



股票代號：6228

全 譜 科 技 股 份 有 限 公 司

112 年度 年 報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊 印 日 期： 中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 3 1 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

本公司發言人：陳素花小姐

職 稱：財務長

聯絡電話：(02)86921800 轉 305

電子信箱：carol@scanace.com.tw

代理發言人：蔡彩華小姐

職 稱：經理

聯絡電話：(02)86921800 轉 301

電子信箱：sandy@scanace.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區大同路一段 239 號 7 樓

電 話：(02) 86921800

分公司地址：438 Amapola Avenue, Suite #110, Torrance, CA90501

工廠地址：新北市汐止區大同路一段 239 號 7 樓

電 話：(02) 86921800

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新綜合證券股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw/stocktransfer>

電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師名稱：蔡美貞、葉東輝會計師

地 址：300 新竹市科學園區展業一路 2 號 6 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址

網 址：www.scanace.com.tw

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	7
一、公司設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7
參、公司治理報告.....	13
肆、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債之辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	49
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
七、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	76
六、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	79
二、最近五年度財務比率分析.....	83
三、最近年度財務報告審計委員會之審查報告.....	86
四、最近年度財務報告.....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	146
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	201
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	202
一、財務狀況.....	202

二、財務績效.....	202
三、現金流量.....	203
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	203
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.....	204
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	204
七、其他重要事項.....	205
捌、特別記載事項.....	206
一、關係企業相關資料.....	206
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	208
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	210
四、其他必要補充說明事項.....	210
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，是否已逐項載明.....	210

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

非常感謝各位於百忙之中蒞臨參加本公司 113 年股東常會。

在公司由消費性產業轉型到生物醫學相關產業的既定策略下，公司亦同時持續推動能讓公司發展之投資機會，因此於 109 年下半年新設建材裝潢部，112 年第三季起新增智能工程處，期能強化公司未來營運及獲利能力。

在掃描器產品部分，已全面換新掃描器產品線，維持既有的掃描器市場動能。

在生物醫學產品線部分，從研究市場轉型到臨床檢測應用，已經導入到食安/環境/經濟動物/寵物檢測領域，並開始進入到人身醫檢的應用合作，在新的年度家用檢測產品出爐開始進行市場開發。

轉型的時間具不確定性，找尋新 BU 的目標是祈公司有更多元而穩定的發展。

茲將 112 年度營業結果及 113 年度的營業計劃概要報告如下：

一、112 年度營業結果報告

(一)、營業計劃實施成果

112 年度合併營業收入為新台幣 34,181 仟元，合併稅後淨損為新台幣 33,442 仟元，而 111 年度合併營業收入為新台幣 45,962 仟元，合併稅後淨損為新台幣 25,584 仟元。在合併營業收入方面，112 年度較 111 年度減少 11,781 仟元，減少比率為 25.63%，112 年度合併營業毛利較 111 年度減少 3,361 仟元，減少比率為 21.75%，112 年度合併營業外收入及支出較 111 年度減 5,269 仟元，減少比率為 81.66%，主要係 112 年為淨外幣兌換損失 246 仟元，而 111 年為淨外幣兌換利益 7,523 仟元所致。總結上述，112 年度稅後合併淨損較 111 年度增加 7,858 仟元。分析如下：

單位:新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)數	成長率(%)
銷貨收入	34,181	45,962	(11,781)	(25.63)
銷貨成本	22,088	30,508	(8,420)	(27.60)
營業毛利	12,093	15,454	(3,361)	(21.75)
營業費用	43,989	43,909	80	0.18
營業淨損	(31,896)	(28,455)	3,441	12.09
營業外收入及支出	1,183	6,452	(5,269)	(81.66)
稅前淨損	(30,713)	(22,003)	8,710	39.59
所得稅費用	2,729	3,581	(852)	(23.79)
稅後淨損	(33,442)	(25,584)	7,858	30.71

(二)、112 年度預算執行情形

本公司 112 年度並未公開財務預測。

(三)、財務收支及獲利能力分析

項 目		112 年	111 年
財務結構	負債佔資產比率(%)	44.99	51.71
	長期資金佔固定資產比率(%)	112.02	122.01
償債能力	流動比率	94.40	108.66
	速動比率	57.19	83.94
獲利能力	資產報酬率(%)	0.09	-0.76
	股東權益報酬率(%)	-15.65	-2.44
	純益率(%)	-97.84	-2.76
	每股稅後盈餘(元)	-1.51	-1.27

註：經會計師查核簽證。

(四)、研究發展狀況

1.底片型掃瞄器：Plus 系列更新掃瞄器硬體方案，加快掃描速度及改善 USB 相容性

(1) PowerSlide XE Plus 5,000 dpi 手動底片掃描器

(2) PowerFilm 7250 Plus 3,600 dpi 手動底片掃描器

(3) PF 120 Pro Plus 3200 dpi 120 底片掃描器

(4) Plus 系列增加新功能，褪色底片的色彩處理

(5) PF XA Plus / PowerSlide X Plus 增加 DNG 的格式支援

2.生物醫學產品：

(1)Glite T8 小型高感度凝膠影像系統，軟體加強改善成像品質

(2)RapidScan One: 增加多試條自動辨識試片測試種類，自動產出測試結果報告

(3)bHome Reader LCD 版 for 螢光試片: 已交樣機給客戶驗證

(4)bHome Reader BT 版 for 膠體金及螢光試片: 已完成樣機跟不同客戶驗證

(5)M-Reader 雲端 Server : QR code 連線到雲端對影像處理做分析已完成，正跟客戶進行驗證的部分

二、113 年度營業計劃概要

(一)、113 年展望報告

公司新年度的經營方針及工作主軸如下：

(1)、底片掃瞄器：

因一些新世代文青開始使用底片，讓底片掃瞄器的市場開始微幅成長，目前這部分的生意還是比較穩定的，操作策略主要在如何極大化營收及利潤。

新機種已全面導入市場，並調整了價格結構，接下來將持續地強化市場的推廣，尤其是美國市場的推廣及增加各區域的進口代理商，同時也透過線上行銷的方式來擴展多個區域市場。

(2)、生物醫學產品：

主力投入在生物檢測市場，生物檢測應用除了在食安/環境/毒品檢測外，也開始擴及寵物及人體的醫檢/傳染病檢測市場，應用的場合也由檢驗室或戶外現場使用的 POCT 機台發展到適合家用的小型讀取機台。

研究市場的凝膠成像系統(Gel Documentation System)，則要收縮資源的投入，將目標集中在較有市場競爭力的 Glite T8 推廣上。

(3)、建材及工程：

在 112 年度台灣的營建業缺工及缺料之情況未趨緩下，造成原物料及人工成本大幅上漲且工程進度也有延誤，致 112 年度目標之達成不如預期。展望 113 年亦將持續積極拓展建材買賣及與建築相關之工程業務。

台南市因晶圓半導體代工大廠台積電於南科擴建晶圓廠，更讓相關供應鏈廠商也陸續進駐南科，預期將帶動人口及經濟的發展，使住宅需求不斷攀升，本公司將聚焦於台南市附近尋找優良案件，創造公司未來營收獲利成長之機會。

(4)、智能工程事業體：

有鑑於近年來全球供應鏈重組，為延伸建材及工程事業體的發展，112 年第三季本公司增加智能工程處，積極開發與智能相關之產品的銷售或服務等業務，並尋求各項可以獲利的商機。

(二)、預期 113 年度主要商品之銷售數量預估及其依據：

產品	113 年度		
	銷售地區	數量 (台)	
底片型掃瞄器	美洲	1,200	
	歐洲	1,400	
	其他	120	
生物醫學產品	銷售地區	數量 (台)	
	小型凝膠成像系統	全球	180
	螢光凝膠成像系統	全球	40
	化學冷光螢光影像系統	全球	30
	玻片掃瞄儀	全球	120
	快檢讀取儀	全球	1300

上列銷售數量之預估係依據以歷史經驗、預期未來市場狀況及與客戶洽談進度等依據進行預估。

建材及工程業務係依據合作廠商之建案計畫，訂定銷售目標，與上列之製造業不同，預期 112 年度主要的將有陞發晴川（台南北區）和陞發秀泰（台南仁德區）等二個主要建案之建材買賣及與建築相關工程的業務。

智能工程業務之接單金額及工程時程皆需依據業主實際規劃，因其為新成立部門，目前積極開發與智能相關之產品的銷售或服務等業務。

(三)、重要之產銷政策：

產品	生產數量(台)	銷售數量(台)
底片型掃瞄器	2,800	2,720
生物醫學產品	1,800	1,670

(四)、近年來台南市受惠政府陸續推動許多基礎建設工程及重大公共建設開發案，且晶圓半導體代工大廠台積電於南科擴建晶圓廠，相關供應鏈廠商也陸續進駐南科，預期將帶動人口及經濟發展，住宅需求不斷攀升，本公司將聚焦於台南市持續尋找優良案件，創造公司未來營收獲利成長之機會。

(五)、近年來國內半導體；光電、能源、電動車、主被動零組件...等產業，皆是有大幅成長，本公司必加強爭取這些領域的工程業務。

三、未來公司發展策略

公司面臨的是一個轉型的點，長期發展測略分為幾個軸線，一個仍是聚焦在臨床檢測，從 POCT 擴展到家用，從儀器進入到耗材。考慮到生技產業的成長曲線較慢且有很多法規的不確定因素，所以同時也考慮不同的 BU，原先的建材裝潢部是一個，新加入的另一個智能工廠的建置，透過不同屬性的事業體來穩定公司的發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 掃瞄器部分：疫情的在家工作讓掃描器的銷售增加，疫情過後掃描器的銷售也回到疫情前的水位，所以在這部分的庫存準備必須小心應對，同時因應掃瞄器新機種的導入，銷售價格策略不再以數量為主而是以最大利潤為考量。
- (二) 生物檢測部分：同樣是疫情的影響，快篩檢測對於疫情的防控被肯定，美國政府也視快篩為一個很重要的戰略物質受到政府的扶持，檢測儀在通報的重要性也開始被注意到，WHO 及美國 NIH 也將家用快檢機列入快篩檢測的配套工具，因此我們將會及中資源到這部分的檢測方案應用，希望加快這領域的進程。
- (三) 建材及工程事業：112 年房地產市場在下半年有降溫趨勢，有鑑於政府為健全房市發展，控管金融機構不動產授信風險，央行持續調升政策利率，降低投入房市資金；在 112 年 7 月通過的平均地權條例裡的預售屋或新建成屋買賣契約不得讓或轉售買賣契約與第三人和囤房稅。中央持續不斷針對房市祭出各項管制及各項工料成本大幅上漲之不確定因素，本公司將專注法規更新及研究市場動態，持續採保守策略，在穩定中求發展，以維護股東權益。
- (四) 智能工程事業：本公司為確保成本控管、完工交期及施工品質，對初跨入此領域，將採保守承攬適合的工程案件為原則。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長

高偉超謹啟



貳、公司簡介

一、公司設立日期

(一)設立日期：中華民國八十二年九月二十日

(二)公司及工廠地址及電話：

公司地址：新北市汐止區大同路一段 239 號 7 樓

公司電話：02-86921800

工廠地址：新北市汐止區大同路一段 239 號 7 樓

工廠電話：02-86921800

二、公司沿革

全譜科技股份有限公司成立於民國八十二年，目前為專業底片型掃瞄器設備之研發、製造及銷售廠，並與世界大廠有合作代工之機會。109 年下半年新設建材及工程部，導入建材買賣、與建築相關工程接案發包等業務，112 年 8 月新成立智能工程處，進行智能工程之接單、設計整合及與智能相關之產品的銷售或服務等相關業務；主要獲利來源為高解析度的底片數位設備及生物醫學產品及建材買賣與工程收入。

※最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響及本公司重要記事如下：

民國 82 年 09 月 初期資本額新台幣貳仟萬元整。核發「經濟部公司執照」

民國 84 年 03 月 ScanMedia 開發完成，成為世界上第一台平台式彩色掃瞄/影印/傳真三合一多功能事務機

民國 84 年 09 月 成立美國子公司

民國 88 年 05 月 決定放棄平台式掃瞄器，專注於底片型掃瞄器的開發

民國 88 年 07 月 日本客戶簽訂設計新型底片型掃瞄器合約

民國 89 年 09 月 完成美國知名廠商 EASTMAN KODAK 委託設計製造的高階產品 3600DPI 底片型掃瞄器並正式出貨

民國 90 年 06 月 由倍利證券主辦申請輔導上櫃作業

民國 91 年 02 月 參加美國 CES 展(Consumer Electronics Show) 獲得 2002 年最佳消費性電子產品獎 (Best of CES)

民國 91 年 07 月 經濟部工業局審查通過本公司提出之「主導性新產品計劃」補助款加配合款共 1700 萬元

民國 92 年 01 月 完成輔導正式上櫃作業

民國 92 年 12 月 完成 2 億 4 仟 1 佰萬元國內可轉換公司債上櫃作業

民國 93 年 11 月 發表新產品『數位影音相簿』

民國 94 年 06 月 Gel Documentation. 暗箱系統開發完成

民國 94 年 06 月 UV Transillum. 紫外線螢光激發燈箱開發完成
 民國 94 年 08 月 Gel Documentation Dark Room. 螢光成像暗箱系統開發完成
 民國 94 年 10 月 AMIA 自動化病理切片影像分析系統 ODM 分析案開發完成
 民國 94 年 12 月 利用 AMIA 計劃之共有技術，投入尿液影像分析系統，預定於 95 年第 2 季開發完成
 民國 95 年 02 月 Gel Docmnntation 暗箱系統 OEM 開始出貨
 民國 95 年 04 月 200 萬畫素高感度 CCD Camera 開發完成，MIRA 200
 民國 95 年 06 月 超高靈敏度蛋白質染色試劑開發完成
 民國 95 年 10 月 生物影像分析系統 LIAS XLITE 原型機開發完成
 民國 95 年 12 月 化學冷光偵測平台技術建立
 民國 95 年 12 月 第四季因可轉換公司債持有人轉換普通股者計 9,711 仟股，金額為 97,107 仟元致資本額由原 302,931 仟元變更為 400,038 仟元
 民國 96 年 02 月 全球第一階段生醫通路建置完成
 民國 96 年 04 月 生物影像分析系統 LIAS XLITE 量產
 民國 96 年 06 月 高階生物影像分析系統 LIAS CHEM Light 原型機開發完成
 民國 96 年 06 月 第二季因可轉換公司債持有人轉換普通股者計 45 仟股，金額為 454 仟元，致資本額由原 400,038 仟元變更為 400,492 仟元
 民國 96 年 09 月 第三季因可轉換公司債持有人轉換普通股者計 91 仟股，金額為 908 仟元，致資本額由原 400,492 仟元變更為 401,400 仟元
 民國 96 年 12 月 第四季因可轉換公司債持有人轉換普通股者計 975 仟股，金額為 9,746 仟元致資本額由原 401,400 仟元變更為 411,146 仟元
 民國 97 年 02 月 將 92 年 12 月 22 日發行之「九十二年度國內第一次無擔保公司債」(發行期間為 92 年 12 月 22 日至 97 年 12 月 21 日)，提前於 97 年 2 月將流通在外的公司債全數贖回並下櫃
 民國 97 年 05 月 新規格、型式之底片型掃瞄器原型機開發完成
 民國 97 年 06 月 Silte 140 1.4M CCD 小型化生物影像分析系統原型機開發完成
 民國 97 年 10 月 CMOS 5M 底片掃瞄器開發完成，進入量產
 民國 97 年 12 月 CMOS 5M 相片底片複合式掃瞄器原型機開發完成
 民國 98 年 02 月 E-pipette 開發完成進入量產
 民國 98 年 03 月 CMOS 5M 相片底片複合式掃瞄器開發完成，進入量產
 民國 98 年 05 月 Magic Touch 技術建立(底片上灰塵雜點去除技術)
 民國 98 年 07 月 CMOS 5M 相片底片複合式掃瞄器正式出貨；自動化磁性核酸純化系統原型機開發完成
 民國 98 年 08 月 Magic Touch 技術導入 CMOS 5M 底片掃瞄器
 民國 98 年 10 月 決議開發 DD6000 高階幻燈片掃瞄器；CMOS 8M 及 9MP 底片與相片底片複合式掃瞄器
 民國 98 年 12 月 Magic Touch 技術導入 CMOS 5M 相片底片複合式掃瞄器
 民國 99 年 03 月 決議開發 ePipette Multi-Channel
 民國 99 年 04 月 Slite 140 Gel documentation system 進入量產
 民國 99 年 06 月 Slite 140 Gel documentation system 獲 Synoptics 採用及 OEM

訂單

- 民國 99 年 10 月 不需連接電腦之 ImageBox 9MP CMOS 底片與相片複合式掃瞄器，進入量產並導入 Magic Touch 技術;DD6000 進入量產
- 民國 99 年 11 月 決議開發 Primefilm 120 medium format 線性 CCD 掃瞄器
- 民國 99 年 12 月 Magic Touch 技術導入線性 CCD 掃瞄器
- 民國 100 年 02 月 ePipette Multi-Channel 進入量產
- 民國 100 年 03 月 ImageBox 9MP 通過 Rollei 認證
- 民國 100 年 08 月 MF5000 量產出貨
- 民國 100 年 09 月 ImageBox MF 量產出貨
- 民國 100 年 10 月 MemorEase ST 量產出貨
- 民國 100 年 10 月 Slite140s 量產出貨
- 民國 101 年 03 月 投資奎克生技光電(股)公司新台幣 600 萬元，持股比率 15.71%。
- 民國 101 年 04 月 與奎克生技共同開發螢光檢測系統
- 民國 101 年 06 月 開發 DDST 計劃
- 民國 101 年 06 月 開發 Slite 140W
- 民國 101 年 09 月 開發 ColorFluor 200RGB
- 民國 101 年 10 月 開發 ColorFluor 200BW(藍光燈箱)
- 民國 102 年 04 月 Glite 900BW 量產出貨
- 民國 102 年 04 月 PrimeFile X 系列產品計劃啓動
- 民國 102 年 04 月 Chipron Meat 4.0 LCD Kit 量產出貨
- 民國 102 年 06 月 開發 ATTO WSE-5200 Printgraph 2M 系列
- 民國 102 年 06 月 DDST 計劃中止
- 民國 102 年 06 月 Super 8 Roll Film Scanner 計劃啓動
- 民國 102 年 09 月 PrimeFilm X 量產出貨
- 民國 102 年 09 月 PrimeFilm XE 量產出貨
- 民國 102 年 10 月 ColorFluor 200RGB 量產出貨
- 民國 102 年 10 月 ColorFluor 200BW(第一代)量產出貨
- 民國 102 年 10 月 ATTO WSE-5200 Printgraph 2M 量產出貨
- 民國 102 年 10 月 qPCR 通過「主導性新產品開發計劃」申請
- 民國 102 年 11 月 PrimeHisto XE 量產出貨
- 民國 102 年 12 月 PrimeFilm XA 量產出貨
- 民國 103 年 02 月 Super 8 Roll Film Scanner 量產出貨
- 民國 103 年 02 月 FOPPR 計劃啓動
- 民國 103 年 03 月 Glite 965GW 計劃啓動
- 民國 103 年 04 月 Slite 200W 量產出貨
- 民國 103 年 04 月 Slite 200W ODM 軟體完成
- 民國 103 年 06 月 Glite 900BWe 量產出貨
- 民國 103 年 08 月 小型 UV 穿透式凝膠光源開發完成
- 民國 103 年 08 月 Gel Vista 軟體升級開發完成，量產出貨
- 民國 103 年 09 月 Cyan 凝膠光源開發完成，獲得 ODM 案

民國 103 年 10 月 ColorFluor 200RGB 開發完成，量產出貨
民國 103 年 11 月 Slite 200W ODM 版開發完成
民國 103 年 12 月 FastSlide3650 計劃啓動
民國 103 年 12 月 Glite 965GW 凝膠影像系統開發完成，量產出貨
民國 104 年 01 月 Geology 礦石掃瞄系統開發完成，量產出貨
民國 104 年 01 月 Glite 965EtBr 凝膠成像系統計劃啓動
民國 104 年 01 月 Glite 965BW 凝膠成像系統計劃啓動
民國 104 年 03 月 Glite UV EtBr/Green Gel 凝膠成像系統開發完成，量產出貨
民國 104 年 03 月 Cyan/Red 投射式光源系統開發完成，獲得 ODM 客戶訂單
民國 104 年 03 月 高階型化學冷光影像截取計劃啓動
民國 104 年 03 月 高階型生物化學冷光影像截取系統計劃啓動 (ODM 案)
民國 104 年 04 月 Glite 965EtBr 凝膠成像系統開發完成
民國 104 年 04 月 表面電漿共振試片掃瞄器原型機開發案啓動
民國 104 年 04 月 FastSlide3650 原型機開發完成
民國 104 年 05 月 qPCR 計劃通過審查結案
民國 104 年 05 月 Glite 965BW 凝膠成像系統開發完成
民國 104 年 06 月 表面電漿共振試片掃瞄器原型機開發完成
民國 104 年 08 月 Sci Scan 科學掃瞄器計劃啓動
民國 104 年 09 月 Mini 行動裝置凝膠影像截取系統計劃啓動
民國 104 年 09 月 快檢試條影像截取分析相關研究啓動
民國 104 年 11 月 -55°C 致冷相機技術開發完成
民國 104 年 12 月 Sci Scan 科學掃瞄器計劃完成，量產出貨
民國 105 年 02 月 高階型生物化學冷光影像截取系統樣品機製作完成 (ODM 案)
民國 105 年 02 月 Mini 行動裝置凝膠影像截取系統樣品機製作完成
民國 105 年 02 月 高階型化學冷光影像截取系統延伸案啓動
民國 105 年 03 月 美國 PITTCON 及阿拉伯 ARAB LAB 參展及新產品展示
民國 105 年 05 月 GelCAP 機種正式量產出貨
民國 105 年 09 月 減資彌補虧損 198,915 仟元，實收資本額為 212,231 仟元
民國 105 年 11 月 高階型化學冷光影像截取系統 (ChemLux 600) 正式上市
民國 106 年 01 月 Super 8 超級 8 釐米影片掃瞄器 9M CMOS 升級完成客戶承認
民國 106 年 01 月 MF 120 搭配的 MALDI 玻片轉接器樣品完成
民國 106 年 03 月 配合中研院 SPR 第一代晶片的掃瞄機完成交貨
民國 106 年 03 月 PowerSlide X 自動進片幻燈片掃瞄樣機產出
民國 106 年 03 月 膠體金及螢光快檢試條讀取機的樣機產出
民國 106 年 09 月 PowerSlide X 自動進片幻燈片掃瞄新產品量產
民國 106 年 10 月 USB 連機版膠體金及螢光快檢試條讀取機的新產品量產
民國 106 年 11 月 WiFi 版膠體金及螢光快檢試條讀取機的樣機產出
民國 106 年 11 月 私募普通股 54,011 仟元，實收資本額為 280,000 元
民國 106 年 12 月 PowerFilm 多底片自動進片掃瞄機新產品試產
民國 107 年 03 月 WiFi/快檢試條讀取機改版樣機完成

民國 107 年 04 月 WiFi/單機快檢試條讀取機樣機完成
民國 107 年 05 月 PowerFilm 多底片自動進片掃瞄機正式出貨
民國 107 年 07 月 PF XAs/XEs 新改版機種完成
民國 107 年 10 月 USB 連機版多通道快檢試條讀取機樣機完成
民國 107 年 12 月 Glite 600 高感度小型凝膠影像截取系統樣機完成
民國 108 年 03 月 FastSlide 高速自動幻燈片進片掃瞄器初版樣機完成
民國 108 年 04 月 USB 連機版多通道快檢試條讀取機正式少量出貨
民國 108 年 06 月 Glite 600 高感度小型凝膠影像截取系統全系列光源版
(UV/BW/Cyan) 樣機完成
民國 108 年 09 月 血栓檢測機 JDM 案樣機交付
民國 108 年 10 月 私募普通股 28,000 仟元，實收資本額為 320,000 仟元
民國 108 年 12 月 陣列式檢測儀 ODM 案 DVT 樣機完成
民國 109 年 01 月 快檢單機版第三代樣機完成
民國 109 年 03 月 Glite 600 WiFi 版樣機完成
民國 109 年 04 月 化學發光凝膠成像系統 ODM 案樣機交付承認
民國 109 年 04 月 PC 版快檢試劑開發工具交付中研院 COVID-19 研究團隊
民國 109 年 11 月 PowerFilm 多底片自動進片掃瞄機商業用版本
民國 109 年 06 月 快檢單機版第四代樣機完成
民國 109 年 09 月 私募普通股 50,000 仟元，實收資本額為 370,000 仟元
民國 109 年 10 月 Glite T8 樣機完成
民國 109 年 10 月 新成立建材裝潢部，將耕耘與建設相關之建材買賣及裝潢工程
等業務
民國 110 年 01 月 針對 COVID-19 疫情需求的新版 WiFi 快檢機樣機完成
民國 110 年 02 月 Glite T8 樣機送樣承認完成進入量產準備
民國 110 年 03 月 快檢單機版第四代樣機承認完成開始進行開模
民國 110 年 06 月 私募普通股 30,000 仟元，實收資本額為 400,000 仟元
民國 110 年 10 月 RS ST5 開模量產單開始出貨
民國 111 年 01 月 Glite T8 量產單開始出貨
民國 111 年 03 月 Ethernet 連機版本正式發行
民國 111 年 05 月 X-Ray 靜電消除器開發完成
民國 111 年 07 月 快檢家用設計方案初版提出
民國 111 年 09 月 PrimeFilm XA Plus 量產導入市場
民國 111 年 10 月 RapidScan DSK 快檢開發工具導入 USB 及 Ethernet 版本
民國 111 年 11 月 PowerFilm Plus 量產導入市場
民國 112 年 03 月 PowerSlide X Plus 量產導入市場
民國 112 年 03 月 PrimeFilm 120 Pro Plus 開發完成導入量產
民國 112 年 03 月 私募普通股 50,000 仟元，實收資本額為 450,000 仟元
民國 112 年 07 月 PrimeFilm 7250 Plus 量產導入市場
民國 112 年 08 月 減資彌補虧損 223,700 仟元，實收資本額為 226,300 仟元
民國 112 年 08 月 新成立智能工程處，進行智能工程之接單、設計整合及與智能

相關之產品的銷售或服務等相關業務

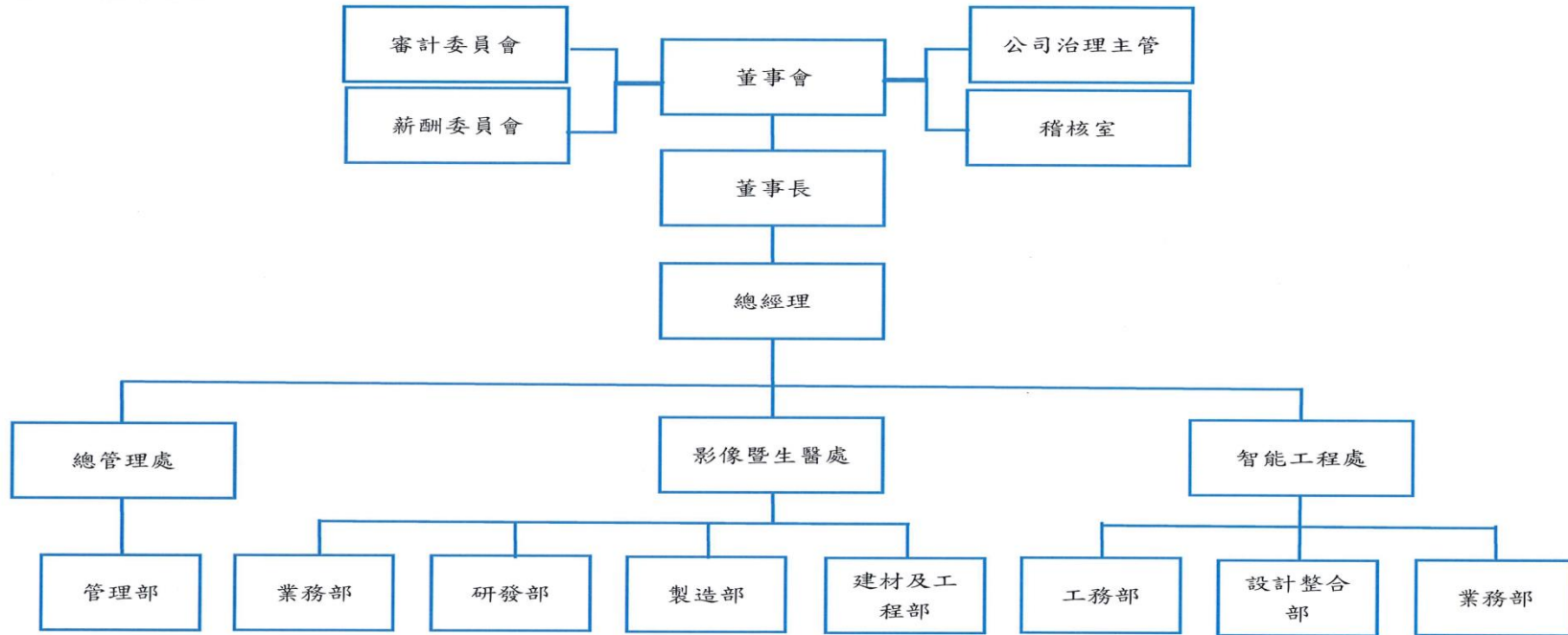
- 民國 112 年 11 月 快檢家用設計 BT 版本樣機完成並在 Medica 展示
- 民國 113 年 01 月 快檢家用設計 LCD 版本樣機完成送樣客戶
- 民國 113 年 02 月 私募普通股 33,700 仟元，實收資本額為 260,000 仟元
- 民國 113 年 03 月 PrimeFilm XE Plus 量產準備導入市場

