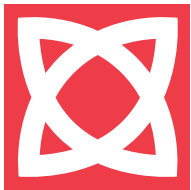


股票代碼：2374



佳能企業股份有限公司  
ABILITY ENTERPRISE CO., LTD.

## 一百一十四年度年報

刊 印 日 期：中 華 民 國 一 百 一 十 五 年 五 月 八 日

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

本 公 司 網 址：<https://tw.abilitytw.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：章孝祺

職 稱：董事長

聯絡電話：(02)8522-9788

電子郵件信箱：frank.chang@abilitytw.com

代理發言人姓名：鄭可人

職 稱：經理

聯絡電話：(02)8522-9788

電子郵件信箱：kc.cheng@abilitytw.com

二、總公司之地址及電話：

地 址：新北市新莊區中環路三段 200 號 18 樓

電 話：(02)8522-9788

三、工廠之地址及電話：

五股廠

地 址：新北市五股區五權路 7 巷 10 號 3 樓

電 話：(02)8522-9788

四、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：<https://www.ctbcbank.com>

電 話：(02)6636-5566

五、最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：阮呂曼玉、馮敏娟

事務所：資誠聯合會計師事務所

地 址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<https://www.pwc.com/tw>

電 話：(02)2729-6666 總機

六、發行海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：不適用。

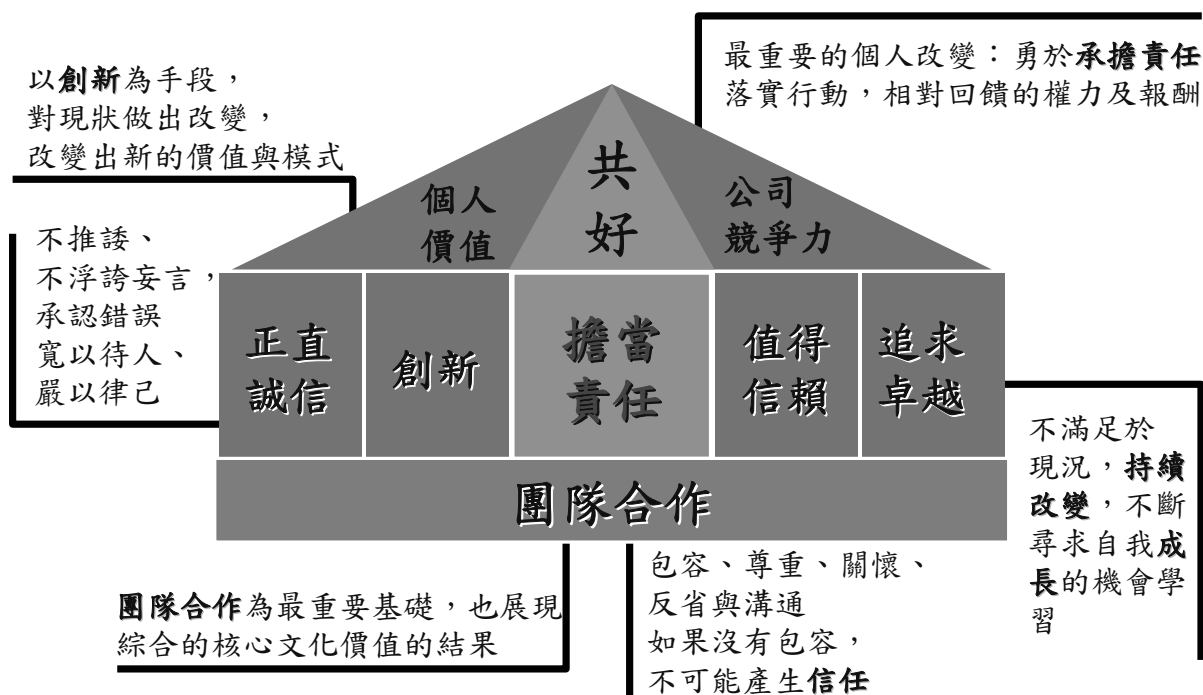
查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

七、公司網址：<https://tw.abilitytw.com>

## 企業經營理念

公司承諾以員工價值成長與滿意為公司永續經營的核心理念，員工是公司的核心資產，公司努力創造一個崇本務實環境，讓員工得以發展個人，發現及發揮自己的潛能，能夠正向影響別人，也深化成內在的價值觀與能力，終其能量受用一生，並在工作中協助公司強化競爭優勢，超越顧客期望，共同創造價值與分享成果，建立共榮、共好的夥伴關係

## 企業核心價值



# 目 錄

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                 | 1  |
| 一、一百一十四年度營運說明.....                                             | 1  |
| 二、一百一十五年度經營發展計劃.....                                           | 1  |
| 貳、公司治理報告 .....                                                 | 2  |
| 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                             | 2  |
| 二、公司治理運作情形.....                                                | 15 |
| 三、簽證會計師公費資訊.....                                               | 52 |
| 四、更換會計師資訊.....                                                 | 52 |
| 五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 52 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東<br>股權移轉及股權質押變動情形.....      | 53 |
| 七、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬<br>關係之資訊.....              | 55 |
| 八、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業<br>之持股數，並合併計算綜合持股比例.....   | 57 |
| 參、募資情形 .....                                                   | 58 |
| 一、資本及股份.....                                                   | 58 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                 | 61 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                 | 62 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                              | 62 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                             | 62 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                            | 63 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                      | 65 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                              | 65 |
| 肆、營運概況 .....                                                   | 66 |
| 一、業務內容.....                                                    | 66 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                 | 73 |
| 三、從業員工.....                                                    | 77 |
| 四、環保支出資訊.....                                                  | 77 |
| 五、勞資關係.....                                                    | 77 |
| 六、資通安全管理.....                                                  | 83 |
| 七、重要契約.....                                                    | 85 |

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....                             | 86 |
| 一、財務狀況.....                                              | 86 |
| 二、財務績效.....                                              | 87 |
| 三、現金流量.....                                              | 87 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                | 88 |
| 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.....               | 88 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....                            | 88 |
| 七、其他重要事項.....                                            | 91 |
| 陸、特別記載事項 .....                                           | 92 |
| 一、關係企業相關資料.....                                          | 92 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                          | 92 |
| 三、其他必要補充說明事項.....                                        | 92 |
| 柒、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 92 |

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

## 一、一百一十四年度營運說明：

### (一)營運簡述

在 114 年，全球經貿環境快速變化，地緣政治風險尚存，佳能面對此充滿挑戰的外在環境，積極面對變化所帶來的機會，本公司以技術優勢延續發展整合研發之能量，技術精益求精；核心技術領先地位，並關注產品開發能力；努力提升產品開發之附加價值。公司持續強化市場領先與技術獨特性的產品開發、提供相關專業領域的產品應用，提供及多方面功能和服務。除了維持指標與更新技術外，同時積極應對風險變化和威脅，做最有效率的風險管理。

### (二)一百一十四年度營業結果：

佳能 114 年全年度合併營業收入為新台幣 9,908,160 仟元，營業利益為新台幣 879,874 仟元，稅後淨利歸屬於母公司為新台幣 787,836 仟元，每股盈餘 2.44 元。

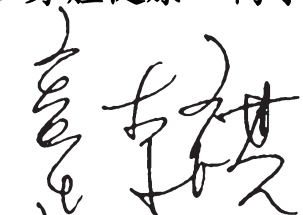
## 二、一百一十五年度經營發展計劃：

114 年，國際貨幣基金組織(IMF)數據顯示，全球經濟成長率為 3.3%，影響經濟的關鍵因素包括通膨放緩、勞動市場壓力減緩、各國央行利率調降、地緣政治風險加劇以及人工智慧(AI)相關商品需求強勁。115 年，地緣政治風險變化牽動通膨走勢及各國央行政策使全球經濟前景不確定性增加、持續觀察聯準會政策走向及通膨走勢。

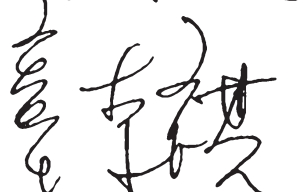
佳能企業為一永續經營企業，必須培養面對任何環境的競爭力，研發創新能力及行銷挑戰動力。佳能應用原影像處理技術，匯入聲科技，融合 AI 及邊緣運算技術，積極與不同的國際伙伴合作致力研發及製造合乎社會生活型態所需的光學與影音產品。佳能秉持企業社會責任，持續規劃 ESG 進階教育課程，同時繼續進行內部相關節能減碳。提升營運成果爭取股東們的支持，維護股東權益，與股東、客戶及員工分享經營績效是經營團隊努力經營的目標。

感謝各位股東對佳能企業的支持，敬祝各位身體健康、萬事如意！

董事長：



總經理：



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事資料

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名         | 性別<br>年齡   | 選任<br>日期 | 任期(年) | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份   |                 | 現在持有股數    |                 | 配偶、未成年子女現在持有股份 |                 | 利用他人名義持有股份 |                 | 主要經(學)歷                                                                                      | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                              | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    | 備註 |
|-----|--------|------------|------------|----------|-------|------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----|----|
|     |        |            |            |          |       |            | 股數        | 持股<br>比率<br>(%) | 股數        | 持股<br>比率<br>(%) | 股數             | 持股<br>比率<br>(%) | 股數         | 持股<br>比率<br>(%) |                                                                                              |                                                                                                                                                                              | 職稱                      | 姓名  | 關係 |    |
| 董事長 | 中華民國   | 佳美投資股份有限公司 | 27         | 114/6/25 | 3     | 91/5/27    | 2,254,974 | 0.78            | 2,595,129 | 0.77            | —              | —               | —          | —               | —                                                                                            | —                                                                                                                                                                            | 無                       | 無   | 無  | 無  |
|     |        | 代表人<br>章孝祺 | 男<br>61-70 | 114/6/25 | 3     | 111/6/21   | —         | —               | 76,602    | 0.02            | —              | —               | —          | —               | 上奇科技(股)董事長<br>眾福科技(股)獨立董事<br>晶訊科技(股)董事<br>台灣網路認證(股)董事<br><br>美國蒙大拿大學-電機工程所<br>私立淡江大學-應用物理系   | 董事長：<br>佳能投資(股)、東莞能率科技(有)、ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO.,LTD、宏矜(股)公司、佳能國際(股)公司、能率生技(股)公司、能率智能科技(股)公司、佳能國際綠能(股)公司、佳新科技(股)公司<br>董事：<br>京能(股)公司、能智科技(股)公司、台芝國際(股)公司、宏昱資通(股)公司     | 董事                      | 董俊仁 | 妻兄 | 無  |
| 董事  | 中華民國   | 佳美投資股份有限公司 | 27         | 114/6/25 | 3     | 91/5/27    | 2,254,974 | 0.78            | 2,595,129 | 0.77            | —              | —               | —          | —               | —                                                                                            | —                                                                                                                                                                            | 無                       | 無   | 無  | 無  |
|     |        | 代表人<br>董俊仁 | 男<br>61-70 | 114/6/25 | 3     | 87/5/26    | —         | —               | 629       | 0.00            | 37,794         | 0.01            | —          | —               | 佳能企業(股)公司總經理<br>佳能國際(股)公司董事長<br>影一製作所(股)公司董事長<br><br>New Jersey Institute of Technology 資訊碩士 | 董事長：<br>能率創新(股)公司、應華工業(股)公司、能率影業(股)公司、佳能艾銳(股)公司、佳旺資本(股)公司、天技解決方案股份有限公司<br>能率網通(股)公司副董事長<br>董事：<br>佳能國際(股)公司、台芝國際(股)公司、台灣三洋電機(股)公司、捷邦國際科技(股)公司、精能光學(股)公司、能率壹創業投資(股)公司、宏矜(股)公司 | 董事                      | 董俊毅 | 兄弟 | 無  |
|     |        |            |            |          |       |            |           |                 |           |                 |                |                 |            |                 |                                                                                              |                                                                                                                                                                              | 董事長                     | 章孝祺 | 妹婿 | 無  |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名         | 性別<br>年齡   | 選任<br>日期 | 任期(年) | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份   |                 | 現在持有股數    |                 | 配偶、未成年子女現在持有股份 |                 | 利用他人名義持有股份 |                 | 主要經(學)歷                                                                                      | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    | 備註 |
|----|--------|------------|------------|----------|-------|------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|----------------|-----------------|------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----|----|
|    |        |            |            |          |       |            | 股數        | 持股<br>比率<br>(%) | 股數        | 持股<br>比率<br>(%) | 股數             | 持股<br>比率<br>(%) | 股數         | 持股<br>比率<br>(%) |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 職稱                      | 姓名  | 關係 |    |
|    |        |            |            |          |       |            |           |                 |           |                 |                |                 |            |                 |                                                                                              | 、Sol Plus 株式會社、第一化成控股(開曼)(股)公司、東莞承光五金製品有限公司、東莞承光精密工業有限公司、東莞承光貿易有限公司、一品光學工業(股)公司、佳泰國際投資(股)公司、毅金精密(股)公司、SOL-PLUS (HK)CO.,LIMITED、HIRAISEIMITSU(THAILAND) CO.,LTD.                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |     |    |    |
| 董事 | 中華民國   | 佳美投資股份有限公司 | 27         | 114/6/25 | 3     | 91/5/27    | 2,254,974 | 0.78            | 2,595,129 | 0.77            | —              | —               | —          | —               | —                                                                                            | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無                       | 無   | 無  | 無  |
|    |        | 代表人<br>董俊毅 | 男<br>51-60 | 114/6/25 | 3     | 90/5/31    | —         | —               | 27,886    | 0.01            | 523            | 0.00            | —          | —               | 橘焱國際事業(股)公司董事<br>ABICO(HK) INTERNATIONAL CO., LTD.董事<br><br>美國南加州大學經濟學系學士<br>日本早稻田大學理工部LSI碩士 | 董事長：<br>東莞承光五金製品有限公司、能率國際(股)公司、能率資本(股)公司、能鼎投資(股)公司、東莞承光貿易有限公司、東莞承光精密工業有限公司、能率壹創業投資(股)公司<br>能率創新(股)公司副董事長<br>董事：<br>應華工業(股)公司、能率影業(股)公司、捷邦國際科技(股)公司、精能光學(股)公司、能率投資開發(株)、宏鈴(股)公司、佳旺資本(股)公司、Gold Market Investments Ltd.、SOL-PLUS(HK)CO.,LIMITED、HIRAISEIMITSU(THAILAND) CO.,LTD.、SOL-PLUS 株式會社、能率網通(股)公司、美雅國際企業(股)公司、IKKA HOLDINGS(CAYMAN) LIMITED、影一製作所(股)公司、毅金精密(股)公司、毅承投資(股)公司、捷博(股)公司、光速火箭(股)公司、能率投資開發株式會社<br>第一化成株式會社取締役<br>協益電子(股)公司獨立董事 | 董事                      | 董俊仁 | 兄弟 | 無  |
|    |        |            |            |          |       |            |           |                 |           |                 |                |                 |            |                 |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 董事長                     | 章孝祺 | 姊夫 | 無  |



| 職稱       | 國籍或註冊地 | 姓名         | 性別<br>年齡   | 選任<br>日期 | 任期(年) | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份    |                 | 現在持有股數     |                 | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                 | 利用他人名義<br>持有股份 |                 | 主要經(學)歷                                                                                                                               | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主管<br>、董事或<br>監察人 |    |    | 備註 |
|----------|--------|------------|------------|----------|-------|------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----|----|----|
|          |        |            |            |          |       |            | 股數         | 持股<br>比率<br>(%) | 股數         | 持股<br>比率<br>(%) | 股數                     | 持股<br>比率<br>(%) | 股數             | 持股<br>比率<br>(%) |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                    | 職稱                                          | 姓名 | 關係 |    |
| 董事       | 中華民國   | 能率創新股份有限公司 | 32         | 114/6/25 | 3     | 105/6/29   | 32,470,000 | 11.22           | 38,748,899 | 11.51           | —                      | —               | —              | —               | —                                                                                                                                     | —                                                                                                                                                                                                                  | 無                                           | 無  | 無  | 無  |
|          |        | 代表人<br>胡湘麒 | 男<br>61-70 | 114/6/25 | 3     | 108/6/14   | —          | —               | —          | —               | —                      | —               | —              | —               | 中山科學院工程師<br>IBM 業務代表/專業管理顧問<br>凱聚(股)公司總經理<br>毅金工業(股)公司董事長<br>宸遠科技公司董事長兼總經理<br>國巨(股)公司全球業務總經理<br><br>國立台灣大學國際企業學研究所碩士<br>國立台灣大學電機工程系學士 | 董事長：<br>能率網通(股)公司、捷邦國際<br>科技(股)公司、正能量智能(股)<br>公司、第一化成控股(開曼)(股)<br>公司<br>能率壹創業投資(股)公司董事<br>兼總經理<br>能率創新(股)公司董事兼總經理<br>能率亞洲資本(股)公司董事<br>獨立董事：<br>亞力電機(股)公司、愛山林建<br>設開發(股)公司、鑫傳國際多<br>媒體科技 (股)公司、人杰老四<br>川餐飲管理顧問(股)公司 | 無                                           | 無  | 無  | 無  |
| 董事       | 中華民國   | 能率創新股份有限公司 | 32         | 114/6/25 | 3     | 105/6/29   | 32,470,000 | 11.22           | 38,748,899 | 11.51           | —                      | —               | —              | —               | —                                                                                                                                     | —                                                                                                                                                                                                                  | 無                                           | 無  | 無  | 無  |
|          |        | 代表人<br>江淑貞 | 女<br>51-60 | 114/6/25 | 3     | 114/6/25   | —          | —               | —          | —               | —                      | —               | —              | —               | 佳能企業(股)公司董事長秘書<br>台芝國際(股)公司副理<br>能率投資(股)公司副總經理<br><br>台北海洋科技大學國際貿易學系                                                                  | 能率創新(股)公司副總經理                                                                                                                                                                                                      | 無                                           | 無  | 無  | 無  |
| 獨立<br>董事 | 中華民國   | 陳建宏        | 男<br>51-60 | 114/6/25 | 3     | 108/6/14   | —          | —               | —          | —               | —                      | —               | —              | —               | 啟發聯合律師事務所律師<br>遠東聯合法律事務所律師<br>中華民國仲裁協會仲裁人<br><br>國立中興大學法律系學士<br>東吳大學法律碩士<br>中國政法大學博士                                                  | 永曜律師事務所所長<br>安普新(股)公司獨立董事                                                                                                                                                                                          | 無                                           | 無  | 無  | 無  |

| 職稱       | 國籍或註冊地   | 姓名  | 性別<br>年齡   | 選任<br>日期 | 任期(年) | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份 |                 | 現在持有股數 |                 | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                 | 利用他人名義<br>持有股份 |                 | 主要經(學)歷                                                                                                                | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                            | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>其他主管<br>、董事或<br>監察人 |    |    | 備註 |
|----------|----------|-----|------------|----------|-------|------------|---------|-----------------|--------|-----------------|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----|----|----|
|          |          |     |            |          |       |            | 股數      | 持股<br>比率<br>(%) | 股數     | 持股<br>比率<br>(%) | 股數                     | 持股<br>比率<br>(%) | 股數             | 持股<br>比率<br>(%) |                                                                                                                        |                                                                                | 職稱                                          | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立<br>董事 | 中華<br>民國 | 黃志成 | 男<br>61-70 | 114/6/25 | 3     | 108/6/14   | —       | —               | —      | —               | —                      | —               | —              | —               | 香港畢馬威會計師行審計經理<br>安侯建業會計師事務所審計經理<br>鼎信聯合會計師事務所合夥會計師<br><br>逢甲大學會計系學士                                                    | 廣運聯合會計師事務所所長<br>百事宜國際(股)公司董事長<br>智英科技(股)公司董事<br>耀登科技(股)公司獨立董事<br>高技企業(股)公司獨立董事 | 無                                           | 無  | 無  | 無  |
| 獨立<br>董事 | 中華<br>民國 | 黃國倫 | 男<br>51-60 | 114/6/25 | 3     | 111/6/21   | —       | —               | —      | —               | —                      | —               | —              | —               | 欣達航空貨運(股)公司總經理<br>和信超媒體(股)公司董事長及<br>執行長<br>安捷航空(股)公司董事長<br>微風資融(股)公司董事<br>偉洋航空貨運(股)司董事長<br><br>澳洲雪梨大學碩士<br>澳洲新南威爾斯大學學士 | 董事長：<br>台灣微粒科技(股)公司<br>馬可波羅科技(股)公司<br>亞洲微粒科技(股)公司<br>欣達科技開發(股)公司               | 無                                           | 無  | 無  | 無  |
| 獨立<br>董事 | 中華<br>民國 | 趙小偉 | 男<br>51-60 | 114/6/25 |       | 114/6/25   | —       | —               | —      | —               | —                      | —               | —              | —               | KPMG 財務顧問部經理<br>台灣工業銀行企業理財部經理<br>大華證券承銷部協理<br>能率管理顧問(股)公司副總經理                                                          | 橘焱胡同國際(股)公司獨立董事                                                                | 無                                           | 無  | 無  | 無  |

註：董事長與總經理為同一人，章孝祺總經理於本公司服務年資至今四年，主要業務歷練完善，為此職位一時之選，為強化決策執行力及經營效率，有其必要性及合理性；本公司為加強董事會之獨立性，已依法令規定設置 4 席獨立董事做為強化措施，且董事會成員僅一位董事兼任員工或經理人。

1.法人股東之主要股東(其持股比例占前十名及其持股比例)

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東<br>(其持股比例占前十名)                | 持股比例<br>(%) |
|------------|-----------------------------------------|-------------|
| 能率創新股份有限公司 | 能率國際股份有限公司                              | 13.08       |
|            | 佳能企業股份有限公司                              | 10.22       |
|            | 恒能投資股份有限公司                              | 4.67        |
|            | 應華工業股份有限公司                              | 0.58        |
|            | 林賴承                                     | 0.57        |
|            | 花旗託管柏克萊資本SBL／PB投資專戶                     | 0.54        |
|            | 花旗(台灣)商業銀行受託保管DFA投資多元集團之新興市場核心證券2組合投資專戶 | 0.49        |
|            | 台芝國際股份有限公司                              | 0.47        |
|            | 陳玉娟                                     | 0.39        |
|            | 云辰投資股份有限公司                              | 0.36        |
| 佳美投資股份有限公司 | 董怡君                                     | 20.00       |
|            | 董俊仁                                     | 20.00       |
|            | 董俊毅                                     | 20.00       |
|            | 捷士恩投資(股)公司                              | 8.35        |
|            | 凱嵩投資(股)公司                               | 8.33        |
|            | 力天世紀(股)公司                               | 8.33        |
|            | 陳培玉                                     | 5.00        |
|            | 章孝祺                                     | 5.00        |
|            | 周欣怡                                     | 5.00        |

2. 上述法人股東之主要股東為法人者其主要股東

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東<br>(其持股比例占前十名) | 持股比例(%) |
|------------|--------------------------|---------|
| 能率國際股份有限公司 | 佳美投資股份有限公司               | 100.00  |

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗                                           | 獨立性情形<br>(註二)                             | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|
| 章孝祺 | 董事專業資格與經驗請參閱本年報「2.1董事資料」(第2-5頁)，所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)。 | 非獨立董事                                     | 0                |
| 董俊仁 |                                                         |                                           | 0                |
| 董俊毅 |                                                         |                                           | 1                |
| 胡湘麒 |                                                         |                                           | 4                |
| 江淑貞 |                                                         |                                           | 0                |
| 陳建宏 |                                                         | 全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規相關規定(註二)。 | 1                |
| 黃志成 |                                                         |                                           | 2                |
| 黃國倫 |                                                         |                                           | 0                |
| 趙小偉 |                                                         |                                           | 1                |

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
  - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
  - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
  - (3) 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。
  - (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5) 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
  - (6) 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。
  - (7) 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(理事)、監察人(監事)或受僱人。
  - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
  - (9) 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逾新台幣五十萬元之商務、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(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

#### 4. 董事會多元化及獨立性:

##### (1) 董事會多元化:

##### ① 多元化政策:

依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成多元化政策董事會成員具備不同核心能力，執行職務所須之知識及素養，為公司之永續經營提供更多觀點，宜包括但不限於以下二大面向之標準:

a. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

b. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。董事會整體應具備能力:營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

##### ② 多元化目標達成情形:

| 項次 | 目標          | 達成情形 |
|----|-------------|------|
| 專業 | 具備專業知識和技能   | √    |
| 任期 | 獨立董事任期不超過三屆 | √    |
| 性別 | 一席不同性別之董事   | √    |

##### ③ 多元化情形:

| 職稱   | 姓名  | 國籍   | 性別 | 年齡    | 兼任本公司員工 | 獨立董事任期 | 多元化核心項目 |      |      |      |      |      |       |      |
|------|-----|------|----|-------|---------|--------|---------|------|------|------|------|------|-------|------|
|      |     |      |    |       |         |        | 財務會計    | 法務專業 | 經營管理 | 營運判斷 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導決策 |
| 董事   | 章孝祺 | 中華民國 | 男  | 61-70 | √       |        |         |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
|      | 董俊仁 |      | 男  | 61-70 |         |        |         |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
|      | 董俊毅 |      | 男  | 51-60 |         |        |         |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
|      | 胡湘麒 |      | 男  | 61-70 |         |        |         |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
|      | 江淑貞 |      | 女  | 51-60 |         |        |         |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
| 獨立董事 | 陳建宏 |      | 男  | 51-60 |         | 9年以下   |         | √    | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
|      | 黃志成 |      | 男  | 61-70 |         | 9年以下   | √       |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
|      | 黃國倫 |      | 男  | 51-60 |         | 6年以下   |         |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
|      | 趙小偉 |      | 男  | 51-60 |         | 3年以下   | √       |      | √    | √    | √    | √    | √     | √    |

(2) 董事會獨立性:本公司董事9席，其中獨董席次為4席。

獨立董事占比為44%、員工身份之董事占比為11%； 2位獨立董事任期未超過9年，1位獨立董事任期為6年以下，1位獨立董事任期為3年以下。全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條(註二)相關規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 27 日

