



叡揚資訊股份有限公司

Galaxy Software Services Corporation

114年度年報

Annual Report

Galaxy Software Services Corporation

年報查詢網址

公開資訊觀測站 | <https://mops.twse.com.tw>

本公司網站 | <https://www.gss.com.tw>

中華民國115年3月31日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林秋丹

職稱：處長

電話：(02)2586-0689

電子郵件信箱：gssir@gss.com.tw

代理發言人姓名：王佳琪

職稱：處長

電話：(02)2586-0689

電子郵件信箱：gssir@gss.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市中山區德惠街9號5樓

電話：(02)2586-7890

分公司：無。

工廠：無。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳蓓琪、許明芳會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路5段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com/tw/>

電話：(02)8101-6666

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：不適用

六、公司網址：<https://www.gss.com.tw/>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
一、114 年度營業結果.....	1
二、115 年度營業計畫概要.....	4
貳、 公司治理報告	7
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	19
三、公司治理運作情形.....	25
四、會計師公費資訊.....	60
五、更換會計師資訊.....	60
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	62
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.....	62
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	63
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	64
參、 募資情形	65
一、公司資本及股份.....	65
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	68
四、海外存託憑證之辦理情形.....	68
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	70
七、資金運用計畫執行情形.....	70
肆、 營運概況	71
一、業務內容.....	71
二、市場及產銷概況.....	86
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	93
四、環保支出資訊.....	93
五、勞資關係.....	93
六、資通安全管理.....	95
七、重要契約.....	98
伍、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	99
一、財務狀況.....	99
二、財務績效.....	99

三、現金流量.....	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	100
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.....	101
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項....	101
七、其他重要事項.....	104
陸、特別記載事項.....	105
一、關係企業相關資料.....	105
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形.....	105
三、其他必要補充說明事項.....	105
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明....	105

壹、 致股東報告書

成立於1987的叡揚資訊是定位於提供資訊軟體與服務以解決企業資訊化的需求，一開始從引進提升系統效能、穩定性以及開發應用系統所需的生產力工具，再提供「企業 e 化應用軟體」專案服務，進而成功發展為套裝產品，包括人資系統、公文管理系統、客戶關係管理、企業知識社群平台(ESP-Enterprise Social Platform)及金融業徵授信與風險管理解決方案。並於2009 雲端概念初始即大力投入，陸續以租用模式，推出一系列針對中小企業營運所需的雲端 SaaS 服務，可說是目前提供最多 SaaS 服務的台灣廠商。

本公司於114年度在資安、人工智慧(AI)與數位轉型領域持續深耕，營運績效與產品服務均展現穩健成長。年度全年營收達新台幣20.19億元，較前年度顯著成長約16.33%，創下歷年新高紀錄，主要受惠於AI、資安與數位轉型等需求提升。

公司在研發投入與技術創新方面持續布局，以AI技術為核心驅動力量，不僅將AI模型與大型語言模型(LLM)整合於自有產品線中，透過智能分析與自動化應用提升客戶營運效率，也積極拓展企業內部生成式AI的實際應用場景。此外，公司在資安防護技術上的強化，得以讓企業客戶在推動數位轉型的同時，能夠兼顧網路資安防護與治理的要求。

此外，在AI推廣應用與市場反應上亦有相當不錯的成果。114年本公司舉辦了「AI Solutions Day」研討會，活動中展示了多項AI解決方案，分享結合生成式AI應用的實際案例與策略思維，引領企業客戶精準制定智能化轉型路徑。

同時，本公司也將推動數位轉型與全球化布局，將企業知識協作平台與雲端服務推向東南亞及日本等國際市場，為企業提供更全面的數位服務解決方案，展現出強勁的創新動能與市場競爭力。

一、 114年度營業結果

本公司114年度合併營收淨額為2,019,269仟元，較113年度成長16.33%；營業毛利為1,012,432仟元，較113年度增加11.55%；合併稅後淨利為275,361仟元，較113年度增加26.93%，其中歸屬於母公司業主之淨利為274,331仟元，較113年度增加27.00%，每股盈餘為7.41元。

114年度在系統與資安工具、地端雲端企業 e 化應用軟體產品與服務，以及運帷服務均有不錯的成長，營收與獲利再創新高。

(一) 營業計畫實施成果

1. 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		2,019,269	1,735,871	283,398	16.33
營業成本		1,006,837	828,298	178,539	21.55
營業毛利		1,012,432	907,573	104,859	11.55
營業費用		712,332	652,808	59,524	9.12
營業利益		300,100	254,765	45,335	17.79
營業外收入及(支出)		22,128	3,310	18,818	568.52
稅前淨利		322,228	258,075	64,153	24.86

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
所得稅費用		46,867	41,135	5,732	13.93
本期淨利		275,361	216,940	58,421	26.93

(二) 預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 114 年度毋需編製財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 國際財務報導準則-合併財務報表

分析項目	年度	114 年度	113 年度
		財務結構%	負債占資產比率
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	171.28	154.82
償債能力%	流動比率	99.78	121.01
	速動比率	72.75	97.02
	利息保障倍數	76.78	39.16
獲利能力	資產報酬率(%)	9.69	8.76
	權益報酬率(%)	20.53	18.36
	稅前純益占實收資本額比率(%)	86.75	72.94
	純益率(%)	13.64	12.50
	每股盈餘(元)	7.41	6.14

註：因 114 年辦理資本公積轉增資，113 年每股盈餘採追溯調整。

(四) 研究發展狀況

1. 研究發展計劃

公司產品	研究發展
企業 e 化 應用軟體	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發基於多模態模型之視覺語言理解技術。 ● 研發 Re-ranking、GraphRAG 等先進 RAG 技術。 ● 研發 Agentic RAG，透過 Tool Use、可精準優化的 Reflection 等技術。 ● 研發 AI 賦能的生成式公文處理技術。 ● 研發 AI 賦能的企業知識協作平台。 ● 研發以 GenAI 為核心的 InsAI 智慧辨識系統，採用自主研發的 AI 辨識模型及專利，支援地端部署，可整合 LLM 再加值。 ● 研發結合安全軟體開發生命週期的安全性控管及弱點處理與追蹤平台。
運帷服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發 GenAI 賦能的專利知識平台。 ● 研發 Agentic AI 賦能的新一代對話機器人生成平台。

公司產品	研究發展
	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發 VLM 視覺語言模型及 VQA 圖表解析技術，提供各式文件表單辨識及資訊擷取。 ● 研發模型訓練版本管理平台。
雲端與巨量資料服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發 Vital 平台融入 AI 技術，如 Vital CRM 導入 AI 客服助手、Vital OD 搭載 AI 輔助辦理公文、Vital Knowledge 推出 AI 智能生成--摘要內容並結合企業知識庫有效管控成本及使用權限、Vital VDU 透過 AI 辨識手寫發票等功能，幫助企業降本增效，並透過單一登入 (SSO) 整合管理，打造一致且安全的數位環境，支撐決策智慧化與永續成長。 ● 研發 AI 賦能的 Vital NetZero 淨零碳排雲端服務功能，運用視覺語言模型 (VLM) 自動化辨識擷取電費等表單資訊。 ● 研發 Vital ESG 永續指標管理系統。

2. 一一四年度開發成功之產品

產品類別	研發成果
整合型知識工作者平台	<ul style="list-style-type: none"> ● AI 賦能的 Vitals ESP 企業知識協作平台，成為智能生成助手，針對不同權限使用者的口語問題，提供解答、重點摘要、翻譯、輔助產製 ESG 報告書。我們將 Vitals ESP 系統中 200 多個 API 進一步打包成 MCP 伺服器，提供企業內部 AI Agents 使用，進而與企業共創工作流程。 ● 延續多年在知識管理與企業應用系統的深厚經驗，推出「Vitals EIP 企業資訊入口」，以知識管理為核心設計理念，協助企業整合日常所需的資訊、系統與內部資源，打造一站式的工作起點，作為企業整合資訊與日常工作的共同平台。 ● 「小鯨」AI 公文助理能依口語指令生成草稿、學習機關文風，並提供專利詞彙校正功能，顯著提升文書效率。 ● Vital BOLE 伯樂智慧招募系統結合多維度分析與語言模型，能精準比對履歷與職缺需求，自動完成面試邀約與問答，協助企業快速鎖定關鍵人才，實現「找得快」與「找得對」兩大核心目標，並為企業帶來可觀的導入效益：篩選效率提升 75%、人才匹配品質提升 38%、招募成本降低至少 60%、候選人滿意度提高 35%。 ● Vital 雲端服務家族 Agentic AI 解決方案，全線完成內建 AI 功能，更透過支援 MCP (Model Context Protocol) 協定，讓企業能在符合金融業、醫療業嚴謹的合規水準下，安全地運用 AI 代理人來執行複雜任務，實現從「對話」到「行動」的數位轉型。 ● AI 賦能的 Vital NetZero 淨零碳排雲端服務功能，運用視覺語言模型 (VLM) 自動化辨識擷取電費等表單資訊。 ● Vital ESG 永續指標管理系統，支援上市櫃公司及 SASB 等多面向的量化指標管理，可協助企業持續改善與精進永續競爭力。

產品類別	研發成果
	<ul style="list-style-type: none"> ● InsAI 智慧辨識系統運用視覺語言模型 (VLM) 精準辨識中英文混雜文件，化身為資料辨識專家。
軟體開發工作者平台	<ul style="list-style-type: none"> ● 結合大型語言模型及 Agentic AI，賦能新一代對話機器人生成平台工具 (C.ai)。 ● DevSecOps 安全軟體開發管理及應用程式弱點整合平台。

二、 115 年度營業計畫概要

對於近年來軟體及資訊服務產業下列幾個重要領域的技術與應用，公司專注於以下技術領域，並持續深化應用：

1. 人工智慧(AI)
2. 對話機器人生成平台(Bot Builder)
3. 雲端 SaaS 解決方案
4. 巨量資料處理與分析(Big Data)
5. 資訊安全(Information Security)
6. ESG 永續與 Net Zero 淨零碳排

■ 產品與解決方案拓展

1. 強化人工智慧 (AI) 與大型語言模型 (LLM) 的應用整合，以輕量 AI 貼近企業需求

公司自 2013 年起專注於人工智慧技術，持續拓展應用深度與廣度。近年在生成式 AI 蓬勃發展下，結合多元大型語言模型 (LLM)，將 GenAI 能力全面導入知識管理協作平台、公文系統、客戶服務與營運流程優化等場景，推出多項智能生成等模組，協助客戶在內部知識檢索、文件撰擬與流程自動化上大幅提升效率與品質。

115 年度，將進一步以「任務導向」為核心推進 Agentic AI 架構，結合企業流程盤點與資料治理，協助客戶從單點生成應用，升級為可主動承接任務、拆解步驟、串連多系統並回饋優化的 AI 架構，作為企業決策與營運的智能夥伴。

同時持續發展輕量化與專領域 AI 模型，降低 GPU 等高算力需求，兼顧成本與效能，推動 AI 更易在各產業與中小企業落地應用，形成可負擔、可治理且可擴充的企業級 AI 解決方案。

2. 提升「iota C.ai 對話服務平台」應用範疇，擴大企業組織內部流程優化的價值

「iota C.ai 對話服務平台」整合 AI 人工智慧及 Chatbot，透過機器人生成平台快速生成對話式服務，非資訊人員也能透過視覺化的操作平台，將組織的流程與知識轉化設計出對話機器人，融合 AI 理解後，更能透過口語化的問與答提供服務對象需要的解

答或引導至正確的系統，呈現直覺的人機介面。其應用情境從人資問答，到企業內產銷人發財的各職權機器人等，所有想像得到的 Chatbot 應用，都能夠快速透過此平台完成，成為組織內同仁的專屬秘書，協助完成行政流程、疑問解答等。

3. 持續引進國際頂尖的資安資訊與技術，推動安全開發與 AI 加值的資安治理

面對「資安即國安」與各產業監管強度不斷提升的趨勢，本公司長期專注於應用程式安全、資料安全與行動安全等領域，並建構符合 DevSecOps 精神的 AVC (Application Vulnerability Correlation) 平台，協助客戶在微服務與雲原生架構下兼顧敏捷開發與軟體安全品質。

115 年度將持續與國際頂尖資安與 AppSec 夥伴合作，引進源碼掃描、開源元件管理、行動應用安全檢測與安全程式教育等解決方案，並結合 AI 技術提升漏洞分析與修補建議之效率。同時延續「安全達人養成計劃」及 Secure Code Warrior 等安全開發訓練，擴大企業與學界參與，強化人員能力、制度流程與工具整合，全面提升 SSDLC 與安全開發文化。

4. 推進 Vital 雲端服務產品線升級，兼顧協同作業、資安與低碳轉型

隨著客戶結構由中小企業延伸至金融機構、醫療院所與大型企業，公司已為 Vital 雲端服務取得雲端資安 ISO 27017 與雲端個資 ISO 27018 等國際標準查驗，並推出企業級用戶管理與多因子認證等強化功能，滿足高度監管產業對用戶認證與權限控管的嚴謹要求。

115 年度，Vital 系列將持續優化使用者體驗與多租戶架構，並深化 AI 在流程自動化、異常偵測與營運洞察上的應用。同時，持續結合 Vital NetZero 零碳雲，協助企業透過雲端工具管理能源用量、溫室氣體排放與產品碳足跡等 ESG 資料，推動「數位轉型 x 淨零轉型」雙軸並進，加速企業達成減碳目標並提升競爭力。

■ 預期銷售數量及其依據

公司所營之領域係企業 e 化軟體與相關服務，且有大於此領域同業的平均成長率之企圖心，策略上採取穩健成長。為達上述目標，乃根據目前穩健的維護、期間和維運收入，考量產品成熟度與市場狀況及客戶、產業涵蓋率後，加上大環境經濟狀況與公司內部人員整備度及歷年來經營績效等合理假設，預期未來一年度營業收入金額。

■ 重要之產銷政策及未來公司發展策略

1. 高比例研發投資，持續創新技術並加值自有產品

公司每年投入年營業額的 10% (以上) 用於技術創新，未來將持續應用新技術，針對複雜領域進行研究並發展核心模組，將該成果提供客戶作為新的解決方案，同時加值自有產品以創造新價值。

2. 擴大導入管理制度認證，強化風險管理及其運作機制

本公司已取得 ISO 27001 資訊安全管理、ISO 27018 雲端個資保護、ISO 27701 隱私資訊管理等多項國際認證，並導入 TIPS 台灣智慧財產管理規範，建構完整的資訊與智慧財產風險管理體系。未來將依客戶與法規需求，持續擴大雲端資安 (如 ISO 27017) 等相關標準適用範圍。透過各項認證，強化公司人員在風險管理及其運作機制的素養。

3. 營收模式持續優化，調配各類營收比例

訂閱經濟已成為重要商業趨勢，預期未來相關穩定收入將持續成長。為使營收穩健且持續成長，未來仍以軟體授權為主，著重於提升期間授權與訂閱制比重，並維持永久授權之同時，以標準化模組與 API 外掛方式降低客製化比例，朝較高經濟效益之模式運作。

4. 多產品線銷售，積極拓展市場

深化現有優質客戶，推動新產品導入與升級，並實施交叉銷售以發揮多產品線優勢，滿足多元需求。同時，瞄準海外市場（如日本、泰國），推廣 Vital NetZero 零碳雲等系列產品，聚焦數位轉型與 ESG 永續需求增長的區域。此外，將雲端服務從中小企業拓展至中大型企業，進一步擴大市場覆蓋率。

■ 未來市場分析及經營策略規劃

國內過去重視有形的硬體、網路等基礎設施，直到近年在數位轉型風潮以及「資安即國安」概念被重視後，加上「數位轉型」與「淨零轉型」的雙軸轉型，軟體與資訊服務勢必會比以往更被注意並提高投資比例。

在經營策略上的基本面就是研發、產品、工程與管理面如前一段之說明，而市場開拓策略則循下列模式推進：

1. 經營大客戶並提供優質服務，並繼續推進新產品。
2. 擴大熟悉產業內的客戶，提升市場涵蓋率。
3. 將既有產品推廣到新產業客戶群、或在既有產品利用 API 創造貼近各產業的應用以創造新客戶案例，進而開發更多用戶。
4. 提高雲端客戶的客戶數，並推廣不受當地法規與國情影響的產品到海外市場。

而在人力資本策略則是：

1. 深化產學合作，吸引並招攬更多優秀人才。
2. 透過短、中、長期研發專案之規劃與推動，促進產學間知識與技術交流，培育具備實務能力之新世代研發人才，同時強化內部經驗傳承。
3. 持續完善育才制度與留才機制，提升人力資本運用效益，並推動多元化人才招聘，包括中高齡、跨境人才、二度就業、原住民及身心障礙者等，以支持組織長期穩定發展。

本公司未來仍將持續重視企業社會責任以及落實公司治理之精神，促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，於管理面以及軟體設計開發各層面重視資安與個資之落實以降低營運風險。

董事長：張培鏞



經理人：陳世安



會計主管：王佳琪



貳、 公司治理報告

一、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事基本資料

115年3月31日；單位：股

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年 子女現在 持有股份		利用 他人 名義 持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
	碩通國際 有限公司	—	中 華 民 國	106.06.16	114.05.29	3 年	3,843,249	10.86%	4,041,438	10.88%	—	—	—	—	無	無	無	無	—	
董事長	法人代表人 張培鏞	男 61~70歲	中 華 民 國	106.06.16	114.05.29	3 年	1,063,971	3.01%	1,123,477	3.02%	263,521	0.71%	—	—	清華大學計算機管理方法 策研究所碩士 台北榮民總醫院資訊室 系統工程師 惠普科技股份有限公司 系統工程師 優美電腦服務股份有限公司 軟體服務部副理	本公司執行長 睿又揚信息科技(上海) 有限公司執行董事 網擎資訊軟體股份有限 公司法人董事 財團法人資訊工業策 進會董事 智炬科技股份有限公司 司法人董事代表人	事業 群總 經理 胡瑞柔	配偶	註1	
	裕瑞國際 有限公司	—	中 華 民 國	106.06.16	114.05.29	3 年	1,445,228	4.08%	1,533,499	4.13%	—	—	—	—	無	無	無	無	—	
董事	法人代表人 陳世安	男 61~70歲	中 華 民 國	106.06.16	114.05.29	3 年	890,304	2.52%	951,600	2.56%	427,844	1.15%	—	—	淡江大學電子計算機系 學士 台北榮民總醫院資訊室 系統工程師 優美電腦服務股份有限公司 軟體服務部系統工程師	本公司總經理 睿又揚信息科技(上海) 有限公司監事 裕瑞國際有限公司負 責人 網擎資訊軟體股份有限 公司董事長 網擎資訊軟體股份有 限公司監察人	無	無	—	

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任日期	選(就)任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 子女現在持有 股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	陳志雄	男 61~70歲	中 華 民 國	76.04.13	114.05.29	3年	755,455	2.14%	799,008	2.15%	178,919	0.48%	—	—	台大EMBA在職專班資 訊管理組碩士 台北工專電子科畢業 台北榮民總醫院資訊室 系統工程師 優美電腦股份有限公司 軟體服務部系統工程師 臺灣大學資訊工程系學 士	本公司策略長	無	無	無	—
董事	陳淑卿	女 61~70歲	中 華 民 國	88.07.13	114.05.29	3年	362,803	1.03%	380,945	1.03%	—	—	—	—	台北榮民總醫院資訊室 系統工程師 徽揚資訊股份有限公司 執行長特助	無	無	無	無	—
董事	呂芳銘	男 71~80歲	中 華 民 國	114.05.29	114.05.29	3年	741,858	2.10%	778,956	2.10%	—	—	—	—	中原大學應用物理研究 所碩士 惠普科技亞太區總監 美商凌雲科技亞太區總 經理 亞太電信股份有限公司 董事長 鴻海精密工業股份有限 公司董事兼副總裁	啄木科技股份有限公司 董事 悅視界有限公司董事	無	無	無	—
獨立 董事	楊康	男 61~70歲	中 華 民 國	108.12.20	114.05.29	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	臺灣大學法律系法學士 美國威斯康辛大學法學 院法學碩士 美國弗蘭克林法律中心 智慧財產碩士 財團法人生物技術開發 中心法務暨智產權管理 組組長	無	無	無	無	—

2. 法人股東之主要股東

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
碩通國際有限公司	胡瑞柔	20.00%
	張培鏞	20.00%
	張哲銘	30.00%
	張詔方	30.00%
裕瑞國際有限公司	陳世安	64.17%
	沈瑞絲	30.00%
	陳昱昇	5.83%

3. 主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性情形

姓名	專業資格與經驗
董事 碩通國際有限公司代表人： 張培鏞	畢業於清華大學計算機管理決策研究所，現任本公司董事長暨執行長、睿又揚信息科技(上海)有限公司執行董事、網學資訊軟體股份有限公司法人董事、財團法人資訊工業策進會董事，具有五年以上商務、財務、資訊科技及公司業務所需工作經驗，致力於資訊軟體產業相關領域逾 30 年，擁有專業領導、營運管理、策略規劃及市場行銷之能力，並持續帶領本公司投入前瞻研發，建立一個產品多樣、品質優良且符合客戶需求的資訊軟體服務領導品牌。
董事 裕瑞國際有限公司代表人： 陳世安	畢業於淡江大學電子計算機系，現任本公司總經理、睿又揚信息科技(上海)有限公司監事、裕瑞國際有限公司負責人、網軟股份有限公司董事長及網學資訊軟體股份有限公司監察人，具有五年以上商務、財務、資訊科技及公司業務所需工作經驗，投入資訊軟體產業相關領域逾 30 年，帶領本公司逐步從經銷產品、提供資訊專案服務走向發展自有資訊系統產品。透過帶領團隊積極投入研發，並於專注資訊軟體服務之架構下，建構多角化宏觀經營視野，藉由各產品線之佈局，使公司逐漸成為資訊軟體服務領導品牌。
董事 陳志雄	畢業於台灣大學 EMBA 在職專班資訊管理組碩士，現任本公司策略長，曾任本公司事業群總經理，具有五年以上商務、財務、資訊科技及公司業務所需工作經驗，具備產業發展洞察力，擔任本公司事業群總經理期間致力於資訊安全及資訊治理之拓展。
董事 陳淑卿	畢業於台灣大學資訊工程系，曾任本公司執行長室特助，具有五年以上商務、財務、資訊科技及公司業務所需工作經驗，投入資訊產業逾 30 年，憑藉其資訊工程之專業背景與資訊軟體服務領域之實務經驗，對於本公司所屬之資訊服務產業趨勢有獨到之觀察力同時也具備有前瞻思維，提供資訊服務產業經營策略上的宏觀意見。