參、公司治理報告

一、組織系統圖



全譜科技股份有限公司 組織架構圖



組織圖/生效日期：2023/8/1

董事長： 

各主要部門所營業務：

部門	所轄業務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立與修訂內部稽核制度、辦法及流程。 2. 擬定及執行年度內部稽核計劃。 3. 根據稽核結果提出加強及改善方案以發揮內控及預警功能。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 根據市場訊息，提出產品開發建議。 2. 擬定行銷計劃及銷售預測。 3. 根據銷售預測定期和生產部門召開產銷會議，以尋求產銷最適平衡。 4. 產品商品化之主導及協助處理。 5. 產品生命週期之管理。 6. 開發新客戶與管理維繫既有客戶關係。 7. RMA 聯繫窗口及售後服務之品質管理。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 總務及庶務工作之規劃及執行。 2. 固定資產管理辦法制定及執行。 3. 其他公共事務之處理。 4. 公司年度預算之編制及執行。 5. 公司財會計制度之建立及執行。 6. 會計報表製作及財務事項執行。 7. 股務辦理及法務事件之處理。 8. 專案之規劃及執行。 9. 資金投資運用及規劃。 10. 人力資源制度之研擬、建立、推行、修訂、檢核及改善。 11. 公司組織編制之協助設立及變動審查。 12. 人事相關事項處理執行。 13. 員工薪資獎金相關作業執行。 14. 員工訓練與調任相關作業執行。 15. 員工績效考核作業執行。 16. 員工差旅作業執行。 17. 公司行政及管理相關規章、制度等之制定。 18. 網路與資訊管制程度制定及執行。 19. 網管及週邊設備規劃，採購及維護。 20. 電腦週邊規劃，採購及維護。
製造部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產品品質保證，品質工程及品質管制制度，辦法制定及執行。 2. 生產原物料入料，線上製程品質及半成品品質檢驗與管制。 3. 出貨前品質檢驗及品質確認。 4. 客訴處理，RMA 資料分析、追蹤改善並提出因應和矯正對策。 5. 廠商評鑑。 6. ISO 稽核之主導單位。 7. 全廠儀器設備管理、校驗及維護。 8. 將研發單位開發之新產品及衍生產品量產化。 9. 生產製程，量測治具及標準生產手冊設計及製作。

部門	所轄業務
	<ol style="list-style-type: none"> 10. 異常分析測試。 11. 依據量產所搜集，分析之資料提供給研發部門以提昇設計品質及量產良率。 12. 驗證測試工作之執行及支援。 13. 產品之製造、加工及 RMA 維修。 14. 物料需求計劃之執行、管控及外包管理。 15. 倉儲作業之管理。 16. ECRO 執行及追蹤。 17. 廠房修繕、維護、增設及水電維護。 18. 廠區人員/物料進出管制。 19. 開發新廠商、調查、管理及簽約等作業。 20. 協助研發單位開發新原物料及確認使用範圍。 21. 原物料採購、催料及價格控制。 22. 進出口業務之運輸、通關及物流之處理。
研發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新技術開發及核心技術之深耕計劃之擬定、執行及管理。 2. 新產品及衍生產品之開發設計、原始樣品製作/測試/審查/及技術文件移轉。 3. 設計品質之確認及管制。 4. 設計審查及設計變更確認之處理。 5. 新產品及衍生產品之試產、驗證、檢討和問題處理。 6. 提出生產作業注意事項及 PILOT RUN 試產之施行。 7. 量產產品品質問題的分析及處理。 8. 產品安全法規申請。
建材及工程部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 評估及開發建案。 2. 建築相關工程接案。 3. 建築相關工程施作或發包。 4. 交屋及售後服務。 5. 建材買賣。
智能工程處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 開發工程潛在業主。評估承攬工程之成本及執行方案。 2. 工程案規格協調及議價。 3. 相關工程材料詢價、採購。 4. 工程協力廠商評估議價。 5. 工程進度協調及施工品質管控。 6. 與智能相關之產品的銷售或服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料 一：

113年4月1日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數(註1)		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職稱	
董事長	中華民國 中華民國	三德觀光大 飯店代表 人：高偉超	男 51-60	1120628 1120628	3 3	930628 910624	22,219,566 0	49.38% 0.00%	14,543,946 606,725	55.94% 2.33%	0 808	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	加州大學 UCLA 電腦工程碩士 南加大 USC 企管碩士	本公司-董事長 三德投資(股)公司-董事長 三德觀光大飯店-董事長 友霖生技醫藥-董事	-	-	-	
董事	中華民國 中華民國	三德觀光大 飯店代表 人：曾治元	男 61-70	1120628 1120628	3 3	930628 1060628	22,219,566 0	49.38% 0.00%	14,543,947 98,438	55.94% 0.38%	0 51	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	中央大學資訊及電子工程 碩士 東碩資訊資深業務副總	本公司-總經理	-	-	-	
董事	中華民國 中華民國	三德觀光大 飯店代表 人：王克寰	男 61-70	1120628 1120628	3 3	930628 1080222	22,219,566 0	49.38% 0.00%	14,543,947 75,433	55.94% 0.29%	0 8,808	0.00% 0.03%	0 0	0.00% 0.00%	崇友實業(股)公司資材處處 長及行銷企劃、生管、機電 等部門經理 台北 101 電梯工程 PM 中正社區大學 PMP 講師 PMP 國際專案管理師	三德觀光大飯店-副總經理 廣德(股)公司-董事	財務 長	陳素花	夫妻	
董事	中華民國 中華民國	三德觀光大 飯店代表 人：黃永烈	男 61-70	1120628 1120628	3 3	930628 1100521	22,219,566 0	49.38% 0.00%	14,543,947 0	55.94% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	美國西北航空公司 美國達美航空 皇冠不動產股份有限公司	偉佳投資(股)-董事 皇冠不動產股份有限公司-副 店長	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	楊文中	男 81-90	1120628	3	1000628	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	信怡(股)公司總經理 新台灣水晶燈(股)公司董事 長	新台灣水晶燈(股)公司董事 長	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	陳博光	男 81-90	1120628	3	910624	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台大醫院脊椎外科主任 亞太骨科醫學會理事長 台大醫學院教授 桃園敏盛醫院副總裁	陳博光教授聯合診所院長 台大醫院-骨科榮譽講座醫師	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	葉青樺	女 51-60	1120628	3	1120628	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	勤業眾信聯合會計師事務所 -經理 致遠聯合會計師事務所-會 計師	致遠聯合會計師事務所-會計 師 聯享光電股份有限公司-獨立 董事	-	-	-	

註1：現在持有股份是依 113 年 4 月 1 日實際持有股份為準。

法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
三德觀光大飯店股份有限公司	巨佳有限公司(23.49%)、偉佳投資(股)公司(19.15%)、三德投資(股)公司(17.63%)、高達超(10.25%)、興三愛電子(股)公司(7.62%)、高韻嵐(6.53%)、高韻清(6.53%)、高韻婷(6.53%)
偉佳投資股份有限公司	薩摩亞商偉佳國際股份有限公司(100%)

上表之主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
巨佳有限公司	信託財產(99.62%)、高偉超(0.38%)
三德投資股份有限公司	巨佳有限公司(42.42%)、高偉超(30.43%)、高韻清(9.64%)、高韻嵐(8.77%)、高韻婷(8.73%)、裴佳慧(0.01%)
興三愛電子股份有限公司	高建誠(45%)、高嘉良(45%)、高千惠(10%)
偉佳投資股份有限公司	Vega Holding Group Limited (100%)

(二)董事及監察人資料二：

董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
高偉超		1. 未有公司法第 30 條各款情事 2. 董事經驗參閱第 15 頁董事及監察人資料一中『主要經(學)歷』該欄相關內容。	不適用	0
曾治元		1. 未有公司法第 30 條各款情事。 2. 董事經驗參閱第 15 頁董事及監察人資料一中『主要經(學)歷』該欄相關內容。	不適用	0
王克寰		1. 未有公司法第 30 條各款情事。 2. 董事經驗參閱第 15 頁董事及監察人資料一中『主要經(學)歷』該欄相關內容。	不適用	0
黃永烈		1. 未有公司法第 30 條各款情事。 2. 董事經驗參閱第 15 頁董事及監察人資料一中『主要經(學)歷』該欄相關內容。	不適用	0
楊文中 (獨董)		1. 本公司審計委員會成員。 2. 具備本公司業務及會計或財務專長所需之專長，擔任新台灣水晶燈(股)公司董事長及信怡(股)公司總經理。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 董事經驗參閱第 15 頁董事及監察人資料一中『主要經(學)歷』該欄相關內容。	1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司股份之情事。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	0

陳博光 (獨董)	1. 本公司審計委員會成員。 2. 具備本公司業務所需之專長，擔任陳博光教授聯合診所院長及台大醫學院榮譽教授。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 董事經驗參閱第 15 頁董事及監察人資料一中『主要經(學)歷』該欄相關內容。	4. 最近 2 年未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額之情事。	0
葉青樺 (獨董)	1. 本公司審計委員會成員。 2. 具備本公司業務及會計或財務專長，擔任致遠聯合會計師事務所會計師及聯享光電股份有限公司之獨立董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。 4. 董事經驗參閱第 15 頁董事及監察人資料一中『主要經(學)歷』該欄相關內容。		1

董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

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

本公司董事多元化資料如下：

- 獨立董事 3 位，占全體董事 43%。
- 董事年齡 80 歲以上 2 位，占全體董事 29%；61-70 歲 3 位，占全體董事 42%；51-60 歲 2 位，占全體董事 29%。
- 男性董事 6 位，占全體董事 86%；女性董事 1 位，占全體董事 14%。
- 董事國籍為中華民國 7 位，占全體董事 100%。
- 董事具備之能力：

	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
高偉超	V	V	V	V	V	V	V	V
曾治元	V		V	V	V	V	V	V
王克寰	V	V	V	V	V	V	V	V
黃永烈	V				V	V		V
楊文中	V	V			V	V		V
陳博光	V				V	V		V
葉青樺	V	V	V	V	V	V	V	V

2. 董事會獨立性：

本公司董事會係由 7 位董事組成，其中獨立董事有 3 席，獨立董事人數占全體董事席次 43%，董事間未具有配偶或二親等以內之親屬關係之情事，亦無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

本公司董事會首要責任是監督公司營運符合相關法令規定、財務資訊的及時透明化，對公司財務及業務能做出合理客觀獨立之判斷。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年4月1日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	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	
董事長	中華民國	高偉超	男	097.01.01	606,725	2.33%	808	0.00%	0	0.00%	加州大學 UCLA 電腦工程碩士 南加大 USC 企管碩士	三德投資(股)公司-董事長 三德觀光大飯店(股)公司-董事長 友霖生技醫藥(股)公司-董事	無	無	無	-
總經理	中華民國	曾治元	男	101.01.02	98,438	0.38%	51	0.00%	0	0.00%	中央大學資訊及電子工程碩士 東碩資訊(股)公司-資深業務副總	無	無	無	無	-
管理部財務長	中華民國	陳素花	女	095.04.11	8,808	0.03%	75,433	0.29%	0	0.00%	國立台北大學會計系碩士 崇友實業(股)公司 正風聯合會計師事務所	三德投資(股)公司-董事 廣德(股)公司-董事長 巨佳有限公司-董事長 偉佳投資(股)公司-董事長 三德觀光大飯店(股)公司-法人代表董事	無	無	無	-
研發部協理	中華民國	易曼娣	女	100.07.01	254	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳商專電算科	無	無	無	無	-
建材及裝潢部協理	中華民國	杜逸塵	男	110.01.21	821,219	3.16%	0	0.00%	0	0.00%	奧勒岡大學-經濟學士 (University of Oregon)	洺泰建設(股)公司-董事 溢塹(股)公司-董事 洺遠開發(股)公司-董事	無	無	無	-

註一:本公司業務部協理吳思樵因個人因素於112年4月17日離職

三、最近年度(112)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					
董事長(註一)	三德觀光大飯店-代表人：高偉超	0	0	0	0	0	0	25	25	25	25	-0.07	-0.07	1,143	1,143	0	0	0	0	0	0	1,168	1,168	-3.49	-3.49	無
董事	三德觀光大飯店-代表人：曾治元	0	0	0	0	0	0	30	30	30	30	-0.09	-0.09	2,181	2,181	0	0	0	0	0	0	2,211	2,211	-6.61	-6.61	無
董事	三德觀光大飯店-代表人：王克寰	0	0	0	0	0	0	30	30	30	30	-0.09	-0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.09	-0.09	無
董事	三德觀光大飯店-代表人：黃永烈	0	0	0	0	0	0	25	25	25	25	-0.07	-0.07	0	0	0	0	0	0	0	0	25	25	-0.07	-0.07	無
獨立董事	陳博光	0	0	0	0	0	0	70	70	70	70	-0.21	-0.21	0	0	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.21	-0.21	無
獨立董事	楊文中	0	0	0	0	0	0	70	70	70	70	-0.21	-0.21	0	0	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.21	-0.21	無
獨立董事	高寧(註三)	0	0	0	0	0	0	25	25	25	25	-0.07	-0.07	0	0	0	0	0	0	0	0	25	25	-0.07	-0.07	無
獨立董事	葉青樺(註三)	0	0	0	0	0	0	35	35	35	35	-0.10	-0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	35	35	-0.10	-0.10	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司目前獨立董事，112年度除了出席董事會、審計委員會及薪酬委員會所領取之車馬費外，並無另再行支付其他報酬及酬勞。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：
除上表揭露外，本公司董事並未有為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金。

註一：董事長配置之司機 112年度公司給付薪資(含獎金)共計 73 仟元。

註二：本公司個別揭露董事及監察人酬金是因符合該條文中第 1 及 5 項條件。

註三：本公司 112 年 5 月 18 日股東常會全面改選董事，舊任高寧董事於 112 年 6 月 27 日任期屆滿，新任葉青樺董事於 112 年 6 月 28 日就任。

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H	本公司	財務報告內所有公司I
低於 1,000,000 元	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超、代表人(2)曾治元、代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超、代表人(2)曾治元、代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)			三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超	三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(2)曾治元	三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(2)曾治元
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
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	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超、代表人(2)曾治元、代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超、代表人(2)曾治元、代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超、代表人(2)曾治元、代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈	陳博光、楊文中、高寧、葉青樺、三德觀光大飯店(股)公司: 代表人(1)高偉超、代表人(2)曾治元、代表人(3)王克寰、代表人(4)黃永烈

說明：本公司 112 年 5 月 18 日股東常會全面改選董事，舊任高寧董事於 112 年 6 月 27 日任期屆滿，新任葉青樺董事於 112 年 6 月 28 日就任。

(2) 監察人之酬金：不適用

本公司於 109 年 6 月 17 日股東常會後依公司章程第十三條之一規定設置審計委員會取代監察人一職。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	曾治元	1,957	1,957	0	0	224	224	0	0	0	0	2,181	-6.52	2,181	-6.52	無

註明：本公司副總經理於 108 年 3 月退休後，本公司未再配置副總經理一職。

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 E
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)	曾治元	曾治元
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)		
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	曾治元	曾治元

(4)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	高偉超	1,143	1,143	0	0	0	0	0	0	0	0	1,143 -3.42	1,143 -3.42	無
總經理	曾治元	1,957	1,957	0	0	224	224	0	0	0	0	2,181 -6.52	2,181 -6.52	無
管理部 財務長	陳素花	2,202	2,202	0	0	0	0	0	0	0	0	2,202 -6.58	2,202 -6.58	無
研發部 協理	易曼娣	1,288	1,288	0	0	0	0	0	0	0	0	1,288 -3.85	1,288 -3.85	無
建材及 裝潢部 協理	杜逸塵	1,260	1,260	0	0	0	0	0	0	0	0	1,260 -3.77	1,260 -3.77	無

註一：董事長配置之司機 112 年度公司給付薪資(含獎金)共計 73 仟元。

(一)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額及占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司最近二年度給付本公司董事及監察人酬金總額及占稅後純益(損)之比例分析

年度	董事、監察人酬金總額(仟元)(註一)		總額占稅後純益(損)之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
112	3,634	3,634	-10.87	-10.87
111	3,782	3,782	-14.78	-14.78

註一:本欄金額含董事兼任董事長、總經理的薪資，最近二年度支付總經理及副總經理的酬金亦可另詳下表的說明。

2.本公司最近二年度給付本公司總經理及副總經理酬金額總及占稅後純益之比例分析

年度	總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額占稅後純益(損)之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
112	2,181	2,181	-6.52	-6.52
111	2,187	2,187	-8.55	-8.55

說明：副總經理於108年3月退休後，本公司未再配置副總經理一職。

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

(1)董事及監察人：

本公司112及111年度支付本公司董事及監察人酬金總額占本公司或合併報表內所有公司之稅後純損比例分別為-10.87%、-10.87%及-14.78%、-14.78%，本公司支付董監酬金中之車馬費係依同業水準支給，由董事會決議依固定金額支給，酬勞部分係依據當年度盈餘及依公司章程第十九條規定公司年度如有獲利，應提撥5%-20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞

及董事酬勞。112 年度經董事會決議擬不予分配。

(2) 總經理及副總經理：

本公司 112 及 111 年度支付總經理及副總經理酬金總額占本公司或合併報表內所有公司之稅後純損比例分別為-6.52%、-6.52%及-8.55%、-8.55%，本公司支付總經理及副總經理薪資係依同業水準，副總經理薪資、獎金及特支費係總經理考量公司營運績效與個人貢獻予以調整，總經理之報酬係提報薪酬委員審核通過後再提董事會決議通過，盈餘分配之員工酬勞係依股利政策及股東會決議之金額，由人事單位依個人所擔任之職位、所承擔的責任及未來風險、對公司的貢獻度及績效表現，提出發放建議，經董事長核定後發放；但公司目前仍處於虧損狀況中，且依公司章程規定尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，故 112 年度經董事會決議擬不予分配員工酬勞。

綜上說明，有關本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金給付之政策及金額每年均依據公司既有規範及相關法令規定執行，並於年報中揭露，且盈餘分配(或虧損撥補)係經董事會通過，故對公司未來營運風險不會有重大影響。

四、 公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

1. 本公司本屆任期為 112 年 6 月 28 日~115 年 6 月 27 日。
2. 最近年度董事會開會 5 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	三德觀光大飯店-高偉超	4	1	83	
董事 a	三德觀光大飯店-曾治元	5	0	100	
董事 b	三德觀光大飯店-王克震	5	0	100	
董事 c	三德觀光大飯店-黃永烈	4	0	83	
獨立董事 a	陳博光	5	0	100	
獨立董事 b	楊文中	5	0	100	
獨立董事 c	葉青樺(新任)	3	0	100	
獨立董事 c	高寧(舊任)	2	0	67	

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：無。

(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：無。

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

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	整體董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務的掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運的參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事的專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	功能性委員會	功能性委員會內部自評	1. 對公司營運的參與程度 2. 功能性委員職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制
1. 本公司於113年1月完成董事會、董事成員、功能性委員會績效評估，並於113年3月7日將評鑑結果於董事會上進行提報。 2. 整體董事會績效自評平均分數為88.4分，董事會個別成員績效自評平均分數為87.1分，功能性委員會內部自評分數為93.3分，綜合評價皆為佳。 3. 整體來說，董事會及功能性委員會運作情形良好，將依據本次董事會之績效評核結果持續強化，以提昇公司治理成效。				

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、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、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括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、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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：

(一) 本公司設定審計委員會及薪酬委員會，健全及強化董事會管理機能。

(二) 本公司已訂定『董事會績效評估辦法』。

- (三) 提昇資訊透明度：本公司營運透明並注重股東權益，於每次董事會後均即時將重大議案於公開資訊網站公告。
- (四) 董事會運作依據『董事會議事規則』及『處理董事要求作業程序』辦理。
- (五) 本公司於112年5月設置公司治理主管，及時於董事會上報告最近法令相關規定，並不定時提供主管機關等舉辦之宣導會給董事相關人員參加。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

A. 109年6月17日股東常會後依公司章程第十三條之一規定設置審計委員會取代監察人一職。

B. 本公司審計委員會年度工作重點彙整如下：

- 審閱各季財務報告及年度財務報告。
- 年度考核內部控制制度之有效性及審議年度稽核計劃。
- 審議簽證會計師之委任及報酬。
- 審議私募具有股權性質之有價證券事宜。

最近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	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 a	陳博光	5	0	100	1. 109年6月17日股東常會後依公司章程第十三條之一規定設置審計委員會取代監察人一職。
獨立董事 b	楊文中	5	0	100	
獨立董事 c	葉青樺 (新任)	2	0	100	2. 本公司 112 年 5 月 18 日股東常會全面改選董事，並由全體獨立董事擔任第 2 屆審計委員會委員。
獨立董事 d	高寧 (舊任)	2	0	67	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見/保留意見/重大建議項目	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆第 12 次 112.02.15	1. 討論本公司擬辦理現金增資私募普通股定價及相關事宜案	無	全體出席 委員同意 通過	經 112.02.15 董事會全體出席 董事同意通過
第 1 屆第 13 次 112.03.23	1. 審議 111 年度營業報告書暨財務報表案	無	全體出席 委員同意 通過	經 112.03.23 董事會全體出席 董事同意通過
	2. 審議 111 年度虧損撥補案			
	3. 討論 111 年度內部控制制度聲明書案			
	4. 討論 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案暨委任報酬案			

	5.討論本公司 112 年度之營運計劃			
	6.討論本公司擬辦理減資彌補虧損案			
第 1 屆第 14 次 112.05.04	1.審議 112 年第 1 季合併財務報表案	無	全體出席 委員同意 通過	經 112.05.04 董事會全體出席 董事同意通過
第 2 屆第 1 次 112.08.07	1.審議 112 年第 2 季合報財務報表案	無	全體出席 委員同意 通過	經 112.08.07 董事會全體出席 董事同意通過
	2. 討論本公司 112 年 8 月 1 日起新設立智能工程處之組織調整案			
第 2 屆第 2 次 112.11.09	1.審議 112 年第 3 季合併財務報表案	無	全體出席 委員同意 通過	經 112.11.09 董事會全體出席 董事同意通過
	2.討論 113 年度稽核計劃案			
	3.討論新訂本公司『簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法』案			
	4.討論內部稽核主管異動案			
	5.討論重訂本公司『財務報表編製流程之管理作業程序』案			
	6.討論修訂本公司『財務報表編製流程之管理作業』之內部控制及內部稽核制度案			
第 2 屆第 3 次 113.01.18	1.討論本公司擬辦理現金增資私募普通股定價及相關事宜案	無	全體出席 委員同意 通過	經 113.01.18 董事會全體出席 董事同意通過
第 2 屆第 4 次 113.03.07	1.審議 112 年度營業報告書暨財務報表案	無	全體出席 委員同意 通過	經 113.03.07 董事會全體出席 董事同意通過
	2.審議 112 年度虧損撥補案			
	3.討論 112 年度內部控制制度聲明書案			
	4.討論更換本公司 113 年度第 1 季起之簽證會計師及其獨立性及適任性評估案暨委任報酬案			
	5.討論本公司 113 年度之營運計劃			

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司之內部稽核主管定期於每季董事會上列席作內部稽核報告。

(二)每季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求有需與會計師溝通之事項，皆可以電話或以會議方式溝通討論。

(三)每季財務報表皆先提報審計委員會通過，審計審員若對財報或其他法令要求需與會計師

討論也可請會計師列席或電話溝通。

(四)本公司審計委員與內部稽核主管及簽證會計師之溝通狀況良好。

(五)本公司不定時請會計師列席參與董事會或審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司尚未訂定公司治理實務守則，但公司已設立完善之內控制度及內稽制度並有效執行，本公司將視實際需求及法令規定訂定本守則。	將視公司需要及主管機關規定配合辦理。
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) 本公司由發言人或代理發言人統一處理股東建議、疑義、糾紛等相關事宜。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司主要股東亦是本公司之董事，故能有效控制主要股東最終控制者名單。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司訂定『子公司營運管理辦法』及內控『子公司監理作業』，依該辦法及內控執行與關係企業間之風險控管。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有『防範內線交易之管理』及內控『防範內線交易作業』，依該辦法及內控有效防止內部人利用所知悉之內部重大資訊進行股票買賣或洩露給其他人。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？		✓	(一) 本公司董事為各不同領域之專業人士，他們會以其專業提供意見給本公司，本公司將研議訂定多元化方針並落實執行。	將再研議
(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) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，將再研議設置其他各類功能性委員會之必要性。	將再研議
(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？	✓		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法、評估方式並依規定定期評估。自109年起，每年的評估結果於次一年度第1季結束前完成並上傳公告。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避。本公司每年皆定期評估會計師之專業及獨立性，且簽證會計師亦出具獨立性聲明書，112年度財務及稅務簽證會計師之評估於1120323	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事會通過。	
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)？	✓		本公司之治理專職單位為管理部，處理與股東、董監事相關之事宜，並處理股務相關作業等事項。 本公司於112年5月董事會決議通過設置公司治理主管以保障股東權益並強化董事會職能，其主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜，協助董事、獨立董事就任及持續進修並提供董事、獨立董事執行業務所需之資料及法令等。公司治理主管進修情形請詳見P35說明	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人、並可透過公司網路、電話及傳真方式與利害關係人溝通管道，本公司亦在公司網站上設置利害關係人專區。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託台新綜合證券股務代理部為本公司之股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司除了依主管機關要求應上傳公告之資訊外，並架設網站將公司財務業務等相關資料放在網站上並即時更新資訊以供投資大眾參閱。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司定期更新公司網站，並由專人負責網站資訊之維護更新，公司對外之發言一律由發言人對外發言。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司雖未能於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，但皆依規定的期限內且提早公告及申報各季、年度財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		部份公司治理運作情形之重要資訊可上本公司網站或主管機關規定上傳公告網站查詢。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司就公司治理評鑑結果，將針對不足處進行改善，除依據本公司之內部控制相關規定外，並分階段辦理，目前已改善的部分簡列如下： 1. 已於109年成立審計委員會。 2. 已於董事會通過兩日內上傳年度財報。				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
3. 112年5月設置公司治理主管。 4. 112年6月已有一名女性獨立董事。 其他仍持續辦理相關事項及措施改善中。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會已於100年12月14日正式成立並完成公告，其組成、職責及運作情形如下：

薪資報酬委員會成員資料

113年3月31日

身分別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
獨立董事 (召集人)	楊文中		委員相關工作年資及經驗詳第15頁 董事及監察人資料一中『主要經(學) 歷』該欄相關內容。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任 本公司或其關係企業之董事、監察人 或受僱人。	0
獨立董事	陳博光			2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利 用他人名義)未持有本公司股份。	0
獨立董事	葉青樺			3. 無擔任與本公司有特定關係公司之 董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年無提供本公司或關係企業商 務、法務、財務、會計等服務所取得 報酬情事。	1

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第00頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

薪資報酬委員會職責

- (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。

薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	楊文中	3	0	100	本公司 112 年 5 月 18 日股東常會全面改選董事，並由新任董事會委任第 5 屆薪資報酬委員會委員。
委員	陳博光	3	0	100	
委員	葉青樺 (新任)	2	0	100	
委員	高寧 (舊任)	1	0	100	

