

聚盟智匯顧問服務

By Betty



郭蓓娟 Betty Kuo

聚盟智匯顧問服務 執行長

行業專長：

- 科技業
- 生技產業
- 工業及消費性產品業
- 餐飲業，服務業
- 零售連鎖通路業
- 網通資訊服務業

相關國家之服務經驗：

- 台灣 / 中國大陸 / 美國 / 馬來西亞

學歷：

- 輔仁大學EMBA
- 中原大學會計系

個人經歷簡述：

- | | |
|----------------------------|------|
| • KPMG 安侯建業聯合會計師事務所台灣所 審計部 | 審計經理 |
| • PWC 資誠聯合會計師事務所台灣所 審計部 | 審計主任 |
| • Atrack 威潤科技 (全球車載資通訊產品) | 稽核經理 |
| • GOMAJI 夠麻吉 (團購網平台) | 稽核經理 |
| • 中孚科技 (系統整合商) | 稽核副理 |
| • Newegg 新蛋科技 (科技類電商平台) | 稽核副理 |
| • FSP 全漢企業 (電源供應器製廠) | 稽核專員 |

專業經歷：

- 申請公開發行及上市櫃案件之輔導、審查
- 內部控制制度建制，諮詢、輔導及導入
- 內部稽核及公司治理導入
- 作業流程建制及優化
- 財務報表及營利事業所得稅查核
- 永續管理制度及系統規劃、建制，諮詢、輔導及導入

代表性客戶：

- | | |
|-----------------|--------------|
| • 伊雲谷數位科技股份有限公司 | • 精能醫學股份有限公司 |
| • 路易莎咖啡職人股份有限公司 | • 吉晟生技股份有限公司 |
| • 王子製藥股份有限公司 | • 國瑞汽車股份有限公司 |
| • 松川精密股份有限公司 | • 台硝股份有限公司 |
| • 達明機器人股份有限公司 | • 泓格科技股份有限公司 |
| • 仲信資融股份有限公司 | • 祝三實業股份有限公司 |



陳 沐民 Aaron Chen

聚盟智匯顧問服務 營運長

★ 專業領域 / 核心專長:

- 精通商務談判，促成跨界合作與策略聯盟
- 公司治理架構優化，提升企業運營效率與透明度
- 企業發展策略規劃能力，協助組織精準定位與長遠布局
- 企業內訓與人才培育，強化團隊競爭力
- 兩岸商務合作對接，政策與市場操作模式
- 政府專案申請與落地推動，協助項目順利執行與資源導入

學歷:

- 國立臺灣師範大學運動休閒與餐旅管理研究所
- 中國文化大學資訊科學系畢業

個人經歷簡述:

- 一佰翊股份有限公司 董事總經理
- 百意聖有限公司（基隆市政府BOT百福水漾樂活會館）總經理
- 霹靂集團（股票代號：8450）霹靂國際多媒體股份有限公司 兩岸文創園區顧問
- 大霹靂國際整合行銷股份有限公司 副總經理
- 玩轉新意餐飲管理顧問股份有限公司 董事總經理
- 慕偶(廈門)文化傳播有限公司 總經理
- 廈門市人和路臺灣小吃街 創辦人 / 廈門市曾厝垵臺灣觀光夜市 創辦人
- 廈門億寧業管理諮詢有限公司 董事總經理
- 索克智業(廈門)商業資產管理公司(上市公司索克集團) 總經理
- 中青雲創(廈門)投資管理有限公司 總經理 / 創青春(廈門)創業孵化器管理有限公司 CEO
- 跨國美商公司10年成功經驗：組織行銷、團隊建立、教育訓練
- 基隆市駐廈門旅遊經貿文化辦事處 副主任
- ESG全方位發展協會 資深商務顧問 / ESG永續管理師
- 台灣創意民宿協會 秘書長

實戰案例:

- 打造「基隆市政府最大BOT案」：投資1.2億規劃、興建、運營複合式運動休閒會館
- 打造年營收7000萬人民幣項目：與政府合作改造老舊街區，成功打造「廈門人和路臺灣小吃街」：投資、規劃、招商、運營；遠見雜誌、東森電視專訪
- 打造上市公司河南索克集團廈門“集食漁樂”項目，結合漁場文創IP音樂餐飲孵化的娛樂綜合體
- 擔任霹靂集團（股票代號：8450）顧問，於大陸推進“打造東方迪士尼”觀光片場文旅地產項目
- 首創臺灣地方政府在廈門市設立官方辦事處-基隆市駐廈門旅遊經貿文化辦事處，擔任副主任
- 首創於大陸最美漁村廈門曾厝垵，投資打造「曾厝垵臺灣觀光夜市」規劃、招商、運營
- 與政府合作舉辦廈門「第三、四屆海峽論壇 臺灣特色廟會」帶領臺灣小吃及文創業者成功登陸
- 承辦廈門鼓浪嶼管委會赴台文化音樂藝術演出活動（臺北故宮、基隆、高雄）
- 承辦廈門閩南神韻藝術團赴台演出（基隆、臺北）
- 大學業師、企業內訓、戰略顧問



詹力錦 Daisy Chan

行業專長：

- 科技業
- 製造業
- 生技業
- 服務業
- 零售連鎖通路業
- 網通資訊服務業
- 能源產業
- 長照產業

相關國家之服務經驗：

- 台灣 / 中國大陸 / 美國 / 東南亞

學歷：

- 中正大學 會計資訊所
- 中原大學 會計系

個人經歷簡述：

- 12年以上 內控審查設計及輔導經驗
- 稽核主管實務經驗
- 新創公司IPO幕僚 專案經理、內控導入顧問

資誠聯合會計師事務所
新穎生醫股份有限公司
西北台慶科技股份有限公司
微電能源股份有限公司
天虹科技股份有限公司
列特博生技股份有限公司
(K Y)慧康生活科技股份有限公司
天成生醫科技股份有限公司
寶島健康股份有限公司
虹優科技股份有限公司
登峰國際股份有限公司 (NOVA)
客林國際股份有限公司 (1010)

專業項目：

- 申請公開發行及上市櫃案件之輔導、審查
- 內部控制制度建制，諮詢、輔導及導入
- 內部稽核及公司治理導入
- 作業流程建制及優化
- SOX404 內控設計及建制規劃
- 內控現況健檢



創辦人湯可弘

淡江大學水資源暨環境工程研究所
赫爾辛基商學院EMBA

經歷：

佳典管理顧問總經理
環境部綠領人才班專任講師
逢甲大學綠能所助理教授
淡江大學歐盟中心研究員
台灣碳淨零學院專任講師

證照：

TCSA 授證永續管理師
TCSA ESG報告書評審員訓練合格
北京綠色交易所碳資產管理師
ISO14064-1:2018稽核員訓練合格
ISO14067內部查證員訓練合格
ISO14046-1內部查證員訓練合格
IRCA ISO14001:2015主任稽核員

專長：

ISO14064-1, ISO14067碳揭露, ISO14046水足跡揭露
SBTi, TCFD, ICP, CDP, ESG申請
ISO9001, 14001, 45001, IECQ QC080000輔導

輔導經驗：

新光人壽、土地銀行、宏遠證券、台灣水泥、新光鋼鐵、
京鼎集團、HTC、台達電子、正文科技、台中精機、復盛、
盟創科技、清華大學等...ISO14064-1、ISO14067、
ISO14046、ESG報告書、SBTi等專案計畫主持人。

企業經營與管理輔導

IPO規劃與輔導

永續管理與輔導

企業經營 管理輔導

協助企業提升經營管理效益與同業之競爭力，提高公司經營管理政策的訂定能力；編訂長中短期的經營計畫、研擬相關單位的策略規劃、首先完成每年的經營計畫執行方案、並以內外部稽核的方式隨時檢討修改。奠定落實執行、持續改善的基礎；當使企業能順利達成持續發展、永續經營的最終目標。

