

acer

倚天酷基

倚天酷基股份有限公司

股票代碼：2432



114 年年報

刊印日期：民國一一五年三月二十四日

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.acergadget.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：鍾逸鈞

職稱：總經理

連絡電話：02-26960296

電子信箱：IR.AGT@acergadget.com

代理發言人姓名：鄭嘉豪

職稱：財務主管

連絡電話：02-26960296

電子信箱：IR.AGT@acergadget.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司：臺北市松山區復興北路 369 號 7 樓之 5 / 02-26960296

(二)主要營運地址：新北市汐止區新台五路一段 110 號及 112 號 24 樓

(三)分公司：無。

(四)工廠：無。

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網址：www.tssco.com.tw

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：高靚玟會計師、唐嘉鍵會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用。

六、公司網址：

<https://www.acergadget.com>

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	65
五、更換會計師資訊：無此情形。	65
六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情形。	65
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	66
八、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	67
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	67
參、募資情形	68
一、公司資本及股份	68
二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。	72
三、特別股辦理情形：無。	72
四、海外存託憑證辦理情形：無。	72
五、員工認股權憑證辦理情形：無	72
六、限制員工權利新股辦理情形：無	72
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無	72
八、資金運用計畫執行情形：無	72
肆、營運概況	73
一、業務內容	73
二、市場及產銷概況	99
三、最近二年度及截至刊印日止從業員工人數	108
四、環保支出資訊	108

五、勞資關係	109
六、資通安全管理	112
七、重要契約	114
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	115
一、財務狀況	115
二、財務績效	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：	117
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	117
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	118
七、其他重要事項：資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項。	125
陸、特別記載事項	129
一、關係企業相關資料：請參閱公開資訊觀測站，【網址 https://mops.twse.com.tw > 單一公司 > 電子文件下載 > 關係企業三書表專區】，輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。	129
三、其他必要補充說明事項：無。	129
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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。	129

壹、致股東報告書

一、經營方針與實施概況

倚天酷碁股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，於2025年度持續以「深化北美市場經營、擴大自營通路影響力」、「複製北美成功經驗，穩健推進全球佈局」及「優化產品組合與供應鏈結構，強化獲利體質」為三大經營主軸，全面推動營運規模與獲利能力的同步成長，並實質強化本公司獨立經營能力，進一步降低對母集團關聯交易之依存度。

在市場拓展方面，本公司持續深耕北美市場，不僅鞏固既有線下零售通路合作關係，亦加大對自營電商的投入，特別以 Amazon 平台為核心，藉由品牌整合營運、精準數據投放及行銷策略優化，使電商銷售成為公司主要成長動能。同時，本公司亦將北美累積之市場營運經驗延伸至其他跨境電商與新興平台，包括Temu、TikTok Shop以及其他國家之Amazon站點，以穩健方式拓展全球版圖。

在產品與供應鏈方面，本公司持續強化創新動能與產品差異化，於2025年陸續推出多項智慧化新產品，包括AI翻譯耳機、智慧戒指及智慧門鎖等，擴大智慧生活產品版圖，並提高產品附加價值。面對全球供應鏈重組與區域政治風險，本公司亦積極優化供應布局，透過多來源採購、區域分散及縮短供應鏈距離等策略，提升營運韌性並降低單一市場依賴，同時持續拓展新客戶以分散市場風險，強化營運穩定性。

綜上所述，本公司已逐步建立具備國際競爭力與永續營運潛力之營運基礎。展望未來，本公司將靈活因應產業與市場環境變化，持續強化經營體質並推動市場拓展，以提升營運績效並增進股東價值，並依整體發展策略審慎規劃未來營運方向。

二、營運計畫實施成果

2025年度，在全球政經環境仍具高度不確定性，以及消費市場趨於審慎的背景，本公司依循既定營運方針，聚焦於北美市場深化經營、全球電商通路拓展，以及產品與供應鏈體質優化三大主軸，整體營運表現維持穩健成長動能，並在多項關鍵領域創造突破性進展，具體成果說明如下：

(一) 北美市場營運動能顯著提升，自營電商成為主要成長引擎

2025年度，本公司延續既定「深耕北美、強化品牌自主通路」之經營戰略，持續聚焦美國市場的線上與線下整合佈局。透過前期在大型零售通路與電商平台所建立之營運基礎，有效擴大營收規模並強化自營通路對市場動能的帶動效果。

電商渠道為本年度營運亮點之一，尤其以Amazon平台為核心，在ACER、Nitro等成熟品牌穩定銷售基礎上，帶動整體銷售動能顯著提升，已成為公司年度營收成長的主要來源之一，顯示本公司在自營電商營運、品牌經營與數據化行銷能力上已趨於成熟，並具備可持續發展的商業模式。

透過持續優化商品組合、提升行銷動能與強化客戶體驗，本公司已成功將「自

營通路」由輔助角色轉化為核心營運能力之一，有效降低對單一通路與母集團通路之依賴，並進一步強化本公司之獨立營運體質與市場辨識度。

(二) 跨境電商成功經驗快速複製，全球市場布局加速推進

基於北美市場的成功營運經驗，本公司於2025年度積極將成熟的跨境電商營運模式複製至全球其他市場，並以「平台先行、品牌同步」的策略推進國際化佈局。

在線上通路部分，公司除持續深耕各國Amazon平台外，亦導入TEMU、TikTok Shop等新興跨境電商平台，將北美成功的商品策略、內容行銷及數據分析機制有效移轉至不同地區，持續拓展於歐洲、亞洲及其他新興市場的品牌觸及與營收貢獻。

透過此一可複製的「全球電商擴張模型」，本公司不僅提高產品在各國市場之曝光能見度，亦成功累積跨國營運經驗，使公司從單一市場成功，逐步轉為全球多點布局，為中長期營運成長奠定穩固基石。

此一成果具體展現本公司具備成熟的跨境營運能力與國際市場拓展的執行力，也進一步佐證本公司已具備獨立拓展全球市場的實質實力。

(三) 產品創新與供應鏈調整發揮效益，獲利結構持續改善

因應消費型電子與智慧生活產品市場快速變化，本公司於本年度積極優化既有產品線結構，並持續導入具未來趨勢性的創新商品，以提升整體產品附加價值與獲利能力。

在新產品布局方面，2025年陸續推出包含AI翻譯耳機、智慧戒指、智慧門鎖等創新型智慧裝置，成功豐富產品線多樣性，並強化公司於智慧生活及AI應用領域之市場定位，使產品組合由傳統3C配件逐步升級為「智慧科技解決方案」，提升產品毛利潛力與市場競爭壁壘。

在供應鏈管理方面，因應全球地緣政治風險與供應鏈不確定性，公司持續推動供應來源多元化與區域化策略，強化不同生產據點之備援機制，同步導入更嚴謹的供應商評估與風險管理制度。此外，亦積極開拓新興市場客戶，以分散單一市場與單一供應來源之依賴風險。

透過上述產品與供應鏈的雙重優化，本公司得以有效提升營運韌性，改善整體獲利結構，並在動盪的國際局勢中維持穩健成長動能，為公司中長期競爭力奠定更為健全的基礎。

綜合2025年度之經營成果，本公司已逐步由過去高度依賴母集團資源之營運模式，轉型為具備自主開發、自主通路及自主品牌經營能力之獨立公司。透過自營通路比例的提升與新市場的成功開拓，本公司與關係企業間交易比重持續下降，營運結構更趨健康與透明。此一轉型成果，不僅明顯提升本公司整體經營自主性，也同步強化對外部投資人與資本市場的吸引力，為未來進一步推進公司資本結構優化並推動公司長期穩健發展奠定有利條件。

三、財務收支及獲利能力

2025年度，在全球政經環境仍具高度不確定性，以及消費市場趨於審慎的背景下，本公司依循既定營運方針，聚焦於北美市場深化經營、全球電商通路拓展，以及產品與供應鏈體質優化三大主軸，整體營運表現維持穩健成長動能，並在多項關鍵領域創造突破性進展，具體成果說明如下：

四、財務收支及獲利能力

項目	2025 年度		2024 年度 (重編後)(註)		新台幣：仟元 YoY
	金額	%	金額	%	
營業收入	\$3,273,212	100%	\$2,605,483	100%	26%
營業成本	(2,855,302)	-87%	(2,261,066)	-87%	26%
營業毛利	417,910	13%	344,417	13%	21%
營業費用	(290,542)	-9%	(230,268)	-9%	26%
營業利益	127,368	4%	114,149	4%	12%
營業外收入及支出	23,133	1%	38,548	2%	-40%
稅前淨利	150,501	5%	152,697	6%	-1%
所得稅利益(費用)	(34,286)	-1%	(35,931)	-2%	-5%
本期淨利	\$116,215	4%	\$116,766	4%	0%

註：本公司於民國 114 年 6 月 5 日以現金向宏碁智聯網投資控股股份有限公司取得宏碁股份有限公司之子公司愛普瑞股份有限公司 100% 股權 (已更名為宏碁風尚股份有限公司)，依會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及(101)基秘字第 301 號函釋規定，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即取得，並據此追溯重編 113 年度合併財務報告；除另有註明外，以下各表均適用本註。

五、獲利能力分析

本公司2025年度營收淨額達新台幣3,273,212仟元，創歷史新高，較2024年度成長26%。營運規模擴大帶動毛利同步提升，全年營業毛利較前一年度增加21%，顯示市場需求動能及產品組合調整策略已產生成效。隨著營收成長與通路營運投入增加，本年度營業費用達290,542仟元，較2024年度增加26%，主要係品牌推廣、電商營運與人力成本等支出增加所致。

受上述帶動，本公司2025年度營業利益達127,368仟元，較前一年度提升13,219仟元。另因利息收入與投資股利收入增加，營業外收入達23,133仟元，使全年稅前淨利達150,501仟元。本年度認列所得稅費用34,286仟元後，稅後淨利為116,215仟元，較2024年度小幅減少551仟元，整體獲利維持穩定。

六、研究發展狀況

2025年度，本公司持續加大於智慧裝置與AI應用相關產品之研發投入，聚焦於「智慧生活」、「個人穿戴」、「跨語言溝通」與「智慧家庭」等未來成長性高之領域，致力於將創新科技實際落地於生活場景。本年度具體研發成果包括：

1. AI翻譯耳機：結合即時語音辨識與AI語言模型技術，大幅提升語言轉換準確度與反應速度，鎖定跨國商務、旅遊與教育應用市場。
2. 智慧戒指：導入生理數據感測與健康監測技術，聚焦個人健康管理與運動應用，切入高潛力之穿戴式裝置市場。
3. 智慧門鎖：整合生物辨識、遠端控制及智慧家居系統，提升居家安全與便利性，有效延伸產品線至智慧住宅應用領域。

此外，本公司亦同步投入於新材料運用、低功耗技術與環保設計相關研發，持續強化ESG導向的產品開發方向，並配合全球市場需求趨勢，積極進行專利佈局與技術儲備。

未來，本公司將持續以市場需求為導向、以技術創新為核心，深化研發能量，打造具高度差異化與國際競爭力之產品，為公司長期成長動能提供強而有力之技術支撐。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人姓名、性別年齡、國籍或註冊地、經(學)歷、持有股份及性質

115年03月24日；單位：股

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	宏碁(股)公司	男 51歲至60歲	中華民國	111/09/30	114/11/07	3年	39,308,288	63.54%	39,308,288	63.54%	0	0%	0	0%	中興法商學院企業管理研究所碩士 清華大學電機系學士 宏碁(股)公司筆記型電腦事業群總處長	註1	無	無	無	
	代表人： 高樹國						0	0	600,000	0.97%	0	0%	0	0%						
董事	宏碁(股)公司	男 60歲以上	中華民國	111/09/30	114/11/07	3年	39,308,288	63.54%	39,308,288	63.54%	0	0%	0	0%	美國密蘇里大學哥倫比亞分校企業管理碩士 成功大學交通管理系學士 宏碁(股)公司全球總裁暨執行長 台積電(股)公司全球行銷業務資深副總經理 英特爾全球副總裁	註1	無	無	無	
	代表人： 陳俊聖						0	0%	0	0%	0	0%	2,052,641	3.32%						
董事	宏碁(股)公司	女 51歲至60歲	中華民國	111/09/30	114/11/07	3年	39,308,288	63.54%	39,308,288	63.54%	0	0%	0	0%	美國匹茲堡大學企業管理碩士 清華大學經濟系學士 宏碁(股)公司泛亞營運總部區域財務長	註1	無	無	無	
	代表人： 陳玉玲						0	0	10,000	0.02%	0	0%	0	0%						

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或註 冊地	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事	林明輝	男 60歲 以上	中華 民國	111/11/11	114/11/07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學企業管理研究所 碩士 成功大學交通管理科學系 學士 日盛期貨(股)公司董事長 日盛期貨(股)公司總經理	無	無	無	無	
獨立董事	王建光	男 60歲 以上	中華 民國	111/11/11	114/11/07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學化學工程學系學士、碩士 台灣積體電路製造(股)公司 企業規劃組織資深副總經理、晶圓廠營 運資深副總經理、晶圓廠營運副總經理 及 12 吋廠副總經理	註 1	無	無	無	
獨立董事	游英基	男 60歲 以上	中華 民國	111/11/11	114/11/07	3年	1,740	0.00%	1,740	0.00%	0	0%	0	0%	嘉義大學管理學院碩士班管理學碩士 宏碁(股)公司全球人資長、總監及經理 中華人力資源管理協會理事、監事及講師	註 1	無	無	無	
獨立董事	金碧偉(註)	女 51歲至 60歲	中華 民國	111/11/11	111/11/11	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學交通管理科學系學士 台灣利豐(股)公司執行副總經理	註 1	無	無	無	
獨立董事	朱瑋齡(註)	女 41歲至 50歲	中華 民國	114/11/07	114/11/07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學管理學院(經營管理) 研究所碩士 富邦證券承銷 業務副總 大華證券 承銷部經理 群益證券 承銷副理	註 1	無	無	無	

註：114 年 11 月 7 日臨時股東會改選董事，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。

註 1：董事兼職情形：

董事	公司	職稱
高樹國	宏碁股份有限公司	營運長
	宏碁遊戲股份有限公司	董事長
	DropZone Holding Limited	董事
	DropZone (Hong Kong) Limited	董事
	Acer Global Merchandise Philippines Inc.	董事
陳俊聖	宏碁股份有限公司	董事長暨執行長
	力晶積成電子製造股份有限公司	獨立董事
	木真投資有限公司	董事長
	木實投資有限公司	董事長
	宏碁通信股份有限公司	董事長
	宏碁智通股份有限公司	董事長
	宏碁智聯資產管理股份有限公司	董事長
	宏碁智聯網投資控股股份有限公司	董事長
	宏碁資訊服務股份有限公司	董事長
	宏碁跨世紀投資股份有限公司	董事長
	展碁國際股份有限公司	董事長
	群碁投資股份有限公司	董事長
	宏碁基金會	董事長
	宏碁(重慶)有限公司	董事
	宏碁健康股份有限公司	董事
	宏碁智雲服務股份有限公司	董事
	宏碁雲端技術服務股份有限公司	董事
	宏碁遊戲股份有限公司	董事
	宏碁電腦(上海)有限公司	董事
	沛捷生醫股份有限公司	董事
	建碁股份有限公司	董事
	博瑞達應用材料股份有限公司	董事
	敦泰電子股份有限公司	董事
	聯永基股份有限公司	董事
	宏碁智醫股份有限公司	董事
	雲川興業股份有限公司	董事
	台北市電腦公會	理事長
	社團法人國家生技醫療產業策進會	理事
	Acer America Corporation	Director
	Acer American Holdings Corp.	Director
	Acer Cloud Technology Inc.	Director
	Acer Computer (Far East) Limited	Director
	Acer Europe SA	Director
	Acer European Holdings SA	Director
Acer Holdings International, Incorporated	Director	
Acer Technology and Business Development Pte. Ltd.	Director	
Boardwalk Capital Holdings Limited	Director	

董事	公司	職稱
游英基	龍巖股份有限公司 安東貿易股份有限公司 康研醫務管理顧問股份有限公司	獨立董事 董事 監察人
林明輝	無	無
金碧偉(註)	財團法人林秋瓊文化藝術基金會	董事長
朱瑋齡(註)	昱厚生技股份有限公司 敦陽科技股份有限公司 鈺太科技股份有限公司	獨立董事 獨立董事 獨立董事

註：114 年 11 月 7 日臨時股東會改選董事，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。

2. 法人股東之主要股東

115 年 03 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	2.84%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶	2.50%
	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.77%
	臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 3 0 E T F 證券投資信託基金專戶	1.61%
	宏碁跨世紀投資股份有限公司	1.23%
	施振榮	1.15%
	融欣管理顧問股份有限公司	0.75%
	榕安管理顧問股份有限公司	0.75%
	新制勞工退休基金	0.73%

3. 主要股東為法人者其主要股東

115 年 03 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏榮投資股份有限公司	施宣輝	18.64%
	施宣麟	15.41%
	施宣榕	15.41%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
	葉紫華	14.68%
	施芳程	7.70%
	葉庭宇	6.42%
	施儀佳	4.86%
	施宜菁	3.09%
	施檀櫻	3.09%
	施衍旭	3.09%
合作金庫商業銀行股份有限公司	合作金庫金融控股股份有限公司	100%
宏碁跨世紀投資股份有限公司	宏碁股份有限公司	100%
融欣管理顧問股份有限公司	施宣麟	54.58%
	施芳程	22.71%
	施儀佳	22.71%
榕安管理顧問股份有限公司	施宣榕	43.57%
	葉庭宇	18.81%
	葉珈瑄	18.81%
	葉秉學	18.81%

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
宏碁股份有限公司 代表人：高樹國		1.高樹國自 84 年加入宏碁，105 年 3 月起擔任宏碁資訊產品事業總經理，負責掌管筆記型電腦、桌上型電腦、顯示器、週邊配件、虛擬 / 擴增實境及設計與研發等業務與產品週期的管理。並於 107 年 11 月起擔任宏碁公司共同營運長暨資訊產品事業總經理。 2.高樹國擁有國立清華大學電機工程系學士學位及國立中興大學企業管理碩士學位。 3.專長於資訊科技及管理專業	1.除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		領域，且未有公司法第 30 條各款情事。		
宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	<ol style="list-style-type: none"> 1.陳俊聖自 103 年加入宏碁至 106 年為全球總裁暨執行長，並於 106 年起擔任宏碁董事長暨執行長，領導團隊進行企業轉型，並積極拓展新事業版圖。 2.陳俊聖在 94 年至 102 年間就職於台積電，於該公司最高擔任全球行銷業務資深副總經理；在 80 年至 94 年服務於英特爾公司，前後達 14 年，後至美國總部主管業務與行銷，並擔任全球副總裁一職，熟悉全球的市場環境。在此之前，曾於 77 至 80 年在台灣 IBM 工作。 3.專長於資訊科技及金融專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 	1	
宏碁股份有限公司 代表人：陳玉玲	<ol style="list-style-type: none"> 1.陳玉玲除為宏碁公司所派任之法人董事代表人，現職為宏碁(股)公司會計長。 2.陳玉玲擁有美國匹茲堡大學企業管理碩士學位。 3.專長於財務會計專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 	無	
林明輝	<ol style="list-style-type: none"> 1.林明輝曾擔任日盛期貨股份有限公司董事長、總經理。 2.林明輝擁有國立中興大學企業管理研究所碩士學位。 3.專長於財務會計專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 	無	
王建光	<ol style="list-style-type: none"> 1.王建光目前為財團法人台積電文教基金會之董事。 2.王建光曾擔任台灣積體電路製造股份有限公司企業規劃組織資深副總經理、晶圓廠營 	<ol style="list-style-type: none"> 1.本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 	無	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		<p>運資深副總經理、晶圓廠營運副總經理及 12 吋廠副總經理等職位。</p> <p>3.王建光擁有國立成功大學化學工程所碩士學位。</p> <p>4.專長於半導體專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	
游英基		<p>1.游英基目前為龍巖股份有限公司獨立董事、安東貿易股份有限公司董事及康研良曜健康管理顧問股份有限公司監察人。</p> <p>2.游英基曾擔任宏碁股份有限公司人資長，以及中華人力資源管理協會理事及講師。</p> <p>3.游英基擁有國立嘉義大學管理學院碩士班管理學碩士學位。</p> <p>4.專長於人力資源專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>1.本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>2.本人持有本公司股份 1,740 股 (0.00%)，係以宏碁原股東身分參與倚天酷碁釋股計畫時所認購，另其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	2
金碧偉(註)		<p>1.金碧偉目前為財團法人林秋瓊文化藝術基金會董事長。</p> <p>2.金碧偉曾擔任台灣利豐股份有限公司執行副總經理。</p> <p>3.金碧偉擁有國立成功大學交通管理科學系學士學位。</p> <p>4.專長於行銷及文化教育專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>1.本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>2.本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	無
朱瑋齡(註)		<p>1.朱瑋齡目前為昱厚生科技股份有限公司獨立董事、敦陽科技股份有限公司獨立董事及鈺太科技股份有限公司獨立董事。</p> <p>2.朱瑋齡曾擔任福邦證券承銷業務副總、大華證券承銷部經理及群益證券承銷副理。</p> <p>3.朱瑋齡擁有交通大學管理學院(經營管理)研究所碩士學位。</p> <p>4.專長於財務會計專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>1.本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>2.本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>3.本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	3

註：114 年 11 月 7 日臨時股東會改選董事，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。

5. 董事會成員多元化之政策

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2) 專業知識與技能：專業背景(如法律、財務、會計、產業、行銷及科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (1) 營運判斷能力。
- (2) 會計及財務分析能力。
- (3) 經營管理能力。
- (4) 危機處理能力。
- (5) 產業知識。
- (6) 國際市場觀。
- (7) 領導能力。
- (8) 決策能力。

6. 董事會成員多元化之具體管理目標

董事會成員多元化有助於董事會功能有效發揮，本公司董事會成員之選任係遵照公司章程之規定，並於公開發行後採用候選人提名制，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司目前有兩位女性董事，於下屆董事選舉時期能持續邀請二名以上之女性董事，並遴選具有不同專業知識技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。

7. 董事會成員多元化之落實情形

- (1) 專長於全球品牌產品與服務之營運與行銷：高樹國先生、陳俊聖先生、金碧偉女士(註)。
- (2) 專長於會計及財務：陳玉玲女士、林明輝先生、朱瑋齡女士(註)。
- (3) 專長於半導體業：陳俊聖先生、王建光先生。
- (4) 專長於人力資源：游英基先生。

姓名	性別	國籍	類別	年齡			行銷	半導體	文化教育	人力資源	財務會計
				41-50	51~60	61~70					
高樹國	男	中華民國	一般董事		√		√				
陳俊聖	男	中華民國	一般董事			√	√	√			
陳玉玲	女	中華民國	一般董事		√						√
林明輝	男	中華民國	獨立董事			√					√
王建光	男	中華民國	獨立董事			√		√			
游英基	男	中華民國	獨立董事			√				√	
金碧偉(註)	女	中華民國	獨立董事		√		√		√		
朱瑋齡(註)	女	中華民國	獨立董事	√							√

註：114 年 11 月 7 日臨時股東會改選董事，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。

推動並落實本公司董事會成員多元化，本公司目前有兩位女性董事參與董事會運作，佔董事席次 28.57%，已優於 114 年所有上市公司女性董事比例之 20.08% 及所有上櫃公司女性董事比例之 21.15% 之平均水準。本公司一向以專業能力與實務經驗為主要考量，並綜合評估各項多元化指標；其中，單一性別佔董事會比例達三分之一為本公司既定之董事會多元化目標，後續將持續配合整體經營策略與公司發展方向，審慎尋覓適當之董事候選人，逐步推動並落實性別多元化之目標。

8. 董事會獨立性

本公司董事會成員由七席董事組成，其中四席為獨立董事，占董事會席次比重 4/7，普遍具備執行職務之必須之知識、技能及素養，董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理階層及其他董事提出具建設性之問題、表達之觀點是否獨立於管理階層或其他董事。上述董事會成員並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司依法設置審計委員會以取代監察人，故不適用證券交易法第 26 條之 3 第 4 項規定。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

115 年 03 月 24 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	鍾逸鈞	男	111/09/30	0	0%	0	0%	1,060,000	1.71%	宏碁(股)公司創新週邊產品事業群總處長 台灣大學電機工程學士	無	無	無	無	無	無
副總經理/營運長	中華民國	陳仁揚(註)	男	111/09/30	400,000	0.65%	0	0%	0	0%	宏碁(股)公司創新週邊產品事業群資深處長 底特律大學企管系碩士 淡江大學物理系學士	無	無	無	無	無	無
營運長	中華民國	張國賢(註)	男	111/09/30	0	0%	0	0%	0	0%	倚天資訊(股)公司總經理 華盛頓大學電機碩士 中原大學電機系學士	無	無	無	無	無	無
財務暨會計主管	中華民國	鄭嘉豪	男	111/09/30	200,000	0.32%	0	0%	0	0%	薩摩亞商仲勇國際股份有限公司財務總監 淡江大學會計所碩士 台北大學金融與合作經營學系學士	無	無	無	無	無	無