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
無此情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。
無此情形。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 最近年度及截至年報刊印日，薪資報酬委員會重要決議。

時間	會議名稱	決議事項	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.05.04	112 年第 1 次 薪酬委員會	1. 通過本公司現行董事及審計委員之薪資報酬發放標準。 2. 通過本公司設置公司治理主管一職，其薪資報酬發放標準。	全體出席委員同意並通過。	經 112.05.04 董事會全體出席董事同意通過。
112.08.07	112 年第 2 次 薪酬委員會	1. 通過有關智能工程處處級主管之聘任、敘薪及獎酬案。	全體出席委員同意並通過。	經 112.08.07 董事會全體出席董事同意通過。
112.11.09	112 年第 3 次 薪酬委員會	1. 通過本公司現行董事及審計委員之薪資報酬發放標準。 2. 通過本公司現行經理人 113 年度薪資報酬及其他獎金發放政策及標準。	全體出席委員同意並通過。	經 112.11.09 董事會全體出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構,且設置推動永續發展專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及董事會督導情形?		V	本公司目前尚未建立推動永續發展之治理架構及設置推動永續發展專(兼)職單位。	將再研議。
二、公司是否依重大性原則,進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估,並訂定相關風險管理政策或策略?(註2)	V		本公司已訂定企業社會責任政策或制度,針對公司治理,環境保護、社會公益等皆訂定目標,主要以人為本,以滿足股東與員工之需求為主要營運目標,並致力於回饋社會為長期承諾。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?		V	目前尚未建立環境管理制度。	將再研議。
(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		公司善盡各種資源之再利用,以降低對環境負荷之影響,落實節能減碳,避免非必要之浪費。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取相關之因應措施?	V		本公司雖為製造業,但原料供應尚屬充足未因氣候變遷而造成生產上之影響,並不斷加強提高資源使用之效率。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V		公司平時宣導隨手關燈及冷氣,溫度不高時也減量使用冷氣,以達節能減碳及溫室氣體減量的政策,善盡地球公民及企業社會之責任。 本公司於111年度進行溫室氣體盤查標準之導入,預計將於116年度完成溫室盤查暨查證,以配合政府淨零碳排目標,作為減少碳排放之依據。	無重大差異。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?	V		公司管理符合勞動法規,定期派員參加消防及勞安衛相關課程,提供員工一個舒適之工作環境,人員之任用依公司相關辦法規定處理無任何差別待遇之情形。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		公司依照勞動基準法及相關法令制定各項員工福利措施,並於章程規定公司獲利相關員工酬勞之發放標準。	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		定期辦理員工健康檢查並依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險,替員工申請勞工保險預防職業病健康檢查,隨時了解員工之健康情形。 112年度本公司並未發生職災之情形。 112年度本公司並未發生火災之情形。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		公司不定期由各部門進行專業教育訓練,亦可不定時進行專業能力之外訓。	無重大差異。

(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	本公司重視客戶意見，於公司網站提供產品連絡電話及Email，並設置利害關係人專區，供客戶及股東提問、申訴及建議之管道，並適時的回饋及處理以保障客戶之權益。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	本公司有訂定供應商評鑑程序，對於新的供應商皆針對評鑑內容逐項評鑑，但未有要求供應商在環保、職業安全或勞動人權等詳遵循相關規範。	將再研議。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	將再研議。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，但實務運作上仍秉持企業社會責任之精神，並將視實際需要著手研議制定該守則。</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>1、本公司實施垃圾分類並加強資源回收再利用，善盡社會責任，目前使用之主要原物料均依規定禁用有害物質，並隨時將相關資訊佈達各部門。</p> <p>2、在社會發生緊急需要或協助弱勢團體時發動捐款並鼓勵員工全力參與社會捐助。</p>			

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

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

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

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。	<p>1. 本公司以董事會為最高氣候治理單位，負責監督氣候變遷策略與組織營運發展方向/目標之一致性。</p> <p>2. 由管理部為主要執行單位，逐步訂定相關管理制度及規範，不定時由治理主管向審計委員會及董事會報告相關執行情形。</p> <p>3. 依規定將溫室氣體盤查及確信執行進度按季提報董事會控管，董事會針對團隊報告之工作計劃及內容進行督導，並在需要時提出改善意見及方向。</p>												
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>1. 短期內針對氣候風險與機會對公司之並無重大之影響。</p> <p>2. 中長期氣候相關議題之影響勢必逐年加大，故公司亦將依照法令相關規定由相關權責部門共同評估氣候相關風險及機會影響程度，評估範疇涵蓋本公司整體價值鏈。確定氣候相關風險及機會因子，依據全球趨勢及政策法規滾動式調整相關計劃目標。</p>												
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<table border="1" data-bbox="699 779 1348 981"> <thead> <tr> <th>氣候風險</th> <th>潛在財務影響</th> <th>時期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>碳稅/碳費</td> <td>營運成本增加</td> <td>中期</td> </tr> <tr> <td>氣溫上升</td> <td>用電量增加，導致營業成本上升，毛利下降</td> <td>中期</td> </tr> <tr> <td>商譽衝擊</td> <td>無法滿足利害關係人期待，造成公司商譽之損失</td> <td>中期</td> </tr> </tbody> </table>	氣候風險	潛在財務影響	時期	碳稅/碳費	營運成本增加	中期	氣溫上升	用電量增加，導致營業成本上升，毛利下降	中期	商譽衝擊	無法滿足利害關係人期待，造成公司商譽之損失	中期
氣候風險	潛在財務影響	時期											
碳稅/碳費	營運成本增加	中期											
氣溫上升	用電量增加，導致營業成本上升，毛利下降	中期											
商譽衝擊	無法滿足利害關係人期待，造成公司商譽之損失	中期											
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>管理部將不定時透過跨部門討論、分析政策與法規、立即性和長期性氣候風險對公司造成之影響，並不定期執行鑑別之檢討，以確保鑑別結果符合現況。依據氣候風險鑑別結果，由管理部進行跨部門研擬因應方案，不定時檢討以確保長期且持續精進的運作能達到有效管理。</p>												
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>本公司截至年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，未來若有使用相關分析，將依規定進行揭露。</p>												
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>本公司截至年報刊印日止，尚未設定管理氣候相關風險之轉型計畫，未來若有設定管理氣候相關風險之轉型計畫，將依規定進行揭露。</p>												
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>本公司尚未實施內部碳定價，於未來視情形逐步推行。</p>												
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>本公司截至年報刊印日止，尚未設定氣候相關目標，未來若有設定氣候相關目標，將依規定進行揭露。</p>												
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	<p>本公司截至年報刊印日止，因時程尚未完成具體行動計劃，亦未完成溫室氣體盤查及確信情形，將依法令規定時程依時完成並揭露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。目前定訂之溫室氣體盤查及確信執行時程如下：</p> <table border="1" data-bbox="699 1861 1348 2029"> <thead> <tr> <th>工作項目</th> <th>預訂完成時間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍</td> <td>114年12月31日</td> </tr> <tr> <td>2. 訂定盤查規劃</td> <td>115年06月30日</td> </tr> <tr> <td>3. 訂定查證規劃</td> <td>116年12月31日</td> </tr> </tbody> </table>	工作項目	預訂完成時間	1. 訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	114年12月31日	2. 訂定盤查規劃	115年06月30日	3. 訂定查證規劃	116年12月31日				
工作項目	預訂完成時間												
1. 訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	114年12月31日												
2. 訂定盤查規劃	115年06月30日												
3. 訂定查證規劃	116年12月31日												

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 公司致力於誠信經營政策之推動，將評估規劃制定誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策及董事會與管理階層落實經營政策。</p> <p>(二) 公司致力於防範不誠信行為方案之推動，將評估建立不誠信行為風險之評估機制、作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等。</p> <p>(三) 公司將著手規劃及評估防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等具較高不誠信等行為採行相關之防範措施。</p>	<p>將再研議</p> <p>將再研議</p> <p>將再研議</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 公司商業活動中遵守公司法及其他規章或商業行為有關法令，秉持廉潔、負責與透明理念進行商業活動。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三) 公司將著手評估制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道。</p> <p>(四) 本公司目前尚未將該落實誠信經營納入內控制度及內稽之查核，將進行評估是否納入內部稽核項目，但內稽人員每年會將風險性較高之項目列入年度稽核並將查核結果提報董事會。</p> <p>(五) 公司雖未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，但都不定時在各式會議中宣導誠信經營之理念。</p>	<p>無重大差異</p> <p>將再研議</p> <p>將再研議</p> <p>將再研議</p> <p>將再研議</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 當員工若發現同仁有不法情事時，可陳報至部門主管或直接email給管理部提出檢舉事由。</p> <p>(二) 部門主管或管理部受理檢舉事項後</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？	✓		即進行相關之調查作業程序，調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 (三) 本公司不會因檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益或其他不利處分。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		✓	(一) 目前並未有在網站或公開資訊觀測站揭露有關誠信經營守則之相關資訊。	將再研議
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未定訂誠信經營守則，故不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱本公司網站(<http://www>)投資人專區項目下，設置有公司治理專區，並揭露公司章程、取得或處分資產程序、背書保證作業程序供投資人及相關人員查詢。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 公司目前設置三席獨立董事、審計委員會、薪資報酬委員會及公司治理主管來監督或協助公司治理相關事務之實際運作，亦依規定及時申報重大訊息及各項上市櫃公司應行申報事項，努力達成上市櫃公司資訊評鑑所訂定之各項指標，以落實公司治理制度。

2. 112 年度董事、經理人及治理主管參與公司治理有關之進修及訓練情形如下表：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	高偉超	112. 07. 18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3
董事	曾治元	112. 07. 18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3
董事	王克震	112. 07. 18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3
董事	黃永烈	112. 11. 29	證券櫃檯買賣中心/ 台灣證券交易所	碳市場起航 永續未來新篇章高峰會	3
獨立董事	陳博光	112. 08. 09	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	楊文中	112. 08. 09	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	葉青樺	112. 08. 21	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	葉青樺	112. 12. 25	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
財務長	陳素花	112. 12. 25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6
財務長	陳素花	112. 12. 26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6
治理主管	陳素花	112. 07. 13	證券櫃檯買賣中心/ 台灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
治理主管	陳素花	112. 07. 18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3
治理主管	陳素花	112. 10. 06	財團法人證券櫃檯買賣中心	永續投融新視野論壇	3

3. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊請詳上表。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

全譜科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月07日

本公司民國 112 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112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113年3月07日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全譜科技股份有限公司

董事長：高偉超

總經理：曾治元



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)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：

時間	會議名稱	決議事項	執行情形
112.02.08	股東臨時會	1.通過本公司擬辦理私募普通股案。	依決議辦理。
112.05.18	股東常會	1.承認 111 年度營業報告書及財務報表案。	依決議辦理。
		2.承認 111 年度虧損撥補案。	依決議辦理。
		3.通過本公司擬辦理減資彌補虧損案。	依決議辦理及公告。
		4.全面改選董事案。	依決議辦理。
		5.通過解除本(112)年新當選董事及其代表人競業行為之限制案。	依決議辦理。
112.02.15	第一次董事會	1. 審議審計委員會提報之本公司擬辦理現金增資私募普通股定價及相關事宜案。	依決議辦理及公告。。
		2. 通過全面改選董事案。	依決議辦理。
		3. 通過本公司 112 年股東常會召開之日期、時間、地點等相關事宜。	依決議上傳及辦理。
112.03.23	第二次董事會	1. 承認 111 年度營業報告書暨財務報表案。	提 112 年股東常會承認。
		2. 通過 111 年度虧損撥補表案。	提 112 年股東常會承認。
		3. 通過 112 年度之營運計劃案。	依決議辦理。
		4. 通過本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告案。	提 112 年股東常會報告。
		5. 通過 111 年度內部控制制度聲明書。	依決議上傳申報。
		6. 通過審查 112 年股東常會『股東提案及提名作業』相關事宜	依決議辦理。
		7. 通過提名董事及獨立董事案。	112 年股東會進行選舉。
		8. 通過解除本 (112) 年新當選董事及其代表人競業行為之限制案。	提 112 年股東常會討論。
		9. 通過本公司擬辦理減資彌補虧損案。	提 112 年股東常會討論。
		10. 通過增列本公司 112 年股東常會召集事由。	依決議上傳及辦理。
		11. 通過本公司 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案暨委任報酬案。	會計師事務出具審計品質指標報告書及簽證會計師出具獨立性聲明書並經董事會通過，111 年度財務及稅務簽證會計師之評估於 110.10.05 審計委員會及董事會通過。
112.05.04	第三次董事會	1. 通過審議薪酬委員會提送本公司現行董事及審計委員之薪資報酬發放標準。	依決議辦理。

時間	會議名稱	決議事項	執行情形
		2. 通過審議薪酬委員會提送本公司設置公司治理主管一職，其薪資報酬發放標準。	依決議辦理及公告。
		3. 通過本公司設置公司治理主管一職。	依決議辦理及公告。
112/06/29	第四次董事會	1. 通過選舉董事長案。	依決議辦理及公告。
		2. 通過聘任第5屆薪資報酬委員會委員	依決議辦理及公告。
		3. 通過本公司因營業週轉之需，擬經董事會授權董事長於一固定期間及額度內，全權處理有關銀行融資之全部事項。	依決議辦理。
112/08/07	第五次董事會	1. 通過依112年5月18日股東常會決議辦理減資，擬訂定減資基準日案。	依決議辦理及公告。
		2. 通過本公司112年第2季經審計委員會審議之合併財務報表案。	依決議辦理。
		3. 通過本公司112年8月1日起新設立智能工程處之組織調整案。	依決議辦理。
		4. 通過有關智能工程處處級主管之聘任、敘薪及獎酬案。	依決議辦理。
112.11.09	第六次董事會	1. 通過審議薪酬委員會提送本公司現行董事及審計委員之薪資報酬發放標準。	依決議辦理。
		2. 通過審議薪酬委員會提送本公司現行經理人113年度薪資報酬及其他獎金發放政策及標準。	依決議辦理。
		3. 通過本公司112年第3季經審計委員會審議之合併財務報表案。	依決議辦理。
		4. 通過審議經審計委員會通過之113年度稽核計劃。	依決議辦理及公告。
		5. 通過審議經審計委員會提送新訂本公司『簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法』案。	依決議辦理。
		6. 通過審議經審計委員會提送內部稽核主管異動案。	依決議辦理及公告。
		7. 通過審議經審計委員會提送重訂本公司『財務報表編製流程之管理作業程序』案。	依決議辦理。
		8. 通過審議經審計委員會提送修訂本公司『財務報表編製流程之管理作業』之內部控制及內部稽核制度。	依決議辦理。
113.01.18	第一次董事會	1. 通過審議提報審計委員會之本公司擬辦理現金增資私募普通股定價及相關事宜案。	依決議辦理及公告。
		2. 通過112年股東臨時會通過辦理私募普通股執行報告案。	依決議辦理及公告。

時間	會議名稱	決議事項	執行情形
113.03.07	第二次董事會	1. 承認審議經審計委員會提送本公司 112 年度營業報告書暨財務報表案。	提 113 年股東常會承認。
		2. 通過審議經審計委員會提送本公司 112 年度虧損撥補案。	提 113 年股東常會承認。
		3. 通過審議經審計委員會提送本公司 113 年度之營運計劃案。	依決議辦理。
		4. 通過審議經審計委員會提送本司 112 年度內部控制制度聲明書。	依決議上傳申報。
		5. 通過本公司 113 年股東常會召開之日期、時間、地點等相關事宜	依決議辦理。
		6. 通過審議經審計委員會提送更換本公司 113 年度第 1 季起之簽證會計師及其獨立性及適任性評估案暨委任報酬案。	會計師事務出具審計品質指標報告書及簽證會計師出具獨立性聲明書並經董事會通過，112 年度財務及稅務簽證會計師之評估於 112.03.23 審計委員會及董事會通過。

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

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

全譜科技股份有限公司有關人士辭職解任情形彙總表

113 年 03 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	蔡彩華	103/08/01	112/11/09	職務調整
智能工程處副總經理	潘興華	112/08/07	113/01/05	個人健康因素

五、 簽證會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

- (一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞	112.01.01-112.12.31	1,235	510	1,745	非審計公費含減資、私募查核及登記服務公費 130 仟元、稅務簽證 280 仟元及非例行性服務公費 100 仟元。
	葉東輝					

- (二)、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

六、 更換會計師資訊：無

- 七、 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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

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

(一)、股權變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 1 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	三德觀光大飯店股份有限公司	(6,045,569)	0	3,369,950	0
董事長代表人	高偉超	(599,752)	0	0	0
董事	三德觀光大飯店股份有限公司	(6,045,569)	0	3,369,950	0
董事代表人	王克寰	(74,567)	0	0	0
董事	三德觀光大飯店股份有限公司	(6,045,569)	0	3,369,950	0
董事代表人	曾治元	(97,308)	0	0	0
董事	三德觀光大飯店股份有限公司	(6,045,569)	0	3,369,950	0
董事代表人	黃永烈	0	0	0	0
總經理	曾治元	(97,308)	0	0	0
副總經理	潘興華 (解職日:1130105)	0	0	不適用	不適用
協理	陳素花	(8,708)	0	0	0
協理	易曼娣	(252)	0	0	0
協理	吳思樵 (解職日:1120418)	0	0	不適用	不適用
協理	杜逸塵	(811,781)	0	0	0
大股東	三德觀光大飯店股份有限公司	(6,045,569)	0	3,369,950	0
大股東	三德投資股份有限公司 (解職日:1120220)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	陳博光	0	0	0	0
獨立董事	楊文中	0	0	0	0
獨立董事	高寧 (解職日:1120628)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	葉青樺	0	0	0	0
財務部主管	陳素花	(8,708)	0	0	0
會計部主管	陳素花	(8,708)	0	0	0

說明：112 年度持有股數減少部份主要係因為本公司於 112 年 7 月進行減資彌補虧損所致。

截至 113 年 4 月 1 日增加之股數是因為本公司於 113 年 2 月進行私募普通股所致。

(二)、股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三)、股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
三德觀光大飯店股份有限公司-負責人:高偉超(代表人:高偉超、曾治元、王克寰、黃永烈)	14,543,947	55.94%	0	0.00%	0	0.00%	三德投資(股)公司 偉佳投資(股)公司	董事長為同一人 為其法人代表監察人	
三德投資股份有限公司-負責人:高偉超	2,012,063	7.74%	0	0.00%	0	0.00%	三德觀光大飯店(股)公司 偉佳投資(股)公司	董事長為同一人 該董事為其負責人	
葉語柔	821,722	3.16%	0	0.00%	0	0.00%	杜逸嵐 杜逸塵	一親等關係(母子) 一親等關係(母子)	
杜逸嵐	821,219	3.16%	0	0.00%	0	0.00%	葉語柔 杜逸塵	一親等關係(母子) 二親等關係(兄弟)	
杜逸塵	821,219	3.16%	0	0.00%	0	0.00%	葉語柔 杜逸嵐	一親等關係(母子) 二親等關係(兄弟)	
偉佳投資股份有限公司-負責人:陳素花	816,881	3.14%	0	0.00%	0	0.00%	三德觀光大飯店(股)公司 三德投資(股)公司	為三德飯店法人監察人 負責人為三德飯店法人代表董事及三德投資董事	
高偉超	606,725	2.33%	808	0.00%	0	0.00%	三德觀光大飯店(股)公司 三德投資股份有限公司	該公司董事長	
林淑津	301,531	1.16%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
吳振益	262,000	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
陳保仁	225,000	0.87%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股(上櫃)	26,000,000	34,000,000	60,000,000	—

113年03月31日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
82.09	10	2,000	20,000	2,000	20,000	設立股本	無	
83.11	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 60,000	無	
86.03	10	40,000	400,000	16,000	160,000	現金增資 80,000	無	
86.06	10	40,000	400,000	24,000	240,000	現金增資 80,000	無	86.5.06(86)台財證 (一)第 34609 號
89.02	10	30,000	300,000	9,224	92,246	減資 147,754	無	89.1.13(89)台財證 (一)第 113051 號
89.03	10	30,000	300,000	19,224	192,246	現金增資 100,000	無	89.1.13(89)台財證 (一)第 113051 號
91.05	12	30,000	300,000	24,220	242,200	現金增資 49,954	無	91.04.04(91)台財證 (一)第 114717 號
92.07	10	60,000	600,000	28,000	280,000	盈餘轉增資 37,800	無	92.10.03(92)台財證 (一)第 132187 號
93.05	10	60,000	600,000	28,138	281,379	公司債轉換股份	無	
93.08	10	60,000	600,000	28,730	287,299	公司債轉換股份	無	
93.10	10	60,000	600,000	30,230	302,299	盈餘轉增資 15,000	無	金管證一字第 0930434969 號
93.11	10	60,000	600,000	30,293	302,931	公司債轉換股份	無	
96.01	10	60,000	600,000	40,003	400,038	公司債轉換股份	無	
96.08	10	60,000	600,000	40,049	400,492	公司債轉換股份	無	
96.10	10	60,000	600,000	40,140	401,400	公司債轉換股份	無	
97.01	10	60,000	600,000	41,115	411,146	公司債轉換股份	無	
105.09	10	60,000	600,000	21,223	212,231	減資彌補虧損 198,915	無	金管證發字第 1050035105 號
106.11	10	60,000	600,000	28,000	280,000	私募普通股 67,769	無	新北府經司字第 1068075464 號
108.10	10	60,000	600,000	32,000	320,000	私募普通股 40,000	無	新北府經司字第 1088068564 號
109.09	10	60,000	600,000	37,000	370,000	私募普通股 50,000	無	新北府經司字第 1098064103 號
110.06	10	60,000	600,000	40,000	400,000	私募普通股 30,000	無	新北府經司字第 1108036753 號
112.03	10	60,000	600,000	45,000	450,000	私募普通股 50,000	無	新北府經司字第 1128013375 號

112.07	10	60,000	600,000	22,630	226,300	減資彌補虧損 223,700	無	新北府經司字第 1128059227 號
113.02	10	60,000	600,000	26,000	260,000	私募普通股 33,700	無	新北府經司字第 1138009019 號

總括申報制度相關資料：不適用。

(二) 股東結構

113 年 4 月 1 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	1	8	2,027	4	2,040
持有股數	0	6,716	17,385,914	8,595,827	11,543	26,000,000
持股比例	0.00%	0.03%	66.87%	33.06%	0.04%	100.00%

(三) 股權分散情形

113 年 4 月 1 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	1,182	298,645	1.15%
1,000 ~ 5,000	649	1,203,791	4.63%
5,001 ~ 10,000	113	723,205	2.78%
10,001 ~ 15,000	40	467,353	1.80%
15,001 ~ 20,000	16	260,814	1.00%
20,001 ~ 30,000	9	218,778	0.84%
30,001 ~ 40,000	4	141,073	0.54%
40,001 ~ 50,000	3	130,513	0.50%
50,001 ~ 100,000	11	878,051	3.38%
100,001 ~ 200,000	3	445,470	1.71%
200,001 ~ 400,000	3	788,531	3.03%
400,001 ~ 600,000	0	0	0.00%
600,001 ~ 800,000	1	606,725	2.34%
800,001 ~ 1,000,000	4	3,281,041	12.62%
1,000,001 以上	2	16,556,010	63.68%
合 計	2,040	26,000,000	100.00%

(四) 主要股東名單

股權比例佔前十名之股東資料

113年4月1日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
三德觀光大飯店股份有限公司		14,543,947	55.94%
三德投資股份有限公司		2,012,063	7.74%
葉語柔		821,722	3.16%
杜逸嵐		821,219	3.16%
杜逸塵		821,219	3.16%
偉佳投資股份有限公司		816,881	3.14%
高偉超		606,725	2.33%
林淑津		301,531	1.16%
吳振益		262,000	1.01%
陳保仁		225,000	0.87%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元; 仟股

項目	年度		112年度	111年度	當年度截至113年3月31日
	每股市價	最高	27.00	27.80	29.85
	最低	11.10	11.10	21.35	
	平均	15.57	16.93	25.12	
每股淨值	分配前	9.82	5.13	無相關資訊 (註一)	
	分配後	9.82	5.13		
每股盈餘	加權平均股數	22,210	20,116		
	每股盈餘	(1.15)	(1.27)		
每股股利	現金股利	-	-		
	無償配股	盈餘配股	-		-
		資本公積配股	-		-
	累積未付股利	-	-		
投資報酬分析	本益比	-	-		
	本利比	-	-		
	現金股利殖利率	-	-		

註一：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司經股東會通過之公司章程中所定之股利政策為：

第十九條：公司年度如有獲利，應提撥 5%-20% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或

現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制及從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第二十條：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第二十條之一：股利政策：

本公司處於企業成長階段，需以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，盈餘分配原則如下：以不低於可分配盈餘之 50% 分配之，又擬可分配餘額未達分配前實收資本額 30% 之部分，依公司資金需求狀況，擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟現金股利部分不低於 10%，若擬可分配餘額超過分配前實收資本額 30% 以上之部分，以發放股票股利為主。

前項所列之股利發放，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利之分配。

2. 執行狀況

本年度擬不配發股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本年度擬不分派股利，故對公司營業績效及每股盈餘無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載之員工、董事之酬勞或成數範圍詳(六)、1 說明。
2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
 - 2-1. 本公司之員工酬勞及董事酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，公司年度如有獲利，則提撥 5%-20% 為員工酬勞，另由董事會決議提撥不高於 5% 為董事酬勞。
 - 2-2. 董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
 - 2-3. 如股東會決議採股票發放員工，股票股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
3. 董事會通過分派酬勞情形：依當年度實際營運狀況並考量次一年度的資本預算規劃，本次董事會通過擬不發放股利；由於 112 年度營運屬於虧損的狀況，故並未提撥任何

員工酬勞及董事酬勞。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：上年度本公司並未分派員工、董事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債之辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司 112 年度股東臨時會決議通過私募有價證券，茲就其計劃內容及執行情形說明如下：

(一)、計劃內容

年度	112 年度(11201)	112 年度(11202)
董事會通過日期	111.12.09	111.12.09
股東臨時會通過日期	112.02.08	112.02.08
增資基準日	112.02.20	113.01.24
資增股數(股)	5,000,000	3,369,950
發行價格(元/股)	10.08	21.28
募集資金(元)	50,400,000	71,712,536
輸入公開資訊觀測站日期	111.12.09	111.12.09
主要用途	充實營運資金及償還銀行借款	充實營運資金及償還銀行借款

(二)、執行情形

私募案件	計劃項目	預定完成日期	執行情形			進度超前或落後情形、原因及改進計劃
			支用金額(元)	預定	實際	
112 年度 (11201)	償還銀行借款	112 年 第 1 季	支用金額 (元)	預定	45,000,000	已於 112 年第 1 季 依公司實際營運需求 全數支用完畢
				實際	45,000,000	
			執行進度 (%)	預定	100%	
	實際			100%		
	充實營運資金		支用金額 (元)	預定	5,400,000	
				實際	5,400,000	
執行進度 (%)		預定	100%			
	實際	100%				
112 年度 (11202)	償還銀行借款	113 年 第 2 季	支用金額 (元)	預定	60,000,000	預計於 113 年第 2 季 依公司實際營運需求 全數支用完畢
				實際	60,000,000	
			執行進度 (%)	預定	100%	
	實際			100%		
	充實營運資金		支用金額 (元)	預定	11,712,536	
				實際	11,712,536	
執行進度 (%)		預定	100%			
	實際	100%				

(三)、計劃效益顯著情形：

1.112 年度私募有價證券-11201

項目		112.12.31	111.12.31	增(減)情形
基本財務資料	流動資產	127,319	113,346	13,973
	流動負債	134,870	130,901	3,969
	負債總額	181,731	191,115	-9,384
	利息支出	2,533	2,532	1
	營業收入	34,181	45,962	-11,781
	每股盈餘	-1.51	-1.27	-0.24
財務結構	負債占資產比率	44.99%	48.07%	-6.41%
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	112.02%	108.84%	2.92%
償債能力	流動比率	94.40%	86.59%	9.02%
	速動比率	57.19%	51.87%	10.26%
	利息保障倍數	-11.13	-7.69	44.73%

說明:由上列二年度(私募前及私募後)之財務資料比較數字中可發現，財務結構及償債能力各項指標有明顯提升，足見本次增資效益業已顯現。

2.113 年度私募有價證券-11202

說明：截至年報刊印日期尚未有113年第1季之財務資料，故尚無法進行私募效益之比較。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 所營業務之主要內容