專業資格與經驗	
董事 呂芳銘	畢業於中原大學應用物理研究所碩士，現任啄木科技股份有限公司董事長、悅視界有限公司董事長、鴻海精密工業股份有限公司董事、普普科技亞太區總監、美商凌雲科技亞太區總經理，專精於企業策略規劃、營運管理、投資併購及跨國市場發展，擁有豐富產業實務與領導經驗。
獨立董事 呂清雄	畢業於逢甲大學會計系，為本公司薪資報酬委員會及資訊安全委員會委員，曾任仁寶電腦工業股份有限公司副總經理與會計主管，具有五年以上會計、財務及企業併購等專業經驗。
獨立董事 楊康	畢業於美國弗蘭克林法律中心智慧財產碩士，為本公司資訊安全委員會召集人、薪資報酬委員會及審計委員會委員，現任財團法人生物技術開發中心法律暨智慧財產管理組組長，具有五年以上商務、法律及企業併購等公司業務所需工作經驗，專精於法律及智慧財產專業領域，協助本公司法律專業諮詢。
獨立董事 李漢銘	畢業於臺灣大學資訊工程研究所博士，現任外交部諮詢委員、亞洲航空股份有限公司董事、集邦科技股份有限公司董事長及中華資安國際股份有限公司董事長，曾任財團法人電信技術中心董事長及國家安全會議諮詢委員，並曾擔任臺灣科技大學資訊工程特聘教授，具備深厚資通訊專業背景與豐富產業及公部門經驗，專精於資訊安全、科技政策及企業治理領域，能提供本公司策略發展及資安治理之專業建議。
獨立董事 蕭幸金	畢業於政治大學商學院會計學院系博士，現任國立臺北商業大學會計資訊系教授，曾任國立臺北商業大學會計資訊系系主任、財經學院院長及副校長等職，並擔任鴻華先進科技股份有限公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會委員，具備豐富會計、財務及公司治理專業，專精於財務及審計相關領域，能提供本公司財務監督及治理之專業意見。

董事獨立性資訊

姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行人 獨立董事家數
董事 碩通國際有限公司代表人： 張培鏞	張培鏞董事長為本公司法人董事碩通國際有限公司之代表人，並擔任本公司執行長，同時亦為本公司前十名自然人股東，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行人獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0
董事 裕瑞國際有限公司代表人： 陳世安	陳世安董事長為本公司法人董事裕瑞國際有限公司之代表人，並擔任本公司總經理及子公司董事長，同時亦為本公司前十名自然人股東，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行人獨立董事設置及應遵循事項辦法」	0

姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 陳志雄	<p>法」第3條第1項所列之獨立性情形。</p> <p>未有公司法第30條各款情事之一。</p> <p>陳志雄董事為本公司自然人董事，並擔任本公司策略長，同時亦為本公司前十名自然人股東，非為獨立董事。其餘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」第3條第1項所列之獨立性情形。</p> <p>未有公司法第30條各款情事之一。</p>	0
董事 陳淑卿	<p>陳淑卿董事為本公司自然人董事，非為獨立董事。其餘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」第3條第1項所列之獨立性情形。</p> <p>未有公司法第30條各款情事之一。</p>	0
董事 呂芳銘	<p>呂芳銘董事為本公司自然人董事，非為獨立董事。其餘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」第3條第1項所列之獨立性情形。</p> <p>未有公司法第30條各款情事之一。</p>	0
獨立董事 呂清雄	<p>於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件：</p> <p>(1). 非公司或其關係企業之受僱人。</p>	0
獨立董事 楊康	<p>(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)。</p>	0
獨立董事 李漢銘	<p>(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。</p>	0
獨立董事 蕭幸金	<p>(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。</p> <p>(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)。</p>	1

姓名	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	<p>(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法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(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法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(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法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(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、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。</p> <p>(10). 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11). 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>(12). 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	

(2) 董事會多元化及獨立性：

依本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定，董事會成員組成應考量多元化，如具備不同性別、工作領域及專業背景，並具執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力
- 二、會計及財務分析能力
- 三、經營管理能力
- 四、危機處理能力
- 五、產業知識
- 六、國際市場觀
- 七、領導能力
- 八、決策能力
- 九、資訊安全知識與管理能力

本公司董事會由 9 席董事組成，包含 4 位獨立董事，成員專業能力涵蓋財務、會計、法務、商務、資訊科技、營運管理及投資併購等多元專業領域。本公司亦重視董事會組成之性別平等，本屆董事會成員中包含兩席女性董事，相關組成如下

姓名	職稱	性別	年齡		獨立董事任期			兼任員工	會計	財務	法務	商務	資訊科技	營運管理	投資及併購
			61~70歲	71~80歲	3年以下	3年至9年	9年以上								
張培鏞	董事長	男	V				V		V		V	V	V	V	
陳世安	董事	男	V				V		V		V	V	V	V	
陳志雄	董事	男	V				V		V		V	V	V	V	
陳淑卿	董事	女	V									V	V	V	
呂芳銘	董事	男		V					V		V	V	V	V	
呂清雄	獨立董事	男	V					V	V				V	V	
楊康	獨立董事	男	V							V	V		V	V	
李漢銘	獨立董事	男	V			V					V	V	V	V	
蕭幸金	獨立董事	女	V		V			V	V		V	V	V	V	

(3) 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會任一性別董事席次達三分之一	未達成
二分之一以上獨立董事任期連續不超過三屆	已達成

目前董事會成員的選任仍依照董事候選人的專業背景、經驗與能力進行，同時已注意董事會性別多元化的重要性，並已著手於提升性別平衡。為了進一步達成此目標，本公司已於董事改選後增加一位女性獨立董事，因此董事會成員中已有兩位女性董事，未來也將持續規劃董事會任一性別之董事席次達三分之一。此舉有助於提升董事會決策的多元性與全面性，並為公司長期發展奠定更為穩固的基礎。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115年3月31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股數	持有股份比率	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	比率			股數	比率			職稱	姓名	
執行長	中華民國	張培鏞	男	89.07.01	1,123,477	3.02%	263,521	0.71%	—	—	清華大學計算機管理決策研究所碩士 台北榮民總醫院資訊室系統工程師 惠普科技股份有限公司系統工程師 優美電腦股份有限公司軟體服務部副理	睿又揚信息科技(上海)有限公司執行董事 網擎資訊軟體股份有限公司法人董事 財團法人資訊工業策進會董事 智炬科技股份有限公司法人代表人	事業群總經理 胡瑞柔	配偶	—
總經理	中華民國	陳世安	男	105.01.01	951,600	2.56%	427,844	1.15%	—	—	淡江大學電子計算機系學士 台北榮民總醫院資訊室系統工程師 優美電腦股份有限公司軟體服務部系統工程師	睿又揚信息科技(上海)有限公司監事 裕瑞國際有限公司負責人 網擎資訊軟體股份有限公司董事長 網擎資訊軟體股份有限公司監察人	無	無	—
策略長	中華民國	陳志雄	男	105.01.01	799,008	2.15%	178,919	0.48%	—	—	台大EMBA在職專班資訊管理組碩士 台北工專電子科畢業 台北榮民總醫院資訊室系統工程師	無	無	無	—

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
事業群總經理	中華民國	胡瑞柔	女	105.01.01	263,521	0.71%	1,123,477	3.02%	—	—	優美電腦股份有限公司軟體服務部系統工程師 臺灣大學資訊工程系學士 台北榮民總醫院資訊室系統工程師	碩通國際有限公司負責人	執行長	張培鏞	配偶	—
事業群總經理	中華民國	余君健	男	105.01.01	139,198	0.37%	27,521	0.07%	—	—	臺灣大學造船工程學系學士 捷禾資訊股份有限公司軟體專業服務事業群協理	無	無	無	無	—
副總經理	中華民國	林縣城	男	109.05.01	80,343	0.22%	—	—	—	—	臺灣大學資訊工程所碩士 知比科技股份有限公司技術副總 資訊工業策進會中心主任 資拓股份有限公司副總經理 資拓宏宇國際股份有限公司副總經理	無	無	無	無	—
副總經理	中華民國	符文藻	男	112.01.01	153,690	0.41%	—	—	—	—	輔仁大學電子工程學系學士 歡揚資訊股份有限公司資深處長	無	無	無	無	—
財務暨會計主管	中華民國	王佳琪	女	105.01.01	164,343	0.44%	—	—	—	—	政治大學會計系學士 台灣惠普資訊科技股份有限公司會計經理	無	無	無	無	—
公司治理主管	中華民國	卓俊興	男	114.01.01	5,775	0.02%	—	—	—	—	臺北大學財政學研究所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所 稅務及審計部副理 安侯建業聯合會計師事務所 審計部經理	無	無	無	無	—

(三) 董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形

本公司董事長張培鏞兼任執行長徐因與總經理工作分工，以提升經營效率與決策力，本公司設有五位董事及四位獨立董事，並有三分之一董事未兼任員工或經理人，且四位獨立董事在財會及法務領域學有專精，有效發揮監督公司之職能，達到強化公司治理之目的並符合法規要求之設置。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)最近會計年度(114年)支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

114年12月31日；單位：新台幣仟元；仟

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外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)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)	員工酬勞(G)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	
						本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				現金金額	股票金額
董事長	碩通國際有限公司代表人：張培鏞	-	-	10,480	232	10,712 3,90%	13,191	324	4,200	0	28,427 10.36%	28,462 10.34%	無	
董事	裕瑞國際有限公司代表人：陳世安	-	-	10,480	267	10,747 3.90%	13,191	324	4,200	0	28,427 10.36%	28,462 10.34%	無	
董事	陳志雄	-	-	10,480	267	10,747 3.90%	13,191	324	4,200	0	28,427 10.36%	28,462 10.34%	無	
董事	陳淑卿	-	-	10,480	267	10,747 3.90%	13,191	324	4,200	0	28,427 10.36%	28,462 10.34%	無	

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						領取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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額					
董事	呂芳銘(註一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
董事	郭弘昌(註一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
獨立董事	林茂榮(註一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	楊康	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	呂清雄	2,445	2,445	-	-	-	-	248	248	2,693	2,693	0.98%	0.98%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	李漢銘(註一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	蕭幸金(註一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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：

(1) 本公司獨立董事之職責相關事項，除法令或章程另有規定者外，皆依本公司「獨立董事職能範疇」之規定。

(2) 依本公司「公司章程」及「獨立董事職能範疇」辦法規定，獨立董事之報酬得經相關法定程序酌定為月支之固定報酬，而不參與公司之盈餘分派。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註一：本公司於114年5月29日進行董事改選，郭弘昌及林茂榮於114/5/29屆滿；呂芳銘、李漢銘及蕭幸金於114/5/29就任。

(2) 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	林茂榮(註 3)、楊康、呂清雄、郭弘昌(註 3)、李漢銘(註 3)、蕭幸金(註 3)	林茂榮(註 3)、楊康、呂清雄、郭弘昌(註 3)、李漢銘(註 3)、蕭幸金(註 3)	林茂榮(註 3)、楊康、呂清雄、郭弘昌(註 3)、李漢銘(註 3)、蕭幸金(註 3)	林茂榮(註 3)、楊康、呂清雄、郭弘昌(註 3)、李漢銘(註 3)、蕭幸金(註 3)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳世安(註 2)、陳志雄、陳淑卿、呂芳銘(註 3)	陳世安(註 2)、陳志雄、陳淑卿、呂芳銘(註 3)	陳淑卿、呂芳銘(註 3)	陳淑卿、呂芳銘(註 3)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張培鏞(註 1)	張培鏞(註 1)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	陳世安(註 2)、陳志雄	陳世安(註 2)、陳志雄
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	張培鏞(註 1)	張培鏞(註 1)
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	9 席	9 席	9 席	9 席

註 1：碩通國際有限公司代表人。

註 2：裕瑞國際有限公司代表人。

註 3：本公司於 114 年 5 月 29 日進行董事改選，郭弘昌及林茂榮於 114/5/29 屆滿；呂芳銘、李漢銘及蕭幸金於 114/5/29 就任。

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會取代監察人職權，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金

114年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
執行長	張培鏞														
總經理	陳世安														
事業群總經理	陳志雄														
事業群總經理	胡瑞柔														
事業群總經理	余君健	19,893	19,893	864	864	9,257	9,257	6,575	6,575	—	—	36,589	36,589	13.34%	無
副總經理	吳震明														
副總經理	林縣城														
副總經理	符文藻														

(2) 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 (E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	吳震明、林縣城	吳震明、林縣城
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳志雄、胡瑞柔、余君健、符文藻	陳志雄、胡瑞柔、余君健、符文藻
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張培鏞、陳世安	張培鏞、陳世安
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	8 人	8 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	執行長	張培鏞	—	7,055	7,055	2.57%
	總經理	陳世安				
	事業群總經理	陳志雄				
	事業群總經理	胡瑞柔				
	事業群總經理	余君健				
	副總經理	吳震明				
	副總經理	林縣城				
	副總經理	符文藻				
	財務主管暨會計主管	王佳琪				
	公司治理主管	卓俊興				

(二) 分別比較說明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. 本公司及合併報告所有公司支付本公司董事、監察人、執行長、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後損益比例之分析。

職稱	113 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		114 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告 所有公司	本公司	合併報告 所有公司
董事	3.62	3.63	4.89	4.88
執行長、總經理及副總經理	16.24	16.17	13.34	13.29

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) 本公司董事酬勞之給付係依據公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，做為當年度董事之酬勞，並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，給予合理報酬。董事之固定報酬係依董事會通過之「董事及經理人薪資酬勞辦法」辦理之。
- (2) 本公司總經理及副總經理之薪酬包含每月固定薪資及變動項目之年終獎金、其他獎金、員工酬勞等。其中員工酬勞之給付係依據公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞。

前述每月固定薪資以保持本公司在同業市場中之平均競爭水準為原則，變動項目則綜合考量公司及其個人經營績效發放之。變動項目之評核指標包含一、財務績效指標：依本公司管理報表，各事業群部門對公司營

收及利潤貢獻度、目標達成率等；二、非財務指標：參酌其營運管理能力(如人才培育、品質與風險)等。相關薪酬提報薪資報酬委員會審議及董事會決議，本公司並隨時檢視全球經濟、國際金融環境及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險、相關法令變動，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 董事會運作情形資訊

本公司最近年度(114年1月1日至114年12月31日)董事會共計開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席 次數B	委託 出席 次數	實際 出(列)席率 【B/A】	備註
董事長	碩通國際有限公司 代表人：張培鏞	7	0	100%	
董事	裕瑞國際有限公司 代表人：陳世安	7	0	100%	
董事	陳志雄	7	0	100%	
董事	陳淑卿	6	1	86%	
董事	呂芳銘	5	0	100%	114/5/29 就任 (應出席 5 次)
獨立董事	呂清雄	7	0	100%	
獨立董事	楊康	7	0	100%	
獨立董事	李漢銘	5	0	100%	114/5/29 就任 (應出席 5 次)
獨立董事	蕭幸金	5	0	100%	114/5/29 就任 (應出席 5 次)
獨立董事	林茂榮	2	0	100%	114/5/29 屆滿 (應出席 2 次)
董事	郭弘昌	2	0	100%	114/5/29 屆滿 (應出席 2 次)

(1) 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：如下表所示。

B. 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。

董事會日期	期別	議案內容	決議結果	證交法第十四條之三所列事項	獨立董事持反對或保留意見	獨立董事之意見	公司對獨立董事意見之處理
114.03.04	第十三屆第十七次	民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞案，提請 討論。	全體董事出席 無異議 通過		無	無	無
		民國 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。		V	無	無	無
		民國 113 年度餘分配案，提請 討論。			無	無	無
		擬辦理資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。			無	無	無
		本公司民國 113 年「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。		V	無	無	無
		擬修訂「公司章程」案，提請 討論。			無	無	無
		本公司內部控制制度修訂案，提請 討論。		V	無	無	無
		配合會計師事務所內部輪調變更簽證會計師，提請 討論。		V	無	無	無
		本公司委任會計師進行 114 年度財務及稅務報表查核簽證報酬，提請 討論。		V	無	無	無
		評估簽證會計師之獨立性及適任性案，提請 討論。		V	無	無	無
		上海商業儲蓄銀行授信更新案，提請 討論。			無	無	無
		擬將使用權資產出租予關係人，提請 討論。		V	無	無	無
		全面改選董事案，提請 討論。			無	無	無
		提名董事候選人名單，提請 討論。			無	無	無
		解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。			無	無	無
		擬訂本公司民國 114 年股東常會相關事宜，提請 討論。			無	無	無
		受理百分之以上股東提案相關事宜，提請 討論。			無	無	無
受理百分之以上股東提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜，提請 討論。		無	無	無			

董事會日期	期別	議案內容	決議結果	證交法第十四條之三所列事項	獨立董事持反對或保留意見	獨立董事之意見	公司對獨立董事意見之處理
114.05.06	第十三屆第十八次	民國 114 年度第 1 季財務報表案，提請 討論。	全體董事出席 全體無異議 照案通過	V	無	無	無
		經理人延後退休案，提請 討論。			無	無	無
		本公司民國 113 年度經理人酬勞個別數額分配案，提請 討論。			無	無	無
		本公司民國 113 年度董事酬勞個別數額分配案，提請 討論。			無	無	無
		限制員工權利新股收回註銷減資案，提請 討論			無	無	無
		兆豐銀行授信更新案，提請 討論。			無	無	無
		玉山商業銀行授信更新案，提請 討論。			無	無	無
114.05.29	第十四屆第一次	新任董事推選董事長案，提請 討論。	全體董事出席 全體無異議 照案通過		無	無	無
		委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員四名，提請 討論。			無	無	無
		委任本公司第三屆資訊安全委員會委員四名，提請 討論。			無	無	無
114.08.05	第十四屆第二次	民國 114 年度第 2 季財務報表案，提請 討論。	全體董事出席 全體無異議 照案通過	V	無	無	無
		訂定 114 年資本公積轉增資發行新股基準日及相關事宜案，提請 討論。			無	無	無
		本公司內部控制制度修訂案，提請 討論。		V	無	無	無
		本公司民國 113 年度永續報告書，提請 討論。			無	無	無
114.11.04	第十四屆第三次	民國 114 年度第 3 季財務報表案，提請 討論。	全體董事出席 全體無異議 照案通過	V	無	無	無
		修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」，提請 討論。			無	無	無
		修訂獨立董事薪資酬勞案，提請 討論。			無	無	無
		本公司內部控制制度修訂案，提請 討論。		V	無	無	無
114.12.02	第十四屆第四次	本公司重大代理合約案，提請 討論	全體董事出席 全體無異議 照案通過	V	無	無	無

董事會日期	期別	議案內容	決議結果	證交法第十四條之三所列事項	獨立董事持反對或保留意見	獨立董事之意見	公司對獨立董事意見之處理
114.12.30	第十四屆第五次	本公司民國 115 年度營運計畫及年度預算案，提請討論。	全體董事無異議通過	V	無	無	無
		本公司民國 115 年度稽核計畫，提請討論。		V	無	無	無
		擬訂「民國 114 年度經理人年終獎金分配案」，提請討論。			無	無	無
		調整本公司組織架構案，提請討論。			無	無	無
		本公司內部控制制度修訂案，提請討論。		V	無	無	無
		新增元大銀行短期綜合授信案，提請討論。			無	無	無
		擬將使用權資產出租予關係人，提請討論。			無	無	無

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避與表決情形
114.03.04	第十三屆第十七次董事會	董事：陳世安、郭弘昌	擬將使用權資產出租予關係人，提請討論。	排除應利益迴避之董事後，經本案之主席張培鏞徵詢出席董事陳志雄、陳淑卿、林茂榮、楊康、呂清雄等一致同意，照案通過。
114.05.06	第十三屆第十八次董事會	董事張培鏞、陳世安、陳志雄	經理人延後退休案，提請討論。	排除應利益迴避之董事後，經代理本案之主席林茂榮徵詢其餘出席董事呂清雄、楊康、陳淑卿、郭弘昌等董事一致同意，照案通過。
		董事長：張培鏞 董事：陳世安、陳志雄	本公司民國 113 年度經理人酬勞個別數額分配案，提請討論。	排除應利益迴避之董事後，經代理本案之主席林茂榮獨立董事徵詢出席董事楊康、呂清雄、郭弘昌、陳淑卿等一致同意，照案通過。
		董事長：張培鏞 董事：陳世安、陳志雄、陳淑卿、郭弘昌	本公司民國 113 年度董事酬勞個別數額分配案，提請討論。	排除應利益迴避之董事後，經代理本案之主席林茂榮獨立董事徵詢出席董事楊康、呂清雄等一致同意，照案通過。
114.11.04	第十四屆第三次	獨立董事：呂清雄、楊康、李漢	修訂獨立董事薪資酬勞案，提請討論。	排除應利益迴避之董事後，經主席張培鏞徵詢

日期	會議名稱	董事姓名	議案內容	利益迴避與表決情形
	董事會	銘、蕭幸金		其餘出席董事陳世安、陳志雄、呂芳銘及陳淑卿出具之出席委託書同意本案之內容等董事一致同意，照案通過。
114.12.30	第十四屆第五次董事會	董事長：張培鏞 董事：陳世安、陳志雄	擬訂「民國 114 年度經理人年終獎金分配案」，提請討論。	排除應利益迴避之董事後，經代理本案之主席呂清雄董事徵詢出席董事呂芳銘、陳淑卿、楊康、李漢銘、蕭幸金等一致同意，照案通過。

(3) 董事會評鑑執行情形。

評估週期	每年執行一次
評估期間	114年1月1日至114年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事成員、 功能性委員會(含審計委員會、薪酬委員會及資訊安全委會)
評估方式	外部評估
評估內容	<p>1. 董事會績效評量指標包含下列五大面向：</p> <p>A.對本公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制</p> <p>2. 董事會成員績效評量指標包含下列六大面向：</p> <p>A.本公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對本公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制</p> <p>3. 功能性委員會績效評量指標包含下列五大面向：</p> <p>A.對本公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制(審計委員會)</p>

