

鼎恒數位科技股份有限公司
115 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 115 年 06 月 09 日(星期一)上午九時整
地 點：台北市信義區東興路 45 號 2 樓(本公司會議室)
開會方式：實體股東會
出 席：出席股數總額為 21,437,003 股，占本公司已發行股份總額 36,724,899 股之 58.37 %，已達法定開會股數。
列 席：董 事—簡士評
董 事—梅愷
董 事—蕭宇傑
獨立董事、薪資報酬委員會召集人暨審計委員會召集人—黃振聰
獨立董事—李小梅
獨立董事—李吉仁
財 務 長—駱諳蓉
會 計 師—安侯建業聯合會計師事務所 黃明宏

主 席：簡士評

記 錄：黃祺絨

壹、宣布開會：已達法定開會股數，依法請主席宣布開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第 一 案

案 由：114 年度營業報告。

說 明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一，報請 公鑒。

第 二 案

案 由：114 年度審計委員會審查決算表冊報告。

說 明：本公司 114 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二，報請 公鑒。。

第 三 案

案 由：114 年度員工及董事酬勞報告。

說 明：本公司 114 年期末累積虧損為新台幣 326,638,659 元，因稅後虧損，故不擬分配股利、董事及員工酬勞，報請 公鑒。

第 四 案

案 由：本公司健全營運計畫執行情形報告。

說 明：依據金管會 114/09/12 金管證發字第 1140357946 號函，本公司應按季提報董事會健全營運計畫執行情形，請參閱附件三，報請 公鑒。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：114 年度營業報告書及財務報表案。

說明：1. 本公司民國 114 年度個體、合併財務報告及營業報告書已編製完成。
2. 檢附安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師及楊雲筑會計師查核之 114 年度合併及個體財務報告書稿、營業報告書，請參閱議事手冊附件一、四及五，第 05~08、11~17 及 18~24 頁。
3. 本案業經審計委員會決議通過，本案俟董事會決議通過後，擬依法提請股東常會承認。
4. 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,437,003 權(含電子投票：6,530,416 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
【贊成】權數：20,793,581 權 (含電子投票：5,892,994 權)	96.99%
【反對】權數：10 權 (含電子投票：10 權)	0.00%
【無效】權數：0 權	0.00%
【棄權/未投票】權數：643,412 權 (含電子投票：637,412 權)	3.00%

決議已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：114 年度虧損撥補案。

說明：1. 公司 114 年度虧損撥補表，請參閱議事手冊附件五。
2. 敬請 承認。

決議：主席於本案討論與表決前，配合本虧損撥補案併同向股東會報告：本公司累積虧損已達實收資本額二分之一，特依《公司法》第 211 條規定於本次股東會進行報告。經主席徵詢現場全體出席股東無異議後，提請投票表決。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,437,003 權(含電子投票：6,530,416 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
【贊成】權數：20,793,581 權 (含電子投票：5,892,994 權)	96.99%
【反對】權數：10 權 (含電子投票：10 權)	0.00%
【無效】權數：0 權	0.00%
【棄權/未投票】權數：643,412 權 (含電子投票：637,412 權)	3.00%

決議已達法令規定標準，本案照案通過。

伍、 臨時動議

陸、 散會：主席宣佈散會（同日上午 09 點 14 分）。

（本次會議進行期間，並無股東發言）

（本股東常會議事錄記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準）

鼎恒數位科技股份有限公司

一一四年度營業報告書

各位股東女士、先生們，您好：

2025 年度為本公司邁向獲利的重要里程碑，我們延續先前核心聚焦與標準化的策略，持續優化產品與銷售模式，並成功啟動了 AI 價值的飛輪，推出 AI 智慧排班並導入市場，完成產品商業化落地與實證，為後續 AI 全流程應用奠定基礎。

在此基礎上，本公司透過精準的市場策略與產品結構調整，帶動新簽動能與價值型銷售推進，使整體毛利率顯著躍升，核心業務亦實現顯著增長；同時，藉由交付流程優化與成本控管，營運體質持續改善，虧損金額進一步收斂。

