

股票代號：6738



鼎恒數位科技股份有限公司  
MAYO HUMAN CAPITAL Inc.

民國114年度年報

查詢本年報網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.mayohr.com/>

中華民國115年05月15日刊印

# 目 錄

頁次

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 壹、 致股東報告書 .....                                              | 1  |
| 貳、 公司治理報告 .....                                              | 5  |
| 一、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                         | 5  |
| 二、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 .....                               | 16 |
| 三、 公司治理運作情形 .....                                            | 19 |
| 四、 簽證會計師公費資訊 .....                                           | 36 |
| 五、 更換會計師資訊 .....                                             | 36 |
| 六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 ..... | 37 |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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 ..... | 37 |
| 八、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....                               | 39 |
| 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 .....   | 39 |
| 參、 募資情形 .....                                                | 40 |
| 一、 資本及股份 .....                                               | 40 |
| 二、 公司債辦理情形 .....                                             | 43 |
| 三、 特別股辦理情形 .....                                             | 43 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 .....                                          | 45 |
| 五、 員工認股權證辦理情形 .....                                          | 46 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形 .....                                        | 48 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                  | 50 |
| 八、 資金運用計劃執行情形 .....                                          | 50 |
| 肆、 營運概況 .....                                                | 51 |
| 一、 業務內容 .....                                                | 51 |
| 二、 市場及產銷概況 .....                                             | 65 |
| 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 .....        | 71 |
| 四、 環保支出資訊 .....                                              | 71 |
| 五、 勞資關係 .....                                                | 72 |
| 六、 資通安全管理 .....                                              | 73 |
| 七、 重要契約 .....                                                | 75 |

|           |                                                     |           |
|-----------|-----------------------------------------------------|-----------|
| <b>伍、</b> | <b>財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                          | <b>76</b> |
| 一、        | 財務狀況                                                | 76        |
| 二、        | 財務績效                                                | 77        |
| 三、        | 現金流量                                                | 78        |
| 四、        | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                  | 78        |
| 五、        | 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃                 | 78        |
| 六、        | 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估                              | 80        |
| 七、        | 其他重要事項                                              | 85        |
| <b>陸、</b> | <b>特別記載事項</b>                                       | <b>86</b> |
| 一、        | 關係企業相關資料                                            | 86        |
| 二、        | 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形                             | 86        |
| 三、        | 其他必要補充說明事項                                          | 86        |
| 四、        | 最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 86        |

# 壹、致股東報告書

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 年度之經營成果研究發展狀況、2026 年度營業計畫概要、未來公司發展策略，以及外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響，向各位股東報告如下：

## 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 年度原訂虧損預算為 81,806K，實際稅前虧損降至 64,874K，不僅較上年度大幅減少超過 50%，亦較年度預算少虧 17,108K，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 年度原訂新簽業績預算為 84,300K，實際新簽業績成長至 81,698K，達成率 97%，年增達 24%。雖略低於年度預算，惟仍較上年度大幅成長。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。
- 預算執行情形：2025 年度本公司策略性降低低毛利之福委平台業務比重，若排除該業務影響，聚焦核心雲端人資業務(HR SaaS)之營業收入達 168,451 千元，較預算目標 159,048 千元超標達成，達成率 106%；營業毛利達 119,312 千元，達成率 103%，均優於年度預算目標。

### 2. 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。

### 3. 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，2026 年將推動三大策略以提升營運效率與獲利品質：
  - 建立標準化交付體系，透過制度化與職務輪動實現服務規模化
  - 專家團隊由後端作業前移至前端合約評估決策，提升營運毛利與決策效率
  - 培育具健檢與溝通能力之顧問團隊，朝「薪酬風險健檢」等高毛利增值服務轉型。

### 4. 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。

### 5. 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。

## 6. 財務收支及獲利能力分析

- 2025 年度合併營業收入為 169,592 千元，較 2024 年減少 24%，主係本公司策略性降低低毛利之福委平台業務比重所致。若排除策略性放棄之福委平台業務影響，2025 年度聚焦核心雲端人資業務之營業收入較 2024 年成長 37%，顯示本業成長動能強勁。毛利率部分，核心業務毛利率由 2024 年之 61% 提升至 2025 年之 71%，較 2023 年之 50% 成長 20 個百分點，反映本公司策略性優化產品組合、聚焦高毛利雲端訂閱與導入服務之成效顯著，獲利體質持續改善。
- 費用面，2025 年度營業費用總額 184,405 千元，較 2024 年 217,303 千元減少 15%，主係本公司透過 AI 技術加速開發與交付效率、深化跨產品線人員能力配置、精進內部管理制度所致。核心業務營收成長 37%、營業費用反下降 15%，顯示營運效率實質大幅提升。

## 二、研究發展與產品進展

114 年度研發費用為 96,924 千元，較 113 年度 103,330 千元略減 6%，顯示本公司透過 AI 技術加速開發效率，於維持技術投入強度的同時有效控管研發成本。

### 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。

### 2. 營運效能優化與跨系統整合

- 表單成功移植至 Apollo 進行銷售，未來產品開發將會採雙產品相容策略，用最小開發成本創造最大銷售效益。
- 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 年度營業計畫與展望

經營方針：本公司 115 年度以「智能運營、組織再造、數據護城河」三大主軸為核心經營方針，延續 AI 價值飛輪策略，聚焦高科技製造業客群並深化 AI 全流程應用。

預期銷售數量及其依據：本公司並沒有公告財務預測，惟依公司內部營運目標，2026 年度新簽業績預估將延續 2025 年度成長動能，其原因說明如下：

### 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。

## 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。
- 將過往仰賴顧問人力執行的系統導入流程，逐步轉化為產品化，讓企業能更自主地完成從資料建置到正式上線的導入作業，降低中小型企業的導入門檻與時間成本，同時提升整體交付效率。
- 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。

## 4. 重要之產銷政策

- 本公司為軟體服務業，產品為雲端人資系統，非屬實體製造產品，故無實體產能規劃及產銷計畫表等相關內容。
- 而在銷售策略上，本公司依客戶規模採分眾銷售：大型企業及高科技製造業由 Apollo 集團版主攻，聚焦高價值客戶拓展；中小微型企業則由 Apollo XE 以微型導入方案降低導入門檻，擴大市場滲透。產品組合方面，持續降低低毛利業務比重，聚焦雲端人資系統訂閱與導入服務，以優化整體毛利結構。

# 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。

# 五、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響及因應措施

## 1. 競爭環境

- 依經濟部《2025 年中小企業白皮書》，台灣中小企業家數已達 171 萬 5,528 家，本公司目標市場潛在規模（TAM）與可服務市場（SAM）皆屬可觀，惟市場 AI 工具使用率僅約一成，顯示市場尚有龐大導入空間。Apollo XE 所屬中小型客戶區隔面臨市場競品之價格競爭，本公司因應策略為透過新功能與新論述提升客單價（114 年度成功提升 8%），並以 AI 智慧排班等差異化應用強化產品價值，避免陷入單純價格競爭。

## 2. 法規環境

- 截至年報刊印日止，本公司並未因國內外重要政策及法律變動而受有財務業務之重大影響。政府近年積極推動企業數位轉型相關補助政策，包括「中小微企業多元振興發展計畫」，以及

115 年度起針對製造業推出之「AI 數位轉型診斷」輔導與 AI 應用導入補貼，有助降低企業導入 HR SaaS 產品之成本負擔，對本公司拓展中小企業及製造業客群構成政策利多，本公司將持續關注政策發展，適時調整營運策略以掌握機會。

### 3. 總體經營環境

- 依資誠聯合會計師事務所 (PwC Taiwan)《2025 全球暨臺灣企業領袖調查報告》，逾三成臺灣企業領袖認為生成式 AI 已為其帶來營收成長，且「關鍵技能人才不足」為臺灣企業第三大威脅，顯示企業對 AI 於人資領域應用之需求與共識持續提升；同時行動辦公與混合辦公漸趨普及，強化企業對 HR SaaS 行動化功能之需求，均為本公司產品發展方向之有利總體經營環境因素。

董事長：簡士評



經理人：王淑玲



會計主管：駱諳蓉



## 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:

115 年 4 月 11 日；單位：千股

| 職 稱 | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名                 | 性 別<br>年 齡   | 選(就)任<br>日 期 | 任 期    | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份<br>(註 1) |            | 現 在<br>持 有 股 數<br>(註 2) |            | 配 偶、未 成 年<br>子 女 現 在 持 有<br>股 份 |            | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |            | 主要經(學)歷                                                                                                   | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                  | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |     |     | 備 註   |
|-----|----------------|---------------------|--------------|--------------|--------|-------------------|---------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------------------------|------------|------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----|-------|
|     |                |                     |              |              |        |                   | 股數                        | 持 股<br>比 率 | 股數                      | 持 股<br>比 率 | 股數                              | 持 股<br>比 率 | 股數                     | 持 股<br>比 率 |                                                                                                           |                                                                                                                                                      | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |       |
| 董事長 | 中 華<br>民 國     | 簡士評                 | 男<br>41~50 歲 | 113/06/28    | 3<br>年 | 102/07/18         | 1,570                     | 5.07       | 1,153                   | 3.14       | -                               | -          | -                      | -          | 國立中央大學人資所碩士<br>台積電(股)公司主任<br>鴻海精密工業(股)公司課長<br>創意電子(股)公司技術經理<br>群創光電(股)公司部經理<br>茂迪(股)公司資深經理<br>聯發科技(股)公司經理 | 本公司:董事長<br>他公司:MAYO HUMAN CAPITAL<br>INTERNATIONAL PTE. LTD.董事<br>碼優人力資源諮詢(上海)有限公司總<br>經理兼執行董事<br>MAYO VIETNAM COMPANY<br>LIMITED 董事長<br>杉杉投資有限公司董事長 | -                               | -   | -   | -     |
| 董 事 | 中 華<br>民 國     | 台灣閩鼎亞<br>洲貳有限合<br>夥 | -            | 114/06/12    | 2<br>年 | 114/06/12         | 937                       | 2.75       | 1,405                   | 3.83       | -                               | -          | -                      | -          | -                                                                                                         | -                                                                                                                                                    | -                               | -   | -   | -     |
|     | 中 華<br>民 國     | 代表人：<br>梅愷          | 男<br>41~50 歲 | 114/06/12    | 2<br>年 | 114/06/12         | -                         | -          | -                       | -          | -                               | -          | -                      | -          | 國立臺灣大學材料科學與工程學系碩士<br>聯華電子股份有限公司企業創投經理                                                                     | 本公司:無<br>他公司:閩鼎資本股份有限公司 董事<br>總經理                                                                                                                    | -                               | -   | -   | (註 1) |
| 董 事 | 中 華<br>民 國     | 黎凡特投資<br>有限公司       | -            | 113/06/28    | 3<br>年 | 113/06/28         | 1,362                     | 4.40       | 1,422                   | 3.87       | -                               | -          | -                      | -          | -                                                                                                         | -                                                                                                                                                    | -                               | -   | -   | -     |
|     | 中 華<br>民 國     | 代表人：<br>蕭宇傑         | 男<br>41~50 歲 | 113/06/28    | 3<br>年 | 113/06/28         | 543                       | 1.75       | 1,011                   | 2.75       | 3                               | 0.01       | -                      | -          | 紐約大學 法學碩士<br>眾達國際法律事務所 律師<br>國際通商法律事務所 合夥律師<br>國票綜合證券(股)公司 董事<br>育英醫護管理專科學校 董事                            | 本公司:無<br>他公司:黎凡特投資有限公司 董事長<br>黎凡特顧問有限公司 董事長<br>光之丘有限公司 董事長<br>倫盛有限公司 董事長<br>倫瑞有限公司 董事長<br>國際中橡投資控股(股)公司 獨立董<br>事<br>大成律師事務所 高級合夥人                    | -                               | -   | -   | -     |
| 董 事 | 中 華<br>民 國     | 信越投資股<br>份有限公司      | -            | 114/06/12    | 2<br>年 | 114/06/12         | 1,146                     | 3.37       | 1,144                   | 3.12       | -                               | -          | -                      | -          | -                                                                                                         | -                                                                                                                                                    | -                               | -   | -   | -     |

| 職 稱        | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名         | 性 別<br>年 齡   | 選(就)任<br>日 期 | 任 期    | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份<br>(註 1) |            | 現 在<br>持 有 股 數<br>(註 2) |            | 配 偶、未 成 年<br>子 女 現 在 持 有<br>股 份 |            | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |            | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                   | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                            | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |     |     | 備 註   |
|------------|----------------|-------------|--------------|--------------|--------|-------------------|---------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------------------------|------------|------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----|-------|
|            |                |             |              |              |        |                   | 股數                        | 持 股<br>比 率 | 股數                      | 持 股<br>比 率 | 股數                              | 持 股<br>比 率 | 股數                     | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |       |
|            | 中 華<br>民 國     | 代表人：<br>王淑玲 | 女<br>61~70 歲 | 114/06/12    | 2<br>年 | 114/06/12         | 66                        | 0.19       | 66                      | 0.18       | -                               | -          | -                      | -          | 臺灣大學財金所碩士<br>台達電子資深副總裁暨總財務長<br>勤誠興業股份有限公司顧問<br>中國信託銀行董事                                                                                                                   | 本公司:總經理<br>他公司:佳必琪國際(股)公司 獨立董<br>事<br>圓剛科技(股)公司 獨立董事<br>聯華電子(股)公司 獨立董事<br>蝸居旅村(股)公司 董事<br>國立成功大學教授級兼任專家                                                        | -                               | -   | -   | (註 1) |
| 董 事        | 中 華<br>民 國     | 陳薇巧         | 女<br>31~40 歲 | 113/06/28    | 3<br>年 | 107/06/27         | 1,000                     | 3.23       | 1,000                   | 2.72       | -                               | -          | -                      | -          | 開南大學國際行銷系學士<br>豐光投資(股)公司董事<br>巧宇宙有限公司董事長                                                                                                                                  | 本公司:無<br>他公司:隱竹齋文化藝術基金會執行<br>長<br>Ingenta Inc.(Japan)董事                                                                                                        | -                               | -   | -   | -     |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國     | 黃振聰         | 男<br>61~70 歲 | 113/06/28    | 3<br>年 | 108/08/01         | -                         | -          | -                       | -          | -                               | -          | -                      | -          | 紐約大學企管博士<br>國立中山大學財管系專任副教授<br>勤凱科技(股)公司獨立董事<br>澳利康生物科技(股)公司監察人                                                                                                            | 本公司:無<br>他公司:第一伸銅科技(股)公司獨立<br>董事<br>歡朋科技(股)公司監察人<br>駿能科技(股)公司監察人                                                                                               | -                               | -   | -   | -     |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國     | 張躍騰         | 男<br>51~60 歲 | 113/06/28    | 3<br>年 | 108/08/01         | -                         | -          | -                       | -          | -                               | -          | -                      | -          | 台灣大學 EMBA 財金所碩士<br>國立政治大學法學碩士<br>環宇法律事務所律師<br>旭盛法律事務所主持律師<br>交通部高鐵局法律顧問<br>交通部國工局法律顧問<br>地心引力(股)公司獨立董事<br>永虹先進材料(股)公司獨立董事<br>台大財金系友會監事<br>台北律師公會律師在職進修委員會副主委              | 本公司:無<br>他公司:旭盛法律事務所主持合夥律<br>師                                                                                                                                 | -                               | -   | -   | -     |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國     | 李吉仁         | 男<br>61~70 歲 | 114/06/12    | 2<br>年 | 114/06/12         | -                         | -          | -                       | -          | -                               | -          | -                      | -          | 美國伊利諾大學香檳校區企業管理博士。<br>台灣大學國際企業學系教授/管理學院教<br>學與資源發展副院長<br>玉山金融控股公司獨立董事/薪酬委員會<br>(召集人)<br>王品餐飲股份有限公司 獨立董事/薪酬委<br>員(召集人)<br>台達電子工業股份有限公司 獨立董事/薪<br>酬委員<br>宏基股份有限公司 獨立董事/薪酬委員 | 本公司:無<br>他公司:誠致教育基金會 董事長<br>活水參影響力投資股份有限公司 董<br>事長<br>達發科技股份有限公司 獨立董事<br>聯發科技股份有限公司 薪酬委員<br>榮成紙業股份有限公司 法人董事<br>研華科技股份有限公司 董事<br>天下雜誌股份有限公司 董事<br>親子天下股份有限公司 董事 | -                               | -   | -   | (註 1) |

| 職 稱      | 國 籍<br>或 註<br>冊 地 | 姓 名   | 性 別<br>年 齡   | 選(就)任<br>日 期 | 任<br>期 | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份<br>(註 1) |            | 現 在<br>持 有 股 數<br>(註 2) |            | 配 偶、未 成 年<br>子 女 現 在 持 有<br>股 份 |            | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                                                                                                                              | 目 前 兼 任 本 公 司 及<br>其 他 公 司 之 職 務                                                | 具 配 偶 或 二 親 等 以<br>內 關 係 之 其 他 主<br>管、董 事 或 監 察 人 |     |     | 備 註 |
|----------|-------------------|-------|--------------|--------------|--------|-------------------|---------------------------|------------|-------------------------|------------|---------------------------------|------------|------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----|-----|-----|
|          |                   |       |              |              |        |                   | 股 數                       | 持 股<br>比 率 | 股 數                     | 持 股<br>比 率 | 股 數                             | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                                                                          |                                                                                 | 職 稱                                               | 姓 名 | 關 係 |     |
|          |                   |       |              |              |        |                   |                           |            |                         |            |                                 |            |                        |            | (召集人)<br>晶睿通訊股份有限公司 獨立董事/薪酬委員<br>致伸科技股份有限公司 法人董事                                                                                                                         |                                                                                 |                                                   |     |     |     |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國        | 李 小 梅 | 女<br>61~70 歲 | 113/06/28    | 3      | 113/06/28         | -                         | -          | -                       | -          | -                               | -          | -                      | -          | 美國普渡大學 行銷管理博士<br>美國普渡大學 觀光事業碩士<br>美國普渡大學 教育心理碩士<br>靜宜大學 商學系學士<br>國立中央大學資訊管理系 兼任副教授<br>國立中央大學財務金融系 兼任副教授<br>國立中央大學資訊管理系 專任副教授<br>國立中央大學企業管理系 專任副教授<br>私立靜宜大學觀光系 專任副教授兼系主任 | 本公司:無<br>他公司:國立中央大學資訊管理系 兼任副教授<br>國立中央大學財務金融系 兼任副教授<br>台灣圓點奈米技術股份有限公司 獨立董事兼薪酬委員 | -                                                 | -   | -   | -   |

註 1：本公司 114/06/12 股東常會補選董事，任期至 116/06/27 止。

2. 法人股東之主要股東：

115 年 04 月 11 日

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東           | 持股比例   |
|-------------|---------------------|--------|
| 台灣閎鼎亞洲貳有限合夥 | 聯華電子股份有限公司          | 18%    |
|             | 台灣人壽保險股份有限公司        | 14.26% |
|             | Win Channel Limited | 7.29%  |
|             | 新普科技(股)有限公司         | 7.13%  |
|             | 聯陽半導體股份有限公司         | 7.13%  |
|             | 全球人壽保險股份有限公司        | 6.34%  |
|             | 凱基人壽保險股份有限公司        | 6.34%  |
|             | 三商美邦人壽保險股份有限公司      | 5.54%  |
|             | 凌陽創業投資股份有限公司        | 4.75%  |
|             | 原相科技股份有限公司          | 4.75%  |
| 黎凡特投資有限公司   | 蕭宇傑                 | 100%   |
| 信越投資股份有限公司  | 林耿民                 | 27.58% |
|             | 吳姿秀                 | 22.42% |
|             | 彭健豪                 | 50.00% |

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東                                 | 持股比例    |
|--------------|-------------------------------------------|---------|
| 聯華電子股份有限公司   | 群益台灣精選高息 ETF 基金專戶                         | 6.47%   |
|              | 台新國際商業銀行受託保管國泰台灣高股息傘型之台灣 ESG 永續高股息 ETF 專戶 | 5.34%   |
|              | 迅捷投資股份有限公司                                | 3.52%   |
|              | 美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶                      | 3.24%   |
|              | 元大台灣高股息基金專戶                               | 2.74%   |
|              | 台北富邦商業銀行受託保管復華台灣科技優息 ETF 基金專戶             | 2.69%   |
|              | 矽統科技股份有限公司                                | 2.12%   |
|              | 台灣人壽保險股份有限公司                              | 1.74%   |
|              | 焱元投資股份有限公司                                | 1.54%   |
|              | 新制勞工退休基金                                  | 1.48%   |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 中國信託金融控股股份有限公司                            | 100.00% |

| 法人股東名稱              | 法人股東之主要股東                                    | 持股比例    |
|---------------------|----------------------------------------------|---------|
| Win Channel Limited | Chou, Sheng-Cheng                            | 100.00% |
| 新普科技(股)有限公司         | 群益台灣精選高息 ETF 基金專戶                            | 7.45%   |
|                     | 富邦人壽保險股份有限公司                                 | 4.88%   |
|                     | 鴻揚創業投資股份有限公司                                 | 4.44%   |
|                     | 寶鑫國際投資股份有限公司                                 | 4.18%   |
|                     | 中華郵政股份有限公司                                   | 3.29%   |
|                     | 渣打國際商業銀行營業部受託保管富達清教信託：富達低價位股基金投資專戶           | 3.12%   |
|                     | 臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 30 ETF 證券投資信  | 2.16%   |
|                     | 南山人壽保險股份有限公司                                 | 1.83%   |
|                     | 富邦特選台灣高股息 30 ETF 基金專戶                        | 1.58%   |
|                     | 花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                     | 1.27%   |
| 聯陽半導體股份有限公司         | 聯華電子股份有限公司                                   | 8.41%   |
|                     | 三商美邦人壽保險股份有限公司                               | 2.17%   |
|                     | 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1.33%   |
|                     | 台北富邦商業銀行股份有限公司                               | 1.31%   |
|                     | 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司                       | 1.24%   |
|                     | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管坎布里亞                     | 1.18%   |
|                     | 胡鈞陽                                          | 1.07%   |
|                     | 第一商業銀行受託保管群益台灣半導體收益 ETF 證券投資信託基金專戶           | 1.01%   |
|                     | 新安東京海上產物保險股份有限公司                             | 0.86%   |
| 全球人壽保險股份有限公司        | 新制勞工退休基金                                     | 0.82%   |
|                     | 中瑋德惠股份有限公司                                   | 100.00% |
| 凱基人壽保險股份有限公司        | 凱基金融控股股份有限公司                                 | 100.00% |
| 三商美邦人壽保險股           | 三商投資控股股份有限公司                                 | 31.13%  |
|                     | 盛亞投資有限公司                                     | 4.94%   |
|                     | 商林投資股份有限公司                                   | 3.40%   |
|                     | 樹人投資股份有限公司                                   | 3.39%   |

