

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

114 年度年報

2025 ANNUAL REPORT

中華民國 115 年 3 月 31 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	9
三、公司治理運作情形	12
四、簽證會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	29
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	29
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	29
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	30
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	30
參、募資情形	31
一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、限制員工權利新股辦理情形	33
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
八、資金運用計畫執行情形	33

肆、營運概況	34
一、業務內容	34
二、市場及產銷概況	37
三、從業員工	40
四、環保支出資訊	40
五、勞資關係	40
六、資通安全管理	42
七、重要契約	43
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	44
一、財務狀況	44
二、財務績效	45
三、現金流量	45
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	46
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	46
六、風險事項	46
七、其他重要事項	47
陸、特別記載事項	48
一、關係企業相關資料	48
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	50
三、其他必要補充說明事項	50
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	50

壹、致股東報告書

一、114 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

114 年度合併營業收入淨額為新台幣 870,822 仟元，較 113 年度 835,832 仟元增加 4.19%；114 年度合併淨利歸屬於母公司業主為新台幣 116,706 仟元，較 113 年度 132,849 仟元減少 12.15%。114 年度在既有市場深耕及新據點拓展策略推動下，整體營收仍維持穩健成長動能，惟本年度積極推動中長期成長布局，增設多所國高中直營校，並同步拓展海外印尼市場，導致營運初期尚未達經濟規模，建置之固定成本與一次性投入費用顯著增加進一步影響獲利。

綜上所述，114 年度獲利下滑主因為策略性擴張所帶來之成本與費用增加，屬於中長期成長布局之必要投入。隨著新設校區招生規模逐步提升，以及海外市場營運漸趨成熟，預期未來年度營收與獲利能力將可逐步改善，並為公司帶來更穩健之成長動能。

(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	
		114 年度	113 年度	114 年度	113 年度
財務 收支	營業收入	870,822	835,832	254,358	244,725
	營業利益	138,342	149,440	35,737	31,453
	營業外收入及支出	7,305	14,507	89,257	108,250
	稅前淨利	145,647	163,947	124,994	139,703
	本期淨利	115,027	132,359	116,706	132,849
獲利 能力 分析	資產報酬率	8.02	9.57	12.59	14.70
	權益報酬率	12.84	15.09	13.12	15.26
	稅前純益佔實收資本額比率	76.25	85.83	65.44	73.14
	純益率	13.20	15.83	45.88	54.28
	基本每股盈餘 (元)	追溯前	6.12	7.02	6.12
	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，114 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. 本公司持續以旗下「陳立教育」之專業教學資源為核心發展基礎，服務範圍涵蓋小學升私中、國中會考、高中學測、分科測驗及二階筆試與面試等升學歷程，提供完整規劃與專業輔導服務。憑藉健全之教育整合平台，持續提升各分校國中部全科在學人數，並積極開設寒暑假營隊課程，以強化招生動能與課程深度，並進一步拓展國小中高年級市場，推動自然實作、醫師營及私校班等高端素養專班，作為各分校營運成長之重要引擎。

- 2.在區域布局方面，113 年至 114 年間，本公司因應竹北地區人口成長趨勢，陸續增設國高中三所直營校，並收購三民分校專營國中教育，以強化高中部生源基礎。115 年將引進強勁行銷招生團隊，推動大新竹地區整體營運布局轉型，提升招生效率與市場滲透率，帶動區域營運成長。
- 3.台中地區方面，考量市場幅員廣闊與發展潛力，111 年已將台中分校遷至一中校現址，113 年再增設大墩校，以擴大服務量能。115 年在既有穩固之師資與競爭力基礎下，持續提升招生規模與營運效益，於達成損益兩平後，穩步朝獲利目標邁進。
- 4.海外布局方面，本公司於 113 年擴大東南亞投資，結合熟悉印尼及越南市場之人力仲介資源，成立「卓越全球」，優先發展看護移工華語培訓服務，並延伸至 K12 數學線上學習領域，逐步建構一站式整合平台，發展差異化教材與測評系統。114 年受當地法規影響，營運成長較為趨緩；115 年將隨營運經驗累積與市場適應度提升，持續優化營運模式，期成為本公司另一重要成長動能。
- 5.此外，114 年新設及擴增多處據點與教室，包括新莊幸福校、內湖康寧國小校、內湖士林國中部及易禾新校區。未來將持續運用集團既有品牌、師資與教材等核心優勢，在教育需求具高度剛性之市場環境下，推動 115 年營運規模穩健成長。

(二) 預期銷售數量及其依據

本集團升學全科分校整體營運維持穩健成長態勢，預計於 115 年透過新設分校及擴增教室空間，逐步補齊學生人數規模，帶動整體營運持續成長。未來主要增長動能將聚焦於國中及國小階段之擴點、擴科與擴年級布局，以強化招生基礎與課程完整度，提升單位校區之營運效益。

此外，針對北區明星私立中小學，本集團持續推動數理與自然科目之派師及教材合作業務，積極拓展合作學校與服務範圍，以挹注營收與獲利，強化整體營運結構。

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。

在整體經營環境方面，雖台灣少子化趨勢持續發酵，惟部分新興區域人口仍呈正成長，帶動教育需求穩定發展。本集團規劃於 115 年於南北地區新設兩處校區，持續深耕國中小市場，擴大市占率並強化核心業務基礎。

海外布局方面，卓越全球原以印尼市場為主要發展重點，惟受當地法規及文化因素影響，推動進程趨緩。為提升拓展效率，本集團不排除與越南當地教育機構合作，以策略聯盟或投資方式切入市場，縮短學習曲線，並結合集團完善之公司治理、法遵及財務管理機制，發揮投後管理綜效。

未來本集團將持續關注競爭、法規及總體經營環境之變化，彈性調整發展策略，確保長期競爭力與永續經營，並為股東創造穩健回報，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

115年3月31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 68	114/05/27	3年	108/01/23 (註1)	1,403,728	7.35%	1,242,728	6.51%	105,000	0.55%	-	-	(註5)	(註5)	董事 陳明俊 董事 陳硯軒 董事 陳曄 董事 陳昀	配偶 二親等以內 二親等以內 二親等以內	註 4	
董事	中華民國	陳明俊 (114年改選後卸任)	男 68	111/06/09	3年	108/01/21 (註2)	236,000	1.24%	105,000	0.55%	1,242,728	6.51%	-	-	(註6)	(註6)	董事長 曾淑鈴 董事 陳硯軒 董事 陳曄 董事 陳昀	配偶 二親等以內 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	-	114/05/27	3年	106/01/18	1,890,039	9.90%	1,890,039	9.90%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：方詳棋	男 47	114/05/27	3年	108/05/02	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
	中華民國	代表人：程晋如	女 64	114/05/27	3年	106/01/18 (註3)	140,000	0.73%	132,000	0.69%	-	-	-	-	(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	-	114/05/27	3年	108/05/02	1,890,039	9.90%	1,890,039	9.90%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳硯軒 (114年改選後卸任)	女 39	111/06/09	3年	108/05/02	44,000	0.23%	414,000	2.17%	-	-	-	-	(註6)	(註6)	董事長 曾淑鈴 董事長 陳曄 董事 陳昀	二親等以內 二親等以內 二親等以內	-	
	中華民國	代表人：陳曄 (114年改選後新任)	男 29	114/05/27	3年	114/05/27	527,251	2.76%	574,251	3.01%	-	-	-	-	(註5)	(註5)	董事長 曾淑鈴 董事長 陳硯軒 董事 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 29	114/05/27	3年	108/05/02	341,000	1.79%	457,000	2.39%	-	-	-	-	(註5)	(註5)	董事長 曾淑鈴 董事長 陳硯軒 董事 陳曄	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 50	114/05/27	3年	108/05/02	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
獨立 董事	中華民國	洪佩君	女 39	114/05/27	3年	108/05/02	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-
獨立 董事	中華民國	吳盈德	男 47	114/05/27	3年	109/06/18	-	-	-	-	-	-	-	-	(註5)	(註5)	無	無	無	-

