

大塚資訊科技股份有限公司

Otsuka Information Technology Corp.

一一四年度 年報

中華民國一一五年三月三十一日

查詢本年報之網址：<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.oitc.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

項 目	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	徐慧如	朱正益
職 稱	副總經理	資深經理
聯 絡 電 話	(02)8964-6668	(02)8964-6668
電 子 郵 件 信 箱	vicky@oitc.com.tw	dexterchu@oitc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1.總 公 司：

營業地址：新北市板橋區縣民大道二段 68 號 6 樓

電 話：(02)8964-6668

2.分 公 司：

桃竹營業部：新竹縣竹北市復興一街 251 號 13 樓之 2

電 話：(03)550-5568

台中營業部：台中市西屯區朝富路 213 號 14 樓之 3

電 話：(04)2258-2355

台南營業部：台南市中西區永福路一段 189 號 8 樓 C1

電 話：(06)215-3356

高雄營業部：高雄市鼓山區明華路 315 號 6 樓之 1

電 話：(07)550-1398

3.工 廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司

網址：<https://www.sinotrade.com.tw>

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

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：

姓名：洪士剛會計師、莊鈞維會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.oitc.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	6
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	6
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	45
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	45
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	45
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	47
九、公司、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	47
參、募資情形	48
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證之辦理情形	51
五、員工認股憑證及限制員工權利新股辦理情形	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	51
七、資金運用計畫執行情形：本公司三年內無現金增資及發行新股之情形	51
肆、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	62
三、從業人員最近二年度及截至 115 年第一季結束止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	67
六、資通安全管理	68
七、重要契約	70

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
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....	73
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	74
七、其他重要事項.....	78
陸、特別記載事項	79
一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
三、其他必要補充說明事項.....	79
柒、最近年度及截至年報刊印日止，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	79

壹、致股東報告書

一、一一四年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司是專業繪圖軟體系統整合的領導廠商，長期致力協助客戶整合所有中高階 CAX/CAM 軟體應用解決方案與技術顧問輔導，近年來我們不斷拓展新的高階應用商機及開發多元化產品代理，並協助客戶納入生產節點資訊管理，整合資料系統及導入混合實境與行動數據流程，迅速提高客戶設計整合競爭力，並提供保護設計研發等重要資料的資訊安全系統整合應用相關服務，成為客戶數位轉型的最佳事業夥伴，因此在優質客群帶來的收入挹注之下，114 年度營業收入及獲利均有良好的表現。

1.本公司經營成果及主要產品之銷售狀況如下表所示：

(1)經營成果比較：

本公司 114 年度營業收入為新台幣 2,433,415 仟元，較 113 年度增加 330,234 仟元，增加 15.70%；營業毛利為新台幣 695,635 仟元，較 113 年度增加 70,108 仟元，增加 11.21%；本期淨利為新台幣 238,500 仟元，較 113 年度增加新台幣 16,613 仟元，增加 7.49%。

大塚合併綜合財務報表

單位：新台幣仟元

年 度	113 年度		114 年度		增 減 變 動	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入	2,103,181	100.00	2,433,415	100.00	330,234	15.70
營業毛利	625,527	29.74	695,635	28.59	70,108	11.21
營業費用	353,430	16.80	395,541	16.25	42,111	11.91
營業淨利	272,097	12.94	300,094	12.33	27,997	10.29
稅前淨利	278,357	13.24	301,610	12.39	23,253	8.35
本期淨利	221,887	10.55	238,500	9.80	16,613	7.49

本公司 114 年無公開財務預測，故無預算執行情形之揭露。

(2)財務收支(結構)及獲利能力分析

項 目			113 年	114 年	差異數
財務結構	負債占資產比率		37.20%	28.93%	-8.27%
	長期資金占固定資產比率		2,952.59%	3258.76%	306.17%
償債能力	流動比率		254.59%	336.62%	82.03%
	速動比率		191.78%	272.08%	80.30%
獲利能力	資產報酬率(%)		15.63%	15.27%	-0.36%
	股東權益報酬率(%)		23.17%	22.79%	-0.38%
	占實收資本比率(%)	營業利益	162.81%	175.52%	16.37%
		稅前純益	10.55%	176.41%	13.60%
	純益率(%)		10.55%	9.80%	-0.75%
	每股盈餘(元)		12.98	13.95	0.97

(3)研究發展狀況

本公司最近三年度投入之研究發展費用金額及佔各該年度營業收入淨額比率如下表所示：

單位：新台幣仟元；%

項目及年度	112 年度	113 年度	114 年度
研究發展費用(A)	15,649	35,372	67,750
營業收入淨額(B)	1,691,168	2,103,181	2,433,415
(A)/(B)	0.93%	1.68%	2.78%

本公司 114 年因應新增產品線逐步投入技術資源，針對流體、粉體及結構分析等方面引進更多研發人才，也持續拓充二次開發專用授權管理工具之各項功能，讓客戶能更有效率的管理各項二次開發授權。此外由本公司開發的高階 CAD 系統加值軟體開發程式以及引進代理的數位生產力工具帶領客戶進行數位轉型，大幅提升 3D 設計的效能。此外，114 年也針對自行開發軟體 HyperPDM 進行升級，滿足客戶需求並對整體的電子櫃檔案傳輸架構、軟體顯示介面，進行效能提升。另一方面，本公司也持續投入公司內部系統的開發整合，透過內部系統化流程提升企業整體運作效能，同步提供客戶更完整的數位服務。

二、一一五年度營業計劃概要：

(一)經營方針

1.維繫長期客戶關係，開發新客戶及新商機：

本公司經營台灣繪圖軟體市場將邁入第 30 年，是顧客長期而且值得信賴的合作夥伴，本年度將持續進行優化客戶購買體驗，透過大數據分析及系統管理目標客戶解決方案等方式，檢討探索重點客戶新需求及持續強化回購覆蓋率。此外，本年度將持續擴增模擬分析、熱特性量測、電路設計及產品生命週期管理等產品服務客群，技術團隊不僅提供原有舊客戶專業的服務項目，更拓展出新的客戶商機，藉此與競爭對手做出品牌區隔。相信透過公司內部不斷提升的技術實力及對客戶需求的敏感度，能夠穩固既有客戶信賴，並持續對外擴展新客戶版圖，展現本公司技術領先的市場形象。

2.提供完整產品線技術整合

(1)本公司擁有中高階 CAX/CAM 全產品線代理權，包含製造業、建築業、傳媒娛樂 (M&E)，在設計、製造全流程的工具應用完整解決方案下，建立多方位技術培育及服務團隊，也因本公司具備各類型專案導入成功案例經驗，已累積豐厚之技術顧問諮詢及系統規劃經驗，因此藉由全產品線規劃支持下，將更有效為客戶提出解決方案，提高客戶滿意度。

(2)本公司所代理的高階 3D 繪圖軟體，是台灣電腦資訊廠、機械設備、車輛等相關產業使用非常廣泛的系統，各產品線具有強大的高階曲面設計、結構靜力分析、直覺建模，且具備整合度極佳的應用程式套件，內建電腦輔助設計、工程

與製造工具組，提供了客戶更彈性化軟體配置等卓越功能。此外，子公司也擴展了熱特性量測實驗室設備，除了可以量測的元件包括 LED、Logic IC 等電子元件，擴增了原有代理軟體在散熱、熱流分析的服務層面，客群包含晶片及 IC 設計、散熱模組、電源供應器、工業電腦、LED 及電池等產業客戶。另外，亦成立功率循環量測實驗室，開始協助客戶進行功率模組的壽命及性能測試，讓公司半導體客戶藉由我們的協助可以針對其產品有著更多的了解及幫助。

- (3)資策會指出去中心化及虛實融合應用發展將更加多元，如元宇宙、混合實境、數位轉型內部生產力工具等相關應用，本公司以發展多品牌維護服務能力，持續朝著提供國內多元應用之繪圖軟體整合、資訊安全防護、虛擬實境與擴增實境市場推展，藉由整合了電腦圖形、模擬、人工智慧、感應、顯示及網路並列處理等發展技術，提供客戶電腦技術輔助生成的高技術模擬系統、內部管理無紙化流程顧問以及生產力工具導入，朝向以服務延伸商機等全方位專業公司邁進。

3.整合內部營運流程：

隨著數位化潮流趨勢，公司營運流程必須更具效力及數據分析能力，公司已取得 ISO 27001 認證，並著手整合 CRM 結合提供客戶合約管理、線上諮詢服務與銷售，協助業務單位、技術單位、責任中心主管即時掌握客戶案況、服務進度、業務績效，本公司在兩岸各系統串聯後將可提供客戶更優質的服務，使公司營運資訊流程更為順暢，且具備營運效益。

4.企業永續發展推動：

公司持續積極參與各項社會關懷活動，114 年號召員工共同參與捐血活動，並配合原廠共同推動產學共融計畫。配合全民運動推廣，在 114 年持續贊助國內運動賽事活動。另外，公司內部已成立企業永續發展小組，將持續推動 ESG 涵蓋環境永續、員工關懷及夥伴關係維護等多面向的企業永續行動，並於每年度出具永續報告書，以「永續以信、溫暖以人」為核心，期許未來持續實現長遠的永續發展目標。

(二)預期銷售數量及其依據

依據國內外景氣之變動及產業發展之趨勢，本公司預期 115 年銷售數量成長 4~5%。

(三)重要之產銷策略

- 1.客戶合約資訊完整建置、商機傳遞及積極增強組織反應與服務網路效能，透過商機及合約管理掌握新舊客戶需求時機即時結單。
- 2.國內企業對於傳統以硬體為核心的 IT 投資思維，已發生結構性的扭轉，特別是在 ESG、雲端、AI 的投資意願攀升，因此積極培育專業整合支援顧問，提供完善及虛實整合性之銷售模式與客戶服務及儲備主管養成、傳承公司之技術能力，以增進本公司永續發展之競爭力。

- 3.導入 ISO 27001 完成驗證，建立資訊安全管理系統的機密性，提高對公司及客戶資料保護機制，以降低未來實際發生資料外洩的損失。
- 4.未來軟體產業的挑戰在於如何運用軟體工具帶動企業進行數位轉型，協助客戶因應更多全球趨勢，因此業務上持續積極推動大型目標客戶需求開發，並掌握原廠產品脈動，透過產品服務層面有效地吸引新客戶建置智慧化及彈性化軟體配備，進行數位轉型，提高客戶滿意度及銷售市占率，另外仍將具體引進具有加值綜效之產品線、增加產品線的廣度與深度，掌握集團整體產品線及兩岸通路優勢。

(四)未來發展策略

1.以專業服務提供整合系統業務

在製造業要求快速反應、彈性與高度自動化的趨勢影響下，須提升製程效率及運作模式，及提升產品附加價值方能維持競爭力，本公司藉由配合完整多樣的解決方案平台，與時俱進地與客戶共同因應技術發展的各項挑戰，協助客戶創新產品研發及產品上市效率，並積極培養具有專業認證之工程師，以全方位專業服務帶動銷售為重要經營策略，並與原廠建立緊密且互惠之夥伴關係，創造本公司及產、銷方三贏，共同成長。

2.透過商機掌握即時開發、新產品事業擴增，輔以內部數據系統串接，完整掌握舊客戶需求與開發新客戶商機，持續擴大銷售市場。

3.未來研究發展之方向：

- (1)擴充二次開發專用授權管理工具(OITC Desktop APP)，管理所有二次開發工具的授權驗證，並整合會員平台，定期提供客戶最新的服務訊息及技術資訊。
- (2)持續研發自有產品 HyperPDM 新功能，針對 HyperPDM 系統現有功能進行分析，並在新 Web 架構進行功能研發，CAD 軟體整合的部分，則進行擴充規畫開發，以達到工程圖、3D 模型圖面的整合應用。
- (3)擴大代理產品客製開發能量，滿足客戶數位需求的同時，亦將客製開發服務予以標準化及商品化，成為可再次銷售的動力。
- (4)雲端 AI 的整合應用開發。利用雲端服務及 AI 人工智慧的開發 API，為雲端應用和系統整合賦予創新能力，提升資訊化轉型的效率，創造出特有的雲端 AI 解決方案。

(五)受到外部競爭環境影響，法規影響及總體經營環境之影響

1.外部競爭環境之影響

資策會 MIS 報告指出台灣在數位發展方面為了實現數位化的未來願景，不僅是企業達到數據資訊化階段，更應重視流程數位化（Digitalization）、決策數據化（Data-driven）及營運智慧化（AI-driven）等，應導入 AI、數據分析、雲端與平台化架構，藉此推動企業從「IT 支援」轉向「數位能力成為競爭力核心」。另外，數位發展不能僅靠單一技術或單一產品，而是需要建立跨產業及跨角色的數位生態系，串聯各式軟體、硬體及系統整合等，建立一套規模化應用。因此在產品串聯

方面，本公司拓展各項不同領域產品線，除了既有且成熟的專業繪圖軟體，近年來也持續增加其他軟體代理，如 i-Reporter、Microsoft 及 Adobe 等，同時也增加硬體產品之銷售，透過各項產品整合及公司本身的技術實力，成為市場上具有提供完整數位轉型能力之系統整合專家，協助客戶實現企業數位化之願景。

2.法規環境影響

最近年度國內外重要法規變動，主要包含政府對於 ESG 及淨零碳排相關法規調整日趨嚴謹，另依據資策會報告指出 114 年台灣電子資訊產業的淨零參與度較 113 年成長，因此本公司會持續注意並研擬修改相關內部作業辦法，必要時都能即時與會計師、輔導機構等專家進行討論，將可能之影響降至最低。

3.總體經營環境之影響

依據 S&P Global 預測 115 年全球經濟成長率為 2.8%，本公司面對國內外經濟環境變化，將全力以赴以提升技術整合、品質及研發技術，以提高客戶的滿意度及獲利率。

(六)未來之展望

根據中央研究院 114 年 12 月公布之最新預測，國內 115 年經濟成長率為 3.71%。本公司身為台灣 CAX/CAM 的領導廠商，秉持著永續服務的企業精神，以「聚力、融合、新篇章」的宏觀視野，凝聚公司技術與業務能力、融合多元產品與客戶需求來開拓企業發展新篇章的目標邁進，以確保大塚資訊的永續成長與發展。

非常感謝過去一年來同仁們的努力，及長期以來客戶的支持與信任，在 114 年公司的獲利能持穩定成長。而展望未來，經營團隊將持續厚植技術實力及營運效率，全力提升專業服務，強化長期競爭力，以期在各位股東、董事之支持下，持續為全體股東創造更高的價值；而在配發 114 年度盈餘分配方面，也將在維持本公司長期穩定股利之政策下，期創客戶及各位股東更美好的企業遠景。

董 事 長：鶴見裕信



總 經 理：郭 一 龍



會計主管：朱 正 益



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)董事姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

1.董事資料

115 年 3 月 24 日

單位：股；%

職 稱 (註一)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註二)	選 任 日 期	任期	初次 選任 日期 (註三)	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷 (註四)	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 (註五)
							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	
法 人 董 事	日本	日商株式會社 大塚商會	—	114.05.23	3 年	90.11.20	6,465,900	37.82%	6,465,900	37.82%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事長	日本	日商株式會社 大塚商會代表 人：鶴見裕信	男 70	114.05.23	3 年	90.11.20	—	—	—	—	—	—	—	—	日本國學 院大學經 濟學科	1.日商株式會社大塚商會董事 2.日商株式會社大塚商會專務執行董事 3.歐智卡信息商貿(上海)有限公司董事長	無	無	無	無
董 事	日本	日商株式會社 大塚商會代表 人：青木秀之	男 49	114.05.23	3 年	90.11.20	—	—	—	—	—	—	—	—	日本早稻 田大學教 育學部	1.日商株式會社大塚商會經營企劃室經營企 劃課次長	無	無	無	無
董 事	日本	為廣曉雄	男 76	114.05.23	3 年	109.06.22	610,050	3.57%	610,050	3.57%	—	—	—	—	日本獨協 大學法學 部	1.娜亞國際(股)公司董事長兼總經理 2.娜亞資訊科技(股)公司董事長	無	無	無	無
董 事	中華 民國	郭一龍	男 49	114.05.23	3 年	105.06.29	55,320	0.32%	55,320	0.32%	—	—	—	—	高雄應用 科技大學 工業工程 與管理系	1.本公司總經理 2.Otsuka Information Technology Ltd.董事 3.大塚軟件貿易(東莞)有限公司董事及總經理 4.歐艾堤希信息科技(上海)有限公司董事及總 經理 5.易富迪科技(股)公司董事長及總經理	無	無	無	無
董 事	中華 民國	徐慧如	女 59	114.05.23	3 年	96.10.29	136,000	0.80%	130,000	0.76%	—	—	—	—	日本國立 滋賀大學 教育學碩 士	1.本公司副總經理、發言人 2.大塚軟件貿易(東莞)有限公司監事 3.歐艾堤希信息科技(上海)有限公司監事 4.易富迪科技(股)公司董事	無	無	無	無
董 事	中華 民國	黃湘民	男 52	114.05.23	3 年	109.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	美國哥倫 比亞大學 建築與都	1.榮金營造工程(股)公司執行長 2.榮石建設(股)公司董事長及總經理 3.科懋生物科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無	無

職 稱 (註一)	國籍 或註冊地	姓 名	性別 年齡 (註二)	選 任 日 期	任期	初次 選任 日期 (註三)	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷 (註四)	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 (註五)
							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	
															市設計碩士	4.浩榮投資有限公司負責人				
董 事	中 華 民 國	劉政和	男 60	114.05.23	3 年	109.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學 電子計算 機科學系	臺灣光榮特庫摩(股)公司董事暨副總經理	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	林惠芬	女 58	114.05.23	3 年	96.10.29	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功 大學會計 博士	1.維揚聯合會計師事務所會計師 2.霖宏科技(股)公司獨立董事/薪酬委員/審計 委員 3.久裕興業科技(股)公司獨立董事/薪酬委員/ 審計委員 4.艾美特(開曼)有限公司獨立董事/薪酬委員/ 審計委員	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	謝昆峯	男 51	114.05.23	3 年	110.08.11	—	—	—	—	—	—	—	—	美國威斯 康辛大學 法學碩士	1.冠博法律事務所所長 2.冠捷顧問有限公司負責人 3.仕弘有限公司負責人	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	樓雍儀	女 54	114.05.23	3 年	114.05.23	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功 大學會計 博士	靜宜大學會計學系專任副教授	無	無	無	無

註一：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註二：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註三：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註四：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：無此情形。

