

股票代碼：3701



大眾全球投資控股股份有限公司

F I C G l o b a l , I n c .

民國一十四年度

年 報

大眾全球投資控股股份有限公司 編 製

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 十 一 日 刊 印

公開資訊觀測站查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司年報網址：<https://www.ficg.com.tw/ir-eventss-3/>

發言人及代理發言人

發 言 人：羅安棣/副總經理

代理發言人：黃賀詩/協理

電 話：(02)8751-8751

電子郵箱：ANDY_LO@fic.com.tw / ASA_HUANG@fic.com.tw

總公司、分公司及工廠

總公司地址：台北市內湖區陽光街 300 號 8 樓

電 話：(02)8751-8751

分 公 司：無

工 廠：無

辦理股票過戶機構

名 稱：福邦證券股份有限公司服務代理部

地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

公司網址：<https://gfortune.com.tw>

電 話：(02)2371-1658

簽證會計師

姓 名：林柏全、張淑瓊

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

公司網址：<https://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

海外有價證券掛牌買賣情形：無

公司網址：<https://www.ficg.com.tw>

大眾全球投資控股股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事及主要經理人資料.....	4
二、董事及主要經理人酬金資料.....	13
三、公司治理運作情形.....	21
四、簽證會計師公費資訊.....	55
五、更換會計師資訊.....	55
六、本公司董事長、總經理、財務或會計經理人，最近一年任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業.....	55
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押情形.....	55
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	56
九、本公司、董事、經理人及關係企業綜合持股比例.....	57
參、募資情形.....	58
一、股本來源.....	58
二、主要股東名單.....	61
三、公司股利政策及執行狀況.....	61
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.....	62
五、員工及董事酬勞.....	62
六、買回本公司股份情形.....	62
七、公司債辦理情形.....	62
八、特別股辦理情形.....	64
九、海外存託憑證辦理情形.....	64
十、員工認股權憑證辦理情形.....	64

十一、限制員工權利新股辦理情形.....	64
十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
十三、資金運用計畫執行情形.....	64
肆、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	85
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	94
四、環保支出資訊.....	94
五、最近年度及截至年報刊印日止勞資關係資料.....	95
六、資通安全管理.....	97
七、截至年報刊印日止重要契約.....	99
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	100
一、財務狀況比較分析.....	100
二、財務績效比較分析.....	101
三、現金流量分析.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	102
五、最近年度轉投資分析.....	102
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理情形.....	103
七、其他重要事項.....	106
陸、特別記載事項.....	107
一、關係企業相關資料.....	107
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	107
三、其他必要補充說明事項.....	107
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	107

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

大眾全球投資控股股份有限公司之營業損益，主要來自認列大眾集團各轉投資公司之投資損益。本公司為持續提升經營績效與產業競爭力，持續優化投資組合，依各產業特性進行專業分工與整合，並秉持去蕪存菁之原則，強化資源配置效率。

同時，本公司亦持續強化對重要子公司及關係企業之經營管理，落實成本控管與營運效率提升，積極推動開源節流措施，以提升整體獲利能力，並致力為股東創造長期穩定之投資價值。

回顧 114 年度，受整體產業環境變動及部分轉投資事業營運表現影響，本公司合併營運表現較前一年度下滑，全年合併淨損為新台幣 88,869 仟元，較 113 年度合併淨利新台幣 26,327 仟元轉為虧損。惟本集團各事業體仍持續推進既定發展策略，整體營運體質維持穩健，並持續進行事業結構優化與資源整合，為未來成長奠定基礎。

展望未來，本公司將持續審慎評估投資標的，聚焦具成長潛力與獲利能力之產業，並深化既有投資事業之經營績效，同時強化風險控管機制，以提升整體投資報酬率，朝向穩健成長與永續經營之目標邁進。

茲將 113 年度與 114 年度之營運狀況比較彙總如下：

營運狀況分析表

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度
營業收入	9,833,198	13,101,747
營業成本	(8,115,729)	(11,305,707)
營業費用	(1,731,789)	(1,547,312)
營業利益	(14,320)	248,728
本期淨利	(110,396)	246,505
本期淨利（歸屬於母公司業主）	(88,869)	26,327

獲利能力分析表

項目	114 年度	113 年度
資產報酬率 (%)	(0.58)	2.10
權益報酬率 (%)	(1.69)	3.57
營業利益占實收資本額 (%)	(0.61)	10.52
稅前淨利占實收資本比率 (%)	(0.35)	13.19
純益率 (%)	(1.12)	1.88
基本每股盈餘 (元)	(0.38)	0.11
稀釋每股盈餘 (元)	(0.38)	0.11

本公司為落實產業控股及分業經營策略，大眾投控持續以產業資源整合為核心，推動各子公司依其專業分工發展，並強化集團整體協同效益。大眾電腦、三希科技及攸泰科技等重要子公司，於 114 年度持續推動營運優化，在成本控管、營運彈性及產品結構調整等方面均有顯著進展，並穩步推進智慧綠能、資安管理、電子製造服務 (EMS)、研發設計、系統整合、工業電腦、光通訊模組等核心業務。

大眾電腦方面，持續推動轉型策略並深化營運調整，在綠能 (Green) 相關應用上，則以 Honeywell Tridium Niagara 平台為基礎，結合自有人工智慧演算法，持續拓展智慧城市、智慧能源管理、智慧樓宇、智慧零售及智慧交通等應用市場。同時，亦持續深耕強化資安和軟體解決方案與技術生態系整合，以提升整體競爭力。

三希科技方面，持續推動產品結構優化與營運調整，既有電腦相關業務維持穩定，並逐步提升 AI Server、AI PC 及相關產品之布局比重；通訊產品 (包含光纖、AI 光傳輸及矽光子) 持續成長，光通訊業務已成為集團重要發展主軸之一。同時，公司持續拓展車用電子、工業控制及高精密 SMT 等高附加價值領域，並專注於航太、航海、汽車、半導體及光通訊等高階電子製造服務。並持續關注矽光子 (Silicon Photonics)、CPO (Co-Packaged Optics) 與 OCS (Optical Circuit Switch) 等整合技術發展。未來亦將持續檢視投資與業務組合，以強化整體營運效率與資本運用效益。

攸泰科技方面，持續推動 ODM 與自有品牌並重之營運綜效模式，並逐步朝兩者利潤貢獻均衡之目標邁進。公司專注於工業電腦 (IPC) 應用領域。此外，本公司積極布局低軌衛星及無人機產業，持續深耕研發技術；同時開發以機器視覺及機器學習為主之人工智慧應用，期能為營收再創佳績。另以自有品牌 RuggON 強固型行動裝置為核心，發展強固平板電腦及次世代通訊設備，並持續強化連結技術、垂直市場生態系及

供應鏈整合能力。自 113 年度 5 月完成上市後，已進一步強化公司治理與獨立營運能力。

整體而言，各轉投資公司將持續因應產業發展趨勢調整產品結構，透過產品整合與資源共享，提升市場競爭力與營運效率；同時藉由集團於銷售、採購、研發、管理及資訊平台之整合優勢，發揮綜效，持續精進整體經營績效。

展望未來，本公司將持續深化投資組合管理，聚焦具成長潛力及策略價值之產業，並強化子公司經營體質與獲利能力，在穩健經營原則下，推動集團長期成長，為股東創造持續且穩定之價值。

貳、公司治理報告

一、董事及主要經理人資料

(一) 1. 董事資料

115年3月29日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註4)	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註 (註5)
							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	美國	簡民智	男 41-50 歲	112.06.15	112.06.15 115.06.14	109.07.15	6,150,000	2.85	6,375,575	2.69	150,000	0.06	0	0	美國加州大學洛杉磯分校電機工程碩士 欣泰科技股份有限公司董事長 三希科技集團副董事長	註6	-	-	-	註7
董事	中華民國	李開天	男 71-80 歲	112.06.15	112.06.15 115.06.14	93.06.25	117	0	117	0	0	0	0	0	維吉尼亞理工暨州立大學環境工程博士 樂活生技開發股份有限公司董事長	註6	-	-	-	註7
董事	中華民國	吳順意	男 71-80 歲	112.06.15	112.06.15 115.06.14	98.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	萬能工專電子工程科 龍眾新媒體股份有限公司董事長	註6	-	-	-	註7
獨立 董事	中華民國	陳民本	男 71-80 歲	112.06.15	112.06.15 115.06.14	98.06.10	0	0	0	0	1,093	0	0	0	美國德州農工大學海洋地質學哲學博士 國立臺灣大學海洋研究所教授 全球測繪股份有限公司董事長	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	高添慶	男 61-70 歲	112.06.15	112.06.15 115.06.14	106.06.07	0	0	0	0	3	0	0	0	國立政治大學企業管理研究所碩士 大眾電腦財務副總	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	王政偉	男 51-60 歲	112.06.15	112.06.15 115.06.14	108.06.05	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系 中華福音神學院道學碩士 安侯會計事務所	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	許潛心	女 41-50 歲	114.05.28	114.05.28 115.06.14	114.05.28	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西北大學法學碩士 三商美邦人壽保險股份有限公司副董事長 三商投資控股股份有限公司永續長/法務長	-	-	-	-	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示（屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱），並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41-50 歲或 51-60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營與決策效率，惟為強化董事會之獨立性，已增加獨立董事席次為四席，且有過半數董事席次未兼任員工或經理人，應能有效發揮其監督職能。

註6：請參閱「兼任關係企業或其他公司職務表」。

註7：簡民智係代表佳照投資股份有限公司當選；李開天與吳順意係代表財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會當選。

表一：法人股東之主要股東

115 年 3 月 29 日

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）
佳照投資股份有限公司	簡明仁（30%） 李芄萱（35%） 陳卉君（35%）
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會	由簡明仁捐助新台幣 2,143 萬元、王雪齡捐助新台幣 50 萬元、楊嬌王（已歿）捐助新台幣 707 萬元、王貴雲捐助新台幣 50 萬元、陳徹捐助新台幣 50 萬元成立，合計捐助新台幣 3,000 萬元為設立基金。嗣後並得繼續接受國內外自然人、法人、機構或團體之捐贈。

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

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

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：無。（115 年 3 月 29 日）

2.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 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
簡民智		畢業於美國加州大學洛杉磯分校電機工程碩士，97 年接任本公司營運長職務，並於 112 年擔任董事長一職，專長於科技創業、科技產業之事業經營與實務、新創事業營運規劃及創業投資等。實務經驗、策略管理、領導及學術能力兼備，除在大眾集團所屬公司（包括本公司及 100%持有之子公司）擔任董事外，在相關科技產業鏈之上、下游公司或同業，亦有擔任董事或獨立董事職務，以貢獻公司治理管理專長，因此具備財務會計、商務、市場行銷及科技產業相關營運規劃、經營與管理實務能力。		2
李開天		畢業於維吉尼亞理工暨州立大學環境工程博士，目前擔任樂活生技開發股份有限公司董事長，在大眾集團所屬公司（包括本公司及 100%持有之子公司）擔任董事，其具備在公司治理、商務、市場行銷及產業科技等領域之分析及管理能力，將可提升董事會公司治理品質。		0
吳順意		萬能工專電子工程科畢業，目前是龍眾新媒體股份有限公司董事長及大眾電腦股份有限公司董事。具備公司治理、商務、市場行銷及產業科技能力，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。		0
獨立董事 陳民本		美國德州農工大學海洋地質學哲學博士，曾為國立臺灣大學海洋研究所教授，並曾擔任全球測繪科技股份有限公司董事長，其對公司治理及公司運作具專業素養。雖然擔任獨立董事已逾三屆（9 年），但皆無違反公司法第 30 條各款情事發生，因此，本公司仍借重其在不同產業之跨產業管理經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向，藉以提升董事會及審計委員會監督及管理品質。	左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第 14 條之 2 所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第 14 條之 3 賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0
獨立董事 高添慶		國立政治大學企業管理學碩士，曾擔任國立臺北商業專科補習學校之講師，具會計專業學養及商務管理之專業知識與技能。其具備在公司治理、財務會計、商務、市場行銷及產業科技等領域之分析及管理能力，將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能，具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務等專業資歷與經驗。目前未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		0

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 王政偉		淡江大學會計學系學士，曾任職於安侯會計事務所，具會計專業學養，其具備在公司治理、財務會計、商務、市場行銷及產業科技等領域之分析及管理能力，將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。目前未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		0
獨立董事 許瀨心		美國西北大學法學碩士，曾擔任屏東/基隆地方法院法官、萬國法律事務所助理合夥律師、三商行股份有限公司法務長，現任職三商美邦人壽保險股份有限公司副董事長、三商投資控股股份有限公司法務長及永續長。憑藉豐富的司法實務基礎與多年法務管理經驗，能為企業提供兼具法律合規與商業營運實效之戰略引導，具備在領導決策、經營管理、營運判斷等能力。目前未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		2

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

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

3. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

本公司董事會成員之遴選與提名，係依據「公司章程」、「公司治理守則」及「董事選舉辦法」等相關規定辦理，採候選人提名制度，並以公平、公正、公開之程序選任董事。為強化董事會運作效能，本公司已訂定「董事選舉辦法」，並綜合考量公司營運型態、發展策略及董事會多元化政策，遴選具多元背景與專業觀點之成員。其評估面向包括但不限於性別、年齡、國籍及文化背景，以及教育程度、專業領域（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能與產業經歷等，以提升董事會整體決策品質與治理效能。

● 本公司董事會成員多元化之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事至少三分之一席次具備產業、行銷、財務或科技專長	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長	達成

● 本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

職稱	董事長	董事			獨立董事		
姓名	簡民智	李開天	吳順意	陳民本	高添慶	王政偉	許瀨心
性別	男	男	男	男	男	男	女
年齡	41-50	71-80	71-80	71-80	61-70	51-60	41-50
國籍	美國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
兼任本公司員工	✓	-	-	-	-	-	-
獨立董事任期年資 (3年以下)	-	-	-	(註)	✓	✓	✓
專業知識技能							
產業背景	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
學術研究	-	-	-	✓	✓	-	✓
行銷	✓	✓	✓	-	-	-	✓
能力與經驗							
營運判斷能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
會計及財務分析能力	✓	-	-	-	✓	✓	-
經營管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
產業知識	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
領導能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
決策能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：考量陳民本獨立董事無違反公司法第 30 條各款情事發生，因此，本公司仍借重其在不同產業之異產業管理服務經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向，藉以提升董事會及審計委員會監督及管理品質。

本公司第八屆董事會由 7 位董事組成，其中獨立董事為 4 席，占全體董事席次 57.14%；女性董事 1 席，占全體董事席次 14.29%。本公司董事之遴選係綜合考量公司營運需求、產業經驗、專業能力、公司治理及董事會整體運作等因素辦理，董事成員具備財務會計、科技產業、企業管理及行銷等專業背景與實務經驗，並重視董事會成員之多元化與獨立性。

本公司近年已積極延攬具產業、財務、治理或企業管理等專長之女性專業人士擔任董事，並於 114 年股東常會補選 1 席女性獨立董事，以提升董事會性別多元化程度。未來將依董事會成員多元化政策及公司治理發展需求，審慎規劃董事提名與遴選作業，優先將性別平衡納入董事候選人評估考量，逐步提升女性董事席次，以達成董事會多元化及強化公司治理之目標。

(2) 董事會獨立性

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。

於「董事會議事規範」第 12 條明文規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司全體董事均遵守前述規定，已充分確保各議案之討論與表決係為董事客觀而獨立之判斷。

獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

獨立董事姓名	陳民本	高添慶	王政偉	許潛心
本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	否	否	否	否
本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形
是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	否	否	否	否
最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法律、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形

(二) 主要經理人資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3月29日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	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 (註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	美國	簡民智	男	105.08.31	6,375,575	2.69%	150,000	0.06%	0	0	美國加州大學洛杉磯分校電機工程碩士	註4				註3
副總經理	中華民國	羅安棟	男	101.08.31	12,000	0	0	0	0	0	Computer Science, Bradley University	註4	-	-	-	-
副總經理	中華民國	諸逸安 (註5)	男	114.03.17	0	0	0	0	0	0	紐約市立大學勃魯克學院企管碩士	無	-	-	-	-
助理副總 (兼任)	中華民國	李宥華	女	109.05.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系	註4	-	-	-	-
協理 (兼任)	中華民國	林東興 (註6)	男	102.10.01	0	0	0	0	0	0	CA State University, San Bernardino (Business Administration)	無	-	-	-	-
協理 (兼任)	中華民國	陳雅健	女	112.12.25	0	0	0	0	0	0	淡江大學電算系 學士	無	-	-	-	-
協理 (兼任)	中華民國	黃賀詩	男	114.06.26	0	0	0	0	0	0	Kwantlen University 品牌行銷 學士	無	-	-	-	-
協理	中華民國	高秀玲	女	114.06.26	0	0	0	0	0	0	銘傳大學會計系	無	-	-	-	-
協理	中華民國	鄭發全	男	114.11.11	0	0	0	0	0	0	東吳大學法律系碩士在職專班 碩士 國立中山大學財務管理學系 學士	註4	-	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營與決策效率，惟為強化董事會之獨立性，已增加獨立董事席次為四席，且有過半數董事席次未兼任員工或經理人，應能有效發揮其監督職能。

註4：請參閱「兼任關係企業或其他公司職務表」。

註5：諸逸安副總經理之任期自114年3月17日至114年7月31日。

註6：林東興協理114年6月26日退休。

（三）兼任關係企業或其他公司職務表

115年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人
大眾電腦股份有限公司	董事長	大眾全球投資控股股份有限公司（簡民智）
大眾電腦股份有限公司	總經理	簡民智
大眾電腦股份有限公司	董事	大眾全球投資控股股份有限公司（羅安棣）
大眾電腦股份有限公司	董事	大眾全球投資控股股份有限公司（吳順意）
大眾電腦股份有限公司	監察人	大眾全球投資控股股份有限公司（李開天）
大眾電腦股份有限公司	會計主管	李宥華
大眾電腦股份有限公司	財務主管	鄭發全
攸泰科技股份有限公司	董事長	大眾全球投資控股股份有限公司（簡民智）
坤眾科技股份有限公司	監察人	大眾全球投資控股股份有限公司（李開天）
坤眾科技股份有限公司	董事	大學創業投資股份有限公司（吳順意）
國王育樂股份有限公司	董事	國王祥華投資有限公司（簡民智）
眾晶科技股份有限公司	董事	大眾全球投資控股股份有限公司（羅安棣）
睿剛電訊股份有限公司	董事長	攸泰科技股份有限公司（簡民智）
樂活生技開發股份有限公司	董事長	李開天
龍眾新媒體股份有限公司	董事	點空間科技股份有限公司（李開天）
龍眾新媒體股份有限公司	董事長	吳順意
大學創業投資股份有限公司	董事	佳照投資股份有限公司（吳順意）
騰翔科技股份有限公司	董事	大學創業投資股份有限公司（吳順意）

企業名稱	職稱	姓名或代表人
智璞科技股份有限公司	董事	眾晶科技股份有限公司 (簡民智)
國眾電腦股份有限公司	董事	大學創業投資股份有限公司 (簡民智)
冠智控股有限公司	董事	簡民智
豐藝電子股份有限公司	獨立董事	簡民智
訊連科技股份有限公司	獨立董事	簡民智
廣上科技(廣州)股份有限公司	董事長	羅安棣
Brilliant World Limited	董事	Lo, An-Ti
High Standard Global Corporation	董事	Lo, An-Ti
Access Trend Limited.	董事	Lo, An-Ti
Broad Technology Inc.	董事	Lo, An-Ti
Danriver, Inc.	董事	Lo, An-Ti
Prime Foundation Inc.	董事	Lo, An-Ti
Perfect Union Global Inc.	董事	Lo, An-Ti
Danriver System Inc.	董事	Lo, An-Ti
3CEMS Corp.	董事	Lo, An-Ti
3CEMS Corp.	董事	Chien, Leo Ming Tz

二、董事及主要經理人酬金資料

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

114年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (註10)		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 (註10)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D) (註4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註6)						
		本公司	財務報告 內所有公司 (註7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註7)	本公司 所有公司 (註7)		本公司	財務報告 內所有公司			
董事長	簡民智	0	2,508	0	0	0	0	42.5	55	N/A	N/A	0	5,893	0	84	0	0	0	0	N/A	N/A	0
董事	李開天	0	0	0	0	0	0	30	30	N/A	N/A	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	0
董事	吳順意	0	0	0	0	0	0	32.5	32.5	N/A	N/A	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	0
獨立董事	陳民本	0	0	0	0	0	0	55	55	N/A	N/A	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	0
獨立董事	高添慶	0	0	0	0	0	0	65	65	N/A	N/A	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	0
獨立董事	王政偉	0	0	0	0	0	0	85	85	N/A	N/A	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	0
獨立董事	許靜心 (114.05.28 就任)	0	0	0	0	0	0	35	35	N/A	N/A	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	0

1.一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：董事薪資係依本公司章程規定，每年不問盈虧，得在新台幣2,000萬元總額範圍內，授權由董事會自行訂定給付標準。董事酬勞係依本公司章程規定，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞，且應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補虧損，再依前項比例提撥董事酬勞。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表、總經理及副總經理之酬金、酬金級距表。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。本公司業已於115年3月27日決議通過114年度員工及董事酬勞分派案，上表分派金額為擬議數，尚需報告股東會。

- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。因本年度稅後純損，故不適用占稅後純益比例之計算。
- 註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(二) 總經理及副總經理之酬金 (個別配合級距揭露姓名方式)

114年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之比 例(註8)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		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 兼總經理	簡民智	0	4,493	0	84	0	1,400	0	0	0	0	N/A	N/A	無
副總經理	羅安棟	1,963	1,963	108	108	434	434	0	0	0	0	N/A	N/A	無
副總經理	諸逸安 (註10)	627	627	38	38	0	0	0	0	0	0	N/A	N/A	無
助理副總 (兼任)	李宥華	0	1,292	0	93	0	136.5	0	0	0	0	N/A	N/A	無

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及「一般董事及獨立董事之酬金」及其酬金級距表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。因本年度稅後純損，故不適用占稅後純益比例之計算。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表「財務報告內所有公司」，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 10：諸逸安副總經理之任期自 114 年 3 月 17 日至 114 年 7 月 31 日。

(三) 總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司 (註 6)	財務報告內所有公司 (註 7)
低於 1,000,000 元	諸逸安	諸逸安
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	李宥華
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	羅安棟	羅安棟
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	簡民智
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	4 人

(四) 上市公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

114年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		本公司	財務報告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司 (註5)		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			
董事長兼總經理	簡民智	0	4,493	0	84	0	1,400	0	0	0	0	N/A	N/A	無
副總經理	羅安棟	1,963	1,963	108	108	434	434	0	0	0	0	N/A	N/A	無
助理副總 (兼任)	李宥華	0	1,292	0	93	0	136.5	0	0	0	0	N/A	N/A	無
協理 (兼任)	陳雅健	0	1,188	0	77	0	130	0	0	0	0	N/A	N/A	無
協理 (兼任)	黃賀詩 (註8)	0	700	0	42	0	130	0	0	0	0	N/A	N/A	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表（董事含獨立董事之酬金）。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付前五位酬金最高主管各項酬金之總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。因本年度稅後純損，故不適用占稅後純益比例之計算。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註8：黃賀詩協理自114年6月26日起接任代理發言人，其薪資自114年6月起計入。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司最近二年給付董事、總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例如下：

單位：新台幣仟元

項目	114 年		113 年	
	本公司	合併財務報告	本公司	合併財務報告
稅後純益 (註 1)	(88,869)	(88,869)	26,327	26,327
支付董事酬金總額 (註 2)	345	2,865	345	345
董事酬金所占比例	N/A	N/A	1.3092%	1.3092%
支付總經理及副總經理酬金總額 (註 3)	3,171	10,670	2,440	7,096
總經理及副總經理酬金所占比例	N/A	N/A	9.2670%	26.9542%

註 1：稅後純益係指當年度個體或合併財務報告之「歸屬於母公司業主之淨利」。稅後純損係指公司在扣除所有成本、費用、營業外損益及所得稅後，最終呈現的虧損金額。因本年度稅後純損，故不適用占稅後純益比例之計算。

註 2：上述董事酬金包含董事薪資、退職退休金、獎金、特支費（車馬費）及盈餘分配之紅利等報酬（未包含董事兼任員工領取相關酬金）。

註 3：114 年度支付總經理及副總經理酬金總額包含薪資、退職退休金及獎金。

2. 董事及高階主管酬金與稅後純益比較分析（113-114 年度）

本公司 114 年度因整體營運結果為稅後虧損，依公司章程規定係於有盈餘時始得提列董事酬勞，故本年度未提列及發放董事酬勞。上表中的董事酬金總額為業務執行費用之出席費，與前一年度相較，董事酬勞之變動係反映公司經營績效之變化，與稅後損益呈現連動關係，具合理性。

114 年度總經理及副總經理酬金計算人數增為 4 人（113 年度為 2 人），因本年度稅後虧損，故不適用占稅後純益比例之計算。

3. 本公司明訂「董事、監察人酬金核給辦法」及「經理人績效考核與酬金標準作業準則」，以為經理人委任、解任、薪酬評核及績效考核之依據，該辦法與作業準則業經公司薪資報酬委員會審議並轉呈董事會通過核准實施，並不定期檢討與評估，確保公司之薪資報酬符合相關法令規定，且以公司目標達成及財務狀況，評核個人績效與公司經營績效及未來風險之關聯合理性並說明如下：