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東                                    | 持股比例   |
|--------------|----------------------------------------------|--------|
| 份有限公司        | 匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶             | 2.63%  |
|              | 三商食品股份有限公司                                   | 2.35%  |
|              | 三商行股份有限公司                                    | 2.12%  |
|              | 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          | 2.06%  |
|              | 花旗（台灣）商業銀行受託保管BNP金融市場投資專戶                    | 1.67%  |
|              | 花旗（台灣）商業銀行受託保管野村國際（香港）有限公司之客戶野村國際股份有限公司投資專戶  | 1.63%  |
| 凌陽創業投資股份有限公司 | 黃洲杰                                          | 15.67% |
|              | 劉德忠                                          | 2.06%  |
|              | 花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶                            | 1.62%  |
|              | 李文欽                                          | 1.15%  |
|              | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶  | 0.72%  |
|              | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶               | 0.71%  |
|              | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數                           | 0.70%  |
|              | 龔執豪                                          | 0.66%  |
|              | 凌旭投資股份有限公司                                   | 0.60%  |
|              | 渣打國際商業銀行營業部受託保管紐約市集團信託投資專戶                   | 0.51%  |
| 原相科技股份有限公司   | 彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶        | 4.43%  |
|              | 迅捷投資股份有限公司                                   | 3.72%  |
|              | 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶      | 3.32%  |
|              | 台灣人壽保險股份有限公司                                 | 2.60%  |
|              | 黃森煌                                          | 2.19%  |
|              | 中國信託商銀受託原相公司員工持股信託專戶                         | 1.68%  |
|              | 中信託託管原相科發行予原相科外籍投資專戶                         | 1.40%  |
|              | 原鼎投資股份有限公司                                   | 1.40%  |
|              | 聯華電子股份有限公司                                   | 1.06%  |
|              | 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 0.81%  |

4. 董事所具專業知識及獨立性情形：

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                        | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                                                          | 獨立性情形                    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 簡士評                       |    | 具商務及公司業務所須之經驗。<br>曾任台積電(股)公司主任、鴻海精密工業(股)公司課長、創意電子(股)公司技術經理、群創光電(股)公司部經理、茂迪(股)公司資深經理聯發科技(股)公司經理。<br>現任本公司董事長、MAYO HUMAN CAPITAL INTERNATIONAL PTE LTD 董事、碼優人力資源諮詢(上海)有限公司總經理兼執行董事、MAYO VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長、杉杉投資有限公司董事長。<br>無公司法第30條各款之情事。 | (d)(e)(f)(g)(h)(i)(j)(k) | -                            |
| 台灣閩鼎亞洲貳有限<br>合夥<br>代表人：梅愷 |    | 具商務及公司業務所須之經驗。<br>曾任聯華電子股份有限公司企業創投經理。<br>現任閩鼎資本股份有限公司董事總經理。<br>無公司法第30條各款之情事。                                                                                                                                                                    | (a)(c)(d)(f)(g)(h)(i)(j) | -                            |
| 黎凡特投資有限公司<br>代表人：蕭宇傑      |    | 具法官、律師等國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>曾任眾達國際法律事務所律師及國際通商法律事務所合夥律師、國票綜合證券(股)公司董事、育英醫護管理專科學校董事，其法律專業強化營運合法性與風險管理。<br>現任黎凡特投資有限公司董事長、黎凡特顧問有限公司董事長、光之丘有限公司董事長倫盛有限公司董事長、倫瑞有限公司董事長國際中橡投資控股(股)公司獨立董事、大成律師事務所高級合夥人。<br>無公司法第30條各款之情事。                          | (a)(c)(d)(f)(g)(h)(i)(j) | 1                            |
| 信越投資股份有限公司<br>代表人：王淑玲     |    | 具商務、會計及公司業務所須之經驗。<br>曾任台達電子資深副總裁暨總財務長。<br>現任本公司總經理、佳必琪國際(股)公司獨立董事、圓剛科技(股)公司獨立董事、聯華電子(股)公司獨立董事、蝸居旅村(股)公司董事、國立成功大學教授級兼任專家。<br>無公司法第30條各款之情事。                                                                                                       | (d)(f)(g)(h)(i)(j)       | 3                            |

| 姓名  | 條件                                                                                                                                                                                                                                                                                | 專業資格與經驗                           | 獨立性情形 | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------|----------------------|
| 陳薇巧 | 具商務、行銷及公司業務所須之經驗。<br>曾任豐光投資(股)公司董事、巧宇宙有限公司董事長。<br>現任隱竹齋文化藝術基金會執行長、Ingenta Inc.(Japan)董事，兼具企業家管理及藝術文化思維、人才管理。<br>無公司法第 30 條各款之情事。                                                                                                                                                  | (a)(d)(e)(f)(g)(h)(i)(j)(k)       | -     |                      |
| 黃振聰 | 具商務、會計及公司業務所須之經驗。<br>曾任國立中山大學財管系專任副教授、勤凱科技(股)公司獨立董事、澳利康生物科技(股)公司監察人。<br>現任第一伸銅科技(股)公司獨立董事、叡朋科技(股)公司監察人、駿能科技(股)公司監察人。<br>無公司法第30條各款之情事。                                                                                                                                            | (a)(b)(c)(d)(e)(f)(g)(h)(i)(j)(k) | 1     |                      |
| 張躍騰 | 具法官、律師等國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>曾任環宇法律事務所律師、旭盛法律事務所主持律師、交通部高鐵局法律顧問、交通部國工局法律顧問、地心引力(股)公司獨立董事、永虹先進材料(股)公司獨立董事、台大財金系友會監事、台北律師公會律師在職進修委員會副主委。<br>現任旭盛法律事務所主持合夥律師。<br>無公司法第30條各款之情事。                                                                                                   |                                   | -     |                      |
| 李吉仁 | 具商務及公司業務所須之經驗。<br>曾任台灣大學國際企業學系教授/管理學院教學與資源發展副院長、玉山金融控股公司獨立董事、王品餐飲股份有限公司獨立董事、台達電子工業股份有限公司獨立董事、宏碁股份有限公司獨立董事、晶睿通訊股份有限公司獨立董事、致伸科技股份有限公司法人董事。<br>現任誠致教育基金會董事長、活水參影響力投資股份有限公司董事長、達發科技股份有限公司獨立董事、聯發科技股份有限公司薪酬委員、榮成紙業股份有限公司法人董事、研華科技股份有限公司董事、天下雜誌股份有限公司董事、親子天下股份有限公司董事。<br>無公司法第30條各款之情事。 |                                   | 1     |                      |

| 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                          | 獨立性情形 | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| 李小梅 |    | 具商務及公司業務所須之經驗。<br>曾任國立中央大學資訊管理系兼任及財務金融系副教授、私立靜宜大學觀光系專任副教授兼系主任。<br>現任國立中央大學資訊管理系及財務金融系兼任副教授、台灣圓點奈米技術股份有限公司獨立董事。<br>無公司法第30條各款之情事。 |       | 1                            |

註1：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

各董事及獨立董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：

- (a)非公司或其關係企業之受僱人。
- (b)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (c)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (d)非(a)所列之經理人或(b)、(c)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (e)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (f)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (g)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (h)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (i)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (j)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(k)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(2)董事會多元化及獨立性：

本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 7 位男性，2 位女性，年齡層涵蓋 31~70 歲。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性，持續強化董事會成員多元化的目標。

①董事會多元化：

本公司除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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：

- A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- B. 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，董事會整體應具備之能力如下：

- A. 營運判斷能力。
- B. 會計及財務分析能力。
- C. 經營管理能力。
- D. 危機處理能力。
- E. 產業知識。
- F. 國際市場觀。
- G. 領導能力。
- H. 決策能力。

②董事會獨立性：

本公司現任董事會由 9 位董事組成，其中 4 位獨立董事，佔全體董事席次 44%，且各董事及獨立董事無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 頁之情事，本公司董事會符合相關獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

115 年 4 月 11 日；單位：千股

| 職 稱          | 國 籍  | 姓 名         | 性 別 | 就任日期      | 持有股份  |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                                   | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |     | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|--------------|------|-------------|-----|-----------|-------|------|--------------|------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----|----------------|
|              |      |             |     |           | 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 | 王淑玲<br>(註1) | 女   | 113/07/08 | 66    | 0.18 | -            | -    | -          | -    | 臺灣大學財金所碩士<br>台達電子資深副總裁暨總財務長<br>勤誠興業股份有限公司顧問<br>中國信託銀行董事                                                   | 本公司:總經理<br>他公司:佳必琪國際(股)公司獨立董事<br>圓剛科技(股)公司獨立董事<br>聯華電子(股)公司獨立董事<br>蝸居旅村(股)公司董事<br>國立成功大學教授級兼任專家                                            | -               | -   | -   | 註 3            |
| 東協區運營中心總經理   | 中華民國 | 簡士評         | 男   | 113/12/31 | 1,153 | 3.14 | -            | -    | -          | -    | 國立中央大學人資所碩士<br>台積電(股)公司主任<br>鴻海精密工業(股)公司課長<br>創意電子(股)公司技術經理<br>群創光電(股)公司部經理<br>茂迪(股)公司資深經理<br>聯發科技(股)公司經理 | 本公司:董事長<br>他公司:MAYO HUMAN CAPITAL INTERNATIONAL PTE. LTD.董事<br>碼優人力資源諮詢(上海)有限公司總經理兼執行董事<br>MAYO VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長<br>杉杉投資有限公司董事長 | -               | -   | -   |                |
| 協理           | 中華民國 | 蔡孟儒         | 男   | 111/08/09 | 25    | 0.07 | -            | -    | -          | -    | 國立中正大學資訊管理所碩士<br>英福達科技股份有限公司研發長<br>TutorABC 麥奇數位股份有限公司資深經理<br>鼎新電腦股份有限公司總監                                | -                                                                                                                                          | -               | -   | -   |                |
| 協理           | 中華民國 | 董淳吉         | 男   | 111/08/09 | 7     | 0.02 | -            | -    | -          | -    | 建國科技大學電子工程系<br>Titansoft 鈦坦科技資深工程師<br>TutorABC 麥奇數位股份有限公司主任<br>美商西思艾科技股份有限公司系統分析師                         | -                                                                                                                                          | -               | -   | -   |                |
| 會計暨財務主管/資深經理 | 中華民國 | 駱諳蓉<br>(註2) | 女   | 115/03/23 | -     | -    | -            | -    | -          | -    | 東吳大學會研所(在學)<br>正修科技大學企業管理系<br>佳必琪國際股份有限公司財會經理暨代理發言人                                                       | -                                                                                                                                          | -               | -   | -   |                |

註 1：113/07/08 董事會通過聘任為總經理。

註 2：115/03/23 董事會通過新任會計暨財務主管。

註 3：請參閱本公開說明書壹、八之員工認股權證辦理情形。

## 二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

### (一) 一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元；比例：%

| 職稱       | 姓名                                | 董事酬金  |                   |              |                   |         |                   |               |                   | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅後<br>純益之比例 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |          |          |          |          |          |   | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額及占<br>稅後純益之比例 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|----------|-----------------------------------|-------|-------------------|--------------|-------------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|----------|---|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
|          |                                   | 報酬(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞(C) |                   | 業務執行<br>費用(D) |                   |                               |                   | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) |                   | 退職退休金(F) |          | 員工酬勞(G)  |          |          |   | 本公司                                 | 財務報告<br>內所有公<br>司 |                                        |
|          |                                   | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 現金<br>金額 | 股票金<br>額 | 現金<br>金額 | 股票金<br>額 |   |                                     |                   |                                        |
| 董事       | 簡士評                               | -     | -                 | -            | -                 | -       | -                 | 21            | 21                | 21<br>(0.03%)                 | 21<br>(0.03%)     | 2,232             | 2,232             | -        | -        | -        | -        | -        | - | 2,253<br>(3.47%)                    | 2,253<br>(3.47%)  | 無                                      |
| 董事       | 杉杉投資有<br>限公司代表<br>人：梅愷(註<br>1)    | -     | -                 | -            | -                 | -       | -                 | 6             | 6                 | 6<br>(0.01%)                  | 6<br>(0.01%)      | -                 | -                 | -        | -        | -        | -        | -        | - | 6<br>(0.01%)                        | 6<br>(0.01%)      | 無                                      |
| 董事       | 台灣閩鼎亞<br>洲貳有限合<br>夥代表人：梅<br>愷(註1) | -     | -                 | -            | -                 | -       | -                 | 15            | 15                | 15<br>(0.02%)                 | 15<br>(0.02%)     | -                 | -                 | -        | -        | -        | -        | -        | - | 15<br>(0.02%)                       | 15<br>(0.02%)     | 無                                      |
| 董事       | 容海國際事<br>業有限公司代<br>表人：李維哲<br>(註2) | -     | -                 | -            | -                 | -       | -                 | 6             | 6                 | 6<br>(0.01%)                  | 6<br>(0.01%)      | -                 | -                 | -        | -        | -        | -        | -        | - | 6<br>(0.01%)                        | 6<br>(0.01%)      | 無                                      |
| 董事       | 信越投資股<br>份有限公司代<br>表人：王淑玲<br>(註2) | -     | -                 | -            | -                 | -       | -                 | 15            | 15                | 15<br>(0.02%)                 | 15<br>(0.02%)     | 2,125             | 2,125             | -        | -        | -        | -        | -        | - | 2,140<br>(3.30%)                    | 2,140<br>(3.30%)  | 無                                      |
| 董事       | 黎凡特投資有<br>限公司：蕭宇<br>傑             | -     | -                 | -            | -                 | -       | -                 | 21            | 21                | 21<br>(0.03%)                 | 21<br>(0.03%)     | -                 | -                 | -        | -        | -        | -        | -        | - | 21<br>(0.03%)                       | 21<br>(0.03%)     | 無                                      |
| 董事       | 陳薇巧                               |       |                   |              |                   |         |                   | -             | -                 | -                             | -                 | -                 | -                 | -        | -        | -        | -        | -        | - | -                                   | -                 | 無                                      |
| 獨立<br>董事 | 黃振聰                               | 240   | 240               |              |                   |         |                   | 15            | 15                | 255<br>(0.39%)                | 255<br>(0.39%)    | -                 | -                 | -        | -        | -        | -        | -        | - | 255<br>(0.39%)                      | 255<br>(0.39%)    | 無                                      |
| 獨立<br>董事 | 林文政(註3)                           | 108   | 108               |              |                   |         |                   | -             | -                 | 108<br>(0.17%)                | 108<br>(0.17%)    | -                 | -                 | -        | -        | -        | -        | -        | - | 108<br>(0.17%)                      | 108<br>(0.17%)    | 無                                      |

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                          | 姓名          | 董事酬金  |                   |              |                   |         |                   |               |                   | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅後<br>純益之比例 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |          |                   |          |          |               |          | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額及占<br>稅後純益之比例 |                   | 有無領<br>取來<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>酬金 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|-------------------|--------------|-------------------|---------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------|---------------|----------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                             |             | 報酬(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞(C) |                   | 業務執行<br>費用(D) |                   |                               |                   | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) |                   | 退職退休金(F) |                   | 員工酬勞(G)  |          |               |          | 本公司                                 | 財務報告<br>內所有公<br>司 |                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                             |             | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      |          | 財務報告內<br>所有公司 |          |                                     |                   |                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                             |             |       |                   |              |                   |         |                   |               |                   |                               |                   |                   |                   |          |                   | 現金<br>金額 | 股票金<br>額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                     |                   |                                               |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                                    | 李吉仁<br>(註3) | 133   | 133               |              |                   |         |                   | 24            | 24                | 157<br>(0.24%)                | 157<br>(0.24%)    |                   |                   |          |                   |          |          |               |          | 157<br>(0.24%)                      | 157<br>(0.24%)    | 無                                             |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                                    | 張躍騰         | 240   | 240               |              |                   |         |                   | 15            | 15                | 255<br>(0.39%)                | 255<br>(0.39%)    | -                 | -                 | -        | -                 | -        | -        | -             | -        | 255<br>(0.39%)                      | 255<br>(0.39%)    | 無                                             |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                                    | 李小梅         | 240   | 240               |              |                   |         |                   | 21            | 21                | 261<br>(0.40%)                | 261<br>(0.40%)    | -                 | -                 | -        | -                 | -        | -        | -             | -        | 261<br>(0.40%)                      | 261<br>(0.40%)    | 無                                             |
| 1.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：依本公司章程第26條規定，董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給之。<br>2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。<br>3.本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。 |             |       |                   |              |                   |         |                   |               |                   |                               |                   |                   |                   |          |                   |          |          |               |          |                                     |                   |                                               |

註1：114/06/12 杉杉投資有限公司法人股東卸任，新任法人股東台灣閩鼎亞洲貳有限合夥，原代表人續任。

註2：114/06/12 容海國際事業有限公司法人股東卸任，新任法人股東信越投資股份有限公司代表人。

註3：114/06/12 獨立董事林文政卸任，新任獨立董事李吉仁。

## (二) 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣千元

| 職稱                 | 姓名  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 獎金及特支費等<br>等(C) |                   | 員工酬勞金額(D) |          |                       |          | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例<br>(%) |                   | 領取來自子公司<br>以外轉投資<br>事業酬金或母<br>公司酬金 |
|--------------------|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|----------|-----------------------|----------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
|                    |     | 本公司   | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司             | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司       |          | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) |          | 本公司                                  | 財務報<br>告內所有<br>公司 |                                    |
|                    |     |       |                   |          |                   |                 |                   | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額              | 股票<br>金額 |                                      |                   |                                    |
| 董事長兼東協區<br>運營中心總經理 | 簡士評 | 4,357 | 4,357             | -        | -                 | -               | -                 | -         | -        | -                     | -        | 4,357<br>(6.72%)                     | 4,357<br>(6.72%)  | -                                  |
| 總經理                | 王淑玲 |       |                   |          |                   |                 |                   | -         | -        | -                     | -        |                                      |                   |                                    |

(三) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

本公司 114 年度尚屬虧損階段，故無配發員工酬勞之情形。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣千元

| 項目       | 113 年度                                  | 114 年度                                  |
|----------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|          | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |
| 董事       | (0.69%)                                 | (1.73%)                                 |
| 總經理及副總經理 | (7.08%)                                 | (7.05%)                                 |

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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. 董事之酬金係依公司章程規定辦理，根據其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，由公司提報薪資報酬委員會通過後，並提報董事會議定之；另支付予獨立董事之固定報酬，遵循「董事及經理人薪資酬勞辦法」所訂標準發放。因截至 113/12/31 及 114/12/31 尚有待彌補虧損，故兩年度皆無發放董事酬勞。

B. 總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，給付酬金之政策係遵循「董事及經理人薪資酬勞辦法」辦理，根據其在本公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準等因素，由公司提報薪資報酬委員會通過後，並提報董事會議定之。

C. 訂定酬金之程序：依據公司章程、「董事及經理人薪資酬勞辦法」及核決權限訂定之。

D. 本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

3. 董事及經理人績效評估與酬金之關聯性：

A. 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席費外，未支領其他報酬。此外，本公司依章程規定年度如有盈餘，以當年度扣除分派員工及董事酬金前之稅前淨利，應提撥不高於 2% 為董事酬勞。

B. 經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，由薪酬委員會提案後，經董事會通過。此外，本公司依章程規定年度如有盈餘，以當年度扣除分派員工及董事酬金前之稅前淨利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

1. 本公司董事會設置九席董事，其中包括四席獨立董事

2. 114 年度及 115 年截至年報刊印日止，董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)席<br>次數【B】 | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註                             |
|------|------------------------|------------------|------------|-------------------|--------------------------------|
| 董事長  | 簡士評                    | 8                | -          | 100               |                                |
| 董事   | 杉杉投資有限公司<br>代表人：梅愷     | 2                | -          | 100               | 114/06/12 改選法人股東卸任。            |
| 董事   | 台灣閩鼎亞洲貳有限<br>代表人：梅愷    | 6                | -          | 100               | 114/06/1 改選，新任法人股東，<br>原代表人續任。 |
| 董事   | 黎凡特投資有限公司<br>代表人：蕭宇傑   | 8                | -          | 100               |                                |
| 董事   | 容海國際事業有限公<br>司 代表人：李維哲 | 2                | -          | 100               | 114/06/12 改選，法人股東卸<br>任。       |
| 董事   | 信越投資股份有限公<br>司代表人：王淑玲  | 6                | -          | 100               | 114/06/12 改選，法人股東新<br>任。       |
| 董事   | 陳薇巧                    | 7                | 1          | 88                |                                |
| 獨立董事 | 黃振聰                    | 6                | 2          | 75                |                                |
| 獨立董事 | 張躍騰                    | 5                | 3          | 63                |                                |
| 獨立董事 | 李小梅                    | 8                | -          | 100               |                                |
| 獨立董事 | 李吉仁                    | 6                | -          | 100               | 114/06/12 改選新任。                |
| 獨立董事 | 林文政                    | 2                | -          | 100               | 114/06/12 改選卸任。                |

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：不適用(本公司採審計委員會制)。

(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：

本公司 114 年度及 115 年截至年報刊印日止召開之董事會中，董事對利害關係議案迴避之執行情形如下：

| 會議日期            | 議案內容                            | 董事會決議結果                                                       |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 114 年 03 月 21 日 | 擬通過民國 112 年第一次員工<br>認股權憑證之經理人名單 | 董事簡士評兼任經理人對本案有利害關係進行<br>離席迴避，本案經代理主席黃振聰先生徵詢其<br>他出席董事無異議照案通過。 |
| 114 年 04 月 14 日 | 解除新任董事競業禁止案                     | 董事梅愷因對本案有利害關係進行離席迴避<br>外，本案經主席徵詢其他出席董事無異議照案<br>通過。            |
| 114 年 06 月 12 日 | 委任本公司第三屆薪資報酬委<br>員會成員案          | 獨立董事李吉仁先生因對本案有利害關係進行<br>離席迴避外經主席徵詢其他出席董事無異議照<br>案通過。          |

|                 |                                                                           |                                                             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 114 年 07 月 07 日 | 擬發行限制員工權利新股相關事宜案                                                          | 董事簡士評與董事王淑玲兼任經理人對本案有利害關係進行離席迴避，本案經代理主席黃振聰先生徵詢其他出席董事無異議照案通過。 |
| 114 年 09 月 23 日 | 擬通過 114 年度第一次現金增資員工認股之經理人名單                                               | 董事簡士評與董事王淑玲兼任經理人對本案有利害關係進行離席迴避，本案經代理主席黃振聰先生徵詢其他出席董事無異議照案通過。 |
|                 | 擬委任簡士評先生擔任越南子公司 MAYO VIETNAM COMPANY LIMITED (下稱「越南子公司」) 之董事長，並就其固定津貼支給方案 | 董事簡士評兼任經理人對本案有利害關係進行離席迴避，本案經代理主席黃振聰先生徵詢其他出席董事無異議照案通過。       |
| 115 年 03 月 23 日 | 本公司董事長簡士評先生 115 年度薪酬調整案                                                   | 董事簡士評兼任經理人對本案有利害關係進行離席迴避，本案經代理主席黃振聰先生徵詢其他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，並填列董事會評鑑執行情形如下：

