

倍力資訊股份有限公司

113年度年報

刊印日期：114年3月31日

公開資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司揭露年報相關資料之網址：<https://www.mpinfo.com.tw/>

一、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：陳信益	代理發言人姓名：彭靖翰
職稱：執行副總經理	職稱：財務管理處處長
聯絡電話：(02)2731-6868	聯絡電話：(02)2731-6868
電子信箱：ir@mpinfo.com.tw	電子信箱：ir@mpinfo.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	台北市大安區仁愛路四段85號12樓	(02)2731-6868

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券股份有限公司服務代理部 網址：<https://www.fbs.com.tw>
地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓 電話：(02)2361-1300

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：張純怡會計師、關春修會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：www.kpmg.com.tw
地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓 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：無。

六、公司網址：<https://www.mpinfo.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	9
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	17
三、公司治理運作情形.....	22
四、簽證會計師公費資訊.....	51
五、更換會計師資訊.....	51
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.....	51
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.....	52
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.....	53
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.....	53
參、募資情形.....	54
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、資金運用計畫執行情形.....	59
肆、營運概況.....	60
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	78
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	84
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	86
七、重要契約.....	89
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	90
一、財務狀況.....	90

二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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.....	92
六、風險事項.....	92
七、其他重要事項.....	96
陸、特別記載事項.....	97
一、關係企業相關資料.....	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	97
三、其他必要補充說明事項.....	97
四、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	97

壹、致股東報告書

一、113 年度營業報告

本公司113年經會計師查核之營業收入為1,773,324仟元，稅後淨利為98,157仟元，詳細資料說明如下：

(一) 113 年度營業計劃實施成果：

本公司113年度營業收入、營業毛利、營業淨利及本期淨利分別為1,773,324仟元、246,959仟元、126,474仟元及98,157仟元，其成長率分別為，詳細資料說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度 實際數	113 年度	
		實際數	成長率
營業收入	1,598,779	1,773,324	10.92%
營業毛利	230,902	246,959	6.95%
營業淨利	115,514	126,474	9.49%
本期淨利	89,432	98,157	9.76%
稅後每股(虧損)盈餘(元)	4.07	4.46	9.58%

(二) 預算執行情況：

本公司113年度營業實際數與預算數列於下表：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度		達成率
	實際數	預算數	
營業收入	1,773,324	1,578,180	112.37%
營業成本	1,526,365	1,324,813	115.21%
營業毛利	246,959	253,367	97.47%
營業費用	120,485	112,813	106.80%
營業淨利	126,474	140,553	89.98%
營業外收(支)-淨額	-3,790	-5,000	75.80%
稅後淨利	98,157	108,442	90.52%

(三) 財務分析比較：

本公司112年度及113年度的財務分析比較：

項目		112 年度	113 年度
財務 結構	負債佔資產比率(%)	61.73%	61.02%
	長期資金占固定資產比率(%)	45006.53%	259813.42%
償債 能力	流動比率(%)	149.28%	226.55%
	速動比率(%)	101.49%	184.48%
	利息保障倍數	17.09	14.68
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.66	2.63
	應收款項收現日數	137.21	138.78

項目		112 年度	113 年度
	存貨週轉率(次)	3.92	5.35
	應付款項週轉率	3.04	3.60
	平均售貨日數	93.11	68.22
	固定資產週轉率(次)	944.90	2427.55
	總資產週轉率(次)	1.30	1.36
獲利能力	資產報酬率(%)	7.70%	8.07%
	股東權益報酬率(%)	18.50%	19.46%
	佔實收資本比率(%)稅前淨利	50.92%	55.77%
	純益率(%)	5.59%	5.54%
	每股盈餘(元)	4.07	4.46

(四) 研究發展狀況：

公司產品	研究發展
GCRS V9.1	<ul style="list-style-type: none"> • 優化順流固資內部交易沖銷機制 • 優化報表勾稽檔案格式
CarbonKeeper 碳管家 V3.5	<ul style="list-style-type: none"> • 支援雙因子認證機制。 • 提供台電/台水/北水資料自動擷取功能。 • 提供 Google Map 地圖資料自動擷取功能。 • 提供大眾交通工具(台鐵/高鐵/捷運)資料自動擷取功能。 • 提供活動數據覆核功能。 • 增加越語、泰語、日語三個語系。 • 支援 ecoinvent 係數資料庫。 • 提供排放源範本管理功能。

二、114 年度營業計劃

(一) 年度營業方針：

1. 強化碳管理產品 (E)

因應全球 ESG 趨勢及政府法規強化碳排放管理要求，本公司將持續深化碳管理解決方案，推動旗下產品「碳管家 CarbonKeeper」的應用與市場滲透。

● 法規與市場趨勢：

- (1) 配合台灣《氣候變遷因應法》與 IFRS 永續揭露準則，提供企業合規工具。
- (2) 支援 ISO 14064-1 及 GHG Protocol，滿足企業碳盤查需求。
- (3) 針對供應鏈管理需求，提供多層級碳排放報告機制。

● 技術與產品優化：

- (1) 提升軟體使用體驗與數據分析能力，確保準確性與效率。
- (2) 加強 API 整合能力，以利企業內部系統無縫接軌。

- 市場拓展：

- (1) 針對高碳排行業（如製造、科技、金融等）提供專屬解決方案。
- (2) 與國內外顧問公司、ESG 評鑑機構合作，提升產品可信度與市場影響力。

2. 優化集團合併報表系統（G）

本公司將持續提升合併報表軟體功能，確保其符合最新國際財務報導標準（IFRS），並支援企業數位化財務轉型。

- 強化財務數據整合能力：

- (1) 支援多公司、多幣別、多報表架構，以滿足跨國企業需求。
- (2) 提供 AI 智能分析功能，提高財務決策效率。

- 強化安全性與合規性：

- (1) 因應 ISO-27001 資訊安全標準改版，提供更嚴謹的存取控制與稽核機制。
- (2) 強化報表數據加密與備份機制，確保企業財務數據安全。

3. 雲端與資訊安全服務

因應地緣政治風險增加與企業數位轉型需求，提供更全面的私有雲與資訊安全解決方案。

- 私有雲建置與遷移服務：

- (1) 針對企業對公有雲安全性的疑慮，提供私有雲建置與遷移解決方案。
- (2) 透過雲端搬遷軟體，協助企業快速轉換 IT 環境。

- 資訊安全與合規解決方案：

- (1) 因應 ISO-27001 改版，提供 Active Directory（AD）安全存取、備份還原與稽核保護方案。
- (2) 提供勒索病毒防護機制，以確保企業 IT 環境的安全性與穩定性。

4. 系統效能優化與監控平台

企業 IT 架構日趨複雜，需透過智能監控與效能優化工具，確保系統穩定運行並減少資源浪費。

- 全棧式監控平台：

- (1) 提供即時監測與異常警報，提高系統可用性。
- (2) 透過 AI 分析數據，優化 IT 資源配置。

- 資料庫與應用伺服器專業服務：

- (1) 提供 7*24 或 5*8 技術支援，確保企業 IT 環境高效運行。
- (2) 持續推動多雲整合服務，提升企業雲端運營效率。

2025 年，本公司將持續專注於 ESG（環境、社會、治理）趨勢，透過技術創新與解決方案，協助企業實現碳中和目標，提升財務合規性，並確保 IT 環境的安全與高效能。

(二) 預期銷售數量及其依據：

本公司代理經銷項目眾多，價格差異懸殊，為特定行業客戶客製化服務部份須依客戶的需求而有不同之報價。提升多元銷售策略，以多種解決方案為核心，配合完整服務高效解決客戶問題，以合理性價比解決方案為輔擴大目標客群。

在自有產品財務報告書部分，依據法規要求所有上市櫃公司皆需每季編製集團合併報告書，目前台灣公開發行以及上市櫃公司約 2500 家，然而依據多年與企業接觸，企業之財會人員大多數仍依然以人工方式進行集團合併報告書的編製，尚未使用資訊系統。雖然本公司之集團合併報告書解決方案之使用企業已有超過 380 家以上，有一定比例之市場佔有率，但以公開發行以上的公司的總數而言，依然有很大的成長空間。

在自有產品碳管理產品部分，所需使用的企業族群不僅僅只侷限於上市櫃公司，隨著法規、供應鏈以及 ESG 議題的盛行，未來幾年，初估有超過 10 萬家企業皆需進行碳盤查作業，而且，近幾年企業對此議題的態度是從不了解到有意識，再到漸進式投入，但隨著主管機關以及供應鏈等多方面要求的力道越來越加強，也很明顯地感受企業對此的重視度以及積極度。

(三) 重要之產銷政策：

數位轉型三大解決方案，資安、全棧式監控平台、資料庫整合管理解決方案，提供以下核心產品及服務：

- 資安解決方案：針對特權帳號的管理，強化系統特權帳號的安全及提供側錄服務，另針對 AD 帳號提供完整的管理、盤查、稽核、及災難復原解決方案。並確保企業帳戶存取安全，包括多因素驗證 (MFA)、身分驗證管理及異常行為偵測。
- 全棧式監控平台解決方案：即時監控伺服器、應用系統及資料庫，並透過 AI 預測潛在故障，降低 IT 運營風險並提升系統效能。
- 資料庫整合管理解決方案：提供資料庫效能監控、自動調校及備援方案，確保系統穩定性與高效運作。針對異質資料庫提供整合並分析應用成有效數據。

1. 銷售與通路策略

- 銷售模式
 - (1) 直銷 (B2B)：透過業務團隊直接與企業 IT 部門、資安主管洽談，提供客製化解決方案。
 - (2) 通路合作 (經銷商)：與 IT 顧問、系統整合商 (SI)、資安服務商合作，擴大市場觸及率。

2. 行銷推廣策略

- 數位行銷與內容行銷
 - (1) SEO & SEM：優化官網搜尋排名，投放 Google Ads 吸引 IT 決策者。
 - (2) 社群行銷：透過 Youtube、Facebook、資安論壇發布技術文章與成功案例。

(3) 白皮書與技術報告：撰寫資料庫安全、帳號管理與監控最佳實踐，吸引專業客戶下載。

● 活動與合作

(1) 參展與行銷活動：參與資訊安全大會（CyberSec）、研討會及 Workshop。

(2) 異業合作：與雲端服務供應商或企業軟體商合作，推動整合方案。

(3) 教育訓練：提供產品課程，強化 IT 人員實作。

本公司致力於發展 ESG 數位解決方案，透過軟體產品協助企業達成永續發展目標，已成功開發碳管理系統，幫助企業有效追蹤、計算與減少碳排放，並推出集團合併報表解決方案，提升企業財務整合與合規管理能力。面對全球永續報告規範趨勢，我們即將針對 IFRS S1、S2 永續財務揭露標準開發新產品，協助企業落實 ESG 資訊透明化與財務報告最佳實踐。

1. 產品策略

● 差異化產品開發

(1) 針對企業碳管理需求，我們將持續優化碳管理系統，提升碳盤查、減排規劃與合規報告功能，以符合國際標準(如 GHG Protocol、SBTi、TCFD)。

(2) 新開發的 IFRS S1、S2 解決方案將整合財務與 ESG 數據分析，幫助企業建立符合國際準則的永續報告機制。

(3) 強化數據驅動決策能力，透過 AI 與數據視覺化技術提供企業更直觀的永續績效管理工具。

● 模組化與彈性部署

(1) 產品將採模組化設計，企業可依需求選購不同功能模組，降低導入成本，提高靈活性。

(2) 提供雲端 SaaS 與本地端部署選項，以滿足不同產業的資訊安全與營運需求。

● 法規與標準對接

(1) 持續關注國際 ESG 相關法規變化，如 EU CSRD(企業永續報告指令)、SEC 氣候揭露規範，以確保產品功能符合最新法規要求。

(2) 與審計、會計與法規顧問機構合作，確保產品符合企業合規與審計需求。

2. 市場定位與目標客群

● 目標客群

(1) 大型企業與跨國集團：已建立 ESG 部門，需整合多地區、多子公司的碳管理與財務永續報告。

(2) 中小企業 (SMEs)：面臨供應鏈碳足跡與永續揭露要求，需要高效、低成本的 ESG 管理工具。

(3) 金融機構與投資者：需評估投資組合中的 ESG 風險，確保符合負責任投資原則 (PRI)。

- 市場區隔與競爭優勢
 - (1) 與傳統 ERP、財務報表軟體區隔，專注於 ESG 數據整合、碳管理與財務永續報告。
 - (2) 相較於全球 ESG 軟體供應商，我們提供在地化合規支援與客製化調整服務，滿足亞洲市場需求。

3. 銷售管道與策略

- 直銷與企業合作
 - (1) 透過 ESG 專案顧問提供專業的系統導入服務，建立長期客戶關係。
 - (2) 與產業協會、商業聯盟合作，推動企業永續轉型，拓展潛在客戶。
- 經銷與夥伴生態系
 - (1) 與會計師事務所、永續顧問公司、企業管理顧問等建立合作，推動產品導入與整合應用。
 - (2) 開發 API 與第三方軟體整合，提升產品兼容性與市場滲透率。
- 訂閱制與增值服務
 - (1) 採 SaaS 訂閱模式，提高企業使用彈性並降低初期導入成本。
 - (2) 提供額外的 ESG 數據分析、教育訓練與顧問服務，提升客戶黏著度。

三、未來公司發展策略

為確保企業的長期競爭力，我們將數位化、數位優化及數位轉型視為核心發展方向，以數位產品降低人力依賴、提升營運績效，並開創創新商業模式，未來發展策略如下：

1. 強化產品與服務組合，助力企業數位轉型

- 持續拓展公私有雲、大數據資料庫處理、系統效能監控、資訊安全與 AI 應用等軟體代理與經銷業務。
- 整合數據與技術，提供高附加價值的專業服務，以協助企業提升營運效率，達成數位轉型目標。

2. 碳管家 CarbonKeeper 產品強化

- 功能擴充與技術升級
 - (1) 擴展供應鏈碳數據收集與管理功能，優化碳足跡計算與 PACT 架構支援。
 - (2) 依據 SBTi 減碳目標方法，提供碳目標管理與減碳路徑建議。
 - (3) 整合 AI 技術，根據行業特性提供減碳方案與最佳實踐。
- 市場拓展與合作夥伴關係
 - (1) 以上市櫃企業及多場域企業為主要銷售對象，強調水電數據擷取自動化功能優勢。
 - (2) 主要採 SaaS 雲端租賃模式，輔以地端租賃銷售，降低客戶使用門檻並提高產品黏著度。
 - (3) 成立 ESG 永續行動生態圈，與第三方查證、節能、儲能等領域企業合作，提供全方位解決方案。
 - (4) 與中心企業合作，協助供應鏈廠商導入碳管理平台，提升數據收集效率。
 - (5) 參與政府與產業組織的碳管理計畫，提高品牌能見度並擴展市場影響力。

- 法規與標準對應
 - (1) 持續追蹤國內外碳排放法規，確保產品符合 EU CSRD、SEC 氣候揭露規範。
 - (2) 參與標準制定與業界論壇，提升產品公信力與市場適用性。
- 3. 優化財務報告書解決方案
 - 產品擴展
 - (1) 研發獨立版「EZSO 任你收」財務報告書系統，使其可獨立於 GCRS 集團合併報表系統，擴展客戶族群。
 - (2) 提供訂閱制銷售、個體企業輔導、與碳管家網綁銷售等多元銷售模式。
 - AI 應用與夥伴合作
 - (1) 引進 AI 翻譯平台，提升財務報告內容翻譯效率與品質。
 - (2) 深化與會計師事務所及 ERP 供應商合作，擴展市場與提升銷售機會。
 - (3) 培養顧問公司導入產品能力，提高服務覆蓋面。
 - (4) 舉辦年度 CFO 交流會與研討會，提高客戶互動與產品曝光率。
- 4. 內部運營與人才發展
 - 數位轉型與內部效率提升
 - (1) 善用 AI 技術提升內部管理與作業流程。
 - (2) 推動敏捷開發與 DevOps 文化，提高產品開發與交付速度。
 - 人才培育與組織升級
 - (1) 深化 ESG 與數據分析專業能力，確保團隊掌握市場趨勢與技術。
 - (2) 建立內部知識共享平台，提高跨部門協作與效率。

我們將持續專注於產品創新、數據整合與永續發展，提升企業競爭力，並為客戶提供高效可靠的數位解決方案。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

隨著科技發展和市場需求變化，資訊軟體廠商將面臨來自競爭、法規以及經濟環境的多重影響。

(一) 外部競爭環境

1. 市場競爭加劇

隨著企業數位轉型的加速，市場對資安與系統效能優化產品的需求增加，吸引更多本土及國際廠商投入市場，競爭將更為激烈。特別是在資安領域，AI 驅動的資安解決方案、零信任架構（Zero Trust）等新技術興起，使競爭者需加快技術更新與創新速度。

2. 雲端服務與 SaaS 模式影響

越來越多企業採用雲端解決方案，帶動 SaaS 模式的普及。傳統軟體銷售模式將受到挑戰，企業需調整商業模式，以訂閱制、增值服務等方式維持競爭力。

3. 碳管理與 ESG 軟體市場成長

由於全球對碳排放監管趨嚴，碳盤查軟體需求將大幅成長，吸引更多新創與國際企業進場，市場競爭加劇。擁有數據整合能力與合規報告功能的軟體將更具競爭優勢。

(二) 法規環境

1. 資安法規趨嚴

各國政府對於資安事件的管理日益嚴格，如歐盟《網路與資訊安全指令 2.0》(NIS2)、美國《網路安全改進法》等，要求企業強化資安措施。廠商須確保產品符合新法規，並提供合規認證，以提升市場競爭力。

2. 財務報表與 ESG 報告標準變革

企業財務報表軟體須符合 IFRS (國際財務報導準則) 及新興的可持續發展揭露標準，如 ISSB (國際永續準則理事會) 發布的 ESG 揭露規範。這將促使財務軟體提供更完整的 ESG 資料處理與報告功能。

3. 碳盤查法規與碳權交易市場發展

全球各國積極推動碳盤查與碳交易市場，如歐盟 CBAM (碳邊境調整機制) 與亞洲多國的碳交易所成立，企業須採用符合國際標準的碳盤查軟體，才能滿足監管要求並參與市場交易。

(三) 總體經濟環境

1. 全球經濟復甦與企業 IT 預算變動

2025 年全球經濟將受到地緣政治之影響，企業端在 IT 支出方面將更為審慎。廠商應提供具成本效益之解決方案，以吸引預算有限的企業客戶。

2. AI 與自動化驅動數位轉型

AI 技術進步加速企業數位轉型，企業對智慧資安監測、效能優化與財務分析工具的需求增加。能夠結合 AI 技術的軟體產品將更具市場競爭力。

3. 地緣政治與供應鏈影響

中美科技戰、半導體供應鏈變動可能影響軟體產業，特別是資安領域。企業需關注供應鏈韌性與軟體自主可控性，以降低風險。

2025 年，雖然資訊軟體產業將面臨更激烈的市場競爭、日益嚴格的法規要求，以及全球經濟與科技發展帶來的挑戰與機會，但各產業同樣面臨相同的地緣政治和整體政經變化的情況，勢必對數位轉型與永續目標的達成具備更策略性的發展需求，這就是本公司再向上成長的市場機會，本公司在所有股東的支持與董事會的指導監督下，將加速技術創新、確保合規性，並靈活調整商業模式，以應對市場變局並抓住這波成長機會，以為所有股東創造最大的價值。