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期   | 持有股份    |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                                                                | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                  | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|--------|------|-----|----|--------|---------|---------|--------------|---------|------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|----|
|        |      |     |    |        | 股數      | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |                                                                                        |                                                                                                                                              | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理    | 中華民國 | 章孝祺 | 男  | 111.01 | 76,602  | 0.02    | 0            | 0.00    | 0          | 0.00    | 上奇科技(股)董事長<br>眾福科技(股)獨立董事<br>晶訊科技(股)董事<br>台灣網路認證(股)董事<br>美國蒙大拿大學-電機工程所<br>私立淡江大學-應用物理系 | 董事長：佳能投資(股)、東莞能率科技(有)、ABILITY ENTERPRISE(BVI) CO.,LTD.、宏矜(股)、佳能國際(股)、能率生技(股)、能率智能科技(股)、佳能國際綠能(股)、佳新科技(股)<br>董事：京能(股)、能智科技(股)、台芝國際(股)、宏昱資通(股) | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理   | 中華民國 | 陳建興 | 男  | 104.06 | 171,577 | 0.05    | 0            | 0.00    | 0          | 0.00    | 佳能企業(股)製造中心協理<br>國立台北科技大學 EMBA                                                         | 董事：東莞能率科技(有)、佳新科技(股)                                                                                                                         | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理   | 中華民國 | 盧志勇 | 男  | 108.04 | 152,211 | 0.05    | 0            | 0.00    | 0          | 0.00    | 佳能企業(股)影像產品開發處協理<br>國立清華大學機械所                                                          | 董事：一品光學工業(股)                                                                                                                                 | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 李進江 | 男  | 112.08 | 57,817  | 0.02    | 0            | 0.00    | 0          | 0.00    | 佳能企業(股)營運中心協理<br>國立台灣科技大學 / EMBA<br>台北工專專校/電子工程                                        | 董事：一品光學工業(股)                                                                                                                                 | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 林栩永 | 男  | 115.03 | 261,456 | 0.08    | 28,000       | 0.01    | 0          | 0.00    | 佳能企業(股)研發軟體開發處協理<br>凌陽科技技術經理<br>工易自動化研發經理<br>國立交通大學/電機與控制系(所)                          | 無                                                                                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 財務主管   | 中華民國 | 林宏典 | 男  | 97.10  | 79,915  | 0.02    | 0            | 0.00    | 0          | 0.00    | 佳能企業(股)財會處處長<br>勤業眾信會計師事務所審計部副理<br>朝陽科技大學會計系                                           | 監察人：一品光學工業(股)、佳捷智能(股)、富鴻達國際事業(股)、禾蒼科技(股)、東莞能率科技(有)、佳新科技(股)                                                                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 會計主管   | 中華民國 | 林幸君 | 女  | 110.03 | 17,652  | 0.01    | 0            | 0.00    | 0          | 0.00    | 佳能企業(股)財會處會計經理<br>勤業眾信會計師事務所副組長<br>逢甲大學會計系                                             | 無                                                                                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 公司治理主管 | 中華民國 | 黃美菱 | 女  | 110.05 | 16,107  | 0.00    | 0            | 0.00    | 0          | 0.00    | 佳能企業(股)董事長室經理<br>致理科技大學-企業管理系                                                          | 無                                                                                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |

(三) 董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

114 年 12 月 31 日 單位：仟股；新台幣仟元

| 職稱       | 姓名                         | 董事酬金  |                       |          |                       |                    |                       |                        |                       | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |                       | 兼任員工領取相關酬金        |                       |                   |                       |               |          |               |          | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總額及<br>占稅後純益之比例 |                   | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>或母公司<br>酬金 |
|----------|----------------------------|-------|-----------------------|----------|-----------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------|----------|---------------|----------|-------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|
|          |                            | 報酬(A) |                       | 退職退休金(B) |                       | 董事酬勞(C)<br>(註 1、3) |                       | 業務執行費用<br>(D)<br>(註 4) |                       |                                   |                       | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                       | 退職退休金(F)<br>(註 2) |                       | 員工酬勞(G) (註 3) |          |               |          |                                     |                   |                                            |
|          |                            | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司      | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                    | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                               | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司               | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司               | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司           |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                            |
|          |                            |       |                       |          |                       |                    |                       |                        |                       |                                   |                       |                   |                       |                   |                       | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                     |                   |                                            |
| 前董事長     | 巨全投資股份有限公司<br>代表人：曾明仁(註 5) | -     | -                     | -        | -                     | 1,197              | 1,197                 | 30                     | 36                    | 0.16%                             | 0.16%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.16%                               | 0.16%             | 無                                          |
| 董事長      | 佳美投資股份有限公司<br>代表人：章孝祺(註 6) | -     | -                     | -        | -                     | 2,758              | 2,758                 | 70                     | 70                    | 0.36%                             | 0.36%                 | 6,500             | 6,500                 | 74                | 74                    | -             | -        | -             | -        | 1.19%                               | 1.19%             | 無                                          |
| 董事       | 佳美投資股份有限公司<br>代表人：董俊仁      | -     | -                     | -        | -                     | 2,758              | 2,758                 | 70                     | 79                    | 0.36%                             | 0.36%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.36%                               | 0.36%             | 無                                          |
|          | 佳美投資股份有限公司<br>代表人：董俊毅      | -     | -                     | -        | -                     | 2,758              | 2,758                 | 70                     | 70                    | 0.36%                             | 0.36%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.36%                               | 0.36%             | 無                                          |
| 董事       | 能率創新股份有限公司<br>代表人：詹文雄(註 7) | -     | -                     | -        | -                     | 1,197              | 1,197                 | 20                     | 20                    | 0.16%                             | 0.16%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.16%                               | 0.16%             | 無                                          |
|          | 能率創新股份有限公司<br>代表人：江淑貞(註 7) | -     | -                     | -        | -                     | 1,560              | 1,560                 | 40                     | 40                    | 0.20%                             | 0.20%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.20%                               | 0.20%             | 無                                          |
|          | 能率創新股份有限公司<br>代表人：胡湘麒      | -     | -                     | -        | -                     | 2,758              | 2,758                 | 70                     | 70                    | 0.36%                             | 0.36%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.36%                               | 0.36%             | 無                                          |
| 獨立<br>董事 | 黃志成                        | 1,098 | 1,098                 | -        | -                     | -                  | -                     | 150                    | 150                   | 0.16%                             | 0.16%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.16%                               | 0.16%             | 無                                          |
| 獨立<br>董事 | 陳建宏                        | 1,098 | 1,098                 | -        | -                     | -                  | -                     | 150                    | 150                   | 0.16%                             | 0.16%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.16%                               | 0.16%             | 無                                          |
| 獨立<br>董事 | 黃國倫                        | 1,080 | 1,080                 | -        | -                     | -                  | -                     | 150                    | 150                   | 0.16%                             | 0.16%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.16%                               | 0.16%             | 無                                          |
| 獨立<br>董事 | 趙小偉(註 8)                   | 182   | 182                   | -        | -                     | -                  | -                     | 70                     | 70                    | 0.03%                             | 0.03%                 | -                 | -                     | -                 | -                     | -             | -        | -             | -        | 0.03%                               | 0.03%             | 無                                          |
| 合計       |                            | 3,458 | 3,458                 | -        | -                     | 14,986             | 14,986                | 890                    | 905                   | 2.45%                             | 2.46%                 | 6,500             | 6,500                 | 74                | 74                    | -             | -        | -             | -        | 3.29%                               | 3.29%             | 無                                          |

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<br>I |            |            | 本公司                    |            |            | 財務報告內所有公司<br>J |            |            |
| 低於 1,000,000 元                    | 趙小偉              |            |            | 趙小偉            |            |            | 趙小偉                    |            |            | 趙小偉            |            |            |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 曾明仁<br>黃志成       | 詹文雄<br>陳建宏 | 江淑貞<br>黃國倫 | 曾明仁<br>黃志成     | 詹文雄<br>陳建宏 | 江淑貞<br>黃國倫 | 曾明仁<br>黃志成             | 詹文雄<br>陳建宏 | 江淑貞<br>黃國倫 | 曾明仁<br>黃志成     | 詹文雄<br>陳建宏 | 江淑貞<br>黃國倫 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 董俊仁<br>章孝祺       | 董俊毅        | 胡湘麒        | 董俊仁<br>章孝祺     | 董俊毅        | 胡湘麒        | 董俊仁                    | 董俊毅        | 胡湘麒        | 董俊仁            | 董俊毅        | 胡湘麒        |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | -                |            |            | -              |            |            | -                      |            |            | -              |            |            |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -                |            |            | -              |            |            | 章孝祺                    |            |            | 章孝祺            |            |            |
| 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                               | 11 人             |            |            | 11 人           |            |            | 11 人                   |            |            | 11 人           |            |            |

註1.董事盈餘分配之酬勞是撥付給公司法人非法人代表人。

註2.最近年度實際支付退職退休金金額：無；最近年度費用化退職退休金之提列提撥金額：74仟元。

註3.本公司114年度董事酬勞及員工酬勞金額，為經董事會通過分派之金額，兼任員工領取相關酬金之員工酬勞金額為擬議數。

註4.業務執行費用為車馬費890仟元，財務報告內所有公司905仟元。

註5.法人董事巨全投資股份有限公司代表人，前董事長曾明仁於114年6月25日經股東會改選卸任。

註6.法人董事佳美投資股份有限公司代表人，章孝祺先生於114年7月7日經董事會推舉為董事長。

註7.本公司法人董事能率投資股份有限公司代表人：詹文雄先生，於民國114年6月25日股東常會卸任；其新指派之代表人：江淑貞女士，於同日接任董事職務。

註8.趙小偉先生於114年6月25日經股東會當選為新任獨立董事。



## 2. 總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：仟股；新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |                       | 退職退休金<br>(B)<br>(註 1) |                       | 獎金及特支<br>費等等(C) |                       | 員工酬勞金額(D)<br>(註 2) |          |               |          | A、B、C 及 D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例(%) |                   | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>或母公司<br>酬金 |
|------|-----|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|----------|---------------|----------|----------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|
|      |     | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司             | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司                                    | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                            |
|      |     |       |                       |                       |                       |                 |                       | 現金金<br>額           | 股票金<br>額 | 現金金<br>額      | 股票金<br>額 |                                        |                   |                                            |
| 總經理  | 章孝祺 | 8,281 | 8,281                 | 290                   | 290                   | 7,435           | 7,435                 | 3,170              | —        | 3,170         | —        | 2.43%                                  | 2.43%             | 無                                          |
| 副總經理 | 陳建興 |       |                       |                       |                       |                 |                       |                    |          |               |          |                                        |                   |                                            |
| 副總經理 | 盧志勇 |       |                       |                       |                       |                 |                       |                    |          |               |          |                                        |                   |                                            |

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)    | —           | —           |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | —           | —           |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 章孝祺 陳建興 盧志勇 | 章孝祺 陳建興 盧志勇 |
| 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                                | 3 人         | 3 人         |

註 1. 最近年度實際支付退職退休金金額：無；最近年度費用化退職退休金之提列提撥金額：290 仟元。

註 2. 本公司 114 年度員工酬勞金額，為經董事會通過分派之金額，總經理及副總經理之員工酬勞金額為擬議數。

### 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

|             | 職稱         | 姓名  | 股票金額<br>(註 1) | 現金金額<br>(註 1) | 總計    | 總額占稅後<br>純益之比例(%) |
|-------------|------------|-----|---------------|---------------|-------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理        | 章孝祺 | 0             | 7,410         | 7,410 | 0.94%             |
|             | 副總經理       | 陳建興 |               |               |       |                   |
|             | 副總經理       | 盧志勇 |               |               |       |                   |
|             | 協理         | 李進江 |               |               |       |                   |
|             | 財務主管       | 林宏典 |               |               |       |                   |
|             | 會計主管       | 林幸君 |               |               |       |                   |
|             | 公司治理<br>主管 | 黃美菱 |               |               |       |                   |

註 1：本公司 114 年度員工酬勞金額，為經董事會通過分派之金額，經理人之員工酬勞金額為擬議數。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益(損)比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、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、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益(損)比例之分析：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>職稱 | 114 年度 |                                    | 113 年度 |                                    |
|----------|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
|          | 支付酬金總額 | 總額占個體或<br>個別財務報告<br>稅後純<br>益之比例(%) | 支付酬金總額 | 總額占個體或<br>個別財務報告<br>稅後純<br>損之比例(%) |
| 董事       | 14,985 | 1.90                               | 10,162 | 1.86                               |
| 總經理及副總經理 | 19,176 | 2.43                               | 15,135 | 2.77                               |

2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性。

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事酬金：依公司章程第二十八之一條規定，年度決算如有獲利時，應提董事酬勞不高於 1.5%，前述獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，獨立董事不參與董事酬勞分派。並依本公司「董事會績效評估辦法」定期評估董事之績效，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

本公司經理人之酬金：係以公司財務及實際營運狀況、未來風險及發展趨勢為主要考量以外，並依「績效管理辦法」每年定期於 6 月及 12 月進行評估，明訂考核內容 70%為工作目標之考核、30%為職能行為之表現，參酌個人、部門績效及特殊貢獻等因素..等綜合評量發給報酬。

本公司年度決算如有獲利時，依公司章程第二十八之一條規定，應提撥員工酬勞不低於百分之八且不高於百分之十五，本項提撥數額最少百分之十五為基層員工分配酬勞。員工酬勞發給現金或股票之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

酬金之組合：依薪資報酬委員會組織規程所定包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2) 酬勞訂定之程序：

本公司董事及經理人之酬勞，除參考同業通常水準支給情形，每年定期依「董事會績效評估辦法」及經理人適用之「績效管理辦法」之評估結果為依據提報薪資報酬委員會審議後，提董事會討論。

114 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果為優等、經理人績效表現亦達成預定之目標，將參考個人績效及對公司貢獻，並視公司未來風險、發展趨勢及整體營運績效給予合理報酬。

## 二、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

最近年度(114 年度止)董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註                                       |
|------|----------------------|-----------------|------------|-------------------|------------------------------------------|
| 董事長  | 佳美投資(股)公司<br>代表人：章孝祺 | 7               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 7 次，114.7.7 經董事會推舉為董事長 |
| 董事長  | 巨全投資(股)公司<br>代表人：曾明仁 | 3               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選卸任，應出席 3 次                    |
| 董事   | 佳美投資(股)公司<br>代表人：董俊仁 | 7               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 7 次                    |
| 董事   | 佳美投資(股)公司<br>代表人：董俊毅 | 7               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 7 次                    |
| 董事   | 能率創新(股)公司<br>代表人：胡湘麒 | 7               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 7 次                    |
| 董事   | 能率創新(股)公司<br>代表人：江淑貞 | 4               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選新任，應出席 4 次                    |
| 董事   | 能率創新(股)公司<br>代表人：詹文雄 | 2               | 1          | 67%               | 114.6.25 改選卸任，應出席 3 次                    |
| 獨立董事 | 黃志成                  | 7               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 7 次                    |
| 獨立董事 | 陳建宏                  | 7               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 7 次                    |
| 獨立董事 | 黃國倫                  | 7               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 7 次                    |
| 獨立董事 | 趙小偉                  | 4               | 0          | 100%              | 114.6.25 改選新任，應出席 4 次                    |

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之三規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

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

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

| 日期        | 議案                                                                                                | 董事  | 執行情形           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|
| 114.08.12 | 1. 本公司 114 年經理人績效調薪校準案。<br>2. 本公司 113 年度員工酬勞及 114 年績效年薪案。<br>3. 擬發行限制員工權利新股獲配名單(含經理人與非經理人)及相關事宜案。 | 章孝祺 | 未參與討論<br>並迴避表決 |

| 日期        | 議案                            | 董事  | 執行情形           |
|-----------|-------------------------------|-----|----------------|
| 114.11.07 | 1. 本公司 114 年經理人年終獎金及年終績效獎金分配。 | 章孝祺 | 未參與討論<br>並迴避表決 |

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

(一) 依本公司『董事會績效評估辦法』。

(二) 評估週期:董事會內部評估結果，於次一年度第一季結束前完成。

(三) 評估期間:114年1月1日~114年12月31日。

(四) 本公司已完成民國114年度董事會績效自評，評估結果提送民國115年3月13日董事會報告，作為檢討及改進之依據。

| 評估範圍           | 評估內容                                                                |
|----------------|---------------------------------------------------------------------|
| 董事會            | 共分六個面向:對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制、對永續經營(ESG)之參與。 |
| 個別董事會成員        | 共分六個面向:公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。      |
| 審計委員會<br>薪酬委員會 | 共分五個面向:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。       |

評估採 5 個等級之方式呈現。1：極差(非常不同意)；2：差(不同意)；3：中等(普通)；4：優(同意)；5：極優(非常同意)。

114 年度評估結果: 董事會整體績效、個別董事績效、功能性委員會績效評估結果均屬優等，顯示董事對於董事會之效率及運作均給予正面評價，將持續提升董事會職能，提升公司永續治理。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1.為強化永續治理，本公司於114年8月成立董事會層級之「永續發展暨風險管理委員會」。
- 2.為落實董事會多元化，114年度改選新任一位女性董事。
- 3.本公司設置獨立董事4位，席次達董事席次1/3以上，審計委員會由全體獨立董事組成。
- 4.本公司稽核主管及財務主管皆全程列席董事會，董事會運作遵循「董事會議事規則」。
- 5.為提升資訊透明度，本公司114年度召開2次法人說明會，官網揭露完整之會議影音連結。

(二)審計委員會運作情形資訊

審計委員會由 4 位獨立董事組成，成員專業資格與經驗如下：

| 成員           | 專業資格與經驗                                                                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 黃志成<br>(召集人) | 現任廣運聯合會計師事務所所長，具有五年以上會計師工作經驗及產業人脈並領有國家考試及格證書，借重黃志成先生在會計及審計方面之專業持續監督公司運作。     |
| 陳建宏          | 現任永曜法律事務所主持律師，具有五年以上律師工作經驗及領有國家考試及格證書，借重陳建宏先生在法務方面之專業持續監督公司運作。               |
| 黃國倫          | 現任台灣微粒科技(股)公司董事長，具備五年以上商務、科技、管理之工作經驗，借重黃國倫先生在產業及經營管理方面之專業持續監督公司運作。           |
| 趙小偉          | 曾任能率管理顧問(股)公司副總經理，具有五年以上投資、財管、企管、等各項專業之工作經驗，借重趙小偉先生在公司業務所需相關領域之豐富經驗持續監督公司運作。 |

114 年度審計委員會開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註                    |
|------|-----|---------------|------------|-------------------|-----------------------|
| 獨立董事 | 陳建宏 | 5             | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 5 次 |
| 獨立董事 | 黃志成 | 5             | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 5 次 |
| 獨立董事 | 黃國倫 | 5             | 0          | 100%              | 114.6.25 改選連任，應出席 5 次 |
| 獨立董事 | 趙小偉 | 3             | 0          | 100%              | 114.6.25 改選新任，應出席 3 次 |

他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳註。
2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、審計委員會於 114 年度工作重點：審議本公司財務報表、內部控制制度、稽核計畫及執行情形、簽證會計師之委任、報酬及其獨立性及適任性...等。

三、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，並依「審計委員會組織規程」運作。

四、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

註：證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 召開日期(別)              | 議案內容                                                                                      | 審計委員會<br>決議結果   | 公司對審計委員<br>會意見之處理 |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 114.03.07<br>第三屆第十二次 | 1. 本公司 113 年度財務報表案。<br>2. 本公司 113 年度營業報告書案。<br>3. 佳能「民國 113 年度內控聲明書」。<br>4. 評估本公司會計師之獨立性。 | 全體出席委員<br>同意通過。 | 董事會依審計委員會之決議通過議案。 |
| 114.05.09<br>第三屆第十三次 | 1. 本公司 114 年第一季合併財務報表。<br>2. 會計師委任公費案。                                                    | 全體出席委員<br>同意通過。 | 全體出席委員<br>同意通過。   |

| 召開日期(別)             | 議案內容                                                                                                                     | 審計委員會<br>決議結果   | 公司對審計委員<br>會意見之處理 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                     | 3. 本公司 113 年度盈餘分派案<br>4. 本公司盈餘轉增資發行新股案。<br>5. 擬請解除本公司新任董事競業禁止之限制案。                                                       |                 |                   |
| 114.08.12<br>第四屆第一次 | 1. 本公司 114 年第二季合併財務報表。<br>2. 113 年度盈餘配股暨增資基準日相關事宜案。<br>3. 擬發行限制員工權利新股非經理人獲配名單及相關事宜案。                                     | 全體出席委員<br>同意通過。 | 董事會依審計委員會之決議通過議案。 |
| 114.11.07<br>第四屆第二次 | 1. 本公司 114 年第三季合併財務報表。<br>2. 本公司內部控制制度修正條文案。<br>3. 本公司「防範內線交易之管理控制作業」案。<br>4. 本公司「115 年度稽核計劃」案。<br>5. 本公司「關係人交易管理辦法」修訂案。 | 全體出席委員<br>同意通過。 | 董事會依審計委員會之決議通過議案。 |
| 114.12.11<br>第四屆第三次 | 1. 本公司擬辦理現金增資發行新股暨募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債案。                                                                                   | 全體出席委員<br>同意通過。 | 董事會依審計委員會之決議通過議案。 |

五、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

獨立董事和稽核主管溝通主要以電子郵件和會議形式舉行，每月以電子郵件溝通一次、每季召開一次會議，並就獨董於會議中提出之建議納入之後查核範圍。

(一)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 溝通日期                           | 出席人員                                                     | 溝通事項                                                                 | 溝通結果         |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 114/03/07<br>審計委員會             | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>稽核主管 胡聖祺             | 1.113 年第 4 季稽核作業實地執行報告。<br>2.114 年第 1 季稽核作業實地執行報告。<br>3.113 年度內控聲明書。 | 本次會議<br>無意見。 |
| 114/03/07<br>董事會會前會<br>(座談會單獨) | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>稽核主管 胡聖祺             | 1.稽核作業實地執行討論。<br>2.公司治理。<br>3.ESG 永續報告書。                             | 本次會議<br>無意見。 |
| 114/05/09<br>審計委員會             | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>稽核主管 胡聖祺             | 114 年第 1 季稽核作業實地執行報告。                                                | 本次會議<br>無意見。 |
| 114/08/12<br>審計委員會             | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>獨立董事 趙小偉<br>稽核主管 胡聖祺 | 114 年第 2 季稽核作業實地執行報告。                                                | 本次會議<br>無意見。 |

| 溝通日期                           | 出席人員                                                     | 溝通事項                                                                                                    | 溝通結果         |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 114/08/12<br>董事會會前會<br>(座談會單獨) | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>獨立董事 趙小偉<br>稽核主管 胡聖祺 | 1.稽核作業實地執行討論。<br>2.ESG 永續報告書。                                                                           | 本次會議<br>無意見。 |
| 114/11/07<br>審計委員會             | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>獨立董事 趙小偉<br>稽核主管 胡聖祺 | 1.114 年第 3 季稽核作業實地執行報告。<br>2.115 年度稽核計劃討論案。<br>3.修訂內控內稽制度-訂明基層員工範圍，且應定期評估是否需進行調整。<br>4.修訂防範內線交易之管理控制作業。 | 本次會議<br>無意見。 |

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

獨立董事和會計師每年至少召開一次溝通會議，並就公司和子公司財務情形、重大性、查核範圍、近期法規修正等議題進行溝通會議。

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 溝通日期                           | 溝通形態                                                      | 溝通事項                                                                                  | 溝通結果     |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 114/03/07<br>董事會會前會<br>(座談會單獨) | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>資誠聯合會計師人員             | 年度查核總結<br>查核範圍與重大性<br>查核報告及關鍵查核事項<br>會計師之獨立性<br>審計品質指標資訊<br>資訊分享(ESG、IFRS18、公司治理、證交法) | 本次會議無意見。 |
| 114/08/12<br>董事會會前會<br>(座談會單獨) | 獨立董事 陳建宏<br>獨立董事 黃志成<br>獨立董事 黃國倫<br>獨立董事 趙小偉<br>資誠聯合會計師人員 | 總結<br>核閱範圍與重大性<br>核閱報告及其他溝通事項<br>會計師之獨立性<br>資訊分享                                      | 本次會議無意見。 |



(三)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1.本公司薪資報酬委員由3位獨立董事組成，成員資料如下：

| 身分別           | 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗                                                      | 獨立性情形                                | 兼任其他公開發行公司<br>薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|----------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| (召集人)<br>獨立董事 | 黃志成      | 獨立董事專業資格與經驗請參閱本年報「審計委員會成員專業資格與經驗」(第17頁)所有獨立董事皆未有公司法第三十條各款情事。 | 全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 | 2                         |
| 獨立董事          | 陳建宏      |                                                              |                                      | 1                         |
| 獨立董事          | 黃國倫      |                                                              |                                      | 0                         |

2.薪資報酬委員會運作情形

114年薪資報酬委員會開會3次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註            |
|-----|-----|---------------|------------|----------------|---------------|
| 召集人 | 黃志成 | 3             | 0          | 100%           | 114 6.25 改選連任 |
| 委員  | 陳建宏 | 3             | 0          | 100%           | 114 6.25 改選連任 |
| 委員  | 黃國倫 | 3             | 0          | 100%           | 114.6.25 改選連任 |

其他應記載事項：

一、主要職權：

- 1.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。
- 2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

二、董事會是否有不採納或修正薪資報酬委員會建議之事：無。

三、薪資報酬委員會之議決事項，是否有成員反對或保留意見之情事：無。

| 召開日期                | 議案內容                                                                                              | 決議結果       | 公司對薪資報酬<br>委員會意見   |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| 114.03.07<br>第五屆第八次 | 1. 113年董事酬勞金額，提請討論案。<br>2. 113年度員工酬勞金額，提請討論案。                                                     | 全體出席委員照案通過 | 提董事會，由全體出席董事決議通過。  |
| 114.08.12<br>第六屆第一次 | 1. 113年度董事酬勞分配案。<br>2. 經理人114年績效調薪校準案。<br>3. 經理人113年度員工酬勞及114年績效年薪案。<br>4. 經理人限制員工權利新股獲配名單及相關事宜案。 | 全體出席委員照案通過 | 提董事會，由全體出席董事決議通過。  |
| 114.11.07<br>第六屆第二次 | 1. 114年經理人年終獎金及年終績效獎金分配案。                                                                         | 全體出席委員照案通過 | 提董事會，通過優於薪酬委員會之決議。 |

(四)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 |   |                                                                                        | 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？        | √    |   | 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。                                      | 並無差異                 |
| 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) 本公司設有發言人、代理發言人、公關、股務及法務等專責人員處理股東建議或糾紛等問題。                                          | 並無差異                 |
| (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) 本公司與主要股東保持聯繫，隨時掌握董事及經理人及持股百分之十以上之大股東實際持股情形。                                        |                      |
| (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) 本公司訂有「子公司營運管理辦法」、「關係人交易管理辦法」及「取得或處份資產處理程序」等內部管理辦法，規範本公司與關係企業之財務往來，以建立良好風險控管機制及防火牆。 |                      |
| (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「防範內線交易之管理控制作業」，規範本公司董事、經理人及員工，並定期進行相關法令之宣導及教育訓練，以建立行為規範及風險控管。                |                      |
| 三、董事會之組成及職責                                 |      |   |                                                                                        |                      |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目及落實執行？                | √    |   | (一) 本公司依據「公司治理實務守則」第三章強化董事會職能及擬訂多元化方針，目標及執行情形請參閱本年報第 8 頁 4.董事會多元性及獨立性。                 | 並無差異                 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |      | √ | (二) 本公司目前依法已設置薪資報酬委員會、審計委員會。另於 114 年 8 月設置「永續發展暨風險管理委員會」。                              | 並無差異                 |