為強化董事會運作效率並提升董事會功能，已於 114 年年終執行董事會績效評估，其評估結果於 115 年 03 月 23 日董事會報告並檢討，董事會評鑑執行情形：

| 評估週期   | 評估期間                                 | 評估範圍                               | 評估方式                                   | 評估內容                                                                                                                                                                                                           |
|--------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 114/1/1~114/12/31                    | 1. 整體董事會<br>2. 個別董事成員<br>3. 功能性委員會 | 1. 董事會內部自評<br>2. 董事成員自評<br>3. 功能性委員會自評 | A. 董事會績效評估：<br>對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制。<br>B. 董事績效自評：<br>公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。<br>C. 功能性委員會績效自評：<br>對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制。 |
| 評鑑結果   | 董事會、董事會成員及各功能性委員會成員內部績效自評結論皆為「符合標準」。 |                                    |                                        |                                                                                                                                                                                                                |

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)本公司於 108 年 8 月 1 日設置薪資報酬委員會，定期評估董事及經理人之績效目標達成情形。
- (二)提升資訊透明度：本公司於 108 年 8 月 23 日登錄興櫃股票，財務業務資訊將依規定公告，並建立發言人及代理發言人制度，以確保股東能取得公司相關訊息，提升資訊透明度。
- (三)依證券交易法第十四條之四規定，本公司設置審計委員會，以強化董事會職能。
- (四)本公司已訂定董事會績效評估辦法，並落實執行整體董事會及個別董事之績效評估。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會工作重點之職權事項：

審計委員會職責為健全監督功能及強化管理機能，協助董事會審議財務報表、內部控制制度、稽核業務、會計政策與程序、重大資產交易、會計師選(解)任及獨立性與適任性、會計及內部稽核主管之任免等相關事項，以確保公司營運符合主管機關及相關法令規定。

114 年度及 115 年截至年報刊印日止，審計委員會開會 8 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數【B】 | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註              |
|------|-----|---------------|------------|-------------------|-----------------|
| 獨立董事 | 黃振聰 | 6             | 2          | 75                |                 |
| 獨立董事 | 張躍騰 | 5             | 3          | 63                | 。               |
| 獨立董事 | 李小梅 | 8             | 0          | 100               |                 |
| 獨立董事 | 李吉仁 | 6             | 0          | 100               | 114/06/12 改選新任。 |
| 獨立董事 | 林文政 | 2             | 0          | 100               | 114/06/12 改選卸任。 |

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<br>日期及期別        | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 審計委員會<br>決議結果 | 公司對審計委員<br>會意見之處理 |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| 114年03月21日<br>第三屆第4次  | 1. 本公司委任之財務報表簽證會計師，因安侯建業聯合會計師事務所依規定進行輪調而變更。<br>2. 本公司 113 年度財務報告案。<br>3. 本公司 113 年度營業報告書。<br>4. 本公司 113 年度虧損撥補案。<br>5. 本公司 114 年度審計公費案。<br>6. 本公司定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。<br>7. 修訂本公司『公司章程』部份條文案。<br>8. 本公司更換背書保證之專用印鑑章保管人。<br>9. 本公司擬發行限制員工權利新股案。<br>10. 本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>11. 本公司依法修訂「核決權限表」部份條文案。<br>12. 本公司依法修訂「董事會議事規範」部份條文案。<br>13. 本公司依法修訂「審計委員會議事規則」部份條文案。<br>14. 本公司依法修訂「股東會議事規則」部份條文案。<br>15. 本公司依法訂定「印鑑使用管理辦法」。<br>16. 擬修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。<br>17. 擬通過民國 112 年第一次員工認股權憑證之非具董事或經理人身分之員工名單。 | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |
| 114年04月14日<br>第三屆第5次  | 1. 制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。<br>2. 本公司 114 年第一季員工認股權憑證執行發行普通股新股，擬訂定發行新股基準日案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |
| 114年06月12日<br>第三屆第6次  | 1. 本公司新任稽核任命案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |
| 114年07月17日<br>第三屆第7次  | 1. 擬發行限制員工權利新股相關事宜案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |
| 114年08月11日<br>第三屆第8次  | 1. 本公司 114 年第二季合併財務報告案<br>2. 擬辦理 114 年第 1 次現金增資發行新股案。<br>3. 解任稽核黃安慈小姐。<br>4. 本公司新任稽核任命案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |
| 114年09月23日<br>第三屆第9次  | 1. 擬通過 114 年度第一次現金增資員工認股之非經理人名單                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |
| 114年12月15日<br>第三屆第10次 | 1. 本公司 115 年營運計畫案。<br>2. 本公司擬訂定 115 年度稽核計畫案。<br>3. 本公司 115 年度審計公費案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |
| 115年03月23日<br>第三屆第11次 | 1. 本公司 114 年度營業報告書及財務報告案。<br>2. 本公司 114 年度虧損撥補案。<br>3. 本公司定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。<br>4. 本公司原任會計主管職務調動解任，暨委任新任會計主管及核定其薪資報酬案。<br>5. 本公司 114 年度內部控制制度聲明書出具案。<br>6. 擬修訂本公司「內部控制制度」之部分內容案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 全體出席委員<br>同意  | 無異議照案通過           |

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

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：無此情形。

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)

1、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

- (1)內部稽核主管定期提交稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提交獨立董事查閱。
- (2)每季至少一次向獨立董事報告稽核業務進度。若遇重大異常事項，亦會立即作成報告陳核並通知獨立董事，民國 114 年度並無上述異常狀況。

2.歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 項目                                    | 開會日期      | 溝通重點摘要                               | 溝通情形及結果      |
|---------------------------------------|-----------|--------------------------------------|--------------|
| 1.                                    | 114/03/21 | (1)稽核之執行情形報告。<br>(2)113 年度內部控制制度聲明書。 | 全體出席委員無異議通過。 |
| 2.                                    | 114/04/14 | 稽核之執行情形報告。                           | 全體出席委員無異議通過。 |
| 3.                                    | 114/08/11 | 稽核之執行情形報告。                           | 全體出席委員無異議通過。 |
| 4.                                    | 114/12/15 | (1)稽核之執行情形報告。<br>(2)本公司 115 年度稽核計畫。  | 全體出席委員無異議通過。 |
| 結果：上述事項皆經審計委員會之獨立董事洽悉或討論通過，獨立董事無反對意見。 |           |                                      |              |

3.獨立董事與會計師之溝通政策：

- (1)審計委員會之獨立董事與會計師除每年定期召開公司治理會議外，必要時會計師亦採用書面形式進行溝通與討論，其範圍包含會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項、查核重大發現、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果。
- (2)審計委員會參酌專業會計師查核後之本公司合併財務報表及查核意見書報告完成審查報告。

4.歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 項目 | 開會日期      | 溝通重點摘要                                   | 溝通情形及結果      |
|----|-----------|------------------------------------------|--------------|
| 1. | 114/03/21 | (1)本公司 113 年度財務報告。<br>(2)與治理單位溝通之重要事項。   | 全體出席委員無異議通過。 |
| 3. | 114/08/11 | (1)本公司 114 年第二季財務報告。<br>(2)與治理單位溝通之重要事項。 | 全體出席委員無異議通過。 |
| 5. | 115/03/23 | (1)本公司 114 年度財務報告。<br>(2)與治理單位溝通之重要事項。   | 全體出席委員無異議通過。 |

四、審計委員會之年度工作重點及運作情形：

| 工作重點                       | 運作情形 |            |
|----------------------------|------|------------|
|                            | 決議結果 | 公司對委員意見之處理 |
| 內部控制制度有效性之考核               | 通過   | 獨立董事無意見    |
| 簽證會計師之委任、解任或報酬             | 通過   | 獨立董事無意見    |
| 參考審計品質指標(AQIs)評估會計師獨立性及適任性 | 通過   | 獨立董事無意見    |
| 年度財務報告                     | 通過   | 獨立董事無意見    |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                               |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                                        | ✓    |   | 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已揭露於本公司網站。                                                        | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益                                                             |      |   |                                                                                                    |                      |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | ✓    |   | 本公司為確保股東權益，有專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項，或視問題之類別由其相關部門接受建議及處理糾紛，並依程序實施，並委託中國信託商業銀行代理部辦理股務事宜。                | 無重大差異                |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                                        | ✓    |   | 本公司可掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者的名單，確保經營權之穩定性。                                                             | 無重大差異                |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                                            | ✓    |   | 本公司與關係企業間之業務與財務往來已訂有「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司之監督與管理」。                                              | 無重大差異                |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                    | ✓    |   | 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關內控作業規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並定期對內部人及員工進行宣導。               | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責                                                               |      |   |                                                                                                    |                      |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                         | ✓    |   | 本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員多元化政策，目前董事會成員中有一名為女性，並設置四位獨立董事，本公司董事均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，以其經驗提供管理階層決策參考。        | 無重大差異                |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                |      | ✓ | 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會未來將依公司需求或法令規定設置。                                                      | 無重大差異                |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    |   | 本公司已於 111 年 04 月訂定「董事會績效評估辦法」，並納入功能性委員會績效評估，依辦法之規定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，並將評估結果於 115 年 03 月 23 日董事 | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                            |                                |
|                                                                                                                        |      |   | 會報告。                                                                                                                                            |                                |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                   | ✓    |   | 本公司每年均透過「審計委員會」評核會計師之獨立性及適任性，並提交董事會討論。<br>本公司係依據簽證會計師每年提供之「獨立性聲明書」，並參照會計師職業道德規範公報第十號規定，評估簽證會計師之獨立性。最近一次評估經 115 年 3 月 23 日審計委員會決議通過後，並提報董事會決議通過。 | 無重大差異                          |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ |      | ✓ | 本公司係興櫃公司，並無配置公司治理主管。目前由財務會計主管帶領團隊，負責執行公司治理相關事務，例如：負責規劃、執行公司治理相關事務，提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。                                    | 本公司將視公司營運狀況及法令規定，安排配置公司治理主管一職。 |
| 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？                                      | ✓    |   | 本公司設有發言人及代理發言人制度，並定期公開財務資訊，供利害關係人瞭解公司營運狀況，以維護其權益。同時揭露於公開資訊觀測站及本公司網站/投資人專區/公司治理專區。                                                               | 無重大差異                          |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | ✓    |   | 係委託中國信託商業銀行代理部                                                                                                                                  | 無重大差異                          |
| 七、資訊公開                                                                                                                 |      |   |                                                                                                                                                 |                                |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                             | ✓    |   | 本公司有架設公司網站<br><a href="https://www.mayohr.com/tw">https://www.mayohr.com/tw</a><br>揭露各項財務業務及公司治理資訊。                                             | 無重大差異                          |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？                                                   | ✓    |   | 本公司已架設中英文網站，並有專人負責公司資訊揭露，並依規定輸入公開資訊觀測站。另已建置發言人制度，依相關法令及制度執行。                                                                                    | 無重大差異                          |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三                                                                    |      | ✓ | 本公司財務報告及各月份營運情形皆依證券交易法第36條規定，於期限內公告並申報。                                                                                                         | 無重大差異                          |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                              |
| 季財務報告與各月份營運情形？                                                                                                                  |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓    |   | 1.員工權益：本公司訂有各項員工福利措施及績效發展計畫等，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。<br>2.投資者關係：本公司設有發言人制度，委託專業股務代理機構，負責處理股東相關問題，且依相關法令於公開資訊觀測站揭露財務業務、重大訊息等資訊。<br>3.供應商關係：本公司與供應商秉持互信、互利的精神，以期供應商能與宇瞻共同成長，創造雙贏。<br>4.利害關係人之權利：利害關係人得與本公司進行溝通、建言。<br>5.董事進修之情形：本公司董事均已依規定進修研習。<br>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已遵循法令規定制定「內部控制制度及實施細則」、「內部稽核制度」及相關公司管理辦法，並進行各項風險評估及控管，以期有效降低風險。<br>7.客戶政策之執行情形：本公司與客戶往來均秉持誠信原則，以創新及穩定服務的經營態度與客戶維持良好關係。<br>8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以加強風險管控。 | 無重大差異                        |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司並未列入受評公司，故不適用。                                              |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

115年04月11日

| 身分別     | 姓名  | 專業資格與經驗(註2)                                           | 獨立性情形(註3) | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------|-----|-------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| 獨立董事召集人 | 黃振聰 | 薪酬委員為本公司獨立董事，專業資格與經驗，請參閱本報第8~11頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。 |           | 0                     |
| 獨立董事    | 張躍騰 |                                                       |           | 0                     |
| 獨立董事    | 李小梅 |                                                       |           | 1                     |
| 獨立董事    | 李吉仁 |                                                       |           | 1                     |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2) 114年度及115年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會7次，委員出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註              |
|------|-----|-----------|--------|---------------|-----------------|
| 獨立董事 | 黃振聰 | 5         | 2      | 71            |                 |
|      | 張躍騰 | 6         | 1      | 85            |                 |
|      | 李小梅 | 7         | 0      | 100           |                 |
|      | 李吉仁 | 3         | 0      | 100           | 114/06/12 改選新任。 |
|      | 林文政 | 3         | 1      | 66            | 114/06/12 改選卸任。 |

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)：無此情形。
- 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：無此情形。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會，故不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                         | 運作情形(註1) |   |                                     | 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(註2)                            |                        |
| 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 |          | ✓ | 本公司係興櫃公司，目前尚未建立推動永續發展之治理架構及專(兼)職單位。 | 本公司將視公司營運狀況，安排建立推動     |

| 評估項目                                                     | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                              | 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(註 2)                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |
| 高階管理階層處理，及董事會督導情形？                                       |           |   |                                                                                                                                                                                                                                                                              | 永續發展之治理架構及專(兼)職單位。     |
| 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？ | ✓         |   | 本公司已訂定「企業永續發展實務守則」，以落實公司治理、發展永續環境，並維護社會公益。而本公司訂定之「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」及「內部控制制度自行評估作業程序」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。                                                                                                                                                    | 無重大差異                  |
| 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？                                | ✓         |   | 本公司非屬製造業，惟本公司對環境衛生之重視，已成為企業文化之一環，並且配合法令實施禁煙之規定，且辦公場所照明設備皆使用省電燈管，以期盡環境保護之力。                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異                  |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | ✓         |   | <p>本公司致力於環境保護之推動：</p> <p>1.推行辦公室環保，提倡節約能源，減少資源浪費。例如：空調節約使用、減少紙張使用、安裝節水裝置、環保碳粉使用、碳粉匣回收、節能燈管使用等。</p> <p>2.本公司持續致力於提升各項資源之利用效率，例如：</p> <p>(1)公司不提供紙杯，員工需自行攜帶飲用水杯，並鼓勵員工自行攜帶環保筷。</p> <p>(2)本公司實行線上打卡，電子簽核流程，無紙化作業流程。</p> <p>(3)本公司致力宣導各項資源的有效利用，並實施垃圾分類、回收與減量等措施，落實綠色地球之環保意識。</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，並採取氣候相關議題之因應措施？            | ✓         |   | 本公司持續推動節能減碳措施，並鼓勵員工身體力行節能減碳。                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |

| 評估項目                                                                     | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                | 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(註 2)                                                                                                      |                        |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？          | ✓         |   | 本公司非屬製造業，故無相關資訊之統計，但本公司係屬資訊軟體服務業，相關作業以無紙化為原則，並控制辦公室室內空調溫度，以達節能減碳之管理。                                           |                        |
| 四、社會議題                                                                   |           |   |                                                                                                                |                        |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                                       | ✓         |   | 本公司依照勞基法等相關法規，訂定工作規則及薪工循環。員工績效係依據「績效管理與發展辦法」辦理，晉升及職等調整係據員工的工作表現而定。同仁不因性別、種族、階級、年齡、國籍等因素而有差別待遇。建構多元包容性且平等的工作環境。 | 無重大差異                  |
| (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？                  | ✓         |   | 本公司訂有工作規則及相關管理辦法，明確規範獎懲及薪酬。                                                                                    |                        |
| (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？                                   | ✓         |   | 本公司辦公室依法規設置完整消防系統，定期實施消防維護作業演練及消防安全講習；並安排課程指導員工進行 CPR 和 AED 的操作，以建立安全的工作環境。另依法辦理員工健康檢查，以保障員工健康狀況。              |                        |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | ✓         |   | 本公司訂有教育訓練管理辦法，鼓勵員工參與公司內部或外部之教育訓練，以激勵員工持續進修。                                                                    |                        |
| (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？ | ✓         |   | 本公司對所提供的產品與服務，皆遵循相關法規及國際準則規定，並設有專責單位處理客戶意見，俾確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。                                            |                        |
| (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                              | ✓         |   | 本公司與主要供應商簽訂之契約，尚未包含遵守相關條款，惟主要供應商並未發生影響環境與                                                                      |                        |

| 評估項目                                                                                     | 運作情形(註 1) |   |                                           | 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(註 2)                                 |                        |
| 關規範，及其實施情形？                                                                              |           |   | 社會或違反企業社會責任之情事。未來若發生相關情事，本公司將與該供應商停止合作關係。 |                        |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？              |           | ✓ | 本公司係興櫃公司，尚未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。         | 未來將視營運需求及法令規定編製。       |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任守則，依據該守則實踐企業社會責任，無重大差異。 |           |   |                                           |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。                                                              |           |   |                                           |                        |

(五之一) 氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

| 項目                                                                                                          | 執行情形           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。                                                                             | 本公司係屬興櫃公司，不適用。 |
| 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)。                                                                  |                |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                                                                                     |                |
| 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。                                                                          |                |
| 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。                                                        |                |
| 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。                                                       |                |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                |                |
| 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。 |                |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形                                                                                              |                |

(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(註) |   |                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                     |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        |         |   |                                                                                          |                      |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓       |   | 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」，俾使董事會及管理階層充分了解並積極落實相關作業規範。                                | 無重大差異                |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓       |   | 本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營守則」，作為建立不誠信行為之風險評估機制；另訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，藉以防範「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為。 | 無重大差異                |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓       |   | 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」已有明定防範不誠信行為的作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並由誠信經營兼職單位負責確保防範措施已落實並有效運作。         | 無重大差異                |
| 二、落實誠信經營                                                                                             |         |   |                                                                                          |                      |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                                         | ✓       |   | 本公司與往來對象合作前需先經過評估，避免與不誠信行為紀錄者進行合作。                                                       | 無重大差異                |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               |         | ✓ | 本公司尚未設立推動企業誠信經營專責單位。                                                                     | 無重大差異                |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                    | ✓       |   | 本公司於「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中，制定防止利益衝突之政策及陳述管道，並由相關單位確保政策之執行與落實。                | 無重大差異                |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託               | ✓       |   | 本公司依據主管機關之法規及函令更新，定期或不定期修訂會計制度及內部控制制度，以符合營運所需，並依據相關規範由稽核單位擬訂相關稽核計畫進行查核，以確認制度之執行狀況。       | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                     | 運作情形(註) |   |                                                                  | 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                                                             |                      |
| 會計師執行查核？                                                                                 |         |   |                                                                  |                      |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                               | ✓       |   | 本公司透過各項會議及內部教育訓練持續宣導誠信經營之重要性。                                    | 無重大差異                |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                            |         |   |                                                                  |                      |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                        | ✓       |   | 本公司於「誠信經營守則」中訂有檢舉制度。                                             | 無重大差異                |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                           | ✓       |   | 本公司於「誠信經營守則」中訂有檢舉制度，對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。                            | 無重大差異                |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                            | ✓       |   | 本公司於「誠信經營守則」訂有檢舉制度，不因檢舉而遭受不當處置之措施。                               | 無重大差異                |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                         | ✓       |   | 本公司於官方網站已揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，持續分析評估誠信政策推動情形，以提升公司誠信經營之成效。 | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司訂定「誠信經營守則」，其實際運作情形與所訂守則尚無重大差異。 |         |   |                                                                  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：                                          |         |   |                                                                  |                      |
| (一)本公司恪守誠信經營原則，並遵守「公司法」、「證券交易法」、「商業會計法」、證券相關法規或其他商業行為有關的法令。                              |         |   |                                                                  |                      |
| (二)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，於討論及表決時應予迴避。             |         |   |                                                                  |                      |
| (三)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明定內部人及基於職務獲悉消息之人，不得洩漏所知悉之重大資訊予他人。                                 |         |   |                                                                  |                      |
| (四)本公司將視營運發展所需及依誠信經營相關法規，適時修訂誠信經營守則。                                                     |         |   |                                                                  |                      |
| (七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。                                                       |         |   |                                                                  |                      |

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書請參閱公開資訊觀測站之內控聲明書公告  
<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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. 股東會之重要決議：

| 會議日期      | 類別   | 重要決議事項                                                                                                                                                       | 執行情形         |
|-----------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 114/06/12 | 股東常會 | 1.通過 113 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.通過 113 年度虧損撥補案。<br>3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文。<br>4.通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。<br>5.通過本公司擬發行限制員工權利新股案。<br>6.董事（含獨立董事）補選案。<br>7.通過解除董事競業禁止案。 | 決議通過並辦理相關作業。 |

2. 董事會之重要決議：

| 會議日期                 | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114/3/21<br>第六屆第 4 次 | 1. 通過本公司委任之財務報表簽證會計師，因安侯建業聯合會計師事務所依規定進行輪調而變更。<br>2. 通過本公司 113 年度財務報告案。<br>3. 通過本公司 113 年度營業報告書。<br>4. 通過本公司 113 年度虧損撥補案。<br>5. 通過本公司 114 年度審計公費案。<br>6. 通過本公司定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。<br>7. 通過修訂本公司『公司章程』部份條文案。<br>8. 通過本公司更換背書保證之專用印鑑章保管人。<br>9. 通過本公司發行限制員工權利新股案。<br>10. 通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>11. 通過本公司依法修訂「核決權限表」部份條文案。<br>12. 通過本公司依法修訂「董事會議事規範」部份條文案。<br>13. 通過本公司依法修訂「審計委員會議事規則」部份條文案。<br>14. 通過本公司依法修訂「股東會議事規則」部份條文案。<br>15. 通過本公司依法訂定「印鑑使用管理辦法」。<br>16. 通過修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。<br>17. 通過本公司 113 年員工及董事酬勞報告案。<br>18. 通過調整本公司組織架構。<br>19. 通過 112 年第一次員工認股權憑證之經理人名單。 |

| 會議日期                   | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | 20. 通過 112 年第一次員工認股權憑證之非具董事或經理人身分之員工名單。<br>21. 通過補選董事及受理提名候選人之相關事宜案。<br>22. 通過本公司 114 年股東常會召集事由。                                                                                                                                                                                      |
| 114/4/14<br>第六屆第 5 次   | 1. 通過制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。<br>2. 通過提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單暨審查候選人資格。<br>3. 通過解除新任董事競業禁止案。<br>4. 通過本公司 114 年第一季員工認股權憑證執行發行普通股新股，訂定發行新股基準日案。<br>5. 通過本公司 114 年股東常會召集事由。                                                                                                               |
| 114/6/12<br>第六屆第 6 次   | 1. 通過本公司營運地址變更案。<br>2. 通過本公司新任稽核任命案。<br>3. 委通過任本公司第三屆薪資報酬委員會成員案。                                                                                                                                                                                                                      |
| 114/7/17<br>第六屆第 7 次   | 1. 通過擬自 114 年 9 月 22 日起更換本公司股務代理機構案。<br>2. 通過發行限制員工權利新股相關事宜案。                                                                                                                                                                                                                         |
| 114/8/11<br>第六屆第 8 次   | 1. 通過本公司 114 年第二季合併財務報告案。<br>2. 通過辦理 114 年第一次現金增資發行新股案。<br>3. 通過解任稽核黃安慈小姐。<br>4. 通過本公司新任稽核任命案。                                                                                                                                                                                        |
| 114/9/23<br>第六屆第 9 次   | 1. 通過通過 114 年度第一次現金增資員工認股之經理人名單。<br>2. 通過通過 114 年度第一次現金增資員工認股之非經理人名單。<br>3. 通過本公司委任簡士評先生擔任越南子公司 MAYO VIETNAM COMPANY LIMITED (下稱「越南子公司」) 之董事長，並就其固定津貼支給方案。                                                                                                                            |
| 114/12/15<br>第六屆第 10 次 | 1. 通過本公司 115 年營運計畫案。<br>2. 通過本公司訂定 115 年度稽核計畫案。<br>3. 通過本公司 114 年度經理人年終獎金分配案。<br>4. 通過本公司 115 年度審計公費案。                                                                                                                                                                                |
| 115/3/15<br>第六屆第 11 次  | 1. 通過本公司 114 年度營業報告書及財務報告案。<br>2. 通過本公司 114 年度虧損撥補案。<br>3. 通過本公司定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。<br>4. 通過本公司 114 年員工及董事酬勞分派案。<br>5. 通過本公司董事長簡士評先生 115 年度薪酬調整案。<br>6. 通過本公司原任會計主管職務調動解任，暨委任新任會計主管及核定其薪資報酬案。<br>7. 通過本公司經理人 115 年度薪資調整案。<br>8. 通過本公司 114 年度內部控制制度聲明書出具案。<br>9. 通過修訂本公司「內部控制制度」之部分內容案。 |

| 會議日期 | 重要決議                  |
|------|-----------------------|
|      | 10. 通過召開民國 115 年股東常會案 |