最後，感謝各位股東對本公司一直以來的支持與愛護，敬祝各位股東健康平安、萬事如意。

董事長：許金隆



經理人：許金隆



會計主管：王俞淇



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

114年3月31日 單位：股；%

職稱	國籍或註地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	許金隆	男 51~60歲	113.05.30	3年	88.09.06	1,030,710	4.69%	1,030,710	4.69%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> ●國立臺灣大學國際企業管理碩士 ●美國康乃爾大學電腦科學碩士 ●美國橋港大學機械工程碩士 ●賽貝斯(股)公司資深業務經理 ●大眾電腦(股)公司技術主任 	<ul style="list-style-type: none"> ●倍力資訊(股)公司總經理 ●威谷(股)公司董事長 	—	—	—	註
董事	中華民國	資通電腦(股)公司	—	113.05.30	3年	88.10.04	3,843,015	17.47%	3,843,015	17.47%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人: 宋祥榮	男 61~70歲				0	0%	52,540	0.24%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> ●文化大學應用數學系 ●國立臺灣大學資訊管理研究所碩士 	<ul style="list-style-type: none"> ●資通電腦(股)公司副總經理 ●艾加軟件(蘇州)(股)公司董事 ●邁森科技(股)公司董事 	—	—	—	—
董事	中華民國	資通電腦(股)公司	—	113.05.30	3年	88.10.04	3,843,015	17.47%	3,843,015	17.47%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人: 林青龍	男 71-80歲				0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> ●東吳大學應用數學系 	<ul style="list-style-type: none"> ●資通電腦(股)公司董事兼資訊長 ●艾加軟件(蘇州)(股)公司監察人 	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	威谷(股)公司	—	113.05.30		113.05.30	2,682,381	12.19%	2,682,381	12.19%	0	0%	0	0%	—	—	—	—		
	中華民國	代表人: 詹以珍	女 51~60歲	113.05.30	3年	113.05.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	●國立臺灣大學國際企業管理碩士 ●東吳大學會計研究所碩士	●緯創德林聯合會計師事務所會計師 ●碳基科技(股)公司獨立董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	丁鴻勛	男 61~70歲	113.05.30	3年	111.01.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	●中國文化大學會計系學士 ●全台晶像(股)公司監察人 ●應用奈米醫材科技(股)公司獨立董事 ●正風聯合會計師事務所合夥會計師	●謙成會計師事務所會計師 ●建漢科技(股)公司獨立董事 ●欣訊科技(股)公司董事 ●訊芯科技控股(股)公司獨立董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	張安佐	男 51~60歲	113.05.30	3年	111.01.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	●國立臺灣大學國際企業管理碩士 ●明基三豐醫療器材(股)公司董事、監察人 ●明基亞太(股)公司總經理 ●佳世達科技(股)公司副總經理 ●明基材料(股)公司事業群總經理 ●實踐大學兼任副教授 ●國立陽明大學兼任副教授	●國立臺北教育大學文化創意產業經營學系兼任副教授 ●泰金投資控股(股)公司獨立董事 ●太平洋醫材(股)公司獨立董事 ●悠由數據應用(股)公司董事 ●直接跟農夫買(股)公司董事	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	洪素珍	女 71~80歲	113.05.30	3年	113.05.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	●國立臺灣大學管理學院碩士 ●財團法人中小企業信用保證基金總經理 ●中小企業發展基金管理委員會委員 ●行政院國家發展基金管理會-創業投資審議會委員	●台新證券投資顧問(股)公司董事長 ●昱能管理顧問有限公司董事	-	-	-	

註：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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取因應措施如下：

- (1)本公司已完成設置獨立董事，並計畫於114年股東常會增設獨立董事一席。
- (2)本公司已安排各董事之專業課程，以增進董事會運作效能。
- (3)本公司董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
資通電腦 股份有限公司	余宏揚	7.53%
	神通電腦股份有限公司	2.12%
	林聖懿	1.84%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	1.43%
	何曉倩	1.48%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管 BNP 金融市場投資專戶	1.33%
	許淑英	1.25%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.19%
	曾大雨	1.12%
	林青龍	0.95%
	威谷 股份有限公司	許凱鈞
許金隆		22.67%
許李彩蓮		22.08%
鄭靜瑤		0.07%

註：法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114 年 3 月 4 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
神通電腦 股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	35.29%
	聯強國際股份有限公司	18.39%
	美安投資股份有限公司	10.56%
	神達電腦股份有限公司	8.71%
	資豐投資股份有限公司	5.37%
	許愛貞	1.98%
	華成投資股份有限公司	1.92%
	苗豐強	1.08%
	義豐投資股份有限公司	0.75%
	鴻鼎投資股份有限公司	0.74%

註：法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
許金隆	本公司董事長兼總經理，畢業於臺灣大學國際企業管理碩士、美國康乃爾大學電腦科學碩士及美國橋港大學機械工程碩士，曾任賽貝斯公司資深業務經理及大眾電腦公司技術主任，具有三十年以上之商務及公司業務所需工作經驗，並擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力；112年榮獲第46屆創業楷模獎肯定，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	1. 本公司總經理，屬經理人。 2. 本公司前十名之自然人股東。 3. 持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東：威谷(股)公司之董事長。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。 5. 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。	0
資通電腦(股)公司 代表人： 宋祥榮	本公司法人董事之代表人，畢業於國立臺灣大學資訊管理研究所碩士，兼任艾加軟件(蘇州)公司及邁森科技公司董事，具有三十年以上業務發展所需之經驗與專業。	1. 資通電腦公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東。 2. 資通電腦公司指派為代表人當選董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 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。	0
資通電腦(股)公司 代表人： 林青龍	本公司法人董事之代表人，畢業於東吳大學應用數學系，兼任資通電腦公司董事兼資訊長，具有三十年以上業務發展所需之經驗與專業。	1. 資通電腦公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東。 2. 資通電腦公司指派為代表人當選董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 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。	0
威谷(股)公司 代表人： 詹以珍	本公司法人董事之代表人，畢業於東吳大學會計研究所碩士及國立臺灣大學國際企業管理碩士，兼任緯創德林會計師及碳基科技公司獨立董事，具有會計及公司業務所需之經驗與專業。	1. 威谷公司持有本公司已發行股份 5% 以上之法人股東。 2. 威谷公司指派為法人董事代表人。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 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。	1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
丁鴻勳	本公司獨立董事，畢業於中國文化大學會計系學士，現任謙成會計師事務所會計師，擁有會計師專業證照，兼任全台灣晶像公司獨立董事、欣訊科技公司董事及訊芯科技公司獨立董事，擁有上市櫃公司董事之實務經驗，具有財務、會計及公司業務所需之經驗與專業。	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條及證券交易法第14條之2所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第14條之3賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
張安佐	本公司獨立董事，畢業於國立臺灣大學國際企業管理碩士，現任國立臺北教育大學文化創意產業經營學系兼任副教授、泰金投資控股公司及太平洋醫材公司獨立董事，曾任明基醫董監、明基亞太總經理、佳世達副總經理及明基材料事業群總經理，擁有豐富產業經驗，可提供公司業務所需之經驗與專業。	左列三位獨立董事未有公司法第30條各款情事。	2
洪素珍	本公司獨立董事，畢業於國立臺灣大學管理學院碩士，現任台新投顧董事長及昱能管顧董事，曾任信保基金總經理，擁有財會、經營管理及公司業務所需之經驗與專業。		0

5. 董事會多元化及獨立性

依本公司【公司治理實務守則】規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策等能力。

本公司董事會由七位董事組成，包含三位獨立董事，獨立董事占比43%，獨立董事連續任期均不超過三屆，避免因久任降低其獨立性，得以客觀行使職權，且無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事，董事間無配偶及二親等以內親屬關係之情形；董事成員具備財務、會計、產業或行銷之相關經驗及專業能力，且本公司注重董事會成員之性別平等，目前董事七位，女性占二席董事席次，目標女性董事比率可達董事席次三分之一，董事會成員落實多元化情形如下表：

姓名	性別	年齡	國籍	獨立董事任期年資	專業知識與技能				產業經驗			
					財會	法律	行銷管理	風險管理	經營管理	產業知識	國際市場觀	領導決策
許金隆	男	51~60 歲	中華民國	不適用			✓	✓	✓	✓	✓	✓
宋祥榮	男	61~70 歲	中華民國	不適用				✓	✓	✓		✓
林青龍	男	71~80 歲	中華民國	不適用				✓	✓	✓		✓
詹以珍	女	51~60 歲	中華民國	不適用	✓			✓				
丁鴻勛	男	61~70 歲	中華民國	6 年以下	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
張安佐	男	51~60 歲	中華民國	6 年以下	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
洪素珍	女	71~80 歲	中華民國	3 年以下	✓			✓	✓		✓	✓

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114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		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	許金隆	男	88.09.06	1,030,710	4.69%	14,000	0.06%	0	0%	●國立臺灣大學國際企業管理碩士 ●美國康乃爾大學電腦工程碩士 ●美國橋港大學機械工程碩士 ●賽貝斯(股)公司資深業務經理 ●大眾電腦(股)公司技術主任	●威谷(股)公司董事長	-	-	-	註1
執行副總經理暨 公司治理 主管	中華民國	陳信益	男	101.04.01	217,001	0.99%	0	0%	0	0%	●東海大學資訊科學系 ●滾石移動(股)公司技術總監 ●敦陽科技(股)公司協理	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	羅慶祖	男	101.04.01	38,000	0.17%	85,584	0.39%	1,101,000	5.00%	●國立臺灣大學資訊工程碩士 ●大眾電腦(股)公司系統工程師 ●賽貝斯(股)公司資深系統顧問	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	李翰林	男	100.01.01	365,711	1.66%	0	0%	0	0%	●中原大學醫學工程系 ●第三波(股)公司產品行銷經理	-	-	-	-	
資深協理	中華民國	蔡怡珍 (註2)	女	112.01.10	42,845	0.19%	0	0%	0	0%	●新埔工專資訊管理科 ●太電數位科技股份有限公司業務專員 ●得捷股份有限公司業務專員	-	-	-	-	
會計主管	中華民國	王俞淇	女	110.07.11	29,156	0.13%	0	0%	0	0%	●淡江大學會計系 ●廣信益群聯合會計師事務所查帳員	-	-	-	-	
財務主管	中華民國	彭靖翰	男	113.08.09	0	0%	0	0%	0	0%	●輔仁大學會計學系 ●有萬科技股份有限公司會計主管 ●安侯建業聯合會計師事務所經理 ●資誠聯合會計師事務所副理	-	-	-	-	
稽核主管	中華民國	何政芬	女	110.04.26	12,100	0.06%	0	0%	0	0%	●元智大學會計系 ●富利餐飲(股)公司稽核人員 ●瑞傳科技(股)公司稽核人員 ●安侯建業聯合會計師事務所中級審計員	-	-	-	-	

註1：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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟董事長就公司營運狀況與計畫方針於日常密切與各董事進行充分溝通，以落實公司治理，進而提升董事會職能及強化監督功能。本公司已採取因應措施如下：(1)本公司已完成設置獨立董事，並計畫於114年股東常會增設獨立董事一席、(2)本公司已安排各董事之專業課程，以增進董事會運作效能、(3)本公司董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

註2：於114年1月1日晉升為資深協理。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

113年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	許金隆	0	0	0	0	360	360	14	14	0.38%	0.38%	3,109	3,109	0	0	2,452	0	2,452	0	6.05%	6.05%	無
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮	0	0	0	0	360	360	10	10	0.38%	0.38%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.38%	0.38%	無
董事 (註1)	資通電腦(股)公司 代表人：林青龍	0	0	0	0	180	180	6	6	0.19%	0.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19%	0.19%	無
董事 (註1)	資通電腦(股)公司 代表人：余沁薇	0	0	0	0	180	180	8	8	0.19%	0.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19%	0.19%	無
董事	威谷(股)公司 代表人：詹以珍	0	0	0	0	210	210	6	6	0.22%	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	無
董事	鄭耐禎(註2)	0	0	0	0	150	150	8	8	0.16%	0.16%	879	879	0	0	0	0	0	0	1.06%	1.06%	無
獨立董事	丁鴻勛	600	600	0	0	0	0	14	14	0.63%	0.63%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.63%	0.63%	無
獨立董事	張安佐	600	600	0	0	0	0	14	14	0.63%	0.63%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.63%	0.63%	無
獨立董事	洪素珍	353	353	0	0	0	0	6	6	0.37%	0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.37%	0.37%	無
獨立董事	蔡敦仁(註2)	250	250	0	0	0	0	8	8	0.26%	0.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.26%	0.26%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- (1) 本公司獨立董事之薪資報酬係採月薪制。
- (2) 依據實際出席董事會暨其所屬各功能性委員會給予車馬費，若當日同時舉行董事會或功能性委員會，以支領一次為限。
- (3) 本公司董事之報酬（含車馬費），係依據公司章程第17條規定，其數額授權董事會依同業通常水準議定支給之。
- (4) 發放本公司董事（限於參與公司日常營運之董事）之變動獎金，應考量當年度公司整體經營成果暨其所轄單位營運績效綜合評量，評議時應注意合理性與公平性及【董事會及經理人績效評估辦法】之規定。

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

註1：資通電腦(股)公司於113年6月21日改派代表人林青龍。

註2：於民國113年5月30日股東會改選後解任。

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	許金隆、資通電腦(股)公司 宋祥榮、資通電腦(股)公司 林青龍、資通電腦(股)公司 余沁薇、威谷(股)公司 詹 以珍、鄭耐禎、丁鴻勳、張 安佐、洪素珍、蔡敦仁	許金隆、資通電腦(股)公司 宋祥榮、資通電腦(股)公司 林青龍、資通電腦(股)公司 余沁薇、威谷(股)公司 詹 以珍、鄭耐禎、丁鴻勳、張 安佐、洪素珍、蔡敦仁	資通電腦(股)公司 宋祥 榮、資通電腦(股)公司 林 青龍、資通電腦(股)公司 余沁薇、威谷(股)公司 詹 以珍、丁鴻勳、張安佐、洪 素珍、蔡敦仁	資通電腦(股)公司 宋祥 榮、資通電腦(股)公司 林 青龍、資通電腦(股)公司 余沁薇、威谷(股)公司 詹 以珍、丁鴻勳、張安佐、洪 素珍、蔡敦仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	鄭耐禎	鄭耐禎
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	許金隆	許金隆
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	10 人	10 人	10 人	10 人

2. 總經理及副總經理之酬金

113 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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	許金隆	8,905	8,905	452	452	1,780	1,780	7,592	0	7,592	0	18,729	19.08%	無
執行副總經理	陳信益													
副總經理	羅慶祖													
副總經理	李翰林													
副總經理	鄭耐禎(註)													

註：於 113 年 8 月 11 日退休。

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	鄭耐禎	鄭耐禎
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	羅慶祖	羅慶祖
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李翰林、陳信益	李翰林、陳信益
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	許金隆	許金隆
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	5 人	5 人

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	許金隆	0	8,394	8,394	8.55%
	執行副總經理	陳信益				
	副總經理	羅慶祖				
	副總經理	李翰林				
	副總經理(註1)	鄭耐禎				
	會計主管	王俞淇				
	財務主管	彭靖翰				
	稽核主管	何政芬				
	公司治理主管(註2)	古明幼				

註1：於113年8月11日退休。

註2：於114年2月25日調整職務。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理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)最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：%

項目	本公司		財務報告內所有公司	
	112年度	113年度	112年度	113年度
董事酬金總額占稅後損益比例(%)	12.33	9.37	12.33	9.37
總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例(%)	24.29	19.08	24.29	19.08

(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：

A. 給付酬金之政策、標準與組合

(A)本公司董事酬金，依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，發放本公司董事（限於參與公司日常營運之董事）之變動獎金，應考量當年度公司整體經營成果暨其所轄單位營運績效綜合評量，評議時應注意合理性與公平性及「董事會及經理人績效評估辦法」之規定，但僅分派給一般董事（不含獨立董事）。獨立董事不參與董事酬勞分派；而依「董事及經理人薪酬管理辦法」，本公司獨立董事於任期內執行職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給定額報酬，按月給付。本公司依「董事會及經理人績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

- (B) 本公司經理人酬金，依「董事及經理人薪酬管理辦法」明訂各項薪酬項目，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，經理人每年定期進行績效評核，針對目標管理、行為與職能、出缺勤狀況及獎懲記錄等項目分別加以評核，考核結果列為發放年終獎金及其他酬勞之參考依據；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥 10~15% 為員工酬勞。本公司依「董事會及經理人績效評估辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為：公司整體經營績效、部門經營績效、個人績效，上述各項評量指標之權重由董事長授權總經理核定之，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- (C) 本公司給付酬金之組合，依董事及經理人薪酬管理辦法所定，包括現金報酬、員工認股權憑證、庫藏股轉讓員工、退職退休金、員工酬勞、變動獎金及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

B. 訂定酬金之程序

- (A) 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會及經理人績效評估辦法」所執行之評核結果為依據，有關總經理之薪酬係參考「薪資報酬委員會組織規程」及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議。參考同業通常支給水準，由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估經理人：1. 領導統御、前瞻規劃能力和勇於任事程度；2. 合併營收達成率和稅後淨利達成率，與公司經營績效及未來風險之關聯合理性，為充分顯現經營績效指標達成情形。
- (B) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。113 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

C. 與經營績效及未來風險之關聯性

- (A) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (B) 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

113年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託 出席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	許金隆	7	0	100.00	113年5月30日 股東會改選連任
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮	5	2	71.43	113年5月30日 股東會改選連任
董事	資通電腦(股)公司 代表人：林青龍	3	0	100.00	113年6月21日新任
董事	資通電腦(股)公司 代表人：余沁薇	4	0	100.00	113年5月30日 股東會改選新任 113年6月21日解任
董事	威谷(股)公司 代表人：詹以珍	4	0	100.00	113年5月30日 股東會改選新任
董事	鄭耐禎	3	0	100.00	113年5月30日 股東會改選解任
獨立董事	丁鴻勛	7	0	100.00	113年5月30日 股東會改選連任
獨立董事	張安佐	7	0	100.00	113年5月30日 股東會改選連任
獨立董事	洪素珍	4	0	100.00	113年5月30日 股東會改選新任
獨立董事	蔡敦仁	3	0	100.00	113年5月30日 股東會改選解任

其他應記載事項：

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

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

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

會議日期	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
113/02/27 第十屆 第15次	112年度董事及經理人酬勞個別數額分配案	許金隆 鄭耐禎 宋祥榮 余沁薇	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113/06/07 第十一屆 第1次	委任第三屆薪資報酬委員會委員案	丁鴻勛 張安佐 洪素珍	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	委任第二屆永續發展委員會委員案	許金隆 丁鴻勛 張安佐 洪素珍	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	解除董事競業禁止之限制案	詹以珍	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113/08/09 第十一屆 第2次	解除董事競業禁止之限制案	林青龍 丁鴻勛 洪素珍	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113/11/06 第十一屆 第3次	解除董事競業禁止之限制案	林青龍	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113/12/27 第十一屆 第4次	113年度經理人之年終獎金案	許金隆	利害關係人	左列利益迴避董事未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	董事會	董事會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
每年 執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	個別董事 成員	董事成員 自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年 執行一次	113/01/01 ~ 113/12/31	各功能性委員會 (包含審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會)	功能性委員會 內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

每三年 執行一次	111/11/01 ~ 112/10/31	董事會	委任外部 專業機構 (註)	1. 董事會組成及專業發展 2. 董事會決策品質 3. 董事會運作效能 4. 內部控制及風險管理 5. 董事會參與企業社會責任程度
-------------	-----------------------------	-----	---------------------	---

註：本公司委託台灣投資人關係協會，針對111年11月1日至112年10月31日期間之董事會運作進行評估，該協會秉持公正客觀態度且無任何影響獨立性之情事，出具獨立性聲明，評估本公司提供的文件、自評問卷及實地訪談，評估項目有董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度，其評估結果已提報112年12月26日董事會，外評機構改善建議及本公司改善計畫，如下：