(1) 董事酬金

本公司董事酬金包括董事薪資、董事酬勞及業務執行費用：

- 董事薪資：係依本公司章程規定，每年不問盈虧，得在新台幣 2,000 萬元總額範圍內，授權由董事會自行訂定給付標準。

- 董事酬勞：係依本公司章程規定，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於 1.5% 為董事酬勞，且應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補虧損，再依前項比例提撥董事酬勞。114 年度因整體營運為虧損，業經 115 年 3 月 16 日召開之薪資報酬委員會審議並提案至董事會決議通過，不予提列董事酬勞。
- 業務執行費用包含出席董事會及功能性委員會等會議之車馬費。依本公司章程規定，本公司董事出席本公司會議時，每人每次出席費新台幣 2,500 元，獨立董事每人每次出席費新台幣 5,000 元。本公司 114 年度董事及獨立董事之出席費總計新台幣 345,000 元整。

(2) 總經理及副總經理酬金

本公司總經理及副總經理酬金包含基本薪資、獎金及員工酬勞等。獎金及員工酬勞視公司整體經營績效分配，並依公司章程、個人績效表現、考績評核作業辦法、各項獎金發放辦法，經薪資報酬委員會審議後經董事會通過後執行。

- 退休金：本公司依法針對適用勞工退休金條例退休金制度（勞退新制）規定之高階經理人，按月提繳其工資的 6% 之金額至勞工個人退休金帳戶。
- 獎金：係包含各種獎金、獎勵金及各種津貼等報酬。本公司訂有「經理人績效考核與酬金標準作業準則」。透過定期績效考評及與公司經營績效連結，由薪資報酬委員會審議後經董事會通過後執行。薪資報酬委員會提出獎金建議並經董事會核定之。
- 員工酬勞：係依本公司章程規定，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥 2%-10% 為員工酬勞，並提報股東會。前述員工酬勞之分派金額內，應提撥不低於 30% 給基層員工。如公司尚有累積虧損時，應先保留彌補虧損，再依前項比例提撥董事酬勞。114 年度因整體營運為虧損，業經 115 年 3 月 16 日召開之薪資報酬委員會審議並提案至董事會決議通過，不予提列員工酬勞。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

- 薪酬政策與經營績效的關聯：本公司薪酬政策係依整體營運狀況定期檢討，並依據財務與非財務指標之達成率與貢獻度，核定給付標準，以提升董事會及經營團隊效能。此外，亦參考業界薪資水準，定期檢討薪酬政策確保管理階層薪酬具市場競爭力，以吸引與留任優秀人才。
- 績效目標與風險控管機制：本公司經理人之績效目標與「風險控管」緊密結合，確保各職責範圍內的潛在風險能夠妥善管理與防範，並依據實際績效表現核給評等結果，進一步連結薪資報酬政策。本公司管理階層於重要決策時，均綜合考量各類風險因素，決策成果將直接反映於公司獲利狀況，進而影響管理階層之薪酬，確保薪酬與風險控管績效相匹配。

(六) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日

	職稱(註1)	姓名(註1)	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	簡民智				
	副總經理	羅安棟				
	助理副總(兼任)	李宥華				
	協理(兼任)	陳雅健	-	-	-	-
	協理(兼任)	黃賀詩				
	協理	高秀玲				
	協理	鄭發全				

*114年稅前淨損，故不提撥員工酬勞。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列相關酬金表外，另應再填列本表。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1.114 年度截至年報刊印日，董事會開會 14 次 (A)，董事 (含獨立董事) 出席情形如下：

115 年 3 月 31 日

職稱	姓名 (註 1)	實際出 (列) 席 次數 B	委託出席次數	實際出 (列) 席率 (%) 【B/A】 (註 2)	備註
董事長	簡民智	14	0	100%	
董事	李開天	14	0	100%	
董事	吳順意	14	0	100%	
獨立董事	陳民本	11	3	78.57%	
獨立董事	高添慶	12	2	85.71%	
獨立董事	王政偉	13	1	92.86%	
獨立董事	許瀨心	10	0	100%	114.05.28 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：本公司已設立審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

(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：本公司獨立董事對於 114 年度截至年報刊載董事會議均無反對保留意見。

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

董事會日期	議案內容	應利益迴避原因及參與表決情形	董事會決議結果
114.03.28	113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	本案討論個別董事之酬金，簡民智董事長、李開天董事、吳順意董事、陳民本獨立董事、高添慶獨立董事、王正偉獨立董事，因有自身利害關係，已於討論與表決時迴避。	經主席徵詢出席董事 (不含迴避董事) 全體無異議照案通過。
114.12.23	2025 年度年終獎金基數核發案	本案討論年終獎金，簡民智董事長，因有自身利害關係，已於討論與表決時迴避。	經主席徵詢出席董事 (不含迴避董事) 全體無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我 (或同儕) 評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	包括董事會績效自評、董事成員自評、功能性委員會 (審計委員會、薪資報酬委員會、企業永續發展委員會) 之績效自評。	每年年度結束時，由董事成員完成自評問卷之圈選。	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

			3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
<p>※本公司已建立董事會績效評估制度，並於 109 年 11 月 10 日通過「董事會績效評估辦法」，以發揮董事會成員自我鞭策，提升董事會運作之功能。董事會績效評估每年執行一次，年度結束後辦理董事會內部自評與董事自評，評估結果於次一年度第一季結束前完成彙總，並將結果報告呈送董事參考。</p> <p>※本公司已完成 114 年度董事會績效自評，評估結果並提送 115 年 3 月 11 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為 4.7（滿分 5 分），個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.6（滿分 5 分），顯示董事會整體運作良好；功能性委員會績效自評整體平均分數為 4.6-4.7（滿分 5 分），顯示功能性委員會整體運作良好。</p>			
<p>四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，除原已設置「審計委員會」及「薪資報酬委員會」，前者協助董事會提高公司治理績效；後者訂定並評估本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬標準，以期有效建立本公司董事及經理人薪酬及績效考核制度，進而提升公司營運績效。並於 114 年納入企業永續發展委員會之績效自評，以強化董事會對 ESG 策略執行之監督效能，確保本公司能有效因應永續趨勢與風險，厚植企業韌性。</p>			

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：（1）年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出（列）席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際出（列）席次數計算之。

（2）年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出（列）席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際出（列）席次數計算之。

（二）審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長，其專業資格與經驗請參閱本年報第 6-8 頁。審計委員會至少每季召開一次會議，其旨在協助董事會執行其監督職責，年度工作重點如下：

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（解）任、報酬、適任性、獨立性及其績效。
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及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

114 年度至年報刊印日止，審計委員會開會 14 次 (A)，列席情形如下：

115 年 3 月 31 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	高添慶	12	2	85.71%	
獨立董事	陳民本	11	3	78.57%	
獨立董事	王政偉	13	1	92.86%	
獨立董事	許瀟心	10	0	100%	114.05.28 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) 審計委員會運作情形如下：

會議日期	屆次	議案內容	證交法§14-5 所列事項	決議 結果	公司對審計委員 會意見之處理
114.03.10	第 3 屆 第 12 次	1. 民國 113 年 10-12 月稽核計畫執行情形進度報告。		決議 通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2. 本公司民國 113 年度自結財務報表案。			
		3. 擬對子公司 PRIME BASE INC. 及其分公司英屬開曼群島商廣仁電科有限公司台灣分公司與臺灣新光商業銀行出具支持函 (LOS) 案。			
		4. 擬對子公司 PRIME BASE INC. 與台中商業銀行出具支持函 (LOS) 案。			
114.03.28	第 3 屆 第 13 次	1. 民國 113 年度董事會績效評估執行結果。		決議 通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2. 子公司大眾電腦 (蘇州) 有限公司員工涉嫌侵占公司資金案。			
		3. 本公司民國 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。	V		
		4. 本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案。	V		
		5. 本公司民國 113 年度盈餘分配案。			
		6. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。			
114.04.30	第 3 屆 第 14 次	1. 本公司稽核主管異動案。	V	決議 通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
114.05.13	第 3 屆 第 15 次	1. 民國 114 年 1-3 月稽核計畫執行情形進度報告。		決議 通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體
		2. 本公司民國 114 年度第一季財務報表案。			

		3.簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。	V		無異議照案通過。
114.05.28	第3屆第16次	1.本公司向土地銀行忠孝分行申請專案融資擔保放款案。	V	決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
114.06.26	第3屆第17次	1.本公司稽核主管異動案。	V	決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2.本公司財務主管異動案。	V		
		3.本公司財務主管之競業禁止限制解除案。			
		4.本公司代理發言人異動案。			
114.08.12	第3屆第18次	1.民國114年4-6月稽核計畫執行情形進度報告。		決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2.本公司財務主管異動情形案。	V		
		3.本公司民國114年度第二季財務報表案。	V		
114.09.12	第3屆第19次	1.為子公司東莞冠智電子有限公司提供連帶保證案。	V	決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
114.10.03	第3屆第20次	1.本公司擬辦理發行國內第三次無擔保轉換公司債案。	V	決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2.本公司「公司治理主管」任用案。			
114.11.11	第3屆第21次	1.114年7-9月稽核計畫執行情形進度報告。		決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2.本公司114年度第三季財務報表案。			
		3.本公司115年度稽核計畫案。			
		4.為子公司東莞冠智電子有限公司提供連帶保證案。	V		
		5.本公司「財務主管」異動案。	V		
		6.本公司財務主管競業禁止限制解除案。			
		7.本公司「公司治理主管」異動案。			
114.12.23	第3屆第22次	1.訂定本公司「基層員工範圍暨定期評估程序」案。		決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2.本公司取得長期股權投資案。			
		3.本公司「內部控制制度-總則」及「內部稽核實施細則-總則」部分條文修正案。	V		
		4.為子公司東莞冠智電子有限公司提供連帶保證案。	V		
		4.為子公司 FICG ジャパン株式会社提供連帶保證案。	V		
115.01.28	第3屆第23次	1.本公司之子公司廣上科技(廣州)股份有限公司擬在中國大陸之證券市場申請掛牌案。		決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體

		2.擬就子公司大眾電腦股份有限公司向臺灣新光商業銀行所申請之授信額度出具支持函案。			無異議照案通過。
115.03.11	第3屆第24次	1.114年10-12月稽核計畫執行情形報告及應申報事項報告。		決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2.114年度董事會績效評估執行結果。			
		3.取消為子公司 FICG ジャパン株式会社提供連帶保證案。	V		
		4.114年度自結財務報表案。			
115.03.27	第3屆第25次	1.本公司民國114年度營業報告書及財務報表案。	V	決議通過	提請董事會決議，並經主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。
		2.本公司民國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。	V		
		3.本公司民國114年度盈餘分配及股利分派案。			
		4.為子公司 PRIME BASE INC.及其分公司英屬開曼群島商廣仁電科有限公司台灣分公司與臺灣新光商業銀行出具支持函(LOS)案。			
		5.為子公司 PRIME BASE INC.及其分公司英屬開曼群島商廣仁電科有限公司台灣分公司與台中商業銀行出具支持函(LOS)案。			
		6.配合子公司冠智電子股份有限公司未來申請股票上市(櫃)計畫，本公司及本公司控制或從屬公司得分次辦理對該子公司釋股作業暨放棄參與該子公司之現金增資計畫。			

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

日期	方式	溝通對象	內容	結果
114.03.10	審計委員會	稽核主管	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
114.03.27	座談會	稽核主管 簽證會計師	子公司大眾電腦（蘇州）有限公司員工涉嫌侵占公司資金	1.向獨立董事呈報專案及改善方案。 2.獨立董事建議應加強對子公司之監理。 3.針對獨立董事建議以及改善方案提董事會決議。
114.03.28	審計委員會	稽核主管	1.113年度董事會績效評估執行結果。 2.113年度內部控制制度聲明書	1.經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。 2.本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提董事會決議。
114.05.13	審計委員會	稽核主管	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
114.06.26	審計委員會	稽核主管	任命稽核主管	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提董事會決議。

114.08.12	審計委員會	稽核主管	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
114.11.11	審計委員會	稽核主管	1.內部稽核業務報告 2.115 年度稽核計畫	1.經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。 2.本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提董事會決議。
114.12.23	審計委員會	稽核主管	修訂本公司「內部控制制度-總則」及「內部稽核實施細則-總則」案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提董事會決議。
115.03.11	審計委員會	稽核主管	內部稽核業務報告	經審計委員會審閱，獨立董事均無反對意見或其他指示。
115.03.27	審計委員會	稽核主管	114 年度內部控制制度聲明書	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提董事會決議。

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形 (註 1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂定「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，請至本公司官網查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		已設置發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。	無重大差異
(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？	V		隨時掌握董事、獨立董事、經理人及持股百分之十以上大股東持股情形，並依法定期揭露。	無重大差異
(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？	V		已依法建立內部控制制度中之相關制度，例如「子公司監理辦法」及「關係人交易管理程序」，以建立相關風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，嚴格禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並規定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本公司股票或其他具股票性質之有價證券。	無重大差異

評估項目	運作情形 (註 1)			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	
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？		V	為強化董事會運作效能，本公司已訂定「董事選舉辦法」，並綜合考量公司營運型態、發展策略及董事會多元化政策，遴選具多元背景與專業觀點之成員。	未來視實際需要或法令規定適時辦理
(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？	V		本公司於 111 年 10 月 20 日增設永續發展委員會，後續將考量經濟情勢及合宜時機設置各項功能委員會。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評方式，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？	V		<p>本公司已於 109 年 11 月 10 日訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。衡量董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估之項目，至少包括下列面向或其他依法令要求或調整之項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 2. 個別董事成員績效評估：對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與成員選任、內部控制。 <p>董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。每年董事會績效評估結果應於次一年第一季前提報董事會，並針對可加強處進行改善。</p> <p>本年度內部績效評估採問卷內部自評整體董事會、各功能性委員會及個別董事績效，評估結果均為優良。前開績效評估報告已於 115 年 3 月 11 日向董事會呈報，將持續檢視本公司相關績效評估辦法，據以精進。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形 (註 1)			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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>每年依會計師提供獨立聲明書及審計品質指標 (AQIs) 檢視本公司之簽證會計師之獨立性，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，及在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。本公司最近一次評估結果於 115 年 5 月 12 日經審計委員會及董事會審議通過，簽證會計師皆符合獨立性要求。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">獨立性</th> <th>符合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務？</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>經評估後，委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，符合獨立性規定，可委任簽證。</p>	獨立性		符合	簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？		V	簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？		V	簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？		V	簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務？		V	簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？		V	簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？		V	無重大差異
獨立性		符合																							
簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？		V																							
簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？		V																							
簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？		V																							
簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務？		V																							
簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？		V																							
簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？		V																							

評估項目	運作情形 (註 1)			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）？	V		已於 112 年 3 月 29 日董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並委適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司對不同主體（含利害關係人）皆視不同狀況設有溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司透過公司網站 (https://ficg.com.tw) 隨時揭露相關資訊。	無重大差異
(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）？	V		本公司已架設英文網站、指定公關部門負責公司資訊之蒐集與揭露、落實發言人制度，並將法人說明會過程放置公司網站。	無重大差異

評估項目	運作情形 (註 1)			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	
(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一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司已於會計年度終了後法定時期間內公告並申報年度財務報告。並於法令規定期限內公告並申報季度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)？	V		1.本公司透過公司網站 (https://ficg.com.tw ，中英版) 隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊，提供公開透明之資訊供一般員工、投資人、供應商及利害關係人自由查閱。 2.本公司已依相關法令建立完備之內部控制制度並有效執行，另亦針對主要往來銀行、客戶及供應商辦理風險評估，以降低信用風險。 3.本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。 4.請參考本年報「其他足以增進對公司治理運作之瞭解之重要資訊」之內容。	無重大差異
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。(未列入受評公司者無需填列)：				
1.本公司將對未得分事項進行討論後續精進方向。				
2.優先加強事項：公司網站揭露保障人權政策與執行情形、人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形，以及揭露董事會督導永續發展推動情形。				

(四) 薪資報酬委員會組成運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	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)	陳民本		請參閱本年報之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容(第6-7頁)	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第14條之2所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第14條之3賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0
獨立董事	高添慶				0
獨立董事	王政偉				0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會每年至少召開兩次會議。旨在以良善管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所建議提交董事會討論：

- 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準，年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中得揭露績效評估標準之內容。
- 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬之內容及數額。年報中得揭露董事及經理人之績效評估結果，及薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性。

(2) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(3) 本屆委員任期：112年6月15日至115年6月14日，114年度截至年報刊印日，薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 (召集人)	陳民本	3	0	100%	
獨立董事	高添慶	3	0	100%	
獨立董事	王政偉	3	0	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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：**本公司無此情形。**

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：**本公司無此情形。**

三、114年度本公司薪資報酬委員會重要決議

開會日期	議案內容	決議結果/議案說明
114.03.13	1.113 年度員工酬勞及董事酬勞分派審議。 2. 公司章程第 24 條修訂案：訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。	決議通過，並提請董事會審議。
114.12.22	1.113 年度員工酬勞及董事酬勞核發報告。 2. 「盈餘分配、員工及董事酬勞作業程序」審議。 3. 公司經理人之薪酬水準檢討與分析。 4. 114 年度年終獎金核發基數審議。	1. 決議通過，並提請董事會審議。 2. 因應金管會相關函令規定，擬訂本公司「基層員工範圍暨定期評估程序」，並將其納入「盈餘分配、員工及董事酬勞作業程序」之內部控制制度。 3. 本公司經理人薪酬分析應針對更細部之產業類別進行比較，後續將再評估是否有其他替代管道以提高分析之參考性。
115.03.16	114 年度員工酬勞及董事酬勞分派審議。	本公司 114 年度因無獲利，依公司章程規定，建議不予提撥員工酬勞及董事酬勞，並提請董事會審議。

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期、實際出席率（%）則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率（%）則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形 (註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於 111 年成立「企業永續發展委員會」，由 4 名委員組成，其中一位為董事長及一位獨立董事，主要職權包含：1.擬訂永續經營相關制度並配合有關規範修訂；2.監督永續發展政策方向與推動計畫，且定期追蹤執行進度；3.定期評估永續計畫執行成效，且每年向董事會報告年度執行成果；4.審定永續報告書。並委派「永續發展辦公室」專職執行五大專案，五大專案小組包含公司治理、幸福職場、夥伴關係、綠色永續及社會關懷。每年依其重要揭露議題訂定目標，並於每季召開會議，114 年共召開 4 次會議，並於 114 年 12 月 23 日向董事會報告執行進度，以落實企業永續發展的短中長期目標。	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？(註 2)	V		<ol style="list-style-type: none"> 1.公司依據誠信經營、服務及創新之經營理念與重大性原則，建置公司架構及相關道德標準，以健全完善之公司治理與內控機制，降低營運風險。 2.集團積極推展綠能業務，並施行節能減碳措施，致力達成環境維護之目標。 3.追求企業獲利之同時，履行企業社會責任，進而打造永續經營的企業集團，並為經濟、社會與環境創造永續發展的價值。 4.永續發展委員會依據根據全球公認的全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 準則之重大性原則進行分析，以鑑別利害關係人與永續議題，據以評估具重大性 ESG 議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，相關內容將揭露於「2025 年大眾全球投資控股股份有限公司永續報告書」(以下簡稱 2025 年永續報告書)。為保證 2025 年永續報告書所揭露內容符合 AA1000 當責性原則且取得三方驗證單位驗證之保證標準保證意見，本公司將於保證通過日後，於本公司官方網站公告，確切保證通過日期以永續報告書記載為準。 	為達成資料揭露一致性，詳細內容將揭露於 2025 年永續報告書，報告書將經由第三方查驗證單位進行驗證，預計於 115 年 8 月發行。

推動項目	執行情形 (註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已建立完善之環境管理制度。因本公司為投資控股公司，無直接產品與服務之生產營運，組織人員與子公司大眾電腦共同執行業務，子公司大眾電腦及攸泰科技均已通過 ISO 14001 環境管理系統認證（有效期間：114.12.19-117.12.18）。本公司於 112 年導入 ISO 14064-1 認證，溫室氣體盤查結果及詳細進度，以及確切認證通過日期及發行日期以 2025 年永續報告書記載為準。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司部分投資子公司產品使用之再生物料作為環保包材。推行環保教育、加強資源回收（例如紙類、保特瓶等物品）及推行使用電子檔，減少紙張浪費，以降低對環境的負荷，詳情請見 2025 年永續報告書。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		關於氣候變遷因應策略本公司參考國際準則 Task Force on Climate-Related Financial Disclosures (TCFD, 氣候相關財務揭露)，依據其架構核心要素「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標和目標」等範疇，進行氣候相關財務揭露，詳情請見 2025 年永續報告書。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司重要子公司於完成範疇一、二之盤查後，逐年提升範疇三溫室氣體數據之完整性，113 年、114 年數據皆請第三方驗證公司進行查證。最近兩年度溫室氣體排放量及密集度如下所示：	無重大差異

推動項目	執行情形 (註 1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明				
			年度	113	114		
			項目 (單位)	溫室氣體排放量 (tCO ₂ e)	溫室氣體排放密集度 (tCO ₂ e/新台幣百萬元)	溫室氣體排放量 (tCO ₂ e)	溫室氣體排放密集度 (tCO ₂ e/新台幣百萬元)
		本公司	範疇一	32.5164	2.1542	28.0715	54.7625
			範疇二-地點基準	205.0623		206.5158	
			範疇二-市場基準	205.0623		206.5158	
			範疇三	114.0428		12053.4997	
			合計-地點基準	351.6215		12288.0870	
			合計-市場基準	351.6215		12288.0870	
		合併財務報告其他子公司	範疇一	681.4534	5.1901	1026.0307	5.8261
			範疇二-地點基準	17739.8515		18543.6451	
			範疇二-市場基準	17233.3815		17909.9886	
			範疇三	59413.6483		54738.9703	
			合計-地點基準	77834.9532		74308.6461	
			合計-市場基準	77328.4832		73674.9896	
			註 1：「本公司」主要涵蓋大眾投控與大眾電腦；「合併財務報告其他子公司」主要涵蓋攸泰科技、睿剛電訊、廣仁電科、廣上科技及才眾電腦。 註 2：密集度以地點基準排放量進行計算。 註 3：截至本年報資料蒐集結束為止，部分公司 114 年溫室氣體資訊正在進行第三方查驗，為求報導資料準確性，確切資訊請參見 2025 年永續報告書「溫室氣體與能源管理」章節。				

推動項目	執行情形 (註 1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																
	是	否	摘要說明																																																		
			<p>本公司持續關注水資源議題，參考國際準則彙整用水量資訊，最近兩年度用水量及密集度如下所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">年度</th> <th colspan="2">113</th> <th colspan="2">114</th> </tr> <tr> <th colspan="2">項目 (單位)</th> <th>用水量 (百萬公升)</th> <th>用水密集度 (百萬公升/新台幣百萬元)</th> <th>用水量 (百萬公升)</th> <th>用水密集度 (百萬公升/新台幣百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">本公司</td> <td>地表水</td> <td>0</td> <td rowspan="5">0.0138</td> <td>0</td> <td rowspan="5">0.0100</td> </tr> <tr> <td>地下水</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>海水</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>第三方水</td> <td>2.26</td> <td>2.23</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2.26</td> <td>2.23</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">合併財務報告其他子公司</td> <td>地表水</td> <td>0</td> <td rowspan="5">0.0117</td> <td>0</td> <td rowspan="5">0.0174</td> </tr> <tr> <td>地下水</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>海水</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>第三方水</td> <td>176.16</td> <td>221.90</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>176.16</td> <td>221.90</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：「本公司」主要涵蓋大眾投控與大眾電腦；「合併財務報告其他子公司」主要涵蓋攸泰科技、睿剛電訊、廣仁電科、廣上科技及才眾電腦。</p>		年度		113		114		項目 (單位)		用水量 (百萬公升)	用水密集度 (百萬公升/新台幣百萬元)	用水量 (百萬公升)	用水密集度 (百萬公升/新台幣百萬元)	本公司	地表水	0	0.0138	0	0.0100	地下水	0	0	海水	0	0	第三方水	2.26	2.23	合計	2.26	2.23	合併財務報告其他子公司	地表水	0	0.0117	0	0.0174	地下水	0	0	海水	0	0	第三方水	176.16	221.90	合計	176.16	221.90	
年度		113		114																																																	
項目 (單位)		用水量 (百萬公升)	用水密集度 (百萬公升/新台幣百萬元)	用水量 (百萬公升)	用水密集度 (百萬公升/新台幣百萬元)																																																
本公司	地表水	0	0.0138	0	0.0100																																																
	地下水	0		0																																																	
	海水	0		0																																																	
	第三方水	2.26		2.23																																																	
	合計	2.26		2.23																																																	
合併財務報告其他子公司	地表水	0	0.0117	0	0.0174																																																
	地下水	0		0																																																	
	海水	0		0																																																	
	第三方水	176.16		221.90																																																	
	合計	176.16		221.90																																																	

