上奇科技

股票代號: 6123

113年度年報

facebook

Linked in

中華民國 114年 5 月 13 日 刊 印 公司

網址：www.grandtech.com 年報

查詢網址：mops.twse.com.tw

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：魏茂發

職稱：總經理

電話：(02)8792-3001

電子郵件信箱：prinfo@grandtech.com

代理發言人

姓名：林杏姬

職稱：協理

電話：(02)8792-3001

電子郵件信箱：prinfo@grandtech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址、網址及電話：

公司地址：台北市內湖區瑞光路 76 巷 33 號 3 樓

電　　話：(02)8792-3001

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

網址：www.yuanta.com.tw

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址網址及電話：

會計師姓名：許新民會計師、余倩如會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地　　址：台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓

網　　址：www.ey.com

電　　話：(02)2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.grandtech.com

目錄

壹、致股東報告書 ---- **1**
貳、公司治理報告 ---- **4**
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料---- **4**
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金---- **9**
三、公司治理運作情形---- **12**
四、會計師公費資訊---- **26**
五、更換會計師資訊---- **26**
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---- **26**
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形---- **26**
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 ---- **27**
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例---- **27**
參、募資情形 ---- **28**
一、資本及股份---- **28**
二、公司債辦理情形---- **29**
三、特別股辦理情形---- **29**
四、海外存託憑證辦理情形---- **29**
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形---- **29**
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形---- **29**
七、資金運用計畫執行情形---- **29**
肆、營運概況 ---- **30**
一、業務內容 ---- **30**
二、市場及產銷概況---- **38**
三、從業員工 ---- **46**
四、環保支出資訊---- **47**
五、勞資關係 ---- **47**
六、資通安全管理---- **48**
七、重要契約---- 49

伍、財務狀況及財政績效之檢討分析與風險事項----------50
一、財務狀況 ----------50
二、財務績效 ----------51
三、現金流量 ----------52
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響----------52
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ----------52
六、風險管理及評估----------52
七、其他重要事項----------53
陸、特別記載事項 ----------54
一、關係企業相關資料----------54
二、私募有價證券辦理情形----------54
三、其他必要補充說明事項----------54
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項----------54

壹、致股東報告書

2024 年營業概況

在全球商品貿易回溫及 AI 熱潮引動全球終端需求下，國內外經濟景氣回升，推動民間投資。然而，全球政治經濟的不確定性因素持續影響國內外經濟環境，我們致力降低外在因素影響，掌握成長商機，積極衝刺整體業務，投資佈局海外市場，全力提升營運成效。

一、2024 年營業概況

（一）營業計畫實施成果

綜觀整體，集團策略發展以運營商的優勢注入新商業模式，推動雲端服務與數位服務成長，帶動經常性收入持續增加，年增長 18%。2024 年全年合併營收新台幣 5,538,247 仟元，營業利益為 336,749 仟元，稅前淨利為 389,453 仟元。 在整體獲利表現，營業利益相較同期減少，主要為集團業務加速擴張，在雲端服務與數位印刷均需投入大規模資金與擴大團隊規模等費用增加。 而外部環境亞洲貨幣受到匯率波動的挑戰，包括日圓貶值與美元匯率變化也有影響集團表現，稅前淨利表現相較去年減少。另外，上半年組織架構調整後，有降低所得稅的課徵，歸屬母公司稅後淨利為 226,426 仟元，每股稅後純益為 3.65 元。

相關數據比較：

單位：新台幣仟元

項目年度	2024 年	2023 年	增(減)額	年增(減)
營業收入	5,538,247	5,210,306	327,941	6%
營業利益	336,749	361,302	-24,553	-7%
稅前淨利	389,453	419,179	-29,726	-7%
稅後淨利	305,760	313,360	-7,600	-2%
母公司稅後淨利	226,426	245,089	-18,663	-8%
每股稅後純益(元)	3.65	3.95	-0.30	-8%

我們專注提升雲端運營服務與數位印刷服務的貢獻，一方面提增經常性收入的成長比重，另一方面則著重企業用戶事業的穩健成長。雲端服務位居成長態勢，加上 AI 加速科技發展，雲端應用密集之下更能擴大上奇 IaaS 雲服務的比重。雖然企業資本支出受到環境的不確定影響較為保守，然下半年數位印刷設備陸續有高度詢問進而完成接單的成績，可預期數位列印刷服務明年的成長。而企業客戶能掌握客戶需求，有效提供的整合性服務和產品，從而提高公司顧客的終身價值。

我們將繼續以長遠發展與永續經營為目標，以鞏固企業用戶事業穩健成長，強化雲端服務和數位印刷事業，為集團重要的成長引擎。我們將加大 IaaS 基礎設施暨服務的投資，優化雲服務加值系統，強化團隊實力，積極耕耘新創市場，貼近客戶需求。透過策略聯盟合作，我們將持續接觸更多海內外新創公司，擴展 APJ 海外市場，構建強大的跨國雲端生態圈，以多面向的服務型態滿足客戶需求。

在數位智能化趨勢中，數位化設備與智能管理正逐步展現其影響力。我們將全力培育合適的客戶，賦予他們數位印刷技術和行銷全球市場的實力，與客戶攜手拓展市場。我們不僅在智慧包裝、標籤、材料應用等領域推動革命性創新，還結合一物一碼的多元包裝，抓住互聯網經濟的商機，滿足市場對少量多樣和大量客製化快速供應的需求。

此外，在全球環保趨勢和國內環保署 VOC 新法規的推動下，從 2025 年起，傳統印刷業者必須投入 RTO（蓄熱式燃燒系統）或 RCO（催化燃燒系統）等設施，以減少揮發性有機化合物（VOC）的污染排放。這些環保措施不僅是為了符合法規要求，更是為了應對全球對環境保護日益重視的趨勢。對於傳統印刷業者而言，這意味著需要進行大量的設備升級和技術改造，帶來不小的挑戰。然而，這一法規的推行也為數位印刷技術提供了前所未有的機遇。數位印刷不僅在環保方面具有顯著優勢，還能更靈活地應對市場需求的變化和客制化的要求。特別是 HP Indigo 數位印刷設備，以其卓越的印刷品質和環保特性，將成為業界轉型的首選，提升生產效率，為企業在激烈的市場競爭中贏得優勢。

（二）2024 年度預算執行情形：本公司依規定無須公開財務預測，故不適用。

（三）財務收支及獲利能力分析：

2024 年

單位：新台幣仟元

分析	項目	母公司	集團
財務收支	營業收入	315,880	5,538,247
	營業毛利	88,305	809,837
	本期淨利	226,426	305,760
獲利能力	資產報酬率%	9.23%	8.74%
	股東權益報酬率%	15.35%	16.79%
	稅前純益佔實收資本額比率%	40.05%	62.72%
	營業利益佔實收資本額比率%	1.80%	54.24%
	純益率%	71.68%	5.52%
	基本每股盈餘(元)	3.65	3.65

（四）研究發展狀況:為強化服務優勢，集團設有研究發展單位開發客戶加值服務平台系統，提供優化管理與分析及其他附加之線上服務等。

二、本(2025)年度營業計畫概要

（一）經營方針

1. 堅持以核心價值「Entrepreneurs' Paradise」創業家領導管理平台為方針，持續強化財務支援、風險管理、導師諮詢、經驗與資源分享及績效督導等方向。
2. 以雲聚合與雲分享的創新商業模式，發展多雲服務平台，打造厚實堅強的護城河，強化雲市場的競爭力，在雲端服務的向上成長趨勢，積極開拓海外市場。
3. 藉由數位列印智能製程的領先市場優勢，發掘創新破壞者投入數位印刷擴展新商機，與 3D 列印於製造業多元應用的可能性。
4. 重視香港企業用戶市場的深耕與穩健成長，發展長遠的合作關係，並透過併購擴大在地市場市佔率。

（二）預期銷售數量：本公司依規定無須公開財務預測，故不適用。

三、未來公司發展策略

上奇以健全財務結構與穩健管理，推動跨區域合作計劃，追求營運最大獲利。以開創型運營商的優勢，專注多雲加值運營服務並提供 IaaS & SaaS 的多元服務，加大海外市場佈局，網羅具有高潛能走向全球市場的新創客戶。 尤其全球科技創新發展迅速，在人工智慧(AI)與新興應用商機更加熱絡，讓雲端服務 IaaS 需求加速成長，集團掌握先機，發展雲聚合與雲分享的創新商業模式，加上研發建立的多雲加值服務平台為競爭優勢，獲得許多客戶的認同與信賴，與客戶建立戰略夥伴關係，進而陸續在海外不同國家打開市場，推進在全球市場的高度成長。

而數位印刷選擇對的客戶賦能數位印刷創新技術於創新領域的多角應用，引進具前瞻性思維的創新破壞者是重中之重，洞悉數位列印應用帶來顛覆性的成長潛力，無論在縮短產程交期與列印品質的提升都具備競爭優勢之下，能靈活的因應市場變化與需求。上奇期許透過這股已經市場驗證的商機能不斷複製發揮影響力，擴展數位印刷事業覆蓋率。

此外，集團將加重購併成長的比重，目標以規模成長及提增營運成效，透過對外投資購併，尋找新事業與新應用的可能性，引進具潛力的事業與服務，網羅具創業特質人才，積極擴展集團經營版圖及提增獲利成長。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

2024 年隨著 AI 應用持續擴展，受惠新興科技應用需求帶動，全球商品貿易升溫，然製造業各業復甦不一，全球經濟緩步成長，然 2025 年國際政經局勢變化仍存在許多不確定性，美國單邊主義興起，以及中國經濟復甦的挑戰等，將牽動全球貿易動能及景氣復甦力道，這也將是影響區域經濟發展的重要因素。

法規環境方面，我司現已全面適用 IFRS 國際會計準則，並配合主管機關相關規定，適時公開資訊揭露。

再次由衷感謝所有股東長期對上奇的支持與認同，讓上奇能夠專注建構更完善之經營基礎、持續向前邁進。儘管全球經濟復甦仍然充滿考驗與挑戰，上奇將以不忘初衷之創業精神與熱誠，精實管理集團事業，並帶領全體同仁齊心朝向目標邁進，繼往開來，共創新猷，為股東及社會創造更大的價值。相信上奇在 2025 年將再寫新頁，敬請各位股東給我們最大的支持與鼓勵。謝謝!

董事長　　許承強



總經理　　魏茂發



會計主管　　黃淑真



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

(1)董事資料

2025 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	許承強	男 51-60歲	2022.06.10	三	1999.09.15	1,891,389	3.28%	2,009,622	3.24%	10,792	0.02%	0	0	紐約州立大學資訊科學碩士	註 1	無	無	無	註 10
董事	馬來西亞	魏茂發	男 51-60歲	2022.06.10	三	2016.06.23	400,000	0.69%	425,004	0.68%	0	0	0	0	美國北卡羅萊納州 Campbell 大學	註 2	無	無	無	-
董事	中華民國	隆蔚有限公司 代表人：莊子華	-	2022.06.10	三	2019.06.06	2,578,550	4.48%	2,739,738	4.41%	0	0	0	0	元智大學管理學院產業組博士	無	無	無	無	-
	中華民國		男 51-60歲	2022.06.10	三	2017.10.26	0	0	2,740,464	4.41%	10,500	0.02%	0	0		註 3	無	無	無	-
董事	中華民國	劉耀元	男 41-50歲	2022.06.10	三	2022.06.10	89,000	0.15%	100,000	0.16%	11,000	0.02%	0	0	台灣科技大學管理研究所博士	註 4	無	無	無	-
董事	中華民國	黃立安	男 41-50歲	2022.06.10	三	2019.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	西班牙 IESE 商學院	註 5	無	無	無	-
董事	中華民國	楊榮恭	男 51-60歲	2022.06.10	三	2017.10.26	0	0	0	0	0	0	0	0	密蘇里大學哥倫比亞分校企管碩士	註 6	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	林德瑞	男 61-70歲	2022.06.10	三	2019.06.06	170,000	0.30%	180,626	0.29%	0	0	0	0	美國楊百翰大學法學院博士	註 7	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳威宇	男 51-60歲	2022.06.10	三	2017.10.26	0	0	0	0	0	0	0	0	加州州立大學企管碩士	註 8	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳素蘭	女 51-60歲	2022.06.10	三	2022.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學國際貿易系學士	註 9	無	無	無	-

註1：昕奇雲端董事長、碩泰網通董事長、高傑信董事長、深石數位董事、Senco-Masslink Technology 董事、Senco-Masslink Solutions 董事、DPI 董事、幫你優董事
註2：昕奇雲端董事、高傑信董事、DPI 董事、Senco-Masslink Technology 董事、Senco-Masslink Solutions 董事
註3：隆遠董事長、富樂群建設董事長、隆蔚董事長
註4：上海是泰董事、領航電信董事、Chief International Corp 董事、三通網董事
註5：芯鼎科技董事、能率網通董事、佳能企業董事、能率創新董事、日環董事
註6：譜瑞董事、TransLink Capital 執行董事、Reed Semiconductor 董事、Shenzhen Immotor 董事、DCard 董事、Pakal 董事、Axonne 董事、UBiAi 董事、Xconn Technologies 董事、炳碩生醫董事、LIONSBOT 董事
註7：國立中正大學財經法律學系名譽教授
註8：致和聯合會計師事務所合夥會計師、第一化成-KY 獨立董事、泰山企業獨立董事、哈士奇國際代表人
註9：巨思文化董事長、開發創新董事、基富通證券董事、米特數位董事、風格者董事
註10：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情事。

董事屬法人股東代表者，其法人股東之主要股東：

法人股東名稱	主要股東	持股比例
睿強企業有限公司	鄭佳幸、許文昕、許文睿	91.9%
隆蔚有限公司	莊子華	89.83%

資料來源：經濟部商業司

(2)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
許承強	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一	未有公司法第 30 條各款情事	0
魏茂發	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司資深副總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一		0
隆蔚有限公司代表人：莊子華	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任隆蔚有限公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一		0
劉耀元	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任是方電訊總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一		0
黃立安	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任佳能企業董事及未有公司法第 30 條各款情事之一		0
楊榮恭	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任瑞譜董事及未有公司法第 30 條各款情事之一		0
林德瑞	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任中正大學法學名譽教授及未有公司法第 30 條各款情事之一	截至西元 2025 年 4 月 30 日止，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：180,626 股及 0.29% 其他符合獨立性條件如註 1	1
陳威宇	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任致和聯合會計師事務所合夥會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一	截至西元 2025 年 4 月 30 日止，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：0 股及 0.00% 其他符合獨立性條件如註 1	2
陳素蘭	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任巨思文化董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一	截至西元 2025 年 4 月 30 日止，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：0 股及 0.00% 其他符合獨立性條件如註 1	0