項目	外評機構改善建議	本公司改善計畫
1	依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則編製永續報告書	本公司已計畫於114年編製永續報告書。
2	新增一席 獨立董事席次	本公司已計畫於114年股東會增設獨立董事一席，以提升公司治理，強化董事會監督功能，並符合法令規定。
3	參酌上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)推動任一性別董事席次達三分之一	本公司重視董事性別多元化，將於114年股東常會增設獨立董事一席，評估增設後女性董事將達三分之一，以符國際趨勢。
4	制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃	本公司將審慎評估管理階層繼任計畫之執行。
5	制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫	本公司於112年12月董事會通過制訂【智慧財產管理計畫】，且爾後至少一年一次向董事會報告其運作情形。
6	投入資源支持 國內文化發展	本公司將研議資源挹注文化藝術活動及文化創意產業，以促進文化發展。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已設置審計委員會及薪資報酬委員會，並訂定【董事會及經理人績效評估辦法】建立本公司良好董事會治理制度、健全監督及強化董事會功能。
- (二)本公司致力提昇資訊透明度，除指定發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜，另本公司網站設有投資人專區，以利投資大眾可即時獲得本公司之相關資訊。
- (三)本公司為提升董事專業能力，不定期提供董事進修課程資訊，並配合公司營運發展，規劃董事學習進修地圖。

(二) 審計委員會運作情形資訊

本公司第一屆審計委員會於 111 年 1 月 24 日成立，由三位獨立董事組成，並推舉丁鴻勛獨立董事為召集人；各委員之專業資格及經驗，請參閱本年報《董事專業資格及獨立董事獨立性資訊》。

113 年度審計委員會年度工作重點如下：

- 1、審閱各季財務報告
- 2、考核內部控制制度之有效性
- 3、訂定或修訂內部規章、內部控制制度及相關重要辦法
- 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、簽證會計師之獨立性及適任性評估
- 9、簽證會計師之委任、解任及報酬

113 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事 (召集人)	丁鴻勛	5	0	100.00	113年5月30日 股東會改選連任
獨立董事	張安佐	5	0	100.00	113年5月30日 股東會改選連任
獨立董事	洪素珍	3	0	100.00	113年5月30日 股東會改選新任
獨立董事	蔡敦仁	2	0	100.00	113年5月30日 股東會改選解任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會期別(日期)	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113/02/27 第一屆 第 13 次	1. 112 年度營業報告書及財務報表案 2. 112 年度盈餘分配案 3. 112 年度之「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 5. 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案	全體審計委員 無異議通過	不適用
113/05/08 第一屆 第 14 次	1. 113 年第一季財務報表案	全體審計委員 無異議通過	不適用

113/08/09 第二屆 第1次	1. 113年第二季財務報表案 2. 本公司擬辦理國內第一次無擔保轉換公司債乙案 3. 擬變更財務主管及代理發言人案	全體審計委員 無異議通過	不適用
113/11/06 第二屆 第2次	1. 113年第三季財務報表案 2. 擬修訂各項管理辦法案	全體審計委員 無異議通過	不適用
113/12/27 第二屆 第3次	1. 擬通過114年度營運計劃及預算案 2. 擬訂定114年度稽核計畫案 3. 擬增修內控制度及管理辦法案	全體審計委員 無異議通過	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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

(一)本公司內部稽核主管定期完成稽核報告並於審計委員會中報告予獨立董事審核外，並與溝通稽核報告結果及追蹤情形，稽核主管亦針對稽核重大發現向獨立董事彙整並提出報告。

(二)本公司簽證會計師除依法令規定完成財務報告之查核外，並於每季審計委員會與獨立董事充分溝通，獨立董事亦不定期與會計師針對本公司財務業務進行溝通了解，如有重大財務業務事項，簽證會計師亦即時向審計委員會委員報告及溝通。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形，可詳閱本公司網站。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定【公司治理實務守則】，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司依據【公司治理實務守則】建立發言人制度，由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並於公司網站設有聯繫方式。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司已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，並於每月股權異動申報時，定期追蹤瞭	

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	
(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？	✓		解。 (三) 本公司已訂定【集團企業、特定公司及關係人交易作業程序】、【關係人相互間財務業務相關作業規範】及【子公司監理作業辦法】相關辦法，有效掌控關係企業重大財務、業務事項，以進行風險控管及防火牆機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定【內部重大資訊處理作業程序】及【防範內線交易管理辦法】不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。
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方針及落實執行？	✓		(一) 本公司已訂定【公司治理實務守則】，並就多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。董事會成員於遴選時已充分考量其專業及產業特性，且具員工身份之董事占比為14%，獨立董事占43%，女性董事占29%；本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事占二席，皆具備執行職務所必須之知識、經驗、技能及素養，並在各領域有所專長，均能就公司營運及有關內控制度執行與相關議案提出卓見，故本公司符合董事會成員組成多元化方針及落實執行。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，已於112年11月成立永續發展委員會，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以貫徹企業永續經營理念、實踐企業社會責任。
(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	✓		(三) 本公司為落實公司治理並提升董事會及其功能性委員會功能，已於111年3月訂定【董事會及經理人績效評估辦法】並經董事會通過，每年定期針對整體董事會、個別董事成員及功能性

無差異

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	
報酬及提名續任之參考？			<p>委員會進行績效評估，並將績效評估結果提報董事會；董事會外部績效評估，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；本公司已完成113年度績效評估作業，並提報114年2月25日董事會報告檢討、改進，董事會將依績效評估結果作為未來提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據，其評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會績效評估結果：整體平均介於4.43至5分(滿分5分)，運作情形尚屬良好。 2. 董事成員績效評估結果：整體平均介於4.57至4.95分(滿分5分)，運作情形尚屬良好。 3. 審計委員會績效評估結果：整體平均介於4.89至5分(滿分5分)，運作情形尚屬良好。 4. 薪資報酬委員會績效評估結果：整體平均介於4.92至5分(滿分5分)，運作情形尚屬良好。 5. 永續發展委員會績效評估結果：整體平均介於4.75至5分(滿分5分)，運作情形尚屬良好。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四) 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性已於114年2月25日送交審計委員會評估，並提董事會決議通過；除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依下列重要標準進行評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師未與其他董事或經理人有投資或分享財務利益之關係。 2. 會計師未與本公司有融資或保證行為。 3. 會計師未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。 4. 會計師未有仲介本公司所發行之股票或其他證券。

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	
			5. 會計師未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。 6. 會計師未與其他董事或經理人具有配偶或二親等以內之親屬關係。 7. 會計師最近二年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 8. 會計師未涉及本公司制定決策之管理職能。 9. 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊。 10. 取得會計師出具之獨立聲明書。 經評估本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，嚴守獨立性，並未擔任本公司之董事或經理人，非本公司之股東，亦未在本公司支薪且未連續委任同一簽證會計師達七年，因此簽證會計師之獨立性及適任性符合無虞。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司經114年2月25日董事會通過，任命陳信益執行副總為公司治理主管，其已符合「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第23條規定，公開發行公司從事法務、法令遵循、內部稽核、財務、股務或第二十一條所訂公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上，其職權範圍如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

無差異

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
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?	✓		本公司設有發言人制度,並於公司網站設置「利害關係人專區」,利害關係人如有需求得以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委由「富邦綜合證券(股)公司股務代理部」專責股務代理機構處理股務事宜。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (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)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已架設網站,並揭露財務業務及公司治理資訊,並有專人專責維護及更新網站資訊。 (二) 本公司設有發言人制度,有關問題由發言人或代理發言人回答,並由相關部門負責公司資訊之蒐集與揭露;法人說明會資訊皆已放置公司網站,供投資人參考;本公司皆依照法令規定於指定之資訊申報網站輸入有關本公司最新的財務、業務資訊。 (三) 本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異
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)?	✓		1. 員工權益:本公司已依勞動法令之規定辦理,其他員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益,請參閱本年報「勞資關係」說明。 2. 僱員關懷:為促進與員工之間溝通,本公司提供多元化的溝通管道,以確保訊息即時傳遞與透明化,並讓員工充分表達對公司建議,以作為各項措施改善之依據。 3. 投資者關係:本公司重視投資人權益,除依相關規定將資訊公告於主管機關指定之公開資訊觀測站外,並同時將相關訊息置於公司網站。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>4. 利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權利已設置發言人及代理發言人，以回覆投資人問題，並秉持誠信原則及負責態度妥善處理。</p> <p>5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定【風險管理政策】，並據此政策於公司經營管理會議中定期進行各種風險管理及評估。</p> <p>6. 客戶政策之執行情形：為顧客及客戶全方位之服務及保障，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並於公司內部進行會議檢討改進。</p> <p>7. 董事進修之情形：本公司已安排董事參與公司治理相關課程，113年度董事進情形，詳下表。</p> <p>8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於113年11月10日董事會提報投保董事及經理人責任保險，投保金額為新台幣9,600萬。</p> <p>9. 本公司與營運目標連結之智慧財產管理計畫，詳下表。</p>
<p>九、請就台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113年評鑑結果為上櫃公司21%至35%級距，日後將針對未得分項目進行評估改善。</p>			

智慧財產管理

說 明	內 容
目的	本公司為保障公司智慧財產的商業價值，健全公司治理架構並強化董事會監督功能，制定智慧財產管理計畫，藉以統整盤點智慧財產的範疇，並推動其上之管理制度，以維護公司商業利益與競爭優勢，確保商標、專利、營業秘密及著作權...等智慧財產適切的向利害關係人揭露，忠實呈現本公司治理經營的理念與核心價值。
策略	<ul style="list-style-type: none"> ● 強化競爭優勢，於研發期間就積極佈局商標、專利...等智慧財產的盤點與管理，讓核心的技術或設計能有機會轉化成專利，加大競爭門檻，也保障商業價值。 ● 強化智慧財產保護意識，訓練同仁認識、使用、管理及保護公司智慧財產。 ● 強化稽核審查，確保智慧財產管理持續精進。
執行情形	<p>本公司已將智慧財產管理計畫提報 112 年 12 月 26 日董事會報告，目前取得智慧財產各項成果如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 商標與專利：以碳管家、任你收 EZSO...等共計 9 項商標在台灣領證。 ● 營業秘密 <ol style="list-style-type: none"> 1. 誠信經營聲明書簽署：同仁 100% 簽署遵循誠信經營聲明書。 2. 營業秘密保護：本公司新進員工入職會簽署「保密協議書」，同仁 100% 簽署遵循營業秘密保護規範。 ● 教育訓練 <ol style="list-style-type: none"> 1. 舉辦「智財專題講座」促進同仁認識智慧財產。 2. 推動誠信經營之員工教育訓練。

113 年度董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	許金隆	中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
		台灣投資人關係協會	碳碳相連-談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
董事	宋祥榮	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		證券櫃檯買賣中心	2024 WIW:AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲專題講座	3
		台灣投資人關係協會	碳碳相連-談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
董事	林青龍	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
		台灣投資人關係協會	碳碳相連-談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
董事	詹以珍	台灣投資人關係協會	碳碳相連-談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	基礎二、認識碳權交易機制	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	了解 ESG 報告書關鍵要素	3
獨立董事	丁鴻勳	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	溫室氣體管理制度與法規更新	3
		台灣投資人關係協會	碳碳相連-談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
獨立董事	張安佐	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析	3
		社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
		台灣投資人關係協會	碳碳相連-談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
獨立董事	洪素珍	中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
		中華民國工商協進會	金融友善與普惠金融	1
		中華民國工商協進會	公平待客原則與金融消費者保護法	2
		台灣投資人關係協會	碳碳相連-談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
		中華民國工商協進會	防制洗錢打擊資恐資武擴國際規範與國內法制	2
		台灣投資人關係協會	漫談資安治理的盲點與對策	3

(四) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1、薪資報酬委員會成員資料：

114年3月31日

身分別	姓名	條件	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
		專業資格與經驗		
獨立董事 (召集人)	丁鴻勛	請參閱第 14~15 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		2
獨立董事	張安佐			2
獨立董事	洪素珍			0

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三人。

(2) 本屆委員任期：113年5月30日至116年5月29日，113年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	丁鴻勛	3	0	100.00	113年5月30日改選連任
委員	張安佐	3	0	100.00	113年5月30日改選連任
委員	洪素珍	2	0	100.00	113年5月30日改選新任
委員	蔡敦仁	1	0	100.00	113年5月30日改選解任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

日期	議案內容	決議結果	對薪資報酬委員會意見及處理
113/02/27 第二屆 第10次	1.112年度員工及董事酬勞分配案 2.112年度董事及經理人酬勞個別數額分配案 3.審查適用經理人範圍案	全體出席委員， 無異議照案通過	無
113/08/09 第三屆 第1次	1.經理人退職申請案 2.委任經理人案 3.113年經理人薪資調整案	全體出席委員， 無異議照案通過	無
113/12/27 第三屆 第2次	1.本公司經理人晉升及調薪案 2.113年度經理人之年終獎金案	全體出席委員， 無異議照案通過	無

3、薪資報酬委員會職責：

- (1) 本公司薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。
 - a、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - b、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (2) 本公司薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
 - a、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - b、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - c、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(五) 永續發展委員會運作情形資訊

1、永續發展委員會職權

本公司於112年11月7日成立永續發展委員會，由四位董事組成，其中三位為獨立董事，並推舉許金隆董事長為召集人，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以貫徹企業永續經營理念，本委員會隸屬於董事會，職權如下：

- (1) 公司永續發展政策、目標、策略與執行方案之擬定，所稱公司永續發展包括環境(E)、社會(S)、治理(G)等面向，及監督風險管理制度之執行，以確保風險管理機制之有效運作。
- (2) 公司永續發展執行情形與成效之檢討、策略目標及相關規章制度之修訂，並定期提報董事會。
- (3) 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。

2、永續發展委員會運作情形

本屆委員任期：113年5月30日至116年5月29日，委員專業能力及出席情形如下：

職稱	姓名	專業能力	113年度出席
董事長 (召集人)	許金隆	經營管理、行銷管理 、風險管理、產業知識	1次
獨立董事	丁鴻勛	會計、法律	1次
獨立董事	張安佐	財會、行銷管理、經營管理	1次
獨立董事	洪素珍	風險管理、經營管理	1次

3、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；氣候相關資訊：

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於 112 年 11 月 7 日成立永續發展委員會，成員由董事長許金隆及獨立董事丁鴻勛、張安佐及洪素珍共同組成，並由董事會督導其運作情形，本委員會每年至少召開一次，並得視需要隨時召開，截至 113 年底已召開 1 次會議，報告公司內部推行組織「永續推動委員會」及其職掌。 2. 永續發展委員會轄下成立「永續推動委員會」，其為公司內部推行永續發展單位，分為環境保護、社會責任、公司治理、風險管理組，截至 113 年底已召開 3 次會議。 3. 董事會督導公司永續發展政策、目標、策略與執行方案之擬定，及監督風險管理制度之執行，以確保風險管理機制之有效運作。 	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司於 112 年 11 月董事會決議通過【風險管理政策】，並依重大性原則，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，該等風險評估之邊界即為本公司(本公司並無其他合併個體)。	無差異
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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為資訊服務業，雖非溫室氣體高排放量產業，但注重營運過程對於環境的衝擊，並致力於節約能源及減少溫室氣體排放。 2. 本公司積極導入 ISO 14064-1，於 111 年即先於監管單位所規範之期限，逐年自主進行組織型碳盤查作業，持續收集環境相關之即時資訊，並持續評估及檢討營運活動可能對自然環境所造成之影響。 3. 本公司計畫於 114 年通過 ISO 14064-1 外部查驗證程序。 	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>4. 本公司為資訊服務業，主要營運活動為軟體銷售及專業服務，主要的排放源依序為電力使用、員工通勤及差旅交通。</p> <p>5. 本公司深切了解到氣候變遷對營運活動之影響，並造成能源及環保成本逐漸提升，本公司將持續投入相關節能減碳措施、廢棄物資源的再利用，同時研發及推廣更環保友善的產品。</p> <p>6. 宣導節能減碳、節能環保之具體作法：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 空調溫度設為 27 度 ● 隨手關電關燈、節約用水 ● 採用節能、環保標章之產品 ● 自備筷子、自備茶杯 ● 宣導及實施垃圾分類 ● 導入文件表單電子化，推動無紙化 ● 宣導雙面列印，設立廢紙回收箱 	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<p>1. 本公司非高能源消耗型行業，但公司一直在提升能源使用效率及物料再生議題上持續努力。</p> <p>2. 針對能源效率的提升</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 積極推行文件表單電子化，推動辦公室無紙化，以實現節能減碳的目標。 (2) 鼓勵員工落實節能措施，例如將空調溫度設定在 27 度，隨時關閉電器和燈光。 (3) 採購設備時，優先選擇具有節能和環保標誌的產品。 <p>3. 推動資源利用及再生行動</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 設立回收計畫：在辦公室內設立明確的回收桶，區分可回收的資源，以便後續的處理和再利用。 (2) 電子設備回收：建立程序來回收和處理不再使用的電腦零件和其他電子設備。這些設備可以被拆解，其中可再利用的部分可以被提取出來，而無法再利用的部分可以被適當地處理，以減少對環境的影響。 (3) 員工培訓：提供員工相關的培訓和資 	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																							
	是	否	摘要說明																																								
			<p>源，使員工了解如何適當地處理和回收辦公室中的資源。這可以包括教育員工如何正確地分類和丟棄垃圾，以及如何利用可再利用資源。</p> <p>(4) 定期評估和改進：定期評估回收計畫的效果，並根據反饋和經驗不斷改進。這可能包括調整回收桶的位置和類型，改進供應鏈的效率，以及尋找更多的機會來進行資源再利用。</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？	✓		<p>本公司業已訂定【永續發展實務守則】，除公司應考量營運對生態效益之影響，亦應落實及宣導環境保護之重要性及氣候變遷之潛在影響評估，以達成加強環境保護之目標。本公司亦將溫室氣體減量議題納入公司風險管理，並持續評估氣候變遷對公司現在及未來的潛在風險與機會。</p>	無差異																																							
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>本公司至111年起，持續進行溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之盤查作業，過去兩年相關數據如下：</p> <p>溫室氣體排放量(公噸 CO2e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>3.1</td> <td>3.2</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>58.7</td> <td>56.8</td> </tr> <tr> <td>加總</td> <td>61.8</td> <td>60.0</td> </tr> </tbody> </table> <p>溫室氣體排放密集度(公噸 CO2e/百萬)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營收</td> <td>1,599 百萬</td> <td>1,773 百萬</td> </tr> <tr> <td>範疇一</td> <td>0.00196</td> <td>0.00181</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>0.03669</td> <td>0.03204</td> </tr> <tr> <td>加總</td> <td>0.03865</td> <td>0.03385</td> </tr> </tbody> </table> <p>用水量(度)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>909</td> <td>911</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物(公斤)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物</td> <td>4,217</td> <td>1,724</td> </tr> </tbody> </table>		112 年	113 年	範疇一	3.1	3.2	範疇二	58.7	56.8	加總	61.8	60.0		112 年	113 年	營收	1,599 百萬	1,773 百萬	範疇一	0.00196	0.00181	範疇二	0.03669	0.03204	加總	0.03865	0.03385		112 年	113 年	用水量	909	911		112 年	113 年	廢棄物	4,217	1,724	無差異
	112 年	113 年																																									
範疇一	3.1	3.2																																									
範疇二	58.7	56.8																																									
加總	61.8	60.0																																									
	112 年	113 年																																									
營收	1,599 百萬	1,773 百萬																																									
範疇一	0.00196	0.00181																																									
範疇二	0.03669	0.03204																																									
加總	0.03865	0.03385																																									
	112 年	113 年																																									
用水量	909	911																																									
	112 年	113 年																																									
廢棄物	4,217	1,724																																									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>1. 本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策。</p> <p>2. 為讓員工了解自身權益與公司在社會責任方面的推行政策及作法。在「工作規則」、「性騷擾防治辦法」等內部文件與辦法中，皆明確宣示保護員工人權，包含從基本的遵守法規要求、就業自由、人道待遇、禁止不當歧視與性騷擾，並建立多元有效的溝通機制、健全薪資福利、提供多元的訓練發展機會與豐富的訓練課程選擇，提倡就業自由，所有的工作都是自願性的，無奴役和人口販賣情事。員工不會因種族、宗教、膚色、國籍、性別等各種因素而被歧視，嚴禁有形或無形的性騷擾行為，除訂有相關規定外，並統一設有申訴E-Mail address。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>1. 本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，措施與實施情形如下：</p> <p>A. 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。</p> <p>B. 全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體商業意外、癌症醫療保險，由公司負擔保費。</p> <p>C. 提供員工健康檢查定額補助及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。</p> <p>2. 本公司訂有「薪資報酬之政策、制度、</p>	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			標準與結構」程序並經薪資報酬委員會及董事會通過後施行，薪酬包含固定項目與變動項目，固定項目之調整參酌業界給付水準，變動項目視公司營運績效、擔負責任及個人績效表現核給各類獎金。依本公司章程第二十條規定提撥10~15%為員工酬勞。此外本公司由一級主管或經理人逐月召開經營管理會議和一年至少召開四次勞資會議，以檢討與員工相關之各項福利措施，維繫公司與員工間的良好溝通，創造和諧有競爭力之企業環境。	
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為打造安全與健康的職場環境，為讓員工了解工作環境上潛在的危害，又為降低職業災害及意外事故的風險，本公司安排新進人員及在職人員進行「一般安全衛生教育訓練」，並透過擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，來確保提供安全衛生之工作環境。全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體商業意外、癌症醫療保險，由公司負擔保費。 2. 每月統計職業災害受傷人員，若發生職業災害則將會同勞工代表實施調查、分析及作成紀錄，且進行檢討改善，113年無員工職災情事發生。 3. 本公司 113 年無火災情事發生。 	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司內部依據公司組織策略及員工個人發展需求，規劃完整訓練課程，提供新人輔導，並安排技術發展、行銷業務等相關課程以培訓基層及中高階主管，形塑個人職涯發展及有效充實員工職涯技能。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司重視資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，公司依據產品與服務性質所衍生的作業方式與服務流程，並制定完整申訴機制，另本公司所提供的產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司為促進供應商伙伴共同成長，112年訂立【供應商行為準則】為行動依據，朝安全工作環境與良好勞工關係邁進，同時遵守道德規範的營運、完善環境保護以達成節能減碳永續為最終目標。	無差異
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？		✓	截止本年報刊印日止，本公司尚未發布永續報告書，惟已進行113年度永續報告書編制作業中，並依公司實際編制情形及相關法令規定發布。	本公司已訂定「永續發展實務守則」，未來將依法令規定辦理。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定【永續發展實務守則】，並於112年11月成立永續發展委員會，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以貫徹企業永續經營理念、實踐企業社會責任，與所定守則並無重大差異。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司從108年起陸續捐贈GCRS集團合併報表系統予淡江大學會計系、東海大學會計系、成功大學會計系及東吳大學會計系，希望藉此促進與教育單位之建教合作關係。 2. 本公司已設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、結婚禮金、生育禮金、喪葬補助、萬元大戶活動等；並提供同仁定額健檢費用補助，112年起更加碼每兩年進行無痛腸胃鏡和低劑量肺部電腦斷層檢查定額費用補助，於公司團體保險上，也增加保障了意外、醫療險等福利。 3. 曾參與「天使教堂2023中秋公益傳愛」活動，將文旦義賣所得全數捐贈「財團法人新竹市天主教仁愛基金會」。 4. 112年成立風險管理組，由董事會監督風險管理制度之執行，並訂定【風險管理政策】以確保風險管理機制之有效運作。 				