註五：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

2.法人董事之主要股東(股權比例超過 10%之股東名稱及持股比例)：

114 年 12 月 31 日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	持股比例 %
日商株式會社 大塚商會	Otsuka Sobi Co., Ltd.	33.54
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	10.76
	Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	5.91
	Yuji Otsuka	2.46
	OTSUKA CORPORATION Employee Stock-Sharing Plan	2.23
	JPMorgan Securities Japan Co., Ltd.	1.86
	Keiko Otsuka	1.83
	SMBC Nikko Securities Inc.	1.51
	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001	1.10
	BNYM AS AGT / CLTS NON TREATY JASDEC	1.02

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

114 年 12 月 31 日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)	持股比例 %
大塚裝備株式會社 Otsuka Sobi Co., Ltd.	大塚 裕司 大塚 弘子	98.96% 1.04%
OTSUKA CORPORATION Employee Stock-Sharing Plan	非公司組織，類似員工持股信託機構，股票 為共同持有。(註 3)	—

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

註 4：法人股東中多為日商銀行、JP 摩根、SMBC 日興證券或銀行信託專戶。

4.董事及監察人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(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公司獨立 董事家數
日商株式會社大塚商會代表人： 鶴見裕信	1.日商株式會社大塚商會董事。 2.日商株式會社大塚商會專務執行董事。 3.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
日商株式會社大塚商會代表人： 青木秀之	1.日商株式會社大塚商會社長室特別助理。 2.具有日本會計師及證券分析師等專業證照。 3.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
為廣曉雄	1.娜亞國際(股)公司董事長。 2.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
郭一龍	1.本公司總經理。 2.有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
徐慧如	1.本公司副總經理、發言人。 2.有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
黃湘民	1.榮金營造工程(股)公司執行長。 2.具有台灣建築師專業證照。 3.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
劉政和	1.臺灣光榮特庫摩(股)公司董事暨副總經理。 2.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
林惠芬	1.維揚聯合會計師事務所執業會計師。 2.具有台灣會計師專業證照。 3.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	1.包括本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	3
謝昆峯	1.冠博法律事務所 所長。 2.具有台灣律師專業證照。 3.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	2.包括本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份。 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	無
樓雍儀	1.靜宜大學會計學系專任副教授。 2.具有台灣會計師專業證照。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	4.未於最近兩年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

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。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化政策、目標及達成情形：

A.董事會多元化政策：為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現，本公司董事會成員多元化政策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擬訂適當之多元化方針。

B.董事會多元化目標：董事會成員之選任須以用人唯才為原則，且具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：年齡、性別、國籍)、也各自具有產業經驗與相關技能(如：營運、財會、法律及資訊科技)，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。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。

C.董事會成員多元化情形：

a.成員結構：本公司目前共有 10 位董事，包含 3 位外部獨立董事。

b.性別結構：共有 3 位女性董事及 7 位男性董事。

c.國籍結構：共有 3 位日籍董事及 7 位本國籍董事。

d.專業背景：成員專業領域包含經營管理、財務會計、法律及建築相關。

D.董事會成員多元化政策之目標及達成情形：

專長類型	目標(人)	達成情形(%)	個別董事背景之多元化情形
經營管理	5	100%	鶴見裕信、為廣曉雄、郭一龍、徐慧如、黃湘民
財務會計	3	100%	青木秀之、林惠芬、樓雍儀
法律專業	1	100%	謝昆峯
產業專業 (製造、建築、多媒體)	5	100%	鶴見裕信、為廣曉雄、郭一龍、黃湘民、劉政和

E.任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司係以符合公司營運領域需求之專業人士作為董事主要遴選條件，為配合落實董事會多元化政策，擬在前述遴選條件下，透過持續尋覓具有專業能力之女性人才加入董事會並積極打造性別多元的公司治理環境，逐步提升任一性別董事席次達三分之一以上。本公司董事會於 114 年 5 月 23 日改選完畢，其中女性董事當選人數為 3 人，占全部董事席次比率為 30%。

(2)董事會獨立性：

公司目前設有 3 席外部獨立董事，佔董事會成員比例 30%；其資格及適任條件均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，並於任職期間持續評估其獨立性資格，且無與董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 3 月 24 日

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 (註一)	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(任職本公司職務)			備註 (註二)
					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	郭一龍	男	105.01.16	55,320	0.32%	—	—	—	—	國立高雄應用科技大學工業工程與管理系	1.Otsuka Information Technology Ltd. 董事 2.大塚軟件貿易(東莞)有限公司董事及總經理 3.歐艾堤希信息科技(上海)有限公司董事及總經理 4.易富迪科技(股)公司董事長及總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	宋錦承	男	108.01.10	19,000	0.11%	—	—	—	—	龍華科技大學企業管理系	1.易富迪科技(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	徐慧如	女	108.01.10	130,000	0.76%	—	—	—	—	日本國立滋賀大學教育學碩士	1.大塚軟件貿易(東莞)有限公司監事 2.歐艾堤希信息科技(上海)有限公司監事 3.易富迪科技(股)公司董事	無	無	無	無
高雄業務處處長	中華民國	蔡宗杰	男	111.01.01	23,000	0.13%	—	—	—	—	聯合工商專科電子工程科	易富迪科技(股)公司監察人	無	無	無	無
行銷整合發展處處長	中華民國	高月雲	女	112.01.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學資訊管理學系	無	無	無	無	無
工程創新整合處處長	中華民國	陳祈守	男	112.01.01	—	—	—	—	—	—	國立中興大學土木工程研究所	無	無	無	無	無
營銷促進處處長	中華民國	蔡春菊	女	112.01.01	—	—	—	—	—	—	國立台灣科技大學企業管理研究所	無	無	無	無	無
財務、會計部資深經理	中華民國	朱正益	男	114.02.26	200	0.01%	—	—	—	—	國立台灣大學國際企業系	無	無	無	無	無

註一：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：無此情形。

註二：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

二、最近年度(114 年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純 益之比例		領取來自子公司 以外轉投資或 母事業公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司			
		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																	
董事長	鶴見裕信	2,265	2,265	—	—	3,047	3,047	—	—	5,312 2.23%	5,312 2.23%	18,027	18,027	—	—	1,490	—	1,490	—	24,829 10.41%	24,829 10.41%	無
法人董事 代表人	青木秀之																					
董事	為廣曉雄																					
董事	郭一龍																					
董事	徐慧如																					
董事	黃湘民																					
董事	劉政和																					
獨立董事	嚴俊德 (註4)	1,725	1,725	—	—	1,727	1,727	—	—	3,452 1.45%	3,452 1.45%	—	—	—	—	—	—	—	3,452 1.45%	3,452 1.45%	無	
獨立董事	林惠芬																					
獨立董事	謝昆峯																					
獨立董事	樓雍儀 (註5)																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金依董事及功能性委員酬金給付辦法，以各別董事及獨立董事對本公司營運參與程度，並參酌國內業界通常支給水準議定之。																						
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)領取酬金：無																						

註 1：本公司 114 年度無給付董事退職退休金。

註 2：本公司兼任員工之退職退休金費用化提撥總數為 181 仟元。

註 3：董事酬勞及員工酬勞為經董事會核准之擬議數。

註 4：114 年 5 月 23 日董事會改選解任。

註 5：114 年 5 月 23 日董事會改選新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司(H)	本公司	財務報告內 所有公司(I)
低於 1,000,000 元	鶴見裕信 青木秀之 嚴俊德 樓雍儀	鶴見裕信 青木秀之 嚴俊德 樓雍儀	鶴見裕信 青木秀之 嚴俊德 樓雍儀	鶴見裕信 青木秀之 嚴俊德 樓雍儀
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	為廣曉雄 郭一龍 徐慧如 黃湘民 劉政和 林惠芬 謝昆峯	為廣曉雄 郭一龍 徐慧如 黃湘民 劉政和 林惠芬 謝昆峯	為廣曉雄 黃湘民 劉政和 林惠芬 謝昆峯	為廣曉雄 黃湘民 劉政和 林惠芬 謝昆峯
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	徐慧如	徐慧如
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	郭一龍	郭一龍
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計：	11	11	11	11

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	郭一龍	5,173	5,173	—	—	18,216	18,216	1,845	—	1,845	—	25,234 10.58%	25,234 10.58%	無
副總經理	宋錦承													
副總經理	徐慧如													

註1：員工酬勞金額為經董事會核准之擬議數。

註2：本公司並無應揭露前五位酬金最高主管之酬金所規範情事。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	徐慧如	徐慧如
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	宋錦承	宋錦承
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	郭一龍	郭一龍
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	郭一龍	—	2,460	2,460	1.03%
	副總經理	宋錦承				
	副總經理	徐慧如				
	高雄業務處處長	蔡宗杰				
	行銷整合發展處處長	高月雲				
	工程創新整合處處長	陳祈守				
	營銷促進處處長	蔡春菊				
	資深經理	朱正益				

(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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	114年度				113年度			
	酬金總額		占稅後純益比率(%)		酬金總額		占稅後純益比率(%)	
	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	28,281	28,281	11.86%	11.86%	25,972	25,972	11.71%	11.71%
總經理及副總經理	25,234	25,234	10.58%	10.58%	23,456	23,456	10.57%	10.57%

本公司114年度董事、總經理及副總經理酬金略為上升，然因114年營運績效上升所致，占稅後純益比率差異變動不大。

2.本公司給付酬金之政策、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)本公司薪酬結構大致分為薪資、年終獎金及績效獎金(變動薪)。

(2)董事之酬金包含報酬、業務執行費用及酬勞；其報酬及業務執行費用依公司章程規定授權董事會依所承擔之責任及對本公司績效貢獻度，並參酌同業水準給予合理報酬；董事酬勞係以公司營運結果為考量及參考董事績效評估結果，並明定於公司章程第 25 條，公司年度如有獲利，應提撥 3%以下為董事酬勞。而董事酬勞則依據「董事及功能性委員酬金給付辦法」董事之酬勞分配採權數比例制，依照職務及出席率給予不同權數，計算可分配數，而董事報酬則參照同業水準訂定。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況檢討酬金制度，以達永續經營與風險控管之平衡。

綜上評估事項，主要因為公司年度稅前純益成長，經營績效較佳，故 114 年董事酬金較 113 年增加 8.89%。

(3)公司主要高階經理人之酬金則包括薪資、獎金、員工酬勞及員工持股信託等，薪資架構包括本薪、職務加給、各種津貼、獎金等，每年於6月及12月依「年度考核作業」進行評核，並以評核結果做為給付經理人獎金之參考依據，評核範圍除涵蓋公司經營績效外，同時也納入ESG相關指標，以激勵經理人在永續經營的表現，其主要的評核項目有：一、公司績效指標(40%)：包含年度EPS成長率、年度營收達成率；二、年度策略重點(15%)：包含重點產品營收達成率、人均產值提升率；三、ESG達成指標(8%)：包含員工異動率、晉升/調薪成長率。最終核發之酬金將提報薪資報酬委員會，並參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、工作年資等因素，經委員會核議通過後，再提報董事會決議之。員工酬勞金額經董事會通過及股東會報告後，依「員工酬勞發放辦法」依據員工年資、年度在職期間、考核分數、年度績效成長因子計算基數，再以總基數占比做為核定參考基準分配。

(4)訂定酬金之程序：

本公司董事及員工酬勞係依員工績效表現、「董事及功能性委員酬金給付辦法」、「員工酬勞發放辦法」及連結公司經營績效所訂定，並提送董事會核議，本公司董事經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核。除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，及隨時視實際經營狀況及相關法令檢討酬金制度，給予合理報酬，以公司永續經營與風險控管為目標。113年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會7(A)次，董事出席情形如下：

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
董事長	日商株式會社大塚商會代表人：鶴見裕信	7	—	100.00%	
法人董事	日商株式會社大塚商會代表人：青木秀之	7	—	100.00%	
董事	為廣曉雄	7	—	100.00%	
董事	郭一龍	7	—	100.00%	
董事	徐慧如	7	—	100.00%	
董事	劉政和	7	—	100.00%	
董事	黃湘民	7	—	100.00%	
獨立董事	嚴俊德	1	1	50.00%	114.5.23 董事會改選解任
獨立董事	林惠芬	7	—	100.00%	
獨立董事	謝昆峯	7	—	100.00%	
獨立董事	樓雍儀	5	—	100.00%	114.5.23 董事會改選新任

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	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
第十屆第十五次 114.02.26	1. 審查本公司員工酬勞提撥計劃案 2. 審查本公司董事酬勞提撥與發放計劃案 3. 提報 114 年度經理人異動與其相關薪資報酬案 4. 修訂本公司員工酬勞發放辦法案 5. 修訂本公司章程案 6. 通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案 7. 113 年度盈餘分配案 8. 本公司自 114 年第一季起之簽證會計師，更換為洪士剛及莊鈞維會計師案 9. 本公司簽證會計師之獨立性定期評估案 10. 113 年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」案 11. 子公司易富迪科技股份有限公司現金增資 1 億元案 12. 本公司財務部及會計部主管異動案 13. 本公司公司治理主管異動案 14. 改選董事案 15. 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案 16. 解除本公司新任董事競業禁止限制案 17. 召集本公司 114 年股東常會相關事宜案	相關議案均經所有獨立董事核准通過
第十屆第十六次 114.05.12	1. 通過本公司 114 年第 1 季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案 2. 擬定 113 年度現金股利除息基準日及發放日案 3. 背書保證專用印鑑保管人案	
第十一屆第一次 114.05.23	1. 選舉董事長案 2. 本公司擬聘請薪資報酬委員會委員	
第十一屆第二次 114.08.11	1. 審查 114 年度經理人夏季考核案 2. 審查 114 年度年中績效獎金發放計劃案 3. 審查 113 年度員工酬勞發放計劃案 4. 修訂本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」案 5. 通過本公司 114 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案 6. 本公司 113 年度永續報告書審查案	
第十一屆第三次 114.11.07	1. 通過本公司 114 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案 2. 修訂本公司「永續發展實務守則」案 3. 本公司申請銀行融資額度案	
第十一屆第四次 114.12.15	1. 擬檢討董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案 2. 審查本公司經理人 2026 年擬實施之各項薪資報酬項目案 3. 審查 2025 年度經理人年終考核案 4. 審查 2025 年度經理人年終獎金發放案 5. 本公司 2026 年年度營運計畫預算案 6. 本公司 2025 年度會計師查核簽證公費案 7. 本公司 2026 年年度稽核計畫案	

董事會	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
第十一屆第五次 115.02.24	1. 審查本公司員工酬勞提撥計劃案 2. 審查本公司董事酬勞提撥與發放計劃案 3. 通過本公司 114 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案 4. 114 年度盈餘分配案 5. 本公司簽證會計師之獨立性定期評估案 6. 114 年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」案 7. 召集本公司 115 年股東常會相關事宜案	相關議案均經所有獨立董事核准通過

(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

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

(1)114 年 08 月 11 日第十一屆第二次董事會：

審查 114 年度經理人夏季考核案、114 年度年中績效獎金發放計劃案及 114 年度員工酬勞發放計劃案，郭一龍董事兼任總經理身分及徐慧如董事兼任副總身分依法利益迴避未進行討論及表決。

(2)114 年 12 月 15 日第十一屆第四次董事會：

審查 114 年度經理人年終考核案及 114 年度經理人年終獎金發放案，郭一龍董事兼任總經理身分及徐慧如董事兼任副總身分依法利益迴避未進行討論及表決。

3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形(最近三年度)：

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 年全年度	董事會及個別董事成員	採董事會成員自評 董事會績效評估加權分數：97.6 分 董事會成員績效評估加權分數：96.9 分	董事會績效評估指標，包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構及內部控制等。董事會成員績效評估指標，包括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等。
每年執行一次	113 年全年度	董事會及個別董事成員	採董事會成員自評 董事會績效評估加權分數：97.1 分 董事會成員績效評估加權分數：96.6 分	董事會績效評估指標，包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構及內部控制等。董事會成員績效評估指標，包括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等。
每年執行一次	112 年全年度	董事會及個別董事成員	採董事會成員自評 董事會績效評估加權分數：97.4 分 董事會成員績效評估加權分數：95.4 分	董事會績效評估指標，包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構及內部控制等。董事會成員績效評估指標，包括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等。

4.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)加強董事會職能：

本公司於 100 年設置薪資報酬委員會迄今，負責協助董事會定期評估，並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；執行情形請參閱第 26-27 頁「薪資報酬委員會運作情形資訊」。本公司於 109 年 6 月份設置審計委員會，負責務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控之監督；執行情形請參閱第 19-21 頁「審計委員會運作情形」。

(2)提升資訊透明度：

本公司財務資訊、重大議事決議、董事參加進修課程等資訊均已依相關法令規定公佈於公開資訊觀測站，本公司之財務業務資訊亦揭露於公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。

(3)功能性委員會評鑑執行情形：

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 年全年度	審計委員會 個別成員	採委員會成員自評 績效評估加權 分數：99.67 分	審計委員會績效評估指標，包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任與內部控制等
每年執行一次	114 年全年度	薪資報酬委員會 個別成員	採委員會成員自評 績效評估加權 分數：99.67 分	薪資報酬委員會績效評估指標，包括對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任與內部控制等

(二)審計委員會運作情形：

1.最近年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會 6 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
審計委員	林惠芬	6	—	100.00%	
審計委員	嚴俊德	2	—	100.00%	114.5.23 董事會改選解任
審計委員	謝昆峯	6	—	100.00%	
審計委員	樓雍儀	4	—	100.00%	114.5.23 董事會改選新任

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 開會日期	議案內容及後續處理	審計委員會 審議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
第二屆第十四次 114.02.25	1. 通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案 2. 113 年度盈餘分配案 3. 修訂本公司章程案 4. 本公司自 114 年第一季起之簽證會計師，更換為洪士剛及莊鈞維會計師案 5. 本公司簽證會計師之獨立性定期評估案 6. 113 年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」案 7. 子公司易富迪科技股份有限公司現金增資 1 億元案 8. 本公司財務部有會計部主管異動案	全體出席 委員無異 議照案通 過	不適用
第二屆第十五次 114.05.12	1. 通過本公司 114 年第 1 季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案		
第三屆第一次 114.08.07	1. 擬推選第三屆審計委員會之召集人 2. 通過本公司 114 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案		
第三屆第二次 114.11.06	1. 通過本公司 114 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案 2. 修訂本公司「永續發展實務守則」案		
第三屆第三次 114.12.12	1. 本公司 2025 年度會計師查核簽證公費案 2. 本公司 2026 年年度稽核計畫案		
第三屆第四次 115.02.13	1. 通過本公司 114 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案 2. 114 年度盈餘分配案 3. 本公司簽證會計師之獨立性定期評估案 4. 114 年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」案		