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 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 109 年 5 月 6 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年執行一次績效評估並彙整報告，於次年度第一季董事會報告，114 年度之董事會、董事會成員、功能性委員會(薪酬委員會、審計委員會)之績效評估結果均屬優等，已提 115 年 3 月 13 日董事會報告。                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 並無差異                 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      | V    |   | (四)依本公司之「公司治理實務守則」第29條規定，每年至少一次評估簽證會計師獨立性及適任性，並參照會計師法第47條規範及職業道德規範公報第十號內容制定獨立性評估項目表以及參考審計品質指標(AQIs)，經評估，資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉及馮敏娟會計師均符合本公司獨立性及適任性之評估標準，本公司已於115年3月13日經審計委員會及董事會審議通過。<br>本公司會計師之獨立性及適任性評估標準：<br>1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。<br>2.與委託人無重大財務利害關係。<br>3.避免與委託人有任何不適當關係。<br>4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。<br>5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。<br>6.會計師名義不得為他人使用。<br>7.未握有本公司及關係企業之股份。<br>8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。<br>9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 | 並無差異                 |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                            | 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                                                                                                                                                                                                                       |                      |
|                                                                                                                        |      |   | 10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。<br>11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。<br>12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。<br>13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。<br>14. 未收取任何與業務有關之佣金。<br>15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。                                         |                      |
| 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    |   | 本公司由董事長室黃美菱擔任公司治理主管，負責執行及推動公司治理、協助董事善盡職權及提升資訊透明度。<br>114年執行情況:<br>(一)擬定年度董事會及功能性委員會議程。<br>(二)安排董事進修課程。<br>(三)公司治理相關章程修訂。<br>(四)安排獨立董事與簽證會計師及內部稽核主管溝通會議。<br>(五)完成董事會及功能性委員會績效評估及提董事會報告。<br>(六)提供董事執行業務時所需資訊，協助董事與內部主管互動及溝通。 | 並無差異                 |

| 評估項目                                                                             | 運作情形                 |                 |                                                                                                | 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                                                                                           |                      |
| 公司治理主管 114 年度進修情形:                                                               |                      |                 |                                                                                                |                      |
| 進修日期                                                                             | 主辦單位                 |                 | 課程名稱                                                                                           | 進修時數                 |
| 114/07/03                                                                        | 台灣證券交易所              |                 | 2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇                                                                           | 3                    |
| 114/07/10                                                                        | 台灣投資人關係協會            |                 | 公司治理新近實務案例分析                                                                                   | 3                    |
| 114/07/25                                                                        |                      |                 | 企業的社會影響力：從觀念到行動                                                                                | 3                    |
| 114/07/30                                                                        |                      |                 | 職場侵害 OUT，DEI 職場 IN-法說、學說、務實說之「職場不法侵害(性騷擾+職場霸凌)」之案例解析與預防舉措                                      | 3                    |
| 114/09/26                                                                        | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 114 年度防範內線交易宣導會 |                                                                                                | 3                    |
| 114/10/08                                                                        | 台灣投資人關係協會            |                 | 企業數位轉型—AI 與新興科技應用案例                                                                            | 3                    |
| 114/11/19                                                                        |                      |                 | 綠色供應鏈                                                                                          | 3                    |
| 114/12/05                                                                        |                      |                 | 從 AI 浪潮看 2026 資安挑戰與治理策略                                                                        | 3                    |
| 114/12/23                                                                        |                      |                 | 企業營運與永續財務影響—IFRS 永續揭露準則解析                                                                      | 3                    |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V                    |                 | 本公司網站設置利害關係人專區，參照 AA1000SES利害關係人議合標準，鑑別主要關係人，採取不同議合方式並提供良好之溝通管道，持續瞭解及回應利害關係人需求，由專責單位處理及溝通相關問題。 | 並無差異                 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                         | V                    |                 | 本公司委由中國信託商業銀行代理部辦理股東常會事務。                                                                      | 並無差異                 |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                            | V                    |                 | (一) 本公司中英文網站揭露財務業務及公司治理專區，說明公司治理執行情形，揭露相關資訊。<br>https://tw.abilitytw.com/                      | 並無差異                 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、                                                     | V                    |                 | (二) 本公司中、英文網站，由專職單位依規定蒐集及揭露相關資訊。設有                                                             |                      |

| 評估項目                                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| <p>指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>             | V    |   | <p>發言人制度，由發言人或代理發言人負責對外發言。本公司官網設有「投資人專區」提供法人說明會簡報資料和影音檔。</p> <p>(三) 公司依法規於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p> | V    |   | <p>(一) 員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之相關執行情形;請參閱本公司永續報告書第13-14頁。<br/><a href="https://www.abilitytw.com/file/ability-esg-report-2024-c-2-pdf">https://www.abilitytw.com/file/ability-esg-report-2024-c-2-pdf</a></p> <p>(二) 本公司已為董事、獨立董事及重要職員投保責任保險並於115年3月13日向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司114年度全體董事進修情形請參閱本公司官網-董事會成員進修情形。<br/><a href="https://tw.abilitytw.com/ir/board-of-directors-training">https://tw.abilitytw.com/ir/board-of-directors-training</a></p> <p>(四) 風險管理政策之執行情形:請參閱本公司永續報告書第30-31頁。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形:請參閱本公司永續報告書第35頁。</p> | 並無差異                 |
| <p>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。</p>                                                               | V    |   | <p>本公司依據公司治理評鑑結果，就未得分之項目持續進行優化及改善。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 並無差異                 |

(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     |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業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>本公司於 111 年設立「ESG 永續發展推動委員會」，作為公司永續治理作業的最高指導組織，經多年永續推動，114 年 7 月成立董事會轄下之功能性委員會「永續發展暨風險管理委員會」，為本公司整體性永續發展及風險管理之監督專責單位，以實踐公司永續發展目標，健全風險管理機制及強化公司治理作為。同時原「ESG 永續發展推動委員會」更名為「永續發展暨風險執行委員會」，其宗旨在於確切實踐本公司對於社會的各項承諾，包括公司治理、環保節能、員工照護、社會參與及風險管理等構面，注意遵守政府法規、增進工作職場健康與安全、發展綠色產品、減少環境影響、負起環境與社會責任。</p> <p>議案及日期如下：</p> <table><tr><td rowspan="2">永續發展暨風險執行委員會</td><td>114/4/1</td><td>2024 年溫室氣體盤查查證結果報告<br/>2024 年永續活動成果報告<br/>2025 年利害關係人、重大主題、風險鑑別結果報告</td></tr><tr><td>114/7/16</td><td>2024 年永續報告書查證成果報告<br/>永續發展推動委員會名稱異動通過</td></tr><tr><td rowspan="4">董事會</td><td>114/3/7</td><td>溫盤進度報告</td></tr><tr><td>114/5/9</td><td>溫盤進度報告</td></tr><tr><td>114/8/12</td><td>溫盤進度報告<br/>公司第一屆永續發展暨風險管理委員會委員委任案<br/>2024 年永續報告書承認通過</td></tr><tr><td>114/11/7</td><td>溫盤進度報告<br/>誠信經營執行情形報告</td></tr></table> | 永續發展暨風險執行委員會             | 114/4/1 | 2024 年溫室氣體盤查查證結果報告<br>2024 年永續活動成果報告<br>2025 年利害關係人、重大主題、風險鑑別結果報告 | 114/7/16 | 2024 年永續報告書查證成果報告<br>永續發展推動委員會名稱異動通過 | 董事會 | 114/3/7 | 溫盤進度報告 | 114/5/9 | 溫盤進度報告 | 114/8/12 | 溫盤進度報告<br>公司第一屆永續發展暨風險管理委員會委員委任案<br>2024 年永續報告書承認通過 | 114/11/7 | 溫盤進度報告<br>誠信經營執行情形報告 | 尚無重大差異 |
| 永續發展暨風險執行委員會                                                   | 114/4/1  | 2024 年溫室氣體盤查查證結果報告<br>2024 年永續活動成果報告<br>2025 年利害關係人、重大主題、風險鑑別結果報告 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |         |                                                                   |          |                                      |     |         |        |         |        |          |                                                     |          |                      |        |
|                                                                | 114/7/16 | 2024 年永續報告書查證成果報告<br>永續發展推動委員會名稱異動通過                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |         |                                                                   |          |                                      |     |         |        |         |        |          |                                                     |          |                      |        |
| 董事會                                                            | 114/3/7  | 溫盤進度報告                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |         |                                                                   |          |                                      |     |         |        |         |        |          |                                                     |          |                      |        |
|                                                                | 114/5/9  | 溫盤進度報告                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |         |                                                                   |          |                                      |     |         |        |         |        |          |                                                     |          |                      |        |
|                                                                | 114/8/12 | 溫盤進度報告<br>公司第一屆永續發展暨風險管理委員會委員委任案<br>2024 年永續報告書承認通過               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |         |                                                                   |          |                                      |     |         |        |         |        |          |                                                     |          |                      |        |
|                                                                | 114/11/7 | 溫盤進度報告<br>誠信經營執行情形報告                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |         |                                                                   |          |                                      |     |         |        |         |        |          |                                                     |          |                      |        |

| 推動項目                                                              | 執行情形                                                                           |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |                |      |          |                                                                                |                                                                          |                                                   |                                         |                                                |                               |                                                      |                                                  |        |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|------|----------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------|
|                                                                   | 是                                                                              | 否                                                                        | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                |      |          |                                                                                |                                                                          |                                                   |                                         |                                                |                               |                                                      |                                                  |        |
| 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？<br>(註 2) | V                                                                              |                                                                          | <p>本公司透過風險管理流程，使各部門清楚瞭解所屬之相關風險，評估可能面臨的風險議題，減少或避免其帶來之衝擊與影響。在 2025 年，公司依循重大性原則與 ISO31000 風險管理準則，廣泛收集並更新公司可能面臨之各類風險，將各風險歸納出四個主要風險面向，分別為經濟(治理)風險、環境風險、社會風險以及其他新興風險，依據《風險管理作業程序》規範風險管理之權責、方法及流程，以期有效鑑別流程潛在風險、評估風險發生的可能性及對營運所產生的衝擊，確保適當的風險管理作業能有效執行，以符合風險管理之需求。</p> <p>依評估後的風險，訂定風險因應措施如下：</p> <table><tr><th>面向</th><th>風險評估項目與對本公司的影響</th><th>管理策略</th></tr><tr><td rowspan="4">經濟(治理)風險</td><td>擴充生產基地－<br/>因應客戶需求增加海外生產據點，分散在大陸生產之風險，本公司已南向於越南設廠投資，越南廠因語言和文化與台灣大不相同，為設廠帶來相應風險。</td><td>1. 增加越南廠之營運，且維持大陸廠之運作;<br/>2. 調派有外國工作經驗之員工至越南廠工作。<br/>3. 鼓勵員工學習越南語，避免文化差異。</td></tr><tr><td>原物料中斷與庫存風險－<br/>關鍵物料供應來源較單一，供應商若交貨延遲或缺料，將影響本公司之生產。</td><td>1. 引進第二供應商，分散缺料風險;<br/>2. 規劃與控管關鍵物料安全庫存。</td></tr><tr><td>銷貨集中風險－<br/>經由長期穩定合作之客戶，確保本公司穩定成長，但存在銷貨過於集中之風險。</td><td>1. 分散客戶，找尋新客戶;<br/>2. 產品多元化佈局。</td></tr><tr><td>資訊安全－<br/>因網路駭客與病毒釣魚信頻繁出現，大量電子流程與網路通訊，資安控管對本公司具有重要影響。</td><td>1. 導入資訊安全管理系統，加強資安宣導，定期發布資安警示通報;<br/>2. 每年定期資安盤查。</td></tr></table> | 面向                       | 風險評估項目與對本公司的影響 | 管理策略 | 經濟(治理)風險 | 擴充生產基地－<br>因應客戶需求增加海外生產據點，分散在大陸生產之風險，本公司已南向於越南設廠投資，越南廠因語言和文化與台灣大不相同，為設廠帶來相應風險。 | 1. 增加越南廠之營運，且維持大陸廠之運作;<br>2. 調派有外國工作經驗之員工至越南廠工作。<br>3. 鼓勵員工學習越南語，避免文化差異。 | 原物料中斷與庫存風險－<br>關鍵物料供應來源較單一，供應商若交貨延遲或缺料，將影響本公司之生產。 | 1. 引進第二供應商，分散缺料風險;<br>2. 規劃與控管關鍵物料安全庫存。 | 銷貨集中風險－<br>經由長期穩定合作之客戶，確保本公司穩定成長，但存在銷貨過於集中之風險。 | 1. 分散客戶，找尋新客戶;<br>2. 產品多元化佈局。 | 資訊安全－<br>因網路駭客與病毒釣魚信頻繁出現，大量電子流程與網路通訊，資安控管對本公司具有重要影響。 | 1. 導入資訊安全管理系統，加強資安宣導，定期發布資安警示通報;<br>2. 每年定期資安盤查。 | 尚無重大差異 |
| 面向                                                                | 風險評估項目與對本公司的影響                                                                 | 管理策略                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                |      |          |                                                                                |                                                                          |                                                   |                                         |                                                |                               |                                                      |                                                  |        |
| 經濟(治理)風險                                                          | 擴充生產基地－<br>因應客戶需求增加海外生產據點，分散在大陸生產之風險，本公司已南向於越南設廠投資，越南廠因語言和文化與台灣大不相同，為設廠帶來相應風險。 | 1. 增加越南廠之營運，且維持大陸廠之運作;<br>2. 調派有外國工作經驗之員工至越南廠工作。<br>3. 鼓勵員工學習越南語，避免文化差異。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                |      |          |                                                                                |                                                                          |                                                   |                                         |                                                |                               |                                                      |                                                  |        |
|                                                                   | 原物料中斷與庫存風險－<br>關鍵物料供應來源較單一，供應商若交貨延遲或缺料，將影響本公司之生產。                              | 1. 引進第二供應商，分散缺料風險;<br>2. 規劃與控管關鍵物料安全庫存。                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                |      |          |                                                                                |                                                                          |                                                   |                                         |                                                |                               |                                                      |                                                  |        |
|                                                                   | 銷貨集中風險－<br>經由長期穩定合作之客戶，確保本公司穩定成長，但存在銷貨過於集中之風險。                                 | 1. 分散客戶，找尋新客戶;<br>2. 產品多元化佈局。                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                |      |          |                                                                                |                                                                          |                                                   |                                         |                                                |                               |                                                      |                                                  |        |
|                                                                   | 資訊安全－<br>因網路駭客與病毒釣魚信頻繁出現，大量電子流程與網路通訊，資安控管對本公司具有重要影響。                           | 1. 導入資訊安全管理系統，加強資安宣導，定期發布資安警示通報;<br>2. 每年定期資安盤查。                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                |      |          |                                                                                |                                                                          |                                                   |                                         |                                                |                               |                                                      |                                                  |        |



| 推動項目 | 執行情形 |   |                                                                                     | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |   | 利率風險 – 與銀行借款而產生，主要為營運所需，此類支出因應營運需求且有現金流出的舉債所產生的借款成本並不高。                             | 針對銀行借款利率，盡力爭取最優惠之借款利率。                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |      |   | 匯率風險 – 因跨國營運，使用多國貨幣產生相應之匯率風險，主要貨幣為美元、人民幣及越南盾。此類風險多自未來之商業交易、已認列之資產與負債、及對國外營運機構之淨投資等。 | 1. 視利差匯差調節外匯部位，可能使用即期、遠期外匯、換匯及衍生或非衍生金融商品合約，降低匯率風險；<br>2. 規劃並評估外幣存儲量；<br>3. 加強貨款回收。                                                                                                                                                                              |
|      |      |   | 信用風險 – 來自客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致可能產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。               | 1. 依本公司授信政策，就付款與出貨條件進行管理和信用風險分析；<br>2. 執行內部信用風險控管，包含評估客戶之財務狀況、過往經驗及其他因素等。<br>3. 定期監控信用額度之使用。                                                                                                                                                                    |
|      |      |   | 環境風險                                                                                | 氣候變遷風險 – 因產業鏈對於氣候變遷所造成之影響，以及在現行趨勢下本公司所受到的衝擊，詳見本公司 2025 年度永續報告書第 4.1 章「氣候變遷管理」。<br>( <a href="https://tw.abilitytw.com/esg/esg-report">https://tw.abilitytw.com/esg/esg-report</a> )。                                                                            |
|      |      |   | 社會風險                                                                                | 人權管理 & 勞雇關係 & 人力資源風險 – 員工之人權管理未能有效管理，可能會違反法規；人力資源管理不良可能會造成公司勞資溝通不佳，人力短缺之衝擊，影響公司之運作流暢度。<br>本公司依法規要求進行人權管理、勞雇關係、以及人力資源管理，詳見本公司 2025 年度永續報告書第 5 章「幸福職場與社會公益」<br>( <a href="https://tw.abilitytw.com/esg/esg-report">https://tw.abilitytw.com/esg/esg-report</a> )。 |

| 推動項目                                            | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | V    |   | <p>1. 遵守環境法規及相關政府要求是本公司推動環境管理體系的關鍵，並積極實踐「零污染、零災害」的永續目標。我們依據 ISO 14001 環境管理系統建立並維持環境管理體系，確保在各營運場所遵守環境法規及相關環境要求。公司依循環境管理方針以「節約能源」、「減緩地球暖化」、「減少污染保護自然資源」為主軸，追求環境永續經營，並執行「溫室氣體盤查」、「減少碳排放量」、「綠色採購」、「綠色生產」作為環境經營管理的績效指標，展現主動迎向環境保護責任的決心，落實企業永續治理的核心價值。本公司所有廠區皆依循 ISO14001 環境管理系統建立制度及通過第三方驗證，由 SGS 稽核驗證並核發 ISO14001 證書。環境管理系統證書請參閱本公司網站：<a href="https://tw.abilitytw.com/esg/certificate">https://tw.abilitytw.com/esg/certificate</a></p> <p>2. 114 年度持續推動各項環境管理方案，在廢水處理、噪音防制、廢棄物回收處理皆依環境安全管理系統及環保法令規定辦理，並隨時檢討其執行成效及持續改善，每季於職業安全衛生委員會報告執行情形。在能源與資源節約方面，汰換老舊空調設備，加裝省電裝置，節省能源之耗用；在廢棄物管理方面，持續進行相關減廢活動，落實垃圾分類使可回收資源再利用。未來我們將持續加強能源管理，提高能源利用效率，減少溫室氣體排放造成的環境衝擊，提高面對氣候變遷風險之韌性。</p> <p>3. 本公司依據 ISO14064-1 建立溫室氣體盤查管理制度，且每年初進行前一年度之溫室氣體盤查，並追蹤減排成效。相關溫室氣體盤查與減量資訊揭露於公開資訊網站：<a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/t152sb01">https://mops.twse.com.tw/mops/web/t152sb01</a></p> | 尚無重大差異                   |

| 推動項目                                           | 執行情形                    |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |         |           |      |                         |                                                                                                         |        |
|------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------|-----------|------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|                                                | 是                       | 否                                                                                                       | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |           |      |                         |                                                                                                         |        |
| (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>1. 公司致力推行清潔生產與節能，目的在於節省各項開支以及降低作業成本、創造利潤，提升整體競爭力以及營運績效。例如公司不提供紙杯，員工需自行攜帶飲用水杯，並鼓勵員工自行攜帶環保筷；信封、牛皮紙袋重複使用，並作為公文傳遞袋；作業人員將裝原物料之外箱收集並請供應商利用；裝盛半成品之塑膠盤則於破損後由供應商回收處理再利用，並由生產單位積極處理物料回收使用及製造過程減少污染，以降低對環境衝擊。</p> <p>2. 節能方面針對管理層面與技術層面來推行實施，主要包含外牆節能玻璃、VRV變頻中央空調、新鮮空氣交換、LED照明節能、雨水回收、省水設備、太陽能等七大項目。</p> <p>3. 公司產品以滿足高回收性、高附加價值、低汙染、省能源的考量進行產品設計，由源頭管控資源利用效率，台灣生產產品之紙製包裝材料(包含紙盒、紙棧版與相關包裝材料)均以回收再利用紙漿為原料，約占原物料使用重量之6.27%，貫徹推動本公司節能減碳與地球資源永續利用。</p>                                                              | 尚無重大差異                   |         |           |      |                         |                                                                                                         |        |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V                       |                                                                                                         | <p>本公司收集國際研究報告、產業、企業內外部調查，每年定期評估氣候變遷對於公司現在及未來之風險/機會與其影響，將風險並進一步區分為轉型風險及實體風險，並評估對公司經營模式以及價值鏈上游、下游可能造成的短、中、長期影響，並依ISO14064管理體系要求對組織之溫室氣體進行盤查與制定相應減量措施。本公司亦制訂緊急應變處程序，災害發生時，依通報流程展開，各緊急應變小組進行緊急狀況或可能發生或潛在意外的事件之處理，以及後續復原作業，發揮團隊之效果，達到降低災害事故及資產損失，維持公司持續營運。</p> <table><tr><th>類別</th><th>風險/機會描述</th><th>因應策略與行動方案</th></tr><tr><td>實體風險</td><td>極端天氣事件(颱風、洪水、強降雨)嚴重程度提高</td><td>1. 颱風警報發佈時，要求防颱企劃書，做好防颱準備，如有異常狀況立即處理，降低災害衝擊。<br/>2. 如遇風災、水災等情事，成立緊急應變小組，掌握最新動態、注意人員有無受傷及檢查建築物與設備設施有無損壞等。</td></tr></table> | 類別                       | 風險/機會描述 | 因應策略與行動方案 | 實體風險 | 極端天氣事件(颱風、洪水、強降雨)嚴重程度提高 | 1. 颱風警報發佈時，要求防颱企劃書，做好防颱準備，如有異常狀況立即處理，降低災害衝擊。<br>2. 如遇風災、水災等情事，成立緊急應變小組，掌握最新動態、注意人員有無受傷及檢查建築物與設備設施有無損壞等。 | 尚無重大差異 |
| 類別                                             | 風險/機會描述                 | 因應策略與行動方案                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |         |           |      |                         |                                                                                                         |        |
| 實體風險                                           | 極端天氣事件(颱風、洪水、強降雨)嚴重程度提高 | 1. 颱風警報發佈時，要求防颱企劃書，做好防颱準備，如有異常狀況立即處理，降低災害衝擊。<br>2. 如遇風災、水災等情事，成立緊急應變小組，掌握最新動態、注意人員有無受傷及檢查建築物與設備設施有無損壞等。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |         |           |      |                         |                                                                                                         |        |

| 推動項目 | 執行情形 |   |         | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因                                                                             |  |                                                                                                                                       |
|------|------|---|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明    |                                                                                                      |  |                                                                                                                                       |
|      |      |   |         | 3. 供應商材料交貨受到影響導致客戶端出貨排程延遲，將立即與客戶協商處理出貨排程事宜，確認短期影響狀況。對重大影響材料進行第二來源評估與導入計畫，持續更新受影響的供應商材料評估調查，直至缺料狀況解除。 |  |                                                                                                                                       |
|      |      |   | 轉型風險    | 強制氣候資訊揭露與報導                                                                                          |  | 1. 遵守減碳及產品能效相關法規要求，及時掌握法規的變化和更新內容，並及時調整公司的淨零規劃時程。<br>2. 每年進行溫室氣體盤查等氣候資訊查證，透過公司年報、永續報告書、公司網站等平台，揭露氣候資訊。                                |
|      |      |   |         | 溫室氣體排放量管制與碳費                                                                                         |  | 1. 提高能源效率和減少排放：汰換舊型空調設備以提高能源效率；合併測試工站來優化生產流程及擴大使用可再生能源等方式來降低排放。<br>2. 推行綠色供應鏈：預計通過宣導、要求、稽核與評鑑等方式來引導供應商採用綠色設計、清潔生產和節能減碳等方式來降低供應鏈的碳排放量。 |
|      |      |   |         | 市場客戶行為變化                                                                                             |  | 1. 研究客戶的要求或環保偏好，以利後續產品設計之規劃。<br>2. 未來針對主要銷售客戶，因應氣候變遷所採取的產品設計方向為產品特點，如：符合當地國家之能效規範，滿足客戶的綠色採購政策，強化客戶對本公司節能低碳產品的能見度。                     |
|      |      |   | 資源利用效率  | 使用更高效率的生產和配銷流程                                                                                       |  | 1. 114 年展開優化改善及實施作業防錯性，以提升產品生產效率。<br>2. 自行開發製程用測試平台，整合測試項目並提高測試項目的可變化組合，增加自動化/半自動化測試比例，減少人工作業工時。                                      |
|      |      |   | 創新產品與服務 | 開發或增加低碳商品                                                                                            |  | 1. 開發低碳節能之影像及車用產品樣品，尋找有相關低碳或節能需求之客戶，洽談後續合作產品路線。<br>2. 使用符合減碳及節能之需求的零件材料，以達各項低碳或節能標章之要求。                                               |

