



股票代號：6228

全 譜 科 技 股 份 有 限 公 司

114 年度 年報

年報查詢

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

全譜公司網站網址：<http://www.scanace.com>

刊印日期：中 華 民 國 115 年 3 月 31 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>

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：邱鏞銘、方蘇立會計師

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<https://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2725-9988

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：<http://www.scanace.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	8
參、募資情形	40
一、資本及股份	40
二、公司債之辦理情形	42
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
七、資金運用計畫執行情形	43
肆、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	58
三、最近二年度及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	65
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	66
六、資通安全管理	68
七、重要契約	69
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	70
一、財務狀況	70
二、財務績效	70
三、現金流量	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。	72
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	72
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	72
七、其他重要事項：無。	74
陸、特別記載事項	75
一、關係企業相關資料	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	77
三、其他必要補充說明事項	77
四、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	77

致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在百忙之中蒞臨本公司民國 115 年股東常會。

本公司現正穩健推動轉型計畫，由傳統消費性產業跨足生物醫學領域，並持續積極尋求具潛力的投資契機，旨在優化資源配置，強化本公司之營運韌性與長期獲利能力。

在既有事業方面，目前已完成掃瞄器產品線之全面升級，藉由產品競爭力的提升，維持在既有市場的發展動能。

在生物醫學產業佈局方面，本公司已成功由研究市場跨入臨床檢測應用領域，範疇涵蓋食品安全、環境監測、經濟動物及寵物檢測。此外，目前已啟動人身醫療檢測之應用合作。邁入新年度，本公司將正式推出「家用檢測」系列產品，展開全球市場開發佈局。

面對產業轉型之挑戰與不確定性，管理團隊積極開發多元事業部門（BU），透過異業整合與多角化經營，建構穩定且多元的成長引擎。

茲將 114 年度營業結果及 115 年度營業計劃概要報告如下：

一、114 年度營業結果報告

（一）、營業計劃實施成果

114 年度合併營業收入為新台幣 51,271 仟元，合併稅後淨損為新台幣 12,129 仟元，而 113 年度合併營業收入為新台幣 42,740 仟元，合併稅後淨損為新台幣 22,132 仟元。在合併營業收入方面，114 年度較 113 年度增加 8,531 仟元，增加比率為 19.96%，114 年度合併營業毛利較 113 年度增加 16,584 仟元，增加比率為 134.62%，主要係因為 114 年度銷貨成本包括存貨跌價迴轉利益 8,764 仟元；114 年度合併營業外收入及支出較 113 年度減少 7,458 仟元，減少比率為 108.23%，主要係 114 年為淨外幣兌換損失 1,900 仟元及銀行借款利息 2,666 仟元，而 113 年為淨外幣兌換利益 4,590 仟元及銀行借款利息 2,095 仟元。總結上述，114 年度稅後合併淨損較 113 年度減少 10,003 仟元。分析如下：

單位:新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	增(減)數	增(減)%
銷貨收入	51,271	42,740	8,531	19.96
銷貨成本	22,368	30,421	(8,053)	(26.47)
營業毛利	28,903	12,319	16,584	134.62
營業費用	37,480	41,316	(3,836)	(9.28)
營業淨損	(8,577)	(28,997)	(20,420)	(70.42)
營業外收入及支出	(567)	6,891	(7,458)	(108.23)
稅前淨損	(9,144)	(22,106)	(12,962)	(58.64)
所得稅費用	2,985	26	2,959	11,380.77
稅後淨損	(12,129)	(22,132)	(10,003)	(45.20)

(二)、114 年度預算執行情形

本公司 114 年度並未公開財務預測。

(三)、財務收支及獲利能力分析(註：經會計師查核簽證)

項 目		114 年	113 年
財務結構	負債佔資產比率(%)	40.94	33.66
	長期資金佔固定資產比率(%)	118.69	137.69
償債能力	流動比率	107.61	131.18
	速動比率	77.48	91.56
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.40	0.11
	股東權益報酬率(%)	-4.68	-8.91
	純益率(%)	-23.66	-51.78
	每股稅後盈餘(元)	-0.47	-0.86

(四)、研究發展狀況

1.底片型掃瞄器：Plus 系列增加新機種即持續更新軟體功能

- (1) PrimeHisto XE Plus 5,000 dpi 手動載玻片掃瞄器正式量產上市
- (2) CyberView 軟體增加在 PrimeFilm XA Plus 上對黑白底片的支援
- (3) CyberView Mac. 版本增加對 ARM 原生架構的支持