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

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

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至少每季一次舉行會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 2.獨立董事與簽證會計師每年至少舉行一次會議，由會計師就本公司財務狀況(含海內外子公司)及內控查核情形向審計委員會報告，並針對重大調整分錄或法令修訂影響帳列情形充分溝通，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

3. 最近年度截至年報刊印日止，獨立董事各次溝通會議運作情形如下：

會議日期	會議名稱	與會成員	會議溝通內容	建議事項
114.02.25	會計師會議	全體獨立董事、 簽證會計師	與公司治理單位溝通 - 關鍵查核事項及重要準則、解釋函、法令等	本次會議 無意見
114.02.25	審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管	內部稽核業務報告、內部辦法修訂、內控聲明書報告	本次會議 無意見
114.05.12	審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管	內部稽核業務報告	本次會議 無意見
114.08.07	會計師會議	全體獨立董事、 簽證會計師	與公司治理單位溝通 - 關鍵查核事項及重要準則、解釋函、法令等	本次會議 無意見
114.08.07	審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管	內部稽核業務報告	本次會議 無意見
114.11.06	審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管	內部稽核業務報告、內部辦法修訂	本次會議 無意見
114.12.12	審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管	內部稽核業務報告、年度稽核計畫	本次會議 無意見
115.02.24	會計師會議	全體獨立董事、 簽證會計師	與公司治理單位溝通 - 關鍵查核事項及重要準則、解釋函、法令等	本次會議 無意見
115.02.24	審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管	內部稽核業務報告、內控聲明書報告	本次會議 無意見

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 審計委員會最近年度(114 年)工作重點及運作情形：

- (1) 審計委員會分別於 2 月 25 日、5 月 12 日、8 月 7 日及 11 月 6 日完成財務報表內容之允當性之審查。
- (2) 審計委員會分別於 2 月 25 日及 12 月 12 日完成簽證會計師之獨立性評估及委任審查。
- (3) 審計委員會於 2 月 25 日完成本公司內部控制制度有效性之審查，審查結果符合預期目標。
- (4) 審計委員會於 12 月 12 日聽取風險管理小組年度執行情形報告，督導小組工作重點並給予建議。

(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

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？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並設有發言人及代理發言人，且在公司網站設有投資人信箱處理股東建議或糾紛相關事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司透過股務代理機構充分掌握及了解主要股東結構，及內部人依規定定期向本公司申報股權異動資訊，隨時掌握主要股東持股情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(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？	√		(三)本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人交易辦法」、「子公司管理辦法」及「風險管理辦法」，與各關係企業之業務往來均本著公平合理之原則，遵循上述辦法執行辦理。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業辦法」及「道德行為準則」，以規範相關行為，避免違反及發生內線交易情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會成員多元化政策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擬訂適當之多元化方針。多元化具體管理目標為董事會成員之選任須以用人唯才為原則，且具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：年齡、性別、國籍等)、也各自具有產業經驗與相關技能(如：營運、財會、法律及資訊科技等)，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。在多元化達成情形，本公司訂有「公司治理實務守則」及在董事遴選要點中，要求董事會成員應考量多元化，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，除性別、年齡、國籍及文化等基本條件與價值外，亦考量其專業知識與技能，包括專業背景、專業技能及產業經歷等。衡諸本公司第十一屆董事成員名單，已有3名女性成員外，且均長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有鶴見裕信先生、青木秀之先生、郭一龍先生及徐慧如女士；3位獨立董事林惠芬女士、謝	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

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																
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		昆峯先生及樓雍儀女士等則更長於行政管理、財務會計及法律相關事務。本公司已就董事會就成員組成之多元化政策揭露於公司網站-公司治理專區。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定															
(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？	√		(二)本公司目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會以強化公司治理機制。																
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，依規定於每年年度結束進行績效評估，評估結果並於董事會提出報告。114 年度績效評估已於 115 年 2 月 24 日提報董事會，其評估結果並無重大異常情形發生。																
			(四)本公司董事會依據金管會發布之「審計品質指標(AQI)揭露架構」，每年對簽證會計師之獨立性及適任性進行評估，針對會計師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、同業評鑑、是否無任何法律訴訟案件或主管機關糾正、調查之案件、審計服務品質、是否有定期進修、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，並由會計師及其事務所提供獨立性聲明書及審計品質指標說明(AQIs)。最近二年度(112 年及 113 年)評估結果分別於 114 年 2 月 26 日及 115 年 2 月 24 日經董事會討論決議通過。																
			<table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>會計師簽證超過七年</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否與本公司與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之人有親屬關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師及審計小組成員投資申報是否禁止內線交易行為</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	會計師簽證超過七年	否	是	會計師是否與本公司與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之人有親屬關係	否	是	會計師是否最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	會計師及審計小組成員投資申報是否禁止內線交易行為	是	是	
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																	
會計師簽證超過七年	否	是																	
會計師是否與本公司與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之人有親屬關係	否	是																	
會計師是否最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																	
會計師及審計小組成員投資申報是否禁止內線交易行為	是	是																	
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	√		本公司已於112年5月8日經董事會決議通過配置公司治理主管案，負責公司治理相關事務，並由議事事務單位及股務單位協助負責相關業務並推動，主要職責包括提供董事執行業務所需資料、董事會及股東會相關事宜、公司登記及變更登記等。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定															

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	
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)？				
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？	√		本公司於公司網站除發言人、代理發言人聯絡資訊及投資人信箱、獨立董事信箱、員工信箱外，另設有利害關係人聯絡管道受理利害關係人溝通之相關事宜，以與利害關係人保持良好之溝通。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委由專業股務代理機構-永豐金證券股份有限公司股務代理部，辦理股東會相關事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
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？	√		(一)本公司設有企業網站，揭露業務、財務資訊及公司治理相關資訊，並另架設網站揭露公司概况。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(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)？	√		(二)本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資訊之蒐集及按規定於公開資訊觀測站進行揭露工作。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(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？		√	(三)本公司目前依法規時程公告相關財務資訊，尚無提前公告之規劃。	未來將視實際營運所需評估辦理
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、利害關係人權利、董監事進修情形、風險管理政策及風險衡量標準、客戶政策執行情形、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：本公司重視勞資關係，員工享有勞健保、員工團體保險及定期健康檢查，並設置「職工福利委員會」統籌辦理員工各項福利措施。 2.投資者關係：本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，並關注投資人權益、社區環保及公益與證券市場交易秩序等問題，重視公司之社會責任。 3.供應商關係：本公司與供應商關係良好，確守誠實信用原則執行業務，以維持成本與供貨的穩定。 4.利害關係人之權利：本公司訂有「員工行為申訴作業辦法」，公布於	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

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	
			本公司網站，並設有發言人制度及利害關係人聯絡信箱，提供各利害關係人暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 5.董事之進修情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，每年並持續進修，提升專業職能及充實新知，進修情形請參閱本年報第41頁。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「風險管理政策」以符合公司治理精神。內部稽核人員亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險之執行。 7.客戶政策之執行情形：本公司設有專線專人處理客訴問題。 8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已配合法令規定為董事購買責任保險，降低董事之執行業務風險，以維護投資人權益。	
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： (一)已改善情形： 1.於5月底前召開股東常會(參閱本年報第44頁)。 2.二分之一以上獨立董事任期不超過三屆(請至公開資訊觀測站查詢)。 3.揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結(參閱本年報第15-16頁)。 4.召開至少二次法人說明會(請至公開資訊觀測站查詢)。 5.永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊(參閱本公司2024年度永續報告書第69頁)。 6.制定減少用水或其他廢棄物管理政策(參閱本公司2024年度永續報告書第43-44頁)。 (二)尚未改善，擬優先加強事項與措施： 1.設置董事會層級之永續發展委員會。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	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)	林惠芬		1.維揚聯合會計師事務所執業會計師。 2.具有台灣會計師專業證照。 3.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 4.未有公司法第 30 條各款情事。	並無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項之情形，符合獨立性之規範。	3
獨立董事	謝昆峯		1.冠博法律事務所所長。 2.具有台灣律師專業證照。 3.具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 4.未有公司法第 30 條各款情事。		無
獨立董事	樓雍儀		1.靜宜大學會計學系專任副教授。 2.具有台灣會計師專業證照。 3.未有公司法第 30 條各款情事。		無

註 1：本公司薪資報酬委員均為獨立董事，相關資料亦可參閱第 6-7 頁董事資料相關內容。
身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，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(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 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 3 人。

(2)本屆委員任期：114 年 5 月 23 日至 117 年 5 月 22 日；最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 4 (A)次，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	林惠芬	4	—	100.00%	
委員	嚴俊德	1	—	100.00%	114.5.23 董事會改選解任
委員	謝昆峯	4	—	100.00%	
委員	樓雍儀	3	—	100.00%	114.5.23 董事會改選新聘

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會之開會日期、討論事項及決議結果，以及公司對薪資報酬委員意見之處理。

薪資報酬委員會開會日期	議案內容及後續處理	薪資報酬委員會審議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第十次 114.02.25	1. 審查本公司員工酬勞提撥計劃案。 2. 審查本公司董事酬勞提撥與發放計劃案。 3. 修訂本公司員工酬勞發放辦法案。 4. 提報 114 年度經理人異動與其相關薪資報酬案。	全體出席 委員無異議照案通過	不適用
第六屆第一次 114.08.07	1. 推派選舉本公司第六屆薪資報酬委員會召集人及會議主席。 2. 審查 2025 年度經理人夏季考核案。 3. 審查 2025 年度年中績效獎金發放計劃案。 4. 審查 2024 年度員工酬勞發放計劃案。 5. 修訂本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」案。		
第六屆第二次 114.12.12	1. 擬檢討董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 2. 審查本公司經理人 2026 年擬實施之各項薪資報酬項目案。 3. 審查 2025 年度經理人年終考核案。 4. 審查 2025 年度經理人年終獎金發放案。 5. 討論本公司薪酬委員會 2026 年度工作計畫。		
第六屆第三次 115.02.13	1. 審查本公司員工酬勞提撥計劃案。 2. 審查本公司董事酬勞提撥與發放計劃案。		

二、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

三、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.薪資報酬委員會最近年度(114 年)工作重點及運作情形：

- (1)薪資報酬委員會於 2 月 25 日審查並通過董事及經理人酬勞提撥計劃。
- (2)薪資報酬委員會於 2 月 25 日審查並通過新任經理人薪資報酬。
- (3)薪資報酬委員會於 12 月 12 日討論薪資報酬委員會 115 年度工作計劃。
- (4)薪資報酬委員會分別於 8 月 8 日及 12 月 12 日審查並通過經理人考核及獎金發放。
- (5)薪資報酬委員會分別於 2 月 25 日及 8 月 8 日修訂酬勞發放相關作業辦法。

(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；符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊：

推動項目	執行情形(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	
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？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√		1.本公司經113年11月11日董事會決議通過設置「企業永續推動小組」，負責管理永續議題之衝擊及經營中長期發展方向，同時指派總經理為小組召集人。 2.執行情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，並將永續發展納入公司營運活動與發展方向，並依「道德行為準則」及「風險管理辦法」建置有效之公司治理架構、相關道德標準及強化風險管理制度，以健全公司治理與維護社會公益。 3.董事會對永續發展之督導情形： (1)本公司每次召集之董事會均會將重要營運報告項目列入報告案中，內容包含管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。 (2)本公司「企業永續推動小組」已於114年8月11日向董事會提報通過113年度永續報告書，並報告發展推動及執行情形。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
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？(註2) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	√		本公司風險評估邊界包含在臺灣之總、分公司，以及集團在國內及大陸上海、東莞等地區設立之子公司。 本公司訂定「風險管理辦法」，並依據該辦法成立風險管理推動小組。該小組負責就本公司營運、法規遵循及環境與氣候變遷等面向，辨識並定義相關風險項目，並按季由各處進行風險評估、回應及彙總報告。 相關作業由審計委員會負責督導。本公司 114 年度風險管理作業執行情形，已分別於 114 年 12 月 12 日及 114 年 12 月 15 日向審計委員會及董事會報告。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(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	
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。 (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？ (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？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V		(一)本公司為資訊軟體業，在營業活動中並未產生對環境及人體有害的廢棄物。 (二)本公司除執行垃圾分類外，並宣導員工節電、省水及自備餐具等以提升各項資源之利用效率。 (三)本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報第36頁及本公司2024年度永續報告書第38-40頁。此外，同時也鼓勵員工外出洽公儘量搭乘大眾交通工具，並於辦公室推動節能措施，照明設備及電腦設備於午休及下班時間關閉，設定空調溫度等。 (四)本公司各營運據點均為一般辦公室環境，相關營運活動對環境不會產生重大的影響。本年度依據GHG Protocol溫室氣體盤查議定書統計溫室氣體排放量(範疇一及範疇二)，並自主統計用水量數據，以及擬訂廢棄物減量措施等，均揭露於公司官網並定期更新。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
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		(一)本公司人權管理作業由企業事務管理部負責推動執行，為了落實企業尊重人權理念，本公司恪遵國內勞動暨相關法規，制定《人權政策》之內部規範作為人權治理工作的最高指導原則，同時支持並遵循聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《工商企業與人權指導原則》與國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約所揭露之原則與精神，以落實ESG政策與使命。其適用範疇涵蓋本公司及旗下子公司所有成員。 本公司依據前述規範之精神與原則，推展人權維護工作，包括禁止任何形式的性騷擾、歧視、暴力威脅；確保僱用政策無差別待遇、禁用童工，協助弱勢就業、聘雇身心障礙同仁；落實公平合理的薪酬制度；尊重結社自	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執 行 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													
			由，鼓勵員工成立、加入社團；提供安全、健康的工作環境，落實人權保障，恪守公司所在地之勞動相關法規。 為落實人權承諾，訂立有人權盡職調查程序，檢視自身運營、價值鏈、新商業活動（如併購、合資）與其他相關活動，辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權議題，以善盡人權政策之落實。 本公司 114 年度執行人權盡職調查程序，調查結果重點如下： <table><tr><td>調查範圍</td><td>本公司及旗下子公司所有成員</td></tr><tr><td>調查程序</td><td>1.制定人權政策：為善盡企業社會責任並落實人權保障，制定適用於本公司之人權政策，以杜絕違反人權的行為。 2.人權風險辨識：進行辨識及確認工作傷害、職業安全衛生、歧視等人權相關議題。 3.相關管理措施擬定：盤點價值鏈的相關人權項目制定減緩補救措施。 4.追蹤與缺失改善：追蹤成果，並評估矯正的有效性，以有效管理人權。</td></tr><tr><td rowspan="3">人權風險 議題與減 緩(補救) 措施</td><td>議題：工時與福利 措施：實施彈性工時、生日假、車位租金補助等。</td></tr><tr><td>議題：職業安全與健康 措施：設置 AED 設備及操作訓練、健康檢查等。</td></tr><tr><td>議題：隱私與個資保護 措施：導入 ISO27001 制度、進行資安教育訓練等。</td></tr></table> 本公司保障人權具體管理方案摘要如下： <table><tr><td>人權管理政策</td><td>具體方案</td></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境、協助員工維持身心健康及工作生活平衡</td><td>定期配合辦公室大樓進行消防設備測試，以及派員參加消防安全相關教育訓練，降低工作環境的危險因素以防止員工發生職災的機率；中午 11 時 50 分至 13 時為午休時間，給予員工更充足的用餐及休息時間。詳第 67-68 頁之勞資關係工作環境與安全的</td></tr></table>	調查範圍	本公司及旗下子公司所有成員	調查程序	1.制定人權政策：為善盡企業社會責任並落實人權保障，制定適用於本公司之人權政策，以杜絕違反人權的行為。 2.人權風險辨識：進行辨識及確認工作傷害、職業安全衛生、歧視等人權相關議題。 3.相關管理措施擬定：盤點價值鏈的相關人權項目制定減緩補救措施。 4.追蹤與缺失改善：追蹤成果，並評估矯正的有效性，以有效管理人權。	人權風險 議題與減 緩(補救) 措施	議題：工時與福利 措施：實施彈性工時、生日假、車位租金補助等。	議題：職業安全與健康 措施：設置 AED 設備及操作訓練、健康檢查等。	議題：隱私與個資保護 措施：導入 ISO27001 制度、進行資安教育訓練等。	人權管理政策	具體方案	提供安全與健康的工作環境、協助員工維持身心健康及工作生活平衡	定期配合辦公室大樓進行消防設備測試，以及派員參加消防安全相關教育訓練，降低工作環境的危險因素以防止員工發生職災的機率；中午 11 時 50 分至 13 時為午休時間，給予員工更充足的用餐及休息時間。詳第 67-68 頁之勞資關係工作環境與安全的	
調查範圍	本公司及旗下子公司所有成員															
調查程序	1.制定人權政策：為善盡企業社會責任並落實人權保障，制定適用於本公司之人權政策，以杜絕違反人權的行為。 2.人權風險辨識：進行辨識及確認工作傷害、職業安全衛生、歧視等人權相關議題。 3.相關管理措施擬定：盤點價值鏈的相關人權項目制定減緩補救措施。 4.追蹤與缺失改善：追蹤成果，並評估矯正的有效性，以有效管理人權。															
人權風險 議題與減 緩(補救) 措施	議題：工時與福利 措施：實施彈性工時、生日假、車位租金補助等。															
	議題：職業安全與健康 措施：設置 AED 設備及操作訓練、健康檢查等。															
	議題：隱私與個資保護 措施：導入 ISO27001 制度、進行資安教育訓練等。															
人權管理政策	具體方案															
提供安全與健康的工作環境、協助員工維持身心健康及工作生活平衡	定期配合辦公室大樓進行消防設備測試，以及派員參加消防安全相關教育訓練，降低工作環境的危險因素以防止員工發生職災的機率；中午 11 時 50 分至 13 時為午休時間，給予員工更充足的用餐及休息時間。詳第 67-68 頁之勞資關係工作環境與安全的															