註：本公司業已於115年3月5日之董事會報告114年度之績效評估結果。

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，以達資訊充分揭露及保障股東權益。

同時，本公司董事會藉各功能委員會分工合作，如薪酬委員會、審計委員會及資訊安全委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。

109 年為落實公司治理，提升董事會功能及建立績效目標，以強化董事會暨功能性委員會運作效率，訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，於 110 年第一季開始執行；同時並設置公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管。

本公司為秉持營運透明、注重股東之權益，於企業網站設有「股東專區」及「公司治理」、「財務資訊」及「ESG 專區」，即時提供相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董監事及重要職員責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。

為加強控管、監督資訊安全風險並強化董事會職能，110 年 12 月 29 日經董事會決議通過，於董事會轄下設置「資訊安全委員會」，審查資安管理政策、機制及重大事故因應措施。

(二) 審計委員會運作情形

1. 審計委員會運作情形

工作重點：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師核閱財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

本公司最近年度(114年1月1日至114年12月31日)，審計委員會開會次數合計7次(A)，出列席情形如下：

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 (召集人)	呂清雄	7	0	100%	
獨立董事	楊康	7	0	100%	
獨立董事	李漢銘	5	0	100%	114/5/29 就任 (應出席 5 次)
獨立董事	蕭幸金	5	0	100%	114/5/29 就任 (應出席 5 次)
獨立董事	林茂榮	2	0	100%	114/5/29 屆滿 (應出席 2 次)

其他應記載事項：

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

- A. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：如下表。
- B. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：如下表。

召開日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	獨立董事反對、意見保留或重大建議內容	公司審計委員會意見處理
114.03.04	第 2 屆 第 16 次	民國 113 年度營業報告書及財務報表案，提請討論。	全體出席委員無異議照案通過	V	無	無	無
		民國 113 年度盈餘分配案，提請討論。			無	無	無
		擬辦理資本公積轉增資發行新股案，提請討論。			無	無	無
		本公司民國 113 年「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，提請討論。		V	無	無	無
		擬修訂「公司章程」案，提請討論。			無	無	無
		本公司內部控制制度修訂案，提請討論。		V	無	無	無
		配合會計師事務所內部輪調變更簽證會計師，提請討論。		V	無	無	無
		本公司委任會計師進行 114 年度財務及稅務報表查核簽證報酬，提請討論。		V	無	無	無
		評估簽證會計師之獨立性及適任性案，提請討論。			無	無	無
		上海商業儲蓄銀行授信更新案，提請討論。			無	無	無
114.05.06	第 2 屆 第 17 次	民國 114 年度第 1 季財務報表案，提請討論。	全體出席委員無異議照案通過	V	無	無	無
		限制員工權利新股收回註銷減資案，提請討論。		V	無	無	無
		玉山商業銀行授信更新案，提請討論。			無	無	無
		兆豐銀行授信更新案，提請討論。			無	無	無

召開日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	證券交易法第14條之5所列事項	其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	獨立董事反對、保留意見或重大事項內容	公司審計委員會意見處理
114.05.29	第3屆第1次	新任審計委員推選召集人案，提請討論。	全體出席委員一致推舉呂清雄先生為本公司審計委員會之召集人，無異議照案通過		無	無	無
114.08.05	第3屆第2次	民國114年度第2季財務報表案，提請討論。	全體出席委員無異議照案通過	V	無	無	無
		訂定114年資本公積轉增資發行新股基準日及相關事宜案，提請討論。		V	無	無	無
		本公司內部控制制度修訂案，提請討論。		V	無	無	無
		本公司擬購置不動產案，提請討論。		V	無	無	無
114.11.04	第3屆第3次	民國114年度第3季財務報表案，提請討論。	全體出席委員無異議照案通過	V	無	無	無
		本公司內部控制制度修訂案，提請討論。		V	無	無	無
114.12.02	第3屆第4次	本公司重大代理合約案，提請討論。	全體出席委員無異議照案通過	V	無	無	無
114.12.30	第3屆第5次	本公司民國115年度營運計畫及年度預算案，提請討論。	全體出席委員無異議照案通過		無	無	無
		本公司民國115年度稽核計畫，提請討論。		V	無	無	無
		調整本公司組織架構案，提請討論。					
		本公司內部控制制度修訂案，提請討論。		V	無	無	無
		新增元大銀行短期綜合授信案，提請討論。					
		擬將使用權資產出租予關係人，提請討論。		V	無	無	無

- (2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通管道	溝通對象	溝通重點內容	溝通結果
114.03.04	審計委員會	稽核主管	民國 114 年 12 月、 民國 114 年 1 月內部稽核報告	本次會議無意見
114.05.06	審計委員會	稽核主管	民國 114 年 2-3 月內部稽核報告。	本次會議無意見
114.08.05	審計委員會	稽核主管	民國 114 年 4-6 月內部稽核報告。	本次會議無意見
114.11.04	審計委員會	稽核主管	民國 114 年 7-9 月內部稽核報告。	本次會議無意見
114.12.30	審計委員會	稽核主管	1. 民國 114 年 10-11 月內部稽核業務報告。 2. 本公司民國 115 年度稽核計畫。	本次會議無意見

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，稽核主管皆會定期與審計委員進行稽核業務報告與討論，獨立董事若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。

114 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通管道	溝通對象	溝通重點內容	溝通結果
114.03.04	審計委員會	會計師	會計師就 114 年度財務報表查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論。	本次會議無意見
114.08.05	審計委員會	會計師	會計師就 114 年第 2 季財務報表核閱情形進行說明及溝通 114 年度關鍵查核事項，並針對與會人員所提問題進行討論。	本次會議無意見

本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，簽證會計師皆會定期於審計委員會進行財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

(三) 資訊安全委員會之組成與職責

1. 資訊安全委員會之組成

本公司於110年12月設置「資訊安全委員會」，該委員會現由4名獨立董事組成，皆符合該委員會所需之專業能力，委員會運作方式依本公司「資訊安全委員會組織規程」辦理。

2. 資訊安全委員會之職責範圍

本公司依「資訊安全委員會組織規程」規定，職責範圍如下：

- (1) 審查資安管理政策、擬訂資安管理架構及組織功能，定期檢視公司整體資安管理機制之發展、建置及執行結果。
- (2) 審查新業務之資安管理機制。
- (3) 審查年度資訊安全推動計畫。
- (4) 核備重大資安事故損失之檢討與因應措施。
- (5) 審查主管機關、董事會及各項資安政策中另有規範或要求需呈報董事會者。

本公司最近年度(114年1月1日至114年12月31日)，資訊安全委員會開會次數合計3次(A)，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	呂清雄	3	0	100%	
委員	楊康	3	0	100%	
委員	李漢銘	2	0	100%	114/5/29 就任 (應出席2次)
委員	蕭幸金	2	0	100%	114/5/29 就任 (應出席2次)
委員	林茂榮	1	0	100%	114/5/29 屆滿 (應出席1次)

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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		本公司於109年3月20日董事會通過訂定「公司治理 實務守則」，並揭露於公司網站。	無重大差異								
二、公司股權結構及股東權益												
(一) 公司是否訂定內 部作業程序處理 股東建議、疑 義、糾紛及訴訟 事宜，並依程序 實施？	V		本公司為確保股東權益，設有投資人關係聯絡機 制，並統一由發言人或代理發言人專責處理股東建 議、疑義及糾紛等問題。	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		本公司隨時掌握內部人（董事、經理人及持股10% 大股東）及主要股東名單之最終控制者名單，並於 每季財務報告揭露股權比例達5%以上之主要股東資 訊。	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		本公司已依相關法令規範，訂定「關係人、集團企 業及特定公司往來交易管理辦法」及「對子公司監 督管理作業辦法」，與關係企業之經營、財務及業務 往來有明確規範，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		本公司已依相關法令規範，訂定「防範內線交易管 理辦法」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以 及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之 人，禁止任何基於職業或控制關係而知悉本公司消 息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定 期作內部教育訓練及宣導，以防範內線交易之發 生，保障投資人及維護本公司權益。 114年防範內線交易宣導成果：	無重大差異								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">課程名稱</th> <th style="width: 15%;">時間</th> <th style="width: 15%;">總時數 (小時)</th> <th style="width: 15%;">人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司誠信 經營宣導 (含內線交 易)</td> <td>114年2月</td> <td>769</td> <td>769</td> </tr> </tbody> </table>					課程名稱	時間	總時數 (小時)	人數	公司誠信 經營宣導 (含內線交 易)	114年2月	769	769
課程名稱	時間	總時數 (小時)	人數									
公司誠信 經營宣導 (含內線交 易)	114年2月	769	769									
三、董事會之組成及職責												
(一) 董事會是否就成 員組成擬訂多元 化政策、具體管 理目標及落實執 行？	V		依本公司「公司治理實務守則」第二十條第三項規 定，董事會成員組成應考量多元化，如具備不同性 別、工作領域及專業背景，並具執行職務所必須之 知識、技能及素養。本公司目前董事會由九席董事 組成，包含四位獨立董事，成員中包含兩席女性董 事。 為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之 能力如下：	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	
			一、營運判斷能力 二、會計及財務分析能力 三、經營管理能力 四、危機處理能力 五、產業知識 六、國際市場觀 七、領導能力 八、決策能力 九、資訊安全知識與管理能力 董事會成員落實多元化情形請參詳(本年報「董事多元化及獨立性」(第10頁)。 未來仍將持續強化董事會結構，確保成員組成具備各種專業知識與技能，以增加董事會監督品質。
(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		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，為加強管控及監督資安風險，並強化董事會職能，本公司於110年12月29日董事會通過設置「資訊安全委員會」，該委員會現由四名獨立董事組成，其中李漢銘獨立董事具備資訊科技專長，符合該委員會所需之專業能力，委員會運作方式依本公司「資訊安全委員會組織規程」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		1. 本公司已訂定「董事會績效評估」辦法，訂定重點如下： (1) 本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。 (2) 內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。 (3) 董事會及功能性委員會之績效評估結果，應送交薪資報酬委員會分析後向董事會提出評估報告及具體改善方案。 (4) 董事會及功能性委員會之績效評估辦法及指標，應定期由薪資報酬委員會檢討及提出建議。 (5) 董事會及功能性委員會之績效評估結果，將作為遴選或提名董事及訂定其個別報酬之參考依據。 2. 本公司於每年第一季向全體董事會成員及功能性委員會成員發放績效自評問卷，董事會績效評估方式分為董事會內部自評與董事成員自評，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。 3. 114年董事會及功能性委員會績效評估業已於115年3月完成，綜觀各面向表現皆屬良好，但本公司仍將審慎檢視得分較低之指標，並請教董事專業意見後評估可精進項目，以作為董事績效考核改進之方向，相關評估結果預計於送交薪資報酬

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
			委員會分析後向董事會提出評估報告及具體改善方案，前開辦法及評鑑結果亦於官網揭露之。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司依據「公司治理實務守則」第二十九條規定，每年至少一次並參考審計品質指標（AQIs）評估會計師之獨立性及適任性，並參酌會計師法第47條即會計師職業道德規範第10號公報訂定評估內容，評估程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未連續委任簽證服務達七年。 2. 與本公司無重大財物利害關係。 3. 避免與本公司有任何不適當關係。 4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 5. 委任前兩年內無於本公司服務之情事。 6. 會計師名義不得為他人使用。 7. 未握有本公司及關係企業之股份。 8. 未與本公司關係企業有金錢借貸之情事。 9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。 11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二等親以內之親屬關係。 14. 未收取任何與業務有關之佣金。 15. 截至評估日止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 16. 工作表現及計畫均如期完成。 <p>本年度已依規定評估，並將「會計師獨立性及適任性評估表」、審計品質指標（AQIs）之評估說明與簽證會計師「超然獨立聲明書」於114年3月5日呈審計委員會審議，並送請董事會決議。</p>	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會	V		<p>本公司董事會已於109年10月16日通過設置公司治理主管，另於113年12月26日經董事會通過由卓俊興自114年1月1日起接任本公司公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作達三年以上。</p> <p>本公司依「公司治理實務守則」規定設立公司治理單位，公司治理事務指定股務管理處及業務支援部執行，由卓俊興負責督導，並直接向董事長報告，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建置有效的公司治理相關制度以落實法令遵循及健全內部管理。 	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									
議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			<p>2. 董事會、審計委員會及功能性委員會事前規劃並擬訂議程，會前7日前通知所有成員出席並提供足夠會議資料，以利董事瞭解議題內容；並於會後製作會議紀錄。</p> <p>3. 每年依法登記股東會日期，於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄。</p> <p>4. 辦理公司變更登記。</p> <p>5. 每年落實並執行公司治理評鑑相關事項，並將依規定進行自評；且至少三年一次由外部專業獨立機構進行外部評估。</p> <p>6. 建置並維護公司中英文版網站資訊，揭露公司財務、營運及公司治理相關訊息及成效。</p> <p>7. 協助董事就任、執行業務所需之資料並安排董事進修。</p> <p>8. 協助董事遵循法令。</p> <p>本公司之公司治理單位114年度業務持行情形如下：</p> <p>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：</p> <p>(1)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。</p> <p>(2)提供董事所需之公司之訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>2. 協助董事會、審計委員會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)確認公司董事會、審計委員會及股東會召開是否符合相關法律及公司治理守則範。</p> <p>(2)各項會議會後負責檢覈重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，已保證投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 擬定董事會及審計委員會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如須利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程及董事改選後辦理變更登記事務。</p> <p>5. 依法辦理各項公司變更登記。</p> <p>6. 為落實公司治理，定期依本公司訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」對董事會及個別董事進行績效評核，且至少三年一次由外部專業獨立機構進行外部評估。</p> <p>7. 114年度公司治理治理主管進修情形：</p> <table border="1" data-bbox="598 1877 1102 2018"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114/06/27</td> <td>證券暨期貨市場發展基</td> <td>川普2.0顛覆全球經濟秩</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	114/06/27	證券暨期貨市場發展基	川普2.0顛覆全球經濟秩	3	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數									
114/06/27	證券暨期貨市場發展基	川普2.0顛覆全球經濟秩	3									

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																						
				<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>金會</th> <th>序-衝擊與因應之道</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114/09/11</td> <td>財團法人中國民國會計研究發展基金會</td> <td>以「風險管理」推動企業永續發展</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>114/09/16</td> <td>社團法人中華財經發展協會</td> <td>內線交易的防治</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114/11/7</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理主管與董事會評估發展</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114/11/21</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>從股東行動主義觀點，由外資法人投票行為之實務案例解析，來落實國際思維之董監責任</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>		金會	序-衝擊與因應之道		114/09/11	財團法人中國民國會計研究發展基金會	以「風險管理」推動企業永續發展	6	114/09/16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	114/11/7	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管與董事會評估發展	3	114/11/21	社團法人中華公司治理協會	從股東行動主義觀點，由外資法人投票行為之實務案例解析，來落實國際思維之董監責任	3	
	金會	序-衝擊與因應之道																							
114/09/11	財團法人中國民國會計研究發展基金會	以「風險管理」推動企業永續發展	6																						
114/09/16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3																						
114/11/7	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管與董事會評估發展	3																						
114/11/21	社團法人中華公司治理協會	從股東行動主義觀點，由外資法人投票行為之實務案例解析，來落實國際思維之董監責任	3																						
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		<p>1. 本公司已設立發言人制度，並建立與投資人良好之溝通管道。</p> <p>2. 本公司與客戶及供應商由各負責單位保持良好溝通、妥適回應客戶及供應商所反應之問題。</p> <p>3. 本公司於公開資訊觀測站及公司官網均有公告公司之電子信箱，利害關係人均可由此信箱與本公司溝通。</p>		無重大差異																				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。		無重大差異																				
七、資訊公開																									
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>本公司企業網站設有投資人專區，有專人負責維護並隨時更新重要財務、業務資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人參考。</p> <p>本公司網址：https://www.gss.com.tw。</p>		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		<p>本公司除中文企業網站外，並已架設英文網站，且設有發言人及代理發言人制度，統一代表公司對外發言，並有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈，包括法人說明會資訊等，並即時於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>本公司英文網站之網址為https://www.gss.com.tw/en</p>		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？		V	本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟公司仍依照證券交易法第36條規定之期限內(會計年度終了後三個月內)公告並申報財務報告。另公司已於規定期限前提早公告並		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	
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？			申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
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>本公司業已於109年3月20日董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司官網。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益與僱員關懷：本公司以勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等有關法令，作為本公司制定人資管理規章制度之基準，且本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施。 2. 投資者關係：本公司秉持維護股東權益之原則，除依法規定召集董事會，並積極參與外部法人說明會外，更透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況；本公司亦於股東會採行電子投票制度，俾使投資人皆能獲得平等管道，即時參與公司重大決策。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人制度，專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。 3. 供應商關係：本公司視供應商為合作的夥伴關係，經由在誠信的基礎上，進行供應商的稽核與管理，與供應商之間均保持良好的合作關係。 4. 董事進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，亦主動委任專業機構針對董事辦理至本公司授課，其相關進修狀況請參閱本年報第56頁。 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 6. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係，故與客戶保持穩定且長期的合作關係 7. 為董事購買責任保險之情形：本公司每年均為董事購買責任保險，並定期於董事會中報告責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司於114年度進行公司治理評鑑，評鑑結果與113年相同，維持至百分之六至二十之區間，未來年度均會對未評鑑通過之項次審視當年度及未來策略的可行性，在主管機關政策發展及公司主體發展之間取得平衡，就現階段能改善的項目即刻推動施行計劃。			無重大差異

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	呂清雄	參詳第 10 頁董事所具專業知識及獨立性情形	0
獨立董事	楊康		0
獨立董事	李漢銘		0
獨立董事	蕭幸金		1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

本屆薪資報酬委員任期自 114 年 5 月 29 日起至 117 年 5 月 28 日止，最近年度(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)，出席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	呂清雄	5	0	100%	
委員	楊康	5	0	100%	
委員	李漢銘	3	0	100%	114/5/29 就任 (應出席 3 次)
委員	蕭幸金	3	0	100%	114/5/29 就任 (應出席 3 次)
委員	林茂榮	2	0	100%	114/5/29 屆滿 (應出席 2 次)

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

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

3. 薪資報酬委員會職權

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」規範薪資報酬委員會職責範圍如下：

- (1) 訂定並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。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、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。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形	
	是	否
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>本公司致力於推動永續發展之行動，成立「永續發展推動辦公室」負責規劃及協調跨部門執行相關的永續行動方案，並向執行長報告永續發展推動及執行情況，同時定期與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力。</p> <p>每季除針對溫室氣體盤查與確信等執行情形，以及每年產製的永續報告書提報至董事會外並亦視氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，以及相關永續行動之規劃方案執行狀況定期彙報董事會。</p> <p>董事會除聽取報告外，亦會給予建議及督導，同時提出應加強及改善之方針，供推動及執行單位參考。</p>
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>本公司遵循「公司永續發展實務守則」，永續發展推動辦公室定期召開小組會議，研議公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險並建立管理方案或政策。</p> <p>本公司也參照 AA1000 利害關係人議合標準並遵循 GRI 於 2021 年最新發布通用準則，透過重大議題衝擊鑑別問卷，鑑別出 10 個利害關係人關注的重大議題，針對這些重大議題之政策與承諾以及行動計畫，如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 環境議題：因本公司產業特性，於重大性議題中，尚無與環境之相關議題，惟於次要議題中，鑑別出能源管理、氣候變遷策略與因應、溫室氣體排放、水資源管理等 4 個次要議題，管理政策將透過宣導節電、節水、做好廢棄物分類等措施。優先採購獲得國內外國際標準機構，或政府單位認證之環保標章與節能標章之商品，以達永續發展之目標，並於每季針對溫室氣體盤查與確信等執行狀況，提報至董事會。 ● 社會議題：

評估項目	運作情形		
	是	否	摘要說明
			<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，持續進行內、外部人才培訓，以強化各職能別員工之專業能力。 2. 透過持續改善工法以提高生產力，加強員工福利，健全員工獎酬制度，吸引優秀人才加入，並透過與學校的產學合作計畫，建立專屬的技術人才培育農場。 3. 藉由勞雇雙方溝通，提升員工滿意度，使公司得以穩定永續發展。 4. 設定專責的職業安全衛生管理員與勞工健康服務護理人員，為同仁提供健康諮詢及安全工作環境之規劃。 5. 每年辦理優於法規之員工健康檢查，並安排護理師定期追蹤關懷員工狀況、每季安排健康講座及職業醫學醫師至公司提供健康諮詢。 6. 每年度安排消防設備檢測及舉行消防演習，並確實張貼平面配置圖說明場域之動線。 7. 導入 EAP 員工協助方案，由專業的心理師、律師、理財顧問等，提供同仁一對一的免費諮詢服務，包含心理諮詢、管理諮詢、法律諮詢、理財諮詢等，促進員工健康福祉，增進職場身心活力。 <p>● 公司治理議題：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 強化董事職能：為董事安排規劃關注的議題，保持其核心價值及專業優勢與能力，並協助董事掌握永續趨勢；為董事投保董事責任險，保障董事免於因執行職務之疏忽或過失的行為。 2. 利害關係人溝通：本公司與利害關係人除透過日常業務中各種方式保持互動外，另設有多樣化、豐富的溝通管道供利害關係人與本公司建立對話橋梁，針對各項重要議題進行討論，並提報於董事會。 3. 資訊安全風險：鑒於資訊安全問題日漸增加，本公司除定期舉辦教育訓練及宣導資訊安全新知，強化資訊安全教育外，並持續取得並擴大資訊安全之驗證(ISO 27001、ISO 27017、ISO 27018、ISO 27701)。 4. 營運風險：每月召開主管會議及各事業群會議，檢討公司營運目標、策略及營運績效；每年召開各事業群策略規劃會議，研擬公司中長期發展方向及策略。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司基於企業永續經營與環境保護責任，訂有環境管理相關作法，涵蓋能源管理、水資源管理、廢棄物分類與減量、綠色採購及產品綠色影響力等面向，並由內部單位依職責推動執行，將節能減碳與資源有效利用落實於營運及產品服務中。