註 1:符合獨立性情形：董事會成員皆符合獨立性情形，包括但不限本人、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。

(3)董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 4 位非執行董事、2 位男性及 1 位女性獨立董事及 2 位執行董事(執行長許承強先生，資深副總經理魏茂發先生)，除具備充足之公司治理及產業技術經驗外，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會、技術及管理等多元化層面之產業經驗及專業能力。

2. 董事會獨立性：依據本公司「公司章程」之規定，董事採候選人提名制選任，董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事的書面聲明書等資料，董事間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，且於執行業務範圍內保持其獨立性，並無與公司有直接或間接之利害關係。

(4)董事成員多元化政策應具備之整體能力及落實執行：

1. 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司訂定之「公司治理實務守則」第 20 條，調整「董事會成員多元化之政策」，政策指出：董事會之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並宜評估各種多元化面向，例如：基本組 成(如：性別、年齡等)、專業經驗。

一、 董事成員組成之多元化政策

本公司董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求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：

基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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：

營運判斷能力。

會計及財務分析能力。

經營管理能力。

危機處理能力。

產業知識。

國際市場觀。

領導能力。

決策能力。

2. 落實情形

現任董事會由 9 位董事組成，一般董事均有擔任上市櫃公司之董事或總經理等重要管理職務經驗，除擁有經營企業管理實務經驗外，均具備領導決策、危 機處理及國際市場觀，其中 3 位獨立董事中陳威宇獨立董事具有會計師資格，林德瑞獨立董事為中正大學法學教授，陳素蘭獨立董事為巨思文化執行長，分別具有財務會計、法律實務、產業知識及營運判斷等專業。；本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至 22% 以上為目標，目前董事會成員男性占 89%(8 位)，女性占 11%(1 位)，未來將持續積極延攬不同性別及具專業知識之董事，強化本公司之公司治理及董事性別多元化。

董事會成員多元化如下表：

多元項目 姓名	基本組成			產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	營運事業發展	經營管理	國際市場	大專院校講師	商務	法律	會計	風險管理
許承強	中華民國	男	V	V	V	V		V			V
魏茂發	馬來西亞	男	V	V	V	V		V			V
隆蔚有限公司代表人：莊子華	中華民國	男		V	V			V			V
劉耀元	中華民國	男		V	V	V		V		V	V
黃立安	中華民國	男		V	V	V		V			V
楊榮恭	中華民國	男		V	V	V		V			V
林德瑞	中華民國	男					V		V		V
陳威宇	中華民國	男			V					V	V
陳素蘭	中華民國	女		V	V	V		V			V

(5) 董事會獨立性：依據本公司「公司章程」之規定，董事採候選人提名制選任，董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事的書面聲明書等資料，董事間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。所有獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬皆無持有本公司股份，且於執行業務範圍內保持其獨立性，並無與公司有直接或間接之利害關係。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2025 年 4 月 30 日

職稱	國籍	姓名	性別年齡	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	馬來西亞	魏茂發	男 51-60 歲	2014.05.05	425,004	0.68%	0	0%	0	0%	美國北卡羅萊納州 Campbell 大學	註 1	無	無	無	-
副總經理	中華民國	黃淑真	女 51-60 歲	2014.10.16	264,166	0.43%	0	0%	0	0%	佳能國際副總經理	註 2	無	無	無	-
協理	中華民國	謝成隆	男 51-60 歲	2024.03.07	0	0%	0	0%	0	0%	正美企業資深經理	無	無	無	無	-
協理	中華民國	林杏姬	女 51-60 歲	2024.03.07	108,009	0.17%	0	0%	0	0%	上奇科技資深經理	註 3	無	無	無	-

註 1：昕奇雲端董事、高傑信董事、DPI 董事、Senco-Masslink Technology 董事、Senco-Masslink Solutions 董事
註 2：深石數位董事長、DPI 董事、Senco-Masslink Technology 董事、Senco-Masslink Solutions 董事
註 3：昕奇雲端董事、深石數位董事
註 4：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情事

二、最近年度支付董事（含獨立董事）、總經理及副總經理之酬金

（一）董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無取自公以轉資業金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						領來子司外投事酬
																現金金額		股票金額				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	許承強	-	-	-	-	2,090	2,090	-	-	2,090 0.68%	2,090 0.68%	5,993	9,811	21	21	1,700	1,700	-	--	9,804 3.21%	13,622 4.46%	-
董事	魏茂發																					
董事	隆蔚有限公司 代表人：莊子華																					
董事	黃立安																					
董事	楊榮恭																					
董事	劉耀元																					
獨立董事	林德瑞	1,500	1,500	--	--	--	--	-	-	1,500 0.49%	1,500 0.49%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500 0.49%	1,500 0.49%	-
獨立董事	陳威宇																					
獨立董事	陳素蘭																					

註1： 董事酬勞是撥付公司法人非法人代表人。

註2： 本公司2024年度之員工酬勞金額（含現金紅利及股票紅利），為擬議數。

註3： 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司「公司章程」及「董事及功能性委員酬金給付辦法」辦理，獨立董事之酬勞不論盈虧均支付之。

註4： 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	許承強、魏茂發、隆蔚、黃立安、楊榮恭、劉燿元、林德瑞、陳威宇、陳素蘭	許承強、魏茂發、隆蔚、黃立安、楊榮恭、劉燿元、林德瑞、陳威宇、陳素蘭	隆蔚、黃立安、楊榮恭、劉燿元、林德瑞、陳威宇、陳素蘭	隆蔚、黃立安、楊榮恭、劉燿元、林德瑞、陳威宇、陳素蘭
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-	魏茂發	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	許承強	魏茂發
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	-	許承強
總計	9	9	9	9

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		財務報告內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	許承強(註2)	4,198	8,497	136	136	3,364	3,364	2,220	-	2,220	-	9,918 3.24%	14,217 4.65%	-	-	-	-	-
總經理	魏茂發																	
副總經理	黃淑真																	
副總經理	羅昌華(註3)																	

註1：本公司2024年度之員工酬勞金額（含現金紅利及股票紅利），為擬議數。
註2；許承強兼任本公司雲端服務事業群部門主管
註3；羅昌華於2024年2月22日離職

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	羅昌華	羅昌華
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）含）	-	-
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	魏茂發、黃淑真	黃淑真
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	-	魏茂發
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	許承強	許承強
總計	3	3

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形　　2025年4月30日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	董事長	許承強	0	2,540	2,540	0.83%
	總經理	魏茂發				
	副總經理	黃淑真				
	協理	謝成隆				
	協理	林杏姬				

註1：本公司2024年度之員工酬勞金額（含現金紅利及股票紅利），為擬議數。

(四) 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1.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合併財務報告稅後純益比例

職稱	2023年		2024年	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	1.59%	1.59%	1.17%	1.17%
總經理及副總經理	3.77%	5.62%	3.24%	4.65%

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

(1)本公司董事酬勞，係依董事會決議及依公司章程規定配發年度盈餘分配酬勞，惟獨立董事不參與分配年度董事盈餘酬勞，獨立董事之固定兼職報酬已考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責；董事長、總經理及副總經理等經理人酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、總經理及副總經理等經理人酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及與經營績效之正向關聯性，連結「公司整體績效」、「轄屬單位績效」及「個人績效」等關鍵績效指標，以謀永續經營與風險控管之平衡。

(2)本公司設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會之運作，對於董事、經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻價值事實檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率 B/A(%)	備註
董事	許承強	6	0	100%	-
董事	魏茂發	6	0	100%	-
董事	隆蔚投資股份有限公司 代表人：莊子華	6	0	100%	-
董事	黃立安	6	0	100%	-
董事	劉耀元	6	0	100%	-
董事	楊榮恭	6	0	100%	-
獨立董事	林德瑞	6	0	100%	-
獨立董事	陳威宇	6	0	100%	-
獨立董事	陳素蘭	6	0	100%	-

其他應記載事項：

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

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

日期	重要決議事項（摘錄）	議案內容	獨立董事意見
2024 年第 4、5 次 2024/8/9	1.民國 113 年第 2 季合併財務報表案 2.民國 113 年第 2 季盈餘分派案 3.子公司資金貸與案	同意	不適用
2024 年第 6 次 2024/11/1	1.民國 113 年第 3 季合併財務報表案 2.民國 113 年第 3 季盈餘分派案 3.董事及重要職員責任保險案 4.制定民國 114 年度稽核計劃案 5.訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案 6.本公司永續長及永續發展委員會委員委任案 7.增訂本公司「永續發展資訊揭露管理內部控制制度暨內部稽核細則」案	同意	不適用
2025 年第 1 次 2025/3/7	1.民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案. 2.民國 113 年度財務報表暨合併財務報表案 3.民國 113 年度盈餘分配案 4.民國 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案 5.修訂本公司「公司章程」部分條文案 6.改選董事案 7.解除新任董事競業禁止限制案 8.　委任本公司稽核主管案	同意	不適用
2025 年第 2 次 2025/4/18	1.提名暨審查董事(含獨立董事)候選人名單案 2.通過本公司員工持股信託辦法案 3.本公司高階主管薪資福利調整案	同意	不適用
2025 年第 3 次 2025/5/8	1.民國 114 年第 1 季合併財務報表案 2.民國 114 年第 1 季盈餘分派案 3.民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額分配案 4.民國 114 年度簽證會計師獨立性評估案 5.子公司現金減資案	同意	不適用

2.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。

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

日期	議案內容	迴避人員	利益迴避原因	表決情形
2024/11/1	1.本公司永續長及永續發展委員會委員委任案	魏茂發,黃淑真	本案涉及自身利益迴避離席	除利益迴避董事外，其餘全體出席董事無異議照案通過。
2025/4/18	1.提名暨審查董事(含獨立董事)候選人名單案	許承強、魏茂發、劉耀元、莊子華、林德瑞、陳威宇、陳素蘭	本案涉及自身利益迴避離席	除利益迴避董事外，其餘全體出席董事無異議照案通過。
2025/5/8	民國113度員工酬勞及董事酬勞金額分配案	許承強、魏茂發、劉耀元、莊子華、黃立安、楊榮恭	本案涉及自身利益迴避離席	除利益迴避董事外，其餘全體出席董事無異議照案通過。

二、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：

1.董事會職能目標

為落實公司治理、健全監督功能及強化管理機能，本公司依證券交易法第十四條之四規定，由全體獨立董事組成審計委員會，強化董事會職能。

2.執行情形評估：本公司成立薪資報酬委員會並設置審計委員會，以協助董事會執行職責。另秉持營運透明原則於董事會議結束後當日即依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」發佈重大訊息及揭露相關資訊於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

三、董事會及功能性委員會評鑑執行情形：

本公司內部董事會及各功能性委員會績效評估之執行單位為稽核室。公司訂定「董事會績效評估」，每年年度結束時進行評估作業，依評量指標量化評估，評估結果應於次一年度第一季結束前完成並送交董事會報告。評鑑結果如下，並呈報2025/3/7董事會報告。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	2024/1/1-2024/12/31	董事會	自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制	績效評估問券 5 分(滿分5分)。
每年一次	2024/1/1-2024/12/31	董事會個別成員	自評	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、內部控制	績效評估問券 4.93分(滿分5 分)。
每年一次	2024/1/1-2024/12/31	審計委員會之績效評估	自評	對公司營運之參與程度、審計委員會委員職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制等	績效評估問券 4.92分(滿分 5分)。
每年一次	2024/1/1-2024/12/31	薪酬委員會之績效評估	自評	對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會委員職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制等。	績效評估問券 4.95分(滿分 5 分)。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1.加強公司治理：本公司已依相關法令規範設置薪酬委員會及審計委會員，以專業客觀之地位就本公司董事及經理人薪資報酬政策及公司營運予以評估並提出建議，以供董事會決策之參考。

2.提升資訊透明度：本公司秉持營運透明原則，依規定於董事會議結束後當日即依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」發佈重大訊息及揭露相關資訊於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，負責審核公司財務報表之允當性表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性，公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令規則及存在或潛在風險之控管等。

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出席率(%)（B/A）	備註
獨立董事(召集人)	陳威宇	5	0	100%	-
獨立董事	林德瑞	5	0	100%	-
獨立董事	陳素蘭	5	0	100%	-

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	議案內容	審計委員意見	對審計委員意見之處理
2024 年第 4 次 2024/8/9	1.民國 113 年第 2 季合併財務報表案 2.民國 113 年第 2 季盈餘分派案 3.子公司資金貸與案	同意	不適用
2024 年第 5 次 2024/11/1	1.民國 113 年第 3 季合併財務報表案 2.訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案案 3.制定民國 114 年度稽核計劃案	同意	不適用
2025 年第 1 次 2025/3/7	1.委任本公司稽核主管案 2.民國 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案 3.修訂本公司內部控制制度	同意	不適用
2025 年第 3 次 2025/5/8	1.民國 114 年第 1 季合併財務報表案 2.民國 114 年第 1 季盈餘分派案 3.民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額分配案 4.民國 114 年度簽證會計師獨立性評估案 5.子公司現金減資案	同意	不適用
決議結果	全體出席委員無異議照案通過		

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)內部稽核除將稽核報告送交各獨立董事審核外，亦針對稽核重大發現於董事會上報告。

(2)本公司每季就本公司財務報告查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員進行書面溝通；有關年度內控查核情形、財務報告查核結果、關鍵查核事項並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響列席審計委員會進行討論及溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於111年11月3日董事會通過訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司網站－公司治理專區。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 （一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ （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？ （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？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一)本公司設置發言人及代理發言人等專人，並由股務人員及股務代理單位協助處理股東建議或糾紛等相關事務。 (二)本公司能掌握主要股東之股權及其董監事之變動情形。 (三)本公司依內部控制制度及相關作業辦法執行來控管風險。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」明文禁止公司內部人員利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。每年定期向內部人宣導防範內線交易(舉例：114年3月19日宣導主題：誠信經營守則及本公司內部重大資訊處理作業程序)；此外，本公司董事會通過修訂「公司治理實務守則」增訂規範內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事、協理級以上主管等不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，並於113年2/5、4/17、10/14通知提醒內部人須依規辦理。	無差異
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方針及落實執行？ （二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ （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？ （四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一)本公司公布生效之公司治理實務守則，已訂明董事會成員組成應考量多元化。本公司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，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。現任董事會由9位董事組成，一般董事均有擔任上市櫃公司之董事或總經理等重要管理職務經驗，除擁有經營企業管理實務經驗外，均具備領導決策、危機處理及國際市場觀，其中3位獨立董事中陳威宇獨立董事具有會計師資格，林德瑞獨立董事為中正大學法學教授，陳素蘭獨立董事為巨思文化執行長，分別具有財務會計、法律實務、產業知識及營運判斷等專業。本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至	無差異