- A. 事務機器製造業
- B. 機械設備製造業
- C. 電子零組件製造業
- D. 機械批發業
- E. 電腦及事務性機器設備批發業
- F. 資訊軟體批發業
- G. 電子材料批發業
- H. 電腦及事務性機器設備零售業
- I. 機械器具零售業
- J. 資訊軟體零售業
- K. 電子材料零售業
- L. 國際貿易業
- M. 醫療器材製造業
- N. 醫療器材批發業
- O. 醫療器材零售業
- P. 室內裝潢業
- Q. 建材批發業
- R. 建材零售業
- S. 住宅及大樓開發租售業
- T. 工業廠房開發租售業
- U. 特定專業區開發業
- V. 投資興建公共建設業
- W. 新市鎮、新社區開發業
- X. 區段徵收及市地重劃代辦業
- Y. 都市更新重建業

Z. 不動產租賃業

AA. 一般廣告服務業

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 年度營業比重

單位:新台幣仟元

主要產品 / 年度	112 年度	
	銷售金額	營業比重%
底片型掃瞄器	11,800	34.52
生物醫學產品	19,948	58.36
建材及工程	1,292	3.78
智能工程	1,141	3.34
合併營收淨額	34,181	100.00

3. 目前本公司所製造之產品或提供服務之詳細說明

112 年度的主要產品為底片型掃瞄器的製造與生物醫學產品的設計開發、製造及銷售及接受委託設計製造的影像分析儀器以及建材及工程等之相關業務。底片型掃瞄器與生物醫學產品及建材工程業務之說明分列如下：

底片型掃瞄器

- (1)、PowerFilm Plus、PF120 Pro Plus、PowerSlide X Plus、PF XE/XA Plus & PF7250 Plus 系列中高階底片掃瞄器

用途：將傳統 135 底片或 120 底片或幻燈片利用 3600dpi/5000dpi CCD 取像並轉換成數位影像檔案。

生物醫學產品

- (1)、藍光燈箱 Blue Transilluminator

用途：提供激發螢光試劑(分子)之光源。

- (2)、Glite T8 凝膠成像系統 (迷你可攜式藍光螢光生物影像分析系統)

用途：可見光與螢光之膠片、薄膜、點漬等影像擷取及分析。

- (3)、Glite 600 凝膠成像系統 (小型 UV / 藍光螢光生物影像分析系統)

用途：傳統 UV 或藍光激發螢光試劑膠片影像擷取及分析。

(4)、Slite 600 系列凝膠成像系統 (螢光生物影像分析系統)

用途：可見光與螢光之膠片、薄膜、點漬等影像擷取及分析。

(5)、Chemlux 600 凝膠成像系統 (化學光+螢光+可見光生物影像系統)

用途：化學光、可見光與螢光之膠片、薄膜、點漬等影像擷取及分析。

(6)、GelCAP 智慧手機拍膠儀 (入門款螢光+可見光生物影像儀器)

用途：可見光與螢光之膠片影像擷取析。

(7)、PrimeHisto XE 顯微鏡玻片掃瞄儀 (可見光生物影像掃瞄系統)

用途：組織切片/微生物觀察玻片之掃瞄與影像擷取及分析。

(8)、RapidScan 快檢讀取儀分析平台與 OEM/ODM 業務

用途：分析螢光或呈色之快篩試片/生物晶片。

(9)、bHome Reader BT 家用快檢讀取儀

用途：分析螢光或膠體金快篩試片，並透過手機藍芽呈現測試結果。

(10)、bHome Reader LCD 家用快檢讀取儀

用途：獨立分析螢光或膠體金快篩試片，呈現測試結果在機台 LCD 上。

建材及工程業務

(1)、主要為磁磚、地磚、衛浴設備、鋼筋及水泥等建材買賣及承包與與建築相關工程之相關業務

智能工程業務

(1)、主要承攬現有產線更新換代、擴充產能等，各種產線工程的需求，包括各等級無塵室、空調系統、機電工程、機台安裝配管、水氣管路..等

4.計劃開發之新產品(服務)

(1)、生物醫學產品：

針對家用的小型快檢試條讀取機

(2)、底片型掃瞄器：

強化軟體新功能(Half frame 格式的支援，蠅色底片的色彩還原 …)

PrimeFilm Studio: 商業用版 PrimeFilm Plus

(3)、建材及工程事業：

建材裝潢事業目前以建材買賣及承包與建築相關室內工程業務為主，開發案件

時將以兼顧獲利及風險為主要考量，在穩定中發展，在公司資源許可且做最有效運用情況下，將聚焦於房地產發展前景看好之台南市周邊，尋找具發展潛力之標的，不排除自行或與他人共同投入土地開發建設。

(4)、智能工程事業：

112 年第三季本公司增加智能工程處，有鑑於近年來全球供應鏈重組，目前先期規劃為延伸建材及工程事業體的發展，將積極開發與智能相關之產品的銷售或服務等業務，並尋求各項可以獲利的商機。

(二)、產業概況：

1. 產業之現況與發展：

底片型掃瞄器市場自 CoVID 疫情之後有些微的變化，由於新的文青膠捲拍照風潮讓原先微幅下降的市場開始為一個微幅上揚的市場，這部分是一個長尾的市場，所以這部分公司前 2 年已經就產品硬體與軟體做了大更新，並調整市場價格來改善毛利，接下來將會加強經銷商的市場推廣來最大化掃描器營收。

生物科技相對於其他科技而言是落後的，當人類基因解碼之後開啟了一個新的窗口，在二十一世紀將是最具潛力的產業類別，在我國也被列為國家科技發展重點項目。在大數據及 AI 加持下，精準醫療將成為生醫發展核心，精準醫療的前提是精準檢測，檢測的數位化將是整個生醫檢測的不可逆的趨勢，目前我們在從事的小型快檢試條讀取機就是對焦在這個需求，以下幾點是我們看到的趨勢：

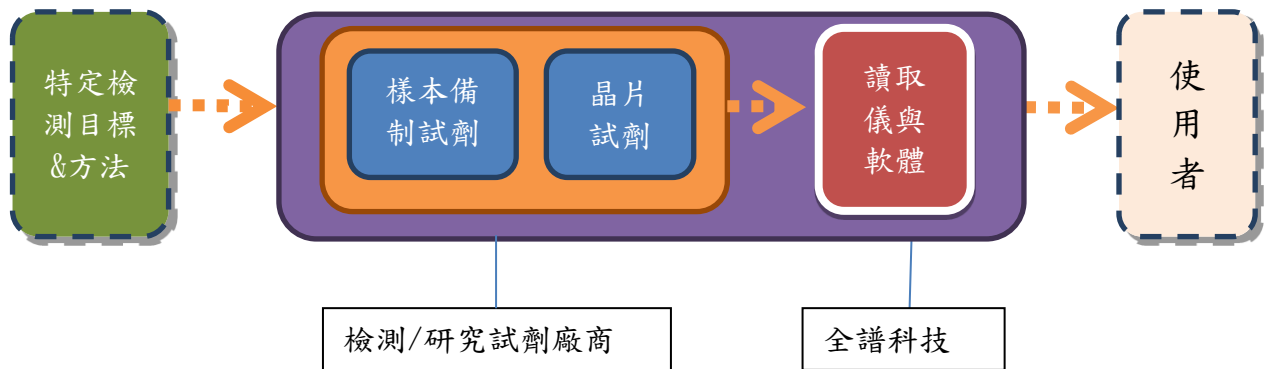
* CoVID 讓大家了解到實體物理世界的侷限，更快速有效的疫情防治除了快速的檢測方法學外還要有快速的通報系統，這些目標要達成必須靠數位化及網路連線的數位整合，讀取機正是這從實體轉換成數位的第一站，這也是為什麼 WHO 要發出諮詢並制定讀取機的規格書，同時 NIH 的 RADx 計畫來推動家用方案。

* 疫情隔離政策下開始的遠端智慧醫療也正方興未艾，所有相關訊息的數位化是基本，遠端檢測的一致性及數位資料雲端化是一個重點，同時小型化及低價的 POCT 甚至是家用也是一個關鍵。

* 生成式 AI 是接下來的生技發展最大的突破口，大數據的收集就是第一步。

下圖所示是一個 IVD 檢測的流程，公司過去在感測元件及影像處理累積的

經驗，讓我們在這環節中初期會在讀取儀的部分有所發揮，可為產業生態鏈中需要儀器平台搭配其生物晶片/試劑/耗材的製藥公司或是試劑廠商提供快速、高品質、低成本的儀器產品研發製造及代工服務。透過與耗材公司的合作，我們累積實際應用的需求之後，可開始跨入耗材的業務，藉由在讀取儀的加值來創造跟其他耗材供應商不同的市場價值來獲取成功。

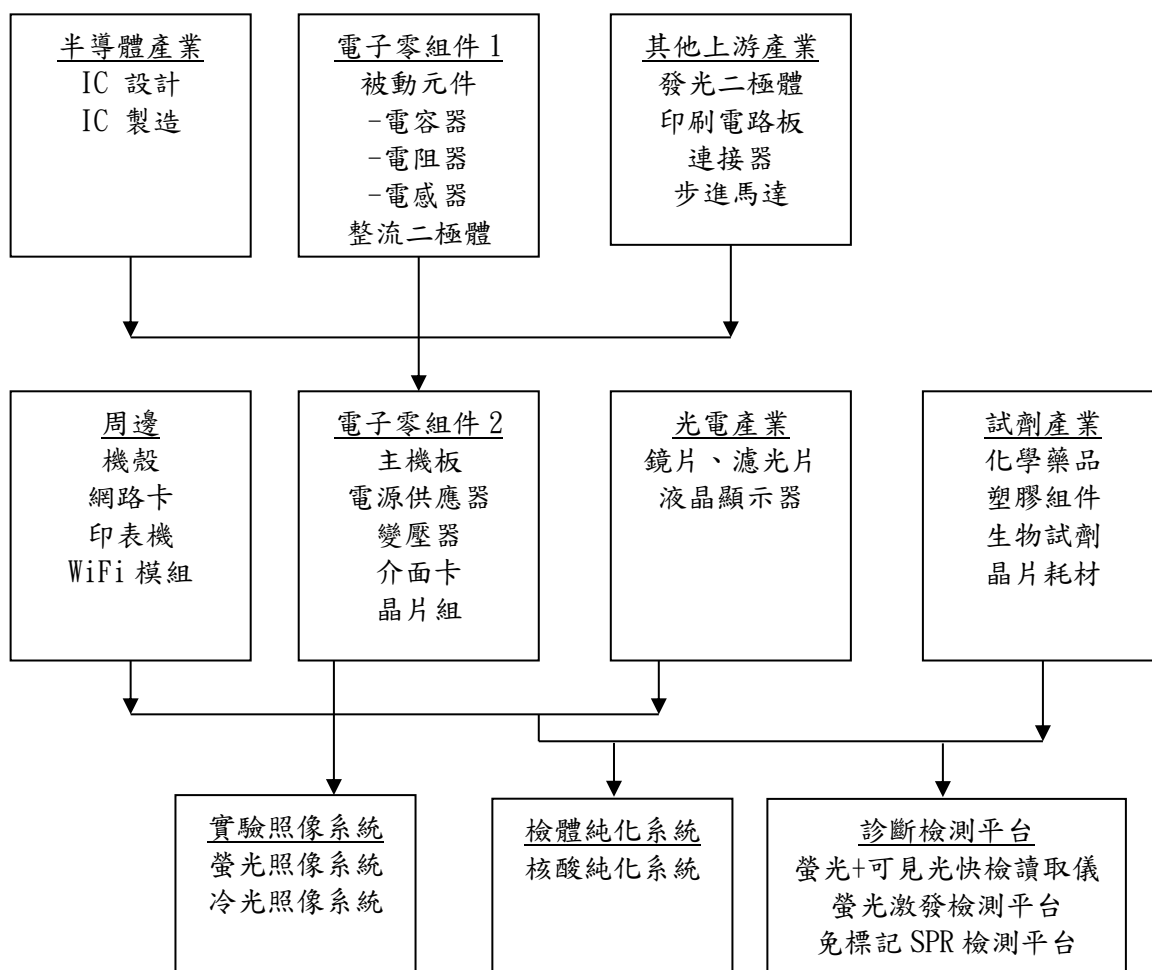


建材及工程業務：主要從事不動產開發、住宅建案等業務為主，從取得土地，再負責從整個建築物初始的規劃設計，至最後的完工銷售，一項建案的完成，建商需委託相關行業進行專業分工，包括初始的建築規劃設計所需的工程顧問業、建築師事務所，負責施工、建造的營造廠商，室內裝修所需相關的建材、裝潢、材料、機電、衛浴設備等相關廠商及後續銷售之專業代銷公司。

隨著中央政府持續不斷針對房市祭出各項管制及各項工料成本大幅上漲之不確定因素，部分建案緩推量縮明顯，值得注意。國內房市目前持續面臨地緣政治風險、土建融緊縮、利率升息、政府打炒房政策，房市前景仍具不確定性。

智能工程業務：全球供應鏈因淨零浪潮產生重大衝擊，驅使企業加速低碳轉型共創綠色經濟，全球品牌大廠要求供應鏈減碳，綠色供應鏈管理進一步成為企業重要課題；另一方面，政府於 2022 年 3 月 3 日發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段推動全體上市櫃公司於 2027 年完成溫室氣體盤查，2029 年完成溫室氣體盤查之確信，營造健全永續發展(ESG)生態體系。因此，企業永續發展的重要指標 ESG”不再只是口號，而是企業迫在眉睫必須限期達成的指標，也因此帶出了再生能源、儲能、水資源循環、智慧節能控制等剛性需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



建設業上中下游主要如下：

上游	土地(個人、民間企業、政府機構)、各種建築材料、金融機構提供資金
中游	建設公司、規劃設計(建築、土木、水電等)、營造廠、裝潢、代書、廣告代銷、仲介
下游	購屋者(個人、企業)

智能工程上中下游主要如下：

上游	機電設備、材料、無塵室材料、空調管材供應商
中游	無塵室工程、風管工程、電力工程、空調工程施工廠商，機電技師、空調技師、建築師、設計師
下游	承接機電工程、無塵室工程、空調工程之整合發包公司

3. 產品之各種發展趨勢：

底片掃瞄器為高度成熟產品，在硬體功能需求面上變化不大，重點會在軟體上的加值，例如 Adobe 提出的 DNG 格式就是一個例子，它解決的是在影像處理的過程中會減損原始影像的訊息內容，如何保持它的原始影像並能根據不同輸出

需求不斷的做不同的調整處理，我們在高階的產品上就提供這樣格式的支援。另外像客戶的膠捲因存放時間或儲存條件的關係有所褪色，我們就在新機種上提供這樣片子的色彩重建功能。針對現有越來越多的文喜歡膠捲攝影的溫暖但膠捲價格貴而有的所謂半幅拍照相機，我們就在軟體增加對半幅牌照格式的支援。這些基本上都是透過軟體的方式增加機器的價值，增加客戶的依賴度。

分子生物研究的發展越來越普及，實驗量的增加，研究用生物影像儀器產品從過去高單價的共儀開始走向低成本/小型化個別實驗室擁有的儀器。。

診斷檢測儀器以體外診斷（IVD）在所謂的精準醫療中很重要的一個環節，體外診斷在疾病預防、診斷和癒後的判斷、治療藥物的篩選檢測、健康狀況的評價以及遺傳性預測等領域發揮著重要的作用。在診斷技術面來看生化診斷試劑已經成熟進入壁壘較低，競爭較為激烈。未來成長發展趨勢會著重在免疫診斷與分子診斷，這次疫情也充分反映了這個趨勢。

而從產品型態來看除了針對高檢測量的大型檢測設備外，小型便攜聯網的 POCT 儀器產品會有更大的發展空間。POCT：是 Point of Care Testing（現場即時檢測）的簡稱，具有「小型便攜、操作簡單、使用方便、即時報告」的特點，廣泛應用於 ICU、急診、救護車、家庭護理等環境，使用範圍覆蓋血糖、心臟標誌物、傳染病等多個領域。POCT 市場起步較晚規模較小，但是增長速度快，市場潛力巨大。全球 POCT 市場發展迅速，2017 年規模約為 140 億美元，預計在 2026 年將達到 240 億美元的市場規模。以中國為例 2017 年，中國 POCT 市場規模約為 6 億美元，到 2026 年將達到約 15 億美元。起步較晚，但發展潛力巨大。由於 POCT 應用場所之一為家庭使用，未來發展趨勢還會朝網際網路+發展健康管理等創新業務，從產品銷售走向服務延伸的模式。

建材及工程業務：隨著不動產交易相關法令漸趨周全，以及土地資源有限，取得日益困難且成本高漲，未來土地開發可朝多元化方向進行，參與都市更新計劃政策、委建等方式籌劃進行。在產品開發方面，隨著時代變遷及社會進步，消費者對居住品質的要求也相對的提高，講求設計規劃、空間利用與結構安全便利的產品，是未來的趨勢走向，因此未來的房屋產品將是以結合高質感、實用、安全及環保等為主的建築物，為滿足消費者之需求，在產品規劃上，須特別重視結

構安全、舒適性、便利性及售後服務，以建立消費者心中的品牌形象，因此，未來建築業者對建築品質之自我要求及品牌之建立愈趨重視，而品質特性及信譽形象則是公司永續經營的基礎。

智能工程業務：近年來施工人員普遍欠缺，少子化當然是重要因素，更重要是技術門檻越來越高，工時長、工作環境不佳或工作場域危險，造成投入專業工程的就業人口越來越少，薪資成本也大幅升高，一般工程公司難以聘僱大量技術人員，進而衍生各類工種專業分工。因此成本控管必須極度精準，確保完工交期、及施工品質，才能達成預期獲利。

另一方面，各種新材料、新設備機台、新工法也日新月異，也是必須與時俱進。

4.產品之競爭情形：

(1) 底片型掃瞄器產品類

就底片掃瞄器全球市場而言，目前僅有全譜與精益科技兩家國內廠商仍持續推出以 CCD 為擷像元件的底片型掃瞄器，相對於競爭對手只有 7200dpi 的產品，全譜的產品線不僅在解析度方面有 7200dpi 及 10000dpi 的機種，除了手動式進片外，也開發出能自動進片並連續掃瞄底片或幻燈片的高階機型，相對可滿足更多不同使用者族群之需求。

(2) 生醫產品類

A. 科研用影像產品類

a. 凝膠影像分析系統

用途：可見光、螢光以及化學冷光之膠片、尼龍膜、生物晶片、點漬及培養皿等影像擷取及分析

市場規模：全球每年 7,000-10,000 台

技術及市場趨勢：

- 與電泳槽結合做到及時監看跑膠
- 支援化學冷光分析
- 活體影像擷取
- 二維蛋白質電泳圖形分析

主要競爭者：

Bio-rad、Thermofisher、Syngene、Azure Bioimaging System

相對於這些競爭對手我們的品牌相對較弱，所以主要產品還是以 ODM/OEM 為主，自有品牌則以小型化的產品較有競爭優勢。

b. 玻片讀取儀

用途：顯微鏡玻片掃描影像之觀察與存檔

市場規模：全球每年 500-1,000 台

技術與市場趨勢：

- 朝向高解析度發展
- 自動化

主要競爭者：Plustek 精益(目前也已退出)，

這部分是個小型 Nich 市場，有利潤但客戶分散，管理及推廣成本較高

B. POCT 分析儀產品

a. 快檢讀取儀

用途：以相機模組搭配可見光或是紫外光源來擷取呈色或螢光信號以作為快速檢測試劑檢測標的陽性陰性甚至定量之判斷

技術與市場趨勢：

- 小型化+低成本搭配家用檢測試劑走向家用市場
- 可上傳檢測報告連接雲端產生大數據分析
- 螢光定量檢測

主要競爭者：Dialunox、IUL、ChemBio、開物科技

這部分的市場還在初期階段，如何結合後端的應用是競爭力所在，尚有很大的空間

(3) 建材及工程業務

由於房地產市場產品規劃須符合區域性之特色，不若其他產業屬於公司間之競爭，而是區域性個案與個案間差異的競爭，故產品規劃策略並非一成不變，需因應產業及市場需求結構的變化，快速且適時的調整各類型產品與產量，每個工業會依據所在地點和規模作最正確的產品定位，並根據區域客層特性作市場區隔，以多樣性的產品擴展公司營運規模和範圍。

個案開發之成功關鍵取決於土地開發及產品定位，房地產業競爭日益激烈，欲在該產業上能有出色表現，則必須仰賴產品與所在市場之競爭者有效區隔及適當定位，未來在產品定位與差異化設計將扮演重要角色。

(4) 智能工程業務：

目前承接工程，以現有產線擴充、或汰舊更新之工程為主，必須在不影響產線生產情況下同步施工，或隨時因應產線需求變更施工設計，對工程整合而言，都是極大的挑戰。

本公司最大競爭力，是全面配合業主產線正常運作，非必要業主無須停線斷水斷電，同時與業主廠務人員充份合作，贏得信賴，建立信譽，增添許多在採購議價時的談判籌碼，避免低價搶標，侵蝕利潤。

(三) 技術及研發概況：

本公司過去在掃描器上累積了許多光學感測、傳動機構及影像處理的系統整合技術，後來在凝膠成像系統及快檢讀取儀均是在這基礎上的延伸應用，基本上就不同的應用所需的光學物理特性賦予相對應的光源與光學機構來取得影像或電器訊號，而真正的應用主要在軟體的表現上，除了針對不同的應用有不同的使用者介面外，真正的核心部分在於信號處理部分，在掃描器產品它著重在掃描曝光機制的安排如取得最佳的動態範圍(Dynamic Range)的影像訊號及影像處理算法最佳的還原膠捲該有的色彩表現。在凝膠影像分析系統則是控制不同的光源及對應的濾光片(Filter)並配合不同的曝光方法來取得最佳的分析影像。在快檢讀取儀則是根據獲得的影像透過 Profile 來動態找到 C/T 線條或是點矩陣列位置並發展出一套評量濃度的方法來定量/定性分析結果。

光學：主要分兩個部分：1.光源：針對不同的需求開發出了各種不同的應對方案，有互補/吸收光(Colorimetric)及螢光(Fluorescent)及特定波長光源需求，例如底片需要是穿透式的白光來取得膠片上的影像及 IR 光源來灰塵/刮痕的位置來去除髒點：電泳膠及快檢試片的顯色試劑除了有白光對應的呈色(colorimetric)應用外，還有螢光(Fluorescent) 試劑更需要細分到不同的特定窄波段光源做為激發(Excitation)光源，產生的螢光(Emission)則須由特定波長的濾光片(Filter)來取得。2.光學攝像模組 (Camera): 根據不同的 Linear/Area CCD/CMOS 畫素大小及待測物的大小來設計不同的鏡頭，例如掃描器我們就從

1,800 dpi 一路上去到 3,600 dpi 再到領先市場的 5,000 dpi 解析度，針對高階機種發展出自動對焦的軟硬體結合之機構；針對冷光低照度設計大光圈/致冷 CCD 攝像模組。

傳動機構: 利用線型 CCD 的高畫素(一維空間)配合高精度傳動機構得以實現搞解析度的真彩色(True Color)掃描器方案；為了提供使用者多底片或幻燈片的需求設計不同的進片機構，做到自動進片掃描機構(Batch Scanning)節省客戶時間。

影像處理 SW: 所有的硬體機構提供了基本的元素，最後的成效取決於影像處理的好壞，它是整個的靈魂，公司累積了許多在影像處理上的技術，如何利用 IR 影像來去除底片上的髒汙或刮痕，如何對不均勻的 CCD 波形做補償，如何還原褪色的底片影像，如何從對應的顏色濃度來量測它的實際反應濃度，如何在不同深度的背景顏色下還原該有的濃度值，如何在高亮度下表現出陰影區的細節，如何在低濃度的螢光反應下取得較佳的反應數值… 等等，產品的價值呈現就在這。

從掃描器到快檢讀取儀，公司的技術發展一直都圍繞在如何將類比的訊號轉換成數位資訊，掃描器將膠捲影像轉換成數位影像，將人們的記憶數位化留存下來；凝膠影像分析系統是將實驗室的研究膠片轉化成數位化應像，研究者可以進一步的做量化分析判讀/輸出/發表分享；快檢讀取儀則是實現了人眼判讀的結果轉換成數位影像留存/判讀/通報/大數據。當這些實體世界的影像一旦轉換成數位資訊之後它就多了很多可能的應用，加大了它們的價值。

建材及工程業務：本公司建材及工程業務係以建材買賣及與承包與建築相關工程接案及發包為主，本公司慎選優良供應商及廠商進貨、發包，目前並未從事建案之營造施工，故公司針對此項業務目前並無編制及設置技術研發相關部門。

智能工程業務：本單位以工程整合為主，除慎選施工品質良好，注重工安之下包協力廠商，及材料設備供應商，同時關注新材料、新設備、新工法之發展，並無編制技術研發相關部門

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；%

年度	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度	113 年度 1-3 月
研發費用(A)	10,411	11,628	11,933	8,387	10,293	無相關資訊(註一)
營業淨額(B)	34,181	45,962	98,430	74,678	64,559	
比例(A)/(B)	30.46%	25.30%	12.12%	11.23%	15.94%	

註一：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

2. 研究發展人員與其學經歷：

單位：人

學歷項目／年度	112 年度	111 年度	110 年度	113 年 1-3 月
碩士及以上	3	3	3	3
大專	7	8	8	7
大專以下	0	0	0	0
合計	10	11	11	10
平均年資(年)	14.90	14.77	13.87	15.15

本公司研發人員截至 113 年 3 月底止共 10 員，其學歷在大專以上佔研發人員之 100%，且平均年資達 15.15 年。

3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

(1) 最近年度開發成功之產品：

年度	研 究 發 展 成 果	
112 年度	PrimeFilm 7250 Plus 手動底片掃描器	全新設計 3,600 dpi CCD 對應的玻璃鏡頭
		加快掃描速度
		改善 USB 的相容性
		不需外部配件直接可放置膠捲底片或幻燈片
	PrimeFilm 120 Pro Plus 支援專業型 120 底片之手動底片掃描器	全新設計的玻璃鏡頭 for 120 寬幅底片
		掃描速度提升
		改善 USB 的相容性問題
		改善影像品質
	bHome Reader BT 電動版(消費性快檢讀取機)	小型化電動馬達帶動的快檢讀取機
		可支援膠體金或螢光不同類型的快檢試片
		藍芽 BLE 跟手機連通，檢測數據在手機
		無鏡頭 PD 檢測
		低單價，可做半定量，適合家用 可加入對雲端資料庫的資料同步，可做為疫情防控制通報系統
	bHome Reader LCD 電動版(消費性快檢讀取機)	小型化電動馬達帶動的快檢讀取機
		可支援膠體金或螢光不同類型的快檢試片
		自帶 LCD，檢測結果直接顯示在 LCD 上
		LCD QR Code 顯示可以直結連網做通報
		低單價，可做半定量，適合家用 藍芽 BLE 跟手機連通，檢測數據在手機
	M-Reader (極致消費性快檢讀取機)	客製低單價的快檢試片 holder，方便收納及採光均勻
		Cloud Server, 手機掃碼直接連網
		機器預註冊序碼防止盜版
影像幾何失真校正，確保每次的拍照均可找到對應的 C/T 位置，進而讀取數值		
利用手機相機取代人眼比對功能，更客觀 雲端計算，版本更新一站搞定，使用者無需做任何更新或調整		
RS One 新增功能	透過試片上的顏色來判讀多試條及多 T 在每張試條上，自動判讀試片的測試項目及測試結果出報告。	
	測試結果除了機台本身之外，還能直接與雲端同步，實現遠端檢測讀取	

年度	研 究 發 展 成 果	
111 年度	PrimeFilm XE Plus 手動底片掃描器	全新設計 5,000 dpi CCD 對應的玻璃鏡頭
		加快掃描速度
		改善 USB 的相容性
		改善顏色的表現
	X-Ray 靜電消除器	冷陰極 X-Ray 頭去靜電效率高
		高壓 Inverter 驅動 X-Ray 頭
		RS-485 實現 100 米長距離傳送
		Micron-Based 中控台同時控制 4 個 X-Ray 頭
	PowerFilm Plus 多底片自動進片掃描機的商业應用機種	加快掃描速度
		改善 USB 的相容性
		修改機構改善清理掃描區的方便性
		改善顏色的表現
	RapidScan DSK 快檢開發工具軟體	搭配 USB 跟 Ethernet 機種有不同的版本對應
		增加對生化檢測基於 Intensity 反應的應用
		增加 Data Matrix 2D bar code 的支援
		為了不同的應用，增加更多 bar code 內容組合應用的支援
		改善對微弱訊號檢測的靈敏度
		加入更多的防呆機制對應醫療器械風險管控： - 自動感應試片的插入 - 測試卡匣種類的自動辨識 - QR code 辨識 Profile
PowerSlide X Plus 自動進片幻燈片掃描器	加快掃描速度	
	改善 USB 的相容性	
	改善顏色的表現	