推動項目	執 行 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		
(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			保護措施」相關說明。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
			提供友善的職場環境	一、訂有「性騷擾防治措施申訴懲戒辦法」，以維護兩性工作平等及提供員工與服務對象免受性騷擾之工作及服務環境。 二、包容並尊重每位員工不同的背景，如國籍、種族、宗教信仰、性別、年齡與文化等，打造多元、公平的職場環境。	
			禁止雇用童工	本公司「人事管理規則」明訂不予任用未滿十六歲者。截至 115 年 3 月底止，集團總人數為 216 人，其中無童工情形。	
			(二)本公司訂有「人事管理規章」、「同仁福利辦法」及「獎金辦法」，並定期實施績效考核以利將相關經營績效及成果適當反映於員工薪酬上，具體員工薪酬規範及實施情形簡述如下： 1.公司章程：第二十五條，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，其中基層員工之員工酬勞不低於百分之一，由董事會決議以股票或現金分派發放，其對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。113 年度員工酬勞業經 114 年 2 月 26 日董事會決議通過，並已提報 114 年 5 月 23 日股東常會在案，相關酬勞已於 114 年底前全數發放完畢；114 年度員工酬勞業經 115 年 2 月 24 日董事會決議通過，並將提報本年度股東常會報告。 2.年中績效獎金發放辦法：以公司本年度一月至六月經營損益(稅前)盈餘為基礎發放獎金。 3.年終獎金發放辦法：參考年度計劃預估，並視全年度損益情形酌予調整發放獎金。 本公司高階經理人薪酬評核另包含以下指標： 1.公司績效指標 40%(包含年度 EPS 成長率、年度營收達成率) 2.年度策略重點 15%(包含重點產品營收達成率、人均產值提升率) 3.ESG 指標 8%(包含員工異動率及晉升/調薪成長率)		

推動項目	執行情形(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	
(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		(三)本公司 114 年度相關作業實施情如下： 1.設有哺集乳室及母乳保存設備，給予充足的時間與安心的哺集乳環境。 2.每年安排 1 次空調設備維護保養，並有移動式空氣清淨機全天候循環運作。 3.每月保養飲水機設備並定期更換濾心等耗材，確保飲用水的品質。 4.設置 AED 設備，以因應突發性心臟疾病狀況，並每年辦理 1 次 AED 操作教學及心肺復甦術相關的急救技能訓練。 5.辦公場所全面禁菸，設有滅火器、煙霧檢測器等消防設施，並每年辦理 1 次消防設備檢查，同時配合大樓年度消防演練指派同仁參與，強化員工消防安全知識及緊急應變處理能力。114 年度無發生火災或相關危害事件。 6.設有性騷擾申訴及利害關係申訴管道，為員工的人身安全把關。114 年度無接獲相關申訴事件。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)藉由職前訓練安排課程，輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展，並不定期舉辦專業內訓課程，使員工得以隨時接受專業技能新資訊，增進自身業務推展及研發的能力。另外，針對員工在職訓練，由各部門視實際需要於本公司內部安排適當之教育訓練課程，同時設置有員工教育訓練機制，建置塚子私塾堂線上學習系統，提供同仁更多元及方便之學習平台，或依各職能專業課程所需，參加訓練機構所舉辦之課程，以提升員工專業素養。公司並定期招集內部處級會議，對於員工之職涯發展研擬培育適能計劃，以達成員工職能發展最佳之安排。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
(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		(五)本公司主要提供軟體的販售、客製設計與開發，無生產實體產品或相關製程會對環境產生污染違害，而部分代理軟體所搭售之硬體設備為國內外大廠提供，符合國內法規要求，如標示產品元件成分、製造地區以及通過商品檢驗等，確保產品能滿足客戶對於健康、安全和環境影響等方面的期望。本公司設有技術服務中心、客戶服務等內部單位，提供客戶完善的售後服務與申訴管道，可透過電話或投函電子信箱等方式提出，在接獲申訴案件時由相關部門立即採取案況釐清、初步回應、案件分類與指派、評估與改善等作業程序，確保申訴案件都能被妥善處理，保障客戶權益。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形(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	
(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？	√		(六)本公司訂有「供應商管理政策」，促使往來供應商更加重視「勞工與人權」及「社會公司與環境保護」等相關議題。同時要求合作供應商於簽訂契約時，須填寫「供應商企業社會責任自評表」，就數項 ESG 要求進行自我檢視，並簽署本公司之「供應商永續發展行為準則」。截至 114 年 12 月 31 日止，本公司累計已取得供應商自評表共 55 筆。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
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？	√		本公司已依 GRI 及 SASB 準則之規範，編製 113 年度永續報告書，並於 114 年 8 月 11 日提報董事會通過，尚無取得第三方驗證單位確信或保證意見之規畫。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
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「永續發展實務守則」，其運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」間並無重大差異，相關內容請參考公開資訊觀測站及本公司網站。				

推動項目	執行情形(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	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司除致力於本業經營發展外，亦相當重視社會公益，不定時參與社會慈善、急難救助及其他有益社會大眾之活動，展現了公司管理階層以提升社會責任為己任的價值。以下為最近年度及截至年報刊印日止，由本公司主、協辦之公益活動資訊：				
活動名稱	活動日期	活動宗旨		備註
2025 年半導體結構模擬應用工程師人才培育計畫	2025.5.17 2025.5.18	此次合作將智慧製造實作課程引進校園，培育新世代工程人才，讓學生更貼近產業需求，並促進企業與學界的深度交流。		合作夥伴： 西門子
第 55 屆全國技能競賽	2025.7.16-19	本次參與全國技能大賽軟體捐贈，期望透過實際導入產業常用的專業工具，協助選手在競賽與訓練過程中，接軌真實產業應用，提升技術深度與就業競爭力。		
28 周年慶系列活動 從一袋熱血開始	2025.08.06	展現企業關懷、善盡社會責任，邀請全公司同仁響應公益捐血行動，為社會注入一股溫暖的力量。本次周年慶活動不僅是愛心的實踐，更希望藉由“熱血”行動拋磚引玉，邀請客戶夥伴一同參與，共同邁向百袋熱血的目標，將這份關懷與希望，傳遞至社會的每一個角落。		合作夥伴： 台北捐血中心
大塚資訊科技 X 文化大學 X 西門子 EDA 產學合作儀式	2025.09.24	為培養電子設計人才，西門子 EDA 引進軟體主要應用於生醫電阻抗量測研究之電路板設計(layout)，同時支援系上相關研究與教學活動。透過引入業界先進的電子設計工具，學生與研究人員將能在學術研究及專題實作中，直接掌握專業級的設計流程與實務經驗。		合作夥伴： 西門子 EDA
大塚資訊科技 X 亞東科技大學 X 西門子 EDA 產學合作儀式	2025.10.14	為協助學生在就學期間熟悉業界環境，達到學用合一，西門子 EDA 引進先進的電子電路設計軟體，讓學生在校園裡，就能透過國際級工具進行電腦輔助電路板設計、PCB 認證課程及專題研究，實際體驗產業主流的流程與標準，與業界快速接軌，展現實力。		合作夥伴： 西門子 EDA
28 周年慶系列活動 對環境的那件小事	2025.9 月	本活動以「對環境的那件小事」為主軸，邀請同仁透過拍攝短影片，記錄生活中隨手可做的減碳行動。無論是節能、省電、減塑或資源再利用，每一個看似微小的選擇，累積起來都能為環境帶來實質改變。 透過影像分享，讓環保不再只是口號，而是日常生活中可被看見、被傳遞的行動力量。期望藉此凝聚同仁的環境意識，讓永續精神從個人出發，擴散至團隊與社會，創造更長遠的正向回饋。		

推動項目	執行情形(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	
28 周年慶系列活動 去走一段綠路吧		2025.9 月	為慶祝公司成立 28 週年，本活動以「去走一段綠路」為主題，透過健走形式，邀請同仁走出辦公室、親近環境，在行動中實踐永續理念。 活動結合健康促進與環境關懷，鼓勵同仁以低碳、友善環境的方式累積每一步，象徵企業與員工共同為減碳盡一份心力。 期望藉由全民參與的行動，深化同仁對於回饋社會與環境永續的認同，讓企業成長與環境責任並行，走出一條屬於大塚的綠色之路。	
2025 產學聯盟人才培育成果發表會暨企業軟體授權及設備捐贈		2025.12.23	此次計畫授權包含 Solid Edge、NX、PADS/Xpedition、Flotherm、FloEFD 及 Simcenter STAR-CCM+ 等國際級工程軟體，開放 35 所學校、55 個系所申請使用，協助學校強化實務教學，讓學生在校期間即可接軌產業所需的關鍵工具與實戰技能。	合作夥伴： 西門子、西門子 EDA
運動產業發展條例 26 條-2 捐贈事宜		2025.12 月	本次運動賽事捐贈，透過支持攻城獅職業籃球賽事，實踐企業對於運動發展與社會回饋的承諾。期望藉由賽事能量，傳遞正向、健康與永不放棄的運動精神，鼓勵更多人投入運動、培養團隊合作與自我挑戰的態度。 同時，本活動也結合公益捐贈行動，將賽事影響力轉化為實際支持，回饋社會、關懷需要幫助的族群，展現企業以行動參與社會、與在地共好的核心價值。透過運動的力量，連結企業、社群與公益，持續為社會注入正向動能。	合作夥伴： 新竹攻城獅

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

1.符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊：上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

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。	本公司設置永續發展小組，以辨認並因應氣候相關風險與機會。相關內容詳見本公司2024年度永續報告書第37頁。
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)。	相關內容詳見本公司 2024 年度永續報告書第 38-40 頁。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	相關內容詳見本公司 2024 年度永續報告書第 38-40 頁。
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。	本公司氣候風險之辨識、評估及管理流程，相關內容詳見本公司 2024 年度永續報告書第 41 頁。
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。	截至年報刊印日止，本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
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。	相關內容詳見本公司 2024 年度永續報告書第 38-40 頁。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	截至年報刊印日止，本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
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。	截至年報刊印日止，本公司非屬符合一定條件之公司，故不適用。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	截至年報刊印日止，本公司非屬符合一定條件之公司，故不適用。

(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？ (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？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各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		(一)本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，同時積極配合法令修正，並要求公司成員包含董事會及管理階層落實誠信經營之政策。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
	V		(二)本公司訂有「誠信經營守則」且由專人定期評估員工是否依規定不得有收送金錢、不當利益等不誠信行為，若有違反內外部人員可依相關辦法隨時向本公司受理單位提出檢舉。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
	V		(三)本公司訂有「道德行為準則」、「員工行為申訴作業辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並遵循相關政策實施，以防範不誠信行為，並公告於本公司網站且定期檢討之。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
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？ (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		(一)本公司員工於執行業務時完全遵守相關法令規章及其他商業行為有關法令，以作為誠信經營之前提。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
	V		(二)本公司企業誠信經營工作設有誠信經營小組由企業事務管理部負責，並由法務單位協助推動；每年底高階經理人會定期簽署遵循誠信經營政策聲明書，114年底聲明書簽署情形為8人次，佔經理職以上員工比率為21.6%，114年度誠信經營相關工作執行情形於114年12月15日向董事會報告。 1.本公司落實執行誠信經營政策114年相關執行情形： (1)法令遵循宣導：法務人員不定期宣導誠信經營政策規定。 (2)於供應商及銷售合約中訂定廉潔承諾條款。 (3)檢舉制度與檢舉人保護：	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

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	
(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？	√		於公司治理實務守則、誠信經營守則、員工行為申訴作業辦法訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，指派企業事務管理部為檢舉受理專責單位，官網設有利害關係人服務窗口提供員工、股東及外部有效之溝通管道，並建立檢舉人保護制度。114年尚無外接獲檢具案件。 (三)本公司董事於董事會各項議案有利益衝突時，皆依利益迴避原則，於討論及表決時予以迴避。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
(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？	√		(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期依稽核計畫進行查核，並作成稽核報告，提報董事會。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本年度已於董事進修課程安排相關主題，並不定期於內部會議或員工教育訓練中宣導。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
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？	√		(一)為建立誠信經營之企業文化，本公司訂有「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為申訴作業辦法」，訂定明確檢舉制度並公告於本公司網站，利害關係人若發現任何違反誠信之行為或危害公司權益之事件，皆可依本辦法規定向權責單位提出檢舉。 檢舉管道： 1.電子郵件：supervisor@oitc.com.tw、csr@oitc.com.tw 或 staff@oitc.com.tw 2.投函：新北市板橋區縣民大道二段68號6樓 董事長收 檢舉案受理權責單位： 1.企業事務管理部：為內部員工相互間不當行為之舉報受理單	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

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	
(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？	√		位。 2.董事長：為外部人員對內部員工不當行為之舉報受理單位。 3.董事會：對違反本辦法之行為，開會決議懲戒措施之單位。 (二)本公司「員工行為申訴作業辦法」對涉及不誠信行為之處理，明訂舉報及申訴的機制，包含舉報案件之受理原則、舉報要件、調查程序及後續措施與保護政策等。 <u>受理原則</u> 1.因員工職務關係舞弊、接受賄賂或不當利益、其他直接或間接圖私利的行為。 2.洩露公司機密資訊、營業秘密的行為。 3.侵佔、竊取或非法使用公司資產的行為。 4.損害特定員工名譽、影響公司形象的行為。 5.造成公司損失的不合理經營、虛報財務報表、違法或不正當指示的行為。 6.侵害公司之商機、名譽、業務或違背其自身職務等之行為或有侵害之虞的不法行為。 <u>舉報要件</u> 1.被檢舉人之姓名、服務單位、職稱。 2.舉報事件發生日期、內容、事證或人證。 3.檢舉人姓名及聯繫方式(電話、電子郵件)。 <u>調查程序及後續措施</u> 1.受理單位應對舉報事件為必要之調查，並將受理、調查過程、調查結果及相關文件製作紀錄並留存，經調查屬實之檢舉事件應提報董事會。 2.檢舉事件應自受理之次日起二個月內完成調查(必要時得延長之)，並將調查結果通知檢舉人。 3.本公司員工檢舉公司內部違反本辦法之行為並經調查屬實者，應予獎勵或表揚。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

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	
(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？	√		<u>保護政策</u> 1.應保障檢舉人的身份，避免因舉報內容造成檢舉人利益受損。 2.對舉報事件相關資訊須嚴格保密。 3.本公司員工自我檢舉與自己相關之違反行為，或受調查員工於調查過程中自我舉報、坦白、積極配合調查，得酌情予以減免責任。 4.本公司各級主管不得因員工提出檢舉而予以解僱、調職或為其他不利之處分。 (三)本公司「員工行為申訴作業辦法」明確規範對檢舉人之保護政策，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，處理檢舉情事之相關人員亦應對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，如因檢舉情事致使檢舉人遭受不利處分時可透過檢舉管道提出申訴。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
四、加強資訊揭露：公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		相關資訊均已揭露於本公司網站設置之投資人專區及公開資訊觀測站中。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
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：				
公司訂有「公司誠信經營守則」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無重大差異，相關內容請參考公開資訊觀測站及本公司網站。				
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)				
本公司遵循公司法、證券交易法等相關法令，以為落實誠信經營之根本。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.董事 114 年度進修情形如下：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	鶴見裕信	114.09.11	中華公司治理協會	日商應留意之台灣重要法規	3
		114.09.11	中華公司治理協會	台灣子公司推動上市櫃相關法規與實務	3
董事	青木秀之	114.09.11	中華公司治理協會	日商應留意之台灣重要法規	3
		114.09.11	中華公司治理協會	台灣子公司推動上市櫃相關法規與實務	3
董事	為廣曉雄	114.09.11	中華公司治理協會	日商應留意之台灣重要法規	3
		114.09.11	中華公司治理協會	台灣子公司推動上市櫃相關法規與實務	3
董事	郭一龍	114.08.11	中華公司治理協會	公司法遵面面觀-從誠信經營及背信罪到勞動法令實務	3
		114.11.07	中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機	3
董事	徐慧如	114.08.11	中華公司治理協會	公司法遵面面觀-從誠信經營及背信罪到勞動法令實務	3
		114.09.11	中華公司治理協會	日商應留意之台灣重要法規	3
		114.09.11	中華公司治理協會	台灣子公司推動上市櫃相關法規與實務	3
董事	黃湘民	114.08.11	中華公司治理協會	公司法遵面面觀-從誠信經營及背信罪到勞動法令實務	3
		114.11.07	中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機	3
董事	劉政和	114.08.11	中華公司治理協會	公司法遵面面觀-從誠信經營及背信罪到勞動法令實務	3
		114.11.07	中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機	3
獨立董事	林惠芬	114.08.11	中華公司治理協會	公司法遵面面觀-從誠信經營及背信罪到勞動法令實務	3
		114.11.07	中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機	3
獨立董事	謝昆峯	114.08.21	中華經濟研究院	全球地緣政治經濟大趨勢及台灣產業的機會、挑戰與因應	3
		114.11.07	中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機	3
獨立董事	樓雍儀	114.08.08	證券櫃檯買賣中心	114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		114.08.11	中華公司治理協會	公司法遵面面觀-從誠信經營及背信罪到勞動法令實務	3
		114.08.22	中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3
		114.11.07	中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機	3

2.經理人 114 年度進修情形如下：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理 主管	徐慧如	114.06.30	證券櫃檯買賣中心	投資人關係經營分享會	3
		114.07.18	中華公司治理協會	公司治理主管合規工作實務	3
		114.07.22	證券櫃檯買賣中心	114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		114.08.11	中華公司治理協會	公司法遵面面觀-從誠信經營及背信罪到勞動法令實務	3
		114.08.22	中華民國工商協進會	2025 台新新光淨零高峰論壇	3
		114.09.11	中華公司治理協會	日商應留意之台灣重要法規	3
		114.09.11	中華公司治理協會	台灣子公司推動上市櫃相關法規與實務	3

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

請至公開資訊觀測站查詢 <https://mops.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.董事會之重要決議

董事會	議案內容
第十屆第十五次 114.02.26	1. 審查本公司員工酬勞提撥計劃案 2. 審查本公司董事酬勞提撥與發放計劃案 3. 提報 114 年度經理人異動與其相關薪資報酬案 4. 修訂本公司員工酬勞發放辦法案 5. 修訂本公司章程案 6. 通過本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案 7. 113 年度盈餘分配案 8. 本公司自 114 年第一季起之簽證會計師，更換為洪士剛及莊鈞維會計師案 9. 本公司簽證會計師之獨立性定期評估案 10. 113 年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」案 11. 子公司易富迪科技股份有限公司現金增資 1 億元案 12. 本公司財務部及會計部主管異動案 13. 本公司公司治理主管異動案 14. 改選董事案 15. 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案 16. 解除本公司新任董事競業禁止限制案 17. 召集本公司 114 年股東常會相關事宜案
第十屆第十六次 114.05.12	1. 通過本公司 114 年第 1 季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案。 2. 擬定 113 年度現金股利除息基準日及發放日案。 3. 背書保證專用印鑑保管人案。
第十一屆第一次 114.05.23	1. 選舉董事長案。 2. 本公司擬聘請薪資報酬委員會委員。
第十一屆第二次 114.08.11	1. 審查 114 年度經理人夏季考核案。 2. 審查 114 年度年中績效獎金發放計劃案。 3. 審查 113 年度員工酬勞發放計劃案。 4. 修訂本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」案。 5. 通過本公司 114 年第二季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案。 6. 本公司 113 年度永續報告書審查案。
第十一屆第三次 114.11.07	1. 通過本公司 114 年第三季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案。 2. 修訂本公司「永續發展實務守則」案。 3. 本公司申請銀行融資額度案。
第十一屆第四次 114.12.15	1. 擬檢討董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 2. 審查本公司經理人 2026 年擬實施之各項薪資報酬項目案。 3. 審查 2025 年度經理人年終考核案。 4. 審查 2025 年度經理人年終獎金發放案。 5. 本公司 2026 年年度營運計畫預算案。 6. 本公司 2025 年度會計師查核簽證公費案。 7. 本公司 2026 年年度稽核計畫案。