註：114 年 5 月 6 日董事會通過經理人異動案，張國賢先生因屆齡退休，自 114 年 7 月 1 日起，由現任副總經理陳仁揚先生擔任此職務。

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。(附表一及附表一之一)：不適用

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 最近(114)年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

114 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G 等七項總額及占稅後純益 之比例(%)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金 (註 1)
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所 有公司			
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司						
現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
法人董事	宏碁股份有限公司	900	900	0	0	0	0	0	0	900 0.77%	900 0.77%	0	0	0	0	0	0	0	0	900 0.77%	900 0.77%	0
董事長	宏碁股份有限公司 代表人：高樹國	0	0	0	0	0	0	105	105	105 0.09%	105 0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	105 0.09%	105 0.09%	38,732
董事	宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖																					
董事	宏碁股份有限公司 代表人：陳玉玲																					
獨立董事	林明輝																					
獨立董事	王建光																					
獨立董事	游英基																					
獨立董事	金碧偉 (任期至 114/11/6)	1,425	1,425	0	0	960	960	85	85	2,470 2.13%	2,470 2.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,470 2.13%	2,470 2.13%	0
獨立董事	朱璋齡 (任期 114/11/07 起)																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：不適用。

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

註 1：上表揭露之「領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金」部分，係指母公司宏碁股份有限公司所給付所有酬金之總額

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	宏碁股份有限公司、陳俊聖、陳玉玲、高樹國、林明輝、王建光、游英基、金碧偉、朱瑋齡	宏碁股份有限公司、陳俊聖、陳玉玲、高樹國、林明輝、王建光、游英基、金碧偉、朱瑋齡	宏碁股份有限公司、陳俊聖、陳玉玲、高樹國、林明輝、王建光、游英基、金碧偉、朱瑋齡	宏碁股份有限公司、林明輝、王建光、游英基、金碧偉、朱瑋齡
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	陳俊聖、陳玉玲
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	高樹國
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	共 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

2. 監察人之酬金：不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

114 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鍾逸鈞	9,122	9,122	346	346	5,774	5,774	3,170	0	3,170	0	18,412 15.84%	18,412 15.84%	0
營運長	陳仁揚													
營運長 (114/06 退休)	張國賢(註)													
財務暨會計 主管	鄭嘉豪													

註：114 年 5 月 6 日董事會通過經理人異動案，張國賢先生因屆齡退休，自 114 年 7 月 1 日起卸任，惟 114 年度仍有酬金支付，故仍列示揭露

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	鄭嘉豪、張國賢(註)	鄭嘉豪、張國賢(註)
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	陳仁揚	陳仁揚
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	鍾逸鈞	鍾逸鈞
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	共 4 人	共 4 人
----	-------	-------

註：114 年 5 月 6 日董事會通過經理人異動案，張國賢先生因屆齡退休，自 114 年 7 月 1 日起卸任，惟 114 年度仍有酬金支付，故仍列示揭露。

4. 最近年度(114 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
	總經理	鍾逸鈞	0	3,170	3,170	2.73%
	副總經理	陳仁揚				
	營運長	張國賢(註)				
	財務主管	鄭嘉豪				

註：114 年 5 月 6 日董事會通過經理人異動案，張國賢先生因屆齡退休，自 114 年 7 月 1 日起卸任，惟 114 年度仍有酬金支付，故仍列示揭露。

(二) 說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例分析並分別說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例分析

單位：新台幣千元

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	114 年度		113 年度 (重編後)(註)		114 年度		113 年度 (重編後)(註)	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	3,475	2.99%	3,400	2.91%	3,475	2.99%	3,400	2.91%
總經理及副總經理酬金	18,412	15.84%	18,813	16.11%	18,412	15.84%	18,813	16.11%
稅後純益	116,215	-	116,766	-	116,215	-	116,766	-

註：同前述附註。

2. 董事酬金之政策、標準與組合、訂定程序、績效連結及與未來風險之關聯性

(1) 酬金之政策、標準與組合：

本公司給付董事酬金之政策，乃根據本公司章程第十七條以及經薪資報酬委員會審核、董事會核准通過之「董事酬金給付原則」辦理。以董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參考同業水準由薪酬委員會討論通過後，經董事會決議，依法提報股東常會報告。除固定報酬及業

務執行費用(含車馬費)之外，針對董事酬勞部份係考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，由薪酬委員會擬議經提報董事會決議通過後發放。

(2) 訂定酬金之程序：

依據本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，於彌補累積虧損後，應提撥不高於千分之八為董事酬勞。其分配辦法由薪資報酬委員會提案經董事會決定後，並提股東會報告。各項固定報酬金額由董事長參酌國內外業界水準建議，經董事會通過後生效。

(3) 績效評估與酬金之連結：

訂定酬金之程序，以本公司「董事會績效評估辦法」(含各委員會績效評估)作為評核之基礎。本公司董事報酬係依其對本公司營運參與程度及績效評估結果做整體考量(如對公司事務投入之心力、會議出席率、持續進修等)。董事會績效整體評估結果於次年第一季提報董事會報告，並於該次董事會討論與決議該當年度之董事酬金。此外，根據本公司薪資報酬委員會組織規程，薪資報酬委員會之職責係包括定期檢討及定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(4) 經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事之酬金，除參考公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素彈性調整之。此外，本公司之薪資報酬委員會亦會履行職權，定期檢討及定期評估董事之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

3. 總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定程序、績效連結及與未來風險之關聯性

(1) 酬金之政策、標準與組合：

本公司給付經理人之酬金可分薪資、獎金，再加計員工酬勞共三類，薪資即公司法所稱之報酬，係依據工作職掌、總體環境及市場水準等因素，訂定足以反映工作職責之報酬；獎金則與財務性及非財務性等績效目標連結，以反映工作績效。員工酬勞係根據本公司的公司章程規定，並經薪資報酬委員會、董事會決議通過後，依法提報每年股東常會報告。

(2) 訂定酬金之程序：

根據本公司章程第二十條規定，年度如有獲利，於彌補累積虧損後，應提撥不低於百分之二為員工酬勞。員工酬勞實際分派之比率及數額由董事會核定，並報告股東會。

(3) 績效評估與酬金之連結：

本員工酬勞依據公司獎金辦法辦理，辦法涵蓋公司營運目標及個人年度目標之達成。公司目標包含財務(如公司營收、淨利的達成率)及非財務指標(如專業發展及子公司營運參與程度)，個人年度目標(如年度營運管理能力)及企業社會責任指標(如對企業社會責任各項活動之計劃暨參與程度)。依據上述達成結果於次年第一季經薪資報酬委員會、董事會決議員工酬勞實際分派之比率及數額，與公司經營績效呈高度關聯性。

(4) 經營績效及未來風險之關聯性：

本公司經理人之酬金，除參考相關同業水準及公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。此外，本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。此外本公司設立風險管理暨永續發展委員會，並向董事會報告，以求經營績效與未來風險管理之連結。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 本公司最近年度(114年)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	宏碁(股)公司 代表人：高樹國	7	0	100%	
董事	宏碁(股)公司 代表人：陳俊聖	7	0	100%	
董事	宏碁(股)公司 代表人：陳玉玲	7	0	100%	
獨立董事	林明輝	7	0	100%	
獨立董事	王建光	7	0	100%	
獨立董事	游英基	7	0	100%	

獨立董事	金碧偉	6	0	100%	114年11月7日臨時股東會改選董事，金碧偉女士解任董事。
獨立董事	朱瑋齡	1	0	100%	114年11月7日臨時股東會改選董事，朱瑋齡女士當選董事。

2. 其他應記載事項

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

- A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已依證券交易法規定設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報審計委員會運作情形。
- B. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形

董事會日期及期別	議案內容	董事對利害關係議案迴避之執行情形
114年3月11日 114年第一次 董事會	1.113 年度員工及董事酬勞分派案	1.員工酬勞部分：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 2.董事酬勞部分：全體獨立董事因董事報酬有自身利害關係，依「公司法」第 206 條及相關法規之規定，迴避參與本案董事酬勞部分之討論與表決，經主席徵詢宏碁公司法人代表董事全體無異議照案通過。
	2.向關係人取得不動產使用權資產案	宏碁公司法人代表人董事高樹國、陳俊聖、陳玉玲因本案涉及代表之法人利害關係，依「公司法」第 206 條及相關法規之規定，迴避參與討論與表決，經代理主席徵詢獨立董事全體無異議照案通過。

(3) 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行	對 114 年 01	董事會績效評估	董事會內部	董事會自我評鑑

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一次	月 01 日至 114 年 12 月 31 日之績效進行評估	個別董事成員績效評估 功能性委員會績效評估	自評 董事成員自評	1. 對公司經營之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任與持續進修 5. 內部控制 董事成員自我評鑑 6. 公司目標與任務之掌握 7. 董事職責認知 8. 對公司營運之參與程度 9. 內部關係經營與溝通 10. 董事之選任與持續進修 11. 內部控制 功能性委員會自我評鑑 12. 對公司營運之參與程度 13. 功能性委員會職責認知 14. 提升功能性委員會決策品質 15. 功能性委員會組成及成員選任 16. 內部控制

本公司董事會於 111 年 10 月 4 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。

其 114 年度之評估結果如下，並於 115 年首次董事會報告績效評估結果。

評估項別	評估內容	評估結果
董事會績效評估	1.對公司經營之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任與持續進修 5.內部控制	整體運作評等：優良
董事成員績效評估	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	整體評等：優良
審計委員會績效評估	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	整體運作評等：優良
薪資報酬委員會績效評估	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知	整體運作評等：優良

	3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	
--	---	--

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

- A. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，以達資訊充分揭露及保障股東權益。
- B. 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理，致力符合上市上櫃公司實務守則。另提昇資訊透明度方面，本公司網站設置投資人專區保持公司訊息更新等。此外，本公司本屆董事會成員均已參加公司治理相關進修課程。
- C. 落實公司治理並提升本公司董事會功能，公司每年進行董事會績效評估、功能性委員會績效評估，114 年度績效評估業由董事會成員自評辦理完成。
- D. 為使董事於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事投保董事責任險，以確保保險賠償額度及承保範圍需求，並定期向董事會報告。

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會旨在健全董事會監督責任、強化董事會管理機制及協助董事會提高公司治理績效；職權重點，包含協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一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。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。

- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬 (含簽證會計師資歷、獨立性及績效評量)。
- 財務、會計或內部稽核主管之任用。
- 財務報告。
- 法規遵循。
- 公司風險胃納及策略監督者。
- 審計委員會職責履行情形。
- 審計委員會績效評量自評問卷。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

根據中華民國法律規定，審計委員會的成員應由全體獨立董事組成。本公司審計委員會符合上述法令規定。

審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。

審計委員會至少每季召開一次常會。有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司各年度年報。

審計委員會運作情形：

本公司最近年度(114年)審計委員會開會次數合計 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林明輝	5	0	100%	本公司於 114 年 11 月 7 日股東臨時會全面改選，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。
委員	王建光	5	0	100%	
委員	游英基	5	0	100%	
委員	金碧偉	5	0	100%	
委員	朱瑋齡	0	0	0	

其他應記載事項 (審計委員會)：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

- (1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：如下表。

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

審計委員會 日期及期別	議案內容	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	其他未經審計委 員會通過而經全 體董事三分之二 以上同意之決議 事項
114 年 3 月 11 日 114 年第一次 審計委員會	1.擬提請同意本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表	√	無
	2.提請討論民國 113 年度盈餘分派案	√	無
	3. 擬通過民國 113 年度「內部控制制度聲明書」	√	無
	4.修訂本公司內部規章案	√	無
	5.擬委任財務報表查核簽證會計師及評估會計師獨立性案	√	無
	6.向關係人取得不動產使用權資產案	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見(涉及自身利害關係之人員已迴避參與討論及表決)		
114 年 5 月 6 日 114 年第二次 審計委員會	1.提請同意 114 年第一季經會計師核閱之合併財務季報	√	無
	2. 擬取得關係企業子公司 100% 股權	√	無
	3. 擬同意本公司風尚事業分割讓與子公司案	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
114 年 8 月 5 日 114 年第三次 審計委員會	1. 提請同意 114 年第二季經會計師核閱之合併財務季報	√	無
	2.本公司資金貸與他人相關事項	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
114 年 10 月 8 日 114 年第四次 審計委員會	1. 擬同意本公司風尚事業分割讓與既存子公司案	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
114 年 11 月 4 日 114 年第五次 審計委員會	1. 提請同意 114 年第三季經會計師核閱之合併財務季報	√	無
	2. 擬通過 115 年度稽核計畫案	√	無
	3. 擬修(增)訂本公司內部規章案	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內

容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (1) 本公司內部稽核主管除每月向獨立董事彙報內部稽核執行情形外，亦定期於每季審計委員會中進行內部稽核報告，並與委員溝通稽核結果及內控缺失改善情形，另如有特殊情況時，亦會即時向審計委員會委員報告；另已於 114 年 5 月 6 日第一屆第十二次及 114 年 8 月 5 日第一屆第十三次審計委員會時與獨立董事單獨會談，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
114/03/11	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年第四季內部稽核追蹤報告 ● 113 年度「內部控制制度聲明書」 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
114/05/06	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 114 年第一季內部稽核追蹤報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管代理人答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
114/08/05	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 114 年第二季內部稽核追蹤報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
114/11/04	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 114 年第三季內部稽核追蹤報告 ● 115 年度「年度稽核計畫」 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見

- (2) 本公司簽證會計師定期於每半年之審計委員會中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊情況時，亦會即時向審計委員會報告；另已於 114 年 3 月 11 日第一屆第十二次及 114 年 11 月 4 日第一屆第十五次審計委員會時與獨立董事單獨會談後，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
114/03/11	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度財務報告查核結果 ● 相關法令更新報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
114/11/4	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 114 年第三季財務報告核閱結果 ● 114 年度財務報告查核關鍵事項溝通 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，

			獨立董事並無其他意見
--	--	--	------------

(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)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已於民國 114 年 3 月 11 日經董事會通過修訂「公司治理實務守則」，並於公司官網及公開資訊觀測站揭露「公司治理實務守則」。	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？	√		(一)為確保股東權益，本公司由發言人及代理發言人專責妥善處理股東建議。	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？	√		(二)本公司經由內部人持股異動申報及股務代理機構提供之股東名冊，確實掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。	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？	√		(三)本公司已依相關法令規範訂定「關係人交易管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程度」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，與關係企業間財務及業務往來有明確規範，以達風險控管機制。	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上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，以禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司訂有「董事選舉辦法」，董事會成員組成注重多元化要素，目前董事七席，包含四席獨立董事，普遍具備執行職務所必備之知識、技能及素養，以其專業能力，就公司有關內控制度執行及相關議案，提供董事會良好之建議。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，已另行設置風險管理暨永續發展委員會，以強化公司風險治理及永續發展之監督機制，未來並將持續視法令規範及實際營運需求，評估設置其他功能性委員會。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已於民國 111 年 10 月 4 日經董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年定期進行董事績效評估，評估結果將作為個別董事薪資報酬及提名續任時之參考依據。114 年度之評估結果，已於 115 年 3 月 5 日呈報董事會。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)評核會計師之資格及獨立性為本公司審計委員會的主要職責之一。委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，並提報審計委員會及董事會通過。最近一次評估經 115 年 3 月 5 日審計委員會決議通過後，並提報 115 年 3 月 5 日 董事會決議通過。審計委員會係依據會計師所出具之超然獨立聲明書及相關規定，來進行綜合評估，評估之重要項目如下： 1.公司管理階層是否尊重簽證會計師所提出之客觀且具挑戰性的查核流程。 2.簽證會計師所提供之非審計服務是否可能損及其查核之獨立性。 3.簽證事務所是否有訂定獨立性規範，要求事務所、事務所人員及其他受獨立性規範之人員，依會計師職業道德規範維持獨立性；並禁止任何人員從事內線交易、誤用內部訊息或任何可能造成在證券或資本市場上的誤導行為。 4.主辦會計師及會簽會計師等承辦期間已達規定之期限者，是否均定期輪調。 5.取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質，評估結果如下：簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國 SEC 及 PCAOB 等相關規定。本公司委任之簽證會計師，均已於規定期限內定期輪調。針對簽證會計師事務所之 AQI 與同業尚無重大差異之指標情事發生。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司於 111 年 12 月 8 日董事會決議通過派任本公司財務主管鄭嘉豪擔任本公司公司治理主管，負責提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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公司治理相關事務。</p> <p>114 年度業務執行情形，包括下列內容：</p> <p>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司治理相關法令規章之修訂發展，提供董事會成員知悉。</p> <p>(2)彙整與提供會議成員充分之會議資料，並提供適當且適時之資訊及行政協助。</p> <p>(3)安排獨立董事與簽證會計師會談瞭解公司財務業務狀況；於需要時，協助安排董事(含獨立董事)與內部稽核主管洽談內部控制相關事項。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司治理相關項目之運作狀況</p> <p>(2)確認公司股東會及董事會之召開符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(3)協助並提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(4)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.彙整董事會議案並於七日前發出議程通知與會議所需資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4.督導辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄、以及辦理修訂章程之變更登記事務。</p>	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	V		<p>本公司建立發言人制度，定期將重要財務業務及其他相關資訊，公告於公開資訊觀測站，並於公司網站設置利害關係人專區，提供檢舉申訴管</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			道、溝通方式與因應、權益政策及申訴程序，使其利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦機構辦理股東會事務。	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		(一)本公司網站設有投資人專區，定期揭露公司財務、業務及公司治理資訊等相關資訊。	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		(二)本公司已建立發言人制度，且由專人負責蒐集及重大事項之揭露工作，並依規定揭露相關資訊於「公開資訊觀測站」。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司已於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，惟本公司雖難以於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但仍於證券交易法第 36 條規定之期限內完成公告與申報。	僅年度財務報告之公告申報時間存在些微差異，其餘與公司治理實務守則並無重大差異。
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、雇員關懷、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		(一)本公司一向保障員工權益，除基本之法定保障外，亦有良好福利措施。 (二)本公司透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露相關資訊，讓投資人了解公司營運狀況。 (三)本公司董事會成員已參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程。 (四)本公司於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(五)本公司已為董事及經理人購買責任保險。	
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： 無。				

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

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
身分別	姓名			
獨立董事	游英基	<p>1.游英基目前擔任本公司獨立董事、龍巖股份有限公司獨立董事及安東貿易股份有限公司董事。並曾擔任宏碁股份有限公司人資長，以及中華人力資源管理協會理事及講師。</p> <p>2.游英基擁有國立嘉義大學管理學院碩士班管理學碩士學位。</p> <p>3.專長於人力資源專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司四位獨立董事均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬 或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股 前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五 名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事</p>	1
獨立董事	林明輝	<p>1.林明輝目前擔任本公司獨立董事，並曾擔任日盛期貨股份有限公司董事長、總經理。</p> <p>2.林明輝擁有國立中興大學企業管理研究所碩士學位。</p> <p>3.專長於財務會計專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司四位獨立董事均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬 或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股 前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五 名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事</p>	0
獨立董事	王建光	<p>1.王建光目前擔任本公司獨立董事，及財團法人台積電文教基金會之董事。並曾擔任台灣積體電路製造股份有限公司企業規劃組織資深副總經理、晶圓廠營運資深副總經理、晶圓廠營運副總經理及 12 吋廠副總經理等職位。</p> <p>2.王建光擁有國立成功大學化學工程所碩士學位。</p> <p>3.專長於半導體專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司四位獨立董事均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬 或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股 前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五 名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事</p>	0
獨立董事	金碧偉 (註)	<p>1.金碧偉目前為財團法人林秋瓊文化藝術基金會董事長。並曾擔任台灣利豐股份有限公司執行副總經理。</p> <p>2.金碧偉擁有國立成功大學交通管理科學系學士學位。</p> <p>3.專長於行銷及文化教育專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>本公司四位獨立董事均非為本公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬 或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股 前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五 名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事</p>	0

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
身分別	姓名			
獨立董事	朱瑋齡 (註)	1.朱瑋齡目前擔任本公司獨立董事，及昱厚生科技股份有限公司獨立董事、敦陽科技股份有限公司獨立董事及鈺太科技股份有限公司獨立董事。 2.朱瑋齡曾擔任福邦證券承銷業務副總、大華證券承銷部經理及群益證券承銷副理。 3.朱瑋齡擁有交通大學管理學院(經營管理)研究所碩士學位。 4.專長於財務會計專業領域，且未有公司法第 30 條各款情事。	間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	3

註：114 年 11 月 7 日臨時股東會改選董事，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人
- (2) 本屆委員任期：本公司於 111 年 11 月 11 日成立薪資報酬委員會，第一屆委員任期自 111 年 11 月 11 日至 114 年 11 月 7 日止，最近年度(114 年度)，薪資報酬委員會開會次數合計 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	游英基	3	0	100.00	本公司於 114 年 11 月 7 日股東臨時會全面改選，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。
委員	王建光	3	0	100.00	
委員	林明輝	3	0	100.00	
委員	金碧偉(註)	3	0	100.00	
委員	朱瑋齡(註)	0	0	0.00	

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

- (3) 本年度薪酬委員會之重要決議：

日期	會議名稱	重要決議內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
114/3/11	114 年第一屆第八次薪酬委員會	1.民國 113 年度員工及董事酬勞案	員工酬勞部分經主席徵詢全體出席委員無異議通過，並提請董事會討論；董事酬勞因涉及全體獨立董事自身利害關係，經主席徵詢全體出席委員一致無異議通過不予審議，直接提交由董事會審議之。	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見(涉及自身利害關係之人員已迴避參與討論及表決)。
		2.經理人薪酬討論案	經主席徵詢全體出席委員無異議通過，並提請董事會討論。	
		3.通過本公司基層員工範圍案	經主席徵詢全體出席委員無異議通過，並提請董事會討論。	
114.5.6	114 年第一屆第九次薪酬委員會	1.本公司經理人異動案	經主席徵詢全體出席委員無異議通過，並提請董事會討論。	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見(涉及自身利害關係之人員已迴避參與討論及表決)。
		2.經理人薪酬討論案	經主席徵詢全體出席委員無異議通過，並提請董事會討論。	
114.11.4	114 年第一屆第十次薪酬委員會	1.民國 115 年經理人目標獎金指標建議案	經主席徵詢全體出席委員無異議通過，並提請董事會討論。	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見(涉及自身利害關係之人員已迴避參與討論及表決)。

(4) 薪資報酬委員會職責：

薪資報酬委員會的職責包括訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估訂定前述人員之薪資報酬。

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

- 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
- 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。符合相關法令之規定。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(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			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		<p>本公司已建立完善之永續發展治理架構，並由董事會負最終督導責任。為強化永續治理之制度化運作，本公司於 2025 年 11 月 7 日正式成立隸屬董事會之「風險管理暨永續發展委員會」，其成員過半數由獨立董事組成，以確保治理之獨立性與監督功能。</p> <p>在該委員會成立前，本公司即已設置由總經理擔任召集人之「永續發展工作小組」，作為推動永續發展之專(兼)職單位，負責跨部門協作與執行，落實高階管理階層對 ESG 相關事務之規劃與推動。</p> <p>董事會已授權高階管理階層推動各項永續發展策略，並由「風險管理暨永續發展委員會」負責審議與監督氣候風險管理、溫室氣體盤查及永續報告書編制等重大永續議題，以確保策略方向與執行成效符合公司整體經營方針。</p> <p>該委員會至少每年召開一次會議，並定期向董事會報告 ESG 目標達成情形與執行進度，以強化董事會之實質監督職能。具體執行情形包括 2025 年 8 月 5 日已向董事會提報溫室氣體盤查及永續報告書編制進度，顯示本公司永續治理已正式提升至董事會層級運作，且目前實際運作情形與相關法令及實務守則之要求並無重大差異。</p>	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？	V		<p>本公司遵循重大性原則，針對營運相關之環境 (E)、社會 (S) 及公司治理 (G) 議題進行風險評估，並已訂定相關風險管理政策與策略，具體執行情形如下：</p> <p>一、風險評估與重大性辨識流程</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 重大議題辨識：公司制定「永續發展實務守則」、「永續資訊管理作業程序」及「風險管理政策與程序」，每年滾動更新重大議題鑑別流程，系統性地辨識氣候風險、溫室氣體排放及資源管理等議題，確保能有效回應利害關係人關注事項。 ● 氣候風險評估 (TCFD)：依據 TCFD 架構辨識物理風險 (如極端氣候導 	無重大差異