(2) 目前及未來研發計劃、進度及預計投入之研發費用

No	類別	技術/產品名	用途	研發費用	目前進度	預計完成日期	專利
1	底片掃瞄器	CyberView 軟體功能加強	半格底片的掃描 泛黃褪色底片的顏色重建	120萬元	軟體收斂	2024 持續	
2	生物醫學	M-Reader 量產	待與客戶討論之後，機構根據人因使用介面做最後的修改，接下來就會進行開模的作業，同時雲端 Server 需要遷移至頻寬較大的商業用外包伺服器上	250萬元	送樣客戶確認	Q2/2024	
3	生物醫學	eSmart Reader BT 電動版(消費性快檢讀取機)	根據客戶使用反饋之後，進行修改/開模/DVT/DMT 到量產，軟體部分會需要因外部更多的測試反饋後的修正	450萬元	樣機	Q3/2024	
4	生物醫學	eSmart Reader LCD 電動版(消費性快檢讀取機)	根據客戶使用反饋之後，進行修改/開模/DVT/DMT 到量產，軟體部分會需要因外部更多的測試反饋後的修正	500萬元	樣機	Q4/2024	
5	生物醫學	ODM 案	因為客戶機密關係不方便透露細節，這是在非人的常用用藥檢測應用，技術面是我們過去在 POCT 檢測所建立的再整合應用，它是從樣機設計/開模/一直到量產	450萬元	樣機設計製作	Q3/2024	

(四) 長、短期業務發展計劃

底片型掃瞄器部分：

雖然底片掃描器之前是呈現一個緩步下滑的趨勢，但在疫情期間卻有較大的成長，顯然市場上還是有一定的潛在需求尚未開發出來，近來從美國展覽會場接觸終端使用者，台灣的底片沖印客戶及歐洲新的代理商都跟我們提到新興的文青越來越多青睞類比膠捲攝影，也就是掃描器的市場從之前的過去相容市場也開始有了新的使用族群客戶市場，從我們產品跟其他競爭者的市場定位而言，還是會主要在高端市場，這兩年透過更新硬體(電器及鏡頭的升級)及軟體又將產品做了一次升級，接下來在技術面會持續做軟體的優化來改善使用者經驗，尤其是針對新文青的特有新需求，例如半片幅的底片掃描功能。資源的投入會以業務面為主，投入更多的市場行銷來增加曝光度，同時跟網路銷售平台代操公司合作，加大網路線上銷售的比例，同時也與歐洲新的代理商討論非獨家代理的業務，極大化業績。

生醫學產品部分：

短期：針對生技研發市場應用的螢光與化學光凝膠影像分析系統產品線已告完備，資源投入主要會在市場推廣上，除了既有 ODM、貼牌客戶及代理商的為戶外，加強推廣在東南亞/印度/中東對品牌敏感度較不高的區域，同時開發新的 ODM 客戶。至於 POCT 快檢讀取儀我們的策略是從應用面擴張，先從食安/環境/寵物/毒品開始，目前開始進行到人醫檢測市場，這部分的很多應用會需要客製，我們也透過這樣的合作累積市場應用的 know-how 及客戶的信賴。

中期：會開始以 POCT 檢測市場為重心，應用的對象會從原來的檢測站/檢測中心/診所擴張到以家用為主的檢測裝置，從應用面的需求(Intended Use)到所需要的特性(Features)再到所需要的技術建立，目前已經有了初步的概廓，還需要跟重要的客戶更進一步的交流，更深入的了解應用需求，持續的產品疊代，這個階段 OEM/ODM 會是主要的機會。

長期：檢測市場的特性類似印表機，真正的要大幅的生意成長在耗材，所以當累積足夠的檢測應用經驗後，也清楚了不同產業的生態，這時公司開始要利用檢測平台的應用增值優勢開始找到一個應用市場進入到以耗材為主的生意模式，當然這並不是我們要跨行去做化學生物試劑的開發，而是找到可能原來是我們客戶的試劑製造商代工，轉為我們的試劑/試片供應商，這時公司轉型為一個價值型檢測完全方案提供者。

建材及工程業務：

本公司建材裝潢事業目前以建材買賣及承包與建築相關工程業務為主，開發案件時將以兼顧獲利及風險為主要考量，在穩定中發展，短期內仍以建材買賣及建築相關工程業務為主，累積相關經驗，培養市場敏銳度，在公司資源許可且做最有效運用情況下，將聚焦於房地產發展前景看好之台南市周邊，不排除自行購地或與地主共同合建。長期業務發展將慎選具發展潛力之區域進行土地開發建設，建立品牌形象，使公司得以持續穩健發展。

智能工程業務：

短期規劃：以業主現有產線更新換代、擴充產能之工程需求。

中期規劃：有鑑於近年來全球供應鏈重組，為延伸建材及工程事業體的發展，積極

開發與智能相關之產品的銷售或服務等業務，並尋求各項可以獲利的商機。

長期規劃：針對特定工程材料、設備，評估市場需求及成本效益，不侷限國內外，以代理或 OEM、ODM 方式，擴展工程材料或設備銷售業務，在工程接案具景氣循環變數下，能同時有穩定收益。

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

單位：新台幣仟元

年度		112 年		111 年		110 年	
		金額	%	金額	%	金額	%
外銷	美洲	13,864	40.56	16,813	36.58	45,572	46.30
	歐洲	2,629	7.69	10,911	23.74	21,789	22.14
	亞洲	13,802	40.38	14,671	31.92	14,065	14.29
	其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	小計	30,295	88.63	42,395	92.24	81,426	82.72
內銷		3,886	11.37	3,567	7.76	17,004	17.28
總計		34,181	100.00	45,962	100.00	98,430	100.00

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市佔率

螢光與化學光成像系統

公司	市場地位	推估市佔率
Bio-Rad	全球著名生物試劑與儀器商	~30%
ThermoFisher	全球著名生物研究儀器設備商	~20%
Analytik Jena	美國凝膠成像系統領導品牌	~11%
Vilber Lourmat	法國知名凝膠成像系統品牌在高階產品享有知名度	~5%
Syngene	英國主要凝膠成像系統品牌	~3%
Azure Biosystems	美國新進凝膠成像系統製造商自有品牌	~3%
Pacific Image Electronics(全譜)	推出小型化凝膠成像系統及 ODM/OEM 中高階凝膠成像系統目標客戶鎖定試劑廠商	<1%

資料來源：全譜公司整理

建材及工程業務

本公司目前以建材買賣及與承包與建築相關之工程業務為主且時間尚短，未來若投入建案開發將不以推案量或市占率取勝，而先以獲利為優先考量。

智能工程業務

本公司初次入工程領域，先以成本控管、完工交期、及施工品質為優先，承攬適合的工程案件具合理獲利為原則，暫不以接案數或市占率考量。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

螢光與化學光成像系統市場需求及成長預估：

由於多數採購/使用者經費來源是政府撥付的研發經費，需求會受經濟景氣與公部門預算影響。美、歐已開發國家市場成熟成長相對非常緩慢。相對成熟市場，新興國家近年來政府投資源促成生醫產業的發展，帶動實驗室儀器設備的需求穩定成長。

快檢試劑讀取儀市場需求及成長預估

經過新冠疫情讓快檢的方法學為大眾接受，加上快篩試劑商的大力擴產，同時也有更多快篩試劑廠商進入，而快篩試劑的檢測應用可說是進入大爆發期，除了新冠快篩的檢測外更多的檢測應用也逐步出現，同時檢測的場景也開始從過去的集中式(譬如醫院/診所/檢疫站)朝向擴散式(家用/遠端醫檢/移動式現場檢測)的檢測。未來快篩試劑讀取儀的市場成長潛力可期，將會是具備高成長潛力的明星產品。

建材及工程業務

在 112 年受到央行大力的整頓房市，有四次的選擇性信用管制，對於建商的購地資金有很大的限制，從購地的土地融資只能貸款四成，自備款要六成。就主管機關控管房價立場，必然謹守選擇性信用管制措施，亦即嚴格限縮貸款成數，預計未來二、三年政府對於房市管控必然不會輕易鬆綁，就需求面來說，投機客推升房價的因素消失後，目前剩下自住客類型，在國民所得提升，人口流入都會區，國民會持續追求住宅空間，更重視居住品質，房屋更換的剛性需求持續產生，自住型購屋者仍是房地產需求主力。

智能工程業務

近年來全球供應鏈重組，除了台商將產線回移，國內業者對科技廠房產線建置有大量需求，國內半導體；光電、能源、電動車、主被動零組件...等產業，另一方面，全球供應鏈淨零浪潮，全球品牌大廠要求供應鏈減碳，驅使企業加速低碳轉型共創綠色經濟 也因此帶出了再生能源、儲能、水資源循環、智慧節能控制等龐大需求。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基

本公司過去所累積豐富的影像處理與系統整合技術，同時我們有自有品牌操作(掃描器)跟客戶的 ODM 經驗(掃描器,凝膠影像分析系統)，及符合 IS9001/ISO13485 的品質管理系統，從設計到生產的一條龍能幫客戶或市場需求開發出具競爭力的產品，在業務操作上採彈性的模式以自身的優勢採用有效與彈性的營運模式來因應市場與環境的變動。

A.具競爭力的產品：

全譜過去在掃瞄器上發展的高精度光學及影像處理技術實力在應用在生醫影像儀器時，將提供更友善的使用界面，整合性的使用經驗及更具競爭性的價格。同時過去建立的許多技術模塊，讓我們在街 ODM 案時能夠快速的組合出客戶所需的產品。

B.彈性的行銷策略：

公司根據產品的屬性及區域品牌差異而有不同的操作策略，在掃描器北美市場我們就以自有品牌在市場銷售，同時在歐洲則以貼牌的方式讓客戶操作。在凝膠影像分析系統在日本及歐洲則是由客戶的品牌銷售，台灣及東南亞市場則是自有品牌。快檢讀取儀則大部分是以客戶品牌銷售，但開發工具則是以自有品牌作業。

C.有效的生產模式：

公司專注於影像產品自有品牌行銷與代工服務，雖然產品應用的領域及市場不同，但基本的產品生產元件及生產方式均類似，因此可以有效整合供應廠商，有效降低生產成本及生產複雜度。。

建材及工程業務

本公司初次跨入建設業領域，目前以建材買賣及與承包死建築相關工程業務

為主，現階段在穩定中求發展，累積相關經驗並培養市場敏銳度，不動產個案開發之成功關鍵取決於土地開發及產品定位，房地產業競爭日益激烈，欲在該產業上能有出色表現，則必須仰賴產品與所在市場之競爭者有效區隔及適當定位。本公司下一步將於房地產發展前景看好之台南市周邊，不排除自行購地或與地主共同合建，建案開發合作對象將選擇深耕經營台南當地，品牌形象良好之建設公司。

智能工程業務

本公司最大競爭力，是全面配合業主產線正常運作，非必要業主無須停線斷水斷電，同時與業主廠務人員充份合作，贏得信賴，建立信譽。

目前承接之工程，以現有產線擴充、或汰舊更新為主，必須在不影響產線生產情況下同時施工，或隨時因應產線需求變更施工設計，對工程整合而言，都是極大的挑戰，也正是本公司相對同業的差異性競爭。

(2) 發展之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

掃描器雖是過去相容的市場但因新興世代文青的加入膠捲攝影的行列，雖然市場不會大幅成長但維持一個常尾甚至略幅成長是可期的。

全球生物研究與醫療實驗室儀器設備市場預估仍有小幅穩定的成長。

快檢讀取儀，因為疫情關係被受到關注，更多的快檢試劑廠商的投入，預期將有更多的應用會出現，我們在從開發工具到 POCT 讀取儀再到家用讀取儀算是布局最完整的廠商，整合客戶需求的客製化將是我們最有利的競爭力。

建材及工程業務

- i. 在 112 年受到央行大力整頓房市，有四次的選擇性信用管制，導致資金緊縮，綜觀今年的房市買氣，只剩地段和好的產品才會受消費者的青睞。
- ii. 土地取得不易，加上直接影響到材料的碳費，都會讓造價、原物料成本增加，人工短缺，建築成本提高。

因應對策：審慎評估開發案件，提出合理投資報酬分析，加強產品規劃，並控管發包成本及工班品質。

B. 不利因素與因應對策

- a. 品牌知名度不足：在凝膠影像分析系統相對是穩定成熟型市場，市場知名度是一個會主導研究部門採用的重要因素。在快檢讀取儀是屬於早期採用期，這部分則相對較不是那麼明顯。

因應對策：透過我們產品的創新性爭取知名品牌廠商合作 OEM/ODM 或貼牌，目前我們凝膠影像分析系統在日本及歐洲主要是這個方式，同時自有品牌則往東南亞/印度/中東地區對品牌較不敏感區域做推廣。

- b. 在許多生醫的實際應用及市場生態的了解並不是很清楚，這對於產品的設計及推廣都會事倍功半，往往會虛耗須多研發資源，在快檢讀取儀這類新的需求應用市場特別明顯。

因應對策：積極的跟市場上的指標性客戶健全緊密的合作關係，譬如全球性的第三方檢測實驗室，台灣地區的寵物試劑廠商或是美國國家衛生院(NIH)認可輔導的試劑廠商，藉由深度的合作來了解特定市場的需求進而了解該市場的生態及實際的使用情境。

建材及工程業務

- i. 在 112 年受到央行大力整頓房市，有四次的選擇性信用管制，導致資金緊縮，綜觀今年的房市買氣，只剩地段和好的產品才會受消費者的青睞。
- ii. 土地取得不易，加上直接影響到材料的碳費，都會讓造價、原物料成本增加，人工短缺，建築成本提高。
- iii. 因應對策：審慎評估開發案件，提出合理投資報酬分析，加強產品規劃，並控管發包成本及工班品質。

智能工程業務

近年少子化造成普遍缺工現況，另一方面，工時長、工作環境不佳或工作場域危險，造成投入專業工程的就業人口越來越少，此二現象，直接造成工資成本大幅升高。

對策：初期本公司業務規模較小，難以聘僱大量工程人員，而以各類工種專業分工，按件按工計酬，利用有效安排各工種施工時程，材料及機台進場時間，當能確保成本控管，準時完工及施工品質，達成預期獲利。

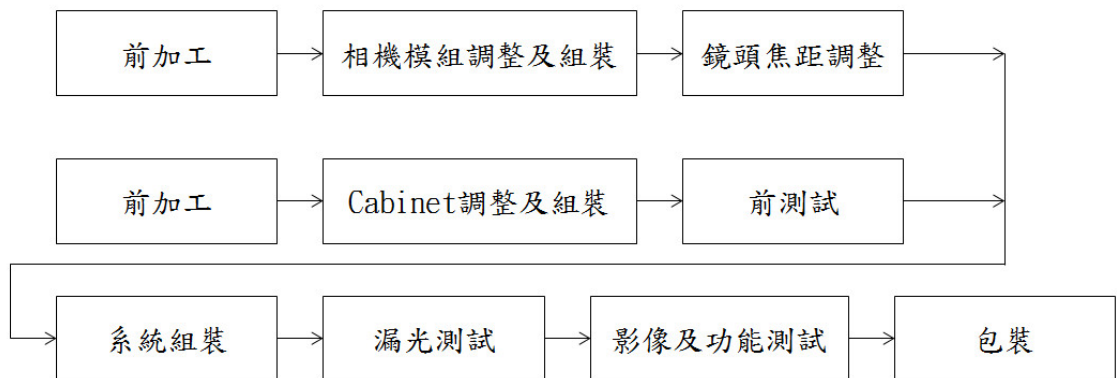
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

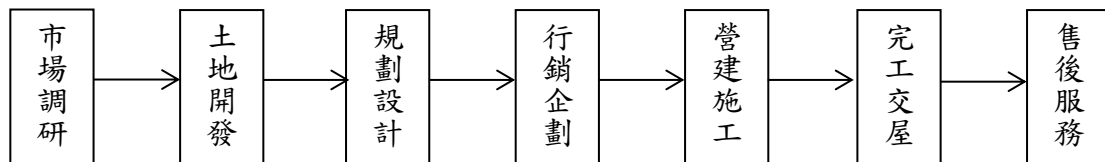
主要產品	重要用途
底片掃描器	將類比膠捲影像轉換成數位影像保存或做其他輸出應用
Glite/Slite/ChemLux(凝膠影像分析系統)	供研究實驗室電泳膠片影像應用、蛋白質膠片應用、免疫研究應用及分子生物應用。
RapidScan 快檢讀取儀分析平台	呈色或螢光快篩試片之開發平台，與終端檢驗單位檢測診斷應用。
建材及裝潢工程	用於建築上之建材及與建築相關工程之業務。

2. 主要產品之產製過程：

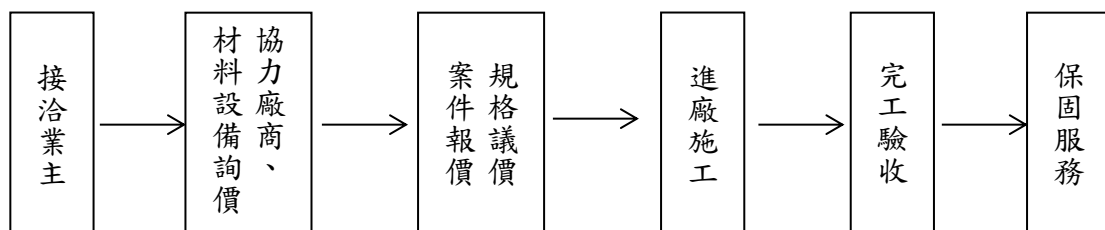
掃描器，凝膠影像分析系統及快檢讀取儀產製過程均如下：



建材及工程業務



智能工程業務



(三)主要原料之供應狀況

本公司與原料供應商維持良好的合作關係，有效的掌握貨源，依據採購流程進行原料之購買，本公司主要產品之原料雖未與廠商簽訂長期供貨契約，惟因合作關係良好且目前供應商眾多，並無購料短缺之虞或中斷之情形。

建築材料如鋼筋、混擬土等，112年度價格漲幅持續較大，但公司對長期合作之供應商採統購議價方式，維持營建成本的穩定，國內供應商眾多，並無中斷之虞；另磁磚、地磚、衛浴等相關建材的價格較穩定波動較小，且國內、外的供應商眾多亦無中斷之虞。

本公司智能工程所需材料和設備，大多由業主指定品牌或同等級產品，價格在報價前已初步詢問價格及交期，材料設備價格變動之因素，已在與業主議價時綜合考量。同時，部分用量較少材料，會以連工帶料方式，轉由專業下包廠商提供，取得更具優惠之成本。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十上之客戶名稱及進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	112年				111年				113年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A公司	50,613	58.69	無	A公司	55,582	47.21	無	無相關資訊(註一)			
2	B公司	20,986	24.33	無	B公司	26,903	22.85	無				
3	其他	14,645	16.98		其他	35,255	29.94					
	進貨淨額	86,244	100.00		進貨淨額	117,740	100.00					

註一：截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱之財務資料。

(2) 進貨金額占10%以上客戶之增減變動說明：

112年度本公司銷貨收入較去年衰退，故相對進貨也減少，本公司與主要供應商均保持良好及長期之合作關係，進貨也穩定並無重大之變動。

(3)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十上之客戶名稱及銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年				111 年				113 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C 公司	9,058	26.50	無	C 公司	11,359	24.71	無	無相關資訊(註二)			
2	D 公司	5,322	15.57	無	D 公司	9,778	21.27	無				
3	E 公司	4,529	13.25	無	B 公司	7,520	16.36	無				
4	F 公司	3,486	10.20	無	A 公司	NA (註一)	-	無				
5	其他	11,786	34.48		其他	17,305	37.65					
	銷貨淨額	34,181	100.00		銷貨淨額	45,962	100.00					

註一：銷貨收入未達合併公司收入金額 10%。

註二：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

(4)銷貨金額占 10% 以上客戶之增減變動說明：112 年銷貨收入占 10% 以上者二年度變動不大。

(五)最近二年度之生產量值表

單位：台/新台幣仟元

生產量值 主要商品	112 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
底片型掃瞄器	1,635	1,635	18,077	4,407	4,407	20,516
生物醫學產品	126	126	8,498	440	440	13,845
建材及工程	-	-	-	-	-	-
合計	1,761	1,761	26,574	4,847	4,847	34,361

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度		112 年度				111 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
底片型掃瞄器	5	115	535	11,662	1	19	2,330	8,026		
生物醫學產品	19	1,048	64,722	16,295	17	965	312	32,269		
建材及工程		1,292			-	2,170	-	-		
智能工程		1,141								
其他		290		2,338	-	413	-	2,100		
合 計	24	3,886	65,257	30,295		3,567		42,395		

三、最近二年度截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		112 年底	111 年底	當年度截至 113 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	技術人員	10	11	10
	行政人員	21	20	18
	作業員	3	3	3
	合 計	34	34	31
平均年歲		46.7	45.9	47.6
平均服務年資		9.8	10.4	10.91
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	6	7	6
	大 專	24	22	21
	高 中	4	5	4
	高中以下	0	0	0

四、 環保支出資訊

(一)依法令規定，應申請污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：不適用。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

(三)RoHs 相關資訊之揭露情形：本公司有關 RoHs 相關資訊之揭露均依規定揭露於「公開資訊觀測站」中，請詳 <http://newmops.tse.com.tw/> 查詢。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛之事件者，並應說明其處理經過：本公司於生產製程中並不會產生重大污染環境之有害物質，故無污染糾紛。

(五)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處份之總額：無。

(六)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出影響及未來二年度預計之重大環保支出：本公司所營事業並無環境污染之虞，預計未來二年度並無重大之環保支出。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

秉持與員工共存共榮、精益求精的經營理念，依據勞動基準法及相關法規訂定本公司管理規則並報請主管機關審核，以求安定員工生活，保障員工權益，進而促進勞資和諧。由公司辦理之福利措施如下：

- 員工不定時調薪、年終獎金制度化之實施。
- 全體員工自到職日起即辦理勞工勞保、全民健保及團保。
- 每年辦理員工健康檢查。
- 不定時舉辦國內外旅遊及餐券發放。
- 員工婚喪喜慶依規定申請補助。
- 設立職工福利委員會提供員工各項福利措施。

(二)員工進修及訓練

本公司訂有「員工教育訓練程序」，員工可依工作需求提出內部(廠內)、外部(廠外)之「在職進修」申請，公司亦不定期配合員工專長進行內部(廠內)、外部(廠外)等之在職訓練，使員工能不斷吸收新知，持續成長，112 年度之內、外訓彙總如下：

項目		總人數	總時數(小時)	總費用(元)
外訓	專業職能訓練	4	45	24,300
內訓		9	7	0

(三)退休制度與其實施情形

本公司退休金制度係依照相關法令訂定及實施如下：

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計劃，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司 112 年年度認列之退休金成本為 1,209 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按月提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司 112 年年度認列之退休金成本為 6 仟元。

(四)員工之工作環境及人身安全的保護措施：

本公司重視員工的工作環境安全及員工健康，本大樓皆有 24 小時警衛管理，進出大樓及辦公室皆有門禁管控以確保員工之工作環境安全，且工作環境亦定期進行消防安全檢查、不定期辦理消防安全的課程訓練、定期為員工辦理身體健康檢查、替員工申請勞工保險預防職業病健康檢查及不定期辦理健康講座課程等措施，以確保員工之安全與健康及提供員工一個安全舒適的工作環境。

(五)員工行為或倫理守則訂定情形：

本公司為樹立制度、健全組織，依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，藉以規範員工的工作行為及倫理守則，本公司所有員工皆應遵守本「工作規則」。

(六)本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

職稱	姓名	主辦單位	證照名稱
財務長	陳素花	國際內部稽核協會（IIA）	國際內部稽核師(CIA)

(七)勞資間協議情形

本公司對於勞資問題溝通上，採取雙向溝通協調方式，至少每季固定召開勞資會議，有任何問題皆可於會議上進行溝通及討論，故勞資關係和諧並無重大勞資糾紛發生。

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

本公司最近年度至截至年報刊印日止並未有發生勞資糾紛之情形。

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、資訊安全風險管理架構：

由管理部負責公司資訊安全事件管理及規劃資訊安全教育，由稽核部門負責執行資訊安全稽核作業；並每年檢視及決議資訊安全與資訊保護相關方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

2、資通安全政策：

- A. 訂定電腦系統備存管理要點、資訊中心電腦緊急事故處理要點及資訊安全之相關內控管理辦法，以規範人員的作業及流程。
- B. 提升人員之資安危機意識，不定時人員資安教育訓練及推廣資安重要性，提升員工對資通安全的重視及落實資通安全的管理措施。
- C. 確保內部資料的保護及保存正確與安全，以防止人為意圖不當與不法情形。

3、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

為達資通安全，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

- A. 對外電子郵件採用微軟 Office 365 減少維護成本、駭客入侵及人為疏失風險。
- B. 為降低硬體設備故障之風險及資安控管風險，將原本公司內部私有雲改為 Google Workspace。
- C. 公司重要資訊資產為鼎新系統 workflow ERP，每日固定排程備份 SQL 資料庫三次且每晚固定做全部的雲端備份以保障公司資訊安全及系統操作穩定。
- D. 公司內部已配合 Dr.Web 軟體由主控台負責監控病毒及病毒碼更新等，以確保網路安全。

(二)列明最近年度及截至年報刊日止，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。

本公司最近年度至截至年報刊印日止並未有因重大資通安全事件所遭受之損失之情事。

七、重要契約

無。

陸、財務概況

1.最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註3)	
	112年	111年	110年	109年	108年		
流 動 資 產	127,319	113,346	183,137	118,866	102,709	無相關資訊 (註二)	
不動產、廠房及設備 (註2)	238,243	241,786	245,646	246,728	253,233		
無 形 資 產	51	58	32	48	71		
其他資產(註2)	278	242	219	225	237		
資 產 總 額	403,892	396,192	471,292	409,468	401,512		
流動負債	分配前	134,870	130,901	168,538	117,439		100,712
	分配後	註一	130,901	168,538	117,439		100,712
非 流 動 負 債	46,861	60,214	75,158	90,450	104,405		
負債總額	分配前	181,731	191,115	243,696	207,889		205,117
	分配後	註一	191,115	243,696	207,889		205,117
歸屬於母公司業主之 權 益	-	-	-	-	-		
股 本	226,300	400,000	400,000	370,000	320,000		
資 本 公 積	1,958	1,558	1,558	118	118		
保留 盈 餘	分配前	(17,228)	(207,469)	(182,701)	(177,829)		(133,865)
	分配後	註一	(207,469)	(182,701)	(177,829)		(133,865)
其 他 權 益	11,131	10,988	8,739	9,290	10,142		
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-		
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-		
權 益 總 額	分配前	222,161	205,077	227,596	201,579		196,395
	分配後	註一	205,077	227,596	201,579		196,395

註一：民國112年度之虧損撥補案尚待股東會決議。

註二：截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱之財務資料。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料
	112年	111年	110年	109年	108年	
營業收入	34,181	45,962	98,430	74,678	64,559	無相關資訊 (註一)
營業毛利	12,093	15,454	51,389	18,805	20,312	
營業損益	(31,896)	(28,455)	(557)	(26,417)	(27,271)	
營業外收入及支出	1,183	6,452	(3,797)	(1,646)	(2,966)	
稅前淨利	(30,713)	(22,003)	(4,354)	(28,063)	(30,237)	
繼續營業單位 本期淨利	(33,442)	(25,584)	(5,240)	(28,848)	(30,045)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	(33,442)	(25,584)	(5,240)	(28,848)	(30,045)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	126	3,065	(183)	(968)	(705)	
本期綜合損益總額	(33,316)	(22,519)	(5,423)	(29,816)	(30,750)	
淨利歸屬於 母公司業主	(33,442)	(25,584)	(5,240)	(28,848)	(30,045)	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(33,316)	(22,519)	(5,423)	(29,816)	(30,750)	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	(1.51)	(1.27)	(0.13)	(0.85)	(1.03)	