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

#### 四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 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 | 黃明宏   | 楊雲筑 | 114/01/01~114/12/31 | 1,290 | 250   | 1,540 | 非審計公費係募集與發行有價證券申報書件複核。 |

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

##### 1. 關於前任會計師：

| 更換日期                      | 民國 114 年 03 月 21 日經董事會通過                                                                                            |         |     |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----|
| 更換原因及說明                   | 本公司財務報表之簽證原委由黃明宏會計師及陳雅琳會計師擔任，安侯建業聯合會計師事務所依會計師職業道德規範公報第 14 號第 10 條規定進行財務報表之簽證會計師輪調，自民國 113 年度第 4 季起變更為黃明宏會計師及楊雲筑會計師。 |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任        | 當事人<br>情況                                                                                                           | 會計師     | 委任人 |
|                           | 主動終止委任                                                                                                              | 不適用     | 不適用 |
|                           | 不再接受(繼續)委任                                                                                                          | 不適用     | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無此情形                                                                                                                |         |     |
| 與發行人有無不同意見                | 有                                                                                                                   | 會計原則或實務 |     |
|                           |                                                                                                                     | 財務報告之揭露 |     |
|                           |                                                                                                                     | 查核範圍或步驟 |     |

|                                        |       |     |
|----------------------------------------|-------|-----|
|                                        |       | 其 他 |
|                                        | 無     | V   |
|                                        | 說明：無。 |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無     |     |

2. 關於繼任會計師：

|                                          |                          |
|------------------------------------------|--------------------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業聯合會計師事務所             |
| 會計師姓名                                    | 黃明宏會計師及楊雲筑會計師            |
| 委任之日期                                    | 民國 114 年 03 月 21 日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無                        |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                        |

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

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

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

單位：股

| 職稱                 | 姓名               | 114 年度        |               | 115 年截至<br>04 月 11 日止 |               |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                    |                  | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長暨東協區<br>運營中心總經理 | 簡士評              | (304,000)     | -             | (32,000)              | -             |
| 董事                 | 台灣閩鼎亞洲貳有限合夥(註 1) | 468,336       | -             | -                     | -             |
|                    | 代表人：梅愷(註 1)      | -             | -             | -                     | -             |
| 董事                 | 陳薇巧              | -             | -             | -                     | -             |
| 董事                 | 黎凡特投資有限公司        | 38,000        | -             | -                     | -             |
|                    | 代表人：蕭宇傑          | -             | -             | -                     | -             |

| 職稱               | 姓名              | 114 年度        |               | 115 年截至<br>04 月 11 日止 |               |
|------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                  |                 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事               | 信越投資股份有限公司(註 2) | (2,000)       | -             | -                     | -             |
|                  | 代表人：王淑玲(註 2)    | -             | -             | -                     | -             |
| 董事               | 杉杉投資有限公司(註 3)   | -             | -             | -                     | -             |
|                  | 代表人：梅愷(註 3)     | -             | -             | -                     | -             |
| 董事               | 容海國際事業有限公司(註 4) | -             | -             | -                     | -             |
|                  | 代表人：李維哲(註 4)    | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事             | 黃振聰             | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事             | 張躍騰             | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事             | 李小梅             | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事             | 李吉仁(註 5)        | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事             | 林文政(註 6)        | -             | -             | -                     | -             |
| 總經理              | 王淑玲             | 15,747        | -             | -                     | -             |
| 協理               | 蔡孟儒             | 6,000         | -             | -                     | -             |
| 協理               | 董淳吉             | 6,000         | -             | -                     | -             |
| 協理/會計暨財務<br>主管   | 謝政良(註 7)        | 7,300         | -             | -                     | -             |
| 資深經理/會計暨<br>財務主管 | 駱詣蓉(註 8)        | -             | -             | -                     | -             |

註 1：114/06/12 就任，故就任前之資料不予揭露。

註 2：114/06/12 就任，故就任前之資料不予揭露。

註 3：114/06/12 辭任，故辭任後之資料不予揭露。

註 4：114/06/12 辭任，故辭任後之資料不予揭露。

註 5：114/06/12 就任，故就任前之資料不予揭露。

註 6：114/06/12 辭任，故辭任後之資料不予揭露。

註 7：115/03/23 辭任，故辭任後之資料不予揭露。

註 8：115/03/23 就任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年4月11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(姓名)                                  | 關係        |    |
| 吳姿秀                   | 1,803,000 | 4.91% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 劉安立                   | 1,767,000 | 4.81% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 劉訓廷                   | 1,444,000 | 3.93% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 黎凡特投資有限公司<br>代表人：蕭宇傑  | 1,421,970 | 3.87% | -            | -    | -            | -    | 蕭宇傑                                     | 負責人       | -  |
| 台灣閩鼎亞洲貳有限合夥<br>代表人：梅愷 | 1,405,009 | 3.83% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 簡士評                   | 1,153,000 | 3.14% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 信越投資股份有限公司<br>代表人：王淑玲 | 1,144,000 | 3.12% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 劉芳君                   | 1,121,000 | 3.05% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 沈瑋                    | 1,075,000 | 2.93% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -         | -  |
| 蕭宇傑                   | 1,011,381 | 2.75% | -            | -    | -            | -    | 黎凡特投資有限公司                               | 本人為該公司負責人 | -  |

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

114年12月31日；單位：股

| 轉投資事業                                      | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資  |      |
|--------------------------------------------|-------|------|-------------------------|------|-------|------|
|                                            | 股數    | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數    | 持股比例 |
| MAYO HUMAN CAPITAL INTERNATIONAL PTE. LTD. | 3,260 | 100  | -                       | -    | 3,260 | 100  |
| 碼優人力資源諮詢(上海)有限公司                           | 註     | 100  | -                       | -    | 註     | 100  |
| MAYO VIETNAM COMPANY LIMITED               | 註     | 100  | -                       | -    | 註     | 100  |

註：係屬有限公司，僅有出資額並無股數。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

115 年 4 月 11 日；單位：千股：新台幣千元

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本    |           | 實收股本   |         | 備註      |                       |      |
|--------|-----------------|---------|-----------|--------|---------|---------|-----------------------|------|
|        |                 | 股數      | 金額        | 股數     | 金額      | 股本來源    | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 102/07 | 10              | 4,000   | 40,000    | 500    | 5,000   | 設立登記資本  | 無                     | 註 1  |
| 103/05 | 10              | 4,000   | 40,000    | 1,050  | 10,500  | 現金增資    | 無                     | 註 2  |
| 104/01 | 10              | 4,000   | 40,000    | 3,400  | 34,000  | 現金增資    | 無                     | 註 3  |
| 104/11 | 10              | 8,000   | 80,000    | 5,130  | 51,300  | 現金增資    | 無                     | 註 4  |
| 105/01 | 20              | 8,000   | 80,000    | 5,955  | 59,550  | 現金增資    | 無                     | 註 5  |
| 105/07 | 24              | 8,000   | 80,000    | 8,000  | 80,000  | 現金增資    | 無                     | 註 6  |
| 106/09 | 24              | 20,000  | 200,000   | 8,880  | 88,800  | 現金增資    | 無                     | 註 7  |
| 107/01 | 10              | 20,000  | 200,000   | 10,000 | 100,000 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 8  |
| 107/03 | 33              | 20,000  | 200,000   | 11,300 | 113,000 | 現金增資    | 無                     | 註 9  |
| 107/09 | 10              | 20,000  | 200,000   | 13,445 | 134,450 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 10 |
| 108/01 | 40              | 30,000  | 300,000   | 14,045 | 140,450 | 現金增資    | 無                     | 註 11 |
| 108/03 | 45              | 30,000  | 300,000   | 14,745 | 147,450 | 現金增資    | 無                     | 註 12 |
| 108/04 | 10              | 30,000  | 300,000   | 15,945 | 159,450 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 13 |
| 108/07 | 50              | 30,000  | 300,000   | 17,645 | 176,450 | 現金增資    | 無                     | 註 14 |
| 109/03 | 60              | 30,000  | 300,000   | 19,145 | 191,450 | 現金增資    | 無                     | 註 15 |
| 109/11 | 60              | 30,000  | 300,000   | 19,545 | 195,450 | 私募甲種特別股 | 無                     | 註 16 |
| 109/12 | 50              | 30,000  | 300,000   | 20,545 | 205,450 | 私募普通股   | 無                     | 註 17 |
| 110/05 | 50              | 30,000  | 300,000   | 20,945 | 209,450 | 私募普通股   | 無                     | 註 18 |
| 110/06 | 50              | 30,000  | 300,000   | 21,345 | 213,450 | 私募普通股   | 無                     | 註 19 |
| 110/09 | 50              | 30,000  | 300,000   | 22,545 | 225,450 | 現金增資    | 無                     | 註 20 |
| 111/01 | 10              | 30,000  | 300,000   | 22,876 | 228,760 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 21 |
| 111/03 | 50              | 30,000  | 300,000   | 26,876 | 268,760 | 現金增資    | 無                     | 註 22 |
| 111/03 | 10              | 30,000  | 300,000   | 26,961 | 269,610 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 22 |
| 111/08 | 10              | 50,000  | 500,000   | 26,998 | 269,980 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 23 |
| 112/01 | 10              | 50,000  | 500,000   | 27,020 | 270,200 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 24 |
| 112/03 | 10              | 10,000  | 100,000   | 27,030 | 270,300 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 25 |
|        | 52.02           | 140,000 | 1,400,000 | 27,170 | 271,700 |         |                       |      |
| 112/04 | 10              | 150,000 | 1,500,000 | 27,320 | 273,200 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 26 |
|        | 52.02           | 50,000  | 500,000   | 27,327 | 273,700 |         |                       |      |
| 112/6  | 50              | 50,000  | 500,000   | 30,370 | 303,700 | 現金增資    | 無                     | 註 26 |
| 112/10 | 52.02           | 50,000  | 500,000   | 30,375 | 303,750 | 認股權憑證轉換 | 無                     | 註 27 |

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本   |         | 實收股本   |         | 備註       |               |      |
|--------|---------|--------|---------|--------|---------|----------|---------------|------|
|        |         | 股數     | 金額      | 股數     | 金額      | 股本來源     | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他   |
| 113/4  | 45      | 50,000 | 500,000 | 31,740 | 317,399 | 現金增資     | 無             | 註 28 |
| 113/4  | 52.02   | 50,000 | 500,000 | 31,755 | 317,549 | 認股權憑證轉換  | 無             | 註 28 |
| 113/7  | 45      | 50,000 | 500,000 | 33,655 | 340,549 | 現金增資     | 無             | 註 29 |
| 114/6  | 52.00   | 50,000 | 500,000 | 33,725 | 341,249 | 認股權憑證轉換  | 無             | 註 30 |
| 114/7  | 0       | 50,000 | 500,000 | 34,225 | 346,249 | 限制員工權利新股 | 無             | 註 31 |
| 114/11 | 80      | 50,000 | 500,000 | 36,725 | 371,249 | 現金增資     | 無             | 註 32 |

註 1：業經經濟部 102 年 07 月 26 日經授中字第 10233762740 號函核准在案。  
 註 2：業經經濟部 103 年 06 月 17 日經授中字第 10333414000 號函核准在案。  
 註 3：業經經濟部 104 年 02 月 10 日經授中字第 10433114650 號函核准在案。  
 註 4：業經經濟部 104 年 12 月 01 日經授中字第 10433971230 號函核准在案。  
 註 5：業經經濟部 105 年 03 月 14 日經授中字第 10533215930 號函核准在案。  
 註 6：業經經濟部 105 年 07 月 27 日經授中字第 10534196520 號函核准在案。  
 註 7：業經經濟部 106 年 10 月 18 日經授中字第 10633611870 號函核准在案。  
 註 8：業經經濟部 107 年 02 月 21 日經授中字第 10733092180 號函核准在案。  
 註 9：業經經濟部 107 年 04 月 11 日經授中字第 10733194510 號函核准在案。  
 註 10：業經經濟部 107 年 10 月 05 日經授中字第 10733586950 號函核准在案。  
 註 11：業經經濟部 108 年 02 月 11 日經授中字第 10833086790 號函核准在案。  
 註 12：業經經濟部 108 年 04 月 08 日經授中字第 10833203790 號函核准在案。  
 註 13：業經經濟部 108 年 05 月 09 日經授中字第 10833273770 號函核准在案。  
 註 14：業經經濟部 108 年 08 月 06 日經授中字第 10833488500 號函核准在案。  
 註 15：業經經濟部 109 年 03 月 17 日經授中字第 10933135430 號函核准在案。  
 註 16：業經經濟部 109 年 11 月 17 日經授中字第 10933654430 號函核准在案。  
 註 17：業經經濟部 110 年 01 月 19 日經授中字第 11033023070 號函核准在案。  
 註 18：業經經濟部 110 年 06 月 21 日經授中字第 11033355370 號函核准在案。  
 註 19：業經經濟部 110 年 07 月 19 日經授中字第 11033427540 號函核准在案。  
 註 20：業經經濟部 110 年 09 月 24 日經授中字第 11033594420 號函核准在案。  
 註 21：業經經濟部 111 年 01 月 10 日經授中字第 11133012470 號函核准在案。  
 註 22：業經經濟部 111 年 03 月 15 日經授中字第 11133145680 號函核准在案。  
 註 23：業經經濟部 111 年 08 月 24 日經授中字第 11133526910 號函核准在案。  
 註 24：業經經濟部 112 年 01 月 28 日經授中字第 11233035140 號函核准在案。  
 註 25：業經經濟部 112 年 04 月 17 日經授中字第 11233205750 號函核准在案。  
 註 26：業經經濟部 112 年 06 月 29 日經授中字第 11233384570 號函核准在案。  
 註 27：業經經濟部 112 年 10 月 24 日經授商字第 11233637260 號函核准在案。  
 註 28：業經經濟部 113 年 05 月 02 日經授商字第 11330542610 號函核准在案。  
 註 29：業經經濟部 113 年 08 月 16 日經授商字第 11330736810 號函核准在案。  
 註 30：業經臺北市政府 114 年 07 月 01 日經府產業商字第 11450093520 號函核准在案。  
 註 31：業經臺北市政府 114 年 07 月 30 日經府產業商字第 11451418800 號函核准在案。  
 註 32：業經臺北市政府 114 年 12 月 04 日府產業商字第 11455186720 號函核准在案。

## 2. 股份種類

115 年 4 月 11 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  | 36,724,899 | 13,275,101 | 50,000,000 | 本公司為興櫃公司股票 |
| 特別股  | 400,000    |            |            |            |

註：包括私募特別股 400,000 股。

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 主要股東名單：

115 年 4 月 11 日；單位：股

| 股份<br>主要股東名稱 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|--------------|------------|---------|
| 吳姿秀          | 1,803,000  | 4.91%   |
| 劉安立          | 1,767,000  | 4.81%   |
| 劉訓廷          | 1,444,000  | 3.93%   |
| 黎凡特投資有限公司    | 1,421,970  | 3.87%   |
| 台灣閩鼎亞洲貳有限合夥  | 1,405,009  | 3.83%   |
| 簡士評          | 1,153,000  | 3.14%   |
| 信越投資股份有限公司   | 1,144,000  | 3.12%   |
| 劉芳君          | 1,121,000  | 3.05%   |
| 沈瑋           | 1,075,000  | 2.93%   |
| 蕭宇傑          | 1,011,381  | 2.75%   |
| 合計           | 13,345,360 | 36.34%  |

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本額時，得停止提撥法定盈餘公積，並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配餘額由董事會擬具盈餘分配表議案，提請股東會決議分配股東紅利或保留之。

本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，股利政策係考量公司未來資金需求及長期財務規劃，以求永續經營，每年發放股利總額以不低於當年度可分配盈餘總額之 20%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1%，得不予分配；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 10%。

公司無盈餘時，不得分派股利，但法定盈餘公積已超過實收資本額 50% 時，得以其超過部分派充股利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 50% 為原則。

當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

2. 本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司 114 年 12 月 31 日為待彌補虧損，無盈餘可供分配故不發放股東股利。

(四) 本年度擬(已)議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司並無擬議之無償配股，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應先提撥不低於 5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事長訂定之。另得提撥不超過 2% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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 114 年 12 月 31 日為累積虧損，故未估列員工及董事酬勞之金額。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本公司 114 年 12 月 31 日為累積虧損無盈餘可供分派，故不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：本公司 114 年 12 月 31 日累積虧損，故不適用。

5. 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 113/12/31 為累積虧損，未分派員工及董事酬勞，故不適用。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：不適用。

三、特別股辦理情形：

| 項 目            |          | 發行（辦理）日期 | 109 年 11 月 04 日<br>甲種特別股                                                                  |
|----------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 面              | 額        |          | 新台幣 10 元                                                                                  |
| 發              | 行        | 價        | 每股 60 元                                                                                   |
| 股              | 數        |          | 400,000 股                                                                                 |
| 總              | 額        |          | 新台幣 24,000,000 元                                                                          |
| 權利<br>義務<br>事項 | 股息及紅利之分派 |          | 年利率 1.5%，按認購金額計算，每年以現金一次發放。                                                               |
|                | 剩餘財產之分派  |          | 優先於普通股及其他種特別股，普通股及其他種特別股應於國發基金全數收回本特別股股息後始得參與分配，但國發基金收回本息以不超過本特別股按發行價格加計以發行期間計算尚未取得之股息為限。 |
|                | 表決權之行使   |          | 無表決權，亦無董事選舉權，但就本特別股股東會及關係本特別股之股東權利義務事項有表決權。                                               |
|                | 其 他      |          | 符合提前收回之情形或發行期間屆滿後，被投資事業因不可抗力或可歸責被投資之事由                                                    |

| 項 目     |                         | 發行（辦理）日期 | 109 年 11 月 04 日<br>甲種特別股                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|-------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |                         |          | 致無法收回本特別股之全部或一部時，其未收回之特別股之權利，仍依前開各款發行條件延續至被投資事業全數收回投資方認購之所有本特別股為止。其股息亦按原年利率以實際展延期間計算，不得損及本特別股按照被投資事業之公司章程享有之權利。                                                                                                                                |
| 流通在外特別股 | 收回或轉換數額                 |          | 2,400,000                                                                                                                                                                                                                                      |
|         | 未收回或轉換餘額                |          | 新台幣 21,600,000 元                                                                                                                                                                                                                               |
|         | 收回或轉換條款                 |          | 本特別股無約定轉換為普通股之權利。                                                                                                                                                                                                                              |
| 每股市價    | 114 年                   | 最高       | 私募不適用。                                                                                                                                                                                                                                         |
|         |                         | 最低       |                                                                                                                                                                                                                                                |
|         |                         | 平均       |                                                                                                                                                                                                                                                |
|         | 當年度截至<br>115 年 4 月 11 日 | 最高       |                                                                                                                                                                                                                                                |
|         |                         | 最低       |                                                                                                                                                                                                                                                |
|         |                         | 平均       |                                                                                                                                                                                                                                                |
| 附其他權利   | 截至年報刊印日止已轉換或認股金額        |          | 不適用。                                                                                                                                                                                                                                           |
|         | 發行及轉換或認股辦法              |          | 1.本特別股之發行期間為二年，另於民國一一〇年十一月二十四日及民國一一二年十月三十日分別取得國發字第 1102903271 號及第 1120001826 號函將發行期間各再展延一年，且按季平均分二十期收回特別股並支付期間應付利息或可約定提前收回。                                                                                                                    |
|         |                         |          | 2.被投資事業於到期日應依本特別股原先總認購金額加計以發行期間三年計算尚未取得之股息，以現金一次全部收回本特別股，另被投資事業得於到期日前依本特別股原先總認購金額加計以發行期間三年比例計算尚未取得之股息提前收回本特別股。                                                                                                                                 |
|         |                         |          | 3.本特別股股息訂為年利率 1.5%，按總認購金額計算，每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報告、會計表冊後，由董事會訂定本特別股分配股息之除息基準日，據以支付應發放及累積未分派之股息。各年度股息自發行日起算，按當年度實際發行日數計算發放之，發行日定義為特別股之增資基準日。被投資事業若年度有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補虧損及提撥百分之十法定盈餘公積後，將其該年度盈餘併同以前年度累計之未分配盈餘，優先分派本特別股之當年度及累積未分派之股息；若年度無盈餘或盈餘不足以全數分 |

| 發行（辦理）日期                          |  | 109 年 11 月 04 日                                   |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------------------|
| 項 目                               |  | 甲種特別股                                             |
|                                   |  | 派本特別股股息時，得分派之盈餘仍應優先分派予本特別股，不足額之股息則應於以後有盈餘之年度優先補足。 |
| 發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |  | 無。                                                |