評估項目	運作情形		摘要說明										
	是	否											
			<p>本公司屬資訊軟體服務業，持續運用本公司的核心技術，推動各項無紙化作業，如電子公文系統、線上簽核系統等。並運用自有產品 Vital NetZero，依循 ISO14064-1 規範每年進行溫室氣體盤查。</p> <p>並於辦公室設置合宜的垃圾分類環境，落實各項資源的有效利用、分類、回收與減量。</p> <p>同時對於多項設備皆設有自動節能機制，如影印機待機時自動節電，照明設備於中午及下班後自動關閉，空調設備也設定於下班後自動關閉等各項措施，以落實環境管理相關制度。</p> <p>此外，本公司亦依循 ISO14064-1 規範自 2022 年起每年進行自主性溫室氣體盤查，同時公開揭露於永續報告書，並定期每季提報董事會溫室氣體盤查與確信等執行情形。</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？	V		<p>本公司屬資訊軟體服務業，自身產品對環境的衝擊實屬偏低，但為提升能源使用效率與降低對環境衝擊的各項考量，本公司自有機房已逐步集中至雲端或 IDC 機房，共同與各大 IDC 機房業者落實科技減碳與再生能源的使用，增加能源使用效益。</p> <p>同時，本公司亦投入多項雲端系統開發，協助各企業營運系統推上雲端，減少自建機房，共同達到節能減碳的利基。</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>本公司遵循「公司永續發展實務守則」，定期召開永續發展推動辦公室會議，研議與評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。</p> <p>同時每年至少一次邀請會計師事務所向董事會成員針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，彙報相關資訊，以供董事會給予管理階層相關的建議及督導，與應加強及改善之方針，協助推動及執行單位提前擬定因應政策與措施。</p>										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司依循 ISO14064-1 規範，盤查民國 113 年溫室氣體排放量如下，114 年度仍在盤查與查證階段中，將規劃於 115 年 8 月揭露於 114 年永續報告書中。 ● 最近 2 年溫室氣體排放量: <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th colspan="2">113 年度</th> <th colspan="2">112 年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>項目 (單位)</td> <td>排放量 (噸 CO2e)</td> <td>密集度 (噸 CO2e/ 員工人數)</td> <td>排放量 (噸 CO2e)</td> <td>密集度 (噸 CO2e/ 員工人數)</td> </tr> </tbody> </table>	年度	113 年度		112 年度		項目 (單位)	排放量 (噸 CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 員工人數)	排放量 (噸 CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 員工人數)
年度	113 年度		112 年度										
項目 (單位)	排放量 (噸 CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 員工人數)	排放量 (噸 CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 員工人數)									

評估項目	運作情形																				
	是	否	摘要說明																		
			<table border="1"> <tr> <td>範疇一</td> <td>36.1913</td> <td rowspan="5">0.9366</td> <td>145.1249</td> <td rowspan="5">0.6258</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>295.0427</td> <td>336.1128</td> </tr> <tr> <td>運輸產生之間接排放（類別三）</td> <td>379.3848</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>組織使用商品間接排放（類別四）</td> <td>64.8793</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>775.4981</td> <td>481.2377</td> </tr> </table>	範疇一	36.1913	0.9366	145.1249	0.6258	範疇二	295.0427	336.1128	運輸產生之間接排放（類別三）	379.3848	—	組織使用商品間接排放（類別四）	64.8793	—	小計	775.4981	481.2377	
範疇一	36.1913	0.9366	145.1249	0.6258																	
範疇二	295.0427		336.1128																		
運輸產生之間接排放（類別三）	379.3848		—																		
組織使用商品間接排放（類別四）	64.8793		—																		
小計	775.4981		481.2377																		
<p>註1：溫室氣體排放係數採用溫室氣體排放係數管理表6.0.4版本、電力排放係數採用能源局公告之電力排放係數0.474、全球暖化潛勢(GWP)採用IPCC第六次評估報告(2021)數值。</p> <p>註2：113年盤查邊界為叡揚資訊台灣地區辦公室據點。</p> <p>註3：本113年公司臺灣地區員工人數828人</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本公司過去兩年用水量如下： 112年度：用水量為4,464度。 113年度：用水量為4,414度。 ● 本公司屬資訊軟體服務業，無生產與製造實體商品，針對廢棄物的處理與回收皆為大樓管委會統一處理，且同一樓層其他戶號中亦有其他企業員工，故實難統計廢棄物總重量，因而無過去兩年之數據。 ● 本公司對於節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策著重在定期宣導節能減碳，並持續推動內部節能措施，辦公區於中午12:10以及晚上9:10熄燈，大樓空調系統也在晚上8:30關閉，同時提升設備能源使用效率，全面改用省電之LED燈具以及採購具有環保標章之筆記型電腦，相關作業亦以無紙化為原則，落實節能減碳。 ● 近3年來，辦公室裝潢選材時，亦請廠商盡量採購環保材料，並且使用無甲醛、無毒之材質，守護地球環境與員工健康。 																					

評估項目	運作情形		
	是	否	摘要說明
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司訂有「人權政策」，遵循相關勞動法規及聯合國《世界人權宣言》、《商業與人權指導原則》及國際勞工組織（ILO）等國際人權公約，致力維護員工基本人權並營造尊重、平等及安全之工作環境。公司並建立人權盡職調查及風險辨識管理機制，由永續發展推動辦公室、人力資源等單位推動與管理，定期辨識工作平權、強迫勞動、歧視與職場不法侵害、性騷擾、職場安全、童工及勞資爭議等人權風險項目，並透過教育訓練、宣導及申訴處理機制落實相關管理措施與改善作為，以降低人權風險並保障員工權益。相關政策、管理機制及執行情形詳請參考公司官網 (https://www.gss.com.tw/esg)及永續報告書。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司除依中華民國勞動基準法相關規定辦理員工健康保險及勞工保險外，並提供員工團體保險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利，同時定期召開勞資會議建立充分溝通的管道，以公司訂定「員工手冊」之依據實施員工福利措施，並綜合考量員工工作表現、品德等，反映於員工薪酬，詳請參閱本年報第 93 頁(勞資關係)
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司落實員工安全與健康工作環境之說明如下： <ul style="list-style-type: none"> • 設置職業安全衛生管理員 1 位與勞工健康服務護理人員 1 位，各辦公室皆設置 1 名甲種職業安全衛生業務主管與數名急救人員，各辦公室總計設置急救人員 14 名，為同仁提供健康諮詢及安全工作環境之規劃。 • 每年辦理優於法規之員工健康檢查，並安排護理師定期追蹤關懷員工狀況。員工可自行評估個人健康狀況，決定當年度進行健康檢查或將補助累積至隔年再進行更進一步的健康檢查方案。公司落實遵守並符合職業安全衛生相關法令。 • 公司每季定期舉辦規劃健康講座，並邀請職業醫學醫師至公司提供健康諮詢服務(114 年實施情況：3 月、6 月、9 月、11 月由職業醫學醫師駐點提供健康諮詢；並依同仁實際需求另規劃辦理健康生活相關主題講座)，以提升員工身心健康。 • 每年定期辦理自衛消防編組訓練及消防安全設備檢查，強化員工災害應變及緊急避難能力，並於各辦公場域確實張貼平面配置圖清楚標示逃生動線（114 年各

評估項目	運作情形		
	是	否	摘要說明
四、社會議題			
			<p>辦公室實施月份情況：創富辦公室4月與9月、德惠辦公室4月與11月、高雄辦公室9月)。另為保障員工在工作場所的安全，公司有設置門禁刷卡裝置，保障員工出入安全。</p> <ul style="list-style-type: none"> 為了提供勞工健康舒適的工作環境，每六個月監測二氧化碳濃度一次(114年實施情形：4月、12月)，每年監測照明亮度一次(114年實施情形：12月)。 高雄研發中心已取得 AED 安心場所認證。 為維護辦公室用電安全及工作環境安全，每年進行低電壓電氣設備檢測（114年實施情形：12月）。 依職業安全衛生法的相關規定，每月定期上網申報職業災害統計分析，不定期宣導安全衛生注意事項，防止職災情形發生，且有建立自動檢查作業確保工作環境安全。 <p>詳可參考公司官網說明</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？敘明培訓計畫所涵蓋面向	V		<p>本公司為提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高工作效率，安排如下之相關措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 訂有職務工作說明書及職務發展圖及相關作業等，讓同仁及主管了解各職務所需具備之能力與職涯規劃。 由人資單位定期安排同仁各項通識及專業之訓練課程與經驗分享；各單位主管亦可自行安排同仁職務相關之訓練課程。 每年初定期由主管與員工討論個人發展計畫，並於每季落實個人發展計畫的進展與討論，致力員工職涯發展能力培育與目標達成。
(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		<p>本公司針對產品與服務制定多項保護客戶權益之政策，包含客戶服務與申訴機制，以及於官網揭露之隱私權保護政策、訂定「個人資料保護管理辦法」等，從服務品質與資料保護等面向保障客戶權益；同時提供電子信箱（如 PIPA@gss.com.tw）等申訴與請求管道，供客戶行使相關權益，請見永續報告書與公司官網。</p>
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議	V		<p>本公司訂有「供應商管理作業」及相關管理機制，於供應商遴選及往來過程中，透過「潛在供應商評估表」、「供應商選商評估表」及年度</p>

評估項目	運作情形		
	是	否	摘要說明
四、社會議題			
題遵循相關規範，及其實施情形？			供應商評鑑制度，定期評估供應商之適任性，並訂定「供應商行為準則」及「供應商承諾書」，要求供應商簽署承諾遵循環境保護、職業安全衛生、勞動人權、資通安全及隱私權保護等相關規範。公司並透過供應商永續自評問卷要求供應商落實永續發展相關政策，近一年供應商問卷回填率達八成；另依年度交易金額進行供應商評鑑，並隨機抽樣三分之一供應商進行再評鑑，自 100 家供應商中抽樣 30 家進行評比，評鑑結果均紀錄於供應商評鑑表，其中供應商承諾書及永續自評表已簽回 28 份。若供應商有違反誠信經營或相關永續規範情形，將列入評估是否終止合作。透過上述管理機制，本公司持續與供應商共同落實環境保護、社會責任及企業永續發展目標。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司「2024 叡揚資訊永續報告書」係依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative，簡稱 GRI）發行之永續性報導準則（GRI Standards）2021 年版編製，針對重大永續主題透明揭露各項管理方針與執行績效資訊。且經由安永聯合會計師事務所（EY）依循確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」。針對四項自訂指標內容進行確信，會計師有限確信報告附於「2024 叡揚資訊永續報告書」附錄，並公開於公司網站。

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<ol style="list-style-type: none"> 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。 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)。 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 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。 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。 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 	<p>本公司執行長室擔任永續發展之推動及執行，並成立「永續發展推動辦公室」，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，負責規劃及協調跨部門執行相關的永續行動方案。每季除針對溫室氣體盤查與確信等執行狀況，提報至董事會外，並亦視氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，以及相關永續行動之規劃方案執行狀況定期彙報董事會。董事會除聽取報告外，亦會給予建議及督導，同時提出應加強及改善之方針，供推動及執行單位參考。</p> <p>面對氣候變遷問題，需要辨別可能面臨的風險，短期的影響包含對公司營運，如業務的接洽與進行，與供應商的供需時程中斷等，因而管理層必須制定應變氣候變異的辦法與流程，降低受影響的範圍；財務面則可能因氣候風險而導致資產價值受影響、國內外政策改變，產生相當程度的風險。</p>

<p>用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</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>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>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>對於中長期的影響，須降低營運上的風險，制訂對應的政策，如保持與國外原廠之間的合作、因應可能隨之而來的法規與政策上的調整，以及服務機制的轉型，並持續投入創新與研發，財務面也須提早規劃因氣候影響而增加的投入。因而需積極規劃並落實低碳目標，如本公司自有機房已逐步集中至雲端或 IDC 機房，共同與各大 IDC 機房業者落實科技減碳與再生能源的使用，增加能源使用效益。亦投入多項雲端系統開發，協助各企業營運系統推上雲端，減少自建機房，共同達到節能減碳的利基，並因應企業需求推出自有開發的碳盤查雲端服務(Vital NetZero)，透過此工具可簡化且加速企業進行相關的蒐集與計算，並訂定減碳目標，共同為環境盡一份心力。</p> <p>若面臨極端氣候，可能直接或間接造成營運與財務的衝擊。因應氣候變遷可能造成之影響，如上所述，除了在內部落實減碳，更持續運用本公司的核心技術與量能，推動各項無紙化作業，如電子公文系統、線上簽核系統等。並運用自有碳盤查產品(Vital NetZero)，依循 ISO14064-1 規範每年進行組織溫室氣體盤查。降低財務面的衝擊並可同時協助其它公司轉型過程所需的產品、導入與服務，帶來持續而穩定的營收。</p> <p>本公司遵循「公司永續發展實務守則」，定期召開永續發展推動辦公室小組會議，對於氣候風險的評估與因應流程，並依 TCFD，藉由治理、策略、風險管理及訂定指標與目標，達到有效管理氣候變遷之風險與機會。</p>
--	---

1.1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1.1.1 溫室氣體盤查資訊

本公司依循 ISO14064-1 規範，盤查民國 113 年溫室氣體排放量如下，114 年度仍在盤查查證階段中，將規劃於 115 年 8 月揭露於 114 年永續報告書中。

項目	單位	113 年
直接排放(範疇一)	噸 CO ₂ e	36.1913
直接排放(範疇二)		295.0427
運輸產生之間接排放 (類別三)		379.3848
組織使用商品間接排放 (類別四)		64.8793
排放量小計	噸 CO ₂ e	775.4981
溫室氣體排放密集度	噸 CO ₂ e / 員工人數	0.9366

註 1：溫室氣體排放係數採用溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版本、電力排放係數採用能源局公告之最新電力排放係數 0.474、全球暖化潛勢(GWP) 採用 IPCC 第六次評估報告(2021) 數值。

註2：113年盤查邊界為叡揚資訊台灣地區辦公室據點。

註3：113年直接排放(範疇一)包含公務車及相關逸散氣體之排放量。

註4：113年本公司臺灣地區員工人數828人。

1.1.2 溫室氣體確信資訊

本公司之溫室氣體總排放總量為775.4981公噸CO₂e，並取得類別一、類別二係依照ISO 14064-1盤查之合理確信及類別三、類別四有限確信。

1.2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

請參閱永續報告書。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已依相關法令規範，於109年3月20日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並依據此守則持續積極落實誠信經營政策。	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		本公司針對營業範圍內較高不誠信行為，如行賄、收賄等行為，若有該事項發生本公司將由專責單位立即處理，如發現有不法情事，應立即通報司法單位。	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		本公司為使同仁了解且為防範同仁誤觸法規，特別請同仁簽署「誠信廉潔承諾書」提醒應遵守相關規範及避免觸犯。並於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」明定違規之懲戒及申訴制度，要求公司人員辦理各項業務應特別注意遵守並避免觸犯。	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定誠信	V		本公司商業活動均依與交易方所訂之契約等規範進行，並多數於商業契約中明訂誠信行為相關條款。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行為條款？				
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		依本公司誠信經營作業程序及行為指南指定執行長室為專責單位，推動企業誠信經營，並由董事會督導。經查核本公司 114 年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司違反誠信經營相關之內外部檢舉函件。 為使全體同仁確實知悉並遵守誠信經營之原則，於新進人員訓練中安排道德行為準則與誠信經營守則等法治概念內容宣導，以提升誠信及自律觀念，並針對在職員工每年定期舉辦之線上課程問卷等教育訓練與宣導，並且在董事會上提報誠信經營執行情形。	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		本公司訂定相關防止利益衝突之規範，並要求相關利益衝突人員之迴避措施，避免公司政策之決定上受到不當影響。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司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照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定查核。	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		本公司訂有「誠信經營守則」，並不定期於會議中宣導，以求落實。	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		本公司設有內部申訴管道，員工可針對所發現違反公司誠信經營之情事進行申訴，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員，未來將配合公司治理發展及法規要求，逐步建立正式之檢舉獎勵制度及調查標準作業程序，以提升制度之完整性與透明度。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司對於申訴案件均進行保密，案件由相關權責單位依其性質進行調查，並於調查完成後，視情形採取必要之改善或處置措施。目前雖尚未明訂檢舉事項之調查標準	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			作業程序，惟已依實務運作建立一致之處理原則，並持續規劃建置相關標準化程序，以提升制度之完整性。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司均保密檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事。
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？	V		本公司設有公司官網，揭露本公司誠信經營相關資訊並設置投資人連絡信箱，本公司之員工及廠商皆可使用該信箱進行申訴。
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：本公司已依相關法令規範，於 109 年 3 月 20 日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，目前無重大差異情形，並將依據此守則持續積極落實誠信經營政策。			
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)			
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司與商業往來廠商，雙方之交易行為均秉持公平與透明之方式進行交易。交易之內容均依雙方簽訂之合約及訂購單等規範進行交易。 2. 本公司不定期向廠商宣導本公司誠信經營之理念，並於有商業往來之前，考量該供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 			

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1. 內部重大資訊處理作業程序

配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」。另外亦完成訂定「關係人交易管理辦法」、「預算管理作業」、「對子公司監督管理作業辦法」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」等規定以為內部各項運作之遵循。

2. 推動公司治理實施成效：

請詳本公司官網公司治理/ESG 專區或永續報告書。

3. 智慧財產權執行情形：

本公司持續涉入探討人工智慧(AI)、巨量資料(Big Data)、雲端(Cloud)以及對話機器人生成平台(Bot Builder)等技術領域，透過自行研發及結合外部學界知識的力量，將研發技術產出的成果提供予客戶作為新的產品解決方案，同時融入既有產品以創造產品新價值。為使研發技術發展成果最大化，本公司自 102 年起逐

步建立智慧財產管理相關規範、執行新進人員智財教育訓練、專利與商標申請等作業，為落實永續經營，111 年評估導入 TIPS 台灣智慧財產管理規範，並於 112 年正式導入及通過驗證，期許透過智財管理制度的建立，有效管理公司智財成果，創造本公司於軟體及資訊服務產業之競爭力。

智慧財產管理之執行情形及重要議題，至少每年一次向董事會報告，作為董事會監督公司營運與長期發展策略之重要參考，並揭露於公司官網

(<https://www.gss.com.tw/company-govern/intellectual-property-management>)

4. 114 年度董事及經理人進修情形：

截至年報刊印日止

職稱	姓名	進修日期	授課單位	課程名稱	進修時數	進修總時數	當年度應進修時數
董事長	張培鏞	114.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3	3	6
		114.09.16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	3	6
董事	陳世安	114.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3	3	6
		114.09.16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	3	6
董事	陳志雄	114.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3	3	6
		114.09.16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	3	6
董事	呂芳銘	114.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3	3	6
		114.09.16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	3	6
董事	陳淑卿	114.09.16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	3	6
		114.09.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管	3	3	6
獨立董事	楊康	114.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3	3	6
		114.09.16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	3	6
獨立董事	呂清雄	114.02.27	財團法人台北金融研究發展基金會	量子新商機:量子科技的關鍵技術與應用商機	3	3	6
獨立董事	呂清雄	114.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3	3	6
獨立董事	呂清雄	114.09.25	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-當量子計算遇上金融創新	3	3	6
獨立董事	呂清雄	114.12.26	財團法人台北金融研究發展基金會	AI風潮下，展望2026年科技產業趨勢與商機	3	3	6

職稱	姓名	進修日期	授課單位	課程名稱	進修時數	進修總時數	當年度應進修時數
獨立董事	李漢銘	114.02.21	社團法人台灣投資人關係協會	董監事與監察人(含獨立)暨公司治理主管進修課程	3	3	6
		114.09.16	社團法人中華財經發展協會	內線交易的防治	3	3	6
獨立董事	蕭幸金	114.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普2.0顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	3	3	6
		114.05.16	社團法人中華公司治理協會	地緣政治下資安治理及管理	3	3	6
公司治理主管	卓俊興	114.09.11	財團法人中國國民會計研究發展基金會	以「風險管理」推動企業永續發展	6	6	18
		114.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管與董事會評估發展	3	3	18
		114.11.21	社團法人中華公司治理協會	從股東行動主義觀點，由外資法人投票行為之實務案例解析，來落實國際思維之董監責任	3	3	18
稽核主管	邱惠琳	114.06.04	中華民國內部稽核協會	「內部稽核數位轉型」實務研討	6	6	12
稽核主管	邱惠琳	114.07.23	中華民國內部稽核協會	內稽人員必懂的「生成式AI」與「AI數據保護」	6	6	12

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書: 請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」,「公司治理」之「公司規章/內部控制」點選內控聲明書公告查詢。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議

1. 董事會之重要決議

董事會	決議事項及執行情形
114.03.04 第十三屆第十七次	<ol style="list-style-type: none">1. 通過民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞案2. 通過民國 113 年度營業報告書及財務報表案3. 通過民國 113 年度盈餘分配案4. 通過擬辦理資本公積轉增資發行新股案5. 通過本公司民國 113 年「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案6. 通過「公司章程」案7. 通過內部控制制度修訂案8. 通過配合會計師事務所內部輪調變更簽證會計師案9. 通過本公司委任會計師進行 114 年度財務及稅務報表查核簽證報酬案10. 通過評估簽證會計師之獨立性及適任性案11. 通過上海商業儲蓄銀行授信更新案12. 通過擬將使用權資產出租予關係人案13. 通過全面改選董事案14. 通過提名董事候選人名單案15. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案16. 通過擬訂本公司民國 114 年股東常會相關事宜17. 通過受理百分之一以上股東提案相關事宜案18. 通過受理百分之一以上股東提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜
114.05.06 第十三屆第十八次	<ol style="list-style-type: none">1. 通過民國 114 年度第 1 季財務報表案2. 通過經理人延後退休案3. 通過本公司民國 113 年度經理人酬勞個別數額分配案4. 通過本公司民國 113 年度董事酬勞個別數額分配案5. 通過限制員工權利新股收回註銷減資案6. 通過玉山商業銀行授信更新案7. 通過兆豐銀行授信更新案
114.05.29 第十四屆第一次	<ol style="list-style-type: none">1. 通過新任董事推選董事長案2. 通過委任本公司第四屆薪資報酬委員會委員四名案3. 通過委任本公司第三屆資訊安全委員會委員四名案
114.08.05 第十四屆第二次	<ol style="list-style-type: none">1. 通過民國 114 年度第 2 季財務報表案2. 通過訂定 114 年資本公積轉增資發行新股基準日及相關事宜案3. 通過本公司內部控制制度修訂案4. 通過民國 114 年度永續報告書案5. 通過本公司擬購置不動產案
114.11.04 第十四屆第三次	<ol style="list-style-type: none">1. 通過民國 114 年度第 3 季財務報表案2. 通過修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案