推動項目	執行情形 (註 1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																						
			<p>本公司持續關注環境保護與廢棄物管理議題，重要子公司皆完成 ISO 14001 環境管理系統驗證，最近兩年度廢棄物產生量及密集度如下所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">年度</th> <th colspan="2">113</th> <th colspan="2">114</th> </tr> <tr> <th colspan="2">項目 (單位)</th> <th>廢棄物量 (公噸)</th> <th>廢棄物密集度 (公噸/新台幣百萬元)</th> <th>廢棄物量 (公噸)</th> <th>廢棄物密集度 (公噸/新台幣百萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">本公司</td> <td>非有害廢棄物</td> <td>-</td> <td rowspan="3">-</td> <td>21.5</td> <td rowspan="3">0.0957</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>-</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>-</td> <td>21.5</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">合併財務報告其他子公司</td> <td>非有害廢棄物</td> <td>545.7</td> <td rowspan="3">0.0441</td> <td>880.2</td> <td rowspan="3">0.1084</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>116.1</td> <td>502.7</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>661.8</td> <td>1382.9</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：113 年部分公司因數據蒐集不易，故無相關數據。 註 2：非有害廢棄物、有害廢棄物之定義，主要參考該公司所在地主管機關公告法規。 註 3：「本公司」主要涵蓋大眾投控與大眾電腦；「合併財務報告其他子公司」主要涵蓋攸泰科技、睿剛電訊、廣仁電科、廣上科技及才眾電腦。</p>		年度		113		114		項目 (單位)		廢棄物量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸/新台幣百萬元)	廢棄物量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸/新台幣百萬元)	本公司	非有害廢棄物	-	-	21.5	0.0957	有害廢棄物	-	0	合計	-	21.5	合併財務報告其他子公司	非有害廢棄物	545.7	0.0441	880.2	0.1084	有害廢棄物	116.1	502.7	合計	661.8	1382.9	
年度		113		114																																					
項目 (單位)		廢棄物量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸/新台幣百萬元)	廢棄物量 (公噸)	廢棄物密集度 (公噸/新台幣百萬元)																																				
本公司	非有害廢棄物	-	-	21.5	0.0957																																				
	有害廢棄物	-		0																																					
	合計	-		21.5																																					
合併財務報告其他子公司	非有害廢棄物	545.7	0.0441	880.2	0.1084																																				
	有害廢棄物	116.1		502.7																																					
	合計	661.8		1382.9																																					

推動項目	執行情形 (註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司支持「聯合國世界人權宣言 (UDHR)」、責任商業聯盟行為準則 (Responsible Business Alliance Code of Conduct, RBA)、「OECD 跨國企業指導綱領」及文明國家人權尊重理念。為維護本公司之員工及價值鏈夥伴 (包含客戶、供應商與承攬商、代理商、聯盟夥伴、地方社區) 的基本人權，本集團依循全球各營運據點所在地法規，促進環境、社會經濟之永續發展。本公司由總經理室負責推動人權相關事務，並訂定「大眾集團人權政策」，宣告本公司及所屬子公司於基本人權的重視，內容包含友善職場與員工福利、就業自由與保障、平等與禁止歧視等面向。透過年度教育訓練與宣導機制，持續強化全體同仁之人權意識與法遵觀念，以確保學習彈性與參與度。114 年受訓總人次為 360 人次，教育訓練總時數達 695.25 小時。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司訂有新進人員訓練手冊及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司之薪資給付標準、工時、休假、退休金給付、勞健保給付等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會，辦理各項福利事項與活動。依本公司章程規定，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥 2%-10% 為員工酬勞，並提報股東會。前述員工酬勞之分派金額內，應提撥不低於 30% 給基層員工。如公司尚有累積虧損時，應先保留彌補虧損，再依前項比例提撥董事酬勞。本公司薪酬政策係依據工作性質與個人之經驗、能力、表現，與經營績效給予對等之員工薪酬，此外，亦參考業界薪資水準，定期檢討薪酬政策確保管理階層薪酬具市場競爭力，以吸引與留任優秀人才。詳細內容請參考本年報「五、最近年度及截至年報刊印日止勞資關係資料」。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		1. 職業安全衛生管理體系與認證 因本公司為投資控股公司，無直接產品與服務之生產營運，組織人員與子公司大眾電腦共同執行業務，各重要子公司大眾電腦、攸泰科技、廣上科技、才眾電腦均已導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統並取得第三方驗證。子公司大眾電腦現行證書有效期間為 114 年 11 月 28 日至 117 年 11 月 27 日。系統涵蓋	無重大差異

推動項目	執行情形 (註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>全體員工、承包商、臨時人員或監督從事勞動之人員等。展現公司落實安全管理之持續承諾。各子公司依規模設置職安衛專責組織或人員。</p> <p>2.風險辨識、減災措施與健康服務 本公司依法訂定「職業安全衛生管理計畫」，落實各項設施之定期、重點及自動檢查。針對營運據點，每年執行危險源辨識及工作場所環境檢測，並就重大危險源制定相應防護措施。 在員工健康管理方面，公司高度重視預防保健，每年辦理員工健康檢查，並針對有害作業崗位同仁安排專案體檢，114 年度檢查結果無職業病案例發生。醫療服務配置上，設有醫師臨場服務每年 1 次、特約護理師每月臨場服務 1 次。114 年度共計 91 人次接受人因性危害及工作負荷之辨識與風險評估，其中人因性肌肉骨骼中高危害風險者安排專業諮詢計 11 人次、工作負荷促發疾病高風險者安排諮詢計 5 人次；健康檢查後並提供醫師一對一個別諮詢服務，確保同仁獲得即時且專業之醫療建議。</p> <p>3.114 年度安全績效與教育訓練成效 114 年度本公司及承攬商均無發生任何失能傷害事件，總合傷害指數為 0，優於前二年度表現。年度內無重大工安事故及火災事件，展現優異之風險控管成效。並於新進人員報到時實施「職業安全衛生教育」，每兩年派員參加「職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育」訓練，定期實施災害緊急應變演習。為深植安全意識，本公司於 114 年度規劃多層次培訓課程，累計受訓達 85 人次，總受訓時數為 255 小時。訓練內容除一般安衛教育、防火管理與自衛消防演練、承攬商入廠危害告知外，亦針對職場不法侵害（如霸凌、性騷擾）及心理健康管理師訓練進行宣導與實務解析，強化同仁對職場社會心理危害之認知與應對能力，詳細實施課程請參考公司官網「安全衛生及緊急應變教育訓練執行情形」。</p>

推動項目	執行情形 (註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>1. 本公司依「資源管理作業程序」建立員工培訓與發展制度，並結合公司營運策略與職能需求，規劃年度教育訓練計畫。培訓對象涵蓋新進及在職員工，並依不同職務類型規劃專業職能、管理能力及通識課程，協助員工持續提升專業能力與職涯發展潛力。本公司透過年度教育訓練需求調查、課程滿意度回饋及訓練成效檢討機制，定期評估教育訓練執行成果，並依據公司發展策略、法規變動及產業趨勢，持續調整培訓內容與資源投入。</p> <p>2. 114 年培訓計畫重點包含：強化員工專業技能與產業知識、提升管理階層領導與管理職能、深化誠信經營與法令遵循意識、推動職場安全與員工健康促進等。透過多元課程規劃及彈性學習機制，協助員工提升專業能力與長期職涯發展競爭力，並支持公司長期人才培育策略。114 年受訓總人次為 4,176 人次，教育訓練總時數達 8,447.99 小時。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程類型</th> <th>受訓人次</th> <th>訓練時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>在職專業訓練</td> <td>512</td> <td>1,379.5</td> </tr> <tr> <td>通識課程</td> <td>1,516</td> <td>1,671.7</td> </tr> <tr> <td>新人訓練</td> <td>165</td> <td>339.15</td> </tr> <tr> <td>誠信反貪腐訓練</td> <td>893</td> <td>1,298.99</td> </tr> <tr> <td>管理職能訓練</td> <td>138</td> <td>946</td> </tr> <tr> <td>職場環境安全訓練</td> <td>952</td> <td>2,812.65</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>4,176</td> <td>8447.99</td> </tr> </tbody> </table>	課程類型	受訓人次	訓練時數	在職專業訓練	512	1,379.5	通識課程	1,516	1,671.7	新人訓練	165	339.15	誠信反貪腐訓練	893	1,298.99	管理職能訓練	138	946	職場環境安全訓練	952	2,812.65	合計	4,176	8447.99	無重大差異
課程類型	受訓人次	訓練時數																										
在職專業訓練	512	1,379.5																										
通識課程	1,516	1,671.7																										
新人訓練	165	339.15																										
誠信反貪腐訓練	893	1,298.99																										
管理職能訓練	138	946																										
職場環境安全訓練	952	2,812.65																										
合計	4,176	8447.99																										
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		<p>本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書。對客戶之隱私均遵守保密協定及隱私權保護政策（包含網站來訪者的個資保護法 PIPA 及 GDPR 相關規定），並設有相關電子郵件及利害關係人專區申訴管道。</p>	無重大差異																								

推動項目	執行情形 (註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司在 ISO 9001 規範中訂有供應商評鑑作業辦法 (QP-PR-001 及 QW-PR-001~003、QW-RD-009)，在甄選時會要求廠商填寫「廠商體制評估表」及「廠商環保調查表」，成為合格的供應商後，本公司採購、品質、研發等部門每年會到供應商稽核一次，以確保該供應商符合相關規範。本公司另於 2025 年永續報告書揭露供應商管理環境與人權評估相關詳細資訊。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司 2024 年永續報告書業經第三方驗證單位完成驗證，並取得 AA1000 保證標準之保證意見，相關內容已公開於公開資訊觀測站及本公司官方網站。2025 年永續報告書預計於 115 年 8 月完成第三方驗證後發行。該報告書將依全球公認之全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 準則編製，並經第三方驗證單位驗證及取得 AA1000 保證標準之保證意見後，公告揭露於本公司官方網站；實際保證通過日期及發行日期，仍以 2025 年永續報告書記載內容為準。此外，本公司亦就環境維護、綠能業務發展措施及社會公益活動等永續發展履行情形進行公告，並將相關資訊揭露於本公司網站 ESG 專區： https://ficg.com.tw/esg/ 。	無重大差異
<p>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：本公司永續發展實務守則已於 115 年 3 月 27 日董事會決議通過，將提報 115 年 5 月 27 日股東常會通過。</p> <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 本公司持續推廣綠能/節能監控、智慧建築、智慧交通及智慧城市相關解決方案，以減少對能源的消耗，提升能源的控管。</p> <p>(二) 請參考本公司網站 ESG 專區資訊 (https://ficg.com.tw/esg/sustainable-development/)。</p> <p>(三) 2025 年永續報告書預計於 115 年 8 月發行。根據全球公認的全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 準則編製，並透過第三方驗證單位驗證取得之 AA1000 保證標準保證意見，並於本公司官方網站公告進行揭露，確切保證通過日期及發行日期以 2025 年永續報告書記載為準。</p>				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

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

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

上市上櫃氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形/對應章節
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會為氣候相關風險與機會監督之最高治理單位，督導氣候管理策略與公司整體營運目標一致。董事會轄下設置企業永續發展委員會，作為規劃與監督永續發展策略之最高管理組織，由主任委員委派永續發展辦公室推動氣候變遷相關策略、風險與機會辨識及管理措施，並定期向董事會報告執行情形。
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）。	本公司依循 TCFD 架構辨識氣候相關風險與機會，並就短期、中期及長期之影響進行評估。經分析，主要氣候風險包括：颱風及暴雨淹水、碳費/稅、碳邊境調整機制（歐盟 CBAM），以及電力供應不穩等；主要氣候機會包括：提升能源使用效率、研發符合低碳永續需求之新產品，以及拓展業務至低碳經濟轉型的開發中國家市場。相關風險與機會將影響本公司營運策略、產品發展、能源管理及供應鏈布局，並可能進一步影響成本結構、接單能力與市場競爭力。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司評估，極端氣候事件如颱風或暴雨淹水，可能導致供電中斷、產線停工、產品交期延誤，甚至造成營運據點設備毀損，致使營運成本增加；轉型風險如碳費/稅、碳邊境調整機制（歐盟 CBAM）等，則可能導致法規遵循成本增加、市場准入受限，甚至訂單流失。對此，本公司已規劃導入備援電力設備、強化碳資料揭露流程與碳管理機制、布局低碳產品研發、提升能源管理效率，以降低潛在財務風險。
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。	本公司目前尚未訂定專責之氣候風險管理制度，現階段係由永續發展辦公室統籌各子公司與權責單位，定期評估氣候相關風險，並進行風險管理進度回報。風險管理措施與進展由永續發展辦公室彙整後，定期向永續發展委員會及董事會報告，以利管理階層掌握氣候相關風險並調整後續因應方式。
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。	本公司參考科學情境假設進行分析，採用低度排放情境（SSP1-2.6）與極高度排放情境（SSP5-8.5）進行對比分析，以評估極端氣候事件造成之風險。主要分析因子為極端氣候強降雨引發的淹水災害，即使在較樂觀的排放情境下，長期氣候變遷仍可能逐步提升淹水威脅，子公司部分營運據點面臨持續且顯著的風險暴露，可能造成生產設備損壞或營運中斷等衝擊。各情境之關鍵參數、假設及財務影響，詳細資訊請參閱 2025 年永續報告書氣候變遷因應章節。
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。	本公司因應氣候相關風險所規劃之轉型計畫，主要包括溫室氣體管理、能源轉型、實體風險調適、轉型風險因應及資訊揭露治理等面向。具體作法包含定期進行溫室氣體盤查、推動節能措施、增加再生能源使用、強化淹水等實體風險之應變機制、因應 CBAM 及碳揭露法規要求強化碳管理流程，並逐步接軌 IFRS S1、S2 相關揭露要求。另本公司已就氣候風險管理指標及中長期碳減排目標進行規劃，作為後續辨識及管理實體風險與轉型風險之依據。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚無內部碳定價機制。
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。	本公司參照政府「2050 淨零排放路徑圖」，以 2050 年達成淨零溫室氣體排放為長期目標，並以 2024 年作為溫室氣體減量基準年，後續將逐步盤點各子公司溫室氣體排放量，據以規劃減量路徑及具體目標。詳細資訊請參閱 2025 年永續報告書氣候變遷因應章節。

項目	執行情形/對應章節
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫（另填於 1-1 及 1-2）。	本公司已完成溫室氣體盤查並取得 ISO 14064-1 外部認證，持續強化集團溫室氣體管理制度。減量目標係以 2050 年淨零排放為長期目標，並透過盤查管理、能源效率提升、再生能源導入、碳盤查系統導入及接軌 IFRS S1、S2 等方式逐步推動。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（公噸 CO ₂ e）、密集度（公噸 CO ₂ e/百萬元）及資料涵蓋範圍。					
最近兩年度溫室氣體排放量、密集度及資料涵蓋範圍說明如下：					
年度		113		114	
項目（單位）		溫室氣體排放量（tCO ₂ e）	溫室氣體排放密集度（tCO ₂ e/新台幣百萬元）	溫室氣體排放量（tCO ₂ e）	溫室氣體排放密集度（tCO ₂ e/新台幣百萬元）
本公司	範疇一	32.5164	2.1542	28.0715	54.7625
	範疇二-地點基準	205.0623		206.5158	
	範疇二-市場基準	205.0623		206.5158	
	範疇三	114.0428		12053.4997	
	合計-地點基準	351.6215		12288.0870	
	合計-市場基準	351.6215		12288.0870	
合併財務報告其他子公司	範疇一	681.4534	5.1901	1026.0307	5.8261
	範疇二-地點基準	17739.8515		18543.6451	
	範疇二-市場基準	17233.3815		17909.9886	
	範疇三	59413.6483		54738.9703	
	合計-地點基準	77834.9532		74308.6461	
	合計-市場基準	77328.4832		73674.9896	

註 1：「本公司」主要涵蓋大眾投控與大眾電腦；「合併財務報告其他子公司」主要涵蓋攸泰科技、睿剛電訊、廣仁電科、廣上科技及才眾電腦。本公司 114 年範疇三溫室氣體排放量顯著提升，係因擴大盤點原物料採購相關溫室氣體排放。

註 2：密集度以地點基準排放量進行計算。

註 3：截至本年報資料蒐集結束為止，部分公司 114 年溫室氣體資訊正在進行第三方查驗證中，為求報導資料準確性，確切資訊請參見 2025 年永續報告書「溫室氣體與能源管理」章節。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
113、114 年溫室氣體排放量經 BSI、AFNOR、SGS 等第三方驗證公司進行驗證，ISO 14064-1:2018 之查證聲明及相關內容，揭露於公司官網與永續報告書「溫室氣體與能源管理」章節。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
請參見 2025 年永續報告書「氣候變遷因應與能源管理」章節及 TCFD 指標對照表章節。

(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	
<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>	V		<p>本公司已依上市上櫃公司誠信經營守則制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，條款內容涵蓋上市上櫃公司誠信經營守則之行為防範措施。依董事會指示加強宣導廉能文化與職場倫理，定期於公司內部宣導並進行教育訓練。</p>	無重大差異
	V		<p>本公司人事管理規章中明訂，不得利用公司名義在外招搖撞騙，利用職務之便，營私舞弊，收受賄賂或佣金，侵占公款公物，投機取巧、隱瞞矇蔽，以圖個人私利等不誠信行為，否則依情節輕重予以記過或移送法辦。另制訂「反貪腐及反賄賂政策」，對於貪腐及賄賂行為，採取零容忍原則，所有商業互動關係均遵守最高誠信標準。</p>	無重大差異
	V		<p>本公司於人事管理規章、「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「反貪腐及反賄賂政策」明示誠信經營之道德規範政策、相關作業程序、行為指南、檢舉、申訴管道及違規懲戒等規定，並定期檢討與修正以符合實務所需。</p>	無重大差異
<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訂誠信行為條款？</p>	V		<p>本公司合作夥伴簽訂的契約中加入特別約定嚴禁賄賂條款，合作廠商需聲明及擔保其在履行契約及其相關之行為時絕無以任何方式向相關人進行任何不誠信行為。合作前也會針對客戶、供應商進行背景瞭解，以避免發生不誠信行為讓公司權益受損。</p>	無重大差異

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	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期 (至少一年一次) 向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司指定總經理室為專責單位並隸屬於董事會，辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。	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？	V		「董事會議事規範」中已明訂董事對於議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，應說明利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司將依相關內部控制制度，由各部門定期自我評估及檢查，進一步接受內部或外部稽核，並監督合作夥伴對落實誠信經營之遵守情況，及實施適當的程序及實質控制，以確保達成合規性及公司內部規範要求，並對相關風險實施控制及促進持續改善。	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？	V		公司總經理室單位不定期宣導誠信經營政策外，經營重要會議亦配合辦理宣導訓練活動。本公司每年舉辦包含新進、在職人員之公司誠信經營、反貪腐及營業秘密的重要性等相關課程宣導。114 年完成課程總計 893 人次，受訓總時數共 1,298.99 小時。考量員工工作場域、時間等因素，以較彈性的線上課程及部分實體課程方式進行。	無重大差異

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																						
	V		<table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>總人次</th> <th>教育訓練總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信經營法規教育訓練【新進及在職人員】包含公司治理、誠信經營宣導、防範內線交易、反貪腐</td> <td>552</td> <td>1026.49</td> </tr> <tr> <td>114 年度防範內線交易宣導會</td> <td>1</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>智慧財產權課程【專利、商標、著作權及營業秘密】</td> <td>333</td> <td>248.5</td> </tr> <tr> <td>誠信經營政策下的勞工管理方案與指南</td> <td>1</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>蘇州廠-誠信經營法規教育訓練 包含企業刑事合規風險、內部審計到舉報機制、企業信用體系建設基礎知識、企業重點領域專項合規制度建設-商業賄賂</td> <td>6</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>893</td> <td>1298.99</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	總人次	教育訓練總時數	誠信經營法規教育訓練【新進及在職人員】包含公司治理、誠信經營宣導、防範內線交易、反貪腐	552	1026.49	114 年度防範內線交易宣導會	1	3	智慧財產權課程【專利、商標、著作權及營業秘密】	333	248.5	誠信經營政策下的勞工管理方案與指南	1	3	蘇州廠-誠信經營法規教育訓練 包含企業刑事合規風險、內部審計到舉報機制、企業信用體系建設基礎知識、企業重點領域專項合規制度建設-商業賄賂	6	18	合計	893	1298.99	
課程名稱	總人次	教育訓練總時數																							
誠信經營法規教育訓練【新進及在職人員】包含公司治理、誠信經營宣導、防範內線交易、反貪腐	552	1026.49																							
114 年度防範內線交易宣導會	1	3																							
智慧財產權課程【專利、商標、著作權及營業秘密】	333	248.5																							
誠信經營政策下的勞工管理方案與指南	1	3																							
蘇州廠-誠信經營法規教育訓練 包含企業刑事合規風險、內部審計到舉報機制、企業信用體系建設基礎知識、企業重點領域專項合規制度建設-商業賄賂	6	18																							
合計	893	1298.99																							
<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>	V		<p>公司指定總經理室為專責單位監督執行、政策宣導及規劃檢舉制度，除此，亦配合證交所定期選案抽查並將執行成果於年報的公司治理專章揭露，成為主管機關及投資人參考的重要指標，如有違反誠信行為者，將接受公司嚴懲，情節重大者，將接受免職或各項民刑事訴訟之處分。</p> <p>公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「申訴辦法」，從提出、調查及結案，皆由專責單位依作業程序與保密原則處理。若知悉人員如有違背誠信之行為或活動時，應立即透過檢舉信箱 response@ficg.com.tw 向本公司通報。本公司承諾以嚴格保密之方式處</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		理，不會對申訴人採取任何報復或威脅，惟應提供充足及真實的資訊，以作為後續調查。案件相關調查均須確實保密。如查證屬實，大眾集團將依相關規範進行懲處，包括適當的紀律處分、情節重大者予以革職、相關民事賠償或刑事追訴。 公司對於舉發或被舉發人之相關調查過程會嚴予保護，避免相關人員受到不公平或不利的對待。114 年度無相關申訴案件。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司官網揭露「誠信經營作業程序及行為指南」、「反貪腐及反賄賂政策」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」等相關作業程序及政策資訊。每年推動成效則揭露於官網中的公司誠信經營與反貪腐網頁中 (https://www.ficg.com.tw/esg/corporate-governance/integrity-management-and-anti-corruption/)。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司在官網公開揭露誠信經營的運作情形，並將「外圓內方、腳踏實地」的做人原則與做事方法列為核心精神之一，彰顯公司對誠信經營的重視。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作之瞭解之重要資訊

1. 本公司重要子公司大眾電腦股份有限公司及攸泰科技股份有限公司，對員工除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，並讓員工有適當之申訴管道及重視員工教育訓練，讓集團內主管與員工參與訓練，114 年度計有 4,181 人次參與教育訓練課程（含內部承辦及派外訓練），訓練總數共計 8467.99 小時。
2. 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，落實發言人制度，提供處理相關事宜，並善盡股東來電詢問之責，與投資者關係良好。
3. 本公司本著誠信踏實經營理念，與供應商、客戶及利害關係人（包括往來銀行、其他債權人、員工等）保持暢通的溝通管道，往來關係良好。
4. 本公司之董事及獨立董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，本公司隨時提供董事及獨立董事需注意之相關法規資訊，並不定期函知或安排董事及獨立董事參加與公司治理主題相關之研討會或進修課程，及參加公司辦理有關財務業務之內部訓練，同時本公司董事及獨立董事進修課程每月已依實際上課情形申報於公開資訊觀測站。
5. 本公司於 112 年設置公司治理主管，依據「董事會設置要點」第 24 項第 2 條規定進修並於每年年底至公開資訊觀測站申報上課時數。
6. 114 年度董事及獨立董事進修課程

課程名稱	課程時數	進修日期	主辦單位	姓名	上課總時數
全新人機協作：代理式 AI 與 AI/AR 眼鏡	3.0	114.12.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	簡民智 董事長 李開天 董事 吳順意 董事 陳民本 獨立董事 高添慶 獨立董事 王政偉 獨立董事	18.0
AI 發展應用與法律新課題	3.0	114.12.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	簡民智 董事長 李開天 董事 吳順意 董事 陳民本 獨立董事 高添慶 獨立董事 王政偉 獨立董事	18.0
公司治理與證券法規：檢察官視角下的公司治理風險解析	3.0	114.12.11	中華民國公司經營暨永續發展協會	簡民智 董事長	3.0
人工智慧應用與治理暨資訊安全與零信任架構	3.0	114.03.20	社團法人中華公司治理協會	許瀞心 獨立董事	3.0
友善公平對待弱勢客戶-從董事會觀點	3.0	114.04.24	社團法人中華公司治理協會	許瀞心 獨立董事	3.0
2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	114.07.09	臺灣證券交易所	許瀞心 獨立董事	6.0

課程名稱	課程時數	進修日期	主辦單位	姓名	上課總時數
洗錢防制暨打擊資恐(含反武擴、國家風險評估報告之前置犯罪威脅實例)	1.0	114.10.23	三商美邦人壽保險股份有限公司	許瀟心 獨立董事	1.0
誠信經營(含吹哨者保護/檢舉制度)與防範內線交易	1.0	114.11.13	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	許瀟心 獨立董事	1.0

7.114 年度公司治理主管進修課程

課程名稱	主辦單位	進修日期	上課時數
「永續資訊之管理」內控實務全盤解析	財團法人中華民國會計研究發展基金會	114.12.19	6.0
「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	財團法人中華民國會計研究發展基金會	114.12.24	6.0

8.本公司內部控制各項管理規章辦法訂定及修訂均需董事會核決，有關投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核處亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計畫，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。

9.本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並於內部文件管理系統公告，供經理人及員工隨時查閱。

10.本公司已於 114 年 6 月 17 日為董事及獨立董事續約責任保險，並於同年 8 月 12 日呈報董事會並將相關資訊申報至公開資訊觀測站。

11.智慧財產管理計畫執行情形

本公司於 113 年訂定「智慧財產管理辦法」作為智慧財產管理之基礎制度，並就各智慧財產之取得、保護、維護、運用、侵害預防、爭議處理及持續檢討精進等各面向作制度性規定。

本公司及各子公司一直以來致力於維護創新動能，確保研發資源的安全並持續強化競爭優勢，已擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產管理策略，並於 113 年制定「智慧財產管理計畫」。在智慧財產權管理方面，本公司及各子公司並從以下面向採取多方面的管理措施，確保專利、著作、商標、營業秘密等智慧財產領域的安全經營，並實現永續經營目標。