| 推動項目                                                             | 執行情形       |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
|------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----|------------|------------|---------------------|-----|---------|----------|--------|-----|---------|----------|--------|----|---------|----------------|-----|-------|-------|-----|-------|-------|--------|
|                                                                  | 是          | 否              | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
|                                                                  |            |                | 創新產品與服務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 新產品的研發與創新<br>1. 產品開發上檢討設計及驗證流程，設計上整合選用更低耗電、環保材質及可回收材料零件，並減少不同零件選用數；提升零件動作功耗，優化散熱效率減少熱損耗。<br>2. 訂定產品開發流程及標準，記錄開發歷程，後續並檢討流程簡化。   |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
|                                                                  |            |                | 市場                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 開發新市場<br>1. 114 年以現有客戶為中心展開，將智慧影像應用、智慧分析、機器視覺及車用模組等列為目標產品，加入低碳、節能、提升效能等技術，以擴大市占率。<br>2. 未來預計進行市場對氣候變遷相關要求的調查規劃，排序消費者偏好產品的優先等級。 |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
| (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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V          |                | 1.溫室氣體排放<br>(1)過去兩年之溫室氣體排放量(範圍為本公司台灣據點，包含新莊總部、五股廠區) <table><tr><th>年度</th><th>範疇一(噸CO2e)</th><th>範疇二(噸CO2e)</th><th>排放密集度(噸CO2e/NT百萬營收)</th></tr><tr><td>113</td><td>32.9412</td><td>984.9798</td><td>0.1646</td></tr><tr><td>114</td><td>43.8426</td><td>906.4321</td><td>0.0959</td></tr></table><br>註：營業收入係來自本公司當年度合併財務報表之營業收入。<br>(2)管理政策：氣候變遷對全球環境的衝擊日趨顯著，做為地球公民的一份子，為善盡企業社會責任，本公司每年進行溫室氣體盤查，以確實掌握全廠溫室氣體之排放狀況。依據盤查結果，在經濟及技術許可下，進行溫室氣體自願減量相關計畫。持續推動節能減碳措施，永續經營，善盡企業責任。<br>2.用水量<br>(1)過去兩年之用水量(範圍為本公司台灣據點，包含新莊總部、五股廠區。) <table><tr><th>年度</th><th>用水量(M³)</th><th>用水密集度(M3/用水人數)</th></tr><tr><td>113</td><td>7,504</td><td>12.74</td></tr><tr><td>114</td><td>7,086</td><td>11.20</td></tr></table> |                                                                                                                                |                          | 年度 | 範疇一(噸CO2e) | 範疇二(噸CO2e) | 排放密集度(噸CO2e/NT百萬營收) | 113 | 32.9412 | 984.9798 | 0.1646 | 114 | 43.8426 | 906.4321 | 0.0959 | 年度 | 用水量(M³) | 用水密集度(M3/用水人數) | 113 | 7,504 | 12.74 | 114 | 7,086 | 11.20 | 尚無重大差異 |
| 年度                                                               | 範疇一(噸CO2e) | 範疇二(噸CO2e)     | 排放密集度(噸CO2e/NT百萬營收)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
| 113                                                              | 32.9412    | 984.9798       | 0.1646                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
| 114                                                              | 43.8426    | 906.4321       | 0.0959                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
| 年度                                                               | 用水量(M³)    | 用水密集度(M3/用水人數) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
| 113                                                              | 7,504      | 12.74          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |
| 114                                                              | 7,086      | 11.20          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                |                          |    |            |            |                     |     |         |          |        |     |         |          |        |    |         |                |     |       |       |     |       |       |        |

| 推動項目                                         | 執行情形     |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |          |                    |     |       |        |     |       |        |  |
|----------------------------------------------|----------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------|-----|-------|--------|-----|-------|--------|--|
|                                              | 是        | 否                  | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |          |                    |     |       |        |     |       |        |  |
|                                              |          |                    | <p>(2)管理政策：本公司積極宣導愛護水資源，提倡節約用水，科學用水，保護水資源，在現有水資源狀況下，以節約用水為前提，採取如下措施以避免不必要的水資源浪費，充分利用水資源，達到承擔社會責任、保護地球環境及提升企業價值為目的，持續為保護環境資源而努力。為確實節約用水，本公司已訂定水資源管理目標，以112年為基準年，至117年減少用水密集度5%以上為目標。</p> <p>3.廢棄物總重量</p> <p>(1)過去兩年之廢棄物總重量(範圍為本公司台灣據點，包含新莊總部、五股廠區。)</p> <table><tr><th>年度</th><th>廢棄物總量(噸)</th><th>廢棄物總量密集度(噸/NT百萬營收)</th></tr><tr><td>113</td><td>26.15</td><td>0.0042</td></tr><tr><td>114</td><td>37.23</td><td>0.0038</td></tr></table> <p>(2)管理政策：本公司已訂定廢棄物減量目標，以111年為基準年，至119年廢棄物總量密集度減少10%以上為目標。在114年台灣廢棄物密集度為0.0038公噸/百萬新臺幣營收，已較111年(基準年)減少10%以上，公司將持續精進廢棄物管理，透過廢棄物減量、資源再利用，最終達成不讓資源進入掩埋場或焚化爐的環境永續策略。</p> <p>4.溫室氣體相關減量、用水量、廢棄物管理等措施可參閱本公司網站：<br/><a href="https://tw.abilitytw.com/esg/environmental-management">https://tw.abilitytw.com/esg/environmental-management</a></p> | 年度                       | 廢棄物總量(噸) | 廢棄物總量密集度(噸/NT百萬營收) | 113 | 26.15 | 0.0042 | 114 | 37.23 | 0.0038 |  |
| 年度                                           | 廢棄物總量(噸) | 廢棄物總量密集度(噸/NT百萬營收) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |          |                    |     |       |        |     |       |        |  |
| 113                                          | 26.15    | 0.0042             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |          |                    |     |       |        |     |       |        |  |
| 114                                          | 37.23    | 0.0038             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |          |                    |     |       |        |     |       |        |  |
| 四、社會議題<br>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V        |                    | <p>(一)1. 本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)》、《聯合國全球盟約(United Nations Global Compact)》與《國際勞工公約(International Labour Conventions)》、《責任商業聯盟(Responsibility Business Alliance，簡稱RBA)》等國際人權公約所揭露之人權保護精神與基本原則，公司並恪遵各廠區國家政府勞動法令。於105年訂定「企業社會責任管理手冊」，其人權政策中，除承諾尊重與維護國際公認之基本人權外，亦</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 尚無重大差異                   |          |                    |     |       |        |     |       |        |  |

| 推動項目                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |
|                                                          |      |   | <p>反對任何歧視及侵犯人權的行為（如：性騷擾或職場霸凌等），恪遵相關勞動法令，保障員工合法權利。</p> <p>2. 本公司以人權政策作為人權保障的最高指導原則，由永續發展暨風險管理執行委員會管理組織下成立跨部門的人權工作小組，有系統且有效地推動人權管理作為，定期向委員會報告推動進展，並配合法令規範訂定相關人力資源規章制度，如：訂定「工作規則」以維護員工權益；訂定「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒要點」與「執行職務遭受不法侵害預防計畫」、設置員工申訴電子郵件信箱，以提供員工免遭歧視與騷擾的工作環境，相關章則公告於公司內部網站。</p> <p>3. 本公司相關人權管理及政策請參閱本公司網站：<br/> <a href="https://tw.abilitytw.com/esg/humanrights">https://tw.abilitytw.com/esg/humanrights</a></p> |                          |
| (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>(二) 1. 本公司已訂定並實施合理之員工福利措施，相關內容詳年報「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」。114年度員工相關福利費用共計新台幣19,088仟元，其中其他福利新台幣13,831仟元，包含員工旅遊、社團活動、各項補助、慶生會、健康促進及其他職工福利活動等。</p> <p>2. 在薪酬政策方面，本公司每年參與市場薪酬調查，綜合考量市場薪資水準、整體經濟趨勢及個人績效表現進行調整，以維持薪酬競爭力與內部公平性。另於公司章程明定員工酬勞提撥比例不低於8%且不高於15%，其中至少15%用於基層員工分配，以強化員工共享公司經營成果之機制。並依公司營運績效適度反映於員工整體薪酬制度中。</p>                                                                | 尚無重大差異                   |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | V    |   | <p>(三) 本公司提供一個安全友善的職場環境是企業的承諾，也是給員工的基本保障。所以建立一個良好的工作環境，保障員工的職場安全與身心健康是公司首要的責任。本公司視「打造安全友善職場」為企業永續經營之基石，承諾保障員工身心健康並提供具備韌性的工作環境。具體執行情形如下：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                           | 尚無重大差異                   |

| 推動項目 | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
|      |      |   | <p>1.工作環境保護與減災措施</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 物理環境監測：針對作業場所每半年定期實施作業環境監測（如二氧化碳濃度、有機溶劑等），確保各項指標符合法定標準。</li> <li>• 消防與緊急應變：每年定期舉行消防設備檢修申報及「自衛消防編組演練」，模擬火災與災害疏散。114年度新莊總部及五股廠各辦理2場次，年度內無發生任何火災事故。</li> <li>• 特殊危害管理：針對游離輻射、正己烷等特殊危害作業，落實分級管理，並由專業人員進行追蹤指導，確保作業風險在受控範圍。</li> </ul> <p>2.員工健康促進與預防機制</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 優於法規之健檢：每年為一般在職員工提供優於法規頻率之年度健康檢查，每二年為主管安排高階健檢。114年度健檢應檢人數369人，完成健檢363人，完成率98.4%；符合高階健檢179人，完成健檢176人，完成率98.3 %。針對健檢高風險異常個案，提供個別化之健康諮詢與關懷追蹤。</li> <li>• 心理健康與社會心理危害防制：本公司落實執行「勞工健康保護四大計畫」，確保員工免於職場暴力與身心危害。</li> <li>• 工作場所母性健康保護計畫：針對妊娠及產後女性員工進行健康關懷、環境評估、工作適性評估及調整。</li> <li>• 人因性危害預防計畫：透過作業姿勢改善、人體工學宣導、健康講座，預防肌肉骨骼傷病。</li> <li>• 異常工作負荷促發疾病預防計畫預防：了解員工加班情形、健康檢查宣導講座，預防因過勞引發之腦心血管疾病。</li> <li>• 執行職務遭受不法侵害預防計畫：辦理職場不法侵害預防講座，建立申訴管道，落實職場霸凌與性騷擾零容忍政策。</li> <li>• 健康促進活動：114年透過線上運動APP，辦理健走、超慢跑、健康減脂等活動，員工參與率30%，其中男性減脂共減少62.4%，總減重91.7 kg；女性減脂</li> </ul> |                          |



| 推動項目                        | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|                             |      |   | <p>共減少87.3%，總減重97.8kg。通過114年衛生福利部國民健康署推動之【職場健康促進自主評核制度】合格、企業永續報告書揭露職業健康與安全績效主動評比前 10% 績優企業。</p> <p>3.安全衛生教育訓練<br/>114年度本公司針對安全與健康教育之投入如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 一般性訓練：對新進及在職員工辦理職業安全、環境保護、防災宣導等課程。</li> </ul> <p>4.國際體系認證與標準維持<br/>本公司已建立職業安全健康之管理體系，落實風險控管。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 管理架構：依據《職業安全衛生法》設立「職業安全衛生委員會」，定期審議安衛政策與精進措施。</li> <li>• 認證情形：持續通過ISO 45001職業安全衛生管理系統，ISO 45001證書效期自112年5月12日起至115年5月12日止，115年度亦於3月30~31日完成ISO 45001稽核，維持管理效力之連續性。</li> <li>• 職業安全衛生管理系統證書請參閱本公司網站：<br/><a href="https://tw.abilitytw.com/esg/certificate">https://tw.abilitytw.com/esg/certificate</a></li> </ul> |                          |
| (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>(四) 本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫，提升員工多元的職涯發展之能力。對員工的培養已發展一套完整的訓練體系，透過e化訓練管理系統，循序漸進的完成各階段訓練，目前培訓體系可分為新進人員職前訓練、職務專業訓練等。</p> <p>114年舉辦教育訓練總時數為5,245小時，訓練總人次為1,512人，訓練總費用共計新台幣526仟元。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 尚無重大差異                   |

| 推動項目                                                                      | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | <p>(五) 本公司對客戶的品質承諾不侷限於產品製造體系，本公司所有產品皆依據國際標準(如ISO9001、ISO14001、IATF16949、AS9100等)及銷售市場及有害物質管制(如歐盟RoHS法規)等相關法規設計、生產與檢驗，確保產品安全與品質，更擴及產品的售後服務，設置客戶服務單位，協助第一線業務同仁處理客戶申訴與市場抱怨案件，做好維護客戶權益工作，並透過客戶滿意度調查落實品質管理與追蹤，滿足客戶所需之服務品質。同時本公司重視客戶權益及隱私，透過ISO27001資訊安全管理系統之內部稽核、外部驗證、危機預防及教育訓練等活動，為客戶的資料把關，保障客戶權益。</p> <p>本公司十分重視客戶反饋及意見，訂有客戶抱怨作業程序，針對客戶抱怨事件，判別問題所在及責任歸屬，進行矯正措施與後續改善活動，由業務部門直接進行客戶服務、意見接收及改善作業。除業務窗口同仁外，亦可透過以下聯繫資訊反應，本公司與予處理回覆。</p> <p>■ 客戶溝通網址：<a href="https://tw.abilitytw.com/contactus">https://tw.abilitytw.com/contactus</a></p> <p>■ 客戶溝通／客訴信箱：Sales.ability@abilitytw.com</p> | 尚無重大差異                   |
| (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    |   | <p>(六) 本公司針對供應商訂有「企業社會責任執行運作辦法」，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展的篩選條件，並根據供應商企業社會責任承諾書、供應商CSR稽核等方式核實供應商執行CSR情況。如發覺供應商有違反環保、人權、安全衛生法規及勞動相關法規，會提出限期改善的要求。</p> <p>供應商管理之政策與措施，請參閱本公司網站：<br/><a href="https://tw.abilitytw.com/esg/supply-chain">https://tw.abilitytw.com/esg/supply-chain</a></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 尚無重大差異                   |
| 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                 | V    |   | <p>1. 本公司「113(2024)年永續報告書」係依循全球永續性報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)所發行的GRI永續報告準則(GRI Standards)2021版本及上市公司編製與申報永續報告書作業辦法撰寫，並參考氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)架構揭露相關內容，113(2024)年永續報告書已取得第三方驗證單位之查證確認</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 尚無重大差異                   |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |                                                                   | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 否 | 摘要說明                                                              |                          |
| 方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   | 2.114(2025)年永續報告書將會依公司面臨之重大永續議題與利害關係人所關注項目進行編撰，並預計亦會進行第三方驗證單位之確信。 |                          |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之<u>永續發展</u>守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司於105年12月經董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於109年5月經董事會通過修正該守則，以強化企業社會責任之落實。針對「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定，已於111年4月28日董事會議中再修正，並更名為「公司永續發展實務守則」。針對113年1月26日發布新版「上市櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」，於113年5月10日董事會議中再修正「永續報告書編製及驗證作業程序」，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無較大差異情形。</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                                                                   |                          |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司重視環境保育、社會公益及安全衛生，善盡社會責任。</p> <p>相關資訊公告於本公司網站(<a href="https://tw.abilitytw.com">https://tw.abilitytw.com</a>)。</p> <p>近年來企業社會責任之具體推動計畫與實施成效如下：</p>                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                                                                   |                          |
| 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 具體推動計畫與實施成效                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |                                                                   |                          |
| 112年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 芥菜種會-認養台灣兒童計畫 42 人/月</li> <li>● 聖誕禮物募集 149/份</li> <li>● 『新春送暖~圍爐紅包』樂捐 34 人/次</li> <li>● 2023 土耳其及敘利亞震災救援含公司捐款共募集 432,000 元</li> <li>● 【愛心義賣活動】招募物資(含公司捐款)為 100,000 元</li> </ul>                                                           |   |                                                                   |                          |
| 113年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 芥菜種會-認養台灣兒童計畫 50 人/月</li> <li>● 聖誕禮物募集 105/份</li> <li>● 捐款兒童聖誕禮物:29,604 元與照顧者的聖誕禮物:54,050 元</li> <li>● 【愛心義賣活動】招募物資(含公司捐款)為 100,347 元，捐贈給中華社會福利聯合勸募協會</li> </ul>                                                                          |   |                                                                   |                          |
| 114年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 芥菜種會-認養台灣兒童計畫 49 人/月</li> <li>● 聖誕禮物募集 143/份</li> <li>● 捐款兒童聖誕禮物:76,355 元與圍爐紅包:60,000 元</li> <li>● 【愛心義賣活動】招募物資(含公司捐款)為 39,565 元，捐贈給財團法人基督教芥菜種會</li> <li>● 【0923 花蓮光復鄉洪災家園恢復計畫】募集新臺幣 1,300,000 元，捐贈給財團法人基督教芥菜種會，用於災後家園修復與社區重建。</li> </ul> |   |                                                                   |                          |

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 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。            | 為強化公司永續經營暨氣候相關風險與管理之公司治理機能，2025 年 7 月成立董事會轄下之功能性委員會「永續發展暨風險管理委員會」，為本公司整體性永續發展及氣候管理之監督專責單位。原「ESG 永續發展推動委員會」更名為「永續發展暨風險執行委員會」，作為本公司永續治理與氣候變遷作業的最高指導組織，負責公司整體氣候推動方向及策略擬定，每年至少召開會議二次，向永續發展暨風險管理委員會呈報執行情形，由董事會負責監督各項計畫。永續發展暨風險管理執行委員會下設置(E)綠色永續推動小組，負責提升環境管理績效、低碳產品開發及環境風險管控，並定期進行氣候相關風險與機會的調查與分析。                                                                         |
| 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)。 | 氣候風險與機會調查上分別分為短、中、長期，定義 2 年以內為短期、3 至 8 年為中期、9 年以上為長期，公司辨識出共 4 項風險(以 R 表示)與 4 項機會(以 O 表示)。與風險相關項目分別為潛在實體風險(R1)「颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高」為短期影響、潛在轉型風險(R2)「強制氣候資訊揭露與查證」為短/中期影響、潛在轉型風險(R3)「溫室氣體排放量管制與碳費」為中期影響、潛在轉型風險(R4)「市場客戶行為變化」為中/長期影響。在機會相關為(O1)「資源利用效率」為短期影響，(O2)「創新產品與服務：開發或增加低碳商品」為短/中期影響、(O3)「創新產品與服務：新產品的研發與創新」與(O4)「開發新市場」皆為中/長期影響、公司在辨識出風險與機會後，推行對應策略以降低氣候風險並提高商業機會。 |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | 因極端氣候事件(颱風、洪水、強降雨等)將可能造成缺水或淹水被迫停工，導致廠區設備毀損，營運中斷；原物料供應中斷導致無法生產；因道路中斷無法如期出貨等災害，進而增加營運成本，增加支出，減少營收，甚至最嚴重時將導致營運中斷。因此本公司針對極端氣候事件，擬定緊急應變措施，以降低災害風險。轉型行動包含降低溫室氣體排放、產品和服務的要求與監管、低碳產品管理、產品研發、增加原物料成本等財物影響。<br>詳見本公司 2025 年度永續報告書第 4.1 章「氣候變遷管理」。                                                                                                                               |

| 項目                                                    | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |           |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------|----|----------------------------|---------|----------------------|-----------|----------------------------|----------|----------------------|-----------|------------------------|---------|------------------------------|--------|------------------------|--|------------------------------------|-------|----------------------------|--|-------------------------|----------|
| 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>本公司氣候風險之辨識、評估及管理流程如下圖：</p> <table><tr><th>過程負責人</th><th>輸入</th><th>流程說明</th><th>輸出</th></tr><tr><td>永續發展暨風險管理執行委員會<br/>綠色永續推動小組</td><td>產業趨勢與分析</td><td>風險辨別：<br/>評估風險來源與風險項目</td><td>氣候風險/機會議題</td></tr><tr><td>永續發展暨風險管理執行委員會<br/>綠色永續推動小組</td><td>組織運作現況調查</td><td>風險評估：<br/>評估風險項目的風險程度</td><td>氣候風險/機會結果</td></tr><tr><td>永續發展暨風險管理執行委員會<br/>推動委員</td><td>風險鑑別與程度</td><td>確認風險報告：<br/>針對鑑別後的高風險項目擬定策略報告</td><td>風險管理報告</td></tr><tr><td>永續發展暨風險管理執行委員會<br/>主任委員</td><td></td><td>風險管理報告呈報與揭露：<br/>提報永續發展暨風險管理委員會與董事會</td><td>董事會紀錄</td></tr><tr><td>永續發展暨風險管理執行委員會<br/>綠色永續推動小組</td><td></td><td>風險回應：<br/>高風險項目緩解專案執行與追蹤</td><td>各項計劃執行紀錄</td></tr></table> | 過程負責人                              | 輸入        | 流程說明 | 輸出 | 永續發展暨風險管理執行委員會<br>綠色永續推動小組 | 產業趨勢與分析 | 風險辨別：<br>評估風險來源與風險項目 | 氣候風險/機會議題 | 永續發展暨風險管理執行委員會<br>綠色永續推動小組 | 組織運作現況調查 | 風險評估：<br>評估風險項目的風險程度 | 氣候風險/機會結果 | 永續發展暨風險管理執行委員會<br>推動委員 | 風險鑑別與程度 | 確認風險報告：<br>針對鑑別後的高風險項目擬定策略報告 | 風險管理報告 | 永續發展暨風險管理執行委員會<br>主任委員 |  | 風險管理報告呈報與揭露：<br>提報永續發展暨風險管理委員會與董事會 | 董事會紀錄 | 永續發展暨風險管理執行委員會<br>綠色永續推動小組 |  | 風險回應：<br>高風險項目緩解專案執行與追蹤 | 各項計劃執行紀錄 |
| 過程負責人                                                 | 輸入                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 流程說明                               | 輸出        |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
| 永續發展暨風險管理執行委員會<br>綠色永續推動小組                            | 產業趨勢與分析                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 風險辨別：<br>評估風險來源與風險項目               | 氣候風險/機會議題 |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
| 永續發展暨風險管理執行委員會<br>綠色永續推動小組                            | 組織運作現況調查                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 風險評估：<br>評估風險項目的風險程度               | 氣候風險/機會結果 |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
| 永續發展暨風險管理執行委員會<br>推動委員                                | 風險鑑別與程度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 確認風險報告：<br>針對鑑別後的高風險項目擬定策略報告       | 風險管理報告    |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
| 永續發展暨風險管理執行委員會<br>主任委員                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 風險管理報告呈報與揭露：<br>提報永續發展暨風險管理委員會與董事會 | 董事會紀錄     |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
| 永續發展暨風險管理執行委員會<br>綠色永續推動小組                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 風險回應：<br>高風險項目緩解專案執行與追蹤            | 各項計劃執行紀錄  |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。  | 本公司因應氣候風險之辨識、評估及管理，依據 TCFD 準則進行風險與機會調查分析，進行風險與機會的辨識並進行針對法規、監管、科技、合規、市場、聲譽、短期/長期風險。經與各單位溝通以確保填報氣候風險與機會調查，再進行進一步分析辨識出 4 項風險與 4 項機會的主題項目並進行分析，未來將再進行情境分析模擬與財務分析。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |           |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |
| 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。 | 透過氣候風險之辨識、評估及管理流程檢視佳能內部氣候相關舉措發展，確立實體與轉型風險和機會，及未來潛在問題，同時考量過去氣候因應相關實績。為強化風險管理，本公司永續發展暨風險管理執行委員會綠色永續推動小組評估氣候相關問題的潛在財務影響，討論法律、技術、市場和聲譽的轉型風險及短、中、長期的機會，並辨識相關轉型風險與機會包含議題於「開發和/或增加低碳商品和服務」、「開發新產品和服務的研發與創新」、「開發新市場」及「使用更高效率的生產和配銷流程」，為強化溫室氣體減排目標，設定產品目標，以減少其自身生產和產品的溫室氣體排放。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |           |      |    |                            |         |                      |           |                            |          |                      |           |                        |         |                              |        |                        |  |                                    |       |                            |  |                         |          |

| 項目                                                                                                          | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 針對內部碳定價作為氣候風險輔助工具議題，本公司未來擬在價格制定上以減碳相關舉措為計算基礎，包含再生能源/憑證採購、降低溫室氣體排放等投資。應對新的碳減排和碳交易法規推出後能源市場的變化並降低業務風險，內部碳定價政策為我們實現淨零排放目標的長期策略之一。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | <p>本公司依循 ISO14064-1 進行溫室氣體盤查，已完成 114 年度台灣據點與北越廠之查證作業，中國東莞廠預計於 115 年 5 月完成 114 年溫室氣體盤查查證作業，以確實掌握公司整體之溫室氣體排放源與排放量。並以減碳科學基礎目標 SBTi 方法進行規劃，訂定減碳目標，以達到 2050 年實現淨零的目標。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 以 2023(112 年)為基準年，短期目標為於 2024-2025 年每年減少能源消耗密集度 1%，2024-2025 年每佰萬營收碳排量每年減碳 2%（類別一、類別二合併計算），實績為 113 年台灣據點能源消耗密集度減少 21.85%，東莞據點能源消耗密集度減少 17.03%，113 年每佰萬營收碳排量減碳 38.67%（類別一、類別二合併計算）</li> <li>• 中長期減碳目標 <ul style="list-style-type: none"> <li>1.以 2023 為基準年，於 2026-2030 年每年減少能源消耗密集度 2%</li> <li>2.以 2023 為基準年，於 2030 年每佰萬營收碳排量減碳 25%（類別一、類別二合併計算）</li> <li>3.2050 年達到淨零排放，每年檢視碳強度減碳績效</li> </ul> </li> <li>• 其他詳細溫室氣體減量目標、策略、行動計畫與達成績效，請參閱本公司永續報告書。</li> </ul> |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫（另填於 1-1 及 1-2）。                                                               | 如下 1-1 及 1-2 說明。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量 公噸 CO<sub>2</sub> e)、密集度 公噸 CO<sub>2</sub> e/ 百萬元 及資料涵蓋範圍。

1. 本公司(母公司)個體應自 115 年開始揭露盤查數據，已於 113 年開始揭露 112 年之溫室氣體盤查數據。
2. 合併財務報告子公司應自 116 年開始揭露盤查數據，已於 114 年開始揭露中國東莞廠生產廠區之溫室氣體盤查數據，115 年開始揭露北越廠生產廠區之溫室氣體盤查數據，其餘合併財務報告子公司預計於 116 年開始揭露。

本公司溫室氣體盤查最近兩年度執行情形說明如下：

| 年度           | 113 年                         |                                             | 114 年                         |                                             |
|--------------|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| 佳能企業股份有限公司   | 排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/營業額<br>新台幣百萬元) | 排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e) | 密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/營業額<br>新台幣百萬元) |
| 直接排放量(範疇一)   | 32.9412                       | 0.0053                                      | 43.8426                       | 0.0044                                      |
| 能源間接排放量(範疇二) | 984.9798                      | 0.1593                                      | 906.4321                      | 0.0915                                      |

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

1. 本公司(母公司)個體應自 117 年開始執行第三方確信，已於 112 年開始溫室氣體盤查之第三方查證。
2. 合併財務報告子公司應自 118 年開始執行第三方確信，已於 113 年開始執行中國東莞廠生產廠區之溫室氣體盤查第三方查證，114 年開始執行北越廠生產廠區之溫室氣體盤查第三方查證，其餘合併財務報告子公司預計於 118 年前完成。

本公司(母公司)溫室氣體盤查確信最近兩年度執行情形說明如下：

| 年度     | 113 年            | 114 年                                                   |
|--------|------------------|---------------------------------------------------------|
| 確信範圍   | 母公司<br>中國東莞廠     | 母公司<br>中國東莞廠<br>北越廠                                     |
| 確信機關   | SGS              | SGS                                                     |
| 確信準則   | ISO14064-3: 2019 | ISO14064-3: 2019                                        |
| 確信情況說明 | 合理保證             | 母公司: 合理保證<br>中國東莞廠: 進行中，預計 2026 年 5 月中完成查證<br>北越廠: 合理保證 |