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項 目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>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>1. 本公司於 112 年 11 月由董事會通過成立永續發展委員會，並由公司管理階層單位成立永續推動委員會，下設立四個小組「環境保護、社會責任、公司治理、風險管理組」，針對氣候變遷相關議題，擬定改善因應對策，並定期向董事會報告。</p> <p>2. 本公司依照 TCFD 架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，影響本公司之業務、策略及財務(短期、中期、長期)說明如下： 短期：因客戶對供應商之要求，本公司需提供溫室氣體盤查相關資訊及減量目標，本公司需採用低碳能源及節能設備，期許達成減量目標。 中、長期：本公司尚在評估中。</p> <p>3. 本公司為資訊服務業，極端氣候事件和轉型行動對本公司財務暫無重大影響。</p> <p>4. 為全面掌握氣候變遷相關風險與機會對本公司之衝擊，本公司由永續推動委員會負責推動氣候變遷相關風險與機會之管理，不定期向董事會報告風險與機會，以落實追蹤監督機制。</p> <p>5. 本公司擬依據 TCFD 建議準則，使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，完整資訊將於永續報告書揭露。</p> <p>6. 本公司 113 年度尚在規劃因應管理氣候相關風險之轉型計畫。</p> <p>7. 本公司 113 年度並未使用內部碳定價作為規劃工具。</p> <p>8. 本公司是一個非高能源消耗型的行業，其主要的排放來源是大樓共用的電力。因此，目前尚無適合制定的氣候相關目標，但公司仍在持續努力提升能源使用效率和推動物料再生議題。</p> <p>9. 自 111 年開始，本公司每年都進行溫室氣體排放量的盤查，並制定計劃，以便在 114 年通過 ISO 14064-1 的外部查驗驗證程序，作為一家低碳排放行業的企業，本公司主要的排放來源是</p>

項 目	執行情形
	大樓共用的電力。雖然目前尚無適當的減碳目標可設定，但公司仍不斷努力提升能源使用效率和推動物料再生議題。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

本公司最近兩年度之溫室氣體排放量(公噸 CO₂e)如下，資料涵蓋台北總公司及高雄分公司。

	112 年	113 年
範疇一	3.1	3.2
範疇二	58.7	56.8
加總	61.8	60.0

本公司最近兩年度之溫室氣體排放密集度(公噸 CO₂e/百萬)如下，資料涵蓋台北總公司及高雄分公司。

	112 年	113 年
營 收	1,599 百萬	1,773 百萬
範疇一	0.00196	0.00181
範疇二	0.03669	0.03204
加總	0.03865	0.03385

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

本公司碳排放計算結果目前尚未進行外部確信作業，但已計畫於 114 年通過 ISO14064-1 外部查驗證程序。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合台灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱台灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

作為一家低碳排放行業的企業，本公司主要的排放源是大樓共用的電力。目前尚無適當的減碳目標可設定，但公司仍不斷努力提升能源使用效率。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註3：揭露內容可參閱台灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定【誠信經營守則】及【誠信經營作業程序及行為指南】，並經董事會通過，明定公司誠信經營之原則及程序，且董事會與管理階層皆以誠信為公司經營理念。</p> <p>(二) 本公司於111年3月董事會通過訂定【誠信經營作業程序及行為指南】，並具體規範本公司相關人員如何防範不誠信行為及預防違反之處理程序，且內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> <p>(三) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並鼓勵員工發現有違反法令或道德行為準則之行為時，可向上呈報，對於營業範圍內有較高不誠信行為風險之相關人員，本公司皆會適時宣導，確實防範不誠信行為發生。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已確實評估交易對象之誠信紀錄，並按實際情形評估與往來對象簽訂之契約中納入誠信經營相關條款。</p> <p>(二) 本公司指定行政管理部為專責單位，負</p>	無差異

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	
<p>企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>責【誠信經營作業程序及行為指南】之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，113年度誠信經營運作情形(如下)，並於114年2月25日向董事會報告其執行情形。</p> <p>1. 本公司已訂定【公司治理實務守則】，且內容規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票；公司已於每季及年度財報公告前，通知提醒董事不得於封閉期間交易其股票。</p> <p>2. 113年12月辦理線上誠信經營員工教育訓練課程，詳(五)說明。</p> <p>3. 為落實誠信經營政策，至113年累計簽署96人次，同仁100%簽署遵循誠信經營聲明書，聲明願遵循本公司誠信經營守則、上市上櫃相關規章及其他誠信經營相關法令，於執行業務過程中，絕不為獲得或維持利益，而有直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之情事；並推動誠信經營之員工教育訓練。</p> <p>(三) 本公司於【誠信經營守則】已制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。</p> <p>(四) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司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，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p> <p>(五) 113年12月辦理線上誠信經營員工教育訓練課程，藉由【誠信是門好生意】教材，內容講授誠信經營守則之重要規範及實例（包含聯合國反貪腐公約、上市上櫃公司誠信經營守則等）、以及職場誠信與法律責任、違反誠信經營守則之案例探討、內線交易防範及實務案例分享等專題，員工參加人數共計96人，修習誠信經營課程時數共計2小時。員工113年度受訓普及率達：100%。（含新進員工，自111年11月中後，已將誠信經營教育訓練列為新進教育訓練必修項目持續進行。）</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已訂定具體檢舉及獎勵制度，且本公司專責單位將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司於【誠信經營作業程序及行為指南】已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。</p> <p>(三) 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	無差異	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>本公司已於公司網站設置「永續發展專區」，並揭露誠信治理落實情形及推動成效。</p>	無差異
<p>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：</p> <p>本公司已依據【上市上櫃公司誠信經營守則】訂定【誠信經營守則】及【誠信經營作業程序及行為指南】，本公司運作及執行情形與所定守則並無重大差異，且執行正常。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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)			
<p>1. 本公司為建立誠信經營之企業文化、健全發展及建立良好商業運作模式，董事會已決議通過【誠信經營作業程序及行為指南】，明定本公司之董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p> <p>2. 本公司為落實誠信經營政策，113年員工皆已簽署遵循誠信經營聲明書，聲明願遵循本公司誠信經營守則、上市上櫃相關規章及其他誠信經營相關法令，於執行業務過程中，絕不為獲得或維持利益，而有直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之情事；並推動誠信經營之員工教育訓練。</p>			

(七) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1、本公司訂有【道德行為準則】，以引導本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準。此外本公司亦訂有【董事會議事規範】，對於董事利益迴避皆有所規定，以保障公司及社會投資大眾等之利益。
- 2、本公司為鼓勵股東參與股東會，除依法令規定於每年股東會受理股東提案，亦公告股東可以書面行使表決權，其行使方式及執行情形，請參閱公開資訊觀測站。
- 3、本公司已訂定【公司治理實務守則】，且內容規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票；公司已於每季及年度財報公告前，通知提醒董事不得於封閉期間交易其股票。

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

倍力資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年2月25日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年2月25日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

倍力資訊股份有限公司

董事長：許金隆

總經理：許金隆



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 113 年度股東會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
113/05/30 股東常會	112 年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
	112 年度盈餘分配案	113 年 8 月 9 日董事會決議現金股利基準日及發放日，訂定 113 年 9 月 10 日為除息基準日，113 年 9 月 27 日為現金股利發放日，每股配發現金股利 3.8 元。
	全面改選董事案	依決議後執行。
	解除新任董事競業禁止限制案	依決議後執行。

2. 113 年度及截至年報刊印日董事會之重要決議

日期	重要決議事項
113/02/27	<ol style="list-style-type: none"> 112 年度員工及董事酬勞分配案 112 年度營業報告書及財務報表案 112 年度盈餘分配案 112 年度之「內部控制制度聲明書」案 本公司新增銀行授信額度案 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案 擬修訂「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案 選舉第十一屆董事暨獨立董事案 113 年股東常會召開議程及股東提案暨董事(含獨立董事)提名權相關事宜案 112 年度董事及經理人酬勞個別數額分配案 審查適用經理人範圍案
113/04/16	<ol style="list-style-type: none"> 提名第十一屆董事(含獨立董事)候選人名單案 擬解除新任董事競業禁止限制案 本公司銀行授信額度案 擬修訂「防範內線交易管理辦法」案
113/05/08	<ol style="list-style-type: none"> 113 年第一季財務報表案
113/06/07	<ol style="list-style-type: none"> 推選董事長案 委任第三屆薪資報酬委員會委員案 委任第二屆永續發展委員會委員案 解除董事競業禁止之限制案

日期	重要決議事項
113/08/09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113 年第二季財務報表案 2. 訂定現金股利基準日及發放日 3. 本公司擬辦理國內第一次無擔保轉換公司債乙案 4. 授權董事長洽談購置不動產案 5. 本公司銀行授信額度續約案 6. 擬修訂「預算管理辦法」案 7. 解除董事競業禁止之限制案 8. 經理人退職申請案 9. 擬變更財務主管及代理發言人案 10. 委任經理人案 11. 113 年經理人薪資調整案
113/11/06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113 年第三季財務報表案 2. 本公司銀行授信額度案 3. 解除董事競業禁止之限制案 4. 擬修訂「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案
113/12/27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬通過 114 年度營運計劃及預算案 2. 擬訂定 114 年度稽核計畫案 3. 擬增修內控制度及管理辦法案 4. 本公司銀行授信額度案 5. 擬變更發言人及代理發言人案 6. 本公司高階經理人晉升及調薪案 7. 113 年度經理人之年終獎金案
114/02/25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113 年度員工及董事酬勞分配案 2. 113 年度營業報告書及財務報表案 3. 113 年度盈餘分配案 4. 擬修訂「公司章程」案 5. 擬增選一席獨立董事案 6. 114 年度股東常會召開議程、股東提案及提名權相關事宜案 7. 銀行授信額度變更案 8. 113 年度之「內部控制制度聲明書」案 9. 擬變更公司治理主管案 10. 簽證會計師公費審查案 11. 擬變更財務報告簽證會計師案 12. 財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 13. 113 年度董事及經理人酬勞個別數額分配案

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	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	張純怡	113/01/01~	1,800	300	2,100	非審計公費為稅務簽證及公司債發行覆核意見書。
	關春修	113/12/31				

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		截至 114 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 總經理	許金隆	0	0	0	0
董事	資通電腦(股)公司 代表人：宋祥榮	0	0	0	0
董事	資通電腦(股)公司 代表人：林青龍	0	0	0	0
董事	威谷(股)公司 代表人：詹以珍	0	0	0	0
獨立董事	丁鴻勛	0	0	0	0
獨立董事	張安佐	0	0	0	0
獨立董事	洪素珍	0	0	0	0
執行副總經理	陳信益	0	0	0	0
副總經理	李翰林	(4,000)	0	0	0
副總經理	羅慶祖	(728,575)	0	0	0
資深協理	蔡怡珍(註 1)	不適用	不適用	0	0
會計主管	王俞淇	0	0	0	0
財務主管	彭靖翰	0	0	0	0
稽核主管	何政芬	0	0	0	0
公司治理主管	古明幼(註 2)	0	0	不適用	不適用
大股東	資通電腦(股)公司	0	0	0	0
大股東	威谷(股)公司	0	0	0	0

註 1：於 114 年 1 月 1 日晉升為資深協理。

註 2：於 114 年 2 月 25 日調整職務。

(二) 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：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
羅慶祖	處分 (註)	113/7/30	綺羅投資 (股)公司	利用他人名義持有者	731,575	-

註：抵繳新設立綺羅投資(股)公司股款。

(三) 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：無此情形。

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

114年3月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	關係	
資通電腦(股)公司 代表人：余宏揚	3,843,015	17.47	0	0	0	0	無	無	
	0	0.00	0	0	0	0	無	無	
威谷(股)公司 代表人：許金隆	2,682,381	12.19	0	0	0	0	無	無	
	1,030,710	4.69	14,000	0.06	0	0	許淇婷	該公司董事長為其父	
綺羅投資(股)公司 代表人：羅慶祖	1,101,000	5.00	0	0	0	0	無	無	
	38,000	0.17	85,584	0.39	0	0	無	無	
許金隆	1,030,710	4.69	0	0	0	0	威谷(股)公司	該公司董事長	
							許淇婷	父女	
許淇婷	783,452	3.56	0	0	0	0	許金隆	父女	
林靜慧	620,168	2.82	0	0	0	0	無	無	
陸真投資有限公司 代表人：黃六珍	500,000	2.27	0	0	0	0	無	無	
	158,601	0.72	0	0	0	0	無	無	
謝幸珍	406,937	1.85	0	0	0	0	無	無	
李翰林	365,711	1.66	0	0	0	0	無	無	
范玉琳	336,792	1.53	0	0	0	0	無	無	

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：不適用。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

單位：仟股；仟元

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
88.09	10	1,400	14,000	1,400	14,000	發起設立資本額14,000仟元	無	88年9月10日 北市建商二字第 88333761號
88.10	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資6,000仟元	無	88年10月29日 北市建商二字第 88343559號
89.07	12	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資28,773仟元, 盈餘及紅利(股息)轉 增資1,227仟元	無	89年7月12日 北市建商二字第 89308629號
90.06	10	5,480	54,800	5,480	54,800	盈餘及紅利(股息)轉 增資4,800仟元	無	90年6月18日 北市建商二字第 90289005號
105.01	15	15,000	150,000	7,300	73,000	現金增資18,200仟元	無	105年1月13日 府產業商字第 1049189260號
107.09	10	15,000	150,000	8,000	80,000	盈餘及紅利(股息)轉 增資7,000仟元	無	107年9月19日 府產業商字第 1075388280號
108.09	10	15,000	150,000	9,200	92,000	盈餘及紅利(股息)轉 增資12,000仟元	無	108年9月10日 府產業商字第 10853905700號
109.09	10	15,000	150,000	10,000	100,000	盈餘及紅利(股息)轉 增資8,000仟元	無	109年9月26日 府產業商字第 10954281500號
110.10	10	30,000	300,000	12,000	120,000	盈餘及紅利(股息)轉 增資20,000仟元	無	110年10月13日 府產業商字第 11053575220號
110.10	17	30,000	300,000	14,500	145,000	現金增資20,000仟元, 員工認股權執行5,000 仟元	無	110年10月20日 府產業商字第 11054479600號
111.10	10	30,000	300,000	18,850	188,500	盈餘及紅利(股息)轉 增資43,500仟元	無	111年10月17日 府產業商字第 11153732710號
112.01	44.88	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資31,500仟元	無	112年1月7日 府產業商字第 11156254710號

2. 股份種類：

114年3月31日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	22,000,000	8,000,000	30,000,000	上櫃公司

(二) 主要股東名單

114年3月31日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
資通電腦股份有限公司		3,843,015	17.47%
威谷股份有限公司		2,682,381	12.19%
綺羅投資股份有限公司		1,101,000	5.00%
許金隆		1,030,710	4.69%
許淇婷		783,452	3.56%
林靜慧		620,168	2.82%
陸真投資有限公司		500,000	2.27%
謝幸珍		406,937	1.85%
李翰林		365,711	1.66%
范玉琳		336,792	1.53%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定之股利政策

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。其餘依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別公積外，如尚有盈餘，連同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年提撥應不低於當年度可分配盈餘之百分之十，若當年度虧損或以往年度尚有盈餘時，得分配以往年度盈餘之，惟當年度累積可分配盈餘低於本公司實收股本之百分之十時，得不分派股利予股東。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 113 年度盈餘分配案業經 114 年 2 月 25 日董事會決議通過如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	5,327,162
加：本年度稅後淨利	98,157,423
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(102,360)
減：提列法定盈餘公積	(9,805,506)
可供分配盈餘	93,576,719
減：分配項目	
股利-現金(每股 4.0 元)	(88,000,000)
期末未分配盈餘	5,576,719

(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：本次股東會並無擬議無償配股之情形，故不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五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，應預先預保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會決定之；董事酬勞僅得以現金為之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之，並報告股東會。