我們的專業顧問團隊擁有豐富的各行業管理實務經驗，能夠依據企業的實際需求協助擬訂解決方案。

如果您希望了解更多信息，歡迎隨時與我們聯繫。

組織合理化

評估企業組織架構，與人員配置之合理性；提供最佳化調整建議方案，並協助推動組織再造工程計畫，以提升團隊之和協互助效能，同時發揮工作的最高效率。

落實績效管理

協助建立有效的績效指標及評估辦法，用以持續監控相關業務表現，並依據數據展現做相應的表彰與調整；藉以提振員工的工作士氣與向心力。

經營政策規劃

協助企業訂定公司的經營政策，並擬訂長期、中期及短期的經營計畫與執行策略規劃，擬訂年度經營計畫方案。確立工作目標用以執行並隨時檢討修正計畫方案，使公司企業能達成永續經營的最終目標。
協助適時導入CSR、ESG相關管理系統；以應對世界潮流。

作業流程優化

分析企業內部現有作業流程，識別其瓶頸及無效環節，提供改善建議，藉以協助提升所有資源之利用率及提高生產力、降低成本。
協助製程智慧化管理、節能減碳以應對環境保護之需求。
協助適時導入CIM/MES相關管理系統，以簡化製程管理。

行政人事後勤之優化

提供專業人才的培訓課程：提升員工的專業技能及管理能力。為企業的可持續性發展、永續經營奠定基礎。

IPO規劃 專業輔導

財務透明、內控健全、
法律與法規合規、市場
推廣與投資人信心、顧
問、會計師、券商緊密
合作。

核心價值：
提升IPO成功率、降低
企業風險、提高企業估
值、確保企業長期發展。

1.前置規畫期

- 內部控制制度建置
- 財務規劃與調整
- 股權結構優化
- 修訂章程及各項辦法
- 法規合規評估

前12-18個月

前6-12個月

2.規劃輔導期

- 上市規範輔導
- 法律與財務文件準備
- 與會計師配合：
 - ✓進行財報審計
 - ✓完成內部控制查核
 - ✓解決歷史財稅問題
- 與券商協作：
 - ✓準備申請上市的相關報告與文件
 - ✓擬定上市策略與估值計畫

3.公發及興櫃、IPO審查

- 主管機關審查應對
- 內部稽核與持續改善

前3-6個月

前1-3個月

4.定價與發行

- 市場推廣與投資人溝通
- 發行定價策略

5.持續監管

- 財務與資訊揭露管理
- 股東與投資人關係維護
- 長期發展與資本運作規劃

上市後

IPO輔導 內控制度

提供完整專卸協助從市場、財務、管理、資訊及制度等架構面，改善企業體質與形塑優良文化，創造長期競爭力。幫助企業了解IPO內控的各項要求，並推動全員參與內控制度的落實，未上市(櫃)後的持續合規奠定基礎。