董事會	決議事項及執行情形
	3. 通過修訂獨立董事薪資酬勞案 4. 通過本公司內部控制制度修訂案
114.12.02 第十四屆第四次	1. 通過本公司重大代理合約案
114.12.30 第十四屆第五次	1. 通過本公司民國 115 年度營運計畫及年度預算案 2. 通過本公司民國 115 年度稽核計畫 3. 通過調整本公司組織架構案 4. 通過本公司內部控制制度修訂案 5. 新增元大銀行短期綜合授信案 6. 擬將使用權資產出租予關係人

2. 股東會之決議事項及執行情形

日期	會議名稱	決議事項及執行情形
114 年 5 月 29 日	114 年 股東常會	<p>重要決議事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 113 年度營業報告書及財務報表。 2. 承認 113 年度盈餘分配。 3. 修訂公司章程 4. 資本公積轉增資發行新股案。 5. 全面改選董事案。 6. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 <p>會後執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 資本公積轉增資發行新股執行情形： <ul style="list-style-type: none"> ● 無償配股：每仟股配發 50.0071 股。 ● 除權基準日：114 年 9 月 1 日。 ● 股票發放日：114 年 10 月 3 日。 2. 資本公積轉增資發行新股於 114 年 9 月 11 日經主管機關准予登記。

(十一) 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有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容

無此情事。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪	114.01.01-114.12.31	2,008	250	2,258	—
	許明芳					

註：非審計公費服務內容為稅務簽證及資本公積轉增資。

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

不適用。

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

無此情事。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	114年3月4日		
更換原因及說明	茲為配合安侯建業聯合會計師事務所依相關法令規定內部輪調，由于紀隆及林恒昇會計師更換為陳蓓琪及許明芳會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		

與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師。

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳蓓琪及許明芳會計師
委任之日期	114年3月4日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

無此情事。

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

無此情事。

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

1. 董事、經理人及大股東股權變動及股權質押

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「股權變動/證券發行」之「股權轉讓資料查詢」點選「內部人持股異動事後申報表」查詢。

2. 董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

3. 董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115年3月31日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
碩通國際有限公司 代表人：胡瑞柔	4,041,438	10.88%	—	—	—	—	—	—	—
	263,521	0.71%	1,123,477	3.02%	—	—	張培鏞 張哲銘	配偶 母子	— —
裕瑞國際有限公司 代表人：陳世安	1,533,499	4.13%	—	—	—	—	陳世安	系該公司 負責人	—
	951,600	2.56%	427,844	1.15%	—	—	—	—	—
高志明	1,500,791	4.04%	—	—	—	—	網擎資訊軟體股份有限公司	法人股東 之董事長	—
張培鏞	1,123,477	3.02%	263,521	0.71%	—	—	胡瑞柔	配偶	—
							張哲銘	父子	—
陳世安	951,600	2.56%	427,844	1.15%	—	—	裕瑞國際有限公司	法人股東 之負責人	—
網擎資訊軟體股份有限公司 代表人：高志明	946,681	2.55%	—	—	—	—	高志明	系該公司 董事長	—
	1,500,791	4.04%	—	—	—	—	—	—	—
陳志雄	799,008	2.15%	178,919	0.48%	—	—	陳 慧	配偶	—
呂芳銘	778,956	2.10%	—	—	—	—	—	—	—
凱吉茂國際有限公司 負責人：陳 慧	688,078	1.85%	—	—	—	—	—	—	—
	178,919	0.48%	799,008	2.15%	—	—	陳志雄	配偶	—
張哲銘	683,390	1.84%	—	—	—	—	張培鏞	父子	—
							胡瑞柔	母子	—

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

截至年報刊印日止；單位：仟股

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
數碼第一顧問(薩摩亞)有限公司	USD2,445 (註 1)	100%	—	—	USD2,445 (註 1)	100%
睿又揚信息科技(上海)有限公司	— (註 2)	100%	—	—	— (註 2)	100%
網軟股份有限公司	1,019	50.96%	65	3.25%	1,084	54.20%
I Green, Symbiosis & Socialization	0.23 (註 3)	38.33%	—	—	0.23	38.33%
合泉系安股份有限公司	5,000	100%	—	—	5,000	100%

註 1：出資額及出資比例。

註 2：係屬有限公司，故無發行股份。

註 3：每股面額日幣 100,000 元。

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	37,144,147	62,855,853	100,000,000	

2. 股份形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76.03	10	600	6,000	600	6,000	現金設立 6,000 仟元	無	註 1
82.01	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資 14,000 仟元	無	註 2
86.06	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 40,000 仟元	無	註 3
88.08	12	20,000	200,000	9,950	99,500	現金增資 39,500 仟元	無	註 4
88.08	10	20,000	200,000	11,000	110,000	盈餘轉增資 10,500 仟元	無	註 4
89.06	15	20,000	200,000	15,476	154,760	現金增資 44,760 仟元	無	註 5
89.06	10	20,000	200,000	17,000	170,000	盈餘轉增資 15,240 仟元	無	註 5
93.07	10	20,000	200,000	17,553	175,530	員工紅利轉增資 5,530 仟元	無	註 6
94.08	10	20,000	200,000	18,190	181,905	員工紅利轉增資 6,375 仟元	無	註 7
95.09	10	20,000	200,000	18,854	188,540	員工紅利轉增資 6,635 仟元	無	註 8
97.03	16.8	20,000	200,000	20,000	200,000	員工認股權憑證 轉換股份 11,460 仟元	無	註 9
105.07	14.5	40,000	400,000	22,000	220,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 10
108.05	20	40,000	400,000	24,200	242,000	員工認股權憑證 轉換股份 22,000 仟元	無	註 11
109.12	56	40,000	400,000	26,700	267,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 12
110.10	10	40,000	400,000	28,302	283,020	資本公積轉增資 16,020 仟元	無	註 13

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111.09	10	40,000	400,000	30,000	300,001	資本公積轉增資 16,981 仟元	無	註 14
112.09	10	40,000	400,000	32,775	327,751	資本公積轉增資 24,000 仟元 限制員工權利新股 3,750 仟元	無	註 15
113.05	10	40,000	400,000	32,765	327,651	註銷限制員工權利 新股 100 仟元	無	註 16
113.08	10	100,000	1,000,000	32,758	327,581	註銷限制員工權利 新股 70 仟元	無	註 17
113.09	10	100,000	1,000,000	35,380	353,801	資本公積轉增資 26,220 仟元	無	註 18
114.05	10	100,000	1,000,000	35,375	353,751	註銷限制員工權利 新股 50 仟元	無	註 19
114.09	10	100,000	1,000,000	37,144	371,441	資本公積轉增資 17,690 仟元	無	註 20

註 1：台北市政府核准函號：建一字第 122316 號函核准。

註 2：台北市政府核准函號：建一字第 711806 號函核准。

註 3：台北市政府核准函號：86.08.01 建一字第 86315774 號函核准。

註 4：經濟部經(088)商字第 088138203 號函核准。

註 5：經濟部經(089)商字第 089124733 號函核准。

註 6：台北市政府府建商字第 09317444510 號函核准。

註 7：台北市政府府建商字第 09417767700 號函核准。

註 8：台北市政府府建商字第 09583983510 號函核准。

註 9：台北市政府府產業商字第 09782961300 號函核准。

註 10：台北市政府府產業商字第 10590996000 號函核准。

註 11：台北市政府府產業商字第 10850139400 號函核准。

註 12：台北市政府府產業商字第 10957408900 號函核准。

註 13：台北市政府府產業商字第 11054680100 號函核准。

註 14：台北市政府府產業商字第 11152993700 號函核准。

註 15：台北市政府府產業商字第 11253038320 號函核准。

註 16：台北市政府府產業商字第 11349444500 號函核准。

註 17：台北市政府府產業商字第 11352299200 號函核准。

註 18：台北市政府府產業商字第 11353108700 號函核准。

註 19：台北市政府府產業商字第 11449352910 號函核准。

註 20：台北市政府府產業商字第 11453052500 號函核准。

3. 特別股：無

(二) 主要股東名單

115 年 3 月 31 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
碩通國際有限公司		4,041,438	10.88
裕瑞國際有限公司		1,533,499	4.13
高志明		1,500,791	4.04
張培鏞		1,123,477	3.02
陳世安		951,600	2.56
網擎資訊軟體股份有限公司		946,681	2.55
陳志雄		799,008	2.15

呂芳銘	778,956	2.10
凱吉茂國際有限公司	688,078	1.85
張哲銘	683,390	1.84

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係依據本公司獲利狀況，未來營運發展及保障股東權益等訂定之，股利發放之方式，依公司章程規定由董事會擬定盈餘分配，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘考量，以不低於當年度稅後盈餘之百分之十，作為股東股利，並採盈餘轉增資或現金股利等配合，以達平衡穩定之股利政策。惟現金股利不得低於股利總額百分之十。

2. 本年度擬議股利分派之情形

本公司 114 年度之盈餘分配案業經 115 年 3 月 5 日董事會通過，每股配發現金股利 4.5 元，總計新台幣 167,148,662 元。

(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

本公司未編製 114 年財務預測，故本項目不適用。

(五) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，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決定之。

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

年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，業經 115 年 3 月 5 日董事會通過，有關員工酬勞及董事酬勞配發情形如下：

擬分派員工酬勞 5%計新台幣 17,466,695 元，其中提撥 12.98%為基層員工酬勞計新台幣 2,267,125 元，董事酬勞 3%計新台幣 10,480,016 元，皆以現金發放。

與認列費用年度金額無差異。

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

本期未有以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董監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、董監事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司經 114 年 3 月 4 日董事會決議通過，配發 113 年度員工酬勞 13,801,431 元及董監事酬勞 5,520,572 元，與 113 年度財務報告認列之員工酬勞及董監事酬勞無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形

無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證之辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形

1. 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(二) 限制員工權利新股辦理情形

1. 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形
無。

2. 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

職稱 (註1)	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 (註4)	已解除限制權利(註2)			未解除限制權利(註2)					
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註4)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註4)	
經理人	執行長	張培鏞	98,000	0.26%	98,000	0	0	0.26%	0	0	0	0.00%
	總經理	陳世安										
	策略長	陳志雄										
	群總	余君健										
	群總	胡瑞柔										
	副總	吳震明										
	副總	林縣城										
	副總	符文藻										
	處長	王佳琪										
員工(註3)	資深處長	倪文君	176,000	0.47%	176,000	0	0	0.47%	0	0	0	0.00%
	處長	王瑞斌										
	處長	江雅慧										
	處長	何玉雲										
	處長	吳龍紅										
	處長	李漢超										
	處長	林秋丹										
	處長	花勤雅										
	處長	涂里俐										
	處長	范家禎										
	處長	屠士哲										
	處長	康蘭芬										
	處長	張嘉真										
	處長	陳玉峰										
	處長	黃家揚										
	處長	黃真玲										
	處長	劉玉雯										
	處長	鄧若蘭										
	處長	蘇瑞亨										
	副處長	吳錦紅										
	副處長	李佳凌 (離職)										
副處長	李建祥											
副處長	郭俐佳											
副處長	林佳瑩											
架構師	王麒詳											

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、 資金運用計畫執行情形

無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容

I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業
F601010	智慧財產權業
F118010	資訊軟體批發業
F218010	資訊軟體零售業
F401010	國際貿易業
I401010	一般廣告服務業
J304010	圖書出版業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F209060	文教、樂器、育樂用品零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
I103060	管理顧問業
E605010	電腦設備安裝業
J202010	產業育成業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度	114 年度		113 年度		112 年度	
	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
技術服務收入	1,835,126	90.88	1,648,540	94.97	1,459,816	91.81
銷貨收入	184,143	9.12	87,331	5.03	130,140	8.19
合計	2,019,269	100.00	1,735,871	100.00	1,589,956	100.00

3. 公司目前之商品及服務項目

本公司及子公司的產品線主要可分為「企業 e 化應用軟體」、「資訊治理及資訊安全」、「運帷服務」與「雲端及巨量資料服務」。下圖可概括表示本公司及子公司所營事業區塊，以及該區塊所孕育創造差異的關鍵能力。



產業歷經機械生產、製造標準化、電腦化及自動化革命，工作場所數位化 (Digital Workplace)、智能化 (Artificial Intelligence) 與數位轉型 (Digital Transformation)，近幾年不斷被企業強調，不僅是因為日益增加的人力成本，也是因應大數據資訊時代的來臨，無論是機械自動化生產過程或知識工作者自我工作與協同作業過程中，留下的數據都可進行分析並持續改良生產力；同時在現有產品、服務與工作模式加上數位元素的數位轉型，更是普遍努力的方向。

本公司及子公司業務涵蓋應用系統軟體開發及資訊系統運轉所需的穩定性、安全性工具。本公司及子公司企業 e 化應用軟體的設計與服務，及綜合成熟的軟體工程、先進的協同作業、行動通訊、雲端等資訊科技所開發出的流程 e 化與創新應用，提供給政府、金融、醫療、製造及流通等各產業。同時也應客戶營運需求，服務範圍涵蓋系統規劃、設計、開發、整體專案管理、顧問諮詢服務、整合資訊系統服務及運帷服務等，以下針對本公司及子公司目前之商品及服務項目進行說明：

公司產品	產品說明
企業 e 化 應用軟體	<ul style="list-style-type: none"> ● 人資系統：整合企業組織願景以及人才選、用、育、留到經營績效分析，搭配彈性的參數設定，以符合企業組織管理與成長之需求。 ● 公文管理系統：提供跨瀏覽器及行動裝置支援，系統模組包含電子交換、文件製作、流程控管、公文影像調閱及稽催管理等功能，達到公文無紙化、流程透明化、簽核便利化、行政快速化、管理網路化以及知識管理化等新時代的目標。 ● 企業知識社群平台：讓知識工作者能跨組織、跨職能進行資料留存查詢、交流與學習，並融入社群化與行動化元素，強化組織交流黏著度與方便性，讓資訊在人員互動中激盪出新內涵與新價值。 ● 金融業徵授信與風險管理解決方案：因應銀行商品多元化，提供線上審核流程以滿足快速核貸之需求，以及讓銀行能夠完整地收集企金業務資料並掌握風險。此外，為滿足銀行組織重整、流程改造、作業標準化以及提高產品結構的彈性設計，導入智慧化邏輯運用、整合 End-To-End 作業流程與系統平台，以提升銀行之授信作業品質、作業效率與生產力。 ● 應用系統對話機器人開發與運作平台：提供企業內部訊息平台及對話機器人建構引擎之整合性解決方案，方便現有應用系統以內部訊息平台為介面，讓使用者經由卡片或對話方式與應用系統對話，解決企業針對不同應用系統常有開發手機版 APPs 需求之問題，提升企業運作效率與創新應用模式。
資訊治理 及 資訊安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 系統作業面管理優化的工具與服務：包含跨平台系統批次作業與資料交換自動化、系統效能監控與優化工具、建構開放式服務生態的 API(Application Programming Interface；應用程式介面)管理…等。 ● 資訊安全工作及服務：包含程式碼漏洞掃描、行動 APPs 的防竄改、安全程式碼撰寫顧問諮詢與服務…等。
運帷服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 專案開發：提供各項專業諮詢服務及商務運轉系統之建置，同時透過技術移轉予客戶以達互惠雙贏之目標。在金融業與政府等單位，針對部分核心或特殊作業，以專案方式提供系統開發服務，必要時並提供高素質團隊結合客戶團隊，及時解決客戶在運帷時產生的問題或需求。 ● 運帷服務：在商業活動變化越來越快，資訊系統變化與更新亦日新月異，加上資通訊技術不斷變化，網路應用興盛，資安與個資問題日益重要，政府部門及企業的資訊業務亦由單純的客服與維護，急速擴張到資訊服務生命週期管理的策略規劃、設計建置、上線運轉、維護改造等，在資訊部門人力不足的情況下，面對長期維護複雜度高且技術多元的應用系統實有困難，將運帷業務委託給具規模且可信賴的廠商，亦是客戶的一項智慧選擇。
雲端與 巨量資料 服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 雲端服務：個人電腦、平板電腦及手機都可使用的全新設計，係專為中小企業打造的全方位 e 化解決方案，透過線上自助採購及供裝平台，不受到地域及時區限制，提供中小企業成長或數位轉型所需之零碳雲、客戶關係管理、雲端智慧表單、協同知識管理、財務會計管理、雲端公文管理、驗證管理、雲端人力資源管理、AI 辨識等 e 化服務，有效提升知識工作者的生產力並強化企業競爭力。 ● 巨量資料服務：提供大數據分析的解決方案，進行巨量資料處理的架構設計與大數據應用系統的規劃開發，整合統計分析、人工智慧與商業洞察，協助客戶強化決策精準度、提升整體競爭力與決策品質。利用巨量資料的分析及處理能力，開發出指標管理系統即為一例，由系統自動化運算指標數據，並提供直觀的指標視覺化管理工具，有效提升醫院在醫療品質指標管控效率，持續推動服務品質的循環改善。

4. 計畫開發之新商品

- (1) 強化人工智慧 (AI) 與大型語言模型 (LLM) 的應用整合，以輕量 AI 貼近企業需求

公司自 2013 年起專注於人工智慧技術，持續拓展應用深度與廣度。近年在生成式 AI 蓬勃發展下，結合多元大型語言模型 (LLM)，將 GenAI 能力全面導入知識管理協作平台、公文系統、客戶服務與營運流程優化等場景，推出多項智能生成等模組，協助客戶在內部知識檢索、文件撰擬與流程自動化上大幅提升效率與品質。

115 年度，將進一步以「任務導向」為核心推進 Agentic AI 架構，結合企業流程盤點與資料治理，協助客戶從單點生成應用，升級為可主動承接任務、拆解步驟、串連多系統並回饋優化的 AI 架構，作為企業決策與營運的智能夥伴。

同時持續發展輕量化與專領域 AI 模型，降低 GPU 等高算力需求，兼顧成本與效能，推動 AI 更易在各產業與中小企業落地應用，形成可負擔、可治理且可擴充的企業級 AI 解決方案。

- (2) 提升「iota C.ai 對話服務平台」應用範疇，擴大企業組織內部流程優化的價值

「iota C.ai 對話服務平台」整合 AI 人工智慧及 Chatbot，透過機器人生成平台快速生成對話式服務，非資訊人員也能透過視覺化的操作平台，將組織的流程與知識轉化設計出對話機器人，融合 AI 理解後，更能透過口語化的問與答提供服務對象需要的解答或引導至正確的系統，呈現直覺的人機介面。其應用情境從人資問答，到企業內產銷人發財的各職權機器人等，所有想像得到的 Chatbot 應用，都能夠快速透過此平台完成，成為組織內同仁的專屬秘書，協助完成行政流程、疑問解答等。

- (3) 持續引進國際頂尖的資安資訊與技術，推動安全開發與 AI 加值的資安治理

面對「資安即國安」與各產業監管強度不斷提升的趨勢，本公司長期專注於應用程式安全、資料安全與行動安全等領域，並建構符合 DevSecOps 精神的 AVC (Application Vulnerability Correlation) 平台，協助客戶在微服務與雲原生架構下兼顧敏捷開發與軟體安全品質。

115 年度將持續與國際頂尖資安與 AppSec 夥伴合作，引進源碼掃描、開源元件管理、行動應用安全檢測與安全程式教育等解決方案，並結合 AI 技術提升漏洞分析與修補建議之效率。同時延續「安全達人養成計劃」及 Secure Code Warrior 等安全開發訓練，擴大企業與學界參與，強化人員能力、制度流程與工具整合，全面提升 SSDLC 與安全開發文化。

- (4) 推進 Vital 雲端服務產品線升級，兼顧協同作業、資安與低碳轉型

隨著客戶結構由中小企業延伸至金融機構、醫療院所與大型企業，公司已為 Vital 雲端服務取得雲端資安 ISO 27017 與雲端個資 ISO 27018 等國

際標準查驗，並推出企業級用戶管理與多因子認證等強化功能，滿足高度監管產業對用戶認證與權限控管的嚴謹要求。

115 年度，Vital 系列將持續優化使用者體驗與多租戶架構，並深化 AI 在流程自動化、異常偵測與營運洞察上的應用。同時，持續結合 Vital NetZero 零碳雲，協助企業透過雲端工具管理能源用量、溫室氣體排放與產品碳足跡等 ESG 資料，推動「數位轉型 × 淨零轉型」雙軸並進，加速企業達成減碳目標並提升競爭力。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展趨勢

IT 歷經幾十年的發展，從最早的以研發、銷售 IT 設備或套裝軟體為主。但 2000 年之後有了新風貌。因為 Amazon 成功地改變書店與零售型態，開始延伸出各行各業的商務變革，Google 及後續的 FB 改變了廣告業、Apple 改變了電話的定義與用途，引發各行業都積極思考如何在既有產品中加入數位元素，同時思考引進創新商業模式，以及提升管理的有效性與規模。

軟體是將硬體設備串聯起來以便具備對環境感知，同時對於人類在工作上經驗累積之知識或創新思維後，所描述之各種程序與方法，亦是經由程式語言編譯成軟體系統，再透過硬體運算解決工作上之效率，與增進生活上之便利。目前生活上與工作上無時無刻均需接觸電腦與電子設備，而每個設備內部都有 IC 與軟體，並經由軟體連接到網路、伺服器或雲端上的更大型軟體，所以軟體已成為智能化與競爭力的神經系統。

(1) 全球趨勢剖析

Gartner 最新預測顯示，2026 年全球 IT 支出預計將達到 6.15 兆美元，較 2025 年成長 10.8%。Gartner 認為，儘管存在對 AI 泡沫的擔憂，但 AI 基礎設施仍保持快速增長，AI 相關硬體和軟體的支出持續攀升。來自超大規模雲提供商的需求，將繼續推動對專為 AI 工作負載優化的伺服器的投入。

預計 2026 年伺服器支出成長將進一步加快，年成長率將達 36.9%。全球資料中心支出將從 2025 年的近 5,000 億美元增加至 6,500 億美元以上，成長 31.7%（見下表）。