推動項目	執行情形		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>致供應鏈中斷)與轉型風險(如法規要求提升與碳費),評估其對策略及財務的短、中、長期影響,並擬定減緩、轉移或避開等因應策略。</p> <p>二、環境(Environmental)風險管理策略</p> <ul style="list-style-type: none"> • 管理政策:訂有「永續發展實務守則」及「風險管理政策與程序」,將氣候風險納入企業整體風險管理架構。 • 具體執行: <ul style="list-style-type: none"> (1)能源與碳排:執行溫室氣體盤查並設定 2050 淨零目標,透過能源轉型與效率提升降低範疇一與範疇二排放。 (2)資源管理:制定用水及廢棄物管理目標,落實 3R 原則(減量、再利用、回收),目標於 2030 年達成廢棄物較基準年減量 10%。 <p>三、社會(Social)風險管理策略</p> <ul style="list-style-type: none"> • 員工與社會參與:透過年度「員工滿意度與敬業度調查」了解職涯發展及工作環境等潛在問題,並訂定改善計畫。同時,藉由參與社區關懷、捐血活動及文化發展支持,強化社會連結與企業文化。 • 個人資料保護:訂有「個人資料管理原則」及多項配套作業辦法,透過年度個資盤點(如 2025 年第四季辦理)與員工教育訓練,防範資安與隱私外洩風險。 <p>四、公司治理(Governance)風險管理策略</p> <ul style="list-style-type: none"> • 誠信經營與合規:訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」,並由財務部專責推動,定期向董事會報告遵循情形(如 114 年 5 月 6 日之報告)。 • 內部控制與防弊:建立「防範內線交易管理辦法」、「關係人交易管理辦法」及「檢舉制度」,透過稽核單位定期執行內控稽核,建立監督制衡機制。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境	V		本公司依據無製造工廠之產業特性,整合宏碁集團資源建立環境管理制度,並於 2025 年 11 月 7 日正式成立隸屬於董事會的「風險管理暨永續發展委

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
管理制度？			員會」以強化監督職能。營運據點已納入集團 ISO 50001 能源管理系統 (認證效期：2024/12/25–2027/12/25) 及 ISO 14001 環境管理系統 (認證效期：2024/10/07–2026/10/31)，透過 IT 系統監測用電與取水量，並設定 2030 年減量目標。廢棄物管理落實 3R 原則，目標於 2030 年達成廢棄物較基準年 (2022 年) 減量 10%。針對氣候變遷，公司依 TCFD 架構辨識風險，並設定 2050 淨零碳排目標，2024 年度已完成範疇一、二及三之溫室氣體盤查與第三方機構查證。目前各項環境績效均已建立制度化之追蹤、監控與改善機制，確保永續策略與日常營運深度結合。
(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		<p>本公司致力於提升能源使用效率及導入對環境負荷衝擊低之再生物料，並將其納入「2050 淨零碳排」的核心方針，具體摘要如下：</p> <p>1. 能源管理與效率提升：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 制度化管理：本公司依循宏碁集團能源管理政策，將辦公場域納入 ISO 50001 能源管理系統 (認證效期：2024/12/25–2027/12/25)，並已完成 2023–2030 年辦公區中長期節能目標之設定與追蹤。 • 具體改善措施：透過技術升級提升能效，包含逐步更換 LED 照明、優化高效率空調系統 (HVAC) 智慧能源管理系統 (BEMS)，持續減少營運碳足跡。 • 再生能源規劃：評估自建太陽能系統或透過企業購電協議 (PPA) 再生能源憑證 (T-REC)，逐步提高再生能源使用比例，以對應集團 2035 年 100% 使用再生能源的目標。 <p>2. 再生物料與循環經濟：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 產品與包裝優化：產品規劃團隊依據材料特性與供應鏈成熟度，評估於包裝材料及部分零組件中導入可回收或低環境負荷之材料。 • 落實 3R 原則：透過 Reduce (減量)、Reuse (再利用)、Recycle (回收)，強化資源循環。公司設定 2030 年廢棄物產出較 2022 年減量 10% 的明確目標。

推動項目	執行情形		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
			<ul style="list-style-type: none"> • 供應鏈影響力：要求供應商遵循「責任商業聯盟行為準則 (RBA)」，並鼓勵合作夥伴提升能源效率與採行綠色電力，共同降低價值鏈的環境負荷。 <p>3.落實情形與現階段挑戰：</p> <p>目前本公司屬於輕資產營運模式，無自有生產工廠，主要能源與物料消耗來自辦公環境。雖然目前仍處於盤點與評估階段，尚未訂定獨立的量化指標，但現行作法已完全遵循母公司之環境政策與國際驗證標準，與實務守則精神無重大差異。</p>	
(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		<p>本公司參考 TCFD (氣候相關財務揭露) 架構，從短、中、長期評估氣候變遷對營運之潛在風險與機會。短期風險主要來自極端氣候事件可能造成供應鏈中斷與資產損害；中期風險為氣候相關法規趨嚴及碳費制度導入，導致營運成本與資本支出增加；長期則因全球淨零趨勢，碳稅與排放交易制度變化可能影響整體成本結構。相對應之機會在於市場對低碳與綠色產品需求提升，有助於公司調整產品組合並強化競爭優勢。為因應相關風險並掌握轉型契機，本公司已完成 2024 年度範疇一、二、三溫室氣體盤查並通過第三方查證，建立碳排放基線，並持續推動能源效率提升、再生能源應用及供應鏈減碳管理。目前已完成氣候風險初步盤點與揭露，惟尚未進行情境分析及財務量化評估，後續將依國際趨勢及主管機關規範逐步深化 TCFD 相關評估與管理機制。</p>	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		<p>宏碁集團按照 GRI 永續報告準則(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)以及溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)，符合集團合併財報邊界，持續透過線上系統，蒐集用電、水與廢棄物資訊，並委託第三方查驗機構進行查證。本公司自民國 111 年起，即納入宏碁溫室氣體盤查與用電、水與廢棄物資訊收集與第三方查證範圍中。</p> <p>以下說明相關管理：</p> <p>1. 溫室氣體：本公司將 2026 年設定為正式的減碳基準年，響應集</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	V		<p>團 2050 淨零碳排目標，推動包含減少能源消耗、使用再生能源等「3 大面向 9 項策略」，且逐步從傳統能源轉向可再生能源(如太陽能、風能)，並導入 ISO 50001 能源管理系統 (認證效期：2024/12/25-2027/12/25) 優化空調及照明設備能效；2023 年與 2024 年度盤查數據均已取得 SGS 第三方查證聲明書(ISO 14064-1)，確保數據可靠性。</p> <p>2.用水量：本公司依循宏碁集團的環境管理方針，透過 ISO 14001 環境管理系統(認證效期：2024/10/07-2026/10/31) 建立資源監測與改善機制。由於本公司無自營工廠，主要的用水來源來自辦公室日常使用，包括空調冷卻、清潔維護及員工日常用水等，水源多來自自來水系統，對於水資源的影響相對有限。為提升用水效率，我們透過辦公室租賃管理系統，與宏碁集團同步監測水資源使用情形，掌握趨勢變化，並採取相應的節水措施，例如有：(1)員工節水倡導，鼓勵員工減少不必要用水，提升節水意識、(2)水資源監測與管理：每年透過 IT 系統追蹤水資源使用情況，並參考母公司設定目標進行優化，114 年度用水量數據截至本年報刊印日止尚在盤查及查證中，最新資訊可參閱本公司網站永續報告書之 ESG 資訊摘要</p> <p>3.廢棄物：本公司無製造工廠，主要的廢棄物來源為一般生活垃圾。為降低廢棄物產出，我們依循 Recycle (循環回收)、Reuse (物盡其用)、Reduce (減少使用) 等作法，我們鼓勵同仁減少使用一次性塑膠、餐具、紙杯，並藉由執行各項資源回收及定期進行事業廢棄物回收管理方式，以強化廢棄物再利用作為。對於廢棄物的處理，我們秉持法令規範及遵守公司環境管理政策，一般生活垃圾處理委由大樓配合廠商或各地清潔隊清運至當地焚化廠；資源回收物品分類集中後送交回收廠商或各地資源回收車；屬於廢電池、廢燈管、廢機殼、五金廢料等事業廢棄物，蒐集後交付合格簽約廠商處理，以確保清運處理過程不 破</p>

推動項目	執行情形				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>壞環境生態。為能有效地進行目標管理，我們透過辦公室租賃管理系統，與宏碁集團藉由 IT 系統蒐集全球廢棄物數據及變化趨勢，每季針對異常進行檢討及釐清原因，每年審視目標達成狀況。參考母公司設定中長期降低廢棄物產出目標為 2030 年較基準年(2022)年減量 10%。</p> <p>4..水、廢棄物與溫室氣體各項資訊，由第三方驗證單位 SGS 查證，並揭露於永續報告書中：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th colspan="3">溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量)</th> <th rowspan="2">用水量 (度)</th> <th rowspan="2">廢棄物 總重量 (公斤)</th> </tr> <tr> <th>範疇一</th> <th>範疇二 (以市場為基礎)</th> <th>範疇三</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>0.26</td> <td>43.34</td> <td>50.0</td> <td>719.00</td> <td>1.9898</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>註</td> <td>註</td> <td>註</td> <td>註</td> <td>註</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：公司持續統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，114 年之資訊截至年報刊印日止仍在進行查證中，最新資訊可參閱本公司網站永續報告書之 ESG 資訊摘要。</p> <p>*本公司無有害廢棄物產出。</p> <p>*盤查範圍包含倚天酷基及其合併財務報表子公司。</p>			年度	溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量)			用水量 (度)	廢棄物 總重量 (公斤)	範疇一	範疇二 (以市場為基礎)	範疇三	113	0.26	43.34	50.0	719.00	1.9898	114	註	註	註	註	註
年度	溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量)			用水量 (度)	廢棄物 總重量 (公斤)																					
	範疇一	範疇二 (以市場為基礎)	範疇三																							
113	0.26	43.34	50.0	719.00	1.9898																					
114	註	註	註	註	註																					
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>本公司遵循相關勞動法規及國際人權標準與公約，制定完善的人權管理政策與程序，將其視為企業永續經營的重要基礎。本公司不僅於內部營運中加以落實，亦將相關要求延伸至供應鏈管理，具體執行情形如下：</p> <p>一、政策制定與國際準則遵循</p> <p>本公司尊重人權，並將其視為企業永續經營的重要基礎。我們參考多項國際人權標準與公約，作為制定人權政策與管理制度之依據，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 聯合國世界人權宣言 (UDHR) ● 聯合國全球盟約 (UNGC) 			無重大差異																				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否					
		<ul style="list-style-type: none"> 聯合國企業與人權指導原則 (UNGP) 國際勞工組織 (ILO) 八大核心勞工公約 當地政府勞動法令與國際公認人權規範 <p>本公司要求所有員工、供應商及合作夥伴共同遵循上述原則，並落實人權保障於日常營運流程中。</p> <p>二、公司人權議題的重視方向</p> <p>公司重視並持續管理以下人權相關議題：</p> <ul style="list-style-type: none"> 自由就業與禁止強迫勞動 青年勞工與禁止僱用童工 合理工作時數與休假權益 薪酬與福利制度 人道待遇、反歧視、反騷擾 勞資溝通與自由結社 個資保護與隱私權 <p>本公司提供暢通申訴與溝通管道，確保員工權益能獲得即時回應與保障。</p> <p>三、人權管理政策與具體方案</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>114 年度執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>提供安全與健康的工作環境，協助員工維持身心健康與工作生活平衡</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 114 年度持續推動多元員工關懷活動，包括 藝文饗宴、音樂沙龍、身心平衡共學坊、心靈影展、心靈小品 等，協助員工紓壓與提升心理韌性。 舉辦登高活動、羽球比賽等運動類活動，鼓勵同仁維持健康生活習慣。 </td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	114 年度執行情形	提供安全與健康的工作環境，協助員工維持身心健康與工作生活平衡	<ul style="list-style-type: none"> 114 年度持續推動多元員工關懷活動，包括 藝文饗宴、音樂沙龍、身心平衡共學坊、心靈影展、心靈小品 等，協助員工紓壓與提升心理韌性。 舉辦登高活動、羽球比賽等運動類活動，鼓勵同仁維持健康生活習慣。 	
人權管理政策	114 年度執行情形						
提供安全與健康的工作環境，協助員工維持身心健康與工作生活平衡	<ul style="list-style-type: none"> 114 年度持續推動多元員工關懷活動，包括 藝文饗宴、音樂沙龍、身心平衡共學坊、心靈影展、心靈小品 等，協助員工紓壓與提升心理韌性。 舉辦登高活動、羽球比賽等運動類活動，鼓勵同仁維持健康生活習慣。 						

推動項目	執行情形			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	
				<ul style="list-style-type: none"> • 持續推動 ONE 講堂 與身心健康相關講座，強化員工自我成長與生活平衡。 • 提供定期健康檢查與視障按摩服務，協助員工舒緩工作壓力。 • 持續提供 EAP 員工協助方案，並新增多項身心支持資源供員工使用。
			禁止強迫勞動、遵循當地政府勞動法令	<ul style="list-style-type: none"> • 114 年度所有員工工時皆符合勞基法規定，無違法或超時工時情事。 • 持續推動彈性工作與休假安排，協助員工平衡家庭與工作需求。
			打造多元與尊重的職場環境	<ul style="list-style-type: none"> • 持續宣導多元平等與性別尊重，年度內完成相關議題教育訓練。 • 透過藝文與共學活動營造多元文化交流氛圍，使員工感受尊重與支持。
			保障員工權益與自由結社	<p>一、 114 年度員工申訴與意見反映機制運作順暢，未發生阻礙情形。</p> <p>二、 公司每季度均召開勞資會</p>

推動項目	執行情形		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>議及福委會會議，維持穩定的雙向溝通機制。</p> <p>三、 勞資溝通正常，年度內無重大勞資爭議。</p> <p>四、 持續推動開放式溝通文化，鼓勵員工透過各管道提出意見並獲得回應。</p> <p>支持員工家庭與照顧需求</p> <ul style="list-style-type: none"> • 持續推動 Acercares 育兒協助方案，協助員工兼顧家庭照護需求。 • 辦理年度 家庭日活動，支持員工家庭關係與親子互動。 <p>四、人權治理架構</p> <p>本公司將人權議題納入整體永續發展治理架構，由董事會負最終督導責任。為強化永續及風險治理之制度化運作，本公司於 2025 年 11 月 7 日正式成立隸屬董事會之「風險管理暨永續發展委員會」，負責審議與監督包含人權風險在內之重大永續議題，以確保相關管理作為與公司經營策略一致。</p> <p>在人權管理之推動機制方面，由總經理擔任召集人之「永續發展工作小組」統籌規劃與執行，並依議題性質整合人力資源、職業安全衛生、法務、資訊安全及相關營運單位等跨部門資源，推動人權保障措施及風險控管作業，落實高階管理階層對人權議題之管理責任。</p> <p>「風險管理暨永續發展委員會」依年度工作計畫召開會議，必要時就重大永續或風險議題提報董事會審議或報告。人權相關事項亦於永續發展及風險管理議題範疇內進行檢視與督導，以強化董事會對人權治理之監督職能。</p> <p>本公司將持續依營運發展及法令規範，逐步強化人權管理機制與揭露透</p>

推動項目	執行情形			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	
			明度，確保治理架構與實務運作相符。	
(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		<p>員工獎酬及福利措施及職場多元化與平等</p> <p>(1)於員工薪酬：</p> <p>公司每年均參與市場薪酬調查，參考市場薪資水準、經濟趨勢等指標，以維持整體薪酬競爭力。114 年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，除每年三節獎金外，會依公司營運狀況及個人績效表現調整薪資，核給績效獎金及員工酬勞獎金，並提供具吸引力的獎酬、調薪、晉升制度，激勵所有同仁共同為公司目標努力。</p> <p>(2)於員工福利措施</p> <p>公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、三節禮金、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，並舉辦各項運動競賽、家庭日、藝文講座、社團活動、健康促進方案等，豐富同仁休閒生活、增進情誼。每年提供員工健康檢查方案，並聘請視障按摩師提供按摩服務讓員工放鬆。另於休假制度上，提供員工包含新人特別休假、全薪病假、志工假、樂活假等優於勞基法的休假制度，另外也提供團體醫療保險、婚喪喜慶及生育禮金、年節禮品獎金、生日禮金、彈性福利點數等多樣福利，將利潤與每位員工共享。</p> <p>(3)退休制度：本公司依《勞工退休金條例》為員工建立退休保障制度，按月提繳員工薪資 6%至勞保局個人退休金專戶，員工亦得依規定自願提繳退休金，以保障員工退休生活。</p> <p>(4)職場多元化與平等</p> <p>A.實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 5 成的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。本年度女性職員平均占比為 51%，女性主管平均占比為 17%。</p> <p>B. 實施員工育兒工作地點調整方案，預產期前一個月之女性員工可申請在家工作；育有三歲以下子女之員工，可申請每周至多二日在家</p>	

推動項目	執行情形			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>工作，更完善的平衡工作、生活與家庭。</p> <p>C.致力打造職場性別平等，不因性別不同而有所差異，對性別認同、性傾向、性別氣質不同的同仁都給予相當的尊重，並推動性別平等相關機制、提供友善孕育措施，將多元性別平等的觀念導入工作職場，塑造性別友善、尊重多元的職場環境。</p> <p>根據 2025 年度的員工滿意度調查，本公司整體滿意度得分為 4.23 分 (滿分 5 分)，高於宏碁集團整體平均(4.03 分，且員工回答率達 89%，顯示員工對福利制度與管理支持具備高度認同感</p>	
(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		<p>本公司致力於提供安全與健康之工作環境，已取得 ISO 14001 環境管理系統 (認證效期：2024/10/07-2026/10/31) 及 ISO 45001 職業安全衛生管理系統 (認證效期：2024/10/07-2026/10/31) 驗證，並依循相關勞動法規及職業安全衛生管理原則，將職業安全衛生事項納入人權管理政策中推動與管理。公司透過門禁及監控管理、消防設備維護及緊急應變演練等措施，持續強化工作場所安全管理；並定期辦理安全與健康教育訓練，提升員工安全意識與自我照護能力。在員工健康管理方面，提供定期健康檢查、員工協助方案 (EAP) 及多元身心健康促進活動。本公司 114 年度未發生火災或重大職業災害事件。</p>	無重大差異
(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>本公司以人為本，重視人才培育，依策略發展及各部門所需，安排內部上課及不定期外派訓練課程，兼顧通才與專才之發展，使每位同仁得依其發展意向，規劃個人職涯路徑。相關措施如下：</p> <p>(1)對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含：職務類別專業技術，辦公室電腦應用訓練等通識課程，各階層主管訓練課程等，兼顧個人成長與公司發展，提供員工完整之教育訓練體系。</p> <p>(2)新進人員入職後即安排新人導引、專屬 Mentor，以及新人培訓計畫，讓新人能快速融入團隊運作。</p> <p>(3) 公司每年由主管根據員工工作表現與發展潛力提出晉升建議，並綜</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			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	
			合考量組織需求及人才培育規劃進行職務調整，提供員工在專業職、管理職的發展藍圖，強化人才發展韌性。	
(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		本公司於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，皆遵循相關法規及內部合規制度，並透過員工教育訓練確保落實執行。客戶資料與隱私保護方面，依循宏碁集團資訊安全政策與個人資料保護作業流程，採行資料蒐集告知、驗證控管及備援等措施，以維護資訊安全。另建置多元客服與申訴管道，並依內部程序進行處理、回覆及改善追蹤。2025年度未發生違反行銷、標示或客戶隱私相關法規之情事。	無重大差異
(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		本公司已訂定供應商管理政策，並依循宏碁集團責任供應鏈管理機制 (ARSM)，要求供應商於環境保護、職業安全衛生及勞動人權等議題遵循相關規範。所有供應商除簽署商務合約外，亦須承諾遵循責任商業聯盟 (RBA) 行為準則、廉潔暨企業社會責任及個人資料保護等相關要求。公司透過系統化之供應商篩選、年度自評、評鑑與改善追蹤流程，辨識並管理潛在風險供應商，並依評鑑結果要求提出改善計畫。	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	V	本公司參考國際通用之永續報告書編製準則，定期編製永續報告書以揭露公司非財務資訊，編製時主要依循 GRI 準則、SASB 之產業框架，並配合國內主管機關相關規範，同時參考 TCFD 進行氣候相關風險與機會之揭露。目前永續報告書尚未取得第三方驗證單位之整體確信或保證意見，惟特定環境數據已導入外部查證機制，其中 2024 年度溫室氣體排放數據已委託 SGS 依相關國際標準完成查證。未來將持續強化永續治理流程，並評估逐步導入報告書整體外部確信之可行性。	本公司已訂定「永續發展實務守則」，未來將依公司需要或法令規定辦理。
六、公司如依據『上市上櫃公司永續發展實務守則』定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無				

八、符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊

(一) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
(1)敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司已建立明確之氣候治理架構，由董事會與管理階層分工合作，落實對氣候相關風險與機會之監督與管理。董事會層級設置隸屬董事會之風險管理暨永續發展委員會，負責審議永續策略、監督重大氣候與 ESG 議題、檢視溫室氣體盤查及氣候風險評估成果，並定期向董事會報告相關執行情形。管理階層則由總經理領導跨部門之永續發展工作小組，負責將氣候風險納入企業整體風險管理機制，持續追蹤氣候法規、碳費制度及市場趨勢，並擬定具體因應措施與年度行動方案。透過董事會監督與管理階層執行之雙層治理機制，確保氣候相關議題能有效納入公司營運決策與永續發展策略。
(2)敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>1.短期影響：</p> <p>風險與機會：極端氣候事件（如颱風、洪水、火災）</p> <p>對業務與財務之影響：短可能導致供應鏈中斷、運輸延遲、維運成本增加，以及固定資產損害、產能損失，並引發物流成本與保險費用上升</p> <p>2.中期影響：</p> <p>風險與機會：法規要求提升與綠色產品需求上升。</p> <p>對業務與財務之影響：促使公司進行產品線調整以滿足低碳需求；同時法規趨嚴將增加營運成本與資本支出。</p> <p>3.長期影響：</p> <p>風險與機會：全球淨零趨勢及新碳稅、排放交易制度的實施。</p> <p>對業務與財務之影響：將深刻改變成本結構，但同時，綠色創新亦能為公司帶來新的市場競爭機會與成長動能。</p>

<p>(3)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>本公司已就極端氣候事件（實體風險）及淨零轉型行動（轉型風險與機會）對財務之潛在影響進行系統性辨識與評估。實體風險主要可能導致固定資產損害、營運中斷及物流與保險成本上升，進而影響營運成本與營收表現；轉型行動方面，因應法規趨嚴及淨零目標，短中期可能增加設備升級與能源效率改善之資本支出及營運成本，長期則碳費、碳稅或排放交易制度可能影響整體成本結構。另透過綠色創新與低碳產品之投入，亦可創造中長期市場機會與競爭優勢。相關氣候風險已納入公司整體風險管理架構，並由董事會層級之 風險管理暨永續發展委員會進行監督，以強化公司之財務韌性。</p>
<p>(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。</p>	<p>將氣候風險辨識、評估和管理流程整合到整體風險管理制度中是公司維持長期穩健經營所需的，且有助於公司更好地應對氣候變化帶來的潛在威脅，以提高企業的適應力和競爭力。以下為整合流程的一般步驟：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 辨識氣候風險（物理風險 + 轉型風險） ● 評估可能性、影響程度、財務影響 ● 納入整體風險管理制度 ● 擬定策略（減緩、轉移、接受、避免）並追蹤執行
<p>(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。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 情境判斷：描述公司所在地區的氣候型態、預期的氣候變遷影響。 ● 列出參數：包括氣候變遷的預測模型、相關政策法規、市場趨勢等。 ● 設出假設：基於科學模型和地區性資料來源考量，來預測未來氣候變遷風險的可能情境。 ● 分析因子：如業務影響、供應鏈穩定性、技術與創新能力、客戶需求、人力資源等。 ● 主要財務影響：針對以上情境、參數、假設和分析因子，評估可能對公司財務狀況產生的主要影響，例如收入下降、成本上升、資產減損等。 ● 結論：由上述步驟建立情境分析，以評估公司面對氣候變遷風險的韌性。
<p>(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。</p>	<p>已訂定因應氣候相關風險之轉型計畫，以「2050 淨零碳排」為長期願景，並將氣候風險納入整體風險管理架構中，透過具體指標與階段性目標，辨識與管理實體風險及轉型風險。轉型計畫重點涵蓋能源效率提升、再生能源使用、低碳產品與服務推動，以及綠色供應鏈管理等面向。</p>

