 年，在各市場皆深度培養及建立專業服務團隊，具備各種技術服務認證證書並具備豐富的行業知識及經驗，提供客戶最優質的服務，這也是公司與競爭對手最大的差異性及</p>

解決方案	主要產品及應用領域
	競爭優勢之一，所有採購公司產品或解決方案的企業皆長期簽訂維護服務提供 24 小時不間斷的服務，以保障客戶系統妥善率及高可用性，提供企業最有力的營運支撐，公司對行業業務應用場景的熟悉與經驗深獲客戶的認同，並成為客戶的長期合作夥伴共同學習與成長，為公司帶來長期及穩定的獲利基礎。

2. 產製過程: 本公司主要以軟體研發為主非製造業，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要以軟體研發為主非製造業，故不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因:

1. 最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併進貨總額百分之十以上之供應商資料:

單位:新臺幣千元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 公司	50,291	52	無	A 公司	44,311	41	無
2	其他	46,259	48	無	其他	64,786	59	無
3	進貨淨額	96,550	100		進貨淨額	109,097	100	

增減變動原因: 本公司與主要供應商維持穩定良好合作關係，除因市場供需影響進貨金額並無重大變化。

2. 最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併銷貨總額百分之十以上之客戶資料:

單位:新臺幣千元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	甲公司	32,804	11	無	乙公司	44,588	12	無
2	其他	262,992	89	無	其他	340,240	88	無
3	銷貨淨額	295,796	100		銷貨淨額	384,828	100	

增減變動原因: 甲、乙公司均係本公司長期合作之客戶，本公司於 114 年協助乙公司導入服務中心上雲，實現 24 小時服務不中斷的營運計畫。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年 度		113 年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日止
員工人數	管理人員	26	23	24
	業務行銷人員	15	14	13
	技術人員	64	72	68
	行政人員	13	14	14
	合 計	118	123	119
平均年歲		40.3	40.7	41.1
平均服務年資		10.2	10.1	10.3
學歷分布 比率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	16.1%	14.6%	15.1%
	大 專	82.2%	83.8%	83.2%
	高 中	1.7%	1.6%	1.7%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：不適用。
- (二) 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形

本公司設有職工福利委員會提撥福利金辦理福利事項。

員工之福利包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、端午/中秋節金、年終獎金、結婚津貼、生育津貼、旅遊補助、生日禮金、尾牙活動等。

2. 員工進修及訓練

本公司提供員工內部及外部之教育訓練，以培養員工的專業技能，藉以提升公司之服務品質及管理績效，並透過制度化之考核及晉升辦法，讓員工能隨著經驗與技能的成長，逐步實現生涯目標。

### 3. 退休制度與實施情形

本公司對員工之退休制度，依勞動基準法之規定辦理，提存至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。自 94 年 7 月 1 日起，新制退休金實施後，凡選擇勞退新制者，本公司依法每月按薪資總額百分之六提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視勞資關係，各項勞工權益皆遵循勞動基準法，故本公司之勞資關係維持和諧，並提供良好工作環境，有關員工福利及重大措施皆經由管理單位公告宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲與員工雙向溝通。

本公司訂定「工作規則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以提供員工遵循。

本公司提供員工良好的工作環境，設置員工意見箱與員工交流意見，並提供檢舉暨申訴管道，維護所有員工權益。

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

本公司一向重視勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 風險管理架構：

本公司由資訊部設置專責資安主管與資安人員針對資訊安全之防駭、防毒、防災進行規劃，制定公司資安政策與因應措施，執行相關資安作業，定期彙整提供稽核進行查核，如需改善，由資訊部提出改善計畫並進行改善與追蹤。

本公司於 2025/09/23 取得 ISO/IEC 27001:2022 驗證證書，並依照 ISO/IEC 27001:2022 條文進行建立資訊安全委員會，架構如下



資訊安全委員會定期執行資安風險評鑑，進行資安管理審查活動，確保資訊安全之完整性，同時依照條文要求每年進行內部稽核與外部第三方公正機關覆驗，保持證書有效性。

### 2. 資通安全政策

本公司之資安政策為『持續保護、強化應變、自動偵測、快速復原』，根據此政策制定相關資安管理辦法與資安活動規範，並根據實際狀況隨時修正管理辦法，以達成完善之資通安全目標。