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	蔡智杰 (114年改選後卸任)	男 59	112/06/16	3年	112/06/16	-	-	-	-	-	-	-	-	(註6)	(註6)	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	張志良 (114年改選後新任)	男 67	114/05/27	3年	114/05/27	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	國立台灣大學管理碩士(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 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
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 街口證券投資信託(股)公司董事長 台灣銘板(股)公司董事 財團法人臺中市亞橋教育基金會董事 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	國立台灣大學管理碩士(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	陳暉	美國埃默里大學經濟、政治科雙主修學士	卓越成功(股)公司董事長助理 陳立教育事業(股)公司企劃組長 禮仁教育(股)公司監察人 慧華投資有限公司法人代表人 未來學校財團法人董事
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 PT Prima Dunia Indonesia法人代表人
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 連鎡科技(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 國光生物科技(股)公司獨立董事 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系主任 中國文化大學法律學系、政治學系學士 中國文化大學法學院院長	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 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 國立台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	張志良	日本早稻田大學商學部研究所碩士 國立台灣大學地理學系學士	遠見科技(股)公司獨立董事 大和國泰證券(股)公司副董事長 富宇地產(股)公司獨立董事 建榮工業材料(股)公司獨立董事 安鈺克科技(股)公司董事 台日產業技術交流促進會監事

註6：本公司已卸任之董事及代表人主要經(學)歷與卸任時兼任本公司及其他公司之職務如下列表：

職務	姓名	主要經(學)歷	卸任時兼任本公司及其他公司之職務
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 源資先進科技(股)公司董事 源資國際生物科技(股)公司董事 網際薪傳(股)公司董事長 星電能源科技(股)公司董事長 金鼎聯合科技纖維(股)公司董事
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
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

115年3月31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	獨立董事之獨立性情形	兼任其他公司 公開發行公司 獨立董事家數
曾淑鈴		國立台灣大學管理碩士(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。	不適用。	-
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。	不適用。	-
富厚資本管理(股)公司 代表人：程晋如		國立台灣大學管理碩士(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。	不適用。	-
慶思顧問有限公司 代表人：陳曄		美國埃默里大學經濟、政治科雙主修學士。具五年以上公司業務所須之工作經驗。現任陳立教育事業企劃組長。未有公司法第30條各款情事。	不適用。	-
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。	不適用。	-
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。信聯會計師事務所擔任審計部經理；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。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。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
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，國立台灣大學國際企業學系與國立臺北大學法律學系兼任教授，曾任國文資報酬委員會成員。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。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。	-
張志良		日本早稻田大學商學部研究所碩士。國立台灣大學地理學系學士。具五年以上財務所須之工作經驗。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。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
蔡智杰 (改選後卸任) (註)		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。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
陳明俊 (改選後卸任)		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。	不適用。	-
慶思顧問有限公司 代表人：陳硯軒 (改選後卸任)		美國華盛頓大學視覺設計系學士。具五年以上公司業務所須之工作經驗。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。	不適用。	-

註：已卸任董事資訊僅更新至卸任當時為止。

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9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56%；女性董事4席（含獨立董事1席），占比44%。
- B.兼任經理人之董事1位，占比11%；具集團員工身份之董事2位（含經理人），占比22%。
- C.獨立董事共4席，占比44%；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

115年3月31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 (已卸任)	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	程晋如	中華民國	女	-			✓	✓			✓	✓			✓
董事	陳硯軒 (已卸任)	中華民國	女	-	✓			✓			✓	✓			✓
董事	陳暉	中華民國	男	-	✓			✓				✓			✓
董事	陳昀	中華民國	女	-	✓			✓			✓	✓	✓		✓
獨立董事	施炳全	中華民國	男	第三屆		✓		✓	✓		✓	✓		✓	
獨立董事	洪佩君	中華民國	女	第三屆	✓			✓		✓		✓	✓		
獨立董事	吳盈德	中華民國	男	第三屆		✓		✓		✓	✓	✓	✓		
獨立董事	蔡智杰 (已卸任)	中華民國	男	第一屆			✓		✓		✓			✓	
獨立董事	張志良	中華民國	男	第一屆			✓		✓		✓			✓	

(2)董事會獨立性

本屆董事會由9位董事組成，其中獨立董事為4人，比重44%。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

115年3月31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	1,242,728	6.51%	105,000	0.55%	-	-	國立台灣大學管理碩士(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	-	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

114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								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)					A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例			
		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	本公司	財務報告內所有公司
董事長	曾淑鈴	60	60	-	-	206	206	18	18	284	284	6,048	6,048	-	-	-	-	-	-	-	-	6,332	6,332	無
董事(註2)	陳明俊	24	24	-	-	87	87	6	6	117	117	-	519	-	28	-	-	-	-	-	-	117	664	無
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：方詳棋	60	60	-	-	206	206	18	18	284	284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284	284	無
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：程晋如	60	60	-	-	206	206	18	18	284	284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284	284	無
董事(註2)	慶思顧問有限公司 代表人：陳硯軒	24	24	-	-	87	87	6	6	117	117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	117	無
董事(註2)	慶思顧問有限公司 代表人：陳曄	36	36	-	-	120	120	12	12	168	168	-	356	-	16	89	-	-	-	-	-	257	629	無
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳昀	60	60	-	-	206	206	18	18	284	284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284	284	無
獨立董事	施炳全	120	120	-	-	206	206	18	18	344	344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	344	344	無
獨立董事	洪佩君	120	120	-	-	206	206	15	15	341	341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341	341	無
獨立董事	吳盈德	120	120	-	-	206	206	18	18	344	344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	344	344	無
獨立董事(註2)	蔡智杰	48	48	-	-	87	87	6	6	141	141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141	141	無
獨立董事(註2)	張志良	72	72	-	-	120	120	12	12	204	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204	204	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，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。114年已依決議配發113年董事酬勞，另經115/03/04薪酬委員會及董事會決議通過提列114年董事酬勞新台幣1,942,912元，為當期獲利比例之1.50%。
- (2)經董事會決議，現任董事按月支給新台幣5仟元之報酬，獨立董事因同時擔任審計委員會之委員及部分擔任薪酬委員會之委員等因素後，參酌業界水準按月支給新台幣1萬元之報酬。

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：擔任董事期間（114/01/01-114/05/27）授課師資鐘點費，金額為新台幣351仟元。
- (2)陳曄董事：擔任董事期間（114/05/27-114/12/31）任職董事長助理勞務費，金額為新台幣60仟元。

註1：114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，依董事會出席率及任職期間進行加權平均估算，員工酬勞係依去年實際分派金額比例估算。

註2：114/05/27股東常會進行董事改選，陳明俊、陳硯軒及蔡智杰三位改選後卸任，陳曄及張志良二位為改選後新任，本表相關金額僅揭示其於擔任董事期間領取之酬金。

(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

114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		領取來自子公司外轉投資或母事業公司酬金
		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	1,800	1,800	-	-	4,248	4,248	-	-	-	-	6,048 5.18%	6,048 5.18%	無

註：114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

114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		領取來自子公司外轉投資或母事業公司酬金
		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	1,800	1,800	-	-	4,248	4,248	-	-	-	-	6,048 5.18%	6,048 5.18%	無
財會主管暨 公司治理主管	羅湘怡	1,195	1,195	100	100	1,643	1,643	-	-	-	-	2,938 2.52%	2,938 2.52%	14 (註3)

註1：本公司114年度僅上述2位符合主管機關所稱「前五位酬金最高主管」之認定標準。

註2：114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：係受本公司指派擔任轉投資公司（墨宇<原學米>股份有限公司）之法人董事代表人期間，出席該公司董事會之車馬費。

(五) 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	曾淑鈴	-	-	-	-
	財會主管暨 公司治理主管	羅湘怡				