因上述甲種特別股係屬私募特別股，故依私募相關規定說明如下：

| 項 目                        | 109 年私募特別股<br>發行日期：109 年 11 月 4 日                                                                                                                                                          |       |           |       |          |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-------|----------|
| 私募有價證券種類                   | 特別股                                                                                                                                                                                        |       |           |       |          |
| 股東會通過日期與數額                 | 109 年 10 月 26 日，不超過 400,000 股                                                                                                                                                              |       |           |       |          |
| 價格訂定之依據及合理性                | 本次私募特別股發行價格之訂定，以不低於每股面額新台幣 10 元，且不低於理論價格之八成為訂定依據。                                                                                                                                          |       |           |       |          |
| 特定人選擇之方式                   | 1. 本次私募特別股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。<br>2. 擬參與之應募人：200,001~400,000 股行政院國家發展基金管理會。<br>3. 應募人之選擇將以對本公司能直接或間接助益為考量，可提供本公司營運或發展所需之各項支援。 |       |           |       |          |
| 辦理私募之必要理由                  | 辦理國發基金「受嚴重特殊傳染性肺炎新創事業投資專案」為降低疫情對經濟及金融之衝擊所提供之營運紓困資金，因考量投資專案有其時效性並確保引進投資人之實際需求等狀況，爰依據證券交易法等相關規定辦理私募。                                                                                         |       |           |       |          |
| 價款繳納完成日期                   | 109 年 11 月 4 日                                                                                                                                                                             |       |           |       |          |
| 應募人資料                      | 私募對象                                                                                                                                                                                       | 資格條件  | 認購數量      | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
|                            | 行政院國家發展基金管理會                                                                                                                                                                               | 第 2 款 | 400,000 股 | 無     | 無        |
| 實際認購(或轉換)價格                | 每股新台幣 60 元                                                                                                                                                                                 |       |           |       |          |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異         | 為參考價格 60.31 元至 60.84 元之 98.6%至 99.5%。                                                                                                                                                      |       |           |       |          |
| 辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...) | 本次辦私募特別股發行 400,000 股，股款總金額 24,000,000 元，有助立即投入及穩定營運發展，對股東權益有正面助益。                                                                                                                          |       |           |       |          |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度            | 私募股款收足後即投入公司營運，已於 109 年第四季使用完畢。                                                                                                                                                            |       |           |       |          |
| 私募效益顯現情形                   | 充實營運資金，用以強化財務結構，進而提升公司競爭力及營運效能，確保公司長期發展。                                                                                                                                                   |       |           |       |          |

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

## 五、員工認股權證辦理情形：

### (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

115 年 04 月 11 日

| 員工認股權憑證種類                      | 112 年第一次<br>員工認股權憑證                                                         |                      |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 申報生效日期及總單位數                    | 113 年 01 月 10 日及 2,500,000                                                  |                      |
| 發行日期                           | 113 年 02 月 26 日                                                             | 114 年 03 月 21 日      |
| 已發行單位數                         | 1,738,000                                                                   | 762,000              |
| 尚可發行單位數                        | 0                                                                           | 0                    |
| 發行得認購股數占已發行<br>股份總數比率(註 1)     | 4.73%                                                                       | 2.07%                |
| 認股存續期間                         | 115.02.26~118.02.26                                                         | 116.03.21~119.03.21  |
| 履約方式                           | 發行新股                                                                        | 發行新股                 |
| 限制認股期間及比率(%)                   | 屆滿二年：50%<br>屆滿三年：50%                                                        | 屆滿二年：50%<br>屆滿三年：50% |
| 已執行取得股數                        | 0 股                                                                         | 0 股                  |
| 已執行認股金額<br>(新台幣元)              | 0 元                                                                         | 0 元                  |
| 未執行認股數量(註 2)                   | 1,738,000                                                                   | 762,000 股            |
| 未執行認股者其每股認購<br>價格(新台幣元)        | 52 元                                                                        | 52 元                 |
| 未執行認股數量占已發行<br>股份總數比率(%) (註 1) | 4.73%                                                                       | 2.07%                |
| 對 股 東 權 益 影 響                  | 本公司發行員工認股權係為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，由於本公司尚屬成長階段，對於股東權益之影響及稀釋效果應屬有限。 |                      |

註 1：指占目前經濟部變更登記資料所列已發行普通股股份總數 36,724,899 股之比例。

(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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

115 年 4 月 11 日；單位：新台幣千元；股數：千股

|     | 職稱             | 姓名     | 取得認股數量(千股) | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行     |         |         |                | 未執行     |         |         |                |
|-----|----------------|--------|------------|------------------|---------|---------|---------|----------------|---------|---------|---------|----------------|
|     |                |        |            |                  | 認股數量(股) | 認股價格(元) | 認股金額(元) | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量(股) | 認股價格(元) | 認股金額(元) | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 董事長兼東協區運營中心總經理 | 簡士評    | 310        | 0.84%            | -       | -       | -       | -              | 310     | 52      | 16,120  | 0.84%          |
|     | 總經理            | 王淑玲    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 協理             | 蔡孟儒    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 協理             | 董淳吉    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 協理             | 謝政良    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
| 員工  | 資深總監           | 李○○    | 303        | 0.83%            | -       | -       | -       | -              | 303     | 52      | 15,756  | 0.83%          |
|     | 總監             | 詹○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 總監             | 劉○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 經理             | 黃○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 專案經理           | 李○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 資深工程師          | 鍾○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 副理             | 蔡○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 副理             | 鄒○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 工程師            | 蔣○○(註) |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |
|     | 副理             | 葉○○    |            |                  |         |         |         |                |         |         |         |                |

註: 最近年度截至刊印日前已離職，故離職失效單位為 20 千股。

## 六、限制員工權利新股辦理情形：

### (一)公司尚未屆期之限制員工權利新股辦理情形

115 年 04 月 11 日

| 限制員工權利新股種類                       | 限制員工權利新股                                                                                            |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期                           | 114年7月15日                                                                                           |
| 總股數                              | 500,000                                                                                             |
| 發行日期                             | 114年7月17日                                                                                           |
| 已發行限制員工權利新股股數                    | 500,000                                                                                             |
| 尚可發行限制員工權利新股股數                   | 0                                                                                                   |
| 發行價格                             | 0                                                                                                   |
| 已發行限制員工權利新股股數占<br>已發行股份總數比率(註)   | 1.36%                                                                                               |
| 員工限制權利新股之既得條件                    | 屆滿一年40%/屆滿二年30%/屆滿三年30%                                                                             |
| 員工限制權利新股之受限制權利                   | (1)禁止轉讓或處分<br>(2)須交付信託保管，並由受託機構行使股東表決權<br>(3)員工仍享有參與配股配息及認股之權利<br>(4)遇現金減資時，退還款項須併同交付信託，待達成條件後始得發放。 |
| 限制員工權利新股之保管情形                    | 股票先進信託、未既得不得動用、既得才撥給員工、未既得由公司收回。                                                                    |
| 員工獲配或認購新股後未達既得<br>條件之處理方式        | 未既得股票原則上「不屬於員工」，除績效達成或特殊例外外，多數情境公司可收回並註銷。                                                           |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數                 | 0                                                                                                   |
| 已解除限制權利新股之股數                     | 25,000                                                                                              |
| 未解除限制權利新股之股數                     | 475,000                                                                                             |
| 未解除限制權利新股股數占<br>已發行股份總數比率(%) (註) | 1.29%                                                                                               |
| 對股東權益影響                          | 本公司發行限制員工權利新股係為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升員工向心力與歸屬感，以共創公司及股東之利益，由於本公司尚屬成長階段，對於股東權益之影響及稀釋效果應屬有限。         |

註：指占目前經濟部變更登記資料所列已發行普通股股份總數 36,724,899 股之比例。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

115 年 4 月 11 日；單位：新台幣千元；股數：千股

|     | 職稱             | 姓名     | 取得限制員工權利新股數量<br>(千股) | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 (註 2)   |             |             |                    | 未解除限制權利 (註 2)   |             |             |                    |
|-----|----------------|--------|----------------------|-------------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------|
|     |                |        |                      |                         | 已解除限制之股數<br>(股) | 發行價格<br>(元) | 發行金額<br>(元) | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數<br>(股) | 發行價格<br>(元) | 發行金額<br>(元) | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 董事長兼東協區運營中心總經理 | 簡士評    | 265                  | 0.72%                   | -               | -           | -           | -                  | 265             | -           | -           | -                  |
|     | 總經理            | 王淑玲    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 協理             | 蔡孟儒    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 協理             | 董淳吉    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 協理             | 謝政良    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
| 員工  | 資深總監           | 李○○    | 167                  | 0.45%                   | 20              | -           | -           | -                  | 147             | -           | -           | 0.40%              |
|     | 總監             | 詹○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 總監             | 劉○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 經理             | 黃○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 專案經理           | 李○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 資深工程師          | 鍾○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 副理             | 蔡○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 副理             | 鄒○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 工程師            | 蔣○○(註) |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |
|     | 資深經理           | 曾○○    |                      |                         |                 |             |             |                    |                 |             |             |                    |

註：最近年度截至刊印日前已離職，故離職失效單位為 20 千股。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計劃執行情形：

定期揭露於公開資訊觀測站「募資計劃執行專區」，請參閱公開資訊觀測站

[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm\\_q2](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. 公司所營業務之主要內容如下：

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| F218010 資訊軟體零售業               | F299990 其他零售業   |
| F399040 無店面零售業                | F399990 其他綜合零售業 |
| I301010 資訊軟體服務業               | I301020 資料處理服務業 |
| I301030 電子資訊供應服務業             | F118010 資訊軟體批發業 |
| I401020 廣告傳單分送業               | I501010 產品設計業   |
| JB01010 會議及展覽服務業              | JE01010 租賃業     |
| I103060 管理顧問業                 | I199990 其他顧問服務業 |
| F108031 醫療器材批發業               | F208031 醫療器材零售業 |
| I301040 第三方支付服務業              | IZ13010 網路認證服務業 |
| ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |                 |

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣千元

| 年度<br>產品別  | 113 年度  |        | 114 年度  |        |
|------------|---------|--------|---------|--------|
|            | 金額      | %      | 金額      | %      |
| 雲端人資解決方案服務 | 122,648 | 55.32  | 168,450 | 99.33  |
| 雲端員工福利整合服務 | 99,062  | 44.68  | 1,142   | 0.67   |
| 合 計        | 221,710 | 100.00 | 169,592 | 100.00 |

##### 3. 公司目前主要之商品（服務）項目：

本公司專注於人力資源管理，運用資訊科技提供靈活且高效的解決方案，幫助各產業、不同規模的企業透過數位工具優化管理效能、完善人才發展策略，並推動永續成長。



表 1：MAYO HR 生態圈服務範疇

我們在涵蓋選、用、育、留的人資生態圈中，優先聚焦於人資系統、薪資委外服務與人才發展三大領域，協助企業全方位的人資週期管理，提升組織競爭力。本公司自主開發 Apollo 雲端人資系統，涵蓋人員管理、考勤、薪資等核心 HR 功能，已廣泛應用於台灣各產業，提供企業高效、合規且彈性的數位管理工具。

此外，我們提供薪資委外服務，協助企業處理薪資計算、勞健保申報、稅務管理等繁瑣作業，確保薪資發放準確無誤，降低企業的行政負擔，提升營運效率。

在人才發展領域，我們代理全球知名人才管理解決方案 Cornerstone OnDemand，並憑藉本地專業顧問團隊，協助企業打造線上學習、績效管理、接班人計畫等人才發展機制，全面強化組織競爭力。

憑藉這三大核心服務，我們為企業提供數位化人力資源管理的關鍵解決方案，成為值得信賴的 HR 數位轉型策略夥伴。

本公司目前主要核心商品(服務)如下：

(1) Apollo 全方位人資解決方案：

Apollo 為企業提供一站式人力資源管理系統，將出勤打卡、請假、排班、簽核、薪資計算與法規管理等功能全面整合，簡化人事行政流程，提升管理效率。其核心功能涵蓋：

- 人事組織管理：完整的人員資料與組織架構管理
- 出勤管理：支援多元打卡方式、請假與排班管理，提升考勤管理效率
- 智慧薪資結算：自動帶入計薪資料，符合勞動法規與稅務規範，降低薪資核算錯誤風險
- 多元員工中心：提供員工自助服務，包括薪資單查詢、請假出勤記錄，減少 HR 繁瑣工作
- 招募管理：提升人才招募效率，強化企業競爭力

系統支援網頁與 App 端，讓企業管理更便捷，並為滿足不同規模與需求的企業，Apollo 產品線區分為兩個版本：

- Apollo 亞洲版（集團版）：適用於跨國、大型/集團型組織，支援跨國勞動法規與複雜組織權限管理。
- Apollo XE：專為台灣中小企業設計，提供高效且符合本地需求的 HR 解決方案。

(2) Payroll-Outsourcing 薪資委外服務：

薪資委外服務提供企業專業、合規且精確的薪資計算與管理，確保薪資

處理準確無誤，降低企業內部行政負擔，並提升營運效率。我們的薪資委外服務涵蓋以下內容：

- 薪資計算與發放：確保每月薪資準確計算，符合勞動法規與稅務規範
- 勞健保申報與勞退管理：代為處理勞健保申報、勞退提撥與法規符合性管理
- 所得稅計算與扣繳：根據企業與員工身分計算適用稅額，確保合規性
- 薪資報表與稽核：提供完整的薪資明細與報表，支援財務審計需求
- 法規即時更新：隨時掌握並適應台灣勞動與稅務法規變動，確保企業薪資管理合規

本公司擁有專業的薪資顧問團隊，提供量身訂製的薪資委外解決方案，適用於中小企業、大型企業與跨國企業，讓 HR 不再需要處理繁瑣的薪資行政作業，能更專注於策略性人力資源管理。

### (3) Cornerstone OnDemand 人才發展平台：

Cornerstone OnDemand 是全球領先的人才發展與學習管理平台，協助企業打造完整的人才學習與績效管理生態系，從員工入職培訓到高階管理接班人計畫，全面提升企業競爭力。服務包含：

- 線上學習：整合企業內外部課程，支援多種學習方式，提升員工自主學習動力
- 績效管理：設定 KPI、OKR 及 360 度評估，確保人才發展與企業目標一致
- 接班人計畫：識別關鍵人才，建立職涯發展計畫，確保企業未來競爭力
- 培訓與技能發展：支援 AI 技能匹配，協助企業打造符合未來趨勢的人才庫

作為 Cornerstone 在台灣、中國的授權合作夥伴，我們擁有本地專業顧問團隊，能依據企業需求客製化人才發展解決方案，確保企業能透過數據分析與 AI 技術，提升人才培育成效，推動組織成長與競爭力升級。

## 4. 計劃開發之新商品（服務）

隨著數位轉型與雲端技術的加速發展，本公司將持續聚焦於產品優化、使用者體驗提升與加速交付效率，確保企業能夠更順利導入 HR 數位化管理方案。2026 年的產品開發策略將圍繞以下二大方向展開：Apollo 人資系統優化與 AI 產品線發展。

### (1) Apollo 人資系統優化

#### A. 強化排班功能

因應不同行業對班表管理的需求，將持續優化排班功能，提供企業更彈性的班表規則設定，滿足製造業、零售業、服務業等多元場景應用，確保產品競爭力。

#### B. IPO 與 ESG 報表模組開發

針對 IPO 與 ESG 高價值需求，開發報表模組，讓 HR 數據轉化為企業經營的「必要情報」，提高產品在大型高科技製造業市場的銷售競爭力。

#### C. 人才招募領域佈局

規劃切入人才端招募領域，透過與外部招募平台的系統串接，搭配多年累積的企業端客戶數據，逐步建構人才端至企業端的人力供應閉環，形成產品護城河。2026 年將優先完成招募系統的數據串接與基礎架構建置，為後續導入 AI 招募演算奠定數據基礎。

#### D. 串接標準化與跨系統整合深化

持續提升 API 標準化能力，2025 年已完成 Apollo 與 CSOD 兩大產品間的 API 串接，2026 年將進一步優化與企業總部 HR、ERP、BPM、EIP 等系統的無縫整合，致力成為外商在台灣與越南分公司 HR 在地化合規系統的首選。

#### E. 導入產品化

將過往仰賴顧問人力執行的系統導入流程，逐步轉化為產品化，讓企業能透過自動化的步驟指引，更自主地完成從資料建置到正式上線的導入作業，降低中小型企業的導入門檻與時間成本，同時提升整體交付效率與服務可擴展性。

### (2) AI 產品線發展與功能提升

AI 在 HR 領域的應用已逐步成為市場趨勢，本公司於 2025 年正式啟動整合式 AI 專案，2026 年將持續透過 AI 技術賦能 Apollo 產品線，以打造更具競爭力的人力資源管理解決方案。

#### A. AI 智慧排班

AI 智慧排班功能已於 2025 年正式推出並導入客戶端，實證可達成 99.9% 的法令合規率。企業在進行排班時，往往面臨工時規範、產線輪班、加班需求等複雜條件，導致 HR 需投入大量人力與時間。智慧排班功能將可依據營運需求提供「最低成本」、「平均工時」二大策略，並整合時段所需人數、員工偏好等條件，自動產出最適合的排班方案。

#### B. AI 賦能開發與交付效率提升

全面導入 AI 加速產品開發效率，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。同時運用 AI 技術協助客戶導入流程，降低中小型企業導入門檻，以支撐更多產品功能開發與目標客群擴展。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業現況與發展：

#### A. 人資轉型趨勢

近年來，全球數位轉型的加速推進，正重新定義企業的人力資源管理模

式。HR 的角色也從過去專注於行政管理，逐步轉型為以數據為基礎的策略決策者。在數位轉型浪潮中，企業需提升 HR 管理效率，並運用科技強化決策，才能在人才競爭與永續成長中保持優勢。

根據 Gartner 《Top Priorities for CHROs in 2026》報告，AI 轉型已成為人資領導者最優先關注的議題。然而，多數企業目前的 AI 應用仍未真正發揮應有價值，HR 科技在人力資源管理上的效益也還有待進一步落實。這反映出，數位轉型雖已是企業發展的必經之路，但在 HR 領域，企業仍在摸索如何透過數位工具提升管理效率與決策品質。

在這樣的背景下，AI 的應用正改變 HR 的運作方式。過去 HR 工作主要以人工處理為主，從招募管理、薪資計算到績效考核，都需要仰賴大量人力，效率受限且容易產生誤差。未來 AI 技術將廣泛應用於自動排班、自動計薪與員工數據分析等領域，協助 HR 透過自動化與智慧化提升作業與決策精準度。此外，生成式 AI 的發展也讓 HR 部門能夠更迅速地回應員工需求，例如透過 AI 聊天機器人處理請假查詢、薪資查詢等重複性問題，進一步減輕 HR 團隊的行政負擔，讓 HR 更能聚焦於戰略規劃與人才發展。

## B. 系統雲端化、大數據化

隨著企業對數據應用的依賴日益加深，人力資源管理系統的核心技術正在從傳統地端系統轉向雲端。雲端技術的普及，使得企業 HR 部門能夠更即時地存取與處理數據，不僅提升管理效率，更強化決策的準確性。HR SaaS（Software as a Service）解決方案透過 DaaS（Data as a Service）提供即時數據洞察，使企業能夠快速應對市場變化，優化組織內部的人力資源配置。根據 Gartner 研究，HR 技術市場的發展已從單純的「提升效率」轉向「支持戰略決策」，企業需要更先進的人力資源管理系統，以提升 HR 管理效率並降低風險。

數據驅動的 HR 決策模式也成為企業提升管理精準度的重要趨勢。傳統 HR 主要負責例行性的薪資發放與人員考勤，決策通常依賴經驗法則。而如今 HR 技術已能提供數據分析，預測員工流動趨勢、評估薪資市場競爭力，並提供更準確的績效評估。此外，HR SaaS 產品的技術發展方向也逐漸聚焦於系統整合與數據共享。企業 HR 部門的運作不再是獨立運行，而是需要與財務、薪資、考勤、績效管理等系統無縫對接，以確保企業內部各部門數據能夠即時同步，成為未來企業領導人決策時的關鍵依據。

## C. 雲端人資系統市場發展

全球 HR SaaS 市場正在快速成長，並逐漸成為 HR 科技發展的核心領域。根據 Research Nester 的研究，2025 年全球 SaaS 人力資源市場規模已超過 3,899.7 億美元，預計在 2026 年至 2035 年間將以超過 12.6% 的年複合成長率（CAGR）持續擴展，尤其是亞洲與東南亞市場的增長最為顯著。而從更宏觀的軟體產業來看，全球應用程式開發軟體市場規模在 2025 年已超過 3,012.6 億美元，預計到 2035 年將突破 2.22 兆美元，年複合成長率超過 22.1%，顯示整體軟體產業正處於高速成長期。在台灣市場方面，根據 IDC 預測，台灣軟體市場規模將於 2029 年達到 54.27 億美元，2025 年至 2029 年的年複合成長率為 8.5%；資策會亦預估 2026 年企業 AI 投資持續攀升，將帶動資訊服務產業營收上看 7,200 億新台幣，反映出台灣軟體與資訊服務市場的高度成長潛力。

傳統的地端系統往往需要企業自行管理伺服器、軟體更新與系統維護，不僅成本高昂，且面對法規變動時反應較為遲緩。相較之下，SaaS 服務則具

備高度彈性，企業無須負擔 IT 設備與維護成本，系統可隨時更新，以符合不斷變動的法規與市場需求，並能隨企業規模擴展。

同時，隨著行動辦公與混合辦公的普及，企業管理者與員工皆越來越依賴手機端 HR 應用，無論是請假簽核、薪資查詢、出勤管理，甚至是學習培訓、績效考核，企業都期望透過行動裝置即時處理相關事務，也進一步強化了 HR SaaS 的市場成長動能。

#### D. 台灣人資系統市場規模

台灣的中小企業向來是經濟發展的核心支柱，根據經濟部《2025 年中小企業白皮書》，截至 2024 年，台灣中小企業家數已達 171 萬 5,528 家，這些企業以批發及零售業、住宿及餐飲業、製造業為主，合計將近七成，而這些產業通常需要管理工廠或店面人員、排班，以及隨時調整基本薪資、勞健保費率等繁瑣的行政事務。又根據資誠聯合會計師事務所（PwC Taiwan）發布的《2024 臺灣企業轉型現況及需求調查》，有超過六成的企業期望以數位轉型提升作業效率，且 AI 工具的使用率仍僅約一成，顯示市場尚有龐大的導入空間，以協助作業效率的人資系統在台灣市場整體 TAM（Total Addressable Market）和本公司的 SAM（Service Addressable Market）皆相當高。

此外，AI 技術的發展加速了 HR 數位化進程，未來企業將不再僅滿足於基本的 HR 系統，而是將 AI 視為提升效率與決策分析的關鍵工具。根據 PwC《2025 全球暨臺灣企業領袖調查報告》，超過三成的臺灣企業領袖認為生成式 AI 已在過去一年帶來營收成長，而「關鍵技能人才不足」更被列為臺灣企業的第三大威脅，顯示 AI 在人資領域的應用雖仍在發展階段，但企業對其提升勞動生產力與人才管理的潛在價值已有高度共識。尤其在薪資管理、智慧排班、員工數據分析與 AI 招募工具等應用領域，企業對於自動化與決策支持的需求將持續成長，進一步推動 AI 在 HR SaaS 產品中的滲透率。

除了 AI 技術，國家的政策推動也是影響 HR 數位化市場成長的重要因素。台灣政府近年來積極支持企業數位轉型，從早期的「中小企業數位共好計畫」與「數位轉型戰略攻頂計畫」，到 2025 年啟動的「中小微企業多元振興發展計畫」，持續透過補助鼓勵企業導入雲端解決方案與 AI 應用，並聚焦「數位轉型」、「淨零轉型」及「通路發展」三大策略。2026 年，政府更進一步將補助重心延伸至 AI 應用層面，針對製造業推出「AI 數位轉型診斷」輔導，企業僅需自籌 1 萬元即可獲得專家進場評估，同時搭配 AI 應用導入補貼及勞動力升級計畫，協助企業從診斷、導入到人才培訓一條龍完成 AI 轉型。這些政策的持續加碼，使得企業在導入 HR SaaS 產品時的成本負擔降低，也促使更多中小企業開始關注 HR 數位化轉型，為市場的擴展提供了有利條件。