### 3. 本年度之資通安全目標為

- (a) 資通系統操作人員，需接受全體參加之資通安全教育訓練，本年度預計於第一季完成。
- (b) 資訊安全主管及負責人員，需接受資通安全專業教育訓練，每人每年執行 8 小時，本年度預計於第三季前完成。
- (c) 對外服務之核心資通系統，需執行弱點掃描，每月自動執行乙次，並於執行後三個月內將高風險弱點 100%完成控制。
- (d) 本公司郵件服務之使用人員，需接受郵件社交工程演練，每年執行乙次，並對開啟連結、輸入資料人員實施教育訓練，並確保未通過率低於 5%，本年度預計於第三季前完成。
- (e) 本公司若發生資安事件，應於規定的時間完成通報、應變及復原作業，並每年完成一次災備演練，本年度預計於第三季完成。

### 4. 資通安全原則

#### (1) 資料存取控管:

員工所使用系統帳號及其所設定密碼應符合系統複雜度原則，並定期更新密碼，並依職能設定各系統權限以作為有效控管機制、製作檢核表以記錄各系統設備問題處理...等，並妥善進行特權帳號之管理，以維護核心系統之安全。

#### (2) 設備安全：

- (a) 設備機房得設置溫度控制、異常警告等相關安全監控措施並應考量地震、火災等不可抗力事故發生時之緊急應變措施。
- (b) 公司配屬電腦設備皆應安裝防毒軟體，並維持最新病毒碼，並限制外部裝置之使用。
- (c) 禁止使用未經授權軟體，員工內部電腦軟體統一由資訊部監控，並依工作型態配置預設軟體。
- (d) 重要設備建置 UPS 以確保不會因為瞬間斷電造成設備損失。
- (e) 建置 SIEM、ITAM 等資安與資產資訊監控系統，隨時監控系統紀錄與狀態，預防資安事件之發生。
- (f) 定期進行設備之弱點掃描工作，確保相關設備之安全性。

#### (3) 宣導及檢核

- (a) 隨時宣導資訊安全資訊，並每年進行一次全員資通安全政策宣導事宜。
- (b) 每年進行至少一次社交工程演練以養成同仁資安意識。
- (c) 每年至少進行一次業務持續運作演練，確保核心設備之持續運作能力。
- (d) 定期內外稽、並由稽核人員報告董事會。

### 5. 具體管理方案:

- (a) 於公司內部控制制度之電腦資訊循環中訂有資通安全檢查之控制作業，作為同仁遵行依據，同時不定期檢討內控制度之有效性，進一步強化及落實。

- (b) 加入TWCERT等組織，隨時取得最新弱點資訊並評估是否會有設備受到安全漏洞之影響。
- (c) 持續建置資訊安全管理系統(ISMS)，強化資安防禦機制。
- (d) 稽核人員每年對公司資訊安全管理進行稽查，以了解資安運作狀況，評估對各項風險控制及異常事項之改善是否確實，以降低及避免相關資安風險。
- (e) 持續要求相關人員進行資通安全相關訓練，持續強化自身防禦能力。
- (f) 依循ISO/IEC 27001:2022條文與附錄A精神，妥善管理資訊安全活動之機密性、完整性與可用性。

6. 投入資通安全管理之資源:

- (a) 網路硬體設備：防火牆、AD 網域控制站、NAS 備份系統與相關服務之硬體設備等。
- (b) 建置相關資安監控機制，隨時監控電腦設備的狀況以預先預防並即時處理可能的資安問題，並定期進行設備弱點掃描，確認高風險設備皆可於第一時間解決資安漏洞。
- (c) 投入人力：每日各系統狀態檢查、定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年系統災難復原執行演練、資訊人員不定時進行資安課程進修，新進人員皆須簽定資通安全保密協定。
- (d) 每月規劃 ISO/IEC 27001:2022 每年應執行資訊安全活動，確保資訊安全活動皆符合 ISO/IEC 27001:2022 之要求。
- (e) 每年年初進行全體人員之資安宣導，每人至少完成一小時之線上宣導課程，並於每季季會再次進行資訊安全宣導活動以確保全體人員具備資訊安全意識。
- (f) 2025 年進行兩次社交工程演練，每次演練誤入釣魚郵件之比例皆小於 5%，誤入者於一個月內完成相關宣導課程。

(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:

