

股票代碼：2496

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：

https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q5

本公司年報相關資料網址：

<https://www.chenliedu2496.com/tw/>

卓越成功股份有限公司

SUCCESS PRIME CORPORATION

113 年度年報

2024 ANNUAL REPORT

中華民國 114 年 3 月 29 日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：曾淑鈴

職 稱：董事長兼總經理

電 話：(02)2389-9200

電子郵件信箱：tricia@chenliedu.com

代 理 發 言 人：羅湘怡

職 稱：經理

電 話：(02)2389-9200

電子郵件信箱：iris@chenliedu.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：100506 台北市中正區忠孝西路一段 50 號 22 樓之 11

電 話：(02)2389-9200

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：福邦證券股份有限公司

地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

電 話：(02)2371-1658

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：呂倩慧、鄭安志

事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：300091 新竹市科學園區展業一路 11 號

網 址：<http://kpmg.com/tw>

電 話：(03)579-9955

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：不適用

六、公司網址：<https://www.chenliedu2496.com/tw/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
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	3
二、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金	8
三、公司治理運作情形	11
四、簽證會計師公費資訊	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	27
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	27
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	28
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	28
參、募資情形	29
一、資本及股份	29
二、公司債辦理情形	31
三、特別股辦理情形	31
四、海外存託憑證辦理情形	31
五、員工認股權憑證辦理情形	31
六、限制員工權利新股辦理情形	31
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	31
八、資金運用計畫執行情形	31

肆、營運概況	32
一、業務內容	32
二、市場及產銷概況	35
三、從業員工	38
四、環保支出資訊	38
五、勞資關係	38
六、資通安全管理	40
七、重要契約	40
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	41
一、財務狀況	41
二、財務績效	42
三、現金流量	42
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	43
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	43
六、風險事項	43
七、其他重要事項	44
陸、特別記載事項	45
一、關係企業相關資料	45
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	47
三、其他必要補充說明事項	47
四、最近年度及截至年報刊印日止，如有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	47

壹、致股東報告書

一、113 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

在財務方面，113 年度合併營業收入淨額為新台幣 835,832 仟元，較 112 年度 764,815 仟元增加 9.29%；113 年度合併淨利歸屬於母公司業主為新台幣 132,849 仟元，較 112 年度 103,644 仟元增加 28.18%。因持續延伸拓展國中小市場及在人口成長地區增設國高中直營校，致使營收穩健成長；成本及費用方面，實施精實控管，定期檢討成本費用效益並進行調整改善，113 年度整體營運狀況，無論營收、毛利率、淨利率都有顯著提升。

(二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利情形分析

單位：新臺幣仟元；%

項目/年度			合併		個體	
			113 年度	112 年度	113 年度	112 年度
財務 收支	營業收入		835,832	764,815	244,725	233,042
	營業利益		149,440	122,007	31,453	30,757
	營業外收入及支出		14,507	3,325	108,250	79,722
	稅前淨利		163,947	125,332	139,703	110,479
	本期淨利		132,359	103,487	132,849	103,644
獲利 能力 分析	資產報酬率		9.57	7.83	14.70	11.94
	權益報酬率		15.09	12.43	15.26	12.51
	稅前純益佔實收資本額比率		85.83	65.61	73.14	57.84
	純益率		15.83	13.53	54.28	44.47
	基本每股盈餘 (元)	追溯前	7.02	5.48	7.02	5.48
		追溯後	-	-	-	-

(四) 研究發展狀況

本集團主要業務為承攬補習師資及課程管理勞務服務以及從事國小、國中及高中各主要學科補習課程之教育服務業，113 年度並無研發費用之投入。

二、114 年度營運計畫概要

（一）經營方向、佈局與重要產銷政策

- 1.集團旗下之「陳立教育」專業的教學資源，從小學升私中、國中會考、高中學測到分科考、二階筆面試等，提供完整的規劃和專業之服務。以陳立教育完整健全的教育綜合平台作為基礎，增長各分校國中部的全科人數及開立寒暑假營隊課程，114 年將更積極擴展國小高年級私校班和高端素養安親，預計成為各分校的增長引擎。
- 2.在人口成長的竹北地區，除了已增設的國高中 3 直營校外，114 年亦在新竹市區，收購三民分校，專營國中，為高中打底。大新竹區的佈局，將為 114 年的發展重點。
- 3.台中幅員廣闊，繼 111 年台中分校由原來的來來百貨舊址搬到一中校現址後，113 下半年更增設了大墩校，面朝七期蛋黃區招收國中小高中學子。與當地知名幼兒小學兒美合作，營收盈利可期。
- 4.集團於 113 年擴大東南亞投資，結合熟悉印尼、越南當地市場的人力仲介公司，成立「卓越全球」，從雙邊需求廣大，供需互補的看護移工華語著手，K12 數學線上學習繼之，建立一站式完整平台，差異化教材內容、測評系統，看好在 114 下半年成為集團的另一大成長引擎。

（二）預期銷售數量及其依據

集團內穩健成長的升學全科分校，預計於 114 年仍將持續微幅成長，主要增長點在國中國小的擴點擴科擴年級，並與地區性國中小補習班合作；另北區明星私中小，數理自然科目的派師教材合作，需求增加，家數成長，預期未來營收盈利挹注可期。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

補教業為特許行業，除遵守中央制定的法令，尚須經地方政府核准方可設立。本公司以合法經營及重視公共安全為經營理念，營業據點均屬合法立案之教學環境。

台灣雖少子化情形嚴重，但特定新興地區，人口仍是呈現正成長趨勢，這些地區也是卓越未開發的市場。114 年除設立新竹三民、竹北、台中大墩直營校外，亦不排除採取收購當地新創團隊之模式，加之以卓越健全的公司治理、法遵稽核及財務管理介入，必能於投後發揮綜效。未來集團亦會密切關注外部競爭環境、法規環境和總體經營環境的變化，及時調整公司的發展策略，以確保公司在未來的發展中保持競爭優勢和可持續發展性，回報股東長期的支持。

未來我們仍將盡力為股東創造更多的利潤，期以更優異之營運成績回報全體股東多年的支持。

董事長 曾淑鈴



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) 董事及監察人

114年3月29日

職稱	國籍 或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任 本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管及董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	曾淑鈴	女 67	111.06.09	3年	108.01.23 (註1)	978,728	5.12%	1,403,728	7.35%	167,000	0.87%	-	-	(註5)	(註5)	董事 董事 董事	陳明俊 陳硯軒 陳昀	配偶 二親等以內 二親等以內	註4
董事	中華民國	陳明俊	男 67	111.06.09	3年	108.01.21 (註2)	236,000	1.24%	167,000	0.87%	1,403,728	7.35%	-	-	(註5)	(註5)	董事長 董事 董事	曾淑鈴 陳硯軒 陳昀	配偶 二親等以內 二親等以內	-
董事	薩摩亞	遠東國際商業銀行 受託保管富厚資本 管理(股)公司投資專戶	-	111.06.09	3年	106.01.18	1,890,039	9.90%	1,890,039	9.90%	-	-	-	-	(註5)	(註5)	-	-	-	-
	中華民國	代表人：方詳棋	男 46	111.06.09	3年	108.05.02	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
	中華民國	代表人：程晋如	女 63	111.06.09	3年	106.01.18 (註3)	140,933	0.74%	140,000	0.73%	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
董事	薩摩亞	遠東國際商業銀行 受託保管慶思顧問 有限公司投資專戶	-	111.06.09	3年	108.05.02	1,890,039	9.90%	1,890,039	9.90%	-	-	-	-	(註5)	(註5)	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳硯軒	女 38	111.06.09	3年	108.05.02	44,000	0.23%	260,000	1.36%	-	-	-	-	(註5)	(註5)	董事 董事長 董事	陳明俊 曾淑鈴 陳昀	二親等以內 二親等以內 二親等以內	-
	中華民國	代表人：陳昀	女 28	111.06.09	3年	108.05.02	58,000	0.30%	341,000	1.79%	-	-	-	-	(註5)	(註5)	董事 董事長 董事	陳明俊 曾淑鈴 陳硯軒	二親等以內 二親等以內 二親等以內	-
獨立 董事	中華民國	施炳全	男 49	111.06.09	3年	108.05.02	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
獨立 董事	中華民國	洪佩君	女 38	111.06.09	3年	108.05.02	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
獨立 董事	中華民國	吳盈德	男 46	111.06.09	3年	109.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
獨立 董事	中華民國	蔡智杰	男 58	112.06.16	同 本屆	112.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-

註1：108.01.23以富厚資本管理(股)公司代表人身份擔任董事；108.05.02股東會以個人身份當選董事。

註2：108.01.21以富厚資本管理(股)公司代表人身份擔任董事，108.05.02股東會以個人身份當選董事。

註3：106.01.18以富厚資本管理(股)公司代表人身份擔任董事，於107.12.24法人改派後卸任；於109.09.30再以富厚資本管理(股)公司代表人身份擔任董事。

註4：本公司董事長曾淑鈴女士同時兼任總經理職務，為強化董事會之獨立性，公司自112年起增加獨立董事1席，以提升董事會職能及強化監督功能。目前公司已有下列具體措施：

- (1)現任4席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構進修專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在審計委員會及薪資報酬委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，落實公司治理。
- (4)董事會成員過半數董事並未兼任員工或經理人。

註5：本公司董事及代表人主要經(學)歷與目前兼任本公司及其他公司之職務如下頁列表：

職務	姓名	主要經(學)歷		目前兼任本公司及其他公司之職務	
董事長	曾淑鈴	國立臺灣大學管理碩士(EMBA) 國立台灣大學外文系學士		卓越成功(股)公司總經理 陳立教育事業(股)公司董事長 陳立卓越(重慶)文化傳播有限公司法定代表人 易禾事業(股)公司董事長 陳立小學堂(股)公司董事長 卓越全球(股)公司董事長	誠立教育科技(股)公司董事 財團法人陳立教育基金會董事 臺東縣奇點國際實驗教育機構董事長 未來學校財團法人董事
董事	陳明俊	國立清華大學管理碩士(EMBA) 國立清華大學工業工程系學士	陳立教育事業(股)公司創辦人 卓越成功(股)公司董事長	誠立教育科技(股)公司董事長 財團法人陳立教育基金會董事長 臺東縣奇點國際實驗教育機構董事 中華民國奇點實驗教育創新協會理事長 未來學校財團法人董事長 金鼎聯合科技纖維(股)公司董事	源資先進科技(股)公司董事 源資國際生物科技(股)公司董事 源資國際(股)公司董事長 網際薪傳(股)公司董事長 星電能源科技(股)公司董事長
法人董事 代表人	方詳棋	輔仁大學國際創業與經營管理研究所碩士 逢甲大學會計系學士	隆銘綠能科技工程(股)公司董事 泰豐輪胎(股)公司董事 聯瑞科技(股)公司監察人	蘇勒德國際顧問(股)公司董事長兼總經理 蘇勒德策略(股)公司董事長 基石國際智權顧問(股)公司董事 聯達行(股)公司策略長	交流資服(股)公司獨立董事 街口證券投資信託(股)公司董事長 台灣銘板(股)公司董事 輔仁大學商業管理學系兼任副教授
法人董事 代表人	程晋如	國立臺灣大學管理碩士(EMBA) 文化大學經濟系學士	陳立教育事業(股)公司副總經理 財團法人陳立教育基金會董事	未來學校財團法人董事	
法人董事 代表人	陳硯軒	美國華盛頓大學視覺設計系學士	陳立教育事業(股)公司美術設計 卓越成功(股)公司美術編輯管理師	恩典資產開發(股)公司監察人	
法人董事 代表人	陳昀	加拿大麥基爾大學財金系學士	陳立教育事業(股)公司創辦人特助	無	
獨立董事	施炳全	淡江大學會計研究所碩士	勤業眾信聯合會計師事務所審計經理	致和聯合會計師事務所會計師	連銘科技(股)公司獨立董事
獨立董事	洪佩君	國立台北大學法律系司法組學士	元亨法律事務所律師 璞實法律事務所律師	騰格里國際法律事務所律師暨所長	如興(股)公司獨立董事
獨立董事	吳盈德	美國聖路易市華盛頓大學法律學博士 美國聖路易市華盛頓大學法學碩士 美國凱斯西儲大學智慧財產權法學碩士 中國文化大學法律學系、政治學系學士	沛波鋼鐵(股)公司獨立董事 中國文化大學法律學系教授 中國文化大學法律學系系主任 中國文化大學法學院院長	輔仁大學財經法律學系教授 國立台北大學法律學系兼任教授 國立臺灣大學國際企業學系兼任教授	兆豐國際商業銀行(股)公司董事 群勝國際法律事務所特約顧問 中華民國仲裁協會仲裁人/金融仲裁人
獨立董事	蔡智杰	國立台北大學企業管理研究所碩士 國立交通大學電子物理系學士	三發地產(股)公司董事長 遠見科技(股)公司董事 WitsLight Technology Corporation Limited(Samoa) 董事	建大聯合會計師事務所所長 捷登產經顧問(股)公司董事長 天人菊綠色科技(股)公司董事長 泰富國際網絡(股)公司監察人	矽力杰(股)公司獨立董事 新至陞科技(股)公司獨立董事 凌陽科技(股)公司董事