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

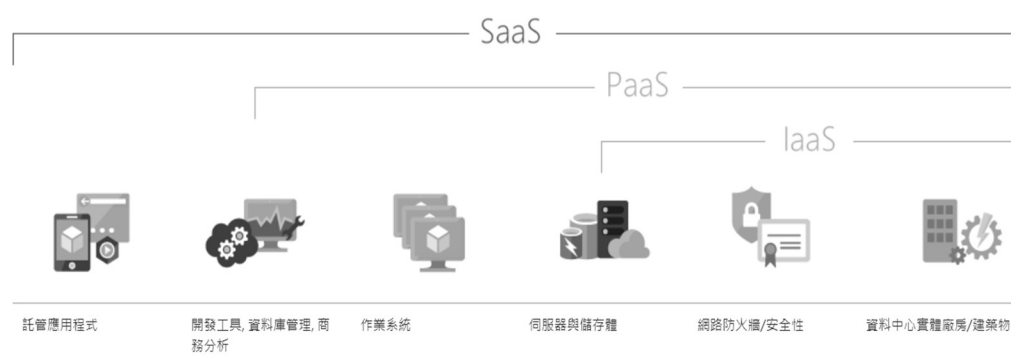
雲端產業上、中、下游

| 上游      |       | 中游    | 下游                                    |
|---------|-------|-------|---------------------------------------|
| IaaS    | PaaS  | SaaS  | 企業用戶<br>中小企業<br>新創公司<br>政府部門<br>終端消費者 |
| 基礎架構即服務 | 平台即服務 | 軟體即服務 |                                       |

本公司所屬產業上游包括 IaaS 及 PaaS，其中 IaaS 主係提供伺服器、處理器、網路頻寬及硬碟等硬體為主，並加以虛擬化分割供客戶使用的服務。使用者不需建置相關硬體設備，而是向上游廠商租賃設備或以使用量來計費。

而 PaaS 主係雲端平台，程式開發人員可在平台上進行開發及運行應用程式，其提供使用者開發、測試、傳遞與管理軟體應用程式的隨選環境。

中游則是雲端 SaaS 軟體服務商透過網路提供軟體服務給終端使用者，終端使用者僅需透過連網路裝置即可取得軟體服務。下游包括企業用戶、SME、新創公司及政府單位等，此等終端使用者除可降低 IT 建置及維運成本外，由於連網即可使用，故電腦及手機等均可使用，大幅增加使用的便利性及即時性，也使企業用戶等可以重新檢視內控流程並優化之，進而增進其整體營運效益。



資料來源：微軟網站

本公司為提供專業雲端人力資源管理服務的 SaaS 公司，採用 Microsoft Azure 公用雲端服務平台，在平台上進行開發人力資源管理軟體，用戶只需透過訂閱軟體服務，無需安裝軟體，就可以透過網路連線使用軟體，以 SaaS 服務提供商來看，可專注於開發，不用擔心基礎架構、作業系統及開發環境等維護及成本。

### 3. 產品之未來發展趨勢：

#### (1) 未來人力資源管理朝雲端化及 AI 發展

人力資源管理解決方案的發展六階段：

- A. 工人智慧：利用紙本或簡單的電子儀器（打卡鐘）做出勤紀錄。
- B. 量身定制：企業內部資訊部門或外包團隊開發 HR 系統，根據公司現有作業方式量身打造。
- C. 封閉獨立：採購已開發完成之套裝軟體，再進行微幅的客製調整，需要硬體之外還需要軟體升級。
- D. 雲端工具：將系統放在雲端上，無法進行客製，視供應廠商專業與能力決定服務可設定之彈性。
- E. 雲端平台：提供企業內部管理功能以外，並且可以將不同企業串連起來，讓企業用有限資源獲得更完整的服務。

F. 人工智慧：自動處理智慧排班、薪資計算、員工數據分析與招募過濾等重複性作業，並提供預測性決策支持，使 HR 從行政管理進化為企業決策的策略夥伴。

## 人力資源管理解決方案的發展路徑

|                                    | Before the IT                                                                                  | Before the Web                                                                                                   | Before the Nexus of Forces                                                                                                               | After the Nexus of Forces                                                                                                               |                                                                                                                    |                                                                                                              |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 工人智慧                                                                                           | 量身定制                                                                                                             | 封閉獨立                                                                                                                                     | 雲端工具                                                                                                                                    | 雲端平台                                                                                                               | 人工智慧                                                                                                         |
| 特徵                                 | <ul style="list-style-type: none"><li>以紙本或簡單的電子出勤紀錄，利用人力進行整理計算。</li><li>資料整理不容易且出錯率高</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>以內部資訊部門或外包團隊進行開發，根據公司現行做法直接量身定制所需要的系統</li><li>軟體無法升級，只能在原有架構不斷調整</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>採購已開發完成之套裝軟體，再進行微幅的客制調整</li><li>在有維護合約條件下可進行法令變更，但因客制需額外收費</li><li>軟體有機會可以進行版本升級，但需要額外費用</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>租用已開發完成的雲端服務，無法進行客制，視供應商專業與能力決定服務可設定之彈性</li><li>不需要硬體投資及軟體升級費用</li><li>法令變更及功能提升不需要額外費用</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>除了提供企業內部管理功能以外，並且可以將不同企業串連起來，讓企業用有限資源獲得更完整的服務</li></ul>                      | <ul style="list-style-type: none"><li>利用AI技術協助企業處理大量重複性作業</li><li>提供預測性決策支持，使 HR 從行政管理進化為企業決策的策略夥伴</li></ul> |
| 技術 / 資源                            | <ul style="list-style-type: none"><li>Excel</li><li>電子打卡鐘</li></ul>                            | <ul style="list-style-type: none"><li>軟體開發技術</li><li>伺服器管理</li></ul>                                             | <ul style="list-style-type: none"><li>軟體開發技術</li><li>人資或人事行政管理專業</li><li>伺服器管理</li></ul>                                                 | <ul style="list-style-type: none"><li>軟體開發技術</li><li>雲端管理技術</li><li>行動化技術</li><li>較大型的開發團隊</li></ul>                                    | <ul style="list-style-type: none"><li>軟體開發技術</li><li>雲端管理技術</li><li>行動化技術</li><li>大型的開發團隊</li><li>平台資源串連</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>機器學習</li><li>大數據演算</li><li>機器人</li></ul>                               |
| Social, Mobile, Cloud, Information |                                                                                                |                                                                                                                  |                                                                                                                                          |                                                                                                                                         |                                                                                                                    |                                                                                                              |

Social, Mobile, Cloud, Information

Source: Where Are You On The Digital Business Development Path? / Forbes.com Aug. 2014/2017 企業數位升級挑戰大調查 / TechOrange & Oracle Jul. 2017

資料來源：本公司。

隨著企業國際化與遠端工作的趨勢加速發展，企業總部的定位與管理模式正面臨重大挑戰。集權與分權的選擇、跨國分工、虛擬團隊的運作，已成為企業管理的新常態。未來，財務、人資、資訊、設計研發、業務、生產、物流等核心職能，將有可能分布於不同國家與地區，這使得全球化、數位化、一體化的 HR 管理需求更加迫切。在這樣的環境下，HR SaaS 的發展將進一步強調多國法令合規性與多地薪資管理的自動化，讓跨國企業能夠透過單一 HR 平台，高效管理分散各地的員工。

AI 技術的應用也將不斷深化，從基礎的自動化作業發展為具備決策建議能力的智慧 HR 助理，幫助企業在人力資源管理的各個環節做出更精準的決策。隨著 AI、雲端與數據運算技術的進步，HR SaaS 將朝向自動化、智慧化與策略決策支援發展，使企業更能夠應對多變的經營環境，提升 HR 管理效能，並進一步強化市場競爭力。

### (2) 隨著科技、法令及企業營運模式等改變，持續精進以維持競爭優勢

數位科技與企業管理模式的發展，使得人力資源管理方式與過去相比已大不相同。例如，過去的上下班打卡依賴實體打卡機，如今則可透過臉部辨識、GPS 定位、QR Code 掃描等方式更精準記錄出勤；過去的工時制度較為單一，而現今勞動法規已納入變形工時、遠距工作等新型態工時管理方式，HR 系統也需能即時適應。

企業對 HR 系統的需求也不再只是簡單的數據記錄，而是希望透過數據分

析來提升人才管理的精準度。例如，AI 可協助企業根據員工的過往績效、學習行為與產業趨勢，推薦適合的內部發展機會，甚至預測員工的離職風險，讓企業能夠更有策略性地規劃人力資源。

同時，隨著企業對隱私權與資安風險的關注提升，以及國家政策的推動下（2023 年 5 月修訂《個人資料保護法》），HR SaaS 產品也需不斷進行資安升級，以確保員工數據的安全性與合規性。未來 HR SaaS 供應商的競爭不僅來自於功能的完整度，更取決於其在數據隱私保護、法規適應性、以及 AI 應用深度等領域的表現。作為雲端 HR SaaS 服務的提供者，本公司將持續強化技術創新，確保 HR 產品能夠與企業的經營模式同步演進。

### (3) 結合雲端、數據運算及人才培育，彰顯人才價值，強化企業核心競爭力

過去的人力資源管理主要聚焦於行政層面，例如出缺勤、排班、計薪等，如今，雲端 HR SaaS 服務已能夠自動化處理大部分這些繁瑣與重複性高的作業，未來還能透過 AI 與大數據分析，幫助企業洞察員工的發展潛力，提升人力資源管理的戰略價值。

透過 AI 的應用，企業能夠蒐集與分析人力資源數據，建立數據模型，並轉化為高價值的決策資訊。例如，AI 可根據歷史數據與市場趨勢，協助企業制定薪酬策略，確保薪資結構在市場上具備競爭力；亦可透過學習行為分析，幫助企業提供個性化的職涯發展計畫，提升員工滿意度與留任率。在競爭日益激烈的環境下，唯有透過更智慧化的人才管理方式，讓 HR 不再只是支援性部門，而是驅動企業成長的戰略夥伴，才能確保企業在人才競爭中占據優勢，並進一步強化組織的核心競爭力。

### (4) 產品競爭情形：

目前人力資源管理軟體的競爭版圖可從功能與技術兩大面向來分析。在功能面，市場上的解決方案主要可分為綜合 ERP 軟體與專業 HR 軟體兩種類型；在技術部署上，則可區分為地端與雲端 SaaS 兩種類型。不同類型的人力資源管理軟體在應用範圍、技術架構、成本與靈活性上各具優勢，也決定了企業在選擇系統時的取捨與策略。

綜合 ERP 軟體提供完整的企業管理解決方案，涵蓋財務、供應鏈、生產管理、人資等功能，適合大型企業或跨國集團導入。然而，這類系統因開發範疇廣泛，使得 HR 模組往往受限於整體架構，缺乏更細緻的管理設定。此外，ERP 軟體的導入成本、更新維護的門檻較高，導致企業在因應勞動市場變動時，難以快速調整 HR 管理策略。因此，許多企業即便導入 ERP，仍需額外搭配專業 HR 軟體，以彌補其在薪資計算、考勤管理、人才發展與數據分析上的不足。

相較之下，專業 HR 軟體針對企業人力資源管理需求進行深度開發，能夠提供更完善且靈活的解決方案，從薪資結算、考勤紀錄、排班管理，到績效評估、學習發展與數據分析等功能，皆可根據需求與法規做最適合的設定。此外，專業 HR 軟體具備更強的 API 串接能力，提供企業一體化的管理平台。

在技術部署的選擇上，地端 HR 系統曾是企業的主要選擇，但由於導入建置與成本高，且升級繁瑣，難以適應快速變化的市場需求，因此逐漸被雲端 HR SaaS 取代。相較於地端，雲端 HR SaaS 解決方案讓企業無需負擔高昂的 IT

基礎設施與維運成本，即可透過雲端進行員工管理、薪資發放、出勤考核等作業，不僅具備高度彈性、即時性與可擴展性，且更容易支援遠端與跨國管理。

而在競爭激烈的雲端 HR SaaS 市場中，供應商規模不一，部分業者在開發資源、產品整合度或市場拓展能力上仍有侷限，且隨著企業對資安的要求變高，具有技術實力、長期服務能力、嚴格資安架構的供應商將更能勝出。

本公司集結了國內外專業人才，專注於 HR SaaS 領域的技術創新，致力於提供高效、安全且靈活的解決方案，並採用微軟 Azure 雲端架構，通過 ISO 27001 2022 認證，確保企業數據安全無虞。同時，隨著 AI 技術在 HR 領域的應用深化，本公司將持續強化智慧化與數據應用，並拓展國際市場，成為企業 HR 數位轉型的關鍵夥伴，讓企業能夠充分發揮人才的價值。我們希望在競爭激烈的人力資源管理市場中長期經營，並佔據一席之地。

### （三）技術及研發概況：

面對 AI 技術紅利加速釋放所帶來的產業變革，本公司以「智能運營、組織再造、數據護城河」三大主軸，系統性地升級產品與技術團隊的研發能量，建立面向 AI 時代的長期競爭優勢：

#### （1）智能運營：以 AI 賦能打造透明化一體運營體系

借助 AI 開發效率提升與技術民主化的時代紅利，本公司得以快速開發並整合內部人員作業後台，將既有散亂的企業系統收斂為單一透明化的資訊流架構。透過此整合，售前客戶資訊、合約簽訂、產品設計與售後服務等跨部門資訊流達成一體化串聯，大幅降低內部溝通成本，並使研發/市場/業務三端之溝通、開發與客戶調研效率顯著提升。此為本公司應變 AI 時代高頻迭代需求之基本競爭優勢，亦為後續所有產品創新的運營底座。

#### （2）組織再造：以產品雙軌制與多雲基礎建設迎接 Agent 時代

Agent 時代即將到來，如何在提供結構化高價值資訊的同時兼容高度彈性的應用場景，是所有 SaaS 公司最重要的課題；安全且高度整合性的服務架構、能快速對市場變化做出反應的孵化能力，兩者缺一不可。本公司以產品發展部為核心，主掌通用平台與資料核心的產品與工程雙標準，確保專案團隊於多軌並行之開發節奏下仍維持一致的使用者體驗，既鞏固既有產品亮點，亦為未來 Agent 服務品質奠定基礎。

A.基礎建設面——高可靠、高可用之多雲架構：為支撐上述雙標準之穩定性與延展性，本公司持續建置多雲架構，整合複數公有雲平台進行分散式部署。即使單一區域面臨硬體故障、區域性災難或其他突發狀況，亦能透過預先設計之異地備援機制快速切換，保障服務不中斷與資料完整性。同時透過分析不同雲端平台之運算與儲存特性，將產品功能部署至最具成本效益的環境，兼顧穩定性與營運成本優化。

B. 應用程式面 — 以 AI 自動化開發流程加速產品深化：本公司專案孵化團隊已全面支援全 AI 自動化開發流程，並與業務團隊協同作業，透過快速原型產出賦能產品團隊大量客戶訪談試錯，從中萃取更精準的客戶畫像，並具體落實於以下產品深化研發：

- 供需一體化閉環體驗模組：針對餐飲、零售、服務等人員高度不穩定之業態，高效整合排班、職缺管理、人員管理、出勤管理等模組，打造供需端一體化之閉環體驗，直擊此類產業長期存在之人員管理複雜度硬傷。
- 雲端跨國考勤、薪資結算模組：基於現有 Apollo 架構，持續投入亞洲各國/區域之勞動法規、社會保險及所得稅機制研究，逐步擴展亞洲跨國考勤與薪資能力，鞏固本公司「亞洲頂尖跨國 HR SaaS 服務商」之戰略定位。
- 智慧排班推薦模組：結合平台累積之出勤、考績、營業數據、人員偏好、法令限制及開放數據（天氣、假日、特殊活動等），建立客製化演算模型，降低企業對實務人力經驗之依賴並規避人為失誤風險，協助客戶提前預警法遵之風險、優化排班決策效率，從公司層面系統化地提升營運效率。

### (3) 數據護城河：以在地深耕與客製整合力鑄造 AI 時代永續競爭壁壘

根據近代軟體業 "Data Moat = Proprietary Data × Operational Integration（資料主權 × 營運整合力）" 核心公式，本公司認為在具備文化差異性且變動頻繁的市場中取得有價資訊，並透過扎實的營運整合能力服務客製化場景，即使面對國際 AI 大廠之挑戰，鼎恆仍能建立強而有力的在地化永續經營實力。

基於此策略主軸，本公司選擇扎根台灣與越南兩個高度複雜的華人市場，並規劃於今年建置數據中心，系統性萃取客群資料輪廓；同時從獎金計算、銀轉對帳等高度客製化場景切入，孵化 AI 客製平台以強化異質系統之兼容能力。未來本公司將不再仰賴大量人工客製，而是透過如「變形蟲般的系統兼容能力（AI 客製平台）與自動化運營的模式辨認機（數據中心）」之組合，建立讓客戶更高黏著度的整合體系。

在此策略下，本公司立基在已累積高精準度之「人才」與「組織管理」之完整資料集，涵蓋基本資料、經歷背景、出勤紀錄、薪資及升遷等多維度欄位，並持續不間斷累積擴充。依託此資料資產，本公司將能夠以數據賦能方式提供 AI 智慧招募評選、員工出勤異常偵測、個人化培訓課程推薦、員工離職風險預測等一站式人才解決方案，推動客戶人資單位從傳統後勤庶務角色轉型為企業人才戰略中樞，從人才角度強化企業競爭力，並落實數據化決策與經營。

1. 研究發展人員與其學經歷：

單位：人數

| 學歷      | 112 年底 | 113 年底 | 114 年底 |
|---------|--------|--------|--------|
| 博士      | 0      | 0      | 0      |
| 碩士      | 20     | 14     | 10     |
| 大專/大學   | 59     | 41     | 34     |
| 高中（含）以下 | 0      | 0      | 1      |
| 合計      | 79     | 55     | 45     |

本公司研發人才除自行招募與培育技術人才外，也與民間培訓機關合作，招募經過基礎訓練的潛力新人，以搭建屬於本公司的研發人才梯隊，確保自主技術能延續發展。資深研發人員則不定期在主要技術研討會發表技術主題，除展現本公司的研發實力外，也能藉此吸引優秀人才加入。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

| 項目            | 113 年度  | 114 年度  | 115 年第一季(註) |
|---------------|---------|---------|-------------|
| 研發費用          | 103,330 | 96,924  | 21,640      |
| 營業收入淨額        | 221,710 | 169,592 | 40,336      |
| 研發費用占營業收入淨額比例 | 46.61%  | 57.15%  | 53.65%      |

註：截至年報刊印日之前一季財務資料為自結數，尚未經會計師核閱。

3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

| 年度    | 主要研發成果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113年度 | <p>◆ Apollo HR功能優化</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ XE_自定義表單模組</li> <li>✧ XE_變形工時-工時制</li> <li>✧ XE_整合Google日曆</li> <li>✧ XE_批次補登打卡</li> <li>✧ Asia_津貼模組</li> <li>✧ Asia_時薪制人員加班之平均時薪計算</li> <li>✧ Asia_上下半天請假機制</li> <li>✧ Asia_自動產生加班單模組</li> <li>✧ Asia_報表中心新增每日時薪報表</li> <li>✧ Asia_支持跨行薪資轉帳銀轉檔格式，及跨行發薪模式</li> <li>✧ Asia_非工作日打卡限制卡控</li> </ul> <p>◆ STAYFUN</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 安源票券串接</li> <li>✧ 大賀票券串接</li> <li>✧ 票券匯入及管理優化</li> </ul> |
| 114年度 | <p>◆ 智慧排班系統 (XE)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ AI 智慧排班正式發布</li> <li>✧ 結算作業自動整合打卡工時</li> <li>✧ 新進人員報到流程優化</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| 年度                    | 主要研發成果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>◆ <b>人力資源管理系統 (Apollo HR)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 育嬰留停 (以日申請) 第一階段上線：開放企業以「日」為單位申請育嬰留停</li> <li>✧ 全勤獎金管理重大改版：新版 API、上下半月規則、依假別分開設定扣款、支援不同扣款方式</li> <li>✧ 批次匯入功能大規模擴充：獎懲、學歷、工作經歷、證照、試用、合約、緊急聯絡人、證件與人事資料、打卡、班表、加班、假別時數，並支援自定義欄位</li> <li>✧ 薪資作業批次匯入擴充：銀行資料、所得稅異動、扶養親屬批次匯入</li> <li>✧ 出勤管理 API 客戶端整合系列：班表、請假、打卡、加班批次匯入，支援部分成功匯入回報</li> <li>✧ 生理假參數設定與代金換算機制</li> <li>✧ 出勤津貼適用最小單位與金額設定</li> <li>✧ FIDO 企業級安全參數 (人事/出勤/薪資模組整合)</li> <li>✧ Apollo Hire 確認未來報到人員自動寫入排程</li> <li>✧ MAYO Report 入口整合與功能權限管理</li> <li>✧ Apollo App (Flutter) SSO 單一簽入與版本推播功能</li> <li>✧ 系統效能瓶頸全面改善：核心資料存取套件升版 (人事/出勤/薪資模組)</li> <li>✧ 新增國家與行政區涵蓋：柬埔寨；越南行政區域更新</li> </ul> <p>◆ <b>電子表單系統 (MAYO Form)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 亞洲版標準表單陸續上線：請假單、調班單、薪資異動單、人員異動申請單、批次加班單、加班撤銷單、健保眷屬異動申請單、勞退自提異動申請單、留停申請單</li> <li>✧ 表單退簽與重送流程狀態管理優化</li> <li>✧ 表單附件圖片自動壓縮</li> </ul> <p>◆ <b>國際市場拓展與法規合規</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 越南：薪資扣項調整 (請假扣款及出勤異常金額處理)、加班費所得稅自動計算</li> <li>✧ 越南：產假規則優化 (可用單位調整、取消一次性限制、請假檢核強化)</li> <li>✧ 越南：工會費上限金額更新、所得申報資料維護</li> <li>✧ 越南：加班跨日參數優化 (手動加班、出勤規則預設值、自動產生加班單依當日倍率)</li> <li>✧ 越南：薪資範圍儀表板補充說明</li> <li>✧ 越南：標準功能擴增越南語系 (TW/CN 假別)、越南加班統計表</li> </ul> |
| 115年度截至<br>年報刊印日<br>止 | <p>◆ <b>智慧排班系統 (XE)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 自定義表單逾期信件提醒機制</li> <li>✧ 雇主勞退提繳金額管理優化</li> </ul> <p>◆ <b>人力資源管理系統 (Apollo HR)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 育嬰留停 (以日申請) 全模組整合上線：請假、加班、忘卡、調卡、公出出差、補登、定位/QRCode/臉部辨識打卡等全模組卡控與計算邏輯</li> <li>✧ 全勤獎金管理進階優化：傷病假日數依比例計算、以日育嬰留停</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| 年度 | 主要研發成果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>納入計算</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 媽媽班適用班次、出勤判斷、加班申請整合</li> <li>✧ 年假管理功能更新：取代既有版本，新增「啟用日後保留 N 個月」彈性選項</li> <li>✧ 功能權限歷程查詢優化與報表下載</li> <li>✧ 台灣身分證檢核邏輯調整</li> <li>✧ 新增國家：祕魯、葉門</li> </ul> <p>◆ 電子表單系統 (MAYO Form)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 亞洲版離職申請單上線</li> <li>✧ HR 代理申請功能</li> <li>✧ 標準表單支援 HR 刪除作業</li> <li>✧ Apollo 請假單越南產假規則調整</li> </ul> <p>◆ 國際市場拓展與法規合規</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✧ 越南：2026 年所得稅級距更新、地區最低工資金額調整</li> <li>✧ 越南：薪資科目應稅金額計算精準化、加班費所得稅設定優化</li> <li>✧ 越南：年假功能更新、媽媽班適用班次出勤判斷</li> <li>✧ 越南：語系轉換套件優化（預設語系調整為繁中）、日期選擇器</li> <li>✧ 越南：薪資單字型調整、應發合計金額涵蓋全勤獎金</li> </ul> |