註：114 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。

(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			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
董事酬金	3,172	2.39%	2,912	2.50%	3,172	2.39%	2,912	2.50%
總經理/副總經理酬金	6,739	5.07%	6,048	5.18%	6,739	5.07%	6,048	5.18%
合計	9,911	7.46%	8,960	7.68%	9,911	7.46%	8,960	7.68%

113 年及 114 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 7.68%。本年度支付總額減少主係因稅後純益較去年度減少，按獲利情況及營運結果計算之酬勞與績效獎金隨之減少，但因尚有部分係固定金額之酬金或薪資，故酬金總額占稅後純益比例略微增加。

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 2% 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

114 年度董事會開會 6 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	6	-	100%	114/05/27 續任
董事	陳明俊	2	-	100%	114/05/27 改選後卸任
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：方詳棋	6	-	100%	114/05/27 續任
董事	富厚資本管理(股)公司 代表人：程晋如	6	-	100%	114/05/27 續任
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳硯軒	2	-	100%	114/05/27 改選後卸任
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳暉	4	-	100%	114/05/27 新任
董事	慶思顧問有限公司 代表人：陳昀	6	-	100%	114/05/27 續任
獨立董事	施炳全	6	-	100%	114/05/27 續任
獨立董事	洪佩君	5	1	83%	114/05/27 續任
獨立董事	吳盈德	6	-	100%	114/05/27 續任
獨立董事	蔡智杰	2	-	100%	114/05/27 改選後卸任
獨立董事	張志良	4	-	100%	114/05/27 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
114/03/06 第 13 屆第 15 次	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 年度營業報告書及財務報表案。 3.113 年度盈餘分配案。 4.修訂本公司章程案。 5.稽核主管任用案。 6.簽證會計師獨立性評估暨委任及報酬案。 7.修訂「防範內線交易管理作業辦法」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。
114/05/08 第 13 屆第 16 次	1.114 年度第 1 季合併財務報告案。 2.113 年度董事酬勞分派案。 3.113 年度員工酬勞分派案。			
114/08/08 第 14 屆第 1 次	1.114 年度第 2 季合併財務報告案。 2.114 年上半年度盈餘分配案。 3.113 年度永續報告書案。 4.稽核主管任用案。			
114/11/08 第 14 屆第 2 次	1.114 年度第 3 季合併財務報告案。 2.修訂「薪工作業循環」及新增「誠信經營守則」案。 3.董事兼任集團員工之薪資報酬案。			
114/12/09 第 14 屆第 3 次	1.修訂本公司「薪工作業循環」案。 2.董事兼任集團員工之薪資報酬案。 3.內部人任職集團重要管理階層薪資報酬案。 4.經理人之薪資報酬案。			

《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：無此情形。

<2>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
114/05/08	吳盈德	113 年度董事酬勞分派案。	調整獨立董事吳盈德之分派權數計算。	依法進行迴避，未參與討論及表決。
114/05/08	曾淑鈴 陳明俊 陳硯軒 陳昀	113 年度員工酬勞分派案。	董事曾淑鈴及陳明俊為受分派之人員，陳硯軒及陳昀與其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。
114/11/05	陳暉 曾淑鈴 陳昀	董事兼任集團員工之薪資報酬案。	討論董事陳暉兼任集團員工薪資報酬，陳昀與曾淑鈴與其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。
114/12/09	陳暉 曾淑鈴 陳昀	董事兼任集團員工之薪資報酬案。	討論董事陳暉兼任集團員工薪資報酬，陳昀與曾淑鈴與其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。
114/12/09	曾淑鈴 陳暉 陳昀	內部人任職集團重要管理階層之薪酬案。	討論內部人陳明俊於集團任職之薪資報酬，曾淑鈴、陳暉及陳昀與其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。
114/12/09	曾淑鈴 陳暉 陳昀	經理人薪資報酬案。	討論董事曾淑鈴擔任經理人之薪資報酬，陳暉及陳昀與其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。

<3>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	114 年全年度	個別董事成員	董事自評	公司目標與任務之掌握：9.67 董事職責認知：9.74 對公司營運之參與程度：9.74 內部關係經營與溝通：9.59 董事之專業及持續進修：9.78 內部控制：9.78 其他：9.89
		董事會整體	董事自評	對公司營運之參與程度：9.68 提升董事會決策品質：9.89 董事會組成與結構：9.85 董事之選任及持續進修：9.78 內部控制：9.93

114 年度績效評估結果已提 115 年 3 月 4 日董事會報告。檢視評估結果，114 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。

<4>當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 《1》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。
- 《2》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 114 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 20 人次，總計 70 小時（詳見本年報第 19 頁）。
- 《3》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。
- 《4》修訂「防範內線交易管理作業辦法」，明訂董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。於 114 年間，議事單位已分別於 114 年 1 月 23 日、114 年 4 月 22 日、114 年 7 月 18 日及 114 年 10 月 17 日採發送電子郵件方式通知提醒各董事，董事於封閉期間內亦均無交易股票情形。

(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 6 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。

114 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%	114.05.27 續任
獨立董事	洪佩君	4	1	80%	114.05.27 續任
獨立董事	吳盈德	5	0	100%	114.05.27 續任
獨立董事	蔡智杰	2	0	100%	114.05.27 改選後卸任
獨立董事	張志良	3	0	100%	114.05.27 新任

※其他應記載事項：

<1> 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。

《1》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
114/03/06 第 5 屆第 15 次	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 年度營業報告書及財務報表案。 3.113 年度盈餘分配案。 4.稽核主管任用案。 5.簽證會計師獨立性評估暨委任及報酬案。	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。
114/05/08 第 5 屆第 16 次	1.114 年度第 1 季合併財務報告案。			
114/08/08 第 6 屆第 1 次	1.114 年度第 2 季合併財務報告案。 2.114 年上半年度盈餘分配案。 3.稽核主管任用案。			
114/11/05 第 6 屆第 2 次	1.113 年度第 3 季合併財務報告案。 2.修訂「薪工作業循環」案。			
114/12/09 第 6 屆第 3 次	1.修訂「薪工作業循環」案。			

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

<2>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。

<3>獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

《1》內部稽核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。114 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。

日期	溝通方式	溝通事項	結果
114/03/06	審計委員會會前	1.當日提案之細節溝通。 2.113 年第 4 季稽核業務執行報告。 3.113 年度「內部控制制度聲明書」。	無意見不一致。
114/05/08	審計委員會會前	1.當日提案之細節溝通。 2.114 年第 1 季稽核業務執行報告。	
114/08/08	審計委員會會前	1.當日提案之細節溝通。 2.114 年第 2 季稽核業務執行報告。	
114/11/05	審計委員會會前	1.當日提案之細節溝通。 2.114 年第 3 季稽核業務執行報告。	

《2》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。

日期	溝通方式	溝通事項	結果
114/03/06	審計委員會	1.本公司 113 年度個體及合併財務報告。 2.關鍵查核事項。	無異議。 業經審計委員會通過，並提報董事會決議。
114/05/08	審計委員會會外	1.本公司 114 年第 1 季合併財務報告。	
114/08/08	審計委員會	1.本公司 114 年第 2 季合併財務報告。	
114/11/05	審計委員會	1.本公司 114 年第 3 季合併財務報告。	

<4>114 年度工作重點彙整

《1》財務報表稽核及會計政策與程序

審議本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，確認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完竣，並出具查核報告。審計委員會查核後認為各項報告內容尚無不合，足以真實呈現公司財務狀況與營運成果。114 年度第 1~3 季財務報告亦均經審計委員會審議並通過。

《2》年度內部稽核計劃

審議並通過本公司 115 年度內部稽核計畫，確認稽核範疇涵蓋主要營運及財務風險領域，並督導內部稽核單位依計畫執行，確保公司治理及內控機制之有效性。

《3》簽證會計師獨立性及適任性

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。審計委員會係於 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，委任其擔任本公司 114 年度簽證會計師，並於 115 年 3 月 4 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 115 年度簽證會計師。