法人股東之主要股東

114 年 3 月 29 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
遠東國際商業銀行受託保管 慶思顧問有限公司投資專戶	CHEN,YEN-SHUEN (100%)
遠東國際商業銀行受託保管 富厚資本管理股份有限公司投資專戶	CHEN TSENG,SHU-LING (100%)

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
曾淑鈴		國立臺灣大學管理碩士(EMBA)。 具五年以上公司業務所須之工作經驗。 現任卓越成功總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為集團內公司之受僱人。 受公司指派擔任集團子公司之董事。 本人及其配偶持有公司股份約 8.22%。 為董事陳明俊之配偶，與董事陳硯軒、陳 昀具二親等以內親屬關係。	-
陳明俊		國立清華大學管理碩士(EMBA)。 具五年以上公司業務所須之工作經驗。 陳立教育事業創辦人。 未有公司法第 30 條各款情事。	為集團內公司之受僱人。 本人及其配偶持有公司股份約 8.22%。 為董事曾淑鈴之配偶，與董事陳硯軒、陳 昀具二親等以內親屬關係。	-
富厚資本管理 (股)公司 代表人：方詳棋		輔仁大學國際創業與經營管理研究所碩士。 具五年以上商務、財務及會計之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	為法人董事代表人。 本人未持有公司股份。	1
富厚資本管理 (股)公司 代表人：程晉如		國立臺灣大學管理碩士(EMBA)。 具五年以上公司業務所須之工作經驗。 曾任陳立教育事業副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為法人董事代表人。 本人持有公司股份約 0.73%。	-
慶思顧問 有限公司 代表人：陳硯軒		美國華盛頓大學視覺設計系學士。 具五年以上公司業務須之工作經驗。 曾任卓越成功美術編輯管理師。 未有公司法第 30 條各款情事。	為法人董事代表人。 本人持有公司股份約 1.36%。 與董事陳明俊、曾淑鈴、陳昀為二親等以 內親屬關係。	-
慶思顧問 有限公司 代表人：陳昀		加拿大麥基爾大學財金系學士。 具五年以上公司業務所須之工作經驗。 曾任陳立教育事業創辦人特助。 未有公司法第 30 條各款情事。	為法人董事代表人。 本人持有公司股份約 1.79%。 與董事陳明俊、曾淑鈴、陳硯軒為二親等 以內親屬關係。	-
施炳全		淡江大學會計學系碩士。 具五年以上財務及會計之工作經驗。 具中華民國會計師證書。 民國 91 年進入勤業眾信聯合會計師事務所擔 任審計部門經理；民國 99 年加入致和聯合會 計師事務所擔任合夥會計師。 執業期間取得中華民國評價會計師認證。 審計委員會召集人及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循 事項辦法」第三條各項情事，符合獨立性 情形。 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均 未持有公司股份，亦無利用他人名義持有 公司股份之情形。 最近二年未有提供本公司或關係企業商務 、法務、財務、會計等服務之情事。	1
洪佩君		國立臺北大學法律系司法組學士。 具五年以上商務、法務之工作經驗。 具中華民國律師證書。 主要執業領域為一般民刑事訴訟案件、公司 及證券等商務事件、行政救濟事件、政府法 務事件。 審計委員會成員及薪資報酬委員會召集人。 未有公司法第 30 條各款情事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循 事項辦法」第三條各項情事，符合獨立性 情形。 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均 未持有公司股份，亦無利用他人名義持有 公司股份之情形。 最近二年未有提供本公司或關係企業商務 、法務、財務、會計等服務之情事。	1
吳盈德		美國聖路易市華盛頓大學法律學博士。 美國聖路易市華盛頓大學法學碩士。 美國凱斯西儲大學智慧財產權法學碩士。 中國文化大學法律學系、政治學系學士。 具五年以上法務之工作經驗。 為輔仁大學財經法律學系教授，國立臺灣大 學國際企業學系與國立臺北大學法律學系兼 任教授，曾為中國文化大學法律學系教授。 審計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循 事項辦法」第三條各項情事，符合獨立性 情形。 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均 未持有公司股份，亦無利用他人名義持有 公司股份之情形。 最近二年未有提供本公司或關係企業商務 、法務、財務、會計等服務之情事。	-
蔡智杰		國立台北大學企業管理研究所碩士。 具五年以上財務及會計之工作經驗。 具中華民國會計師證書。 建大聯合會計師事務所所長。 審計委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循 事項辦法」第三條各項情事，符合獨立性 情形。 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均 未持有公司股份，亦無利用他人名義持有 公司股份之情形。 最近二年未有提供本公司或關係企業商務 、法務、財務、會計等服務之情事。	2

2.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化情形

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事選任採候選人提名制，並由董事會依據「董事選任程序」規定審查候選人是否符合本公司運作、營運型態及發展需求之多元化方針，包含且不限於候選人之性別、年齡、國籍、文化及專業知識技能。具體管理目標如下：

A.董事每一性別達董事會席次三分之一（含）以上。

B.兼任公司經理人之董事不超過董事會席次三分之一。

C.至少兩名獨立董事其連續任期不超過三屆。

本公司目前設有董事 10 席（含獨立董事 4 席），落實多元化情形如下：

A.男性董事 5 席（含獨立董事 3 席），占比 50%；女性董事 5 席（含獨立董事 1 席），占比 50%。

B.兼任經理人之董事 1 位，占比 10%；具集團員工身份之董事 2 位（含經理人），占比 20%。

C.獨立董事共 4 席，占比 40%；全部獨立董事任期均未超過三屆。

D.個別董事背景之多元化情形

114 年 3 月 29 日

職稱	姓名	國籍	性別	獨立董事任期年資	年齡(歲)			專業背景			核心能力				
					25~40	41~55	56~70	產業	財會	法律	經營管理	產業知識	法律	財務會計	市場行銷
董事	陳明俊	中華民國	男	-			✓	✓			✓	✓			✓
董事	曾淑鈴	中華民國	女	-			✓	✓			✓	✓		✓	✓
董事	方詳棋	中華民國	男	-		✓			✓		✓		✓	✓	
董事	程晉如	中華民國	女	-			✓	✓			✓	✓			✓
董事	陳硯軒	中華民國	女	-	✓			✓			✓	✓			✓
董事	陳昀	中華民國	女	-	✓			✓			✓	✓	✓		✓
獨立董事	施炳全	中華民國	男	第二屆 4~6 年		✓		✓	✓		✓	✓		✓	
獨立董事	洪佩君	中華民國	女	第二屆 4~6 年	✓			✓		✓		✓	✓		
獨立董事	吳盈德	中華民國	男	第二屆 4~6 年		✓		✓		✓	✓	✓	✓		
獨立董事	蔡智杰	中華民國	男	第一屆 3 年以下			✓		✓		✓			✓	

(2)董事會獨立性

本屆董事會由 10 位董事組成，其中獨立董事為 4 人，比重 40%。全部董事間超過半數之席次未有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定；另本公司已設置審計委員會取代監察人，不適用證券交易法第 26 條之 3 第 4 項規定。綜上所述，本公司董事會具獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 3 月 29 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (註1)	中華民國	曾淑鈴	女	106.07.13	1,403,728	7.35%	167,000	0.87%	-	-	國立臺灣大學管理碩士(EMBA) 國立台灣大學外文系	請參閱第4頁	無	無	無	-
財會主管暨 公司治理主管	中華民國	羅湘怡	女	108.01.28 (註2)	17,000	0.09%	-	-	-	-	陳立教育事業(股)公司財會經理 勤業眾信聯合會計師事務所經理	學米(股)公司 法人董事代表人	無	無	無	-

註1：本公司董事長曾淑鈴女士同時兼任總經理職務，為強化董事會之獨立性，公司自112年起增加獨立董事1席，以提升董事會職能及強化監督功能。

目前公司已有下列具體措施：

- (1)現任4席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構進修專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在審計委員會及薪資報酬委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，落實公司治理。
- (4)董事會成員過半數董事並未兼任員工或經理人。

註2：自113.08.06起兼任公司治理主管。

二、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

（一）董事（含獨立董事）之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D 、E、F 及 G 等 七項總額及占 稅後純益之比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註)		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)(註)						
		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	
			現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																
董事長	曾淑鈴	60	60	-	-	231	231	15	15	306 0.23%	306 0.23%	6,739	6,739	-	-	-	-	-	-	7,045 5.30%	7,045 5.30%	無
董事	陳明俊	60	60	-	-	231	231	15	15	306 0.23%	306 0.23%	-	1,346	-	66	379	-	436	-	685 0.52%	2,154 1.62%	無
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：方詳棋	60	60	-	-	231	231	15	15	306 0.23%	306 0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	306 0.23%	306 0.23%	無
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：程晋如	60	60	-	-	231	231	12	12	303 0.23%	303 0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	303 0.23%	303 0.23%	無
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳硯軒	60	60	-	-	231	231	12	12	303 0.23%	303 0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	303 0.23%	303 0.23%	無
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳昀	60	60	-	-	231	231	15	15	306 0.23%	306 0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	306 0.23%	306 0.23%	無
獨立董事	施炳全	120	120	-	-	231	231	15	15	366 0.28%	366 0.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	366 0.28%	366 0.28%	無
獨立董事	洪佩君	120	120	-	-	231	231	12	12	363 0.27%	363 0.27%	-	-	-	-	-	-	-	-	363 0.27%	363 0.27%	無
獨立董事	吳盈德	120	120	-	-	115	115	12	12	247 0.19%	247 0.19%	-	-	-	-	-	-	-	-	247 0.19%	247 0.19%	無
獨立董事	蔡智杰	120	120	-	-	231	231	15	15	366 0.28%	366 0.28%	-	-	-	-	-	-	-	-	366 0.28%	366 0.28%	無

1.本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)依本公司章程規定，本公司董事之報酬，不論營業盈虧均得依個別貢獻度並參酌國內外同業水準，授權由董事會議定之，對於獨立董事得訂與一般董事不同之合理薪資報酬；亦明訂年度若有獲利，應提撥不高於5%為董事酬勞。

(2)本公司董事酬金係由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結後，提出建議交董事會決議。

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

(1)陳明俊董事：其為集團擔任師資授課，金額為新台幣621仟元。

註：113 年董事酬勞及員工酬勞尚未實際分配，本表董事酬勞係依董事、經理人及功能性委員酬金管理辦法規定估算，員工酬勞係依去年實際分派金額比例估算。

(二) 監察人之酬金：本公司已設置審計委員會替代監察人，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

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(D) (註)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例		領取來自 子公司以外 轉投資事業 或母公司酬 金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	曾淑鈴	1,929	1,929	-	-	4,810	4,810	-	-	-	-	6,739 5.07%	6,739 5.07%	無

註：112 年員工酬勞尚未實際分配，本表係依去年實際分派金額比例計算。

(四) 前五位酬金最高之主管之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

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(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	曾淑鈴	1,929	1,929	-	-	4,810	4,810	-	-	-	-	6,739 5.07%	6,739 5.07%	無
財會主管暨 公司治理主管	羅湘怡	1,210	1,210	84	84	1,878	1,878	76	-	76	-	3,248 2.45%	3,248 2.45%	無
公司治理主管 (註3)	林靜芬	421	421	26	26	70	70	-	-	-	-	517 0.39%	517 0.39%	無

註 1：本公司 113 年度僅上述 3 位符合主管機關所稱「前五位酬金最高主管」之認定標準。

註 2：113 年員工酬勞尚未實際分配，本表係依去年實際分派金額比例計算。

註 3：其公司治理主管職務於 113 年 8 月 6 日進行調整卸任，本表僅揭示其於擔任公司治理主管期間領取之酬金。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	曾淑鈴	-	76	76	0.06%
	財會主管暨 公司治理主管(註 2)	羅湘怡				
	公司治理主管(註 2)	林靜芬				

註 1：113 年員工酬勞尚未實際分配，本表係依去年實際分派金額比例計算。

註 2：公司治理主管職務於 113 年 8 月 6 日進行調整，改由財會主管羅湘怡兼任。

(六) 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表稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近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表稅後純益比例