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

本公司之員工及董事酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。

若估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞之情形

(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，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司業經 114 年 2 月 25 日董事會通過有關員工酬勞 14,258 仟元及董事酬勞 1,440 仟元，上述金額以現金方式發放，與認列年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數比例：無。

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

本公司 112 年度員工、董事及監察人酬勞分配案業經 113 年 2 月 27 日董事會決議通過，並提報 113 年 5 月 30 日股東會，實際配發之員工、董事及監察人酬勞分別為新台幣 16,816 仟元及 1,440 仟元與提報股東會之金額一致。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債
發 行 (辦 理) 日 期	113年11月04日
面 額	每張面額為新台幣100仟元整
發 行 及 交 易 地 點	不適用
發 行 價 格	依票面金額之101%發行
總 額	新台幣300,000仟元，依票面金額之101%發行
利 率	票面利率0%
期 限	3年期，自113年11月04日開始發行，至116年11月04日到期
保 證 機 構	無
受 託 人	台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	遠東聯合法律事務所
簽 證 會 計 師	安侯建業聯合會計師事務所：張純怡、關春修 會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期後十個營業日內(含第十個營業日)，依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。
未 償 還 本 金	新台幣 300,000 仟元
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(114年2月5日)起至發行期間屆滿前四十日(116年9月25日)止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(114年2月5日)起至發行期間屆滿前四十日(116年9月25日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準</p>

	<p>日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。</p> <p>(四)若本公司對本轉換公司債執行提前贖回權，則債券持有人請求轉換之最後期限為終止櫃檯買賣日後之第二個營業日。</p>
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	<p>截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額</p> <p>截至年報刊印日止，尚無轉換普通股之情事</p>
發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳公開資訊觀測站「公開說明書」
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	假設本公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債且投資人全數申請轉換為本公司普通股，其最大之稀釋比率為11.21%，稀釋效果尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱	無

轉換公司債資料：

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
年度/項目		113年	當年度截至114年3月31日
轉換公司債市價	最高	新台幣 111.00 元	新台幣 111.00 元
	最低	新台幣 101.50 元	新台幣 100.50 元
	平均	新台幣 106.25 元	新台幣 105.75 元
轉換價格		每股新台幣 108 元	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：民國 113 年 11 月 4 日 發行時轉換價格：每股新台幣 108 元	
履行轉換義務方式		<p>(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。</p> <p>(二)中華民國華僑及非中華民國國籍之外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。</p>	

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：無。

(二)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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

114年3月31日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率
經理人	執行副總經理	陳信益	202,000	1.39	202,000	17	3,434,000	1.39	—	—	—	—
	副總經理	羅慶祖										
	副總經理	李翰林										
	副總經理	鄭耐禎(註1)										
	會計主管	王俞淇										
	稽核主管	何政芬										
員工	資深處長	張明仁	149,000	1.03	149,000	17	2,533,000	1.03	—	—	—	—
	處長	沈青松										
	處長	邱俊凱										
	處長	陳金生										
	部長	廖志華										
	部長	蔡怡珍										
	部長	廖雅玲										
	資深經理	張龍輝										
	經理	施鳳美										
	資深系統顧問	簡于芳(註2)										

註1：該員工於113年8月11日退休。

註2：該員工於112年10月31日離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形

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

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 主要內容

- (1) F118010 資訊軟體批發業
- (2) F218010 資訊軟體零售業
- (3) I301010 資訊軟體服務業
- (4) I301020 資料處理服務業
- (5) I301030 電子資訊供應服務業
- (6) F113050 事務性機器設備批發業
- (7) F213030 事務性機器設備零售業
- (8) F109010 圖書批發業
- (9) F209010 書籍、文具零售業
- (10) F301030 一般百貨業
- (11) F601010 智慧財產權業
- (12) I601010 租賃業
- (13) 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	112 年度		113 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
電腦軟體銷售	1,459,532	91.29	1,660,248	93.62
服務及維修收入	139,247	8.71	113,076	6.38
合計	1,598,779	100.00	1,773,324	100.00

3. 公司目前商品項目及計畫開發之新商品

(1) 公司目前主要商品項目

A. 經銷產品

本公司依據企業應用系統開發所需之基礎架構軟體為核心，經銷世界級領導品牌產品，積極整合各領域解決方案並開發適合該產業特性的服務流程與導入方法，協助企業客戶順利進行數位轉型，提升企業客戶在產業的競爭力，主動從企業用戶角度來規劃整體軟體開發、應用程式架構、Middle Ware 軟體、資訊系統運營效能管理軟體和資訊安全軟體以及雲端應用基礎架構軟體等解決方案，並為企業量身訂製符合其需求的導入服務與專業顧問諮詢，以提高整體解決方案的應用價值，本公司經銷之產品如下表說明：

代理經銷品牌	產品應用簡介
Oracle (甲骨文)	資料庫、雲端服務、應用伺服器、企業應用軟體
SAP (思愛普)	資料庫、企業應用軟體
Quest	資料庫效能監控軟體、應用系統開發軟體、Windows 基礎架構管理軟體
Instana	容器化與雲端應用系統效能監控軟體
CISCO AppDynamics	應用系統效能監控軟體
Automation Anywhere	機器人流程自動化 (RPA)
One Identity	資訊安全軟體
Rancher	K8S 容器管理平台
Apppeon	簡化和加速企業應用程式開發軟體
WhiteSands	資料庫效能監控軟體
Thales	對檔案、資料庫、容器加密資安軟體

另在專業整合與諮詢服務(Professional Solution Consultant Services)上，企業在網路與應用系統開發的執行過程中，除了本公司上述經銷軟體產品的需求外，更需要專業且完備的系統規劃、建置部署、以及維運維護等技術諮詢與客製化服務，本公司服務團隊具有世界級原廠專業認證，並精通 NT、Unix、Linux 等跨平台作業系統，以整合原廠的產品技術能力以及在軟體研發與系統整合上的豐富實務經驗，協助企業客戶快速與正確地達成數位轉型的目標。

資訊產品及服務是企業數位轉型提高生產效率、增加競爭力及其持續成長之不可或缺要素之一。本公司協助企業根據自身需求，將各項經銷之資訊產品及服務客製化為資訊解決方案，包括提供進行內部流程規劃、應用軟體導入，到導入後管理及維護售後服務，同時提供雲端運算能力及巨量資料管理服務。藉由整體性規劃將各種資訊產品引進客戶端後，提供專業技術能力持續售後服務，因此在企業追求最佳資訊整體解決方案，提高各項資訊系統整合程度以增進效率，且對於資訊解決方案客製化及維護技術層次較進階之需求下，較不易發生被其他產品或服務所取代之情況。

B. 自有產品與服務

(A)集團合併報表產品

產品	功能說明
GCRS 集團 合併報表系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 自動進行「股東權益」及「內部交易」合併沖銷。 2. 快速產出各子公司試算表資料稽核報表及內部交易對帳單。 3. 具備會計師事務所查核所需之合併工作底稿及合併

產品	功能說明
	財務四大表。 4. 支援企業組織異動、股權變化及多樣內部交易組合。 5. 強大的資料勾稽功能及可追溯稽核的工作底稿。
EZSO 任你收系統	1. 企業資料收集平台，彈性自訂財務附註資料收集格式及產出樣式。 2. 透過財務附註資料勾稽規則訂定，即時掌握與修訂資料錯誤。 3. 自動進行資料幣別轉換與合計，減少資料彙整時間。 4. 支援彈性組合多份資料來源，產出可追溯稽核的財務附註工作底稿及彙整資料報表。
EZPI 任你排系統	1. 財務報表產出平台，支援各種語言之財務報告書。 2. 取用 EZSO 任你收系統之資料源，自動套用「文件範本」，快速產出財務報告書。 3. 搭配 EZSO 任你收系統，提供完整資料稽核，無需顧慮資料品質。

(B)ESG 應用產品

產品	功能說明
CarbonKeeper 碳管家-碳盤查系統	1. 可收集多公司及多場域之溫室氣體盤查數據。 2. 提供彈性自訂溫室氣體盤查之活動數據收集格式。 3. 提供使用者依不同排放源設定其活動數據計算公式。 4. 可依不同報告目的產出溫室氣體排放計算底稿。 5. 提供多樣的儀表板，讓使用者隨時掌握分析數據。

(2) 計畫開發之新商品與服務

A.集團合併報表解決方案之系統功能優化與增加 IFRS S1 & S2 報表功能

本公司研發單位就集團合併報表系統客戶使用產品之回饋與建議予以記錄，並不定時推出更新版本以優化使用者體驗及作業效率。現行發行的集團合併報表系統產品版本皆已將絕大多數的客戶之普遍需求開發完成，後續僅需進行局部系統功能之細節優化，漸進式地滿足客戶的期待，提升客戶使用該產品之黏著度。

B.碳管家 CarbonKeeper 之系統功能優化

目前已完成碳盤查系統產品之功能開發，後續除了將持續針對組織進行碳盤查系統產品進行功能優化，同時也會增加產品碳足跡以及碳盤查目標管理等功能之開發，讓企業客戶於淨零排放的轉型過程中，能夠透過資訊軟體的幫助更易了解淨零路徑，以因應政府政策順利推展「上市櫃公司永續發展路徑圖」，協助企業及時且有效率地達成國際碳中和趨勢及 ESG 之預定目標。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

資訊軟體暨服務市場，依據其產品功能與服務提供的模式可分為資訊軟體及資訊服務二大區隔。資訊軟體則是提供用戶所需之軟體產品，包括企業用戶所使用之應用軟體、資訊安全、資料庫、開發工具等軟體，消費大眾所使用的生產力、遊戲、行動應用、影音工具、系統軟體、應用軟體與工具軟體等。而資訊服務係指於資訊科技領域中，為用戶提供專業之基礎架構服務、開發部署服務、商業流程服務、顧問諮詢服務、軟體支援服務與硬體維運服務等全方面服務，主要以服務提供之價值獲取營收。

(1) 全球軟體暨資訊服務市場概況

依據國際研究暨顧問機構 GARTNER 調查報告顯示，全球 IT 支出將隨全球經濟受生成式 AI(GENAI)應用之驅動進一步成長，受惠於生成式 AI 議題發酵、資安與應用軟體需求持續升溫，又生成式 AI 需要有持續優化的數據管理平台來做為底層發展基礎，進一步推動大數據、資料處理等需求上揚，且企業資料上雲的需求持續，故 113 年企業持續增加數位轉型投資，預估 114 年全球 IT 支出預計將達到 5.74 兆美元，相比 113 年增長 9.3%，且認為在 119 年以前全球整體 IT 支出可望突破 8 兆美元。(圖表一)

其中數據中心系統支出預期將從 113 年之成長率 7.2% 顯著跳躍至 114 年之 9.3%，主要係歸功於生成式人工智慧(GENAI)的規劃。多數企業規劃於 114 年將 GENAI 運用於營運活動中，故在這之前必須先建立起 AI 應用所需之數據中心系統；另企業軟體及 IT 服務亦較 113 年度有明顯之成長幅度，一部分係因一般企業相較 IT 服務公司難網羅具有 AI 相關技能之人才，故對於外部資訊顧問相較於內部資訊人員需求更大，以利快速引入 AI 應用至企業現有產品及服務。

圖表一、113~114 年全球 IT 支出預測

單位：百萬美元

	113 年支出	113 年增長率(%)	114 年支出	114 年增長率(%)
資料中心系統	318,008	34.7	367,171	15.5
IT 設備	735,764	6.2	805,722	9.5
企業軟體	1,087,800	11.7	1,239,779	14.0
IT 服務	1,587,913	5.6	1,737,754	9.4
通信服務	1,530,299	2.0	1,596,890	4.4
合計	5,259,784	7.2	5,747,317	9.3

資料來源：Gartner (113 年 10 月)

而其中之資訊軟體暨資訊服務市場，資策會 MIC 預估市場規模將由 110 年的 1.8 兆美元成長至 114 年的 2.1 兆美元，年複合成長率 4.3%，由於全球地區風險和財政政策變化，和因應氣候衝擊風險，從行業垂直方面來看，IT 和電信、零售、健康護理、金融服務等領域的軟體需求都在增加。這些行業會需要管理和分析大量數據、提高客戶服務效率以及優化運營和供應鏈管理，這些都需要資訊軟體和資訊服務的協助。

A. 資訊軟體市場

在全球軟體市場的多元格局中，隨著雲端服務的飛速進展，行動應用軟體的快速創新和更新，物聯網的日益普及且增加了對應各種狀況的感測裝置，將節能技術和 AI 進一步地融合，推動了市場的創新，使得軟體解決方案更加多樣化和高效，展現了市場的活躍度和技術的前瞻性。這些因素共同促成了軟體市場未來的光明前景，預估全球軟體市場規模將從 110 年的 18,036 美元躍升至 114 年的 21,040 億美元，展示了一個強勁的年複合成長率，這樣的成長不僅反映了市場的活躍和多樣性，也是新技術革新和應用擴展的直接結果，隨著更多創新技術的出現和應用場景的擴大，全球軟體市場預計將繼續保持穩健的成長勢頭。

隨著企業數位化程度與日俱增，需要處理的資料迅速膨脹，初階的資料管理模式過於簡單且可擴展性差已不敷使用，資料庫亦為資料管理系統，除提供基礎的資料儲存功能外，還能解決資料的完整性、一致性以及安全性等問題，亦為生成式 AI 訓練資料的基礎，台灣經濟研究院預估 113 年度全球大數據市場規模有望超過 840 億美金。

2019年~2025年全球大數據市場規模變化趨勢



由下二圖所示，關聯式資料庫(RDBMS；又稱 SQL 資料庫) DB-Engines 統計 Oracle、MySQL 及 Microsoft SQL Server 過去 10 年在關聯式資料庫保持優勢地位，其中 Oracle 及 MySQL 皆屬於 Oracle 旗下之產品。

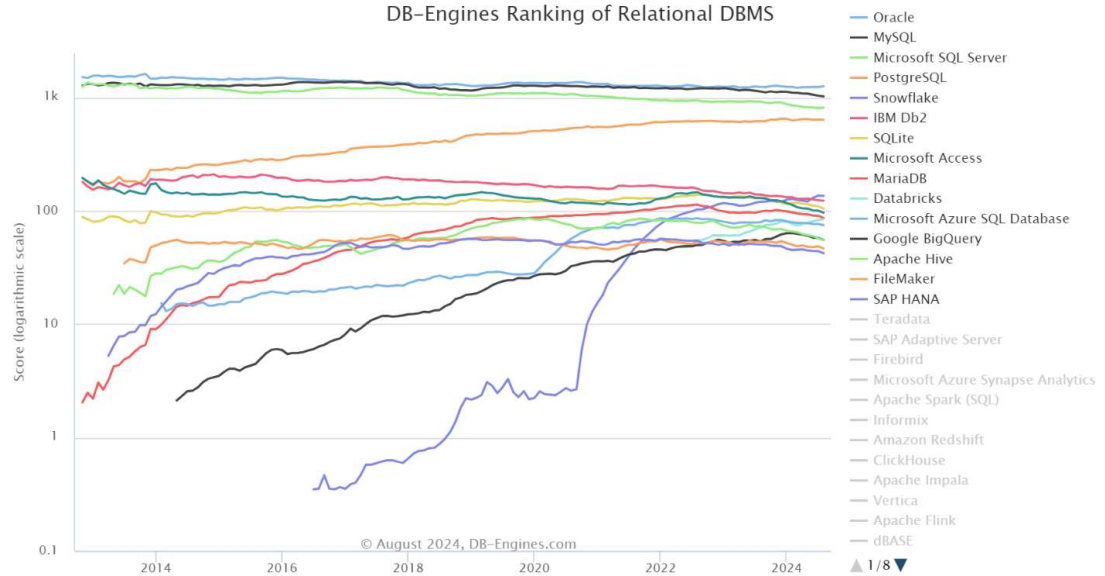
關聯式資料庫排名

Rank			DBMS	Database Model	Score		
Aug 2024	Jul 2024	Aug 2023			Aug 2024	Jul 2024	Aug 2023
1.	1.	1.	Oracle +	Relational, Multi-model	1258.48	+18.12	+16.39
2.	2.	2.	MySQL +	Relational, Multi-model	1026.86	-12.60	-103.59
3.	3.	3.	Microsoft SQL Server +	Relational, Multi-model	815.18	+7.52	-105.64
4.	4.	4.	PostgreSQL +	Relational, Multi-model	637.39	-1.52	+17.01
5.	5.	↑8.	Snowflake +	Relational	135.97	-0.56	+15.34
6.	6.	↓5.	IBM Db2	Relational, Multi-model	123.00	-1.40	-16.23
7.	7.	7.	SQLite +	Relational	104.79	-5.16	-25.13
8.	8.	↓6.	Microsoft Access	Relational	96.37	-4.26	-33.97
9.	9.	9.	MariaDB +	Relational, Multi-model	86.53	-4.05	-12.12
10.	10.	↑12.	Databricks +	Multi-model	84.46	+1.17	+13.12
11.	11.	↓10.	Microsoft Azure SQL Database	Relational, Multi-model	75.03	-1.72	-4.48
12.	12.	↑14.	Google BigQuery +	Relational	55.53	-2.29	+1.63
13.	13.	↓11.	Apache Hive	Relational	55.24	-2.05	-18.11
14.	14.	↑15.	FileMaker	Relational	46.67	-1.92	-7.18
15.	↑16.	↑16.	SAP HANA +	Relational, Multi-model	42.36	-1.76	-8.30

資料來源: DB-Engines，113 年 8 月

最近十年之關聯式資料庫排名

DB-Engines Ranking of Relational DBMS



資料來源: DB-Engines，113 年 8 月

B. 資訊服務市場概況

隨著數位轉型加速，113 年全球資訊服務市場預期將持續成長，尤其在雲端計算和大數據領域，AI 技術的融入，特別是在物聯網和巨量資料處理上，將成為推動市場增長的關鍵力量，政府和企業對於擴展業務和提升資訊科技基礎設施的需求不斷增加，為業務擴展和資訊科技基礎設施升級提供強大支撐。此

外，物聯網的應用和巨量資料的生成式處理很可能會成為推動市場增長的新動力。根據 MIC 預估，全球資訊服務市場規模將由 110 年的 10,542 億美元成長至 114 年的 12,620 億美元，年複合成長率為 5.0%。

(2) 台灣軟體暨資訊服務市場概況

台灣軟體暨資訊服務市場份額，系統整合及資料處理占比約 7 成，係受惠於數位解決方案(如：大數據、人工智慧、金融科技、資訊安全及雲端服務之應用)帶動整體資訊軟體及服務市場成長。

儘管 113 年度總體市場不確定因素仍多，全球經濟呈現低成長表現，然在生成式 AI、雲端運算、邊緣運算及金融科技等應用持續發酵，金融、醫療、教育、政府等各產業擴大對資料上雲、雲端儲存、資料處理、備份系統、網路安全等資訊服務之投入。加上全球各國陸續頒布 ESG 政策及法案，且我國於 112 年 1 月通過《氣候變遷因應法》，市場即將進入碳收費時代，並於同年 8 月成立碳權交易所，有助於帶動儲能、節能管理系統、碳盤查管理系統等解決方案之銷售表現，進而帶動我國系統整合服務市場穩健擴張。在企業對供應鏈碳管理平台、雲端維運成本控管(FINOPS)等服務之需求明顯熱絡，加上電商市場持續擴張，平台業者進行異業合作，拓展多元業務策略，亦有利於帶動相關網站代管、資料處理等服務之需求動能，均有利於推升軟體及資訊服務業之銷售動能。根據資策會 MIC 預估，台灣資訊暨軟體產業產值自 110 年之新台幣 3,590 億元，成長至 114 年之新台幣 5,620 億元，年複合成長率達 9.4%。