評估項目	運作情形(註)			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	
			22% 以上為目標，目前董事會成員男性占 89%(8 位)，女性占 11%(1 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另於 112/11/03 設置公司治理暨提名委員會。 (三)本公司訂有董事會績效評估辦法，已執行 113 年度董事會績效評估，並已提報 114/3/7 董事會，另視需求運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」進行評估，經確認會計師與本公司除簽證財稅案件之費用外無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求以及參考 AQIs 指標資訊確認會計師及事務所在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具 提高審計品質，最近一年度評估結果業經 114 年 5 月 8 日審計委員會討論通過後 並提報 114 年 5 月 8 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估(註 1)。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經 112 年 5 月 5 日董事會決議通過，指定黃淑真副總經理擔任公司治理主管，強化董事會職能。職權範圍，包括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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等並由股務單位負責協助推動。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人作為與利害關係人之溝通管道，並於公司網站上設置利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。本公司為與利害關係人(包括政府機關、股東/投資人、供應商/承攬商/外包商、員工及媒體等)保持暢通之溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，由專人回應利害關係人所關注議題(如：公司治理、風險管理、經營績效等)，公司有專 責人員回覆及處理管道(如：公司網站電子郵件信箱、員工意見箱、法人說明會等)。本公司每年向董事會報告與利害關係人溝通情形。最近期為 114 年 3 月 7 日向董事會報告 113 年與利害關係人溝通情形。	無差異

評估項目	運作情形(註)			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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務已委任元大證券股份有限公司之專業股務代辦機構代為辦理。	無差異
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			(一)本公司已架設公司網站揭露財務業務及公司治理資訊，並依法於公開資訊觀測站公告申報相關資訊。 (二)本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定即時允當揭露相關資訊。 1. 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式，每年不定期對外舉辦「法人說明會」以達公司資訊透明。 2. 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露法人說明會訊息：本公司法人說明會過程之影音檔案均放置於公司網站及公開資訊觀測站。 (三)本公司財務報告及各月份營運情形，均依規定公告並申報於公開資訊觀測站並揭露於公司網站。	
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、僱員關懷之情形：本公司訂有符合勞動法令相關之工作規則並公開揭示，同時架設內部網站以為公司資訊宣導、同仁意見溝通及增強員工對企業組織之向心力與凝聚力。 2. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司基於共享共榮的理念，長期以來與投資人、供應商及各利害關係人等維持良好互動合作關係，並提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以維持長期合作及經濟營運模式為發展方向。本公司於網站設置「投資人專區」，並即時於「公開資訊觀測站」公告應揭露之報表及資訊，以提供投資人相關資訊。 3. 董事進修之情形：詳如註 2。 4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業經營，配合相關法令規定，推動及落實各項政策之執行，有關各項風險之辨識、衡量、監控與報告等流程，應能因應經營環境，與業務、營運活動之變化而調整，以降低並避免任何可能危害公司利益之風險及重視人員安全之維護。本公司稽核室，依據風險評估擬定之年度稽核計畫執行查核，落實監督機制。 5. 客戶政策之執行情形：本公司由業務處人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製化之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題。	

評估項目	運作情形(註)			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	
			6. 公司為董事及重要職員購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要職員購買責任保險，並將投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，經 113 年 10 月 30 日董事會報告。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：將加速永續報告書之編制推動。				

註 1：

評估項目	是	否
壹、獨立性評估項目		
一、非為本公司及子公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	✓	
二、非曾任本公司及子公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	✓	
三、非本公司及子公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓	
四、簽證會計師本人或配偶、未成年子女與本公司及子公司無投資或分享財務利益之關係。	✓	
五、簽證會計師本人或配偶、未成年子女與本公司及子公司無資金借貸。	✓	
六、執行之管理諮詢或其他非簽證業務不影響獨立性。	✓	
七、符合業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。	✓	
貳、適任性評估項目		
一、同一會計師未連續 7 年擔任本公司之會計師。	✓	
二、未發現會計師有受主管機關處分之情事。	✓	
三、未發現會計師有損及獨立性之情事。	✓	
四、會計師經證券暨期貨管理委員會之核准及認可。	✓	

註 2：董事、監察人及經理人進修情形

職稱	姓名	上課日期	上課單位	課程名稱	上課時數
董事	許承強	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
董事	許承強	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
董事	魏茂發	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
董事	魏茂發	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
董事	莊子華	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
董事	莊子華	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
董事	黃立安	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
董事	黃立安	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
董事	楊榮恭	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
董事	楊榮恭	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
董事	楊榮恭	113.12.13	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發展基金會	Global Economic Landscape -China's Economic Outlook in a Very Challenging Situation	3
董事	楊榮恭	113.12.13	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發展基金會	Global AI Development & Governance -Observations on the regulation of artificial intelligence in Europe, the United States, and China	3
董事	劉耀元	113.08.06	社團法人中華公司治理協會	AI 應用、法令與稽核	3
董事	劉耀元	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
董事	劉耀元	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
獨立董事	林德瑞	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
獨立董事	林德瑞	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
獨立董事	陳素蘭	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
獨立董事	陳素蘭	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
獨立董事	陳威宇	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	提升資訊安全素養與個人資料保護	3
獨立董事	陳威宇	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3
會計主管	黃淑真	113.12.23-24	會計研究發展基會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12
公司治理主管	黃淑真	113.09.30	台灣董事學會	智能引領：開創 AI 治理新格局	3
公司治理主管	黃淑真	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	企業永續與 ESG 價值管理趨勢與策略	3
公司治理主管	黃淑真	113.10.18	台灣董事學會	掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行	3
公司治理主管	黃淑真	113.10.18	社團法人中華公司治理協會	鑑識會計與舞弊防治	3
公司治理主管	黃淑真	113.11.01	台灣董事學會	氣候變遷對財務報表之影響	3
公司治理主管	黃淑真	113.11.01	社團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及實務解析	3

(四)薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.為協助董事會健全董事、監察人及經理人之績效薪酬制度，落實公司治理，於 2011 年 12 月成立薪酬委員會，並依薪酬委員會組織規程選任具有專業資格人士擔任本屆薪酬委員會委員。

條件 姓名 身份別		專業資格與經驗	獨立性情形(註 1)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事(召集人)	林德瑞	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任中正大學法學名譽教授及未有公司法第 30 條各款情事之一	截至西元 2025 年 4 月 30 日止，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：180,626 股及 0.29% 其他符合獨立性條件如註 1	1
獨立董事	陳威宇	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任致和聯合會計師事務所合夥會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一	截至西元 2025 年 4 月 30 日止，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：0 股及 0.00%其他符合獨立性條件如註 1	2
獨立董事	陳素蘭	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任巨思文化董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一	截至西元 2025 年 4 月 30 日止，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：0 股及 0.00% 其他符合獨立性條件如註 1	0

註 1: 符合獨立性情形：薪資報酬委員會成員皆符合獨立性情形，包括但不限本人、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。

2.薪酬委員會之職責：

本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

3.運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期:2022 年 6 月 10 日至 2025 年 6 月 9 日,最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A),委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	林德瑞	2	0	100%	-
委員	陳威宇字素 林素德瑞	2	0	100%	-
委員	陳素蘭	2	0	100%	-

其他應記載事項：

1.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：無。

2.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。

3.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

日期	議案內容	薪酬委員意見	對薪酬委員意見之處理
2025 年第 1 次 2025/3/7	1.民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	同意	提董事會由全體出席董事同意通過
2025 年第 2 次 2025/5/8	1.民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額分配案	同意	提董事會由全體出席董事同意通過

4.公司治理暨提名委員會

(1) 公司治理暨提名委員會職權：制定董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人，訂定並每年檢討董事進修計畫。

(2) 本公司之公司治理暨提名委員會計 3 人，由許承強董事、林德瑞獨立董事、陳威宇獨立董事等三位擔任本公司公司治理暨提名委員會委員。

(3) 本屆委員任期：2023 年 11 月 3 日至 2025 年 6 月 9 日。

(4) 委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	許承強	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長	3	0	100	-
委員	林德瑞	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任中正大學法學名譽教授	3	0	100	-
委員	陳威宇	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任致和聯合會計師事務所合夥會計師	3	0	100	-

其他應記載事項：

日期	議案內容	委員意見	對委員意見之處理
2024 年第 1 次 2024/8/9	1.獨立董事於任職期間內資格是否符合相關法令規章案。	同意	提董事會報告
2024 年第 2 次 2024/11/1	1.2025 年董事會召開日程。 2.董事及重要職員責任保險案。	同意	提董事會由全體出席董事同意通過
2025 年第 1 次 2025/4/18	1.提名暨審查董事(含獨立董事)候選人名單案。	同意	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於 113 年 11 月設置永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，轄下包含經營管理小組、永續環境小組、資訊安全小組、勞工權益小組。永續發展委員會擬定永續發展方針，負責於公司內部推行並且落實。董事會對永續發展之督導情形說明：董事會每季定期聽取經營團隊的報告（包含 ESG 相關報告）及永續發展推動情形，董事會討論公司治理評鑑級距提升策略與目標，也檢討落實 ESG 策略的進展，113 年度在董事支持下，第 9 屆公司治理評鑑，本公司進步至上櫃公司排名前三級。112 年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃，112 年盤查七種溫室氣體排放總量為:4.5825 公噸, 在與其他科技公司比較算是相當少量的，並已取得格瑞國際驗證有限公司出具查證聲明書。112 年董事會通過訂定關係人相互間財務業務相關作業規範等，以上皆在董事會對永續發展大力支持及督導下完成。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司雖尚未訂有風險管理政策仍於 1.公司治理部份：企業營運穩定及效率的展現皆依據公司治理實務守則與所有利害關係人共創價值。 2.社會及環境部份：人力資源為企業之本,營造幸福職場及確保安全工作環境,以完善制度保障員工權益,吸引人才及留才,提升企業競爭力,支持員工參加環保,有效率使用能源及資源,減少對環境衝擊,參與社會貢獻等活動,擔當履行社會責任,成為地球友善公民。	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？	V		本公司因產業特性尚無需制定環境管理制度,但已建立碳盤查工作小組進行相關盤查且定期進行檢測工作環境,建立適合員工工作之良好環境。	無重大差異
（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司積極推動各項能源減量措施,減少不必要之資源浪費,降低企業及產品能源消耗,並擴大再生能源之使用,使能源使用效率最佳化。	無重大差異
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司因產業特性無廢棄物產生，對氣候變遷的潛在風險與機會無重大影響。	無重大差異
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		112 年盤查七種溫室氣體排放總量為:4.5825 公噸, 在與其他科技公司比較算是相當少量的，並已取得格瑞國際驗證有限公司出具查證聲明書。本公司之產業特性尚無需制定環境管理制度,但長年關注宣導節約能源,例如節約用水,隨手關燈等,有效運用有限資源減少對環境之影響。	無重大差異
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規及國際人權公約,並訂定人權政策保障員工之合法權益,定期透過關注社會重大議題,數據等方式,檢視依法制定之管理政策與相關管理辦法。除每年定期宣導及實施，113 年已舉辦內部人權政策相關教育訓練課程(共計 31 人次，總人時	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			16 小時參與)，並落實執行政策，舉例：如設置無記名意見箱、內部網站公告董事聯絡資訊等以持續維持員工意見表達管道的暢通，藉此保障及提昇員工的權益。113 年並無收到有關人權議題意見回饋。	
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司遵循勞動基準法,訂定工作規則及人事管理規章,實施合理員工福利措施,員工酬勞則係依本公司章程規範依當年度未計入員工酬勞及董事酬勞之稅前利益於彌補虧損後，應撥百分之四至百分之十一作為員工酬勞,將經營績效適當反映於員工薪酬。公司設立職工福利委員會,為同仁規劃並提供優質的各項福利,例如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，另外還提供同仁免費健檢等福利。	無重大差異
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司遵循職業安全衛生法並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求,建構健康幸福職場,定期實施員工健康檢查,並透過職工福利委員會定期辦理不同活動，平衡員工身心。	無重大差異
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司提供多樣化教育訓練資訊,包含新人訓練,專業進階訓練,主管訓練等,也鼓勵員工參加外部教育訓練,提供員工規劃職涯計畫,進而充發揮其才能,提高工作效率。	無重大差異
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司依照相關法規,提供產品服務,實施服務至上持續客戶滿意之品質服務,並由專責部門負責客戶申訴及抱怨,維護客戶權益。	無重大差異
（六）公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司已訂定供應商行為準則， 與供應商來往前,均會評估是否為合格之供應商,並是否環安衛風險,勞工管理,道德準則及誠信經營等面向符合要求及期待,並重視供應之品質及產品安全,供應商若有發生對環保,勞動條件,人權,社會等負面影響,本公司會主張終止或解除契約。並設有供應商申訴機制：若供應 商發現本公司人員任何有違工作紀律與廉能要求之情形，可透過申訴信箱舉報。113 年無收到舉報案件。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司目前尚未編製永續報告書,但隨時保持關注,未來將視營運狀況編製,並落實公司治理,發展永續環境及維護社會公益等議題,均依相關規範辦理。	無重大差異
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： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」,但本公司於 2014 年董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」,以強化企業社會責任之落實。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司持續推動環保,工作環境安全衛生,消費者權益及人權等相關議題,秉持與同仁分享經營成果,共享共榮。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)公司已制訂誠信經營政策,董事會與管理階層積極落實公司遵循誠信經營。	
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)公司於員工到職時進行宣導公司誠信經營之政策。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)公司由法務單位統籌合約之簽訂，以防範簽訂之內容有違法之虞，並由稽核單位不定期進行查核。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)由業管部門進行往來客戶審查評等，並由法務單位審查簽立之合約，以避免與有不誠信紀錄之對象交易。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)公司經營秉持誠正信實，並建立良好制度及規範，以資遵循。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)公司已建立提供利害關係者陳述及說明之管道。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)公司已建立完善之會計及內控制度，並定期由內部稽核人員進行查核作業。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)公司於近人訓練時即宣導公司誠信經營之政策，並將相關辦法規範放置公司網站，以供同仁隨時參閱。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)公司已建立提供利害關係者陳述及說明之管道。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)公司對於受理檢舉事項一向採取保密機制並由專人專責處理。	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？	V		(三)公司對於善意檢舉人一向保持不因檢舉而遭受不當處置之保護措施。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)公司相關規範除已揭露於公司網站並有專人負責維護及更新	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司經營秉持誠正信實，並已訂立「誠信經營守則」，以資同仁遵循，截至目前並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：公司除將相關規範揭露於公司網站外，並有專人定期檢討修正相關辦法是否合乎時宜。				

(七)其他足以增進公司治理運作情形之重要資訊：本公司持續投入資源加強公司治理運作並即時揭露重大訊息，以維護投資大眾及股東之權利。

(八)內部控制制度執行狀況

1.本公司 113 年度內部控制制度聲明書業已申報於公開資訊觀測站，【網址：https://mops.twse.com.tw＞單一公司＞公司治理＞公司規章＞內部控制／內控聲明書公告】，輸入年度及公司代號，查詢內控聲明書公告。