單位：新台幣仟元

項目	本公司				合併報表所有公司			
	112 年度		113 年度		112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
董事酬金	2,685	2.59%	3,172	2.39%	2,685	2.59%	3,172	2.39%
總經理/副總經理酬金	5,771	5.57%	6,739	5.07%	5,771	5.57%	6,739	5.07%
合計	8,456	8.16%	9,911	7.46%	8,456	8.16%	9,911	7.46%

113 年及 112 年本公司及合併報表所有公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 7.46%及 8.16%。本年度支付總額增加主係因稅後純益較去年度增加，按獲利情況及營運結果計算之績效獎金隨之增加。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事酬金，係依據本公司章程及「董事、經理人及功能性委員酬金管理辦法」（以下稱酬金管理辦法）規定辦理，先提薪酬委員會評定後經董事會議定之，包含執行本公司職務時，不論營業盈虧支給之固定報酬、出席董事會時支給之車馬費、以及按當年度獲利狀況分派不高於 5%作為董事酬勞，個別董事酬勞金額係依其對公司營運參與程度（如董事會出席參與程度等），依酬金管理辦法之規定計算分派之；兼任員工者則另含固定薪津、依法提撥之退職退休金及按營運結果計算之績效獎金等。

本公司經理人酬金，亦依據酬金管理辦法規定，提薪酬委員會評定後經董事會議定之，除固定薪津、依法提撥之退職退休金及按當年度獲利狀況提撥不低於 3%之員工酬勞外，並有按公司年度營運結果計算核給之年終及績效獎金等。

本公司訂定酬金之程序及給付酬金之組合，係依薪資報酬委員會組織規程及酬金管理辦法所定，其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致，並先提薪酬委員會評定後經董事會議定之，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。且因酬金組合中包含按當年度獲利狀況分派之董事酬勞與員工酬勞，及按公司年度營運結果計算核給之年終及績效獎金等，可見酬金數額與經營績效及未來風險具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

113 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事	曾淑鈴	5	-	100%	
董事	陳明俊	5	-	100%	
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：方詳棋	5	-	100%	
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：程晉如	4	1	80%	
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳硯軒	4	1	80%	
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳昀	5	-	100%	
獨立董事	施炳全	5	-	100%	
獨立董事	洪佩君	4	1	80%	
獨立董事	吳盈德	3	2	60%	
獨立董事	蔡智杰	5	-	100%	112.06.16 新任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期及期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	董事會決議結果
113.03.08 第 13 屆第 10 次	1.112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 2.112 年度營業報告書及財務報表案。 3.112 年度盈餘分配案。	無反對或保留意見。	不適用。	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，同意照案通過。
113.05.09 第 13 屆第 11 次	1.113 年度第 1 季合併財務報告案。 2.112 年度董事酬勞分派案。 3.112 年度員工酬勞分派案。			
113.08.06 第 13 屆第 12 次	1.113 年度第 2 季合併財務報告案。 2.公司治理主管異動案。 3.修訂本公司內控循環案。			
113.11.08 第 13 屆第 13 次	1.113 年度第 3 季合併財務報告案。 2.增訂本公司內控程序案。			
113.12.10 第 13 屆第 14 次	1.修訂本公司管理辦法案。 2.第三次買回本公司股份轉讓予員工案。 3.本公司辦理員工持股信託計畫案。			

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113.05.09	曾淑鈴 陳明俊 陳硯軒 陳昀	112 年度員工酬勞分派案。	曾淑鈴及陳明俊為受分派之人員，陳硯軒及陳昀兩位與曾淑鈴及陳明俊屬二親等以內親屬關係，視同有利害關係。	依法進行迴避，未參與討論及表決。
113.12.10	曾淑鈴 陳明俊 陳昀	第三次買回本公司股份轉讓予員工案。	曾淑鈴及陳明俊具集團員工身份，為可參與認股之人員，陳昀與曾淑鈴及陳明俊屬二親等以內親屬關係，視同有利害關係。	依法進行迴避，未參與討論及表決。
113.12.10	曾淑鈴 陳明俊 陳昀	本公司辦理員工持股信託計畫案。	曾淑鈴及陳明俊具集團員工身份，為可參與信託計畫之人員，陳昀與曾淑鈴及陳明俊屬二親等以內親屬關係，視同有利害關係。	依法進行迴避，未參與討論及表決。

三、董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
至少每年一次	113 年全年度	個別董事成員	董事自評	公司目標與任務之掌握：9.77 董事職責認知：9.87 對公司營運之參與程度：9.53 內部關係經營與溝通：9.67 董事之專業及持續進修：9.83 內部控制：9.77 其他：10.00
		董事會整體	董事自評	對公司營運之參與程度：9.69 提升董事會決策品質：9.92 董事會組成與結構：9.87 董事之選任及持續進修：9.70 內部控制：9.93
		審計委員會	委員自評	對公司營運之參與程度：9.94 功能性委員會職責認知：10.00 提升功能性委員會決策品質：10.00 功能性委員會組成及成員選任：9.88 內部控制：9.75
		薪資報酬委員會	委員自評	對公司營運之參與程度：10.00 功能性委員會職責認知：9.89 提升功能性委員會決策品質：9.94 功能性委員會組成及成員選任：10.00

113 年度績效評估結果已提 114 年 3 月 6 日董事會報告。檢視評估結果，113 年度各項要點得分均屬優良。整體而言運作績效均良好，運作情況完善，符合公司治理之要求。

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：

- (一) 定期檢討修訂各項辦法以符合現行法令與實務管理需要，以確保各項辦法之適法性。
- (二) 主動安排董事參與各類進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。本公司全部董事於 113 年度均依上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點完成進修時數，共計 19 人次，總計 75 小時（詳見本年報第 17 頁）。
- (三) 本公司為提升資訊透明度，公司網站上設有「投資人專區」、「公司治理」、「利害關係人」等區塊，提供中英文相關資訊。董事會重要資訊亦即時於公開資訊觀測站公告，避免資訊不一致之情形。
- (四) 本公司每年為董事及經理人投保責任保險，並定期檢視保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求。

（二）審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全部獨立董事組成，其成員之專業資格與經驗，請參閱年報第5頁。

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。依職權審議事項主要包括：

- 1.依證交法第14條之1規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第36條之1規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

113年度審計委員會共開會5次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事(召集人)	施炳全	5	0	100%	
獨立董事	洪佩君	4	1	80%	
獨立董事	吳盈德	4	1	80%	
獨立董事	蔡智杰	5	0	100%	112.06.16 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：

審計委員會日期及期別	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	公司對審計委員會意見之處理
113.03.08 第13屆第10次	1.112年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 2.112年度營業報告書及財務報表案。 3.112年度盈餘分配案。	無。	經主席徵詢全體出席委員，同意照案通過。	提本公司董事會決議。
113.05.09 第13屆第11次	1.113年度第1季合併財務報告案。			
113.08.06 第13屆第12次	1.113年度第2季合併財務報告案。 2.修訂本公司內控循環案。			
113.11.08 第13屆第13次	1.113年度第3季合併財務報告案。 2.增訂本公司內控程序案。			
113.12.10 第13屆第14次	1.修訂本公司管理辦法案。 2.第三次買回本公司股份轉讓予員工案。			

(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：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一) 內部稽核主管於每月稽核報告陳核後，於規定時限內交付各獨立董事審閱，並按季提報董事會。113 年度獨立董事並未對相關報告提出反對意見，溝通情況良好；雙方於審計委員會會前進行會談，適時配合外部法令修訂及實際運作情形，進行相關內控制度或管理辦法修訂。

(二) 本公司簽證會計師與獨立董事溝通狀況良好，簽證會計師於必要時出席審計委員會會議，單獨與獨立董事就年度查核報告之責任及獨立性，與年度查核內部控制制度及關鍵查核事項之查核情形，以及其他相關法令要求之溝通事項...等進行交流，過程中若獨立董事有疑問或想法，均可提出與會計師討論，會計師進行補充說明。獨立董事及會計師間均有聯絡方式，平時亦可視需要隨時以電子郵件、電話等方式相互聯繫，溝通情況良好。

四、113 年度工作重點彙整

(一) 審閱財務報告

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案等，其中合併財務報表、個體財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及鄭安志會計師查核竣事。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。113 年度第 1~3 季財務報告均亦是先經審計委員會審議並通過，再提董事會討論。

(二) 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序（包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施）的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

(三) 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。審計委員會於 112 年 12 月 5 日審議並通過安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及鄭安志會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師，委任其擔任本公司 113 年度簽證會計師，並於 114 年 3 月 6 日審議並通過安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及鄭安志會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師，續委任其擔任本公司 114 年度簽證會計師。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(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？	✓	本公司為建立良好公司治理制度，已於106年訂定公司治理實務守則，並持續配合外部法令進行修訂，同時揭露於公司網站。	無
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	本公司除透過股務代理機構外，另設有發言人、代理發言人、股務單位等相關部門處理股東相關事宜，能有效處理相關問題。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	本公司藉由與主要股東互動，隨時掌握實際控制公司之主要股東之主要股東之最終控制者名單，並保持良好溝通，注意可能引起股份變動之重要事項。	無
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	本公司與關係企業間之資產、財務及會計等管理權責均為獨立運作，並訂有「子公司監理作業辦法」，依其規定執行之。	無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」，明確禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
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？	✓	本公司於「公司治理實務守則」中訂有多元化方針。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，並遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」相關規定，以確保董事成員之多元性及獨立性。董事會落實多元化情形請詳年報第6頁。	無
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	本公司業已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來公司將視業務需求評估設置其他各類功能性委員會。	日後視需求規劃設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	本公司已訂定董事會績效評估辦法，並每年至少評估一次。 113年度董事會績效評估已於114年初完成，並提114年3月6日董事會報告；日後公司將視整體運作情形考量是否將評估結果運用於個別董事薪資報酬或提名續任之參考。 113年度董事會及功能性委員會績效評估結果請詳年報第12頁。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	本公司審計委員會及董事會每年對簽證會計師之獨立性及適任性進行評估，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並參考會計師法第47條規範之獨立性及「會計師職業道德規範公報」第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定簽證會計師獨立性評估表，會計師獨立性評估重要項目請詳年報第17頁。最近一次評估係經114年3月6日審計委員會及同日董事會決議通過。	無

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓	本公司已指定公司治理主管負責公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。其主要業務如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約訂定之事項。	無
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？	✓	本公司已於公司網站完整設置利害關係人專區，提供發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，以妥適回應利害關係人所關切之議題，溝通管道順暢。集團對內亦設有員工溝通管道供員工反映意見予公司管理層。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司股東會事務已委任專業股務代辦機構「福邦證券股份有限公司股務代理部」辦理。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	本公司業已架設中英文網站，揭露財務業務及公司治理資訊，網址詳本年報封裏第六點。	無
(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）？	✓	公司設有發言人制度，代表公司對外發言，平時由股務單位負責公司資訊之揭露，並設置中英文雙語網站，以利外國投資人閱讀。	無
(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？	✓	公司於法令規定時限內公告並申報年度財務報告，並於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	1.本公司已成立職工福利委員會、實施退休金制度以維護員工權益；定期安排健康檢查，不定期舉辦員工旅遊，並辦理各項員工訓練，重視員工身心健康及學習發展。 2.公司網站已設置投資人專區，在投資人專區內有利害關係人和本公司之溝通管道，得以和各利害關係人保持良好之溝通。 3.全體董事每年完成至少 6 小時之進修課程，進修情形請詳第 17 頁。 4.本公司依法訂定內部控制制度及各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度落實程度。 5.本公司與客戶均維持良好關係，並嚴格遵守與客戶簽訂的合約及相關規定，確保客戶相關權益，提供良好服務品質。 6.本公司業已向明台產物保險股份有限公司投保董事責任保險，113 年度投保金額為美金伍佰萬元。	無

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	
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。			
題號	題目		已改善情形或優先 加強事項與措施
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？		已加入 114 年股東常會進行報告。
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？		114 年股東常會於五月底前召開。
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？		公司已評估規劃人力進行相關文件翻譯工作。