《4》盈餘分配及其他重大議案審議

審計委員會審議 113 年度及 114 年上半年度盈餘分配案、及基層員工範圍與評估內控制度案等，確認各案內容符合法令與公司政策。另針對新任稽核主管任用案進行審議，通過後提報董事會決議。

《5》委員會運作與成效評估

審計委員會全年運作情形良好，議案均經委員會通過後，提報董事會決議。委員會依規定辦理年度自我評估，檢視職權履行情形與改進方向，以持續提升監督與治理效能。

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	114 年 全年度	審計 委員會	委員自評	對公司營運之參與程度：9.88 性委員會職責認知：9.83 提升委員會決策品質：9.92 委員會組成及成員選任：10.00 內部控制：9.92

(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7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。 114年度董事會績效評估已於115年初完成，並提115年3月4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。 114年度董事會績效評估結果請詳年報第13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19頁。最近一次評估係經115年3月4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）？	✓		<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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？	✓		<p>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。</p>	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>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。</p>	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？	✓		<p>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。</p>	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）？	✓		<p>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。</p>	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？		✓	<p>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。</p>	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）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 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19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，114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、請就台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
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會（如：風險管理委員會）督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？		公司已提升督導層級，改由審計委員會進行風險管理督導。
3.13	公司年報是否自願揭露董事之個別酬金？		已揭露於年報第 9 頁。
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？		已揭露於年報第 11 頁。
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？		已揭露於年報第 10 頁。
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露相關政策及執行情形於公司網站或年報？		已制訂並揭露相關政策及執行情形於公司網站。

註 1：董事 114 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	114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
法人董事 代表人	方詳棋	114/05/05	保險事業發展中心	公司治理專題講座－金融消費者保護暨公平待客原則解析	3
		114/06/19	公司經營暨永續發展協會	公司董事會與股東會運作實務	3
		114/09/05	台北金融研究發展基金會	職場性騷擾	1
		114/11/11	期貨業商業同業公會	洗錢防制/打擊資恐法令解析及案例說明會	3
法人董事 代表人	程晉如	114/07/25	證券暨期貨市場發展基金會	114 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		114/12/26	證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治風險下台灣產業 2026 上半年營運策略與展望	3
法人董事 代表人	陳暉	114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		114/10/31	證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		114/12/05	證券暨期貨市場發展基金會	「企業避險新思維：應對匯率挑戰與資產管理趨勢」研討會	3
法人董事 代表人	陳昀	114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	施炳全	114/12/09	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3
		114/12/09	證券暨期貨市場發展基金會	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3
獨立董事	洪佩君	114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	吳盈德	114/02/20	證券暨期貨市場發展基金會	提升公司治理評鑑及永續金融評鑑之排名競爭力	3
		114/02/21	證券暨期貨市場發展基金會	企業風險管理與危機處理－董監視角	3
		114/11/06	中華公司治理協會	走在變革浪頭的金融資安：趨勢驅動下的風險治理思維	3
獨立董事	張志良	114/07/25	證券暨期貨市場發展基金會	114 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		114/08/06	中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易的實務問題	3
		114/11/06	中華公司治理協會	內線交易法規與實務案例研討	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。 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	條件		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
	姓名				
獨立董事 (召集人)	洪佩君		請參閱第 6 頁	請參閱第 6 頁	1
獨立董事	施炳全		請參閱第 6 頁	請參閱第 6 頁	1
獨立董事	吳盈德		請參閱第 6 頁	請參閱第 6 頁	-

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 8 月 8 日至 117 年 5 月 26 日，114 年度薪資報酬委員會開會 4 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	3	1	75%	114.05.27 董事改選後卸任 114.08.08 董事會重新委任
委員 (獨立董事)	施炳全	4	-	100%	114.05.27 董事改選後卸任 114.08.08 董事會重新委任
委員 (獨立董事)	吳盈德	4	-	100%	114.05.27 董事改選後卸任 114.08.08 董事會重新委任

※其他應記載事項：

<1> 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。

<2> 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

<3> 114 年度工作重點彙整

《1》董事與經理人酬勞分配

審議本公司 113 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案，依公司章程及盈餘分配原則辦理，並提董事會報告，以確保酬勞分派之合理性與法令遵循。

《2》對兼任員工之董事及與集團重要管理階層之薪酬審議

針對兼任員工之董事及與集團重要管理階層之薪酬進行審議，確認薪資條件及報酬結構符合公司薪酬政策與市場合理性，確保任用決策之獨立性、公正性與公平性，並兼顧吸引專業人才及激勵績效之目的。

《3》委員會運作與成效評估

薪資報酬委員會全年運作情形良好，會議召開及決議均依程序執行，審議結果已提報董事會通過。委員會並定期檢討薪酬政策與獎酬機制之成效，確保制度透明、合理並具激勵效果。

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	114 年 全年度	薪資報酬 委員會	委員自評	對公司營運之參與程度：9.83 功能性委員會職責認知：9.67 提升委員會決策品質：10.00 委員會組成及成員選任：9.83

(五) 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。

(六) 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	
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
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？	✓	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>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配戴口罩、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。</p> <p>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。</p>	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	
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，並採取相關之因應措施？ (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	✓	無 無 無重大差異 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？ (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？ (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？	✓	✓	無 無 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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		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?	✓		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?	✓		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？	✓		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。			

註：卓越成功股份有限公司 人權政策

第一條 訂定目的

本公司及子公司（以下簡稱本公司）為維護及保障基本人權，認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工公約》等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，體現尊重與保護人權之責任暨遵守公司所在地勞動相關法規，特訂定本政策。

第二條 保障職場人權

本公司禁止強迫勞動、人口販運、僱用童工及性騷擾等違反人權之行為，且不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或工會會員身分等，而對員工為差別待遇或任何形式之歧視，以確實保障員工職場人權，並提供有尊嚴、平等之職場環境。

第三條 落實同工同酬

本公司對受僱者薪資之給付，不因性別或性傾向而有差別待遇；其工作或價值相同者，給付同等薪資。但基於年資、獎懲、績效或其他非因性別或性傾向因素之正當理由者，不在此限。

第四條 提供健康安全職場

本公司遵守職業安全衛生有關法令，透過辦理安全衛生工作、教育訓練、員工健康檢查或舉辦各項健康促進活動等方式，照護員工之身心健康，改善及提升工作環境之安全衛生條件，降低職業災害發生之風險，提供員工安全、健康、衛生之職場環境。

第五條 支持結社自由

本公司尊重員工籌組及加入各類社團、組織之權利，並提供正當多元化活動，提升員工工作與生活之平衡。

第六條 促進勞資和諧

本公司關心及管理與員工勞動權益有關之議題，並得透過集體協商、定期召開勞資會議、提供員工申訴或建言管道等方式，落實勞資雙方溝通，保障及提升員工權益。

第七條 個人資料保護

本公司遵守個人資料保護有關法令，確保個人資料之蒐集、處理與利用均符合法令規定，並維護及保障個人資料權益。

第八條 人權政策宣導

本公司除支持及實踐人權保護外，並訂定「人權及環境永續條款」，鼓勵包含供應商在內之合作對象，共同致力於對人權議題之關注及重視相關風險之管理。

第九條 實施

本政策經董事長通過後施行，修正時亦同。

(七) 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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司於114年11月董事會通過訂定誠信經營守則，並依據其內容積極推動提倡企業誠信、正直核心價值，防範貪腐事件發生。訂定守則前對外簽訂各項合約時，亦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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>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。</p> <p>本公司係由董事會督導，以總經理擔任召集人，各功能單位主管為小組成員，於114年11月組成誠信經營小組，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期（至少一年一次）向董事會報告，亦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。</p> <p>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。</p> <p>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。亦已配合內部誠信經營守則訂定擬訂相關稽核計畫，據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形。</p> <p>本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>將規劃安排相關內外部教育訓練。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司訂有檢舉辦法，並設有檢舉信箱及專線，供公司內部及外部人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專責人員處理。</p> <p>公司訂有檢舉辦法，包含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等，具體辦法揭露於公司網站。</p> <p>本公司檢舉辦法明訂，對檢舉當事人安全及資料有保密責任，以保護並承諾檢舉人不因檢舉遭受不當處置。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