2.委託會計師專案審查內部控制者，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

2024 年股東會決議事項執行情形：

承認/討論/選舉事項	執行情形
承認民國 112 年度決算表冊案 決議情形：本案照案表決承認	本公司依重大訊息公告申報作業程序辦理，請參閱公開資訊觀測站
解除董事競業禁止限制案 決議情形：本案照案表決通過	2024/6/13 公告於本公司網站及公開資訊觀測站
討論配合子公司未來申請股票上櫃計畫，本公司及本公司控制或從屬公司得分次辦理對該子公司釋股作業暨放棄參與該公司之現金增資計畫討論案決議情形：本案照案表決通過	2024/6/14 公告公開資訊觀測站並依決議辦理

截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

日期	重要決議事項（摘錄）
2024 年第 4、5 次 2024/8/9	1.民國 113 年第 2 季合併財務報表案 2.民國 113 年第 2 季盈餘分派案 3.子公司資金貸與案
2024 年第 6 次 2024/11/1	1.民國 113 年第 3 季合併財務報表案 2.民國 113 年第 3 季盈餘分派案 3.董事及重要職員責任保險案 4.制定民國 114 年度稽核計劃案 5.訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案 6.本公司永續長及永續發展委員會委員委任案 7.增訂本公司「永續發展資訊揭露管理內部控制制度暨內部稽核細則」案
2025 年第 1 次 2025/3/7	1.民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案. 2.民國 113 年度財務報表暨合併財務報表案 3.民國 113 年度盈餘分配案 4.民國 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案 5.修訂本公司「公司章程」部分條文案 6.改選董事案 7.解除新任董事競業禁止限制案 8.委任本公司稽核主管案
2025 年第 2 次 2025/4/18	1.提名暨審查董事(含獨立董事)候選人名單案 2.通過本公司員工持股信託辦法案 3.本公司高階主管薪資福利調整案
2025 年第 3 次 2025/5/8	1.民國 114 年第 1 季合併財務報表案 2.民國 114 年第 1 季盈餘分派案 3.民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額分配案 4.民國 114 年度簽證會計師獨立性評估案 5.子公司現金減資案

(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、會計師公費資訊：

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	許新民	2024.01.01~2024.12.31	2,265千元	400千元	2,665千元	
	余倩如	2024.01.01~2024.12.31				

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者,應揭露審計公費減少公額、比例及原因：無。

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

五、更換會計師資訊：無。

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

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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

請參閱公開資訊觀測站，【網址 https://mops.twse.com.tw＞彙總報表＞股權變動／證券發行＞董監大股東持股/質押/轉讓＞董監事、經理人及大股東持股餘額＞董事、監察人、經理人及大股東持股餘額彙總表】，市場別請選擇「上櫃」、產業別請選擇「資訊服務業」，並輸入資料年月查詢。

(二) 股權移轉相對人為關係人者資訊：無。

(三) 股權質押相對人為關係人者資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

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。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係
睿強企業有限公司	6,076,383	9.78%	0	0	0	0	無	無
睿強企業有限公司 代表人：鄭清心	0	0%	0	0	0	0	無	無
佳拿投資股份有限公司	3,076,480	4.95%	0	0	0	0	無	無
佳拿投資股份有限公司 代表人：黃詩祐	0	0	0	0	0	0	無	無
昕勤投資有限公司	3,032,370	4.88%	0	0	0	0	無	無
昕勤投資有限公司 代表人：鄭佳幸	10,792	0.02%	2,009,622	3.24%	0	0	許承強	與許承強為二親等以內親屬
莊子華	2,740,464	4.41%	10,500	0.02%	0	0	無	無
隆蔚有限公司	2,739,738	4.41%	0	0	0	0	無	無
隆蔚有限公司 代表人：莊子華	2,740,464	4.41%	10,500	0.02%	0	0	無	無
許承強	2,009,622	3.24%	10,792	0.02%	0	0	昕勤 昕享	與昕勤及昕享代表人為二親等以內親屬
昕享投資股份有限公司	1,247,483	2.01%	0	0	0	0	無	無
昕享投資股份有限公司 代表人：黃錦淑	1,459	0.002%	0	0	0	0	許承強	與許承強為二親等以內親屬
葉錳溢	790,000	1.27%	0	0	0	0	無	無
吳建賢	660,000	1.06%	0	0	0	0	無	無
精聚資訊股份有限公司	600,000	0.97%	0	0	0	0	無	無
精聚資訊股份有限公司 代表人：鍾志羣	0	0%	0	0	0	0	無	無

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

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
GrandTech(B.V.I)Inc.	2,000,000	100%	0	0	2,000,000	100%
GrandTech(Cayman)Inc.	1,922,000	100%	0	0	1,922,000	100%
深石數位科技（股）公司	2,477,440	81%	0	0	4,958,439	81%
奇能數位科技（股）公司	100,000	100%	0	0	100,000	100%
高傑信（股）公司	1,377,000	51%	0	0	1,275,000	51%
昕奇雲端科技（股）公司	16,692,801	70.65%	1,193,596	5.06%	17,886,397	75.71%
高盛應用科技（股）公司	2,000,000	100%	0	0	2,000,000	100%
GrandTech Systems Ltd	1,288,000	100%	0	0	1,288,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2010.07	10	105,000	1,050,000	49,547	495,473	私募 70,000 仟元	無	2010 年股東會通過 99 年 8 月 16 日核准文號：府產業商字 09986739100 號
2011.07	10	105,000	1,050,000	48,260	482,603	庫藏股減資 12,870 仟元	無	2011 年董事會通過 100 年 8 月 15 日核准文號：府產業商字 10084975010 號
2013.06	10	105,000	1,050,000	54,260	542,603	現金增資 60,000 仟元	無	2013 年董事會通過 102 年 2 月 27 日核准文號：金管證發字 1020017007 號
2014.02	10	105,000	1,050,000	58,748	587,483	股份交換 44,880 仟元	股份交換 11,220 仟股	2013 年董事會通過 102 年 7 月 16 日核准文號：金管證發字 1020040924 號
2014.12	10	105,000	1,050,000	56,518	565,183	庫藏股減資 22,300 仟元	無	2014 年董事會通過 103 年 12 月 03 日核准文號：經授商字第 10301245350 號
2015.02	10	105,000	1,050,000	55,143	551,433	庫藏股減資 13,750 仟元	無	2015 年董事會通過 104 年 1 月 20 日核准文號：經授商字第 10401046970 號
2017.08	10	105,000	1,050,000	57,825	578,250	盈餘轉增資 26,817 仟元	無	2017 年股東會通過 106 年 8 月 25 日核准文號：經授商字第 10601117680 號
2018.12	10	105,000	1,050,000	56,316	563,160	庫藏股減資 15,090 仟元	無	2018 年董事會通過 107 年 12 月 4 日核准文號：經授商字第 10701148990 號
2019.08	10	105,000	1,050,000	59,037	590,374	盈餘轉增資 27,214 仟元	無	2018 年股東會通過 108 年 8 月 14 日核准文號：經授商字第 10801103500 號
2021.12	10	105,000	1,050,000	57,589	575,894	庫藏股減資 14,480 仟元	無	2021 年董事會通過 110 年 12 月 07 日核准文號：經授商字第 11001219700 號
2022.11	10	105,000	1,050,000	62,089	620,894	現金增資 45,000 仟元	無	2022 年董事會通過 111 年 9 月 23 日核准文號：金管證發字 1110356641 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股	62,089,430	42,910,570	105,000,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

2025 年 4 月 14 日

主要股東名稱 (股份)	持有股數	持股比例%
睿強企業有限公司	6,076,383	9.78%
佳拿投資股份有限公司	3,076,480	4.95%
昕勤投資有限公司	3,032,370	4.88%
莊子華	2,740,464	4.41%
隆蔚有限公司	2,739,738	4.41%
許承強	2,009,622	3.24%
昕享投資股份有限公司	1,247,483	2.01%
葉錳溢	790,000	1.27%
吳建賢	660,000	1.06%
精聚資訊股份有限公司	600,000	0.97%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.依公司章程所訂之股利政策:

本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十，其發放方式依本公司章程第二十四條辦理。依照近五年本公司實際發放之股利政策，每年就可供分配盈餘至少提撥百分之八十分派股東股利，未來若有獲利及資金充裕時，在維持穩定股利之目標下，仍將比照以往實際分配之股利政策，維持每年就可供分配盈餘至少提撥百分之八十分派股東股利，其中現金股利不低於股利總數之百分之十。

2.執行狀況：

本公司於 2024 年盈餘配發現金股利新台幣 251,462,192 元，每股盈餘配發現金新台幣 4.05 元。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:本公司依規定無須公開財務預測資訊，故不適用。

(五)員工及董事酬勞：

1.本公司當年度未計入員工酬勞及董事酬勞之稅前利益於彌補虧損後，如尚有餘額，應提撥不高於百分之三作為董事酬勞，及百分之四至百分之十一作為員工酬勞。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異時則列為實際分配年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

a.本公司於 2025 年 3 月 7 日董事會決議通過，董事酬勞提撥 0.8%，計新台幣 2,089,862 元，員工酬勞提撥 4%，計新台幣 10,449,318 元。

b.若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無此情事

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

4.前年度員工及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司 2023 年員工及董事酬勞實際配發情形如下：

a.員工現金紅利：新台幣 11,997,155 元。b.董事酬勞：新台幣 2,399,430 元。

(2)上述金額與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 2023 年度員工及董事酬勞與估列金額一致。

(六)公司買回本公司股份情形: 無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

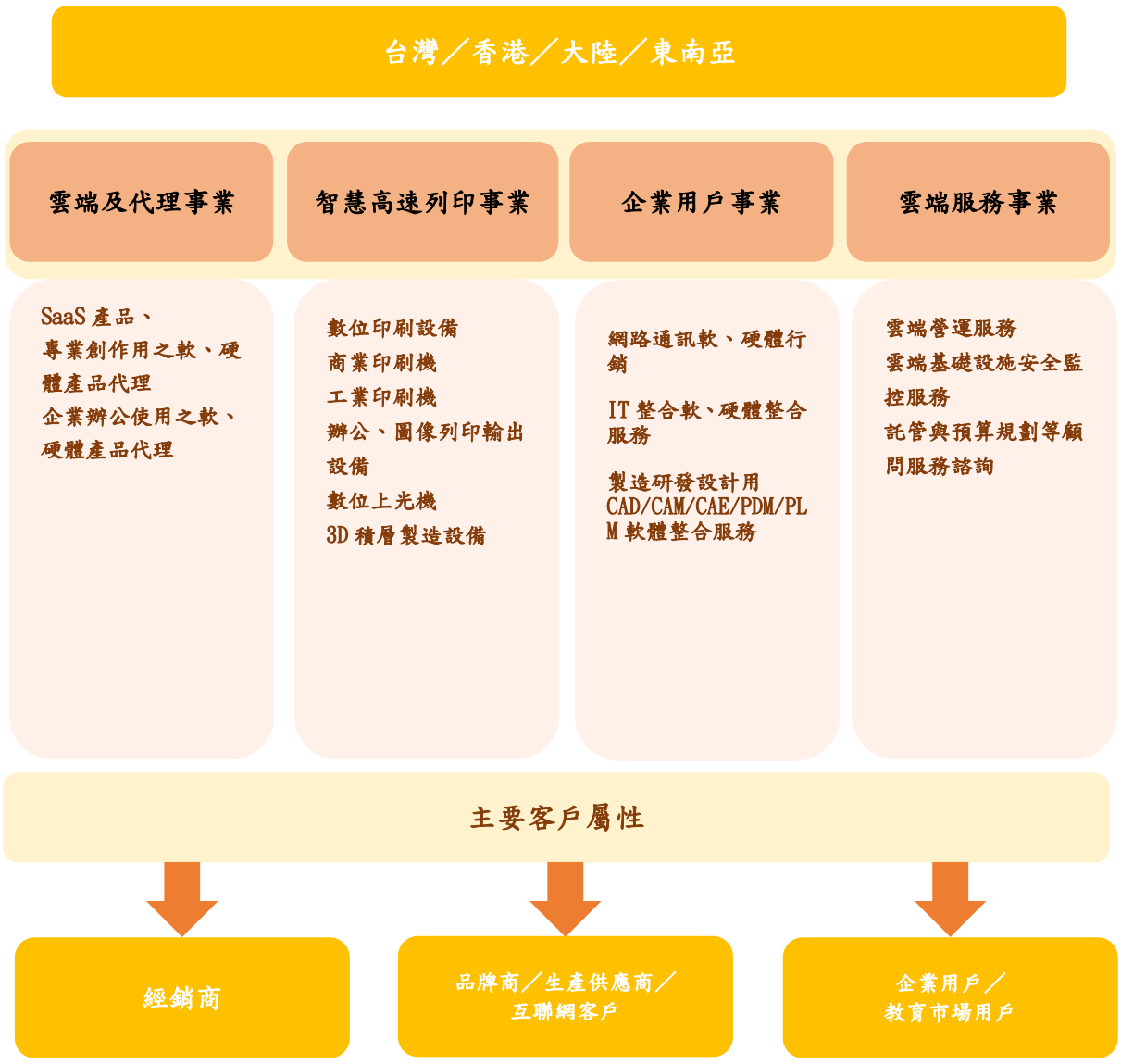
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

肆、營運概況

一、業務內容



I. 2024 年集團營業內容及營業比重

單位：百萬元

主要商品項目	2024 年度銷售金額	營業比重	2023 年度銷售金額	營業比重
專業雲端軟體與雲端服務	2,411	43%	2,039	39%
企業用戶產品與服務	2,762	50%	2,757	53%
數位印刷設備與服務	365	7%	414	8%

II. 計畫開發中的新產品（服務）

新產品	新服務
專業軟體暨服務(SaaS)與雲端基礎設施暨服務(IaaS)等產品及印刷設備相關產品與服務	持續優化 Armin 商用雲端加值服務平台系統及基礎設施即服務(IaaS)雲端運營上的託管服務及智慧節費之服務