落實有效內控程序的運行



內控制度的控管

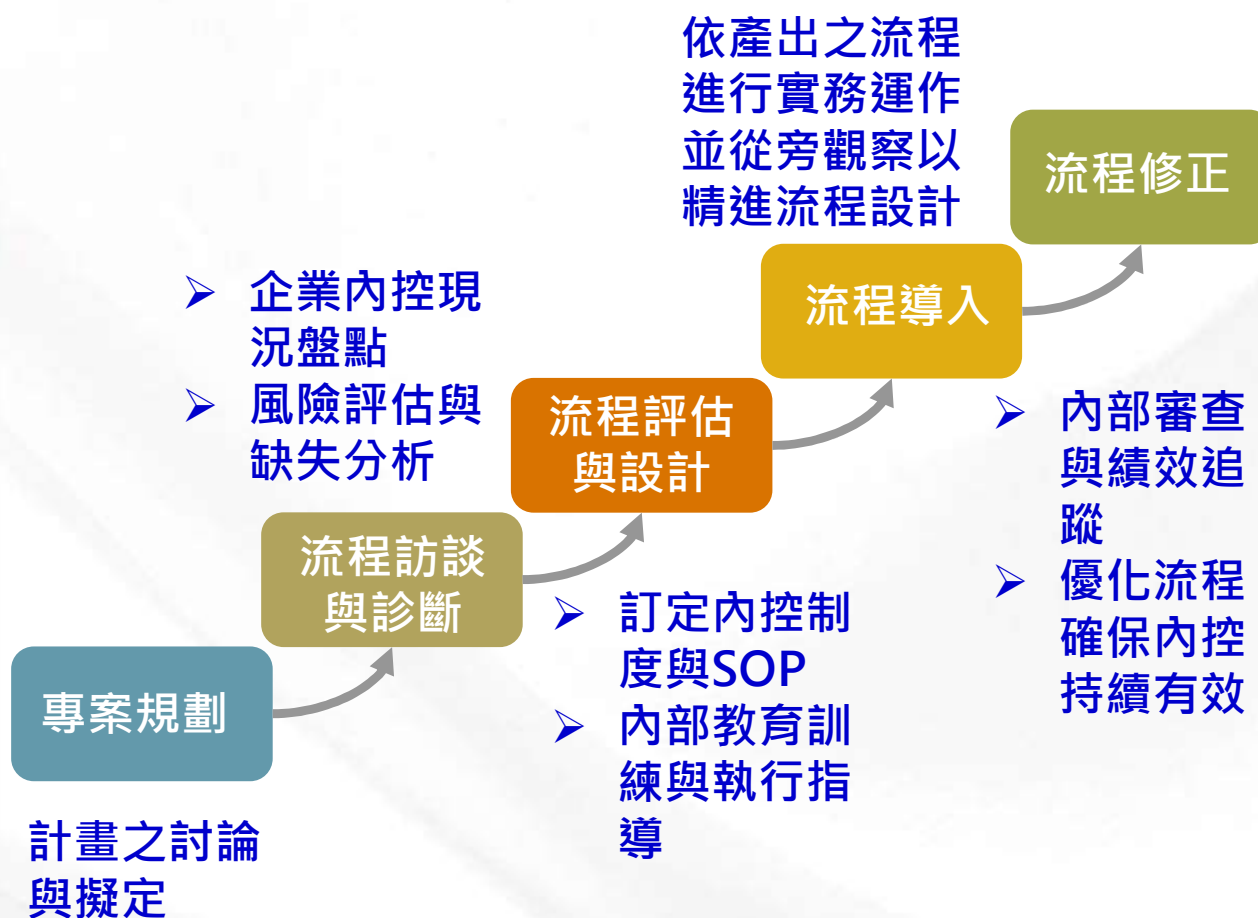


IPO輔導 內控制度

提升企業治理與經營效率、確保法規遵循，降低合規風險、預防錯誤與舞弊，保障企業資產、強化內部管理，提升競爭力。

提供企業價值：

量身打造內控制度，確保企業符合標準、提供實務經驗與專業建議，落實有效內控、透過培訓與輔導，提高員工內控意識。



IPO輔導 內控制度

透過「事前規劃 → 事中落地 → 事後優化」的完整服務模式，能確保企業的內控制度不只是短期應付，而是能夠長期有效運作，進一步提升企業的治理能力與競爭力。

規劃與準備

- 內控需求評估與診斷
- 內控制度設計與規劃
- 培訓與內部宣導

執行階段

- 內控機制實施與輔導
- 內部監督與測試
- 問題調整與改善

長期維護與改善

- 內控運行評估與檢討
- 法規遵循與風險管理
- 內部控制數位化與智能化
- 內控文化建置與持續培訓

IPO輔導 內稽制度

強化內部控制，確保營運有效性、確保財務報告的準確性與可靠性、預防舞弊與營運風險、遵循法規要求，降低企業風險。

提供企業價值：

建立符合國際標準的內稽機制、提供風險導向稽核方法，提升監督效能、透過培訓與輔導，提高企業內稽執行力。

現況評估與 風險分析

- 企業內稽現況盤點
- 風險評估與稽核範圍確認

- 訂定年度內稽計畫 (Audit Plan)
- 依據風險等級執行稽核作業

稽核計畫 與執行

報告與 持續改善

- 稽核結果報告與缺失改善建議
- 追蹤與持續監督

什麼是永續發展？

Sustainability is defined as "meeting the needs of the present without compromising the ability of future generations to meet their own needs."