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	
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？	✓		本公司已於114年11月訂定誠信經營守則，並同步公告於公司網站上，惟運作時間尚短，尚未統整具體推動成效。
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：本公司已於114年11月訂定誠信經營守則，惟運作時間尚短，尚未統整分析具體推動成效及差異情形。			
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。			

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：詳年報第 27 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。

(十) 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 28 頁。

(十一) 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）。	<p>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。</p> <p>影響較大的風險因子之策略與管理措施：</p> <table border="1" data-bbox="469 421 1455 786"> <thead> <tr> <th>氣候變遷風險</th> <th>財務影響</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p>針對氣候變遷機會之策略與管理措施：</p> <table border="1" data-bbox="469 824 1455 974"> <thead> <tr> <th>機會因子</th> <th>財務影響</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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。	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。
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。																													
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。																														
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。	<p>本公司尚未設定氣候相關目標，但已有相關具體作為如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 年及 114 年度已針對母公司及重要子公司完成盤查作業，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：115 年 3 月 4 日

本公司民國 114 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 114 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 115 年 3 月 4 日董事會通過，出席董事 9 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
114年5月27日 股東常會 (實體股東會)	1. 通過 113 年度營業報告書及決算表冊案。 2. 通過 113 年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司章程案。 4. 解除第十四屆董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。	1. 遵行決議結果。 2. 現金股利經董事會特別決議通過，訂定 114 年 4 月 2 日為除息基準日，並於 114 年 4 月 24 日發放完畢。 3. 遵行決議結果並依法辦理變更登記。 4. 遵行決議結果。

2. 董事會重要決議

召開日期	重要決議事項
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。
114年5月8日	1. 114 年度第 1 季合併財務報告案。 2. 113 年度董事酬勞分派案。 3. 113 年度員工酬勞分派案。
114年5月27日	1. 推舉董事長案。
114年8月8日	1. 114 年度第 2 季合併財務報告案。 2. 114 年上半年度盈餘分配案。 3. 114 年上半年度盈餘分配現金股利案。 4. 113 年度永續報告書案。 5. 委任第七屆薪資報酬委員會委員案。 6. 稽核主管任用案。
114年11月5日	1. 114 年度第 3 季合併財務報告案。 2. 115 年度稽核計畫案。 3. 修訂本公司「薪工作業循環」及新增「誠信經營守則」案。 4. 法人董事代表人兼任集團員工之薪資報酬案。
114年12月9日	1. 115 年度內部預算案。 2. 修訂本公司「薪工作業循環」案。 3. 法人董事代表人兼任集團員工之薪資報酬案。 4. 內部人任職子公司陳立教育事業股份有限公司重要管理階層之薪資報酬案。 5. 經理人之薪資報酬案。
115年3月4日	1. 內部人任職集團員工之年終獎金追認案。 2. 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3. 114 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 4. 114 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報告案。 5. 114 年度盈餘分配案。 6. 114 年下半年度盈餘分配現金股利案。 7. 盈餘轉增資發行新股案。 8. 訂定 115 年股東常會召開時間、地點、事由等相關事宜案。 9. 簽證會計師獨立性評估暨委任及報酬案。

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	114 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。

1. 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。
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：公司在最近二年度及其期後期間未有更換會計師之情形。

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	114 年度		115 年截至 3 月 31 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	(199,000)	-	-	-
董事	陳明俊 (註)	(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：程晉如	-	-	(8,000)	-
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 (註)	107,000	-	-	-
法人董事 代表人	慶思代表人：陳 暉 (註)	28,000	-	-	-
法人董事 代表人	慶思代表人：陳 昀	170,000	-	-	-
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 (註)	-	-	-	-
獨立董事	張志良 (註)	-	-	-	-
財會主管兼 公司治理主管	羅湘怡	7,000	-	-	-

註：114 年 5 月 27 日股東常會進行董事改選，相關資訊僅揭示其於擔任董事期間之統計數字。

(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

115年3月31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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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	1,242,728	6.51%	105,000	0.55%	-	-	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	574,251	3.01%	-	-	-	-	曾淑鈴 陳硯軒 陳昀	二親等以內 二親等以內 二親等以內	-
陳昀	457,000	2.39%	-	-	-	-	曾淑鈴 陳硯軒 陳曄	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%	-	-	-	-	-	-	-
陳硯軒	414,000	2.17%	-	-	-	-	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	263,000	1.38%	-	-	-	-	-	-	-

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

114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%

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

115年3月31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	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

115年3月31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

115年3月31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		1,242,728	6.51%
曾淑貞		831,564	4.35%
陳 暉		574,251	3.01%
陳 昀		457,000	2.39%
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%
陳硯軒		414,000	2.17%
恩典資產開發股份有限公司		263,000	1.38%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 章程所訂之股利分派政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損後，提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；並得視營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，除考量公司業務需求保留為未分配盈餘外，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司處於穩定成長階段，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。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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。114年度盈餘分派現金股利情形如下表，並決議以盈餘轉增資發行新股 955,022 股（每仟股無償配發 50 股），其中盈餘轉增資發行新股部分尚待股東會決議後辦理。

年度	發放日	每股發放金額	發放總金額
114 年上半年度	114/09/19	NT \$ 1.5 元/股	NT \$ 28,650,660 元
114 年下半年度	115/04/23	NT \$ 3.0 元/股	NT \$ 57,301,320 元

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司並未公開 115 年度財務預測，故無須揭露。

(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

本公司公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞（其中獲利不低於 0.5% 提撥為分派予基層員工之酬勞）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

114 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 2% 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		-	2,590,550	1,942,912
認列費用年度估列金額		-	2,590,550	1,942,912
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		-	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

(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

本公司主要從事補習師資提供及課程管理之勞務服務，並辦理國小、國中及高中各主要學科之補習教育服務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	營業比重	114 年度	
		銷售金額	營業比重
教育服務		870,793	100.00%
其他		29	0.00%
合計		870,822	100.00%

3. 目前之商品（服務）項目

本公司經營之教育事業涵蓋實體補教、顧問諮詢及數位學習服務，致力建構全方位之教育整合平台。

(1) 高中部

提供全科綜合型教學服務，包括陳立數學、卓越英文、江浩英文、張暘物理、李哲化學、立言國文及殷琴生物等單科進度型班系；另設有升大學學測、分科、二階口面試等全科總複習班系，並規劃考前衝刺讀書營、學習歷程認證、TMT 及 AMC 檢測等相關課程，以滿足學生升學準備之需求。

(2) 國中小部

國中部分科班系採大班授課、課後輔導及一對一、一對多個別指導並行之教學模式，涵蓋小六升國七至國九全科課程，依據課綱進行教學及應試指導，協助學生於升學體系中提升競爭力。

國小部則規劃 STEM 科學數學、初階數學、核心數學及思考數學等系列課程，採親子共學小班制教學，著重培養學生之邏輯思維與問題解決能力。課程內容結合科學概論、機械模組、程式語言及數學能力，以奠定學生未來發展之基礎。

此外，亦提供符合小學課綱之能力數學、邏輯數學課程，並透過與私立學校及安親兒美機構合作，進行開班或教材授權。另因應市場需求，開設自然探索、科學實作、醫師與廚師主題之冬夏令營，以及國學語文與兒童繪畫等專班。

(3) 數位服務

隨著本公司實體教育服務已擴展至全科，並涵蓋自幼兒園大班至高中三年級之各年齡層，爰積極發展雲端學習服務，以提供不同地區及多元需求之學生更完整之教育資源，並延伸實體服務之觸及範圍，以達虛實整合之經營目標。

目前主要提供跨平台、跨載具（Android/iOS；電腦／手機／平板）之高中數學、高職數學及大學微積分等影音課程，並提供線上解題與學習諮詢服務。

4.計畫開發之新商品（服務）

考量數位載具與網路頻寬日益普及、使用成本持續下降，以及政府政策推動與市場接受度提升，並結合數據分析技術強化學習成效之掌握，本公司將於既有穩固之實體基礎上，持續深化數位服務之發展。