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 著重產品優化與升級：增加產品新功能進而提升用戶體驗。
- (2) 客戶支持與服務提升：藉由提高客戶對產品的熟悉度和使用效果以增加客戶滿意度。
- (3) 市場拓展：加大在中小企業市場的推廣力度及持續拓展越南市場積極參與當地的行業展會和市場活動。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 持續技術創新：加大在 AI 和機器學習方面的投入開發智能化的系統模組系統，及利用大數據技術，為企業提供更深入的數據分析和決策支持。
- (2) 東南亞市場持續擴張：針對不同地區的法律法規和市場需求，開發本地化的產品功能和服務。
- (3) 企業文化與員工發展：營造創新、高效及協作的企業文化，吸引和保留優秀人才，並提供持續的專業培訓和職業發展機會，提升員工的專業技能和職業素養。
- (4) 拓展服務廣度：開發與 HR 相關服務機會、應用場景及議題解決方案以拓展服務廣度。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析：

#### 1. 主要商品(服務)之銷售地區：

單位：新台幣千元

| 銷售區域 | 113 年度  |         | 114 年度  |         |
|------|---------|---------|---------|---------|
|      | 金額      | 比重      | 金額      | 比重      |
| 內銷   | 220,633 | 99.51%  | 167,104 | 98.53%  |
| 外銷   | 1,077   | 0.49%   | 2,488   | 1.47%   |
| 合計   | 221,710 | 100.00% | 169,592 | 100.00% |

#### 2. 市場佔有率：

根據 IDC《全球軟體市場半年追蹤報告》，台灣軟體市場規模預計將從 2025 年的 39.15 億美元成長至 2029 年的 54.27 億美元，年複合成長率為 8.5%。其中，HR SaaS 作為企業數位轉型的核心應用之一，受惠於 AI 技術整合、ESG 合規需求及勞動法規持續調整等驅動因素，成長動能尤為顯著。根據經濟部《2025 年中小企業白皮書》，台灣中小企業家數已達 171 萬 5,528 家，其中以批發零售、住宿餐飲及製造業為主，對排班管理、薪資計算及法規合規等人資系統需求龐大，構成本公司主要的潛在市場。以本公司 114 年度營業收入 169,592 千元計算，在台灣 HR SaaS 市場中仍有極大的成長空間。

本公司自創立以來，深耕雲端人資市場，順應企業數位轉型趨勢，透過技術創新與產品升級，不斷優化 HR SaaS 解決方案，為企業提供高效、靈活的人力資源管理工具。展望未來，我們將持續投入 AI 技術、數據分析與雲端整合，拓展跨國市場佈局，並透過創新產品與強化客戶服務，提高市場滲透率與營收成長，以進一步鞏固本公司在 HR SaaS 領域的競爭優勢。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性：

##### A. 亞洲地區雲端 HR SaaS 服務的市場，尚待被滿足

提供人力資源管理服務廠商眾多，市場供給充足，但是在科技蓬勃發展及全球企業數位轉型的浪潮下，國際上已發展出許多大型雲端 HR SaaS 服務的公司，或是傳統 ERP 大廠也紛紛轉型跨入雲端服務市場，傳統人力資源管理服務已逐漸式微，人力資源管理產業朝雲端發展的趨勢相當明顯。歐美國際 HR SaaS 服務大廠目前在亞洲發展較不如預期，主係由於各國法規、企業規模及屬性的不同、亞洲國家風土民情與歐美國家差異較大等原因所致，故亞洲地區雲端 HR SaaS 服務的市場，尚待被發掘或滿足。

亞洲地區近幾年也開始有雲端 HR SaaS 服務公司誕生，但其中台灣雲端 HR SaaS 服務商大多規模偏小，較難提供完整雲端架構及服務；各國的雲端 HR

SaaS 服務商則因市場需求、法規限制、國情不同等原因，短期內大多專精於某個地區或領域經營為主。本公司希望透過了解亞洲地區各國的產業特性及法規，利用台灣優質且穩定的軟體人力優勢，提供完整雲端架構及服務。

#### B. 專注東南亞市場，精準開拓市場商機

相較目前國際級 HR SaaS 服務商（如：Workday 等），本公司在產品等級接近之前提下，更加了解亞洲地區之產業特性（如：中大型製造業）、勞動法規與管理思維。本公司團隊擁有國際級大型專業廠商運營及服務經驗、人資領域專業知識、且具雲端技術、深度學習、資料探勘、分散式資料庫等專業技術軟體開發人才，在此競爭優勢下，有利本公司耕耘亞洲市場。

未來近幾年也持續以東南亞為拓展方向，初步市場為越南，目標鎖定由當地台商開始導入，搶得語言溝通優勢、商業信任感先機，累積當地知名度和成功案例，並持續拓展在地化客戶。在越南成功登陸和發展後，獲取出海成功經驗，並複製到東南亞各國市場。目標為提供符合當地法規、跨時區模組打進跨國服務，取得亞洲雲端 HR SaaS 服務版圖。

### 4. 競爭利基

#### A. 堅實的經營團隊

本公司結合國內外人力資源、資訊工程及資訊管理等領域專業人員，團隊中不乏專業人資經驗人員，深刻了解過去傳統人力資源服務的侷限、不足及尚未解決的痛點；團隊中網羅具備國際級大型專業廠商運營及服務經驗的人員，除可洞悉客戶的潛在需求外，更可將之具體轉化並整合為產品或服務，提供客戶具備市場性、前瞻性與未來性的產品。

#### B. 提供高安全性標準、架構完整且整合性的雲端 HR SaaS 產品或服務

雲端系統採用 Microsoft Azure 平台構架及國際安全認證 SSL 加密技術，符合全球雲端資安高標準認證，24 小時嚴密保護使用者個資。本公司的 Apollo，依人力資源管理領域功能區分五大模組，便捷招募聘僱、人事組織管理、行動出勤管理、智慧薪資結算及多元員工中心，架構完整且各模組功能相互整合，可提供客戶全方位人資解決方案。同時，本公司已將 AI 技術深度整合於產品線中，包含 AI 智慧排班等功能，協助企業從行政自動化進階至智慧化決策，進一步提升產品的差異化價值。此外，本公司多年深耕企業端所累積的客戶數據資產，已逐步轉化為 DaaS 應用的數據基礎，未來將延伸至人才招聘領域，建構從人才端到企業端的人力供應閉環，形成難以複製的產品護城河。雲端系統亦可因應政令法規變化即時更新系統功能，協助企業合法合規，而且隨著科技進步，可提供更多元及新穎的服務，增加企業管理的彈性及效益。STAYFUN 則是在台灣職工福利條例等法令之規範下，

以滿足人資、福委及員工之需求推出之員工福利整合平台，提供整合第三方供應商的各種加值服務。

C. 完整支援行動功能，並以行動裝置使用來設計使用者介面

相較於傳統單機版軟體，SaaS 服務更易用、不受時間地點限制、高度行動化的特色更易提升員工參與率，使企業更容易傳遞資訊及達到管理的成效，員工也可更容易取得服務。本公司推出雲端 HR SaaS 綜合性解決方案，除支援電腦版網頁介面外，也完整支援行動功能，打造即時、便利、易於使用的特性。本公司十分重視使用者的體驗，故行動版係以行動裝置使用為前提下設計使用者介面，希望達到易學、易用、易了解及良好的互動體驗。

D. 熟悉亞洲地區產業特性、勞動法規及管理思維

相較於國外競爭對手，本公司更為熟悉亞洲地區的企業，包括產業特性、勞動法規及管理思維等，因而能夠提供符合客戶需求的服務。特別是跨足兩岸經營企業眾多，本公司除語言優勢外，產品更支援兩岸法規、資料權限切割、成本中心分攤、複雜簽核流程等自訂資料權限的配置，使產品更能滿足客戶需求。

E. 產品或服務具備價格競爭力

傳統人力資源服務整體花費成本高昂，包含購買及建置軟硬體成本、需聘雇 IT 人員進行維運等，且建置至完成曠日廢時，日後若有法令變更、軟體更新改版等都是龐大的金錢和時間成本。使用雲端 HR SaaS 服務，不僅能夠大幅降低初期建置導入、IT 維運成本，更可享受本公司高規格的雲端資安服務，維運也由本公司提供完備服務。

本公司以台灣為產品技術研發中心，善用台灣優質且穩定的軟體人力優勢開發產品，產品價格具競爭力。此外，本公司積極運用 AI 技術輔助產品開發與客戶導入流程，有效縮短交付週期並降低客製成本，使價格優勢得以持續維持。除提供 Apollo 全方位人資解決方案可滿足中大型客戶的需求外，因應亞洲地區中小企業眾多，亦推出 Apollo XE 版本，以輕量、便利的人資雲端系統，降低中小企業數位化的門檻

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

(A) 企業數位轉型需求，人力資源管理產業朝雲端發展

隨著雲端運算、大數據、AI 等技術持續地發展，企業數位轉型浪潮已全面衝擊企業營運的更多領域，且企業面臨高度的競爭壓力，人力資源管理由粗放轉向精細，故近年來國際上已發展出許多大型雲端 HR SaaS 服務的公司，整個雲端產業呈現蓬勃發展趨勢。尤其在 AI 技術快速成熟的推動

下，HR SaaS 產品已從基礎的行政自動化，進階至智慧排班、員工數據預測、對話式助理等應用場景，企業對於具備 AI 能力的人資系統需求正快速攀升，為具備相關技術佈局的廠商帶來顯著的成長機會。此外，相較於歐美市場，亞洲地區雲端 HR SaaS 市場更像是尚待開發的新大陸，潛力無窮，前景可期。

#### (B)台灣集團企業多佈局亞太區域

由上世紀 80 年代起至今，全球化分工及生產供應鏈的發展，造成當前台灣集團企業多佈局亞太區域。在企業一體化經營及預算相對有限的情況下，本公司 HR SaaS 服務支援當地法規、資料權限切割、成本中心分攤、複雜簽核流程等自訂資料權限的配置等，可以滿足這樣龐大的潛在客戶進行數位轉型的需求。

#### (C)雲端 HR SaaS 服務具備價格競爭力，且更容易滿足現今企業的需求

傳統人力資源管理整體成本高，包含購置軟硬體成本、需 IT 人員進行維運、建構至完成曠日廢時、日後法令變更或改版等等成本，而使用雲端 HR SaaS 服務，可以大幅降低 IT 建置及維運成本，僅需支付初期導入雲端服務相關成本及後續定期使用服務費用。對中小企業仍佔大宗的市場而言，SaaS 服務不僅降低前期導入的成本壓力，同時可隨企業成本而擴充雲端服務規模，客戶在商業成長過程中可以無痛升級，對本公司而言也隨客戶的成長提升用量和訂閱，也加速公司成長。

此外，現今企業面臨高度的競爭壓力，透過雲端 HR SaaS 服務，可簡化繁瑣的行政庶務作業，優化企業流程並達到降低企業整體管理成本外，更可因應政令法規等變化即時更新系統功能，協助企業合法合規並增加管理上的效益。隨著 AI 技術的導入，HR SaaS 系統更能主動提供數據洞察與決策建議，協助企業客戶不僅專注於公司專業，更能以智慧化的人力資源管理提升整體營運效能，而此也會進一步帶動本公司的商業成長。

### (2) 不利因素與因應對策

#### (A)企業對於雲端服務信任度不足

使用雲端 HR SaaS 服務的企業僅需透過連網裝置，隨時隨地皆可使用服務。由於企業並未擁有硬體設備、全面控制中介軟體或應用程式，故對安全性、性能及可靠度可能存在疑慮。此外，由於人資相關資料包含個人資料及薪資等機密資訊，資料的使用和防護等資安議題更是企業在意的關鍵。

#### 因應對策：

本公司雲端系統採用 Microsoft Azure 平台構架及國際安全認證 SSL 加密技術，符合全球雲端資安高標準認證，24 小時嚴密保護使用者個資。本

公司亦設計異地備援架構，避免因天災或其他意外造成系統停止運行、客戶無法使用服務的風險，也確保資料的安全。客戶於導入服務時，可依需求進行使用者權限設定或資料配置，確保資料的管理權限並降低外洩的風險。員工電子化薪資單則可設定密碼加密、整合電子郵件，並採用 SSL 加密技術，保障員工薪資隱私。專業的雲端設備服務商在資安有非常嚴謹的保護機制，只要妥善做好帳號密碼管理，並遵循安全認證機制，通常雲端儲存設備的安全性會較一般企業地端設備更高。

同時，本公司也積極辦理內部訓練，力求公司同仁皆對雲端應用有充足的了解，使同仁在進行業務開發時更能取得市場信任，從而協助商務拓展。

(B)雲端人力資源管理公司規模較小，知名度不足，較難吸引優秀人才

雖然國際上人力資源管理朝雲端發展趨勢明確，也發展出許多國際級的大型雲端 HR SaaS 服務的公司，然而在亞洲地區的發展卻明顯不如歐美國家，大多亞洲雲端 HR SaaS 服務公司規模都較小或有區域性，整體知名度較不足、也較難吸引優秀人才加入。此外，雲端 HR SaaS 服務的開發除需軟體開發的專業外，也需要對 HR 相關領域有足夠的理解，屬於需要複合專業的產業，因此人才的稀缺，也使人資管理產業的發展受到限制。近年來，隨著各行業對 AI 技術的需求急速攀升，具備 AI 與軟體開發能力的人才更成為市場上的搶手資源，進一步加劇了人才競爭的壓力。

因應對策：

本公司成立初期團隊中即包含人力資源管理專業背景及實務經驗人員，深刻了解過去傳統人力資源管理服務的侷限、不足及尚未解決的痛點，並透過以台灣為產品技術研發中心，善用台灣優質且穩定的軟體人力優勢開發產品。本公司亦積極辦理或參與人力資源管理相關活動，例如教育訓練、年會及展覽等，傳達在科技快速發展及企業數位轉型的背景下，人力資源朝雲端發展的趨勢，向市場展現「以人為本」的經營理念，以及「使企業發揮人才真正的價值」的願景。此外，本公司希望透過公開發行乃至上市上櫃的規劃，增加公司的能見度及知名度，除提升企業形象，更能吸引優秀專業人才，強化公司之競爭力。

(C)企業經營及業務擴張容易受到資金限制

由於雲端產業的分工模式，雖然中游的軟體服務開發商可不用購置伺服器及處理器硬體設備，而是向上游廠商租賃設備或以使用量計費，可以專注於軟體開發及服務的提供。但同時下游的終端消費者也僅需支付初期導入雲端服務相關成本及後續定期使用服務的費用，因此對於下游的雲端服務商的發展而言，其業務涵蓋研發、推廣銷售、實施及服務等範圍，

除初期需承擔一定期間的研發成本外、後續業務推廣乃至營運規模擴張等，都容易面臨資金短缺或吃緊的情況。

因應對策：

針對資金容易不足的問題，本公司除尋求原股東的支持外，由於雲端人力資源管理屬於新興產業，故本公司積極申請主管機關或縣市政府的補助，例如取得經濟部工業局「新竹縣智慧化照顧之互動式延緩老化系統服務計畫」補助，除取得資金補助外，更落實企業社會責任，將自身所學回饋於社會。此外，本公司希望透過公開發行乃至上市上櫃的規劃，進入資本市場並增加融資管道，以充實營運資金。

(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：本公司主係提供全方位雲端人資解決方案及員工福利整合平台相關服務，故不適用。

(2) 主要產品之產製過程：本公司主係提供全方位雲端人資解決方案及員工福利整合平台相關服務，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主係提供全方位雲端人資解決方案及員工福利整合平台相關服務，故不適用。

(四) 主要進銷貨客戶名單：

1. 列明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與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

| 項目 | 113年度 |        |           |        | 114年度 |      |           |        |
|----|-------|--------|-----------|--------|-------|------|-----------|--------|
|    | 名稱    | 進貨金額   | 佔全年度進貨淨額% | 與發行人關係 | 名稱    | 進貨金額 | 佔全年度進貨淨額% | 與發行人關係 |
| 1  | 甲公司   | 33,193 | 40.69%    | 無      | 丙公司   | 11   | 22.45%    | 無      |
| 2  | 乙公司   | 20,513 | 25.15%    | 無      | 丁公司   | 9    | 18.37%    | 無      |
| 3  | 其他    | 27,861 | 34.16%    | 無      | 其他    | 29   | 59.18%    |        |
| 合計 | 進貨淨額  | 81,567 | 100%      | -      | 進貨淨額  | 49   | 100%      | -      |

變動說明：

114 年度因為產品組合優化，透過策略性降低低毛利的電商業務比重，導致進貨量大幅下降；113 年度進貨占進貨總額百分之十以上之供應商，主係為百貨禮券或提貨券之供應商。

2. 列明最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷售客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

單位：新台幣千元

| 項目 | 113年度 |         |           |        | 114年度 |         |           |        |
|----|-------|---------|-----------|--------|-------|---------|-----------|--------|
|    | 名稱    | 銷售金額    | 佔全年度銷售淨額% | 與發行人關係 | 名稱    | 銷售金額    | 佔全年度銷售淨額% | 與發行人關係 |
| 1  | A 公司  | 24,600  | 11.10%    | 無      | 其他(註) | 169,592 | 100%      | 無      |
| 2  | 其他    | 197,110 | 88.90%    | 無      |       |         |           | 無      |
| 合計 | 銷售淨額  | 221,710 | 100%      | -      | 銷售淨額  | 169,592 | 100%      | -      |

註：114 年度無單一客戶占銷售總額百分之十以上。

變動說明：

113 年度占銷售總額百分之十以上之銷售客戶，主係為電商平台之客戶，114 年度因為產品組合優化，透過策略性降低低毛利的電商業務比重，著重在雲端人資系統導入及訂閱服務。

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：人數；%

| 年度                         |       | 113 年度 | 114 年度 | 115 年至刊印日 |
|----------------------------|-------|--------|--------|-----------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 主管級人員 | 26     | 21     | 46        |
|                            | 研發人員  | 55     | 45     | 41        |
|                            | 一般職員  | 68     | 51     | 22        |
|                            | 合 計   | 149    | 117    | 109       |
| 平 均 年 歲                    |       | 35.89  | 35.29  | 35.6      |
| 平均服務年資                     |       | 1.63   | 2.26   | 2.44      |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士   | -      | -      | -         |
|                            | 碩 士   | 28.19% | 25.64% | 26.60%    |
|                            | 大 專   | 71.14% | 73.50% | 73.39%    |
|                            | 高 中   | 0.67%  | 0.85%  | 0%        |
|                            | 高中以下  | 0%     | 0%     | 0%        |

四、環保支出資訊：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司主係提供雲端人資解決方案及員工福利整合平台相關服務，非工廠之型態，並無產生環境污染之問題，故不需申領污染設施設置許可證等。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法

合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

## 五、勞資關係

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

### (1) 員工福利措施

本公司除依社會保險、勞動基準法或勞工退休金條例之要求，提供員工勞工保險、全民健康保險、勞工退休金提撥之保障，亦依法成立職工福利委員會，辦理各項員工福利。整體而言本公司提供四大類型的員工福利，使員工能適性發展、兼顧生活平衡、共享節慶歡樂，進而凝聚員工士氣。



### (2) 進修及訓練

本公司對於員工之教育訓練，擬定教育訓練作業辦法，規劃年度訓練課程與不定期訓練課程。除在公司內部開辦各項訓練課程外，另可申請至外部訓練機構參加各類專業課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

### (3) 退休制度與實施狀況

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例之實施，採確定提撥退休辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。另不適用勞工退休金條例(勞退新制)之外國籍員工，依勞動基準法之退休規定辦理。

### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依照勞動法令及相關規定維護員工權益，並秉持誠信，踏實之精神，實施人性化管理，本著企業與員工互信互重之一體觀念，維持著良好之勞資關係，故未曾發生重大勞資爭議事項，本公司不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

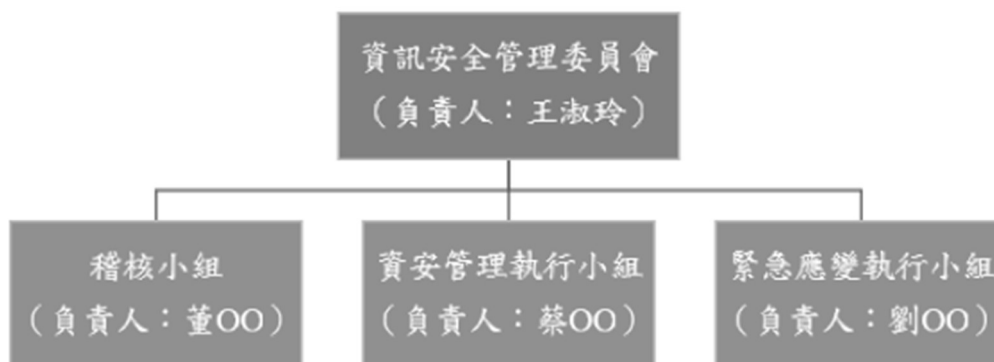
本公司妥善規畫人力資源管理原則，並適時因社會環境及經濟之變化，檢討人事規章之適用性並做立即修正，尊重員工權益及福利，提供優良的工作環境並維持順暢之溝通管道以促進勞資關係之和諧。本公司最近二年度及截至年報刊印日止並

無重大勞資糾紛及損失發生。

## 六、資通安全管理

### 1.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)資通安全管理架構



#### ①資訊安全管理委員會

資訊安全管理委員會係由本公司各部門經理級以上主管組成，下轄資安管理執行小組、緊急應變執行小組、稽核小組等三小組，各小組之組長由委員會召集人指派，委員會召集人由本公司總經理指派，委員會職責如下：

- 每年至少一次或視需要召開管理審查會議，審查 ISMS (資訊安全管理制度，Information Security Management System) 事項。
- 視需要召開資源評估會議，協調 ISMS 執行所需之相關資源分配。
- 督導 ISMS 工作項目。
- 每年至少一次審查並追蹤風險處理措施及矯正措施之執行與成效。
- 訂定關鍵績效指標並審查績效評估結果及追蹤改善情形。

#### ②稽核小組

- 負責評估 ISMS 管理制度之落實程度。
- 擬定 ISMS 內部稽核計畫。
- 執行 ISMS 內部稽核。
- 撰寫 ISMS 內部稽核報告。
- 執行矯正管理作業。
- 執行 ISMS 關鍵績效指標量測。