	<p>公司已完成溫室氣體盤查並建立排放基線，規劃以 2026 年為正式減碳基準年，逐步設定中長期減碳與節能目標；另同步以能源使用、碳排放、水資源與廢棄物管理等指標，強化營運韌性。相關指標與目標之執行情形，由董事會層級之風險管理暨永續發展委員會進行監督，並由管理階層定期檢視與回報，以確保轉型計畫持續落實。</p>
<p>(7)若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司尚未使用內部碳定價，未來將視策略規劃及營運需求進行規劃。</p>
<p>(8)若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程、每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>目標涵蓋的活動：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 減少溫室氣體排放：包括直接排放（如工廠排放、車輛排放）和間接排放（如供應鏈排放）。 • 能源效率提升：通過節能措施、技術更新等方式減少能源消耗。 • 可再生能源使用增加：增加可再生能源在能源結構中的比例，例如太陽能、風能等。 • 資源循環利用：推動資源的有效循環利用，減少廢棄物產生和排放。 • 氣候風險管理：加強對氣候變化和極端氣候事件的風險管理能力。 <p>溫室氣體排放範疇：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 範疇 1：直接排放，如公司內部生產活動所產生的二氧化碳、甲烷等排放。 • 範疇 2：間接能源排放，如從電力和熱能的使用中產生的二氧化碳排放。 • 範疇 3：其他間接排放，包括供應鏈和產品使用後的排放，如原料生產、運輸、製造過程等。 <p>規劃期程：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 短期目標：通常設定為 1 至 5 年，用於確定快速可行的措施，以實現即時效益和進展。 • 中期目標：設定為 5 至 10 年，用於實施較大範圍的改變，例如能源結構調整、技術更新等。 • 長期目標：通常設定為 10 年以上，用於達成更具挑戰性的目標。 <p>公司將建立監測和報告機制，以確定每年的進度和達成情況。定期進行測量和評估，並根據實際進展調整行動計劃。這些資訊將有助於公司確定氣候相關目標，並制定相應的行動計劃，以實現氣候目標並達成可持續發展的目標。</p>

<p>(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</p>	<p>(一)溫室氣體減量基準年及減量目標</p> <p>本公司為宏碁集團的一分子，為響應集團政策實現宏碁 2050 淨零碳排目標，推出 3 大面向 9 項策略，致力從企業永續營運、產品與服務及價值鏈 3 大面向，並透過減少能源消耗、使用再生能源、負碳抵消、低碳產品與服務、使用再生物料、產品投入智慧與綠能應用、減碳目標與承諾、綠色製造與物流及實踐低碳循環經濟等九大方針著手，尋求產品管理與環境績效的平衡點，以全面性地減少碳足跡。</p> <p>(二)溫室氣體減量策略及具體行動計畫</p> <p>1.轉型能源結構：促進可再生能源（如風能、太陽能）和其他低碳能源的發展，減少對化石燃料的依賴。</p> <p>2.能源效率提升：通過技術創新和政策支持，提高能源利用效率，降低溫室氣體排放。</p> <p>3.節能減排政策：制定和實施節能減排政策，鼓勵節能減排技術的應用和推廣。</p> <p>(三) 溫室氣體減量目標達成情形</p> <p>公司持續統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，114 年之資訊截至年報刊印日止仍在進行查證中，最新資訊可參閱本公司網站永續報告書之 ESG 資訊摘要。</p>
---------------------------------------	---

(二)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

(1) 溫室氣體盤查資訊

執行情形				
113 年與 114 年的溫室氣體排放量資訊如下：				
年度	溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量)			密集度 (公噸 CO2e/百萬元)
	範疇一	範疇二 以市場為基礎	範疇三	
113	0.26	43.34	50.0	0.0008
114	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)

註 1：溫室氣體排放盤查範疇符合符合集團合併財報邊界

註 2：114 年之資訊截至年報刊印日止仍在進行查證中，最新資訊可參閱本公司網站永續報告書之 ESG 資訊摘要。

(2) 溫室氣體確信資訊

本公司為宏碁集團的一分子，宏碁集團委託溫室氣體排放確信機構為 SGS 台灣檢驗科技股份有限公司，進行直接與間接類別(範疇 1、範疇 2，以及範疇 3)的溫室氣體排放查證，並取得 ISO 14064-1:2018 溫室氣體查核聲明書。於 113 年，該公司無保留意見之列舉。114 年之資訊截至年報刊印日止仍在進行查證中。

(3) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

為響應集團政策實現宏碁 2050 淨零碳排目標，推出 3 大面向 9 項策略，致力從企業永續營運、產品與服務及價值鏈 3 大面向，並透過減少能源消耗、使用再生能源、負碳抵消、低碳產品與服務、使用再生物料、產品投入智慧與綠能應用、減碳目標與承諾、綠色製造與物流及實踐低碳循環經濟等九大方針著手，尋求產品管理與環境績效的平衡點，以全面性地減少碳足跡。

具體行動計畫：

- 轉型能源結構：促進可再生能源（如風能、太陽能）和其他低碳能源的發展，減少對化石燃料的依賴。
- 能源效率提升：通過技術創新和政策支持，提高能源利用效率，降低溫室氣體排放。
- 節能減排政策：制定和實施節能減排政策，鼓勵節能減排技術的應用和推廣。

減量目標達成情形：

為有效因應氣候變遷風險，倚天酷碁依據 GRI 305 系列指標揭露其溫室氣體排放量，並依 SASB 硬體製造業相關指引，規劃能源轉型與碳排放管理策略。根據 2024 年盤查結果，倚天酷碁的範疇一 (Scope 1) 碳排放量為 0.26 噸 CO₂e，主要來自自有設備與設施的燃料使用；範疇二 (Scope 2，市場基礎) 碳排放量則為 43.34 噸 CO₂e，主要來自間接購電所產生的排放。本公司已完成主要據點的能源審計作業，據此建立碳排放基線，並據以訂定階段性減碳目標。

(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)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已於民國 111 年 12 月 8 日經董事會決議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，作為公司營運及決策遵循之重要依據，同步訂定「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」、「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」以健全治理基礎，積極落實與遵循誠信經營。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋『上市上櫃公司誠信經營守則』第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 本公司已建立不誠信行為風險之評估與管理機制，由董事會與管理階層共同督導，依營運性質定期辨識及評估具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範方案。公司已制定並落實「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，相關防範措施涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，並搭配防範內線交易、反貪腐、申訴及懲戒等配套制度。另透過供應商廉潔承諾、新進人員教育訓練、內外部檢舉管道及定期內控稽核，強化風險預防與監督機制，相關執行情形並至少每年一次向董事會報告。114 年度未發生誠信經營相關之檢舉案件或重大違規情事。	無重大差異
(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？	V		(三) 本公司已於防範不誠信行為方案中明定相關作業程序與行為指南，並建立違規之懲戒及申訴制度，確保制度完整且可執行。相關規範已納入「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及申訴與懲戒辦法中，並透過員工教育訓練、供應商廉潔承諾、內部稽核及檢舉管道落實執行；執行情形亦定期由專責單位彙整並向董事會報告及公告於公司網站，持續檢討與精進相關防範措施。	無重大差異

評估項目	運作情形(註)		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>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		<p>(一) 本公司於交易前即評估往來對象之誠信紀錄，並於與供應商及其他交易對象簽訂之契約中明定誠信行為相關條款。公司要求供應商簽署「廉潔承諾書」，將廉潔承諾納入契約約定；另由財務單位執行往來對象審查評估，並會同法務單位審閱合約條款，以降低與具不誠信行為風險對象交易之可能性，確保交易行為符合誠信經營原則。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		<p>(二) 本公司在董事會的監督下，由財務、人力資源及稽核等跨單位共同推動企業誠信經營，並敦促所有員工及各關係人確實遵行，藉由向董事會報告以具體落實企業誠信。本年度落實其規範之具體情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期宣導內線交易法規：114 年 1 月、8 月及 10 月，向現任董事及經理人宣導內部人持股變動申報常見違規態樣。 2. 封鎖期間交易提醒：於 114 年各季董事會通過財務報告前 (2/7、4/18、7/18、10/17)，提醒內部人遵守財報公告前之股票交易封鎖期間規定。 3. 年度法令教育訓練：每年至少一次對經理人及員工辦理「防範內線交易」及「誠信經營守則」等相關法令宣導，新進員工於新人訓練時同步辦理。 	無重大差異
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(三) 本公司除訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」外，另訂有「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」等防止利益衝突政策，並於本公司網站提供申訴檢舉信箱 (WhistleblowerAGT@acergadget.com)。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註)		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
(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		(四) 本公司為落實誠信經營，已建立完善之會計制度與內部控制制度，並將防範不誠信行為納入整體內控架構中。公司由內部稽核單位每年針對內部作業流程定期執行內控稽核，並建立相互監督與制衡機制。此外，公司亦委託簽證會計師執行財務報表查核，並由審計委員會及相關功能性委員會持續監督會計、內控及法遵制度之有效性，以確保誠信經營機制確實落實。	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		(五) 本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」作為全體員工從事業務活動之最高行為準則，且確實定期舉辦誠信經營相關之內、外部教育訓練與宣導活動，具體情形如：公司於新進人員報到時即納入誠信與法遵教育訓練，並每年至少一次對經理人及員工辦理在職訓練，宣導防範內線交易、反賄賂及反貪腐等相關法令；114 年度亦已辦理專題課程，加強員工對重大消息與營業秘密保護及相關法律責任之認知，以確保誠信經營制度確實落實。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規定須有具體檢舉制度，並於公司網站提供申訴檢舉信箱(WhistleblowerAGT@acergadget.com)，員工或利害相關人於發現任何不法行為或違反公司治理活動時，得透過該信箱申訴檢舉，將由專責單位依檢舉情事指派適當之受理專責人員專責處理。	無重大差異
(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？	V		(二) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營 作業程序及行為指南」規定須有檢舉制度及相關之調查程序，並於本公司網站 (https://www.acergadget.com/) 對外公告本公司受理檢舉事項	無重大差異

評估項目	運作情形(註)		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？	√		之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」明訂須保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已建立網站並揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」相關內容，並於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
獨立董事	王建光	114/08/15	114/08/15	社團法人中華公司治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	3.0
		114/08/15	114/08/15	社團法人中華公司治理協會	全球永續法規趨勢暨氣候相關揭露	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	證券法規與公司治理	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3.0
獨立董事	朱瑋齡(註)	114/07/09	114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
		114/05/05	114/05/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	輝達的三兆奇蹟:人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3.0
獨立董事	游英基	114/08/15	114/08/15	社團法人中華公司治理協會	全球永續法規趨勢暨氣候相關揭露	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3.0
獨立董事	林明輝	114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	證券法規與公司治理	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3.0
董事	高樹國	114/08/15	114/08/15	社團法人中華公司治理協會	全球永續法規趨勢暨氣候相關揭露	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	證券法規與公司治理	3.0
董事	陳俊聖	114/09/16	114/09/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠正經營暨防弊鑑識實務(含性平)	3.0
		114/09/16	114/09/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	證券法規與公司治理	3.0

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	陳玉玲	114/08/15	114/08/15	社團法人中華公司治理協會	全球永續法規趨勢暨氣候相關揭露	3.0
		114/08/15	114/08/15	社團法人中華公司治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	證券法規與公司治理	3.0
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華公司治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3.0
		114/05/23	114/05/23	社團法人中華公司治理協會	【公司治理主管專業課程】公司治理主管的職責及角色	3.0

註：114 年 11 月 7 日臨時股東會改選董事，金碧偉女士解任董事，朱瑋齡女士當選董事。

公司治理主管業務執行及進修情形:

1. 114 年度業務執行情形如下:

- (1) 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修
 - A. 針對公司治理相關法令規章之修訂發展，提供董事會成員知悉。
 - B. 彙整與提供會議成員充分之會議資料，並提供適當且適時之資訊及行政協助。
 - C. 安排獨立董事與簽證會計師會談瞭解公司財務業務狀況；於需要時，協助安排董事(含獨立董事)與內部稽核主管洽談內部控制相關事項。
- (2) 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
 - A. 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司治理相關項目之運作狀況。
 - B. 確認公司股東會及董事會之召開符合相關法律及公司治理守則規範。
 - C. 協助並提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。

- D. 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
- (3) 彙整董事會議案並於七日前發出議程通知與會議所需資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
- (4) 督導辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄、以及辦理修訂章程之變更登記事務。

2. 114 年度進修情形如下：

進修機構	課程名稱	進修期間	進修時數
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年防範內線交易宣導會	114/05/16	3.0
社團法人台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	114/05/16	3.0
中華民國企業永續發展協會	CDP 對應 IFRS S2 問題解析宣導課程 強化氣候資訊揭露以提升企業氣候韌性	114/08/11	6.0
團法人中華公司治理協會	證券法規與公司治理	114/08/14	3.0
社團法人中華公司治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	114/08/14	3.0
社團法人中華公司治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	114/08/15	3.0
社團法人中華公司治理協會	全球永續法規趨勢暨氣候相關揭露	114/08/15	3.0

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站【網址：<https://mops.twse.com.tw> > 單一公司 > 公司治理 > 公司規章 / 內部控制 > 內控聲明書公告】，輸入年度及公司代號，查詢內控聲明書公告。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：請參閱公開資訊觀測站，【網址：<https://mops.twse.com.tw> > 單一公司 > 公司治理 > 公司規章 / 內部控制 > 內控聲明書公告】，輸入年度及公司代號，查詢內控聲明書公告。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會重要決議

日期	會議名稱	重要決議內容
114/3/11	114 年第一次 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 民國 113 年員工及董事酬勞案 ● 擬提請同意本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表 ● 提請討論民國 113 年度盈餘分派案 ● 擬通過民國 113 年度「內部控制制度聲明書」 ● 通過本公司基層員工範圍案 ● 本公司章程修訂案 ● 修訂本公司內部規章案 ● 擬召開本公司民國 114 年股東常會相關事宜 ● 擬委任財務報表查核簽證會計師及評估會計師獨立性案 ● 向關係人取得不動產使用權資產案 ● 本公司向金融機構辦理授信額度續約 ● 經理人薪酬討論案
114/5/6	114 年第二次 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 提請同意 114 年第一季經會計師核閱之合併財務季報 ● 擬取得關係企業子公司 100% 股權 ● 擬同意本公司風尚事業分割讓與子公司案 ● 本公司向金融機構辦理續約 ● 本公司經理人異動案 ● 經理人薪酬討論案
114/8/5	114 年第三次 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 提請同意 114 年第二季經會計師核閱之合併財務季報 ● 擬通過本公司編制之永續報告書 ● 本公司資金貸與他人相關事項 ● 本公司向金融機構辦理續約
114/9/15	114 年第四次 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 全面改選本公司董事七席 (含獨立董事四席) 暨提名董事 (含獨立董事) 候選人案 ● 提請解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制 ● 擬召開本公司 114 年第一次股東臨時會相關事宜
114/10/8	114 年第五次 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬同意本公司風尚事業分割讓與既存子公司案
114/11/4	114 年第六次 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 提請同意 114 年第三季經會計師核閱之合併財務季報 ● 擬通過 115 年度營業計畫暨預算案 ● 擬通過 115 年度稽核計畫案 ● 擬修 (增) 訂本公司內部規章案 ● 115 年度經理人目標獎金指標建議案

114/11/7	114 年第七次 董事會	● 選任董事長 ● 籌組各功能性委員會
----------	-----------------	------------------------

2. 股東會之決議事項及執行情形

日期	會議名稱	決議事項	執行情形
114/5/28	股東常會	民國 113 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配(表)承認案	股東會決議照案通過
		本公司章程修訂討論案	股東會決議照案通過
114/11/7	股東臨時會	本公司董事(一般董事三席及獨立董事四席)全面改選案	當選名單如下,並已於民國 114 年 11 月 7 日取得經濟部變更登記核准。 一般董事三席:高樹國、陳俊聖及陳玉玲 獨立董事四席:游英基、王建光、林明輝及朱瑋齡
		解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制討論案	股東臨時會決議照案通過

(十) 最近年度及截至年報刊印日止,董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者,其主要內容:無此情形。

四、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	高靚玟會計師	114 年度	3,150	1,300	4,450	無
	唐嘉鍵會計師					

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者,應揭露更換前後審計公費金額及原因:無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無此情形。

五、更換會計師資訊:無此情形。

六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於簽證會計師

所屬事務所或其關係企業之情形：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動及股權質押：

請參閱公開資訊觀測站【網址 <https://mops.twse.com.tw> > 彙總報表 > 股權變動 / 證券發行 > 董監大股東持股/質押/轉讓 > 董監事、經理人及大股東持股餘額 > 董事、監察人、經理人及大股東持股餘額彙總表】。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

115年3月24日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	39,308,288	63.54	0	0	0	0	木實投資有限公司	董事長為同一人	-
	0	0	0	0	2,052,641	3.42			
宏榮投資股份有限公司 公司代表人：葉紫華	2,669,964	4.32	0	0	0	0	宏碁股份有限公司	該公司之法人董事	-
	0	0	0	0	0	0			
木實投資有限公司 代表人：陳俊聖	2,052,641	3.32	0	0	-	-	宏碁(股)公司	董事長為同一人	-
	0	0	0	0	0	0			
松苑資本股份有限公司 代表人：鍾逸鈞	1,060,000	1.71	0	0	0	0		代表人為該公司之總經理	-
	0	0	0	0	0	0			
陳偉仁	727,000	1.18	0	0	0	0	-	-	-
高樹國	600,000	0.97	0	0	0	0	-	-	-
黃少華	547,470	0.89	0	0	0	0	-	-	-
施文傑	457,000	0.74	0	0	0	0	-	-	-
陳致寧	427,000	0.69	0	0	0	0	-	-	-
陳仁揚	400,000	0.65	0	0	0	0	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

114年12月31日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
酷碁科技(上海)有限公司	註 1	100%	0	0	註 1	100%
Acer Gadget America	500	100%	0	0	500	100%
宏碁風尚股份有限公司(註 2)	4,292.217	100%	0	0	4,292.217	100%

註 1：係屬有限公司，故無發行股份

註 2：本公司於民國 114 年 6 月 5 日向宏碁智聯網投資控股股份有限公司取得愛普瑞股份有限公司(已更名宏碁風尚股份有限公司)之股權，係屬共同控制下之組織重組，故視為自始即取得該子公司

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份形成經過

單位：新臺幣元/股

年 月	發 行 價 格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
97.9	10	220,000,000	2,200,000,000	179,930,000	1,799,300,000	與宏碁股份轉換· 成為宏碁 100%持 股之子公司	無	註 1
97.9	10	120,000,000	1,200,000,000	79,930,000	799,300,000	減資退還股款 1,000,000,000 元	無	註 2
98.8	10	120,000,000	1,200,000,000	69,930,000	699,300,000	減資退還股款 10,000,000 元	無	註 3
99.8	10	120,000,000	1,200,000,000	50,000,000	500,000,000	資本公積轉增資 300,700,000 元 減資退還股款 500,000,000 元	無	註 4
103.8	10	120,000,000	1,200,000,000	20,000,000	200,000,000	減資退還股款 300,000,000 元	無	註 5
108.12	10	120,000,000	1,200,000,000	16,000,000	160,000,000	減資彌補虧損 40,000,000 元	無	註 6
109.12	10	120,000,000	1,200,000,000	10,000,000	100,000,000	減資彌補虧損 60,000,000 元	無	註 7
110.7	10	120,000,000	1,200,000,000	12,539,736	125,397,360	股份轉換 25,397,360 元	無	註 8
111.6	10	120,000,000	1,200,000,000	30,000,000	300,000,000	資本公積轉增資 174,602,640 元	無	註 9
111.8	18	120,000,000	1,200,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資 300,000,000 元	無	註 10
112.7	26	120,000,000	1,200,000,000	61,860,000	618,600,000	現金增資 18,600,000 元	無	註 11

註 1：本公司於 97 年 9 月與宏碁股份進行股份轉換·轉換後本公司成為宏碁 100%持股之子公司

註 2：97.09.30 經授商字第 09701245260 號函核准。

註 3：98.08.19 經授商字第 09801181530 號函核准。

註 4：99.08.12 經授商字第 09901183100 號函核准。

註 5：103.08.25 府產業商字第 10387032300 號函核准。

- 註 6：108.12.27 府產業商字第 10857507600 號函核准。
 註 7：109.12.25 府產業商字第 10957592600 號函核准。
 註 8：110.07.12 府產業商字第 11050296410 號函核准。
 註 9：111.06.07 府產業商字第 11149492810 號函核准。
 註 10：111.08.16 經授商字第 11101144460 號函核准。
 註 11：112.07.13 經授商字第 11230105650 號函核准。

2. 股份種類

115 年 3 月 24 日；單位：人；股：%

股本種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	61,860,000 股	58,140,000 股	120,000,000 股	

3. 發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

115 年 3 月 24 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
宏碁股份有限公司		39,308,288	63.54%
宏榮投資股份有限公司		2,669,964	4.32%
木實投資有限公司		2,052,641	3.32%
松苑資本股份有限公司		1,060,000	1.71%
陳偉仁		727,000	1.18%
高樹國		600,000	0.97%
黃少華		547,470	0.89%
施文傑		457,000	0.74%
陳致寧		427,000	0.69%
陳仁揚		400,000	0.65%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程第二十條及二十一條有關股利分派之規定如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，得派付股東股利，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配股東股利。

本公司分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部如以發放現金為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，於可供分配盈餘中提撥不低於百分之十分配股東股利，得以現金或股票方式為之，惟經董事會決議不分配，並經股東會通過，不在此限。除經董事會決議股利分派不發放現金，並經股東會通過外，為達平衡穩定之股利政策，本公司股利分派時，其中現金股利之比率不得低於股利總額之百分之十。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形

(1) 本公司董事會依公司章程授權，決議 114 年度股利分派如下：

本公司民國 114 年期初未分派盈餘為 5,371,326 元，加計民國 114 年度稅後淨利，並依法提列法定及特別盈餘公積後，本期可分派盈餘為 41,724,387 元，擬全數用於發放股東股利。

股東股利全數以現金分配予股東，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，暫訂每股分配現金股利 0.67449704 元，每位股東分配至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入。

依公司法第二四一條之規定，本公司擬以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積 63,437,613 元分配現金，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持有股數，暫訂每股配發新台幣 1.02550296 元(每位股東發放計算至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入本公司之其他收入)。

(2) 前揭盈餘分配之除息基準日擬訂為民國 115 年 7 月 3 日，發放日擬訂為民國 115 年 7 月 23 日，如遇有法令變更、主管機關職權行使或要求修正等情事而需變更前述時程，全權授權董事長調整之。

(3) 前揭資本公積發放之除息基準日擬定為民國 115 年 7 月 3 日，發放日擬訂為民國 115 年 7 月 23 日，如遇有法令變更、主管機關職權行使或要求修正等情事而需變更前述時程，提請董事會全權授權董事長調整之。

(四) 本年度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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不低於百分之二為員工酬勞（其中就其餘額應提撥不低於百分之一為基層員工酬勞）及提撥不高於千分之八為董監酬勞。

前項員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；董事及監察人酬勞以現金方式發放。

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

本公司以稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司於 115 年 3 月 5 日董事會決議以現金方式分派 114 年度員工酬勞 11,830 仟元及董事酬勞 960 仟元，未有估列與實際配發差異情形。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 114 年度員工酬勞均以現金方式分派，未有以股票分派員工酬勞之情事。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：前一年度因累積虧損無分配員工、董事及監察人酬勞，故不適用。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：無

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

智慧裝置事業處

本事業處專注於周邊產品之開發、設計與行銷，產品涵蓋電腦及非電腦類周邊。電腦周邊主要包括多工延伸、行動辦公及電競周邊系列，並結合創新設計、技術研發及人工智慧 (AI) 應用，提升產品效能與競爭力；非電腦類周邊則聚焦於戶外行動設備、影音錄像與創作者設備、智慧家居安全及寵物科技生活等領域。同時，本事業處推動環保永續發展，採用回收環保材料開發 ESG 友善產品，並推出綠能永續產品(如儲能行動電源系列)，透過全球電商平台及實體通路進行銷售。

風尚事業處

本事業處專注於結合科技、時尚與永續，從事行李箱、包袋、配件與智慧穿戴設備等產品之設計、採購、分銷和行銷。以「創新、自由與永續」為核心價值，採用環保材質與高效能設計，打造兼具功能性與風格的產品。智慧穿戴設備涵蓋健康監測裝置，結合 AI 與時尚設計，提供個性化健康追蹤與娛樂互動。透過感性行銷與跨界合作，深耕全球市場，整合集團供應鏈與技術資源，致力於成為領先的科技時尚品牌，為消費者帶來無拘、自由、安心的生活體驗。

智慧移動事業處

本事業處從事智慧移動產品系列產品之開發、行銷、銷售及服務，面向全球市場推出如電動輔助自行車、電動滑板車等智慧移動產品。提供高效的電力輔助移動產品，以 AI 提升個人化的騎乘體驗，輔以多項資通訊科技確保騎行安全，實踐綠色移動、城市永續的願景。

2. 主要產品之其營業比重

單位：新臺幣千元；%

服務項目	商品產值	113 年度 (重編後)(註)		114 年度	
		營業額	營業比重	營業額	營業比重
智慧裝置產品		1,789,729	68.69	2,591,310	79.17
風尚產品		515,639	19.79	404,510	12.36
智慧移動產品		239,214	9.18	217,698	6.65
其他		60,901	2.34	59,694	1.82
合計		2,605,483	100.00	3,273,212	100.00