註 1：董事 113 年度進修情形

職稱	姓名	上課日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事	曾淑鈴	113/06/18	台灣證券交易所	以永續知識力打造全新碳時代宣導會	6
董事	陳明俊	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
法人董事代表人	方祥祺	113/01/30	中華公司治理協會	公司法下的董事會治理	3
		113/09/12	公司經營暨永續發展協會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	3
法人董事代表人	程晉如	113/10/29	台灣證券交易所	以永續知識力打造全新碳時代宣導會	6
法人董事代表人	陳硯軒	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
法人董事代表人	陳昀	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	施炳全	113/12/12	證券暨期貨市場發展基金會	破權交易機制與破管理應用	3
		113/12/12	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
獨立董事	洪佩君	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	吳盈德	113/03/22	公司經營暨永續發展協會	公司治理 3.0、資本市場藍圖與綠色融資	3
		113/03/26	中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3
		113/05/10	中華公司治理協會	美國法上提名與薪酬委員會之介紹：個案分析	3
		113/05/17	中華公司治理協會	董事會資安治理監督策略	3
獨立董事	蔡智杰	113/06/27	中華公司治理協會	整合策略發展與 ESG 之企業風險管理新思維	3
		113/08/21	證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
		113/08/29	中華公司治理協會	公司董事選舉及提名委員會、公司治理作業實務	3
		113/08/29	中華公司治理協會	董事會職能與效能評估及對公司治理評鑑之因應與運用	3
		113/10/17	中華公司治理協會	公司治理與證券法規－公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任	3

註 2：會計師獨立性評估重要項目

影響會計師獨立性之可能事項	評估結果
一、是否有職業道德規範公報第十號第八條所稱「獨立性受自我利益之影響」之情事。	否
二、是否有職業道德規範公報第十號第九條所稱「獨立性受自我評估之影響」之情事。	否
三、是否有職業道德規範公報第十號第十條所稱「獨立性受辯護之影響」情事之一。	否
四、是否有職業道德規範公報第十號第十一條所稱「熟悉度對獨立性之影響」之情事。	否
五、是否有職業道德規範公報第十號第十二條所稱「脅迫對獨立性之影響」之情事。	否
六、會計師事務所之執業會計師是否有會計師法第四十七條第一項第一款、第二款、第四款及第五款情事之一。	否
七、法人會計師事務所是否有會計師法第四十七條第一項第四款至第六款情事之一。 勤業眾信/安侯建業聯合會計師事務所非屬法人會計師事務所，故本項不適用。	不適用

(四) 薪資報酬委員會或提名委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	洪佩君	請參閱第 5 頁	請參閱第 5 頁	1
獨立董事	施炳全	請參閱第 5 頁	請參閱第 5 頁	1
獨立董事	吳盈德	請參閱第 5 頁	請參閱第 5 頁	-

2. 薪資報酬委員會工作重點

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

3. 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：111 年 8 月 9 日至 114 年 6 月 8 日，113 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人 (獨立董事)	洪佩君	2	1	66.67%	
委員 (獨立董事)	施炳全	3	-	100%	
委員 (獨立董事)	吳盈德	3	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。
- 三、本年度溝通事項及決議：

薪酬委員會 日期及期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處理
113.03.08 第 6 屆第 4 次	1.112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	經主席徵詢全體出席委員，同意照案通過。	提董事會，並經全體出席董事決議通過。
113.05.09 第 6 屆第 5 次	1.112 年度董事酬勞金額分派案。 2.112 年度員工酬勞金額分派案。		
113.12.10 第 6 屆第 6 次	1.第三次買回之本公司股份轉讓予具董事或經理人身份之員工認股名單案。 2.本公司辦理員工持股信託案。		

4. 提名委員會之組成、職責及運作情形：本公司尚未成立提名委員會，故不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否 摘要說明(註2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	本公司設置ESG永續推動小組，由總經理擔任召集人，各功能單位主管為小組成員，協助管理階層推動企業永續管理並著手編製永續報告書，完成後提董事會報告。	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？	✓	考量營運攸關性及對重大議題之影響，相關風險評估邊界以本公司及重要子公司為主。 本公司依照內部控制制度相關規範，採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，定期對可能影響本公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤及納入各相關單位日常作業。 依重大性原則，就環保、社會及公司治理等議題，訂定風險管理政策或措施如下： 1.環境議題： 在環境保護方面，陸續導入各項節水節電的措施，並致力推動及宣導鼓勵執行資源回收政策，力求成為環境友善之公司。 2.社會議題： (1)在職業安全及衛生方面，選用防火管理人，建立各項安全防護措施，並定期辦理火災、地震等緊急事故逃生疏散演練；因應新冠肺炎疫情持續延燒，出入人員皆嚴格要求佩戴口罩、量測體溫及進行消毒。 (2)在資安風險方面，定期對員工教育訓練，提升員工對資訊安全之意識，避免資料洩漏之風險；對客戶之隱私負有保密協定及個人資料保護，以保護利害關係人權益；建立防火牆，提升網路安全及避免外部惡意侵入及攻擊的風險。 3.公司治理： (1)在法令遵循方面，透過內部教育訓練宣導公司治理相關課程及法規，加強員工法令遵循之意識；落實內部控制機制，確保公司各項作業確實遵守相關法令規範；掌握法令修訂並檢視各項內部規範，以降低違規風險。 (2)在強化董事職能方面，為董事規劃相關進修議題，提供董事最新法規、制度發展及政策；為董事投保董事責任險，保障其因執行職務受到訴訟或求償之情形。 (3)在利害關係人方面，建立各種溝通管道，並積極溝通以減少對立與誤解；設立投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	無

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否 摘要說明(註2)	
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	本公司對於環境之管理，係依據國內環境安全衛生相關法令規定辦理。	無
(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？	✓	本公司提倡資源再利用，並致力於執行垃圾分類及回收可利用資源等活動，以維護地球資源及保護環境衛生。	無
(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？	✓	因應氣候變遷對營運活動影響，本公司對於節能減碳及溫室氣體減量保持積極關注，未來將朝著將氣候變遷因子納入營運策略規劃和決策過程中。	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？	✓	本公司董事會已通過並訂定溫室氣體盤查及查證時程，113年度已進行首次盤查作業，總排放量約為1,557 tCO ₂ e；用水量及廢棄物總重量目前尚未有具體統計規劃，但已有如表單文件電子化、辦理資源回收等實際作為。	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？	✓	本公司依勞基法、勞工保險條例、職工福利條例及相關法令確實執行。	無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	本公司遵循勞動基準法規，辦理員工之薪酬、休假制度，依職工福利金條例辦理相關福利措施；並依章程規定，就當年度獲利情形提撥不低於3%作為員工酬勞，考量年資與績效考核情形分配予同仁，並設有年中及年終獎金制度、假日全勤津貼、夏季招生獎金、招生及留班獎金等，以激勵同仁共同為本公司目標努力。	無
(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？	✓	為提供安全與健康之工作環境，選用甲種職業安全衛生業務主管、防火管理人及加強急救人員訓練普及，建立各項安全防護措施，並定期辦理火災、地震等緊急事故逃生疏散演練；並依勞動部健康保護規則第4條規定，辦理每年2次職醫及每月2次職護之臨場服務。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司新進員工均有完整之新人教育訓練，針對特定職務及相關代理人均定期進行專業課程培訓，並積極培育各階層管理人才，並定期舉辦防火防災訓練、急救人員及員工技能進階相關在職訓練等。	無
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	本公司重視客戶意見，已於公司網站提供聯絡窗口及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	本公司與供應商合作前，會依據內部程序評估供應商之合適性，並定期進行稽核評鑑，以確保供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範。	無
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？	✓	本公司已參考國際通用之報告書編製準則或指引，著手編製113年度永續報告書，惟目前暫無取得第三方驗證單位之確認或保證意見之規劃時程。	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： 本公司於106年6月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，除持續依法令修正更新該守則外，亦定期依該守則檢視執行情形並據以改進，至今尚無重大差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		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(註2)			
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？	✓	公司尚未訂定誠信經營守則，但對外簽訂各項合約時，均本著誠信互惠的原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓	本公司訂有內部作業規章及獎懲制度，以防範同仁不誠信行為發生，並建立有效之會計制度及內部控制制度，定期稽核落實情形，將結果向董事會報告。	無
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	本公司於「人事規章」的獎懲條款訂有防範不誠信行為相關規定，並建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。	無
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	本公司對往來之客戶及供應商均建有評核機制，與其訂立合約時，對雙方之權利義務均詳訂其中，且訂有誠信行為條款。	無
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	本公司尚未設置推動企業誠信經營之專責單位，僅由管理部兼職推動誠信宣導，不定期以員工內部教育訓練或公司公佈欄公佈相關資訊宣導。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	本公司於「人事規章」的獎懲條款訂有防止利益衝突相關規定，並透過公司電子信箱提供適當陳述管道。	無
(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？	✓	本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核人員均依計畫執行各項查核作業並提董事會報告，以確保制度之設計及執行持續有效。惟本公司對不誠信行為風險評估與查核分散於各稽核項目，並未針對性擬定專項稽核計畫。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。	將規劃安排相關內外部教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	本公司訂有人事規章及獎懲辦法且設有意見箱，本公司人員若有懷疑或發現違反行為時，可逕向公司舉報，針對被檢舉對象則指派適當之專責人員處理。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	本公司訂有人事規章及獎懲辦法，對檢舉當事人資料有保密責任。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	本公司訂有人事規章及獎懲辦法，對檢舉當事人資料有保密責任，以保護檢舉人不因檢舉遭受不當處置。	無
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？	✓	本公司尚未訂定誠信經營守則。	將視公司情況規劃訂定之。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
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：本公司目前尚未訂定誠信經營守則。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：			
（一）本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			
（二）本公司與員工簽有保密合約，全體員工對於經辦事務及業務上而知之公司機密須嚴守秘密不得洩露，並負有保密公司之營業秘密之義務。			
（三）本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

（七）其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

（八）內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：詳年報第 24 頁。

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：不適用。

（九）最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳年報第 25 頁。

（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。

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。	董事會為氣候變遷風險治理最高監督單位。 ESG 永續推動小組為氣候變遷風險管理最高組織，由總經理帶領 ESG 小組完成氣候變遷風險評估，並向董事會報告結果與因應措施，以及相關目標達成情況。																					
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）。	為了進一步評估氣候變遷風險可能帶來的財務衝擊，ESG 小組透過風險矩陣，排序決定最重要的氣候相關風險議題後，進行相關財務評估與應對策略。其目的在於確保營運持續而不受中斷，使得企業得以永續經營。 影響較大的風險因子之策略與管理措施：																					
	<table><tr><th>氣候變遷風險</th><th>財務影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>能源與溫室氣體法規</td><td>營運成本增加</td><td>持續推行減廢和回收計劃，降低對環境衝擊。</td></tr><tr><td>溫室氣體排放成本增加</td><td>減碳設備設置 營運成本增加</td><td>進行溫室氣體盤查，致力於溫室氣體減量。</td></tr><tr><td>公司形象</td><td>商譽損害</td><td>增加正面曝光塑造 ESG 企業形象。</td></tr><tr><td>颱風(立即性)</td><td>財物損失 營收下降</td><td>於颱風來臨時，隨時掌握員工應上班或停班的規定及警報的訊息傳達。</td></tr><tr><td>洪水水災(立即性)</td><td>營業受到影響</td><td>配合各縣市政府之相關因應措施。</td></tr><tr><td>平均溫度上升(慢性)</td><td>營運成本增加</td><td>持續評估並汰換低效耗能設備。</td></tr></table>	氣候變遷風險	財務影響	因應措施	能源與溫室氣體法規	營運成本增加	持續推行減廢和回收計劃，降低對環境衝擊。	溫室氣體排放成本增加	減碳設備設置 營運成本增加	進行溫室氣體盤查，致力於溫室氣體減量。	公司形象	商譽損害	增加正面曝光塑造 ESG 企業形象。	颱風(立即性)	財物損失 營收下降	於颱風來臨時，隨時掌握員工應上班或停班的規定及警報的訊息傳達。	洪水水災(立即性)	營業受到影響	配合各縣市政府之相關因應措施。	平均溫度上升(慢性)	營運成本增加	持續評估並汰換低效耗能設備。
	氣候變遷風險	財務影響	因應措施																			
	能源與溫室氣體法規	營運成本增加	持續推行減廢和回收計劃，降低對環境衝擊。																			
	溫室氣體排放成本增加	減碳設備設置 營運成本增加	進行溫室氣體盤查，致力於溫室氣體減量。																			
	公司形象	商譽損害	增加正面曝光塑造 ESG 企業形象。																			
	颱風(立即性)	財物損失 營收下降	於颱風來臨時，隨時掌握員工應上班或停班的規定及警報的訊息傳達。																			
	洪水水災(立即性)	營業受到影響	配合各縣市政府之相關因應措施。																			
	平均溫度上升(慢性)	營運成本增加	持續評估並汰換低效耗能設備。																			
	針對氣候變遷機會之策略與管理措施：																					
<table><tr><th>機會因子</th><th>財務影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>能源效率提升</td><td>降低能源使用成本</td><td>定期檢視各營運據點之能源管理現況、節能專案執行。</td></tr><tr><td>提升企業正面形象</td><td>降低能源使用成本</td><td>定期檢視各營運據點之能源管理現況、節能專案執行。</td></tr></table>	機會因子	財務影響	因應措施	能源效率提升	降低能源使用成本	定期檢視各營運據點之能源管理現況、節能專案執行。	提升企業正面形象	降低能源使用成本	定期檢視各營運據點之能源管理現況、節能專案執行。													
機會因子	財務影響	因應措施																				
能源效率提升	降低能源使用成本	定期檢視各營運據點之能源管理現況、節能專案執行。																				
提升企業正面形象	降低能源使用成本	定期檢視各營運據點之能源管理現況、節能專案執行。																				
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	為了減少風險所造成之財務衝擊，本公司致力將氣候變遷風險納入營運決策，同時正視全球暖化與資源資源耗竭危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減碳與調適等行為。																					
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。	本公司永續 ESG 小組首次揭露環境相關資訊，未來將採取每年進行風險評估的作法，針對目前鑑別出的氣候相關風險與機會進行管理，並將氣候變遷風險與機會視為管理重點；向董事會報告之後，並將結果揭露於企業永續報告書。																					