以下，謹就 2025 年度之經營成果、研發與產品進度，以及 2026 年度營運展望向各位股東報告。

一、2025 年度經營成果

1. 虧損收斂與營收成長

- 虧損部分：2024 年度稅前虧損為 138,211K，2025 年度稅前虧損降至 64,874K，超過 50%的降幅顯示本公司透過精實專案管理、專案成本控管及聚焦高價值客戶之策略後，整體財務結構持續改善。
- 新簽業績：2024 年新簽業績為 65,801K，2025 年度新簽業績成長至 81,698K，年增達 24%。Apollo 集團版是新簽合約的主要成長動能，反映本公司在高價值客戶拓展與價值型銷售推進上持續深化；同時 Apollo XE 持續穩定覆蓋中小微型企業，並藉由 AI 智慧排班等應用強化餐飲產業情境，擴大市場滲透與產品價值。
Apollo 與 Apollo XE：高價值客群擴張與銷售戰力重整
- Apollo 提高中型規模客戶家數的策略奏效，200 人以下的中小型客戶成長了 44%，說明本公司在高價值客戶拓展上已突破關鍵、漸成規模。Apollo XE 雖然面臨市場競品的價格競爭，但仍透過新功能與新論述成功提升客單價 8%。此外，銷售部門的戰力調整與動能轉換，帶動了整體新增業績的穩定成長。

2. Payroll Outsource 薪資代結服務：作業調整與檢討

- 薪資代結服務 2025 年度在案件結構與作業成本面臨調整課題，新簽業績與前一年相比出現下滑，吸取經驗後，將持續推動服務交付模式之制度化與標準化，並強化前端評估與跨部門協作機制，計畫在 2026 年提升營運效率與獲利品質。

3. CSOD：深化整合應用價值

- 人才發展解決方案 CSOD 在 2025 年專注於與 Apollo 系統的整合深化，雖新客簽約力道受市場挑戰影響有所放緩，但已順利完成兩大產品間的 API 串接工作。透過強化雙產品整合方案的情境演示，持續瞄準具備快速擴張或人才流失痛點的企業。

4. 客戶維繫與價值升級

- Upselling 在 2025 年展現強勁成長，續約客戶人均單價（ARPU）成長率較前一年度翻倍，達成 31% 的顯著增長。透過新功能的導入與雲市集續約動能，不僅單一產品金額大幅提升，亦優化客戶結構，帶動長期合約與預付款比例增加。

二、研發與產品進展

1. 表單優化與導入方法重構

- 正式推出 Apollo XE AI 智慧排班功能，並導入最新 LLM 運算核心，能深度分析客戶歷史班表、員工偏好及預期工時。此應用於客戶端實證可達成 99.9% 的法令合規率，將 AI 由技術概念轉化為具變現力的剛性需求。
- 啟動針對 IPO 與 ESG 高價值需求之 AI 報表模組開發，讓 HR 數據轉化為企業經營的「必要情報」，並提高產品在大型高科技製造業市場的銷售競爭力。
- 啟動 AI 導入機器人開發，把導入拆成可互動引導的步驟，按照不同導入角色用 AI 給建議與範本，降低微型企業系統進入門檻、提升交付效率。

2. 營運效能優化與跨系統整合

- 透過導入功能與方法重構，成功降低成本並提升交付效率達 40%。同時配合政府專案完成產品資安 FIDO 功能開發，加強雲端系統的存取安全與合規性。
- 順利完成 Apollo 與 CSOD 兩大產品間的 API 串接工作。此技術進展強化了跨系統整合方案的情境演示能力，有助於提升產品整體的附加價值與客單價。

三、2026 年度營運計畫與展望

1. 新簽業績目標：AI 應用深化與多元佈局

- 預估 2026 年度新簽業績將持續成長，以 Apollo 作為主要營收動能，透過導入 AI 技術協助開發以降低客製成本、提高交付效率，同時降低中小型企業導入門檻以擴大目標客群。
- 聚焦高科技製造業（半導體、電子零組件等），開發 AI 報表模組提供 IPO、ESG 等高價值報表服務，瞄準預計 IPO 的潛在目標客戶，期望達成規模化增長及提升客單價。