2.生物醫學產品：

- (1) bHome Reader RapidScan PH & PH+ 開始量產上市
- (2) bHome Reader 開發工具 Release，正式發行上市
- (3) bHome Reader APP for Android & Apple store 上架
- (4)RapidScan ST5: 增加高通量多試條自動辨識試片自動機種，方便醫療診所交高通量且多樣測試環境

二、115 年度營業計劃概要

(一)、115 年展望報告

公司 115 年度的經營方針及工作重點如下：

1. 底片掃瞄器：

關於掃瞄器產品線，本公司已全面更新產品結構，以因應穩定成長的利基需求。從近期日本相機大廠持續推行底片機種之市場動向觀察，底片影像產業正經歷穩定的復甦期，本公司相關產品在近三年亦呈現銷售增長態勢。

在此市場背景下，未來的策略重點在於「極大化利潤貢獻」。隨著掃瞄器 Plus 系列機種全面上市，本公司將進一步強化全球行銷佈局，除鞏固美國等主力市場外，亦將積極擴張各區域代理通路，並輔以優化後的線上行銷策略，旨在將既有的市場優勢轉化為穩定的現金流量與獲利成長，支撐公司整體轉型之需求。

2. 生物醫學產品：

本公司生醫發展策略將持續聚焦於高成長的「生物檢測市場」。透過技術平台的延伸，目前已建立起多元且深度的應用範疇：

(1) 全方位應用領域：在鞏固食品安全、環境監測與毒品檢測等既有優勢領域之餘，本公司已成功將技術版圖擴張至寵物健康、人體醫療檢測及傳染病篩檢等高門檻市場。

(2) 全場景產品矩陣：在硬體開發上，目前已達成重要里程碑。除供應專業實驗室與戶外現場使用的 POCT(定點照護檢測)設備外，更突破性地開發出適用於「居家場景」的小型讀取機台。至此，本公司已完成從專業醫療到家庭護理的完整產品線佈局。

(3) 業務策略轉型：隨著硬體設備趨於完備，下一階段的營運重心將全面轉向「以應用為導向」的市場開發，透過高度垂直整合的解決方案，加速業務變現。

在資源優化配置方面，針對凝膠成像系統(Gel Documentation System)，本公司採取精實管理策略，收縮非核心資源投入，將研發與行銷能量集中於核心主力產品 Glite T8 的全球推廣，以確保資源使用效率極大化，提升整體毛利貢獻。

3. 建材及工程：

在 114 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 114 年度目標之達成不如預期。展望 115 年亦將持續進行保守穩健的建材買賣及與建築相關之工程業務。

台南市因中央銀行的第七波信用管制，採取嚴格的限貸政策，對投資客及房地產投資需求進行打壓，是導致房市多轉空的關鍵因素。目前房市觀望氣氛濃厚。本公司將採取保守觀望的態度，也會謹慎的過濾案件來創造公司未來營收及獲利成長之機會。

(二)、預期 115 年度主要商品之銷售數量預估及其依據：

產品	115 年度	
	銷售地區	數量 (台)
底片型掃瞄器	美洲	800
	歐洲	900
	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	200
螢光凝膠成像系統	全球	10
化學冷光螢光影像系統	全球	35
玻片掃瞄儀	全球	120
快檢讀取儀	全球	1000

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 115 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。

(三)、重要之產銷政策：

為進一步提升生產資源的使用效率並極大化經營利潤，本公司於新年度之生產管理將採取「小批量、分批次」的靈活調度策略：

1. 優化產能調度：透過與客戶協商分批出貨，將生產單元精細化，使生產線能更彈性地因應市場波動，確保產能稼動率維持在最適水準。
2. 同步供需節奏：此模式能兼顧客戶端之庫存去化速度與本公司自有產品的銷售節奏，達成供需平衡，降低因大量堆積造成的庫存成本與風險。
3. 強化資金週轉：透過分批生產與出貨，本公司得以精準掌控原物料投入與現金流循環，在有限的資源下創造最高的營收貢獻。

(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，然而中央銀行的第七波信用管制，採取嚴格的限貸政策，對投資客及房地產投資需求進行打壓，是導致房市多轉空的關鍵因素。本公司將採取保守觀望的態度，也會謹慎的過濾案件來創造公司未來營收獲利成長之機會。