本公司已將智慧財產相關事項提報 114 年 12 月 23 日董事會進行報告，114 年主要執行情形如下：

項目	執行情形
強化保密與資訊安全管理	1.業務往來強制簽署保密協議(NDA)與切結書。 2.執行門禁識別制度與訪客預約陪同機制。 3.落實公務電腦密碼定期更換與未授權軟體禁用。
機密資訊分級管理與存取控管	1.建立機密資料專屬伺服器與權限規劃，依重要性進行資訊分級盤點及存取控管。 2.高度機密資料採「申請核准制」並監控存取紀錄。
著作權與軟體授權管理	1.系統登入畫面強制顯示著作權與軟體合規宣導。

項目	執行情形
	2.嚴禁使用未授權著作，並定期稽核軟體安裝清單，防杜惡意或侵權軟體進入公司環境。
對外合作之智慧財產權風險控管	1.勞務與對外合約明確約定智財權歸屬與授權條款。 2.要求供應商承諾產品/服務不侵害第三人權利，執行產品來源檢查與授權合法性確認。
取得重要專利件數	子公司大眾電腦共 24 件
教育訓練課程：專利與營業秘密實務分享	總計 41 人次、41 小時
教育訓練課程：著作權、商標與 AI、個資法新挑戰	總計 41 人次、61.5 小時

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

<p>大眾全球投資控股股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p>日期：115年03月27日</p> <p>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：</p> <p>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之達成，提供合理的確保。</p> <p>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。</p> <p>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.資訊與溝通，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國115年03月27日董事會通過，出席董事7人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>
<p>大眾全球投資控股股份有限公司</p> 
<p>董事長：簡 民 智</p> 
<p>總經理：簡 民 智</p> 

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 股東會及董事會重要決議

1.114 年股東常會決議事項執行情形 (114 年 5 月 28 日召開)：

114 年股東常會決議	執行情形
1.通過承認民國 113 年度營業報告書及財務報表案。	已遵行決議與選舉結果並完成公告
2.通過承認民國 113 年度盈餘分配案。	
3.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	
4.通過補選本公司獨立董事一席。	

2.114 年及截至年報刊印日止共召開 14 次董事會，所有事項皆決議通過，重要決議摘要如下：

會議日期	屆次	決議事項
114.03.10	第 8 屆 第 15 次	<ol style="list-style-type: none"> 1.民國 113 年 10-12 月稽核計畫執行情形進度報告。 2.本公司民國 114 年度營運計畫書案。 3.本公司民國 113 年度自結財務報表案。 4.擬對子公司 PRIME BASE INC.及其分公司英屬開曼群島商廣仁電科有限公司台灣分公司與臺灣新光商業銀行出具支持函 (LOS) 案。 5.擬對子公司 PRIME BASE INC.與台中商業銀行出具支持函 (LOS) 案。 6.本公司國內第二次無擔保轉換公司債 113 年第 4 季轉換普通股發行新股案。 7.補選本公司獨立董事一席。 8.訂定本公司 114 年股東常會召開日期等相關事宜。
114.03.28	第 8 屆 第 16 次	<ol style="list-style-type: none"> 1.民國 113 年度董事會績效評估執行結果。 2.子公司大眾電腦 (蘇州) 有限公司員工涉嫌侵占公司資金案。 3.本公司 114 年度溫室氣體盤查及查證時程規劃進度報告。 4.本公司民國 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。 5.本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案。 6.本公司民國 113 年度盈餘分配案。 7.本公司民國 113 年度員工及董事酬勞分派案。 8.修訂本公司「公司章程」部分條文案。
114.04.30	第 8 屆 第 17 次	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司稽核主管異動案。
114.05.13	第 8 屆 第 18 次	<ol style="list-style-type: none"> 1.民國 114 年 1-3 月稽核計畫執行情形進度報告。 2.本公司獨立董事任職期間內資格條件審查報告。 3.本公司 114 年度溫室氣體盤查及查證時程規劃進度報告。 4.本公司民國 114 年度第一季財務報表案。 5.簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 6.本公司 113 年度永續報告書利害關係人衝擊評估結果與重大主題短中長期目標。 7.本公司企業永續發展委員會委員人事異動案。 8.本公司國內第二次無擔保轉換公司債 114 年第 1 季轉換普通股發行新股案。
114.05.28	第 8 屆 第 19 次	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司向土地銀行忠孝分行申請專案融資擔保放款案。
114.06.26	第 8 屆 第 20 次	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司稽核主管異動案。 2.本公司財務主管異動案。 3.本公司財務主管之競業禁止限制解除案。 4.本公司代理發言人異動案。
114.08.12	第 8 屆 第 21 次	<ol style="list-style-type: none"> 1.民國 114 年 4-6 月稽核計畫執行情形進度報告。 2.本公司 114 年度續保董監事及重要職員責任保險。 3.本公司溫室氣體盤查進度報告。 4.本公司財務主管異動情形案。 5.本公司民國 114 年度第二季財務報表案。

會議日期	屆次	決議事項
		6.本公司「113年度永續報告書」案。 7.本公司國內第二次無擔保轉換公司債114年第2季轉換普通股發行新股案。
114.09.12	第8屆 第22次	1.報告本公司治理主管異動情形。 2.為子公司東莞冠智電子有限公司提供連帶保證案。 3.本公司向台北富邦商業銀行申請融資額度案。
114.10.03	第8屆 第23次	1.本公司擬向中國信託商業銀行股份有限公司申請授信質押貸款案。 2.本公司擬向國泰世華銀行申請授信質押貸款案。 3.本公司擬辦理發行國內第三次無擔保轉換公司債案。 4.本公司「公司治理主管」任用案。
114.11.11	第8屆 第24次	1.114年7-9月稽核計畫執行情形進度報告。 2.本公司114年度第三季財務報表案。 3.本公司115年度稽核計畫案。 4.本公司國內第二次無擔保轉換公司債114年第3季轉換普通股發行新股案。 5.為子公司東莞冠智電子有限公司提供連帶保證案。 6.本公司「財務主管」異動案。 7.本公司財務主管競業禁止限制解除案。 8.本公司「公司治理主管」異動案。 9.配合主管機關放寬停止過戶期間得辦理轉換公司債轉換規定，修正本公司「國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」，並依程序提報核備案。
114.12.23	第8屆 第25次	1.FICG 2025年智慧財產權執行成果年度報告。 2.本公司溫室氣體盤查進度報告。 3.2024年度員工酬勞暨董事酬勞核發執行報告。 4.訂定本公司「基層員工範圍暨定期評估程序」案。 5.2025年度年終獎金基數核發案。 6.本公司取得長期股權投資案。 7.本公司114年度永續報告書重大主題提請審議案。 8.本公司「內部控制制度-總則」及「內部稽核實施細則-總則」部分條文修正案。 9.為子公司東莞冠智電子有限公司提供連帶保證案。 10.為子公司FICG ジャパン株式会社提供連帶保證案。
115.01.28	第8屆 第26次	1.本公司之子公司廣上科技(廣州)股份有限公司擬在中國大陸之證券市場申請掛牌案。 2.訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債114年第4季轉換普通股發行新股之增資基準日案。 3.訂定本公司115年第一次股東臨時會召開日期等相關事宜案。 4.擬就子公司大眾電腦股份有限公司向臺灣新光商業銀行所申請之授信額度出具支持函案。
115.03.11	第8屆 第27次	1.114年10-12月稽核計畫執行情形報告及應申報事項報告。 2.114年度董事會績效評估執行結果。 3.取消為子公司FICG ジャパン株式会社提供連帶保證案。 4.114年度自結財務報表案。 5.擬召開115年股東常會相關事宜案。 6.全面改選本公司董事案。
115.03.27	第8屆 第28次	1.本公司溫室氣體盤查進度報告。 2.本公司民國114年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司民國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.本公司民國114年度員工及董事酬勞分派案。 5.本公司民國114年度盈餘分配及股利分派案。 6.本公司民國115年度營運計畫書案。 7.本公司永續發展實務守則。 8.為子公司PRIME BASE INC.及其分公司英屬開曼群島商廣仁電科有限公司台灣分公司與臺灣新光商業銀行出具支持函(LOS)案。

會議日期	屆次	決議事項
		9.為子公司 PRIME BASE INC.及其分公司英屬開曼群島商廣仁電科有限公司台灣分公司與台中商業銀行出具支持函(LOS)案。 10.配合子公司冠智電子股份有限公司未來申請股票上市(櫃)計畫,本公司及本公司控制或從屬公司得分次辦理對該子公司釋股作業暨放棄參與該子公司之現金增資計畫。 11.提名並審核董事(含獨立董事)候選人名單。 12.擬解除新任董事競業禁止之限制案。 13.擬於115年股東常會增列議案暨修正召集事宜案。

(十) 董事或獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者,其主要內容:無。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位: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
資誠聯合會計師事務所	林柏全	114.01.01-114.12.31	1,610	254	1,864	查帳車資及打字印刷費
	張淑瓊					

五、更換會計師資訊:無。

六、本公司董事長、總經理、財務或會計經理人,最近一年任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業:無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

請至公開資訊觀測站輸入公司代號:3701查詢。

1. 股權變動

路徑與網址:公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>董監大股東持股/質押/轉讓>董監事持股餘額明細>董監事持股餘額 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapap1>

2. 股權移轉

路徑與網址:公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表 https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

3. 股權質押變動情形

路徑與網址:公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115年3月29日

姓名(註1)	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(註3)		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	
佳照投資股份有限公司 代表人：李見發	45,723,836 4,000	19.32 0	0 0	0 0	0 0	0 0	宗經投資股份有限公司	同一代表人	
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會 代表人：王雪齡	35,292,065 0	14.91 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-	-	
臺灣銀行股份有限公司受託公益信託大眾教育基金專戶 代表人：凌忠嫻	32,000,000 0	13.52 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-	-	
宗經投資股份有限公司 代表人：李見發	16,550,370 4,000	6.99 0	0 0	0 0	0 0	0 0	佳照投資股份有限公司	同一代表人	
奇新投資股份有限公司 代表人：簡顯立	15,021,646 0	6.35 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-	-	
簡民智	6,375,575	2.69	150,000	0.06	0	0	簡明仁	二親等內親屬	
							王雪齡	二親等內親屬	
財團法人大眾教育基金會 代表人：簡明仁	4,000,000	1.69	0	0	0	0	-	-	
	3,594,032	1.52	0	0	0	0	-	-	
簡明仁	3,594,032	1.52	6,375,575	2.69	0	0	簡民智	二親等內親屬	
							王雪齡	配偶	
和盟投資股份有限公司 代表人：呂惠如	2,735,174 0	1.16 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-	-	
大學創業投資股份有限公司 代表人：李芄萱	1,866,022	0.79	0	0	0	0	-	-	
	1,833,000	0.77	0	0	0	0	-	-	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、本公司、董事、經理人及關係企業綜合持股比例

115年3月31日

單位：仟股；%

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
大眾電腦股份有限公司	189,992	100%	0	0%	189,992	100.00%
眾晶科技股份有限公司	41,496	69.16%	3	0.01%	41,498	69.16%
坤眾科技股份有限公司	44	0.99%	0	0%	44	0.99%
新眾電腦股份有限公司	1	0.01%	2,039	29.12%	2,040	29.13%
3CEMS Corporation	317,609	60.86%	194,212	37.22%	511,820	98.08%
國眾電腦股份有限公司	1,787	1.96%	3,381	3.70%	5,168	5.66%
攸泰科技股份有限公司	37,827	43.99%	14,751	17.15%	52,578	61.14%
智璞科技股份有限公司	0	0%	1,000	20.00%	1,000	20.00%
Ideenion Holding Inc.	9,000	34.62%	0	0%	9,000	34.62%
冠智控股有限公司	8,371	14.9%	47,811	85.1%	56,182	100.00%

註：係本公司之採用權益法之投資

參、募資情形

一、股本來源

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	以現金以外 之財產抵充 股款者	生效 (核准) 日期及文號
				普通股	特別股	普通股	特別股			
93.08	10	2,500,000	25,000,000	548,827	170,000	5,488,274	1,700,000	股份轉換		經授商字第 09301164390 號
94.10	7.5	2,500,000	25,000,000	548,827	396,667	5,488,274	3,966,670	私募甲種記名式附認股權特別股 2,266,670 仟元		經授商字第 09401200360 號
94.12	7.5	2,500,000	25,000,000	548,827	412,667	5,488,274	4,126,670	收回到期之乙種記名式特別股 1,700,000 仟元 私募甲種記名式附認股權特別股 1,860,000 仟元		經授商字第 09401241680 號
95.08	-	2,500,000	25,000,000	209,652	157,639	2,096,520	1,576,388	彌補虧損減資 5,942,035 仟元 (普通股 3,391,753 仟元；特別股 2,550,282 仟元)		經授商字第 09501189630 號
96.08	10	2,500,000	25,000,000	224,826	78,819	2,248,260	788,194	彌補虧損減資 1,836,454 仟元 (普通股 1,048,260 仟元；特別股 788,194 仟元) 私募普通股 1,200,000 仟元	債權抵繳股款 1,130,000 仟元	經授商字第 09601208750 號
98.11	10	2,500,000	25,000,000	344,826	78,819	3,448,260	788,194	私募普通股 1,200,000 仟元		經授商字第 09801280340 號
99.09	10	2,500,000	25,000,000	120,689	27,587	1,206,891	275,868	減資 2,753,695 仟元		經授商字第 09901221480 號
99.11	10	2,500,000	25,000,000	160,689	0	1,606,891	0	私募普通股 400,000 仟元, 收回特別股 275,868 仟元		經授商字第 09901268640 號
100.02	10	2,500,000	25,000,000	270,689	0	2,706,891	0	私募普通股 1,100,000 仟元		經授商字第 10001048180 號

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	以現金以外 之財產抵充 股款者	生效 (核准) 日期及文號
				普通股	特別股	普通股	特別股			
100.04	10	2,500,000	25,000,000	320,689	0	3,206,891	0	私募普通股 500,000 仟元		經授商字第 10001080400 號
105.12	7.0	2,500,000	25,000,000	60,000	0	3,806,891	0	現金增資發行普通股 60,000 仟股，每股面額 10 元		經授商字第 10501296590 號
107.11	10	2,500,000	25,000,000	190,344	0	1,903,445	0	減資 1,903,445 仟元		經授商字第 10701123170 號
111.03	10	2,500,000	25,000,000	210,930	0	2,109,305	0	第一次無擔保轉換公司債轉換 20,585 仟股		經授商字第 11101036340 號
111.05	10	2,500,000	25,000,000	213,388	0	2,133,880	0	第一次無擔保轉換公司債轉換 2,457,555 股		經授商字第 11101086740 號
111.08	10	2,500,000	25,000,000	213,634	0	2,136,348	0	第一次無擔保轉換公司債轉換 246,784 股		經授商字第 11101148240 號
111.11	10	2,500,000	25,000,000	215,120	0	2,151,207	0	第一次無擔保轉換公司債轉換 1,485,853 股		經授商字第 11101209220 號
112.04	10	2,500,000	25,000,000	215,172	0	2,151,721	0	第一次無擔保轉換公司債轉換 51,413 股		經授商字第 11230054100 號
112.05	10	2,500,000	25,000,000	215,583	0	2,155,834	0	第一次無擔保轉換公司債轉換 411,310 股		經授商字第 11230085240 號
112.08	10	2,500,000	25,000,000	218,102	0	2,181,027	0	第一次無擔保轉換公司債轉換 2,519,276 股		經授商字第 11230142980 號
112.09	10	2,500,000	25,000,000	228,102	0	2,281,027	0	現金增資發行普通股 10,000,000 股，每股面額 10 元		經授商字第 11230157490 號
112.12	10	2,500,000	25,000,000	229,420	0	2,294,207	0	第一次及第二次無擔保轉換公司債轉換 1,318,054 股		經授商字第 11230225590 號
113.03	10	2,500,000	25,000,000	234,676	0	2,346,758	0	第一次及第二次無擔保轉換公司債轉換 52,550,520 股		經授商字第 11330024690 號
113.05	10	2,500,000	25,000,000	234,714	0	2,347,142	0	第一次及第二次無擔保轉換公司債轉換 38,372 股		經授商字第 11330086950 號

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	以現金以外 之財產抵充 股款者	生效 (核准) 日期及文號
				普通股	特別股	普通股	特別股			
113.12	10	2,500,000	25,000,000	236,526	0	2,365,266	0	第一次及第二次無擔保轉換公司債轉換 1,812,399 股		經授商字第 11330210130 號
115.03	10	2,500,000	25,000,000	236,542	0	2,365,422	0	第二次無擔保轉換公司債轉換 15,634 股		經授商字第 11530021980 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效 (核准) 日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

至最近一次變更登記

股份種類	核定股本				備註	
	流通在外股份(註)			未發行股份		合計
	上市	未上市(櫃)	合計			
普通股	215,542,246	21,000,000	236,542,246	2,263,457,754	2,500,000,000	
特別股	0	0	0	0	0	
合計	215,542,246	21,000,000	236,542,246	2,263,457,754	2,500,000,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

總括申報制度相關資訊：無。

二、主要股東名單

115年3月29日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率(%)
佳照投資股份有限公司		45,723,836	19.32
財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會		35,292,065	14.91
臺灣銀行股份有限公司受託公益信託大眾教育基金專戶		32,000,000	13.52
宗經投資股份有限公司		16,550,370	6.99
奇新投資股份有限公司		15,021,646	6.35
簡民智		6,375,575	2.69
財團法人大眾教育基金會		4,000,000	1.69
簡明仁		3,594,032	1.52
和盟投資股份有限公司		2,735,174	1.16
大學創業投資股份有限公司		1,866,022	0.79

三、公司股利政策及執行狀況

(一) 股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞（含基層員工酬勞），由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，於前述員工酬勞之分派金額內，應提撥不低於百分之三十給基層員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決

議分派股東股息紅利。本公司為考量資金需求及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求，關於股利分派應考量維持股利穩定原則，為現金與股票作合宜之比例分配。

(二) 本次股東會擬議股利分配情形

1. 本公司 114 年度盈餘分配案，依據公司法及本公司章程第 24 條及第 24 條之 1 規定辦理。
2. 董事會決議核准 114 年度現金股利發放情形如下，並將依法提股東常會報告：

分配年度	董事會日期	每股配發 (新台幣) 元	發放總金額
114 年度	115.03.27	0.2	47,308,449

3. 現金股利計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小順序調整至符合現金股利分配總額，提請民國 115 年 5 月 27 日股東常會同意。

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

五、員工及董事酬勞

- (一) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞（含基層員工酬勞），由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，於前述員工酬勞之分派金額內，應提撥不低於百分之三十給基層員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告。
- (二) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (三) 董事會通過分派酬勞情形：114 年度因公司無獲利，經董事會決議通過，不予提撥員工酬勞及董事酬勞。
- (四) 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

六、買回本公司股份情形：無。

七、公司債辦理情形

- (一) 公司債：無。
- (二) 轉換公司債

公司債辦理情形

公司債種類 (註 2)	國內第 2 次無擔保轉換公司債 (註 5)
發行 (辦理) 日期	112 年 5 月 31 日
面額	新台幣 10 萬元
發行及交易地點 (註 3)	-
發行價格	101 元
總額	總面額新台幣 6 億元 實收總金額新台幣 6 億 600 萬元
利率	票面利率 0%
期限	3 年期 到期日：115 年 5 月 31 日
保證機構	N/A
受託人	華南商業銀行信託部
承銷機構	台中銀證券股份有限公司
簽證律師	邱士芳律師
簽證會計師	張淑瓊會計師、林鈞堯會計師
償還方法	到期時依債券面額以現金一次償還
未償還本金	截至 115 年 3 月 31 日止，新台幣 22,000,000 元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款 (註 4)	不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股) 普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	截至 115 年 3 月 31 日止，已轉換普通股：150,910 股
	發行及轉換 (交換或認股) 辦法
	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依現有轉換價格計算剩餘公司債全數轉換為普通股時，需再發行新股 343,964 股，股本膨脹率為 0.15%，對現有股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效 (核准) 者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類 (註 1)		國內第 2 次無擔保轉換公司債	
項目	年度	114 年	當年度截至 115 年 3 月 31 日 (註 4)
	轉換公司債市價 (註 2)	最高	101.55
最低		96.00	97.40
平均		99.38	105.38
轉換價格		63.96 元	63.96 元
發行 (辦理) 日期及發行時轉換價格		發行 (辦理) 日期：112 年 5 月 31 日 發行時轉換價格：66.25 元	
履行轉換義務方式 (註 3)		以本公司之普通股為轉換標的，並以發行新股之方式履行轉換義務，債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。	

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(三) 交換公司債：無。

(四) 總括申報發行公司債：無。

(五) 附認股權公司債：無。

八、特別股辦理情形：無。

九、海外存託憑證辦理情形：無。

十、員工認股權憑證辦理情形：無。

十一、限制員工權利新股辦理情形：無。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十三、資金運用計畫執行情形：已全部執行完畢，計畫如下：

112 年度現金增資暨國內第 2 次無擔保轉換公司債本次計畫募集總金額為 1,106,000 仟元。

(一) 償還借款：其中 563,260 仟元已依預計進度於 112 年第二季用於償還子公司大眾電腦之借款。

(二) 充實營運資金：

1. 原 542,740 仟元依預計進度於 112 年第三季用於充實營運資金，惟其中配合公司資金調度及子公司大眾電腦實際資金需求調整營運資金，於第三季使用 463,863 仟元。

2. 剩餘 78,877 仟元已於 112 年第四季充實本公司及子公司大眾電腦營運資金。

肆、營運概況

一、業務內容

本公司之營運以督導大眾電腦股份有限公司、三希科技股份有限公司 (3CEMS CORP.)、攸泰科技股份有限公司及其他轉投資公司之管理為營運重點。今就本公司 (大眾投控) 與主要子公司大眾電腦股份有限公司、三希科技股份有限公司、攸泰科技股份有限公司敘述如下。

(一) 業務範圍

1. 大眾投控：一般投資業。

2. 大眾電腦

是以一站式 AIoT 物聯網平台技術為核心，協助企業、案場與智慧城市落實節能、儲能與創能的能源最佳化管理。智慧綠能 (再生能源統包工程、再生能源售電事業) 相關產業、IoT 相關產業，包含大樓弱電統包工程、智慧樓宇中央監控系統、空調/建築物自動化工程系統、智慧電力能管控制系統、ESG 管理戰情室、產品資訊安全。

(1) 業務主要內容及營業比重

- 綠能監控系統 (EMS)：提供太陽能電站的中央監控與維運管理服務，已累積超過 300 多個太陽能案場的建置與長達 8 年以上的監控與維運管理實績。
- 太陽能發電系統案場建置：台積電南科廠區內太陽能發電系統建置、自發自用電力協助，並於台灣北中南已有多場太陽能發電系統建置工程經驗，協助進行售電合約或綠電轉供企業。
- 台電 DNP3.0 與 DREAMS 認證對接：大眾綠能平台系統已取得台電 DNP3.0 的標準認證，能無縫協助案場業主將發電數據對接至台電的 DREAMS 系統，以配合執行需量反應 (Demand Response) 電力調度管理。
- 智慧樓宇與微電網系統整合：將創能、儲能系統連結至大樓的「6+1」電系統 (包含空調、照明等傳統給水與自動化門禁管理系統、監控系統、用電數據分析管理)，讓電力資源都能進行高效率的智慧調配與管理。
- 綠電三能 (創能、儲能、節能) 融合方案：利用數據收集與分析，使綠電發電、儲電管理系統整合至單一管理平台，降低高耗能並提升能源使用安全性，藉此達到低碳與永續經營的目標。
- 產品資訊安全：因應智慧物聯網結合 AI 技術應用發展趨勢，並隨著國際資安法規要求陸續生效的推動下，產品資訊安全議題已逐漸地被正視，將成為所有 IOT 關聯性產品無法規避的發展趨勢。大眾電腦與全世界知名美國資安公司 FINITE STATES 合作，為企業提供產品資訊安全完整解決方案，著重於車載、醫療設備、IOT 裝置、工控系統 (無人載具、機器人) 等系統整合領域推動。持續加強和財團法人電信技術中心 (TTC) 工業技

術研究 (ITR)、財團法人車輛研究測試中心 (ARTC)、財團法人台灣商品檢驗證中心 (ETC)、台灣檢驗科技公司 (SGS) 等客戶專案上合作，持續推廣醫療設備驗證中心、無人載具、智慧機器人及整車車載資訊安全合作。

- 太陽能發電系統建置占營業額約當 63%，智慧樓控系統建置占約當 16%，其他資訊產品占約當 21%。

(2) 公司目前之策略

- 推廣物聯網 (IIoT, AIoT) 與智慧能源管理：以 Honeywell Tridium Niagara 為 AIoT 開發平台，開發自有雲端監控管理平台 (Cloud Management Platform) 與人工智能演算法 (AI Algorithm)，應用於永續經營 (ESG)、智慧城市 (Smart city)、智慧能源 (Smart Energy Management)、智慧樓宇 (Smart Building)，透過完整的 Niagara 平台，整合物聯網與智慧城市項目應用，結合智慧樓宇的訊息整合、智能能源管理、數據化影像辨識管理、安全防護平台與門禁管制、智慧城市訊息整合平台，提供全面、完整的智慧平台解決方案 (AI Solution)。
- 持續進行包含物聯網與綠能/節能監控、智慧建築及智慧城市等之應用：除既有太陽能監控系統以及大樓節能自動化系統等持續發展之外，物聯網整合影像辨識的解決方案也已進入實際實施階段。導入 3D BIM 的方案、資安平台、能源模型與 AI 智慧化的用電調控、碳盤查整合，使得智慧建築/智能管理的方案上、能更貼近智慧城市及綠色能源整合的需求。
- 產品資訊安全：旨在整合工具、驗證、政策輔助與頂級顧問，建構全台最強的「CRA 合規一站式生態聯盟」。策略利用結合顧問業務服務公司 (例如：勤業眾信) 建立高層信任 (開門)，Finite State 提供自動化解決方案 (地基)，工研院 (CRA 企業輔導科專計畫) 擴大市場基數 (廣度)，最後由 SGS 完成合規最後一哩路 (收尾)，建構不可替代的市場護城河。