2026 年軟體支出成長率預測從 15.2% 小幅下調至 14.7%，此調整同時適用於應用軟體與基礎設施軟體領域。Gartner 表示，儘管預測值小幅下調，但全球軟體支出預計仍將保持在 1.4 兆美元以上。2026 年生成式人工智慧（生成式 AI）模型支出預測值保持不變，預計成長率將達到 80.8%。生成式 AI 模型將繼續強勁增長，2026 年其在軟體市場中的份額將提升 1.8%。

全球 IT 支出預測（單位：百萬美元）

	2025 年支出	2025 年增率(%)	2026 年支出	2026 年增率(%)
資料中心系統	496,231	48.9	653,403	31.7
裝置	788,335	9.1	836,417	6.1
軟體	1,249,509	11.5	1,433,633	14.7
IT 服務	1,717,590	6.4	1,866,856	8.7
通訊服務	1,303,651	3.8	1,365,184	4.7
IT 總支出	5,555,316	10.3	6,155,493	10.8

資料來源：Gartner (2026.2)

(2) 台灣現況與未來

近幾年資訊科技服務業亦面臨受各行業轉型而產生變化的階段，如網路銀行的興起，金融業者正面臨傳統臨櫃業務轉為線上平台轉換期、實體零售業者在電商角色的出現後，開始積極提升網路購物比例並建立專屬 APPs 或網路虛擬店面，遊戲軟體業者則從過去大量 IP 授權方式轉為開發手遊、電競、AR 體感遊戲等，嵌入式軟體領域則受惠於物聯網應用擴張，是未來規模成長主要動能。台灣資訊服務市場以系統整合與商用軟體為大宗，然在 2010 年後興起了雲端服務的未來趨勢，隨著更多新興應用與服務的崛起，預估在 PaaS 與 SaaS 的應用服務市場將逐步成長並顯重要。在數位轉型 (Digital Transformation) 及工業 4.0 的大趨勢下，搭配巨量資料、雲端運算、行動應用與智慧化聯網裝置等將扮演推升全球資訊服務及軟體市場的要角，主導未來市場的成長。

另外，近年以來資安相關軟體與服務需求增加，特別為因應 2018 年歐盟端出新版個資法及國人逐漸增高的網路資訊安全意識，產生顯著的成長動能。特別是在全球(包括台灣在內)資安議題層出不窮且逐年嚴重的情況下，資安、個資以及資訊系統設計在安全上的整體性考量將被高度重視。

市場調查機構 IDC 公布 2026 年台灣 ICT 產業趨勢預測並指出，在實體戰爭與經濟面向上，除了烏俄與中東，非洲二十多國的內戰常被忽視，但其衝突會直接影響上游關鍵原材料與零組件供應，對全球產業具有重大衝擊。其次，地緣經濟已成大國競逐的新主戰場。過去多靠軍事與外交，如今更依賴關稅、貿易與進出口管制等經濟手段。此外，各國正展開科技軍備競賽，在 AI 與半導體領域全力投入，進一步引發全球人才與算力的爭奪戰，並讓電力將成為最關鍵的戰略資源。

針對企業的 2026 年展望，IDC 表示，企業抱持「穩健擴張的態勢」，在投資策略上，AI 投資不僅不受影響，反而逆勢成長。IDC 調查顯示，有 54% 的企業計劃增加 AI 投資，目的是透過科技力量降低環境的不確定性。在企業積極布局 AI 的背景下，IDC 也歸納出 2026 年台灣 ICT 的五大關鍵趨勢。

趨勢一：「組合式 AI」架構成形，Agent 是其中關鍵

首先，IDC 分析，企業導入 AI 的真正目的，是透過生成式 AI 與傳統 AI 兩者協作，讓生成式 AI 的流程設計與輸出結果更穩健、更具結構性。這也帶出未來的核心趨勢——「組合式 AI」(Composite AI)，意即如何有效結合生成式 AI 與傳統 AI，並以 Agent (代理人) 作為協作引擎，依據需求自動分配與執行任務，讓整體系統更高效運作。

此外，企業對 AI 的「規模化」需求正快速提升，但規模化不能演變成失控的擴張。因此，當企業內部出現越來越多不同功能的 Agent 時，更需要建立中央化的管理架構，以避免各 Agent 各自為政、造成治理混亂，這也讓「整合能力」將成為企業未來推動 Agent 大規模應用時的關鍵。

趨勢二：2026 是 Agentic AI 落地應用元年

IDC 台灣研究團隊指出，2026 年是 Agentic AI 的落地應用元年。未來一至兩年將正式進入「代理經濟」時代，這股趨勢背後主要由兩大力量推動。

首先，是產業大語言模型（LLM）的興起。過去通用生成式 AI 模型已相當普及，但金融、製造、零售等產業逐漸意識到，通用模型並不能完全滿足其內部流程與專業語境，因此企業開始透過 RAG（檢索增強生成）或微調打造專屬的「產業 LLM」（Industry LLM），成為推動 Agent 興起的第一個重要動能。

其次，是多代理系統（Multi-Agent System, MAS）普及與建置門檻下降。大型科技企業、開源社群紛紛推出成熟的多代理框架與協定，使企業能更輕鬆部署專屬 Agent，例如銷售 Agent、HR Agent 等，大幅降低導入的技術負擔。

在這兩大動能結合下，AI 的使用方式正從單一功能轉向「Agent Workflow」（代理工作流）的概念，未來的 AI 不再只是單點工具，而是能透過多個代理協作方式，完成跨流程、跨系統的複雜任務，因為 Agent 不僅能產生內容，更能自主執行任務，並在無需人為介入的情況下完成整套流程，真正具備「數位員工」（Digital Labor）的能力。

至於量化預測，IDC 對未來也指出兩大關鍵發展方向。第一，到 2027 年，全球 AI 的 Token 使用量預期呈倍數增長，尤其在客服（Customer Service）與程式開發（Coding）領域的應用最為普及；第二，到 2029 年，Agentic AI 將占企業整體 AI 支出的 17%，意味著企業每投入 5 塊錢的 AI 預算，就有 1 塊指向 AI Agent，顯示這將成為一波規模可觀的投資潮。

趨勢三：AI 賦能連網技術興起，「超高頻寬」與「超低延遲」成核心

隨著全球生成式 AI 市場進入高速擴張期，龐大的運算需求使傳統資料中心架構逐漸不堪負荷，也進一步推動基礎設施的徹底重塑。

IDC 台灣研究團隊表示，在這樣的背景下，「AI 工廠」（AI Factory）的概念應運而生，因為相較於傳統資料中心，AI 工廠的核心目標是在極短時間內產生海量 Token，以支撐大量使用者的需求，因此如何具備「超高頻寬」與「超低延遲」的網路連接技術，將成為 AI 工廠能否有效運作的關鍵。

這股變革也改寫全球網路市場的結構。過去園區網路（Campus Network）的市場規模一直大於資料中心網路，但自 2024 年起，隨著 AI 對 400G、800G 甚至未來 1.6T 高速交換器需求的急遽升高，資料中心網路已正式反超。展望未來，IDC 預測到 2027 年，將有 80% 的 AI 工作負載仰賴超高頻寬、超低延遲的網路架構，以確保運算效率，從而更快取得決策依據。

趨勢四：「非人類身分」管理需求升溫，身分安全成為 AI 時代資安關鍵決策點

隨著企業全面進入多雲環境與 AI 時代，資安防禦的重心正出現重大轉移。過去企業習慣砸重金在防火牆或防毒軟體等「端點防護」上，但在 AI 時代，「身分安全」（Identity Security）已正式站上資安防禦的第一線。

IDC 台灣研究團隊強調，這場變革的關鍵在於「非人類身分」（Non-human Identity, NHI）的爆炸性增長。這些非人類身分不僅增長速度極快，且往往缺乏明確管理者而成為「孤兒身分」。更危險的是，這些不受管理的身分具備在企業環境中「橫向移動」的能力，一旦遭攻擊者利用，將會直接衝擊雲端資源與財務安全。

其中，調查顯示，有高達 45% 的企業認為 AI Agent 是目前最需優先處理的身分安全隱憂，主因在於 AI Agent 具備「高頻自動運行」的特性，若缺乏適當監管，很容易成為資安破口，因此企業必須在每一層級精確掌握 AI Agent 的行為軌跡。

在這樣的趨勢下，全球資安投資板塊也正經歷劇烈重組。2025 年，身分安全市場規模將正式超越端點安全；IDC 預期至 2029 年，全球身分與存取管理（IAM）在資安市場中的占比將由 2025 年的 20.2% 提升至 23.2%，成為最大的資安功能別市場，台灣亦將自 12.1% 成長至 15.7%。身份安全將從過去以合規驅動為主，轉變為支撐 AI 創新與零信任架構的關鍵投資領域。

趨勢五：邊緣 AI 驅動混合架構，開創產業應用新機會

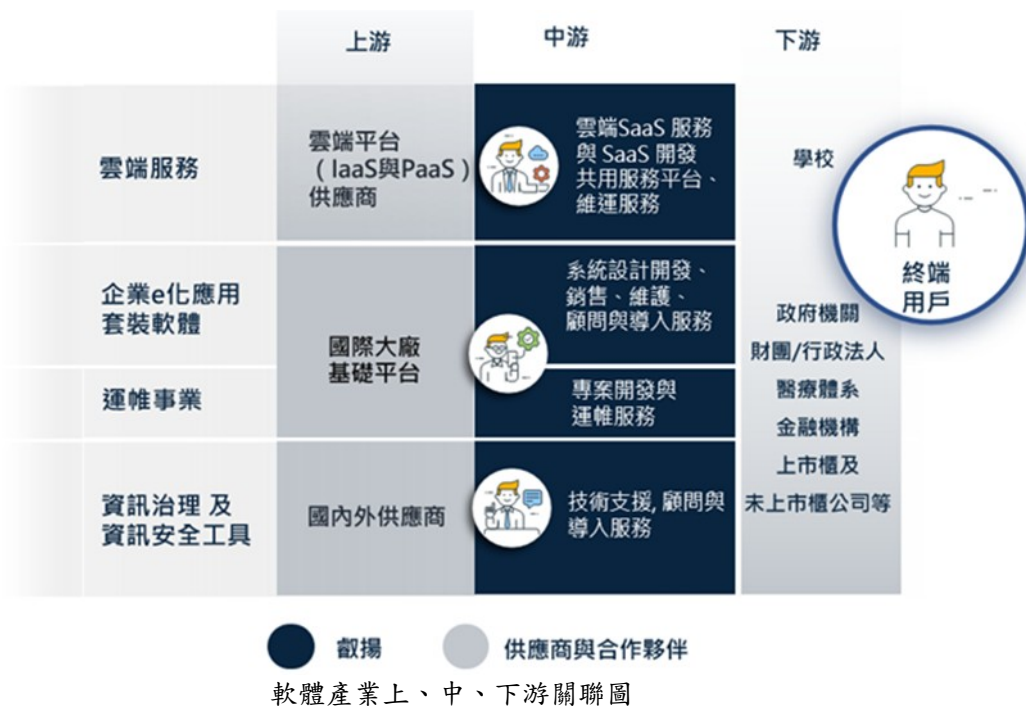
隨著邊緣運算推論需求提升、晶片與硬體效能突破，以及低功耗設計的進展，邊緣 AI 裝置的重要性大增。IDC 預估到 2030 年，企業 AI 推論工作有一半將在邊緣或終端處理，降低延遲並強化資料安全，企業市場混合式「雲端 + 邊緣」架構將成為主流。

另一方面，AI 的普及也加速個人資安模式的轉型。隨著個人資料收集的深度與廣度增加，消費者對外洩與濫用的焦慮上升，進而推動資安服務從「被動防護」走向「主動訂閱」。IDC 台灣研究團隊分析，未來個人資安不再只是安裝防毒軟體，而是與電信或保險業者合作，將跨裝置的資安防護納入月租費中，IDC 預測，到 2028 年全球將有 10% 的家庭每月訂閱完整的資安方案。

展望 2026 年，在地緣政治與科技競爭加劇的大環境下，Agentic AI、AI 工廠、身分安全與邊緣 AI 將成企業強化韌性、重塑架構與推動資安轉型的關鍵趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

軟體產業的上中下游可區分為軟體設計開發、企業內與雲端的維運服務、銷售及顧問與導入服務，以及上游供應商、下游合作夥伴等。綜觀台灣整體資訊整合服務與軟體產業結構，大致可區分為台灣廠商與外商品牌企業競合的情況，台灣廠商由於深耕台灣國內市場多年，具有在地優勢及價格親民優勢，本公司及子公司主要投入在軟體設計開發、企業內與雲端的維運服務、企業 e 化應用軟體及國際大廠系統工具銷售與服務等，為國內少數有能力將觸角擴及到產業上中下游的公司，其上、中、下游之關聯圖詳下圖所示。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

因應現今雲端服務、行動裝置普及化、資訊服務智能化、大數據資訊的資料收集與資訊運用，以及數據安全和符合法規等發展，各產品的發展趨勢與市場競爭情形如下表：

公司產品	發展趨勢	市場競爭情形
企業 e 化 應用軟體	<ul style="list-style-type: none"> ● 人資系統 開發符合多公司架構(Multi-Tenant)、服務導向架構(Service-Oriented Architecture)的產品，以滿足客戶成長彈性需求，並持續運用大數據、人工智慧及對話機器人技術發展智慧人資產品。 ● 公文管理系統 近幾年發展為跨瀏覽器、跨行動裝置的公文管理系統，除符合公文相關法規且發展出適用於各產業的智慧導引。 ● 企業知識社群平台 以知識管理系統為核心理念出發，納入社交網站互動概念，結合知識內容留存、跨單位協同交流功能。 ● 金融業徵授信與風險管理解決方案 藉由線上審核流程最佳化加速作業，以滿足快速核貸之需求，此外，對於客戶資料的完整收集、安全保管與風險日趨嚴謹，都導致資訊化投資的增加。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 在各項套裝應用產品領域，主要的競爭廠商如下： <ol style="list-style-type: none"> (1)人資系統：PeopleSoft【仁科(股)公司】、SAP、資通電腦(股)公司等。 (2)公文管理系統：帝緯系統整合(股)公司、英福達科技(股)公司、傑印資訊(股)公司等。 以上產品在市場上除了品牌、功能競爭外，亦不乏削價競爭現象，系統及服務品質良莠不一，加上近年資安與個資要求以及科技持續變化，使得市場淘汰率普遍偏高。 ● 本公司及子公司耕耘業界三十餘年，合作客戶涵蓋政府機關、金融業、醫學中心、區域醫院及各大型服務業與製造業，除有多元產品線能提供客戶完整解決方案外，本公司因同時具備資訊治理工具、資安工具及應用產品研發團隊，故具有相互支援的規模與互補優勢，因此無論是在開發各產品創新技術，或是對產品的更新、加強，皆在競爭市場上領先同業。

公司產品	發展趨勢	市場競爭情形
資訊治理及 資訊安全	<p>資訊系統環境過去幾十年來不斷地演化，資訊系統的基礎工程規模漸趨龐大且複雜，企業反應速度、穩定性與安全性被要求的標準也越來越高，隨著歐盟個資保護新法在 2018 年 5 月正式上路，資訊治理與資訊安全更形重要。</p> <p>產品發展重點包含穩定且安全的檔案傳輸管理工具與批次作業自動化、協助客戶維持資訊環境穩定的管理與監測工具、應用程式介面管理平台，以及可提供應用程式開發檢測與品質安全檢測的應用程式安全開發平台。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 近幾年雖因台灣經濟發展相對放緩，國外原廠較無直接投入國內市場之企圖，但因資安議題逐漸受到政府及企業重視，需求開始逐年拉高，目前仍以尋求國內軟體業者合作為主。 ● 國內中小型及新創客戶在軟體服務業者選擇上，價格取向因素仍重，然在市場耕耘已久且具有相對信譽的公司，依然擁有一定優勢。 ● 本公司的資訊治理及資訊安全在國內深獲金融業及大型企業客戶的信賴，多元的產品線提供客戶合適且完整的解決方案。此外，技術服務團隊掌握國外發展趨勢，配合國內產業現況引進創新技術，與產業其他競爭者做出差別化服務。
運帷服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 運帷事業 <ul style="list-style-type: none"> (1)大型重要客戶 IT 服務運帷管理。 (2)運用 AI 智能客服，創造並強化高端客戶長期價值。 ● 客戶系統發展 <p>因應客戶產業特性，在提供客製化系統開發的同時，也進一步探討這些專案中有哪些可持續演化成半產品甚至是產品供其他客戶使用，以創造新價值。</p> 	<ul style="list-style-type: none"> ● 大型與長期運帷服務委外管理，主要競爭對手為 IBM、神通電腦(股)公司、資拓宏宇國際(股)公司等知名大廠，但目前這些廠商多將此類業務轉換成專案性質，在商務應用系統市場上已顯少能同時兼顧專案開發以及此類長期運帷委外服務的廠商。 ● 本公司策略性地選擇部分政府及大型客戶運帷委外管理，使客戶可以更專注於其核心業務，增加市場競爭力，並與客戶形成夥伴關係。
雲端與 巨量資料服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 企業利用資訊系統創造新商業模式與規模化運轉的有效性，此認知已廣為人知，在雲端服務的安全性、雲端與地端資料整合愈趨成熟後，亦看到中大型企業也逐步採用雲端服務。 ● 透過客戶關係管理的精準行銷及客戶服務，搭配社群軟體與即時通訊的整合，提供用戶與其終端客戶快速溝通和資料收集分析。 ● 經由在雲端商城與雲端服務網頁上瀏覽的動線與時間分析，並加以持續改良，有助於提高業績。 ● 企業資料分析人員或管理階層可直接透過系統工具自行創造新的報表、圖表，讓資料分析能夠擴大到企業內其他與客戶相關的資訊，並採取對應的行動。 ● 打造 SaaS 商城與服務平台，分享包括 UI/UX 在內之各種開發 SaaS 所需的共用元件，提高夥伴的開發速度，並共同建構雲端服務生態系。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 目前在台灣能見度較高的廠商 SalesForce，是全球最大的 CRM(Customer Relationship Management；客戶關係管理)軟體公司，採取全球行銷搭配在地服務的商業模式推展業務，目標市場鎖定在中大型企業，其應用面較為複雜；相對於一般中小企業客戶，需要較多的設定與調整功夫，較難直接使用，且其定價較為高昂，使得中小企業客戶較難以親近。 ● 本公司雲端服務充分結合其在巨量資料分析及雲端平台的資源，除客製化企業營運智慧分析報表外，也在雲端平台上提供標準化的套裝分析軟體，透過雲端的無地域及無時差優勢，成功打入中小企業市場。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司及子公司最早係以銷售系統工具軟體為主，後因政府單位需建置特殊需求之資訊系統，進而跨入客製化專案服務之領域，經過多年之專案服務訓練及技術之累積，已歷練並養成一套務實的專案管理與軟體工程方法，在資料庫設計、架構規劃、系統分析…等方面特別重視，並自 2007 年起持續通過包含所有專案、產品研發團隊在內之 CMMI 能力成熟度第三級 V1.2 評鑑，故能在較有一致工法的規範下，有效因應客戶各方面的需求進行應用系統開發，確保客戶系統如期如質上線，同時提供高素質團隊進行後續之維護服務。接著發展出自有套裝產品，如公文管理系統、人資系統、企業知識社群平台及金融業徵授信與風險管理解決方案等，成功打入政府機構外之客戶，如銀行、醫院及一般企業。

2010 年因雲端概念興起，本公司及子公司除投入開發 SaaS 應用，更為了讓客戶有真正的雲端體驗，本公司及子公司從頭開始打造一個 SaaS 雲端商城、服務平台，以及用戶自主自動開通測試與付費的平台。對於此平台的技術與服務流程順暢性，本公司及子公司持續投入研發資源及 UI/UX 設計人才以精進之。

綜上，本公司及子公司提供之業務主要係以政府、銀行、醫院與其他大型客戶群所使用的業務營運系統為主，由於這些客戶的業務都有其複雜性，要求也高，除累積豐富的技術外，並持續因應客戶及產業趨勢之新需求，投入相當多之心力於新產品及新技術之研發。2010 年投入雲端服務後，更是快速深入中小企業，以協助其經由數位化提升營運管理之能力。

2. 研究發展

公司產品	研究發展
企業 e 化 應用軟體	<ul style="list-style-type: none">• 研發基於多模態模型之視覺語言理解技術。• 研發 Re-ranking、GraphRAG 等先進 RAG 技術。• 研發 Agentic RAG，透過 Tool Use、可精準優化的 Reflection 等技術。• 研發 AI 賦能的生成式公文處理技術。• 研發 AI 賦能的企業知識協作平台。• 研發以 GenAI 為核心的 InsAI 智慧辨識系統，採用自主研發的 AI 辨識模型及專利，支援地端部署，可整合 LLM 再加值。• 研發結合安全軟體開發生命週期的安全性控管及弱點處理與追蹤平台。
運帷服務	<ul style="list-style-type: none">• 研發 GenAI 賦能的專利知識平台。• 研發 Agentic AI 賦能的新一代對話機器人生成平台。• 研發 VLM 視覺語言模型及 VQA 圖表解析技術，提供各式文件表單辨識及資訊擷取。• 研發模型訓練版本管理平台。
雲端與 巨量資料服務	<ul style="list-style-type: none">• 研發 Vital 平台融入 AI 技術，如 Vital CRM 導入 AI 客服助手、Vital OD 搭載 AI 輔助辦理公文、Vital Knowledge 推出 AI 智能生成--摘要內容並結合企業知識庫有效管控成本及使用權限、Vital VDU 透過 AI 辨識手寫發票等功能，幫助企業降本增效，並透過單一登入(SSO)整合管理，打造一致且安全的數位環境，支撐決策智慧化與永續成長。• 研發 AI 賦能的 Vital NetZero 淨零碳排雲端服務功能，運用視覺語言模型 (VLM) 自動化辨識擷取電費等表單資訊。• 研發 Vital ESG 永續指標管理系統。

3. 最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	114年度	113年度
研發費用	223,005	180,563
營業收入淨額	2,019,269	1,735,871
占營收淨額比例(%)	11.04	10.40