- Apollo XE 將推動差異化策略，包含切入招募領域、推出 AI 微型導入方案降低獲客門檻、持續優化 AI 排班功能以提升使用者體驗。
- CSOD 將專注於提升價值銷售能力，透過建立與原廠溝通機制、採虛擬組織團隊模式、設定理想客戶模型進行精準行銷，並強化 Apollo+CSOD 整合應用方案。
- Payroll Outsource 薪資代結服務將建立標準化交付體系，推動跨部門協作前置化，並培養顧問團隊為高毛利顧問服務儲備人才。

2. 生態系建構與客戶經營

- 規劃切入人才端招募領域，搭配多年累積的企業端客戶數據，轉化為 AI 招募演算的數據基礎，建構人才端至企業端的人力供應閉環，形成產品護城河。
- 強化 Upselling 與功能加購策略，以 AI 專案與新模組帶動存量客戶升級，並導入客戶分級管理機制，期望能在新客與既有客戶雙方面同時提升營收水準。

3. 營運效率優化與損益改善

- 全面導入 AI 加速開發效率，縮短功能上線與客製交付週期，降低時間成本並擴大服務客群，以此支撐更多產品功能開發。
- 預計 2026 年度虧損可進一步收斂，逐步朝損益平衡邁進，主要驅動力來自「優化產品利潤結構」與「提高續約客戶單價」，並有效管控研發與導入成本。

四、公司治理與未來佈局

1. 公司治理與風險管控

- 本公司重視內部治理與跨國法令遵循，持續提升內控與合規標準，以面對各國就業與稅務法規之差異化需求。
- 透過定期檢討營運風險，如客製需求超量、專案工期延誤等問題，建立預警機制並加快因應速度。

2. 人才與組織升級

- 為實現 AI 加速、交付效率提升與產品價值深化目標，將持續完善跨部門協作機制，並採虛擬組織團隊模式整合各產品線資源，提升組織運作彈性與效率。
- 持續培育內部人才，強化團隊專業度，並隨著國際業務拓展，加強在越南地區的當地化營運團隊，建立跨國技術與客服體系，以因應各市場之差異化需求。

3. 永續經營與社會責任

- 持續推動 ESG（環境、社會、治理）議題，並透過開發 ESG 相關報表模組，協助企業客戶落實永續合規需求，同時實踐本公司之永續經營目標。
- STAYFUN 員工福利平台將保留特約商店功能，協助企業落實員工關懷與社會友善的經營理念。

五、結語

面對 2026 年，本公司將以「AI 智慧實踐、價值深耕」為核心策略，持續深化 Apollo / Apollo XE 雲端人資系統與 Payroll Outsource 薪資代結服務，並積極推動 AI 報表模組開發、切入人才端招募領域，以及強化生態系閉環佈局。在新簽業績穩定成長、客戶經營持續深化、毛利率結構優化與虧損幅度有效收斂下，本公司將朝損益平衡目標穩步邁進，期望與各位股東攜手迎接獲利轉折的重要里程碑。

感謝各位股東長期以來的支持與信任，本公司全體同仁將持續努力，以 AI 技術賦能產品創新，為客戶創造更高價值，同時致力於企業永續經營與社會責任之實踐。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董事長：簡士評



經理人：王淑玲



會計主管：駱諳蓉



鼎恒數位科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司114年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表等議案。其中財務報告業經委託安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師及楊雲筑會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述各項表冊，業經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定繕具報告書，敬請 鑒核。