3. 三希科技

三希科技旗下主要營收之生產地點為：才眾廠、廣仁廠、廣上廠及馬來西亞廠，以加強客戶滿意及追求品質為目標，強化現有客戶關係，優化現有的客戶及產品組合，開發新的優質客戶。通過增加工廠自動化設備建置，組織年輕化調整，專業人才引進，持續改善營運效能和提高產能利用率，以確保公司持續成長和穩定獲利。114 年主要營運重點專注於消費類 MB、AI MB、Server、IoT、光通訊相關產業等。

(1) 才眾廠

多年以來一直貫徹執行集團企業文化，竭力追求高品質和客戶滿意度，行銷上以工廠利益最大化為宗旨，對內優化現有客戶產品及組合，對外開發新的優質客戶。管理上培養各部新骨幹成員，增加管理創新和多元化。生產上加大自動化設備投入，優化人力成本，提升產能效

率，提高品質容錯率。在人工智能遍地開花的時代，才眾在 AI PC、AI Server 以及 AIoT 產品方面經由跟客戶緊密結合，能獲取到業界最新趨勢及生產技術，提供具有競爭力的一站式服務，在 EMS 產業將占有一席之地。

- 在 MB、AIoT、SERVER 產品方面主要是提升業務成長機會，持續調整客戶與產品，增加新技術及產線自動化投資以提升毛利率，並透過增加自動化設備的數據應用，提供相關部門取得即時、有效的資訊，以優化決策品質和速度，來提升營運效能和競爭能力。
- 在擴大新興業務方面，才眾將投入新領域。除了完成車載和醫療方面的認證，同步持續開發相關產品新客戶。找到新的合作夥伴，讓可接客戶及產品多元化，創造才眾永續發展的利基，穩固橫向及縱向的發展布局。
- 產線自動化，聯合客戶的支援導入各流程段自動化設備及智慧化管理，以降低用人成本及品質保障。

(2) 廣仁廠&廣上廠

作為專精於 COB 半導體封裝與高階應用的電子製造服務 (EMS/DMS) 領導廠商，長期致力於為汽車電子、工業電子、醫療電子和消費電子等產業，具備從 PCBA 板階高精度貼片、軟硬體整合測試，到系統級整機組裝的一站式製造與交付能力。因應物聯網與人工智慧的落地需求，深度整合 Intel、ARM、NXP 等全球主流運算架構，並策略性結合 NVIDIA 的極致算力。透過彈性的生產基地布局與地緣政治韌性，為全球頂尖客戶提供兼具高可靠度、高附加價值的全方位客製化的製造服務解決方案。基於上述核心技術與產業布局，主要產品類別與垂直應用市場說明如下：

- 工業電腦 (IPC) 與邊緣 AI 運算平台——「深耕工業電子與邊緣運算」
 - 技術與環境適應性：為極端、嚴苛環境設計，具備寬溫運作、三防膠 (Conformal Coating) 等先進塗佈製程等工業級特性，完美對應戶外場域防潮、防塵與防腐蝕的嚴苛要求。
 - 算力整合：部分機種深度整合 NVIDIA ASIC 與高效能運算模組，提供從最初期 PCBA 到中後段整機系統組裝出貨的完整服務。
- 高階機器視覺 (High-End Machine Vision) 系統——「推動工業電子智慧化」

鎖定半導體及智慧製造等自動化產線應用，提供自動化產線之高速瑕疵檢測、智慧辨識，強調多通道影像擷取與超低延遲的運算處理能力。
- 醫療檢測與車用嵌入式設備——「嚴格實踐醫療與汽車電子之高標規範」

符合高規格的醫療影像與檢測設備，具備寬溫與整合車載專用通訊介面，擔任智慧車輛與車路協同系統中最關鍵的「邊緣運算大腦」。
- 網通伺服器 (Server) ——「延伸至消費電子與商業服務鏈」

提供高可靠性的企業級邊緣伺服器（Edge Server）。

（3）光通訊

廣上科技光通事業部依託多年在光通訊領域的技術積累與製造優勢，持續深化高端光模塊 PCBA 業務布局，並已完成相關產品的穩定量產，現階段正式進入規模化增長期。

在業務發展與市場策略方面，光通事業部始終秉持集團高品質與客戶導向的核心價值，在既有 800G 產品量產基礎上，持續優化客戶結構與產品組合。深化既有重點客戶合作，提升單一客戶貢獻度與產品滲透率。

在產品策略上，持續推進 800G、1.6T 向 NPO、CPO 等更高速率演進的技術預研與產線規劃，確保公司在下一代光通訊升級週期中具備先發優勢，並透過高階產品占比提升，優化整體毛利結構。

● 核心定位：光互連整合製造的中堅力量

光互連產業鏈中，上游晶片與矽光技術壁壘最高（例如博通、輝達的 CPO 標準與高端晶片），下游為 AI 資料中心與算力網路應用。公司立足其中游 PCBA 製造環節，將扮演光引擎貼裝、高密度高速 PCB 組裝、系統級整合測試的核心角色。

● 從 800G 到 1.6T：傳統可插拔光模組的製造升級

公司現有的 800G、1.6T 可插拔光模組 PCBA 代工業務，構成當前的核心支柱。隨著速率從 800G 向 1.6T 演進，光模組對 PCB 在高密度佈線、高頻高速訊號完整性、散熱能力及良率穩定性等方面的要求持續提升。當前 800G 產品主要採用 HDI 方案，而 1.6T 以下產品中 SLP（類載板）滲透有望加速，MSAP（改良型半加成製程）憑藉更精細的線寬線距能力、優異電性能及更高整合度，將成為主流工藝路徑。這意味著公司需要在製程能力上持續升級，從傳統 SMT 向更高精度、更高整合度的光模組組裝能力進階。

● CPO vs. NPO：兩條技術路線的製造布局

NPO（近封裝光學）與 CPO（共封裝光學）同源但路徑分化，CPO 是業界公認的「終極方案」，將光引擎與交換晶片 ASIC 整合於同一基板或中介層上，將電訊號傳輸路徑從傳統方案中的 100 毫米以上縮短至毫米級別，功耗相比傳統方案降低 30%-50%。NPO 則是兼顧性能與產業現狀的「務實過渡方案」，保留光引擎作為獨立單元的設計，僅將其貼裝在交換機主板靠近 ASIC 晶片的位置，將電訊號路徑縮短至釐米級，同時維持光引擎的可更換性與維護便利性。

4. 攸泰科技

為強固型移動解決方案商，從事強固型產業電腦及嵌入式板卡設計、生產及銷售，子公司睿剛電訊以自有品牌 RuggON 將產品於國內外市場推廣。攸泰科技願景呈現於攸泰英文名字

Ubiquonn–Ubiquitous Connectivity：無所不在的連結。跳脫台灣大部分 IPC 公司主要專注硬體的框架，把專注範圍擴展至與連結相關的所有課題，對外包含對準各垂直市場所需的周邊連結、各垂直市場的生態鏈連結、雲端連結、不同平台間的連結。對內推行 Ubiquonn Core Value 以連結公司同仁的做事文化，Core Value 為：Curiosity、Empathy、Agility、Can-do Attitude Discipline。另於 109 年開始建立數位工作平台以建立有效率的協作。

因應未來強固、環保、節能概念的市場趨勢，將以研發優勢，繼續耕耘拓展全球市場。強固型移動式電腦以 RuggON 品牌進攻垂直市場，提供各種解方，以期提供符合不同垂直市場需求的專用機。主要專注的垂直市場包括大垂直市場農業、大眾運輸、政府方案及物流四大應用市場，並以美國及歐洲為主要銷售據點。ODM 部分，主要專注領域包括海事、政府方案、辦公室自動化、投票機、衛星通訊等市場。

（二）產業概況

1.大眾投控：以投資控股方式綜理集團的營運，積極響應政府推動的企業營運總部政策。

2.大眾電腦

（1）產業之現況與發展

隨著「雲端智慧化行動化」時代來臨，產業已朝向物聯網（IIoT, AIoT）產業發展，伴隨著便利性產品的問市，將為人類生活帶來根本性的改變，基此市場之態勢，使得各廠商以其堅強又豐富的技術紛紛投入 ESG、智慧化能源管理、智慧物聯網、智能監控及數位整合決策等相關產業。

目前產業現況正從單純的設備建置，轉向透過人工智慧（AI）與傳感技術（IoT）進行智慧化與數據可視化管理。從被動監控進化到主動預測與自主調優。目前的產業重心在於利用 AIoT 提升能源效率與管理，在智慧樓宇導入 AI 空間節能模組，整合碳足跡追蹤的能源平台，具 AI 預測性維運的監控設備，與結合儲能系統的太陽能案場協助企業達成 ESG 目標與符合國際規範，朝向數位與綠色雙轉型。

從「功能導向」轉向「合規導向」：當前物聯網（IoT）與自動化設備（Robotics/UAV）產業正處於合規轉捩點。過往企業專注於 AI 效能與硬體穩定性，但在地緣政治與網路攻擊頻傳的影響下，資安已成為「准入許可」。

●法規壁壘（CRA & UN R155）

- EU CRA（歐盟網路韌性法案）：規定所有具備數位元素的產品，若要進入歐洲市場，必須揭露軟體清單（SBOM）並進行風險評估。
- UN R155：強制要求車廠建立車載資安管理體系（CSMS），並對供應鏈軟體進行嚴格的安全審查。

●供應鏈黑盒挑戰：在工控、車載與機器人產業，大量使用第三方組件（Third-party

OS/Library)。企業往往難以掌握韌體內部的安全狀況，形成「供應鏈暗區」。

- 金融設施物聯化：金融業不再僅限於軟體資安，ATM、POS 機以及金融資料中心的硬體設備正面臨與無人載具同等級的實體資安挑戰。

(2) 市場發展趨勢

- AIoT 全面落地與智能決策：趨勢已從「設備聯網監控」升級到「AI 自動化決策」。透過 IoT 收集數據，AI 則負責預測性維護與異常偵測。
- 邊緣運算 (Edge Computing) 興起：為了降低反應延遲與隱私安全，資料處理正從雲端轉移至具運算能力的設備端，可提升即時反應速度並可減少雲端成本。
- 數據驅動與訂閱制商業模式：企業從「賣硬體產品」轉向「賣數據服務與訂閱」。
- 永續與 ESG 驅動：受到國際供應鏈減碳要求與電價上漲壓力，智慧電網與能源管理系統已成為剛需。
- 垂直產業深耕：通用的平台競爭激烈，未來的機會在於專攻特定產業（例如醫療、特定製造業）的垂直市場解決方案。
- 透過 FiniteState 工具，串聯起以下關鍵領域的資安生態：

產業鏈結	應用場景	核心驅動力
車載與無人載具	自動駕駛系統 (AD/ADAS)、物流無人機	R155/R156 合規：透過 TARA 確保 V2X 通訊安全，防止遠端劫持
工控與機器人	智慧工廠 AMR (自主移動機器人)	CRA 要求：確保工業控制器 (PLC) 與 AI 機器手臂 OT 環境中的防禦力
金融與基礎建設	數位金融終端、邊緣計算節點	資料韌性：防止透過硬體漏洞滲透金融骨幹網路
SGS 認證鏈結	第三方檢測與取證	認證標準化：協助客戶使用 Finite State 產出報告，直接對接 SGS 的驗證標準

3. 三希科技

(1) 才眾廠

● 系統組裝

- 114 年隨著 Intel 和 AMD 新平台的發布，主要市場需求也會被再次活化迎來反彈，隨著 AI 風口加持，長期來看 PC 前景依然樂觀。
- 關稅問題直接影響出口整機產品，需開發國內客戶，加大內銷來降低風險。

● 主機板和顯卡和電競配件

Intel 和 AMD 在 113 年發布 AI 加持的新平台，NVIDIA 在 113 年發布新的 NVIDIA RTX500 和 1000Ada 消費級內置 AIGC 技術的 GPU 加速芯片，AMD 也會在 115 年晚些時候發布 RDNA4 RX 8000 系列顯卡，企業和個人會迎來更新換代潮，主機板、顯卡、電競配件等需求也會迎來一定幅度的增長。

● AIoT 智慧物聯網

AIoT 已從互聯互通的 1.0 時代邁入到通信、感知、智能、價值一體化的 2.0 時代，系統架構 3.0 巨變疊加 AIoT 2.0，蜂窩 5G-A 商用即將開啟，非蜂窩衛星互聯網將逐漸進入高速發展期，生成式 AI 迎來爆發，DePIN/Web3 等價值分配技術和數據要素交易等服務漸成 AIoT 的重要基建和動力，物聯網終端產業將啟動新一輪強勢增長。

(2) 廣仁廠&廣上廠

- 工業電子與邊緣 AI (Industrial & Edge AI) —— 「算力從雲端走向邊緣」
 - 隨著全球 AI 基礎建設的第一階段（雲端算力）逐漸飽和，產業正迎來「Edge AI 邊緣智慧化」的實質落地爆發期。
 - 自動化產線對高階機器視覺 (Machine Vision) 的高速影像擷取與低延遲辨識需求激增。
 - 工業電腦 (IPC) 的防護規格不斷上修，為對抗惡劣多變的戶外或工廠環境，全面導入三防膠 (Conformal Coating) 等特用化學塗佈製程，已成為高階 IPC 的標準剛性需求。
- 高門檻垂直應用市場的剛性成長
醫療與車用電子認證時間長且進入門檻極高，其小量多樣、高毛利的特性，能有效抵抗消費性電子產品景氣循環的波動。
- 從「集中生產」走向「地緣政治韌性調度」
受美中貿易摩擦、關稅政策與各國「科技民族主義」政策的催化，全球客戶正積極降低對單一產地的依賴。具備跨國多核心生產基地與高度資訊安全保護，且能針對 PCBA 與系統組裝進行靈活產能調度的製造商，正獲取前所未有的「地緣政治紅利」。

(3) 光通訊

- 市場規模：高速成長的量價齊升周期
受 AI 算力爆發與全球智算中心建設驅動，114 年全球光互聯行業市場規模達 1,624 億元人民幣，同比增速超 30%，其中 800G/1.6T 高速光模組為核心增長引擎，占總規模超過 65%。東吳證券預測，115 年全球光模組市場規模將達 237 億美元，同比增長超 20%，其中 800G 與 1.6T 產品放量明顯，分別達 85 億美元和 21 億美元。
LightCounting 預測，光模組市場在 114 至 115 年將以每年 30% 至 35% 的速度增長，全球 800G 光模組 114 年出貨量將達 1,800 萬至 1,990 萬隻，115 年出貨量預計再增長一倍以上。1.6T 光模組正在進入量產前夕，114 年開始出貨，115 年有望放量，116 年更有望翻兩倍增長至 8,000 萬隻，117 年持續高增。
- 技術路徑：可插拔、NPO、CPO 三軌並行
技術不會一夜之間跳躍，而是形成梯次演進的格局：

- 短中期（115-116年）：可插拔光模組仍是主力方案，部署於 Scale-out 網路。NPO 在櫃內 Scale-up 域率先規模落地，其封裝複雜度、可維護性與產業成熟度更具優勢。NVIDIA 的 Spectrum-6 CPO 交換機將於 115 年量產，NPO 有望率先在高密度機櫃內放量。
- 中長期（117-119年）：CPO 在櫃內場景開始規模放量，NPO/CPO 將成為 1.6T 和 3.2T 部署的重要組成部分。可插拔光模組仍長期主導集群外連接，形成「可插拔+CPO/NPO」雙軌並行格局。

● 產業鏈：瓶頸與機遇並存

當前產業鏈面臨多重供應瓶頸，但也意味著公司存在巨大的市場機會：

- PCB 產能瓶頸：博通指出，PCB 交期已由過去約 6 週大幅拉長至 6 個月，其中 Paddle card 所採用的 mSAP 製程難度高，全球僅少數供應商具備量產能力。
- mSAP PCB 需求激增：一線光模組廠將重點扶持多家 PCB 企業在 mSAP 產品上的擴產，主要用在 800G/1.6T/3.2T/NPO 產品上，每年達數百億市場規模。
- 產能擴張與訂單能見度：光晶片產能擴張速度達 150%-200%，DSP 交期拉長至 50 週，NCNR 訂單居多，終端需求明確，限制發展的實際在供應端瓶頸。

4. 攸泰科技

(1) 衛星通訊

衛星通訊產業是指利用人造衛星在地球軌道上進行通訊傳輸的產業，主要涵蓋衛星本體製造、發射服務、地面設備、衛星服務等四大子產業。衛星通訊產業具有覆蓋範圍廣、傳輸效率高及通訊安全性佳等優勢，廣泛應用於政府專案、遙測、科學研究、廣播電視及電信通訊等領域。

隨著衛星通訊持續演進，從早期的高軌道通訊衛星（Geostationary Orbit, GEO），逐步發展到中軌道通訊衛星（Medium Earth Orbit, MEO），並進一步延伸至近年快速發展之低軌道通訊衛星的（Low Earth orbit, LEO）。低軌道通訊衛星是指在距離地表 500 至 2,000 公里的軌道上運行的衛星，相較於高軌道通訊衛星，具有傳輸延遲低、頻寬容量高、建置成本低等特點，已為衛星通訊產業之重要發展趨勢。自 103 年起，新興衛星營運商積極推動低軌道衛星星系布建計畫，帶動全球產業投入，包括 SpaceX、OneWeb、Amazon、Telesat 等業者也加入低軌道衛星的競爭。根據衛星產業協會（SIA）最新發布的年度報告，全球衛星產業總收入為 2,930 億美元，其中地面接收設備及衛星服務合計約占比逾八成；衛星本體製造及衛星發射服務則分別占整體產值之 7% 與 3%。展望未來，隨低軌道衛星布建及衛星通訊應用需求持續擴大，預估至 121 年全球衛星產業產值將成長至 6,200 億美元，年複合成長率為 8%，顯示產業具備良好成長潛力。

衛星產業中的衛星通訊產業市場規模自 114 年的 1,087.5 億美元，預估 123 年將達到 2,606.5 億美元，從 114-123 年的複合年增長率為 13.3%。

根據國際電信聯盟（International Telecommunications Union, ITU）報告指出，全球仍有逾 30 餘億人口無法使用光纖網路，顯示寬頻網路涵蓋率仍不足。隨著衛星小型化和載荷系統技術進步，加上低軌發射成本逐步下降，單一衛星可使用更廣覆蓋範圍與更高頻寬，使低軌衛星逐漸由過去以政府主導之應用，快速向商業化應用發展。低軌衛星已成為網路基礎建設困難的地方，或海空移動載具等特殊應用場景地面主要通訊解決方案。展望未來，6G 網路將可結合地面與空中基站，進一步補足現有通訊死角。

對於台灣而言，衛星通訊產業的商機主要集中在地面設備及衛星製造兩大區塊，且以硬體製造及零組件供應為核心優勢。在地面設備方面，台灣多家廠商具備微波與毫米波被動通訊元件及天線之關鍵技術，並已成功切入國際衛星通訊系統廠之供應鏈。在衛星製造方面，雖然過去多聚焦於科研部分，仍已累積一定的研發能量，例如福爾摩沙衛星計畫與國家太空中心等，皆為未來發展衛星產業的基礎。

攸泰自創立以來專注於產業電腦，長期深耕於高度依賴衛星應用的精準農業、海事、物流和交通等領域，自 110 年起，從專注於全球導航衛星系統（Global Navigation Satellite System, GNSS）的單向衛星通訊應用，順應通訊技術發展趨勢，積極轉型布局更為先進的雙向衛星通訊（Satellite communications, SATCOM）應用領域。在政府積極推動衛星產業的背景下，在台灣建立了堅固的產業生態鏈，為客戶提供更全面、更完善的解決方案及服務力。

（2）海事

海事產業是指利用資訊、通訊、電子、感測等技術，提供海事相關解決方案的產業，涵蓋船舶、港口、海運、海事安全、海洋環境及海洋資源等多元領域，為海洋經濟的重要組成部分。根據市場研究機構報告顯示，全球海事數位化市場於 113 年已達約 2,000 億至 2,200 億美元規模，預估未來將以約 9%至 10%以上之年複合成長率持續擴張，至 119 年前後市場規模可望突破 3,700 億美元，甚至上看 4,000 億美元以上，顯示海事產業正加速朝向數位化與智慧化發展。

全球海事產業的主要產品和服務包括海事衛星通訊、海事軟體、海事硬體及海事服務等。海事衛星通訊是指利用人造衛星作為中繼站，傳送語音、數據、影像等訊息的通訊方式，廣泛應用於船舶、港口、海運、海事安全等領域；海事軟體是指用於海事相關的資訊系統、管理系統、智慧解決方案等的軟體，例如船舶管理系統、船舶追蹤系統、港口管理系統、海運管理系統、海事安全系統等；海事硬體是指用於海事相關的資訊設備、感測設備、通訊設備等的硬體，例如衛星終端、船舶電腦、船舶感測器、船舶通訊器材等；海事服務是指提供海事相關的資訊服務、顧問服務、培訓服務、維護服務等，例如海事資訊服務、海事顧問服務、海事培訓服務、海事維護服務等。

整體而言，全球海事產業的發展，受惠於技術的進步和創新及市場的需求和競爭；技術方面，5G、物聯網、大數據等新興技術的應用與整合，為海事產業提供了更高的速度、更廣的覆蓋、更豐富的數據、更智慧的分析 and 更安全的交易；市場方面，全球貿易的增長和復甦，以及消費者對海運服務的品質、安全和多樣性的要求提高，為海事產業創造了更多的需求和機會。

未來海事產業的發展重點，主要聚焦於低軌道衛星通訊之崛起及智慧港口之創新應用。低軌道衛星通訊具備高速、低延遲、高可靠之特性，可有效提升通訊的品質和效率，降低通訊的成本和能耗，同時擴大通訊的覆蓋和可及，亦有助於強化通訊的安全和隱私保護等，其主要應用領域包括海事衛星通訊、海事衛星網路、海事物聯網等。

智慧港口則為利用資訊、通訊、電子、感測等技術，對港口的運營、管理、服務、安全等進行監測、控制、預測、優化和決策的一種港口管理模式，以提高港口的效率、品質、環境友好性和經濟效益，主要應用領域包括港口管理系統、港口物流系統、港口安全系統、港口環境系統。

自 104 年以來，本公司積極投入海事數位化產業，初期聚焦於漁群探測領域，隨著技術能和市場需求之演進，逐步拓展業務範疇，涵蓋了港口數位化及船上管理系統等多個關鍵領域。展望未來，計劃結合先進衛星通訊 SATCOM 技術，持續深化產品與服務布局，擴大於海事數位化產業之應用範疇，致力於推動海事產業智慧化級數為轉型發展。

(3) 精準農業

精準農業是指利用資訊、通訊、電子、感測等技術，對農業生產過程進行監測、控制、預測、優化和決策的一種農業管理模式，可提高農業生產的效率、品質、環境友好性及經濟效益。精準農業是智慧農業的重要組成部分，也是應對全球糧食安全、氣候變化、資源短缺等挑戰的有效途徑。

根據 Precedence Research 最新研究指出，全球精準農業市場規模於 114 年約為 141.8 億美元，預計至 124 年將成長至約 483.6 億美元，115 年至 124 年間的年複合成長率（CAGR）約為 13.05%，顯示該市場仍維持穩定且快速的成長趨勢。

整體而言，精準農業市場的主要成長動能來自於全球糧食需求的持續增加，相較於傳統農耕方式具有更高的產量與效率，以及其能有效降低氣候變遷帶來的不確定性。此外，隨著物聯網（IoT）、人工智慧（AI）與無人機等技術的快速發展與應用，亦進一步推動精準農業的普及與升級，使農業朝向智慧化與永續化方向發展。

全球精準農業市場的主要產品及服務主要可分為三大類：包括硬體（感測器、無人機、衛星、GPS 等）、軟體（數據管理、分析、預測等）、服務（顧問、培訓、維護等），主要應用領域包括作物管理（灌溉、施肥、病蟲害防治等）、畜牧管理（健康監測、繁殖控制、飼料管理等）、水產管理（水質監測、養殖優化、漁獲預測等）等。全球精準農業市場的發展，受惠於技術

的進步和創新，以及政府的支持和鼓勵。5G、物聯網、大數據等新興技術的應用和整合，為精準農業提供了更高的速度、更廣的覆蓋、更豐富的數據、更智慧的分析 and 更安全的交易，此外，許多國家和組織制定了相關的政策和計畫，以推動精準農業的發展和普及。

在企業發展方面，自有品牌 RuggON 從 109 年起切入精準農業市場，業務版圖已由北美市場拓展至南美、東歐與中亞等市場。RuggON 具備自行開發的高精準度 GPS 模組，其定位精準度可達到公分等級，並與各國策略夥伴協作，再利用 RuggON 所提供的各式有線及無線通訊技術，即可在水資源管理、整地、播種、施肥與害蟲管理、灌溉、收成等六大循環上，提出全方面的精準農業資訊系統與實地操作解決方案。

(4) 大眾運輸與物流

RuggON 長期深耕大眾運輸市場，於南美鐵道運輸及歐洲與中東地區的巴士交通系統屢獲標案，展現出優異的市場競爭力與技術整合能力。憑藉穩定的產品品質與客製化技術優勢，RuggON 已在國際交通運輸領域建立良好的品牌形象與合作基礎。根據 Precedence Research 最新研究資料顯示，隨著各國持續加大對大眾運輸基礎建設的投資，全球交通服務市場規模於 114 年已達約 9.23 兆美元，預計至 124 年將成長至約 19.96 兆美元，115 至 124 年間的年複合成長率 (CAGR) 約為 8.02%，顯示該市場具備穩定且長期的成長潛力。RuggON 將與歐洲各大交通服務系統整合商合作，結合票務、車廂廣告、駕駛輔助、車輛勤前檢查與 5G 傳輸等系統需求，持續更迭車用電腦及周邊設備，並提供相關客製化需求。