註：同前述附註。

3. 公司目前之主要商品(服務)項目

智慧裝置事業處

- (1) 電腦周邊品項：多工延伸系列、行動辦公系列、電競周邊系列等電腦周邊產品，持續導入高速傳輸、多工擴充與跨裝置相容等功能，以因應遠距與混合辦公、雲端應用及遊戲娛樂等多元使用情境的成長需求。
- (2) 創新配件及人工智慧(AI)整合周邊品項：聚焦於以 AI 與軟硬體整合強化使用體驗之電腦周邊產品，如結合電子票證與穿戴應用之易付穿戴系列、支援多語情境與即時溝通需求之智慧翻譯耳機，以及採用環保材質與節能設計之 ESG 友善環境系列等，逐步形塑智慧化電腦周邊生態系。
- (3) 綠能永續品項：延伸電腦周邊產品應用情境，規劃儲能行動電源系列與其配件等綠能解決方案，搭配高效率電源管理設計，以因應行動裝置與個人 IT 設備用電型態改變，並呼應全球節能減碳與永續發展趨勢。

風尚事業處

本事業處專注於結合科技、時尚與永續，提供行李箱、包袋、智慧穿戴設備及相關配件之產品設計、採購、製造管理、通路分銷與品牌行銷，致力於打造兼具機能、美學與永續理念的整體旅行解決方案。

- (1) 包袋類 (Travel & Everyday Bags)：產品涵蓋後背包、手提包、托特包、斜背包、腰包與電腦保護套等，結合旅行與日常使用情境，強調機能配置、耐用材質與現代設計感。
- (2) 行李箱 (Luggage & Travel Gear)：提供 19.5 至 28 吋之多尺寸硬殼

行李箱，採用 rPET、PC 等材質，兼顧輕量化、結構耐用性與永續材料應用，滿足短途至長程旅行的多元需求。

(3) 智慧穿戴設備：

智慧穿戴產品專注於健康監測、AI 應用與個性化服務，涵蓋智慧戒指與未來更多其他智慧穿戴型裝置，結合生理數據感測、情境分析與直觀易用的產品設計，提供日常健康追蹤、生活管理與情境化應用體驗，兼顧科技機能、美感設計與長時間佩戴的舒適性。

智慧移動事業處

本事業處從事智慧移動產品系列產品之開發、行銷、銷售及服務，推出包含 Acer ebii 和 Predator eNomad-R 電動輔助自行車、eKinect 酷騎桌、全系列電動滑板車涵蓋高頻使用、日常通勤、短程代步等應用場景。

4. 計劃開發之新商品(服務)項目

智慧裝置事業處

隨著 AI 技術及生成式 AI 快速成熟，並廣泛應用於辦公協作、內容創作與個人化服務等領域，本公司延續 2024 年專案，聚焦將 AI 技術深度整合至電腦周邊產品中，持續優化使用者在工作與娛樂情境下的整體體驗，並作為未來產品線發展之核心方向。該專案之研究與產品規劃重點包括但不限於：

- 智慧化工作環境：開發能夠主動學習使用者操作行為與工作型態，並提供個人化建議或自動化調整設定之鍵盤、滑鼠與顯示器等電腦周邊產品，例如依情境調整快捷鍵配置、滑鼠靈敏度或顯示器顯示模式，以提升長時間辦公與創作之效率與舒適度。
- 生活與協作便利性提升：設計具備語音助理或多模態互動功能之多用途電腦周邊裝置，支援會議控制、即時溝通、轉錄與摘要等 AI 服務，協助使用者在遠距與混合辦公環境中更有效率地管理日常工作任務與跨平台協作流程。
- 高效能與智慧化運算支持：結合 AI 演算法與邊緣運算能力，優化周邊裝置與主機系統之整體效能，例如透過智慧電源與效能管理、散熱與負載分配調校，支援創作者、電競玩家及專業使用者在高運算需求情境下獲得穩定且兼具能源效率之使用體驗。

風尚事業處

本事業處未來將聚焦深入洞察消費者痛點，透過系統化市場調研與使用者分析，將回饋轉化為可落地的產品設計與功能優化，推動包袋、行李箱、服飾及智慧穿戴設備的整體升級。

在包袋與行李箱產品上，結合成熟科技與創新應用，滿足數位化生活需求，並採用高比例回收或低碳材料以落實永續承諾。同時導入可自行更換與維修的模組化零配件設計，縮短維修時間、延長產品使用壽命，提升整體使用體驗。

智慧穿戴設備方面，將持續擴充產品線，涵蓋智慧戒指及其他穿戴裝置，以差異化定位與設計回應健康管理、生活、運動與工作等多元情境，降低穿戴門檻，讓智慧科技自然融入各年齡層與生活型態。

在功能與服務上，將以數據整合與長期使用價值為核心，建構跨產品的智慧穿戴生態系。透過統一的 APP 或 Web 平台整合各項健康與行為數據，並結合 AI 分析，提供具意義的回饋與情境化建議，協助使用者建立可持續的健康與生活管理習慣，同時提升使用黏著度並為未來服務擴充奠定基礎。

產品設計將延續簡約且具風格感的語彙，兼顧長時間佩戴的舒適性與外觀一致性，使智慧穿戴成為日常生活的一部分。並透過與內外部夥伴合作，全面強化供應鏈永續性，從原料、製造到售後服務落實環保理念，為消費者帶來自由、安心且具責任感的產品體驗。

智慧移動事業處

隨著全球對 ESG (環境、社會、公司治理) 理念的重視，節能減碳、環保以及健康生活方式已成為現代社會發展的重要方向。短距智慧移動載具正是因應這一潮流而迅速崛起，成為個人移動的新興趨勢。在這一背景下，我們公司結合集團在科技與製造上的優勢，持續投入智慧物聯網技術的研發，旨在打造既符合環保理念又滿足消費者實際需求的高效移動產品。

- 技術整合與創新應用：基於自主研發的 ebii 架構，我們在產品中整合了人工智慧 (AI)、追蹤防盜以及行車安全等多項先進技術，將其應用於中高階電動輔助自行車和電動滑板車的產品線中。這不僅提高了使用安全性，更透過數據分析和智慧監控，為用戶提供個性化的出行建議與即時路況資訊，從而降低事故發生率並提升整體騎行體驗。

- 產品設計的平衡與優化：我們以創新的產品架構，致力於在量產效率、產品維修便捷性以及消費者需求間達到最佳平衡。首先，在外觀設計上，我們追求極簡風格，符合現代美學，使產品不僅具備實用功能，更能成為時尚潮流的代表。其次，在量產工序方面，我們採用模組化設計，這不僅簡化了生產流程，降低生產成本，也在產品維修和零件更換上提供了極大便利，有效縮短售後服務周期，提升用戶滿意度。
- 智慧城市與生態系統整合：短距智慧移動產品不僅僅是一項獨立的交通工具，更是構成智慧城市的重要一環。我們的產品設計充分考慮了全球各國的交通與安全規範，推出彈性架構以適應不同市場需求。通過與城市共享系統和企業共享平台的無縫結合，我們積極參與並推動智慧城市基礎設施的建設，從而形成一個覆蓋個人、企業及公共服務的綜合移動生態系統。這不僅有助於緩解城市交通壅塞、降低環境污染，也為城市管理提供了數據支撐，促進公共安全與資源優化配置。

展望未來，我們將持續聚焦智慧物聯網技術的創新應用，並密切關注全球環保政策與市場需求的變化。透過與科技企業、城市管理部門以及用戶社群的深度合作，我們希望能夠在全球範圍內推動綠色出行革命，打造一個更安全、更便捷且更環保的移動生活方式。同時，我們也將持續完善產品研發、量產及售後服務體系，為消費者提供全方位的移動解決方案，從而在激烈的市場競爭中保持領先優勢。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

智慧裝置事業處

- (1) 電腦周邊品項：倚天酷碁從過去仍屬於宏碁集團之資訊產品事業群的部門之一，到獨立成為宏碁集團小金虎一員迄今，周邊配件產品系列一直是倚天酷碁穩紮穩打的根基。縱使周邊配件產品系列已成為紅海戰場，倚天酷碁仍秉持創新的初衷，始終在競爭市場中保有差異性和獨創性，從小到一條連結線，大到一座電競座艙，皆透過許多設計、形式、技術相關的專利申請，擘劃出短中長期的產品布局，同時注入創新聚焦的開發技術，隨時滾動式調整因應現今多變的世界脈絡。以下為電腦周邊品項之說明：

A. 周邊配件系列

後疫情時代，遠端辦公與混合工作模式成為新常態。根據市場調查，全球約 70% 的企業已採用或計劃採用混合工作模式。這一趨勢對電腦周邊產品提出了新的需求，包括：

- 更高效能的設備以支持多任務處理。
- 提供便攜性與靈活性的移動解決方案。
- 支援安全且穩定的遠端連線技術。

本部門延續現行進行之專案，專注於開發適合移動辦公與遠端辦公場景的電腦周邊產品，目標包括：

- 提升工作效率：設計智能化設備，如具備 AI 功能的鍵盤和滑鼠，能自動學習使用者習慣並優化操作。
- 改善使用便利性：推出輕量化、易攜帶的顯示器和配件，滿足移動辦公需求。
- 強化安全性：整合高級加密技術和生物辨識功能，確保遠端工作的數據安全。

B. 電競產品系列

倚天酷碁致力於成為全球電競周邊產品的領導品牌，透過創新技術與卓越設計，為玩家提供極致的遊戲體驗。我們的使命是推動電競產業發展，並滿足玩家對性能與沉浸感的不斷追求。

根據最新市場研究，全球電競產業正以年均複合增長率 (CAGR) 20% 至 23% 的速度高速成長，預預計全球市場規模將從 2023 年的約 22.5 億美元，快速增長至 2028 年的 57.2 億美元，甚至在 2030 年達到 72.5 億美元的更高水平，顯示出強勁的市場潛力與高雙位數的增長態。

關鍵趨勢包括：

- 市場高速成長：全球電子競技市場持續擴張，顯示出強勁的成長潛力，這主要由遊戲硬體通路的市占率快速擴張所推動。
- 關鍵細分市場：到 2026 年，遊戲機 (Gaming Console) 的產業規模預計將達到 311.8 億美元，且 2026-2035 年的年複合成長率預計超過 7.4%。

- 技術與市場動能：線上視訊遊戲的普及、行動遊戲滲透率的上升，以及 5G 和人工智慧等技術進步，是推動電競行業增長的主要驅動力。

總體而言，電競產業在 2026 年將持續由硬體銷售、成熟的賽事生態系以及廣大的行動遊戲受眾共同支撐，呈現高增長的發展態勢。

為因應市場需求，倚天酷碁未來將專注於以下幾個方向：

- 智能化周邊設備：
 - 持續推出高品質電競配件（滑鼠、鍵盤、耳機）與電競椅
 - 結合 AI 技術並將電競美學延伸至智慧穿戴及智慧生活家電領域。
 - 高效能散熱解決方案
 - 採用 VC（均熱板）或水冷系統技術，確保設備在高負載運行時穩定性能。
 - 開發輕量化、高導熱材質的散熱配件，以滿足筆記型電腦和桌上型電腦需求。
 - 多平台兼容性與便攜性
 - 設計跨平台兼容的控制器和顯示器，支援 PC、主機及手機遊戲。
 - 推出輕量化、可攜帶的電競裝備，如折疊式螢幕和無線充電座。
 - 環保與永續設計
 - 採用可回收材料製造周邊產品，減少對環境的影響。
 - 提供模組化設計，延長產品壽命並降低玩家更換成本。
- (2) 創新配件品項：倚天酷碁藉著深厚工業設計功力及多年技術累積，將獨家研發的最輕 3D 立體感應支付技術，將電子票證穿戴化，同時將智慧生活的便利性，推廣至更多族群與使用場景。此外，呼應 ESG 已經是全球潮流與企業發展趨勢，企業必須在這場國際賽局中，持續保持領先地位。本公司藉由多品項的優勢並結合原料商對環保素材的掌握(如：消費後回收塑膠 (PCR) 及海洋回收塑料 (OBP))，在電腦周邊產品(鍵盤、滑鼠)與衣著穿戴產品嘗試採用各項環保與回收材質進行生產，開發出符合永續環保，友善環境且具競爭力之各式產品。洞察市場變化，因應逐漸興起的公仔文化，本公司

在 2025 年東南亞的重要電競賽事活動，結合綠能永續概念，成功開創出該電競賽事之虛擬人物公仔，創造電競潮流商機。

- (3) 綠能永續品項：隨著全球對氣候變遷與能源危機的關注日益增加，綠能產品市場需求快速增長。根據市場預測，儲能產品及可再生能源技術將在未來十年內成為全球能源轉型的核心。本公司看好以下趨勢：

- 儲能技術需求提升：家庭與工業用儲能系統成為未來能源管理的重要組成部分。
- 消費者對環保產品接受度提高：年輕世代更傾向支持永續性產品。
- 法規推動：各國政府逐步推出鼓勵綠能產品的政策與補助計劃。

倚天酷碁未來將專注於以下綠能產品領域：

- 儲能解決方案
 - 推出多款適用於不同場景的儲能電池產品，包括家用、商用及工業用版本。
 - 針對歐洲市場需求，設計三種不同瓦數規格的儲能電池，符合當地法規 134。
 - 整合智慧能源管理系統 (EMS)，優化能源使用效率。
- 高效能低損耗設計
 - 採用模組化設計延長產品壽命，並降低維修成本。
 - 採取可多次充放電模組，提升效能和利用率。
- 智慧移動與節能設備
 - 因應教育市場，推出搭載智能充電分配系統的充電車，自動監控與分派充電程序，提升學校單位的整體電源管理。
 - 推出搭載最新高速傳輸協定之多工連結埠，兼具智能充電管理和多工運作。

風尚事業處

(1) 包袋箱類

根據 Technavio 預測，全球行李箱市場於 2024–2029 年期間，市場規模將增加約 166.4 億美元，年複合成長率 (CAGR) 約 8.5%。

成長動能主要來自旅遊與觀光活動復甦，以及產品功能多元化與設計創新。

依 Grand View Research 估計，全球行李箱市場規模於 2023 年約 388 億美元，預期 2024–2030 年 CAGR 約 7.1%，至 2030 年將達 614.9 億美元，顯示旅遊需求回溫與消費者對品質與設計重視程度提升，持續支撐市場發展。

全球宏觀經濟與地緣政治不確定性提高，主要市場貿易政策變動對消費信心與零售動能造成壓力，整體市場氛圍趨於審慎。產業競爭重心由價格導向，逐步轉向產品差異化、品牌價值與使用體驗，具設計感與品質定位之產品展現相對韌性。

(2) 智慧穿戴類

全球智慧穿戴設備市場持續高速成長，涵蓋健康監測裝置、智慧眼鏡、智慧戒指及其他穿戴設備。根據 Research Nester，全球智慧穿戴市場規模預計於 2036 年達 5,287 億美元，預測期間 CAGR 約 19.7%；未來五年整體市場 CAGR 約 8%–12%，北美、歐洲與亞太區為主要成長動能。

其中，智慧眼鏡與智慧戒指被視為最具成長潛力的新興品類：

- 智慧眼鏡於 2025 年全球出貨量估 1,200–1,450 萬台，年成長率顯著高於傳統穿戴裝置，應用場景由娛樂擴展至教育與企業應用。
- 智慧戒指 2024 年全球市場規模約 3–4 億美元，預期 2030 年前 CAGR 超過 20%，以輕量化與長時間佩戴優勢切入健康管理與日常生活。

(3) AI 應用層面

AI 技術正加速導入產品設計、營運與行銷流程，透過生成式 AI 與數據分析提升設計效率、需求預測準確度與行銷轉化率，同時優化供應鏈與永續製造流程。

在智慧穿戴領域，AI 分析可將跨裝置數據轉化為具情境的回饋與建議，提升使用者黏著度，並支撐平台化服務與跨產品應用的長期商

業模式。

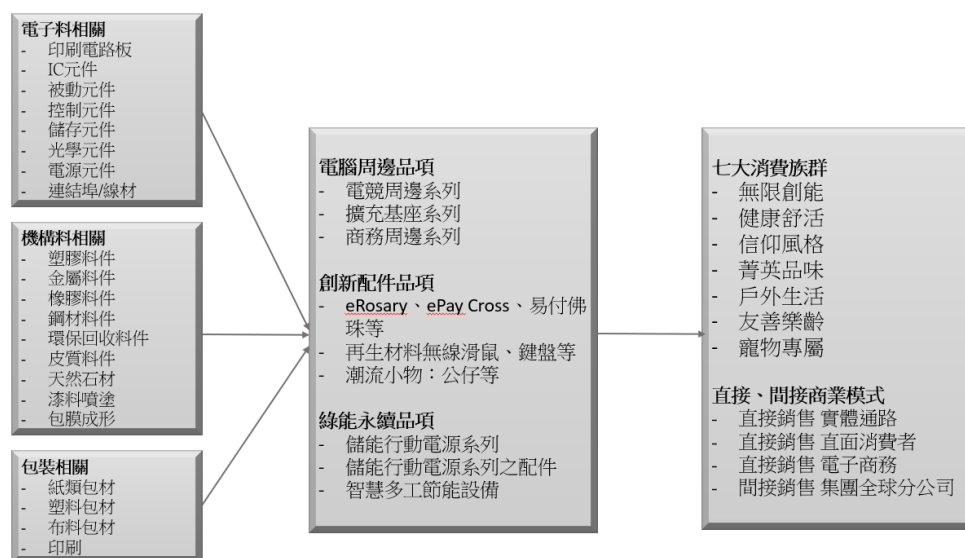
智慧移動事業處

根據市調機構 Future Market Insights Inc.的報告，電動輔助自行車市場規模將由 2025 年的 396 億美元，於 2035 年成長至 586 億美元。而 SkyQuest Technology Consulting 的市調報告，也估計電動輔助自行車市場年產值將由 2025 年的 433 億美元，成長至 2033 年的 856 億美元規模。綜觀各家市調機構的資料，對電動輔助自行車市場前景皆持樂觀的高成長預測。

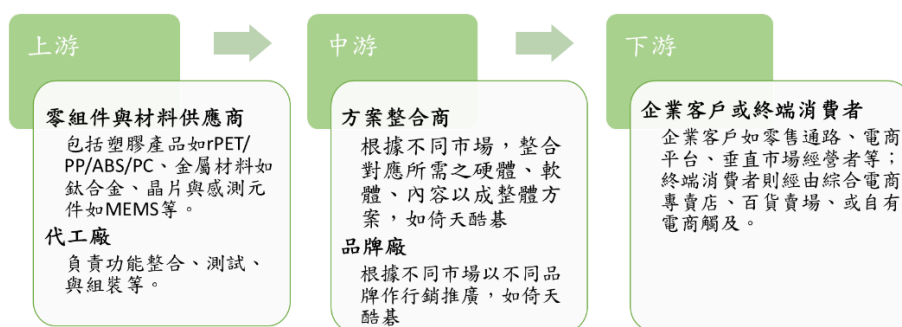
另根據市調機構 Mordor Intelligence 的預測，電動滑板車 2025 年市場規模為 43.9 億美元，2030 年將成長至 73.8 億美元，年複合成長率 10.93%。而受到都市交通擁堵和最後一哩路代步需求的驅動，個人通勤使用佔了電動滑板車市場份額的 68.71%。歐洲市場則因法規完善，佔了電動滑板車整體市場 37.88% 的份額。

2. 產業上中下游之關聯性

智慧裝置事業處



風尚事業處



智慧移動事業處



3. 產品之各種發展趨勢

智慧裝置事業處

(1) 電腦周邊品項

智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦等可攜式裝置於個人及商用場景持續普及，帶動使用者對「可簡化連接、同時供電」之擴充基座與連接埠等電腦周邊產品需求提升。

同時，個人自帶設備 (BYOD) 趨勢、辦公空間增加與都市化等因素亦持續推動周邊擴充市場成長，並使全球擴充基座市場在未來數年維持穩健發展。

針對擴充基座與連接埠等產品線，本事業處由過去偏重高階多工規格之產品規劃，調整為可涵蓋不同消費族群與功能需求之完整產品組合，並透過策略性合作夥伴擴大產品廣度，同步深化技術布局。

因應國際商務往來逐步回溫與多場景工作型態需求，本事業處將持續以差異化設計與專利技術為核心，強化多工、精準且具情境價值之商務周邊產品系列。

此外，結合既有軟體開發整合優勢，逐步導入專屬軟體與加值功

能，促進「硬體周邊 + 軟體服務」之整合應用，提升電腦周邊產品之競爭力與獨特性。

近年亦持續推動環保永續設計，導入 PCR (消費後回收再生材料) 與 OBP (海洋回收塑膠) 等再生材料，並結合設計理念推出 Vero 系列等環保產品，涵蓋鍵盤、滑鼠及其他電腦周邊商品，以降低環境負擔並實現低碳排放。

同時透過地球日倡議與社群互動等行銷活動推廣環保行動，並規劃提升友善環境系列產品占比，以呼應企業永續發展核心價值。

(2) 綠能永續品項

自 2016 年起全球多國簽署《巴黎協議》，節能減碳成為各國、各產業及全人類的共同目標，並帶動淨零減碳、ESG 數值管理等趨勢發展。

本事業處在以「電腦周邊產品」為主軸的定位下，延伸布局與用電情境高度相關之綠能永續解決方案，聚焦儲能行動電源系列(如 Acer Power Bar) 與其配件，以滿足家庭、商業及戶外用戶對穩定能源供應的需求。

相關產品採用磷酸鋰鐵電池，並內建 AI 智慧電源管理系統以提升能源使用效率與運作穩定性，且支援包含太陽能充電在內的多種充電方式，以降低對化石能源依賴。

未來將持續深化產品線規劃並結合集團資源推動綠能創新，以落實 ESG 目標並回應市場趨勢與企業使命。

風尚事業處

包袋箱市場的發展，逐漸朝向永續化與多功能化的方向邁進，然而，真正的創新應以解決消費者痛點為核心，而非單純為應用科技而科技。

在全球旅遊活動逐步回溫、同時宏觀經濟與地緣政治環境仍具不確定性的背景下，包袋與行李箱市場的發展趨勢，正由過往以價格與促銷導向的競爭模式，逐步轉向重視產品價值、設計風格與使用體驗的結構性升級。

宏碁風尚認為，真正具長期競爭力的創新，應以解決消費者在實際使用場景中的痛點為核心，而非單純為科技而科技，並在永續、品質與品牌價值之間取得平衡。

基於此一產業趨勢，本事業處將聚焦以下幾項發展方向：

(1) 結合成熟科技，改善使用者體驗

在設計過程中，導入成熟科技以提升使用體驗，方便旅行者和日常使用者，解決攜帶不便或安全性不足等痛點。同時，確保這些功能直觀易用，避免因複雜操作而影響使用體驗，確保技術應用的真實價值。同時，亦持續探索具差異化的功能創新方向，例如模組化設計與可擴充配件，以提升產品的彈性與延展性。

(2) 導入環境友善材質與流程

隨著消費者對永續產品的關注提升，加大環保材質的使用比例，包括 PCR (消費後回收塑膠) 和 OBP (海洋廢棄塑膠) 等再生材料。此外，透過優化製造流程，採用低碳排的生產技術及減廢策略，降低產品全生命周期的環境負擔，實現永續發展目標。在推動永續的同時，產品設計亦將兼顧結構強度與長期使用需求，避免因材料選擇而影響實際耐用度，確保永續理念能與實際使用價值並行。

(3) 提升產品品質，延長產品使用壽命

為減少消費者因產品損壞或品質不佳而頻繁更換包袋的需求，專注於產品耐用性與質量的提升。通過強化結構設計、採用高品質材料與嚴格的品控，降低無謂的消費頻率，減少資源浪費，提升品牌的長期價值。同時，逐步導入可更換與可自行維修的零配件設計，讓消費者能依需求進行維護與升級，縮短維修等待時間，延長產品使用壽命，進一步減少資源浪費，並強化品牌在中高價位市場中的信任度與認同感。

智慧穿戴設備作為現代科技與人文結合的重要載體，其發展趨勢圍繞以下幾點：

(1) 科技結合感性，強化人性化產品設計

智慧穿戴設備不僅提供健康監測與數據分析功能，更逐步朝向具備情感關懷與生活支持的角色發展。透過人性化設計與直觀操作，讓產品更貼近使用者日常需求，兼顧功能性與使用愉悅感，打造具溫度且可長期陪伴的穿戴體驗。

(2) 跨界合作與定制化發展

為回應不同族群與生活型態的多元需求，智慧穿戴產品持續深化與其他品牌、健康機構及活動的跨界合作，拓展應用場景與品牌觸及面。同時，定制化服務逐漸成為重要趨勢，透過個性化外觀設計或專屬功能設定，提升使用體驗與品牌認同感。

(3) 時尚化設計，擴大消費族群

智慧穿戴設備已不再僅是科技產品，而是消費者展現個人品味與生活風格的重要配件。藉由持續強化設計語彙與時尚元素，吸引對美感與設計有高度重視的族群，進一步拓展市場規模與應用層面。