此 致

鼎恒數位科技股份有限公司一一五年股東常會

鼎恒數位科技股份有限公司審計委員會

召集人：黃振聰



2 0 2 6 年 0 3 月 2 3 日

附件三、董事會健全營運計畫執行情形

單位:新台幣千元

年度及期別	114年(累積)損益表				
項目	114Q4(F)	114Q4(查核數)	達成	差異數	說明
營業收入	171,229	169,592	1	(1,637)	一、營業收入達成率99%，減少1,637K，主要係訂閱實際收入比預期減少1,256K；導入實際收入比預期減少498K所致。
營業成本	47,481	50,755	1	3,274	二、營業成本超出預期7%，不利3,274K，主要係： 1. 資訊安全管理制度輔導暨轉版諮詢服務實際費用比預期增加1,710K。 2. 客製實際費用比預期增加1,146K。 3. 使用權資產攤提年限修改增加926K。 4. 微軟Azure雲端費用減少392K。
營業毛利(損)	123,748	118,837	1	(4,911)	
營業費用	180,748	184,598	1	3,850	本期實際營業費用較預期增加2%，主係因本年度折舊費用因使用權資產攤提年限修改增加3,768K等所致。
營業利益(損)	(57,000)	(65,761)	1	(8,761)	請詳上方說明。
營業外收(支)	(520)	887	-	1,407	主要為匯兌虧損減少930K、因客戶用量增加微軟與CSOD補助有利575K及利息收入減少129K等所致。
稅前純益(損)	(57,520)	(64,874)	1	(7,354)	請詳上方說明。
所得稅費用	0	0	-	0	
本期損益	(57,520)	(64,874)	1	(7,354)	請詳上方說明。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

鼎恒數位科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鼎恒數位科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鼎恒數位科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

- 雲端人資解決方案標準導入服務收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五，收入認列之說明；請詳合併財務報告附註六(十六)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之標準導入服務收入，係隨時間逐步認列收入，其收入係以實際投入時數佔於預計總投入時數比例衡量完成程度予以認列。標準導入服務收入認列之正確性受完成程度及預計總投入時數是否適當估計而有所影響。因此，本會計師將標準導入服務收入之認列列為本年度查核重要的評估事項。

因應之查核程序如下：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 瞭解標準導入服務收入服務合約內容及條件，評估收入認列方式是否依規定執行。
- 瞭解標準導入服務收入有關內部控制設計及收入認列作業流程。
- 針對未完工標準導入服務收入選取樣本，抽核相關憑證及表單並重新計算依完成程度認列收入金額是否正確。

其他事項

鼎恒數位科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，分別經本會計師出具無保留意見及無保留意見加強調事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏
楊雲筑



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號
民國 一 一 五 年 三 月 二 十 三 日

鼎恒數位科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31			113.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 284,492	66	182,642	63	2130	合約負債—流動(附註六(十六))
1140 合約資產—流動(附註六(十六))	14,592	3	5,602	2	2170	應付票據及帳款
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	11,837	3	20,749	7	2200	其他應付款
1210 其他應收款—關係人(附註七)	-	-	646	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十))
130x 存貨(附註六(三))	3,098	1	4,316	2	2322	一年內到期長期借款(附註六(八)、七及八)
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及八)	36,623	8	27,678	9	2325	特別股負債—流動(附註六(九))
1479 其他流動資產(附註六(七))	9,346	2	11,075	4	2399	其他流動負債
流動資產總計	359,988	83	252,708	87		流動負債總計
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	9,416	2	13,793	5	2527	合約負債—非流動(附註六(十六))
1755 使用權資產(附註六(五))	49,548	11	10,480	4	2540	長期借款(附註六(八)、七及八)
1780 無形資產(附註六(六))	2,764	1	3,945	1	2581	租賃負債—非流動(附註六(十))
1980 其他金融資產—非流動(附註六(一)及八)	7,980	2	5,022	2	2635	特別股負債—非流動(附註六(九))
1990 其他非流動資產(附註六(七))	2,972	1	3,925	1	2670	其他非流動負債(附註六(五))
非流動資產總計	72,680	17	37,165	13		非流動負債總計
資產總計	432,668	100	289,873	100		負債總計
負債及權益：						
1XXX 股本	3100					權益(附註六(十三)及(十四))：
資本公積	3200					股本
待彌補虧損	3350					資本公積
其他權益	3400					待彌補虧損
權益總計	3XXX					其他權益
負債及權益總計	432,668	100	289,873	100		權益總計