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

截至年報刊印日止

年度	產品類別	研發成果
2021年	雲端服務	Vital HCM 人力資源管理
2022年	雲端服務	Vital NetZero 碳盤查
2023年	整合型知識工作者平台	1.財報智慧辨識系統 2.新世代公文管理協作平台 3.新世代 Vitals ESP 知識管理協作平台 4.新世代案件追蹤平台
	軟體開發工作者平台	1.對話機器人生成平台工具 V3.0 2.軟體應用系統之資安控管平台
	淨零碳排平台	碳盤查雲端服務，符合國際標準(ISO 50001 及 ISO 14064)
2024年	整合型知識工作者平台	1.大型語言模型賦能的新一代知識管理平台(Vitals ESP) 2.大型語言模型賦能的新一代公文管理平台(SPEED) 3.淨零碳排管理平台(NetZero)推新版大型客戶需求並精進 ISO 14064-1 4.AI 財務報表辨識系統
	軟體開發工作者平台	1.大型語言模型賦能新一代對話機器人生成平台工具(C.ai) 2.支持智能分析之新一代數據治理平台(DMP) 3.支持 DevSecOps 軟體開發管理平台(AVC 應用程式弱點整合平台)
2025年	整合型知識工作者平台	1.AI賦能的 Vitals ESP 企業知識協作平台，成為智能生成助手，針對不同權限使用者的口語問題，提供解答、重點摘要、翻譯、輔助產製 ESG 報告書。我們將 Vitals ESP 系統中 200 多個 API 進一步打包成 MCP 伺服器，提供企業內部 AI Agents 使用，進而與企業共創工作流程。 2.延續多年在知識管理與企業應用系統的深厚經驗，推出「Vitals EIP 企業資訊入口」，以知識管理為核心設計理念，協助企業整合日常所需的資訊、系統與內部資源，打造一站式的工作起點，作為企業整合資訊與日常工作的共同平台。

年度	產品類別	研發成果
		<p>3.「小鯨」AI 公文助理能依口語指令生成草稿、學習機關文風，並提供專利詞彙校正功能，顯著提升文書效率。</p> <p>4.Vital BOLE 伯樂智慧招募系統結合多維度分析與語言模型，能精準比對履歷與職缺需求，自動完成面試邀約與問答，協助企業快速鎖定關鍵人才，實現「找得快」與「找得對」兩大核心目標，並為企業帶來可觀的導入效益：篩選效率提升 75%、人才匹配品質提升 38%、招募成本降低至少 60%、候選人滿意度提高 35%。</p> <p>5.Vital 雲端服務家族 Agentic AI 解決方案，全線完成內建 AI 功能，更透過支援 MCP (Model Context Protocol) 協定，讓企業能在符合金融業、醫療業嚴謹的合規水準下，安全地運用 AI 代理人來執行複雜任務，實現從「對話」到「行動」的數位轉型。</p> <p>6.AI 賦能的 Vital NetZero 淨零碳排雲端服務功能，運用視覺語言模型 (VLM) 自動化辨識擷取電費等表單資訊。</p> <p>7.Vital ESG 永續指標管理系統，支援上市櫃公司及 SASB 等多面向的量化指標管理，可協助企業持續改善與精進永續競爭力。</p> <p>8.InsAI 智慧辨識系統運用視覺語言模型 (VLM) 精準辨識中英文混雜文件，化身為資料辨識專家。</p>
	軟體開發工作者平台	<p>1.結合大型語言模型及 Agentic AI，賦能新一代對話機器人生成平台工具 (C.ai)</p> <p>2.DevSecOps 安全軟體開發管理及應用程式弱點整合平台</p>

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 行銷面

拓展中小企業市場及實現永續經營理念，行銷創新發展策略分述如下：

- A. 從產品與市場適配做起，利用敏捷開發的精神，快速即時的調整產品或服務來滿足客戶的回饋與建議，利用數據分析技術瞭解客戶對於產品或服務的需求。
- B. 強化企業社會責任遵循叡揚三項核心意識：
 - a. 追求員工、顧客、公司的共同成長，並回饋與奉獻社區。
 - b. 提供資訊科技及服務以解決問題，並提高工作及生活之方便性。
 - c. 誠實與正直地追求利潤，同時堅持利潤須來自於對社會有益的工作。

(2) 產品策略面

A. 產品發展策略

a. 企業 e 化應用軟體

對於較不受區域、法規限制之套裝應用產品，採取 SOA(Service-Oriented Architecture；服務導向架構)架構設計，內部模組架構能清楚切割，並且提供 API (應用程式介接的服務)以提高此平台與外界系統互通之彈性，加上多國語言架構，預期可創造較大的國內、國外市場銷售量。

b. 雲端服務

2010 年開始雲端服務與平台的建置，亦秉持走入國際市場之理念建構。雲端服務透過網路讓用戶可以根據自己的需求，選擇所需要的服務項目與所需使用人數或硬體空間，採租用開通可即時使用之模式。

c. 新產品開發計畫

主要由三個方向進行，分別為充實現有產品線、客戶經營上的需求、了解市場在技術及法規等趨勢下的新需求。例如因應 ESG 永續的淨零目標，本公司於 2022 年推出「Vital NetZero 零碳雲」以數位工具支持中小企業數位零碳轉型策略。

本公司及子公司為持續強化現有產品功能並加強競爭能力，深化現有產品功能方向，隨時了解資訊發展新技術(例如：人工智慧、雲端、大數據、對話機器人等…)並將其適時導入既有產品以創造新價值提供客戶，或利用新技術開發出新產品。

B. 產品銷售策略

主要為多產品交叉銷售策略。各產品服務項目在客戶端導入時，因該產品得到客戶認同而引起其他產品之交叉銷售機會、系統工具與應用系統領域等不同的需求與技術、不同市場及產品區塊相互支援與強化的結構，是構成本公司及子公司繼續成長的基礎，亦是在技能與速度競爭上的實質力量。藉由不同產品可接觸到不同客戶群，增加公司產品曝光度，產品的相互整合與延伸，能替客戶創造更佳的價值。

(3) 整體營運面

A. 合作夥伴關係

a. 加值型夥伴

與擅長於 CSR(Corporate Social Responsibility；企業社會責任)的公關顧問公司合作，在公關顧問公司輔導客戶時，需要一個方便整理與分類文件的平台，同時便於將來評鑑時可以檢視。於是本公司透過其專業知識，在企業知識社群平台 Vitals ESP 的系統架構下，利用基本功能與 API 加值出專屬於 CSR 作業之工作平台。

b. 顧問型夥伴

透過與異業的專業顧問合作，在切入目標客戶群時，加深其對本公司及子公司的印象及信賴度，也讓客戶在經由顧問輔導後所留下的作業程序，可以在一個軟體平台上順暢作業並累積作業資產。

B. 客戶服務計畫

包含服務台(Help Desk)、銷售與業務支援、售後教育訓練、電話關懷與拜訪、顧問服務、產品版更前測試與雲端服務訂單開通處理等相關作業。

2. 中長期發展計畫

Vital 雲端服務產品的行銷策略以初步建立各行各業的成功客戶案例，再進行產業拓散，並透過經銷結盟的方式打造銷售及產品整合生態系，擴大客戶基礎與市占率，並且積極發展海外經銷商，將 Vital 雲端服務推上世界舞台。Vital 雲端服務的行銷及銷售策略分述如下：

(1) 行銷策略

Vital 運用 MarTech(Marketing Technology；行銷科技)將潛在客戶導流至官網，以電子報定期發送、FB 粉專經營、LINE 官方帳號等宣傳管道經營潛在客戶，定期舉辦雲企塾及新功能模組發表的研討會，搭配每月實機教育訓練及線上課程協助客戶了解產品，並積極參加各項展覽接觸潛在客戶。Vital 雲端服務已累積一定的客戶基礎，近年來也積極地將系統導入成功的客戶故事，以文章及影片的方式推播，並將成功故事匯聚成案例集，協助客戶了解同業或異業借鏡的成功導入實況。

(2) 經銷結盟

由 Vital 雲端服務業務團隊在各行各業建立起指標性客戶群後，進一步透過 Vital 雲端服務生態系的建構，整合客戶所需的各項雲端服務，包含專案工作管理系統、電子商務平台、社群媒體平台、金融科技服務、管理顧問等，提供客戶數位轉型所需的一站式服務，也透過合作夥伴間產品的彼此代理與服務，將市場占有率進一步放大。

(3) 海外業務

除了運用行銷與經銷結盟策略發展台灣市場之外，Vital 雲端服務更積極拓銷海外市場，基於雲端服務無遠弗屆的特性，目前已有來自大陸、香港、日本、泰國、馬來西亞、越南、寮國、墨西哥、南非等地的 Vital 用戶。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域別	年度	114年度		113年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷		2,009,869	99.53	1,728,497	99.58
外銷	中國	3,416	0.17	3,281	0.19

	其他	5,984	0.30	4,093	0.23
	小計	9,400	0.47	7,374	0.42
合計		2,019,269	100.00	1,735,871	100.00

2. 市場占有率

本公司之主要營業內容為企業 e 化應用軟體之開發、維護、導入與顧問服務、運帷服務、資訊治理及資訊安全工具之銷售與專業服務，以及近幾年積極投入的雲端服務。由於服務的客戶群遍及行政機關、縣市政府、醫學中心、金融機構及各產業下的中小企業，業務範圍亦各有差異，目前尚無針對各項產品的有效統計資訊，故在計算市占率時，僅能採用台灣軟體業的統計數字做為基礎。依據 IDC 於 2025 年 7 月公佈的統計資料顯示，本公司及子公司在 114 年及 113 年度之市場占有率分別約為 1.65% 及 1.51%。

單位：新台幣仟元

年度	項目	營業收入	台灣軟體市場規模	市場占有率(%)
114 年度		2,019,269	122,148,000	1.65
113 年度		1,735,871	114,975,580	1.51

資料來源：IDC (2025.07)，114 年市場規模預估為 39.15 億美元；113 年市場規模實際為 35.74 億美元。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

IT 目前已是全世界最受矚目的產業之一，隨著企業全球競爭壓力，各個產業運用資訊技術創新商業模式進而提升競爭力，對於資訊系統與服務的投資持續擴大。資訊系統與服務在新興科技的多元應用帶動下，企業對資訊流程、商業流程及資料分析等需求，預期將如過往是一波接一波的商機。

市場研究機構 Forrester 預測，儘管美國祭出關稅政策，全球科技支出在 2026 年仍將成長 7.8%，達到 5.6 兆美元，高於 2025 年的 5.2 兆美元。這股成長動能主要來自國防、金融服務、醫療保健、工業和零售等關鍵產業對人工智慧 (AI) 的持續投資與應用。

Forrester 發布的「2025 至 2030 年全球科技市場預測」報告指出，多數國家在 2026 年的經濟成長，預計將與 2025 年相近。其中，北美地區的科技支出將成長 9%，達到 2.28 兆美元；亞太地區將成長 7.9%，達到 1.1 兆美元；歐洲地區則將成長 6.3%，達到 1.75 兆美元。

報告並指出，2025 年至 2030 年間，企業和政府將在電腦設備與軟體方面的投資，將占科技支出成長的 70% 以上，不同地區的科技支出重點將有所差異。儘管美國在 AI 研究方面的投資超過 1090 億美元，但政府關稅持續影響美國經濟，以及仰賴美國出口的歐洲國家。

為了與美國競爭，多國正積極推動國家戰略。中國在 2025 年將 AI 支出目標提高到 980 億美元；印度正積極推動 AI 雲端應用，並擴大全球能力中心，以期在 2026 年創造雙位數的資訊科技 (IT) 支出成長；德國經濟也將在今年迎來更快速的成長，部分原因來自資訊及通訊科技 (ICT) 勞動力的增加。

報告顯示，電腦設備將在 2026 年實現 16.8% 的成長，主要受惠於 AI 伺服器需求的增加。到 2030 年，包括 AI 伺服器在內的 AI 專用電腦，將占電腦設備支出

的 80% 以上，高於 2024 年的 43%。此外，雲端和 AI 的成長速度將是整體軟體市場的兩倍，軟體市場預計在今年成長 11.5%。

Forrester 表示，儘管全球經濟波動，但在國防、金融服務、醫療保健、工業和零售等產業持續投資和採用 AI 的推動下，科技支出將實現穩健成長。然而，為了成功應對關稅、貿易戰以及未來一年強勁的 AI 投資所帶來的影響，企業需要優先考慮能夠提高生產力並促進 AI 驅動科技人才成長的 AI 計劃。

此外，大部分的中小企業甚至是政府機關，其本身的組織架構在資訊部門裡並未編制足夠且有經驗的 IT 人員，使得系統的委外服務及維護，在科技變化節奏如此迅速的競爭環境中將更顯重要。多數台灣企業在疫情期間已逐步導入數位工具，累積轉型的基礎，資策會 MIC 分析，自 2023 年起有更多企業啟動轉型藍圖規劃，並從轉型意識的變革邁入落實的數位投資。不僅大型企業，中小企業投入轉型的比重與重視程度也有所提升，特別是二代接班更重視數位化。觀測數位應用導入，多以經營管理優先，其次為生產管理與創新應用，數位工具多以成本負擔較低或效益較高如雲端、客戶端應用等方式為主。

資策會 MIC 發布 2026 年資通訊產業趨勢。整體而言，生成式 AI 與大型模型應用快速擴張，正全面推動半導體與資通訊產業結構重塑。從先進製程、AI 伺服器到邊緣運算、智慧終端、無人系統與資安服務，台灣供應鏈在多項趨勢中具備重要戰略位置。

在資訊安全方面，攻防升溫帶動資安升級，臺灣資安產值以近 12% 成長率強勢成長。面對生成式 AI 帶動的攻擊鏈升級，全球企業正進入全新的「AI 攻防競逐」時代。MIC 指出，生成式 AI 大幅降低攻擊成本並擴大攻擊規模，使釣魚詐騙、身分冒用與深偽社交工程更難偵測，企業對即時偵測與自動化應變的需求快速提升。

MIC 進一步指出，AI 導入正在重塑資安產業結構。第一，AI 驅動的威脅偵測與事件抑制，使企業能在多雲與混合環境中維持一致的安全治理。第二，託管式資安服務供應商（Managed Security Service Provider, MSSP）與 SOC as a Service 快速成長，服務由人力密集轉向模型與流程驅動，平台化能力成為主要競爭焦點。第三，攻防自動化、模型驗證與第三方風險治理需求上升，帶動臺灣資安廠商在產品工具、專業服務與場域化方案出現新成長動能。

在此趨勢帶動下，臺灣資安產值展現強勢擴張，預期規模自 2025 年的 604 億元預期提升至 2027 年的 749 億元，2024~2027 年 CAGR 達 11.7%。MIC 強調，AI 資安將成為 2026 年最具策略價值的資通訊成長板塊，也是企業邁向自主化安全營運的重要里程碑。

另一個趨勢為，企業 AI 投資持續攀升，帶動資服產業營收上看 7,200 億新台幣。根據 MIC 最新調查，隨大語言模型快速進展，企業對於 AI 應用認知度普遍提高，2025 年已有約四分之一國內企業實際針對 AI 應用進行投資，投資家數比例較 2024 年成長近五成。

另外也有部分企業雖未正式導入，但員工私底下使用、或是企業雖未導入也不禁止員工使用各類 AI 工具（此類稱影子 AI 用戶，若包含此類用戶我國企業 AI 使用率達 34%），顯示 AI 應用正從試點邁向規模化落地，預期 2026 年仍將持續上升，成為企業數位轉型的重要推力。調查顯示，現階段企業導入 AI 以提升生

產力與營運效率為核心目標，主要集中在文字生成、企業 AI 平台與程式碼生成等三大關鍵應用，透過相關應用強化內部溝通、客戶互動、流程自動化、行銷內容產製與軟體開發加速等，並促使企業進行工作流程再設計。

面對 AI 技術推陳出新，多數企業意識到僅靠內部團隊難以掌握模型與基礎架構最佳建構方式。根據 MIC 調查，在規劃導入 AI 的企業中，超過半數業者傾向與具垂直領域知識、能提供深度客製與持續優化服務的資訊服務業者合作，以縮短導入時程、降低自行摸索的成本與風險，並透過與資服業者合作過程累積實戰經驗。

此外，企業在擴大 AI 應用的同時，則高度關注「隱私與智財疑慮」、「AI 系統安全漏洞與攻擊」，以及「AI 被用於未經允許的惡意使用」等風險與信任管理議題。也將帶動 AI 應用管理新商機。

台灣資訊服務市場傳統上以專案開發、委外運維及系統整合服務為大宗，近年已跟上國際趨勢，雲端服務逐步興起，本公司於 2010 年開始，就積極開發雲端服務關鍵技術，預期雲端運算環境將會改變企業軟體的建置模式，軟體授權將由以往買斷式的軟體營業模式轉變為期間授權方式，企業將不需要花費龐大金額買斷軟體授權並安裝、維運於自己公司內，而是透過每年甚至每月以租用付費方式透過網路取得軟體使用權。隨著辦公環境 e 化程度提升，在使用內部軟體時企業必須同時兼顧資訊安全及資料保密，雲端化將可滿足中小企業、新創產業的基本需求，包括作業系統、軟體及設定操作都可以透過網路雲端的隨買即用完成，無需再煩惱找人開發與維運系統。雲端的發展在國際大廠如微軟、亞馬遜、Google 等雖也發展一些個人用戶或企業可直接使用的 SaaS 解決方案，但仍是以 IaaS 與 PaaS 為主力，而期待有更多的 SaaS 根植於其上頭以使用其 IaaS 與 PaaS 應用。目前台灣雲端服務應會是以 SaaS 為主要趨勢，例如：CRM、表單、企業知識社群平台、人資系統、會計等應用發展將更趨於普及。近年企業資料上雲的趨勢快速上揚，繼 2022 年衛福部推動醫療上雲後，2023 年金管會又進一步放寬金融業上雲規範，包含銀行業、證期投信業與保險業，可將非核心系統、非敏感性資料放置公有雲，有機會帶動新一波上雲的浪潮，混合雲架構亦將成為企業新主流。

4. 競爭利基

(1) 具競爭優勢的技術創新及研發能力

本公司及子公司在創新研發主要有三大引擎，首先透過追蹤國際最新產業趨勢，在自行嘗試技術可行性後，篩選出符合本公司及子公司發展優勢或具未來市場潛力的新創概念；接著就此概念可能需運用的關鍵技術及人才做統籌規劃，技術開發暨服務處也負責技術人才培育，透過與學校的產學合作計畫和研發替代役方案，建立專屬本公司及子公司的技術人才培育農場；最後在技術突破成熟階段，各事業處將扮演創新技術產品化的關鍵角色，各產品線的研發團隊將針對每一項產品尋求精進及突破，依客戶的實際需求與售後回饋，持續強化、改良產品功能，提升市場競爭力。透過上述三方的共同協作，從創新概念發想到技術可行性突破，進而發展出符合客戶需求的產品提供給最終使用者。

(2) 服務範疇橫跨不同產業且產品類型完整

本公司及子公司因產品種類多元，企業 e 化應用與服務包含人資系統、公文管理系統、企業知識社群平台、金融業徵授信與風險管理解決方案、醫療評鑑系統、資訊治理及資訊安全工具、雲端及巨量資料服務，還有專案與運帷服務等；使得銷售客群及產業遍佈政府機關、醫療院所、製造業、金融機構、進出口貿易廠商、電商零售業者及中小企業等。正因為銷售對象及產業類型的多樣性以及客戶眾多，除了客戶的意見能較多元的進到公司，刺激公司思考與改變外，單一產業所造成的景氣循環銷售影響也變得較小，能持續為公司及投資人帶來穩定的現金流量。

(3) 解決方案的服務與客戶建立深度關係

本公司及子公司在軟體服務業中，屬於以提供軟體系統滿足客戶在不同問題上的需求，提供的服務包含「企業 e 化應用軟體」、「資訊治理及資訊安全」、「運帷服務」和「雲端及巨量資料服務」等，與一般所知的系統整合 (System Integration; SI) 公司實有不同，客戶在採用本公司及子公司的產品或解決方案後，後續普遍會跟隨著維護合約，進行產品或解決方案的升級，而本公司及子公司則會在客戶反應問題與需求的情況下，有機會持續提升產品與解決方案。此外，在提供客戶優質的產品與服務後，有機會由客戶幫忙推薦客戶帶來口碑行銷，且客戶在一個產品使用出成效後，會有機會使用其他產品，特別在雲端的租用服務。

(4) 專業的經營團隊及豐富的產業經驗

本公司及子公司於業界三十餘年，經營團隊在專業領域的精進及實務經驗的累積已演化出一套文化與方法，帶領本公司挺過 2000 年的網路泡沫與 2009 年的金融海嘯危機。從最基礎的網路應用、企業營運系統 E 化、數位工作平台到現在的大數據應用及物聯網，透過縝密的人才培育制度及特殊專案的淬鍊不斷提升產業 Know-How 的質與量，例如與政府單位的專案合作、與金融機構的金融徵授信與風險管理系統、與醫療院所的醫療評鑑系統，持續進步並創造與同業的差異。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 例行性的維護、運帷委外服務及標準化的雲端服務產品，均可帶來長期且穩定的收入。
- B. 本公司及子公司自行研發及銷售之產品，受到大型金控、醫學中心、區域醫院、政府機關與中大型企業的採用，在專業領域和服務品質上具有一定的高度。
- C. 三十餘年的持續耕耘，使本公司及子公司累積出未來成長所需的研發動能及專業人才，並且培養出在不同業務區塊皆可相互支援、強化的能力。
- D. 由於公司產品橫跨多產業，對於各產業景氣循環的影響程度相對較小。

(2) 不利因素及因應對策

- A. 國際大廠優勢之風險
國際大廠於市場上深耕已久，擁有高知名度及穩定之客群，故本公司及子公司部分產品服務項目因知名度及資源不及國際大廠，與國際性大公司競爭有一定難度。

因應對策

- 採取盡可能與國際大廠互補建立合作關係。例如與微軟的雲端，本公司已建立自有的 SaaS 雲端商城及服務平台，透過線上自助採購及供裝服務，不受到國界及時區限制，故可搭配亦需 SaaS 的微軟雲端合作夥伴而一起推廣。
- 適當定位，避開國際大廠的優勢。例如本公司人資系統在現階段是採取避免直接跟 PeopleSoft、SAP 競爭，並且本公司及子公司的部份模組甚至可互補他們在適應台灣法規上的不足。