註一：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱之財務資料。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	112年	111年	110年	109年	108年	
流動資產	129,455	109,457	177,459	119,930	106,957	
不動產、廠房及設備 (註2)	238,243	241,786	245,646	246,728	253,233	
無形資產	51	58	32	48	71	
其他資產(註2)	1	1	1	1	1	
資產總額	403,950	394,933	470,923	409,696	404,835	
流動負債	分配前	132,795	127,958	167,126	115,977	99,149
	分配後	註一	127,958	167,126	115,977	99,149
非流動負債	48,994	61,898	76,201	92,140	109,291	
負債總額	分配前	181,789	189,856	243,327	208,117	208,440
	分配後	註一	189,856	243,327	208,117	208,440
歸屬於母公司業主之 權益	-	-	-	-	-	
股本	226,300	400,000	400,000	370,000	320,000	
資本公積	1,958	1,558	1,558	118	118	
保留盈餘	分配前	(17,228)	(207,469)	(182,701)	(177,829)	(133,865)
	分配後	註一	(207,469)	(182,701)	(177,829)	(133,865)
其他權益	11,131	10,988	8,739	9,290	10,142	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	222,161	205,077	227,596	201,579	196,395
	分配後	註一	205,077	227,596	201,579	196,395

註一：民國112年度之虧損撥補案尚待股東會決議。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	112年	111年	110年	109年	108年
營業收入	30,470	39,846	77,585	50,274	48,727
營業毛利	6,682	9,249	30,620	(1,140)	5,179
營業損益	(27,183)	(25,423)	(6,775)	(26,455)	(23,632)
營業外收入及支出	(5,799)	1,938	2,398	(1,632)	(6,630)
稅前淨利	(32,982)	(23,485)	(4,377)	(28,087)	(30,262)
繼續營業單位 本期淨利	(33,442)	(25,584)	(5,240)	(28,848)	(30,045)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(33,442)	(25,584)	(5,240)	(28,848)	(30,045)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(33,316)	3,065	(183)	(968)	(705)
本期綜合損益總額	(33,316)	(22,519)	(5,423)	(29,816)	(30,750)
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(1.51)	(1.27)	(0.13)	(0.85)	(1.03)

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
108	蔡美貞、黃裕峰	無保留意見
109	蔡美貞、黃裕峰	無保留意見
110	蔡美貞、黃裕峰	無保留意見
111	蔡美貞、葉東輝	無保留意見
112	蔡美貞、葉東輝	無保留意見

2.最近五年度財務比率分析

合併財務分析

年度(註1) 分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31 日財務資料
		112年	111年	110年	109年	108年	
財務結構	負債占資產比率	44.99	48.24	51.71	50.77	51.09	無相關資訊 (註一)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	112.02	108.84	122.01	116.59	116.99	
償債能力	流動比率	94.40	86.59	108.66	101.22	101.98	
	速動比率	57.19	51.87	83.94	69.51	54.56	
	利息保障倍數	-11.13	-7.69	-0.89	-10.24	-10.42	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.78	7.73	20.53	10.07	10.88	
	平均收現日數	53.80	47.19	17.78	36.22	33.54	
	存貨週轉率(次)	0.38	0.57	0.96	1.38	0.68	
	應付款項週轉率(次)	4.44	4.02	1.62	9.09	13.29	
	平均銷貨日數	958.23	644.09	381.51	263.57	536.76	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.14	0.19	0.40	0.38	0.25	
	總資產週轉率(次)	0.09	0.11	0.22	0.23	0.16	
獲利能力	資產報酬率(%)	-8.48	-5.41	-0.76	-6.60	-6.77	
	權益報酬率(%)	-15.65	-11.83	-2.44	-14.50	-15.19	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-13.57	-5.50	-1.09	-7.58	-9.45	
	純益率(%)	-97.84	-55.66	-2.76	-30.68	-46.54	
	每股盈餘(元)	-1.51	-1.27	-0.13	-0.85	-1.03	
現金流量	現金流量比率(%)	-20.19	-27.65	-2.32	1.88	-21.81	
	現金流量允當比率(%)	16.23	-7.63	8.32	7.66	0.00	
	現金再投資比率(%)	-8.29	-11.37	-1.12	0.66	-6.56	
槓桿度	營運槓桿度	0.88	0.86	-6.71	0.75	0.78	
	財務槓桿度	0.93	0.92	0.20	0.91	0.91	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、利息保障倍數減少：主要係本期所得稅及利息費用前之純損增加所致。
- 2、存貨週轉率(次)減少：主要係銷貨收入減少相對銷貨成本亦減少而存貨增加金額小所致。
- 3、平均銷貨日數增加：存貨週轉率(次)減少所致。
- 4、不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：本期銷貨淨額較上期減少所致。
- 5、總資產週轉率(次)減少：本期銷貨淨額較上期減少所致。
- 6、資產報酬率(%)減少：本期稅後損失較去年同期減少所致。
- 7、權益報酬率(%)減少：本期稅後損失較去年同期增加所致。
- 8、稅前純益占實收資本額比率(%)減少：本期稅前損失較去年同期增加所致。
- 9、純益率(%)減少：本期銷貨收入減少及稅後淨損增加所致。
- 10、每股盈餘(元)減少：本期銷貨收入減少及稅後淨損增加所致。
- 11、現金流量比率增加：營業活動之淨現金流出減少所致。
- 12、現金流量允當比率增加：近五年度存貨增加數增加所致。
- 13、現金再投資比率增加：營業活動之淨現金流出減少所致。

註一：截至年報刊印日前，尚無113年一季經會計師核閱之財務資料。

個體財務分析

年度(註1) 分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		112年	111年	110年	109年	108年
財務結構	負債占資產比率	45.00	48.07	51.67	50.80	51.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	112.02	108.84	122.01	116.59	116.99
償債能力	流動比率	97.48	85.54	106.18	103.41	107.88
	速動比率	65.57	54.55	83.68	74.31	67.77
	利息保障倍數	-12.02	-8.28	-0.90	-10.42	-10.43
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.83	1.87	3.62	2.51	1.98
	平均收現日數	199.01	195.04	100.82	145.66	184.34
	存貨週轉率(次)	0.46	0.63	1.04	1.46	0.77
	應付款項週轉率(次)	4.78	4.03	5.80	8.55	13.08
	平均銷貨日數	785.91	583.71	352.58	248.89	474.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.13	0.16	0.32	0.28	0.19
	總資產週轉率(次)	0.08	0.09	0.18	0.17	0.12
獲利能力	資產報酬率(%)	-7.85	-5.42	-0.76	-6.57	-6.71
	權益報酬率(%)	-15.65	-11.83	-2.44	-14.50	-15.19
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	-11.68	-5.87	-1.09	-7.59	-9.46
	純益率(%)	-109.75	-64.21	-6.75	-41.42	-61.66
	每股盈餘(元)	-1.51	-1.27	-0.13	-0.85	-1.03
現金流量	現金流量比率(%)	-17.26	-21.01	-6.82	-1.35	-24.21
	現金流量允當比率(%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	現金再投資比率(%)	-6.69	-8.05	-3.12	-0.45	-6.76
槓桿度	營運槓桿度	0.86	0.78	0.46	0.87	0.78
	財務槓桿度	0.91	0.91	0.75	0.91	0.90

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、速動比率增加：主要係按攤銷後成本衡量之金融資產及未到期之其他應收帳款增加所致。
- 2、利息保障倍數減少：主要係本期所得稅及利息費用前之純損增加所致。
- 3、存貨週轉率(次)減少：主要係銷貨收入減少相對銷貨成本亦減少而存貨金額亦小幅減少所致。
- 4、平均銷貨日數增加：存貨週轉率(次)減少所致。
- 5、總資產週轉率(次)減少：本期銷貨淨額較上期減少所致。
- 6、資產報酬率(%)減少：本期稅後損失較去年同期減少所致。
- 7、權益報酬率(%)減少：本期稅後損失較去年同期增加所致。
- 8、稅前純益占實收資本額比率(%)減少：本期稅前損失較去年同期增加所致。
- 9、純益率(%)減少：本期銷貨收入減少及稅後淨損增加所致。
- 10、每股盈餘(元)減少：本期銷貨收入減少及稅後淨損增加所致。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

3.最近年度財務報告審計委員會之審查報告

全譜科技股份有限公司審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司112年度營業報告書、個體財務報表、虧損撥補議案及關係企業合併財務報表等；其中個體財務報表及關係企業合併財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、虧損撥補議案及關係企業合併財務報表經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

全譜科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：楊文中



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

4.最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：全譜科技股份有限公司

負責人：高 偉 超



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

會計師查核報告

全譜科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

全譜科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全譜科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全譜科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對全譜科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

全譜科技股份有限公司及其子公司 112 年度受整體市場需求下降影響，經比較 111 年度主要銷貨客戶之銷售金額，其銷售金額於 112 年度呈正成長與整體銷售趨勢有所差異者，將該等客戶之銷貨收入視為可能發生潛在舞弊風險之來源，因是將之判斷為關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視客戶及外部相關憑證，以確認銷貨收入真實性，並檢視銷貨對象期後收款情形是否異常。

其他事項

全譜科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估全譜科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算全譜科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全譜科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全譜科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全譜科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全譜科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於全譜科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責全譜科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成全譜科技股份有限公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全譜科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡 美 貞



會計師 葉 東 輝

葉 東 輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

全譜科技股份有限公司

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 37,068	9	\$ 38,391	10	2100	短期借款(附註四、十五及二八)	\$ 89,200	22	\$ 89,400	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動(附註四、八及二八)	24,955	6	15,711	4	2130	合約負債—流動(附註四、二 一及二七)	14,011	4	7,741	2
1170	應收帳款(附註四、九及二一)	3,207	1	6,217	2	2150	應付票據(附註十六)	1,364	-	2,528	1
1200	其他應收款(附註四及九)	1,453	1	-	-	2170	應付帳款(附註十六)	2,439	1	3,623	1
1210	其他應收款—關係人(附註四、 九及二七)	10,271	3	7,328	2	2200	其他應付款(附註十七)	13,867	3	12,961	3
130X	存貨(附註四、五及十)	45,114	11	44,825	11	2320	一年內到期之長期負債(附註四 、十五及二八)	13,406	3	14,079	3
1470	其他流動資產(附註十四)	5,251	1	874	-	2399	其他流動負債(附註十七)	583	-	569	-
11XX	流動資產總計	127,319	32	113,346	29	21XX	流動負債總計	134,870	33	130,901	33
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動(附註 四及七)	19,200	5	19,200	5	2540	長期借款(附註四、十五及二 八)	44,728	11	58,074	15
1600	不動產、廠房及設備(附註四、 十二及二八)	238,243	59	241,786	61	2550	負債準備—非流動(附註四及十 八)	1,410	1	1,298	-
1780	無形資產(附註四及十三)	51	-	58	-	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及 二三)	489	-	623	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及 二三)	18,801	4	21,560	5	2640	淨確定福利負債—非流動(附註 四及十九)	234	-	219	-
1900	其他非流動資產(附註四及十 四)	278	-	242	-	25XX	非流動負債總計	46,861	12	60,214	15
15XX	非流動資產總計	276,573	68	282,846	71	2XXX	負債總計	181,731	45	191,115	48
							歸屬於本公司業主之權益(附註二 十)				
							股 本				
						3110	普通股股本	226,300	56	400,000	101
						3200	資本公積	1,958	-	1,558	-
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	15,528	4	15,528	4
						3320	特別盈餘公積	703	-	703	-
						3350	待彌補虧損	(33,459)	(8)	(223,700)	(56)
						3300	保留盈餘總計	(17,228)	(4)	(207,469)	(52)
						3400	其他權益	11,131	3	10,988	3
						3XXX	權益總計	222,161	55	205,077	52
1XXX	資 產 總 計	\$ 403,892	100	\$ 396,192	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 403,892	100	\$ 396,192	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	\$ 34,181	100	\$ 45,962	100
5110	銷貨成本（附註四、十及二二）	(22,088)	(64)	(30,508)	(66)
5900	營業毛利	12,093	36	15,454	34
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	(10,284)	(30)	(9,707)	(21)
6200	管理費用	(23,294)	(68)	(22,574)	(49)
6300	研究發展費用	(10,411)	(31)	(11,628)	(26)
6000	營業費用合計	(43,989)	(129)	(43,909)	(96)
6900	營業淨損	(31,896)	(93)	(28,455)	(62)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	907	3	156	-
7010	其他收入（附註二二及二七）	3,055	9	1,305	3
7020	其他利益及損失（附註二二）	(246)	(1)	7,523	16
7050	財務成本（附註四及二二）	(2,533)	(8)	(2,532)	(5)
7000	營業外收入及支出合計	1,183	3	6,452	14
7900	稅前淨損	(30,713)	(90)	(22,003)	(48)
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(2,729)	(8)	(3,581)	(8)
8200	本年度淨損	(33,442)	(98)	(25,584)	(56)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數(附註十				
	九)	(\$ 17)	-	\$ 816	2
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	143	1	2,249	5
8300	本年度其他綜合損				
	益	126	1	3,065	7
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 33,316)	(97)	(\$ 22,519)	(49)
	每股虧損(附註二四)				
9710	基 本	(\$ 1.51)		(\$ 1.27)	
9810	稀 釋	(\$ 1.51)		(\$ 1.27)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之其他權益	歸屬於本公司業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額	
		股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	盈餘				
		股數 (仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	40,000	\$ 400,000	\$ 1,558	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 198,932)	(\$ 3,461)	\$ 12,200	\$ 227,596
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	(25,584)	-	-	(25,584)
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	816	2,249	-	3,065
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(24,768)	2,249	-	(22,519)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	40,000	400,000	1,558	15,528	703	(223,700)	(1,212)	12,200	205,077
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(33,442)	-	-	(33,442)
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17)	143	-	126
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(33,459)	143	-	(33,316)
E1	現金增資	5,000	50,000	400	-	-	-	-	-	50,400
F1	減資彌補虧損	(22,370)	(223,700)	-	-	-	223,700	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	22,630	\$ 226,300	\$ 1,958	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 33,459)	(\$ 1,069)	\$ 12,200	\$ 222,161

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 30,713)	(\$ 22,003)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,873	4,006
A20200	攤銷費用	64	69
A20900	財務成本	2,533	2,532
A21200	利息收入	(907)	(156)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	673	(5,875)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	3,009	(1,200)
A31180	其他應收款	(1,453)	-
A31190	其他應收款－關係人	(2,943)	30,140
A31200	存 貨	(289)	(7,991)
A31240	其他流動資產	(4,377)	4,137
A32125	合約負債	6,270	(5,872)
A32130	應付票據	(1,164)	(2,526)
A32150	應付帳款	(1,184)	(366)
A32180	其他應付款	906	(28,573)
A32200	負債準備	112	(299)
A32230	其他流動負債	14	181
A32240	淨確定福利負債	(2)	-
A33000	營運產生之淨現金流出	(25,578)	(33,796)
A33100	收取之利息	907	156
A33300	支付之利息	(2,533)	(2,532)
A33500	支付之所得稅	(26)	(24)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(27,230)	(36,196)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(9,334)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	6,731
B02700	購置不動產、廠房及設備	(330)	(146)
B03700	存出保證金增加	(35)	-
B04500	購置無形資產	(57)	(95)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(9,756)	6,490

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 272,700	\$ 168,100
C00200	短期借款減少	(272,900)	(168,700)
C01700	償還長期借款	(14,019)	(13,920)
C04600	現金增資	<u>50,400</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>36,181</u>	<u>(14,520)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(518)	<u>6,386</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,323)	(37,840)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>38,391</u>	<u>76,231</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 37,068</u>	<u>\$ 38,391</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全譜科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 82 年 9 月設立，經營電腦及週邊設備之製造、加工、買賣，及電腦軟體設計開發暨從事一般進出口貿易等業務。

本公司股票於 91 年 10 月 29 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣。

Pacific Image Electronics Inc.（以下簡稱「美國全譜公司」）成立於 84 年 9 月，主要營運為銷售全譜公司相關之產品，屬本公司海外行銷據點。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司持股比例均為 100%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附表四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

（六）存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款（含關係人）及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自底片型掃瞄器產品及生物醫學產品之製造及銷售與建材買賣。由於商品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品之預收款項，於收到款項且商品於運抵客戶指定地點前或起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

依客戶約定合約規格提供委託設計服務，係按合約完成履約義務時予以認列。

3. 工程收入

於施工過程中不動產即受客戶控制之工程合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於施工過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時，認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時

性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 所得稅

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 18,801 仟元及 21,560 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日止分別尚有 481,408 仟元及 449,659 仟元之課稅損失金額並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 225	\$ 222
銀行支票及活期存款	24,581	38,169
約當現金（原始到期日在 3 個月內之投資）		
銀行定期存款	<u>12,262</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,068</u>	<u>\$ 38,391</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~4.50%	0.001%~1.05%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國外投資		
非上市（櫃）股票		
Quark Biosciences, Inc.	<u>\$ 19,200</u>	<u>\$ 19,200</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司特別股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押定期存款	\$ 21,890	\$ 12,645
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	<u>3,065</u>	<u>3,066</u>
	<u>\$ 24,955</u>	<u>\$ 15,711</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，美金定期存款利率區間分別為年利率 3.55%~4.50% 及 1.43%~1.88%；截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，歐元定期存款利率區間分別為年利率 1.50% 及 0.002%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

九、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,533	\$ 6,543
減：備抵損失	<u>(326)</u>	<u>(326)</u>
	<u>\$ 3,207</u>	<u>\$ 6,217</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款－關係人</u>	<u>\$ 10,271</u>	<u>\$ 7,328</u>
<u>催 收 款</u>		
催收款項	\$ 56	\$ 56
減：備抵呆帳	<u>(56)</u>	<u>(56)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為即期至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款

項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期超過 90天	合計
總帳面金額	\$ 3,117	\$ 69	\$ 21	\$ -	\$ 326	\$ 3,533
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	(326)	(326)
攤銷後成本	<u>\$ 3,117</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,207</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期超過 90天	合計
總帳面金額	\$ 6,152	\$ -	\$ 12	\$ -	\$ 379	\$ 6,543
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	(326)	(326)
攤銷後成本	<u>\$ 6,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 6,217</u>

應收帳款之備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 326	\$ 294
外幣換算差額	-	32
年底餘額	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 326</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 24,204	\$ 25,211
在 製 品	10,681	12,266
製 成 品	10,229	7,348
	<u>\$ 45,114</u>	<u>\$ 44,825</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 22,088</u>	<u>\$ 30,508</u>

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
本公司	Pacific Image Electronics Inc.	進口及銷售母公司掃 瞄器相關產品	100%	100%

十二、不 動 產、廠 房 及 設 備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	\$226,924	\$230,100
營業租賃出租	11,319	11,686
	<u>\$238,243</u>	<u>\$241,786</u>

(一) 自 用

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	合 計
112年1月1日餘額	\$ 152,312	\$ 94,918	\$ 1,910	\$ 5,558	\$ 2,356	\$ 63,027	\$ 866	\$ 320,947
增 添	-	-	-	62	-	268	-	330
處 分	-	-	-	(209)	-	-	-	(209)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 94,918</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 5,411</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 63,295</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 321,068</u>
累計折舊								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 18,787	\$ 1,910	\$ 5,470	\$ 2,356	\$ 61,458	\$ 866	\$ 90,847
折舊費用	-	2,347	-	58	-	1,101	-	3,506
處 分	-	-	-	(209)	-	-	-	(209)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,134</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 5,319</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 62,559</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 94,144</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 73,784</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,924</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	模具設備	其他設備	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 152,312	\$ 94,918	\$ 2,081	\$ 5,748	\$ 2,356	\$ 62,900	\$ 817	\$ 321,132
增 添	-	-	-	19	-	127	-	146
處 分	-	-	(286)	(325)	-	-	-	(611)
淨兌換差額	-	-	115	116	-	-	49	280
111年12月31日餘額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 94,918</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 5,558</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 63,027</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 320,947</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,442	\$ 2,075	\$ 5,624	\$ 2,159	\$ 60,422	\$ 817	\$ 87,539
折舊費用	-	2,345	6	55	197	1,036	-	3,639
處 分	-	-	(286)	(325)	-	-	-	(611)
淨兌換差額	-	-	115	116	-	-	49	280
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,787</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 5,470</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 61,458</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 90,847</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 76,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,100</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
機器設備	3至6年
辦公設備	3至6年
運輸設備	5年
模具設備	3至7年
其他設備	5年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(二) 營業租賃出租

	房 屋 及 建 築
成 本	
112年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 14,586</u>
累計折舊	
112年1月1日餘額	\$ 2,900
折舊費用	<u>367</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 3,267</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 11,319</u>
成 本	
111年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 14,586</u>
累計折舊	
111年1月1日餘額	\$ 2,533
折舊費用	<u>367</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,900</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 11,686</u>

本公司以營業租賃出租辦公室，租賃期間為 2 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年12月31日</u>
第 1 年	<u>\$ 936</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築 50 至 56 年

十三、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,053
單獨取得	57
處 分	(55)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,055</u>
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,995
攤銷費用	64
處 分	(55)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,004</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 51</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,734
單獨取得	95
處 分	(776)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,053</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,702
攤銷費用	69
處 分	(776)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,995</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 58</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按耐用年數 1 至 3 年計提攤銷費用。

十四、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款	\$ 5,071	\$ 626
應收退稅款	180	238
留抵稅額	<u>-</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 5,251</u>	<u>\$ 874</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 242</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註二八)</u>		
銀行借款	\$ 79,200	\$ 79,400
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 89,200</u>	<u>\$ 89,400</u>

銀行擔保借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.85% ~ 2.32% 及 1.75% ~ 2.02%。

銀行信用借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.95% 及 1.83%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註二八)</u>		
銀行借款	\$ 58,134	\$ 72,153
減：列為一年內到期部分	<u>(13,406)</u>	<u>(14,079)</u>
	<u>\$ 44,728</u>	<u>\$ 58,074</u>

合併公司於 102 年 8 月以自有土地及建築物抵押擔保借款 138,000 仟元，前 3 年按月繳息，於第 4 年起分 144 期按月平均攤還本息，借款到期日為 117 年 8 月 27 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.82% 及 1.57%。該借款金額係用於購買土地、廠房。

合併公司於 108 年 8 月以自有土地及建築物抵押擔保借款 10,000 仟元，前 1 年按月繳息於第 2 年起分 48 期按月平均攤還本息，

借款到期日為 113 年 8 月 2 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2.30% 及 2.05%。

十六、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,364</u>	<u>\$ 2,528</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 3,623</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 2 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付建材及工程款	\$ 6,926	\$ 6,275
應付薪資及獎金	3,845	3,877
應付勞務費	593	503
應付保險費	403	403
應付退休金	313	307
其 他	<u>1,787</u>	<u>1,596</u>
	<u>\$ 13,867</u>	<u>\$ 12,961</u>
其他負債		
代收 款	\$ 379	\$ 366
存入保證金	197	197
暫收 款	<u>7</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 569</u>

十八、負債準備

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
保 固	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 1,298</u>

	保	固
112年1月1日餘額	\$ 1,298	
本年度提列	<u>112</u>	
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,410</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,597	
本年度迴轉	<u>(299)</u>	
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,298</u>	

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 本公司之確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 3,927	\$ 4,597
計畫資產公允價值	<u>(3,693)</u>	<u>(4,378)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 219</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日	\$ 5,066	(\$ 4,031)	\$ 1,035
服務成本			
利息費用(收入)	31	(25)	6
認列於損益	31	(25)	6
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(316)	(316)
精算損失—人口統 計假設變動	9	-	9
精算利益—財務假 設變動	(435)	-	(435)
精算利益—經驗調 整	(74)	-	(74)
認列於其他綜合損益	(500)	(316)	(816)
雇主提撥	-	(6)	(6)
111年12月31日	4,597	(4,378)	219
服務成本			
利息費用(收入)	69	(66)	3
認列於損益	69	(66)	3
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(21)	(21)
精算損失—財務假 設變動	98	-	98
精算利益—經驗調 整	(59)	-	(59)
認列於其他綜合損益	39	(21)	18
雇主提撥	-	(6)	(6)
計畫參與者提撥	(778)	778	-
112年12月31日	\$ 3,927	(\$ 3,693)	\$ 234

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.250%	1.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>98</u>)	(\$ <u>115</u>)
減少 0.25%	\$ <u>101</u>	\$ <u>119</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>98</u>	\$ <u>116</u>
減少 0.25%	(\$ <u>95</u>)	(\$ <u>112</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>6</u>	\$ <u>6</u>
確定福利義務平均到期期間	10.1 年	10.1 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>22,630</u>	<u>40,000</u>
已發行股本	<u>\$226,300</u>	<u>\$400,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 112 年 2 月 8 日股東臨時會決議通過本公司辦理私募普通股案，以不超過 20,000 仟股普通股之額度內，於股東會決議後一年內分三次施行，用以充實營運資金及改善財務結構。另本公司於 112 年 2 月 15 日經董事會決議以每股 10.08 元發行 5,000 仟股，共計募得資金 50,400 仟元，溢價金額列計資本公積 400 仟元，並已於 112 年 3 月 3 日辦妥變更登記。

本公司為改善體質及財務資本結構，以利公司未來營運之發展，於 112 年 5 月 18 日經股東常會決議通過辦理減資彌補累積虧損案，減資金額 223,700 仟元，減資股數 22,370 仟股，減資比例為 49.711%。本案於 112 年 7 月 31 日經財團法人櫃檯買賣中心核准申報生效，並依股東常會授權由董事會決議訂定 112 年 8 月 10 日為減資基準日，並於 112 年 8 月 24 日辦理變更登記完成。

本公司於 113 年 1 月 18 日經董事會決議以每股 21.28 元發行 3,370 仟股，共計募得資金 71,713 仟元，溢價金額列計資本公積 38,013 仟元，並已於 113 年 2 月 6 日辦妥變更登記。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 1,840	\$ 1,440
庫藏股票交易	71	71
受贈資產	47	47
	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ 1,558</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

受贈資產係股東過往年度現金股利逾期未領所致。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策如下：本公司處於企業成長階段，需以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，盈餘分配原則如下：以不低於可分配盈餘之 50% 分配之，又擬可分配餘額未達分配前實收資本額 30% 之部分，依公司資金需求狀況，擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟現金股利部分不低於 10%，若擬可分配餘額超過分配前實收資本額 30% 以上之部分，以發放股票股利為主。前項所列之股利發放，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利之分配。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 5 月 18 日及 111 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度之虧損撥補案。

有關 112 年度之虧損撥補案，尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

本公司 112 年度之淨損失為 33,442 仟元，且 112 年 12 月 31 日之待彌補虧損為 33,459 仟元，營業活動現金流量為淨流出 27,230 仟元，本公司近幾年的營運策略係積極進行營運轉型，由掃描器產品轉型至生物醫學相關產品，並投入適當資源以進行產品研發及新產品的推廣等，因此產生必要之成本，以致發生營運持續虧損。

本公司擬採取下列對策以改善營運狀況及強化財務結構：

1. 營運方面

- (1) 加強市場開拓及調整產品結構以增加營業收入及利潤。
- (2) 專注於自有品牌行銷服務。
- (3) 營運策略上將維持靈活調整的營運團隊規模，同時擷節開支以降低營運費用。

2. 財務方面

本公司已於 113 年 1 月 18 日經董事會決議以現金增資私募普通股 3,370 仟股，每股 21.28 元，共計募得資金 71,713 仟元，用以充實營運資金及改善財務結構。

二一、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 31,479	\$ 44,949
勞務收入	1,425	40
智能工程收入	891	-
工程收入	386	973
	<u>\$ 34,181</u>	<u>\$ 45,962</u>

(一) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款（附註九）	\$ 3,207	\$ 6,217	\$ 5,048
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 14,011</u>	<u>\$ 7,741</u>	<u>\$ 13,613</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 10,648</u>

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
亞 洲	\$ 17,688	\$ 18,238
北 美 洲	13,448	16,706
歐 洲	2,629	10,911
大 洋 洲	299	-
中南美洲	117	107
	<u>\$ 34,181</u>	<u>\$ 45,962</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
商品銷貨		
—112年度履行	\$ -	\$ 6,047
—113年度履行	<u>12,488</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,488</u>	<u>\$ 6,047</u>

二二、繼續營業單位淨損

繼續營業單位淨損係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 156</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 1,124	\$ 568
政府補助	11	350
其他	<u>1,920</u>	<u>387</u>
	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 1,305</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	<u>(\$ 246)</u>	<u>\$ 7,523</u>