董事會	議案內容
第十一屆第五次 115.02.24	1. 審查本公司員工酬勞提撥計劃案 2. 審查本公司董事酬勞提撥與發放計劃案 3. 通過本公司 114 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案 4. 114 年度盈餘分配案 5. 本公司簽證會計師之獨立性定期評估案 6. 114 年度內部控制自行檢查業經完成符合預期目標，擬具「內部控制制度聲明書」案 7. 召集本公司 115 年股東常會相關事宜案

2.股東會之重要決議及執行情形

日期	議案	執行情形
114.05.23	1.一一三年度營業報告書及財務報表案。	經會計師簽證之財務報告已公告於公開資訊觀測站及本公司網站。
	2.一一三年度盈餘分配案。	已於 114 年 07 月 31 日發放現金股利。
	3.修訂本公司「公司章程」案。	已於會後依規定辦理公司變更登記。
	4.改選董事案。	相關資訊已公告於公開資訊觀測站。
	5.解除本公司新任董事競業禁止限制案。	相關資訊已公告於公開資訊觀測站。

(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：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

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
安侯建業聯合 會計師事務所	傅泓文	113 年度	2,755	870	3,625	114 年度第一季起 因會計師事務所內 部調整，簽證會計 師更換。
	洪士剛	113 年度				
	洪士剛	114 年度	2,590	1,136	3,726	
	莊鈞維	114 年度				

註 1:請具體敘明非審計公費服務內容(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)：稅務簽證、ESG 及溫室氣體盤查輔導費用。

註 2:審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

註 3:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

(二)公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

- 1.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：無此情形。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	114年2月26日		
更 換 原 因 及 說 明	本公司原簽證會計師為安候建業聯合會計師事務所傅泓文及洪士剛會計師，因會計師事務所內部調整，自民國114年第一季起，簽證會計師變更為洪士剛及莊鈞維會計師。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	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	不適用		
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：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	安候建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	洪士剛會計師、莊鈞維會計師
委 任 之 日 期	114年2月26日
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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者：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

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 3 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事	日商株式會社大塚商會	—	—	—	—
法人董事代表人/董事長	鶴見裕信	—	—	—	—
法人董事代表人	青木秀之	—	—	—	—
董事	為廣曉雄	—	—	—	—
董事/總經理	郭一龍	—	—	—	—
董事/副總經理	徐慧如	(8,000)	—	2,000	—
董事	黃湘民	—	—	—	—
董事	劉政和	—	—	—	—
獨立董事(註 1)	嚴俊德	—	—	—	—
獨立董事	林惠芬	—	—	—	—
獨立董事	謝昆峯	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	樓雍儀	—	—	—	—
副總經理	宋錦承	—	—	—	—
高雄業務處處長	蔡宗杰	—	—	—	—
行銷整合發展處處長	高月雲	—	—	—	—
工程創新整合處處長	陳祈守	—	—	—	—
營銷促進處處長	蔡春菊	—	—	—	—
總管理處處長 (註 3)	林治明	—	—	—	—
財務、會計部經理 (註 4)	朱正益	200	—	—	—

(註 1) 於 114 年 5 月 23 日董事會改選解任。

(註 2) 於 114 年 5 月 23 日董事會改選新任。

(註 3) 於 114 年 2 月 28 日解除內部人身分。

(註 4) 於 114 年 2 月 26 日通過董事會任命案。

(二)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之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

115 年 3 月 24 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
日商株式會社大塚商會	6,465,900	37.82	—	—	—	—	無	無	—
日商株式會社大塚商會 代表人：大塚裕司	—	—	—	—	—	—	無	無	—
劉博文	1,249,000	7.31	—	—	—	—	無	無	—
永豐商業銀行受大塚資訊科技股份有限公司員工福利儲蓄信託管理委員會信託財產專戶	872,902	5.11	—	—	—	—	無	無	—
為廣曉雄	610,050	3.57	—	—	—	—	無	無	—
張德明	241,000	1.41	—	—	—	—	張存毅	父子	—
匯豐託管阿卡迪恩新興市場微量資本證券	224,000	1.31	—	—	—	—	無	無	—
李興明	200,000	1.17	—	—	—	—	無	無	—
郭寶昌	170,000	0.99	—	—	—	—	無	無	—
李幸霏	157,000	0.92	—	—	—	—	無	無	—
張存毅	148,000	0.87	—	—	—	—	張德明	父子	—

九、公司、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：

115 年 3 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
Otsuka Information Technology Ltd.	32,760,000	100%	—	—	32,760,000	100%
易富迪科技股份有限公司	13,000,000	100%	—	—	13,000,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

115 年 3 月 31 日 單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	17,097,000 股	12,903,000 股	30,000,000 股	上櫃公司股票

2.股本形成經過

單位：仟股、除每股面額外，為新台幣仟元

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
86/08	10.0	10,000	100,000	10,000	100,000	設立	無	86.8.4 經(八六)商 114296 號
87/10	10.0	20,000	200,000	16,000	160,000	現金增資	無	87.10.30 經(八七)商 133606 號
89/05	10.0	20,000	200,000	8,300	83,000	減資	無	89.5.19 經(八九)商 115284 號
89/05	10.0	20,000	200,000	11,620	116,200	現金增資	無	89.5.19 經(八九)商 115284 號
96/06	10.0	20,000	200,000	12,355	123,550	員工紅利轉增資	無	96.06.27 經授中字第 09632332060 號
96/06	32.0	20,000	200,000	13,955	139,550	現金增資	無	
97/11	25.0	20,000	200,000	16,240	162,400	現金增資	無	97.11.17 經授中字第 09733443280 號
98/08	15.5	20,000	200,000	16,485	164,850	員工認股權執行	無	98.08.28 經授中字第 098329654603 號
99/04	14.0	20,000	200,000	16,535	165,350	員工認股權執行	無	99.04.07 北府經登字 第 0993076728 號
99/08	14.0	20,000	200,000	16,672	166,720	員工認股權執行	無	99.08.31 北府經登字 第 0993151897 號
100/03	12.6	20,000	200,000	16,719	167,190	員工認股權執行	無	100.03.28 北府經登字 第 1005017245 號
100/08	12.6	20,000	200,000	16,897	168,970	員工認股權執行	無	100.08.29 北府經登字 第 1005052486 號
101/04	10.6	20,000	200,000	17,097	170,970	員工認股權執行	無	101.04.02 北府經登字 第 1015018909 號
108/06	10.0	30,000	300,000	17,097	170,970	增加核定股本	無	108.06.26 新北府經司 字第 1088041848 號

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：

115 年 3 月 24 日 單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例 (%)
日商株式會社大塚商會	6,465,900	37.82
劉博文	1,249,000	7.31
永豐商業銀行受大塚資訊科技股份有限公司員工福利儲蓄信託管理委員信託財產專戶	872,902	5.11
為廣曉雄	610,050	3.57
張德明	241,000	1.41
匯豐託管阿卡迪恩新興市場微量資本證券	224,000	1.31
李興明	200,000	1.17
郭寶昌	170,000	0.99
李幸霏	157,000	0.92
張存毅	148,000	0.87

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策，截錄公司章程內容如下：

第二十五條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，其中基層員工之員工酬勞不低於百分之一，由董事會決議以股票或現金分派發放，其對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

第二十五條之一：股利發放應兼顧公司未來擴展營運規模之需求，考量公司現金流量，營運盈餘之狀況，使其業務運作更為彈性，並強化競爭力。

董事會擬定之盈餘分派案股東紅利不得低於本年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積之淨額的百分之二十，此項股利發放比例中，現金股利不可低於可供分配股利百分之十。

第二十五條之二：本公司依公司法第241條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全

部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以發放現金方式時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議之，並報告股東會。

2.本年度(114 年度)擬議股利分配之情形

114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	426,377,599	
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	682,648	
調整後期初未分配盈餘		427,060,247
加：一一四年度稅後淨利	238,499,669	
可供分配盈餘		665,559,916
減：提列法定盈餘公積	0	
加：迴轉特別盈餘公積	839,481	
分配項目		
1.股東股利-股票(每股配發 0 元)	0	
2.股東股利-現金(每股配發 9.7 元)	165,840,900	
期末未分配盈餘		500,558,497
附註：按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。		

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形

(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：不適用。

(五)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，除公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額外，應提撥：

(1)不低於 5%為員工酬勞，其中基層員工之員工酬勞不低於 1%，由董事會決議以股票或現金分派發放。

(2)不高於 3%為董事酬勞。

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

本公司於民國115年2月24日董事會通過配發之本公司114年度應付員工及董事之酬勞金額，係衡量本公司現行營運規模與獲利狀況按一定比率估列。若前述估列數與實際發放數有差異，則差異數列為實際發放年度之費用調整。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司 114 年度以現金配發員工酬勞 15,911,899 元，其中基層員工之員工酬勞不低於新台幣 3,182,380 元，以現金方式發放；董事酬勞 4,773,570 元。董事會

通過金額與認列費用年度估列金額相同。

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

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

114 年 5 月 23 日股東會報告配發 113 年度員工及董事酬勞如下：

配發金額	員工現金酬勞	14,783,944 元
	員工股票酬勞	0 元
	董事酬勞	4,435,183 元
	合計	19,219,127 元

(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、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股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之辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司三年內無現金增資及發行新股之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

所營業務之主要內容

CC01080	電子零組件製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F199990	其他批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F209060	文教、樂器、育樂用品零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
I199990	其他顧問服務業
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
J304010	圖書出版業
JE01010	租賃業
E605010	電腦設備安裝業
I501010	產品設計業
F401010	國際貿易業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要業務之營業比重

單位：新台幣仟元

產品	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
軟體	1,955,903	93.00	2,256,295	92.72
勞務服務	123,798	5.89	135,313	5.56
其他	23,480	1.12	41,807	1.72
合計	2,103,181	100.00	2,433,415	100.00

3.公司目前之商品及服務項目

本公司主要致力於提供製造、營建、傳媒娛樂等產業於研發設計、製造、行銷與服務領域 3D 應用的最佳整體解決方案，從 CAID/CAD/CAM/CAE/EDA/PDM/PLM/M&E 各項專業軟體不僅代理銷售、並提供技術應用顧問、軟體上線教育輔導、人才培訓、產業美學顧問服務、3D 行動應用、數位轉型軟體整合顧問及熱流分析、熱特性測量等相關服務，提供客戶一次購足，以服務深度提升產品價值是為主要的經營核心理念。本公司產品屬性、業務涵蓋面如下：

(1)商業市場

- A.製造行業：自動化機械與設備產業、電子零件、半導體、3C/IT 行業及汽機車運輸工具行業。
- B.營建行業：業主、營造商、建築師事務所、工程顧問公司、政府營建單位等。
- C.多媒體行業：動畫、3D 模型模擬及遊戲業等。
- D.其他傳統製造業：模具、自行車、手工具等。

(2)教育市場

- A.大專院校各院所數位學習平台軟體市場。
- B.產學合作推動與市場人才培育。

(3)產品代理，自有商品與服務

- A.代理 Autodesk MFG/AEC、Maya、3ds MAX、CAE、PTC CREO、Siemens NX、Siemens CAE、Siemens EDA、Bentley、Archicad、i-Reporter、MicReD 測試儀器設備及客製化配件，日本 KeenusDesign 的溫控平台與量測治具，以及日本 KKE 粉體及多相流模擬軟體等。
- B.自行研發 HyperPDM、大塚電極精靈及客製化系統。
- C.Microsoft 及 Adobe 等各項數位轉型軟體整合應用服務。
- D.AI 巡檢快手等輔助營運作業之 AI 相關軟體。
- E.熱特性量測實驗室，量測的元件包括 LED、Logic IC、Diode、MOSFET (discrete or module)、IGBT (discrete or module) 以及能通電並有電壓差變化的元件。
- F.各項伺服器及電腦等設備建置整合服務。

(4)銷售市場

- A.台灣六個銷售據點。
- B.中國大陸華南及華東共三個銷售據點。

4.計劃開發之新產品(服務)

(1)CAX 加值開發(二次開發)產品：

大塚擁有多年的 2D/3D CAD/CAM/CAE 客製開發專案經驗，積極投入二次開發工具套件於各產業應用的開發。透過軟體系統內提供的 SDK 與 API 應用，開發出強化繪圖設計效能及符合產業需求之外掛工具套件。同時，我們不斷融入顧問專業和客戶使用回饋的意見，持續優化工具套件的功能與效率，目前在各大主力產品都已有提供加值支援，包括 AutoCAD, ProgeCAD, DraftSight, Inventor, Solid Edge, NX 及 Creo 等，特別在 CAE 分析、CAM 製造與機械鈑金產業領域的 MoldFlow, NX, Creo 等產品，更已發展為完整的自主化開發產品，大幅提升客戶整體應用效率。

(2)二次開發授權管理工具：

隨著客戶對於軟體二次開發套件之需求日益增加，軟體訂閱模式也已成爲全球數位轉型下的主要趨勢。為了能夠與主力銷售產品授權模式完美配合，大塚的 CAX 加值開發套件／產品也將全面轉向訂閱模式，我們將致力於開發專用的授權管理工具，除了能夠統一管理所有二次開發的授權驗證外，更將整合大

塚的會員服務平台，快速即時地定期向客戶提供最新的服務訊息和技術資訊，客戶也能透過該工具快速採購套件、選購課程及線上提出技術支援等多種應用情境。

(3)探索應用 APS 與雲端 AI 的創新整合

因應各大軟體原廠的政策異動，我們將持續研究與應用 APS (Autodesk Platform Services)的功能，以建立初步的 OITC SaaS 服務平台。此外，也將積極探索雲端 AI 的整合應用開發，利用雲端服務及 AI 人工智慧的整合開發，為軟體應用和系統整合賦予創新能力，提升資訊數位化轉型的效率，打造出特有的雲端 AI 解決方案。

(4)AR/VR 技術的應用：

基於全球對於環境永續及科技創新等多重挑戰，各企業無不積極思考如何提升整體運營效率及技術知識傳承，如何更好的應用 AR 擴增實境(Augmented Reality)和 VR 虛擬實境(Virtual Reality)技術已成為不可或缺的發展趨勢。大塚擁有多年的 3D 電腦輔助繪圖技術和市場行銷資源，透過整合電腦 3D 模型、仿真模擬、人工智慧、智能感應、資料收集與可視化並行處理等先進技術，提供企業專業的電腦智慧生成的高度仿真影像輔助系統解決方案。其應用服務範圍涵蓋廠房巡檢、員工培訓、知識與技術傳承、跨區協作、工業設備維護、行銷展示和售後服務等。

(5)客戶優質分級服務

大塚近 30 年來已累積了許多優質客戶長期支持與配合，我們深刻感受到每個客戶在企業成長的不同階段有著不同的需求及挑戰。隨著代理產品及客戶數量持續增加，我們建立了客戶售後服務的專屬團隊—顧客優質服務中心。搭配使用客戶服務專線系統及顧客服務平台，提供多元化且完善的技術支援。我們積極推行客戶服務分級機制，透過數據分析及可視化應用，確保最大的資源能量可提供給最需要的客戶使用。同時，對於長期合作與支持的貴賓客戶，我們更期許能夠提供更多更豐富的產品及技術資源，更大的協助客戶成功。

(6)成為企業數位轉型的最佳夥伴：

全球發展正日益關注智慧治理、AI 整合大數據與綠能永續，數位化發展帶來的資安挑戰更加突顯。根據 IBM 於 114 年發布之《數據外洩成本報告》(Cost of a Data Breach Report)，全球平均每次資料外洩的成本為 444 萬美元，可見資安對於企業營運之重要性。大塚提供客戶完整的資訊防護解決方案，包含電子檔案加解密管理與端點通訊防護等解決方案，為客戶在數據化發展中提供更高層次的安全性與工作效能。此外，雲端相關解決方案能確保在資訊安全與保密性的前提下，提供高效率的資訊傳遞管道，即使在遠距或異地辦公，仍可線上共享文件，為制定決策提供必要的支援。在綠能永續方面，我們提供電子表單可視化解決方案，透過行動裝置快速填寫表單，或以拍照影像辨識，將數據直接連結至系統，免去手動填寫及人工統計的繁瑣作業，從而實現無紙化綠能永續的效益。

(二)產業概況



資料來源：資策會MIC ITIS計畫

依照資策會 MIC 定義產業，資訊服務與軟體市場依據其中產品功能與服務提供模式，可以區分為 1. 資訊服務主系為客戶提供基礎架構服務、開發、商業流程以及顧問服務、軟體支援與硬體維運等全方位服務，主要是以提供服務產生價值。2. 軟體則是包含企業使用的應用軟體、資安、資料庫、開發工具等軟體，另外消費大眾使用的遊戲及行動應用 APP 等。依照本公司以銷售繪圖軟體、提供完整繪圖軟體系統整合規劃服務、技術支援及自行研發客製化軟體等主要營業項目歸類，應是涵蓋了資訊服務以及軟體市場，故以下茲就我國資訊服務與軟體市場現況與發展分別說明：

1. 資訊服務產業之現況與發展

電腦及資訊服務業營業額及年增率



資料來源：經濟部統計處

114 年第 4 季電腦及資訊服務業營業額 1,907 億元，年增 8.3%，其中電腦程式設計業 1,415 億元，年增 11.11%，主要受惠於企業與公部門加速導入 AI 應用（包括生成式 AI 和 AI 代理）、雲端服務及數位治理系統（如 API 管理、跨雲治理等），以及工業 4.0 與半導體大廠跨境營運需求擴大，帶動系統整合、軟體開發與委外維