B. 同業削價競爭之風險

部分產品服務項目之同業競爭激烈，以針對性低價方式競爭，造成市場價格之波動，對本公司及子公司營收及獲利產生不利之影響。

因應措施

- 本公司由各事業群與業務處負責蒐集、整理及分析市場資訊，並提供專業的行銷及銷售策略方向給相關權責部門，隨時掌控公司營運效率及成本利潤。
- 配合政府新南向政策，拓展東南亞外銷市場，透過本公司研發的標準化套裝軟體產品及雲端服務，提升公司整體毛利率。
- 多產品組合銷售以及不斷地改版並加入新技術成分，拉開與對手的差異。

C. 科技人才不足之風險

本公司及子公司服務範圍屬於高度智慧密集產業，隨著資訊軟體需求之成長，人才需要增加，現今國內軟體人才略顯不足，留才及育才日益困難，人力成本亦不斷上升。

因應措施

- 持續改善工法以提高生產力與獲利，同時加強現有員工福利，健全員工獎酬制度，透過將公司獲利與優秀員工共享的機制，凝聚員工對公司的向心力。
- 為持續跟上科技變化，本公司積極與學術界互動，以善用學術界研發動能，同時也讓學界務實參與，一起解決產業問題。
- 透過各事業單位的交叉支援及資源共享，提升人力運用及成本控管成效。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

請詳見：肆、一、(一)業務範圍。

2. 主要產品之產製過程

本公司及子公司產品研發流程，除一般的軟體開發過程，例如制定產品計畫、需求規格、設計及擬定解決方案、開發及測試、品質控管程序外，也包含產品授權管理，以及完成開發後的上市發表與銷售資源等安排。

此外，在研發過程中，亦須持續遵循計畫監控、技術審查、建構管理，以及商標及專利方面的申請等程序。



(三) 主要原料之供應狀況

本公司及子公司所提供的「企業 e 化應用軟體」、「運帷服務」與「雲端及巨量資料服務」，皆為自行發展之軟體與服務，無需原料供應；而「資訊治理及資訊安全」則是依市場需求引進國內外大廠之工具軟體，並視國內外發展趨勢隨時引進創新技術，本公司及子公司已與供應商建立穩定之合作關係，供應情形穩定，因此未有供貨來源中斷之狀況發生。

(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

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 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	占當年度截至前季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B 公司	360,010	44.46	無	C 公司	116,076	26.17	無
2	C 公司	110,007	13.59	無	F 公司	47,048	10.61	無
3	A 公司	81,962	10.12	無	—	—	—	—
4	其他	257,695	31.83	—	其他	280,395	63.22	—
5	進貨淨額	809,674	100	—	進貨淨額	443,519	100	—

變動原因：本公司及子公司進貨主係配合產品服務所需之軟體而進行採購，故 114 及 113 年度因應客戶所需，分別向不同供應商進貨所致。

- 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司及子公司最近二年度皆無占銷貨總額百分之十以上之客戶，故不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		114 年度	113 年度	當年度截至 年報刊印日止
員 工 人 數		819	782	811
平 均 年 歲(歲)		36.85	37.10	37.23
平 均 服 務 年 資(年)		7.76	7.62	7.29
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.85%	0.77%	0.99%
	碩 士(%)	27.23%	25.70%	27.13%
	大 專(%)	71.12%	72.51%	71.39%
	高 中(%)	0.80%	0.90%	0.49%
	高 中 以 下(%)	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

1. 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。
2. 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。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二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。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形

本公司及子公司除依中華民國勞動基準法相關規定之健康保險及勞工保險辦理外，並提供員工團體保險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利，同時定期召開勞資會議建立充份溝通的管道，措施與實施情形如下：

- (1) 依法享有特休假、提撥退休金，成立職工福利委員會，統籌福利活動，保障勞工權益。
- (2) 全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體保險、出差旅平險，由公司負擔保費。

- (3) 每年辦理優於法規之員工健康檢查，並安排護理師定期追蹤關懷員工狀況。員工可自行評估個人健康狀況，決定當年度進行健康檢查或將補助累積至隔年再進行更進一步的健康檢查方案，遵守並符合職業安全衛生相關法令。
- (4) 公司每季定期舉辦規劃健康講座，並邀請職業醫學醫師至公司提供健康諮詢服務(114年實施情況：3月、6月、9月、11月由職業醫學醫師駐點提供健康諮詢；並依同仁實際需求另規劃辦理健康生活相關主題講座)，以提升員工身心健康。
- (5) 提供同仁 EAP 員工協助方案(Employee Assistance Program)，由專業的心理師、律師、理財顧問等一對一的免費諮詢服務，協助同仁在提升工作績效的前提下，增進身心健康，促進工作與生活間平衡發展。
- (6) 定期檢測辦公環境 co2 及照明。
- (7) 不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒活動，增進情誼。
- (8) 端午節、中秋節、母親節、父親節均有禮金或禮品。
- (9) 婚、喪、喜、慶部份，除享有勞基法規定之休假外，並另有禮金或禮品。
- (10) 提供新進人員訓練及新人輔導員制度，協助新人適應工作環境。
- (11) 壽星當月享有有薪生日假一天，優於勞基法給假。
- (12) 提供資深員工獎金、傑出貢獻獎金及員工介紹獎金等，激勵員工。

2. 員工進修及訓練情形

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，提供內部訓練和外部訓練，以強化各機能別員工之專業能力。本公司及子公司各項訓練列舉如下

- (1) 新進人員訓練：提供有關公司之營業項目、工作規則、員工福利、資安個資等課程，讓新進人員對公司有基本的認識。
- (2) 在職人員訓練：培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。
- (3) 專業職能訓練：依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

3. 退休制度與實施情形

本公司及子公司依「勞動基準法」相關規定，按每月薪資總額 3%提撥員工退休準備金至專戶儲存，並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。另外本公司及子公司依勞工退休金條例規定，適用新制之員工，按月提撥 6%退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，保障員工之權益。員工亦可自行選擇依每月薪資 0~6%提撥至個人退休金帳戶。員工至政府規定之法定退休年齡，員工可向政府申請月退休金或是一次退休金。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司十分重視員工權益及勞資關係，員工可透過開放溝通之方式進行意見交流，對於勞資問題採取協調方式取得共識，以維持勞資雙方良好之互信關係。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

無此情事。

六、資通安全管理

(一) 資通安全管理策略與架構

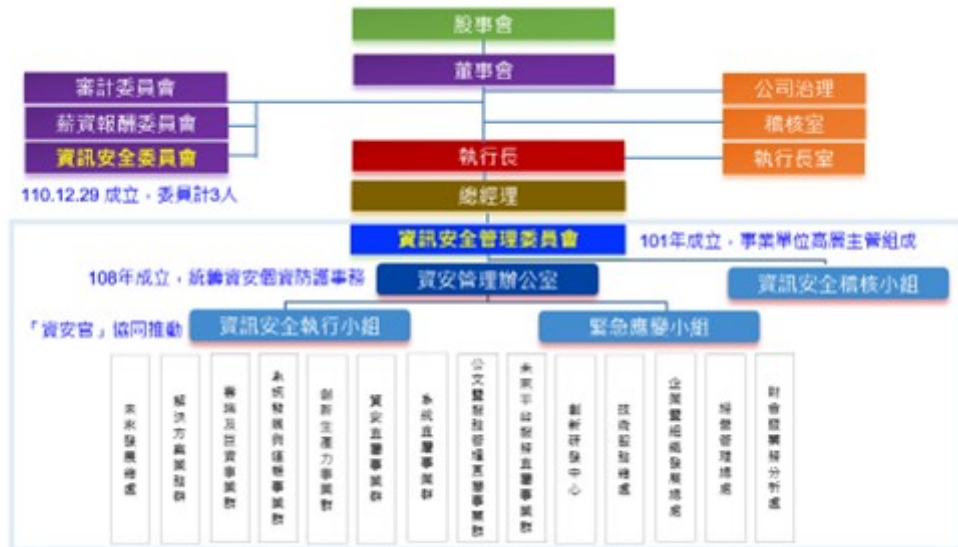
1. 資通安全風險管理架構

本公司為台灣資訊軟體業的領導廠商，也是區域級資訊軟體與雲端 SaaS 服務供應商，資訊安全管理為本公司提供客戶資訊軟體服務的基礎要件。公司內部訂定多項資安規範與制度，持續導入國際標準建立制度及通過相關驗證，每年定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。同時透過定期執行內部稽核、會計師資訊管理查核、ISO 27001(資訊安全管理)、ISO 27017(雲服務資訊安全)、ISO 27018(雲服務個資保護)及 ISO27701(隱私資訊管理)等國際標準驗證，以強化本公司資訊安全與個人資料作業管理，及提升客戶與合作夥伴等利害關係人之信賴。

本公司於民國 110 年 12 月成立資訊安全委員會，直屬於董事會層級，負責審查資安管理政策、擬訂資安與個資管理架構及組織功能，並定期檢視資安與個資策略發展、制度建置及執行成果，以及因應重大資安與個資事件風險控管等整體資安推動機制；該委員會由三名獨立董事組成，其一委員具備資訊科技專長，符合該委員會所需之專業能力。(資訊安全委員會組織架構，詳下圖董事會層級)

為有效推動資安策略及執行管理制度，本公司成立「資訊安全管理委員會」，由各事業處高層主管組成，由資安總監兼資訊安全管理委員會召集人，每年兩次向董事會報告年度工作計畫與成效，其委員會下設「資安辦公室」統籌本公司資安防護事務，區分為資訊安全執行小組與緊急處理小組，其中資訊安全執行小組由各事業處指派資安官組成，其資安官皆具備 ISO 27001 主導稽核員證照，協助事業處推動暨落實各項資安與個資管理作業，以建構本公司資安與個資管理環境，形成資安與個資保護罩。(資訊安全管理委員會組織架構，詳下圖執行層級)

董事會層級



執行層級

2. 資通安全政策與具體管理措施

本公司長期推展 ISO 27001，114 年範圍擴及至全公司，每年關注內外部影響資安與個資管理運作議題及利害關係人期望，定期檢視暨修訂資訊安全政策，並將資訊安全政策及隱私權政策公告於公司官網。本公司建立完善資安暨個資事件管理，除持續投保資安險及 Vital 雲服務專業責任險、辦理資安與個資事件模擬演練，114 年增訂「安全事件通報應變辦法」，規範當事件發生內外部單位之權責與處置流程，以提升事件發生時因應能量。

除資訊安全管理外，隱私保護及雲端服務資安議題屬實重大關注議題，為提升客戶對本公司產品與服務之信任，陸續於 110 至 111 年導入暨通過 ISO 27018 及 ISO 27701、114 年通過 ISO 27017。

本公司採下圖 PDCA 管理循環，P 規劃(Plan)、D 執行(Do)、C 查核(Check)及 A 行動(Act)四大階段，規劃暨運作資訊安全管理制度，以確保資訊安全政策與目標之達成且持續改善，其各階段具體執行與管理措施，說明如下：

規劃階段：順應國際資安趨勢與公司資安發展策略，著重資安與個資風險管理，關注資安威脅，規劃資安及隱私保護防護管制措施，以公正第三方進行 ISO 27001、ISO 27017、ISO27018 及 ISO 27701 等國際標準驗證，建構符合利害關係人所認同資安及隱私保護管理之環境。同時加強資通訊軟體設備與人員訓練的投入，以充分落實各項資安與個資管理活動的執行。

執行階段：由資訊安全管理委員會統籌資安管理資源，負責推動執行資安及個資管理制度與人員訓練，運用 NIST 資通安全架構模型，在人員、設備、網路、應用系統、資料等不同領域，建構事前安全防護、事中緊急應變及事後復原之多重資安防禦創新技術與管理機制，有效維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性，並強化專案客戶資安與個資管理防護與供應商管理。

查核階段：定期透過內部及外部稽核，檢視分析年度資安目標達成狀況，及管理制執行成效；並規劃資安與個資演練作業採行模擬事件攻擊，以達事件發生時之緊急應變管理。

行動階段：隨時關注國內外重大資安情資並掌握資安威脅，連結年度發展策略，持續精進與優化資安與個資防護措施，舉凡管理制度、資安與個資事件因應處理等；並落實監督稽核矯正，以確保制度有效性。



3. 投入資通安全管理之資源：

本公司不定期以時事案例作為資通安全宣導，同仁每年須完成資安與個資教育訓練並通過測驗，每季抽樣針對不同部門或同仁進行電子郵件社交工程演練，以持續強化資安與個資意識，每年召開多次資安小組會議，推動及因應內外部相關要求而需加強之程序規範和實作措施。藉由完備資安與個資管理制度，參與各項國際標準驗證，有效推展資安與個資管理成果，詳下圖資安與個資措施推動成果。



(二) 資通安全風險與因應措施

本公司遵循 ISO 27001 國際標準要求，每年關注資安威脅，重新辨識及分析風險，同時探討與確定所採行的風險減緩措施，以達風險管理之效。

114 年度本公司清查 822 項資訊資產，經風險評估分析後，提出以下綜整性之風險減緩措施。

- 人員類：人力備援與分工、強化教育訓練。

- 電子資料類：加強存取權限控管、機敏資料控管、原始碼管理。
- 軟體類：EOS(End of Support) 支援服務終止議題管理、優化系統開發作業及雲端/產品服務效能。
- 硬體類：強化資訊設備硬體備援機制。
- 虛擬硬體類：提升漏洞管理與設備可用性機制。

(三) 重大資通安全事件

本公司民國 114 年度，無發生重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
買賣合約	華固建設股份有限公司	114/9/9	新購預售辦公室	無
經銷合約	BMC SOFTWARE INC.	114/12/1~ 119/11/30	經銷 BMC SOFTWARE INC.產品	依合約規定

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,569,828	1,333,155	236,673	17.75
非流動資產		1,605,695	1,242,112	363,583	29.27
資產總額		3,175,523	2,575,267	600,256	23.31
流動負債		1,573,217	1,101,703	471,514	42.80
非流動負債		187,675	205,949	(18,274)	(8.87)
負債總額		1,760,892	1,307,652	453,240	34.66
普通股股本		371,441	353,801	17,640	4.99
資本公積		138,303	156,418	(18,115)	(11.58)
保留盈餘		822,781	679,704	143,077	21.05
其他權益		64,827	60,953	3,874	6.36
非控制權益		17,279	16,739	540	3.23
權益總額		1,414,631	1,267,615	147,016	11.60
重大變動項目說明(針對差異金額達壹仟萬元以上且變動比例達 20%者)：					
1. 非流動資產：主係本年採購金額增加，致期末預付款項-非流動增加所致。					
2. 流動負債：主係採購金額增加，致期末應付款項增加所致。					
3. 保留盈餘：主係 114 年營收成長，本期淨利亦成長所致。					

二、財務績效

1. 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		2,019,269	1,735,871	283,398	16.33
營業成本		1,006,837	828,298	178,539	21.55
營業毛利		1,012,432	907,573	104,859	11.55
營業費用		712,332	652,808	59,524	9.12
營業利益		300,100	254,765	45,335	17.79
營業外收入及(支出)		22,128	3,310	18,818	568.52
稅前淨利		322,228	258,075	64,153	24.86
所得稅費用		46,867	41,135	5,732	13.93
本期淨利		275,361	216,940	58,421	26.93
本期其他綜合(損)益		(3,030)	31,349	(34,379)	(109.67)
本期綜合(損)益總額		272,331	248,289	24,042	9.68
重大變動項目說明(針對差異金額達壹仟萬元以上且變動比例達 20%者)：					
1. 營業成本：主係本年營收成長，致營業成本亦同步增加所致。					
2. 營業外收入及(支出)：主係本年產生外幣兌換利益，相較於去年的外幣兌換損失，致利益增加 18,134 千元所致。					
3. 本期其他綜合(損)益總額：主係本年為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失，去年同期為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現利益，致損失增加 27,009 千元所致。					

2. 預計銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(1) 銷售數量與其依據

本公司預期未來一年度營業收入金額仍將持續成長，主要係依據公司經營策略及營運目標，並參閱整體產業前景發展趨勢及歷年來經營績效等合理假設。

(2) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司財務狀況穩健，可因應未來業務成長所需。

三、現金流量

(一) 最近年度(114年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	增(減) 比例	
				金額	%
營業活動之淨現金流入(流出)		318,372	337,621	(19,249)	(5.70)
投資活動之淨現金流入(流出)		(321,010)	(36,806)	(284,204)	772.17
籌資活動之淨現金流入(流出)		(151,186)	(245,486)	94,300	(38.41)
增減比例變動分析說明：					
1.投資活動之淨現金流出：主係取得其他金融資產及預付設備款增加所致。					
2.籌資活動之淨現金流出：主係償還長期借款減少所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫

本公司並無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來自 投資活動淨現 金流量 (3)	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量 (4)	期末現金數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計 畫	理財計畫
541,096	77,560	81,388	(181,543)	518,501	—	—
1.本年度現金流量變動情形分析						
(1)營業活動：主要係預計營業收入所致。						
(2)投資活動：主要係預計取得不動產、廠房及設備所致。						
(3)籌資活動：主要係預計發放現金股利及償還長期借款所致。						
2.預計現金不足額之補救措施：預計全年營運資金充裕，尚無現金不足之情事。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；本公司於114年12月設立投資合泉系安股份有限公司。

(二) 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	投資成本	帳面價值	最近年度認列投資(損)益	獲利或虧損之主要原因及改善計畫	未來一年投資計畫
數碼第一顧問(薩摩亞)有限公司	72,941	(683)	1,244	被投資公司獲利。	無
睿又揚信息科技(上海)有限公司	67,781	(692)	1,244	受惠成本控管得當，產生獲利。	無
i Green, Symbiosis & Socialization	5,060	2,270	(868)	公司尚屬營運初期，產生虧損。	無
網軟股份有限公司	8,046	17,956	1,072	公司營運綜效呈現，獲利增加。	無
合泉系安股份有限公司	50,000	47,067	(2,933)	公司尚屬營運初期，產生虧損。	無

(三) 未來一年投資計畫

無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度
稅前淨利	322,228	258,075
利息收入	10,390	8,811
占稅前淨利比例(%)	3.22	3.41
利息支出	(4,252)	(6,763)
占稅前淨利比例(%)	(1.32)	(2.62)

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

主要係銀行存款之利息收入及借款之財務成本，由於金額相當微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司及子公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司及子公司損益造成的風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度
稅 前 淨 利	322,228	258,075
外幣兌換(損)益	4,902	(13,232)
占稅前淨利比例(%)	1.52	(5.13)

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

本公司及子公司銷售主要以新台幣計價為主，而進貨主要以美金及新台幣計價為主，本公司及子公司 114 年度及 113 年度外幣兌換(損)益金額為 4,902 仟元及 (13,232) 仟元，分別占當期稅前淨利 1.52 % 及 (5.13)%，整體而言匯率變化對本公司及子公司損益之影響程度尚屬有限，未來本公司及子公司仍將持續加強對匯率波動風險之管理，除隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，以決定適當時機從事外幣轉換措施來因應匯率變動所產生之風險外，亦加強與金融機構之合作關係，於適當時機進行外幣資產或負債之避險措施，以降低匯率波動所產生之影響。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年來國內及全球並未有劇烈之通貨膨脹情形，本公司及子公司成立迄今亦未因通貨膨脹而產生重大影響，然本公司及子公司仍密切注意通貨膨脹情形，隨時觀察產品市場價格波動，並與主要供應廠商保持良好之互動關係，藉以取得穩定且具市場競爭力的進貨價格，降低通貨膨脹對本公司及子公司之影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司一向穩健經營財務健全，最近年度及截至年報刊印日止，並未有從事高風險、高槓桿投資之衍生性商品交易等行為。

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司已訂定「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」等管理辦法。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並未從事資金貸與、背書保證及衍生性商品交易，故對本公司及子公司損益並無造成不利之影響，考量日後本公司及子公司營運、財務及未來發展性，相信應能有效控制此風險。

(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及子公司之競爭優勢，本公司及子公司將持續投入新產品及新技術之開發，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，故本公司及子公司預計投入之研發費用將依本公司及子公司之研發計畫內容及進度逐步編列。

114年及113年研發費用佔營收比例分別為11%及10%，115年預計投入研發費用佔營收比例與以前兩年度相當。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司日常營運均遵守國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司及子公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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

本公司及子公司發展策略的訂定係套用PESTEL分析模型(Political 政治、Economic 經濟、Social 社會、Technological 科技、Ecological 生態、Legal 法律)，以分析外部整體大環境，有效地了解市場的成長或衰退、企業所處的情況、潛力與營運方向。

此外，本公司及子公司亦隨時關注產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，不斷地提升公司的研發能力。除深耕既有產品線之技術規格升級與拓展其應用面外，本公司及子公司亦設有專責單位持續研發新型態之關鍵深度及創新技術，並將成果技術移轉給各產品線整合運用以創造最大之價值。另一方面，由於人力資源為軟體產業最重要之資產，本公司及子公司亦持續進行人才培訓與招募，以提升整體技術能力。在資通安全方面，本公司持續關內外部影響資通安全管理運作之議題及利害關係人之期望，也定期檢視暨修訂資訊安全政策。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司未發生因科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而對公司財務業務有重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，因此最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事，惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司及子公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係屬資訊服務業，並無擴充廠房之需求，因此最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中

本公司及子公司屬資訊服務業，進貨主要是銷售國外原廠軟體產品以及履行客戶合約所需要之硬體設備，本公司及子公司有多家國外軟體原廠以及多家供應商可以搭配，提供不同軟體及硬體的穩定貨源。

2. 銷貨集中

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，對單一客戶銷售比率均未超過10%，故並未有銷貨集中之情事。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司營運造成重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司及公司董事、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並無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之情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施

無。

七、 其他重要事項

無。

陸、 特別記載事項

一、 關係企業相關資料

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」點選查詢。

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形

無。

三、 其他必要補充說明事項

無。

柒、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明

無。

叡揚資訊股份有限公司



負責人：張培鏞





GSS 叡揚資訊股份有限公司
Galaxy Software Services Corporation

台北市 10461 中山區德惠街 9 號 5 樓

Tel +886-2-2586-7890