(四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ 2,532</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,136	\$ 3,076
營業費用	<u>737</u>	<u>930</u>
	<u>\$ 3,873</u>	<u>\$ 4,006</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
管理費用	<u>64</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 69</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 1,209	\$ 1,253
確定福利計畫	<u>6</u>	<u>6</u>
	1,215	1,259
其他員工福利	<u>35,390</u>	<u>35,491</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 36,605</u>	<u>\$ 36,750</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,869	\$ 6,363
營業費用	<u>30,736</u>	<u>30,387</u>
	<u>\$ 36,605</u>	<u>\$ 36,750</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥 5%~20% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制及從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 25	\$ 24
遞延所得稅		
本年度產生者	2,625	1,708
匯率影響數	<u>79</u>	<u>1,849</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,729</u>	<u>\$ 3,581</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨損	(<u>\$ 30,713</u>)	(<u>\$ 22,003</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 6,143)	(\$ 5,356)
稅上不可加計之損益	-	(70)
未認列之可減除暫時性差異	2,103	1,895
未認列之虧損扣抵	6,691	5,263
匯率影響數	<u>78</u>	<u>1,849</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,729</u>	<u>\$ 3,581</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；

其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯			
損失	\$ 2,606	\$ -	\$ 2,606
負債準備	259	23	282
透過其他綜合損益			
按公允價值衡量			
之金融資產	1,411	(706)	705
未實現銷貨毛利	<u>336</u>	<u>91</u>	<u>427</u>
	4,612	(592)	4,020
虧損扣抵	<u>16,948</u>	<u>(2,167)</u>	<u>14,781</u>
	<u>\$ 21,560</u>	<u>(\$ 2,759)</u>	<u>\$ 18,801</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 413	\$ -	\$ 413
未實現兌換利益	210	(134)	76
	<u>\$ 623</u>	<u>(\$ 134)</u>	<u>\$ 489</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯			
損失	\$ 2,610	(\$ 4)	\$ 2,606
負債準備	318	(59)	259
透過其他綜合損益			
按公允價值衡量			
之金融資產	2,118	(707)	1,411
未實現銷貨毛利	209	127	336
未實現兌換損失	964	(964)	-
	6,219	(1,607)	4,612
虧損扣抵	16,839	109	16,948
	<u>\$ 23,058</u>	<u>(\$ 1,498)</u>	<u>\$ 21,560</u>

<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 413	\$ -	\$ 413
未實現兌換利益	-	210	210
	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 623</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ 65,621	\$ 65,621
113 年度到期	46,086	46,086
114 年度到期	41,120	41,120
115 年度到期	24,494	24,494
116 年度到期	27,614	27,614

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
117 年度到期	\$ 31,213	\$ 31,213
118 年度到期	25,535	25,535
119 年度到期	32,376	32,376
120 年度到期	11,241	11,241
121 年度到期	24,855	24,855
122 年度到期	<u>24,767</u>	<u>-</u>
	<u>\$354,922</u>	<u>\$330,155</u>
採用權益法之子公司損益份 額	<u>\$126,486</u>	<u>\$119,504</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 65,621	112
46,086	113
41,120	114
24,494	115
27,614	116
31,213	117
25,535	118
32,376	119
11,241	120
24,855	121
<u>24,767</u>	122
<u>\$354,922</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二四、每股虧損

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股虧損	(\$ <u>1.51</u>)	(\$ <u>1.27</u>)
稀釋每股虧損	(\$ <u>1.51</u>)	(\$ <u>1.27</u>)

單位：每股元

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，該減資彌補虧損基準日訂於 112 年 8 月 10 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	(\$ 0.64)	(\$ 1.27)
稀釋每股盈餘	(\$ 0.64)	(\$ 1.27)

用以計算繼續營業單位每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 33,442)	(\$ 25,584)
用以計算基本每股虧損之淨損	(\$ 33,442)	(\$ 25,584)
用以計算稀釋每股虧損之淨損	(\$ 33,442)	(\$ 25,584)

股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	22,210	20,116
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>22,210</u>	<u>20,116</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國外未上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ -	\$ -	\$ 19,200	\$ 19,200

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國外未上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ -	\$ -	\$ 19,200	\$ 19,200

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

112年度

年初及年底餘額	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具</u>
	\$ 19,200

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
	<u>權 益 工 具</u>
年初及年底餘額	<u>\$ 19,200</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採市場基礎法，係以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。市場基礎法之常用評價係參考從事相同或類似營運項目之企業，其股票於活絡市場交易之價格，決定價值乘數，作為評價之依據。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 37,068	\$ 38,391
按攤銷後成本衡量之金 融資產	24,955	15,711
應收帳款	3,207	6,217
其他應收款	1,453	-
其他應收款－關係人	10,271	7,328
存出保證金	278	242
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－權益 工具	19,200	19,200
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	89,200	89,400
應付票據	1,364	2,528
應付帳款	2,439	3,623
其他應付款	13,867	12,961
長期借款（含一年內到期 部分）	58,134	72,153

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。合併公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。合併公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因合併公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。目前合併公司並未從事衍生性金融商品交易，未來將視公司營運狀況決定是否承做遠匯外匯交易，或其他金融商品避險。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元及歐言之匯率分別增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當美元及歐元分別升值 1% 時，將使稅前淨損減少之金額；當美元及歐元分別貶值 1% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 654	\$ 462	\$ 58	\$ 96

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額參閱下述 3.流動性風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨損分別將增加／減少 1,473 仟元及 1,616 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益投資而產生權益價格風險。合併公司所有重大權益工具投資皆須經合併公司董事會核准後始得為之。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。由於合併公司之交易對象及履約他方均為信用良好之銀行及公司組織，預期發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為10,800仟元及31,260仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付票據	\$ 1,275	\$ 89	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	2,439	-	-	-	-
其他應付款	13,867	-	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,268</u>	<u>2,536</u>	<u>99,747</u>	<u>46,273</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,849</u>	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 99,747</u>	<u>\$ 46,273</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付票據	\$ 2,345	\$ 183	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	3,623	-	-	-	-
其他應付款	12,961	-	-	-	-
浮動利率工具	67,204	6,023	31,347	51,860	8,355
	<u>\$ 86,133</u>	<u>\$ 6,206</u>	<u>\$ 31,347</u>	<u>\$ 51,860</u>	<u>\$ 8,355</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
三德觀光大飯店股份有限公司	具重大影響之投資者
偉佳投資股份有限公司	實質關係人
洺泰建設股份有限公司	實質關係人
洺遠開發股份有限公司	實質關係人
溢堃股份有限公司	實質關係人

(二) 銷貨收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人		
	洺泰建設股份有限 公司	\$ 613	\$ 961
	洺遠開發股份有限 公司	293	226
	溢堃股份有限公司	-	10
工程收入	實質關係人		
	洺泰建設股份有限 公司	386	-
	洺遠開發股份有限 公司	-	370
	溢堃股份有限公司	-	603
		<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 2,170</u>

本公司建材及工程部門收入依國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」判斷屬「代理人」，故將相關收入及成本採淨額入帳。該部門於 112 及 111 年度相關收入分別為 76,633 仟元及 95,725 仟元，以及相關成本分別為 75,341 仟元及 93,555 仟元。

銷貨價格係按一般銷售條件辦理；本公司售貨予一般客戶之收款期限為即期至月結 180 天。售貨予關係人為貨出 180 天。

本公司對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或協議條件辦理，另本公司對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定。工程收入係承接關係人之工程。

(三) 合約負債

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	實質關係人		
	洺泰建設股份有限公司	\$ 4,050	\$ 594
	洺遠開發股份有限公司	<u>4,050</u>	<u>367</u>
		<u>\$ 8,100</u>	<u>\$ 961</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	實質關係人		
	洺泰建設股份有限公司	\$ 4,936	\$ 4,851
	洺遠開發股份有限公司	5,335	2,309
	溢堃股份有限公司	-	<u>168</u>
		<u>\$ 10,271</u>	<u>\$ 7,328</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 其他收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
其他收入	具重大影響之投資者		
	三德觀光大飯店股份有限公司	\$ 360	\$ 360
	實質關係人		
	偉佳投資股份有限公司	23	23
		<u>\$ 383</u>	<u>\$ 383</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ 3,782</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土地及建築物—淨額	\$237,415	\$240,129
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	21,890	12,645
	<u>\$259,305</u>	<u>\$252,774</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 2,134	30.65	\$ 65,409
歐元	173	33.78	5,829
			<u>\$ 71,238</u>

111 年 12 月 31 日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元	\$	1,509		30.66	\$		46,266	
歐	元		324		32.49			10,527	
								<u>\$</u>	<u>56,793</u>
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元		2		25	\$		50	
歐	元		27		35.07			947	
								<u>\$</u>	<u>997</u>

具重大影響之外幣兌換（損）益（未實現）如下：

		112年度		111年度	
外	幣	匯	率	匯	率
美	元	30.65 (美元:新台幣)	淨 兌 換 損 益	30.66 (美元:新台幣)	淨 兌 換 損 益
			\$ 526		\$ 1,265
歐	元	33.78 (歐元:新台幣)	134	32.52 (歐元:新台幣)	47
			<u>\$ 660</u>		
				<u>\$ 1,312</u>	

三十、附註揭露事項

除附表(一)至(五)外，合併公司 112 年度並無其他重大交易事項、轉投資事業、大陸投資資訊及主要股東資訊應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易事項業已銷除。

三一、部門資訊

合併公司主要經營電腦及周邊設備之製造、加工、買賣，及電腦軟體設計開發暨從事一般進出口貿易等業務，後因逐步轉型，目前主要產品為底片型掃瞄器、生物醫學產品之設計開發、製造、銷售，及建材買賣、承包與建築相關之工程及有關無塵室、機電、空調等相關工程之設計、承包、工程施作等相關業務，專注於本業之經營，合併公司 112 及 111 年度提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之應報導部門為底片型掃瞄器產品、生物醫學產品、建材及工程及智能工程。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	底片型 掃瞄器產品	生物醫學產品	建材及工程	智能工程	合 併
<u>112年度</u>					
來自外部客戶收入	\$ 11,800	\$ 19,948	\$ 1,292	\$ 1,141	\$ 34,181
營業成本	(6,446)	(14,929)	-	(713)	(22,088)
部門利益	5,354	5,019	1,292	428	12,093
營業費用					
推銷費用	(3,279)	(3,322)	(2,142)	(1,541)	(10,284)
管理費用	(11,831)	(11,463)	-	-	(23,294)
研究發展費用	(2,185)	(8,226)	-	-	(10,411)
營業淨損	(\$ 11,941)	(\$ 17,992)	(\$ 850)	(\$ 1,113)	(31,896)
營業外收入及支出					
利息收入					907
其他收入					3,055
其他利益及損失					(246)
財務成本					(2,533)
稅前淨損					(\$ 30,713)

	底片型 掃瞄器產品	生物醫學產品	建材及工程	合 併
<u>111年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 22,864	\$ 20,928	\$ 2,170	\$ 45,962
營業成本	(15,496)	(15,012)	-	(30,508)
部門利益	7,368	5,916	2,170	15,454
營業費用				
推銷費用	(3,603)	(3,942)	(2,162)	(9,707)
管理費用	(11,165)	(11,409)	-	(22,574)
研究發展費用	(2,376)	(9,252)	-	(11,628)
營業淨損	(\$ 9,776)	(\$ 18,687)	\$ 8	(28,455)
營業外收入及支出				
利息收入				156
其他收入				1,305
其他利益及損失				7,523
財務成本				(2,532)
稅前淨損				(\$ 22,003)

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含租金收入、利息收入及外幣兌換淨損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司未提供部門總資產予主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊。

(三) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	112年度	111年度
底片型掃瞄器	\$ 11,800	\$ 22,864
生物醫學產品	19,948	20,928
建材及工程	1,292	2,170
智能工程	1,141	-
	<u>\$ 34,181</u>	<u>\$ 45,962</u>

(四) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年 12月31日	111年 12月31日
	亞洲	\$ 17,688	\$ 18,238	\$ 238,294
北美洲	13,448	16,706	-	-
歐洲	2,629	10,911	-	-
大洋洲	299	-	-	-
中南美洲	117	107	-	-
	<u>\$ 34,181</u>	<u>\$ 45,962</u>	<u>\$ 238,294</u>	<u>\$ 241,844</u>

合併公司地區別收入係以收入產生之地區為計算基礎。非流動資產係指固定資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

合併公司 112 及 111 年度銷貨收入占損益表上收入金額 10% 以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	112年度			111年度		
	金 額	比 例	%	金 額	比 例	%
A 公 司	\$ 9,058	27		\$ 11,359	25	
B 公 司	5,322	16		9,778	21	
C 公 司	4,529	13		NA (註)	-	
D 公 司	3,486	10		NA (註)	-	
E 公 司	NA (註)	-		7,520	16	

註：銷貨收入未達合併公司收入金額 10%。

全譜科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註3)	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來金額 (註5)	有短期融通資 金必要之原因 (註6)	擔 保 品			對個別對象 資金貸與限額 (註7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註8)	備 註
												提 列 備 抵	擔 保 品	價 值			
0	全譜科技股 份有限公 司	Pacific Image Electronics Inc.	應收關係人 款項	是	\$ 22,216	\$ 22,216	\$ 8,017	-	業務往來	112年度銷貨 \$ 6,852	-	\$ -	-	\$ -	\$ 22,216	\$ 88,864	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與者不受上列金額之限制。

註8：資金貸與總限額係不超過公司淨值之百分之四十。

全譜科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
全譜科技股份有 限公司	Quark Biosciences, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	640	\$ 19,200	1.69	\$ 19,200	—

全譜科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(註 3)
0	全譜科技股份有限公司	Pacific Image Electronics Inc.	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	\$ 6,852 13,063 8,017	母子公司間銷貨價格係按一般銷售條件辦理，售貨予一般客戶之收款期限為即期至月結 180 天，售貨予關係人為貨出 180 天。 20% 3% 2%

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 母子公司間之交易業於合併時全數予以銷除。

全譜科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
全譜科技股份有限公司	Pacific Image Electronics Inc.	美國	進口及銷售母公司 掃瞄器相關產品	\$ 127,273	\$ 127,273	400	100	\$ 13,032	(\$ 6,982)	(\$ 6,982)	註

註：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及全譜公司持股比例計算。

全譜科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
三德觀光大飯店股份有限公司	11,173,997	49.37%
三德投資股份有限公司	2,012,063	8.89%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

5.最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

全譜科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

全譜科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全譜科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全譜科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對全譜科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

全譜科技股份有限公司 112 年度受整體市場需求下降影響，經比較 111 年度主要銷貨客戶之銷售金額，其銷售金額於 112 年度呈正成長與整體銷售趨勢有所差異者，將該等客戶之銷貨收入視為可能發生潛在舞弊風險之來源，因是將之判斷為關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視客戶及外部相關憑證，以確認銷貨收入真實性，並檢視銷貨對象期後收款情形是否異常。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估全譜科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算全譜科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全譜科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全譜科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全譜科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全譜科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於全譜科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成全譜科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全譜科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

會計師 葉 東 輝

葉東輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



全訊資訊股份有限公司

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 28,830	7	\$ 26,660	7	2100	短期借款 (附註四、十五及二八)	\$ 89,200	22	\$ 89,400	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 (附註四、八及二八)	24,955	6	15,711	4	2130	合約負債—流動 (附註四、二一 及二七)	13,379	3	6,047	1
1170	應收帳款 (附註四、九及二一)	308	-	634	-	2150	應付票據 (附註十六)	1,364	1	2,528	1
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九 、二一及二七)	13,063	3	19,222	5	2170	應付帳款 (附註十六)	2,439	1	3,623	1
1200	其他應收款 (附註四及九)	1,453	1	-	-	2219	其他應付款 (附註十七)	12,424	3	11,712	3
1290	其他應收款—關係人 (附註四、 九及二七)	18,288	5	7,328	2	2320	一年內到期之長期負債 (附註四 、十五及二八)	13,406	3	14,079	3
130X	存貨 (附註四、五及十)	37,599	9	39,303	10	2399	其他流動負債 (附註十七)	583	-	569	-
1470	其他流動資產 (附註十四)	4,959	1	599	-	21XX	流動負債總計	132,795	33	127,958	32
11XX	流動資產總計	129,455	32	109,457	28		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款 (附註四、十五及二 八)	44,728	11	58,074	15
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動 (附註 四及七)	19,200	5	19,200	5	2550	負債準備—非流動 (附註四及十 八)	1,410	-	1,298	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十 一)	13,032	3	19,871	5	2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及 二三)	489	-	623	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、 十二及二八)	238,243	59	241,786	61	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註 四及十九)	234	-	219	-
1780	無形資產 (附註四及十三)	51	-	58	-	2670	其他非流動負債 (附註十七)	2,133	1	1,684	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及 二三)	3,968	1	4,560	1	25XX	非流動負債總計	48,994	12	61,898	16
1990	其他非流動資產 (附註四及十 四)	1	-	1	-	2XXX	負債總計	181,789	45	189,856	48
15XX	非流動資產總計	274,495	68	285,476	72		權益 (附註二十)				
							股 本				
						3110	普通股股本	226,300	56	400,000	101
						3200	資本公積	1,958	-	1,558	-
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	15,528	4	15,528	4
						3320	特別盈餘公積	703	-	703	-
						3350	待彌補虧損	(33,459)	(8)	(223,700)	(56)
						3300	保留盈餘總計	(17,228)	(4)	(207,469)	(52)
						3400	其他權益	11,131	3	10,988	3
						3XXX	權益總計	222,161	55	205,077	52
1XXX	資 產 總 計	\$ 403,950	100	\$ 394,933	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 403,950	100	\$ 394,933	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	\$ 30,470	100	\$ 39,846	100
5110	銷貨成本（附註四、十及二二）	(23,788)	(78)	(30,597)	(77)
5900	營業毛利	6,682	22	9,249	23
5910	與子公司之未實現利益	(1,442)	(4)	(1,860)	(4)
5920	與子公司之已實現利益	993	3	1,219	3
5950	已實現營業毛利	6,233	21	8,608	22
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	(8,676)	(29)	(8,140)	(21)
6200	管理費用	(14,329)	(47)	(14,263)	(36)
6300	研究發展費用	(10,411)	(34)	(11,628)	(29)
6000	營業費用合計	(33,416)	(110)	(34,031)	(86)
6900	營業淨損	(27,183)	(89)	(25,423)	(64)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	907	3	156	-
7010	其他收入（附註二二及二七）	3,055	10	1,305	3
7020	其他利益及損失（附註二二）	(246)	(1)	7,523	19
7050	財務成本（附註四及二二）	(2,533)	(8)	(2,532)	(6)
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十一）	(6,982)	(23)	(4,514)	(11)
7000	營業外收入及支出合計	(5,799)	(19)	1,938	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 32,982)	(108)	(\$ 23,485)	(59)
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(460)	(2)	(2,099)	(5)
8200	本年度淨損	(33,442)	(110)	(25,584)	(64)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 九)	(17)	-	816	2
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	143	1	2,249	5
8300	本年度其他綜合損 益	126	1	3,065	7
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 33,316)	(109)	(\$ 22,519)	(57)
	每股虧損 (附註二四)				
9710	基 本	(\$ 1.51)		(\$ 1.27)	
9810	稀 釋	(\$ 1.51)		(\$ 1.27)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司

個體財務報告

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額	
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	40,000	\$ 400,000	\$ 1,558	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 198,932)	(\$ 3,461)	\$ 12,200	\$ 227,596
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	(25,584)	-	-	(25,584)
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	816	2,249	-	3,065
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(24,768)	2,249	-	(22,519)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	40,000	400,000	1,558	15,528	703	(223,700)	(1,212)	12,200	205,077
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(33,442)	-	-	(33,442)
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17)	143	-	126
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(33,459)	143	-	(33,316)
E1	現金增資	5,000	50,000	400	-	-	-	-	-	50,400
F1	減資彌補虧損	(22,370)	(223,700)	-	-	-	223,700	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	22,630	\$ 226,300	\$ 1,958	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 33,459)	(\$ 1,069)	\$ 12,200	\$ 222,161

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 32,982)	(\$ 23,485)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,873	4,006
A20200	攤銷費用	64	69
A20900	財務成本	2,533	2,532
A21200	利息收入	(907)	(156)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	6,982	4,514
A24000	與子公司之未實現利益	449	641
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	673	(5,875)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	7,265	4,179
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,453)	-
A31190	其他應收款—關係人	(10,960)	30,140
A31200	存 貨	1,704	(6,282)
A31990	其他流動資產	(4,360)	4,194
A32125	合約負債	7,332	(7,566)
A32130	應付票據	(1,164)	(2,526)
A32150	應付帳款	(1,184)	(366)
A32180	其他應付款	712	(28,410)
A32200	負債準備	112	(299)
A32230	其他流動負債	14	181
A32240	淨確定福利負債減少	(2)	-
A33000	營運產生之淨現金流出	(21,299)	(24,509)
A33100	收取之利息	907	156
A33300	支付之利息	(2,533)	(2,532)
A33500	支付之所得稅	(2)	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	(22,927)	(26,885)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(9,334)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	6,731
B02700	購置不動產、廠房及設備	(330)	(146)
B04500	購置無形資產	(57)	(95)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(9,721)	6,490

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 272,700	\$ 168,100
C00200	短期借款減少	(272,900)	(168,700)
C01700	償還長期借款	(14,019)	(13,920)
C04600	現金增資	<u>50,400</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>36,181</u>	<u>(14,520)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,363</u>)	<u>4,646</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	2,170	(30,269)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>26,660</u>	<u>56,929</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 28,830</u>	<u>\$ 26,660</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全譜科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 82 年 9 月設立，經營電腦及週邊設備之製造、加工、買賣，及電腦軟體設計開發暨從事一般進出口貿易等業務。

本公司股票自 91 年 10 月 29 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准於財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 7 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款（含關係人）及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自底片型掃瞄器產品及生物醫學產品之製造及銷售與建材買賣。由於商品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品之預收款項，於收到款項且商品於運抵客戶指定地點前或起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

依客戶約定合約規格提供委託設計服務，係按合約完成履約義務時予以認列。

3. 工程收入

於施工過程中不動產即受客戶控制之工程合約，本公司係隨時間逐步認列收入。由於投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於施工過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保

留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時，認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 所得稅

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 3,968 仟元及 4,560 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日止分別尚有 481,408 仟元及 449,659 仟元之課稅損失金額並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 219	\$ 216
銀行支票及活期存款	16,349	26,444
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	12,262	-
	<u>\$ 28,830</u>	<u>\$ 26,660</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~4.50%	0.001%~1.05%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國外投資		
未上市(櫃)股票		
Quark Biosciences, Inc.	<u>\$ 19,200</u>	<u>\$ 19,200</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司特別股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定期存款	\$ 21,890	\$ 12,645
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>3,065</u>	<u>3,066</u>
	<u>\$ 24,955</u>	<u>\$ 15,711</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，美金定期存款利率區間分別為年利率 3.55%~4.50% 及 1.43%~1.88%；截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，歐元定期存款利率區間分別為年利率 1.50% 及 0.002%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

九、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 308	\$ 634
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	308	634
應收帳款—關係人	<u>13,063</u>	<u>19,222</u>
	<u>\$ 13,371</u>	<u>\$ 19,856</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款—關係人</u>	<u>\$ 18,288</u>	<u>\$ 7,328</u>
<u>催收款</u>		
催收款項	\$ 56	\$ 56
減：備抵呆帳	<u>(56)</u>	<u>(56)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為即期至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款－非關係人之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 295	\$ 13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 308
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 308</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
總帳面金額	\$ 569	\$ -	\$ 12	\$ -	\$ 53	\$ 634
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 634</u>

十、存 貨

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
原 物 料	\$ 24,204	\$ 25,211
在 製 品	10,681	12,266
製 成 品	<u>2,714</u>	<u>1,826</u>
	<u>\$ 37,599</u>	<u>\$ 39,303</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已銷售之存貨成本	<u>\$ 23,788</u>	<u>\$ 30,597</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
Pacific Image Electronics Inc.	<u>\$ 13,032</u>	<u>\$ 19,871</u>

本公司於資產負債表日對各子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
Pacific Image Electronics Inc.	100%	100%

112及111年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
自 用	\$226,924	\$230,100
營業租賃出租	<u>11,319</u>	<u>11,686</u>
	<u>\$238,243</u>	<u>\$241,786</u>

(一) 自 用

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合 計</u>
成 本								
112年1月1日餘額	\$ 152,312	\$ 94,918	\$ 748	\$ 4,381	\$ 2,356	\$ 63,027	\$ 368	\$ 318,110
增 添	-	-	-	62	-	268	-	330
處 分	-	-	-	(209)	-	-	-	(209)
112年12月31日餘額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 94,918</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 4,234</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 63,295</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 318,231</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	模具設備	其他設備	合 計
<u>累計折舊</u>								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 18,787	\$ 748	\$ 4,293	\$ 2,356	\$ 61,458	\$ 368	\$ 88,010
折舊費用	-	2,347	-	58	-	1,101	-	3,506
處 分	-	-	-	(209)	-	-	-	(209)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,134</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 62,559</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 91,307</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 73,784</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,924</u>
<u>成 本</u>								
111年1月1日餘額	\$ 152,312	\$ 94,918	\$ 1,034	\$ 4,687	\$ 2,356	\$ 62,900	\$ 368	\$ 318,575
增 添	-	-	-	19	-	127	-	146
處 分	-	-	(286)	(325)	-	-	-	(611)
111年12月31日餘額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 94,918</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 4,381</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 63,027</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 318,110</u>
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,442	\$ 1,028	\$ 4,563	\$ 2,159	\$ 60,422	\$ 368	\$ 84,982
折舊費用	-	2,345	6	55	197	1,036	-	3,639
處 分	-	-	(286)	(325)	-	-	-	(611)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,787</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 61,458</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 88,010</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 152,312</u>	<u>\$ 76,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,100</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	50年
機器設備	3至6年
辦公設備	3至6年
運輸設備	5年
模具設備	3至7年
其他設備	5年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(二) 營業租賃出租

	<u>房 屋 及 建 築</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 14,586</u>
<u>累計折舊</u>	
112年1月1日餘額	\$ 2,900
折舊費用	<u>367</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 3,267</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 11,319</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>房屋及建築</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 14,586</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 2,533
折舊費用	<u>367</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,900</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 11,686</u>

本公司以營業租賃出租辦公室，租賃期間為2年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年12月31日</u>
第1年	\$ 936

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築 50至56年

十三、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 2,053
單獨取得	57
處 分	(<u>55</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,055</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	\$ 1,995
攤銷費用	64
處 分	(<u>55</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,004</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 51</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 2,734
單獨取得	95
處 分	(776)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,053</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 2,702
攤銷費用	69
處 分	(776)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,995</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 58</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按耐用年數 1 至 3 年計提攤銷費用。

十四、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 4,779	\$ 351
應收退稅款	180	238
留抵稅額	-	10
	<u>\$ 4,959</u>	<u>\$ 599</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註二八)</u>		
銀行借款	\$ 79,200	\$ 79,400
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	10,000	10,000
	<u>\$ 89,200</u>	<u>\$ 89,400</u>

銀行擔保借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.85% ~ 2.32% 及 1.75% ~ 2.02%。

銀行信用借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.95% 及 1.83%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註二八)</u>		
銀行借款	\$ 58,134	\$ 72,153
減：列為一年內到期部分	(<u>13,406</u>)	(<u>14,079</u>)
	<u>\$ 44,728</u>	<u>\$ 58,074</u>

本公司於 102 年 8 月以自有土地及建築物抵押擔保借款 138,000 仟元，前 3 年按月繳息，於第 4 年起分 144 期按月平均攤還本息，借款到期日為 117 年 8 月 27 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.82% 及 1.57%。該借款金額係用於購買土地、廠房。

本公司於 108 年 8 月以自有土地及建築物抵押擔保借款 10,000 仟元，前 1 年按月繳息於第 2 年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 113 年 8 月 2 日，借款利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2.30% 及 2.05%。

十六、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,364</u>	<u>\$ 2,528</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 3,623</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 2 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付建材及工程款	\$ 6,926	\$ 6,275
應付薪資及獎金	3,845	3,877
應付勞務費	593	503

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
應付保險費	\$ 403	\$ 403
應付退休金	313	307
其他	<u>344</u>	<u>347</u>
	<u>\$ 12,424</u>	<u>\$ 11,712</u>
其他負債		
代收款	\$ 379	\$ 366
存入保證金	197	197
暫收款	<u>7</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 569</u>
<u>非流動</u>		
遞延貸項－聯屬公司間利益	<u>\$ 2,133</u>	<u>\$ 1,684</u>