根據 Precedence Research 的最新研究資料，全球物流市場在 114 年規模約為 11.23 兆美元，預計將於 124 年達到約 24.36 兆美元，在 115 至 124 年期間的年複合成長率 (CAGR) 約為 8.05%，反映物流市場具備長期穩健的成長動能。

RuggON 專注於礦業、港口及倉儲等運輸載具上之專用設備開發，並偕同各國當地策略夥伴，提供相關軟硬體整合服務暨整體解決方案。自 110 年以來，RuggON 在拉丁美洲、東歐及中亞等市場取得顯著成果，建立了穩固的市場基礎與成功案例。未來，公司將持續深耕這些特殊應用領域，並以既有經驗為基礎，積極拓展至澳洲與北美市場，進一步鞏固其在全球運輸載具專用設備市場的領導地位。

(三) 技術及研發概況

1. 大眾投控：不適用。

2. 大眾電腦

(1) 114 年度投入之研發費用為新台幣 53,993 仟元。

(2) 開發以 Honeywell/Tridium-NiagaraAX Platform 為主之精簡型平台 (Slim NiagaraAX Platform)，為企業、工廠、大樓、城市提供大樓環境、能源控制、節能減碳控制平台之

相關軟硬體設備，並投入人工智慧系統整合及運算專業人力、物力，除供應市場所需設備外，並提供系統整合服務，規劃導入 BIM、資安平台、能源模型與 AI 智慧化的用電調控、碳盤查整合，使智慧建築/智能管理方案上能更貼近智慧城市及綠色能源整合的需求。

(3) 技術方案：Finite State TARA & SCA 的戰略價值，作為代理商，不僅提供工具，更是提供「合規加速器」。Finite State 的技術能精準打擊上述痛點：

- SCA（軟體成分分析）：二進位分析核心—針對機器人、無人載具的封閉式軟體，無需源碼即可解析出 SBOM。這對於強調 AI 模型保護的廠商至關重要，能有效識別隱藏的 CVE 漏洞。
- TARA（威脅分析與風險評估）：
 - 合規自動化：針對 UN R155 與 ISO/SAE 21434 流程，Finite State 能將風險建模（Threat Modeling）數位化，大幅縮短取得 SGS 等第三方認證機構核准的時間。
 - AI 輔助決策：利用 AI 分析成千上萬的漏洞，並根據設備的「實際攻擊路徑」排列優先順序，避免工程師淹沒在無關痛癢的警報中。

3.三希科技

(1) 114 年度投入之研發費用為新台幣 287,602 仟元。

(2) 主機板組裝（PCBA）

- 導入高速與精密之 SMT 置件機，提高單位小時之生產量與高精密元件的置件效益，並於爐後安裝 3D AOI 自動光學檢測技術，提高 SMT 置件良品比例。
- 導入自動鋼網檢查機，防止因鋼網破孔、堵孔及尺寸不對導致錫膏印刷不良，提升良率降低品質失效成本。
- 工廠導入自動接料機，減少因人工接料導致的錯料，提升接料速度、稼動率及產出。
- SMT 生產導入氮氣爐，增加錫膏的活性，減少 SMT 空焊少錫不良。
- 導入電容及異形件自動插件機，降低人力並提升插件良率。
- 導入制氮機提升焊接品質，降低品質失效成本。
- 開發導入自動測試機台，提升測試效率，降低人力成本。
- 繼續深化產品研發之專家檢測系統 DFM，協助客戶產品設計的成本、製造、測試等的快速新產品推行上市。
- 導入自動燒錄設備，降低人力成本，增加測試產出。
- 升級導入雙面 AOI，提升出貨品質，降低 DOA。
- 開發 PXE 程式存儲系統，提升換線效率，降低治具（母盤）成本。
- 開發 DDR5 維修方案，將在 PCB 上印錫膏維修改為在零件腳上印錫膏，提高維修效率及良率。

- 根據工廠實際需求和協力廠一起開發板彎量測設備，並將量測數據上傳到 SFIS 系統，提升精度及防止人員漏量。
- 開發 SMT 軌道控制裝置，當錯料、上料不掃描或不良超標，能透過 SFIS 第一間停止生產，減少工廠損失。
- 製造升級與自動化能力建設。
- 光通事業部持續加大在自動化設備及智慧製造方面的投入。
- 推進高速光模塊 PCBA 製程自動化，降低人力依賴，優化成本結構。
- 建立製造數據平台，實現設備、品質與產線數據的即時採集與分析。
- 強化良率管理與品質預警機制，提升產品一致性與可靠性。
- 透過數據驅動的精細化管理，公司在提升生產效率的同時，也有效應對人口紅利下降所帶來的成本壓力，進一步強化長期競爭力。

4. 攸泰科技

(1) 114 年度投入之研發費用為新台幣 231,464 仟元。

(2) 致力於產業電腦領域中最富挑戰性的移動應用市場，技術及研究發展方向包括堅固機械結構、智能電池管理、寬範圍車載電源、軟體服務，達到無縫無線連接，優化及深化攸泰科技技術能量，在此產業中建立堅固競爭優勢。

- 堅固機械結構：在惡劣環境下提供堅固耐用的設備對於特定領域應用至關重要，堅固機械結構技術在不影響用戶操作習慣和工作條件的前提下，提供可靠及全面的解決方案，包括因應高低溫環境及移動性設計之結構，包含防水、防塵、防跌落、震動等。
- 顯示技術：高亮度螢幕、防眩光及防反射層以確保在陽光下也能清晰閱讀。
- 觸控屏技術：支援手套模式或濕手操作，適合各種環境。
- 智能電池管理：極端環境中保持高流動性並提供持續的電力供應對於任何移動設備都是關鍵，智能電池管理技術消除了與電力相關的停機時間，在各種環境溫度下安全控制電池的充放電流，確保不間斷的電源供應。
- 寬範圍車載電源：對於車載應用來說，面對不規則的車載電源電壓和來自車載電源網路設備的噪聲干擾，穩定而高效的電源至關重要。寬範圍車載電源技術提供最佳抗噪音能力及最穩定的車載電力供應，此為車載電源設計最重要之技術，也確保車載計算設備獲得最佳抗擾性和穩定電源的終極解決方案。
- 軟體服務：軟體團隊具備 Linux、Android 及 Windows 平台之專業知識，提供操作系統移植服務及定制 CMOS/BIOS 設置。提供全面板級軟體服務、直觀的儀表板實用工具及 API，滿足不同客戶的獨特需求。
- 無縫無線連接技術：支持多種無線應用，提供高/低數據速率和不同距離的全面解決方案。不僅優化無線設計和部署，還提高了信號的敏感度，並支持定制化的天線解決方案，以

達到最佳的傳輸和接收性能。

- 邊緣運算：在硬體上，提供各式架構的算力平台，滿足各類應用場景需求與成本考量；在 AI 軟體上，內部實驗室具專屬領域模型的訓練能力，讓機器具備視覺感知能力，達成自動化來取代人力需求。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 大眾投控

(1) 短期計畫：貫徹分業經營，執行產業控股為目標。

以大眾電腦為主體逐漸釋出非核心事業，轉由本公司持有，同時根據客戶類型，將子公司規劃為三大產業，包括製造工程 (EMS Services)、研發設計 (IT) 及系統整合 (System Integration)，旗下各事業部與各子公司組成矩陣型組織架構，以達成跨事業單位之資源共享與銷售活動，為客戶提供整合的電腦產品服務。加強轉投資公司間合作。

各轉投資公司視產業需求調整產品結構，其產品之相互整合、互補，更可以為各公司各自產品帶來更大的空間和市場，並提供相關銷售、採購、研發、管理及資訊平台，以共享資源，增進本公司與轉投資公司之整體營運績效。

(2) 長期計畫：落實集團綜合效益，鼓勵內部創業為目標。

將致力於強化品質及成本效率，包括檢討評估並調整所投資的產業，俾使整合策略得以充分落實到實際業務上，公司營運能創造獲利成長的新局面。

2. 大眾電腦

(1) 短期計畫：配合市場動態提供客戶具銷售特色及高附加價值之產品方案，且建立品牌專業度與打通法規驗證管道，確保客戶能透過我們的工具快速通過合規審查。

● 行銷計畫

- 運用 Honeywell Niagara 平台之完整性、融合性、商用性，開發客戶所需客製解決方案，提供智慧樓宇包含但不限於冷氣空調、冷水主機、全熱空調、大樓照明系統、創能、儲能、充電、AI 演算法、碳排、能源管理之智慧大樓完整解決方案。
- 推動綠能產業的優勢價值及多元解決方案平台：舉辦「CRA & R155 合規實務研討會」，邀請 SGS 與 ARTC 共同背書。針對工控與車載供應鏈發布白皮書。未來建立 20 家以上的關鍵企業潛在客戶清單 (Pipeline)。

● 產品發展計畫

整合 Finite State TARA & SCA 建立「快速合規檢測包」，針對 CRA 漏洞申報義務與全面性合規與產品韌性安全，提供自動化威脅建模風險分析與掃描流程。未來完成 2 個不同產業 (車用、工控) 的 PoC 案。

● 營運計畫

- 持續太陽能發電系統建置並積極拓展多元產品市場，於穩定中求積極成長為目標。
- 調高智慧樓控系統建置之營業比重，將以 IoT 開發的 EMS 電力管理系統推廣於工廠與醫院最初階需求建置，後續的 BA 系統需求或是中央監控戰情需求都能有利基點。
- 開發可複製的系統/模組作為產品/平台推廣，可輔助營業項目與更多客戶群。
- 強化物料採購效率及降低採購成本，擷節各項支出，有效控制營運成本。
- 應用於綠能相關產業，包含再生能源統包工程、再生能源售電事業。
- 應用於 IoT 相關產業，包含大樓弱電統包工程、智慧樓宇中央監控系統、空調/建築物自動化工程系統、智慧電力能管控制系統、ESG 管理戰情室。
- 建立內部技術支援團隊，深化與原廠的溝通機制；建立針對 ISO 21434 與 IEC 62443 的標準作業程序 (SOP)。未來縮短客戶導入工具的初期設定時間至 2 週內。

● 財務計畫

- 強化客戶授信資訊之掌握，並持續的監控及管理，降低營運風險。
- 妥善運用各項籌資工具及適當規劃籌資成本，因應各項資本投資需求，以強化財務能力。
- 專注於授權收入 (License)，達成年度營收盈虧平衡，並建立穩定的現金流。

(2) 長期計畫：提升產品整合方案，具競爭力的價格策略。建構產業標準與數據驅動的服務轉型，讓資安成為公司不可替代的核心競爭力。

● 行銷計畫

- 積極尋求潛在客戶或策略聯盟合作對象，以擴展整體業務。
- 持續推動參與跟綠能相關協會的展會活動合作，拓展公司形象與業務。
- 晉升為產業意見領袖 (Thought Leadership)，成為台灣工控與車用資安市場的前三大首選品牌。

● 產品發展計畫

- 持續積極研展綠能節能減碳的元素，導入智慧化管理解決方案，協助客戶邁向 ESG 永續經營管理。
- 邁向智慧建築 4.0 軟硬體平台整合。
- AI 驅動的持續性安全監控平台：結合邊緣計算技術，將資安檢測從「出貨前」延伸至「運行中 (In-field)」，以發展出資安加值平台。

● 營運計畫

- 堅持核心業務，並持續多元化的策略聯盟方式增加產品價值及方案。
- 產品化客製需求：將常見的客製需求 (例如 EMS 系統、監控系統、特定機台 OEE 分析) 標準化成簡單好用的產品。
- 售電業執行，綠電轉供。

- 積極擴展新垂直市場解決方案。
- 建立跨國支援體系，服務跟隨台灣供應鏈走向歐洲與美國。發展「資安託管服務 (MSSP)」，提供24/7的漏洞自動化管理，未來客戶續約率 (Retention Rate) 達到85%以上。
- 財務計畫
 - 在平衡營運績效與財務風險的原則下，適度採取舉債或增資方式籌措擴充營運規模及營運的資金需求。
 - 因應國際業務風險管理，將透過適當新金融商品操作，作為銷售利潤避險工具。
 - 轉型為「訂閱制 (SaaS)+專家服務」的高毛利模式。探索資安保險與金融科技 (FinTech) 的跨界收入模式。實現高比例的經常性收入 (ARR)，提升利潤率。
- 資安未來發展展望：AI 與韌性的深度融合
 - AI 賦能資安 (Security for AI)：隨著機器人與無人載具整合 LLM 或更複雜的 AI 視覺演算法，Finite State 將演進到能檢測 AI 模型投毒 (Poisoning) 或模型竊取的風險。
 - 持續監控 (Continuous Compliance)：未來的資安不再是「出貨前掃描一次」，而是隨著 CRA 法規要求，產品生命週期內必須持續監控新漏洞。將推動「資安監控代管服務 (MSSP)」，利用 Finite State 進行自動化追蹤。
 - 跨域協同防禦：無人載具 (空)、智慧車載 (陸) 與金融設施 (網) 將在智慧城市架構下連動。致力於建立跨產業的漏洞情報庫，讓金融級的安控等級能下放到工控與機器人設備。

3.三希科技

(1) 才眾廠

- 短期計畫：配合市場動態提供客戶具銷售特色及高附加價值之產品方案。
 - 行銷計畫
 - ◆ 維持電腦主板、PC 及伺服器系統組裝一條龍生產。
 - ◆ 深耕 IoT、電腦顯卡、電競配件的生產。
 - ◆ 建立專業生產廠的市場形象。
 - 生產計畫
 - ◆ 增加自動化設備投資，整合兩廠生產資源，提高效益。
 - ◆ 降低生產耗損、控制製程不良，減少客訴。
 - ◆ 著重原物料節約、減廢、水電節約、堪用品利用及外部失效成本控制等方面進行改善與管理落實。
 - 財務計畫
 - ◆ 客戶原因導致的成本增加，找客戶合理爭取部分補貼。

- ◆ 尋求產業轉型升級，增加更多政府補助的機會。
- 長期計畫：結合新興市場和行業需求，引進人才，提升工廠自動化、節省成本、開發新的優質客戶。
 - 行銷計畫
 - ◆ 增加工業電腦，邊緣計算機、電競配件、中國大陸市場伺服器產品等高獲利產品的比例。
 - ◆ 持續挖掘現有客戶的新型產品。
 - ◆ 開發新的優質客戶，增加獲利管道。
 - 生產計畫
 - ◆ 增加合理的自動化設備投入，降本增效。
 - ◆ 培養提拔工程製造的骨幹，管理創新和多元化。
 - ◆ 彈性規劃產能，整合多個客戶的不同類型的訂單需求。
 - 財務計畫
 - ◆ 在平衡營運績效與財務風險的原則下，適度採取舉債或於資本市場籌資或二者之搭配組合，以降低營運資金成本，創造股東價值極大化。

(2) 廣仁廠&廣上廠

- 短期計畫：極大化既有客戶的價值，並以多地彈性產能化解地緣政治風險。
 - 行銷及產品發展計畫
 - ◆ 深耕 NVIDIA 與主流平台生態圈：持續深化與 NVIDIA、Intel、ARM、NXP 的技術合作。針對 AI 落地潮，提供專業製造服務能力縮短客戶專案落地時間。
 - ◆ 鎖定特定垂直應用精準行銷：聚焦「半導體/面板產線之高階機器視覺」與「智慧零售升級需求」，透過參加全球指標性工業展（例如德國 Embedded World、台北 Computex），爭取工業與商業大廠的 ODM/DMS 轉單。
 - ◆ 推動既有客戶滲透率：針對目前僅向我司採購 PCBA 的既有客戶，積極推廣系統級整機組裝（Turnkey Solution）服務，提升單一客戶的貢獻產值與黏著度。
 - 生產營運計畫
 - ◆ 落實「地緣政治韌性」產線配置：依據關稅政策與客戶分散風險的需求，快速調配 PCBA 貼片與系統組裝在不同生產基地的產能比重，建立跨國靈活調度機制。
 - ◆ 強化高階製程與品質控制：擴大自動化並導入 AI 視覺瑕疵檢測於自身產線，確保出貨給客戶的產品達到「零缺陷」的標準。
 - ◆ 供應鏈敏捷化與 VMI 倉儲管理：透過整合供應鏈規模以增強議價能力，優化成本控制與採購管理；同時與全球主要供應商建立深度的戰略合作關係，針對關鍵核心晶片推動策略性庫存與供應商管理庫存（VMI）機制，以確保在市場與供應鏈劇烈波動時，仍能維持高度的供貨彈性與價格競爭力。

- ◆ 生產流程優化與效能提升：持續強化工廠的智慧製造能力，透過生產流程的精實改善（Lean Production），導入先進製程技術與自動化解決方案，藉此降低製造成本、提升良率與產能，達成產值最大化的目標。
- ◆ 跨界戰略聯盟與生態系擴展：與業界巨頭強強聯手，憑藉互補優勢擴大市場版圖。建立共榮生態圈，透過群體戰略思維驅動業務增長。
- 長期計畫：軟硬整合與利基護城河市場深耕。
 - 行銷及產品發展計畫
 - ◆ 從硬體代工跨足「軟硬整合解決方案」：不再僅止於硬體製造，而是透過深度結合底層驅動、邊緣運算管理軟體，提供客戶「硬體+軟體+雲端整合」的一站式服務，藉此創造具備高毛利、高黏著度的經常性收入模式。
 - ◆ 深耕高門檻垂直應用，建立長期獲利護城河：將前期積累的技術與認證能量，實質轉化為商業成果。全力攻占生命週期長達 5 至 10 年的車用與新能源市場，建立極高的競爭壁壘。
 - ◆ 建立全球品牌能見度與產業技術話語權：在特定利基市場（例如嚴苛環境邊緣運算）建立指標性地位，從「隱形冠軍」走向具備產業定義能力的領導品牌。
 - 生產營運計畫
 - ◆ 建構智能生產：導入數位孿生（Digital Twin）系統，全自動物料搬運與智慧排程系統，將全球各基地的生產數據即時連線，落實極致的製造效率與品質零缺陷管理。
 - ◆ 全球在地化（Glocalization）生產布局與即時服務：在北美、歐洲等全球主要市場建立後段組裝或快速維修據點。徹底實踐「在地服務，全球運營」的策略，提供客戶零時差的物流與技術支援。
 - ◆ 落實綠色製造，對齊全球 ESG 永續供應鏈：全面採用低碳排材料、優化生產能耗並推動綠電應用。以此符合國際對綠色供應鏈的嚴格稽核，將永續發展轉化為實質的接单競爭力。
 - ◆ 推動短鏈與供應鏈在地化：持續優化並縮短供應鏈路徑，積極推進「供應鏈在地化」策略，透過建立區域化供應體系，極大化物流效率與生產靈活性，從而有效降低地緣政治帶來的斷鏈風險。
 - ◆ 深化數位轉型與敏捷組織運作：導入數位化技術與數據驅動管理，藉此大幅提升跨國業務流程的運作效率；同時持續強化敏捷組織架構，打破傳統科層藩籬，賦予團隊快速決策的能力，以在多變的市場環境中快速適應新挑戰。

(3) 光通訊

- 行銷及產品發展計畫：產品發展路線圖聚焦 800G、1.6T、NPO（近封裝光學）及 CPO（共封裝光學）之 PCBA 代工服務，產品規劃依技術分段推進：
 - 短期：鞏固 800G/1.6T 可插拔光模組 PCBA 之市場份額，同時以 NPO 模組代工為增長

動能，提供 3.2T NP 及 6.4T NPO 模組之 SMT 貼裝、光電耦合與測試服務。同時完成 CPO 光引擎貼裝能力建置，實現小批量試產。

➤ 長期：實現 CPO 系統級組裝量產，提供從光引擎貼裝至 ASIC 協同封裝之一站式整合製造服務，定位為光電異質整合製造領導者。

● 市場行銷策略

➤ 技術行銷：以高速高精度 Flip-chip 貼裝方案為核心價值，透過專業展會（例如 OFC）、技術白皮書及客戶實證傳遞差異化優勢。

➤ 生態圈合作：與上游晶片、材料及光器件廠商協同開發，取得技術認證與生態系背書。

➤ 客戶服務：建立遠端製程審核及品質追溯平台，縮短客戶導入週期，強化長期合作關係。

➤ 將持續洞察 AI 資料中心與算力基礎設施需求，動態調整產品組合，確保成長動能。

● 生產營運計畫

➤ 產能建置與技術升級：為因應高速光模組對高密度、高頻訊號完整性的要求，將分階段升級生產設施：

◆ 高精度貼裝：導入 $\pm 5\mu\text{m}$ （乃至 $\pm 3\mu\text{m}$ ）貼裝精度設備，滿足更高精密度器件之精密對準需求。

◆ 全流程測試：建立涵光引擎、PCBA 至模組之測試能力，關鍵測試設備採購與自主開發並行，確保出貨品質。

➤ 品質管理與良率目標：嚴格執行全面品質管理，關鍵製程導入全自動光學檢測，並建立測試驗證平台。

4. 攸泰科技

(1) 短期發展計畫：配合市場動態提供客戶具銷售特色及高附加價值之產品方案。

● 行銷及產品發展計畫

➤ 提供全面的客製化服務：從概念驗證樣品（POC）到量產，提供包括產品設計、製造、市場策略及後續產品支援服務之一站式的客製化服務，特別專注於海事、衛星通訊及政府方案市場，以滿足這些領域日益增長的需求。

➤ 加強 RuggON 品牌在關鍵市場的影響力：透過深入農業、大眾運輸、物流、政府方案這四大關鍵市場，本公司將提升品牌的識別度和影響力，並確保 RuggON 成為該行業之首選品牌。

➤ 建立技術領先的市場地位：通過持續的創新與技術升級，本公司將鞏固 RuggON 作為市場技術領導者的形象，包括投資於研發、合作與領先技術公司，並積極參與行業標準的制定。

➤ 擴大全球營運網絡：本公司持續在各個關鍵地區營運點拓展，透過更接近客戶，提供更快捷、便利之本地化服務。

● 生產及營運計畫

- 全面整合供應鏈：透過整合供應鏈來增強議價能力，進而優化成本控制及供應鏈管理，並與主要供應商建立穩固合作關係，同時維持第二供應商，以確保本公司面對市場波動時保持足夠之價格彈性。
- 提高中和廠的生產效率：利用現有的技術和設備，強化中和廠生產能力，包括對生產流程優化、引入先進製造技術及自動化解決方案，以降低生產成本，提高產品質量和產量。
- 強化生態鏈合作：與業界夥伴合作開發新產品，擴大市場覆蓋範圍，利用群體戰略思維來共同解決行業挑戰，透過建立更完善生態鏈，吸引更多商機從而促進業務的整體增長。
- 推動數位協同工作環境及導入敏捷組織架構：持續投資於數位工具和平台，以促進跨部門和團隊間的更有效協作；鼓勵跨功能團隊的合作，並採用敏捷的工作方法來提高效率 and 創新能力。

(2) 長期發展計畫：以衛星通訊技術為核心，成為移動式衛星通訊地面設備及服務的領先品牌。

● 行銷及產品發展計畫

- 鞏固 RuggON 品牌在衛星通訊領域的領先地位：在農業、大眾運輸、物流、政府方案這四大市場中提供增值服務，未來十年內成為這些領域內移動式衛星應用解決方案之主要提供者。
- 將移動式衛星通訊應用作為主要營收來源：在未來十年內，將移動式衛星通訊應用發展成為主要營收貢獻來源。
- 建立區域性商業單位：在各主要市場成立區域性商業單位，深化市場滲透和客戶關係的建立。
- 以衛星通訊技術為核心的產品創新：持續開發和優化以衛星通訊技術為核心的移動式強固應用，滿足各垂直市場的需求。
- 成為無人機控制器的行業領導者：透過技術創新和市場策略，目標成為無人機控制器領域的領導品牌。

● 生產及營運計畫

- 區域化生產基地設立：計劃在未來十年內在各主要區域設立生產基地，以提供從樣品製作到量產的一站式服務，同時分散供應鏈風險。
- 供應鏈優化和在地化：持續縮短和優化供應鏈，並推進供應鏈在地化策略，以提升效率和靈活性。
- 人工智慧的整合應用：引入人工智慧技術，以提高物料管理的效率和準確性，進而降低庫存成本。

- ▶ 持續經營和優化生態鏈：不斷加強與供應商和合作夥伴的關係，以創造更大的協同效應。
- ▶ 持續推動數位轉型及優化敏捷組織：透過數位技術的應用，提升業務流程的效率和靈活性；強化敏捷組織架構，以應對市場變化並快速適應新挑戰。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1.大眾投控：不適用。

2.大眾電腦

（1）主要產品銷售地區及市場占有率

- 目前主要銷售地區為國內市場，與 Honeywell/Tridium 合作，透過完整的 Niagara 平台，建構完整智慧物聯網平台相關產品：包括智慧大樓管理系統（IBMS）、智慧建築綜合管理系統（BIM+IBMS+FMS）、太陽能智能整合能源管理（SIEMS）、儲能智慧管理系統（ESS）、企業工廠能源管理系統（FEMS）等，提供智慧城市、智慧大樓與企業完整的智慧解決方案（AI Solution）。
- 隨 EU CRA 與 UN R155 執行，協助台灣廠商外銷歐洲的「合規顧問服務」需求帶動了軟體銷售。作為全球電子製造與智慧載具（EV/UAV）的研發重鎮，台灣供應鏈面臨急迫的合規需求，是目前最主要的營收來源。
- 二進位 SCA 分析領域：Finite State 在「無需原始碼」的韌體掃描領域處於領先地位，於台灣高階車載與工控 ODM 端的滲透率正快速成長。
- TARA 流程自動化：目前市場多以人工顧問為主，Finite State 提供工具化、數位化的 TARA 模型，在尋求「快速認證」的客群中具備高度競爭力，預計在 115 年底可取得台灣智慧載具資安檢測工具市場 25% 以上的份額。