本公司平時即重視資通安全，故最近兩年度及截至公開發行說明書刊印日止無重大資通安全事件。

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
代理合約	A 公司	109.12.22 起迄今	全球第一大雲平台之台灣及大陸市場全產品線銀級代理商	無
長期技術與服務合約	大陸 A 客戶	111.6.1~116.5.31	信息與通信技術長期合作	無
訂閱合約	甲客戶	112.4.1~115.3.31	維運訂位中心和客戶服務中心雲端核心系統，對客戶服務不中斷	無
訂閱合約	乙客戶	112.4.1~115.3.31	維運客服、銷售代表、銷售顧問中心雲端核心系統，對客戶服務不中斷	無
租賃合約	丙客戶	111.2.1~116.1.31	集中式錄音儲存管理系統租賃	無
維護合約	丁客戶	113.9.1~115.8.31	雲端 24 小時客服系統，服務不中斷	無
維護合約	戊客戶	114.2.1~115.1.31	維運電話中心核心系統，並能正常運作，對客戶服務部中斷	無
維護合約	己客戶	113.5.1~116.4.30	維運全省服務中心重要錄音系統及交易錄音，確保客戶權益	無
維護合約	子客戶	114.8.1~115.12.31	維運全國分行、重要通路及客戶服務中心核心系統正常運作，對客戶交易及服務不中斷	無
維護合約	丑客戶	114.2.18~116.2.17	維運北高客戶服務中心重要錄音系統，確保客戶權益	無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	113 年度	114 年度	增(減)變動	
				金額	%
流動資產		395,453	567,821	172,368	44%
非流動資產		49,369	26,347	(23,022)	(47%)
資產總額		444,822	594,168	149,346	34%
流動負債		97,190	117,249	20,059	21%
非流動負債		5,823	1,985	(3,838)	(66%)
負債總額		103,013	119,234	16,221	16%
股本		269,300	305,210	35,910	13%
資本公積		3,480	87,239	83,759	2407%
保留盈餘		66,544	80,240	13,696	21%
其他權益		2,485	2,245	(240)	(10%)
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		341,809	474,934	133,125	39%

增減變動超過 20%，且變動金額超過新臺幣一仟萬元者之變動分析：

1. 流動資產增加: 主係因本期完成上櫃前現金增資，致本期之銀行存款增加。
2. 非流動資產減少: 主係因使用權資產減少所致。
3. 流動負債增加: 主係因本期獲利成長故提列之應付獎金與酬勞金額增加所致。
4. 資本公積及權益總額增加: 主係因本期完成上櫃前現金增資溢價發行，致本期資本公積增加。

### 二、財務績效分析

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	113 年度	114 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		295,796	384,828	89,032	30%
營業成本		122,012	173,527	51,515	42%
營業毛利		173,784	211,301	37,517	22%
營業費用		146,139	143,342	(2,797)	(2%)
營業利益		27,645	67,959	40,314	146%
營業外收入		1,503	3,992	2,489	166%
稅前淨利		29,148	71,951	42,803	147%
所得稅(費用)利益		883	(17,773)	(18,656)	(2113%)
本期淨利		30,031	54,178	24,147	80%
本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,442	(327)	(3,769)	(110%)
本期綜合損益總額		33,473	53,851	20,378	61%

增減變動超過 20%，且變動金額超過新臺幣一仟萬元者之變動分析：

1. 營業收入、營業成本、營業毛利、營業利益、稅前淨利增加: 專案、維護及租賃訂單增加，導致 114 年度營業收入、營業成本、營業毛利、營業利益及稅前淨利均較去年同期增加。
2. 所得稅費用增加: 主因 114 年度獲利增加，且本公司稅前淨利於虧損扣抵全數抵扣後，依法計提所得稅費用，另，大陸子公司虧損，帳列之遞延所得稅資產預期可能無法實現故於本期認列所得稅費用所致。

項目	年度	113 年度	114 年度	增 (減) 變動	
				金額	%
3.	本期淨利增加: 主因 114 年度獲利增加所致。				
4.	本期綜合損益總額增加: 主因專案、維護及租賃訂單增加, 導致 114 年度營業收入、營業成本、營業毛利、營業利益、營業稅前淨利及本期淨利均較去年同期增加所致。				

### 三、現金流量分析

#### (一) 114 年度合併現金流量變動情形

單位:新臺幣千元

114 年年初現金餘額	114 年現金流入(出)量	114 年期末現金餘額
175,588	113,152	288,740

#### (二) 最近兩年度合併現金流量變動情形分析

單位:新臺幣千元;%

項目	年度	現金流入(出)		增 (減) 變動	
		113 年度	114 年度	金額	%
營業活動		33,063	55,503	22,440	68%
投資活動		(81,047)	(11,217)	69,830	86%
籌資活動		(35,125)	68,926	104,051	296%

增減比例變動分析說明：

- 營業活動之現金流入增加：主係 114 年度稅前淨利增加所致。
- 投資活動之現金流出減少：主係 114 年度按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。
- 籌資活動之現金流入增加：主係 114 年度上櫃現金增資所致。