註：完整溫室氣體盤查與確信資訊請參閱本公司網站與永續報告書。

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1. 依 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，個體公司(即母公司)適用第三階段溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)，合併報表子公司適用第四階段溫室氣體盤查(即 116 年完成盤查，118 年完成查證)。因此公司溫室氣體減量基準年暫定於 116 年，未來將視合併財務報告之溫室氣體盤查提前完成來調整基準年；
2. 計畫於 116 年起揭露合併報表母子公司之減碳目標、策略及具體行動計畫。公司致力於減少自身生產和產品的溫室氣體排放，相關減量執行成果與目標達成狀況，將於永續報告書揭露。



(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 運作情形                       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 是                          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營策略之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>(一) 本公司經董事會通過「誠信經營守則」作為董事會與管理階層推動誠信經營之依循與承諾，並持續將相關政策落實於公司營運及各項商業活動。</p> <p>(二) 本公司依據「誠信經營守則」及內部相關規範，建立不誠信行為風險評估機制，為防範利益衝突，並增訂「利益衝突報告登記表」、「供應商社會責任自評問卷」等，對於較高不誠信行為風險，依該規範進行定期/不定期的申報，並透過內部控制制度予以控管，確保各項措施符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款規定。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「工作規則」等相關規範中明定防範不誠信行為之方案，包含作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度等，並將防範不誠信行為納入內部控制制度，設置檢舉管道，確保制度有效運作，並定期檢討修正相關措施。</p> | 並無差異                 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <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，並定期向(至少一年一次)董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>                                                                                                                                   | <p>V</p> <p>V</p>          |   | <p>(一) 本公司於商業往來前應考量商業對象之合法性及是否有不誠信紀錄，並避免與不誠信紀錄者交易。</p> <p>(二) 本公司於董事會下設「永續發展暨風險管理執行委員會」下設推動小組負責有關誠信經營與反貪腐之落實，每年至少一次向董事會報告年度執行狀況。114年度未發生任何誠信經營或貪腐有關之違法事件。已於114年11月7日向董事會報告執行情況：</p>                                                                                                                                                                                        | 並無差異                 |

| 評估項目                                                                                             | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 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) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                               | V    |   | 1.教育訓練:<br>(1)員工誠信經營及反貪腐教育訓練。<br>(2)新人到職教育訓練之誠信經營課程。<br>(3)營業秘密保護管理規範宣導。<br>2.誠信宣導:<br>(1)透過公司公播系統播放，宣導員工於執行業務時應注意之事項。<br>(2)董事、經理人防範內線交易相關法令宣導。<br>3.供應商簽署社會責任協議。<br>(三) 本公司於「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避原則，對董事會所列議案，與其自分或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司另訂有「道德行為準則」，作為同仁執行業務時之依循，防範不誠信行為及避免利益衝突。 |                      |
| (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) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員亦定期及不定期查核各項作業遵行情形。                                                                                                                                                                                                                                                                         | 並無差異                 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                      | V    |   | (五) 本公司辦理新人誠信經營之教育訓練、員工誠信經營及反貪腐宣導教育訓練，並透過公司公播系統宣導執行業務時應注意之事項，且定期向董事和經理人進行誠信經營與反貪腐規範宣導。114年度員工誠信經營及反貪腐宣導教育訓練計798人次，共計10,630分鐘。114年度                                                                                                                                                                                                  |                      |

| 評估項目                                                                                                                                                                     | 運作情形                       |   |                                                                                                                                                                                                                                                        | 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                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
|                                                                                                                                                                          |                            |   | 執行情形，已於同年11月07日向董事會報告。                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>(一)本公司訂定「舉報事件處理與保密辦法」，由「稽核室」為受理申訴/檢舉之專責單位，申訴/舉報者可以具名或匿名方式進行申訴與舉報，並提出違法事件之具體事證。</p> <p>(二)本公司接獲申訴/舉報案件後，將籌組專案小組對案件進行調查。申訴/舉報情事涉及一般員工應呈報至部門主管，舉報情事涉及董事、高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>(三)本公司對申訴/舉報者身分及舉報內容將進行保密，並盡速完成調查結果，以確保員工或外部第三人不受傷害。申訴/舉報者可舉報任何不法情事。</p> | 並無差異                 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>                                                                                                              | V                          |   | 本公司訂定「誠信經營守則」之執行情形，已於公司官網和年報中揭露( <a href="https://tw.abilitytw.com">https://tw.abilitytw.com</a> )，並於公司官網揭露前述守則之內容。                                                                                                                                    | 並無差異                 |

(八)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司於114年11月7日向董事會報告智慧財產管理計畫與執行情形：

(1)智慧財產管理計畫：

持續創新產出優質專利，保障公司營業秘密及研發成果，促使智慧財產佈局與公司營運目標結合。

(2)智慧財產管理方式：

a. 專利與商標管理：自行或委外進行檢索，降低侵權風險並保護智慧財產、委託事務所協助審核並提出各國專利權與商標權申請、提供專利獎金鼓勵員工提案、運用專利管理辦法及專利電子平台有效管理專利。

b. 營業秘密管理：員工入職與離職簽署相應合約保護公司智慧財產、不定期進行宣導與教育訓練、運用資訊管理辦法有效管理機密資訊。

(3)執行情形：

a. 本公司每年向董事會報告智慧財產管理計畫與執行情形，並已於114年11月7日進行報告。

b. 114年度，舉辦營業秘密與公司治理教育訓練，受訓人數53人，共159小時、新進人員教育訓練課程增修營業秘密之內容。

c. 截至114年12月底，本公司之智慧財產成果：商標5件、發明專利280件、新型專利61件、設計專利1件；其中，114年專利獲准18件。

2.本公司網站設有「公司治理專區」，供利害關係人查詢公司治理運作相關資訊。

(<https://tw.abilitytw.com/ir/operations-implementation>)

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

佳能企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國115年3月13日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年3月13日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佳能企業股份有限公司



董事長：章孝祺



總經理：章孝祺



2. 委託會計師專案審察內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 日期       | 股東會/董事會 | 重要決議事項(摘錄)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114.6.25 | 股東會     | 1.承認本公司一百一十三年度營業報告書及財務報表案。<br>2.承認本公司一百一十三年度盈餘分派案。<br>• 分派基準日：114年9月23日、發放日：114年10月17日<br>• 現金股利：每股配發0.59898156元<br>• 股票股利：每仟股配發119.796310股<br>3.通過本公司『公司章程』修訂案。<br>4.通過盈餘轉增資發行新股案。<br>5.通過全面改選本公司董事(含獨立董事)案。<br>6.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。                                                                                                      |
| 114.3.07 | 董事會     | 1.本公司 113 年度財務報表案。<br>2.本公司 113 年度營業報告書案。<br>3.本公司 113 年度董事酬勞金額提列案。<br>4.本公司 113 年度員工酬勞金額提列案。<br>5.佳能「民國 113 年度內控聲明書」。<br>6.評估本公司會計師之獨立性。<br>7.本公司「公司章程」修訂案。<br>8.全面改選本公司董事(含獨立董事)案。<br>9.召開 114 年股東常會日期、時間、地點等相關事宜。<br>10.擬訂 114 年股東常會受理股東提案之受理期間及受理處所。<br>11.本公司與銀行授信相關事宜。<br>12.民國 113 年第 4 季限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案。<br>13.本公司 114 年度營運計劃。 |
| 114.4.07 | 董事會     | 1.變更全面改選本公司董事(含獨立董事)案暨受理股東提名之受理期間、受理處所案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 114.5.09 | 董事會     | 1.本公司一百一十四年第一季合併度財務報表案。<br>2.會計師委任公費案。<br>3.本公司一百一十三年度盈餘分派案。<br>4.盈餘轉增資發行新股案。<br>5.擬提請通過董事(含獨立董事)候選人名單案。<br>6.擬請解除本公司新任董事競業禁止之限制案。<br>7.新增召開一百一十四年年股東常會日期、時間、地點等相關事宜。<br>8.本公司與銀行授信相關事宜。<br>9.民國一百一十四年第一季限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案。                                                                                                              |

| 日期        | 股東會/董事會 | 重要決議事項(摘錄)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114.7.07  | 董事會     | 1.選任本公司董事長案。<br>2.本公司第六屆薪資報酬委員會委員委任案。<br>3.解除經理人競業禁止案。                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 114.8.12  | 董事會     | 1.本公司一百一十四年第二季合併財務報表案。<br>2.本公司 113 年度董事酬勞分配案。<br>3.獨立董事報酬案。<br>4.本公司 114 年經理人績效調薪校準案。<br>5.本公司經理人 113 年度員工酬勞及 114 年績效年薪案。<br>6.擬發行限制員工權利新股獲配名單(含經理人與非經理人)及相關事宜案。<br>7.113 年度盈餘配股暨增資基日相關事宜。<br>8.本公司擬設置永續發展暨風險管理委員會及訂定委員會組織規程。<br>9.本公司第一屆永續發展暨風險管理委員會委員委任案。<br>10.本公司與銀行授信相關事宜。<br>11.本公司 2024 年『永續報告書』編製與申報案。 |
| 114.11.07 | 董事會     | 1.本公司一百一十四年第三季合併財務報表案。<br>2.本公司 114 年經理人年終獎金及年終績效獎金分配案。<br>3.本公司「內部控制制度」修正條文案。<br>4.本公司「防範內線交易之管理控制作業」案。<br>5.本公司「115 年度稽核計畫」案。<br>6.本公司與銀行授信相關事宜。<br>7.本公司「關係人交易管理辦法」修訂案。<br>8.民國一百一十四年第三季限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案。                                                                                               |
| 114.12.11 | 董事會     | 1.本公司擬辦理現金增資發行新股暨募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債案。                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 115.1.26  | 董事會     | 115 年現金增資員工認股名冊案。                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 115.3.13  | 董事會     | 1.本公司 114 年度財務報表案。<br>2.本公司 114 年度營業報告書案。<br>3.本公司 114 年度董事酬勞金額提列案。<br>4.本公司 114 年度員工酬勞金額提列案。<br>5.新任經理人薪資結構與獎酬案。<br>6.本公司 115 年經理人績效調薪校準案。<br>7.佳能「民國 114 年度內控聲明書」。<br>8.本公司「內部控制制度」修正條文案。<br>9.評估本公司會計師之獨立性。<br>10.召開 115 年股東常會日期、時間、地點等相關事宜。                                                                 |

| 日期       | 股東會/董事會 | 重要決議事項(摘錄)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |         | 11. 擬訂 115 年股東常會受理股東提案之受理期間及受理處所。<br>12. 本公司與銀行授信相關事宜。<br>13. 民國 114 年第四季限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案。<br>14. 本公司 115 年度營運計劃。                                                                                                                                                                                                        |
| 115.5.08 | 董事會     | 1. 本公司一百 115 年第 1 季合併度財務報表案。<br>2. 會計師委任案。<br>3. 本公司 114 年度盈餘分派案。<br>4. 擬發行限制員工權利新股案。<br>5. 擬請解除本公司董事競業禁止之限制案。<br>6. 新增召開 115 年股東常會日期、時間、地點等相關事宜。<br>7. 本公司與銀行授信相關事宜。<br>8. 民國 115 年第一季限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案。<br>9. 本公司擬對越南子公司佳智電能責任有限公司（簡稱 AETV)) 增加投資金額。<br>10. 本公司 114 年度董事酬勞分配案。<br>11. 擬發行限制員工權利新股獲配名單(含經理人與非經理人)及相關事宜案。 |

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無。



### 三、簽證會計師公費資訊

#### (一) 會計師公費

單位：新台幣仟元

| 會計師<br>事務所名稱   | 會計師<br>姓名 | 會計師<br>查核期間 | 審計公費  | 非審計公費<br>(註) | 合計    | 備註 |
|----------------|-----------|-------------|-------|--------------|-------|----|
| 資誠聯合<br>會計師事務所 | 阮呂曼玉      | 114 年度      | 3,400 | 611          | 4,011 | -  |
|                | 馮敏娟       | 114 年度      |       |              |       |    |

註：移轉訂價報告、盈餘轉增資發行新股及限制員工權利新股註銷減資公費。

(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：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

#### 四、更換會計師資訊：

無。

五、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱   | 姓名                                       | 114 年度             |               | 115 年截至 4 月 27 日止 |               |
|------|------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
|      |                                          | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 佳美投資(股)公司<br>代表人：章孝祺<br>(就任日期：114.07.07) | 270,137            | -             | 70,018            | -             |
| 董事   | 佳美投資(股)公司<br>代表人：董俊仁                     |                    |               |                   |               |
| 董事   | 佳美投資(股)公司<br>代表人：董俊毅                     |                    |               |                   |               |
| 董事   | 能率創新(股)公司<br>代表人：胡湘麒                     | 3,889,786          | -             | 2,389,113         | -             |
| 董事   | 能率創新(股)公司<br>代表人：江淑貞                     |                    |               |                   |               |
| 獨立董事 | 陳建宏                                      | -                  | -             | -                 | -             |
| 獨立董事 | 黃志成                                      | -                  | -             | -                 | -             |
| 獨立董事 | 黃國倫                                      | -                  | -             | -                 | -             |
| 獨立董事 | 趙小偉<br>(就任日期：114.06.25)                  | -                  | -             | -                 | -             |
| 總經理  | 章孝祺                                      | 97,571<br>(50,000) | -             | 29,031            | -             |
| 副總經理 | 陳建興                                      | 88,118<br>(40,000) | -             | 22,015            | -             |
| 副總經理 | 盧志勇                                      | 87,753<br>(40,000) | -             | 6,155             | -             |
| 協理   | 李進江                                      | 55,180<br>(25,000) | -             | 17,637            | -             |
| 協理   | 林栩永<br>(就任日期：115.03.13)                  | -                  | -             | 8,536             | -             |

| 職稱         | 姓名                                       | 114 年度             |               | 115 年截至 4 月 27 日止 |               |
|------------|------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
|            |                                          | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數<br>增(減)數 |
| 財務主管       | 林宏典                                      | 47,857<br>(36,000) | -             | 13,071            | -             |
| 會計主管       | 林幸君                                      | 8,506<br>(8,400)   | -             | 7,546             | -             |
| 公司治理<br>主管 | 黃美菱                                      | 5,676<br>(1,000)   | -             | 6,434             | -             |
| 董事長        | 巨全投資(股)公司<br>代表人：曾明仁<br>(解任日期：114.06.25) | -                  | -             | -                 | -             |
| 10%以上      | 能率創新(股)公司                                | 3,889,786          | -             | 2,389,113         | -             |

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

持股比例占前十名之股東相互間之關係資料

115 年 4 月 27 日

| 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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       |    |
| 能率創新(股)公司<br>代表人：董俊仁                                            | 38,748,899 | 11.51% | —            | —     | —            | —    | 巨全投資(股)公司                                           | 母子公司     | 無  |
|                                                                 | 629        | 0.00%  | 37,794       | 0.01% | —            | —    | 董怡君<br>陳培玉                                          | 兄妹<br>配偶 |    |
| 佳奈投資(股)公司<br>代表人：董怡佳                                            | 5,000,414  | 1.49%  | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —        | 無  |
|                                                                 | —          | —      | 11,193       | 0.00% | —            | —    | —                                                   | —        |    |
| 和碩聯合科技(股)公司<br>代表人：童子賢                                          | 3,671,028  | 1.09%  | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —        | 無  |
|                                                                 | —          | —      | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —        |    |
| 佳美投資(股)公司<br>代表人：董怡君                                            | 2,595,129  | 0.77%  | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —        | 無  |
|                                                                 | —          | —      | —            | —     | —            | —    | 董俊仁                                                 | 兄妹       |    |
| 大通託管先進星光<br>先進總合國際股票<br>指數基金投資專戶                                | 2,375,284  | 0.71%  | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —        | 無  |
| 巨全投資(股)公司<br>代表人：董俊仁                                            | 2,351,572  | 0.70%  | —            | —     | —            | —    | 能率創新(股)公司                                           | 母子公司     | 無  |
|                                                                 | 629        | 0.00%  | 37,794       | 0.01% | —            | —    | 董怡君                                                 | 兄妹       |    |
| 吳恒濱                                                             | 1,869,888  | 0.56%  | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —        | 無  |
| 美商摩根大通銀行<br>台北分行受託保管<br>梵加德集團公司經<br>理之梵加德新興市<br>場股票指數基金投<br>資專戶 | 1,815,992  | 0.54%  | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —        | 無  |

| 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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 |    |
| 永豐商業銀行受託保管佳能企業(股)公司員工有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶－113年發行辦法 | 1,551,800 | 0.46% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | 無  |
| 健士恩投資(股)公司<br>代表人：陳培玉                               | 1,460,587 | 0.43% | —            | —     | —            | —    | —                                                   | —  | 無  |
|                                                     | 37,794    | 0.01% | 629          | 0.00% | —            | —    | 董俊仁                                                 | 配偶 |    |

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

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

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

八、公司、公司之董事、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

單位：股；114 年 12 月 31 日

| 轉投資事業(註 1)                                               | 本公司投資      |        | 董事、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   |
| ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.                       | —          | 100%   | —                   | —      | —          | 100%   |
| 佳能投資(股)公司                                                | 21,700,000 | 100%   | —                   | —      | 21,700,000 | 100%   |
| Ability Electronics Technology (Vietnam) Company Limited | —          | 100%   | —                   | —      | —          | 100%   |
| 一品光學工業(股)公司                                              | 17,149,503 | 90.26% | —                   | —      | 17,149,503 | 90.26% |
| 佳新科技(股)公司                                                | 5,000,000  | 100%   | —                   | —      | 5,000,000  | 100%   |
| 佳品投資(股)公司                                                | —          | —      | 5,600,000           | 100%   | 5,600,000  | 100%   |
| 東莞能率科技有限公司                                               | —          | —      | —                   | 100%   | —          | 100%   |
| ABILITY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED                       | —          | —      | —                   | 100%   | —          | 100%   |
| ALL VISION HOLDING LTD.                                  | —          | —      | 15,236,910          | 100%   | 15,236,910 | 100%   |
| E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.) SDN. BHD.                     | —          | —      | 5,000,000           | 100%   | 5,000,000  | 100%   |
| ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.                          | —          | —      | 72,243,894          | 100%   | 72,243,894 | 100%   |
| EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION                        | —          | —      | 58,494              | 100%   | 58,494     | 100%   |
| E-SKY HOLDING LTD.                                       | —          | —      | 14,338,918          | 100%   | 14,338,918 | 100%   |
| CHIA PING LIMITED                                        | —          | —      | 1,350,000           | 100%   | 1,350,000  | 100%   |
| 深圳市佳品光學科技有限公司                                            | —          | —      | —                   | 100%   | —          | 100%   |
| 南京長明光電科技有限公司                                             | —          | —      | —                   | 55.45% | —          | 55.45% |
| 中山市三信精密工業有限公司                                            | —          | —      | —                   | 100%   | —          | 100%   |
| 南京一品光電科技有限公司                                             | —          | —      | —                   | 72.22% | —          | 72.22% |

註 1：係公司採用權益法之投資。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                                   |               |                                                                            |
|--------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|
|        |         | 股數(股)       | 金額(元)         | 股數(股)       | 金額(元)         | 股本來源                                                 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                                                                         |
| 114.06 | 10      | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 289,363,512 | 2,893,635,120 | 註銷收買已發行之限制員工權利新股 140,000 元                           | 無             | 114.06.13<br>經授商字第<br>11430077430 號                                        |
| 114.11 | 10      | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 324,587,133 | 3,245,871,330 | 發行之限制員工權利新股<br>5,000,000 元<br>盈餘轉增資<br>347,236,210 元 | 無             | 114.11.10<br>經授商字第<br>11430152340 號<br>114.11.18<br>經授商字第<br>11430161760 號 |
| 114.12 | 10      | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 324,579,133 | 3,245,791,330 | 註銷收買已發行之限制員工權利新股 80,000 元                            | 無             | 114.12.18<br>經授商字第<br>11430188000 號                                        |
| 115.04 | 10      | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 336,575,533 | 3,365,755,330 | 註銷收買已發行之限制員工權利<br>36,000 元<br>現金增資<br>120,000,000 元  | 無             | 115.04.02<br>經授商字第<br>11530043020 號<br>115.04.16<br>經授商字第<br>11530043840 號 |

115年4月27日

| 股份種類   | 核定股本          |               |               | 備註     |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|
|        | 流通在外股份        | 未發行股份         | 合計            |        |
| 記名式普通股 | 336,575,533 股 | 463,424,467 股 | 800,000,000 股 | 上市公司股票 |

#### (二) 主要股東名單(股權比例達 5%以上)

115年4月27日

| 主要股東名稱     | 持有股數         | 持股比例   |
|------------|--------------|--------|
| 能率創新股份有限公司 | 38,748,899 股 | 11.51% |

### (三) 公司股利政策及執行狀況

#### 1. 公司章程所訂之股利政策如下：

本公司公司章程有關股利政策如下：

##### 第二十九條

本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款，彌補以往虧損，次就其餘額提撥百分之十之法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。必要時得依規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議後分派之。

本公司前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

##### 第二十九條之一

本公司股利政策之執行方式，需考量公司未來之資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額 10%。其發放方式依公司章程第二十九條辦理。

#### 2. 依照近 10 年本公司實際發放之股利政策，除減資發還現金年度以外，其餘每年至少提撥百分之五十分派股東股利，未來若有獲利仍將比照以往實際分配之股利政策，維持至少提撥百分之五十分派股東股利，其中現金股利不低於股利總數之百分之五十。

#### 3. 本次股東會擬議股利分配之情形：

民國 115 年 5 月 08 日董事會決議 114 年度盈餘分派，股東現金股利每股配發 2 元。本次現金股利分派俟 115 年 6 月 25 日股東常會通過後，授權由董事長訂定配息基準日及發放日。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

### (五) 員工酬勞及董事酬勞

#### 1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司章程中關於員工酬勞及董事酬勞成數條文如下：

##### 第二十八條之一

本公司年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損後，再行提撥：

(1) 員工酬勞不低於百分之八且不高於百分之十五，本項提撥數額最少百分之十五為基層員工分配酬勞。員工酬勞發給現金或股票之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。



(2)董事酬勞不高於百分之一.五。

前述獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞及董事酬勞，其估列基礎係以截至當期止之稅前淨利，於章程所定成數範圍內，分別以 8%及 1.5%估列為營業費用，惟若嗣後實際配發金額與與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過一百十四年度分派酬勞等資訊：

a.員工酬勞：新台幣 79,921,481 元。

b.董事酬勞：新台幣 14,985,278 元。

4. 一百十三年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形、其與認列員工獎酬及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司一百十三年度配發員工酬勞及董事酬勞配發情形如下：

a.員工酬勞：新台幣 54,196,727 元。

b.董事酬勞：新台幣 10,161,886 元。

前述金額與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形：

| 公 司 債 種 類                             |                                        | 國內第二次無擔保轉換公司債                                                                               |
|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發 行 ( 辦 理 ) 日 期                       |                                        | 115年2月2日                                                                                    |
| 面 額                                   |                                        | 新台幣 100,000 元                                                                               |
| 發 行 及 交 易 地 點                         |                                        | 櫃檯買賣中心(上櫃)                                                                                  |
| 發 行 價 格                               |                                        | 依票面金額之101%發行                                                                                |
| 總 額                                   |                                        | 新台幣 300,000,000 元                                                                           |
| 利 率                                   |                                        | 票面利率為 0%                                                                                    |
| 期 限                                   |                                        | 五年到期日：120 年 2 月 2 日                                                                         |
| 保 證 機 構                               |                                        | 無                                                                                           |
| 受 託 人                                 |                                        | 永豐商業銀行股份有限公司                                                                                |
| 承 銷 機 構                               |                                        | 凱基證券股份有限公司                                                                                  |
| 簽 證 律 師                               |                                        | 翰辰法律事務所 邱雅文律師                                                                               |
| 簽 證 會 計 師                             |                                        | 資誠聯合會計師事務所<br>阮呂曼玉會計師、馮敏娟會計師                                                                |
| 償 還 方 法                               |                                        | 除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還 |
| 未 償 還 本 金                             |                                        | 新台幣 300,000,000 元                                                                           |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款                   |                                        | 請詳發行及轉換辦法第十八條及第十九條                                                                          |
| 限 制 條 款 ( 註 4 )                       |                                        | 不適用                                                                                         |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |                                        | 無                                                                                           |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無                                                                                           |
|                                       | 發 行 及 轉 換 ( 交 換 或 認 股 ) 辦 法            | 請參閱國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。                                                                    |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                                        | 本次發行轉換公司債總面額為新臺幣參億元整，本公司債發行期間為五年，債權人請求轉換時點不一，將延遲每股盈餘稀釋之結果，不至於對現有股東權益造成重大影響。                 |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                                        | 不適用                                                                                         |

(二)轉換公司債資料：

| 公 司 債 種 類                          |     | 國內第二次無擔保轉換公司債                                 |
|------------------------------------|-----|-----------------------------------------------|
| 項 目                                | 年 度 | 115年2月2日至115年5月8日(註1)                         |
|                                    | 最高  |                                               |
| 轉換公司債<br>市價                        | 最高  | 128.5元                                        |
|                                    | 最低  | 109.1元                                        |
|                                    | 平均  | 117.5元                                        |
| 轉 換 價 格                            |     | 86.3元                                         |
| 發 行 ( 辦 理 ) 日 期 及<br>發 行 時 轉 換 價 格 |     | 115年2月2日發行時轉換價格：86.8元                         |
| 履 行 轉 換 義 務 方 式                    |     | 本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之普通股新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。 |

註 1：截至年報刊印日止之當年度資料。

(三)交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料：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：