III. 產業概況

A. 產業之現況與發展

1. 雲端服務產業概況

a. 進入 2025 年，全球雲端市場持續在生成式 AI、資料中心擴建及企業現代化轉型的驅動下穩定成長。儘管 2024 年整體經濟面臨挑戰，但雲端相關支出逆勢上揚，顯示其作為創新與營運核心的戰略地位益發鞏固。Gartner 最新預測，到 2025 年，全球終端使用者在公有雲服務上支出將從 2024 年的 5957 億美元增長至 7234 億美元。人工智慧（AI）技術在 IT 和業務運營中應用正在不斷加強雲計算在支持業務運營和成果方面的作用。隨著雲案例不斷增加，分散式雲環境、混合雲環境、雲原生環境以及跨雲框架支撐的多雲環境日益受到關注，使公有雲服務市場將在 2025 年實現 21.5% 增長。更令人期待的，Gartner 預測到 2027 年，90% 的企業機構將採用混合雲方法，而明年最迫切需要解決的生成式人工智慧（GenAI）挑戰將是混合雲環境資料同步。雲市場的所有細分市場都將實現兩位數增長。基礎設施和運營（I&O）領導者需要應對壓力，將 I&O 有效整合到 GenAI 戰略中，並為在邊緣運行 AI 和 GenAI 基礎結構做好準備（見表一）。

	2024 年支出	2024 年增長率	2025 年支出	2025 年增長率
雲應用平臺即服務（PaaS）	171,565	19.1%	208,644	21.6%
雲應用軟體即服務（SaaS）	250,804	18.1%	299,071	19.2%
雲桌面即服務（DaaS）	3,466	7.7%	3,849	11.1%
雲系統基礎結構即服務（IaaS）	169,818	21.3%	211,856	24.8%
總計	**595,652**	**19.2%**	**723,421**	**21.5%**

注：因數值已進行四捨五入，相加後可能與總數不等。

表一、2024-2025 年全球公有雲服務終端使用者支出預測（百萬美元）

資料來源：Gartner（2024 年 5 月）

特定行業和垂直領域 GenAI 模型需要經過高級訓練、推理和微調，它們都是經過精心設計、私有且安全的模型，這些模型將繼續推動全球公有雲服務支出增長。到 2025 年，越來越多企業機構將被雲端基礎結構和平臺服務（cloud infrastructure and platform services, CIPS）產品效率吸引。Gartner 將 CIPS 市場定義為全功能平臺，其中 IaaS 和 PaaS 功能以集成雲服務形式提供。企業機構選擇 CIPS，是因為當今工作負載十分複雜，他們希望通過集成平臺簡化開發、佈署和運營。採用多雲策略的企業機構仍在增長，這也推動了對 CIPS 支出。

此外，跨雲集成框架（cross cloud integration framework, CCIF）使得多雲成為現實，這將成為推動 CIPS 市場增長一大關鍵因素。例如，企業機構將需要跨雲聯合 GenAI 能力服務於高級 AI 工作負載和案例。Gartner 預測，到 2025 年，終端使用者在 CIPS 上支出將增長 24.2%，達到 3010 億美元。同年，CIPS 產品預計將占 IaaS 和 PaaS IT 支出 72%，較 2022 年 70% 略有增長。

在預測 2025 年，雲端市場預計將維持雙位數成長，預估全球公有雲服務支出將突破 7,234 億美元之樂觀發展之下，2025 年科技成長續航與關鍵驅動力可從 2025 年雲端市場十大趨勢看出端倪，如生成式 AI 全面滲透企業架構，從單點應用走向全域業務流程整合。 雲端資料中心高速擴張，對高效能運算需求提高，帶動伺服器與儲存設備更新潮。多雲與混合雲成為主流，當可降低供應商依賴、提升彈性與合規性。邊緣雲與 5G 融合應用起飛，即時運算與低延遲服務需求驅動部署。這些重大趨勢即可見企業將加速 AI 原生應用、邊緣運算（Edge Computing）及多雲策略部署，並因應資料治理與資安需求，擴大投入相關雲端解決方案。Bank of America 預測，2025 年大型科技企業 Microsoft、Amazon、Alphabet、Meta 等總資本支出將進一步成長至 2,500 億美元以上，重心仍聚焦 AI 資料中心與自研晶片技術，不僅可帶動整體科技產業的向上發展，上游供應鏈繼續成長的機會，更可說 2025 年為 AI 願景年。

展望 2025 年，雲端仍是數位轉型核心在生成式 AI 持續深化、數位基礎建設重塑企業競爭力的時代，雲端將是 2025 年最具戰略價值的投資領域。建議企業加快部署多雲策略、強化資料治理與資安防護，以迎接未來五年快速變動的技術浪潮。

2. 數位印刷產業概況

全球數位印刷包裝產業概況

近年來，隨著數位技術的成熟及產業數位轉型，數位印刷已成為全球印刷市場不可或缺的一部分。根據 SmithersPira 在《TheFuture of Package Printingto 2027》與《The Future of Digital Printing to 2032》的預測，2024 年全球數位印刷市場總額已達 4,500 億美元，並預期至 2027 年，市場將維持 7%的年均複合成長率，顯示數位印刷仍是印刷業中成長速度最快的領域之一。數位印刷在標籤與軟性包裝領域增速明顯，已分別成為全球數位包裝印刷市場的第一與第二大應用，且預計至 2027 年前仍將持續擴張。

2025 年市場發展方向

進入 2025 年，數位印刷的成長動能將更聚焦於高階軟性包裝及高附加價值標籤應用。隨著品牌對短版印刷、可變資料印刷(VDP)及環保永續包裝的需求增加，數位印刷技術被視為兼顧成本效益、靈活生產與環境永續的理想選擇。據 Smithers ”The Future of Packaging Printing to 2027”預測至 2027 年，軟性包裝市場的數位印刷佔比預計將由目前的 2%提升至 4%以上; 標籤市場數位印刷的滲透率有望突破 30%。

數位印刷應用趨勢分析

1. 在標籤應用，是數位印刷是數位印刷最成熟的市場，即使在 2024 年全球經濟充滿變數的情況下，仍維持 8%以上的成長率。

數位標籤印刷的核心優勢包括：

(1)短版生產，適應多樣化市場需求

(2)高度專屬化，提升品牌識別度與個性化行銷

(3)快速上市（Speed-to-market），縮短產品上市時間

(4)技術進步使數位印刷成本逐漸下降，進一步推動市場轉型

2. 軟性包裝數位化趨勢不變，被視為數位印刷的下一個爆發點。2024 年市場額已達 30 億美元，預測至 2027 年將突破 45 億美元，年均成長率約 14%。食品、飲料、健康精緻品、化妝品等市場對個性化設計、小批量生產的需求高，使數位印刷技術具有競爭力，加上數位印刷能減少浪費並降低碳排放，符合永續發展趨勢。

圖表二(下): 數位包裝高溫滅菌軟性包裝應用



圖表三(右): 使用 HP Mosaic 和 Collage 提供具有品牌保護元素、可變數據和獨特設計的智能包裝。



3. 軟體與數位管理轉型

數位印刷技術不僅限於印刷本身，更延伸至智能管理與生產優化，電子標籤、防偽技術及智能數據分析成為市場競爭要點，數位化流程能提升跨市場應用與供應鏈管理，加速生產效率。

競爭態勢與成長驅動力

在數位包裝印刷領域，HP Indigo 仍穩居市場領導地位，尤其在標籤與中小尺寸軟性包裝應用上表現突出。此外，Screen、Fujifilm、Miyakoshi 等企業積極投入新一代數位印刷設備開發，試圖挑戰傳統膠印與柔版印刷的市場。競爭的主要技術指標包括更快的生產速度、更低的運營成本及提供可回收或環保材料的印刷能力。為應對市場競爭，各大品牌攜手推動系統優化，融合 AI 資訊分析及專屬化列印工藝，提升數位印刷的效率與市場競爭力。

數位印刷市場的成長將受到以下四大驅動因素影響，

(1)品牌對個人化與微市場行銷的倚重提升

(2)快速上市（Speed-to-market）成為市場標準

(3)全球永續包裝政策推動數位印刷技術進化

(4)市場變化加快，短版印刷成為常態需求

數位印刷標籤與軟性包裝雙位數成長可期

全球數位印刷市場在標籤與軟性包裝領域仍將維持雙位數成長，進一步確立數位印刷在全球包裝市場中的戰略地位:

(1)標籤與軟性包裝市場成長率仍維持兩位數，其中軟性包裝成長率預計高於15%

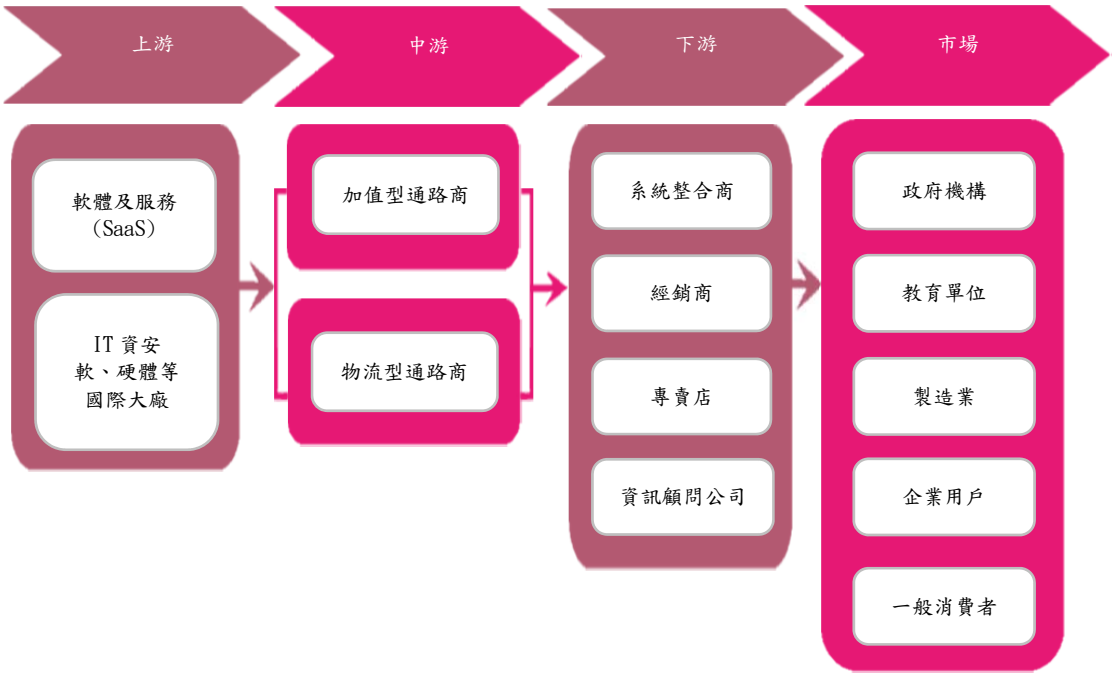
(2)AI 與智能數據管理系統推動數位印刷效率提升與成本優化

(3)短版印刷需求增加，小批量、快速回應成為市場常態

(4)綠色生產與碳約束（NetZero）投資將成為企業技術創新的新機會

數位印刷產業在 2025 年及其後的發展，將更加聚焦於，高精準度、高效率的數位印刷技術升級、智能管理與軟體整合，提升生產靈活度以及環保與永續技術的深化應用。這些趨勢不僅將推動市場擴張，也將改變全球印刷產業的競爭格局，讓數位印刷成為印刷產業發展的核心技術之一。

3. 產業上、中、下游之關聯性



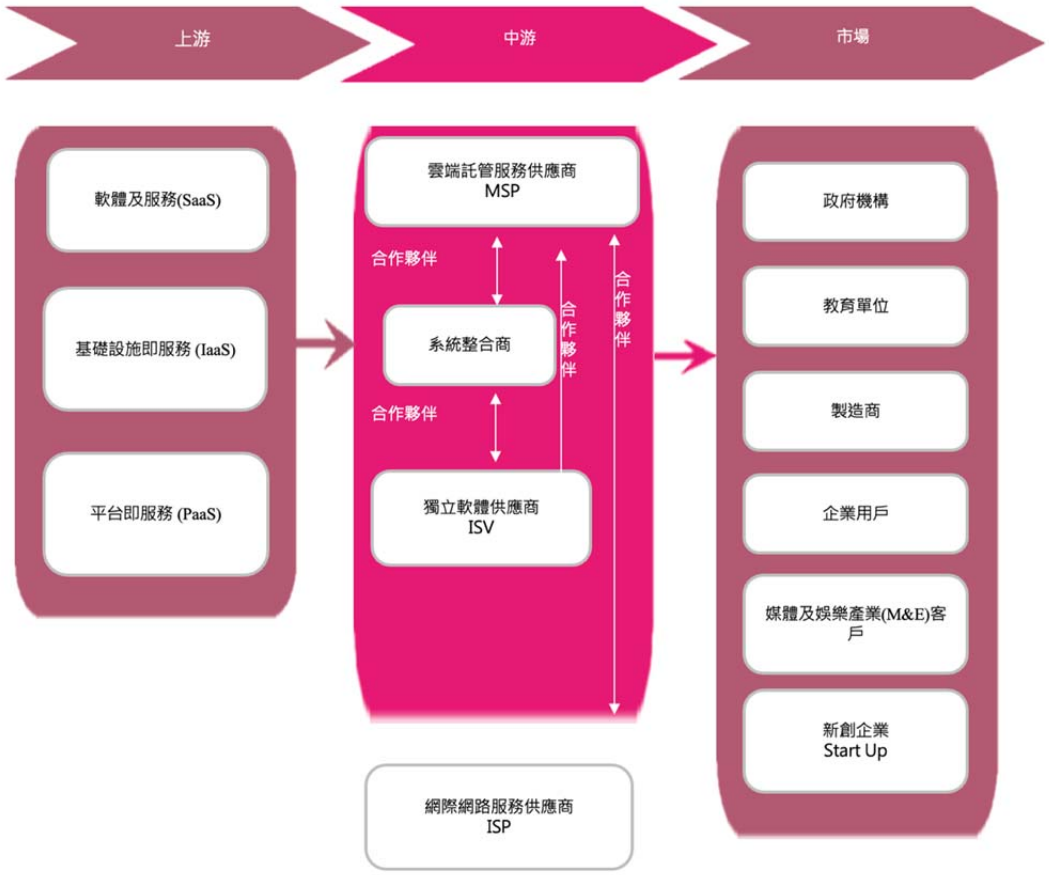
圖表 4、資通產業之上下游通路關聯圖

資通產業的通路型態中，上游多為國際知名的硬體和軟體大廠，這些廠商在區域市場管理機制下，委託當地代理商（包括物流型通路商和加值型通路商）進行在地的通路管理。下游則包括系統整合商、經銷商、專賣店和資訊顧問公司等，這些公司負責銷售資訊相關產品。

上游廠商專注於研發和製造專業的資通產品，並利用雲端服務向終端用戶提供行銷和諮詢服務。中游廠商則以加值通路商為主，主要目的是推廣市場和建立行銷通路，分為加值型通路商和物流型通路商。

本公司初期發展以代理加值通路服務商為主，為上游的 SaaS 雲端軟體及相關代理產品提供加值行銷服務，讓下游經銷商夥伴能為市場用戶提供更多元的銷售與服務。這與僅注重產品買賣的物流型通路商不同，我們更注重提供專業服務。