- (1) 國小 STEM 科學數學課程已具備完整之教學體系與師資培訓機制，且於國內外數學相關競賽中表現優異。未來將進一步發展數位課件及學習平台，打造結合實體與數位之整合型產品，並持續向下延伸至國小階段，同時深化與各地安親體系及知名私立中小學之合作，提供數學及科學資優課程。
- (2) 數位教育產品與服務方面，將採積極發展策略，透過雲端學院整合集團內師資、行銷、教材及數位系統等資源，並持續開發國中及高中之智慧數位課程，包括線上教材與學習支援服務。其主要內容如下：
 - A. 數位課程與平面教材：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：涵蓋國小、國中及高中全科。
 - C. 線上輔導與學習支援服務。
- (3) 由卓越全球投資開發之一站式多語系學習平台，整合錄播課程、測評系統及銷售與收費機制，服務範圍涵蓋東南亞華語測評、移工華語教育、照護訓練及 K12 學習競賽，並支援中文、英文、印尼文及越南文等多語系內容，以提升學習效能並作為未來營運成長動能。

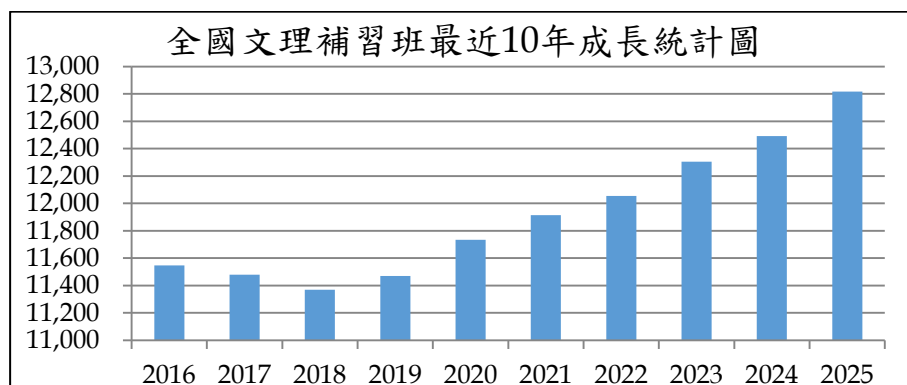
（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

台灣升學導向之補教文化盛行，已成為學生及家長教育規劃之一環。在升學導向及文憑需求帶動下，補教產業發展出多元教育服務，並逐步形成具規模化及連鎖化之經營型態。

近年雖受少子化影響，然因國人重視教育程度高，加以知識經濟發展帶動終身學習及回流教育需求，部分抵銷人口結構變化之衝擊，使整體產業規模維持相對穩定。

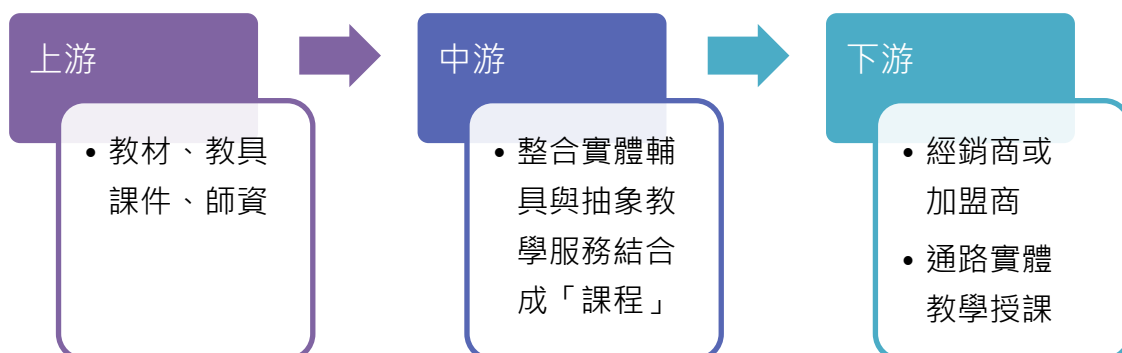
疫情期間加速線上課程之發展，K12 教育亦受其影響而逐步導入數位教學模式。隨疫情趨緩，實體教學需求回升，惟國中小市場已逐步呈現區域化、小班化及線上教學並行之發展趨勢。



資料來源：2026，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

補教產業係以提供教學服務為核心，其教材與教具屬輔助性資源。多數業者因缺乏教材研發及師資培訓能力，需仰賴外部供應；惟本公司具備自主教材研發與師資培育能力，並採全直營經營模式，故不易受上游供應或下游通路之限制，具備完整產業鏈整合優勢。



3. 產品之各種發展趨勢

在市場需求有限且企業仍須持續提升獲利之環境下，台灣升學補教產業需透過數位轉型、服務精緻化與高附加價值策略提升競爭力，並透過併購整合或開拓海外市場擴大版圖。

為促進未來營運發展並整合集團資源，公司將採「直營+合盟」雙軌策略，快速拓展市場占有率，以陳立教育實體分校為核心推動：

- (1) 高中部配合 108 課綱，推出認證課程、數位課程與檢測課程，並調整應試課程進度分流與教材分級。
- (2) 持續向下拓展國中與國小全科領域

子公司陳立小學堂聚焦幼兒及國小 STEAM 領域，除與私立學校洽談導入正式課程外，亦與補教通路合作推動師資派遣、教材銷售或師資培訓授權等模式。

子公司禮仁教育整合優質師資與課程資源，設計自國小至高中之完整應考課程與營隊，並與各地補習班合作，提升產品多元性與市場競爭力。

4. 競爭情形

子公司陳立教育為全台整合 12 年國民教育最完整且具競爭力之補教企業之一，於全台北中南設有 16 所直營分校，從高中數學專業逐步延伸至高中、國中全科及國小資優教育，具備領先地位。

子公司陳立小學堂之設立，進一步向下拓展至幼兒及國小階段，建構一站式教育服務平台，強化升學教育與素質教育之整體競爭力。

(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，114 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

持續提升「陳立教育」、「陳立小學堂」及「易禾事業」之品牌市占率，除鞏固高中補教業務外，並積極拓展國中及國小教育市場，擴增分校據點，並與安親兒美體系及私立中小學合作開設相關課程。

2. 中期計畫

持續投入資源發展線上課程與優化數位學習系統，提升線上學習與直播課程之成長動能及市場滲透率。

3. 長期計畫

以品牌優勢與競爭力為基礎，持續向低年齡層扎根，並拓展至各主要城市；同時透過卓越全球布局東南亞市場，以華語學習及 K12 數學教育為發展核心，結合當地人口結構與市場需求，培育新一營運成長動能。

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	114 年度		113 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
台灣	870,005	99.91%	835,832	100.00%
其他	817	0.09%	-	-
合計	870,822	100.00%	835,832	100.00%

2. 市場未來之供需狀況與成長性

受少子化及疫情影響，教育產業呈現規模化集中之趨勢，大型業者持續擴張，小型業者逐步退出市場。雖少子化影響整體產業成長動能，然教育服務具剛性需求特性，市場需求與發展空間仍然存在。

本公司旗下以實體教室為主之子公司，除維持既有營運成長外，亦積極提升國中及國小市場之占有率。憑藉管理與行銷之整合能力，於各主要都會區分校推動多元合作模式，包括導入師資與行銷資源、採行分潤機制、提供課程教材與品牌授權等，並發展個別指導小班制課程，以提供家長多元選擇並滿足一站式教育需求。

未來隨市場兩極化趨勢持續發展，將有助於本公司拓展低年齡層之高端課程產品。對外以國中及國小市場達成倍數成長為目標，透過提供高附加價值課程以提升單位客戶貢獻；對內則透過精實管理機制，降低人事成本並提升營運績效，以達整體營運效率之最佳化。