運服務需求成長。同時，資安合規與雲端基礎建設需求持續升溫，包括提示詞注入風險之新型態資安檢測、資料中心營運不中斷之服務及技術顧問等；資訊服務業 492 億元，年增 1%，成長幅度相對溫和，顯示平台營運、資料處理及訂閱型服務維持穩定，並受惠金融證券、銀行、保險與監理機關等公私部門持續投入雲端、資安與 AI 應用服務之帶動下，驅動資服業者 AI 產品與服務營收成長。

2. 軟體產業之現況與發展

傳統電腦繪圖領域分為模型、動畫及成像三大基礎技術，一般電腦繪圖系統均架構在此三基礎技術之上。模型技術的重點在建構精確的物件模型，動畫技術的重點在產生擬真的物理運動，成像技術重點在產生擬真的電腦繪圖畫面。國內電腦繪圖軟體產業因未掌握 3D 繪圖引擎及具有差異化的特效軟體程式庫，及市場規模有限等因素影響而受限，未來發展國內自主成像及視覺特效軟體元件，並與業界聯盟積極建構產、學、研合作平台，促成人才交流及投入，應可發展具競爭力的生產力軟體產品；依據經濟部統計資料顯示，最近年度資訊服務業營業額成長情形如下：

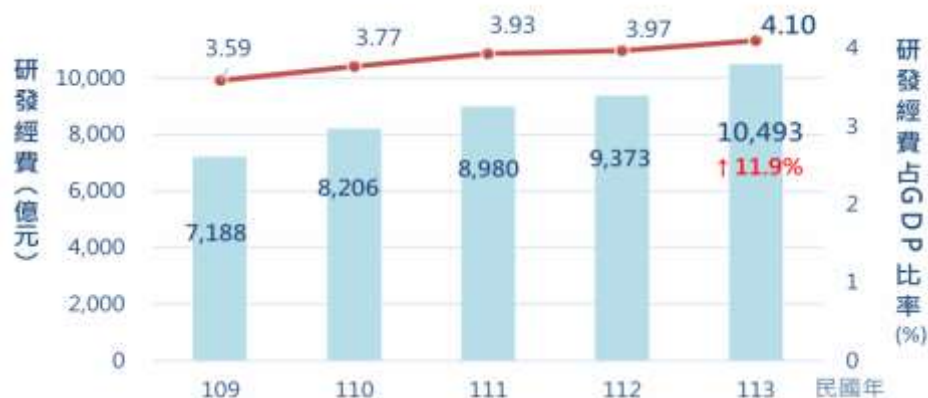
單位：新台幣億元；%

年度	電腦及資訊服務業合計		電腦程式設計業		資訊服務業	
	金額	年增率	金額	年增率	金額	年增率
2018	3,467	4.3	2,626	3.4	841	7.4
2019	3,804	9.7	2,867	9.2	936	11.3
2020	4,036	6.1	3,054	6.5	981	4.8
2021	4,534	12.4	3,414	11.8	1,120	14.1
2022	5,235	15.5	3,941	15.4	1,294	15.5
2023	5,700	8.9	4,201	6.6	1,499	15.8
2024	6,104	5.7	4,412	4.1	1,692	10.2
2025	6,596	8.1	4,891	10.9	1,705	0.8

資料來源：經濟部統計處

3. 我國研發投入發展趨勢

由於本公司主要代理的繪圖軟體相關產品，最終用戶多用於研發使用，因此由企業研發投入情形，亦可看出軟體產業的發展趨勢，而依經濟部統計處統計報告指出我國研發經費近十年平均每年成長 7.4%；研究發展是產業維持競爭力的主要動力，近年來為因應新興科技發展，我國研發經費投入呈現逐年成長的趨勢。



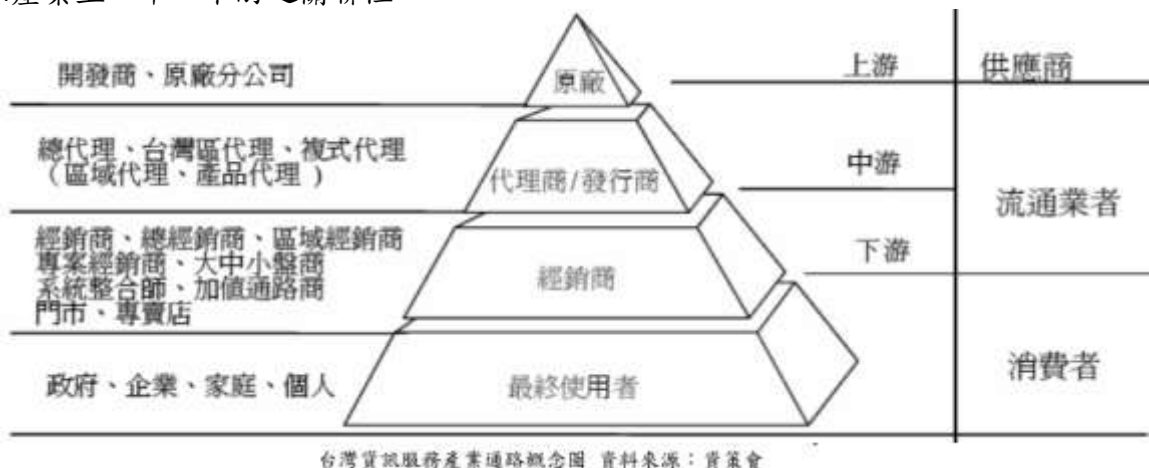
資料來源：國科會

4. 產業展望

2026 年資訊軟體產業，展望值得關注趨勢：

- (1)由於產品技術發展日新月異，使得各項轉型創新不斷演進，佈局具有市場潛力的新興應用將有利於帶動中長期的發展，其中轉型發展包括了資安、數位、能源等，而新興應用則有電動車、網路實體科技、碳排淨零以及綠色經濟等。
- (2)電商銷售模式的改變：電商的銷售模式將從 B2C、B2B2C 走向 D2C(Direct to Customer)，也就是電商平臺與銷售通路的影響將有逐漸減少的趨勢，未來消費通路將更直接面對消費，品牌商將以官網自有的銷售通路，結合社群媒體，透過 D2C 模式，蒐集顧客行為與交易數據，來優化自家的產品服務。
- (3)依資策會產業情報研究所（MIC）預估，2026 年台灣資訊軟體產業將在人工智慧（AI）與企業數位轉型需求帶動下維持穩健成長，市場規模預估將持續擴大至約新台幣 7,000 億元以上，年成長率約 6%~10%區間。產業發展重心由傳統系統建置轉向 AI 應用與產業解決方案，隨生成式 AI 與 AI 代理技術成熟，企業導入由試驗階段邁入規模化應用，並帶動雲端、邊緣運算及資安治理等需求同步成長。同時，市場競爭將由單一產品功能轉向整合能力，業者需結合 AI 技術、軟硬體資源與產業知識，提供高附加價值之整體解決方案，以掌握 AI 應用落地與產業數位轉型所帶來之成長契機。
- (4)根據 Gartner 最新預估，全球資安支出在 AI 驅動攻擊、雲端遷移與合規需求帶動下，2026 年將持續維持雙位數成長，全球資安市場規模預估達約 2,400 億美元，年增約 12.5%，其中資安軟體與身分安全為主要成長動能；同時 IDC 亦指出，雖終端 IT 設備成長趨緩，但資安投資將因平均防護成本提升而持續擴張。整體而言，專業機構普遍認為 2026 年資安產業將由「AI 攻擊防禦升級」與「零信任架構普及」驅動，企業對端點防護與雲端安全支出比重將進一步提高，產業維持長期結構性成長趨勢。
- (5)因應台灣 2050 年淨零排目標，資訊軟體產業已成為企業提升競爭力與永續性的核心引擎。透過 AI 與大數據驅動，預測性維護（Predictive Maintenance）減少設備閒置能源消耗，並透過數位孿生（Digital Twin）模擬生產流程，優化能源使用。另外，將整合 AI 與 IoT 開發碳盤查工具，協助企業即時監控碳足跡、優化能源效率，並符合國際 ESG 揭露標準。

5. 產業上、中、下游之關聯性



本公司主要為代理繪圖軟體、提供相關技術及系統整合等加值銷售，所扮演之角色為產業中游。本公司以本身擁有之人力技術資源及廣泛之通路，經由經銷商或直接將代理產品銷售給一般公司行號，並提供整合性技術支援服務。

6. 產品之發展趨勢

全球科技的發展將以數位轉型與淨零(Net Zero)政策做為驅動引擎，本公司產品發展的趨勢亦朝著此目標邁進。

(1) 3D 應用延伸

目前的電腦輔助設計與製造工具，已進步至視覺化介面和 3D 顯示的流暢操作，可以設計較以往更複雜、材質更特殊的產品，而且可在螢幕上直接、快速地顯現出設計者的想法，突破了以學習曲線長之問題。智慧製造作業導引技術方面，應用擴增實境(Augmented Reality, AR)或虛擬實境(Virtual Reality, VR)提供沉浸式教育訓練，以及應用混合實境(Mixed Reality, MR)提供虛擬導引與多人遠距協同作業，提升人工生產的工藝與品質，降低人為錯誤的發生，減少重新生產與產品損壞產生成本損失。

(2) 系統整合進行服務調整與創新

系統整合服務主要協助企業利用資訊科技來達成企業各種營運或策略目的，廠商必須了解各地區企業的營運方向、策略需求及解決方案，例如公司所推出的行動表單解決方案，才能協助企業善用資源。由於企業轉型以及面對環境變遷所面臨的不確定性，顧問諮詢的成長性將會比系統設計與建置高。顧問諮詢、系統設計與建置業者仍然會受到企業轉型需求及創新的科技發展而持續成長。

(3) 高階繪圖與視訊軟體技術發展

繪圖與視訊軟體技術普遍應用於個人電腦、智慧型手持裝置、數位電視、車用導航設備，3D 動畫流暢程度更決定了裝置產品的競爭力，而隨著軟硬體技術的不斷進步，3D 掃描、建模軟體、渲染引擎、影像運算法則及人機互動軟體等亦逐漸成為未來重要的應用，由於繪圖軟體技術是產業最核心的部分，全球皆競相投入技術的開發。

7. 市場競爭情形

本公司屬於 3D CAX/PDM 系統整合顧問公司，也是目前台灣市場唯一成功跨足製造業與營建產業的 CAX 系統整合顧問公司，以提供客戶中高階 3D CAD/CAX 軟體相關應用 Solution、技術服務與輔導顧問為主。另外，近年來我們不斷拓展新的高階應用商機及開發多元化產品代理，並協助客戶納入生產節點資訊管理，整合資料系統及導入混合實境與行動數據流程，迅速提高客戶設計整合競爭力，並提供保護設計研發等重要資料的資訊安全系統整合應用相關服務，成為客戶數位轉型的最佳事業夥伴。就產品服務面與公司經營規模上所面臨的競爭情形分述如下：

(1) 產品面分析

在製造業解決方案方面，本公司目前銷售產品 Autodesk PDMC(產品設計與製造軟體集)，是屬於中階的 3D CAD 繪圖研發整合軟體包，專為製造業打造的數位化原型工具，在產業越發重視研發創意及產品開發時程及效率之際，提供了完善 3D 建模環境及強大的生產力提升解決方案，將進一步為產業注入發展

動力。

而本公司代理銷售的美商參數科技的高階 3D 繪圖軟體 Creo，近年皆有不錯的成長表現，本產品是台灣電腦、通訊、消費電子產業使用最多的系統，具有強大的曲面設計功能，其多 CAD 設計解決方案提供以彈性方式平行使用多種 CAD 系統，增強設計協同合作，大幅強化產品開發流程，使其更有效率，並且更容易支援，前景預期樂觀。此外，本公司代理的 Siemens NX 產品，為 CAD/CAM/CAE/PLM 解決方案提供最優異的產品與解決能力，子公司易富迪更擴大推廣模擬分析及 MicReD 測試儀器設備與熱特性量測服務。在 2025 年度子公司易富迪量測實驗室通過 TAF ISO/IEC 17025 認證，為國內首家民營企業取得該認證，確保測試流程與結果符合國際標準，具備高度準確性與可追溯性，為客戶提供可靠的品質驗證依據。本公司在了解自身技術優勢下，把握經營範圍擴大的成長契機，2026 年將持續投入人力經營，發揮組織的力量，定能提高產品線的獲利站穩市場地位。

在建築設計方面，本公司代理的 Autodesk Engineering Construction Collection、Archicad 以及 Bentley，是目前全球建築產業採用最多的系統，在綠色建築導向的潮流中，該產品線能提供綠能分析及達成節能減碳之效益，此外在提供客戶 3D 廠房設計與周遭環境的整合及探討的解決方案，也是本公司另一主要的推廣市場，預期本年度建築市場將可持續為本公司帶來更多的收益。

近年公司亦投入半導體及電子設計產業市場，代理西門子 EDA 軟體解決方案，為 PCB 提供更加智慧化的設計流程，滿足硬體設計工程師和小型工作組的需求。

綜觀 3D 繪圖軟體發展至今，均可找到其功能共通性，若要做全面性的比較，仍可分出個別優缺點，但不同的產業屬性仍會依產品所需而選擇其適用性之軟體，而雖各軟體各有其領域，但客戶在 3D 繪圖軟體導入過程相當重視安裝後的教育訓練及上線輔導等服務，所以客戶購買軟體並不代表就能順利操作此軟體達到自身的需求。綜上所述，使用者視需求選用不同軟體，本公司除軟體銷售外，最重要係能提供客戶後續使用上之諮詢顧問及教育訓練服務，並積極協助客戶依其需求進行客製化開發，因此本公司產品市場仍有很大的拓展優勢。

(2)公司經營規模分析

依台灣現況，經營銷售 CAD/CAX/PDM 的公司約有數十家，但一般規模都是在 20 人以下的小型公司，產品線不夠完整，通常只單一銷售 CAD、CAM 或 CAE，不如大塚般提供 CAD/CAX/PDM 完整解決方案、市場涵蓋製造業、營建業、多媒體、政府部門、汽車電子業及半導體業、建置完整的行銷網絡，且具有超過 200 員工人數之銷售、技術服務團隊公司及分佈之客戶教育訓練中心則是屈指可數。此外要進入此市場，所需具備的產業 Know-How 相當專業，大塚在台灣經過近 30 年來的努力經營，所建立的企業商譽與技術能力，已大幅領先市場同業，所架構出的高競爭門檻，讓其他公司難以超越。但真正重要的是，我們認為要做好客戶服務深度，必須不斷的再投資於員工教育以及服務支援系統等，這更是其他公司難以望其項背。本公司產品工程師與銷售業務的養成從基

本之軟體操作使用到對於實際產業應用提供解決方案，一個具備銷售或服務技術能力的人才至少需三年以上之經驗累積及訓練，目前大塚資訊有超過 90 名的技術及支援人員都是透過公司長期培訓及實際累積案例經驗的團隊，並非一般公司所能匹敵，而這也是本公司在繪圖軟體市場中之核心價值。此外，本公司法人董事大塚商會是全球名列前茅的 CAD/CAM 系統商，其對於產業脈動的掌握、經營管理的整合效率，與未來 IT 產業的發展方向預測，均為業界前衛且準確的標竿，因此在本公司的戮力經營，及大塚商會的企業經營經驗協助下，放眼國內及未來大陸市場，大塚有絕對的市場擴展實力與接受任何的經營挑戰。

(三)技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品。

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日 (註)
研究發展費用	67,750	23,807
營業收入	2,433,415	682,437
研究費用佔營收比率	2.78%	3.49%

註：本公司自結數。

2.開發成功之技術或產品

本公司擁有多年 CAD/CAM 整合應用的核心技術，並運用此技術優勢發展 App 行動商務 3D 行動輕量化技術，已成功發展出 3D 產品互動操控、3D 機台加工切削動畫展示、3D 實機拆裝虛擬導覽與 3D 產品選配規格制訂等，可實際運用於產業客戶行銷商務流程之 App 模組功能，協助設備製造商將業務銷售模式轉換為更具效能之 3D 視覺化創新行動業務與售服支援模式。

114 年也針對自行開發軟體 HyperPDM 進行升級，滿足客戶需求並對整體的電子櫃檔案傳輸架構、軟體顯示介面，進行效能提升。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司自成立以來即專注本業之發展，為因應產業發展趨勢及國內、外經營環境之丕變，藉由各長、短期計畫以調整公司體質，並提昇整體競爭力。茲就本公司之長、短期計畫說明如下：

1.在代理軟體方面

(1)短期計畫：

- 強化客戶服務的深度，針對現有客戶需求提供快速設計模組，改善其設計流程及效率，藉此提升技術顧問服務的價值及客戶黏著度，以開拓收入。
- 開拓客戶需求之廣度，透過全方位系統解決方案，扮演客戶在面對全球淨零轉型與數位革新挑戰時之戰略伙伴，協助客戶理解需求並滿足需求，共創雙贏局面。
- 積極培育專業行銷及技術支援顧問，以提供完善及整合性之客戶服務。
- 持續朝著在產業設計、製造、行銷與服務四大領域 One Stop Solution Provider 的業務推展，除強化代理產品線外並深入了解產業未來需要。

(2)長期計畫：

- A.整合企業內部資訊系統，串接客戶需求與供銷自動化功能，以服務為導向規劃系統流程，奠定企業成長利基。
- B.以提升客戶產品開發速度的方向出發，提供全方位系統解決方案及技術支援服務，協助客戶創新產品研發及加速產品上市效率，並拓展業務範圍至 VR/AR 開發範疇，藉由長期以來深耕製造業的技術優勢，自行開發行動商務應用解決方案，提供高效率的行銷資源管理工具，協助客戶建構強化行動業務服務的獲利營運模式。

2.自行研發產品方面

(1)HyperPDM：

- A.配合作業系統及 CAD 版本升級持續支持相關功能整合的穩定運作。
- B.提供 API 及 Addin 擴充功能，以專案開發的方式協助企業整合相關系統。

(2)外掛(Add-in)工具套件：

融合 CAD 應用技巧及客製專案開發的經驗，轉換成提升繪圖設計的工具套件，並支援不同各種 CAD 系統上的使用客戶。此外，大塚在 NX 上開發的電極精靈能幫助使用者輕鬆地進行電極設計和操作，使放電加工變得更加高效、準確和可靠。CAE 的模流分析用於模擬塑料在模具中的流動情況、充填模具的速度和壓力分佈等。大塚在 MoldFlow 上開發的 Bridge 套件，可自動提取 CAE 的分析結果，快速生成各項調機參數，確保充填過程的穩定性和產品品質。