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形對股東權益之影響：

115 年 5 月 8 日

|                       |                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期及總單位數           | 113 年 8 月 30 日；<br>1,878,000 股                                                                                                                            | 113 年 12 月 17 日；<br>1,922,000 股                                                                                                                           |
| 發 行 日 期               | 113 年 9 月 12 日                                                                                                                                            | 114 年 8 月 29 日                                                                                                                                            |
| 已發行限制員工權利新股股數         | 1,878,000 股                                                                                                                                               | 500,000 股                                                                                                                                                 |
| 尚可發行限制員工權利新股股數        | 0 股                                                                                                                                                       | 1,422,000 股                                                                                                                                               |
| 發 行 價 格               | 0 元                                                                                                                                                       | 0 元                                                                                                                                                       |
| 限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率  | 0.56%                                                                                                                                                     | 0.57%                                                                                                                                                     |
| 員工限制權利新股之既得條件         | 員工獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，屆滿下列各時程仍在本公司任職，且年度考績符合績效要求條件並善盡服務守則、未曾違反本公司工作規則等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：<br>1. 屆滿一年：獲配股數 40%。<br>2. 屆滿二年：獲配股數 30%。<br>3. 屆滿三年：獲配股數 30%。 | 員工獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，屆滿下列各時程仍在本公司任職，且年度考績符合績效要求條件並善盡服務守則、未曾違反本公司工作規則等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：<br>1. 屆滿一年：獲配股數 40%。<br>2. 屆滿二年：獲配股數 30%。<br>3. 屆滿三年：獲配股數 30%。 |
| 員工限制權利新股之受限制權利        | 既得期間除繼承外，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。其他權利受限制情形，依本次限制員工權利新股發行辦法辦理。                                                                            | 既得期間除繼承外，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。其他權利受限制情形，依本次限制員工權利新股發行辦法辦理。                                                                            |
| 限制員工權利新股之保管情形         | 交付信託保管機關共計<br>1,878,000 股                                                                                                                                 | 交付信託保管機關共計<br>500,000 股                                                                                                                                   |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 遇有未達既得條件者，其之前獲配尚未既得之股份，由本公司無償收回其股份並辦理註銷。                                                                                                                  | 遇有未達既得條件者，其之前獲配尚未既得之股份，由本公司無償收回其股份並辦理註銷。                                                                                                                  |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 已收回或收買限制員工權利新股          | 49,600 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 已解除限制權利之股數              | 789,800 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 7,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 未解除限制權利之股數              | 1,038,600 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 493,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 未解除限制權利之股數占已發行股份總數比率(%) | 0.31%                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0.15%                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 對股東權益影響                 | <p>公司應衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。民國 113 年股東常會決議發行 3,800 仟股之限制員工權利新股。本次發行之限制員工權利新股 1,878 仟股，若以本公司普通股股票 113 年 8 月 30 日之前 30 個營業日平均收盤價新臺幣 50.1 元設算每股可能費用化之總金額約新臺幣 69,691 仟元，以所定既得期間三年計算，每年分攤費用化金額分別為新臺幣 45,968 仟元、17,064 仟元、6,659 仟元，對每股盈餘稀釋之影響分別為新臺幣 0.16 元、0.06 元、0.02 元。整體評估，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。</p> | <p>公司應衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。民國 113 年股東常會決議發行 3,800 仟股之限制員工權利新股。本次發行之限制員工權利新股 1,922 仟股，若以本公司普通股股票 113 年 8 月 30 日之前 30 個營業日平均收盤價新臺幣 50.1 元設算每股可能費用化之總金額約新臺幣 71,326 仟元，以所定既得期間三年計算，每年分攤費用化金額分別為新臺幣 47,046 仟元、17,465 仟元、6,815 仟元，對每股盈餘稀釋之影響分別為新臺幣 0.16 元、0.06 元、0.02 元。整體評估，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。</p> |

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大員工姓名及取得情形：

115 年 5 月 8 日

|     | 職稱     | 姓名  | 取得限制員工權利新股數量(股) | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利     |         |         |                    | 未解除限制權利     |         |         |                    |
|-----|--------|-----|-----------------|-------------------------|-------------|---------|---------|--------------------|-------------|---------|---------|--------------------|
|     |        |     |                 |                         | 已解除限制之股數(股) | 發行價格(元) | 發行金額(元) | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數(股) | 發行價格(元) | 發行金額(元) | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理    | 章孝祺 | 566,000         | 0.17%                   | 146,400     | 0       | 0       | 0.04%              | 419,600     | 0       | 0       | 0.12%              |
|     | 副總經理   | 盧志勇 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 副總經理   | 陳建興 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 協理     | 李進江 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 協理     | 林翔永 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 財務主管   | 林宏典 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 會計主管   | 林幸君 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 公司治理主管 | 黃美菱 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
| 員工  | 資深處長   | 吳志鍵 | 544,000         | 0.16%                   | 134,000     | 0       | 0       | 0.04%              | 410,000     | 0       | 0       | 0.12%              |
|     | 資深處長   | 吳佳琛 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 資深處長   | 洪景鐘 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 處長     | 趙俊雄 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 處長     | 張任宏 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 副處長    | 曾麗虹 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 副處長    | 曾振光 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 副處長    | 劉吉祥 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 特別助理 A | 李恭年 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |
|     | 特別助理 C | 張晏銘 |                 |                         |             |         |         |                    |             |         |         |                    |

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

八、資金運用計畫執行情形：

計畫內容：

請參考公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行

[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm\\_q2](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)

執行情形：

請參考公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行

[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm\\_q2](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)

## 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

- (1) 高階數位相機、攝影機之設計、生產與販售。
- (2) 其他數位元影像擷取裝置之設計、生產與販售。
- (3) 承接國際品牌大廠專業影像產品設計與專業代工製造業務。
- (4) 人工智慧物聯網解決方案載具攝影機提供與專業代工製造業務。
- (5) 車用及監控用攝影機專業設計及代工製造業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 114年度 |           |      |
|-------|-----------|------|
| 產品別   | 金額        | 百分比  |
| 光電產品  | 9,908,160 | 100% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

高階數位相機、數位攝影機、車用及監控攝影機、照相模組製造銷售。

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1) 配備較大感光元件與大光圈鏡頭之高規格小型類專業數位相機。
- (2) 多鏡頭之360度全景相機。
- (3) 結合手機應用平台之穿戴式相機，電競或直播等運用之產品。
- (4) 專業監控安防攝像機與網路儲存設備。
- (5) 小型化鏡頭影像模組。
- (6) 結合智慧家庭應用之家用攝像機。
- (7) 搭載於無人空拍機之影像模組與相機。
- (8) 搭載 4G, 5G 模組之相機。
- (9) >10m 防水, 及防震耐候相機。
- (10) 汽車自動輔助駕駛系統照相模組。
- (11) 具附加價值之影像軟體。
- (12) 車外環景影像模組。
- (13) 車內影像模組。
- (14) 車內影像系統。
- (15) 智慧安防攝影機載具。
- (16) 工地安全防護智慧攝影機載具。
- (17) 智慧零售攝影機載具。
- (18) 智慧學習教育應用攝影機載具。

- (19)智慧物連網攝影機模組。
- (20)視訊會議用攝影機。
- (21)視訊會議用攝影機模組。
- (22)機械人及機械視覺攝影機模組。
- (23)警用及非警用之穿戴式相機。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

近年智慧型手機的相機在相機功能上持續提升，各家手機公司推出新機標榜的都是照相功能得提升，手機相機目前幾乎已經是照相機的代名詞，此外各品牌手機更是極力訴求其拍照與錄影功能以及提供消費者更為簡潔便利的分享功能，這些訴求對於傳統型非交換鏡頭之數位相機造成了更大之衝擊。

傳統數位相機銷售依然持續下滑，而智慧型手機的照相功能持續提升，例如鏡頭品質與 3D 影像技術恐將進一步壓縮傳統相機市場。一如過往幾年傳統數位相機在產品無法有突破性的技術下，數量仍將持續萎縮，主要銷售仍將是由可與智慧手機有區隔化之產品擔綱銷售主力，如高望遠倍率、較大的感光元件及潛水相機等較佳的光學條件，這類功能型產品依舊可以有其穩定的銷售數量，因此估計在未來幾年內市場仍可以維持一個底線的需求數量。

數位相機產業轉為高度差異創新的產品，如拍立得及中高階復古風相機與手機造成差異，近年來又有一波新的需求。

近年手持數位影像產品整體市場動能疲弱不振，新的技術與應用尚未明朗，而過去數年蓬勃興起的運動型錄影相機隨著市場飽和整體銷售動能也開始出現衰退。多元化穿戴型相機因定位不明成長未如預期，但其應用市場正逐漸由消費者個人市場滲透到生產者專業應用的市場。而 360 度全景相機在趨於穩定無爆發性需求的消費型市場外，試圖將觸角延伸到 2B 的應用，例如建築工地管理，不動產銷售，旅遊導覽等，以期創造出新的商業模式及價值。

總而言之數位影像產品消費市場目前是處於缺乏主流技術與應用的尷尬時期，唯有等待新的技術與應用顯現，方有機會再次奮起，而目前所看到的一絲亮光是需求隨著物聯網、大數據或人機介面的發展，對人工智慧、機器視覺的需求逐年增加，產業也將朝這些方向發展，帶有 AI 功能的相機將慢慢出現在人們的週遭，而這些帶有智能的相機將會是產業未來的成長動能。

使用駕駛者輔助系統來提高行車安全，增加車輛舒適、服務以及娛樂性的車種數量持續成長，整體車用市場除了伴隨著車聯網、AIoT 等運用蓬勃發展中；加上車輛所能帶給消費者的體驗進化，越來越多新車種搭配最先進的產品進入市場，例如已有日系新車種搭配電子後照鏡系統取代傳統後視鏡等，車用市場儼然已是另一番發展中的風景。



近年來市場積極結合科技與汽車兩大產業開發安全輔助與自動駕駛等應用，朝著提升車輛行駛安全性、減低事故率邁進。車輛搭配自動駕駛輔助系統 (Advanced Driver Assistance Systems) 儼然成為趨勢。除了乘用車外，商用車對車用鏡頭與相機模組的需求增加，逐漸形成剛性需求。不僅如此，農機等工業用車用模組需求市場也開始攀升；其功能不僅能進行監控，搭配軟體偵測，更能提升作業的安全性。

疫情過後，遠距與非接觸成了新常態，影像辨識、分析、支援等需求趨緩，但仍存在一定程度之需求，其效益仍可期待。而 Edge 結合 AI 的解決方案的蓬勃需求，反映市場需要更有彈性的解決方案，若採用雲端服務既有模式將面臨運算成本過高的問題。隨著 Edge AI 於影像辨識應用越來越多元化，佳能身為 Edge AI Camera 載具提供廠商，深切專注於車牌辨識、停車管理、電子圍籬、工地安全控制等應用，解決客戶與系統整合廠商的兩大課題：第一，硬體系統系統載具的提供。第二，提供快速開發的核心 AI 演算法模組的開發平台與多年累積業界領先的軟體開發。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

佳能車用相機模組結合多年來的經驗與技術累積，偕同上游主要零件協力夥伴設計前期進行討論、開發，進而調整，以達優化產品效能，提供給予客戶更具競爭力的產品與服務。

在 AI Camera 人工智慧物聯網解決方案載具部分有自研團隊和 SoC 廠協同開發，能有效率地平衡高運算需求的影像與邊緣人工智慧工作負載，實現料移動最小化的獨特架構。具備深度神經網路和電腦視覺的應用程式，落實在交通、零售、保全與安全和工業自動化領域等智慧影像辨識。

## 3. 產品之各種發展趨勢

在以上所述之產業發展現況之下，產品發展趨勢可分幾個方向說明。

傳統數位相機方面，將以拍立得及中高階的數位相機為主體成為寡佔市場的主要供應商。

在產品發展技術方面，即時分享已經是當前消費者不可或缺的主要需求，因此無線網路甚或搭載 4G/5G 通訊功能的相機也逐漸被提及，多家社群媒體如臉書及推特等都甚至推出 360 度全景直播的功能，因此搭載支持社群直播功能的相機也逐漸成為主流發展技術。

360 產品是市場的熱門話題，在市場上有著穩定的成長。此類相機單價高品質也高，主要應用於專業直播或是商業用途的應用，此類相機數量有其穩定的客戶需求，加上需搭配特殊之影像拼接軟體，因此有機會創造出對品牌商與製造商都較有獲利空間的機會。

無人機相機市場在過去兩年經歷了大起大落，多家無人機公司在去年陸續結束營運目前幾乎確定是由中國品牌大疆一家主導市場，雖然尚有少部分有自己特殊技術或明確商業應用的公司還嘗試找出一條生路，但一般消費型的無人機將會進一步被擠壓淘汰。而無人機相機市場目前大多由無人機製造商自行開發相機模組搭載飛機的防震系統，因此傳統的數位相機製造商難以進入此市場，仍將只是扮演鏡頭模組的供應商為主。

此外，隨著雙鏡頭手機的興起，3D 相機也是市場可能的發展方向，利用搭載測距功能的原件讓影像不再只是 2D，這類產品預計也會隨著手機市場搭載的熱潮產生需求。

值得一提的是現在許多的大廠都試著把 AI 導入相機，主要用於安全監控或是智慧家庭影像應用，經由大數據分析創造出具備人工智慧的影像產品，GOOGLE 的 PIXEL 就是其中的代表作。此外在居家監控或是娛樂的影像需求搭配 AI 與大數據分析創造出的智慧家庭系統也是這兩年兵家必爭之地。而此類產品將不再只是以硬體為主體，進而是需要一系列的演算法包含雲端與大數據分析，這將會是未來發展的契機。

車用模組相機畫素規格有 VGA、一百萬、三百萬甚至五百萬或八百萬畫素等產品，隨著不同角度搭配外，仍持續朝著產品微型化、強化性能，挑戰技術潛能，來提供客戶端更廣、更富有彈性的產品運用及服務。

過去一年非接觸式智慧影像辨識攝影機的需求急速攀升，從車牌辨識、停車管理、電子圍籬、工地安全控制、平安城市、智慧學習教育、智慧零售等成為了市場顯學。一方面減少人員參與、降低人力成本、優化流程與提升效率開始規劃導入，另一方面透過機器學習、預測以培養出新的能力、創造新的應用價值，進一步提升獲利，這也是人工智慧最有價值的應用。

智慧交通的發展、安全安防等趨勢，未來常見的城市問題，如塞車、違法停車、停車計時收費、學童校車安全守護等透過智慧辨識，將更有效率處理道路監控、車流統計、車牌辨識、人流分析等，改善交通號誌或指引停車，解決塞車問題、提高停車效率，解決車輛超速等問題，甚至系統可以透過事件偵測智慧驅動應對策略。目前車牌辨識與停車系統整合的智慧計費或引導等，無須人力開單，停車繳費都更方便。對應背後的每一個需求、每一個不同的場景，展開不同的硬體需求的與演算法規劃。

#### 4. 競爭情形

在前述產業現況與產品趨勢底下，各廠面臨的競爭態勢可以分成以下幾個面向來說明。

品牌廠方面，因市場規模的急遽下降難以支撐目前市場眾多品牌，因此可預見品牌廠已難以單存依靠原有的數位相機市場維持營運，因此公司內部的整併與找尋新的產品與技術契機成為當務之急。原本市佔率高之品牌廠因為其他品牌的退出得以取得退出者的市佔以維持基本之運營並積極尋找新技術的發展機會。市佔較低之品牌趨向特殊產品定位以迴避直接削價競爭，或轉移事業重點到非數位相機領域。日系的品牌廠也將進一步面臨來自海外新產品的壓力，考驗其推陳出新之能力。

ODM 廠方面，連同各廠供應鏈，目前都面臨經濟規模不足的問題導致成本上升，因此同樣也是規模較高者較容易維持的局面。為了求取生存契機，所有廠商除堅守原有產品市場外更必須持續投資創新，而此也面臨投資之決定，考驗對於產業堅定的信心。

360 相機仍是新興市場，此類產品未來應結合 4G/5G 或 WiFi 提供直播功能，滿足年輕族群即時分享的需求。結合直播平台與互聯網公司應有一定的市場潛力。

過去一年具備前端 AI (Edge AI) 運算之 SMART CAMERA 在市場上被大量的討論與引起關注，雖然在應用上仍然需要有主流應用導入才能大量被使用，但市場上已經陸續有許多的公司開始導入前端智能並搭配雲端運算用，相信在不久的將來具備有 AI 智能的相機成為市場上重要的主流。唯有及早投入並加入具有規模與影響力的聯盟，如此才有機會在市場興起後勝出。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 114 年度    | 115 年度截至 3 月 31 日止<br>(註 1) |
|---------|-----------|-----------------------------|
| 研究發展費用  | 768,701   | 194,405                     |
| 營業收入淨額  | 9,908,160 | 2,655,782                   |
| 佔營收淨額比例 | 7.76%     | 7.32%                       |

註 1：經會計師核閱之合併財務報告。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

公司研發領域從早期 CCD VGA 種類之電腦相機，擴展到 CMOS 和 CCD 數位相機產品，視訊、智能安防、車用相機模組、車用 DVR、運動相機、拍立得印表機/相機等..智能產品，延續自製與知名國際大廠合作關係中，學習及累積之經驗，配合卓越的生產管理和成本優勢，在厚植技術發展上不遺餘力。

研發方向以光、機、電與軟體之整合在光學鏡頭、電子 SOC 都能有效的向上垂直整合與掌握規格，與上游主要零組件廠商合作開發，並藉由內部與外部的合作降低成本及增加競爭力。

公司在在視覺應用技術極速日臻完備，AI 發展進程從「AI 人工智慧辨識」、AI Frame work 架構的建立、AIOT、3D TOF「多人動態測量」、毫米波雷達偵測系統與「車用應用」等，目前研發進化至 AI2.0，研發技術已全面應用在多元場景，如智慧家庭、智慧零售、智慧城市和智慧工廠，提供高解析度影像品質，優化各種應用上需要的邊緣視覺 AI 處理能力，讓產品在各領域都能有優質的邊緣運算成果。隨著 AI 科技日趨成熟，將應用面從相機拍照及錄影皆強調高畫數與高品質的產品，目前 AI 智能轉化應用於智慧家庭、人身安全、行車安全，配合物聯網、大數據，運用到影像視覺產品，日前內部開發的 ADAS 與 DMS 等功能已成功的在日系車隊管理產品量產。

2023 年導入 ESG 永續強化公司智能產品，運用安防跟車用等領域提出 Ethernet / USB 等標準介面的產品，客製化的 AI 功能服務，讓客人可以把所需要的 AI 產品功能在 edge 端實現，無須透過雲端的服務即可享有超值的產品(車用 ADAS 與 LTE 的產品已在 2025 順利量產)。本公司的軟硬體運用，開發 AI Frame work 架構，為標準的硬體與軟體介面(提供最佳軟體 SDK，介面說明，影像的前處理)讓 AI 開發工作者可以利用佳能的軟硬體迅速的開發屬於自己獨有的 AI 功能，無須從頭開發軟硬體加速產品量產的時間。運動型相機與環景相機在研發的導入模組化設計，支援主機與多元鏡頭切換，運用最佳影像應用體驗。結合了最新的傳輸技術，實現即時影像分享。

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期業務發展計畫：

因應前述產業概況，產業規模下降與產業集中化應是不可逆之趨勢。短期業務發展將著重原有消費型相機規模之維持，固守客戶關係，逐一落實客戶專案，以有效合併規模，凝固供應商合作夥伴，逆勢追求更高之市佔率，以使根基穩固。

在此根基之上，將多元拓展不同行業影像應用產品，提供客製化之專有服務，建立少量多樣高毛利與高附著度之客戶群，藉以創造新的穩定獲利來源，並分散固守原有市場之風險。具體而言，將在下列產品領域尋求突破：

- (1) 配備較大感光元件與大光圈鏡頭之高規格小型類專業數位相機。
- (2) 多鏡頭之360度全景相機。
- (3) 結合手機應用平台之穿戴式相機，具備直播功能 4k2k 動畫產品。
- (4) 專業監控安防攝像機與網路儲存設備。
- (5) 小型化鏡頭影像模組。
- (6) 結合智慧家庭應用之家用攝像機。
- (7) 搭載於無人空拍機之影像模組與相機。
- (8) 具有 AI 運算之 SMART CAMERA。
- (9) 視訊會議用的攝影機。
- (10) 車隊管理或保險用的車載攝影機。

並在下列區塊厚植技術實力，以繼續維持競爭優勢：

- (1) 整合機光電低耗能技術、新材質機構設計以達到輕薄短小之小型化設計。
- (2) 投資光學設計提供客製化光學技術服務。
- (3) 結合 4G/5G LTE 與無線通訊硬軟體設計。
- (4) 影音串流技術提供客戶即時分享之功能設計。
- (5) 持續投入嵌入式 Linux 等開放式平台以利與外界串流。
- (6) 即時雲端影像系統設計與服務。
- (7) 車用影像系統設計與服務。
- (8) 設計成本控管與自動化生產。

行銷上除了既有合作之傳統相機品牌廠之外，積極拓展不同產業影像產品龍頭企業合作之可能性，並開發非消費者電子客戶群。此外也將積極與歐美、中國大陸之手機與互聯網公司進行合作，以期改善目前以日本客戶為主之客戶結構，經由多元化且穩定之客戶群，創造公司長遠的穩定營運。

AI Camera 載具則首先以智慧交通應用切入歐美市場，與該市場主要領導車輛車牌辨識服務提供廠商合作，提供遠距離、多車道，高精準度的影像監視器載具，並掌握各個垂直案場的關鍵的解決方案技術，深植影像辨識的專業能力與客戶的長期合作關係。

## 2. 長期業務發展計畫：

持續深化關鍵技術之投資與掌握，主要著重光學、影像處理、軟體開發、無線通訊、影像直播以及生產自動化等主軸，提供客戶具技術價值之專業客製服務。並結合外部合作夥伴積極加入產業之生態鏈，共同擴展市場進而參與前期之技術討論與制定，以期立於技術與產業之制高點。

AI Camera 人工智慧物聯網解決方案長期將著重於核心技術、智慧攝影機、解決方案等三大領域。在核心技術部分，延續以往關鍵影像處理技術的開發如夜間低照度影像優化( Low Light )、智慧紅外線照明設計(Smart IR)、高動態範圍處理( Super HDR Pro )、AI 智能化影像處理，提供優質影像進而提高智慧影像辨識應用的準確率。智慧攝影機部分，除了持續開發最先進的視覺與影像處理單元之外，並逐步跨入智慧影像分析技術開發：包含車牌車輛辨識、車流動態偵測、安防跨線偵測、入侵偵測、徘徊偵測、人流統計、人群偵測、等智慧影像技術。解決方案則為垂直市場決策者取得更多數據，藉由上述兩項領域的開發並與全球領導影像軟體平台深入整合，提供差異化的智慧分析整合方案，涵蓋城市監控、交通監控、零售市場等市場。目前國內外領導服務提供廠商開始進測試。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品〔服務〕之銷售〔提供〕地區

本公司客戶主要是日韓、歐、美、亞洲知名品牌公司銷售至全球之數位相機與監控安防及車用鏡頭模組類影像產品，以專業 ODM、JDM、EMS 代工為核心服務業務。

#### 2. 市場概況

搭配 VR 而興起的 360 全景相機，消費型的直播需求正在醞釀形成，各種行業應用的專業性 3D 360 相機也有多家公司投入但能否帶動市場的大量需求能仍待觀察。

據美國研調 Valuates 預估 - 2026 到 2030 年全球車用模組複合年均成長率可達 19.5%，整體車用相機模組市場可望攀升到 287 億美元的規模。

對於 AI 智慧影像監視器的需求方興未艾，加上國家安全及隱私問題，去中化的需求持續提升。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

傳統形式之非交換鏡頭數位相機之需求縮減，不過市場依舊有基本之需求估計在三年內仍可以維持一個底線的需求數量。在市場供應方面，目前僅剩少數幾家仍從事數位相機之代工，而佳能是其中最具規模之專業代工廠，預計僅存的幾有廠商因無法獲利而停止投資或是轉型其他產品不再以數位相機為主要項目，在

供給面減少下供需逐漸平衡，在此狀態下公司營運之將不在唯量是問。轉而以中高階小型數位相機產品及商業應用領域之影像解決方案為主，經由提供客戶客製化服務滿足市場差異化之需求以追求質的成長。

目前逐漸興起的 360 度環景相機是未來值得關注的影像產品重點，本公司也已經在此產品項目上投入資源並且已有多家非傳統日系相機公司以外的手機廠與歐美消費品牌開始合作出貨，產品含括消費型與專業型之全景相機，預期本公司有機會能在此市場佔有一席之地。

歐、美、日、中等國已於 2020 年陸續開始制定法則並導入部分 ADAS 功能，歐盟更修訂 EU 2019/2144 於 2022 年下半年度導入車輛須加裝強制性先進駕駛輔助系統(ADAS)以改善道路安全。這些使用需求刺激著 ADAS 產品及應用程式市場，持續擴充功能及優化整體產品，來提供更貼切消費者使用行為的產品，而這些產品都會需要搭配車用相機模組。

做為下一波數位浪潮的革命，預計未來邊緣運算的硬體、軟體、服務提供主要市場將以美國與歐洲為主亞太市場居後，同時在 5G 的催化下，預計未來連網在線的 AIOT 設備亦將於 2026 年逐年增加高達 557 億個。

#### 4. 競爭利基

我公司目前競爭利基主要在於

- (1)已建立與既有客戶命運共同體之結構相互依存及具備相對生產採購規模，且產業界多數競爭者已多非專注於數位相機產業，因此佳能在此行業中最俱競爭優勢的廠家。
- (2)長期專注光機電軟韌體綜合技術經驗累積，可應付現今市場多元之影像產品技術需求快速導入量產且長期與多家品牌合作熟悉各大廠需求，較其他競爭者俱技術競爭力。
- (3)長期且穩定的供應商夥伴關係。
- (4)長期投資影像與光學相關技術已建立光學模組之專門影像調教技術為其他競爭者不及之處，可廣泛應用於各種影像與光學產品之需求。
- (5)延續以往關鍵影像處理技術，提供優質影像進而提高智慧影像辨識應用的準確率與不同場景的適應性及應用性。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

- a. 數位影像在聯網與智慧家居環境中影像產品扮演重要角色配合多元網際網路開放環境之發展，數位影像之需求繼續仍將增長不衰。
- b. 少量多樣不同應用所產生的分眾化與客製化產品等數位相機步入高原期之後，多數品牌廠商或是新創公司無力投注開發資源，具成熟技術的 ODM 廠家成為客戶的重要合作夥伴。

- c. 手機相機應用之侷限性未能滿足消費者需求市場對影像畫質、性能與應用之需求持續提高差異性產品需求增加都是 ODM 公司的機會。
- d. 社群媒體分享，網站直播網紅經濟等將帶動新型態相機的需求。
- e. 去中國化及貿易戰的影響，歐美市場降低智慧攝影機中國的採用意願。

#### (2) 不利因素

- a. 歐美客戶既有供應鏈競爭激烈。
- b. 缺乏殺手級產品支撐工廠稼動。
- c. 產品多元化造成 overhead 提高。

#### (3) 因應對策

- a. 在既有數位相機事業規模基礎上，積極開拓新型個人用相機、產業用相機、安控、車載、全景等產品市場，加強創新產品能力，主動創造新的影像產品需求。
- b. 積極加入各類影像產品生態鏈如智慧家庭，機器視覺工業自動化應用等相關影像產品參與早期產品開發與規格制定。
- c. 開發歐美客戶族群並深化日系品牌廠合作。
- d. 調整並簡化製造體制與供應鏈，加速推動生產生產線之自動化。
- e. 以原有技術為基礎簡化新產品開發流程、縮短產品開發周期縮以因應快速變動的產業需求。
- f. 滾動式檢視客戶需求與供應鏈交期，確保關鍵零組件如期供貨。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：本公司銷售之數位相機屬消費性電子產品，用於拍攝儲存影像。
2. 產製過程：本公司產製委由子公司生產製造。