#### ③資安管理執行小組

- 負責規劃及執行各項資訊安全相關作業。
- 研議資訊安全相關規範。
- 推動及執行資訊安全相關活動。
- 辦理資訊安全相關教育訓練。
- 建立風險管理制度，執行風險管理。
- 建立資訊安全事件緊急應變暨復原措施。
- 執行稽核改善建議事項。
- 研討新資訊安全產品或技術。
- 執行委員會決議事項。
- 鑑別資訊安全相關之法規。

### 緊急應變執行小組

- 負責處理「營運持續管理」事宜及資訊安全緊急重大事故。
- 當重大資訊安全、品質管理事故或重大故障和災難事故發生時，負責指揮事故處理、召集「緊急應變執行小組」召開緊急會議、指揮事故調查、裁示是否通報警政機關、協調及督導各關鍵業務流程負責人執行作業、協調資源之調派使用、裁示是否及如何發布新聞稿、指揮後續處理及事後檢討稽核等事宜。
- 負責各類風險/損害評估及控制，協助擬定事故處理措施、後續處理等事宜。
- 協助修復系統設備/控制損害、協助事故調查、協助蒐集保存事證等事宜。
- 負責擬定、更新承辦業務之「營運持續計畫」。
- 負責「營運持續計畫」之執行。
- 負責「營運持續計畫」之演練。
- 負責原營運場所或異地備援場所之應變、處理、復原及運轉測試工作。
- 負責災害現場證據收集，俾利未來訴訟與損害求償事宜。
- 災害現場評估損害狀況及執行原營運場所之現場復原工作。

本公司依資訊安全管理制度（ISMS）每年執行資訊資產盤點與風險評鑑，鑑別資訊資產之機密性、完整性與可用性風險，並由資訊安全管理委員會每年至少一次審查風險處理措施之執行與成效。

最高等級之資訊安全事故，依本公司事故管理程序通知公司負責人。

### (2) 資通安全政策

本公司訂有「資訊安全政策」，明定資訊安全目標與管理原則，以確保公司營運資訊及客戶資料之機密性、完整性與可用性，適用於全體人員及相關委外廠商，並每年定期審查，因應法令、技術與營運環境變化適時修訂。

### (3) 具體管理方案

甲、國際標準驗證：本公司於民國 109 年 3 月首次取得 ISO 27001 資訊安全管理系統驗證，持續通過年度審查，於民國 114 年完成 ISO 27001:2022 新版標準轉版，並於民國 115 年 3 月通過換證審查，驗證範圍為 Apollo（人力資源管理系統）與 MAYOForm（企業電子表單流程管理系統）之系統開發、維護及相關實體環境、網路與應用系統管理。

乙、安全檢測：每年委託外部專業機構執行滲透測試，發現事項均追蹤改善並完成複測；每季實施系統弱點掃描與修補管理。

丙、技術防護：雲端系統採用 Microsoft Azure 平台架構，運用 TLS 1.2 以上加密技術保護資料傳輸安全，資料庫採用透明資料加密（TDE）機制，檔案儲存採 AES-256 加密，並部署 Microsoft Defender for Cloud 雲端威脅偵測、Web 應用程式防火牆（WAF）及 DDoS 防護，建構多層次安全防禦架構；另建置資料外洩防護（DLP）機制管控電子郵件外寄。

丁、營運持續與災害應變：建置異地備援機制，每年執行災害復原演練，復原時間目標（RTO）為 240 分鐘、復原點目標（RPO）為 60 分鐘；訂有資安事件通報與應變程序，個資相關事件經初步確認後，依契約及法令要求即時通知受影響客戶並啟動處理。

戊、人員安全管理：全體同仁每年接受資訊安全教育訓練，每年辦理社交工程演練並依結果追蹤改善；新進人員到職即簽署保密及資訊安全義務；每年執行帳號與存取權限清查。

己、AI 應用之資安治理：因應人工智慧技術之發展，本公司於 AI 功能開發中採取以下資安措施：客戶資料不用於模型訓練或再學習；AI 功能僅於使用者授權範圍內記憶使用習慣以提升服務體驗；輸入與輸出均實施驗證與過濾機制，防範提示注入（Prompt Injection）攻擊；並透過提示工程技術限定回答範圍與格式驗證，

降低錯誤資訊生成風險。

(4)投入資通安全管理之資源

本公司投入之資通安全管理資源包括：

甲、人力：設置資安管理執行小組專責推動資訊安全管理制度，由資訊安全管理委員會督導，並委託外部專業顧問機構協助 ISMS 制度維運。

乙、年度預算支應項目：ISO 27001 驗證及外部稽核、年度滲透測試及弱點掃描、全體同仁資訊安全教育訓練、社交工程演練、災害復原演練等資安管理活動。

丙、防護設施與服務：雲端威脅偵測與防護、Web 應用程式防火牆、DDoS 防護、資料庫與檔案加密、端點防護及資料外洩防護（DLP）等資安防護工具與服務。

2.列明最近二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                                              | 契約起訖日期                                                         | 主要內容                                        | 限制條款 |
|--------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|
| 租賃合約   | 中國農業科技股份有限公司                                     | 2026/01/01~<br>2030/12/31                                      | 台北辦公室租賃                                     | -    |
| 軟體經銷代理 | Cornerstone<br>OnDemand<br>International Limited | 2018/06/28~<br>2024/06/27<br>每年自動延<br>展，直到任一<br>方發出終止通<br>知為止。 | CSOD 軟體經銷代<br>理                             | -    |
| 信託契約   | 陽信商業銀行股份<br>有限公司                                 | 2021/5/26~<br>2022/5/25<br>每年自動延<br>展，直到任一<br>方發出終止通<br>知為止    | 商品(服務)禮券預<br>收款信託                           | -    |
| 合作契約   | 展碁國際股份有限<br>公司                                   | 2022/02/01~<br>2024/01/31<br>(自動展延一年)                          | Microsoft Azure 及<br>Microsoft 365 訂閱<br>服務 | -    |
| 合作契約   | 宏碁資訊服務股份<br>有限公司                                 | 2023/10/1~<br>2026/9/30                                        | Microsoft Azure 採<br>購合約                    | -    |

## 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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度                                              | 113 年度    | 114 年度    | 差異        |          |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                                      |           |           | 金額        | %        |
| 流動資產                                                 | 252,708   | 359,988   | 107,280   | 42.45    |
| 不動產、廠房及設備                                            | 13,793    | 9,416     | (4,377)   | (31.73)  |
| 無形資產                                                 | 3,945     | 2,764     | (1,181)   | (29.94)  |
| 其他資產                                                 | 19,427    | 60,520    | 41,903    | 211.53   |
| 資產總額                                                 | 289,873   | 432,688   | 10,072    | 3.60     |
| 流動負債                                                 | 183,521   | 137,325   | (142,815) | (77.82)  |
| 非流動負債                                                | 34,123    | 81,032    | 46,909    | 137.47   |
| 負債總額                                                 | 217,644   | 218,357   | 713       | 0.33     |
| 股本                                                   | 336,549   | 367,249   | 30,700    | 9.12     |
| 資本公積                                                 | 132,081   | 184,289   | 52,208    | 39.53    |
| 待彌補虧損                                                | (393,845) | (326,638) | 67,207    | 17.06    |
| 其他權益                                                 | (2,556)   | (10,589)  | (8,033)   | (314.28) |
| 權益總額                                                 | 72,229    | 214,311   | 142,082   | 196.71   |
| 最近二年度增減變動比率達 10% 以上，且變動金額達當年度資產總額 1% 以上者，主要原因分析說明如下： |           |           |           |          |
| 流動資產、股本、資本公積及權益總額增加，主係本期現金增資所致，進而帶動整體權益總額上升。         |           |           |           |          |
| 不動產、廠房及設備減少，主係本期提列的折舊費用(租賃改良)遠大於新增資本支出，致使資產淨帳面價值下降。。 |           |           |           |          |
| 其他資產增加，主係本年度使用權資產到期新增所致。                             |           |           |           |          |
| 流動負債減少，主係本年度代收款減少所致。                                 |           |           |           |          |
| 非流動負債增加，主係合約負債-非流動增加所致。                              |           |           |           |          |
| 待彌補虧損減少，主係資本公積彌補虧損所致，此舉有助於改善帳面財務結構。                  |           |           |           |          |
| 其他權益增加，主係本年度發行限制員工權利新股所致。                            |           |           |           |          |

## 二、財務績效：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

### 1. 最近二年度經營結果比較分析：

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度                                                                                               | 113 年度    | 114 年度   | 差異       |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|---------|
|                                                                                                       |           |          | 金額       | %       |
| 營業收入                                                                                                  | 221,710   | 169,592  | (52,118) | (23.51) |
| 營業成本                                                                                                  | 143,460   | 50,755   | (92,705) | (64.62) |
| 營業毛利                                                                                                  | 78,250    | 118,837  | 40,587   | 51.87   |
| 營業費用                                                                                                  | 217,303   | 184,598  | (32,705) | (15.05) |
| 營業淨損                                                                                                  | (139,053) | (65,761) | 73,292   | 52.71   |
| 營業外收入及支出                                                                                              | 842       | 887      | 45       | 5.34    |
| 稅前淨損                                                                                                  | (138,211) | (64,874) | 73,337   | 53.06   |
| 本期淨損                                                                                                  | (138,211) | (64,874) | 73,337   | 53.06   |
| 最近二年度增減變動比率達 10% 以上，且變動金額達當年度資產總額 1% 以上者，主要原因分析說明如下：<br>營業收入、營業成本及營業費用減少，主因為產品組合優化，透過策略性降低低毛利的電商業務比重。 |           |          |          |         |

2. 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：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

3. 預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司尚處於成長階段，將持續開拓市場，注意市場動向，以擴大市場占有率並提升獲利。

### 三、現金流量：

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣千元

| 項目                           | 年度 | 113 年度   | 114 年度   | 增（減）變動  |         |
|------------------------------|----|----------|----------|---------|---------|
|                              |    | 金額       | 金額       | 金額      | %       |
| 營業活動之淨現金流出                   |    | (96,790) | (57,606) | 39,184  | 40.48   |
| 投資活動之淨現金流出                   |    | (9,390)  | (14,546) | (5,156) | (54.91) |
| 籌資活動之淨現金流入                   |    | 150,120  | 174,459  | 24,339  | 16.21   |
| 增減比例變動分析說明：                  |    |          |          |         |         |
| 1. 營業活動淨流出減少，主係本期流動負債減少所致。   |    |          |          |         |         |
| 2. 投資活動淨流出增加，主係本期其他金融資產增加所致。 |    |          |          |         |         |
| 3. 籌資活動淨流入增加，主係本期現金增資所致。     |    |          |          |         |         |

#### (二) 流動性不足之改善計畫：尚無流動性不足之情事。

#### (三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金<br>餘額               | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年因<br>投資及籌資活<br>動淨現金流量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|------------------|------|
|                          |                         |                           |                | 融資計劃             | 理財計劃 |
| 284,492                  | (30,500)                | 30,392                    | 284,384        | —                | —    |
| 一、未來一年現金流量變動情形分析：        |                         |                           |                |                  |      |
| (1)營業活動：主係營業活動產生現金流出所致。  |                         |                           |                |                  |      |
| (2)投資及籌資活動：主係其他金融資產到期轉入。 |                         |                           |                |                  |      |
| 二、預計現金不足額之補救措施：無。        |                         |                           |                |                  |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

#### 1. 轉投資政策：

本公司轉投資政策係視業務發展需要而進行轉投資，並就轉投資之項目、金額及業務需求等進行必要之評估，並依相關規定辦理之。

2. 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

| 轉投資事業                                          | 主要營業項目             | 投資金額   | 最近年度投資損益 | 獲利或虧損原因                  | 改善計畫                           |
|------------------------------------------------|--------------------|--------|----------|--------------------------|--------------------------------|
| MAYO HUMAN CAPITAL INTERNATIONAL PTE. LTD.     | 電腦軟體批發及投資業務        | 73,683 | 190      | 認列上海碼優公司及 MAYO 越南公司之投資損益 | 縮減上海碼優公司之營運支出及持續拓展 MAYO 越南公司業務 |
| 碼優人力資源諮詢(上海)有限公司<br>(簡稱上海瑪優公司)                 | 人力資源管理諮詢及軟體導入等業務   | 44,479 | (1,093)  | 仍處於開拓客戶階段                | 縮減營運支出                         |
| MAYO VIETNAM COMPANY LIMITED<br>(簡稱 MAYO 越南公司) | 人力資源管理諮詢及電腦軟體銷售等業務 | 12,178 | 1,455    | 仍處於業務推廣期                 | 積極拓展業務                         |

未來一年投資計畫：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司因目前自有資金足以因應營運需求，無向銀行借款之情事。但會隨時注意銀行各項存借款利率，需要時向往來銀行取得較優惠之利率，利率變動對本公司不致有重大影響。

#### 因應措施：

本公司積極與銀行建立及維持良好關係，並強化自有資金的籌措能力，藉以增加合適的籌資管道並降低資金成本。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司銷售地區主要為台灣地區，收款幣別主要以台幣為主，部分進銷貨款項以美金計價支付，因規模小所以現階段匯率波動對本公司影響不大。未來營收規模擴大後，本公司將增加採用相關避險工具，以降低匯率波動對本公司獲利之影響。

#### 因應措施：

本公司為降低匯率影響，將隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市各主要貨幣走勢及變化，並與銀行保持良好關係，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。

#### 3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

#### 因應措施：

本公司隨時注意市場價格之波動，多尋找相關供應商詢價比價，並與供應商保持良好之互動關係，尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、背書保證與資金貸與他人之情事。並且本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過在案，未來之交易及處理將依各規定及辦法執行。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 未來之研發計畫：

延續前述「智能運營、組織再造、數據護城河」三大研發主軸，本公司未來將持續沿此策略路徑深化投入，強化 HR SaaS 領域之技術領先地位，並建構面向 AI 時代之長期競爭壁壘：

(1) 智能運營 — 深化 AI 原生工作流，擴大內部運營效能紅利

本公司將持續擴大 AI 於內部運營與開發流程之應用深度，將現階段已整合上線之內部作業後台，逐步演進為 AI 原生工作流平台，使售前、合約、研發、導入、售後各環節之資訊流不僅透明化，更能透過 AI Agent 自動觸發關鍵決策與交辦動作。此舉將進一步壓縮內部溝通成本、縮短市場回饋與產品迭代之間的時間差，使本公司在 AI 時代之組織運營效率持續維持領先同業之水準。

## (2) 組織再造 — 強化基礎建設韌性與產品深化能力

### A. 基礎建設面：雲端運作效能與資訊安全

雲端資安與運作效能為 SaaS 平台之生命線。為確保客戶資料安全與最佳使用體驗，本公司將持續投入雲端基礎建設之技術強化：

- 管理制度面：本公司已取得 ISO 27001:2022 資安管理標準國際認證，並將持續從管理流程面執行落實，定期對員工進行資安訓練，確保全體人員對資安威脅具備足夠之辨識與應變能力。
- 資料加密面：對外連線一律採用最高標準之 SSL 加密傳輸；資料庫敏感欄位則採動態加密機制，存取均需獲得授權方能正確解密；相關資料庫備份亦全程加密處理，防範資料遺失或遭竊時之機敏資訊外洩風險。
- 存取控管面：依循\*\*最低權限原則（Principle of Least Privilege, PoLP）\*\*嚴格管控人員帳號之存取權限，並啟用資料庫指令稽核功能，使所有具備權限之帳號操作均處於可追蹤、可監控狀態，確保資安事件發生時能有效回溯可疑行為、將損失控管至最小程度。

此外，本公司將持續推進前述多雲架構之建置進程，透過跨雲平台之分散式部署與異地備援，進一步提升系統容錯能力、災難復原速度與整體運算成本效益。

### B. 應用程式面：人力資源產品強化

延續 AI 自動化開發流程之孵化能量，本公司將持續深化以下三項核心產品模組之研發：

- (a) 雲端跨國考勤、薪資結算模組：基於已建構完成之 Apollo 架構，投入更多專業人才研究亞洲各國家/區域之勞動法規、社會保險及所得稅機制，逐步延伸亞洲跨國考勤與薪資模組之涵蓋範圍，目標服務更多跨國企業與亞洲其他區域客戶，鞏固本公司亞洲唯一跨國服務 HR SaaS 服務商之戰略定位。

- (b) 一體化招募報到人才管理整合機制：整合零工與正職招募渠道工具，建立企業招募、面試管理與企業人才庫一站式解決方案，並透過客戶業態、組織、排班等資訊提供企業智能化職缺生成與履歷篩選之供需自動化閉環。
- (c) 智能化排班模組：整合營業數據、人員偏好、法令限制及外部開放數據（天氣、假日、特殊活動等）等多維參數，提供智能化排班推薦。此模組將降低企業對領班或店長個人實務經驗之依賴，提升人力運用效率、規避人為失誤風險，並同步降低經營成本。

### (3) 數據護城河——以 AI 建模與在地數據資產建構永續競爭壁壘

為加速實現 AI 於人資領域之深度應用，本公司將持續擴大 AI 資料分析團隊之投入規模，聚焦於 HR 領域之專屬資料模型建立，協助企業人資部門解決更多人力資源管理議題。同時配合前述數據中心建置計畫與 AI 客製平台孵化，本公司將從獎金計算、銀轉對帳等高度客製化場景切入，逐步累積獨有之跨業態、跨市場資料資產。未來本公司之核心競爭力將不再仰賴大量人工客製作業，而是透過\*\*「系統兼容能力（AI 客製平台）× 模式辨認能力（數據中心）」之雙引擎，為客戶提供高黏著度之整合體系，並推動企業人資單位從傳統後勤庶務角色，轉型為企業人才戰略中樞\*\*，落實以數據驅動之決策與經營模式。

#### 2. 預計投入之研發費用：

本公司將持續專注於人力資源管理領域，並沿智能運營、組織再造、數據護城河三大主軸擴大雲端技術、AI 應用與資訊安全相關之研發投入。研發費用將依新產品開發進度、新技術導入時程及策略性專案（如 2026 年數據中心建置、AI 客製平台孵化、多雲架構擴展等）逐步編列，並視整體營運狀況維持一定幅度之成長，以確保本公司於 AI 時代之技術領先優勢與長期競爭壁壘。

#### (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：

本公司平時即關注國內外政、經、財、金情勢的發展，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略，充份掌握並因應市場環境變化。截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

#### (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：

本公司持續投入研究發展，結合最新資訊技術於人力資源管理領域，關注產業發展及勞動法令更新，致力提供全方位企業營運人才管理解決方案，保持專業雲端人資服務廠商的領先地位。科技改變及產業變化有助於彰顯本公司在人力資源管理領域的價值及競爭優勢，有利於公司財務業務發展，未有重大負面影響之情事。

隨著雲端發展為產業必然趨勢，資訊安全為雲端服務之重要基石。本公司之資通安全治理與因應措施說明如下：

#### 一、治理架構

本公司設有資訊安全管理委員會，負責統籌各項資訊安全管理措施之規劃與執行，並訂有緊急應變管理相關辦法以因應資訊安全重大事故。

#### 二、認證與稽核

本公司於 109 年導入 ISO 27001 資訊安全管理系統，持續通過年度複審，並於 114 年完成 ISO 27001:2022 轉版認證，符合國際最新資安管理標準。此外，本公司每年委託外部專業機構執行滲透測試，每季實施弱點掃描，以持續檢視系統安全狀態。

#### 三、技術防護措施

本公司雲端系統採用 Microsoft Azure 平台架構，運用 TLS 1.2 以上加密技術保護資料傳輸安全，並部署 Microsoft Defender for Cloud 進行雲端資安威脅偵測與防護。資料庫採用透明資料加密（TDE）機制，檔案儲存採 AES-256 加密，搭配 Web 應用程式防火牆（WAF）及 DDoS 防護，建構多層次安全防禦架構。

#### 四、營運持續與災害應變

本公司建置異地備援機制，每年執行災害復原演練，復原時間目標（RTO）為 240 分鐘、復原點目標（RPO）為 60 分鐘，確保服務營運持續性。同時訂有資安事件通報與應變程序，於發現個資相關事件時，4 小時內通報客戶並啟動處理。

#### 五、AI 應用之資安治理

因應人工智慧技術之發展，本公司於 AI 功能開發中採取以下資安措施：客戶資料不用於模型訓練或再學習；AI 功能僅於使用者授權範圍內記憶使用習慣以提升服務體驗；輸入與輸出均實施驗證與過濾機制，防範提示注入（Prompt Injection）攻擊；並透過提示工程技術限定回答範圍與格式驗證，降低錯誤資訊生成風險。

本公司將持續精進資通安全管理，因應不斷演變之資安威脅，保障客戶資料安全及系統穩定運作。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持「以人為本」的理念，專注於提升人資管理解決方案的價值，以「人」為出發點協助企業持續累積人才資本、發揮人才價值，以此持續發展及經營。本公司與美國非營利單位 TechSoup 在台灣共同合作的平台提供非營利組織善用數位科技，及與經濟部中小企業處合作協助中小/新創企業運用資訊科技，提升企業之競爭力。本公司竭力於專業及技術發展，以己身專業及能力善盡社會責任，同時強化內部營運管理、遵守法令規定、落實公司治理要求，本公司截至年報刊印日止並未發生足以影響公司企業形象之情事。

(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進行中之併購案，亦無併購他公司之計劃，將來若有併購之計劃時，將秉持審慎評估之態度，考量合併綜效，以確實保障股東之權益。

(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，並無擴充廠房之計畫，惟將來若有擴充廠房計畫時，本公司會秉持完整、審慎態度與專責單位評估，充份考量投資回收效益與可能風險，以確實保障本公司股東及員工之權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司提供之雲端軟體服務係由本公司自行開發，並無較大金額採購之需求，故無進貨集中之風險。另 114 年本公司提供之員工福利整合平台，已非公司核心產品，並於 114 年起只提供軟體客戶員工線上特約廠商產品介紹服務，營業額佔整體營收不足 1%，也無進貨問題。另本公司之雲端服務供應商為全球市佔第二之 Microsoft Azure，其在全球各地設有多個數據中心，且本公司資料亦設有異地備援，並有相關資安措施足以確保雲端資訊安全。

2. 銷貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司之產業特性為以專案方式提供服務，因公司尚處於營收成長階段，當承接高價款之專案時，可能發生銷售金額超過 10%，惟所服務之客戶跨及不同產業，且客戶數眾多，最近年度及 115 年第一季無客戶營收佔比逾 10% 情事。

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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或持股超過百分之十以上之大股東移轉本公司股票，主係其自身財務規劃調整，並無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響：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

#### 關係企業合併營業報告書

本公司民國 114 年度（自民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。相關資料請詳公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區，網址為  
[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

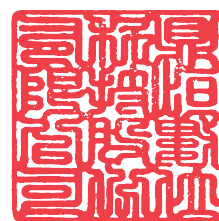
### 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

定期揭露於公開資訊觀測站「私募專區」，請參閱公開資訊觀測站  
<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t116sb01>

### 三、其他必要補充說明事項：無。

### 四、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

公司：鼎恒數位科技股份有限公司



負責人：簡士評