隨著雲端服務產業的崛起，無國界的通路型態逐漸突破區域限制。企業在數位轉型需求日益增長的背景下，對資訊軟硬體的採購和建置方式也在改變，仍需中間服務商提供顧問諮詢和建置服務。通路型態整合為加值服務商和系統服務商，繼續為終端企業用戶提供專業服務。



圖表 5、雲端服務產業之上下游通路關聯圖

上奇轉型成長發展為綜合數位資訊服務商，2017 年成立的雲端服務事業、也就是以具備上列通路關聯圖中的雲端託管服務供應商(MSP)的資格，以雲端服務核心競爭力轉型向外發展，投資相關專業的技術能力及加值行銷服務的優勢強化，隨著雲端運算技術與應用的蓬勃發展。

以上游廠商 IaaS(基礎設施即服務)產品為基礎，善用核心實力加重雲端服務投資，自行研發可提供客戶多雲服務使用的加值運營平台，可即時針對不同廠商的公有雲進行即時監測與分析，與市場競爭做明顯區隔。

4.產品之各種發展趨勢及競爭情形

隨著雲端運用趨勢與物聯網蓬勃發展，坐擁成熟市佔率的國際大廠運用雲端商務服務模式，可直接提供終端用戶購得產品與服務；然推廣產品與服務仍會依賴既有的夥伴商，共同經營地區性市場。

雲端運算環境逐漸改變企業軟體與硬體的建置模式與採購方式，企業不需要花費龐大金額買斷軟體授權，改以訂閱、租用其服務的方式透過網路下載取得軟體使用權。

2020年美中貿易戰與新冠年新型冠狀病毒(COVID-19)所引發的全球供應鏈重整效應，讓世界各國重新認識台灣在全球供應鏈中的地位，資訊產品在5G、AI 與電動車應用的技術提增，以及數位包裝、智慧製造的快速時效供應量產需求，在凸顯當地加值性通路商的專業服務，包括產品與服務應用的行銷推廣、技術服務與諮詢或解決方案的客製整合等。不僅得因應各事業屬性與當地企業對產品服務的需求、與當地通路經銷共同開發市場、創造獲利，像上奇這樣與時俱進轉型成長，同時強化紮實深耕經營的全方位綜合數位運營商，才能擔任此重要任務，創造符合當地之行銷模式，為資訊產業創造更龐大的商機。

IV. 技術及研發概況

i. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用

本公司長期為數位、影像、多媒體及資安網通產品等國際知名專業資訊軟、硬體代理與行銷，在數位印刷事業中投入解決方案與服務的相關研發，設立解決方案展示中心並不斷精進求進，具體呈現給客戶;2017年著眼雲端服務的蓬勃發展，成立雲端服務事業以運營加值服務商研發雲端產品與服務迄今有成， 投入對企業客戶專業服務平台的研究發展，設有研究發展相關單位，不僅在針對使用雲服務的客戶提供具前瞻性、以用量計算之智慧節費與運營管理的跨國多雲服務平台系統。未來將持續投入雲端相關技術的研發及運用，預計投入之研發費用視開發進度逐項編列，確保競爭優勢。

ii.開發成功之技術或產品

開發企業商用跨國多雲服務平台,提供各地企業用戶能在同一平台上監測分析所採用的不同品牌公有雲如AWS、Google Cloud等國際領先品牌的使用狀態，能即時掌握銷售趨勢與客戶消費習性，定期階段性的數據分析，發揮與發展加值服務的更多空間與機會。

V. 長、短期業務發展計畫

i. 短期計畫概況

1.專注雲端服務事業擴展，致力為新創生態圈最佳賦能平台，專注於行動應用、影音遊戲、新零售、學習平台及新創等領域。為顧客提供專業且全球化多雲整合的帳務系統，協助企業用戶完成數位轉型及跨界合作，提增企業用戶黏著度與 ARR 年度經常性收入的穩健成長。

2.深入數位印刷市場，與客戶建立戰略夥伴關係，積極爭取區域及全球性新客戶。結合數位印刷、MarTech、防偽等數位印刷之優勢，提供企業創新的印刷解決方案，培育更多傳統印刷廠商數位轉型並賦能數位印刷技術能量與行銷全球市場的實力，協助企業客戶開啟更大的市場商機，共創雙贏。

3.加重香港市場的經營發展，深耕並擴大在地企業商用市場與教育市場覆蓋率。在地子公司香港 Senco Massllink 公司具有良好的商譽與服務，持續提供資訊軟硬體系統整合服務給當地公家機構、教育市場與商用市場，進而提升客戶黏著度與營收增長貢獻。

4.佈局 3D 列印及積層製造應用市場，以掌握智慧製造的領先商機。

3D 增材製造技術與應用與時俱進，適逢疫情衝擊全球產業之時，「斷鍊」危機刺激業界部署智慧製造的全面可能性。隨著市場變化，產程轉為分散式供應鏈，產量與售後服務彈性的需求大幅提升，亦讓智慧製造成為必要部署。 3D 列印智慧製造的最佳優勢乃具備高度客製化，可彈性生產；透過數位化設計、雲端運算科技、積層製造加法製程及優質應用材料的結合應用，不僅能提供製程嶄新的整合方案，更能協助製造業解決痛點，大步轉型加值。其所醞釀的潛在商機，是上奇不可缺席的部署與發展。

5.積極網羅購併具成長潛力與產生綜效的團隊與公司，擴大商用市場的成長空間，增加營運成效。透過集團旗下企業用戶事業之子公司，持續以專業資訊 IT 整合服務為當地市場用戶服務，目標擴大市場市占率與高度成長。

ii.長期計畫概況

1.深耕亞洲 加值運營

上奇集團發展成為全方位綜合數位資訊服務商，在台灣、香港、新加坡、馬來西亞、印尼等地設有營銷據點，聚焦區域發展及地區資源連動，建構完整亞太區域加值行銷平台，落實加值服務優勢。以穩健亞太行銷平台為基礎，與時俱進，藉集團經驗傳承及當地專業企業實力深耕亞洲市場、擴大營運版圖，於雲端服務、數位印刷、創意內容、教育市場、新創產業等拓深影響力。

2. 聚焦雲端服務事業與數位印刷市場

上奇聚焦雲端服務與數位印刷事業雙引擎的成長，以追求客戶成功(Customer Success)與運營商商業模式的優勢為核心，投入資源開發雲端服務帳務平台以利市場對多雲服務整合的需求;以提升企業創新與規模成長需多方採用數位印刷解決方案的優勢，擴展數位印刷市場的市佔。

上奇具備長期為世界級領導產品運營行銷，涵蓋繪圖、影像、多媒體軟硬體產品，隨成長性的雲端服務帶動加上近期 AI、資料中心與企業轉型強力需求，上奇聚焦提供企業資訊軟硬體的產品整合服務，雲端服務以及數位印刷設備產品與服務。如國際領先雲端服務品牌 AWS、GCP、Microsoft Azure、Google Workspace、Microsft M365，HP、Juniper、A10、Peplink、Pulse Secure、Mist 等相關整合方案產品；數位印刷設備產品及服務之國際大廠如 HP Indigo、Scodix、Esko、Roland 及相關解決方案產品。以產品與服務的整合與既有的亞太行銷平台之通路優勢，積極發展強勢產品線的加值行銷網絡，以引進領先市場的解決方案開發新商機，拓展事業廣度並結盟國際合作夥伴，向成為最佳亞太雲端加值服務商邁進。

二、市場及產銷概況

I. 市場分析

A. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣百萬元

	2024 年度		2023 年度	
	金額	占當期銷貨淨額百分比	金額	金額淨額百分比
國內	1,349	24%	1,300	25%
海外	4,189	76%	3,910	75%
合計	5,538	100%	5,210	100%

B. 產品市場定位

1. 雲端服務產品

雲端運算應用蓬勃發展，基礎設施即服務 (IaaS)的創新雲端模式在原生雲端及新創產業遍地開花。上奇亦在此領域佈局，集團旗下轉投資公司昕奇雲端科技(簡稱 GCS)，開發嶄新的 MultiCloud 多雲加值運營模式，提供用戶即時監測在各公有雲上的使用狀態，數據分析優化服務與顧問諮詢等。GCS 分別在台灣、香港及東南亞均有服務據點，目前為美商亞馬遜雲端服務 AWS 的進階諮詢合作夥伴 (AWS Advance Consulting Partner, APN)、託管服務合作夥伴(Managed Service Partner, MSP)並通過解決方案供應商計劃認證 (Solution Provider Program, SPP)，亦於 2019 年 1 月通過 ISO 27001 資訊安全系統管理認證。目前也是 Google Cloud 的服務夥伴之一。









2.數位印刷設備及智慧包裝整合服務

全球印刷產業數位化是永續發展的趨勢，數位印刷設備與服務需求與日俱增。傳統印刷製程受制於量大、交期長而欠缺彈性，凸顯出數位印刷流程的輕便與快速效率，在現有產程上導入數位印刷於前後製作流程中是具成長性的重要關鍵。世界大廠如 HP Indigo、德國海德堡(Heidelberg)、羅蘭(Man Roland)、高寶(Koenig & Bauer)以及日系富士(Fujifilm)、三菱（Mitsubishi Press）、小森(Komori Press)、佳能(Canon)等，各品牌均在印刷製程中依其優勢佔有重要位階，另數位印刷工業機 Miyakoshi、Screen 也陸續開發新品加入戰局，提供不同的解決方案並可客製成企業生產運用。在前後加工製程中亦有其他知名品牌提供不同階段的解決方案如 Scodix、Topix、Esko 等。

本公司智慧高速列印事業以享譽國際數位印刷機知名品牌 HP Indigo 為主要核心產品與應用，其技術與服務維持良好口碑外，亦須備有專業技術團隊協助客戶維修並提供保固服務與耗材供應。本公司耗資投入培訓技術團隊，針對各式機種進行訓練與認證並通過原廠訓練、為加速各界對 HP Indigo 數位印刷之了解及應用，更發展適用於印刷製造與應用之解決方案，供產業進行改造與數位化採用。進而重資在台打造上奇 Indigo 無限可能卓越中心(GrandTech Indigo Center of Excellence, 簡稱 GT Indigo COE)，作為 HP Indigo 設備與產品應用展示及原廠授權華語培訓技術人才中心。而 Indigo 數位印刷技術具一站式服務及類客製化優勢，滿足少量／大量客製化需求，尤其 HP 原廠近期致力開發 PrintOS Power Packs 軟體包，提供製程色彩管理 Spot Master 或 Smart Stream Mosaic 軟體應用技術，可高效、隨機變化各式花色，並將圖像轉印至各式特殊材質，製作個性化商品。其使用之環保電子油墨可以最少油墨量達到最高覆蓋率，提升色彩精準度；創新螢光油墨與隱形油墨甚至能加強企業辨識度並提供產品的安全防偽。

3.專業網通軟、硬體產品及整合服務

上奇的企業用戶事業群，在台、港地區深耕多年，服務當地商用與教育市場所需的創意軟硬體工具與 IT 網通產品為主，國際品牌眾多，如 Adobe、Apple、IBM、HP、DELL、Lenovo、Juniper、FireMon、A10、Peplink、Pulse Secure 等，普遍用於電信、政府、教育機構及中小企業等。製造業邁向工業 4.0，與歐美市場接軌，智慧製造需求整緒待發，3D 數位應用相關產品理所當然扮演重要的角色。這也是旗下轉投資公司高盛應用科技加值行銷台灣西門子 Siemens 的產品服務項目之一，提供客戶製造業研發設計軟體及 CAD/CAM/CAE/PDM/PLM 等解決方案。

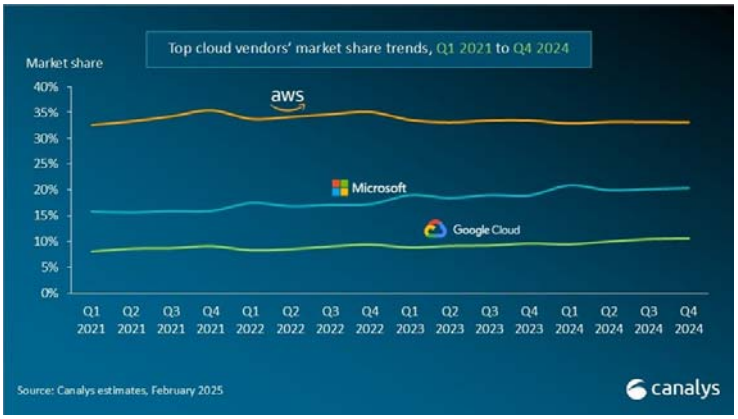
C.市場未來供需狀況與成長性

1.雲端服務與資通產業未來成長性及區域市場擴展

隨著數位轉型及人工智慧（AI）應用的快速發展，全球對於彈性與高可用性雲端基礎設施的需求日益增加，顯示出雲端服務與資通產業將持續成為未來增長的主要引擎。根據 Gartner 預測，2024 年全球 IaaS 市場將達到 1,891 億美元，較 2023 年的 1,506 億美元成長 25.6%，這一增長動能雖略有放緩，但仍

高於整體 IT 支出的平均成長率，顯示 IaaS 在企業運算核心中的關鍵地位。此外，從 2021 年的 912 億美元市場規模起算，IaaS 市場在短短三年內已經翻倍，並且受到生成式 AI、多雲/混合雲策略及全球供應鏈彈性部署的強力推動，企業積極將運算負載轉移至雲端，以實現更高效的運營與更大的彈性。

圖表四：2021-2024, 前三大雲端 IaaS 服務商市佔率



IaaS 市場增長動力

根據 Canalys 報告，2024 年第四季度全球雲基礎設施服務支出同比增長 20%，達到 860 億美元，全年雲支出從 2023 年的 2,677 億美元增至 3,213 億美元。AI 模型的擴展成為這一增長的主要推動力，顯著加速了雲端技術的採用。024 年的數據顯示，全球前三大雲服務提供商 AWS、Microsoft Azure 和 Google Cloud 的市場份額保持穩定，合計佔據 64% 的全球雲支出。然而，隨著 AI 驅動需求的增加，這些領先雲服務提供商也在加大對 AI 模型訓練與部署的投入，以應對未來的需求增長。

新創產業的助推作用

新創產業的快速崛起成為 IaaS 市場增長的另一大推動力。2024 年，AI 領域的新創公司獲得了超過 240 億美元的投資，推動醫療、金融、零售等多個行業的數位轉型，進一步加速了對 IaaS 服務的需求。IaaS 提供了靈活、可擴展的運算資源，使新創公司能夠快速部署和測試創新應用，降低了初期投資門檻，並推動 IaaS 服務的創新與持續優化。