3.行銷及發展策略

(1)短期計畫：

- A.積極開拓新的 CAX 市場高階應用商機，並提升客戶使用滿意度以提高市場佔有率及續購率，同時加強拓展雲端、企業數位轉型、資訊安全、元宇宙應用相關商品及行動裝置解決方案的需求。
- B.海外行銷據點，積極建立銷售及客服管道，深入當地市場開發新客源，並提供及時之客戶服務。
- C.雲端事業處積極發展新的客戶群與開拓舊客戶進階需求，以協助數位轉型商務之市場推展。

(2)長期計畫：

建立一個「成為客戶數位轉型的最佳夥伴」的系統整合顧問公司，以顧問行銷模式提供各產業客戶完善的系統導入、強化獨特、提升效能諮詢等服務，讓與我們合作的客戶在其產業領域能有研發競爭力、行銷獨特性、與完全信賴的行動服務能力，建立公司、客戶及供應商三贏。

4.營運規模發展

(1)短期計畫：

- A.升級內部 ERP 效能，結合現有 CRM 架構串接功能提升，並改善與加強內部系統功能運作，以提升客戶關係管理及案況追蹤效率。
- B.持續落實內部控制、內部稽核及預算管理，強化提昇經營效率。

(2)長期計畫：

推展國際化理念與厚植企業之經營管理能力，積極培育國際化人才，朝向國際及之企業目標邁進。

5.財務規劃

(1)短期間加強風險控管，以穩健、高效率彈性佳的經營理念服務客戶。

(2)長期則靈活運用國內資本市場與國外金融市場工具，更進一步擴充企業全球化的版圖。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.分析公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度		114 年度	
		金額	%	金額	金額
內銷	台灣	1,973,822	93.85%	2,286,739	93.97%
	中國大陸	125,942	5.99%	141,615	5.82%
外銷	亞洲	1,130	0.05%	2,403	0.10%
	美洲	2,287	0.11%	172	0.01%
合計		2,103,181	100.00%	2,433,415	100.00%

2.市場佔有率、市場未來之供需狀況與成長性

(1)3D 市場佔有率：

本公司為代理銷售 Autodesk 電腦繪圖軟體 CAD/CAM/CAE/PDM 之廠商，根據經濟部統計處統計，2025 年電腦及資訊服務業全年營業額為 6,596 億元，而資訊服務業由於產品種類繁多，用途亦不盡相同，且亦缺乏公正客觀的統計資料評估，較難以統計個別軟體市場狀況。然本公司多年來專注本業，不斷累積專業知識來提升對客戶服務的深度與廣度，帶動營收持續成長，顯示本公司代理銷售之產品具有一定之市場地位。

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

Autodesk 公司軟體之 2D 繪圖軟體 AutoCAD 是全球佔有率最高之軟體，特別是在許多地區甚至超過 90% 的佔有率。因應產業環境的快速變化，帶動行動 APP、雲端運算、人工智慧及大數據等新興應用市場快速成長，加上各企業朝向智慧化發展或積極進行數位轉型，預期將可望帶動軟體設計業銷售動能。

3.公司競爭之利基

(1)擁有完整的 CAD/CAM/CAE/PDM/EDA 整合銷售、CAD/IT 政府教育事業銷售系列產品及多層次通路：

本公司擁有多平台之銷售通路，除包含銷售國內主要營建業、製造業大廠客戶外，銷售通路也擴展到經銷商、中小型企業及個人使用者，另本公司擁有完整的製造業機械自動化、營建業 BIM 及多媒體 VR/AR 解決方案，包含從概念組裝設計、機構設計、加工製作、組裝測試到維護、展示，均提供相對應之解決方案使用軟體，建築業解決方案，從基礎建設設施軟體及工程資料管理與企業資源規劃軟體產品，滿足客戶一次購足需求。

就營運規模觀之，本公司為國內最大的 CAX 系統整合的公司之一，若外部環境發生變動而影響企業營運，對於具備規模公司而言，反而是有相對競爭優勢，而本公司在擴大國內市場增加營收上，將持續秉持以「成為數位轉型最佳夥伴」精神，持續深耕國內市場、擴大市場佔有率及創造客戶需求提高營收來源，並與原廠積極互動、建立指標客戶為主要產品策略及市場目標。

(2)專業的服務團隊及訓練中心：

本公司向來注重客戶服務，且擁有對產業經驗豐富之業務人員，搭配專業的技術及顧問人員成為堅強的服務團隊。公司人力架構上約近八成為提供銷售產品諮詢之業務、產品支援及專案顧問服務人員，除將本公司產品依照客戶需求提供解決方案外，並在其間給予客戶完整的上線客制化導入顧問服務。

為提供客戶導入軟體系統後提高使用效用、創造與推廣代理產品線之未來商機，本公司於台北、新竹、台中、台南及高雄五大區域設有教育訓練中心，以軟體原廠訓練資料為藍本，自行編製專業教材，由取得原廠軟體技術訓練認證之講師授課，提供多樣化的課程選擇及技術支援課程資訊。

(3)研發加值產品線，未來市場效益高：

本公司從事 CAD/CAX/PDM 整合銷售將近三十年經驗，在業務及技術支援人員與客戶業務配合過程中，更了解客戶遇到之問題及需求，公司藉由代理國外知名繪圖軟體公司的產品，在行銷過程中自行補強原繪圖軟體功能之不足，自行開發繪圖軟體之外掛程式。近年來本公司更因應產業對 ERP/PDM 系統整合的需求，技術團隊亦在資料庫管理應用上提供完整的顧問服務，PDM 產品特別針對國內中小企業少量多樣的客製化需求，將比目前軟體大廠之產品更貼近客戶需求。在本公司具年輕化、有衝勁及創造力豐富之特質下，相信更能因應軟體產業之快速變遷，及深入掌握市場脈動，不斷創新以獲得企業的青睞。

(4)集團的整體發展提升本公司供銷端之正面綜效：

本公司主要股東大塚商會，為日本資訊系統整合事業、CAD/CAM 專案解決方案及提供服務與通路運用支援之知名公司，而大塚商會除提供相關產業經營建議與指導外，與本公司產品之主要供應商亦有長年產銷合作關係。而在本公司除自身代理產品有良好之績效，多年來與客戶及供應商一起成長，成為台灣最大之 CAD/CAE/CAID/IT 之系統整合商、取得穩固之供應商代理授權及原廠認證教育中心、新產品也能快速取得優先代理權，增添公司永續經營的動力之下，集團良好的經營績效所發揮的供銷穩固綜效，使得本公司供貨來源更加穩定，且在銷貨市場上亦有優良品牌代理商之正面形象效果。

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.代理具備與市場需求脈動契合之品牌產品，深獲市場肯定

本公司所代理之繪圖軟體產品深獲國內廠商認同與使用，隨台灣產業持續發展及在本公司努力耕耘市場，以目前本公司市占率來看，未來仍有相當大的發展空間。

B.完整售前售後服務，並提供 Total Solution 的全套服務

本公司以專業技術研發、支援能力，提供供應商即時性市場需求以及協助客戶迅速解決技術問題，並由專責之技術支援、專案顧問與研發人員所組成之團隊來協助客戶以最經濟有效之方法，完成其整體設計軟體購置專案計畫，及以客制化之模式提供完整專屬的解決方案(Total Solution)，故本公司與上游供應商及下游客戶間均培養良好穩固之合作關係。

C.具備拓展大陸及海外市場根基

中國大陸資訊服務與軟體市場規模仍然是全球 IT 市場重要成長動能；此外，目前中國企業的資訊及通訊技術預算平均約占企業營收的比重明顯低於全球，這也意味著市場成長空間相當可觀。因此，本公司以複製台灣經驗的前提下積極拓展華東、華南地區業務，以新代理利基型產品開發標竿廠商，並與原廠積極互動、建立指標客戶為主要產品策略及市場目標。

D.擁有貼近客戶需求、實力堅強之研發團隊，掌握自行研發繪圖週邊軟體之核心競爭力。

(2)不利因素及因應對策：

A.國內市場規模有限，同業削價競爭

台灣資訊服務市場規模小，且發展已相當成熟，價格競爭激烈。

因應對策：

為擴大國內市場增加營收，本公司不斷開發提供多元產品整合服務及客戶高附加價值之售後服務與技術支援，持續深耕國內市場，提供與客戶共創價值的協作能力，創造客戶需求提高營收來源。

B.拓展海外市場，資源獲取不易

相較於國際大廠，台灣業者規模小得多、掌握的資源亦無法比擬，搜集海外市場情報，相當不易。

因應對策：

透過海外子公司，共同行銷海外市場、發展特定領域資訊服務，並藉此強化團隊實力。

C.國際大廠跨入中小型企业市場區隔

受惠於雲端科技，國際品牌大廠現在均可直接接觸下游客戶，透過雲端交付方式提供軟體與服務給中小型企业客戶，此一策略走向侵蝕到本公司既有的生存空間。

因應對策：

a.積極爭取新的產品代理領域，藉由多品牌維護能力，減少企業客戶委外比重，藉此維持毛利率水準。

b.檢視本身優勢與所有擁有的互補性資產，據此在產業中找到立足點，朝專精化發展。

c.持續培養技術服務團隊，透過顧問服務及技術支援創造客戶最高的效益，提升公司整體價值。

本公司以專業電腦繪圖、工業設計軟體系統服務、具備高度整合製造業及工業設計解決方案能力、開拓未來核心週邊軟體產品技術為導向的專業技術型通路商，

主要代理商品為具有較高毛利及競爭力強的核心技術產品，搭配堅強的銷售顧問服務團隊，以提高客戶產品規格需求，避免落入價格競爭。藉以與同業區隔出市場定位及競爭優勢，同時取得較高的獲利空間。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及其用途

主要商 品名稱	用 途
電腦繪 圖軟體	1.CAID：電腦輔助工業設計軟體，3D 產品外觀造型設計。創新性的設計方式，幫助企業達到卓越的設計水準，並帶來豐厚利潤。 2.CAD：電腦輔助設計軟體，包含機械專用、設備配管、電路佈線及建築土木業等 3D 設計軟體。 3.CAE：電腦輔助分析軟體，透過工程分析軟體，可在設計 3D 機械結構時，一同評估材料、物理性質及力學等因素，進行機械工程分析產生數據，以供設計改善或加強的參考，如熱流的電子散熱解決方案。 4.CAM：電腦輔助製作軟體，從前端 3D CAD 設計之零件，利用 CAM 來自動產生刀具加工路徑，進一步控制加工機自動切削以達成精確迅速的目的，達到低加工成本及高尺寸精準度。 5.AEC：營建業電腦輔助製作軟體，結合 BIM 的力量及規模、視覺化與文件製作方案，該產品線能提供優化、成本控制及永續發展等主流效益。 6.EDA：電子設計自動化軟體，利用電腦軟體工具協助將 IC 設計自動化，藉此提高設計效率以及降低錯誤率並縮短設計時間。 7.傳媒娛樂解決方案：3D 建模以及專業動畫工具，包含、Maya、3ds MAX、Unity 等系列產品，可讓美工人員利用一個快速且具創意的工具集來呈現創作構想。
產品資料 管理軟體	1.PDM：應用於組織、存取與管理所有製造產品及產品生命週期相關的資訊，可讓各階層工程師清晰了解各式資料間的關聯性和階層結構。 2.i-Reporter：行動化查檢及報表數據收集之管理平台解決方案。

2.產製過程：本公司主要產品為代理進口故無產製過程，另自行研發之 HyperPDM 之產製為軟體工具，並無一般製造業之投料產製之程序。

(三)主要原料之供應狀況

原材料、零組件 或外包事項項目	廠商名稱	供應狀況
電腦繪圖 CAD/CAM/CAX PDM / i-Reporter	聯強國際(採購 Autodesk 商品)、參數科技、 西門子、CIMTOPS、GRAPHISOFT	良好穩定

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比率，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	聯強國際	1,008,255	61.85	無	聯強國際	898,561	54.25	無
2	西門子	252,899	15.51	無	西門子	260,231	15.71	無
3	其他	368,898	22.63	無	其他	497,555	30.04	無
	進貨淨額	1,630,051	100.00	—	進貨淨額	1,656,347	100.00	—

註 1：本公司為 3D 繪圖軟體產品之代理商。

註 2：截至年報刊印日止，115 年第 1 季財務報告尚未經會計師查核簽證或核閱。

本公司因客戶所需，分別向聯強國際、西門子採購 Autodesk、NX 等繪圖軟體，而因客戶需求時有變動，因此採購金額隨之正常異動，而因營業收入成長，因此整體採購金額逐年增加，本公司近年來供應商並無重大變化。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	台達電子	113,938	5.42	無	台達電子	86,661	3.56	無
2	鴻海精密	61,022	2.90	無	中科院	46,891	1.93	無
3	中科院	48,422	2.30	無	鴻騰精密	42,685	1.75	無
4	其他	1,879,799	89.38	無	其他	2,257,178	92.76	無
	銷貨淨額	2,103,181	100.00	—	銷貨淨額	2,433,415	100.00	—

註：截至年報刊印日止，115 年第 1 季財務報告尚未經會計師查核簽證或核閱。

本公司最近兩年度銷貨客戶中，台達電子、鴻海精密及中科院為企業發展所需進行系統升級或專案採購所需之繪圖軟體。

三、從業人員最近二年度及截至 115 年第一季結束止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年度		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主管人員	47	51	51
	一般	156	162	165
	合計	203	213	216
平 均 年 歲		38.3	39.14	39
平均服務年資		7.11	6.86	6.87
學 歷 分 佈 比 率	博士	—	0.47%	0.46%
	碩士	15.76%	18.78%	18.52%
	大專	81.77%	65.73%	63.43%
	高中	2.46%	15.02%	17.59%
	高中以下	—	—	—

四、環保支出資訊

本公司非生產事業故不適用，且無污染環境遭受損失，因此亦無法估計未來損失金額。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與其實施情形

本公司重視員工福利，依職工福利金條例成立職工福利委員會辦理各項從業員工之福利事宜，並依規定就每月營業收入、員工薪資、下腳變賣提撥福利金。除此之外，本公司員工還享有下列福利：

- (1)獎金制度：除了按月發放業績獎金外，公司並依據經營狀況發放季獎金、年中分紅、年終獎金及員工酬勞等。針對服務五年以上之資深員工，公司提供年資獎勵金及給薪假讓同仁安排家庭旅遊或充電進修；當服務 10 年以上之資深員工離職時，公司發放退職金表達對同仁的感謝。
- (2)福利活動：提供多樣化的福利措施，包含婚喪補助、生育補助、端午/中秋/生日禮金、傷病住院慰問、社團活動、尾牙活動、國內外旅遊、下午茶點心能量補給、視障按摩及特定職務之購車補助、停車位補助、員工子女教育獎學金等，並不定期推出特約商店優惠活動等。
- (3)出勤與休假：除依《勞動基準法》及《性別工作平等法》規定給假外，另於生日當月有 1 天的生日假，同時實施彈性上下班的出勤機制，使員工在休假及家庭照顧時間的安排更具彈性與自主性。
- (4)保險：除依法規定於員工到職首日投保勞保、健保及提撥 6%勞工退休金之外，並為全體員工投保團險，包含壽險、意外險、醫療住院險、防癌險及傷害險等；針對經常出差的員工，另加保商務旅平險，提高員工工作時對家庭的保障。
- (5)教育訓練：提供完善之新人訓練及在職訓練，並每年定期舉辦專業訓練、主管訓練及全員教育訓練。

(6)健康檢查：每二年定期舉辦員工健康檢查，公司並提供半天給薪假，方便員工赴簽約醫療院所受檢。

(7)持股信託：提供資深同仁優惠入股機會及分紅配股。

2.進修及訓練與其實施狀況

藉由職前訓練安排課程，輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展。另不定期舉辦專業內訓課程，使員工得以隨時接受專業技能新資訊，增進自身業務推展及研發的能力。另外，針對員工教育訓練在職訓練，由各部門視實際需要於本公司內部安排適當之教育訓練課程，並設置有員工教育訓練學苑，建置塚子私塾堂線上學習系統，提供同仁更多元及方便之學習平台，或依各職能專業課程所需，參加訓練機構所舉辦之課程，以提升員工專業素養。

3.退休制度與實施情形

(1)公司成立勞工退休準備金監督委員會，並訂定委員會組織法及退休辦法。為保障舊制員工將來退休權益，即使退休準備金已到達年度安全水位以上，公司仍依「勞動基準法」規定，持續按月就全員薪資總額提撥 2%退休金至台灣銀行之退休金專戶儲存，並未有暫停提繳計劃。本公司 114 年度未有採舊制退休金員工提出退休申請情形。

(2)自 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休條例」就員工選擇適用「勞工退休條例」所訂之退休金制度，每月按投保薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人專戶。本公司 114 年度未有採新制退休金員工提出退休申請情形。

(3)公司於 106 年 5 月 11 日訂定「優惠退休辦法」，讓工作年資滿 20 年以上或工作年資滿 15 年以上、年滿 50 歲者，可以視其生涯規劃、身心健康及家庭需要主動向退休委員會提出優惠退休申請。

(4)公司設立退休員工回聘委員會，旨在善用優秀退休人員的專業人力資源，同時兼顧屆齡退休員工的退休生活照顧，以實際行動回應高齡化社會需求，善盡企業社會責任。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

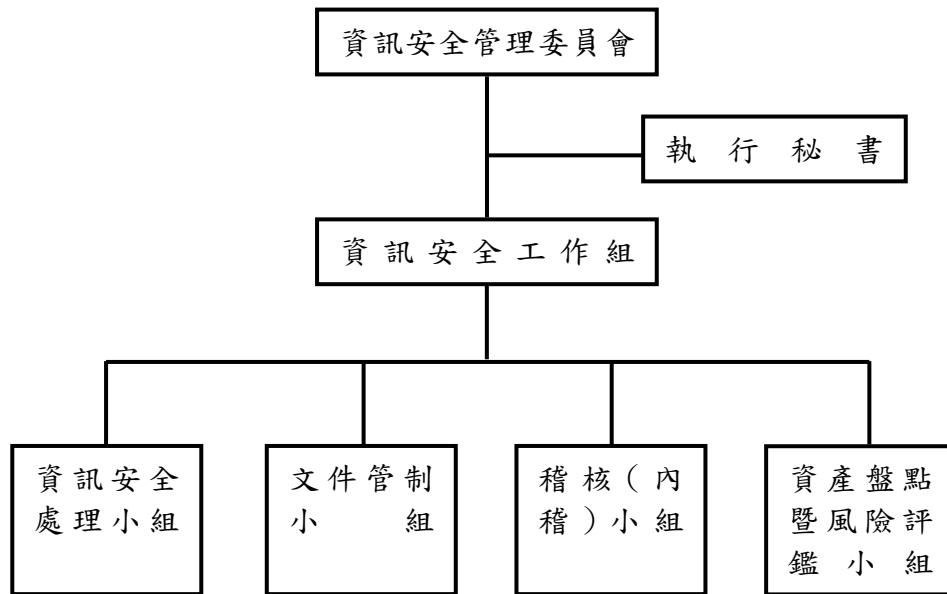
(2)本公司訂有完善之人事管理規則，內容詳述相關之權利義務及福利措施，並定期檢討內容，以維護員工權益。