#### (三) 主要原料之供應狀況

在主要原物料供應方面，受人工智慧（AI）需求爆發產生的排擠效應影響，高頻寬記憶體（HBM）與先進封裝技術大幅佔據產能，導致產業傳統交期普遍延長。然而，本公司憑藉前瞻性的策略備料機制，成功確保產線不中斷，並有效抵禦價格波動之衝擊。同時，隨著越南廠營運步入常軌，在地化供應鏈開發已見成效，供貨動能益發穩健。因美伊戰爭國際政治局勢及重大天災變數風險仍高，本公司將持續進行原物料來源及產地調查做好供應鏈風險管控。並配合節能減碳與 ESG / TCFD 等方向上執行永續供應鏈管理目標，以建立起具韌性與及時性並符合企業社會責任之供應鏈。

#### (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。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。



## 1.主要進貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

| 項目 | 113 年度 |           |               |         | 114 年度 |           |               |         | 115 年度截至前一季止 |           |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 辛      | 448,395   | 10.97%        | 無       | 辛      | 826,793   | 10.15%        | 無       | 癸            | 352,900   | 15.86%        | 無       |
| 2  | 其他     | 3,640,602 | 89.03%        | —       | 其他     | 7,316,926 | 89.85%        | —       | 其他           | 1,872,823 | 84.14%        | —       |
| 3  | —      | —         | —             | —       | —      | —         | —             | —       | —            | —         | —             | —       |
| 4  | —      | —         | —             | —       | —      | —         | —             | —       | —            | —         | —             | —       |
|    | 進貨淨額   | 4,088,997 | 100.00%       | —       | 進貨淨額   | 8,143,719 | 100.00%       | —       | 進貨淨額         | 2,225,723 | 100.00%       | —       |

註 1：係本公司合併財務資料。

註 2：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 3：增減變動原因說明：主係商品組合調整所致。

## 2.主要銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

| 項目 | 113 年度         |           |               |         | 114 年度         |           |               |         | 115 年度截至前一季止   |           |               |         |
|----|----------------|-----------|---------------|---------|----------------|-----------|---------------|---------|----------------|-----------|---------------|---------|
|    | 名稱             | 金額        | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額        | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額        | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | AA 公司<br>(註 3) | 2,980,603 | 48.21%        | 無       | AA 公司<br>(註 3) | 4,735,517 | 47.79 %       | 無       | AA 公司<br>(註 3) | 969,559   | 36.51%        | 無       |
| 2  | LL 公司<br>(註 3) | 648,197   | 10.48%        | 無       | KK 公司<br>(註 3) | 1,701,349 | 17.17%        | 無       | KK 公司<br>(註 3) | 825,415   | 31.08%        | 無       |
| 3  | KK 公司<br>(註 3) | 361,515   | 5.85%         | 無       | LL 公司<br>(註 3) | 1,338,489 | 13.51%        | 無       | LL 公司<br>(註 3) | 378,465   | 14.25%        | 無       |
| 4  | 其他             | 2,192,579 | 35.46%        | —       | 其他             | 2,132,805 | 21.53%        | —       | 其他             | 482,343   | 18.16%        | —       |
|    | 銷貨淨額           | 6,182,894 | 100.00%       | —       | 銷貨淨額           | 9,908,160 | 100.00%       | —       | 銷貨淨額           | 2,655,782 | 100.00%       | —       |

註 1：係本公司合併財務資料。

註 2：增減變動原因說明：本年度因個別客戶調整庫存及銷售策略影響，使其佔銷貨比例變動增減互見。

註 3：本公司與該客戶簽訂保密協定之合約。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

| 年 度               |         | 113 年度 | 114 年度 | 當年度截至<br>115 年 05 月 08 日 |
|-------------------|---------|--------|--------|--------------------------|
| 員 工<br>人 數        | 後 勤     | 235    | 246    | 241                      |
|                   | 研 發     | 249    | 277    | 275                      |
|                   | 作 業 員   | 105    | 96     | 84                       |
|                   | 合 計     | 589    | 619    | 600                      |
| 平 均 年 齡           |         | 39.82  | 40.22  | 40.72                    |
| 平 均 服 務 年 資       |         | 9.14   | 9.07   | 9.60                     |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率 | 博 士     | 0.17%  | 0.16%  | 0.17%                    |
|                   | 碩 士     | 28.86% | 30.37% | 31.5%                    |
|                   | 大 專     | 58.74% | 59.29% | 59.00%                   |
|                   | 高 中     | 10.53% | 8.89%  | 8.00%                    |
|                   | 高 中 以 下 | 1.70%  | 1.29%  | 1.33%                    |

註：合併主體之從業員工資訊屬營業秘密，為保障股東權益，尚未能揭露。

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之情事。

### 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：

- (1) 保險方面：除法定勞健保外，尚為同仁投保團體保險(壽險、意外險、住院醫療險)。
- (2) 健康與安全方面：公司提供下面各項福利措施
  - a. 每年一次在職員工健康檢查及健康追蹤管理(112 年起高階健檢改 2 年 1 次)
  - b. 心理諮商
  - c. 視障按摩
  - d. 健康講座
  - e. 健康促進活動
  - f. 裝設 AED
  - g. 防火/防災編組
  - h. 集乳/哺乳室

- i. 一個月一次醫師臨場服務
  - j. 設置運動休閒空間
  - k. 菸害防制宣導
  - l. 職場母性健康保護、過負荷促發疾病預防及人因性危害預防、因職務遭受不法侵害預防
  - m. 消防編組演練
  - n. 定期職安衛會議
  - o. 健檢時配合國健署免費健檢篩檢如子抹及口篩
  - p. 不定期發送疾管署相關新聞稿，提醒同仁知悉及自我防護
- (3) 旅遊方面：本公司職工福利委員會每年提供每位同仁旅遊補助。
- (4) 社團方面：本公司鼓勵同仁們組設各類有益身心健康的社團，也提供每位同仁參加兩個社團的活動經費補助；每年更是提撥預算讓社團舉辦各式運動活動，除增進同仁間交流，使身心得到適當放鬆外，也希望培養團隊合作並凝聚共識。
- (5) 休假方面：本公司依照勞基法規定給予年度休假，以協助同仁達成工作與生活之均衡。
- (6) 員工協助方面：本公司除了與專業心理諮商公司合作外；也提供低收入戶同仁尚在就學的小孩給予獎助學金；並依個別狀況提供同仁緊急救助金與緊急優惠貸款。
- (7) 生日及婚喪喜慶：生日假同仁可以於自己生日當月份擇一天休假，暫時放下工作、安排時間，慶祝生日，亦感受公司的生日祝賀。每季定期舉辦全公司的慶生活動，並給予壽星禮券；同仁有婚喪喜慶，或發生重大傷害時給予金額不等的補助金。
- (8) 育兒政策方面：本公司除落實《勞基法》外，更規劃多項優於法令的生育照顧福利，致力打造友善家庭職場。包含：產檢假、陪產檢及陪產假皆較法定天數增加 1 天，全面兼顧員工的工作與家庭平衡。此外，針對家有 0-6 歲幼兒提供每年定額育兒補助。我們將持續落實各項友善措施，支持每位同仁在職場與家庭責任間取得完美平衡。
- (9) 語言進修與補助獎勵：本公司提供每位同仁英文或是日文的進修補助，並結合語言能力測驗補助與獎勵並行之制度，以期讓同仁們都能精進語言能力。
- (10) 其他：除上述員工福利，本公司咖啡廳及健康蔬食，更提供不定期的電影欣賞會及補班日活動，讓同仁可以在工作之餘，有多元化的活動參與，促進員工關係。

(11)114 年度公司相關福利共計新台幣 19,088 仟元。其他福利新台幣 13,831 仟元，包含本公司員工旅遊、社團活動、補助、慶生會及其他職工福利。

單位:新台幣仟元

| 項目     | 金額     |
|--------|--------|
| 健檢費    | 2,753  |
| 團保     | 2,317  |
| 生命線諮詢費 | 118    |
| 交誼費    | 69     |
| 其他福利   | 13,831 |
| 合計金額   | 19,088 |

## 2. 員工進修、訓練情形：

公司承諾以員工價值成長與滿意為公司永續經營的核心理念，員工是公司的核心資產，公司的成長與員工的發展緊密相關。

佳能企業秉持著人才為企業根本的理念，提供員工多元且彈性的學習管道與資訊，透過 On-Job、Off-Job、e-Learning 教育訓練體系及圖書閱覽室、電子書/雜誌資源，協助員工發展自我長才、提升競爭力；並在“持續學習”與“追求卓越”之理念下，整合內部與外部資源，為員工提供品質最佳、成效最高之學習與成長機會，以期讓員工與公司一同學習成長。

佳能企業有系統地依不同職位，提供員工全面的學習發展方式，包括在職訓練、課堂訓練、線上學習、工作教導與學長姐制度；不僅邀請外部專家授課，也積極培養內部講師，以期深化佳能的價值觀與能力，並傳承佳能長期積累的專業與技術。

### (1) 教育訓練體系：

- 新人訓練：公司規劃循序漸進的課程協助新進員工深入了解公司沿革、管理制度、產品、技術與人力資源發展議題，並輔以「新人安定計劃」分別從生活及專業面，由部門內學長姐提供新進員工所需之協助，以期新進員工盡快適應公司文化以及工作內容。
- 管理訓練：依各階層主管所需的管理職能規劃實用的管理課程。分為基礎主管/初任主管訓練、中階主管訓練與高階主管訓練。
- 專業訓練：由資深主管、外部專家、專業供應商組成之講師陣容，配合各專業部門自發性組成之研討會外，或透過產業管顧公司的培訓課程，讓各部門的專業學習持續向前不停滯。包括新技術類、新材料類、個案研討、新製程類、資訊類、法規類、品質類、永續發展...等等。除了內部訓練外，同仁可依工作職務需求，申請參加外部訓練機構所舉辦之專業相關課程，公司並給予適度的補助費用。

d. 職安衛訓練：提供員工安心且放心的工作場合是很重要的。我們定期每半年進行消防教育訓練及演練、每年職業安全衛生在職教育訓練(114 年共有 565 位完成)、有機溶劑主管及游離輻射-輻射防護訓練課程定期回訓、急救技巧課程...等等。

對於員工人身安全與辦公室工作環境保護措施與其實施情形如下:

| 項目        | 內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 門禁安全      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司訂有「實體環境安全管理辦法」，明確規範進入場區之人員需進行登記換證，以維護工作場所、人員安全。</li> <li>2. 公司對外所有出入門禁及內部重要出入門禁均設有監視器或門禁設備 24 小時嚴格管控出入狀況。</li> <li>3. 公司 24 小時均有保全人員協助維護場區安全並定時進行巡邏。</li> </ol>                                                                                                                                          |
| 各項設備之維護   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依建築物公共安全檢查及申報辦法規定，每 2 年委託專業公司進行公共安全檢查。</li> <li>2. 依消防法規定，每年委外進行消防檢查，各項消防器具也定期保養維護檢查。</li> <li>3. 依建築物昇降設備設置及檢查管理辦法規定，對電梯及機械車位每月進行定期保養、每年委託檢查機構申請安全檢查。</li> </ol>                                                                                                                                          |
| 災害防範措施與應變 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司訂有「職業安全衛生工作守則」、「緊急應變作業程序」、「事故及異常狀況調查處理辦法」...等，明確規範各人員因應重大事件如火災、水災等突發狀況應負責任及任務，並辦理相關安全防護演練作業。</li> <li>2. 員工退避權：勞工執行職務發現有立即發生危險之虞時，得不危及其他工作者安全情形下，自行停止作業及退避至安全場所。</li> <li>3. 每半年定期辦理自衛消防編組演練，以維護工作場所安全，114年度新莊總部及五股廠各辦理 2場次，年度內無發生任何火災事故。</li> <li>4. 每月進行防火、防震、用電安全、環境安全衛生宣導，以避免災害發生。</li> </ol>        |
| 生理衛生      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 健康檢查：新進人員皆於到職前接受體格檢查，每年為一般在職員工提供優於法規頻率之年度健康檢查，每二年為主管安排高階健檢。114 年度健檢應檢人數 369 人，完成健檢 363 人，完成率 98.4%；符合高階健檢 179 人，完成健檢 176 人，完成率 98.3%。針對健檢高風險異常個案，提供個別化之健康諮詢與關懷追蹤。</li> <li>2. 工作環境：公司定期進行廠區環境消毒，公司環境清潔也有專人進行維護。</li> <li>3. 不定期辦理健康、衛教講座及公司社團活動提供同仁參與，提升相關知識及健康。</li> <li>4. 落實菸害防制規定，工作場所全面禁菸。</li> </ol> |

| 項目      | 內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>5. 實施人因危害預防、勞工過度負荷促發疾病預防及母性健康保護、因職務遭受不法侵害預防管理作業。</p> <p>6. 特殊危害管理：針對游離輻射、正己烷等特殊危害作業，落實分級管理，並由專業人員進行追蹤指導，確保作業風險在受控範圍。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 心理衛生    | <p>1. 教育訓練：提供員工壓力抒發課程講座、員工溝通技教學講座等，協助員工心理調適。</p> <p>2. 員工協助：與社團法人新竹生命線協會合作提供員工心理、法律、理財、精神醫療、管理等諮詢服務。</p> <p>3. 暴力及性騷擾防治：訂立申訴管道，保障個人隱私。</p> <p>4. 心理健康與社會心理危害防制：本公司落實執行「勞工健康保護四大計畫」，確保員工免於職場暴力與身心危害。</p> <p>5. 工作場所母性健康保護計畫：針對妊娠及產後女性員工進行健康關懷、環境評估、工作適性評估及調整。</p> <p>6. 人因性危害預防計畫：透過作業姿勢改善、人體工學宣導、健康講座，預防肌肉骨骼傷病。</p> <p>7. 異常工作負荷促發疾病預防計畫預防：了解員工加班情形、健康檢查宣導講座，預防因過勞引發之腦心血管疾病。</p> <p>8. 執行職務遭受不法侵害預防計畫：辦理職場不法侵害預防講座，建立申訴管道，落實職場霸凌與性騷擾零容忍政策。</p> |
| 健康促進活動  | <p>114 年透過線上運動 APP，辦理健走、超慢跑、健康減脂等活動，員工參與率 30%，其中男性減脂共減少 62.4%，總減重 91.7 kg；女性減脂共減少 87.3%，總減重 97.8kg。通過 114 年衛生福利部國民健康署推動之【職場健康促進自主評核制度】合格、企業永續報告書揭露職業健康與安全績效主動評比前 10% 績優企業。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 承攬商作業管理 | <p>訂定「承攬商管理作業程序」防止職業災害，保障承攬商工作人員和本公司員工之安全健康，及釐訂承攬人有關安全衛生之權利與義務，作為承攬商管理之依據。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 保險及醫療慰問 | <p>團體保險內容包含定期壽險、意外傷害險、意外醫療險及住院、癌症醫療險及優惠眷屬自費保險；另有生育禮金、傷病住院慰問金。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 物理環境監測  | <p>針對作業場所每半年定期實施作業環境監測（如二氧化碳濃度、有機溶劑等），確保各項指標符合法定標準。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 環安衛管理系統 | <p>本公司已建立完善之管理體系，落實風險控管。</p> <p>管理架構：依據《職業安全衛生法》設立「職業安全衛生委員會」，定期審議安衛政策與精進措施。</p> <p>認證情形：公司已獲得 ISO 14001、45001 認證。</p> <p>ISO 45001 認證效期：2023/5/12 至 2026/5/12。</p> <p>ISO 14001 認證效期：2023/4/30 至 2026/4/30。</p>                                                                                                                                                                                                                               |

e. 語文訓練：為提昇並強化全體員工國際外語能力，公司提供部份補助與獎勵金，讓員工以自修方式持續進修語言能力。

f. 自我成長：舉辦各式講座，為同仁們提供工作以外的身、心、靈洗滌。包括健康講座、人際溝通講座、運動講座、旅遊講座等。

(2) 114 年度舉辦教育訓練總時數為 5,245 小時，訓練總人次為 1,512 人，訓練總費用共計新台幣 526 仟元。

單位:新台幣仟元

| 114 年度項目 | 訓練人次  | 訓練時數  | 訓練費用 |
|----------|-------|-------|------|
| 專業職能訓練   | 365   | 1,329 | 526  |
| 管理職能訓練   | 18    | 111   |      |
| 通識職能訓練   | 639   | 437   |      |
| 勞安衛訓練    | 92    | 321   |      |
| 品管訓練     | 151   | 398   |      |
| 語文訓練     | 46    | 2,373 |      |
| 新人訓練     | 201   | 277   |      |
| 合計       | 1,512 | 5,245 |      |

### 3. 員工退休制度：

為使本公司員工能安心工作、奉獻於企業，維護其退休後生活，特制定勞工退休管理辦法：

#### (1) 適用範圍：

94 年 07 月 01 日前實施「勞工退休金條例」前所有正式員工，及實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用「勞動基準法」之員工，適用勞工退休管理辦法。

##### a. 自請退休

員工有下列情形之一者，得申請自願退休：

(a) 本公司工作年資十五年以上年滿五十五歲者。

(b) 本公司工作年資滿二十五年以上者。

(c) 本公司工作年資十年以上年滿六十歲者。

##### b. 強制退休

員工有下列情形之一，得命令其退休：

(a) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(b) 前項所稱精神障礙或身體殘廢之職工，依勞工保險第一級至第六等級之殘障為標準。

##### c. 法定退休

基於勞基法保護勞工之旨，員工年滿六十五歲者已符合勞基法所稱法定退休屆齡者，應依本法辦理退休。

d. 為鼓勵資深員工提前退休生涯規劃，於 106 年 01 月 25 日修訂並核准，在職年資與年齡合計滿 70 年(含)以上有下列情形之一者，員工可提出申請並經呈報董事長核准，得申請優惠退休：

(a) 在公司服務期間表現良好有卓越之貢獻者。

(b) 任職期間沒有任何違法或失職或造成公司重大損失發生之情形者。

(c) 其他經呈報董事長核准之個案。

(2) 94 年 07 月 01 日起依據「勞工退休金條例」適用「勞動基準法」之本國籍勞工，就選擇適用「勞工退休金條例」所定的勞工退休金制度部分，每月按應提繳工資 6%提撥勞工退休金至勞工保險局員工個人帳戶，並依「勞工退休金條例」退休相關規定作業，故不適用本辦法。

(3) 94 年 07 月 01 日前適用「勞動基準法」之員工本公司，按月依核備之提撥率 2%提撥勞工退休準備金至足額，存於台灣銀行專戶保管運用。截至 114 年 12 月 31 日止退休準備金專戶餘額及淨確定福利負債分別為新台幣 766 仟元及 6,836 仟元。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險 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等。

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司於民國 102 年起即設立「資訊安全管理系統組織」，由總經理擔任主任委員，營運中心最高主管擔任資安管理代表，民國 112 年設有資安專責主管及資安專責人員一名，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，並與不同領域的高階主管共同檢視攸關公司營運之資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，資安管理代表定期向主任委員彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。公司依循 ISO27001 資訊安全管理系統成立資安執行委員會，轄下共區分為專案資安小組、安全預防小組、危機處理小組、資安稽核小組、供應鏈推廣小組，每年定期召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

### 2. 資訊安全政策

為保護本公司資訊資產免於遭受來自於公司內部或外部，不論是人為、蓄意或意外的破壞而制定資訊安全政策，以作為實施各項資訊安全措施之標準。透過資訊安全政策之制定，明確宣示本公司支持資訊安全之決心，並使相關人員有所依循。



資訊安全政策如下：

- 保護資訊避免未經授權使用。
- 避免資訊揭露給予未經授權者，維護資訊機密。
- 避免未經授權者竄改資訊，保護資訊完整。
- 合法使用者及時取得所需資訊。
- 落實遵守資訊安全有關法律及規定，避免使用非法軟體。
- 建立系統備援機制，維持公司業務永續運作。
- 提供員工資訊安全訓練，強化整體安全認知。
- 建置資訊安全控管設備及時偵測安全漏洞以防止電腦駭客入侵及病毒破壞。
- 建立即時通報系統，以期於安全事件發生時，可即時採取因應措施。

本資訊安全政策亦揭露於公司網站

<https://tw.abilitytw.com/esg/information-security>

本公司為強化資訊安全防護，自 101 年起全力推動導入資訊安全管理系統，102 年 8 月取得 ISO27001 資訊安全管理系統（Information Security Management System,ISMS）證書，目前證書有效期為 114 年 8 月至 115 年 8 月，每年通過 ISO27001 的年度複審驗證。公司持續精進網路資通系統架構，同時要求同仁落實資訊安全管理規範，透過資訊資產與風險評鑑、監控營運衝擊分析與營運持續演練等機制建構完整的資安防護力，將資安意識及觀念融入成為公司企業文化的一部份。

### 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

公司依循 ISO27001 資訊安全管理系統，為落實資訊風險管控，進行相關的資安防護措施，不但著重在加強相關網路邊界管控，並以零信任(Zero Trust)網路架構為目標邁進，從管理上及技術上落實資訊安全管理政策，透過相關資安聯盟收集及交換資安情資，同時加入中華民國資訊軟體協會-資安長聯誼會了解最新資安漏洞，掌握最新威脅資訊(Twcert、NVD、CVE)，並自民國 111 年起持續由資安廠商以託管式偵測及回應服務(簡稱 MDR)加強防護：

- (1) 不定期的預警性通報，即早採取相關預警應變動作，如：收到國家級組織型駭客寄送釣魚郵件通報，可立即加入郵件管控系統進行過濾；收到 Windows 系統嚴重風險漏洞通報，即可適時進行系統修補。
- (2) 透過每個月提供的資安事件與統計月報，對資安偵測活動紀錄、通報警訊與資安事故，進行因應處理的措施。
- (3) 由資安廠商針對台灣威脅情資中心近期發現之重要資安議題進行探討與分享，以達資安聯防增進整體資安防護能力。

資安管理資源投入如下：

| 項目   | 內容                                                              |
|------|-----------------------------------------------------------------|
| 專責人力 | 設有資安專責主管及資安專責人員一名，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。         |
| 教育訓練 | 所有新進員工到職前皆完成資訊安全教育訓練課程；全體員工每年皆完成一次線上資訊安全宣導及自我檢查；年度共計執行四次弱點偵測掃描。 |
| 資安公告 | 每年不定期發佈超過 10 份資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。                             |
| 資安威脅 | 每月產生一份資安威脅分析月報，針對端點防毒、網路攻擊、惡意及可疑行為之偵測結果進行統計與分析。                 |
| 客戶滿意 | 佳能在 113 年及 114 年皆無接獲侵犯客戶隱私或遺失客戶資料投訴，或重大資安防護缺失事件之情形發生。           |

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

本公司依循 ISO27001 資訊安全管理系統預防資安事件發生，截至本年報刊印日止，尚無重大資通安全事件發生。

## 七、重要契約

本公司截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約說明如下：

| 契約性質 | 當事人  | 契約起訖日期              | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------|---------------------|------|------|
| 融資合約 | 永豐銀行 | 114.11.01~115.10.31 | 短期授信 | 無    |
| 融資合約 | 台新銀行 | 114.07.01~115.06.30 | 短期授信 | 無    |
| 融資合約 | 中國信託 | 115.05.01~116.04.30 | 短期授信 | 無    |
| 融資合約 | 兆豐銀行 | 114.12.06~115.12.05 | 短期授信 | 無    |
| 融資合約 | 星展銀行 | 114.06.30~115.06.30 | 短期授信 | 無    |
| 融資合約 | 新光銀行 | 114.11.24~115.11.24 | 短期授信 | 無    |
| 融資合約 | 元大銀行 | 114.12.24~115.12.24 | 短期授信 | 無    |

其餘本公司來往之重要客戶、廠商等與我方簽訂之各項合作意向書、委託製造合約或採購合約中皆有保密條款之約定，基於業務保密及產業特性之考量，故本公司不予揭露。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項<br>目            | 年<br>度 | 114 年度     | 113 年度     | 差異        |          |
|-------------------|--------|------------|------------|-----------|----------|
|                   |        |            |            | 金額        | %        |
| 流 動 資 產           |        | 6,190,023  | 4,771,732  | 1,418,291 | 29.72    |
| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 |        | 3,913,476  | 3,568,273  | 345,203   | 9.67     |
| 無 形 資 產           |        | 14,833     | 14,158     | 675       | 4.77     |
| 其 他 資 產           |        | 2,270,673  | 1,836,617  | 434,056   | 23.63    |
| 資 產 總 額           |        | 12,389,005 | 10,190,780 | 2,198,225 | 21.57    |
| 流 動 負 債           |        | 4,051,749  | 2,767,564  | 1,284,185 | 46.40    |
| 非 流 動 負 債         |        | 31,599     | 62,974     | (31,375)  | (49.82)  |
| 負 債 總 額           |        | 4,083,348  | 2,830,538  | 1,252,810 | 44.26    |
| 歸屬於母公司業主之權益       |        | 8,032,030  | 7,073,431  | 958,599   | 13.55    |
| 股 本               |        | 3,245,791  | 2,893,805  | 351,986   | 12.16    |
| 資 本 公 積           |        | 1,410,209  | 1,381,936  | 28,273    | 2.05     |
| 保 留 盈 餘           |        | 3,281,877  | 3,016,237  | 265,640   | 8.81     |
| 其 他 權 益           |        | 94,189     | (218,517)  | 312,706   | (143.10) |
| 庫 藏 股 票           |        | (36)       | (30)       | (6)       | 20.00    |
| 非 控 制 權 益         |        | 273,627    | 286,811    | (13,184)  | (4.60)   |
| 權 益 總 額           |        | 8,305,657  | 7,360,242  | 945,415   | 12.84    |

增減比例變動分析說明：

- (1)流動資產增加主係應收帳款及存貨增加。
- (2)其他資產增加主係取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)流動負債增加主係短期借款及應付帳款增加。
- (4)非流動負債減少主係租賃負債減少。
- (5)其他權益增加主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加。