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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。	本公司目前尚無使用情境分析進行相關評估之規劃。
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。	本公司尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚無內部碳定價等規劃。
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。	本公司尚未設定氣候相關目標，但已有相關具體作為如下： 1.推廣同仁上下班使用大眾運輸工具，減少溫室氣體排放。 2.宣導「節能減碳，共創綠色未來」，鼓勵使用環保、再生用品等。 3.推廣無紙化，將文件表單電子化，以減少事務用紙。 4.推廣影印紙雙面使用及鼓勵內部信封重複使用，以減少紙張消耗。 5.鼓勵同仁使用環保餐具及環保袋...等，以減少垃圾產生。
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。	本公司已訂有溫室氣體盤查時程，並按季控管及提報董事會。 113 年度已完成盤查作業，惟尚未訂定減量目標及策略等。

卓越成功股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114 年 3 月 6 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第 20 條、第 32 條、第 171 條及第 174 條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 3 月 6 日董事會通過，出席董事 10 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

卓越成功股份有限公司



董事長：曾淑鈴



總經理：曾淑鈴



最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議及執行情形

召開日期	重要決議事項	執行情形
113 年 6 月 13 日 股東常會 (實體股東會)	1.通過 112 年度營業報告書及決算表冊案。 2.通過 112 年度盈餘分配案。	1.遵行決議結果。 2.現金股利經董事會特別決議通過，訂定 113 年 4 月 19 日為除息基準日，並於 113 年 5 月 10 日發放完畢。

2.董事會重要決議

召開日期	重要決議事項
113 年 3 月 8 日	1.112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 2.112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3.112 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報告案。 4.112 年度盈餘分配案。 5.112 年度盈餘分配現金股利案。 6.訂定 113 年股東常會召開時間、地點、事由等相關事宜案。
113 年 5 月 9 日	1.113 年度第 1 季合併財務報告案。 2.112 年度董事酬勞分派案。 3.112 年度員工酬勞分派案。
113 年 8 月 6 日	1.本公司 113 年度第 2 季合併財務報告案。 2.台北富邦銀行授信額度續約案。 3.公司治理主管異動案。 4.修訂本公司內控循環案。 5.設立國際事業部，並由總經理曾淑鈴擔任部門主管案。
113 年 11 月 8 日	1.本公司 113 年度第 3 季合併財務報告案。 2.本公司 114 年度稽核計畫案。 3.增訂本公司內控程序案。 4.修訂本公司核決權限表案。
113 年 12 月 10 日	1.本公司 114 年度內部預算案。 2.修訂本公司管理辦法案。 3.第三次買回本公司股份轉讓予員工案。 4.本公司辦理員工持股信託計畫案。
114 年 3 月 6 日	1.113 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 2.113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3.113 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報告案。 4.113 年度盈餘分配案。 5.113 年度盈餘分配現金股利案。 6.修訂本公司章程部分條文案。 7.第十四屆董事（含獨立董事）選舉案。 8.提名董事（含獨立董事）候選人名單案。 9.解除新任董事（含獨立董事）之競業禁止限制案。 10.訂定 114 年股東常會召開時間、地點、事由等相關事宜案。 11.稽核主管任用案。 12.簽證會計師獨立性評估暨委任及報酬案。 13.擬制定本公司預先核准安侯建業聯合會計師事務所非確信服務政策之一般性原則案。 14.修訂「防範內線交易管理作業辦法」案。

四、簽證會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	呂倩慧	113 年度	1,650	470	2,120	
	鄭安志					

註：非審計公費內容係為稅務簽證 270 仟元及移轉訂價報告 200 仟元。

- 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：
 - (1)減少金額及比例：減少新台幣 250 仟元，減少比例 13.16%。
 - (2)減少原因：考量公司未來營運發展及內部管理需要。

五、更換會計師資訊

- (一) 關於前任會計師

更換日期	112 年 6 月 7 日		
更換原因及說明	本公司內部管理之需要		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外 之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人 有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明：		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目 之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

- (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	呂倩慧、鄭安志
委任之日期	112 年 6 月 7 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	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

- (三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 3 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 兼總經理	曾淑鈴	-	-	(38,000)	-
董事	陳明俊	(84,000)	-	(69,000)	-
法人董事	遠東國際商業銀行受託保管 富厚資本管理(股)公司投資專戶	-	-	-	-
法人董事 代表人	富厚代表人：方詳棋	-	-	-	-
法人董事 代表人	富厚代表人：程晋如	(933)	-	-	-
法人董事	遠東國際商業銀行受託保管 慶思顧問有限公司投資專戶	-	-	-	-
法人董事 代表人	慶思代表人：陳硯軒	-	-	44,000	-
法人董事 代表人	慶思代表人：陳 昀	33,000	-	54,000	-
獨立董事	施炳全	-	-	-	-
獨立董事	洪佩君	-	-	-	-
獨立董事	吳盈德	-	-	-	-
獨立董事	蔡智杰	-	-	-	-
財會主管	羅湘怡	-	-	7,000	-
公司治理 主管	林靜芬(註)	-	-	-	-

註：於 113 年 8 月 6 日因職務調整卸任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押資訊：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

114 年 3 月 29 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	
遠東國際商業銀行受託保管富厚資本管理(股)公司投資專戶	1,890,039	9.90%	-	-	-	-	-	-	-
遠東國際商業銀行受託保管慶思顧問有限公司投資專戶	1,890,039	9.90%	-	-	-	-	-	-	-
慧華投資有限公司	1,737,020	9.09%	-	-	-	-	-	-	-
曾淑鈴	1,403,728	7.35%	167,000	0.87%	-	-	曾淑貞 陳曄 陳硯軒 陳昀	二親等以內 二親等以內 二親等以內 二親等以內	-
曾淑貞	831,564	4.35%	-	-	-	-	曾淑鈴	二親等以內	-
陳曄	527,251	2.76%	-	-	-	-	曾淑鈴 陳硯軒 陳昀	二親等以內 二親等以內 二親等以內	-
台北富邦商業銀行受託保管樂基投資有限公司投資專戶	431,000	2.26%	-	-	-	-	-	-	-
陳昀	341,000	1.79%	-	-	-	-	曾淑鈴 陳硯軒 陳曄	二親等以內 二親等以內 二親等以內	-
陳硯軒	260,000	1.36%	-	-	-	-	曾淑鈴 陳昀 陳曄	二親等以內 二親等以內 二親等以內	-
恩典資產開發(股)公司	253,000	1.33%	-	-	-	-	-	-	-

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

113 年 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業 (註)	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
陳立教育事業股份有限公司	6,000,000	100%	-	-	6,000,000	100%
易禾事業股份有限公司	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
陳立小學堂股份有限公司	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
禮仁教育股份有限公司	300,000	60%	-	-	300,000	60%
卓越全球股份有限公司	1,500,000	75%	-	-	1,500,000	75%
學米股份有限公司	260,000	20%	-	-	260,000	20%

註：係本公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

114 年 3 月 29 日；單位：仟元/仟股

年月	發行價格	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 (仟元)	以現金以外之 財產抵充股款者	其他
80.06	10	10,000	100,000	5,000	50,000	現金增資 37,500 技術股增資 12,500	-	79.12.29(79)園投字第 15123 號
81.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 37,500 技術股增資 12,500	-	-
82.11	10	20,000	200,000	12,500	125,000	現金增資 25,000	-	82.11.16(82)園投字第 14737 號
83.09	10	20,000	200,000	17,500	175,000	現金增資 50,000	-	-
85.07	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資 225,000	-	85.05.16(85)園投字第 07414 號
86.09	10	120,000	1,200,000	60,000	600,000	現金增資 200,000	-	86.07.17(86)台財證(一)第 53384 號
89.08	10	120,000	1,200,000	62,000	620,000	現金增資 20,000	-	89.07.11(89)台財證(一)第 59923 號
91.07	10	120,000	1,200,000	74,330	743,300	盈餘轉增資 123,300	-	91.07.17(91)台財證(一)第 0910139852 號
93.08	10	120,000	1,200,000	42,801	428,010	減資 315,290	-	93.08.09 金管證一字第 0930132052 號
96.04	10	120,000	1,200,000	66,521	665,211	海外可轉換公司債轉股本 237,201.36	-	96.05.29(96)園商字第 14395 號
97.04	1.98	250,000	2,500,000	206,925	2,069,252	海外可轉換公司債轉股本 395,959.61	-	97.05.26(97)園商字第 14228 號
97.12	1.17	250,000	2,500,000	221,027	2,210,277	私募現金增資 141,025.65	-	97.12.18(97)園商字第 36121 號
98.11	1.81	250,000	2,500,000	237,602	2,376,023	私募現金增資 165,745.86	-	98.11.09(98)園商字第 30801 號
99.02	-	250,000	2,500,000	36,133	361,336	減資 2,014,687.4 (流通在外股份含 4,665,995 股為私募普通股，尚未上市)	-	99.02.24(99)園商字第 4674 號
102.07	10	250,000	2,500,000	39,133	391,336	私募現金增資 30,000	-	102.08.09(102)園商字第 1020024195 號
104.06	6.3	250,000	2,500,000	46,133	461,336	私募現金增資 70,000	-	104.06.29(104)竹投字第 1040018177 號
105.03	10	250,000	2,500,000	46,757	467,576	認股權憑證行使 6,240	-	105.03.10(105)竹商字第 1050006170 號
105.08	10	250,000	2,500,000	46,917	469,176	認股權憑證行使 1,600	-	105.08.02(105)竹商字第 1050021155 號
105.08	-	250,000	2,500,000	7,560	75,600	減資 393,575.86	-	105.09.12(105)竹商字第 1050025323 號
105.09	73.25	250,000	2,500,000	15,760	157,600	私募現金增資 82,000	-	105.09.12(105)竹商字第 1050025323 號
106.08	10	200,000	2,000,000	16,548	165,480	資本公積轉增資 7,880	-	106.09.06(106)竹商字第 1060024094 號
107.03	10	200,000	2,000,000	16,628	166,280	認股權憑證行使 800	-	107.05.04(107)竹商字第 1070013752 號
107.07	10	200,000	2,000,000	17,459	174,594	資本公積轉增資 8,314	-	107.08.16(107)竹商字第 1070023770 號
109.07	10	200,000	2,000,000	19,185	191,854	資本公積轉增資 17,260	-	109.08.18(109)竹商字第 1090023115 號
110.07	10	200,000	2,000,000	19,100	191,004	註銷庫藏股減資 850	-	110.09.03(110)府產業商字第 11050958140 號

114 年 3 月 29 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	19,100,440	180,899,560	200,000,000	上市公司股票。

(二) 主要股東名單

114年3月29日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
遠東國際商業銀行受託保管富厚資本管理(股)公司投資專戶		1,890,039	9.90%
遠東國際商業銀行受託保管慶思顧問有限公司投資專戶		1,890,039	9.90%
慧華投資有限公司		1,737,020	9.09%
曾淑鈴		1,403,728	7.35%
曾淑貞		831,564	4.35%
陳 暉		527,251	2.76%
台北富邦商業銀行受託保管樂基投資有限公司投資專戶		431,000	2.26%
陳 昀		341,000	1.79%
陳硯軒		260,000	1.36%
恩典資產開發股份有限公司		253,000	1.33%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 章程所訂之股利分派政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並得視營運需要或依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初累積未分配盈餘，除考量公司業務需求保留為盈餘外，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策將考量所屬產業環境及盈運狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，所分配股東股利總額應不低於當年度盈餘扣除並調整部分後之百分之十，其現金股利發放之比例不得低於當年度分派總股利之百分之十，其餘部分以股票股利方式發放之。