董事長：簡士評

經理人：王淑玲

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：謝政良

良

鼎恒數位科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 169,592	100	221,710	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(六)、(十一)、(十四)、七及十二)	50,755	30	143,460	65
營業毛利	118,837	70	78,250	35
6000 營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(六)、(十)、(十一)、(十四)及十二)：				
6100 推銷費用	51,666	31	63,379	28
6200 管理費用	35,783	21	50,567	23
6300 研究發展費用	96,924	57	103,330	47
6450 預期信用減損損失	225	-	27	-
營業費用合計	184,598	109	217,303	98
營業淨損	(65,761)	(39)	(139,053)	(63)
營業外收入及支出(附註六(十)及(十八))：				
7100 利息收入	1,566	-	1,280	1
7020 其他利益及損失	117	-	1,359	1
7050 財務成本	(796)	-	(1,797)	(1)
營業外收入及支出合計	887	-	842	1
7900 稅前淨損	(64,874)	(39)	(138,211)	(62)
7950 所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
8200 本期淨損	(64,874)	(39)	(138,211)	(62)
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(458)	-	(124)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(458)	-	(124)	-
8300 本期其他綜合損益	(458)	-	(124)	-
8500 本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ (65,332)	(39)	(138,335)	(62)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (64,874)	(39)	(138,211)	(62)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (65,332)	(39)	(138,335)	(62)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ (1.89)		(4.28)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (1.89)		(4.28)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：簡士評



經理人：王淑玲



會計主管：謝政良



鼎恒數位科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目					
	普通股股本	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	權益總計
民國一一年一月一日餘額	\$ 299,750	128,270	(383,877)	(2,432)	-	41,711
本期淨損	-	-	(138,211)	-	-	(138,211)
本期其他綜合損益	-	-	-	(124)	-	(124)
本期綜合損益總額	-	-	(138,211)	(124)	-	(138,335)
受領股東贈與	-	646	-	-	-	646
資本公積彌補虧損	-	(128,243)	128,243	-	-	-
現金增資	36,649	128,271	-	-	-	164,920
股份基礎給付交易	150	3,137	-	-	-	3,287
民國一一年十二月三十一日餘額	336,549	132,081	(393,845)	(2,556)	-	72,229
本期淨損	-	-	(64,874)	-	-	(64,874)
本期其他綜合損益	-	-	-	(458)	-	(458)
本期綜合損益總額	-	-	(64,874)	(458)	-	(65,332)
受領股東贈與	-	1	-	-	-	1
資本公積彌補虧損	-	(132,081)	132,081	-	-	-
現金增資	25,000	174,963	-	-	-	199,963
股份基礎給付交易	5,700	9,325	-	-	(7,575)	7,450
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 367,249	184,289	(326,638)	(3,014)	(7,575)	214,311

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：簡士評

經理人：王淑玲

會計主管：謝政良

鼎恒數位科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (64,874)	(138,211)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,682	18,479
攤銷費用	1,431	2,218
預期信用減損損失	225	27
財務成本	796	1,797
利息收入	(1,566)	(1,280)
股份基礎給付酬勞成本	3,990	2,507
其他	-	765
收益費損項目合計	22,558	24,513
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	(8,990)	(372)
應收票據及帳款淨額	8,687	(7,416)
其他應收款－關係人	646	(646)
存貨	1,218	12,781
其他流動資產	1,879	8,516
合約負債	(1,435)	379
應付票據及帳款	(4,102)	5,362
其他應付款	(2,017)	(18,045)
其他流動負債	(12,025)	16,546
調整項目合計	6,419	41,618
營運產生之現金流出	(58,455)	(96,593)
收取之利息	1,437	1,281
支付之利息	(567)	(1,428)
支付之所得稅	(21)	(50)
營業活動之淨現金流出	(57,606)	(96,790)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,064)	(119)
處分不動產、廠房及設備	-	12
存出保證金(增加)減少	(329)	410
取得無形資產	(250)	(174)
應收租賃款減少	-	1,506
其他金融資產增加	(11,903)	(9,743)
其他非流動資產增加	-	(1,282)
投資活動之淨現金流出	(14,546)	(9,390)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	15,000
償還長期借款	(15,000)	(19,559)
償還特別股負債	(4,800)	-
存入保證金減少	-	(265)
租賃本金償還	(9,165)	(11,402)
現金增資	199,963	164,920
員工執行認股權	3,460	780
受領股東贈與	1	646
籌資活動之淨現金流入	174,459	150,120
匯率變動對現金及約當現金之影響	(457)	(125)
本期現金及約當現金增加數	101,850	43,815
期初現金及約當現金餘額	182,642	138,827
期末現金及約當現金餘額	\$ 284,492	182,642