## 二、財務績效

### (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                          | 114 年度    | 113 年度    | 增(減)金額    | 變動比例%   |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額                           | 9,908,160 | 6,182,894 | 3,725,266 | 60.25   |
| 營業成本                             | 7,412,161 | 4,395,871 | 3,016,290 | 68.62   |
| 營業毛利                             | 2,495,999 | 1,787,023 | 708,976   | 39.67   |
| 營業費用                             | 1,616,125 | 1,425,330 | 190,795   | 13.39   |
| 營業(損)益                           | 879,874   | 361,693   | 518,181   | 143.27  |
| 營業外收入及支出                         | 73,145    | 291,193   | (218,048) | (74.88) |
| 稅前淨利(淨損)                         | 953,019   | 652,886   | 300,133   | 45.97   |
| 所得稅利益(費用)                        | (200,291) | (121,831) | (78,460)  | 64.40   |
| 繼續營業單位(淨損)                       | 752,728   | 531,055   | 221,673   | 41.74   |
| 增減比例變動達20%之分析說明：                 |           |           |           |         |
| (1)營業收入、成本及毛利增加主係出貨量增加及商品組合調整所致。 |           |           |           |         |
| (2)營業外收入及支出減少主係外幣兌換損失增加所致。       |           |           |           |         |
| (3)稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加主係受營業收入增加所致。 |           |           |           |         |

(二) 營業毛利變動分析：主要商品組合調整所致。

## 三、現金流量

本公司及子公司合併財務報表

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額<br>(114/1/1) | 全年來自營業活動淨現金流量<br>(114 年度) | 全年因投資及籌資活動淨現金流量<br>(114 年度) | 現金剩餘數額<br>(114/12/31) | 流動性不足之改善計畫 |      |
|---------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------|------|
|                     |                           |                             |                       | 投資計畫       | 融資計畫 |
| 2,388,925           | 12,631                    | (662,139)                   | 1,729,929             | 無          | 無    |

### (一) 本年度現金流量變動分析

營業活動之現金流入約 12,631 仟元：主要係應收帳款收回及增加備貨。

投資活動之現金流出約 666,189 仟元：主要係購置不動產、廠房及設備。

籌資活動之現金流入約 4,050 仟元：主要係發放現金股利及匯率影響數。

(二) 流動性不足之改善計畫及流動性分析：無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司主要轉投資皆為長期性策略投資，民國一百十四年度合併報表採權益法之轉投資利益為 631 仟元，和前一年度轉投資利益 13,057 仟元的差異主要是部分被投資公司營收增減及費用管控所致。然本公司未來仍將以長期性策略投資為主要原則，並考量財務風險與投資報酬率，謹慎評估以創造公司最大價值。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

##### (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：

本公司之利率風險來自銀行借款。主來來源為子公司營運所需，因支應營運需求且有現金流出的舉債所產生的借款成本不高，為降低利率風險，針對銀行借款利率方面，加強與銀行聯繫，並了解利率走勢，以爭取最優惠之借款利率。

###### 2. 本公司因應匯率變動之具體措施：

目前本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及越南盾。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。本公司過去使用遠期外匯、換匯及衍生或非衍生金融商品合約，以規避由美元計價的資產與負債所產生的匯率風險。未來將採取更為謹慎態度，積極蒐集市場匯率資訊，進行趨勢判斷及風險評估，適時調整外幣部位，並加強貨款收回資訊的掌握以利有效避險運用。

###### 3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

根據行政院主計總處 114 年消費者物價指數年增率為 1.66%，鑑於 115 年國內通膨展望仍屬溫和，近期中東戰事推升國際原油等能源價格，在考量政府能源價格平穩機制下，當前全年 CPI 及核心 CPI 年增率預測分別為 1.8%、1.75%，對於政策利率方面，中央銀行說明將密切關注地緣政治風險、美國經貿政策衝擊、主要經濟體貨幣政策調整步調、AI 產業鏈發展，以及極端氣候等不確定性對國內經濟金融與物價情勢的影響，適時調整貨幣政策以達成維持物價穩定與金融穩定，並於上述目標範圍內協助經濟發展之法定職責。整體來說對本公司的營運及獲利並無重大影響。

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

###### 1. 本公司資金貸與他人情形：本公司資金貸與他人係依據本公司「資金貸與他人作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

2. 本公司為他人背書保證情形：本公司為他人背書保證係依據本公司「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

3. 本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資之行為，茲將衍生性金融商品交易之政策及損益分述如下：

本公司從事衍生性金融商品交易係屬避險性質，其因市場匯率變動產生之損益會與被避險標的之損益相抵銷，且本公司營運所產生之美元外幣資產足以因應此交易之現金流出，故市場價格風險並不大。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

本公司研究發展方向，持續致力於高感光度、高靈敏性、色彩飽和度平衡高色彩飽和度平衡及低訊號雜訊比之技術研發等。在產品發展方向，注重於提高產品影像品質及開發電子式畫面穩定、增加 OIS / EIS 功能、臉部辨識、4K 動畫攝影、可穿戴式的攝影機、高速影像感應器應用、大型影像感應器相關技術、錄影 HDR、低照度相關技術及高速(WiFi6、WiFi6E)無線通訊包含影像格式支援至 4K、8K 高清影像解碼能力等項目。

研發積極投入產品規劃的躍進。並藉由關鍵零組件經由結合公司光機電整合影像的發展。關注 IoT 與 VR 產業的相關發展，投注相關的人力開發，並對應鏡頭模組與硬體產品，在應用的 APP 亦投入相關人力開發讓產品更有獨特 AI 網路攝影機、Car AI DVR、AI、視訊產品 AI 相機與 AI 即可拍相機等方向發展。

鑑於運動型及穿戴式相機之市場需求，運用於相關影像產品之運用。在 360 相機(Spherical 360 Camera)往高畫質與多個鏡頭發展，並自行研發在相機內即可完成 SIS (Spherical Image Stabilization) /Dynamic stitch 功能，不需要後製處理。

另外，在車用影像模組研發專業，因應全球各大車廠導入各類車用相機裝置之趨勢，應用的 ADAS 先進駕駛者輔助系統，公司亦持續投入研發人力與資源。除配合車廠一級系統供應商(Tier1)開發，並經由加入 ADAS/DMS/OMS 平台生態系的共同開發經驗，以掌握更多多重感知模組的市場需求。內部開發的 ADAS 系統在多年的投入後也將在 2026 年可以更加亮眼。2026 年開始的重點會持續在 AI ISP 上做重點的投入，讓產品的影像品質有更實質的躍升。高階 SOC 平台的開發與布局讓後續的產品力可以向上擴張，對應工廠自動化的設計改善，machine vision 相關的產品與技術開發，對應高階影像產品光學防手震(OIS)的技術開發。

本公司以技術優勢延續發展整合研發之能量，技術精益求精；核心技術領先地位，並關注產品開發能力；努力提升產品開發之附加價值。公司持續強化市場

領先與技術獨特性的（影聲）產品開發、提供相關專業領域的產品應用，提供及多方面功能和服務。從軟硬體關鍵系統和裝置基礎開發到將軟硬體能力運用在伺服器、網路設備、智慧手機、車輛、機器人等等...我們除了維持指標與更新技術外，同時積極應對風險變化和威脅，做最有效率的風險管理。

創新的過程在環境方面，研發運用能源優化，從研發對自然資源的消耗。例如：效率能源管理，自動調節設備功率，確保最佳性能。從研發運用整合資源，在製造和生產過程中最小化物料和零件避免相對的浪費。

研發在生產製造策略方面，積極進行擴大全球製造佈局，穩固各地製造基地與供應鏈擴展，積極導入自動化測試，提升產能，維持良率與品質之高標，以具成本競爭優勢，讓整體的生產更具競爭性。

技術發展車用產品著重 2CH/3CH/4CH 的 DVR DMS 高階的 2CH Dash CAM + DMS，並在車隊管理的產品中開始注入相關的產品，並配合內部開發的 ADAS 系統，讓客人可以在基礎的硬體架構下享受高 CP 值的產品。同時也同步在布局與開發 stereo camera 的相關技術。開發 360 產品產品最小的微型化處理已積極開發市場最小型的 360 Camera 外，並對影像縫合的品質做更精進的提升，更積極開發高品質的多個鏡頭的影像拼接的相關技術與產品。AIOT 已完成標準的載具產品，積極的拓展業務，2026 年將完成更多的平台並建構更多的 AI 演算法(將 AI 的演算法積極的加入視訊產品/監控產品等相關的 AIOT 產品中，並加入 3D 的深度資演算法程序，讓整體 AI 演算更精進。

在 SOC 的投入除與現有廠商配合開發新一代的 SOC 外並同時開發其他的平台，讓產品的規格可以有更高的提升空間,以滿足未來市場的規格。

## 2. 預計投入之研發費用

114 年本公司投入之研發費用為 768,701 仟元，佔營收比率 8%，預計 115 年研發費用再投入金額約為 799,475 仟元。

### (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：

本公司隨時關注對國內外重要政策及法律變動，以因應並掌握市場變化。於民國 114 年截至年報刊印日，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受影響之情形。

### (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：無。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

因應客戶需求增加海外生產據點，以提昇國際市場競爭力，而越南生產成本較低、具有賦稅優惠，相對東南亞國家供應鏈完整，本公司已南向越南投資。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險：

缺料風險：例如廠商面臨產能不足、工廠發生意外事故或天災等將導致缺料情形發生。

避險方式：本公司向與主要原料供應廠商均維持良好業務關係，除長期合作關係良好之廠商外，亦積極開發其他供應商，以避免及降低進貨供應之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險：

本公司與多家世界級客戶建立了長期穩定的合作關係，結合這些客戶與本公司的競爭優勢，可確保公司長期穩定的成長；本公司已朝分散客源多元產品佈局，達到分散風險的目的，降低單一或少數客戶對本公司的重大影響。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

於民國 114 年截至年報刊印日，本公司未涉及將對本公司之股東權益及財務狀況有重大影響之訴訟、非訟、及行政爭訟事件。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

無。



## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

本公司關係企業三書表已上傳至公開資訊觀測站，詳細內容請參閱「公開資訊觀測站」。

路徑：公開資訊觀測站 > 單一公司 > 電子文件下載 > 關係企業三書表專區

網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

#### (一) 關係企業合併營業報告書

請參閱第 93 頁至第 98 頁

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

### 三、其他必要補充說明事項

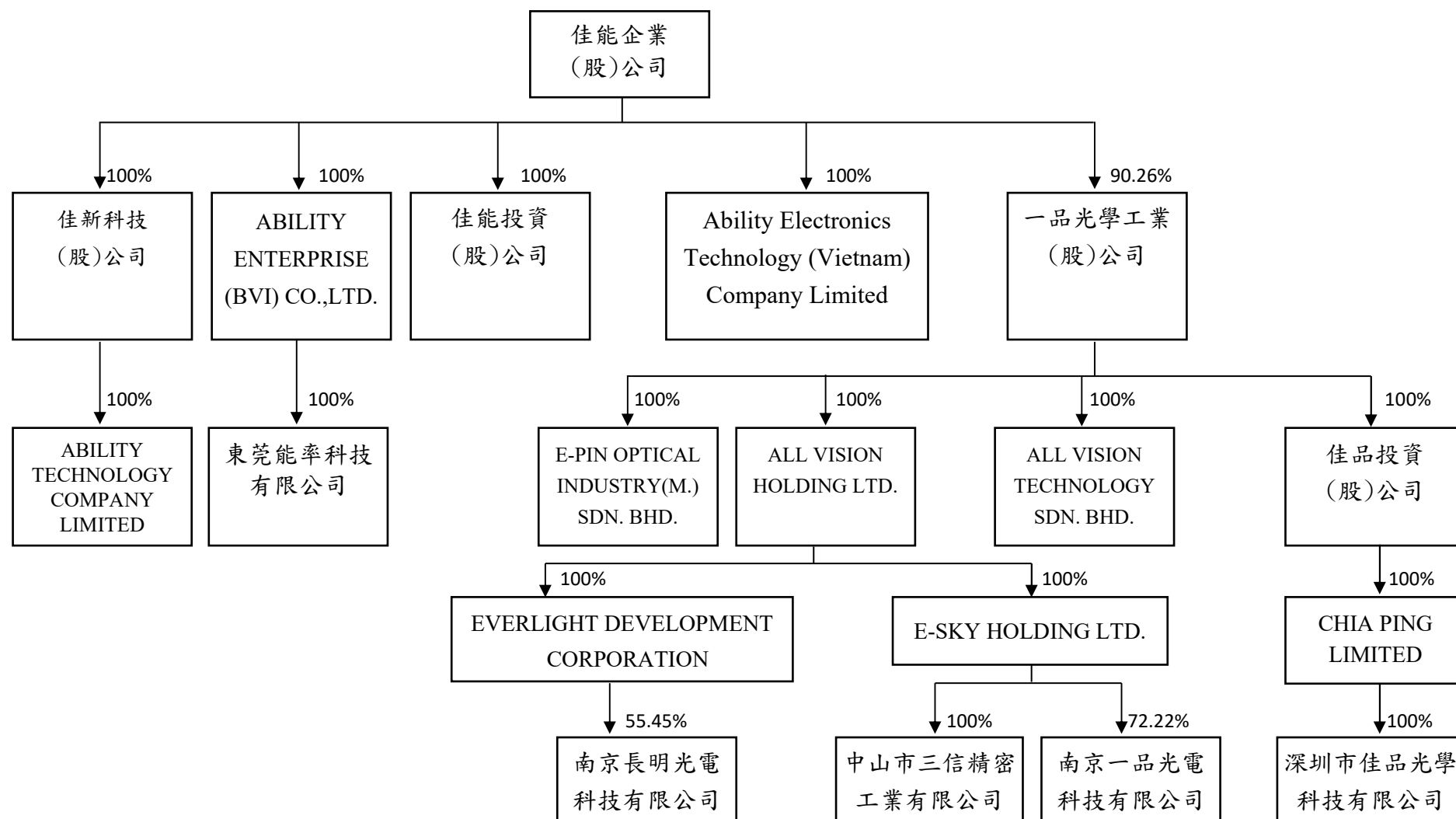
無。

### 柒、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條第二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。

(一) 關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣/仟元；人民幣/元；美金/元；馬幣/元；越南盾/仟元

| 企業名稱                                                     | 設立日期      | 地址                                | 實收資本額          | 主要營業或生產項目                     |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 佳能投資(股)公司                                                | 86.08.15  | 新北市新莊區中環路三段 200 號 18 樓            | NTD217,000     | 一般投資事項                        |
| ABILITY ENTERPRISE(BVI) CO., LTD.                        | 89.02.23  | 英屬維爾京群島                           | USD25,635,000  | 控股公司                          |
| Ability Electronics Technology (Vietnam) Company Limited | 112.12.19 | 越南                                | VND372,125,000 | 電腦及其週邊設備、家用電子產品、通訊設備、光學儀器設備製造 |
| 一品光學工業(股)公司                                              | 68.04.18  | 台北市北投區大業路 166 號 9 樓               | NTD190,000     | 光學產品電子零組件之買賣                  |
| 佳品投資(股)公司                                                | 106.03.22 | 台北市北投區大業路 166 號 9 樓               | NTD56,000      | 投資公司                          |
| 佳新科技(股)公司                                                | 111.05.13 | 新北市新莊區中環路三段 200 號 18 樓            | NTD50,000      | 影像產品貿易及投資業                    |
| 東莞能率科技有限公司                                               | 92.12.29  | 東莞市寮步鎮華南工業園                       | RMB415,913,406 | 電子靜相照相機之產銷                    |
| ABILITY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED                       | 111.08.02 | 越南                                | VND23,050,000  | 影像產品製造                        |
| ALL VISION HOLDING LTD.                                  | 80.01.19  | 薩摩亞                               | USD15,236,910  | 控股公司                          |
| E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.) SDN. BHD.                     | 76.09.25  | 馬來西亞                              | MYR5,000,000   | 生產精密鏡片                        |
| ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.                          | 81.06.28  | 馬來西亞                              | MYR72,243,893  | 生產精密鏡片                        |
| EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION                        | 76.01.19  | 巴拿馬                               | USD5,849,393   | 控股公司                          |
| E-SKY HOLDING LTD.                                       | 79.04.05  | 模里西斯                              | USD14,338,918  | 控股公司                          |
| CHIA PING LIMITED                                        | 106.04.17 | 薩摩亞                               | USD1,350,000   | 控股公司                          |
| 深圳市佳品光學科技有限公司                                            | 107.11.08 | 深圳市南山區招商街道南海大道以西美年國際廣場 1 棟 605-58 | RMB8,806,740   | 貿易業                           |
| 南京長明光電科技有限公司                                             | 70.12.14  | 南京市浦口高新開發區學府路 17 號                | RMB76,784,121  | 開發、生產各種精密光學鏡片                 |
| 中山市三信精密工業有限公司                                            | 73.08.11  | 中山市坦洲鎮第一工業區騰雲路 16 號               | RMB76,397,006  | 開發、生產各種精密光學鏡片                 |
| 南京一品光電科技有限公司                                             | 83.05.24  | 南京江寧經濟技術開發區蘇源大道 68-3              | RMB53,163,523  | 開發、生產各種精密光學鏡片                 |

3.推定為有控制與從屬關係者具相同股東資料：無。

4. 關係企業所營業務及往來分工情形：

| 公司名稱                                                     | 經營業務                          | 往來分工情形     |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|
| 佳能企業(股)公司                                                | 資訊產品、數位電子照相機                  | 無          |
| 佳能投資(股)公司                                                | 一般投資事業                        | 無          |
| ABILITY ENTERPRISE(BVI) CO., LTD.                        | 控股公司                          | 轉投資大陸地區    |
| Ability Electronics Technology (Vietnam) Company Limited | 電腦及其週邊設備、家用電子產品、通訊設備、光學儀器設備製造 | 無          |
| 一品光學工業(股)公司                                              | 光學產品電子零組件之買賣                  | 無          |
| 佳新科技(股)公司                                                | 影像產品貿易                        | 貿易及轉投資越南地區 |
| 佳品投資(股)公司                                                | 投資公司                          | 無          |
| 東莞能率科技有限公司                                               | 電子靜相照相機之產銷                    | 無          |
| ABILITY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED                       | 影像產品製造                        | 無          |
| ALL VISION HOLDING LTD.                                  | 控股公司                          | 無          |
| E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.) SDN. BHD.                     | 生產精密鏡片                        | 無          |
| ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.                          | 生產精密鏡片                        | 無          |
| EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION                        | 控股公司                          | 轉投資大陸地區    |
| E-SKY HOLDING LTD.                                       | 控股公司                          | 轉投資大陸地區    |
| CHIA PING LIMITED                                        | 控股公司                          | 轉投資大陸地區    |
| 深圳市佳品光學科技有限公司                                            | 貿易業                           | 無          |
| 南京長明光電科技有限公司                                             | 開發、生產各種精密光學鏡片                 | 無          |
| 中山市三信精密工業有限公司                                            | 開發、生產各種精密光學鏡片                 | 無          |
| 南京一品光電科技有限公司                                             | 開發、生產各種精密光學鏡片                 | 無          |

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

| 企業名稱                                                     | 職稱                | 姓名或代表人                               | 持有股份       |        |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------|--------|
|                                                          |                   |                                      | 股數         | 持股比例   |
| 佳能投資(股)公司                                                | 董事長               | 佳能企業-代表人：章孝祺                         | 21,700,000 | 100.00 |
| ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.                       | 董事長               | 佳能企業-代表人：章孝祺                         | —          | 100.00 |
| Ability Electronics Technology (Vietnam) Company Limited | 總經理               | 佳能企業-代表人：陳建興                         | —          | 100.00 |
| 一品光學工業(股)公司                                              | 董事長               | 佳能企業-代表人：吳佳琛                         | 17,149,503 | 90.26  |
|                                                          | 董 事               | 佳能企業-代表人：董俊仁                         | 17,149,503 | 90.26  |
|                                                          | 董 事               | 佳能企業-代表人：盧志勇                         | 17,149,503 | 90.26  |
|                                                          | 董 事               | 佳能企業-代表人：李進江                         | 17,149,503 | 90.26  |
|                                                          | 董 事               | 佳能企業-代表人：闕鴻林                         | 17,149,503 | 90.26  |
|                                                          | 董 事               | 徐三偉                                  | 70,615     | 0.37   |
|                                                          | 董 事               | 林勇杉                                  | 7,641      | 0.04   |
|                                                          | 監察人               | 林宏典                                  | —          | —      |
|                                                          | 監察人               | 李國銘                                  | —          | —      |
| 佳新科技(股)公司                                                | 董事長               | 佳能企業-代表人：章孝祺                         | 5,000,000  | 100.00 |
|                                                          | 董 事               | 佳能企業-代表人：陳建興                         | 5,000,000  | 100.00 |
|                                                          | 董 事               | 佳能企業-代表人：李進江                         | 5,000,000  | 100.00 |
|                                                          | 監察人               | 佳能企業-代表人：林宏典                         | 5,000,000  | 100.00 |
| 佳品投資(股)公司                                                | 董事長               | 一品光學-代表人：吳佳琛                         | 5,600,000  | 100.00 |
|                                                          | 董 事               | 一品光學-代表人：闕鴻林                         | 5,600,000  | 100.00 |
|                                                          | 董 事               | 一品光學-代表人：黃家婕                         | 5,600,000  | 100.00 |
|                                                          | 監察人               | 一品光學-代表人：黃佳貞                         | 5,600,000  | 100.00 |
| 東莞能率科技有限公司                                               | 董事長               | ABILITY (BVI) -代表人：章孝祺               | —          | 100.00 |
|                                                          | 董 事               | ABILITY (BVI) -代表人：陳建興               | —          | 100.00 |
|                                                          | 董 事               | ABILITY (BVI) -代表人：許祥林               | —          | 100.00 |
|                                                          | 監 事               | ABILITY (BVI) -代表人：林宏典               | —          | 100.00 |
| ABILITY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED                       | 總經理               | 佳新科技-代表人：張任宏                         | —          | 100.00 |
| ALL VISION HOLDING LTD.                                  | 董 事               | 闕鴻林                                  | —          | —      |
| E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.) SDN. BHD.                     | 董 事               | 朱明章                                  | —          | —      |
|                                                          | 董 事               | 潘景祥                                  | —          | —      |
| ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.                          | 董 事               | 朱明章                                  | —          | —      |
|                                                          | 董 事               | 潘景祥                                  | —          | —      |
| EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION                        | 董 事<br>董 事<br>董 事 | 闕鴻林<br>ALL VISION HOLDING LTD<br>黃家婕 | 58,494     | 100.00 |

| 企業名稱               | 職稱         | 姓名或代表人                                | 持有股份       |        |
|--------------------|------------|---------------------------------------|------------|--------|
|                    |            |                                       | 股數         | 持股比例   |
| E-SKY HOLDING LTD. | 董 事        | ALL VISION HOLDING LTD<br>-代表人: 闕鴻林   | 14,338,918 | 100.00 |
| CHIA PING LIMITED  | 董 事        | 闕鴻林                                   | 1,350,000  | 100.00 |
| 深圳市佳品光學科技有限公司      | 董 事<br>監 事 | 闕鴻林<br>黃佳貞                            | —<br>—     | 100.00 |
| 南京長明光電科技有限公司       | 董事長        | EVERLIGHT DEVELOPMENT CORP.-代表人: 林躍展  | —          | 55.45  |
|                    | 董 事        | EVERLIGHT DEVELOPMENT CORP.-代表人: 闕鴻林  | —          | 55.45  |
|                    | 董 事        | EVERLIGHT DEVELOPMENT CORP.-代表人: 王上立  | —          | 55.45  |
|                    | 董 事        | EVERLIGHT DEVELOPMENT CORP.-代表人: 林勇杉  | —          | 55.45  |
|                    | 副董事長       | 南京新工投資集團有限公司<br>-代表人: 施建華             | —          | 38.74  |
|                    | 董 事        | 南京新工投資集團有限公司<br>-代表人: 馬穎              | —          | 38.74  |
|                    | 董 事        | 史華                                    | —          | 5.81   |
|                    | 監 事        | 南京新工投資集團有限公司<br>-代表人: 黃韋民             | —          | 38.74  |
| 中山市三信精密工業有限公司      | 董事長<br>監 事 | E-SKY HOLDING LTD.-代表人:<br>林躍展<br>闕鴻林 | —          | 100.00 |
| 南京一品光電科技有限公司       | 執行董事       | E-SKY HOLDING LTD.-代表人:<br>周祥禾        | —          | 72.22  |
|                    | 執行監事       | E-SKY HOLDING LTD.-代表人:<br>潘景祥        | —          | 72.22  |

6. 各關係企業營運概況

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                                     | 實收<br>資本額 | 資產<br>總值   | 負債<br>總額  | 淨值        |
|----------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 佳能企業(股)公司                                                | 3,245,791 | 10,162,923 | 2,130,893 | 8,032,030 |
| ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO., LTD.                       | 805,708   | 2,286,225  | 212       | 2,286,013 |
| 佳能投資(股)公司                                                | 217,000   | 221,906    | 50        | 221,856   |
| Ability Electronics Technology (Vietnam) Company Limited | 477,656   | 1,431,628  | 1,035,413 | 396,215   |
| 一品光學工業(股)公司                                              | 190,000   | 644,474    | 467,506   | 176,968   |
| 佳品投資(股)公司                                                | 56,000    | 53,958     | 0         | 53,958    |
| 佳新科技(股)公司                                                | 50,000    | 36,688     | 3,607     | 33,081    |
| 東莞能率科技有限公司                                               | 1,838,655 | 3,880,941  | 1,618,095 | 2,262,846 |
| ABILITY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED                       | 31,313    | 28,953     | 89        | 28,864    |
| ALL VISION HOLDING LTD.                                  | 499,542   | 213,590    | 0         | 213,590   |
| E-PIN OPTICAL INDUSTRY(M.) SDN. BHD.                     | 36,673    | 0          | 0         | 0         |
| ALL VISION TECHNOLOGY SDN. BHD.                          | 529,873   | 0          | 0         | 0         |
| EVERLIGHT DEVELOPMENT CORPORATION                        | 191,772   | 322,367    | 0         | 322,367   |
| E-SKY HOLDING LTD.                                       | 470,101   | (108,785)  | 0         | (108,785) |
| CHIA PING LIMITED                                        | 44,260    | 35,845     | 0         | 35,845    |
| 深圳市佳品光學科技有限公司                                            | 39,437    | 42,604     | 6,759     | 35,845    |
| 南京長明光電科技有限公司                                             | 343,839   | 680,277    | 104,771   | 575,506   |
| 中山市三信精密工業有限公司                                            | 342,106   | 52,133     | 161,099   | (108,966) |
| 南京一品光電科技有限公司                                             | 238,066   | 173        | 0         | 173       |

註：相關子公司之營業收入及營業利益資訊屬營業秘密，為保障股東權益，尚未能揭露。本期認列之投資損益請參閱財務報表附註揭露。

佳能企業股份有限公司



董事長：高橋