3. 競爭利基

本公司旗下主要子公司陳立教育，自補教事業起家迄今已逾 30 年，為國內具規模之教育服務集團之一，亦為針對 12 年國民教育體系整合最為完整且具競爭優勢之補教機構。全省分校達 16 所，業務範圍自高中數學專業領域延伸至高中全科、國中全科及國小資優教育領域，於升學教育市場具領導地位。其於教學品質、行銷招生、課程設計、產品規劃、營運管理及服務品質等面向，均具備競爭優勢。其核心競爭力包括：

(1)師資培育與複製制度完善

相較於多數補教業者依賴單一名師之經營模式，陳立教育已建立系統化師資培育機制，相關培訓成果已通過市場驗證，並持續擴大師資規模，強化品牌形象。

(2)長期直營分校經營模式

國內補教產業多採加盟連鎖模式擴張，然直營據點相對有限，致教學品質與品牌一致性較難維持；陳立教育採全直營經營模式，各分校管理團隊多由資深教師及核心幹部經系統化培訓後派任，具備教學、行政及行銷整合能力，以確保營運穩定與服務品質。

(3)教學、行政與品牌三位一體之經營模式

透過整合授課教師品質、行政管理效率及品牌經營，形成具系統性之營運模式，以提升整體經營效益。

(4)實體為主、數位為輔之整合模式

以實體分校為主要營運及收費通路，建立穩定之學生來源，並以教學與招生為主要業務；同時建置虛擬教育平台與行動應用程式，提供在班學生及家長免費之個人化教育服務。透過虛擬平台無時間與空間限制之特性，提供課前預習、課後複習、測驗診斷、補救建議、排課管理及重要時程提醒等功能，並提供出缺勤與學習狀況查詢服務，以促進虛擬流量轉換為實體招生來源。此外，亦提供新生試讀與試用服務，透過線上優惠機制導入實體課程；並透過大型測驗之診斷分析，提供既有學生補救及進階課程建議，據以規劃個別化學習方案，以提升學習成效。

以高中教育為主要業務之陳立教育，向下延伸至國中及國小市場已具成效。另設立陳立小學堂，專注於幼兒及國小教育，透過與各大兒美品牌合作快速拓展 STEM 課程，並導入數學、科學及自然課程至知名私立中小學，提供具差異化之課程內容，以滿足家長對升學表現之需求。憑藉品牌信賴度之提升，本公司於市場聲量及營收表現均持續成長，並使以 To B 模式為主之陳立小學堂成為重要營收來源之一。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.具備 40 年以上補教產業經營經驗，歷經市場由量轉質之發展，能有效掌握營運流程並提供高品質教育服務。
- B.透過高投入之師資培育機制，建立可持續之教學團隊。
- C.建立標準化之教材研發、教學及行政流程，有助於維持品牌穩定性與長期經營。
- D.採行個別化學習輔導策略，協助不同學習程度學生進行整體規劃，以提升學習成效。
- E.為國內具規模之綜合型補教業者，透過實體據點優勢推動虛實整合，市場滲透率較高。

(2)不利因素

- A.台灣市場受少子化及教育政策變動影響，國小、國中、高中及數位教育市場結構變動快速，本公司須持續向低年齡層延伸並擴展數位業務以因應市場變化。

B.師資需具規模化以支應市場需求，惟兼職教師流動率較高，可能對行政管理及教學品質控管造成挑戰。

(3)因應對策

A.以台灣市場為主要營運基礎，維持穩定獲利能力，並審慎推動國際市場布局，以降低整體投資風險。

B.採行實體為主、數位為輔之營運策略，以實體分校為主要收費通路，並透過 APP 及網站提供免費教育服務，並依市場接受度控管數位投資成本。

C.因應線上教育滲透率提升，調整線上與線下整合比例，配合 108 課綱發展相關課程，並由高中向下延伸至國中及國小課程，包括私中班、思維數學及實作課程與營隊等，以提升續班率並擴大市場占有率。

D.整合集團資源，配合政府南向政策，發展東南亞華語學習平台，提供測評、錄播、直播及金流整合之一站式服務。

(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	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	036	34,431	13.93	無	036	20,338	7.83	無
2	其他	212,819	86.07	無	其他	239,518	92.17	無
	進貨淨額	247,250	100.00		進貨淨額	259,856	100.00	

註 1：本公司教育事業主要供應商係為師資及教材課件印刷等。

註 2：036 之供應商於 114 年度減少授課。

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 113 年及 114 年銷貨淨額分別為 835,832 仟元及 870,822 仟元。

三、從業員工

項目		年度	113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日止
員工 人數	間接人員		219	223	222
	生產線員工		-	-	-
	合計		219	223	222
平均年歲			36.82	37.11	37.54
平均服務年資			6.29	6.41	6.62
學歷 分布 比率	博士		-	-	-
	碩士		5.9%	5.8%	5.9%
	大專		84.5%	85.2%	85.1%
	高中		8.2%	7.6%	7.7%
	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) 本公司為穩定員工留任率、協助員工累積財富及提早規劃退休儲蓄金並可分享公司經營利潤與股價增值利益，規劃執行員工持股信託福利制度，員工年資滿一年以上皆可加入員工持股會，在職期間存股，退休後股利收入，提升所得替代率。
- (6) 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並辦理家庭日，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 114 年度員工教育訓練總班次 86 班，總訓練人次達 147 人次，總訓練時數達 868 小時，總費用約 546.6 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	30	38	114.5	-
專業職能	17	53	159.0	-
主管職能	1	1	96.0	427.8
證照與法令規定	38	55	498.5	118.8
總計	86	147	868.0	546.6

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。114 年度提撥勞工退休金金額為新台幣 8,921 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。114 年度發生 1 件因勞資爭議而衍生之裁罰合計金額共 166 仟元，其他並無發生重大勞資糾紛之情事。

案件	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
1	114/04/11	勞局納字 第 11401876602 號	勞工職業災害保險及保護法 第 6 條第 1 項	未整月投保	罰款 \$20,000
	114/04/11	勞局納字 第 11401876601 號	就業保險法第 5 條 第 1 項及第 3 項	未整月投保	罰款 \$14,930
	114/04/11	勞局納字 第 11401876600 號	勞工保險條例第 6 條及第 14 條 及其施行細則第 27 條	未整月投保 未覈實申報投保薪資	罰款 \$106,148
	114/04/16	北市勞動字 第 11460049071 號	勞動基準法 第 38 條第 4 項	未支付特休假未休工資	罰款 \$20,000
	114/04/22	保退二字 第 11460046360 號	勞工退休金條例 第 15 條第 2 項	未覈實申報調整 月提繳工資	罰款 \$5,000

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 114 年度投入資安管理相關之軟硬體費用約新台幣 647 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	113 年度	114 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例%
流動資產		503,411	504,403	992	0.20%
長期投資		31,410	37,050	5,640	17.96%
不動產、廠房及設備		277,575	287,412	9,837	3.54%
使用權資產		83,090	122,543	39,453	47.48%
無形資產		485,833	491,603	5,770	1.19%
其他資產		47,259	45,231	(2,028)	(4.29%)
資產總額		1,428,578	1,488,242	59,664	4.18%
流動負債		476,203	519,648	43,445	9.12%
其他負債		52,889	76,658	23,769	44.94%
負債總額		529,092	596,306	67,214	12.70%
股本		191,004	191,004	-	-
資本公積		295,479	295,443	(36)	(0.01%)
法定盈餘公積		62,832	80,155	17,323	27.57%
特別盈餘公積		2,659	2,593	(66)	(2.48%)
未分配盈餘		355,211	317,519	(37,692)	(10.61%)
其他權益		(2,517)	72	2,589	(102.86%)
庫藏股票		(12,406)	-	12,406	(100.00%)
歸屬於 母公司業主之權益		892,262	886,786	(5,476)	(0.61%)
股東權益總額		899,486	891,936	(7,550)	(0.84%)