本公司民國 111 年 6 月 9 日股東會決議通過修正公司章程依公司法第 240 條及 241 條規定，授權董事會得以三分之二以上之董事出席及出席過半數之決議，發放現金股利及紅利，及以現金發放符合公司法規定之資本公積或法定盈餘公積，並報告股東會。

本公司今年度擬修訂公司章程之股利分派政策，增修訂內容如下：

本公司之股利政策將考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，所分配股東股利總額應不低於本期稅後淨利之百分之十，其現金股利發放之比例不得低於當年度分派總股利之百分之十，其餘部份以股票股利方式發放之。

本公司盈餘分派或虧損撥補得依公司法第二百二十八條之一規定，於每半會計年度終了後為之。盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理。

2. 股利分配情形

本公司章程授權董事會得以特別決議分派現金股利，並報告股東會。113 年度盈餘分配案業經 114 年 3 月 6 日董事會通過，提撥新台幣 108,490,499 元（每股 5.68 元）配發現金股利，並提 114 年 5 月 27 日股東常會報告。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派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

113 年度員工及董事酬勞估列基礎，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利提撥 3% 為員工酬勞，1.5% 為董事酬勞。員工酬勞如以股票分派者，股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

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、監察人酬勞金額

單位：新台幣元

情形	項目	員工酬勞-股票	員工酬勞-現金	董事酬勞
董事會通過分派金額		-	4,388,566	2,194,283
認列費用年度估列金額		-	4,388,566	2,194,283
差異數		-	-	-
差異原因及處理情形		不適用	不適用	不適用

(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

本次董事會無擬議以股票分派之員工酬勞，故不適用。

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

單位：新台幣元

情形	項目	員工酬勞-股票	員工酬勞-現金	董事酬勞
實際分派額		-	3,470,548	1,735,274
認列費用年度估列金額		-	3,470,548	1,735,274
差異數		-	-	-
差異原因及處理情形		不適用	不適用	不適用

(六) 公司買回本公司股份情形

1. 最近年度及截至年報刊印日止已執行完畢者：無。

2. 最近年度及截至年報刊印日止尚在執行中者：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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

主要業務為承攬補習師資及課程管理勞務服務以及從事國小、國中及高中各主要學科補習課程之教育服務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	營業比重	113 年度	
		銷售金額	營業比重
教育服務		835,803	100.00%
其他		29	0.00%
合計		835,832	100.00%

3. 目前之商品（服務）項目

本公司經營之教育事業包括實體補教、顧問諮詢及數位學習等，為全方位教育綜合平台。

(1) 高中部

為全科綜合型服務，包括陳立數學、卓越英文、江浩英文、張暘物理、李哲化學、立言國文、殷琴生物等單科進度型班系；以及升大學學測、指考、二階口面試等全科總複習班系，亦有考前衝刺讀書營、學習履歷認證、TMT、AMC 檢測等相關剛需課程。

(2) 國中小部

國中全科班系：採大團班教學輔導陪讀與一對一、一對多個別指導教學模式併行，包括小國七到國九全科課程，依照課綱教學指導應試課程內容，幫助學生於升學體制內獨占鰲頭。

國小 STEM 科學數學、初階數學、核心數學及思考數學等系列班系：採親子共學小班教學模式，指導學生思辨與解決問題的邏輯與推理能力，課程結合科學概論、機械模組、程式語言與數學能力，幫助學生於中小學階段厚積成就未來菁英的基礎。

另有符合小學課綱的能力數學、邏輯數學與私小安親兒美等機構合作開班或教材授權。

(3) 數位服務

由於實體教育服務已擴及全科，年齡層涵蓋幼兒園大班至高中三年級，故本公司開始發展雲端學習服務，為不同地區、不同需求的學子提供更完整的服務，擴及實體世界無法觸及之領域，以達實、虛整合目標。

目前發展之主要課程及服務包括提供跨平台、跨載具（Android/iOS；電腦/手機/平板）之高中數學、高職數學、大學觀念微積分等影音課程及提供給學生的線上解惑服務。

4. 計畫開發之新商品（服務）

因應數位載具及頻寬的普及、成本逐步下降，加以政府政策之引領推進，家長及學生對數位學習的接受度提高；加上數位服務或工具之數據分析與建議，可加強對學生學習的掌握度。故本公司將在已經完備、堅實的實體基礎上，逐步加強數位服務深度。

- (1) 國小 STEM 科學數學班系已有完整的教學與師資體系，且在國內及國際數學相關競賽中皆有亮眼的表現。進一步規劃發展數位課件及學習平台，打造全台唯一結合實體與數位的 STEM 科學數學旗艦產品與服務，將科學數學的理念往下延伸至小學。除與各地兒美體系合作，並已開始進入各地知名私小，提供完整的數學、自然及科學等資優課程，從幼兒、小學階段，即開始培養核心競爭力。
- (2) 在數位教育產品及服務上採取積極發展策略，透過雲端學院對集團內部師資、行銷、教材及線上數位學習服務系統 APP 等資源進行整合；並積極開發高中與國中的雲端智慧數位課程，包括線上教材、線上解惑等服務。
 - A. 數位課程及平面教材：高中數學、學測/會考總複習、大學微積分。
 - B. 智慧型測驗評量診斷系統：國小、國中、高中全科。
 - C. 線上輔導服務。
- (3) 由卓越全球斥資開發的一站式多語系學習平台、錄播課程、測評系統、串接完整銷售與收費系統，從東南亞中階人才華語測評、移工華語、看護工基礎照護到 K12 數學學習競賽，從小學延伸到國中，從數學到他科，從中文到英文、印尼文等多語系。不只增強學習效能，更是加速公司成長的最佳引擎。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

臺灣升學導向之補教文化的盛行與多元，普遍存在於學子與家長的日常生活中，在升學主義、文憑迷思的主導下，補教產業提供各種類型的教育服務豐富多元，促使補教產業逐漸發展成為一種系統化、具連鎖性的企業結構。

近年來由於少子化影響日深，教育部統計處指出由於國人普遍重視教育，升學風氣興盛，加上知識經濟時代來臨，回流教育與終身學習漸次推展，抵消少子化之衝擊，是以於民國 98 年至 112 年近 10 餘年的 GDP 變化不大。

110 年疫情嚴峻，加速線上課程市佔率的成長，即使是在需要實體督促輔導的 K12 領域亦如是。隨著疫情趨緩，在線上課程之成效仍較實體顯見較差之情形下，父母再次將孩子推進實體教室。然而，在較低年齡層之國中小階段，區域性個別指導順勢崛起，近五年間從 5% 增為 10% 以上。

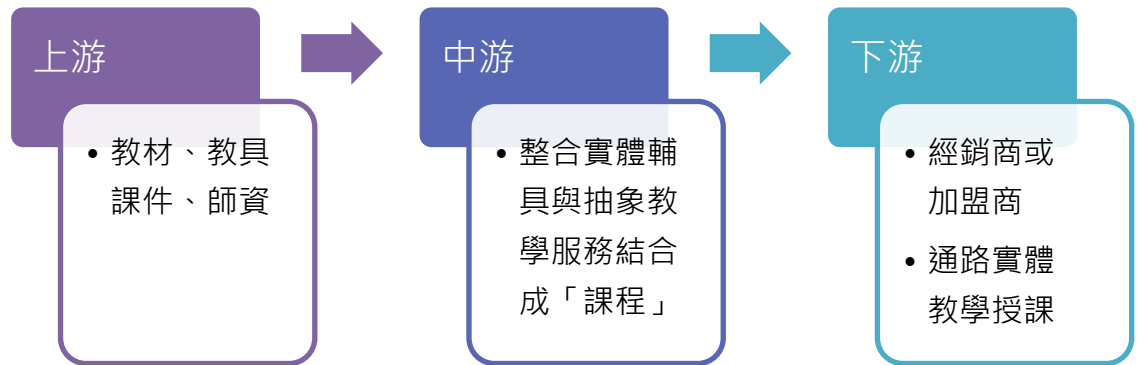
雖整體教育培訓市場規模乍看並未減少，然而若單就升學導向之補習產業而言，其擴展數量與市場規模實已漸趨飽和；且依教育部近 10 年統計，文理升學補習班的成長數量已漸趨緩慢，略顯飽和之勢。



資料來源：2025，教育部直轄市及各縣市短期補習班資訊管理系統

2. 產業上、中、下游之關聯性

補教產業因其為銷售「教學服務」的特殊性質，產品為抽象的課程與服務，有形的教材、教具為其輔具，除多數不具規模或加盟業者，因本身不具教材開發與師資培訓能力，才會需要對外採購教具、教材等原材料。而陳立教育具有自行研發教材、課件與教學人員養成能力，故不受上游產業波動之影響，而陳立教育為全直營之運營型態，故亦不受下游產業之制約，實為擁有完整產業鏈之全能型教育集團。



3. 產品之各種發展趨勢

在市場需求有限，企業獲利仍需持續拓展的現況下，台灣升學補教產業如欲創造更高的企業獲利，在國內則須與同行激烈競爭，企求數位化轉型、求取精緻化、高成本的服務模式，以併購、整合的方式拓展企業版圖；或是另謀發展，對外求取更大的市場與獲利，拓展新市場。

為創造未來營運良好發展，發揮集團旗下各教育部門資源整合，將透過「直營+合盟」雙軌策略快速開發空白市場、拓展市場占有率，以集團子公司陳立教育實體分校為發展策略基礎：

- (1) 高中部因應 108 課綱上路前已陸續推出認證課程、數位課程、檢測課程，以及調整應試課程進度分流、教材分級等相關規劃
- (2) 持續積極向下拓展國中、國小全科領域

子公司陳立小學堂，聚焦幼兒、小學 STEAM 領域，已與私立學校洽談全年段正式課程導入，亦與其他補教通路業者以合盟方式進行「派師+教材銷售」或以授權方式進行「師資培訓+教材銷售」等合作計畫。

子公司禮仁教育，網羅姜孟希生物自然的第一品牌，讓產品課程多元更具競爭力。

4. 競爭情形

子公司陳立教育為全台針對 12 年國民教育整合最完全且最具競爭力的補教企業，全省分校自北中南達 13 所，從高中數學專業領域逐年延伸至高中全科、國中全科、國小資優教育教學，為全台升學教育之領航企業。

子公司陳立小學堂的建立，往下拓展聚焦幼兒及小學，完善一站式的平台與教育服務，提升增強升學教育與素質教育的競爭力。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本集團主要業務為提供短期補習課程服務及師資派遣服務，並無專職研發部門，113 年度並無研發費用之投入。

2.開發成功之技術或產品

- (1)高中全科、高職數學、國中數學、國小課綱能力數學、國小 STEMath 數位電子課件課程
- (2)國小、國中、高中全科智慧型測驗診斷系統
- (3)線上輔導、線上解惑整合服務

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1)持續提升「陳立教育」、「陳立小學堂」及「易禾事業」品牌之教育市佔率

除既有高中補教業務外，將全力衝刺國中、國小等教育領域，以 K12 架構持續擴展分校數量，並與兒美各大品牌和明星私小合作開設數學和 STEM 各種班系，以帶動整體營運成長。112 年設立小學堂七期實體教室，開設一對多個別指導全面開展課綱能力數學及奧運金牌班小班，並與安親兒美班系在疫情下通力合作，有助於陳立小學堂的營收增長。

- (2)陸續增加課程產品品項，往國中小拓展扎根，持續在私立小學、安親美語等通路客戶群深耕，以加速營收與盈利成長。

- (3)在人口成長的北中南地區，陸續開設國小、國中、高中直營校和合作校。

2.中期計畫

持續挹注資源於線上課程，加大投資比例於優化課程系統，力求線上學習之相關領域，可成為公司的一大成長引擎。

3.長期計畫

卓越將以領導品牌和競爭力，持續往下扎根，與高端小學素養經營團隊擬定合作模式，從北區新興人口稠密點擴展至各大城市，並跨越海峽，南向至東南亞各國，建置一個全球華人的教育服務平台。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要產品銷售地區

銷售地區	113 年度		112 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
台灣	835,832	100.00%	764,815	100.00%
合計	835,832	100.00%	764,815	100.00%

2.市場未來之供需狀況與成長性

110 年的嚴峻疫情，加速了數位化的成長和佈建；111 年起疫情趨緩後，實體教室仍展現了不可或缺的必要性。少子化衝擊和疫情影響，使教育產業持續呈現大者恆大，小者消失之現象。雖因少子化影響，使教育產業無法有爆發性之成長，然剛性需求仍是行業特性，市場需求和擴展性仍舊存在。