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：簡士評



經理人：王淑玲



會計主管：謝政良





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

鼎恒數位科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鼎恒數位科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鼎恒數位科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鼎恒數位科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鼎恒數位科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

- 雲端人資解決方案標準導入服務收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

鼎恒數位科技股份有限公司之標準導入服務收入，係隨時間逐步認列收入，其收入係以實際投入時數佔於預計總投入時數比例衡量完成程度予以認列。標準導入服務收入認列之正確性受完成程度及預計總投入時數是否適當估計而有所影響。因此，本會計師將標準導入服務收入之認列列為本年度查核重要的評估事項。



因應之查核程序如下：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 瞭解標準導入服務收入服務合約內容及條件，評估收入認列方式是否依規定執行。
- 瞭解標準導入服務收入有關內部控制設計及收入認列作業流程。
- 針對未完工標準導入服務收入選取樣本，抽核相關憑證及表單並重新計算依完成程度認列收入金額是否正確。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鼎恒數位科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鼎恒數位科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鼎恒數位科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鼎恒數位科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鼎恒數位科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鼎恒數位科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鼎恒數位科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鼎恒數位科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏

楊雲筑



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號
民國一一五年三月二十三日



鼎恒科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31			
		金 額	%	金 額	%		
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 270,709	63	175,076	61	2130	
1140	合約資產－流動(附註六(十七))	14,592	3	5,602	2	2170	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二))	11,766	3	20,606	7	2200	
1210	其他應收款－關係人(附註七)	1,466	-	3,470	1	2280	
130X	存貨(附註六(三))	3,098	1	4,316	1	2322	
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)及八)	36,623	9	18,824	7	2325	
1479	其他流動資產(附註六(八)及七)	8,629	2	10,223	4	2399	
	流動資產總計	<u>346,883</u>	<u>81</u>	<u>238,117</u>	<u>83</u>		
非流動資產：							
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	10,427	2	10,695	4	2527	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	9,411	2	13,787	5	2540	
1755	使用權資產(附註六(六))	49,548	11	10,480	4	2580	
1780	無形資產(附註六(七))	2,764	1	3,945	1	2635	
1980	其他金融資產－非流動(附註六(一)及八)	7,980	2	5,022	2	2670	
1990	其他非流動資產(附註六(八))	2,761	1	3,698	1		
	非流動資產總計	<u>82,891</u>	<u>19</u>	<u>47,627</u>	<u>17</u>	<u>2XXX</u>	
權益(附註六(十四)及(十五))：							
	普通股股本					3110	
	資本公積					3200	
	待彌補虧損					3350	
	其他權益					3400	
	權益總計					<u>3XXX</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 429,774</u>	<u>100</u>	<u>285,744</u>	<u>100</u>		

鼎恒數位科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 167,104	100	220,633	100
5000 營業成本(附註六(三)、(五)、(六)、(七)、(十二)、 (十五)、七及十二)	49,291	29	140,420	64
營業毛利	117,813	71	80,213	36
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(七)、(十一)、 (十二)、(十五)、七及十二)				
6100 推銷費用	52,046	31	62,363	28
6200 管理費用	34,359	21	48,120	22
6300 研究發展費用	96,924	58	103,330	47
6450 預期信用減損損失	225	-	27	-
營業費用合計	183,554	110	213,840	97
6900 營業淨損	(65,741)	(39)	(133,627)	(61)
7000 營業外收入及支出(附註(十一)、(十九)及七)：				
7100 利息收入	1,194	-	1,102	1
7020 其他利益及損失	279	-	947	-
7050 財務成本	(796)	-	(1,797)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	190	-	(4,836)	(2)
營業外收入及支出合計	867	-	(4,584)	(2)
7900 稅前淨損	(64,874)	(39)	(138,211)	(63)
7950 所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
8200 本期淨損	(64,874)	(39)	(138,211)	(63)
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(458)	-	(124)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(458)	-	(124)	-
8300 本期其他綜合損益	(458)	-	(124)	-
8500 本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$ (65,332)	(39)	(138,335)	(63)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ (1.89)		(4.28)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (1.89)		(4.28)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：簡士評