（2）市場未來的供需狀況

- 綠能與能源管理的需求正在急速擴張，需求端主要推力來自 AI 與用電需求增加，供應鏈減碳與綠電政策法規剛性需求。除加強台灣內需之推動，並持續深耕多元產品整合與特定垂直市場開發。提供完整系統解決方案，擴大銷售額暨利潤。
- 資安需求端呈現爆發性成長，包含：
 - ▶ 強制合規化：116 年歐盟 CRA 正式強制執行後，所有具備連網功能的產品（從工控機器人到金融終端）若無 SBOM 與漏洞證明將無法銷售。
 - ▶ 供應鏈透明化：大型車廠（OEM）要求供應商（Tier 1/2）必須提供自動化產出的 TARA 報告，需求從「選配」轉為「標配」。
- 資安供給端專業門檻高，市場上雖有開源 SCA 工具，但針對「硬體韌體」與「二進位碼」

的高精準度分析工具依然稀缺。供給端的挑戰不在於軟體本身，而在於具備資安分析能力並能與 SGS/ARTC 接軌的專業服務人才。

(3) 營業目標

- 展望未來，將持續積極拓展多元垂直市場，以結合既有 Niagara 技術及過去十多年深耕的實際場域軟硬體平台整合經驗，提供客戶一站式 AIoT 軟硬體最佳整合方案。並強化多元合作，以提升整體服務附加價值。
- 簽署 3-5 個指標性「車載 R155 合規」或「無人載具資安」PoC 專案，並轉型為顧問與訂閱制的穩定獲利模型。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- 有利因素：本公司及關係企業形象佳、信用好，過去十多年實際案例與經驗累積，易取得客戶之信任及推薦。隨著智慧物聯網、節能減碳、社會發展趨勢，更積極在新產品導入多元加值的元素，讓物聯網/綠能的產品研發持續發光，拓增多角產品運營能力。
- 不利因素與因應對策：產品之技術變化極為快速，產品差異性愈來愈小、外部競爭持續強勁、價格與利潤受壓縮，公司將加強產品服務的差異性，跨界策略結盟共組減碳生態系擴大市場接觸點與技術，提高可複製銷售模組及創造可預測的穩定經常性收入。

3. 三希科技

三希科技產品銷售地區以亞洲為最大宗，其次分別為歐洲、美國及其他地區。產品以光通訊光電轉換模塊、汽車 MCU、ADAS、車用數位儀表、船舶艦橋中控器板、廣播發射系統控制板、多功能打印機板、空調變頻控制板、MINI PC、伺服器主機、主機板以及電腦顯卡、水冷風扇為主、物聯網產品等。

(1) 才眾廠

主要產品涉及 MINI PC、伺服器主機、主機板以及電腦顯卡、水冷風扇為主，物聯網產品、AI server 等主要銷往美國、亞洲、歐洲、中國大陸等地，按 114 年局勢美國市場需重整，此部分需增加中國大陸內銷市場來沖抵訂單減少。

- 市場未來供需狀況：因為關稅問題的不確定性，需要多元化客戶及產品來預防客戶或產品單一的風險。
- 營業目標：深耕現有客戶、提高服務品質、新產品及新客戶導入，提供最快速的反應團隊及高毛利率客製化服務，滿足客戶未來所需，因應不同產品導入生產，加強相關人員培訓及專業自動化設備導入效益評估，迎接大數據時代來臨，持續數據化、系統化成本分析，增加競爭力。

(2) 廣仁廠&廣上廠

產品銷售地區以美國為最大宗，其次分別為歐洲、亞洲及其他地區。產品以光通訊光電轉換模塊、汽車 MCU、ADAS、車用數位儀表、船舶艦橋中控器板、廣播發射系統控制板、多功能打印機板、空調變頻控制板、MINI PC、伺服器主機、主機板以及電腦顯卡、水冷風扇為主、物聯網產品等。

● 現行銷售營收占有率、未來局勢與強化方針

- 現行板塊分布：目前全球業務營收以美國市場為最高核心，其次為亞洲市場，歐洲市場居第三。此一健康的三大區塊結構，不僅展現在全球科技研發重鎮（美加地區）的強大接單競爭力，也凸顯出在亞洲智慧製造生態圈與歐洲高階工業體系的深厚根基。
- 未來局勢判斷：隨著全球 Edge AI（邊緣人工智慧）從雲端大舉落地至終端設備，北美客戶對強固型 IPC 與 AI 加速硬體的需求將持續引領成長；與此同時，歐洲與亞洲對智慧車載（寬溫高抗震）與高安規醫療檢測設備的採購動能亦不容小覷。
- 重點加強部位（未來成長引擎）：
 - ◆ 深化美國市場的整機組裝滲透率：將現有僅採購 PCBA 的客戶，導向附加價值更高的系統級整合服務。
 - ◆ 積極擴張歐洲、日本利基市場：歐洲極度重視 ESG 與能源轉型，風力、太陽能等分散式電網需要大量的工業級邊緣開道器與強固運算節點。同時因應日本少子化帶來的剛性轉型需求，對「以機器取代人力」的邊緣 AI 與自動化需求強勁。

● 多生產地靈活調度策略（對抗地緣政治之競爭優勢）

在全球科技民族主義、各國關稅政策不斷變動的宏觀局勢下，傳統集中化生產的模式已面臨嚴峻挑戰。公司之核心競爭優勢在於「多生產地靈活調度」：

- 彈性產能配置：建立跨區域的多核心生產基地，能依據客戶最即時的關稅考量與地緣政治避險需求，動態調配 PCBA 貼片、軟硬體整合測試、乃至於整機組裝的產線配比。
- 物流與客戶即時響應：透過區域化的短鏈供應鏈（Localization）與全球多地布局，不僅能提供客戶具備成本競爭力的製造方案，更大幅縮短交期。

● 電子製造之核心著重點（與傳統代工的本質差異）

專注於高進入門檻的高階電子製造與系統整合服務（DMS/EMS）。同時積極運用「多生產地靈活調度」與「軟硬體一站式（Turnkey）製造」的核心優勢，爭取頂尖客戶的信任與長期戰略合作。深耕現有客戶、提高服務品質、新產品及新客戶導入，提供最快速的反應團隊及高毛利率客製化服務，滿足客戶未來所需，因應不同產品導入生產，加強相關人員培訓及專業自動化設備導入效益評估，迎接大數據時代來臨，持續數據化、系統化成本分析，增加競爭力。

(3) 光通訊

- 產能布局與全球化製造：為應對市場需求快速成長，已啟動雙基地產能擴張策略，將形成更具彈性與競爭力的全球製造網絡。
 - 廣州基地：作為現有核心製造據點，持續進行產線升級與產能擴充，承接當前產品的主要增量需求，強化交付能力與規模經濟效益。
 - 馬來西亞基地：作為新建海外製造據點，預計於 115 年下半年正式量產，後續將快速進入大規模出貨階段。該基地將有效支撐全球客戶在供應鏈多元化及區域化布局的需求，同時降低地緣風險，提升整體供應鏈韌性。
- 製造升級與自動化能力建設：光通事業部持續加大在自動化設備及智慧製造方面的投入，透過數據驅動的精细化管理，在提升生產效率的同時，也有效應對人口紅利下降所帶來的成本壓力，進一步強化長期競爭力。
 - 推進高速光模塊 PCBA 製程自動化，降低人力依賴，優化成本結構。
 - 建立製造數據平台，實現設備、品質與產線數據的即時採集與分析。
 - 強化良率管理與品質預警機制，提升產品一致性與可靠性。

4. 攸泰科技

(1) 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

以美國為最大宗，其次分別為歐洲與中東地區。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

隨著企業經營型態逐漸改變，商業及生產數位轉型需求持續增加，加上人工智慧技術之突破及其相關工業應用之出現，促使全球各產業加速變革，帶動產業電腦市場需求成長，傳統製造業如半導體、交通、基礎建設等產業開始進行設備汰舊換新使資本支出增加。同時也帶動新應用領域如人工智慧物聯網（AIoT）、智慧醫療、智慧金融等產業需求開始出現，隨著下游終端市場庫存調整完畢，市場需求成長動可望改善。根據 Markets and Markets 之報告預估，至 117 年全球產業電腦市場規模將從 112 年之 50 億美元成長為 66 億美元。

(3) 市場之成長性

● 衛星通訊

衛星通訊市場分為低軌衛星、中軌衛星、同步軌道衛星。以近年發展來看，衛星小型化和有效載荷系統的持續改進，再加上低軌火箭運載成本的下降，使得低軌衛星的商業化出現可快速發展的利基，其產值將從 114 年的 371 億美元成長到 127 年的 1,664 億美元，114-127 年複合年均成長率（CAGR）為 11.5%。市場成長主要歸因於對地球觀測影像和分析的需求不斷成長，衛星通訊市場是一個全球性產業，通訊、軍事和國防以及廣播等多個領域提供關鍵基礎設施。低軌衛星市場對於數據服務提供商、衛星服務提供商、遙

測服務提供商、技術服務提供商和投資者來說擁有巨大的潛力，多功能性、低成本、先進的機械結構、易於組裝和發射、大規模生產、短生命週期推動了對低地球軌道衛星的投資，隨著新技術的發展及更多衛星的投入運行，衛星資料量和資料應用範圍未來將持續成長。

● 海事電子市場

113 年全球海洋電子市場價值將達到 66.6 億美元，到 119 年將達到 97.3 億美元，年複合成長率為 6.7%，全球船用電子市場的發展受到商用和休閒船舶對先進導航、通訊和安全系統日益成長的需求的推動。人們對海上安全、監管要求以及高效航線規劃日益成長的需求，促使電子系統的普及率不斷提高。燃油效率意識的增強和營運成本的降低，推動創新電子解決方案的整合。此外，包括漁業、航運和休閒遊艇在內的海上活動興起，也刺激了船用電子設備的持續使用。此外，持續的技術進步提高了船舶設備的精度、連接性和自動化程度，也推動了船舶電子市場的成長。整合艦橋系統、數位海圖顯示和即時數據傳輸等創新技術增強了船舶管理和營運決策能力。物聯網（IoT）和人工智慧在船舶電子領域的日益普及，實現了預測性維護和環境監測，進一步推動了市場需求。船舶升級和海事基礎設施現代化投資的不斷增加，也促進了全球船舶電子應用的擴張。

● 精準農業

113 年全球精準農業市場規模為 80 億美元，預計到 121 年將達到 218.9 億美元，預測期內複合年增長率為 13.40%。隨著全球人口的成長以及對增加農業產量並盡量減少環境影響的需求，推動精準農業市場快速成長，整合人工智慧、物聯網、大數據分析和衛星影像等先進的數據驅動技術，以提高農場效率和生產力，人工智慧演算法與即時田間數據的結合，可對作物健康監測、疾病預防和高效灌溉管理進行預測分析，從而顯著改善農民的決策能力。此外，將農場管理軟體與衛星影像結合的平台以及無人機巡檢提供了全面的田間洞察，能夠精確施用肥料、農藥和水，從而提高生產力和永續性。

● 智慧運輸物流

由於全球貿易頻繁、智慧化發展、電子商務成長，帶動市場快速成長。全球運輸市場規模於 111 年達到 7.31 兆美元，預計 119 年將增長到 11.1 兆美元，年複合成長率為 5.4%；而根據市調機構 Precedence Research 報告，全球物流市場預計 122 年將增長到 21.91 兆美元，年複合成長率為 9.35%。這些市場的成長性展示了幾個共同的趨勢在於技術創新、市場需求增長、政府政策的支持。隨著技術進步，特別是在通訊和數據處理領域正迅速轉型，以滿足日益增長之需求，同時提供生態供應鏈之廠商商業機會，帶動這些領域的持續創新和發展，進而使市場在未來幾年呈現強勁成長趨勢。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.大眾投控：一般投資業。

2.大眾電腦

主要產品	主要用途與功能
物聯網/智慧綠能/能源管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 以 Niagara 開放分散式集成聯網平台架構整合網路、協定、設備，實現互聯互通交互操作，整合 OT 與 IT 的軟體架構，提供具穩定性、擴充性、開放性平台優勢，實現智慧化。 ● 透過完整強大之通訊界面整合功能的 Niagara 平台，建構完整智慧物聯網平台，進而開發相關管理平台與服務： <ul style="list-style-type: none"> ➢ 智慧大樓管理系統 (IBMS) ➢ 智慧建築綜合管理系統 (BIM+IBMS+FMS) ➢ 太陽能智能整合能源管理 (SIEMS) ➢ 能源管理 (EMS) ➢ 儲能智慧管理系統 (ESS) ➢ 智慧交通整合系統 (ITIS) ➢ 企業工廠能源整合系統 (FEMS) ➢ 企業 AIOT 整合系統 ➢ 客製化通訊介面接口 IT，更完整集成資料與影像，即時監視與控制
Finite State SC (軟體成分分析)	<ul style="list-style-type: none"> ● 無源碼二進位分析 (Binary Analysis) <ul style="list-style-type: none"> ➢ 定義：針對廠商無法取得原始碼的第三方組件、硬體韌體進行解構。 ➢ 重要用途：在不接觸原始碼的前提下，識別產品內部的開源漏洞 (CVE) 與軟體授權風險，這是滿足 EU CRA 軟體清單 (SBOM) 揭露要求的唯一技術路徑。 ● SBOM (軟體物料清單) 自動化生成 <ul style="list-style-type: none"> ➢ 定義：動態產出產品生命週期內的軟體清單。 ➢ 重要用途：協助台灣 ODM 廠商快速回應歐美客戶對「供應鏈透明度」的要求，確保產品在出貨時已排除已知的關鍵資安弱點。
Finite State TARA (威脅分析與風險評估)	<ul style="list-style-type: none"> ● 自動化風險建模 (Threat Modeling) <ul style="list-style-type: none"> ➢ 定義：針對設備的通訊接口 (例如 CAN Bus、V2X、5G) 進行虛擬攻擊路徑模擬。 ➢ 重要用途：定義產品的受攻擊面，並針對高風險路徑提出緩解策略 (Controls)，確保無人載具或 6m EV BUS 在設計之初就符合資安規範。 ● 對接第三方認證 (SGS/ARTC) <ul style="list-style-type: none"> ➢ 定義：將 TARA 分析結果轉化為標準合規報告格式。 ➢ 重要用途：大幅縮短取得 UN R155 或 ISO 21434 認證的行政成本，讓技術文件直接符合 SGS 或 ARTC 的審查標準，加速產品掛牌上市速度。

3.三希科技

(1) 才眾廠

- 主要產品用於：MB、VGA、電競產品、Mini PC、一體機、IPC、伺服器等。
- 依制程分為一廠和二廠：一廠系統組裝，透過組裝製造提供 Mini PC、服務器的代工生產；二廠 PCBA，透過 SMT 技術製造提供於電腦主板、服務器主板、電腦顯卡、AIoT 等產品的製造生產。
- 生產過程：工廠依物料 BOM 表採購物料 (含 PCB)，工廠 SMT 在 PCB 上印錫膏，再利用貼片設備將零件依座標放到相應的位置過回焊爐做焊接，SMT 制程完成後將半成品送

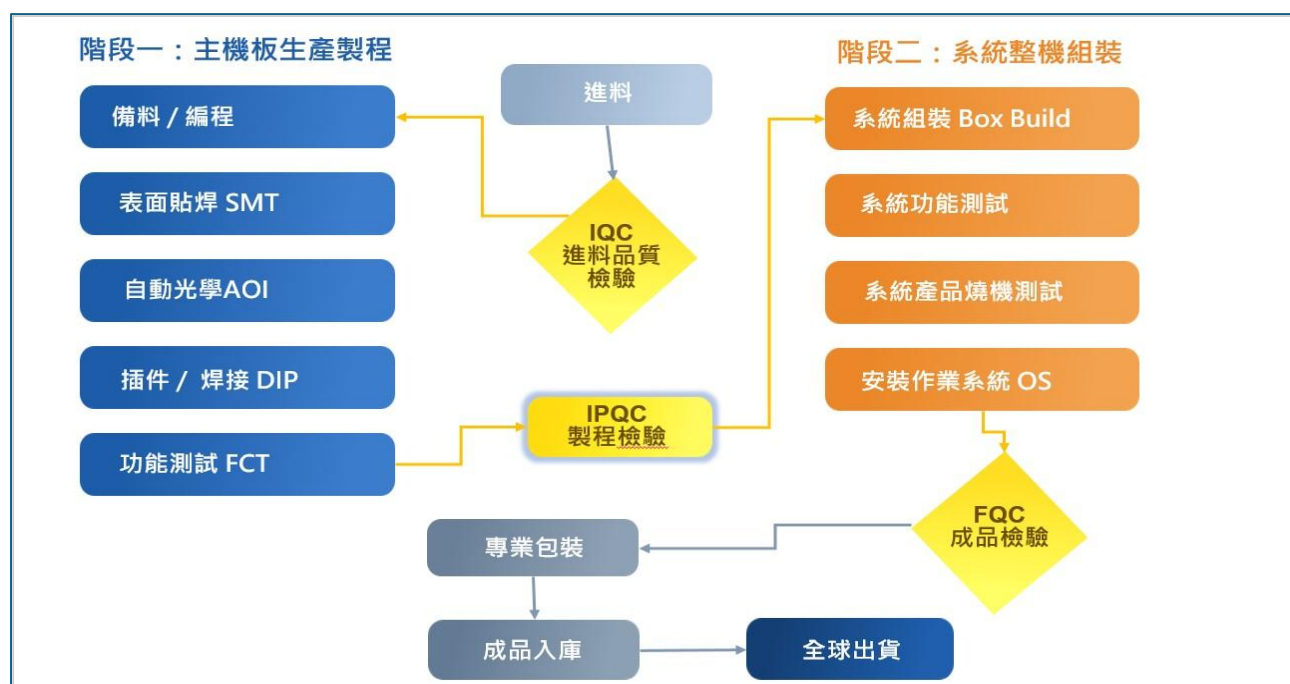
DIP 做插件+過波峰焊焊接，組裝散熱片及功能測試，結合產品所需的外觀品質達到要求後，再包裝及出貨。

(2) 廣仁廠&廣上廠

深耕於高附加價值之垂直應用市場，各核心產品之重要用途如下：

主要產品	用途
工業電子	<ul style="list-style-type: none"> ● 海事電子船舶控制板、空調控制板、ATM 控制板、工業電腦 (IPC) 與邊緣 AI (Edge AI) ● 高階機器視覺 PCBA 或系統組裝：應用於智慧工廠、半導體等自動化產線、物聯網閘道器等嚴苛環境 ● 空調控制板：應用於大型商用或特定工業環境之智慧溫控系統
汽車電子	<ul style="list-style-type: none"> ● ECU 網關、ADAS、BMS、汽車儀表、車隊管理 ● PCBA：擔任智慧車輛與車路協同系統的核心大腦 ● 充電樁 PCBA：應用於電動車 (EV) 直流/交流充電站點
消費電子	<ul style="list-style-type: none"> ● 掃地機器人 PCBA：應用於現代智慧家庭的自動化清潔 ● 美容儀 PCBA：應用於個人護理與醫美居家化設備

產製過程



(3) 光通訊

- 100G：主要用於資料中心內部伺服器互連、都會區網路、企業核心網路，是目前成熟廣泛應用的主流速率。
- 200G：主要用於 AI 訓練集群中的葉脊網路、高效能運算 (HPC) 互連，頻寬密度較 100G 提升，功耗相近。
- 400G：主要用於大型資料中心骨幹、雲端服務商 (例如 Google、AWS) 互連，是全球大規模部署的主力方案。

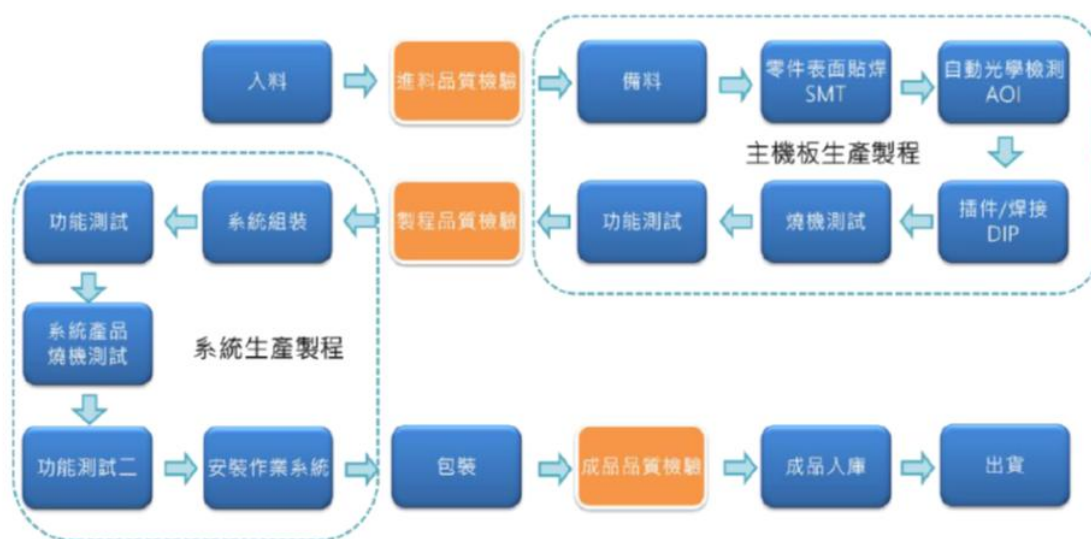
- 800G：主要用於新一代 AI 算力集群、超大規模資料中心交換機間互連，為 114-115 年需求增長最快的產品。
- 1.6T：主要用於下一代 AI 基礎設施（例如 NVIDIA GPU 集群）、智算中心核心交換，預計 115 年起逐步放量出貨。
- NPO（近封裝光學）：將光引擎靠近交換晶片放置，縮短電訊號路徑，主要用於櫃內（Scale-up）高密度互連，兼顧可維護性。
- CPO（共封裝光學）：光引擎與交換晶片整合於同一基板，主要用於超大型 AI 集群、未來高速交換機（51.2T 以上），可降低功耗 30-50%。

4. 攸泰科技

(1) 主要產品之重要用途

主要產品	用途
強固型移動式多功能顯示器	海事、物流、碼頭、礦業、運輸、農業、政府方案
強固型平板	政府方案、海事、物流、碼頭、礦業、農業、大眾交通、汽車工業
強固型移動式電腦	海事、衛星收發、政府方案

(2) 產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

1. 大眾投控：不適用。

2. 大眾電腦

產品之主要由原廠端購買後進行應用設計或部分委託外包設計開發。標準品之國內外供應商皆為各該行業之著名廠商，與公司有長期交易往來關係，供應品質良好、來源穩定、價格有競爭力。同時也強調與綠色供應鏈廠商之合作關係，以期與供應廠商之互動更密切快速、原料之供應不虞虧乏。

3.三希科技

產品之主要原料供應來源於各大零件大廠商。國內及中國大陸原料主要供應廠商有 ASUS 供應 CPU、DIMM、SSD、HDD、IC、PCB、電容電阻等；光普、晟銘、偉訓供應 CASE；三匠供應 FAN；金利佳、雙鴻、COOLER MASTER 供應 COOLER；立訊供應線材；世洋供應 KB；昇貿、豐悅國際供應錫膏錫條。

4.攸泰科技

主要原料	供應商名稱	供應狀況
液晶顯示器件 (LCM) / 觸控面板 (TP)	P-01	良好
IC、記憶體、處理器等各式電子零組件 (Electronic Part)	P-02	良好
印刷電路板	P-03	良好

(四) 最近二年度主要進(銷)貨資料

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	名稱	113 年			114 年			115 年度截至前一季止 (註 2)
		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 (%)	
1	甲廠商	3,875,819	43.55	無	乙廠商	359,685	7.13	無
2	其他	5,023,392	56.45	-	其他	4,682,960	92.87	-
	進貨淨額	8,899,211	100.00		進貨淨額	5,042,645	100.00	不適用

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財報資料，應並予揭露。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	113年				114年				115年度截至前一季止(註2)
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	
1	丙公司	5,088,692	38.84	無	甲公司	1,885,810	19.18	無	不適用
2	甲公司	2,022,003	15.43	無	丙公司	1,709,158	17.38	無	
3	乙公司	1,131,812	8.64	無	乙公司	1,178,624	11.99	無	
4	其他	4,859,240	37.09	—	其他	5,059,606	51.45	—	
	銷貨淨額	13,101,747	100.00		銷貨淨額	9,833,198	100.00		

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財報資料，應並予揭露。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		113年度	114年度	當年度截至115年3月31日
員工人數	管理人員	423	390	386
	專業人員	977	893	885
	行政人員	432	462	457
	作業人員	3,797	3,106	2,877
	合計	5,629	4,851	4,605
平均年歲		37.85	38.95	38.75
平均服務年資		4.36	4.82	4.71
學歷分布比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	2.27%	2.35%	2.52%
	大專	25.70%	29.08%	23.71%
	高中	46.82%	36.15%	37.67%
	高中以下	25.21%	32.42%	36.10%