A. 資訊軟體市場

在資訊軟體市場方面，台灣軟體市場仍由雲端運算、巨量資料服務、行動應用、遊戲軟體與智慧型裝置等應用軟體主導，在雲端、AI、5G、遠距等新技術發展將愈來愈成熟，加上疫情加快企業數位轉型的腳步，軟體應用與服務更加多元，進而帶動軟體業產值提升。MIC 預估資訊軟體業產值，將由 110 年度的新台幣 1,191 億元成長至 113 年度的新台幣 1,847 億元，年複合成長率達 9.2%。

MIC 預估台灣軟體設計產值將由 110 年的 917 億元成長至 114 年的 1,303 億元，台灣的軟體設計市場主要由大型企業的持續需求推動，包括資訊系統的擴建、升級和週期性更新，應用軟體因智慧製造和 MES 建置受到關注，也將進一步強化資訊安全和資料庫管理，特別是在處理巨量數據和雲計算方面；資訊安全市場隨物聯網應用擴展持續上升，展望未來，軟體設計產業市值預計將增長，電腦軟體設計將占大部分市場，受程式開發和維護等核心業務推動，AI 的應用將促進軟體設計市場向 Web3.0、雲平台及適應遠距工作趨勢的轉變，開啟更多創新和效率提升的機會

B. 資訊服務市場概況

根據 IDC 出具之報告(Worldwide Semiannual Services Tracker)顯示,113 年台灣資訊服務市場預計將達到 30.4 億美元,年成長率為 3.9%。主因生成式 AI 技術的應用場域正從消費市場走向企業市場,特別是在產品設計、軟體開發、客戶互動等方面;而隨著企業上雲需求持續,混合環境的管理已成為資訊服務市場的增長重點;另資安與合規需求持續升溫,企業投入更多資源在數據主權、數位韌性等領域。

隨著人工智慧技術的進步和數位轉型的加速,以及金融業數位化限制的解除,預期台灣的雲端市場將經歷顯著的成長。據預測,市場規模將從 111 年的 25.70 億美元增長至 116 年的 41.33 億美元,呈現出 16.8%的年複合成長率。112 年就地部署軟體與雲端軟體的市占是 51 比 49,轉變為 113 年的 48 比 52,顯示台灣企業對於軟體即服務(SaaS)與平台即服務(PaaS)等雲端軟體的接受度越來越高。雲端軟體的成長在疫情後明顯加速,近年更因公有雲服務商與地端設備業者在雲端市集(Marketplace)的緊密合作,促使雲端系統基礎架構軟體的採用率提升。

(3) 自有產品相關產業現況與發展

A. 財務報告書軟體產業

根據金管會發布的藍圖,上市櫃公司應於公開說明書揭露 IFRS 永續揭露準則規定的資訊,儘管並非在現行投資人最為關注的「財務報告」中揭露,但由於 IFRS 永續揭露準則規定的資訊必須與財務報告同時公佈,將連帶影響公開說明書的發布時程須大幅提前至年度終了後 75 日內公告申報,引起上市櫃公司及投資人高度重視。

而所謂永續相關財務揭露(sustainability-related financial disclosures),是指可合理預期將於短期、中期或長期影響報導個體的現金流量、其對籌資之可得性或資金成本之永續相關風險與機會的資訊,包括治理、策略、風險管理,以及指標與目標。簡而言之,過去如果僅關注企業財務報表的資訊,僅能瞭解企業有關資產、負債、權益、收益及費損的歷史性資訊,惟未來需關注的永續相關財務揭露,其面向不限於歷史性資訊,尚涵蓋企業與整體價值鏈的資源與關係間的互動,以及此等互動於未來可預見的短、中、長期對企業產生的財務影響。換言之,永續相關財務揭露涉及的範圍更廣泛,包含企業營運所處環境、所依賴的自然資源、與供應商及客戶間的關係等。

根據證交所統計,目前全世界已有超過 115 國家採用 IFRSs。考量越南已公告 114 年強制適用 IFRSs,越南上市集團企業約有 1,500 多家以上;中國上市集團企業約有 3,000 多家以上,多數企業係採用人工編表,市場上自編軟體也多為 SAP 等國際大廠提供之客製專案為主,其價格昂貴且具客製開發專案風險性,本公司之合併報表系統為 Turnkey 軟體產品,不需要客製開發,本公

司未來將致力開發東南亞國家之市場機會，以拓展銷售本公司之企業集團合併報表系統。

B. 碳管理平臺軟體產業

金管會在 111 年 3 月 3 日公佈了針對上市公司的永續發展規劃，這包含階段性的碳排放揭露及協力廠商驗證要求。政府採取的策略是引導大型企業遵守規範，進而帶動整個供應鏈的相關中小企業跟進。據財經媒體報導，預計將有超過 10 萬家企業需求相關軟體來應對這些新規定。本公司研發碳管理平臺軟體「碳管家 CarbonKeeper」，協助上市櫃企業與相關中小企業完成組織碳盤查，配合政府政策順利推展「上市櫃公司永續發展路徑圖」，以期創造持續成長新動能，促進永續發展目標的實現。

2. 產業上、中、下游之關聯性

資訊服務業可區分為上游應用/系統軟體設計開發廠商、中游之代理經銷商及通路業者及下游終端使用者 (如下圖)，本公司所屬產業之上、中、下游關聯性表示如下：

類別	軟體產品	上游	中游	下游
應用軟體設計開發及提供服務	財務報告書產品 ESG 碳盤查系統	倍力	代理經銷業者/ 會計管顧業者	終端使用者
經銷資訊軟體及原廠服務	國內外經銷產品	國內外軟體廠商	倍力	終端使用者
提供服務	國內外經銷產品	國內外軟體廠商	倍力	終端使用者

本公司正在積極回應近年來數位轉型的趨勢以及財務報告自編規範的變化，通過持續的投資於財務報告編製軟體和 ESG 碳排放盤查系統的研發，來強化在應用軟體開發領域的領導地位，特別是在資訊服務產業的上游。此外，公司不僅從國際主要供應商那裡購買軟體授權和服務，而且還將業務擴展到下游，擔任經銷通路的角色，促進產品和服務的終端使用者接觸。作為資訊服務產業中游的一部分，我們還為客戶提供系統整合和資料處理服務，同時提供專業的技術支援，以確保客戶能夠充分利用我們所提供的解決方案。

3. 產品之各種發展趨勢

隨著 5G、物聯網、人工智慧與機器學習等新興技術蓬勃發展，如今 IT 基礎架構也從核心、雲端擴展到邊緣，加上 COVID-19 重創全球經濟同時帶來工作與生活的新常態，使得更多人員和更多裝置依賴網路來取得服務，這驅使企業必須提供更具彈性的網路頻寬、運算資源和資料空間，來實現基礎設施上雲、平台系統上雲、業務發展上雲，但伴隨連線裝置、傳輸的資料和用戶應用愈來愈多，也帶來更多的資安破口與資安風險，因此企業也必須同時全力強化資訊的安全，來保障服務的順暢，讓應用做到隨取隨得。據統計全球企業在數位轉型的路途上，僅有不到三成的企業能夠成功轉

型，因為轉型時會遇到傳統舊有系統與新型態系統同時並存資源共用的問題，隨時隨地對資料中心不間斷的索取大量資源與服務，系統底層也需要大規模的標準化、虛擬化、融合化、智慧化以及高度的自動化，對於一般企業是一條充滿複雜度的艱辛路程。

本公司為頂尖技術顧問專家，致力為企業客戶解決 IT 的問題與提升企業競爭力，讓企業彈性敏捷的奠基高效轉型，提供超融合基礎架構帶領資料中心走向軟體定義、讓企業應用環境集中化、並連結地端與雲端的混合雲，或是在邊緣場域，都能高效萃取資料價值，替企業找到有效率的營運模式來維持競爭力，可從最小規模開始導入，再慢慢擴充到未來的理想規模，並提供全方位資安服務，從 LOG 分析和儲存管理，到新時代資安架構的導入，無論是地端雲端或混和架構，都能對應各式威脅提供資料即時備援、離線備份的產品與全面解決方案，讓 IT 人員將心力投入在更具有意義的工作，減輕 IT 維運的管理壓力並力助於企業實踐 DevOps。

財務報告書解決方案軟體是透過資訊軟體產品來協助企業編製合併財務報表及揭露財務附註項目並進行「財務報告書」的產出，軟體產品包含下列系統：

- A. GCRS 集團合併報表系統：自動進行「股東權益」及「內部交易」合併沖銷，產製合併財務報表。
- B. EZSO 任你收：彈性自訂「財務附註」資料收集格式，並支援彈性組合多份資料來源，產出可追溯稽核的財務附註工作底稿及附註報表。
- C. EZPI 任你排：透過「財務報告」文件範本搭配『GCRS 集團合併報表系統』及『EZSO 任你收』，免除繁瑣設定，快速產製財務報告書。

現階段產品開發以軟體授權方式作為主軸，現已發展搭配「訂閱制」方式之產品架構並配合於雲端環境來拓展銷售。

4. 競爭情形

本公司產品主要為國際品牌的軟體代理及提供自有產品與服務，茲就本公司財務報告書和碳權產品競爭情形以 SWOT 分析及五力分析來說明如下：

A. SWOT 分析

項目	分析
優勢	本公司擁有國際財務報告準則 (International Financial Reporting Standards, IFRS) 的 GCRS 系統和碳權交易的碳管家系統，專注於會計、合併財務報導、氣候變化政策和碳市場的領域。這些系統讓我們在應對現行及未來碳排放規範和市場動態方面處於領先地位，特別是在全球與本土層面推進向低碳經濟過渡的大背景下，我們的專業能力和解決方案具有顯著的競爭優勢。通過我們的 GCRS 和碳管家系統，我們不僅支援企業滿足財務報告的準確性和透明度要求，同時也助力企業有效管理碳排放，並在碳市場中實現策略定位，進一步促進其可持續發展戰略和低碳轉型目標。

項目	分析
弱勢	<p>在台灣市場，對於國際品牌軟體的偏好特別顯著，尤其是在國內排名前 100 的大型企業之中。為了更有效地吸引這類客戶，我們將透過提升市場佔有率來增強品牌吸引力，從而鼓勵客戶採用我們的產品與服務。對於合併實體數量較少的集團企業，其對價格的敏感度相對較高，傾向於採用人工作業以降低成本。針對此類客戶群，我們將推出「訂閱制」銷售模式，以靈活的價格方案和成本效益高的服務吸引他們，從而滿足其成本控制的需求，同時也促進我們產品的市場滲透。這種差異化的市場策略將使我們能夠更精準地滿足不同類型客戶的需求，並在競爭激烈的市場中脫穎而出。</p>
機會	<p>國際永續準則理事會（International Sustainability Standards Board, ISSB）於 112 年 6 月 26 日標誌性地發布了兩項創新的永續揭露準則：第 S1 號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」（IFRS S1）和第 S2 號「氣候相關揭露」（IFRS S2）。這些準則旨在規範企業就其面臨的永續性和氣候相關風險及機會在短期、中期及長期可能對企業造成的財務影響進行全面揭露。迅速響應此國際動態，我國金融監督管理委員會於同年 8 月 17 日發布「接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖」，明確宣告台灣上市及上櫃公司將根據資本額大小，分階段全面對接 IFRS 永續揭露準則。該藍圖定 115 年為準則的正式實施起始年。擁有 GCRS 和碳管家系統的公司因此位於遵循這一趨勢和市場需求的前沿，這兩套系統的存在不僅讓公司能夠順應國際與本土的規範趨勢，同時也為公司提供了在永續性和氣候變化揭露方面的競爭優勢。</p>
威脅	<p>國際財務報告準則（IFRS）與碳權規範和市場正經歷著迅猛的發展與演變，這反映了全球對於氣候變化應對措施和可持續發展的關注正在日益增強。在財務報導領域，IFRS 準則正在持續進行更新，以精準反映這些領域的動態變化，尤其是在碳排放交易、環境、社會及治理（ESG）報導等關鍵領域。此外，碳市場的發展展現了多元化的趨勢，不同國家和地區根據各自的碳減排目標和策略，制定了各具特色的碳交易機制和政策。</p> <p>我們正致力於確保財務報導準則能夠全面且有效地捕捉與氣候變化及可持續性相關的風險和機遇。這包括精確的碳權計量與報導——從購買、銷售到使用的全過程，以及這些活動對企業的財務狀態和營運成果所帶來的影響。我們的目標是通過這一系列的努力，加強企業在全球可持續發展議程中的參與度和透明度，同時也支援企業在不斷變化的市場環境中保持競爭力。</p>

B. 五力分析

項目	分析
供應商的議價能力	<p>作為市場中擁有獨特地位的軟體產品供應商，本公司致力於提供尖端的財務報表解決方案，該方案源自於公司的自主研發。我們引以為傲的是，在國內超過 380 家上市櫃公司及公開發行集團企業中，我們的軟體產品已被成功部署，證明產品卓越的市場適應性和客戶信賴度。由於市場上缺少能與我們產品直接競爭的類似解決方案，這進一步鞏固了我們作為財務報告書解決方案領導者的地位，並賦予了我們顯著的議價能力。通過不斷創新和精細化管理，我們確保我們的解決方案能夠滿足行業最高標準，進而加強了我們在市場上的競爭優勢和影響力。</p>
購買者的議價能力	<p>客戶的議價能力相對較低，原因在於本公司提供的是一種一站式（TurnKey）軟體解決方案，該方案無需進行客製開發即可直接部署使用。通過專門設計的培訓程式和精心策劃的導入過程，客戶能夠迅速掌握軟體的使用，確保解決方案的順利實施。我們的產品不僅功能齊全，而且在價格上相比國際同類軟體更具競爭力，提供了超越市場期待的價值。市場上鮮有能夠匹配我們產品功能的解決方案，這一獨特優勢使得我們能夠設定一個合理且具有吸引力的價格點，從而吸引廣泛客戶群體的關注和購買。此策略不僅鞏固了我們的市場地位，也加強了對客戶的吸引力，進一步降低了買方的議價能力。</p>
新進入者的威脅	<p>面對新進入者的競爭，本公司的軟體產品因應國際財務報告準則（IFRS）S1（氣候相關披露）和 S2（其他可持續性相關披露）的最新要求，展現出顯著的競爭優勢。這些創新標準促使企業必須提供更為詳細和專業化的氣候及可持續性相關財務資訊，從而推動對更專精的財務報告系統的需求。我們的產品特別設計以應對這類挑戰，提供一套既能滿足現有財務合併報表的要求，又能無縫對接至 IFRS S1 和 S2 標準的全面解決方案。</p> <p>這一解決方案有效降低了資訊技術與會計專業知識之間的障礙，並顯著提升了報告的準確性與效率，確保企業能夠靈活應對規範變化，並持續保持合規。因此，儘管國際大型企業資源計劃(ERP)系統可能構成潛在的競爭威脅，本公司的產品憑藉其在適應和實施新興 IFRS 標準方面的獨到之處，依然保持了其獨特的市場競爭力。</p>

項目	分 析
<p>替代產品 或服務的 威脅</p>	<p>面對替代產品或服務的威脅，本公司的軟件產品憑藉其高度的技術專精和對市場需求的深刻理解，展現出獨特的競爭力：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 技術複雜性的應對策略：國際大型企業資源規劃（ERP）系統提供商雖在合併財務報告領域具有一定的國際市場優勢，但這些系統往往需要依據會計專業顧問的建議進行客製化開發。隨著國際財務報告準則 IFRS S1 和 S2 的推出，對於能處理更複雜資料和披露要求的系統需求急劇上升。本公司的軟件產品在設計階段已經充分考慮到這些要求，展現出卓越的靈活性和適應性。 ● 知識和專業要求的提升：隨著可持續性報告要求的增加，財務和會計專業人士需要具備更全面的知識基礎，包括對氣候變化的深入瞭解。我們的軟件解決方案為用戶提供一個直觀易用的平臺，以滿足這些新的報告要求，而無需用戶具備深厚的技術背景或進行繁瑣的系統開發。 ● 維護和更新的挑戰：IFRS S1 和 S2 的實施意味著企業必須持續更新其報告系統以符合最新標準。本公司的軟件產品通過提供持續的更新服務，保障客戶能夠無縫適應這些變化，免除了系統過時或不合規的擔憂。 ● 成本效益：對於許多企業而言，遵守這些新報告標準的過程可能伴隨著高昂的顧問費用和系統維護成本。相對而言，本公司的產品為企業提供了一個高成本效益的解決方案，不僅全面符合 IFRS S1 和 S2 的規範要求，同時也顯著降低了企業的整體合規成本。
<p>既有廠商 間的競爭 力</p>	<p>在既有市場競爭環境中，本公司的軟件產品展現出顯著的競爭優勢。面對國際大型企業資源計劃（ERP）系統供應商，這些供應商所提供的合併財務報告顧問服務不僅費用高昂，而且隨著財務報告準則的年度更新，企業集團可能需要對現有系統進行調整或改動，這進一步導致每年都必須承擔高額的維護和系統客製調整費用。</p> <p>與此相對，選擇本公司的軟件解決方案，客戶能夠受益於單一系統的維護，從而在法規更新時迅速且無縫地適應，無需支付額外的系統客製調整費用。我們的更新機制確保所有客戶在新的法規要求發布時均能立即受益，僅通過支付維護費用即可持續符合最新的法規要求。這種成本效益高、維護簡便的特性，使得本公司的產品在激烈的市場競爭中擁有更強的競爭力。</p>

(三) 技術及研發概況

本公司成立初期是以代理產品之銷售與服務為主，後因擴展業務之需求而增加公家單位及私人企業之客製軟體專案之開發，經過多年之努力與經驗累積，已建構出一套實務可行之軟體系統開發方法論與管理機制，其中包含需求分析、系統分析及系統設計等面向之規範，以及專案管理、建構管理、問題追蹤管理、變更管理等多種軟體系統開發管理機制，並將此方法論實務地運用在公司內各項自有產品研發的製作過程，主要研發的產品包含集團合併報表系統 GCRS、任你收系統 EZSO、任你排系統 EZPI、碳管家 CarbonKeeper 等。透過這套軟體系統開發方法論與管理機制的施行，確保產品的研發能夠因應客戶多方面的需求以及如期如值的完成產品開發。

公司自有產品	研究發展
集團合併報表系統 GCRS	<ul style="list-style-type: none"> ● 將高等會計學中有關合併報表的知識與實務上編製合併報表的人工作業轉化成資訊軟體具體可行的系統，並以貼近財會人員的操作使用習性產出合併四大報表。 ● 產製詳盡的稽核資訊與工作底稿，協助財會人員快速了解財務數字的計算過程。 ● 提供多角度財務分析報表，能夠因應財務報表的不同需求。
任你收系統 EZSO	<p>考量集團企業所需編製財報附註內容的多樣性，讓財會人員可自行設定所需之收集項目與報表格式，以利收集集團企業內各合併個體所提供之各項附註資料，並可進行各類資料之間的稽核，以及產生彙總性的工作底稿內容，讓財會人員透過 EZSO 資料收集平台，讓財報中附註資料的收集更彈性、快速、正確與即時。</p>
任你排系統 EZPI	<p>讓財會人員可自行上傳自訂之集團財務報告範本，以及設定從 EZSO 系統之附註內容，結合產生財務報告內容。</p>
碳管家系統 CarbonKeeper	<p>提供溫室氣體盤查資料收集及管理平台，可自訂活動數據收集表單及計算公式，以及提供佐證資料管理與詳盡計算底稿產出，並可因應不同報告目的產出符合 ISO 14064-1 及 GHG Protocol 分類之報告結果。</p>