AI 技術在時尚與科技產品的應用日益廣泛，包括以下兩大面向：

(1) 個性化消費者體驗

透過 AI 分析市場趨勢與消費者行為，提升產品設計、功能規劃與推薦機制的精準度，並應用於數位行銷素材優化，以提高行銷轉化效率。此類以數據為基礎的個性化體驗，有助於提升消費者滿意度與品牌忠誠度。

(2) 支持永續實踐，優化產業鏈運作

AI 技術亦可應用於供應鏈管理與資源配置，協助從生產到物流各環節降低能耗與廢棄物產生。例如，透過模型模擬提升生產效率、減少材料浪費，或藉由需求預測降低庫存壓力。此外，AI 亦能輔助永續材質開發與產品設計，推動品牌朝 ESG 目標穩健前進。

智慧移動事業處

本公司亦結合集團企業優勢，持續朝開發資訊蒐集及運用思考下一階段研發重點。未來透過人工智慧結合物聯網之技術，於騎乘自行車或滑板

車途中，移動載具不僅能偵測個人健康狀態，預先預警身體危機，還能即時確認路況與感測騎乘環境的空氣品質，落實真正的智慧騎行。此外，移動載具結合雲端系統，將騎乘內、外界狀況做記錄且上傳，並透過手機 App 做確認，最後由系統做大數據運算，分析出適當的建議與提供相關參考資料，使智慧移動產業更貼近終端顧客群體驗需求。ebii 電動輔助自行車即是在此智慧移動願景下，整合集團內各項資源所推出之集大成產品。

e-Scooter 電動滑板車近來成為年輕人代步的最愛，它能輕鬆的放入汽車後箱，提供使用者最後一哩路的便利；倚天酷碁自 2020 年起在歐洲開始耕耘 e-Scooter 市場，累積銷售的經驗值，更能第一時間掌握使用者的需求和規劃具有市場競爭力的產品全系列，例如增加 App 智能控制、極簡入門設計款、極限運動的高階設計款等等，以提供更多不同層級的使用者輕鬆穿梭城市之間。

另外本公司亦將 e-Mobility 品項之小我行動力，轉換成長遠共好的大我影響力，透過國內外同樣追求永續綠能使命的上下游夥伴和同質性企業，以 B2B 的商業模式結盟，讓 ebii、eKinect 酷騎桌的設計理念和永續使命，逐漸推廣至其他企業營業或者辦公空間；並且也透過 App 的開發，能夠記錄自我減碳節能或者動電轉換的貢獻度之外，進而進行社群化的智能推播和良性競爭，於此倚天酷碁持續落實「以科技與創意開發產品，實現智慧生活風格，打破人與科技間的藩籬」的使命，並且落實追求永續 ESG 願景。

4. 競爭情形

智慧裝置事業處

綜觀電腦周邊產品市場，品項同質性高且競爭者眾（如華碩、微星、羅技、雷蛇、海盜船等），同時亦面臨來自部分低價白牌產品的價格競爭。倚天酷碁累積多年電腦周邊產品之研發與量產管理經驗，並由專屬團隊掌握市場趨勢、工業設計與關鍵技術整合等環節，持續以差異化規格、產品可靠度與設計創新，維持競爭力與品牌辨識度。

此外，電腦周邊產品的需求場景已由「單一固定辦公」延伸至「混合辦公、行動辦公、多螢幕/多裝置協作」等多元使用型態，帶動多工延伸、連接/充電整合與相容性等需求提升；同時，非電競周邊領域亦有 J5 Create、Targus 等品牌積極競逐。倚天酷碁偕同集團資源，提前洞察筆記型電腦

輕薄化與介面規格演進趨勢，掌握關鍵零組件與平台規格變化，據以規劃不同價位帶與不同應用情境之電腦周邊產品組合（如多工延伸系列等），以鞏固既有客群並擴大目標市場覆蓋。

在永續方面，企業 ESG 已逐步由倡議走向制度化與可衡量的管理要求。倚天酷碁以宏碁集團 ESG 治理與策略為基礎，從環境、社會與公司治理面向推動永續 (sustainability) 發展，並將環保材質導入、產品設計與供應鏈管理等作為持續精進方向，深化 ESG 友善環境相關產品與作法。

風尚事業處

包袋、行李箱與智慧穿戴市場依價格帶與品牌定位，整體呈現金字塔型結構。高價位市場由具高度品牌辨識度與象徵價值的國際品牌主導：包袋與行李箱領域包括 TUMI、RIMOWA，智慧穿戴則以 Apple、Garmin、Samsung 等具完整生態系的科技品牌為主，競爭門檻建立於品牌力、工藝或系統整合能力。

中價位至中高價位市場為競爭最為激烈的區段，強調功能、品質與設計的平衡。包袋與行李箱涵蓋 Samsonite、Thule、Port Designs 等品牌；智慧穿戴領域則以新興品類為主，包括智慧戒指的 Oura、RingConn、Ultrahuman，以及智慧眼鏡的 Meta (Ray-Ban 系列)、Xreal，主打日常佩戴、情境應用與生活風格整合。

低價位市場則以白牌與低價產品為主，競爭高度依賴價格促銷，在品質穩定度、使用體驗與品牌信任度上相對有限。在此競爭結構下，宏碁風尚策略性聚焦於價值導向的中價位至中高價位市場，避開低價紅海，並不與高端象徵型品牌正面競爭，而是以可靠品質、關鍵功能、設計一致性與跨產品體驗建立差異化定位，逐步拉開與白牌產品的體驗差距，並為品牌價值提升與產品線延展奠定基礎。

智慧移動事業處

包含電動輔助自行車與電動滑板車等智慧移動產品，於歐美市場快速崛起，市場的熱度成為兵家必爭之地，如何透過垂直整合、異業延展等方式，增加未來成長動能成為一大考驗。倚天酷碁將秉持過去訓練台累積的硬體經驗，朝向保留傳統自行車的優勢，賦予創新外型設計與專利機電設計，並且結合智能控制，開創市場差異化的利基點。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

倚天酷碁股份有限公司自成立以來，始終致力於技術創新與產品研發，並透過三大事業處的協同發展，打造多元化的智慧科技產品。各事業處專注於不同領域，並整合先進技術與市場需求，持續提升公司競爭力：

智慧裝置事業處

從宏碁集團資訊產品事業群的一個部門，到 2018 年正式分拆為酷碁科技，倚天酷碁逐步站穩電腦周邊產品市場，產品涵蓋從連接線、轉接器、多工延伸/擴充等周邊配件到電競周邊等之研發、設計、供應鏈管理與銷售。

期間，公司累積多項技術與設計成果，並持續強化電腦周邊產品在相容性、可靠度與使用情境上的差異化，以回應混合辦公、多裝置協作與高效連接的市場需求。

自 2021 年 6 月倚天資訊與酷碁科技合併成為倚天酷碁股份有限公司後，公司進一步結合軟體開發整合能力，聚焦於電腦周邊產品的軟硬整合應用，提升使用者在連接管理、效能配置與操作便利性等方面向的體驗。

隨著 AI 技術快速發展，本事業處將 AI 導入電腦周邊產品與資料處理情境，並與知名廠商合作開發新一代 AI enclosure，方向可參考以 Thunderbolt 5 高頻寬連接外接 GPU、在本機端執行 AI/LLM 推論的產品概念 (本質為外接 PCIe/GPU enclosure)，以強化「資料不出端、就地運算」的應用價值。

依參考規格方向，此類 AI enclosure 可結合 Thunderbolt 5 約 80Gbps 頻寬、內建高瓦數電源供應、對主機提供 USB PD 充電、並整合多種 USB 與網路介面(如 2.5GbE)，以支援企業/專業用戶在 Windows 等環境下建置可控且更具隱私性的本地 AI 運算工作站，同時亦可向下相容 Thunderbolt 4 (效能受限)。

展望未來，倚天酷碁將 ESG 理念融入電腦周邊產品開發與技術創新，從材料、設計、製造與供應鏈管理等面向持續精進，打造兼顧效能、品質與永續的產品組合，實踐「科技賦能永續生活」的品牌使命。

風尚事業處

宏碁風尚聚焦結合科技、時尚與永續，透過消費者回饋與使用者體驗數據，打造品質穩定、使用友善的產品。研發流程由產品經理整合市場需求與功能定義，並與設計與製造夥伴協作，確保產品在設計、結構與品質上的一致性。

在開發與量產階段，透過打樣驗證、測試與品質管控，確保產品於耐用性、安全性與長時間使用體驗上的穩定表現，並逐步導入模組化與可更換設計，以延長產品使用週期並回應永續需求。

本事業處持續布局專利與技術，聚焦成熟科技整合、新材料與環保製程，並結合感測技術與 AI 應用，推動跨裝置資料整合與一致的使用體驗，持續強化產品與品牌競爭力，拓展包袋箱與智慧穿戴市場的長期發展空間。

智慧移動事業處

由於產業技術和趨勢日新月異，除了深化與既有產業的合作外，持續精進電池、電機、電控的技術能力，整合智能化、人工智慧與各項資通訊科技，以提升本公司關鍵核心品項產品線的深度和廣度。

除上述三大事業處在各自領域內發揮優勢，推動公司在智慧裝置、時尚科技及智慧移動領域的長遠發展，本公司專設研發部門專研於人工智慧及研發技術之廣泛應用，善用前身為資訊公司之軟體實力，在產品上結合 AI 學習、大數據分析等技術以開拓新應用模式。藉由軟體面的差異化，以消費者需求為目標將概念商品化。目前已開拓出下列具體成果，並著手進行專利申請：

(1) 醫療照護服務

一種智慧醫療照護解決方案，旨在透過生成式 AI 與智慧穿戴設備，提升居家健康管理的精準度與便捷性。核心技術包含醫療級 AI 模型、醫學中心合作機制、居家照護機器人，以及智慧穿戴設備與 APP 整合，提供全方位的個人化健康管理方案。透過這套 AI 智慧醫療照護服務，使用者將能夠享受到更加便捷、專業且智能化的健康管理體驗，進而提升整體生活品質。

- 醫療專業 AI 模型：醫療專業 AI 模型運用生成式 AI 技術，建立高精度的醫療專業 AI 模型。透過深度學習與大數據分析，AI 可根據使用者的健康狀況、生活習慣與醫療數據，提供個人化的照護建議。這不僅提高了健康監測的準確性，也能有效減少醫療資源浪費。
- 與醫學中心合作強化專業資訊：為確保 AI 模型的準確性與可靠性，目前正與醫學中心合作，提供權威的醫療數據與專家意見，並持續更新 AI 訓練數據，使其符合最新的醫學標準。此外，醫生與專業護理人員也可透過系統介入，提供即時的健康建議或遠端診療。
- 居家照護機器人的普及應用：整合居家照護機器人，讓 AI 模型與智慧硬體結合，進一步提升健康管理的效率。例如，機器人可監測居家環境、提醒用藥、提供運動與復健建議，甚至可協助長者或行動不便者進行基本日常活動，提升生活品質與安全性。
- 智慧穿戴設備與 APP 整合：整合智慧穿戴設備，如智慧手環、智能貼片或智慧服飾，來收集用戶的生理數據（如心率、睡眠品質等）。這些數據將同步至 APP，並由 AI 進行分析，提供即時健康報告、異常警示與個人化健康建議，幫助用戶更有效地管理自身健康。

(2) 智慧資訊設備

運用 Edge AI 技術 開發新一代電腦週邊設備，透過語音辨識、影像分析與即時數據處理，為用戶提供更高效、個人化的智慧體驗。我們的產品涵蓋 語音應用、影像應用與數據分析 三大類別，廣泛應用於辦公、娛樂、安全監控等領域，提升使用便利性與生產力。本公司致力於透過 Edge AI 技術，打造高效、安全、個人化的智慧週邊設備，為全球用戶帶來更智慧的數位體驗。

- 語音應用 - 即時翻譯與語音辨識：應用產品內建高效晶片，快速進行語音辨識與翻譯，讓使用者無需依賴雲端處理，即可實現 低延遲、高準確度 的語音互動。例如智慧耳機麥克風，可支援即時翻譯、語音助理指令，適合國際會議與多語環境使用，提高溝通效率。

- 影像應用 - 即時影像辨識與安全管理：透過 Edge AI 影像處理技術，能即時分析攝影畫面，提供快速準確的影像辨識回饋，提升安全性與監控效能。應用於攝影機，可提供安全監控，能即時辨識人臉、異常行為，提升企業與居家安全管理。
- 數據分析 - 最佳化使用者體驗：即時分析使用者行為與偏好，自動調整設備參數，提供更流暢、直覺的使用體驗。可應用於鍵盤滑鼠產品，自動調適輸入效率與回饋力道，提供最佳化使用者體驗提供生產力。

(3) 行車安全控制

整合 AI 技術應用於微移動裝置，使產品具有高效能源管理提升使用者滿意度，同時強化主動安全維護以降低行駛風險。

- 智能輔助(Smart Assist)：藉由 AI 學習調整適合個人化的電力輔助模式，在經過一段時間的騎乘後，系統會根據使用者喜歡的助力大小，調整電力輔助大小，讓使用者騎乘更舒適，以便提供穩定的輸出及騎乘感。
- 電能管理(Mission Control)：延續前述 AI 化的電力輔助模式，因現行電池與電機系統占有移動載具相當重量，而賸餘的電池還可以跑多遠的距離，在有限的電力輔助時間內抵達目的地，即為各家廠商與使用電動載具用戶相當在意的問題。利用 AI 的技術及用戶過去的使用習慣，在出發時就先計算耗電量以及耗費時間，方便使用者進行行程規畫。在電量拮据時，AI 能將僅賸的電力儘量分配至較耗費體力的路段，讓使用者能以更為舒適的抵達目的地。
- 即時路況分析：透過車載攝影機紀錄行駛路況，一方面作為行車紀錄，另一方面透過影像辨識即時分析路面狀況，在碰到路面積水、坑洞或是障礙物時，可以預先提醒使用者降低速度，或是直接調整馬達控制器輸出以降低速度，達到主動防護的功能。

(4) 流行時尚配件

有別於傳統資訊廠商推出的穿戴式產品，外觀多以功能為主要的考量，穿戴者往往被認定是基於特定目的配戴，如健康管理的需要，無法達到一般性。整合生物晶片與感測技術於流行時尚飾品，

既可以維持流行設計元素，也可以達到健康管理與運動記錄的功能。

- 智能眼鏡：採用模組化設計，將智能模組的電子元件與電池整合至鏡腳，並透過統一的連接介面與鏡框結合，使不同用途的鏡框與晶片皆可具備智能功能。此外，與知名鏡框設計公司合作，提供多樣化的鏡框款式，以滿足不同應用需求，在兼具智能功能的同時，亦符合時尚潮流。
- 智能首飾：將感測晶片內嵌於戒指、項鍊、手環等首飾。兼具美觀與健康管理功能。即時收集配戴者的生理資訊如心跳、血氧等數據，透過手機 APP 彙整上傳雲端，並透過 AI 分析可提供使用者基本的健康管理服務。

(5) 研發技術之應用

在產品研發方向上，未來朝人工智慧應用為主，並結合該公司在軟體開發上的實績，著重在使用者的行為模式分析，將分析的結果反饋到產品設計上，以提供使用者更好的使用體驗。產品訴求為生活風格及生產力提升之整合型功能，適時推出符合客戶及終端使用者需求之新技術及服務，以擴展公司營運規模及市場占有率。並將逐漸形塑的 ESG 藍圖，注入倚天酷基創新的產品規劃和獨特的技術設計，經由各種專利申請和前瞻市場分析，創新、設計與技術點線面的串接，從廣度開展到深度，開創 ESG 相關產品領域的穩健布局。

- 模組化開發設計：採用模組化設計，將智能模組的電子元件與電池整合至鏡腳，並透過統一的連接介面與鏡框結合，使不同用途的鏡框與晶片皆可具備智能功能。此外，與知名鏡框設計公司合作，提供多樣化的鏡框款式，以滿足不同應用需求，在兼具智能功能的同時，亦符合時尚潮流。
- 軟體、硬體加服務的整合應用：在硬體設計階段即考慮軟體應用，使兩者無縫銜接，能有效降低重複設計的風險。例如，在開發智慧穿戴裝置時，提前設計適配 AI 演算法的晶片架構，可以避免後續因相容性問題導致的硬體改版。此外，透過軟硬體同步優化，可提升系統的整體效能，如降低延遲、提升運算

效率，並減少不必要的資源浪費，確保裝置運作的流暢度與穩定性，進一步增強使用者體驗。

- 環保永續材料導入：在電腦周邊產品(鍵盤、滑鼠)與衣著穿戴產品嘗試採用各項環保與回收材質進行生產，如包袋類產品採用 Econyl 再生尼龍、海洋回收紗及再生環保紗等原料，製作開發出符合永續環保、友善環境且具競爭力之各式產品，同時滿足產品安規與消費者對於功能與美觀的需求，又要符合生產製造成本效益，才能達到永續的最終目標並呼應母公司宏碁公司在「RE100 倡議」的共同理念。
- 使用低耗能低碳排零件：低耗能與低碳排放是現代電子產品開發的重要趨勢，選用低功耗元件能降低設備的能耗，提高電池續航力，特別適用於可攜式與長時間運作的裝置。此外，優先採購來自低碳排放供應鏈的零件，能減少生產過程中的環境負擔，推動綠色科技的發展。例如，在智慧設備中選用具備節能技術的晶片、可回收材料的機構件，不僅能降低碳足跡，還有助於企業達成 ESG (環境、社會、治理) 目標，提升品牌競爭力與市場認同度。

2. 研究發展部門人員及學經歷

單位：人

學歷	113 年度 (重編後)(註)	114 年度
博士	-	-
碩士	6	4
大專/大學	-	-
高中以下	-	-
合計	6	4
年資	20.5	12.1

註：同前述附註。

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目	110 年度 (重編後)	111 年度	112 年度	113 年度 (重編後)(註)	114 年度
研發費用	58,466	45,630	62,109	46,471	81,875
營業收入	1,445,713	1,662,340	2,085,866	2,605,483	3,273,212
占營業總額比例	4.04%	4.54%	2.98%	1.78%	2.50%

註：同前述附註。

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

智慧裝置事業處

年度	技術	產品
108	電子系統與人機互動方法	eRosary 玫瑰念珠
108	耳機(耳罩內建之電極，透過新式樣設計技術，以偵測使用者的生理資訊)	Predator Galea500 掠奪者 TrueHarmony™ 3D 音景耳機
109	穿戴式電子裝置	ePay Cross 易付十字架手鍊 × 全國宗座 傳信善會 × 一卡通
110	電競座艙 (包括基座、立架與支撐組件，其中立架跨設於基座，支撐組件設置於立架之新型專利技術)	Predator Thronos 掠奪者全功能電競座艙
111	結合新視覺元素與符合人體工學及導入桌板後側燈條設計。	全系列電競桌椅
112	多重平台支援整合系統及自生紙塑	遊戲控制器及滑鼠包裝
113	智慧電源分配管理及多重協定整合系統	便攜式充電站及主動式手寫筆
114	半固態電池技術、NFC 無線充電 2.0、AR 增強實境疊加、超高速旗桿鎖定(0.1s Fast Lock)	氮化鎵行動電源、無線充電座、高爾夫測距儀
114	智慧無線充電暨辨識防盜收納櫃	保險箱系列

風尚事業處

年度	技術	開發成果
113	<ul style="list-style-type: none"> ● 行李箱發電輪組設計 ● 行李箱智慧把手防盜裝置 ● 行李箱輪組平衡偵測裝置 	行李箱
114	生理資訊監控智慧戒指	智慧穿戴
114	行李箱內物品擺放優化方法	行李箱
114	一種物體體積量測方法	行李箱

智慧移動事業處

年度	技術	開發成果
----	----	------

111	連線化與智能化	eScooter 電動滑板車系列
112	動電能互換裝置	eKinect 酷騎桌
112	<ul style="list-style-type: none"> ● 可替換式車後警示燈與防撞雷達模組結構設計 ● 可程式警示燈光設計 	ebii 電動輔助自行車
113	軟硬體整合調適，優化騎行體驗	Predator eNomad-R 電動輔助自行車
113	智能化車輛追蹤技術	Predator eNomad-R 電動輔助自行車
114	<ul style="list-style-type: none"> ● 優化三電整合，提升性能與哩程數 ● 高性能系統架構 	Predator Storm 電動滑板車
114	基於裝置識別資訊產生之動態密碼驗證機制	eScooter、ebike
114	在電動滑板車以腳之重力進行加速或減速的感應功能	eScooter、電動滑板車系列
114	電動輔助自行車智慧助推控制系統	eBike、電動輔助自行車系列
114	智慧自動停車駐腳架	eBike、電動輔助自行車系列

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

智慧裝置事業處

除了鞏固目前 PC 銷售管道，更加強開發電腦週邊品項外其他的創新配件品項，以耕耘不同的銷售領域。例如：

- 大甲媽祖遶境活動配合的智慧佛珠。
- 針對天主教梵蒂岡設計的玫瑰念珠及十字易付手環。
- 跨界合作 NKUST 一卡通手鍊。
- 具有智慧電源管理技術之便攜式充電站。
- 優化適合教育市場之智能充電車。
- 以「AI 驅動新體驗」為核心策略，結合智慧生活家電產品。

針對電競產品部分，業務發展計畫如下：

- 持續研發新科技、具有獨特性產品，讓玩家對於本公司創新性產品與電競產業有所聯想。例如，之前所開發的全功能的電競座艙(Predator Thronos)，不僅在許多國家銷售，更參與許多大型電競或商場活動。

- 同時開發全系列電競桌椅系列，導入全新視覺與專屬增值設計，讓全系列產品同中求異，結合相對成熟完整的電競鍵鼠與耳機產品線，迎合來自不同國家和客層的市場需求。
- 積極參加國際獎項如 Red Dot、Good Design、Computex 台灣精品獎和 CES Innovation Award 等，提高產品的能見度。
- 和設有電競教室學校配合，培養電競選手。例如，高雄樹德工商的電競教室就是採用本公司產品，搭配電競筆電和桌上型電腦一起做網綁銷售。

針對綠能永續產品部分，業務發展計畫如下：

- 因應國際趨勢，切入能源相對緊縮的歐洲市場，讓個人家戶輕易地儲能與節能；同時針對教育市場提供充電車，讓學校單位能做有效之設備和充電管理。
- 廣義的永續，即包含產品一物多功的使用情境，倚天酷碁深研傳輸效率，推出搭載最新高速傳輸協定 USB4.0 之多工連結埠，除了具有智能充電管理，內建高速傳輸晶片，讓使用者感受高速多工的效能。

風尚事業處

產品線優化與市場推廣：聚焦於包袋箱與智慧穿戴設備，推出結合環保材質與智慧功能的中價位產品，滿足消費者對永續與科技的需求。強化品牌在目標市場的曝光度，透過數位行銷、社群媒體與跨界合作提升品牌認知與喜好度。

專利布局與技術研發：增加專利申請，特別針對智慧功能、新材料與內容整合，打造競爭壁壘。同時，與供應鏈及外部實驗室合作，優化產品設計與生產流程。

提升供應鏈效率：因應市場需求快速變化與外部環境不確定性，本事業處將持續強化供應鏈管理與跨部門協作機制，深化與製造端及關鍵零組件夥伴之技術交流，確保供應穩定性與品質一致性。透過優化產品開發流程、專案管理制度，以及導入標準化平台架構與模組化設計策略，加速產品從設計、打樣、測試至量產上市的整體時程，提升營運彈性、市場反應速度與資源使用效率，支撐多產品線並行發展的長期營運目標。

智慧移動事業處

透過人工智慧結合物聯網之技術，於騎乘自行車或滑板車途中，偵測個人健康狀態，預先預警身體危機，還能即時確認路況與感測騎乘環境的空氣品質，落實真正的智慧騎行。此外，移動載具結合雲端系統，將騎乘內、外界狀況做記錄且上傳，並透過手機 App 做確認，最後由系統做大數據運算，分析出適當的建議與提供相關參考資料，使智慧移動產業更貼近終端顧客群體驗需求。

業務發展方面：

- eScooter 電動滑板車除歐洲外，持續拓展通路至美洲與亞洲市場。
- eKinekt 酷騎桌開發 B2B 通路，並拓展更多企業客戶。
- eBike 電動輔助自行車除旗艦車種 ebii 外，開發滿足不同客群需求的其他車種，並開發全球的經銷及直銷通路。

2. 長期業務發展計畫

智慧裝置事業處

長期將朝二個方向進行；一為自有品牌，另一個則為品牌代工。身為宏碁體系，深知品牌的重要性，唯獨擁有自己的品牌，企業方能長久經營。對於產品的定位，並不侷限在電腦週邊品項，結合生活、人文、環境、宗教、科技等，擴展智慧生活風格領域，多角化經營策略。

倚天酷碁的最大優勢在於熟知許多產業製造商，並充分掌握上下游供應鏈，穩健追蹤材料來源、生產製造和物流調配，可以幫品牌通路商規劃出性價比高並品質優良的產品。

除此之外，持續開闢核心新商模：致力於開發新客戶並推動跨境電商，尤以亞馬遜(Amazon)、TEMU 跨境電商表現亮眼，在持續性的高度市場需求下，不斷帶動每月銷售量能，為倚天酷碁帶來全新業務版圖。