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：

公司名稱	英屬開曼群島商廣仁電科有限公司
違規日期	勾稽期間：113年8月到114年2月
裁處日期	114.08.07
處分字號	桃環海資字第1140068393號
違反法規條文	廢棄物清理法第31條第1項第2款
違反法規內容	每月於廢棄物申報及管理系統中進行申報產出、儲存情形。
處分內容	經環境部勾稽113年8月至114年2月廢棄物申報及管理系統中申報資料，雖已申報產出、儲存情形，但申報質量不平衡。
目前及未來預估之損失/賠償金額	依同法第53條第1款規定，處新台幣60,000元整。
因應措施及改善計畫	1.執行委外專業廠商申報一年。 2.廠商具備經驗，作業正確性及即時性較高。 3.可降低法規風險，避免高額罰鍰。 4.每月填報數據後，委由廠商於每月最後一日進行正確性確認，並出示錯誤報告以供人員學習。

五、最近年度及截至年報刊印日止勞資關係資料

(一) 各項員工福利措施及退休制度，均依法實施。

1. 員工福利措施

本公司及各子公司重視每一位員工，將員工視為最重要的資產。我們致力於打造友善的工作環境，除了依法投保勞工保險、全民健康保險、勞工退休金提繳外，並提供多元且完善的福利制度（註1），包括：團體保險/出差旅行平安險、生育補助、結婚禮金/補助、喪葬補助、旅遊補助、藝文活動補助、定期健康檢查、住院及重大傷病慰問、節慶活動、公益路跑活動、三節禮金（禮券）、社團補助、健康促進講座/職能相關講座。我們希望透過這些貼心的福利措施，讓員工在工作與生活間取得平衡，並共同打造更美好的職場環境。

（註1：上述福利事項依各子公司福利政策辦理。）

2. 退休制度及實施情形

台灣地區公司依法成立「退休金監督管理委員會」訂有「退休辦法」，明訂退休種類、退休申請要件及退休金計算方式。適用勞動基準法之外籍員工，依法按月提撥每月薪資總額的2%-15%至勞工退休準備金專戶，適用勞動基準法退休金制度（勞退舊制）之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第55條規定計給。但依第35條第1項第2款規定強制退休之員工，其身心障礙係因執行所致者，依法加給20%。

適用勞工退休金條例退休金制度（勞退新制）規定之員工，本公司按月提繳其工資的6%之金額至勞工個人退休金專戶。員工亦可依其個人意願自行提繳月薪6%以內之退休金至專戶。台灣地區公司設置於台灣銀行信託部的舊制退休準備金帳戶金額結算至114年第四季約為78,766,974元，每年我們亦請專業精算師提出精算報告，確保足額提撥以保障員工權益。114

年台灣地區申請退休人數有 8 位。

(二) 員工進修及訓練實施情形

本公司訂有資源管理作業程序，配合本公司發展目標，貫徹人才培育計畫，使公司所有階層的人員，無論是從事行政或技術及管理工作的，均能以適當的訓練，提升技術素養及增進員工專業知識，從而達成品質目標與成效，及提供客戶高品質之產品與服務。本公司及子公司台灣地區的員工教育訓練分為五大類別，包括新進人員教育訓練、職場環境安全教育訓練、在職專業訓練、管理職能訓練及通識課程，114 年度共計實施 4,181 人次及 8,467.99 小時教育訓練。

(三) 勞資關係經營

台灣地區依勞動基準法第 83 條規定成立勞資會議，並依勞資會議實施辦法，依法定期舉行勞資會議，以建立勞雇雙方順暢及和諧的溝通管道。透過勞資會議，勞方可以瞭解資方的經營政策、計畫、方針及目標等，資方則可以獲得勞方的建議，並提升勞工的參與感，以達勞雇同心，共存雙贏的目標。114 年度勞資爭議申訴案 0 件。

114 年度台灣地區勞資會議實施情形			
資方代表總人數	勞方代表總人數	勞方候補代表總人數	114 年度會議總次數
24	24	11	23

114 年度勞資會議達成之重大決議：

- 1.大眾投控及大眾電腦將「家庭照顧假」改以「小時」為請休單位。
- 2.大眾電腦 ISO 45001 程序書審閱及工作守則內容調整。
- 3.大眾投控及大眾電腦自 115 年 1 月 1 日起，將全勤獎金併入本薪中，並取消全勤獎金制度。
- 4.攸泰及睿剛優化勞資會議提案與追蹤機制，並擴大大意見蒐集管道（例如導入數位化反饋或定期座談），協助勞方代表更即時、全面地彙整並傳遞基層員工心聲，落實雙向溝通。
- 5.攸泰及睿剛因應本年度業務擴充與營運策略調整，經勞資雙方充分協商並取得共識，通過修訂並續行變形工時與加班配套方案，在符合法規前提下，兼顧公司營運彈性與員工身心平衡。
- 6.廣仁電科因勞保人數增加，勞資代表人數由各二位調整為各五位。

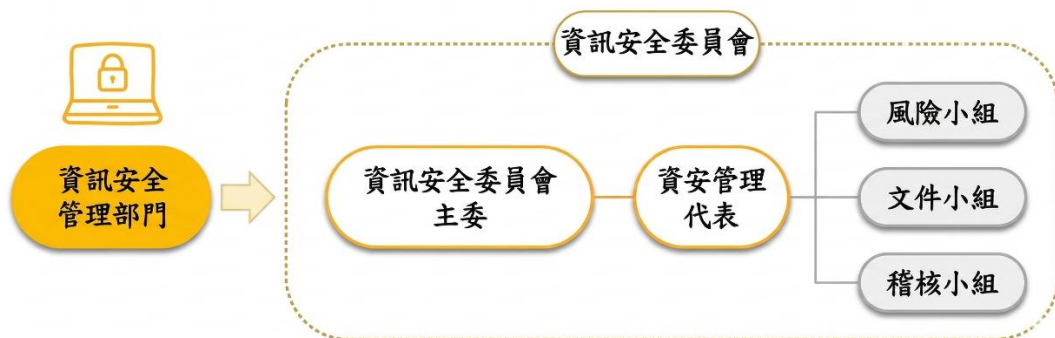
(四) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

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

本公司之「資訊安全委員會」，下設文件、風險及稽核三小組，負責規劃整體資通安全管理架構及發展。



針對管理架構之運作，說明如下：

- (1) 管理層支持：由資通安全專責主管擔任主任委員，負責核定資安政策並主導委員會運作，定期將資安推動成效與執行結果向管理階層及董事會呈報。
- (2) 專責單位執行：設有專責之「資訊安全管理部門」，主導委員會運行，負責落實資安機制、導入防護技術並提升全員資安意識。
- (3) 監理與查核：稽核小組每年將資安管理檢查列入年度稽核計畫，並將查核結果定期（至少一年一次）呈報，追蹤改善成效。
- (4) 外部專業查核：每年委託會計師事務所電腦審計團隊及外部專業驗證機構進行定期查核，並提出相關改善建議。

2. 資通安全政策

本公司遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及 ISO 27001 國際標準，致力於確保核心系統之機密性（Confidentiality）、完整性（Integrity）、可用性（Availability）與法遵性（Compliance）：

- (1) 主動預警：建置監控自動化機制，強化防禦預警能力，降低外部入侵風險。
- (2) 授權管控：保護公司業務活動資訊，強化資料安全性，避免未經授權之存取與竄改等不當使用之情事。
- (3) 營運連續：確保重要資訊系統維持穩定服務，落實日常運維標準化作業。
- (4) 合規保障：嚴格遵循個人資料保護法及相關智財權法令，保障公司與第三方權益。
- (5) 為貫徹上述政策，本公司制定資通安全管理規範並定期檢視相關規章，同時定期舉辦資訊安全教育訓練，以強化員工資安意識及其對相關責任之認知。

3.具體管理方案

本公司採取多層次深度防禦架構，114 年度之具體落實成果如下：

防護面向	具體執行方案與 114 年度成效	狀態
國際標準認證	通過 ISO 27001:2022 新版轉版驗證，認證有效期至 115.11.21。	•
網頁應用安全	正式導入 WAF（網頁應用程式防火牆），針對惡意流量建立第一線主動防禦。	•
自動化監控	部署 MDR 監控系統並結合 Log Server，達成異常偵測與軌跡保存。	•
系統檢測修補	執行核心系統弱點掃描、滲透測試，並針對受測結果落實修補作業。	•
營運持續演練	制定營運持續計畫及測試演練，針對本公司關鍵營運流程或活動，預先規劃中斷時之復原步驟，以使本公司遭遇資訊安全事件影響營運時，確保關鍵業務快速復原能力。	•
事故管理程序	建立資訊安全事故管理程序，並對資訊安全事件/事故訂定分級標準，以便快速、有效的反應，降低或消除資訊安全事件所可能帶來的衝擊與傷害。	•
網路邊界防護	防火牆 HA 高可用性架構優化，導入雙因子認證（MFA）強化存取安全。	•
資安情資聯防	參與 TWCERT/CC 台灣資安聯盟，即時掌握外部威脅情資並調整防禦策略。	•
資安意識與規範	定期辦理社交工程演練與教育訓練；新進人員皆簽署電腦使用協定，並透過開機畫面隨機宣導，深植全體員工資安意識。	•

註：•表示已達成或持續執行中

4.投入資通安全管理之資源

本公司為落實資安管理政策，積極投入各項管理資源，114 年度相關量化執行績效如下表：

類別	績效指標項目	114 年度執行數據與成效
技術設施	資安設備優化與監控	維持防火牆 HA 高可用性架構；建置 Log Server 整合保存大量紀錄資料，確保軌跡完整。
資安威脅監控	專業資安情資監控與檢討	每月定期召開會議。導入 MDR 產品並配合專業團隊隨時監控異常情資，並針對監控結果建議改善，以增強資安防禦能力。
教育演練	全體員工社交工程演練	共 2 次。並對未通過之員工實施補償性資安教育訓練。
防護意識	資安意識及專業資安教育訓練	共 4 次。針對不同職務實施資安教育訓練，並於學習區不定期發布有關資安意識內容。
管理會議	資安相關會議召開次數	3 次以上（含全景分析、風險評鑑及管理審查會議）。
權限控管	使用者權限清查與審核	共 1 次。由各部門主管核定，確保權限最小化原則。
日常合規	辦公室資安自主檢查/抽查	共 2 次。涵蓋全體員工，確保作業環境符合規範。
技術檢測	系統弱點掃描與滲透測試	核心系統共 1 次。中高風險項目修補率 100%。
資安內部稽核	資訊安全內部稽核次數	共 1 次。由集團稽核處負責進行，確認所有執行紀錄符合 ISO 27001 規範，確保資安管理持續有效。
外部驗證	ISO 27001 外部稽核缺失	重大缺失 0 項。持續維持國際認證有效性，本公司已於 113 年完成 ISO 27001:2022 轉版並取得新證，認證有效期至 115.11.21。

(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。

1. 事件說明與損失評估：子公司大眾電腦官網於 114 年 1 月 3 日遭受外部 DDoS 攻擊，本公司於當日即時發布重大訊息並完成應變。

應變時序	應變內容與結果
事件發生	監控系統發現異常流量，隨即啟動資安應變程序。
緊急處置	協調電信商進行流量過濾，並由維運商調整網頁程式限流。
恢復正常	當日下午官網服務全數恢復，經評估無實質財務損失或資外洩。

2. 因應措施及執行成效：針對此類風險，本公司已落實下列強化作為：

- (1) 強化監控機制：維運合約明訂資安服務標準，確保官網維運商具備即時流量監測與阻斷能力。
- (2) 導入專業防護：114 年度已正式完成 WAF 工具之部署，建立網頁攻擊之主動式自動防禦機制。
- (3) 提升防禦韌性：持續優化網路架構，結合 MDR 監控預警情資，確保對外服務之高度可用性與安全性。

七、截至年報刊印日止重要契約：無。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年	114 年	差異	
				金額	%
流動資產		11,169,609	9,458,611	(1,710,998)	(15.32)
不動產、廠房及設備		850,601	1,412,134	561,533	66.02
無形資產		28,241	213,649	185,408	656.52
其他資產		2,197,311	2,249,721	52,410	2.39
資產總額		14,245,762	13,334,115	(911,647)	(6.40)
流動負債		6,847,633	3,464,526	(3,383,107)	(49.41)
非流動負債		852,568	3,357,384	2,504,816	293.80
負債總額		7,700,201	6,821,910	(878,291)	(11.41)
股本		2,365,266	2,365,422	156	0.01
資本公積		1,639,600	1,681,927	42,327	2.58
保留盈餘		1,115,540	998,353	(117,187)	(10.50)
其他權益		(342,340)	(261,954)	80,386	23.48
非控制權益		1,767,495	1,728,457	(39,038)	(2.21)
權益總額		6,545,561	6,512,205	(33,356)	(0.51)

1. 重大變動項目（兩期增減變動達 20% 以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響：

- (1) 不動產、廠房及設備：主係為因應研發及擴產計畫購置相關設備所致。
- (2) 無形資產：主係子公司溢價投資產生的商譽所致。
- (3) 流動負債：主係其他應付款-關係人款轉為長期應付款項所致。
- (4) 非流動負債：同流動負債說明。
- (5) 其他權益：主係國外營運機構財報換算之兌換差額。

2. 若影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增（減）金額	變動比例%
營業收入	13,101,747	9,833,198	(3,268,549)	(24.95)
營業成本	11,305,707	8,115,729	(3,189,978)	(28.22)
營業毛利	1,796,040	1,717,469	(78,571)	(4.37)
營業費用	1,547,312	1,731,789	184,477	11.92
營業（損失）利益	248,728	(14,320)	(263,048)	(105.76)
營業外收入及支出	63,170	6,085	(57,085)	(90.37)
稅前（淨損）淨利	311,898	(8,235)	(320,133)	(102.64)
所得稅費用	65,393	102,161	36,768	56.23
本期（淨損）淨利	246,505	(110,396)	(356,901)	(144.78)
<p>1.重大變動項目（兩期增減變動達20%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響：</p> <p>(1) 營業收入：主係訂單減少。</p> <p>(2) 營業成本：主係營業收入減少相應使營業成本減少所致。</p> <p>(3) 營業利益：主係營業收入減少相應使營業利益減少所致。</p> <p>(4) 營業外收入及支出：主係訴訟負債準備損失增加所致。</p> <p>(5) 稅前淨利：主係前述營業利益減少，及營業外收入及支出為淨收入減少所致。</p> <p>(6) 所得稅費用：遞延所得稅增加所致。</p> <p>(7) 稅後淨利：主係營業收入、營業毛利、營業利益及稅前淨利減少所致。</p> <p>2.若影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。</p>				

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增（減）比例%
營業活動	496,674	1,006,673	102.68
投資活動	(1,383,341)	(111,745)	91.92
融資活動	401,002	(193,037)	(148.14)
匯率變動影響數	146,951	116,795	(20.52)
<p>最近年度現金流量變動分析：</p> <p>1.營業活動：主係因 114 年度應收帳款收回增加所致。</p> <p>2.投資活動：主係 114 年度按攤銷後成本衡量之金融資產轉為三個月內定存所致。</p> <p>3.融資活動：主係 114 年度賣回可轉換公司債所致。</p> <p>4.匯率變動影響數：主係本期匯率換算差異所致。</p>			

(二) 流動性不足之改善計畫

本公司流動性負債主要來自關係人借款，本公司無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入(出)量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
3,262,919	475,305	397,202	3,660,121	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資分析

本公司為投資控股公司，主要投資於硬體製造、系統整合、綠能環保產業。故最近年度之轉投資政策係集中於調整相關投資架構，整理被投資公司，如與本公司三大重點產業特性較不符合者，便積極尋求處理；產業前景持續看好者，則增加投資，以期建立一個簡單明瞭的投資架構，在重點產業中能夠互相發揮綜效，以獲取最大投資利益。

114年度本公司轉投資的三希科技，專注於航太、航海、汽車、半導體等高階電子產品製造代工。大眾電腦部分，除了利基型的平板電腦，已經進入車用電子的抬頭顯示器領域，並且在綠能及智慧大樓等事業亦多有著墨。工業電腦部份，由轉投資公司攸泰科技負責營運，也積極開發新的產品，並努力整合工業電腦相關資源。

本公司對轉投資的管控措施可分為：

- (一) 派駐適當人員參與轉投資公司之管理，確保營運績效表現。
- (二) 定期審查相關報表，分析預算達成，提出異常警訊。
- (三) 定期召開經營檢討會議，檢討經營成果及未來業務方向。
- (四) 進行投資架構之調整及子公司之整頓，去蕪存菁，提高集團整體運作效率。
- (五) 依轉投資公司狀況進行減資及增資計畫，以調整財務結構，健全經營體質。

本公司在執行多元化的營運策略及不斷的調整組織架構與流程下，近幾年營運體質已明顯改善，未來將專注在子公司本業的穩健經營與擴展利基產品與市場機會。

轉投資公司之營運除仍著重於有利基性的高毛利、高附加價值的業務擴展外，內部仍將不斷自我要求進步，提升技術及擷節支出。持續請各公司思考公司的核心競爭力，開發新客戶，規劃短期的獲利目標與長期的經營策略，以促進集團之整體營運績效，未來更深具信心追求企業長期獲利與永續發展。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理情形

(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

長短期借款皆可於合約期間內繼續循環動用。在改善財務結構、充實中長期營運資金及降低利率變動風險的前提下，本公司將定期評估市場資金狀況與銀行利率，審慎決定籌資方式，以取得較優惠之利率，故預估利率波動對本公司影響不大。

2. 匯率變動

本公司大部分之進銷貨皆以美元計價，外幣部位之資產及負債將透過收支互抵，以達到外幣部位之平衡，降低匯率波動影響，利用自然避險方式，降低匯率曝險部位，將外幣淨部位維持在可控制範圍，降低匯率風險，若匯率波動大且變化快速，則避險之效益可能會因而降低。本公司將持續監控匯率變化，採取適當措施，以降低匯率波動對公司損益所帶來之影響。

3. 通貨膨脹

若通膨過大時將影響到原物料價格，本公司將隨時注意原物料市場價格之波動，並適時預先購料，以減少對生產成本之衝擊。

(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

本公司所從事衍生性金融商品交易，與所從事資金貸與他人與背書保證作業，皆依公司相關作業辦法中規定之對象、性質及金額評估後辦理並依法定期公告，其金額均依辦法設限，故對公司影響有限，未來本公司仍將依既定之相關規定謹慎執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入研發費用

1. 未來研發計畫

本公司為投資控股公司，無產品上的研發計畫。轉而鼓勵分業專業經營、內部創業、事業體獨立發展。使其優秀之研發人才因完善的發展空間得以留在集團內，創造獲利。子公司攸泰科技未來持續針對強固型連接相關技術市場進行產品開發研究，如物流運輸、智慧農業、政府方案電腦、智慧碼頭、無人機地面控制站、海事及衛星通訊等，提供相關產品與技術的解決方案。短期目標以達成智慧應用平台與強固系統開發，中期目標以建立相關場域應用服務程式與輔助系統軟體開發，長期目標以專注的應用場域提供完整的技術解決方案。

2. 預計投入之研發費用

子公司預計以 Green (綠能)、Rugged (強固) 及 Mobile (行動) 作為研發設計之主軸，藉專業研發能力續以 Honeywell/Tridium-NiagaraAX Platform 為基礎；研發節能與樓宇控制平台。

透過 ARM 架構之軟、硬體平台提供系統整合服務；進入強固、車載、可攜式工業電腦產業，並藉利基市場創造高附加價值與利潤。子公司攸泰科技持續投入人力資源及研發設備對強固連接相關技術，如硬體平台、系統機構、無線傳輸、韌體程式、軟體程式及生產測試相關技術，研發費用不低於營業收入的 5%。

(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：無。

(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

為加強資訊安全管理，降低作業風險，本公司訂有「企業網路及電腦使用規範」及「防病毒服務器安裝及日常維護作業流程」，嚴禁下載非法軟體、設定使用者與系統存取權限、建立防病毒系統（更新病毒碼與偵測掃描）與防火牆、入侵偵測等安全控制措施。

確保公司能持續營運不中斷，另訂定「備份及還原標準作業操作流程規範」及「區域網路伺服器資料備份施行辦法」，每日每週進行同地及異地備份，當資料損壞或遺失需回復時，可即時申請回復。並提升同仁資訊安全意識，定期加強資安及個資教育宣導。

資訊單位每年依相關資訊循環內部控制項目及控制重點進行評估於年底前進行自行評估作業，並交予稽核單位進行覆核及呈報，確認資訊安全評估作業持續有效執行。

本公司推行以上作業程序以降低風險，但仍可能遭受不明之威脅攻擊。日後仍將持續加強資安防護作業，以強化緊急應變能力。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司近年來積極推動 ESG 相關措施，強化企業社會責任並提升永續發展形象。透過參與公益活動、推動節能減碳措施、辦理員工健康促進活動及關懷弱勢族群等具體作為，逐步深化企業永續經營之實踐。

另於公司官方網站設置 ESG 專區，揭露永續經營管理、氣候變遷因應策略、公司治理、供應商永續管理、環境保護、員工關懷及社會參與等相關資訊，以提升資訊透明度，並讓利害關係人瞭解本公司於永續發展之推動情形。

同時，因應本公司光通訊業務發展需求，自 113 年起於馬來西亞設立新廠，並規劃旗下子公司廣上科技於 115 年度於中國大陸申請掛牌，以擴充產能並強化市場布局。隨著業務拓展及品牌定位調整，市場關注程度提高，對企業聲譽管理及即時應變能力之要求亦相對提升。

為降低相關風險並維護企業形象，本公司透過社群媒體、公開資訊揭露及法人說明會等管道，適時對外說明公司營運情形及回應外界關切事項；如遇不實報導，亦即時澄清，以確保資訊正確性並維護投資人權益。

未來，本公司將持續關注外部環境變化，強化品牌管理與對外溝通機制，以維持企業形象穩定，並兼顧永續發展與長期經營目標。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

面對產業整合趨勢與競爭環境變化，本公司採行審慎且策略導向之併購政策，優先評估與本業具高度互補性或成長潛力之標的，以擴大市場版圖、強化技術能力並加速新市場布局。預期透過整合關鍵技術、客戶與通路資源，發揮綜效效益，提升營運規模與獲利能力。

惟併購仍可能面臨整合落差、文化差異、關鍵人才流失及投資效益未達預期等風險，為此本公司於併購前執行嚴謹之財務、法律及營運盡職調查，併購後推動系統化整合機制與績效監控，並適時調整經營策略，以兼顧效益實現與風險控管，確保企業穩健發展。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

面對產業技術快速更迭與全球競爭環境之變局，本公司採行積極且審慎的產能發展策略。為應對地緣政治波動與市場需求增長，本公司持續優化全球生產基地布局，並透過跨國技術合作或投資，縮短進入目標市場之時程以穩固市場占有率。

在投資效益方面，本公司優先落實現有產能之充分利用與生產流程優化，以提升資產報酬率並降低初期投資風險。對於新設備或擴廠案之投資，將秉持「需求驅動」原則，密切追蹤市場動態與客戶需求變化，並視技術發展必要性進行精準投資，確保產能利用率維持於高效水準，達成企業永續經營與資本效率之平衡。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

為降低過度集中採購所引發之供貨不穩定及議價能力受限之風險，本公司持續強化供應鏈韌性管理。針對全球供應鏈之潛在挑戰，採購部門推行多元化供應來源策略，並透過零組件與設備之標準化作業，降低對單一供應商之依賴。

在因應措施上，本公司積極與國內外優質供應商建立長期策略夥伴關係，引進具備技術創新與價格競爭力之供應源，並確保供貨彈性。

(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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司中國大陸轉投資蘇州子公司於 114 年 3 月間發現當地員工涉嫌偽造文書非法侵占公司資金，立即啟動全面調查及帳目核查程序並向蘇州警方報案，亦委任當地律師協助偵查，提請蘇州警方從嚴處理、依法追贓。目前蘇州警方已對涉案員工及其夫婿進行刑事拘留，並凍結其銀行帳戶及名下資產，尚未發現有其他共犯涉案。經蘇州工業園區檢察院二次退回公安機關補充偵查後，當地檢察院最終以涉犯職務侵占罪及挪用資金罪二罪起訴及求刑。蘇州工業園區法院已於 115 年 3 月 10 日宣判，認定被告利用職務盜開支票侵占資金，並偽

造銀行對帳單及詢證函回函等文件掩蓋犯行，各被告經檢察院起訴之二罪均認定有罪並具體處刑，最終均決定執行有期徒刑 11 年，並處罰金人民幣 50 萬元。當地法院同時責令被告葉某及汪某退賠中國大陸子公司未追繳損失計人民幣 25,428,509.36 元，目前暫扣於公安機關的贓款人民幣 96,290.64 元將發還中國大陸子公司，另向訴外人陳某追繳贓款人民幣 82,444.42 元，本公司中國大陸子公司律師將配合當地司法機關，持續向被告及訴外人追繳損失及贓款。該子公司以租賃為單一業務，非本集團主要營運個體，對本公司財務業務運作無重大影響。

2.本公司子公司大眾電腦股份有限公司，於 114 年 11 月 18 日收到臺灣臺北地方法院民事庭轉送原告國防部 114 年度重訴字第 1238 號起訴狀，就子公司前投標國防部纖維疊層不織布標案，國防部以子公司供應廠商以中國大陸地區產品交貨違反產地規定解除契約後，向臺灣臺北地方法院起訴請求子公司返還價金並支付懲罰性違約金及利息共計新台幣 113,488,195 元。該案目前已委請律師依法定程序辦理後續事宜，依法提出答辯以積極維護子公司法律上合法權益，目前仍於臺灣臺北地方法院審理中。

(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：請參考公開資訊觀測站關係企業三書表專區

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

大眾全球投資控股股份有限公司



董事長 簡民智