經理人：王淑玲



會計主管：謝政良



單位：新台幣千元

	其他權益項目					
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			員工未 賺得酬勞		
	合 計			權 益 總 計		
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計	權 益 總 計
民國一一年一月一日餘額	\$ 299,750	128,270	(383,877)	-	(2,432)	41,711
本期淨損	-	-	(138,211)	-	-	(138,211)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(124)	(124)
本期綜合損益總額	-	-	(138,211)	-	(124)	(138,335)
受領股票贈與	-	646	-	-	-	646
資本公積彌補虧損	-	(128,243)	128,243	-	-	-
現金增資	36,649	128,271	-	-	-	164,920
股份基礎給付交易	150	3,137	-	-	-	3,287
民國一十三年十二月三十一日餘額	336,549	132,081	(393,845)	-	(2,556)	72,229
本期淨損	-	-	(64,874)	-	-	(64,874)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(458)	(458)
本期綜合損益總額	-	-	(64,874)	-	(458)	(65,332)
受領股票贈與	-	1	-	-	-	1
資本公積彌補虧損	-	(132,081)	132,081	-	-	-
現金增資	25,000	174,963	-	-	-	199,963
股份基礎給付交易	5,700	9,325	-	(7,575)	(7,575)	7,450
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 367,249	184,289	(326,638)	(7,575)	(10,589)	214,311

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：簡士評

經理人：王淑玲

會計主管：謝政良

鼎恒數位科技股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (64,874)	(138,211)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,682	18,479
攤銷費用	1,431	2,218
預期信用減損損失	225	27
財務成本	796	1,797
利息收入	(1,194)	(1,102)
股份基礎給付酬勞成本	3,990	2,507
採用權益法認列之子公司(利益)損失之份額	(190)	4,836
其他	-	765
收益費損項目合計	22,740	29,527
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	(8,990)	(372)
應收票據及帳款淨額	8,615	(7,273)
其他應收款－關係人	570	(809)
存貨	1,218	12,781
其他流動資產	1,708	7,401
合約負債	(319)	1,257
應付票據及帳款	(3,985)	5,369
其他應付款	(1,708)	(18,645)
其他流動負債	(12,332)	16,132
調整項目合計	7,517	45,368
營運產生之現金流出	(57,357)	(92,843)
收取之利息	1,065	1,025
支付之利息	(567)	(1,428)
支付之所得稅	(21)	(50)
營業活動之淨現金流出	(56,880)	(93,296)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(19,262)
取得不動產、廠房及設備	(2,064)	(119)
處分不動產、廠房及設備	-	12
存出保證金(增加)減少	(345)	414
其他應收款－關係人減少	1,470	-
取得無形資產	(250)	(174)
應收租賃款減少	-	1,506
其他金融資產增加	(20,757)	(889)
其他非流動資產增加	-	(1,282)
投資活動之淨現金流出	(21,946)	(19,794)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	15,000
償還長期借款	(15,000)	(19,559)
償還特別股負債	(4,800)	-
存入保證金減少	-	(265)
租賃本金償還	(9,165)	(11,402)
現金增資	199,963	164,920
員工執行認股權	3,460	780
受領股東贈與	1	646
籌資活動之淨現金流入	174,459	150,120
本期現金及約當現金增加數	95,633	37,030
期初現金及約當現金餘額	175,076	138,046
期末現金及約當現金餘額	\$ 270,709	175,076

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：簡士評



經理人：王淑玲



會計主管：謝政良



鼎恒數位科技股份有限公司

虧損撥補表

民國114年度

單位:新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(261,764,359)
減：本期稅後淨損	(64,874,300)
待彌補虧損	(326,638,659)
加：資本公積彌補虧損	179,254,169
期末待彌補虧損	(147,384,490)

負責人：



總經理：



會計主管：