風尚事業處

市場擴展與品牌升級：與內外部夥伴合作，強化在各區域的市場佈局。將循序推進中高價位及具差異化定位的產品線，以設計語彙、品質穩定

度與使用體驗作為核心競爭力，逐步提升品牌形象與市場認同，累積可長期延伸的品牌資產。

智慧與永續結合：探索更先進的智慧技術應用，如個性化健康管理與推薦功能，並將 ESG 理念融入全產品線，增加使用回收材質與低碳排製程。

數據驅動決策：採用 AI 技術進行市場分析與消費者行為研究，實現更精準的產品設計與行銷策略，持續提升業務成長動能。

宏碁風尚將以創新與永續為核心，穩健推進短期執行與長期佈局，在兼顧營運彈性與成本紀律的前提下，持續擴大市場影響力與競爭力，為股東創造具韌性且可持續的長期成長動能。

智慧移動事業處

建立產業模組，累積開發經驗建立專業系統模組，減少新系統建置的學習與出錯過程，透過 AI 技術建立專家系統，快速推出能滿足客戶需求的產品，降低開發時間與成本，並持續深化資通訊技術功能整合，建構與傳統智慧移動產品品牌的競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：新台幣千元；%

銷售地區 \ 年度	113 年度 (重編後)(註)		114 年度	
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	1,190,101	45.68	1,030,150	31.47
外銷	1,415,382	54.32	2,243,062	68.53
合計	2,605,483	100.00	3,273,212	100.00

註：同前述附註。

2. 市場占有率

智慧裝置事業處

目前智慧裝置產品銷售管道分為零售通路及隨筆記型電腦搭配銷售兩大類，主要品項包括滑鼠、耳機、觸控筆、轉接頭及其他周邊小型配件等。依市調資料顯示，2025 年全球筆記型電腦出貨量約為 2.20 億台。本公司 114 年度智慧裝置產品總出貨量約 4,153K，相當於全球筆電出貨量約 2% 之規模。另若以宏碁品牌筆電出貨規模（約占全球 6%）推估，本公司智慧裝置產品於宏碁品牌生態系之滲透率約 25%–30%。整體而言，本公司於品牌筆電周邊細分市場具一定市場地位，並透過零售通路及跨境電商布局持續擴大銷售規模。

風尚事業處

根據 Technavio 預測，全球行李箱市場於 2024–2029 年期間，市場規模將增加約 166.4 億美元，年複合成長率（CAGR）約 8.5%，成長動能主要來自旅遊與觀光活動復甦，以及產品功能多元化與設計創新，本公司在此品類市場份額約 1.85%。

智慧移動事業處

因規模與投入資源關係，我們著重與客戶的長遠合作，與客戶共同經營共同獲利為主，短期內以深耕產業應用，專注客戶支援，故不擬估算市場占有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

智慧裝置事業處

面對全球 PC 市場逐漸飽和的挑戰，電腦周邊產品市場卻展現出強勁的成長動能。倚天酷碁不僅深化傳統電腦周邊產品線，更聚焦於電競級高效能周邊與 AI 驅動創新配件的開發，以掌握市場結構性成長機會。

● 電競周邊市場領頭羊地位

全球電競產業更是保持強勁成長軌跡：2025 年全球電競市場規模約 27.6 億美元，預計到 2029 年將達到 71 億美元，年複合成長率達 21.2%，遠超傳統 PC 市場。此外，遊戲周邊設備市場（含電競監視器、鍵盤、滑鼠、耳機等）於 2025 年已突破 200 億美元大關，預期至 2030 年將達到 250 億美元，顯示該市場的蓬勃生機。

- 產品策略與市場布局

公司在電競級周邊產品方面，不僅擴充高效能產品品項（含無線低延遲外設、人體工學設計外設等），更融合 AI 技術開發智能化周邊——如 AI 增強型遊戲滑鼠、自適應靈敏度調整等創新功能，強化產品競爭力。

同時，我們深化與全球電競教育機構、電競俱樂部及電競賽事組織的合作，不僅贊助校園電競教室與賽事活動，亦透過專業電競選手代言與直播平台合作，建立品牌在電競圈的專業形象與用戶信任度。

- AI 與永續發展的雙軌驅動

除電競市場外，公司積極開發 AI 賦能的生產力周邊與綠能永續系列產品，包括支持 AI 應用的人體工學鍵盤、智能語音控制周邊等，以適應 AI PC 浪潮帶動的新型應用需求。同時持續推進環境友善製造與回收計畫，強化 ESG 價值主張，滿足全球綠色消費趨勢。

風尚事業處

全球智慧穿戴設備市場持續高速成長。根據 Research Nester，全球智慧穿戴市場規模預計於 2036 年達 5,287 億美元，預測期間 CAGR 約 19.7%，未來五年整體市場 CAGR 約 8%–12%，北美、歐洲與亞太區為主要成長動能。其中，智慧眼鏡與智慧戒指為最具潛力的新興品類：智慧眼鏡 2025 年全球出貨量估 1,200–1,450 萬台，應用場景由娛樂擴展至教育與企業；智慧戒指 2024 年市場規模約 3–4 億美元，預期 2030 年前 CAGR 超過 20%，以輕量化與長時間佩戴優勢切入健康管理與日常生活。

行李箱市場則維持穩健成長。根據 Technavio，全球行李箱市場於 2024–2029 年期間，市場規模將增加約 166.4 億美元，CAGR 約 8.5%；依 Grand View Research 估計，市場規模 2023 年約 388 億美元，預期 2030 年將達 614.9 億美元（CAGR 約 7.1%），成長動能來自旅遊與觀光活動復甦，以及消費者對品質與設計重視程度提升。

整體而言，儘管全球宏觀經濟與地緣政治不確定性使市場氛圍趨於審慎，產業競爭重心已由價格導向轉向產品差異化、品牌價值與使用體驗。智慧穿戴代表高成長與長期數據服務價值，行李箱與包袋則提供穩定需求基礎，兩大產品線形成「成長型 + 防禦型」的互補布局，支撐中長期營運

與價值成長。

智慧移動事業處

根據市調機構 Future Market Insights Inc. 的報告，電動輔助自行車市場規模將由 2025 年的 396 億美元，於 2035 年成長至 586 億美元。而 SkyQuest Technology Consulting 的市調報告，也估計電動輔助自行車市場年產值將由 2025 年的 433 億美元，成長至 2033 年的 856 億美元規模。綜觀各家市調機構的資料，對電動輔助自行車市場前景皆持樂觀的高成長預測。

另根據市調機構 Mordor Intelligence 的預測，電動滑板車 2025 年市場規模為 43.9 億美元，2030 年將成長至 73.8 億美元，年複合成長率 10.93%。而受到都市交通擁堵和最後一哩路代步需求的驅動，個人通勤使用佔了電動滑板車市場份額的 68.71%。歐洲市場則因法規完善，佔了電動滑板車整體市場 37.88% 的份額。

智慧移動產品可滿足消費者展現生活風格、追求自我健康、體現環保理念、彈性通勤移動等需求，因此綜觀各市調機構的預估，智慧移動產品將呈現高成長的趨勢。再加上共享平台結合物聯網，都是未來拓展智慧移動的機會點。

4. 競爭利基

智慧裝置事業處

倚天酷碁憑藉在電競周邊產品設計上的深厚實力，成功推出多款熱銷產品，包括特殊設計的鍵盤（如 Aethon700）、滑鼠及耳機等，打造專為玩家設計的高性能電競品牌利基型產品。此外，公司全系列多功能擴充座以優秀性價比和廣泛相容性，成為消費者的首選。

近年來，倚天酷碁積極布局「生活科技」與「綠能永續」領域，並結合人工智慧（AI）技術，持續推動產品創新。旗下「易付穿戴系列」展現了公司在硬體設計與軟體整合上的卓越能力，而由環保素材製成的 ESG 友善環境系列產品則進一步鞏固了公司在永續發展中的領導地位。這些創新不僅吸引了重視環保的消費者，也大幅提升了品牌形象。

2025 年，倚天酷碁將 AI 技術深度融入多項產品線，包括：

- 智慧家居：推出 AI 驅動的智慧電子門鎖、即時音譯耳機等，提升家庭與商務應用場景的便利性。
- AI 翻譯：針對商務、旅遊及移工市場需求，推出即時語音翻譯耳機，搶占 AI 翻譯市場商機。
- 智慧微移動：以核心 AI 技術升級 Acer ebii 系列電動自行車，包括 ebii elite 等新品，強化加速性能與爬坡能力，滿足不同地形和騎行需求。

在綠能永續方面，公司延續 2023 年推出的儲能行動電源系列，於 2024 年進一步擴展至家庭與商業應用場景。這些產品採用高效能磷酸鋰鐵電池與太陽能充電技術，不僅降低碳排放，也為用戶提供穩定且可持續的能源解決方案。同時，公司將環保材料（如 PCR 消費後回收再生材料和 OBP 海洋塑膠廢棄物）廣泛應用於產品設計中，以實現更低碳、更友善環境的目標。

未來，公司將持續投入營業收入的一定比例作為研發經費，以支持 AI 與綠能技術的創新發展。透過專利申請、前瞻市場分析及跨界合作，倚天酷碁將適時推出符合市場需求的新技術與服務，不斷擴大營運規模及市場占有率。

倚天酷碁以「科技賦能智慧生活」為使命，在 AI 與綠能領域持續創新，不僅實現企業成長，更致力於推動全球永續發展，共同迎接智慧科技與環境友善的新時代。此版本結合了人工智慧應用、2025 年綠能永續規劃及市場趨勢，充分展現倚天酷碁的創新策略與未來方向。

風尚事業處

- (1) 對於科技產業與包袋箱產業的深刻了解：包袋箱作為現階段主力產品之一，同時也擁有結合感測技術、資料應用於智慧戒指注入新的主力產品量能，對這幾個產業的跨界知識與供應鏈網絡，有助於耕耘該領域的產品開發、營銷、與競爭力提升。
- (2) 多品牌路線圖：除了承自宏碁集團的 Acer, Predator, Nitro, ConceptD 等品牌，亦有倚天酷碁自身的 Xplova、Pawbo 品牌，以及為了打造科技與時尚結合之 AFS 選物與產品品牌，各擁其目標族群，產品設計開發亦據此有不同的依歸，有助於維持產品多元性。
- (3) 全球客戶布局與服務經驗，不同市場特性調整產品組合、價格帶與銷

售模式，並與當地合作夥伴建立穩定關係。此一全球佈局與在地化執行能力，有助於本事業處在面對外部環境不確定性時，保持營運彈性，並支持中長期市場拓展與品牌升級策略的推進。

智慧移動事業處

宏碁集團足跡遍及於全球 160 餘國，行銷資源、通路關係和售後服務網絡是倚天酷碁拓展智慧移動事業的基石。企業內累積多年的資訊技術與資安管理能力，深厚的技術能力與資源是我們在 AI 及大數據應用領域發展的優勢。

偕同集團內對於 ESG 的長期投入之資源，倚天酷碁善於垂直整合與創新規劃，並且透過海外分公司對於市場的前期掌握度，再加上擁有過去倚天時期訓練台上下游供應鏈與軟體開發經驗，對於現行和未來 e-Mobility 產品線的建構，不管是設計，物料，製造和銷售上，都能擁有優於競爭者的全面向策略和落實。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

智慧裝置事業處

(1) 有利因素

- 產業成長(如電競市場及智駕車用市場)。
- 技術領先(擁有軟硬體整合實力)。
- 產品多元化(產品橫跨了電競與非電競領域且亦包含了 ESG 與永續綠能題材)。
- 代工及品牌兼顧。
- 國內外通路建置。

(2) 不利因素與因應對策

- PC 週邊產品競爭大，壓縮毛利空間，因應對策為增加毛利較高之產品組合(如擴充基座、便攜式充電站及教育市場智能充電車等產品)。
- 缺料風險導致長短料情況形成資金壓力且生產時間拉長會影響標案及正常鋪貨流程，因應對策為檢視產品設計並避免推出無替代料機制之產品。

- 運費上漲或運輸時間拉長，因應對策為建立適度庫存機制外，也嘗試陸運(Ex：歐亞列車)方式爭取時間。
- 跨領域的研發能量不足，影響產品競爭力，因應對策為持續進行跨部門合作、擴大合作夥伴的布局與增加投資於研發與設計，以確保創新動能。

風尚事業處

(1) 有利因素

- 對於科技及包袋箱產業的跨界知識與供應鏈網絡，有助於耕耘該領域的產品開發、營銷、與競爭力提升。
- 既有 IT 通路中，尚有許多未開始銷售感性類產品，或對倚天酷基這方面業務尚在熟悉階段，故成長空間甚大。隨著通路夥伴對本事業處產品線與品牌定位的理解逐步深化，有助於擴大包袋與行李箱等旅行用品在既有通路中的滲透率。
- 多品牌產品路線圖，有助於維持產品多元性，並依不同品牌特性規劃設計方向與通路策略，有助於分散市場風險並提升整體產品組合的韌性。
- 全球客戶布局與服務經驗，有助於在最短時間內，掌握市場動態，依市場需求彈性調整產品組合與上市節奏，有利於新產品線的推展與中長期市場拓展。

(2) 不利因素

- 通貨膨脹拉長消費性產品的購買週期，或拉低消費者對消費性產品的願付金額，因應對策為在確保一定品質的前提下，維繫不同價格區間的產品平衡，並將資源投入在消費者重視的面向，提升產品吸引力，中期並拓展循環經濟營運計畫。
- 運費上漲或運輸時間拉長，因應對策為與各國通路商協調，適度積儲庫存，降低急單可能造成的損失，並持續耕耘在地生產線，降低運費在成本上的比重。
- 供應鏈上游之限用物質(RSL)管理不當，因應對策為與內外部品質監管測試單位合作，貫徹內部品管流程與標準，確保供給物料之安全性。

- 研發設計能量不足，無法支撐業務成長所需之產品競爭力，因應對策為持續投資研發與設計，確保公司內創新的能量。

智慧移動事業處

(1) 有利因素

- 倚天酷碁累積多年的資訊技術能力，以此為依據進入 AI 及大數據領域正可以發揮本身的實力，對於拓展新應用有極大的優勢。
- 宏碁集團足跡遍及於全球 160 餘國，行銷資源、通路關係和售後服務網絡是倚天酷碁拓展智慧移動事業的基石。
- 共享經濟推動普及，使得國際大都市（如倫敦、巴黎）已廣泛進行試驗或營運。

(2) 不利因素

- COVID-19 疫情造成自行車產業供應鏈嚴重失衡，從疫情開始的物料短缺，2023 年轉變為整體供應鏈的高庫存情況，時至今日產業仍在消化疫情時產生的庫存。
- 地緣政治與戰爭衝擊全球經濟，美國面向全球的關稅戰則增添了更多的不確定性。經濟前景不明影響消費者可支配所得與消費信心，消費降級使得如電動滑板車等非生活必需品市場成長停滯，進而造成市場競爭加劇。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

智慧裝置事業處

- 主要產品重要用途：以電腦周邊產品為主，主要應用於個人及家用娛樂（含遊戲/影音）、遠距與混合式工作之商務使用、以及學習與日常生活之效率提升與休閒使用。
- 主要產品產製過程：本事業處產品以委外製造（OEM/ODM）為主，公司側重於產品定義與工業設計、研發驗證、供應商管理、品質管制與出貨檢驗等作業，製造端之實際加工流程由合作廠商依其製程與管理系統執行，故不另贅述自有產製流程。

風尚事業處

- 主要產品重要用途：包袋箱類、穿戴配件類等用品。
- 主要產品產製過程：主要產品以委外加工為主，故不適用。

智慧移動事業處

- 主要產品重要用途：個人智慧移動產品。
- 主要產品產製過程：主要產品以委外加工為主，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況

事業單位	主要	供應狀況
智慧裝置事業處	電子料相關、機構料相關和包裝相關等	透過詢比議程序，精選多個策略合作夥伴，能針對主零件有效的分配、調度和控管
風尚事業處	塑膠產品如 rPET/PP/ABS/PC、金屬材料如鈦合金、晶片與感測元件如 MEMS 等。	與多家供應商合作，維持多區域生產計劃，主要供應國為台灣、東南亞、美國與義大利等，現階段亦策略性避免採用特有規格原料，藉此減低因貨源單一而造成的供貨風險。
智慧移動事業處	電子料相關與機構料相關等	實行多夥伴策略，機構料件精選合作夥伴，並掌握關鍵電子零組件

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度任一年度中曾占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

單位：新台幣千元

年度 項目	113 年度 (重編後)(註)				114 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 廠商	162,438	7.27	-	A 廠商	418,730	14.97	-
2	B 廠商	144,507	6.47	-	B 廠商	281,875	10.08	-
	進貨淨額	1,927,342	86.26		進貨淨額	2,096,596	74.95	
		2,234,287	100.00			2,797,201	100.00	

註：同前述附註。

增減變動說明：向 A 廠商 114 年度進貨淨額較 113 年度增加，主係電商通

路銷售成長，帶動營運規模擴大，致採購需求提高所致；另與 B 廠商 114 年度進貨淨額較 113 年度增加，主要係訂單需求增加，而增加進貨所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新臺幣千元

年度 項目	113 年度 (重編後)(註)				114 年度			
	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	ACER	1,056,092	40.53	母公司	ACER	906,891	27.71	母公司
2	宏碁(重慶) 有限公司	127,828	4.91	關係企業	宏碁(重慶) 有限公司	29,794	0.91	關係企業
	其他	1,421,563	54.56		其他	2,336,529	71.38	
	銷貨淨額	2,605,483	100.00		銷貨淨額	3,273,214	100.00	

註：同前述附註。

增減變動說明：本公司 114 年持續積極開發業務尋找新客戶，以逐年降低對母公司與關係企業之銷貨比重。

三、最近二年度及截至刊印日止從業員工人數

單位：人

年	度	113 年度	114 年度	115 年 3 月 24 日
員工人數(人)	經理人	4	3	3
	一般職員	54	51	49
	研發人員	4	4	4
	合計	62	58	56
平均年歲(歲)		44.3	44.3	45
平均服務年資(年)		11.1	11.3	11.2
學歷分布比率(%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	32%	31%	32%
	大專	65%	66%	65%
	高中以下	3%	3%	3%

四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納汙染防制費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納及設立情形之說明：無此情形。

(二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無此情形。

- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形

- (1) 薪資政策與獎酬制度：公司每年均參與市場薪酬調查，參考市場薪資水準、經濟趨勢等指標，以維持整體薪酬競爭力。114年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，除每年三節獎金外，會依公司營運狀況及個人績效表現調整薪資，核給績效獎金及員工酬勞獎金，並提供具吸引力的獎酬、調薪、晉升制度，激勵所有同仁共同為公司目標努力。
- (2) 優於法規的差勤管理制度：休假制度上，公司提供員工優於勞基法的休假制度
- 新進人員通過試用考核即享有 7 天特休假
 - 可預支次年度特休假
 - 當年度特休使用完畢後，另享有 4 天樂活假
 - 每年享有 15 天全薪病假
 - 每年度 2 天有薪志工假
 - 彈性自主管理的上下班時間
- (3) 家庭照顧與支持：公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利
- 三節禮金、生日禮金、年節禮品獎金、彈性福利點數可提供員工購物或旅遊補助

- 婚喪喜慶補助，提供結婚、生育、住院、喪葬補助
 - 全家人的保險保障，公司提供員工免費與眷屬優惠自費的團體保險
 - 子女教育獎學金
 - 員工育兒協助暨工作地點調整方案：預產期前一個月之女性員工可申請在家工作；育有三歲以下子女之員工，可申請每周至多二日在家工作
- (4) 健康及安全的工作環境：為加強落實員工生心理健康及安全，規劃許多活動及空間供同仁參加使用
- 每年提供員工健康檢查方案，提供多面向的檢查
 - 員工協助方案 EAPs，提供同仁在工作、生活、健康、感情、親子、法律、財務等議題的諮詢服務
 - 舉辦各項運動競賽、家庭日、藝文講座、社團活動、健康促進方案等，豐富同仁休閒生活、增進情誼
 - 公司設有員工休閒中心、健身房及哺集乳室供同仁使用
 - 辦公大樓出入口與通道設有監視門禁管理系統，控管出入人員
 - 依法令規定實施消防安全設備檢修申報及演練

2. 員工進修與訓練與其實施情形

- (1) 專業課程：透過實體訓練課程配合主管實務教導與線上學習，強化每個職涯階段應具備的專業知識與工作技能。
- (2) 管理訓練：致力提升主管人員管理的能力與敏感度，協助主管瞭解如何遴選最適合的人才、強化工作指導與績效管理技巧，並配合運用激勵工具，提升團隊績效。
- (3) 通識訓練：規劃同仁工作所需技能之訓練課程，如簡報技巧、談判技巧、專案管理要領等課程

3. 退休制度與其實施情形

為使員工退休後生活有所保障，本公司自 94 年 7 月 1 日起，依勞工退休金條例規定，凡選擇該條例退休金制度之員工，本公司按月提繳其工資 6% 之金額至勞工個人之退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

(1) 退休要件

- 提早退休

本公司員工有下述情形者，得申請提早退休

- 在本公司連續工作滿十五年以上且年齡滿五十歲以上者
- 惟公司在業務上若有需求考量時，可不予核准

- 自願退休

本公司員工有下列情形之一者，得自願退休

- 在本公司連續工作滿十五年以上且年齡滿五十五歲以上者
- 在本公司連續工作滿十年以上，年滿六十歲者

- 強制退休

勞工非有下列情形之一，雇主不得強制其退休

- 年滿六十五歲者（對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲）
- 身心障礙不堪勝任工作者

(2) 退休金給付

- 年滿 60 歲，勞退新制年資未滿 15 年者，請領一次退休金；勞退新制年資滿 15 年以上者，得選擇月請領或一次請領退休金
- 未滿 60 歲喪失工作能力，有下列情形之一者可提前請領，勞退新制年資未滿 15 年，應請領一次退休金；勞退新制年資滿 15 年者，得選擇月請領或一次請領退休金
 - 已領取勞工保險之失能年金給付或失能等級 1、2、3 等之一次失能給付者。
 - 已領取國民年金法所定之身心障礙年金給付或身心障礙基本保證年金給付者。
 - 非屬勞工保險、國民年金保險之被保險人，惟符合得請領上述失能或身心障礙年金給付之程度者。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一切制度均務求合理、合法化，舉凡員工出缺勤、加班費計算、休假、退休等概依勞基法有關規定辦理；另視經營績效及工作考核情形發給年終獎金；並為協調勞資關係、增進彼此瞭解、促進勞資合作，依「勞資會議實施辦法」定期舉辦勞資會議，相互溝通意見，以期在合理與制度化的人事及福利制度下，達到勞資關係雙贏之局面。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司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及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

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

本公司為了落實公司資通安全風險管理，建立安全及可信賴之資訊系統，確保資料、系統、設備及網路安全，提升同仁對資訊安全之認知，保障權益，符合資訊安全相關規定，於內部控制訂定「資訊安全檢查」等相關政策；另為強化公司資訊安全管理機制，已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，於本年度成立資訊安全專責單位，設置有 1 名資訊安全專責主管及 1 名資訊安全專責人員，以負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項，定期檢討資安政策，並規劃於年度屆滿首次董事會報告執行情形。

1. 管理機制

- (1) 於內部控制制度中，訂定「資通安全檢查」，並定期檢視此規範之有效性。
- (2) 本公司因向關係人宏碁公司租用辦公用地，享有其提供的網路佈建及運作維護等服務，另本公司現有營運支援處編制有 4 位資訊管理人員，由本公司資安主管偕同出租人宏碁公司辦理年度資安檢查。
- (3) 加強員工資訊安全概念，定期宣導資訊安全之重要性，嚴格管理資料之利用與安全維護。
- (4) 為使資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，本公司制定「資料備份機制」及「災難復原計劃」，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，並降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。
- (5) 為確保資訊系統安全，資料的存取需經適當的授權，並定期檢查授權是否允當，以防範機密資料外流之風險。

2. 運作及執行情形

- (1) 定時備份各資訊系統及異地備援，並於每年定期進行資訊系統復原演練測試，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。

(2025.05.02 完成資料庫系統復原演練)