卓越旗下主營實體教室的子公司，除了維持自身的成長幅度外，更積極擴增國中小市佔率。靠著管理和行銷的堅強實力與經驗，在各大都會分校，提供區域補習班各種合作方式，如導入師資行銷或拆成分潤、提供課程教材及品牌授權，導入個別指導小團班系，以提供家長多項選擇，滿足其一站式需求。

未來市場兩極化的趨勢，更有助於卓越發展低年齡層的高端產品課程。對外，國中小以雙倍數成長為目標，提供高端課程內容以求提高人均消費。對內則以降低人事、提高績效的精實管理，務求最高的效率及效果。

3.競爭利基

卓越成功旗下最重要的子公司—陳立教育，由補習班起家至今已逾 30 餘年，為全台第一大教育服務集團，亦是全台針對 12 年國民教育整合最完全且最具競爭力的補教企業，全省分校達 13 所，從高中數學專業領域逐年延伸至高中全科、國中全科、國小資優教育教學，為全台升學教育之領航企業。無論教學、行銷、招生、課程、產品、管理、服務的品質與精緻，皆是行業翹楚。

據此，說明陳立教育的核心競爭力如下：

(1)優越的師資複製制度

全台補教產業多以名師出發，藉由名師一人的光環創造補教神話。然陳立教育集團師資培育成效有目共睹，並已通過市場考驗，逐步茁壯，成為全台補教業之領頭羊，品牌形象確立。

(2)直營全台分校達 20 年以上

全台補習產業多以加盟連鎖分店的模式進行擴張，直營實體分校有限，其教學品質與品牌形象難以精準維繫；陳立教育則以直營模式進行，各地皆可見陳立的品牌，各分校管理階層多數為資深教師團和核心高管系統化培訓的集教學、行政與行銷於一身之多元人才，駐點至各分校進行經營與佈局，以保有營運穩定度與高品質，力求不愧對學生與家長的期待。

(3)落實授課教師、行政管理、品牌經營的三合一商業模式

兼顧授課教師品質、行政管理效率與品牌經營，為三位一體的補教企業成功方程式。

(4)實主虛輔的整合模式：實體課程為主，提供免費虛擬服務

旗下陳立教育集團以實體分校為主要經營及收費的通道，建立起學生市場，以教學、招生為主要業務；另外建立虛擬教育平台與行動 APP，提供在班學生及家長免費的個人化教育服務，透過虛擬平台無時限、無空間限制的優勢，提供學生課前預習、課後複習、測驗診斷、補救推薦、排課系統及重要時程提醒等功能，提供家長學生出缺勤、學習狀況等查詢服務，希望能將虛擬的流量轉化為銷售，利用虛擬無遠弗屆的特性，進行品牌口碑與教育服務推薦。另外提供新生免費的試讀與試用服務，經由網路上可索取的優惠，鼓勵其進入實體市場進行面對面的課程；提供舊生大型測驗的診斷分析，推薦其補救與推薦課程，為學生量身打造學習方案，事半功倍。

以高中生為主體的陳立教育，往下紮根國中小斐然有成。專為國小幼兒設立的陳立小學堂，更以各大兒美品牌為通路，快速鋪點擴展 STEMath 課程，並以數學、科學及自然進入各大明星私小，成為菁英教育供給最有競爭力的差異化課程，市場聲量和業績成長並行，為集團未來可期的成長引擎。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.具有 40 年以上的台灣補教產業經營經驗、歷經市場從量的需求走向質的講究，善於掌握精細團隊運作流程，創造高品質的教育服務。
- B.名師的高成本培育，建造教學團隊做為銜接與延續。
- C.標準化研發、教學與行政流程，建立品牌經營的持久度與穩定性。
- D.個別化輔導學習策略，幫助每個學習表現不同的孩子進行全面布局與學習規劃，求取最佳努力戰略，贏得個人學習表現。
- E.為台灣最大全能型綜合補教業者，透過實體力量，實虛整合滲透率高。

(2)不利因素

- A.台灣市場因少子化、教育政策變動，國小、國中、高中、數位市場板塊變動劇烈，本公司以國高中市場為主，需更積極往國小幼兒擴長，增量數位市場以因應變化。
- B.授課老師必須量化，以應付龐大市場需求和商業模式，且人員流動率高的兼職師資，其行政管控與授課品質的問題層出不窮。

(3)因應對策

- A.保有台灣企業持續經營為基礎，維持穩定獲利，不因進行跨國市場而重心過度偏移，穩紮穩打，降低投資風險。
- B.以實體分校為主要收費場域、虛擬 APP 及網站提供免費教育服務，建立實主虛輔的整合策略，配合虛擬市場的接受度控制投入成本。
- C.疫情加速了在線教育的接受度與滲透率，線上線下的虛實整合比例調整，台灣配合 108 課綱的二階數學，學習履歷，自主學習。小學端各渠道「一學區一陳立」的鋪點拓展，提供數位系統平台，開設思維數學、動手做與自然實驗等正規課程、社團課程和寒暑假營隊，完善師訓與高續班率，為加盟授權校創造亮麗榜單與營收獲利，以厚積的實力，強強聯手，雙贏共好，成為關鍵成長動能，帶動集團再創另一高峰。
- D.異業結盟，結合深耕東南亞市場的人力仲介公司，整合資源，配合南向政策，解決台灣缺工問題，發揮綜效，至全球人口第四大的印尼和發展需求迅速的越南發展。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要係提供國小、國中及高中各主要學科補習課程之短期升學輔導教育服務及相關顧問諮詢管理服務。

2.主要產品之產製過程

本公司主要係提供勞務服務，並無生產製造之過程，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要係提供勞務服務，並無生產製造之過程，故不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 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	036	36,735	15.46	無	036	34,431	13.93	無
2	其他	200,954	84.54	無	其他	212,819	86.07	無
	進貨淨額	237,689	100.00		進貨淨額	247,250	100.00	

註：本公司教育事業主要供應商係為師資及教材課件印刷等。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

集團主要以教育事業（補習業務）為主，其銷貨主要係為實體補習班之學費收入，因產業特性致銷貨客戶較為分散，最近二年度未有占銷貨總額 10% 以上之客戶。合併公司 112 年及 113 年銷貨淨額分別為 764,815 仟元及 835,832 仟元。

三、從業員工

項目 \ 年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 29 日止
員工 人數	間接人員	219	219	228
	生產線員工	-	-	-
	合計	219	219	228
平均年歲		36.25	36.82	36.63
平均服務年資		6.18	6.29	6.22
學歷 分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	5.5%	5.9%	5.7%
	大專	84.4%	84.5%	85.1%
	高中	8.7%	8.2%	7.9%
	高中以下	1.4%	1.4%	1.3%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 為使全體同仁皆能同心協力、共創未來，本公司除於年度決算如有獲利時提撥不低於 3% 作為員工酬勞外，並提供員工入股機會，以提升員工向心力及發揮團隊精神，共同參與公司成長。
- (2) 本公司除依規定為每一位員工投保勞保、健保及提撥勞工退休金外，並額外為同仁投保團體意外險、安排定期健康檢查及導入職醫職護臨場服務，確保員工健康狀況。
- (3) 本公司尊重人權價值精神與性別平等權益，積極推動性別平權並落實於制度中，對於員工之薪資、績效考核、晉升機會並不因性別而有所差異，致力建立性別實質平等環境；進用弱勢勞工、實踐職場安全衛生管理，重視員工教育訓練，加強團隊共識與組織認同，並提供生日假，提昇員工工作動機與效率，建構員工熱愛的工作職場，執行成效顯著。
- (4) 本公司為協助員工兼顧家庭與事業，致力於提供友善育兒環境及相關措施。如：家庭照顧假、女性產假、男性陪產假、生育禮金、托兒津貼及育嬰留職停薪等，不因性別或職務而有所差異。
- (5) 職工福利委員會對於婚、喪等皆有補助，並提供生日、三節禮金及教師節禮金，另不定期舉辦員工旅遊或提供旅遊補助，藉以調劑員工身心及紓緩工作壓力，並促進同仁及親屬之情誼，進而提高工作士氣。

2.員工進修及訓練

本公司對人才的培育一直不遺餘力，新進員工均有完整之新人教育訓練，針對特定職務及相關代理人員均定期進行專業課程培訓，並積極培育各階層管理人才，提供在職進修獎助金鼓勵同仁持續進修，另不定期聘請專業講師進行培訓，以厚植公司人力資本強化組織市場競爭力。

本公司 113 年度員工教育訓練總班次 70 班，總訓練人次達 502 人次，總訓練時數達 1,501 小時，總費用約 693 仟元，統計如下表：

項目	班次數(次)	總人次(人)	總時數(時)	總費用(仟元)
新進人員	22	24	55	-
專業職能	17	447	1,164	536
主管職能	1	1	96	107
證照與法令規定	30	30	186	50
總計	70	502	1,501	693

3.退休制度與其實施情形

本公司國內員工全面適用「勞工退休金條例」之新制退休金制度，係依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。113 年度提撥勞工退休金金額為新台幣 8,337 仟元。

本公司國內員工辦理退休之程序及條件如下表：

	員工自請退休	公司得強制退休
條件	(1)工作 15 年以上年滿 55 歲者。 (2)工作 25 年以上者。 (3)工作 10 年以上年滿 60 歲者。	(1)年滿 65 歲者。 (2)身心障礙不堪勝任工作者。
程序	員工主動提出申請，核准後生效。	公司通知員工辦理相關程序後生效。

4.員工權益維護措施

本公司對於員工依法應有之權益均採積極維護態度，公司在相關政策之制定時亦會充分考量員工之權益影響，以期在公司與員工之利益間取得最大平衡點；並注重雙向溝通，致力提供各階層主管與同仁及同儕彼此之間開放且透明之溝通管道，盡力確保所有同仁能在不必擔心受到歧視、報復、威脅或騷擾之情形下，得以就工作條件、管理方法…等與管理階層溝通及分享其想法。

5.勞資協議情形

本公司持續透過多元的員工意見反應管道聆聽員工心聲，並即時給予回應及溝通，同時依法定期舉行勞資會議，以理性的溝通方式，維持公司與員工間和諧融洽之勞資關係。

- (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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司勞資雙方協議均以勞動基準法及相關法令為原則，並配合人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之。最近年度及截至年報刊印日止，並無發生重大勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理

(一) 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. 資通安全風險管理架構

本公司資訊單位負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升同仁資安意識，且不定期進行資訊安全檢查，以強化資訊安全管理；並由稽核單位每年依照稽核計畫安排資訊循環相關查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

2. 資通安全政策

- (1) 強化同仁資安認知，避免人為疏失意外
- (2) 防止機敏資料外洩，維護實體環境安全
- (3) 落實日常維運有效，確保營運永續運作

3. 具體管理方案

- (1) 不定期辦理資訊安全及個人資料保護教育訓練及宣導作業，新進人員皆須簽訂保密協定。
- (2) 聘用/委任可能接觸機密性或敏感性資訊之人員，應有適當安全評估；人員職務調動或離職時，相應存取權限應即時調整。
- (3) 報廢資訊設備前確認其硬碟中機密性、敏感性資料及版權軟體均已被移除或覆寫。
- (4) 個人電腦均安裝防毒軟體且定期更新病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體；使用者登入帳號及密碼應有專人管理，並要求同仁定期更換系統密碼以維護帳號安全；外部連線應有防火牆等安全控管機制。
- (5) 重要資訊系統或設備已建置適當備份、備援或監控機制，並定期進行復原及應急防範演練。
- (6) 定期評估並更新資訊安全政策，以確保其符合相關法令規範；定期執行安全評估，確保若有資通安全事件發生，可即時並適當的回應與處理。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司注重資通安全，每年均編有適當預算以強化資訊技術及安全防護。
本公司 113 年度投入資安管理相關之軟硬體費用約新台幣 446 仟元。