這句話出自1987年聯合國世界環境與發展委員會（WCED）所發表的《我們共同的未來》報告，也被稱為布蘭特蘭報告（Brundtland Report）。該報告提出了可持續發展的概念，並將其定義為「**能滿足當代需求，同時不損及後代滿足其需求之發展**」。這句話成為了可持續發展的核心原則之一。



 佳典管理顧問
WR Consultancy

WR  Consultancy



協助客戶完成低碳轉型3個步驟



揭露

- ISO 14064-1 Carbon Disclosure
- ISO 14067 Product Carbon Footprint



轉型

SBTi, TCFD, Internal Carbon Pricing(內部碳定價) & Carbon Neutral (ISO 14068-1)



溝通

- ESG Report Counseling
- SASB Counseling
- CDP Questionnaire Counseling

低碳數位轉型服務平台



Science Based Targets initiative, SBTi.
Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD.

低碳轉型3化原則

資訊化:

將標準化的結果，透過資訊工具的運用提升組織運作效率，並能夠進行數據分析協助決策。

標準化:

將合理化的結果，透過文件化資訊的過程確保管理作為的有效性能夠一直延續，並且能進行追溯。

合理化:

將條文要求以適合公司的文化、願景、展現在管理作為當中。



揭露

碳揭露

- ISO4064-1組織型碳揭露
- ISO14067產品碳足跡
- GHG protocol盤查說明
- 碳揭露資訊工具介紹
- 碳盤查資訊工具實務操作及演練

風險機會管理

國際倡議及 要求

- 淨零排放國際趨勢說明
- 氣候相關風險與機會財務揭露TCFD
- 內部碳定價ICP輔導
- 科學碳目標SBTi
- 歐盟CBAM



佳典管理顧問
WR Consultancy



減碳技術與碳交易

- ISO 14068-1碳中和標準
- ISO 50001能源管理系統
- 能源監控及最佳化資訊工具運用
- 工廠節能案例及節能技術分享
- 綠色設計及循環經濟案例與實務研討
- 碳交易基礎課程及交易實務