(三) 流動性不足之改善計畫: 不適用。

(四) 未來一年度現金流動性分析: 不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：無。

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

(一) 114 年度投資計畫超過實收資本額百分之五者: 本公司轉投資公司相關項目均已完整於財報中揭露 (請詳見本年報附錄一), 且 114 年度當年並未新增超過實收資本額百分之五投資計畫, 本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要, 114 年度個體財務報告中採權益法認列之投資淨損新臺幣 7,016 千元。

(二) 預計 114 年度投資計畫超過實收資本額百分之五者: 本公司預計投資計畫並無超過實收資本額百分之五者。

### 六、最近年度及截止至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

1. 最近年度利率變動對本公司及子公司損益之影響及未來因應措施:

本公司及子公司財務體質尚稱健全，故本年度認列之利息費用新臺幣 330 千元，主要為短期資金融通所產生之利息支出及租賃負債之利息，僅佔營業收入之 0.09%，故利率波動對本公司影響甚微。

2. 最近年度匯率變動對本公司及子公司損益之影響及未來因應措施:

本公司及子公司營運之收付款皆以本地貨幣為主，故匯率變動對本公司之影響極低，114 年度淨匯兌利益為新臺幣 263 千元，占總淨利比重 0.46%，故匯率波動對本公司影響甚微。

3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

目前之營運及獲利並未因通貨膨脹造成重大影響，預計通貨膨脹尚不會對公司損益造成重大影響，惟本公司仍密切注意相關經濟環境變化，並與供應商及客戶保持良好互動關係，隨時關注進貨價格之波動，以避免通貨膨脹對本公司及子公司損益造成之風險。

(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:

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。本公司基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，將依照本公司訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用:

為確保及提升本公司之競爭優勢，本公司研發團隊致力於銀行、保險、電信、航空、高科技製造及電子商務等領域的數位轉型(Digital Transformation)、智能應用(Artificial Intelligence)、客戶心聲(Voice of Customer)、雲端服務(Cloud)相關應用多元發展。本公司將持續針對該四大領域規劃短、中、長期研發計畫，並視營運狀況及市場需求隨時調整之，以確保在具備高度競爭優勢之同時，亦兼顧可隨時因應市場調整之彈性，故本公司預計投入之研發費用將依本公司之研發計畫內容及進度逐步編列。

(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:

114 年度未有對本公司及子公司財務業務有重大影響之政策或法律變動。

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

本公司隨時注意所處產業相關科技之改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，故科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司自成立以來，秉持誠信的經營原則，專注於本業經營，遵守相關法令規定，持續積極強化內部管理，提升管理品質及效率，重視企業形象與風險控管，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施: 無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施: 無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

1. 進貨: 本公司及子公司屬資訊軟體服務業，因此進貨主要為搭配客戶需求之軟體應用。故本公司之進貨主要集中在提供相關軟體應用之廠商，且本公司與該等廠商皆維持穩定且長期的合作關係，最近年度及截至年報刊印日止，供應商之供貨情況良好，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。
  2. 銷貨: 本公司及子公司最近年度單一客戶佔營收比重超過 10%僅有一家，故無銷貨集中之情事。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施:
- 大股東暨法人董事邁達特數位股份有限公司看好 AI 語音辨識分析市場，於 113 年 1 月透過興櫃交易市場取得本公司股份，截至年報刊印日止邁達特數位股份有限公司持有本公司 35.33%之股權，對公司營運無不良影響。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施: 無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形: 無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施: 無。

七、其他重要事項: 無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料(截至 114 年 12 月 31 日止)

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 各關係企業基本資料



單位: 美金千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
北京宏盛高新技術有限公司	2004 年 10 月 28 日	北京市東城區草園胡同 76 號 1 號樓 06 層 606 號	1,100	資訊服務
揚碩數碼科技(上海)有限公司	2001 年 12 月 28 日	上海市普陀區中山北路 2000 號 2141 室	1,000	資訊服務

##### 2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

##### 3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(單位:股)	持股比例%
北京宏盛高新技術有限公司	董事	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林宏興	-	100%
	監察人	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林仲芸	-	100%
揚碩數碼科技(上海)有限公司	董事	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林宏興	-	100%
	監察人	德鴻科技股份有限公司 代表人: 林仲芸	-	100%

#### 4. 各關係企業營運概況

單位: 新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘(元)
北京宏盛高新技術有限公司	35,847	60,512	12,713	47,799	60,538	(2,064)	(5,925)	-
揚碩數碼科技(上海)有限公司	32,920	5,166	72	5,094	-	(1)	(1,069)	-

(1) 關係企業合併財務報表:請詳附錄一。

(2) 關係報告書: 不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項: 無。

四、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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

公司：德鴻科技股份有限公司



負責人：林宏興