(1) 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
研發費用(A)	20,386	23,135
營業收入淨額(B)	1,598,779	1,773,324
研發費用占營收淨額比率(A)/(B)	1.28%	1.30%

(2) 開發成功之技術或產品

年度	開發成功之產品	開發產品之技術說明
107	PCIS 利潤中心 損益報表系統	<ul style="list-style-type: none"> ●集團利潤分析系統，彈性自訂分析角度，包含部門別、產品別、專案別 ●依分析角度提供費用分攤處理
108	EZSO 任你收系統	<ul style="list-style-type: none"> ●企業資料收集平台，彈性自訂財務附註資料收集格式及產出樣式 ●透過財務附註資料勾稽規則訂定，即時掌握與修正資料錯誤 ●自動進行資料幣別轉換與合計，減少資料彙整時間 ●支援彈性組合多份資料來源，產出可追溯稽核的財務附註工作底稿及彙整資料報表
109	EZPI 任你排系統	<ul style="list-style-type: none"> ●財務報告範本及附註內容整合系統，協助企業快速產出整份財務報告內容 ●可在財務報告範本中設定標籤，彈性對應 EZSO 附註報表內容
110	EZSO 任你收系統 1.4 版本	<ul style="list-style-type: none"> ●資料報表功能優化，提供多角度資料呈現樣式 ●支援外部 EXCEL 資料匯入，提昇收集來源的多樣化 ●優化收集資料之合併工作底稿呈現內容
111	GCRS 集團合併報表系統 8.1 版本	<ul style="list-style-type: none"> ●支援 SSL 機制安全加密保護系統資料。 ●強化系統資訊安全，避免遭受內、外部的蓄意或意外的威脅。 ●使用者界面優化，增加系統操作便利性
111	EZSO 任你收系統 1.5 版本	<ul style="list-style-type: none"> ●優化資料勾稽，降低使用者資料勾稽及比對困擾。 ●增加附註其它資料來源管理，確保整本財報完整產出。 ●使用者界面優化，增加系統操作便利性。

年度	開發成功之產品	開發產品之技術說明
112	GCRS 集團合併報表系統 9.0 版本	<ul style="list-style-type: none"> ●增加資料覆核機制。 ●增加其他綜合損益計算功能。 ●增加報表尾差調整機制。 ●增加變動表稽核報表。
112	CarbonKeeper 碳管家系統 1.0	<ul style="list-style-type: none"> ●溫室氣體資料收集及管理平台，協助企業完成盤查報告。 ●支援企業碳盤查後，依不同目的產製各類申報規範報告或供應商所需報告。 ●支援企業自訂活動數據收集項目，彈性因應不同企業所需。
113	CarbonKeeper 碳管家系統 3.6	<ul style="list-style-type: none"> ●支援顯著性評估功能 ●支援帳號登入採用雙因子驗證。 ●提供以 Excel 檔案匯入方式來建立表單格式。 ●支援台灣電費及水費資料自動化收集功能。 ●支援排碳密集度計算。 ●供應商模組 ●地圖自動擷取 ●距離資料庫-海陸空運、高鐵、台鐵、台北捷運距離 ●覆核模組

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

從 108 年底開始傳播散佈全世界的 Covid-19 疫情，到 112 年底應該對人類在生活面與經濟活動的影響力已逐漸下降，甚至說可以忽略 Covid-19 的影響，然而國與國或區域性的戰爭有些仍然持續進行中，另外美中兩大國的地緣政治影響力爭戰已擴及衍生科技戰與全球供應鏈斷鏈和重組的連鎖效應，除此之外，為保護地球與維護人類建立永久公平正義安全生存環境的 ESG 永續議題在全世界如火如荼地推動著，並影響企業在產業競爭力的變化，上述相關事件的同時發生也助長了消費通膨與銀行貸款利息的快速大幅提升，這麼多全球性的重大事件正影響著企業經營的成果與未來發展。

為建立企業永續競爭力，企業透過數位化、數位優化，進一步到數位轉型可以協助企業以數位產品來解決對人力的依賴並提升營運績效，甚至開展新創的商業模式，為企業提升營收與獲利，並建立企業永續競爭力，本公司的使命為：『為客戶提升長期且可靠的競爭力』，為此，本公司業務三大發展策略如下：

- (1) 持續經銷與代理更多在公私有雲、大數據資料庫處理應用、系統效能監控調校與資訊安全等多元應用軟體，協助企業客戶有效運用數位優化策略提升營運管理的效能，並強化相關軟體產品的數據與技術整合，進一步提供客戶高附加價值的專業服務以達成企業客戶數位轉型的目標。
- (2) 本公司自行研發的兩大主軸軟體產品
 - A. 企業集團合併報表與財務報告書軟體產品，符合國際國際財務報導準則 (IFRS)，在台灣已有超過 380 家集團上市上櫃公司採用，後續不僅持續開拓集團企業客戶，甚至將研發出單家企業適用的財務報告書方案，業務市場拓展至整個公開發行與上市上櫃公司。
 - B. 碳管理平台方案-碳管家 CarbonKeeper，為協助企業客戶有效率達成淨零排放與邁向 ESG 永續發展的目標，本公司除現有已開發完成，並在大型金控與上市櫃公司建立客戶群的組織碳盤查軟體產品外，113 年第四季也推出產品碳足跡軟體產品，協助企業能採用最有效率的方式建立碳管理與減碳的方法，並因應國際、主管機關與產業供應鏈要求的永續資訊處理與揭露議題，協助企業客戶建立永續競爭力。
- (3) 為提供客戶更多的數位轉型解決方案與 ESG 專業服務，本公司已與多元專業與產業的合作夥伴共同建立商務拓展合作，共組「ESG 永續行動生態圈」，為客戶提供數位轉型與 ESG 轉型專業一條龍服務商業模式，「ESG 永續行動生態圈」正持續擴大合作夥伴中。

2、中、長期業務發展計畫

(1) 中期發展計畫

- A. 強化與國際軟體大廠之合作：拓展雲端服務銷售總類，增加多元整合服務的機會，並且延伸產品與服務項目到公/私有雲與軟硬體整合性服務。

- B. 引進及拓展 AI 相關產品經銷及服務：在國內，政府與民間企業對於資安領域的需求日益迫切。無論是為了提高產能、應對變化速度，或是加強品質管控，企業都迫切需要導入 AI 產品。我們正與相關合作廠商展開合作洽談，以提供客戶端能夠快速且低成本地導入 AI 產品或工具，實現製造智能化及資安自動化的目標。
- C. 數位整合與資訊安全：在當今數位化時代，將資訊市場解決方案推廣至客戶端成為企業實現數位整合銷售的關鍵策略。這包括整合不同資訊系統、保護敏感數據和提供客戶端解決方案。此舉不僅可提升客戶工作效率與競爭力，還要兼顧資訊安全，確保數據受到有效保護。成功的數位整合銷售不僅要推銷產品，還需提供客製化解決方案和持續技術支持，以滿足客戶需求。這樣的綜合考量有助於企業在市場中取得競爭優勢，實現持續增長。

(2) 長期發展計畫

- A. 跨國市調機構 IDC（國際數據資訊公司）發現，至少有五類市場反因疫情催生新的發展商機，分別是軟體、雲端運算、防疫性資安、儲存設備以及電信市場，且軟體（特別是 AI 部分）及電子商務會在疫情過後持續強力發展。在此 5 類中之雲端運算與遠端辦公存取所衍生出之雲端資訊安全與存取控制相關軟體列為長期經銷引進之方向。
- B. 以拓展海外業務為主，拓展計劃主要以東南亞國家為第一波，原因如下：

(A) 當前經濟環境

這些年全球市場不分產業皆受到疫情衝擊產生嚴重影響，在整體經濟從動盪逐步恢復的過程中，各類適應市場與商業實踐的新常態科技逐步成為主流，預計企業未來五年的重點放在「持續成長」和適應「新常態」的科技投資及營運/商業模式。經濟成長能不能比預期更好，取決於「重大政策改革、新科技普及等方面是否成功推動」，而東南亞國家後續「持續成長」和適應「新常態」的科技投資及營運/商業模式皆將有不錯之表現。

(B) 整體經濟面

檢視目前整體經濟情形，疫後經濟成長率將緩步重返新冠肺炎疫情前之水準，世銀東亞與太平洋首席經濟學家馬圖（Aaditya Mattoo）稱：「基本上預期會是三軌復甦。惟東南亞國家依循 V 型復甦路徑，產值超越 109 年新冠疫情來襲之前的水準」。世銀指出，中國大陸及越南的經濟成長疫後將超過新冠疫情前的水準，而此區域內其他國家還需要幾年的時間來復原。

(C) 區域市場面

109 年 3 月 16 日，越南財報部頒布第 345 號決議(345/QĐ-BTC)，為企業適用 IFRS(國際財務報告準則)明訂時程表及具體方案。具體來說越南企業適用 IFRS 將分為三個階段：

- a. 準備階段 109~100 年：在 110 年 11 月 15 日之前頒佈適用 IFRS 之框架規定。
- b. 第一階段 111~114 年：規模較大或取得國際財務機構資金的國企集團母公司、股票上市的集團母公司、規模較大的未上市公開發行母公司、其

他集團母公司，如果自願且有能力提前適用 IFRS，則向財政部申報，並提出 IFRS 合併報表。

- c. 第二階段 114 年後強制適用 IFRS：財政部將視不同企業之需求、能力，並按法規的實際精神，對規模較大或取得國際財務機構資金的國企集團母公司、股票上市的集團母公司、規模較大的未上市公開發行母公司、其他規模大的集團母公司等，規定強制適用 IFRS 合併報表的時點。不屬於上述的企業集團母公司，則可以視自身的能力，自願向財報部申報並適用 IFRS。也就是說，部份企業現在已進行準備。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區別	112 年度		113 年度	
	銷售額	比率	銷售額	比率
內銷	1,592,274	99.59	1,717,868	96.87
外銷	6,506	0.41	55,456	3.13
合計	1,598,779	100.00	1,773,324	100.00

2. 市場占有率

本公司為專業資訊服務供應商，主要提供企業資訊服務委外、業務流程委外之服務，多年在業界耕耘有成，營業額逐年成長，以市場占有率而言，由於服務業者眾多，業務範圍亦各有差異，目前尚無有效的統計數字，根據經濟部統計處公布最新營業額統計，113 年我國電腦及資訊服務業營業額為新台幣 6,104 億元，本公司 113 年度營業收入淨額為新台幣 17.73 億元，占全台灣資訊服務產業市場產值之 0.29%，在 113 年中華徵信所台灣大型企業排名 TOP 5000 之排名中，本公司位居電腦軟體服務業之排名中的第六名，後續隨本公司未來營運之發展，持續增加產品及相關服務之深度與廣度下，本公司未來排名將持續向前成長。

本公司另有研發企業集團合併報表系統(GCRS)、任你收系統(EZSO)、任你排系統(EZPI)等財務報告書自編解決方案，以及碳管家 CarbonKeeper 碳管理解決方案。截至 114 年 3 月底約有 20% 之上市櫃集團企業使用本公司之財務報告書自編解決方案，因上市櫃主管機關要求企業需於 113 年於前年度終了後 75 日需編製並公告自結財務資訊，政策的推動對於企業客戶使用資訊軟體來及時因應法遵的必要性勢必提高，本公司產品具備非常好之市場競爭力，後續對於市占率之快速提升具有非常樂觀之發展空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 國際市場需求

國際財務報導準則（International Financial Reporting Standards，簡稱 IFRSs）已被公認為全球主流的會計語言，全世界已有超過 115 個國家採用，台灣也於 102 年要求公開發行以上公司全面實施。國際會計準則理事會（International Accounting Standards Board，簡稱「IASB」）於 100 年 5 月 12 日發布 IFRS 10「合併財務報表」公報，指出：

一個企業若控制一個或多個其他個體時，應以合併財務報表編製原則進行表達。主要原因是基於財務、稅務的考量及法令要求，企業可能透過不同的子公司進行各項經濟活動，如這些不同的子公司都受同一個企業控制時，單一公司的財務報告表達不足以呈現交易的經濟實質與其財務結果，只有透過合併財務報表，投資人及報表使用者才能針對集團的經營績效及財務狀況進行整體的評估。

所以一個國家實施 IFRS 不僅是會計原則的改變，公司的流程及系統也必須跟著修改，對於集團企業而言，面臨 IFRS 的施行，最大的困擾莫過於集團合併財務報表的編製。

另外，近幾年國際對 ESG 永續議題持續地高度關注，《聯合國氣候變化綱要公約》（United Nations Framework Convention on Climate Change）於 104 年通過《巴黎協定》（Paris Agreement），各國針對在本世紀下半葉使溫室氣體人為排放與移除相互平衡達成共識，並響應 IPCC 在 107 年發布的特別報告，陸續提出淨零溫室氣體排放之政策規劃。截至 110 年底，已經有 74 個國家宣示淨零排放目標，加上現正評估規劃的國家，共有超過 197 個國家響應淨零排放，涵蓋全球約 88% 溫室氣體排放量，多數國家訂定在 139 年達到淨零排放。

並且，國際大廠（例如：Apple, Google, Amazon）都開始陸續要求其供應鏈廠商需達到碳中和的目標，同時，歐盟啟動氣候防線於 110 年 7 月 14 日正式公布碳邊境調整機制（Carbon Border Adjustment Mechanism, CBAM）計畫，俗稱碳關稅，規範碳密集型產品若進口至歐盟，必須購買憑證才能將其產品銷往歐洲市場，也已於 112 年 10 月開始試行，預計於 115 年開始徵收碳關稅。

(2) 企業需求

IFRS 準則中企業自行編製合併財務報表對於先進國家來說已是主流，也越來越多的國家遵從此原則來增加各國財報的可比性和一致性。但編製合併財務報表工程很浩大，尤其當集團越大，子公司越多時，就會遇上不同 ERP 整合、財會科目整併、不同子公司持股比例不同等問題，跨國企業還會面臨匯率的問題，都增加了合併財務報表編製的難度。

企業編製合併財務報表常見面臨的困境列示如下：

- A. 缺乏具備合併報表編製能力的人員，影響報表編製時程。
- B. 編製合併報表程序沒有完善的流程與制度，易造成資料不完整或不準確。

- C. 各合併個體之會計科目未能標準化，影響合併結果的正確性。
- D. 各合併個體資料格式不一致，需花費大量時間整理與修正，影響編製時程。
- E. 合併沖銷處理邏輯複雜且繁瑣，人工處理容易發生錯誤。

因此，企業若透過資訊化方法，採用資訊系統產製合併財務報表，可以藉由系統導入、制定標準編表流程、由系統檢核編表資料合理性、自動且快速完成合併財務報表，不僅可以降低人員溝通與編表錯誤外，更可以縮短合併編表時間，提升整體產出效率。除此之外，還可產生下列效益：

- A. 強化公司財務管理與營運管理
 - (A) 即時性多面向報表，有效掌握成長趨勢，善盡資源分配調度。
 - (B) 提供多樣財務比率，有效管控財務體質結構。
 - (C) 支援財務預測與實際數據分析，有效提升決策精準度。
- B. 降低公司人力成本與時間成本
 - (A) 無國界財務軟體系統，有效縮短整合、整理資料工時。
 - (B) 標準化合併流程，有效降低錯誤率與重工現象。
 - (C) 完善與詳細底稿內容，有效節省與審計查核團隊溝通時間。
 - (D) 資料系統化無期限保存，有效改善資料管理成本。
 - (E) 權限彈性化，有效落實職務代理人機制，縮短突發狀況應變時間。
- C. 創造附加價值
 - (A) 提升人員會計專業能力，與實務經驗傳承能力。
 - (B) 提升人員資訊能力，穩健迎接數位時代來臨的衝擊。
 - (C) 提升財務資訊時效性，增進公司治理評鑑績效。
 - (D) 活化數據分析應用範圍，提供決策者攸關、正確、及時的資訊。

為積極回應全球永續發展行動與國家淨零排放目標，金管會於 111 年 3 月 3 日發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段推動全體上市櫃公司於 116 年完成溫室氣體盤查，118 年完成溫室氣體盤查之確信，營造健全永續發展(ESG)生態體系。

(3) 國內市場已累積相當成果與經驗

本公司自行研發的軟體產品「GCRS 集團合併報表系統」、「EZSO 任你收」及「EZPI 任你排」已擁有超過 380 家上市櫃企業採用。「GCRS 集團合併報表系統」，為業界非常獨特的財務報告書完整解決方案，該解決方案，更於 108 年榮獲世界組織 WITSA 2019 全球 ICT 卓越獎(Global ICT Excellence Award)中的傑出數位創新獎。

未來本公司能夠協助國內及國際其他國家集團企業財務會計人員，快速及時地編製合併財報，節省大量人力和時間，利用系統獲得更好的財報與管理數據；加上本公司資料庫專家，和系統整合專家協力下，能夠在替企業解決財報編製問題後，繼續協助處理各式資料庫和系統管理上，甚至企業大數據發展與分析上的專業服務。

4. 競爭利基

(1) 資訊科技與會計專業整合

- A. Excel-like 設計技術，使用者操作進入門檻低。
- B. 彈性設計收集格式，解決收集格式不一致的困擾。
- C. 任意編排報表格式，解決報表呈現多樣化需求。

(2) 高度結合會計專業

- A. 應用高等會計理論，設計『GCRS 集團合併報表系統』及『EZSO 任你收』。
- B. 應用成本會計理論，可設計企業預算系統。
- C. 應用管理會計理論，可設計利潤中心別損益報表及企業經營管理報表。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 金管會在 109 年 8 月 25 日召開記者會宣布「公司治理 3.0 -永續發展藍圖」正式啟動，方案為期三年，包含「強化董事會職能，提升企業永續價值」等 5 大主軸，本公司自有研發的財務報告書軟體能協助上市櫃與公開發行公司配合政策快速自編財務報告書，具有市場獨特價值。
- B. 經濟部工業局將資訊服務業列為「三業四化」政策首波亮點產業，積極推動「資訊服務業國際化」，協助資訊服務業者建立海外拓銷服務機制，擴大資服輸出商機，並於東南亞設立資服業外銷服務機制，以協助業者取得輸出實績，配合政策的推動，將有助本公司自有研發的財務報告書軟體外銷東南亞市場，越南即將從 114 年開始採行 IFRS 國際會計準則。
- C. 國際 ESG【環境保護(Environment)、社會責任(Social)和公司治理(Governance)】的發展已從對企業在 ESG 領域投入的期待、要求到今日的法遵階段，企業 ESG 發展的數位化非常重要，有利本公司現行開發 ESG 碳盤查軟體產品發展的市場價值提升。
- D. 本公司深耕軟體技術、軟體開發與軟體系統整合服務超過 25 年，擁有優良獨特的軟體技能與眾多專業整合服務的大型企業客戶，例行的維護與專業服務，均可帶來長期與穩定的收入。

(2) 不利因素與因應對策

- A. 自有產品在外銷拓展時會遭遇國際市場知名度不足的問題。

因應對策：

- (A) 研究外銷市場的產業上中下游重要關聯，找出可能與必要的中下游合作夥伴對象。
- (B) 對銷售客戶與可能的中下游合作夥伴對象投資有效用的廣告行銷資源，藉以提升市場知名度。
- (C) 透過與外銷市場當地最知名大學的產學合作與共同舉辦相關學術應用研討會以提升市場知名度。

- B. 溫室氣體盤查軟體競爭者眾多，市場競爭激烈。

因應對策：

- (A) 投入更多研發人力，以加快產品之獨特價值研發速度。
 - (B) 在產品功能上，研發對企業更有實質幫助的系統功能，例如：產品碳足跡，建立與競爭者之間的差異性。
 - (C) 與碳盤查輔導顧問公司合作，增加更多之銷售機會。
 - (D) 自行或與合作夥伴舉辦研討會，以提高市場知名度。
 - (E) 建立指標型的使用客戶，提高系統的使用見證性。
- C. 本公司經銷產品的原廠可能因公司政策或商業購併而影響經銷權。