(二) 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：無此情形。

七、重要契約

截至年報刊印日止，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之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：無。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			增(減)金額	變動比例%
流動資產	404,046	503,411	99,365	24.59%
長期投資	46,960	31,410	(15,550)	(33.11%)
不動產、廠房及設備	281,430	277,575	(3,855)	(1.37%)
使用權資產	100,291	83,090	(17,201)	(17.15%)
無形資產	487,748	485,833	(1,915)	(0.39%)
其他資產	44,936	47,259	2,323	5.17%
資產總額	1,365,411	1,428,578	63,167	4.63%
流動負債	455,865	476,203	20,338	4.46%
其他負債	55,583	52,889	(2,694)	(4.85%)
負債總額	511,448	529,092	17,644	3.45%
股本	191,004	191,004	-	-
資本公積	293,962	295,479	1,517	0.52%
法定盈餘公積	52,468	62,832	10,364	19.75%
特別盈餘公積	2,517	2,659	142	5.64%
未分配盈餘	324,426	355,211	30,785	9.49%
其他權益	(2,659)	(2,517)	142	(5.34%)
庫藏股票	(12,406)	(12,406)	-	-
歸屬於母公司業主之權益	849,312	892,262	42,950	5.06%
股東權益總額	853,963	899,486	45,523	5.33%
增減比例超過 20%之變動分析說明： 1.流動資產增加：主係營運獲利，現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產增加。 2.長期投資減少：主係處分學米公司 27.43%股權，致長期投資減少。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	764,815	835,832	71,017	9.29%
營業成本	362,649	379,872	17,223	4.75%
營業毛利	402,166	455,960	53,794	13.38%
營業費用	280,159	306,520	26,361	9.41%
營業淨利	122,007	149,440	27,433	22.48%
營業外收入及支出	3,325	14,507	11,182	336.30%
稅前淨利	125,332	163,947	38,615	30.81%
所得稅利益	(21,845)	(31,588)	(9,743)	44.60%
本年度淨利(損)	103,487	132,359	28,872	27.90%
其他綜合損益	(237)	(2,763)	(2,526)	1,065.82%
本年度綜合損益總額	103,250	129,596	26,346	25.52%
增減比例超過 20%之變動分析說明：				
1.營業淨利、稅前淨利、本年度淨利及本年度綜合損益總額增加：主係拓展國中小營收成長，並有效控制成本及費用所致。				
2.營業外收入及支出增加：主係處分學米公司 27.43%股權，認列處分投資利益所致。				
3.所得稅費用增加：主係稅前淨利增加，致所得稅費用增加。				
4.其他綜合損益減少：主係處分准迅國際公司股權，認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益所致。				

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	變動金額
營業活動	233,044	239,963	6,919
投資活動	(151,610)	(39,973)	111,637
籌資活動	(115,345)	(143,842)	(28,497)
增減比例超過 20%之變動分析說明：			
1.投資活動之現金流出減少：主係因將閒置資金承作原始到期日超過 3 個月之定期存款到期及處分學米公司 27.43%股權，致投資活動現金流入。			
2.籌資活動之現金流出增加：主係發放現金股利增加，致籌資活動之現金流出增加。			

(二) 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
240,225	240,000	249,637	230,588	-	-
預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

日期：113 年 12 月 31 日

說明 項目	投資金額 (仟元)	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
學米 (股)公司	14,328	拓展線上學習教育市場。	公司營運穩定。	不適用
學力科技 (股)公司	400	尋找策略聯盟之教育數位培訓系統商，建立長期合作關係。	公司營運尚處於發展階段。	不適用
鳴醫(股)公司	3,500	拓展心理健康線上數位平台市場。	公司營運尚處於發展階段。	不適用

(二) 未來一年投資計畫

本公司未來仍將視市場及營運狀況需求，並考量未來之資金狀況，依公司經營方針謹慎評估長期投資之必要。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本公司 112 年及 113 年之銀行借款利息分別均為 0 仟元，利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

未來本公司仍將定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以便在有借款需求時取得較優惠利率，減輕利息支出。

2. 匯率變動

本公司 112 年及 113 年兌換（損）益主要係因持有之外幣存款匯率變動所致，本公司 112 年及 113 年分別為兌換損失 77 仟元與兌換利益 1,329 仟元，占營業收入淨額分別為（0.01%）及 0.16%，占稅前淨利分別為（0.06%）及 0.81%，匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

3. 通貨膨脹

本公司基於行業特性採購性項目較少，通貨膨脹對本公司損益尚不致有重大影響。

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

本公司為管理財務風險，已依金管會相關規定，訂定「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易管理辦法」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，作為從事相關行為之遵循依據。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有從事高風險、高槓桿投資之情形，資金貸與他人及背書保證皆依所訂作業程序辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係主要業務為承攬補習師資及課程管理勞務服務以及從事國小、國中及高中各主要學科補習課程之教育服務業，並無研發費用之投入。

(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

補教業除了受到中央政府的教育部管轄外，各縣市政府教育主管單位亦有訂定其個別法令，所以補習班設立及管理會因在不同縣市而有差別，故營業據點的拓展時程也因在不同縣市而有差異。本公司定期查詢各縣市政府最新的法令變動情形，以減少對公司財務業務所造成之影響。

(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：

以實體課程為主的教育事業，快速發展在線部位，除了以服務性質的線上輔導、線上解惑，更配合 108 課綱，發展二階面試、學習履歷、自主學習等多元課程。針對新型冠狀病毒肺炎疫情影響，本公司調整營運策略，採取停課不停學之教學授課方式，提供補習班學生直播課程、雲端補課、線上測驗等服務，以持續提供教育勞務。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因為科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機處理管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

因主要以教育事業（補習業務）為主，其進貨主要係為師資成本及印刷費用，平日與既有供應商均維持良好關係且多為長期合作，多數項目均有二家以上之供應商，尚無進貨集中之風險。

因主要以教育事業（補習業務）為主，其銷貨主要係為實體補習班之學費收入，基於產業特性致銷貨客戶較為分散，最近二年度並未有占銷貨淨額 10% 以上客戶，故應無銷貨集中之風險。

(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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件，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：無。

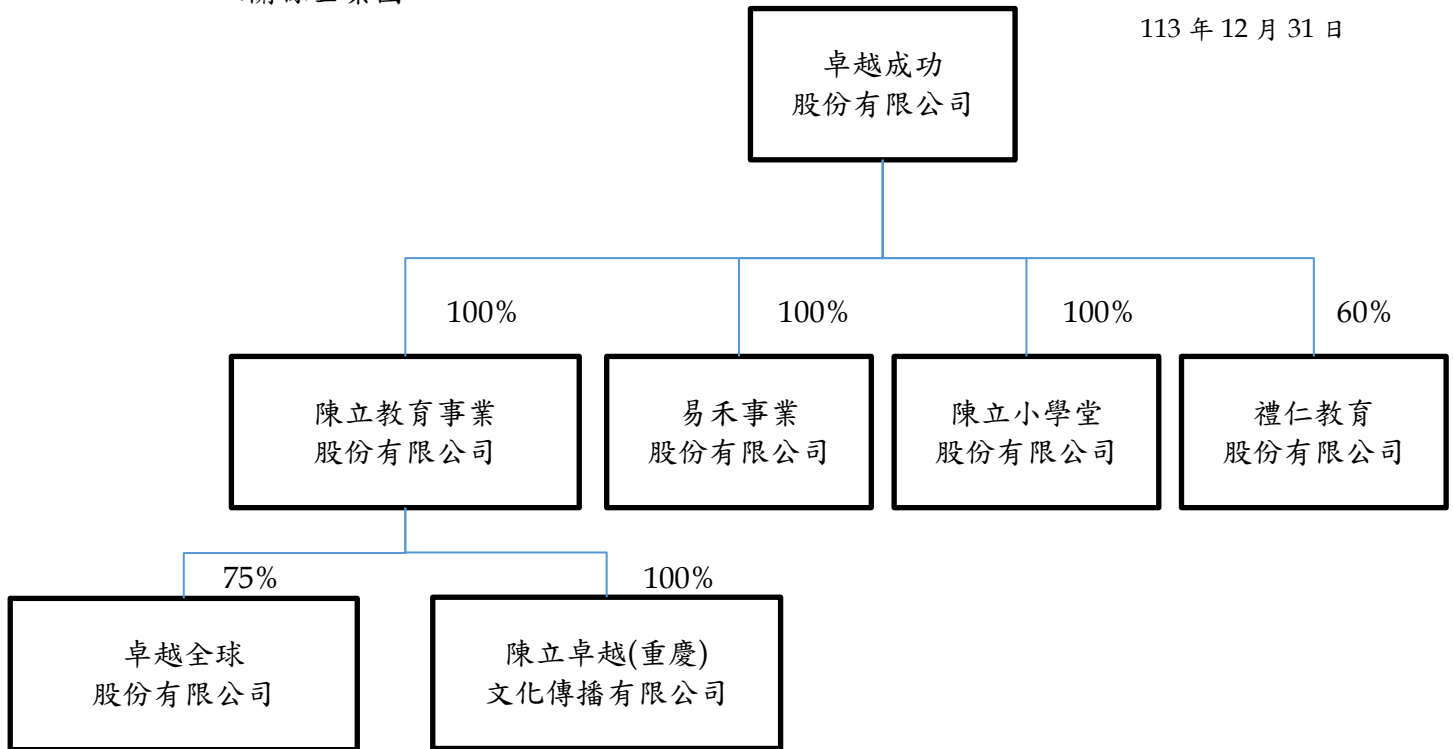
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況

1. 關係企業圖



2. 關係企業基本資料

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
陳立教育事業(股)公司	99/11	台北市中正區忠孝西路一段 50 號 22 樓之 11	60,000	教育服務
陳立卓越(重慶)文化傳播有限公司	105/06	中國重慶市九龍坡區石楊路 18 號 1 幢 25-1 號	28,516	文化傳播
卓越全球(股)公司	113/09	台北市中正區忠孝西路一段 50 號 22 樓之 11	20,000	線上教育平台
易禾事業(股)公司	107/01	高雄市前鎮區保泰路 163 號 1 樓	10,000	教育服務
陳立小學堂(股)公司	107/04	台北市中正區忠孝西路一段 50 號 22 樓之 11	10,000	教育服務
禮仁教育(股)公司	109/01	台北市中正區開封街一段 2 號 9 樓之 4	5,000	教育服務

3. 推定為有控制與從屬關係者應揭露事項：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：主要從事國小、國中及高中教育服務短期補習班及教育諮詢服務等業務。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
卓越成功(股)公司	董事長	曾淑鈴	1,441,728	7.55%
	董事	陳明俊	236,000	1.24%
	法人董事	富厚資本管理(股)公司	1,890,039	9.90%
		代表人：方詳棋	-	-
		代表人：程晋如	140,000	0.73%
	法人董事	慶思顧問有限公司	1,890,039	9.90%
		代表人：陳硯軒	216,000	1.13%
		代表人：陳 昀	287,000	1.50%
	獨立董事	施炳全	-	-
	獨立董事	洪佩君	-	-
	獨立董事	吳盈德	-	-
	獨立董事	蔡智杰	-	-
陳立教育事業(股)公司	法人董事	卓越成功(股)公司	6,000,000	100.00%
		代表人：曾淑鈴	-	-
陳立卓越(重慶) 文化傳播有限公司	法人董事	陳立教育事業(股)公司	(出資額) 28,516	100.00%
		代表人：曾淑鈴	-	-
	監事	胡學華	-	-
卓越全球(股)公司	法人董事	陳立教育事業(股)公司	1,500,000	75.00%
		代表人：曾淑鈴	-	-
	監察人	陳彥安	-	-
易禾事業(股)公司	法人董事	卓越成功(股)公司	1,000,000	100.00%
		代表人：曾淑鈴	-	-
陳立小學堂(股)公司	法人董事	卓越成功(股)公司	1,000,000	100.00%
		代表人：曾淑鈴	-	-
禮仁教育(股)公司	法人董事	卓越成功(股)公司	300,000	60.00%
		代表人：殷禮仁	200,000	40.00%
	監察人	陳 暉	-	-

6.關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益
卓越成功(股)公司	191,004	926,031	33,769	892,262	244,725	31,453	132,849
陳立教育事業(股)公司	60,000	680,416	481,971	198,445	697,900	98,685	81,290
陳立卓越(重慶) 文化傳播有限公司	28,516	8	-	8	-	-	-
卓越全球(股)公司	20,000	18,862	504	18,358	-	(1,671)	(1,642)
PT GXI Digital Edtech(註)	7,000	-	-	-	-	(1,613)	(1,370)
易禾事業(股)公司	10,000	41,414	25,397	16,017	82,455	8,805	7,178
陳立小學堂(股)公司	10,000	29,176	8,917	20,259	39,039	10,535	8,894
禮仁教育(股)公司	5,000	8,224	1,636	6,588	11,578	1,410	1,174

註：於 113 年 8 月出售。

(二) 關係企業合併財務報表

聲明書

本公司一一三年度（自民國一一三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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，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：卓越成功股份有限公司

董事長：曾淑鈴



民 國 一 一 四 年 三 月 六 日

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如有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：無此情形。

卓越成功股份有限公司

董事長 曾淑鈴