增減比例超過 20% 之變動分析說明：

1. 使用權資產及其他負債增加：主係承租之租約到期，依據 IFRS16 租賃規定，以新合約期間計算使用權資產及租賃負債增加所致。
2. 法定盈餘公積增加：主係 113 年獲利成長，依法提列法定盈餘公積所致。
3. 其他權益增加：主係處分子公司，國外營運機構財務報表換算之兌換差額轉列處分投資損失所致。
4. 庫藏股票減少：主係 114 年度庫藏股轉讓員工所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	114 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		835,832	870,822	34,990	4.19%
營業成本		379,872	405,296	25,424	6.69%
營業毛利		455,960	465,526	9,566	2.10%
營業費用		306,520	327,184	20,664	6.74%
營業淨利		149,440	138,342	(11,098)	(7.43%)
營業外收入及支出		14,507	7,305	(7,202)	(49.64%)
稅前淨利		163,947	145,647	(18,300)	(11.16%)
所得稅利益		(31,588)	(30,620)	968	(3.06%)
本年度淨利(損)		132,359	115,027	(17,332)	(13.09%)
其他綜合損益		(2,763)	95	2,858	(103.44%)
本年度綜合損益總額		129,596	115,122	(14,474)	(11.17%)
增減比例超過 20%之變動分析說明：					
1.營業外收入及支出減少：主係 113 年處分學米公司 27.43% 股權，認列處分投資利益所致。					
2.其他綜合損益增加：主係 113 年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	113 年度	114 年度	變動金額
營業活動		239,963	221,922	(18,041)
投資活動		(39,973)	(68,060)	(28,087)
籌資活動		(143,842)	(185,923)	(42,081)
增減比例超過 20%之變動分析說明：				
1.投資活動之現金流出增加：主係本期取得不動產、廠房及設備現金流出增加及 113 年處分學米公司 27.43% 股權，致投資活動現金流入所致。				
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
207,789	240,000	227,000	220,789	-	-
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：114 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
墨宇 (股)公司	14,338	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 113 年及 114 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 113 年及 114 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 113 年及 114 年分別為兌換利益 1,329 仟元及 468 仟元，占營業收入淨額分別為 0.16% 及 0.05%，占稅前淨利分別為 0.81% 及 0.32%，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：

以實體課程為主要的教育事業，積極拓展線上教學版圖。除提供具服務性質的線上輔導與即時解惑外，亦配合 108 課綱，發展多元課程內容，包括二階面試準備、學習歷程檔案製作及自主學習規劃等。同時採取「停課不停學」的教學模式，為補習班學生提供直播課程、雲端補課及線上測驗等服務，確保在各種情況下仍能持續提供穩定且完整的教育服務。

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

本公司於民國 114 年 7 月 4 日接獲龍軒文教股份有限公司提起有關代位求償不當得利之民事訴訟。為確保本公司之權益，本公司已委任律師處理。有關求償訴訟，本公司尚無法評估其後續進展及可能結果或影響，惟現階段對本公司財務業務並無重大影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

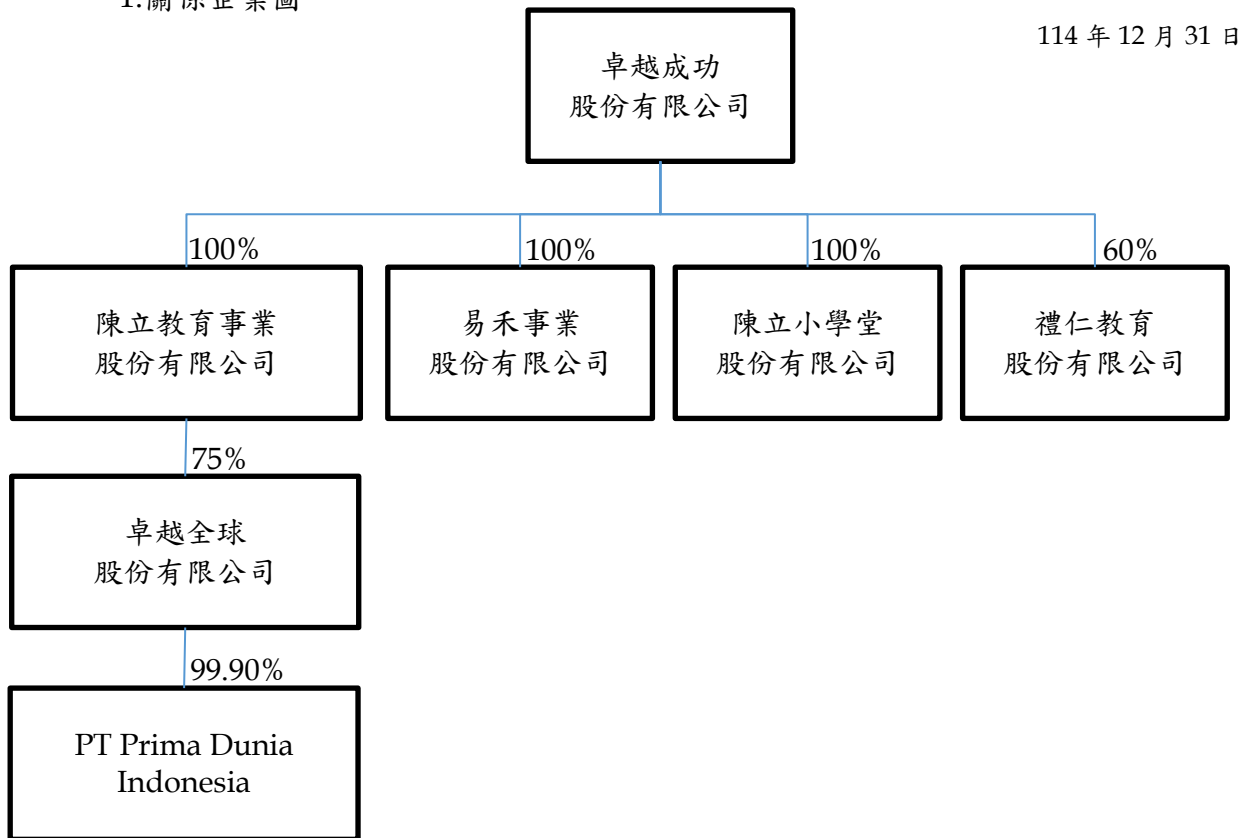
七、其他重要事項：無。

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

114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
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
PT Prima Dunia Indonesia	114/05	Dusun Sari Makmur No. 62, Desa/Kelurahan Sukasari, Kec. Sukasari, Kab. Subang, Provinsi Jawa Barat	3,609	教育服務
易禾事業(股)公司	107/01	高雄市前鎮區瑞誠街12號	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

114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	1,242,728	6.51%
	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 暉	574,251	3.01%
		代表人：陳 昀	457,000	2.39%
	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	張志良	-	-	
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	-	-
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	-	-
PT Prima Dunia Indonesia	法人董事	卓越全球(股)公司	9,990	99.90%
		代表人：陳 昀	-	-
	監事	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

114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	927,373	40,587	886,786	254,358	35,737	116,706
陳立教育事業(股)公司	60,000	730,531	539,914	190,617	730,526	86,510	62,592
陳立卓越(重慶)文化傳播有限公司(註1)	28,516	-	-	-	-	(7)	(7)
卓越全球(股)公司	20,000	10,630	727	9,903	130	(7,856)	(8,550)
PT Prima Dunia Indonesia (註2)	3,609	3,135	163	2,972	817	(827)	(733)
易禾事業(股)公司	10,000	47,665	28,261	19,404	84,186	9,340	7,688
陳立小學堂(股)公司	10,000	31,052	8,885	22,167	37,466	11,994	9,912
禮仁教育(股)公司	5,000	7,849	1,171	6,678	12,266	1,380	1,147

註1：於114年11月清算。

註2：於114年5月設立。

(二) 關係企業合併財務報表

聲明書

本公司一一四年度（自民國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 五 年 三 月 四 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