區域市場的擴展與複製

雲端服務的無國界特性使得企業能夠更輕鬆地進入並擴展到全球市場，尤其是亞洲市場，已成為未來增長的重心。以下是主要區域市場的優勢：

(1)日本市場：擁有強大的高科技產業實力，尤其在電子、機械及汽車製造領域。日本完善的新創生態系統及穩定的經濟環境使其成為企業進軍亞洲市場的理想基地。

(2)東南亞市場:該地區經濟增長迅速,新創生態系統蓬勃發展,特別是在電商、數位金融及網路媒體等領域。東南亞的地理位置與政治中立性,使其成為全球企業應對地緣政治風險時的重要生產基地。

隨著 AI 技術和數位化進程的加速,雲端與資通產業的未來將持續迎來增長機會。企業需積極投資於生成式 AI、邊緣運算、AI 終端裝置及資安技術,並在區域市場中尋求擴展與複製的機會。隨著技術的成熟及應用場景的擴展,雲端與 IaaS 將在支持產業升級、推動創新及實現可持續增長方面,扮演更加關鍵的角色。

台灣與香港地區資通訊軟硬體產品的發展前景與重點

生成式 AI、智慧製造與智慧城市等應用推動下,台灣與香港對資通訊軟硬體產品的需求持續提升。台灣具備完整的產業鏈優勢,涵蓋晶片設計、伺服器、網通設備與系統整合;香港則以國際金融與貿易中心地位,帶動金融科技、智慧物流等領域的資通訊需求成長。

未來發展重點包括:

- 高效能運算平台與高速網路基礎建設
- AI 手機、AI 筆電等智慧終端設備普及
- 資安防護與資料保護技術強化
- 軟硬體整合式系統與應用平台需求擴大
- 節能設備與綠色資通訊技術的導入

資通訊軟硬體產品將成為台灣與香港企業數位轉型與智慧應用的重要支撐,符合創新與永續發展趨勢的供應商將在市場中脫穎而出。

2.數位標籤與軟性包裝之多元應用與未來成長

- 數位標籤與軟性包裝印刷市場觀察(2024)

  隨著品牌對產品多樣化、快速上市時程與永續包裝的重視程度不斷提升,數位印刷在標籤與軟性包裝領域的應用加速滲透。相較於傳統印刷,數位技術可支援短版、個性化設計與更高的供應鏈靈活性,成為品牌主及包裝供應商優先考量的升級方案之一。

- 主要技術路線與品牌動態

  在高階標籤與軟性包裝應用中,HP Indigo 持續展現其技術領先優勢。其電荷式噴墨(ElectroInk)技術具備穩定色彩表現與多材質適應能力,廣泛應用於短版、高客製化的印刷需求,為品牌提供高度彈性與品質保證。市場上亦有其他數位印刷技術提供者(如來自日本、歐洲的品牌),陸續推出高速連續噴墨、新一代環保油墨平台及混合式系統,分別著重於生產效率、色彩一致性、模組化設計等不同特性,呈現出多元化的技術發展方向。

● **成長動能與創新應用趨勢**

未來五年，數位印刷在標籤與軟性包裝領域的年均複合成長率（CAGR）預期達到 **7－9%**。主要成長動能與創新應用包括：

短版與多樣化需求推升：隨著快消品、電商品牌對差異化包裝的需求提升，短版印刷成為常態。

永續包裝導向強化：越來越多品牌主導入無版印刷與環保油墨，以回應 ESG 承諾。

智能化與混合式設備成長：整合傳統與數位工藝的混合式印刷系統逐步普及，有助提升製程彈性。

可持續發展推動：數位印刷相較於傳統印刷減少耗材浪費，並支持可回收材料與環保基材的應用，符合全球綠色經濟趨勢。

智能包裝與互動體驗興起：結合可變數據印刷（VDP）與數位水印技術，提升包裝的追溯性、個性化與互動性，如 AR 標籤、智慧追蹤等應用快速成長。

即時上市成為競爭優勢：數位印刷縮短生產週期，支持品牌更靈活地應對市場變化，加速新產品上市。

亞洲市場加速導入：新興市場（特別是東南亞與中國）成為設備供應商積極佈局的重點區域，區域需求成長快速。

整體而言，全球數位標籤與軟性包裝印刷市場呈現「領導者高度集中、第二梯隊競爭激烈」的結構，反映市場對於高效率、個性化、環保生產的長期需求趨勢。特別值得注意的是，數位技術正快速滲透過去以長版為主的軟性包裝領域。隨著高速噴墨技術、數位白墨技術等創新突破，數位印刷在中短版軟性包裝市場的應用比例將大幅上升，開啟全新的成長曲線。

● **領導品牌動向：HP Indigo**

作為全球數位標籤與軟性包裝印刷市場的領導者，HP Indigo 以 ElectroInk 數位電子油墨印刷技術建立強大技術壁壘，並持續推進以下策略：

技術領先：提升高品質輸出能力，擴展印刷基材適用範圍，並優化生產效率，持續鞏固高端市場地位。

永續發展：推動碳中和印刷流程，開發可回收與生物可分解包裝材料解決方案，積極回應全球市場對 ESG（環境、社會與公司治理）指標的重視。

市場拓展：透過推出專為軟性包裝市場設計的新一代印刷設備（如 HP Indigo 200K/25K），進一步滲透中短版軟性包裝應用市場，拓展數位印刷的產業邊界。

HP Indigo 的技術創新與策略部署，不僅鞏固其市場領先地位，更引領數位標籤與軟性包裝產業朝向高效、智能、永續的方向加速轉型。隨著數位印刷需求的持續增長，HP Indigo 未來的動向將對整個產業格局產生深遠影響。

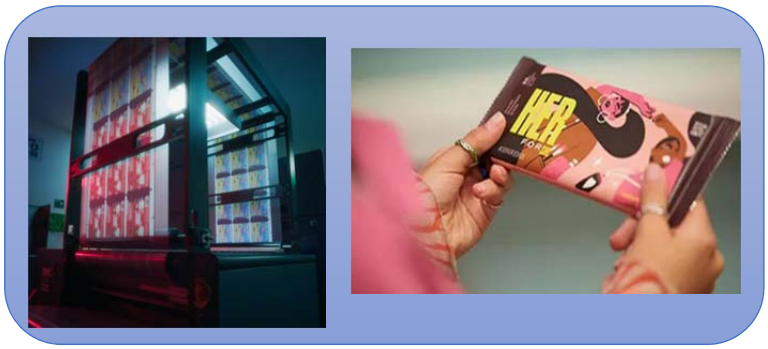
HP Indigo 數位印刷技術結合 AI 技術，已經在包裝設計和生產中發揮了顯著的作用。這些技術不僅提高了生產效率，還提供了更多創意和個性化的可能性。例如，HP Indigo 的數位印刷機使用 AI 技術來優化印刷過程，實現更高的生產效率和更低的成本 。這些印刷機能夠處理多種材料和設計，從而創造出色彩鮮豔、細節豐富的包裝作品 。此外，AI 技術還被用來分析和優化印刷機的運行數據，確保每次印刷都達到最佳效果 。這些技術的結合使得 HP Indigo 能夠提供高品質、個性化的包裝解決方案，滿足不同客戶的需求。

圖表五:下圖案例專業標籤製造商 Eurostampa 與 Bria 結合 AI 驅動技術透過 HP Indigo 數位印刷的應用技術，呈現最新多樣的 Nutella 標籤設計。以立體派(Cubism)、印象派(Impressionism)等多種藝術流派的視角，重新詮釋 Nutella 經典標籤。目標是讓每一瓶 Nutella 都成為獨一無二的藝術品，將包裝個性化提升至全新境界。在 AI 技術的加持下，為 Nutella 設計了 9,000 種標籤。



HP Indigo 的數位印刷技術為品牌提供了多種創新解決方案，滿足其不斷變化的需求，具體應用案例：

圖表六: Hershey's for herShe：Hershey's 與 HP Indigo 合作，利用數位印刷技術推出了 **#HerShe** 活動，這個活動旨在慶祝和推廣女性的才華 。使用 HP Indigo 20000 數位印刷機，由巴西的印刷服務提供商 Camargo Cia de Embalagens 生產 320,000 份限量版 #HerShe 巧克力 。包裝設計並附有 QR code，可連結了解更多女性的貢獻。**並延伸到其他國際知名品牌如 Cadbury Dairy Milk**，滿足市場對個性化產品的需求。這些案例展示了 HP Indigo 數位印刷技術在現代包裝設計中的多樣化應用，為品牌提供了更多創意和商業機會。



D. 競爭利基

1. 專注經營

- 各事業群由專業經理人專注經營，深耕事業之相關產業與生態圈協同合作。
- 逾 34 年的國際品牌行銷經驗，累積多年專業 know-how，掌握先機、運籌帷幄。
- 專業經理人具備產業專業與豐富經驗，熟知相關產業的資通軟、硬體產品與服務的應用及推廣，領先產業發展雲端運營及加值服務之商機。

- 合作廠商的認同與肯定。

2. 市場整合開發能力
   - 整合集團各事業群專業資源，提供消費者完整的資訊產品配套服務。
   - 深耕經銷商關係，維繫及了解消費者使用實際需求，提出專業行銷建議與原廠做全盤產品組合之方向。
3. 強大的行銷與支援導向團隊
   - 各事業群菁英群聚，擅長負責產業的產品整合與行銷規劃。
   - 領先掌握產業發展趨勢，開辦推廣活動提供用戶最快取得知識之方式。
   - 完善客戶服務，持續提供永續經營與獨特行銷之作法。
4. 亞洲區域行銷平台
   - 提高經濟規模及進入障礙。
   - 經驗分享得以產生經營綜效。
   - 有效降低原廠無形及有形經營障礙。
   - 與產業發展形成共生價值鏈。
   - 掌握在地商業人脈與資源。

E. 發展遠景之有利、不利因素

1. 有利因素
   - 跨亞太區專業加值行銷平台

     上奇在亞洲市場建構一完善成熟之專業資訊軟硬體產品加值行銷通路平台，以台灣為總部據點，分別在大陸、香港、新加坡、馬來西亞、印尼均設有分公司，並打造創業家領導的管理平台「Entrepreneur Paradise」，讓具創業家精神的夥伴加入並可無後顧之憂地開展跨國事業版圖。

   - 專業行銷團隊、複製成功經驗，縮短跨產業經營障礙

     上奇在專業軟、硬體加值代理已有逾 34 年經驗，分別在台灣、香港、馬來西亞等區域引進專業團隊，均有專業經理人領軍，能在原廠與經銷通路、終端用戶間持續扮演最佳夥伴與橋梁，延續產品代理，將累積的成功經驗陸續成功複製到其他區域、國家，當地專業夥伴共創雙贏，提升競爭優勢與獲利。

   - 深耕企業用戶市場，提供用戶縮短數位化差距的專業優質服務

     隨趨勢發展，企業客戶對軟體即服務(SaaS)、基礎設施即服務(IaaS)或 IT 資通軟、硬體產品採購等均非常需要專業諮詢與技術指導，上奇策略性打造雲端託管服務供應商(MSP)專業團隊協助企業面對不同產品與服務的採購與應用，並能以洞察產業趨勢提供商機評估的顧問諮詢優勢，滿足終端客戶對便利性、降低採購成本及時間的需求，更期能幫助客戶成功、贏得競爭優勢。

2.不利因素

- 原廠制訂價格，產品獲利空間微薄
  因應措施：積極提供多元化之加值服務創造企業優勢。
- 同業競爭之外，服務有價觀念有待認同，微利顯見。
  因應措施：積極與原廠／通路夥伴合作共創雙贏生態圈，推廣一次購足之整合性產品群採購，讓獲利規模化。
- 大環境變化詭譎，IT 採購意願保守謹慎，影響獲利區間
  因應措施：提增企業服務差異化優勢，通路多角化、結盟合作，以期降低經營風險及提增。

F.主要產品之重要用途及製程過程

1.主要產品之重要用途

產品線	商 品 及 服 務 項 目	主　要　用　途
雲端基礎架構即服務(IaaS)運營與服務	雲端維運服務 雲端託管服務 雲端建置服務 智慧節費與運營管理的服務平台系統	1.提供無國界雲架構服務,以最佳價格與效益評估提供企業用戶客製化的雲端解決方案。 2.專業顧問諮詢與代管服務。 3.B to B 商務帳管系統，整合原廠複雜艱深的訊息，提供企業更淺顯易懂的帳務服務及管理，提增管控效能。
企業用之資通軟、硬體產品	提供企業架設內外網路與基礎設施等資訊安全、網路通訊軟體與硬體產品	提供企業架設網際網路環境與資訊安全所需的整合方案, 包含專業諮詢與架設，更透過技術安裝與後續服務為校園、政府機構及各產業之企業用戶進行全方位服務。
智慧高速列印產品	數位印刷流程之相關設備包括商用印刷機、工業印刷機以及後加工設備 數位輸出軟體 雲端電子商務架構軟體服務 3D 積層製造設備	1.技術領先的數位印刷設備可將上、下游流程整合，協助標籤與軟包材印刷製造供應商與企業用戶導入數位印刷產程。 2.提供整合國際化、數位化之人才操作訓練。 3.設備採用符合環保的電子油墨技術,涵蓋 97%廣泛 pantone 色域。 4.設備可多工運用於產程中，適用多方、多種材料印製。 5.搭配 HP Smart Stream Mosaic 軟體技術可少量客製化，與大量生產客製化生產製程。 6.3D 列印的製程應用以提供重塑零件品質與功能、提增生產率及生產經濟性的製程效能。

2.產製過程：本公司主要產品為資通產業相關之軟硬體產品與服務，僅提供相關產品之服務，無製造亦無製程，故不適用。

G.主要原料供應之供應情況:

本公司行銷之產品與服務均為國際知名設備產品品牌商，行銷權穩健，並致力培育服務人才以提供長期的專業服務，擁有具備設備認證資格的技術服務團隊為在地企業提供服務，以及雲端設施即服務(IaaS)服務供應原廠考核、認證之進階合作夥伴商、託管服務供應商(MSP)，託管服務之專業度被認同，可行銷全球。

(四)最近二年度前十大主要進銷貨客戶名單

1.最近二年任一年度曾占銷貨淨額百分之十之銷貨客戶名單及其銷貨金額與比率及增減變動說明：

單位:新台幣仟元

項目	2023 年度				2024 年度				2025 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其 他	5,210,306	100.00	無	其 他	5,538,247	100.00	無	其 他	1,274,127	100.00	無
	銷貨淨額	5,210,306	100.00		銷貨淨額	5,538,247	100.00		銷貨淨額	1,274,127	100.00	