十八、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
保固	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 1,298</u>
		保 固
112年1月1日餘額		\$ 1,298
本年度提列		<u>112</u>
112年12月31日餘額		<u>\$ 1,410</u>
111年1月1日餘額		\$ 1,597
本年度迴轉		(<u>299</u>)
111年12月31日餘額		<u>\$ 1,298</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 3,927	\$ 4,597
計畫資產公允價值	(3,693)	(4,378)
淨確定福利負債	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 219</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日	<u>\$ 5,066</u>	<u>(\$ 4,031)</u>	<u>\$ 1,035</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>31</u>	<u>(25)</u>	<u>6</u>
認列於損益	<u>31</u>	<u>(25)</u>	<u>6</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(316)	(316)
精算損失—人口統計假設變動	9	-	9
精算利益—財務假設變動	(435)	-	(435)
精算利益—經驗調整	<u>(74)</u>	<u>-</u>	<u>(74)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(500)</u>	<u>(316)</u>	<u>(816)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(6)</u>	<u>(6)</u>
111年12月31日	<u>4,597</u>	<u>(4,378)</u>	<u>219</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
服務成本			
利息費用 (收入)	\$ 69	(\$ 66)	\$ 3
認列於損益	<u>69</u>	<u>(66)</u>	<u>3</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(21)	(21)
精算損失—財務假 設變動	98	-	98
精算利益—經驗調 整	<u>(59)</u>	<u>-</u>	<u>(59)</u>
認列於其他綜合損益	<u>39</u>	<u>(21)</u>	<u>18</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(6)</u>	<u>(6)</u>
計畫參與者提撥	<u>(778)</u>	<u>778</u>	<u>-</u>
112年12月31日	<u>\$ 3,927</u>	<u>(\$ 3,693)</u>	<u>\$ 234</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.250%	1.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>98</u>)	(\$ <u>115</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 119</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 116</u>
減少 0.25%	(\$ <u>95</u>)	(\$ <u>112</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 6</u>
確定福利義務平均到期期間	10.1 年	10.1 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>22,630</u>	<u>40,000</u>
已發行股本	<u>\$226,300</u>	<u>\$400,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 112 年 2 月 8 日股東臨時會決議通過本公司辦理私募普通股案，以不超過 20,000 仟股普通股之額度內，於股東會決議後一年內分三次施行，用以充實營運資金及改善財務結構。本公司於 112 年 2 月 15 日經董事會決議以每股 10.08 元發行 5,000 仟股，共計募得資金 50,400 仟元，溢價金額列計資本公積 400 仟元，並已於 112 年 3 月 3 日辦妥變更登記。

本公司為改善體質及財務資本結構，以利公司未來營運之發展，於 112 年 5 月 18 日經股東常會決議通過辦理減資彌補累積虧損

案，減資金額 223,700 仟元，減資股數 22,370 仟股，減資比例為 49.711%。本案於 112 年 7 月 31 日經財團法人櫃檯買賣中心核准申報生效，並依股東常會授權由董事會決議訂定 112 年 8 月 10 日為減資基準日，並於 112 年 8 月 24 日辦理變更登記完成。

本公司於 113 年 1 月 18 日經董事會決議以每股 21.28 元發行 3,370 仟股，共計募得資金 71,713 仟元，溢價金額列計資本公積 38,013 仟元，並已於 113 年 2 月 6 日辦妥變更登記。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 1,840	\$ 1,440
庫藏股票交易	71	71
受贈資產	<u>47</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 1,958</u>	<u>\$ 1,558</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

受贈資產係股東過往年度現金股利逾期未領所致。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策如下：本公司處於企業成長階段，需以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，盈餘分配原則如下：以不低於可分配盈餘之 50% 分配之，又擬可分配餘額未達分配前實收資本額 30% 之部分，依公司資金需求狀況，擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟現金股利部分不低於 10%，若擬可分配餘額超過分配前實收資本額 30% 以上之部分，以發放股票股利為主。前項所列之股利

發放，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利之分配。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 5 月 18 日及 111 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度之虧損撥補案。

有關 112 年度之虧損撥補案，尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

本公司 112 年度之淨損失為 33,442 仟元，且 112 年 12 月 31 日之待彌補虧損為 33,459 仟元，營業活動現金流量為淨流出 22,927 仟元，本公司近幾年的營運策略係積極進行營運轉型，由掃描器產品轉型至生物醫學相關產品，並投入適當資源以進行產品研發及新產品的推廣等，因此產生必要之成本，以致發生營運持續虧損。

本公司擬採取下列對策以改善營運狀況及強化財務結構：

1. 營運方面

- (1) 加強市場開拓及調整產品結構以增加營業收入及利潤。
- (2) 專注於自有品牌行銷服務。
- (3) 營運策略上將維持靈活調整的營運團隊規模，同時擷節開支以降低營運費用。

2. 財務方面

本公司已於 113 年 1 月 18 日經董事會決議以現金增資私募普通股 3,370 仟股，每股 21.28 元，共計募得資金 71,713 仟元，用以充實營運資金及改善財務結構。

二一、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 27,768	\$ 38,833
勞務收入	1,425	40
智能工程收入	891	-
工程收入	386	973
	<u>\$ 30,470</u>	<u>\$ 39,846</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(含關係人)(附註九)	<u>\$ 13,371</u>	<u>\$ 19,856</u>	<u>\$ 22,728</u>
合約負債—流動商品銷貨	<u>\$ 13,379</u>	<u>\$ 6,047</u>	<u>\$ 13,613</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

	112年度	111年度
來自年初合約負債商品銷貨	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 10,648</u>

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	112 年度	111 年度
亞 洲	\$ 17,688	\$ 18,238
北 美 洲	9,737	10,590
歐 洲	2,629	10,911
大 洋 洲	299	-
中南美洲	117	107
	<u>\$ 30,470</u>	<u>\$ 39,846</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

	112年12月31日	111年12月31日
商品銷貨		
—112 年度履行	\$ -	\$ 6,047
—113 年度履行	<u>13,379</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,379</u>	<u>\$ 6,047</u>

二二、繼續營業單位淨損

繼續營業單位淨損係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 156</u>

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 1,124	\$ 568
政府補助	11	350
其他	<u>1,920</u>	<u>387</u>
	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 1,305</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(<u>\$ 246</u>)	<u>\$ 7,523</u>

(四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ 2,532</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,136	\$ 3,076
營業費用	<u>737</u>	<u>930</u>
	<u>\$ 3,873</u>	<u>\$ 4,006</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
管理費用	<u>64</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 69</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 1,209	\$ 1,253
確定福利計畫	<u>6</u>	<u>6</u>
	1,215	1,259
其他員工福利	<u>29,899</u>	<u>31,236</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 31,114</u>	<u>\$ 32,495</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,869	\$ 6,363
營業費用	<u>25,245</u>	<u>26,132</u>
	<u>\$ 31,114</u>	<u>\$ 32,495</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥 5%~20% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制及從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>458</u>	<u>2,099</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 2,099</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位稅前淨損	<u>(\$ 32,982)</u>	<u>(\$ 23,485)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅	(\$ 6,596)	(\$ 4,697)
稅上不可加計之損益	-	(70)
未認列之可減除暫時性差異	2,103	1,895
未認列之虧損扣抵	<u>4,953</u>	<u>4,971</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 2,099</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,554	\$ -	\$ 2,554
負債準備	259	23	282
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	1,411	(706)	705
未實現銷貨毛利	336	91	427
	<u>\$ 4,560</u>	<u>(\$ 592)</u>	<u>\$ 3,968</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 413	\$ -	\$ 413
未實現兌換利益	210	(134)	76
	<u>\$ 623</u>	<u>(\$ 134)</u>	<u>\$ 489</u>

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,554	\$ -	\$ 2,554
負債準備	318	(59)	259
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	2,118	(707)	1,411
虧損扣抵	286	(286)	-
未實現銷貨毛利	209	127	336
未實現兌換損失	964	(964)	-
	<u>\$ 6,449</u>	<u>(\$ 1,889)</u>	<u>\$ 4,560</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 413	\$ -	\$ 413
未實現兌換利益	-	210	210
	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 623</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ 65,621	\$ 65,621
113 年度到期	46,086	46,086
114 年度到期	41,120	41,120
115 年度到期	24,494	24,494
116 年度到期	27,614	27,614
117 年度到期	31,213	31,213
118 年度到期	25,535	25,535
119 年度到期	32,376	32,376
120 年度到期	11,241	11,241
121 年度到期	24,855	24,855
122 年度到期	<u>24,767</u>	<u>-</u>
	<u>\$354,922</u>	<u>\$330,155</u>
採用權益法之子公司損益份額	<u>\$126,486</u>	<u>\$119,504</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 65,621	112
46,086	113
41,120	114
24,494	115
27,614	116
31,213	117
25,535	118
32,376	119
11,241	120
24,855	121
<u>24,767</u>	122
<u>\$354,922</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二四、每股虧損

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股虧損	<u>(\$ 1.51)</u>	<u>(\$ 1.27)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$ 1.51)</u>	<u>(\$ 1.27)</u>

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，該減資彌補虧損基準日訂於112年8月10日。因追溯調整，111年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>(\$ 0.64)</u>	<u>(\$ 1.27)</u>
稀釋每股盈餘	<u>(\$ 0.64)</u>	<u>(\$ 1.27)</u>

用以計算繼續營業單位每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$ 33,442)</u>	<u>(\$ 25,584)</u>
用以計算基本每股虧損之淨損	<u>(\$ 33,442)</u>	<u>(\$ 25,584)</u>
用以計算稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$ 33,442)</u>	<u>(\$ 25,584)</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	22,210	20,116
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>22,210</u>	<u>20,116</u>

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本公司適當之市場佔

有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國外未上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ _____	\$ _____	\$ 19,200	\$ 19,200

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國外未上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ _____	\$ _____	\$ 19,200	\$ 19,200

112及111年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3級公允價值衡量之調節

112 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
年初及年底餘額	<u>\$ 19,200</u>

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
年初及年底餘額	<u>\$ 19,200</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採市場基礎法，係以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。市場基礎法之常用評價係參考從事相同或類似營運項目之企業，其股票於活絡市場交易之價格，決定價值乘數，作為評價之依據。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 28,830	\$ 26,660
按攤銷後成本衡量之金融資產	24,955	15,711
應收帳款（含關係人）	13,371	19,856
其他應收款	1,453	-
其他應收款－關係人	18,288	7,328
存出保證金	1	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	19,200	19,200

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 89,200	\$ 89,400
應付票據	1,364	2,528
應付帳款	2,439	3,623
其他應付款	12,424	11,712
長期借款(含一年內到期部分)	58,134	72,153

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。本公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因本公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。目前本公司並未從事衍生性金融商品交易，未來將視公司營運狀況決定是否承做遠匯外匯交易，或其他金融商品避險。

敏感度分析

本公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元及歐元之匯率分別增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當美元及歐元分別升值 1% 時，將使稅前淨損減少之金額；當美元及歐元分別貶值 1% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 443	\$ 462	\$ 58	\$ 96

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額參閱下述 3. 流動性風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨損分別將增加／減少 1,473 仟元及 1,616 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因權益投資而產生權益價格風險。本公司所有重大權益工具投資皆須經本公司董事會核准後始得為之。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之銀行及公司組織，預期發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 10,800 仟元及 31,260 仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

非衍生金融負債 無附息負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
應付票據	\$ 1,275	\$ 89	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	2,439	-	-	-	-
其他應付款	12,424	-	-	-	-
浮動利率工具	1,268	2,536	99,747	46,273	-
	<u>\$ 17,406</u>	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 99,747</u>	<u>\$ 46,273</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

非衍生金融負債 無附息負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
應付票據	\$ 2,345	\$ 183	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	3,623	-	-	-	-
其他應付款	11,712	-	-	-	-
浮動利率工具	67,204	6,023	31,347	51,860	8,355
	<u>\$ 86,133</u>	<u>\$ 6,206</u>	<u>\$ 31,347</u>	<u>\$ 51,860</u>	<u>\$ 8,355</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
三德觀光大飯店股份有限公司	具重大影響之投資者
Pacific Image Electronics Inc.	子 公 司
偉佳投資股份有限公司	實質關係人
洺泰建設股份有限公司	實質關係人
洺遠開發股份有限公司	實質關係人
溢堃股份有限公司	實質關係人

(二) 銷貨收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 度	111 年 度
銷貨收入	子 公 司		
	Pacific Image Electronics Inc.	\$ 6,852	\$ 9,047
	實 質 關 係 人		
	洺泰建設股份有限 公司	613	961

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	洺遠開發股份有限公司	\$ 293	\$ 226
	溢堃股份有限公司	-	10
工程收入	實質關係人		
	洺泰建設股份有限公司	386	-
	洺遠開發股份有限公司	-	370
	溢堃股份有限公司	-	603
		<u>\$ 8,144</u>	<u>\$ 11,217</u>

本公司建材及工程部門收入依國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」判斷屬「代理人」，故將相關收入及成本採淨額入帳。該部門於 112 及 111 年度相關收入分別為 76,633 仟元及 95,725 仟元，以及相關成本分別為 75,341 仟元及 93,555 仟元。

銷貨價格係按一般銷售條件辦理；本公司售貨予一般客戶之收款期限為即期至月結 180 天。售貨予關係人為貨出 180 天。

本公司對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或協議條件辦理，另本公司對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定。工程收入係承接關係人之工程。

(三) 合約負債

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	實質關係人		
	洺泰建設股份有限公司	\$ 4,050	\$ 594
	洺遠開發股份有限公司	<u>4,050</u>	<u>367</u>
		<u>\$ 8,100</u>	<u>\$ 961</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司		
	Pacific Image Electronics Inc.	\$ 13,063	\$ 19,222
其他應收款	子公司		
	Pacific Image Electronics Inc.	8,017	-
	實質關係人		
	泓泰建設股份有限公司	4,936	4,851
	泓遠開發股份有限公司	5,335	2,309
	溢堃股份有限公司	-	168
		<u>\$ 31,351</u>	<u>\$ 26,550</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 其他收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
其他收入	具重大影響之投資者		
	三德觀光大飯店股份有限公司	\$ 360	\$ 360
	實質關係人		
	偉佳投資股份有限公司	<u>23</u>	<u>23</u>
		<u>\$ 383</u>	<u>\$ 383</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ 3,782</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土地及建築物—淨額	\$237,415	\$240,129
質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	<u>21,890</u>	<u>12,645</u>
	<u>\$259,305</u>	<u>\$252,774</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 1,445 30.66	\$ 44,283
歐 元	173 33.78	5,829
		<u>\$ 50,112</u>

111年12月31日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 1,509 30.66	\$ 46,266
歐 元	324 32.49	10,527
		<u>\$ 56,793</u>

金 融 負 債

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	2 25	\$ 50
歐 元	27 35.07	947
		<u>\$ 997</u>

具重大影響之外幣兌換（損）益（未實現）如下：

外 幣	112年度		111年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	30.65 (美元：新台幣)	\$ 526	30.66 (美元：新台幣)	\$ 1,265
歐 元	33.78 (歐元：新台幣)	134	32.52 (歐元：新台幣)	47
		<u>\$ 660</u>		<u>\$ 1,312</u>

三十、附註揭露事項

除附表(一)至(四)外，本公司112年度並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

全譜科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註7)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通資 金必要之原因 (註6)	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註8)	備註
													名稱	價值			
0	全譜科技股份 有限公司	Pacific Image Electronics Inc.	應收關係人 款項	是	\$ 22,216	\$ 22,216	\$ 8,017	-	業務往來	112年度銷貨 \$ 6,852	-	\$ -	-	\$ -	\$ 22,216	\$ 88,864	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與者不受上列金額之限制。

註8：資金貸與總限額係不超過公司淨值之百分之四十。

全譜科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
全譜科技股份有限公司	Quark Biosciences, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	640	\$ 19,200	1.69	\$ 19,200	—

全譜科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
全譜科技股份有限公司	Pacific Image Electronics Inc.	美國	進口及銷售母公司 掃瞄器相關產品	\$ 127,273	\$ 127,273	400	100	\$ 13,032	(\$ 6,982)	(\$ 6,982)	註

註：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及全譜公司持股比例計算。

全譜科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
三德觀光大飯店股份有限公司	11,173,997	49.37%
三德投資股份有限公司	2,012,063	8.89%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	127,319	113,346	13,973	12.33
不動產、廠房及設備	238,243	241,786	(3,543)	(1.47)
非流動資產	276,573	282,846	(6,273)	(2.22)
資產總計	403,892	396,192	7,700	1.94
流動負債	134,870	130,901	3,969	3.03
非流動負債	46,861	60,214	(13,353)	(22.18)
負債總計	181,731	191,115	(9,384)	(4.91)
股 本	226,300	400,000	(173,700)	(43.43)
資本公積	1,958	1,558	400	25.67
權益總計	222,161	205,077	17,084	8.33
說 明：				
1、非流動負債減少：主要係長期借款按月償還減少所致。				
2、股本減少：本年度進行減資所致。				
3、資本公積增加：主要係私募普通股溢價發行，溢價金額列計資本公積所致。				

二、財務績效

(一)最近兩年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增(減) 金額	變動比例 (%)	變 動 分 析
營業成本	22,088	30,508	(8,420)	(27.60)	2
營業毛利	12,093	15,454	(3,361)	(21.75)	
營業費用	43,989	43,909	80	0.18	
營業淨損	(31,896)	(28,455)	3,441	12.09	3
營業外收入及支出	1,183	6,452	(5,269)	(81.66)	4
稅前淨損	(30,713)	(22,003)	8,710	39.59	
所得稅利益(費用)	(2,729)	(3,581)	(852)	(23.79)	
稅後淨損	(33,442)	(25,584)	7,858	30.71	5

(二) 增減比例變動分析說明：

- 1、營業收入：主要係本期掃瞄器出貨較去年大幅減少 11,064 仟元，生醫及建材及工程也有小幅減少所致。
- 2、營業成本：主要係本期營收較去年同期減少相對銷貨成本亦減少。
- 3、營業淨損：主要係主期營收較去年大幅減少，營業費用與去年同期差異不大所致。
- 4、營業外收入及支出：本期較去年同期減少 5,269 仟元，主要係本期淨外幣兌換損失 246 仟元，較 111 年之淨外幣兌換利益 7,523 仟元兩年度相差 7,769 仟元所致。
- 5、稅後淨損：本期稅後淨損較去年同增加 7,858 仟元，主要係本期營收及毛利皆較去年同期大幅少所致。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	-20.19	-27.65	(26.98)
現金流量允當比率 (%)	16.23	7.63	112.71
現金再投資比率 (%)	-8.29	-11.37	(27.09)

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流入 (出)量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
37,068	(15,000)	30,000	52,068	-	已於 113 年 1 月現金增資私募 71,712 仟元，若有不足將再以短期借款因應

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

說明 公司名稱	轉投資政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Pacific Image Electronic s Inc.	銷售本公司相關之產品，屬本公司海外行銷據點，為本公司100%持股之子公司。	112年度本公司認列之投資損失為新台幣6,982仟元。其112年度之營業收入淨額為338仟元(美元)，營業淨損為151仟元(美元)，稅後淨損為223仟元(美元)，營收主要是銷售原有掃瞄器產品及推廣生醫健康產品。	1.加速新產品的研發及上市推廣。 2.開發新的客源及持續關注市場變化，調整營運策略。 3.加速生醫健康產品之推廣及銷售。 4.增加 Outsource Business開發。	視其營運狀況而定。

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：由於公司目前因購買汐止廠房而以自有土地及建築物向合作金庫抵押擔保借款，借款利率為定存指數月指標利率加碼年息 0.13%浮動計息(目前為 1.823%)，112 年央行有小幅調升利率以至借款利息有較去年小幅增加，但並無太大影響，而定存的利率較去年度呈小幅震盪，因本公司之資金大都存放定存，故利率變動對本公司之利息收入有些許之影響，但因金額不大，故對本公司之損益無重大之影響。
- 2.匯率：本公司產品以外銷居多，應收帳款以美元及歐元為主，另外，公司掃瞄器產品部份零件，例如：IC 及機構類等，由國外進口之應付款項，多以美元及歐元計價，外幣應收與應付相抵銷後仍會產生以美元及歐元為主的外幣資產，故 112 年度認列已實現及未實現淨外幣兌換損失共計 246 仟元。未來仍會分散多國幣別交易，並適時增加強勢貨幣資產部位及減少弱勢貨幣資產部位來因應匯率之變動。
- 3.通貨膨脹：目前並未有因為通貨膨脹而對本公司損益產生重大影響之情形，本公司仍會密切注意相關經濟環境之變化及市場情勢之變動，並隨時檢討及提供相關資訊給管理階層單位做決策之參考。

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

本公司向來專注本業之經營與發展，112 年度均無從事與本業無關之投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等相關事宜，本公司之子公司亦未從事高風

險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司秉持著研發自主的信念，主要的技術來源皆為本公司之研發部門長期的努力自行研發而來，故為取得長期產品的競爭性，公司將持續投入研發資源，未來預計投入之研發費用將維持占營收之 10%~15%。目前及未來研發計劃、進度及預計投入之研發費用明細詳本年報第 65 頁。

(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施：無。

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

本公司持續關注、蒐集與分析與本公司產品相關之市場與因科技技術發展及產業的變化，以降低科技改變及產業變化所帶來的影響，同時也積極投入開發符合市場需求之新產品，確保營收及獲利穩定；另外，有關資通安全風險部份，本公司為避免資訊系統可能受到駭客攻擊或非法侵入本公司內部網路系統...等，本公司均定期透過資通安全檢控，以評估其適當性、有效性及安全性，儘可能降低資安威脅的風險。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務未造成重大影響。

(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：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(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)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

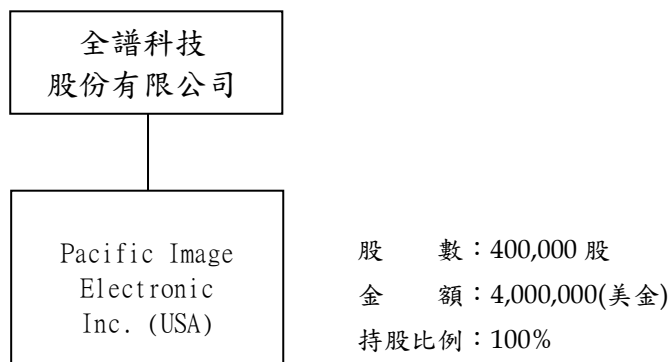
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書及關係報告書

1.關係企業組織圖



A. 本公司投資之情形

被投資公司	持股比例	持有股份
Pacific Image Electronics.Inc. U.S.A.	100%	普通股 400,000 股

B. 子公司投資本公司情形：無。

C. 子公司相互投資情形：無。

D 推定為有控制與從屬關係圖：無。

2.各關係企業基本資料：

單位：外幣元/台幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
Pacific Image Electronic Inc.	84.09.19	438 Amapola Avenue, Suite #110, Torrance, CA90501	USD4,000,000	進口及銷售母公司掃瞄 器相關產品

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東(董監事)資料：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及關係企業所營事業為研究、開發、生產、製造、銷售掃瞄器組件、底

片影像掃瞄器、生物醫學產品及與建築相關之建材買賣及相關工程等業務。
各關係企業公司沿革：

(1) 美國子公司執行業務如下

a. 美國市場業務開發工作

b. 本公司產品在美國地區銷售、售後服務、應收帳款催收及貨運倉儲功能。

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
Pacific Image Electronic Inc	總經理	曾治元	0	0%

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：美金/仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期淨利(稅後)	每股淨利(損)/(元)
Pacific Image Electronic Inc (美金:仟元)	4,000	1,180	755	425	338	(151)	(223)	(0.56)

(二) 關係企業合併財務報告：詳 87 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

項 目	112 年第 1 次私募(11201)/發行日期(交付日期):112 年 03 月 17 日					112 年第 2 次私募(11202)/發行日期(交付日期):113 年 03 月 08 日				
私募有價證券種類	普通股									
股東會通過日期與數額	112 年 2 月 08 日股東臨時會通過，以不超過二千萬股普通股之額度內，於股東會決議後一年內分 3 次施行。									
價格訂定之依據及合理性	<p>1、本次私募普通股價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成。</p> <p>A、定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>B、定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2、實際之發行價格不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之，私募價格之定價乃依主管機關公布之法令，並考量市場價格及轉讓限制而定，應屬合理。</p> <p>3、若日後受市場因素影響，致訂定之認股價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，應屬合理，如造成累積虧損增加對股東權益產生影響，未來將視公司營運及市場狀況，以減資、盈餘或資本公積彌補虧損。</p>									
特定人選擇之方式	特定人選擇方式與目的：為擴大大公司未來產品銷售及充實營運資金，特定人之選擇以符合證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定之特定人，並授權董事會以對公司未來之營運能產生直接或間接助益之策略性投資人為首要考量。									
辦理私募之必要理由	考量公司目前營運狀況、實際籌資市場狀況掌握不易及籌資資本之時效性、便利性、發行成本等因素，若透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，將可達籌資之機動性與靈活性，有助公司未來穩定發展，是以採私募方式辦理現金增資發行新股確有其必要性。									
價款繳納完成日期	112 年 2 月 17 日					113 年 01 月 24 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形

	三德觀光 大飯店 (股)公司	證券交易法第 43條之6第1 項第1款	5,000,000股	本公司法人 董事	本公司法人董 事	三德觀光 大飯店 (股)公司	證券交易法第 43條之6第1 項第1款	3,369,950股	本公司法人 董事	本公司法人 董事
實際認購價格	10.08					21.28				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格 12.60 之 80%。					實際認購價格為參考價格 26.60 之 80%。				
辦理私募對股東權益影響	因應本公司未來業務發展，充實營運資金，亦可強化整體財務結構及償債能力，預期有助公司營運穩定成長及提升獲利，對股東權益有其正面助益。本次私募以 10.08 元溢價發行，溢價金額列計資本公積 400 仟元。					因應本公司未來業務發展，充實營運資金，亦可強化整體財務結構及償債能力，預期有助公司營運穩定成長及提升獲利，對股東權益有其正面助益。本次私募以 21.28 元溢價發行，溢價金額列計資本公積 38,013 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募共募得資金 50,400,000 元用於償還銀行短期借款及充實營運資金，並已於 112 年 3 月 31 日資金運用完畢。					本次私募共募得資金 71,712,536 元用於償還銀行短期借款及充實營運資金，預計將於 113 年 4 月 30 日資金運用完畢。				
私募效益顯現情形	本私募資金用於充實營運資金及償還銀行短期借款，可強化公司整體財務結構及有助公司營運之穩定成長，並對股東權益有正面助益。									

說明：剩餘數額經 113 年 1 月 18 日董事會決議通過，於期限屆滿時未辦理之剩餘額度將不再辦理。

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形
無。

四、其他必要補充說明事項
無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，是否已逐項載明

1. 為因應未來發展策略合作及公司轉型之必要投資，於 112 年 2 月 8 日股東臨時會授權董事會以不超過二千萬股普通股之額度內，於股東臨時會決議後一年內分 3 次施行。本次私募共執行 2 次，相關私募之詳細資訊可參閱本手冊 P207~208 頁，唯因該案於發行期限屆滿前無法執行完畢，故 113 年 1 月 18 日董事會決議通過，於期限屆滿時未辦理之剩餘額度將不再辦理。
2. 為改善公司體質及財務資本結構，於 112 年 5 月 18 日股東常會決議通過辦理減資以彌補累積虧損，減資金額為新台幣 223,699,500 元，銷除普通股股票 22,369,950 股(含上櫃普通股 10,550,233 股及私募普通股 11,819,717 股)；依公司法第 168 條之規定，減少資本應依股東所持股份比例減少之，減資比率為 49.711% (每仟股減少 497.11 股，每仟股換發 502.89 股)。本減資申請案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 112 年 7 月 31 日證櫃監字第 1120007452 號函申報生效在案及 112 年 8 月 24 日經新北府經司字第 1128059227 號函核准辦理資本變更登記完成。

全譜科技股份有限公司



負責人：高偉超



總公司地址：新北市汐止區大同路一段 239 號 7 樓

工廠地址：新北市汐止區大同路一段 239 號 7 樓

總公司電話：(02) 8692-1800

工廠電話：(02) 8692-1800

刊印日期：民國 113 年 3 月 31 日