(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，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

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：

1.資訊安全管理委員會依工作項目設置四個工作小組，配置人員共 5 人。



2. 資訊安全政策管理目標：

- (1) 本公司各事業部執行業務時必須遵守政府相關法規(如：專利法、著作權法、個人資料保護法、個人資料保護法施行細則等)之規定。
- (2) 定期實施業務相關之資訊安全教育訓練，宣導資訊安全政策及相關實施規定。
- (3) 建立機房實體及環境安全防護措施，並定期施以相關保養維護。
- (4) 明確規範資訊系統、網路服務、敏感資訊之使用權限，防止未經授權之存取行為。
- (5) 建立資訊系統獲取、開發及維護作業流程，明確規範系統於開發及委外相關遵循之依據，且資訊系統或服務應於建置或推出前，應將資訊安全相關議題納入，以防範危害系統安全之情況發生。
- (6) 訂定資訊安全之營運持續計畫並實際演練，確保本公司遭受突發事故時業務得以持續運作。
- (7) 本公司所有人員皆負有維持資訊安全之責任，且應瞭解及遵守相關之資訊安全管理規定，並於工作職責中落實。

3. 具體管理方案定期實施項目：

- (1) 每年定期執行資訊資產盤點及進行資訊資產風險評鑑。
- (2) 每年定期執行資訊系統內部及外部稽核，確保資訊安全管理機制運行狀態。
- (3) 聘請外部專業顧問提供之專業服務進行整體資安體檢，作為進階資安強化的依據。
- (4) 每日追蹤 iThome 資安日報資訊，掌握即時資訊安全威脅情資。
- (5) 針對核心系統執行弱點掃描，提前防範及避免因系統漏洞而遭受網路駭客的攻擊。

4. 投入資通安全之資源：

為維護客戶、股東及公司之權益，以及落實個人資料保護與對隱私權的重視，本公司除依法設置資安主管及適足的資安人員外，同時已取得由英國標準協會 bsi. 所認證之 ISO/IEC 27001:2022 資訊安全管理系統證書，並由本公司資訊中心成員組

成資訊安全管理委員會，負責管理資訊安全制度及相關業務之運作，公司及全體同仁有責任和義務，確保任何在處理包含(但不限於)有客戶、供應商或員工等個人資料的情況時，都能依規定進行資料之蒐集、處理、利用、保存、刪除等，避免資料因管理不善而洩漏，或發生隱私資訊受侵犯情形，共同建立及維護一個安全的資訊與通訊作業環境，讓資訊安全成為企業文化的一環。

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

七、重要契約

目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約 (增值經銷商合約)	Autodesk Asia Pte Ltd.	107.11.27 迄今	代理 Autodesk 相關產品之合約	無
代理合約	台灣西門子	106.01.02 迄今	代理西門子 相關產品之合約	無
代理合約	參數科技 PTC	110.07.01 迄今	代理參數科技 相關產品之合約	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一一四年度	一一三年度	差異	
			金額	增(減)比例%
流動資產	1,384,438	1,397,593	(13,155)	(0.94)
固定資產	33,442	33,992	(550)	(1.62)
其他資產	115,636	166,459	(50,823)	(30.53)
資產總額	1,533,516	1,598,044	(64,528)	(4.04)
流動負債	411,275	548,960	(137,685)	(25.08)
其他負債	32,447	45,439	(12,992)	(28.59)
負債總額	443,722	594,399	(150,677)	(25.35)
股 本	170,970	170,970	—	—
資本公積	68,813	68,813	—	—
保留盈餘	855,581	770,272	85,309	11.08
累積換算調整數	(5,570)	(6,410)	840	(13.10)
非控制權益	—	—	—	—
股東權益總額	1,089,794	1,003,645	86,149	8.58

(二)公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫說明如下：

- 1.其他資產減少 50,823 仟元，與前期減少約 30.53%，主要係按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少 20,000 仟元及長期應收票據及款項減少 17,683 仟元，皆屬於一年內到期轉列至流動資產之變動。
- 2.流動負債減少 137,685 仟元，與前期減少約 25.08%，主要係應付帳款減少 152,116 仟元，屬於前期期末訂單金額較高所致。
- 3.其他負債減少 12,992 仟元，與前期減少約 28.59%，主要係租賃負債-非流動減少 15,550 仟元，屬部份租約於一年內到期尚未續約所致。

(三)最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

(四)未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業收入淨額	2,433,415	2,103,181	330,234	15.70
營業成本	1,737,780	1,477,654	260,126	17.60
營業毛利	695,635	625,527	70,108	11.21
營業費用	395,541	353,430	42,111	11.91
營業利益	300,094	272,097	27,997	10.29
營業外收入及支出	1,516	6,260	(4,744)	(75.78)
本期稅前淨利	301,610	278,357	23,253	8.35
所得稅利益(費用)	(63,110)	(56,470)	(6,640)	11.76
本期稅後淨利	238,500	221,887	16,613	7.49

(二)最近二年度增減比例分析說明：

- 1.營業收入淨額增加，主係訂單金額增加所致。
- 2.營業成本增加，主係 114 年營業收入淨額增加所致。
- 3.營業毛利增加，主係 114 年營業收入淨額增加所致。
- 4.營業費用增加，主係營業規模增長，推銷費用及研究發展費用增加所致。
- 5.營業利益增加，係因營業毛利金額增加所致。
- 6.營業外收入及支出增加，係其他利益增加所致。
- 7.本期稅前淨利增加，係因營業利益增加所致。
- 8.所得稅費用增加，係因稅前淨利增加所致。

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未來仍於專業繪圖軟體產業持續精進發展，業務單位依據現有產品之銷售預測、以提供客戶完整多樣的解決方案與顧問服務，預期於投入專業業務服務及原廠代理授權支持下，估計 115 年銷售數量應可維持穩定趨勢，而本公司的財務結構也將保持一貫的長期穩定發展。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項 目	現金流入(流出)		增(減)變動	
	114 年度	113 年度	金額	%
營業活動	222,496	227,946	(5,450)	(2.39)
投資活動	(5,958)	(17,128)	11,170	65.21
籌資活動	(170,488)	(152,271)	(18,217)	(11.96)
匯率影響數	1,102	5,830	(4,728)	(81.10)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動淨現金流入222,496仟元，較上期減少流入5,450仟元，主係本期支付所得稅增加所致。
- 2.投資活動淨現金流出5,958仟元，較上期增加流入11,170仟元，主係前期取得不動產、廠房及設備較高及本期存出保證金減少所致。
- 3.籌資活動淨現金流出170,488仟元，較上期增加流出18,217仟元，主係本期發放現金股利增加所致。
- 4.匯率影響數則為人民幣匯率變動影響所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本期尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年其他活動 淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
709,548	183,814	(185,969)	707,393	—	—

1.本年度現金流量情形分析：

(1)預估全年度來自營業活動之淨現金流量增加，主要係預估 115 年獲利，故 115 年度來自營業活動之現金將增加。

(2)預估全年其他活動現金流出，主要係預期購置固定資產及發放現金股利。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：114 年度尚無重大資本支出。

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

(一)投資政策

本公司著重於策略性投資、長期持有，針對已投資事業隨時掌握其經濟狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)轉投資獲利或虧損情形

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額	獲利或虧損之主要原因			改善計畫
		本期損益	本期認列 投資利益	說明	
大塚資訊科技股份有限公司 (Otsuka Information Technology Limited.)	129,517	6,535	6,535	第三地投資公司	加強高附加價值之利基產品銷售，持續相關業務拓展
大塚軟件貿易(東莞)有限公司	50,288	481	481		
歐艾堤希信息科技(上海)有限公司	81,718	6,054	6,054		
易富迪科技股份有限公司	130,000	14,925	15,100	國內轉投資公司	

(三)未來一年投資計畫：

本公司將依穩定發展及策略為目標，審慎評估投資綜效，並依公司相關規定進行投資計畫。

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.利率變動風險方面

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日(註)
利息收入	5,114	697
利息費用	830	240
營業收入淨額	2,433,415	682,437
(利息費用－利息收入)/營業收入淨額	(0.18%)	(0.07%)

註：本公司自結數。

政策及因應措施：

- (1)本公司於利率方面乃參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，爭取優惠之存放條件。
- (2)健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具，提供相關投資理財資訊。
- (3)未來本公司仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，公司資金均存放於信用良好之金融機構。

2.匯率變動風險方面

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年度	115 年截至 3 月 31 日(註)
匯兌(損)益淨額	(3,356)	246
營業收入淨額	2,433,415	682,437
匯兌(損)益淨額/營業收入淨額	(0.14%)	0.04%

註：本公司自結數。

政策及因應措施：

- (1)本公司隨時蒐集匯率變動資訊，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作，來規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。
- (2)本公司之應收款項及部份應付款項主要以新台幣計價，故匯率波動造成之匯兌風險極低，但對直接進口部份，由於是以美金或日幣計價支付貨款，因此本公司以分批購入現貨的方式來規避外幣波動的風險。

3.通貨膨脹風險方面

目前各經濟強國之貨幣政策尚控制得宜、國內物價應尚無通貨膨脹之疑慮。本公司未來仍將與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，使進銷價格得以隨市場波動而彈性調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

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

1.從事高風險、高槓桿投資情形

本公司並未從事任何高風險、高槓桿之投資。

2.資金貸與他人及為他人背書保證情形

本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理。本公司所從事之資金貸與他人，在執行時除審慎評估，定期回報及每月控管外，並依本公司制定之「資金貸與他人作業程序」之規定為依據。

3.從事衍生性商品交易情形

本公司迄今並無從事衍生性商品交易之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.精進與強化 CRM 系統功能的管理應用層面，將企業客戶銷售資訊的回饋視為資產做最有效的分享。經由客戶反映問題需求收集第一線顧問師回饋資訊，持續優化與簡化各項操作介面與功能。

2.將大塚多年承接 CAD 客製程式專案開發的經驗，投入 3rd Party 產品的開發，透過 CAD 系統提供的 API (Application Programming Interface)來強化目前系統的功能，大幅提升 3D 設計的效能。115 年度預計投入人力設備研發成本約新台幣 74,525 仟元。

(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：

本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化。故最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動及產業變化並未對本公司財務業務產生重大影響。

(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：

本公司主要為代理各製造業所使用之繪圖軟體及數位轉型商用軟體，核心競爭力為堅強之銷售及技術團隊與完整的售後支援服務與顧問輔導，其中 3D 軟體技術的進步或硬體規格提升都能增加客戶投資更高階之研發繪圖軟體系統，加上本公司隨時注意所屬產業之科技及需求變化，以迅速掌握產業動態及取得市場訊息；資通安全風險現行所有使用資訊系統之人員均定期接受資訊安全之教育訓練，執行資通系統安全性要求測試，包含機敏資料存取控制、用戶登入身分驗證及用戶輸入輸出之檢查過濾測，以確保現行資安制度及程序符合公司營運需求。故科技改變及產業變化不致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即致力維持企業形象，並藉由正面積極的服務態度獲得客戶的肯定，且遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(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，並未有併購他公司之計畫。但為了企業再

注活力及積極成長，對於未來可能的企業併購並不排除，惟過程一定謹慎評估，以避免可能或過大之風險。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並非生產製造業，因此最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險評估及因應措施

- (1)本公司代理之 3D 繪圖軟體產品進貨雖有集中之現象，惟本公司與進貨廠商往來多年且維持良好關係，雙方簽訂有供貨合約，加上產品特性，需要完整及具有產業經驗的銷售支援團隊進行直銷與加值服務，目前國內並無其他公司可以取代。
- (2)本公司為健全風險管理文化及結合現行之公司治理系統，以更嚴謹、精確的量化模型，針對公司進貨集中風險作更有效之評估，產品經理依「風險管理辦法」適時予以評估，並提供管理階層作為相關作業之管理依據。
- (3)本公司也積極尋找並取得其他具有利基性之產品代理權，加強公司進貨產品線之廣度；此外，公司所自行研發之 HyperPDM、高階 CAD 系統加值軟體產品，也能夠與主要代理產品進行密切性之搭配，更能有效提升原廠產品之整合效能增加客戶使用的黏著度，以及客戶在銷售管理的效率性，應可更加深主要供應商與本公司之合作關係，在綜合效應下，應無進貨中斷之風險。

2.銷貨集中風險評估及因應措施

本公司之主要銷貨客戶為最終之使用者，銷貨客戶相當分散，114 年度直接交易客戶有 4,000 多家，其中最大客戶之銷貨比重僅有 3.56%，並無銷貨集中之風險。

(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：

- 1.本公司之主要大股東日商株式會社大塚商會(以下簡稱大塚商會)自 86 年與震旦公司合資成立本公司，並於 91 年自震旦公司取得本公司 100%之股權，長期以來對公司之產業前景及經營極具信心，至 96 年才基於健全公司經營、企業永續，為股票公開發行及上市櫃規劃考量，進行股權分散。未來大股東對股權的移轉必定在考量投資大眾對於公司形象為前提，與董事會及經營團隊充分溝通後再投資或移轉，故對本公司應不致有重大影響之情事。
- 2.為使公司之經營管理能更加健全，及符合主管機關之政策建議，並使公司治理之精神能在本公司落實，本公司於 96 年度起引進獨立董事制度，並於 109 年度設立審計委員會，使本公司董事會之運作更有效率性及超然獨立性，對本公司有正面之助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司股權集中於大塚商會及員工。大塚商會自草創本公司以來，其經營階層對本公司之發展向來以正面支持，及認同且信任台灣高階管理主管之經營能力，而公司之高階主管均有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，加上員工長期以來專注於工作崗位、認同公司發展方向，而未來本公司也將持續秉持日系公司穩健之經營理念與良好的管理操守，以公司營運與獲利之穩定成長為首要目標，以建立股東對於公司之長期信賴形象。綜上所述，本公司應無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(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者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

- 1.網際網路的發達，改變了企業的經營模式，卻也造成網路犯罪、資訊安全的問題。如何維護企業內部的資訊安全，已是刻不容緩的事。本公司為維護公司治理、降低營運及資安風險，提供客戶優質服務，於 113 年導入 ISO27001 資安認證，以保護公司重要資訊資產，追求永續經營的目的。
- 2.近來新興科技與商業模式的轉變，也帶來新型態的資安威脅，主要項目包括：
 - (1)詐騙集團利用偽冒的電子郵件，誘騙企業員工匯款或交易。
 - (2)犯罪集團結合駭客，透過電子郵件、簡訊、社群軟體、通訊軟體，散佈具有惡意連結的內容，誘使員工受騙。
 - (3)客透過網路發動大規模數量的連線要求，阻斷公司正常網路的運作。
 - (4)內部員工將公司機敏資料複製到隨身儲存裝置，因遺失、遭竊或販賣，致使資料外洩。
- 3.本公司面對各項可能的資安威脅，為降低風險發生的機率與影響，提升公司持續營運能力，透過風險評鑑與資安稽核作業，釐清高風險事項並進行管理，以降低資訊風險發生的可能性與衝擊。
- 4.在技術和系統面，也導入各項資安的防護措施，以減少威脅並進行風險管控，其中包括：
 - (1)持續進行社交工程攻擊模擬演練，並提供資安教育訓練，提升員工對於郵件防護意識。
 - (2)伺服器 and 個人電腦會安裝防毒軟體，可防範病毒和惡意程式，保護電腦的安全。
 - (3)用戶端安裝監管軟體，外網 VPN 管理制度。
 - (4)透過 NAS 以利定期備份重要資料。
 - (5)針對 Inetrnet 網路，建置硬體式防火牆，對網路的流量與應用進行管制。

(6)主機集中管理，定期執行資料備份，每年執行資料復原演練。

(7)CRM 的查詢追蹤管理機制。

(8)定期執行內部稽核，改善資安系統運作。

5.在智慧財產權管理的風險上，已建立全面且有效的智慧財產管理機制，以保護公司在技術創新、品牌及其他智財方面的投資，也避免違反智財權法規。通過系統化的智慧財產管理，提高公司的市場競爭力，確保在全球市場中的持續發展，實現最大化智慧財產的商業價值。同時制定了與營運目標結合的智慧財產計畫，針對商標、著作、營業秘密等智慧財產權制定具體的管理計畫及保護措施，本公司114年度相關管理計畫與執行情形已於114年12月15日向董事會報告，內容包括：

(1)控管商標權及專利權申請及註冊情形，由權責管理單位造冊管理，視業務需要提出商標或專利之新申請註冊，並對即將屆期之商標提出延展。

(2)本公司使用之媒體資料與外部之合作契約書，皆取得著作權。

(3)員工負有對本公司之營業秘密及相關智慧財產負擔保密義務，且公司保有其職務相關之智慧財產權利與利益，以確保避免侵害本公司或第三人之智慧財產權等情事發生。

(4)舉辦智慧財產權之內、外部教育訓練。由外部專業講師授課程，及由公司法務單位進行智慧財產權教育宣導。

(5)執行研發循環內部稽核作業，以確保智慧財產管理程序依據公司所設立之政策目標及規範有效實施及維持。

七、其他重要事項：

(一)符合一定條件之公司，應以專章方式記載經董事會決議通過之永續相關財務資訊：

本公司已於114年8月11日經董事會決議通過永續報告書，惟本公司資本額未達100億元，非符合一定條件之公司故不適用。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

請至公開資訊觀測站查詢 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

(二)關係企業合併財務報表

應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計報導準則第 10 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露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。

聲 明 書 本公司民國一一四年度(自一一四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭露母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。 特此聲明  公司名稱：大塚資訊科技(股)有限公司  董 事 長：鶴見裕信 日 期：民國一一五年二月二十四日
--

(三)關係報告書

本公司非屬公司法關係企業章所訂之從屬公司，故無須依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」相關規定造具關係報告書。

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、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，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

大塚資訊科技股份有限公司



董事長 鶴見裕信