- (2) 建置各種資安技術控管方案，包括網路防火牆、防毒系統、防垃圾郵件等系統，並每月定期檢視防火牆政策設定，確保各項 allow/deny 規則正確有效。
- (3) 增加資訊資料保護保險(CYBEREDGE)，以分散可能的風險損失，並調整資料庫網段區隔，避免非授權主機存取系統資源。
- (4) 定期執行社交工程演練，宣導同仁最新詐騙釣魚郵件型態，避免同事誤觸；每年上下半年各執行一次釣魚郵件演練，另於 2025 年 4 月完成紅隊演練，並依演練結果進行弱點修補。
- (5) 強化各系統密碼複雜度及安全性設定，以降低遭駭客入侵之風險，並配合總部規範導入單一登入機制 (Single Sign-On)、雙重驗證 (2FA) 及限制特定 inbound IP 等控管措施。
- (6) 定期檢視並整理各資訊系統使用帳號，停用未使用或不必要之帳號，以確保無未經授權之存取；每月定期檢視機房 VPN 使用帳號，並不定期檢視 ERP 系統帳號權限。
- (7) 本年度全面更新同仁使用設備為公司配發之公務設備，以提升整體資訊安全防護能力；非公司配發設備不得連線公司內網或 VPN，新購辦公設備均須由 IT 完成安全設定後始得交付使用。
- (8) 不定期辦理資訊安全宣導，以提升同仁資安意識並降低資安事件發生風險，內容包括員工電子郵件資安教育、社交工程防範宣導及軟體使用規範說明。
- (9) 導入防火牆入侵防禦系統 (Firewall IPS) 及入侵偵測系統 (IDP)，以強化網路監控及防護能力，提升整體網路使用之安全性。
- (10) 將網站連線機制由 HTTP 升級為 HTTPS，並落實 HSTS (HTTP Strict Transport Security) 機制，以確保資料傳輸安全並強制導向加密連線。
- (11) 導入 NAC (Network Access Control) 系統以強化設備存取控管能力，並由宏碁公司提供 UEM、CrowdStrike 及 Forescout 等工具進行設備合規性與安全性管理。
- (12) 定期執行軟體資產盤點，以確保軟體合法授權及版本控管，每年至少盤點一次，未具授權證明之軟體須強制移除，以維持軟體使用之合規性。
- (13) 透過定期參與內外部資訊安全教育訓練及宣導課程，持續提升資安人員對資安風險型態之認知，並更新相關防範措施與法令遵循資訊。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購合約	國內外廠商	2026 年度	產品採購	禁止轉讓
銷售合約	國內外經銷商	2026 年度	產品銷售	保密條款
商標授權契約	宏碁股份有限公司	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日	商標授權	不得將商標使用於特定產品 禁止轉讓授權

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

(一) 財務狀況-國際財務報導準則(合併財報)：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	114 年	113 年 (重編後)(註)	差異	
				金額	%
流動資產		1,488,076	1,605,671	-117,595	-7.32
不動產、廠房及設備		23,982	18,066	5,916	32.75
無形資產		896	1,369	-473	-34.55
其他資產		187,433	257,090	-69,657	-27.09
資產總額		1,700,387	1,882,196	-181,809	-9.66
流動負債		488,430	608,661	-120,231	-19.75
非流動負債		26,470	15,948	10,522	65.98
負債總額		514,900	624,609	-109,709	-17.56
股本		618,600	618,600	0	0.00
資本公積		422,373	422,373	0	0.00
保留盈餘		254,064	241,800	12,264	5.07
其他權益		-109,550	-40,219	-69,331	172.38
權益總額		1,185,487	1,257,587	-72,100	-5.73

重大變動分析說明：(差異金額達 10,000 千元且變動比例達 20%以上者)

1. 其他資產減少：主係受透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產再評價產生未實現損失所致。
2. 非流動負債增加：遞延所得稅負債增加
3. 其他權益增加：主係受透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產再評價產生未實現損失所致。

註：同前述附註。

- (二) 重大變動項目之未來因應計畫：上述變動均與正常營運活動相關，對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

(一) 財務績效-國際財務報導準則(合併財報)：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	114 年	113 年 (重編後)(註)	差異	
				金額	%
銷貨收入淨額		3,273,212	2,605,483	667,729	25.63
營業成本		2,855,302	2,261,066	594,236	26.28
營業毛利		417,910	344,417	73,493	21.34
營業費用		290,542	230,268	60,274	26.18
營業淨利		127,368	114,149	13,219	11.58
營業外收入及支出		23,133	38,548	-15,415	-39.99
稅前淨利		150,501	152,697	-2,196	-1.44
所得稅利益(費用)		-34,286	-35,931	1,645	-4.58
本期淨利		116,215	116,766	-551	-0.47
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-68,160	-45,002	-23,158	-51.46
本期綜合損益總額		48,055	71,764	-23,709	-33.04
本期淨利歸屬於母公司業主		117,426	116,029	1,397	1.20
綜合損益總額歸屬於母公司業主		48,095	71,027	-22,932	-32.29

重大變動分析說明：(差異金額達 10,000 千元且變動比例達 20%以上者)

- 銷貨收入淨額、營業成本及營業毛利增加：關鍵在於智慧生活新產品擴充(如 AI 翻譯耳機、智慧戒指、智慧門鎖等商品)及市場的成功推廣(如跨境電商)，展現卓越之營收成長，穩定成長動能。
- 營業費用增加：主要係收入成長而帶動相關營運支出；並配合 2026 年新品開發規畫之研發費用隨之提升。
- 營業外收入及支出減少：主係本年度產生匯兌損失，較上年度認列匯兌利益差異較大所致。
- 本期其他綜合損益(稅後淨額)、本期綜合損益總額及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失所致。

註：同前述附註。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，僅依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌業務發展、客戶預估之需求及近期營運概況等相關資訊做為評估基礎，訂定年度出貨目標，並預估未來業績將會持續成長。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元；%

年度會計項目	114 年	113 年 (重編後)(註)	增(減)變動	
			金額	百分比(%)
營業活動現金流入	120,978	335,750	-214,772	-63.97
投資活動現金流入	4,958	-25,622	30,580	-119.35
籌資活動現金流入	-119,757	-107,452	-12,305	11.45

重大變動分析說明：(差異金額達 10,000 千元且變動比例達 20%以上者)

1.營業活動之淨現金流入減少：主係本年度預付款項上升且應付帳款較上年度減少，及所得稅支付金額增加，致營業活動淨現金流入較上年度下降。

2.投資活動之淨現金流入：主係收回帳列其他金融資產之三個月以上定期存款本金所致。

註：同前述附註。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三) 未來一年(115 年)現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流入(出)量(2)	預計全年來自投 資及融資活動淨 現金流入(出)量 (3)	預計現金賸餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措 施	
				投資 計畫	理財 計畫
1,114,824	112,933	-392,722	835,035	-	-

1.現金流量變動情形分析

(1)營業活動：主係預期營運規模持續增長使淨變動現金流入。

(2)投資活動：主係收取本公司所投資之有價證券之現金股利、取得不動產、廠房及設備之款項。

(3)融資活動：主係發放現金股利。

2.預計現金不足額之補救措施：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度無重大資本支出，故對本公司財務與業務並無重大不良之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

本公司轉投資係為配合營運需要，轉投資公司包含酷碁科技(上海)有限公司、宏碁風尚股份有限公司及 ACER GADGET AMERICA INC.，本公司未來會視需求擴大營運

規模或於國內外成立子公司。

本公司目前訂有「取得或處分資產處理程序」以及「子公司管理辦法」等相關規範並能落實各項管理機制之執行，以使各轉投資事業能發揮最大之經營績效。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	原始投資金額	114年度認列之投資(損)益	主要營業項目	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
宏碁風尚股份有限公司	42,882	18,915	行李箱、包袋、智慧穿戴設備與相關配件產品之銷售業務	營運情形良好	無
酷碁科技(上海)有限公司	15,708	19,139	電腦週邊產品之相關銷售業務	營運情形良好	無
Acer Gadget America Inc.	15,786	3,024	電腦週邊產品之相關銷售業務	營運情形良好	無

(三) 未來一年投資計畫

本公司短期目標以零售渠道開拓及客戶關係經營為主，輔以銷售流程、海外倉儲商品存貨管理制度建立，中長期發展策略則以提升團隊在地業務開拓能力、尋求新通路代理商進行合作整併，以利轉型為當地專業進口服務商，將於進口貿易業務的基礎上，擴增售後服務範疇等在地化，未來經評估後可於海內外設立子公司，或採策略聯盟、整合等方式擴大營運規模，並持續依市場情況及實際需要審慎評估投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司營運以自有資金為主，銀行借款動撥率低，故利率變動對本公司及子公司之損益尚不致造成影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要從事電腦軟硬體應用系統之設計、銷售、出租及電腦創新

週邊產品與生活智慧產品之銷售等相關業務，外銷係以美金收款，部分商品存貨係向國外廠商採購，外幣支付則以美金為主。113 年度(重編後)及 114 年度兌換損益分別兌換利益 12,044 千元及兌換損失 1,738 千元，占營業收入比重分別為 0.46%及-0.05%。為求有效因應匯率波動所產生的經營風險，本公司與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，掌握即時匯市資訊，以做為外匯部位之管理及對客戶報價及原料採購之重要參考資訊，同時視匯率的波動情形，並適度的採用避險工具，以降低匯率變動所造成之風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

114 年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。本公司將持續監控上游原物料價格波動情形，並與供應商及客戶保持良好關係，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司及子公司損益之影響。

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

本公司一向專注本業發展同時秉持務實原則經營事業，財務政策亦以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易時，係依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業程序辦理。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有從事高風險、高槓桿投資之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 智慧裝置事業處

本事業處未來的發展方向將聚焦於創新配件品項(如 ESG 友善環境系列)、綠能永續品項(如儲能行動電源系列及其配件)及人工智慧驅動的產品線，致力於滿足後疫情時代人們返回辦公室及混合工作模式下的裝置需求。以「生活風格」與「提升生產力」為主軸，事業處將推出整合型功能產品，結合創新設計與技術應用，實現智慧生活。

為因應市場趨勢與國家政策，智慧裝置事業處計劃持續投入營業收入的一定比例作為研發費用，並根據公司營運狀況調整投入比例。未來的研發重點包括 AI 技術的深度應用，例如：

- AI 智慧家居：開發結合 AI 學習功能的周邊配件，如智慧翻譯耳機、智能燈光控制設備等，提升家庭與辦公環境的便利性。
- AI 翻譯與多語言支持：針對商務、旅遊及教育市場需求，推出即時語音翻譯耳機和相關配件。

此外，本事業處將持續推進 ESG 藍圖，將永續理念融入產品設計。例如採用消費後回收再生材料 (PCR) 及海洋塑膠廢棄物 (OBP) 製造環保商品，並結合 AI 優化資源使用效率。這些產品不僅符合全球淨零減碳目標，也進一步彰顯倚天酷碁在綠能科技領域的領導地位。

透過專利申請、前瞻市場分析及跨界合作，我們將持續推出符合客戶與終端使用者需求的新技術與服務。同時，公司將加速部署 AI 相關終端應用商機，預期未來 AI 相關業務比重將大幅提升，成為營運成長的重要引擎。

倚天酷碁智慧裝置事業處將憑藉創新設計、技術整合能力及穩健的市場布局，不斷擴展營運規模與市場占有率，以實現「科技賦能智慧生活」的品牌使命。此版本結合了人工智慧產品的應用、ESG 理念及市場趨勢，充分展現事業處未來發展方向和策略規劃。

2. 風尚事業處

為提升電腦包袋、行李箱與智慧穿戴類產品之競爭力，將增加在產品設計、新材料開發導入，新科技應用、內容整合上的資源投入並逐步調整。

3. 智慧移動事業處

持續導入各項 AIoT 功能至智慧移動產品線，解決使用者痛點，滿足使用者需求，做為與傳統移動載具業者的差異化功能。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵循國內外相關法令及規範辦理，隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層參考，以因應市場環境變化並採取適當之因應策略；最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並無因國內外法律變動而對財務業務產生重大不利影響之情事。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司一向密切注意所屬產業及技術之變化，掌握產業脈動及市場資訊，隨時收集產業相關技術與趨勢變化之相關資訊，提供給經營管理階層作為決策參考，以彈性迅速調整營運策略並擬訂因應措施。科技改變及產業變化對本公司財務業務不致於造成立即重大的衝擊。

本公司為強化公司資訊安全管理機制，已依《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》之規定，於本年度成立資訊安全專責單位，設置 1 名資訊安全專責主管及 1 名資訊安全專責人員，負責推動、協調、監督及審查資通安全相關管理事項，並定期檢討及精進資安政策。

本公司於資訊環境設有獨立機房並租賃外部 IDC 機房供營運用之重要伺服器之管理。現有營運支援處編制有 4 位資訊管理人員，分別負責系統維護管理、網路與軟、硬體之維運；另因現階段本公司係向關係人宏碁公司租用辦公用地，享有其提供的網路佈建及運作維護等服務。綜上評估，本公司已建立基本網路及電腦安全防護系統，用以控管或維持公司之研發、營運及財會等重要功能，透過定期檢視和評估資訊控制循環，以確保其適當性和有效性，提升資通安全及應變能力。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司業務產生重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，一向秉持誠信公正、完整託付、創新開發及客戶信賴之企業核心價值，致力維持企業形象和風險控管及積極拓展業務，並遵守法令規定，對內積極強化管理與績效提升，對外維持良好企業形象並提升產品與服務品質。截至年報刊印日止，並無任何企業形象改變，而造成危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之情事。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係提供各式專業電腦週邊產品、智慧家電、行李箱商品及軟體整合開發服務，供應商包含國際知名大廠，且互動往來良好並維持長期合作關係，以確保供貨來源穩定及分散進貨風險。另本公司仍在營運拓展初期，且本公司為上市公司宏碁公司

之子公司，本公司設計產品，並制定全球產品方向及策略，透過宏碁集團全球化資源進行國際市場拓展，雖有銷售集中之情形，實際上並無銷售集中單一客戶之風險，故客戶銷售集中度較高，然本公司持續開拓營運布局，積極於多元產業擴展服務範圍且與終端客戶接洽，未來於主要研發產品上市後，亦規劃接洽國際大廠設計代工業務，並逐步拓展銷售渠道增進自家產品販售之可能性，應可降低單一對象銷貨比重偏高之重大風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，未有股權大量移轉或更換而對集團產生重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權變動之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 114 年度及截至年報刊印日止，本公司並無已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，114 年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司除持股比例超過百分之十之大股東宏碁股份有限公司（以下簡稱宏碁公司）有下述訴訟案尚於進行中外，其餘董事、總經理及從屬公司並無其他已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟、行政爭訟事件或行政調查之情事，相關訴訟處理情形如下：

- (1) 宏碁公司在日常業務過程中有時會接獲第三人主張專利侵權或要求專利授權之通知，儘管宏碁公司並不預期其結果（個別或整體）對財務狀況或業務狀況造成重大不利影響，惟法律程序較難以預料，因此爭議解決方案可能對宏碁公司特定期間的經營成果或現金流量造成影響。
- (2) 由於國際稅務環境變化快速，宏碁公司在全球多國面臨各式各樣的稅務挑戰與各地稅務機關有不同見解，宏碁公司對於符合認列負債準備條件之稅務案件(包括但不限於所得稅、扣繳稅及營業稅等)已依相關

規定適當估算以為因應。然由於稅務問題通常較為複雜且耗時多年始能釐清，其結果難以預料，因此最終結果可能對宏碁公司特定期間之經營成果或現金流量造成影響。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。
4. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1. 智慧裝置事業處

(1) 全球政經局勢影響

由於全球的政治經濟局勢之不確定性變高，如中國與美國間之貿易戰、俄烏戰爭及全球通膨均使經濟運行處於不穩定狀態而提高企業的經營難度，市場結構與航海運輸量、時間均產生巨大衝擊。

因應對策：智慧裝置事業處具備多元產品線，並透過滾動式調整產品組合及產品線配比，以因應市場變化；同時透過與物流合作夥伴之協作，進行合併運輸及物流調整，以提升運輸效率。另本公司持續關注國際政治與經濟情勢及全球供應鏈之變化，適時提高現金水位以因應可能之經濟風險。財務及業務人員並定期及不定期檢視應收款項之回收情形，並依客戶需求及原材料供應狀況有效調節及控管存貨量，以提升整體經營管理績效。

(2) 消費性電子產品需求變化之風險

隨著電子產品市場之持續性發展、消費市場之轉變及電子產品的推陳出新，消費性電子產品之需求量取決於消費者的喜好及各國政府的策略，產品設計須符合市場潮流的趨勢，而各政府部門的相關措施亦影響消費性 3C 產品的銷售與需求。

因應對策：本公司之研發及業務人員會隨時關切相關的市場需求變化以掌握先機，並積極尋找各式商機，開發出更符合市場需求及技術領先的產品，以減少消費性電子產品因需求變化所造成的風險，並也同時留意相

關政府的政策轉變，以降低政府政策所帶來的不利影響。

2. 風尚事業處

- (1) 通貨膨脹拉長消費性產品的購買週期，或拉低消費者對消費性產品的願付金額：在確保一定品質的前提下，維繫不同價格區間的產品平衡，並將資源投入在消費者重視的面向，提升產品吸引力，中期並拓展循環經濟運營計畫。
- (2) 各國關稅協定的變更：在確保品質無虞的前提下，確保代工廠生產國家的多元性，以適時調整供應鏈布局。
- (3) 運費上漲或運輸時間拉長：與各國通路商協調，適度積儲庫存，降低急單可能造成的損失，並持續耕耘在地生產線，降低運費在成本上的比重。
- (4) 供應鏈上游之限用物質(RSL)管理不當：與內外部品質監管測試單位合作，貫徹內部品管流程與標準，確保供給物料之安全性。
- (5) 研發設計能量不足，無法支撐業務成長所需之產品競爭力：持續投資研發與設計，確保公司內創新的能量。
- (6) 人才流失導致運營與業務推展受阻：提供舞台讓有潛力與能力的同仁有發揮的空間，確保溝通順暢度與職務輪調彈性，佐以員工認股計畫，讓全員享有與公司一致的成長紅利。

3. 智慧移動事業處

- (1) 面對全球經濟環境波動與消費者購買行為轉變，智慧移動產品市場亦呈現新一波挑戰。從疫情開始的物料短缺，轉變為整體供應鏈的高庫存情況，時至今日通路產業仍在消化疫情時產生的既有庫存。此外，消費者對於產品創新與實用性的期待日益提升，傳統產品升級已難以驅動購買動能，加上市場競爭者眾，產品同質化情形嚴峻，導致價格壓力進一步加劇，影響整體營運效益。

因應策略：為因應市場挑戰，本公司推動差異化產品開發，強化智慧功能與場景應用，提升市場吸引力與品牌價值；同時協助通路去化庫存，透過促銷組合與線上線下整合行銷以刺激消費。營運上導入永續設計與環保材料，回應全球永續趨勢並拓展企業與政府市場機會；並透過供應鏈資訊整合與小量多批生產模式，優化庫存管理與提升市場反應彈性。

- (2) 地緣政治與戰爭衝擊全球經濟，美國面向全球的關稅戰則增添了更多的不確定性。經濟前景不明影響消費者可支配所得與消費信心。消費降級使得如電動滑板車等非生活必需品市場成長停滯，進而造成市場競爭加劇。

因應策略：前期針對較不受通膨影響的客群開發高階差異化產品，並持續投資品牌曝光，同時開發高性價比產品來切入大眾市場。

七、其他重要事項：

1. 資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項。

本公司為了落實公司資通安全風險管理，建立安全及可信賴之資訊系統，確保資料、系統、設備及網路安全，提升同仁對資訊安全之認知，保障權益，符合資訊安全相關規定，於內部控制訂定「資訊安全檢查」等相關政策；另為強化公司資訊安全管理機制，業已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，於本年度成立資訊安全專責單位，設置有 1 名資訊安全專責主管及 1 名資訊安全專責人員，以負責推動、協調監督及審查資通安全管理事項，定期檢討資安政策，並於 2026 年 3 月 5 月董事會報告資安管理運作及執行情形。

本公司並依循總部之資通安全政策，完成伺服器盤點、資安自評、建立外部網域清單及對外網站與服務清單，並執行伺服器作業系統弱點掃描、對外網站及網路弱點掃描及滲透測試，同時持續進行弱點修復作業。此外，亦持續辦理內部資安教育訓練與釣魚郵件演練，以強化員工之資安意識與防護能力。相關資安管理運作與執行情形，已於 2026 年 3 月 5 日向董事會報告。

管理機制：

- (一) 於內部控制制度中，訂定「資通安全檢查」，並定期檢視此規範之有效性。
- (二) 本公司因向關係人宏碁公司租用辦公用地，享有其提供的網路佈建及運作維護等服務，另本公司現有營運支援處編制有 4 位資訊管理人員，由本公司資安主管偕同出租人宏碁公司辦理年度資安檢查。
- (三) 加強員工資訊安全概念，定期宣導資訊安全之重要性，嚴格管理資料之利用與安全維護。
- (四) 為使資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，本

公司制定「資料備份機制」及「災難復原計劃」，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，並降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。

(五) 為確保資訊系統安全，資料的存取需經適當的授權，並定期檢查授權是否允當，以防範機密資料外流之風險。

2. 智慧財產管理計畫與執行情形。

本公司將智慧財產視為核心競爭力與永續發展的基石，制定與營運目標結合之智慧財產管理策略，並建立定期向董事會報告之機制。本公司之管理方針旨在透過「保護創新成果」、「維護品牌價值」與「確保營運自由」，建構競爭防護牆，支援公司全球市場佈局。

一、智慧財產管理計畫

本公司以科技與創意開發產品，以創新與永續精神布局，致力於創造卓越價值，以科技帶動智慧生活風格。

為強化本公司研發成果之保護、確保營運自由，極大化企業價值，並持續加強本公司在全球市場的競爭力，本公司制定與營運目標結合的智慧財產管理計畫，重點如下：

(一) 著作管理

本公司投入研發與創作之系統架構、軟硬體整合設計、各項產品/技術規範、數位視覺影像及多媒體展示內容，均視為企業關鍵智慧資產與原創成果，納入嚴格之智慧財產權保護體系。本公司透過以下措施強化著作權管理：

1. 歸屬明確化：委外設計或製作之作品，均以書面合約明確約定著作權歸屬及使用與授權範圍。
2. 合法使用管理：依實際營運需要，就軟體資產及多媒體素材之使用與授權情形進行適當管理，並強化同仁合法使用智慧財產之觀念，以降低侵權風險。
3. 教育訓練：定期辦理內部教育訓練，提升員工著作權風險意識。

(二) 專利管理

本公司秉持推動產業創新與技術保護並重的原則，持續研發具創新性之產品與系統設計，並積極申請專利，以維護公司技術成果及市場競爭力。專利管理策略包含：

1. 佈局策略：配合研發藍圖，針對核心技術進行專利佈局。
2. 跨部門審查機制：由研發、產品及法務單位組成審查小組，評估技術之可專利性與商業價值。
3. 風險預警：進行專利檢索，確保新產品上市之營運自由度。
4. 策略合作：推動與合作夥伴間技術授權與策略合作，共建創新生態體系。
5. 教育訓練：定期辦理內部教育訓練，宣導維護專利權之重要性。

(三) 商標管理

本公司視品牌形象為企業之策略性核心資產，持續強化本公司自有商標及各子品牌之識別管理，確保全球各地區之品牌一致性。商標管理重點包括：

1. 佈局策略：依產品策略規劃及新市場拓展需求，持續申請並維護全球商標權，並定期檢視品牌組合，確保商標布局與公司長期策略一致。
2. 使用規範：建立商標使用準則，規範各區子公司及合作夥伴的標誌應用及展示方式。
3. 市場維護：加強商標監控與侵權預防，維護品牌價值及市場地位。
4. 教育訓練：定期辦理內部教育訓練，向公司同仁宣導商標對於企業之重要性。

(四) 營業秘密管理

本公司已建構資安與誠信防護網，全體同仁均須遵守下列規範：

1. 契約約束：員工入職須簽署聘僱契約及保密條款，禁止揭露公司或前雇主之機密資訊與營業秘密。

2. 權限控管：實施資訊分級管理，確保核心技術文件僅限特定授權人員存取。
3. 資產保護防線：建立離職審查機制，確保資訊資產返還及帳號權限關閉，防止洩密風險。
4. 教育訓練：定期辦理內部教育訓練，提升員工機密保護意識。

二、執行情形

本公司高度重視智慧財產保護與管理，積極落實上述計畫，並隨技術演進及業務發展持續完善內部制度。

近年執行情形如下：

- 定期舉辦智慧財產相關課程、講座與案例分享，提升全員法遵意識。
- 建立電子法務及合約管理系統，統一管理智慧財產授權、專利、商標等文件。
- 建立對外合作及委外開發之智慧財產審查程序，確保權利歸屬明確。
- 監測市場上之品牌使用與技術引用情形，防範潛在侵權風險。

本公司將持續依據法令變遷及產業發展趨勢，優化智慧財產管理制度，確保技術創新、品牌價值與營運自由之平衡，強化公司於全球智慧應用市場之競爭力。

本公司每年至少一次向董事會報告智慧財產管理計劃與執行情形。

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：請參閱公開資訊觀測站，【網址 <https://mops.twse.com.tw> > 單一公司 > 電子文件下載 > 關係企業三書表專區】，輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：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，如發生本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。



倚天酷碁股份有限公司



負責人：高樹國

acer
倚天酷基