本集團銷貨客戶分散，2024及2023年度銷貨收入佔合併損益表上無佔銷貨金額10%以上客戶。

2.最近二年度曾占進貨淨額百分之十之進貨廠商名單及其進貨金額與比率及增減變動說明：

單位:新台幣仟元

項目	2023 年度				2024 年度				2025 年度截至前一季止			
	供應商名稱	進貨淨額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	供應商名稱	進貨淨額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	供應商名稱	進貨淨額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A02	1,195,997	27.22	無	A02	1,300,145	27.23	無	A03	225,651	20.74	無
2	A01	914,432	20.81	無	A01	930,760	19.50	無	A02	219,978	20.22	無
3	其他	2,283,260	51.97	無	A03	725,071	15.19	無	A04	145,734	13.39	無
					其他	1,818,063	38.08	無	其 他	496,690	45.65	無
	進貨淨額	4,393,689	100	-	進貨淨額	4,774,039	100	-	進貨淨額	1,088,053	100	-

增減變動原因說明：

本集團2024年度集團母子公司營收較2023年度增加，主要來自集團的雲端服務持續於海外市場擴展，以致上奇整體營收表現帶動成長。

三、最近二年度從業員工人數

年度		2023 年	2024 年	2025 年 4 月 30 日
員工人數	經理人	30	35	28
	業 務	92	66	60
	行 銷	36	29	25
	其 他	112	120	125
合 計		270	250	238
平均年歲		42.9	41.78	43.42
平均服務年資		6.3	5.73	5.38

年　　度		2023 年	2024 年	2025 年 4 月 30 日
學歷分佈比率	博　　士	0.0%	1%	0.83%
	碩　　士	7.6%	23%	21.70%
	大　　專	79.8%	64%	66.91
	高　　中	13.5%	13%	10.60%
	高　中　以　下	0.3%	0%	0%

註：其他項目包含財務、會計、行政管理、助理人員等。

四、環境支出資訊

本公司主要從事專業資訊軟硬體銷售服務、雲端軟體服務以及數位印刷設備暨服務等，同時本公司為代理商非製造商，故非歐盟有害物質限用指令(ROHS)控管公司。

五、勞資關係

(一)列示公司各項福利措施、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.員工薪酬

本公司之年終獎金制度係保障一個月，以保障所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞則係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於 4%計算之。

2.員工福利措施

本公司各項管理規章、工作規則之訂定，均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一體遵行，並關心員工生活、福利並訂定合理之薪資待遇。於員工福利方面，本公司配合勞工法令，投保各項勞工保險及依法按月提撥退休金，並依法設立職工福利委員會，提供生日禮金及婚喪喜慶與住院慰問金等，福利制度完善，員工生活安定。

3.職場多元化與平等

實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 20% 的女性主管職位，促進永續共融 的經濟成長。113 年度女性職員平均占比為 35%，女性主管平均占比為 40%。

4.經營績效反映於員工薪酬

本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。113 年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為 3%，其中個人最高達 10%。

5.員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形

本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟的技術及可運用之資源，整合辦公區內作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理， 並投入資源強化職業病預防，以創造零災害環境。

6.當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數 比率，及相關改善措施

113 年失能傷害頻率為 0；人員職災頻率為 0，本公司注重公司安全保命條款，啓動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。

7.公司近二年工安教育訓練與宣導

年度	教育訓練人次	教育訓練人時
112	28	56
113	14	28

8.員工進修、訓練狀況

本公司提供多元化訓練及完善在職訓練。其中包含新人訓練、在職學習發展課程、專業訓練、團體訓練，以及各種與工作職務相關之國外派訓與國內機構之訓練課程。透過專業人才之傳授訓練與員工彼此間之交流及互動，除可以提升員工專業素質及能力外，更可激發員工潛在能力，培育養成人才。

訓練類別	時數(小時)	人次(人)	開辦班次	總費用(元)
內訓課程	113.5	725	30	461,785
外訓課程	82	6	4	586,818

9.退休制度

依據勞工退休金條例規定，按每月薪資總額提撥2%至台灣銀行退休準備金帳戶及依員工個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工退休金專戶。

10.勞資間之協議情形：並未發生勞資糾紛。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無重大之勞資糾紛。

2.目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司秉除依循勞工法令及強化福利措施外，並加強建立互動溝通及申訴管道，塑造溫馨和諧之企業文化，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、資通安全管理：

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

(1)資通安全風險管理架構：本公司目前資安作業由資訊服務處負責規劃及執行，目前配置資訊安全主管及資訊安全人員壹名。

(2)資通安全政策：本公司之網路架構除通過防火牆來進行主機防護外，亦透過網域分離的設定方式來針對不同服務與網路進行降低感染風險之方式設定。如伺服器與使用者端就利用不同網段方式切分。另外，針對所有主機與使用者端機器亦安裝有中控端之防毒軟體，其將自行更新防毒碼。對於雲端上之主機亦有相關之備援與備份設定並開啟完整的操作履歷紀錄留存。所有同仁使用之網域帳號每三個月必須更新密碼一次，且採用高安全性之設置規格，以建構出全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識，未來將持續對資訊安全精進治理制度與強化防衛能力。

(3)具體管理方案：針對公司內部 IT 資產資料，為了防止電力異常或其他可能之天然災害事件發生，本公司針對資料庫資料進行日備份並同時完成異地存放。針對程式碼與重要檔案採用周備份並完成異地存放。另外，針對虛擬主機亦完成映像檔案之備份並異地存放。針對資料庫備份，本公司亦每季進行備份資料回復測試來確保資料備份之正確性。對於雲端上之主機亦有相關之備援與備份設定並開啟完整的操作履歷紀錄留存。所有同仁使用之網域帳號每三個月必須更新密碼一次，且採用高安全性之設置規格，以建構出全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識，未來將持續對資訊安全精進治理制度與強化防衛能力。

(4)投入資通安全管理之資源：本公司之網路架構除通過防火牆來進行主機防護外，亦透過網域分離的設定方式來針對不同服務與網路進行降低感染風險之方式設定。本公司選擇是方電訊 IDC 託管伺服器，有 24 小時全年無休的維運中心監控，空調系統溫濕度監測功能，99.999%電力備援系統與火災預警及抑制系統；確保伺服器設備存放在有符合 IS27001 之高品質環境。

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

七、重要契約記載:

契約性質	銀行別	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款	華銀	2024/8/10-2025/8/10	不動產+本票	無
銀行借款	玉山銀	2024/9/25-2025/9/25	本票	無
銀行借款	國泰世華	2024/6/4-2025/6/4	本票	無
銀行借款	台銀	2024/6/11-2025/6/11	本票	無
銀行借款	中信銀	2024/12/31-2025/12/31	本票	無
銀行借款	元大銀	2024/4/28-2025/4/28	本票	無
銀行借款	星展	2024/7/8-2025/7/8	本票	無
銀行借款	花旗	2024/5/31-2025/5/31	本票	無
銀行借款	新光銀行	2024/8/7-2025/8/7	本票	無
銀行借款	凱基銀行	2024/10/25-2025/10/25	本票	無
銀行借款	台新銀行	2024/11/30-2025/11/30	本票	無

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2024 年度	2023 年度	差異		
			金額	%	
流動資產	2,952,601	2,546,933	405,668	15.93%	
不動產、廠房及設備	143,414	150,441	(7,027)	(4.67%)	
無形資產	35,539	34,611	928	2.68%	
其他資產	622,998	512,307	110,691	21.61%	註1
資產總額	3,754,552	3,244,292	510,260	15.73%	
流動負債	1,763,668	1,541,724	221,944	14.40%	
非流動負債	28,257	22,388	5,869	26.21%	
負債總額	1,791,925	1,564,112	227,813	14.57%	
歸屬於母公司業主之權益	1,574,803	1,375,320	199,483	14.50%	
股本	620,894	620,894	0	0.00%	
資本公積	333,456	242,213	91,243	37.67%	註2
保留盈餘	544,825	560,547	(15,722)	(2.80%)	
其他權益	75,628	(48,334)	123,962	256.47%	註3
庫藏股票	0	0	0	0.00%	
非控制權益	387,824	304,860	82,964	27.21%	註4
股東權益總額	1,962,627	1,680,180	282,447	16.81%	

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析：

(一)變動原因及影響：

註1:預付貨款資產增加; 轉投資增加投資款及評價所致。

註2:處分子公司股權價格與帳面價值差額所致。

註3:國外營運機構財務表換算之兌換兩期差額所致。

註4:子公司所有權權益變動所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	2024 年度	2023 年度	增(減)金額	變動比例(%)	
營業收入	5,538,247	5,210,306	327,941	6.29%	
營業毛利	809,837	827,392	(17,555)	(2.12%)	
營業損益	336,749	361,302	(24,553)	(6.80%)	
營業外收入及支出	52,704	57,877	(5,173)	(8.94%)	
稅前淨利	389,453	419,179	(29,726)	(7.09%)	
繼續營業單位本期淨利	305,760	313,360	(7,600)	(2.43%)	
停業單位損失	0	0	0	0%	
本期淨利（損）	305,760	313,360	(7,600)	(2.43%)	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	125,322	(6,338)	131,660	2077.31%	註 1
本期綜合損益總額	431,082	307,022	124,060	40.41%	註 2
淨利歸屬於母公司業主	226,426	245,089	(18,663)	(7.61%)	
淨利歸屬於非控制權益	79,334	68,271	11,063	16.20%	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	350,388	240,190	110,198	45.88%	註 3
綜合損益總額歸屬於非控制權益	80,694	66,832	13,862	20.74%	註 4
每股盈餘	3.65	3.95	(0.3)	(7.59%)	

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

註 1: 本期其他綜合損益:主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

註 2: 本期綜合損益總額：主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

註 3: 綜合損益總額歸屬於母公司業主：係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

註 4: 綜合損益總額歸屬於非控制權益：係兩期淨利差異所致。

(二)上奇專注貫徹優勢成長策略，提增雲端加值運營服務與數位印刷服務的貢獻、持續擴大經常性收入 ARR(Annual Recurring Revenue)的成長比重、並促進企業用戶事業的綜效成長，善用優勢在各事業群發展服務產品為，確保企業客戶使用上奇提供的服務產品能有效達成客戶成功(Customer Success)，從而提高公司顧客終身價值(Customer Lifetime Value)。

三、現金流量

本公司及子公司合併財務報表：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘（不足）數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,410,632	114,887	-96,002	1,621,521	—	—

(一)本年度現金流量變動分析

營業活動之現金流入約 114,887 元：主要係源自稅後淨利。

投資活動之現金流出約 13,761 仟元：主要係購買金融資產。

籌資活動之現金流入約 2,063 仟元：短期借款增加。

(二)流動性不足之改善計畫及流動性分析：無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：本公司依規定無須公開財務預測資訊，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：2024 年並無重大資本支出，故不適用。

(二)對財務業務之影響：不適用

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畫:

本公司 2024 年認列轉投資利益為 236,415 仟元，主要係轉投資皆為長期性策略投資，有效整合各地資源降低成本，提升加值效益及企業競爭力，本集團仍將在考量財務風險與投資報酬率下，持續謹慎評估投資，提升集團整體獲利。

六、分析評估最近年度及截至刊印日止之下列風險事項

(一)最近年度利率、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、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)匯率風險：本集團 2024 年之兌換利益為 13,867 仟元，本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，鑑於保守穩健原則，本集團密切注意匯率波動之相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求等，調整外幣資產與負債，以減緩匯率波動對本集團營收及獲利之影響。

(2)利率風險：本集團 2024 年借款利率區間為 1.8%~1.97%，未來仍將隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形，並持續與銀行保持良好關係以取得較優惠利率，故利率變動對本集團損益尚不致有重大影響。。

(3)通貨膨脹：本集團截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本集團除密切注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，以適當調整產品售價及庫存量，應能有效降低通貨膨脹對本集團的影響。

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

1.本集團基於保守穩健原則並未從事高風險及高槓桿投資之行為，目前從事衍生性金融商品以人民幣理財產品為主，並制定有取得或處分資產處理程序，進行規範管理。

2.本集團資金貸與他人及背書保證均為本集團之營運需求所從事，並制定有資金貸與及背書保證作業程序，進行規範管理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為強化服務優勢，於轉投資公司昕奇雲端科技，也是雲端運營暨加值服務供應商，設有研究發展相關單位開發客戶加值服務平台系統,提供優化的管理與分析以及其他附加的線上服務等，未來將持續投入雲端相關技術的研發及運用，預計投入之研發費用視開發進度逐項編列，確保競爭優勢。

(四)最近年度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：

本集團最近一年度及截至年報刊印日止，並無發生因國內外有重要政策及法律變動，而對集團之財務業務有所影響之情形。惟將持續觀察經營環境之變動，亦將諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
隨時調整本集團經營策略，適時引進相關優秀人才，提高集團競爭力，藉此降低科技改變及產業變化對集團財務業務之影響。
(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本集團之經營宗旨以穩健誠信為原則，重視企業形象及風險控管，再將經營成果回饋股東大眾，亦將善盡企業之社會責任。
(七)最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
(八)最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險：本集團最近年度之進貨及銷貨無面臨集中之風險情形。(詳營運概況/最近二年度前十大進、銷貨客戶名單)
(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
(十二)訴訟或非訟事件：
1. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。
3. 公司董事、監察人、經理人、持股比例達百分之十以上之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事：無此情形。
(十三)其他重要風險及因應措施：
1. 風險管理之政策
本公司依據最新內部稽核準則要求，提升企業風險之管理，以達風險控管之目標，增進股東價值。
2. 風險管理之組織架構

組織名稱	權責範圍
董事會及風險管理委員會	訂定風險管理政策、確保風險管理機制之有效性，進行資源配置。
高階管理階層 （總經理、副總經理、協理）	執行董事會風險管理決策、協調跨部門之風險管理溝通、負責經營決策的規劃。
稽核室	依據公司內控及稽核計劃定期查核各中心單位執行風險控管是否確實執行，並依實際查核結果製作稽核報告。

重要風險評估事項	風險控制單位	風險審議及控制	董事會及稽核室
利率匯率變動	集團戰略暨新事業管理室	總經理	董事會： 最終決策單位 稽核室： 風險之追蹤
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			
國內外重要政策及法律變動	集團戰略暨新事業管理室		
科技改變及產業變化	董事長辦公室		
企業形象改變	董事長辦公室		
進行併購	集團戰略暨新事業管理室	總經理	
進貨或銷貨集中	集團戰略暨新事業管理室		
董監或大股東股權移轉	集團戰略暨新事業管理室	總經理	
經營權之改變	集團戰略暨新事業管理室		
訴訟或非訴訟事件	集團戰略暨新事業管理室	總經理	

七、其他重要事項：無

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

本公司 113 年度之關係企業三書表業已申報於公開資訊觀測站，【網址 https://mops.twse.com.tw ＞單一公司＞電子文件下載＞關係企業三書表專區】，輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

上奇科技股份有限公司

董事長：許承強



GrandTech+ 上奇集團

• Taiwan • Hong Kong • ASEAN

The Best Digital & Cloud Services Operator In The World