永續溝通能力

- ESG報告書製作及GRI標準介紹
- SASB介紹與揭露要求
- CDP問卷填答要求介紹

轉型

溝通





NetZero Pro 低碳轉 型數位服 務平台

佳典管理顧問 WR Consultancy ©

NetZero Pro 低碳轉型數位服務平台



Logo意涵說明

六個顏色表示平台對應聯合國SDGs項目

也代表

ISO14064-1六個範疇的排放量邁向淨零

每年透過揭露、轉型及溝通的過程產出-CO2e的碳減量績效

雙AUP認證平台

平台經SGS與亞瑞仕AUP確保平台流程合規。

組織型+產品型

平台包含:ISO 14064-1(GHG Protocol)模組與ISO 14067產品碳足跡模組，完全對應碳揭露所需

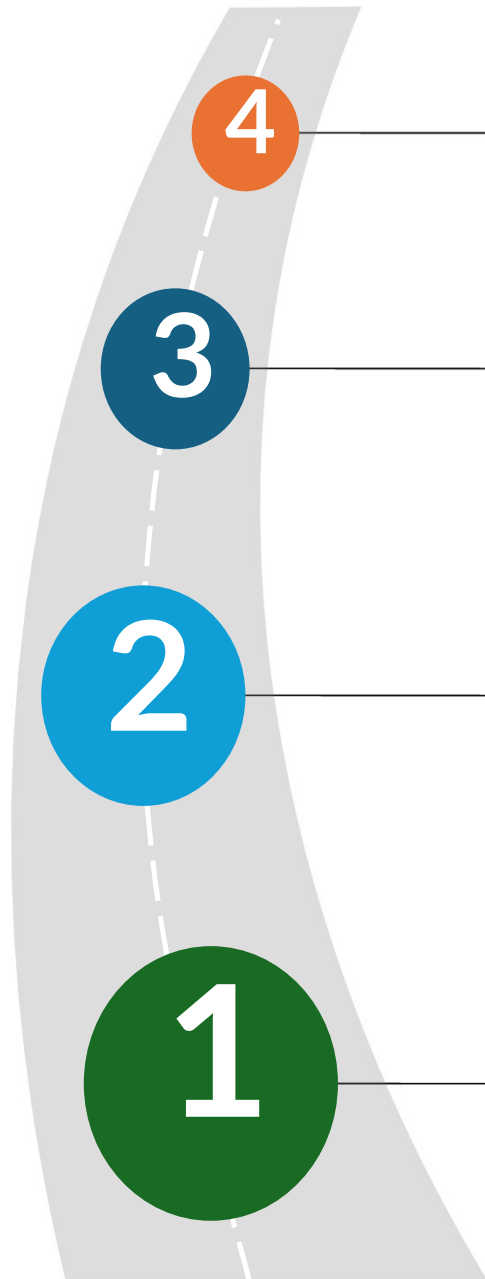
淨零路徑規劃

使用者可自行規劃淨零目標與制定及管理減量方案。後續由系統輕鬆控管。

供應商協作

透過雲地或雲雲協作，聯結供應商完成碳足跡盤查提供客戶及規畫後續減量情境模擬

NetZero Pro 低碳轉型數位服務平台服務內容



碳中和服務模組(ISO 14068)

- 碳中和發展路徑規劃
- 碳中和計畫書建立
- 碳權交易及抵換

氣候風險與機會財務衝擊評估

- 氣候風險及機會鑑別
- 重大性主題揭露
- 轉型風險評估

- 實體風險評估

能源管理模組

- 能源可視化及能源基線模組
- AI節能模組(冰機、空壓機、鍋爐....)

碳揭露服務模組

- 組織型碳揭露:ISO14064-1 (金管會、環保署、客戶、國際倡議如:SBTi)
- 產品碳足跡:ISO 14067(供應鏈要求)
- 淨零路徑規劃及評估

NetZero Pro 低碳轉型數位服務平台AUP結果

1. 台灣第一個完成SGS AUP查證服務平台，確保盤查結果。
2. 由碳揭露銜接低碳轉型服務平台，協助企業完成低碳轉型。
3. 多年輔導經驗規劃平台，非資服業者角度開發，更符合企業資料管理內容。
4. 同時提供組織型及產品型揭露服務。



使用資訊系統的好處

- 一勞永逸
- 傳統Excel表涉及多表單運作，錯誤修正經常掛一漏萬，系統自動修正。
 - 使用者僅需輸入活動數據(如電力、然氣使用量)其餘係數、GWP等... 交給系統，減少錯誤。
 - 多年資料可透過系統報表整合成為有用減量決策資訊。
 - 多廠區可合併報告，減少人力。

協議程序:Agreed-Upon Procedures, AUP

NetZero pro服務平台 組織型

ISO14064-1:2018已於2022/10/28完成

SGS AUP，成為**第一個由第三方查證完**

成資訊化碳盤查工具，後續將會完成產

品型AUP作業。

登入網址:
<https://netzero.com.tw/account/login>

可匯出、入Excel表，方便不同單位輸入

登入帳號

匯入匯出功能
過去檢核資料可以
引用減少重複輸入

Category2~6間接溫室氣體風險評估作業

一鍵自動產生報表，實施查證

使用生命週期過程進行評估，確保完整性

風險評估表



1. 合作開設**ESG**相關課程班(p.13相關內容)，服務會員。
2. 合作建立數位低碳轉型服務平台及建立服務商業模式，推廣會員使用。
3. 結合第二點服務成果，配合政府政策引導建構完整的節能深度服務，協助會員降低營運成本及碳排放量。
4. 結合第二點服務內容，與第三方驗證單位合作，協助使用平台會員廠商，透過平台查證快速取得第三方查證結果(查證聲明書)。