因應對策：

- (A) 強化經銷產品相關對客戶之業務與技術整合能力，藉由本公司在相關經銷產品加值服務能力的不可取代性，以提升本公司對相關經銷產品的重要性。
 - (B) 增加經銷性產品的項目，以分散各單一原廠的公司政策或商業購併對經銷權的影響風險，同時可增加公司的營收與獲利。
- D. 因出生率降低，導致人口少子化，市場上資訊人才逐年更加缺乏。

因應對策：

- (A) 確實實施公司治理與戮力發展公司規模，讓現有優秀員工能在既有工作上不斷學習成長，在公司內部實現理想職涯發展，除了工作上取得的成就感外，本公司提供優秀員工健全的員工認股及分紅獎酬制度與讓同仁有感之各項員工福利措施，以提高員工對公司之向心力。
- (B) 本公司對外擴大可能招募之範圍，透過人資部門招募優秀但非本專業人才進入公司，制度化地自訓培養同仁相關技術能力，以提升相關資訊技術能量。
- (C) 與國內大學產學合作，並提供大學生實習的機會，再透過社群平台及媒體曝光，增加本公司優良品牌形象，以吸引人才晉用。

(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

請參考本年報「肆、營運概況」之說明。

2. 產製過程：本公司提供的人力服務主要以下三個產製過程：

		
顧問服務	產品導入	售後服務
倍力提供專業的顧問服務，從資料分析、資料確認、設定建議到工作底稿確認，協助企業快速完成產品導入，降低企業系統導入陣痛期。	倍力提供完整且專業化的導入服務，以服務企業實際的真實資料為基礎，透過標準的導入流程，將現實人工編製的工作逐步地套用在系統使用情境，讓會計人員無痛地進行系統轉換。	倍力不僅提供售後服務電話專線和email，更提供產品交流平台、例行教育訓練以及升版教育訓練，讓我們的客戶獲得全方位的服務內容。

(三) 主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故不適用。

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	P01	1,089,955	81.95	無	P01	1,205,214	90.02	無
2	其他	240,004	18.05		其他	133,625	9.98	
	進貨淨額	1,329,959	100.00		進貨淨額	1,338,839	100.00	

註：本公司已與 P01 廠商簽訂保密合約。

增減變動原因：本公司對上述進貨供應商之進貨金額變動，主要係隨客戶產品及市場之需求變動，其變化情形尚屬合理。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比例：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S01	167,548	10.48	無	S01	136,423	7.69	無
3	其他	1,431,231	89.52	—	其他	1,636,901	92.31	—
	銷貨淨額	1,598,779	100.00	—	銷貨淨額	1,773,324	100.00	—

註：本公司已與 S01 客戶簽訂保密合約。

增減變動原因：本公司銷貨客戶之變化，主要受承接專案不同及各年度市場銷售及客戶需求而有所增減，其變化情形尚屬合理。

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

單位：人；%

年 度		112 年度	113 年度	114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	13	8	8
	一 般 人 員	29	36	35
	技 術 人 員	47	48	46
	合 計	89	92	89
平均年歲		42.63	42.28	42.30
平均服務年資		7.39	7.78	7.96
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	20.22	21.73	22.47
	大 專	76.41	76.10	75.29
	高 中 (含) 以 下	3.38	2.17	2.24

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司係從事資訊服務業，並不從事生產製造作業，無重大汙染情形，故不須取得汙染設置或汙染排放許可證。

五、勞資關係

（一）員工福利措施

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

本公司勞資關係和諧、穩定，公司保持業務積極正向發展，並致力提升員工福利，同時維持勞資溝通管道暢通，經由全體同仁共同努力，發揮個人的專才，使同仁及公司同步成長，共享美好成果。

（1）員工福利措施與實施情形

本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，措施與實施情形如下：

- A. 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，例如：員工旅遊補助、結婚禮金、生育禮金、喪葬補助、萬元大戶活動等。
- B. 全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體商業意外保險、癌症醫療保險，由公司負擔保費。
- C. 提供員工定期健康檢查補助及兩年加碼補助、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。

（2）員工進修及訓練

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，依照年度教育訓練計畫表執行教育訓練，內部訓練和外部訓練同時進行，以強化各機能別員工之專業能力。本公司各項訓練列舉如下：

- A. 新進人員訓練：到職當日提供有關公司之企業文化、組織沿革、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹等說明課程，使新進人員對公司有基本的認識。
- B. 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。
- C. 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

本公司自 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例之實施，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。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來強調與員工雙向溝通，勞資雙方關係維持和諧，截至目前為止，並無因勞資糾紛而導致重大損失之情事。

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

本公司平時即重視員工福利，提供良好之工作環境，並強調員工雙向溝通，勞資關係和諧，故最近二年度及截至年報刊印日止無重大勞資糾紛。

六、資通安全管理

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

1. 資訊安全風險管理架構

本公司於 110 年成立「資訊安全委員會」，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循查核。資訊安全委員會由總經理擔任主席，並成立跨單位專案編組推動資訊安全。在資訊安全委員會下，指派副總經理擔任資安管理代表，負責協調工作、統籌資源分配以及進行監督管理；在其下，又設置風險小組，負責進行資產盤點、風險評鑑；設置文件小組，負責文件發佈、公告、呈核與版本管理；設置稽核小組，負責內部稽核相關活動。



資訊安全委員會於每半年進行管理審查會議，審核資安風險分析結果及討

論應採取對應的防護措施與方策，以確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。

2. 資訊安全政策

本公司資訊安全政策包含以下內容：一、建立符合法規與客戶需求之資訊安全管理規範；二、透過全員認知，達成資訊安全人人有責的共識；三、保護公司與客戶資訊的機密性、完整性與可用性。

本公司已導入並建立完整的資訊安全管理系統（ISMS，Information Security Management System），從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求的資訊安全保護環境，並不斷地進行「計劃→實施→查核→行動」（PDCA，Plan→Do→Check→Act）循環以持續改善。

- 規劃階段：著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統(Information Security Management System，ISMS)，推動公司通過國際 ISO 27001 資安管理系統認證，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。
- 執行階段：將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性。
- 查核階段：積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊，進行資訊安全成熟度評鑑。
- 行動階段：以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保公司重要機密資訊不外洩。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行管理事項及具體管理方案如下：

- (1) 資訊安全宣導：為確保本公司員工有資訊系統安全預防與網路傳輸資訊安全之遵循，及危機處理相關能力，不定期對員工進行資訊安全宣導，並提醒員工資安風險及相關作業程序，其宣導資料內容包括資訊安全政策、法令規範、作業程序、安全責任、各資訊系統之安全防範或資料交換、機密性或敏感性資料之妥善收藏等。
- (2) 提昇防禦能力：本公司另有建立電腦網路系統的安全控管機制，對內使用防毒軟體，且不定期進行病毒碼更新，啟動即時檔案掃描防護，異常檔案即時偵測並清除或刪除，禁止使用特定應用程式。對外設置防火牆與入侵防禦偵測，進行第一道防護、阻斷異常連線。另使用資安系統及搭配公司資安政策，針對特定應用程式及設備進行管理，並紀錄上網行為，防止機密敏感資料外洩或連線至異常網站而導致駭客入侵，有效降低公司資安風險。
- (3) 加入聯防組織：本公司已加入 TWCERT/CC(Taiwan Computer Emergency Response Team/Coordinate Center) 台灣電腦網路危機處理暨協調中心，能

夠即時取得及分享資安情資，並讓本公司加入重大資安事件通報機制中。

- (4) 導入國際資安認證標準：本公司已取得符合資訊安全相關的 ISO 27001 認證標準及法規，以作為達成各項風險管理的方法與檢驗依據，目前證書之有效期為 112 年 1 月 10 日至 115 年 1 月 9 日。本公司內部亦成立對應的風險管理委員會，專責推動各項標準化作業，降低生產營運的風險。



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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	兆豐國際商業銀行	113/01/07 ~114/01/06	綜合授信借款	無
借款合同	台新國際商業銀行	114/02/13 ~115/01/31	綜合授信借款	無
借款合同	遠東商業銀行	114/02/14 ~115/02/14	綜合授信借款	無
借款合同	板信商業銀行	114/04/09 ~115/04/09	綜合授信借款	無
借款合同	元大商業銀行	114/03/05 ~115/03/04	綜合授信借款	無
借款合同	新光商業銀行	113/03/06 ~114/03/05	綜合授信借款	無
借款合同	安泰商業銀行	113/03/12 ~114/03/11	綜合授信借款	無
借款合同	彰化商業銀行	113/04/06 ~114/03/31	綜合授信借款	無
借款合同	台北富邦銀行	113/10/17 ~114/10/16	綜合授信借款	無
借款合同	華南商業銀行	113/08/11 ~114/08/11	綜合授信借款	無
借款合同	玉山商業銀行	113/09/12 ~114/09/12	綜合授信借款	無
借款合同	第一商業銀行	113/09/24 ~114/09/24	綜合授信借款	無
借款合同	國泰世華商業銀行	113/11/14 ~114/11/14	綜合授信借款	無
借款合同	中國信託商業銀行	113/12/26 ~114/12/26	綜合授信借款	無
經銷合約	P01 公司	113/04/25 ~114/04/24	合作夥伴合約及其附約	1.需為 P01 夥伴網路之會員才可提供客戶服務及接受 P01 服務，部分權益僅限於台灣地區。 2.保密限制不得隨意揭露合約及交易內容等機密資訊。 3.不得將本合約、從本合約取得之 P01 所屬權益及經銷授權進行再授權或轉讓予第三人。 4.經銷商不得違反誠信交易原則及本合約條款，且需符合國際反貪腐、反洗錢之相關法令。 5.經銷商不得再指定任何第三人銷售產品。 6.同意盡力達成合約中列舉之 KPI 績效目標。
		112/04/14 ~114/04/13	主分銷協議及其附約	
		112/09/01 ~114/04/13	支援更新時程	

註：本公司已與 P01 公司簽訂保密合約。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
流動資產		1,125,815	1,192,894	67,079	5.96
不動產、廠房及設備		1,148	313	(835)	(72.74)
無形資產		784	451	(333)	(42.47)
其他資產		143,077	146,117	3,040	2.12
資產總額		1,270,824	1,339,775	68,951	5.43
流動負債		754,149	526,559	(227,590)	(30.18)
非流動負債		30,292	290,938	260,646	860.45
負債總額		784,441	817,497	33,056	4.21
歸屬於母公司業主之權益		486,383	522,278	35,895	7.38
股本		220,000	220,000	0	0.00
資本公積		133,284	154,724	21,440	16.09
保留盈餘		133,099	147,554	14,455	10.86
權益總額		486,383	522,278	35,895	7.38
<p>說明公司最近二年度資產、負債及權益項目發生重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>1. 重大變動項目之主要原因及影響：</p> <p>(1)流動負債：主係 113 年度發行公司債償還銀行借款所致。</p> <p>(2)非流動負債：主係 113 年度發行公司債償還銀行借款所致。</p> <p>2. 影響重大者之未來因應計畫</p> <p>上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體營運表現尚無重大異常，故無擬定因應計畫。</p>					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
營業收入		1,598,779	1,773,324	174,545	10.92
營業成本		1,367,877	1,526,365	158,488	11.59
營業毛利		230,902	246,959	16,057	6.95
營業費用		115,388	120,485	5,097	4.42
營業淨利		115,514	126,474	10,960	9.49
營業外收入及支出		(3,488)	(3,790)	(302)	8.66
稅前淨利		112,026	122,684	10,658	9.51
所得稅費用		22,594	24,527	1,933	8.56
本期淨利		89,432	98,157	8,725	9.76
本期綜合損益總額		89,330	98,055	8,725	9.77
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其主要原因說明如下：無。					

- (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司依據當年度銷售情況、市場需求及產業發展，訂定隔年度之銷售業績，預估可持續成長，財務狀況亦良好。

三、現金流量

(一) 最近年度(113 年)現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)		90,557	83,065	(7,492)	(8.27)
投資活動之淨現金流入(出)		(1,240)	(8,162)	(6,922)	(558.23)
籌資活動之淨現金流入(出)		(122,415)	89,356	211,771	172.99
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動淨現金流入減少：主係 113 年度，應付帳款現金流出增加，使營業活動淨現金現金流入減少。					
(2)投資活動淨現金流出增加：主係存出保證金增加，使現金流出減少。					
(3)籌資活動淨現金流入增加：主係 113 年度發行公司債所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司截至年報刊印日止現金尚屬充裕，尚無流動性不足之虞。

(三) 未來一年度(114年)現金流量性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來自投 資活動及籌資活 動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
374,049	90,000	(120,000)	334,049	不適用	不適用
<p>一、本年度現金流量變動情形分析</p> <p>(一)營業活動：主要係營業收入成長及擴展營運規模，應收帳款收現，現金流入。</p> <p>(二)投資活動及籌資活動：主要係新辦公場所資本支出及現金股利發放等流出。</p> <p>二、預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 113 年度無重大資本支出，故對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策依循係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「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；本公司目前雖未有轉投資事業，然為對營運規模之擴增防範未然，故於內部控制制度中訂定「子公司暨轉投資事業管理辦法」，針對轉投資事業之資訊揭露及日常營運管理制定相關規範。

六、風險事項

(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

本公司 112 年度及 113 年利息支出分別為新台幣 6,962 仟元及 8,965 仟元，占各年度營業收入比率分別為 0.44% 及 0.41%，占各年度稅前淨利比率分別為 6.21% 及 9.13%；112 年度及 113 年利息收入分別為新台幣 1,110 仟元及 1,583 仟元，占各年度營業收入比率分別為 0.07% 及 0.09%，占各年度稅前淨利比率分別為 0.99% 及 1.61%，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司基於穩健保守之財務管理原則，財務人員平時與往來銀行密切聯繫，隨時掌握利率變化，並定期評估銀行各項專案存款利率，審視金融市場利率變化對本公司資金之影響，適時調整閒置資金部位，及隨時依利率變動調整應對措施。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 年及 113 年之淨外幣兌換(損)益分別為新台幣(384)仟元及 1,685 仟元，占各年度營業收入比率分別為(0.02)%及 0.10%，占各年度稅前淨利比率分別為(0.34)%及 1.72%，故匯率波動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司財務人員持續加強匯兌避險觀念，且與銀行保持密切聯繫，藉以隨時掌握最新匯率資訊，以研判匯率之未來走向，作為調整外幣部位之參考依據，並採取適當之因應措施，以降低匯率風險之衝擊。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品並非售與一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響。過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當調整銷貨價格及掌握上游的價格變化情形，以降低因成本變動影響公司損益之風險。

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

本公司專注於本業經營，並以財務穩健保守為原則，不從事高風險、高槓桿之交易。本公司基於營運風險考量，未來若須進行資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易等事項，將依本公司之【資金貸與他人作業管理程序】、【背書保證作業管理程序】及【取得或處分資產處理程序】等規定辦理。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術。本公司將在下列方向投入積極性之研發：

(1) 集團合併報表系統優化

本公司研發部門主要針對主管機關發布的新準則，快速調整產品功能，並根據集團合併報表系統客戶的回饋與建議進行記錄。我們定期推出更新版本，以優化使用者體驗並提升作業效率。接下來，我們將重點關注在國際財務報導準則第 18 號 (IFRS 18)「財務報表的表達與揭露」，以協助客戶滿足主管機關的要求。同時，我們也將進行系統功能的細節優化，進一步提升客戶對產品的使用黏著度。

(2) 碳管家 CarbonKeeper 系統優化

本公司於 113 年完成碳管理平台－碳管家 CarbonKeeper 系統 V3.6 的開發，能夠協助企業進行組織型溫室氣體盤查資料之收集及結果產出。未來，研發部門將持續優化系統功能，包括資料收集、供應商係數收集、系統介面、報告書、查驗證資料等多方面的便利功能，進一步提升企業進行產品碳足跡盤查的效率。

此外，下一階段將聚焦於企業邁向淨零碳排目標的碳與財務管理相關系統的

開發，並優化範疇三排放數據資料的自動取得。明年度研發計劃將納入 ESG 報告書、碳管理等議題，協助所有上市櫃企業順利推展「上市櫃公司永續發展路徑圖」，並與各產業企業客戶攜手邁向國際供應鏈碳中和目標，為本公司創造持續成長的新動能。

2. 預計投入之研發費用

研發費用預計投入金額將係依新產品及新技術開發進度逐步編列，隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，維持核心技術，增加本公司市場上競爭力。

(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：

本公司日常營運均遵照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，以充分掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司研發產品因政策致力推動「公司治理 3.0-永續發展藍圖」、「上市櫃公司永續發展路徑圖」、「上市櫃公司永續發展行動方案」及「台灣接軌國際財務報導準則(IFRS)永續揭露準則藍圖」法遵規定而在業務面會有正面的影響，其它方面並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：

本公司透過 ISO27001(資訊安全管理制度)導入，強化資訊安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶資訊資產之安全，並將資訊安全控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核。

本公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司競爭力。本公司最近年度及截至本年報刊印日止，尚無因重要科技改變及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自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昇管理品質及績效，並捐贈軟體產品和學生獎學金以協助提升大學教學品質與成果，不時向社會弱勢團體購物與分享捐贈物資，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司銷售產品主要為自有研發軟體授權與代理經銷國際軟體大廠之軟體授權。自有研發軟體為協助上市櫃企業集團自行編製合併財務報告書之完整解決方案及碳管理平台解決方案，代理經銷國際軟體大廠，包括 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、IBM 等國際軟體大廠之軟體授權，代理產品之軟體除原廠授權外，原廠與企業客戶最為重視的是代理經銷商是否能提供產品加值型的服務，以利客戶能順利與穩定地使用這些軟體產品。

上述代理經銷國際軟體大廠之軟體授權較為進貨集中的是 P01 公司產品，因為 P01 公司相關產品在大型企業客戶市場的佔有率超過五成，為市場中穩定性高與非常主流的資料庫產品，所以相對地與其他代理經銷產品比較，其進貨佔比較高。本公司與 P01 公司之經銷代理合作關係已超過 15 年，在 P01 公司相關產品技術能力與所提供之加值型服務皆能配合 P01 公司與企業客戶之要求與期待，所以一直維持著良好穩定的經銷代理合作關係。

除了代理經銷 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、IBM 等國際軟體大廠之軟體授權外，並積極尋求開發國際與國內優良軟、硬體供應商，致力提供企業客戶更多元的軟、硬體產品與整合加值型服務，以達成使命提升企業客戶長期且可靠的競爭力，各項代理經銷產品均朝應用多元化方向發展，故本公司應無供貨來源不穩定之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要從事 Oracle、SAP、Quest、Cisco、One Identity、IBM 等國際品牌的經銷代理，另自有研發企業集團合併報表系統(GCRS)、財務附註揭露系統(EZSO)、利潤中心別損益報表系統(PCIS)及碳管家(CarbonKeeper)等財務報告書解決方案，及提供專業的軟體建置與維運服務。112 及 113 年度銷售予前十大客戶金額占當年度營業收入淨額分別為 41%及 42%，本公司前十大客戶占營收比重並無呈現銷售集中情形；此外，並未有單一客戶占本公司營業額超過 20%之情事，故本公司並未有對單一客戶銷貨顯著集中現象。

(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因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(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，本公司並未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一)關係企業合併營業報告書：本公司無關係企業，故不適用。
- (二)關係企業合併財務報表：本公司無關係企業，故不適用。
- (三)關係報告書：本公司無關係企業，不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無此情形。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

倍力資訊股份有限公司



董事長：許金隆