三、未來公司發展策略

本公司正處於轉型升級的關鍵階段，我們的長遠戰略核心不僅在於技術的突破，更在於經營韌性的構築。

在生物醫學領域，目前正啟動「儀器、耗材、應用」三位一體的成長計畫。從 POCT 到家用市場的橫向擴張，以及從儀器銷售到耗材供應的縱向深耕，將為公司創造可預見且長期的價值回報。

與此同時，本公司深知生物醫學產業法規環境之複雜與開發週期之特性，因此目前正同步拓展多元事業部門（BU）計畫。透過異業屬性的業務互補，降低單一產業的不確定性影響，確保公司能在變動的環境中，以多元化的營收結構實現穩定增長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

（一）底片型掃瞄器部分：疫情過後市場回復正常水位，隨著新一代機種全面上市，並歷經市場反饋與技術優化，該產品線已進入穩定期。鑑於底片攝影已轉向專業與愛好者之利基市場，具備典型的長尾效應（Long-tail Effect）。本公司之經營方針已由過去的「規模導向」調整為「價值導向」，不再追求單純的銷售量增長，而是致力於極大化單一產品之毛利貢獻。

（二）生物醫學產品部分：後疫情時代，檢測產業之結構發生根本性變革，本公司正積極掌握此一全球性機遇：

政策利多支撐：快速篩檢之重要性已獲得國際權威機構一致肯定。美國政府已將快篩視為重要「戰略物資」並給予政策扶持；同時世界衛生組織（WHO）與美國國家衛生研究院（NIH）均已將「家用快檢設備」列為快篩檢測體系之關鍵配套工具。

強化通報體系：檢測儀器在數位通報與疫情監控中的核心地位日益凸顯，這正與本公司開發的數位化讀取機台技術不謀而合。

（三）建材及工程部分：114 年房地產市場的需求觀望氣氛濃厚，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，第七波選擇性信用管制來降低投入房市資金。而重要觀察指標之一是不動產放款集中度，目前全體銀行不動產放款集中度達 36.26%，高於央行警戒值 36% 以上。至於房價，全台新建案價格仍處於相對高點，房價鬆動幅度不大，央行還是傾向嚴格把關，以限制投機需求並支持自住

需求者進場。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，持續採保守謹慎策略，以維護股東權益。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：高偉超謹啟



公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料 一：

115年3月31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			職稱	姓名	關係	
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%	14,543,947 606,725	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 廣德(股)公司-董事長 友霖生技醫藥-法人代表董事	-	-	-	
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：王克震	男 61-70	1120628 1120628	3	930628 1080222	22,219,566 0	49.38% 0.00%	14,543,947 75,433	55.94% 0.29%	0 5,808	0.00% 0.02%	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	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115年3月31日實際持有股份為準。

法人股東之主要股東：

115年3月31日

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(19.16%)、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%)

上表之主要股東為法人者其主要股東：

115年3月31日

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%)
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%)
三德投資股份有限公司	巨佳有限公司(42.42%)、高偉超(30.43%)、高韻嵐(8.77%)、高韻婷(8.73%)、高韻清(7.10%)、捷昇敏有限公司(1.52%)、高翊捷(1.02%)、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%)

(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8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8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8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8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8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 8 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 8 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%。

A. 單一性別未達 1/3 原因：本公司於 112 年全面改選時就優先符合法令規定至少 1 名女性董事，預計於 115 年股東常會全面改選時朝向單一性別達 1/3 之目標。

B. 未來預計採取措施：未來全面改選時將朝向單一性別達 1/3 之目標進行。

- 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。
- 獨立董事相關資格經公司治理主管檢視均符合相關法令有關獨立董事之規範。
- 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：

115年3月31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 廣德(股)公司-董事長 友霖生技醫藥(股)公司-法人代表董事	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	5,808	0.02%	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 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	-
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 溢堃(股)公司-董事 洺遠開發(股)公司-董事	無	無	無	-

(四)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性及因應措施：不適用。

二、最近年度(114)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	三德觀光大飯店-代表人：高偉超	0	0	0	0	0	0	35	35	35	35	-0.29	-0.29	1,143	1,143	0	0	0	0	0	0	1,178	1,178	-9.71	-9.71	無
董事	三德觀光大飯店-代表人：曾治元	0	0	0	0	0	0	35	35	35	35	-0.29	-0.29	2,179	2,179	0	0	0	0	0	0	2,214	2,214	-18.25	-18.25	無
董事	三德觀光大飯店-代表人：王克震	0	0	0	0	0	0	30	30	30	30	-0.25	-0.25	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.25	-0.25	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	-0.21	-0.21	0	0	0	0	0	0	0	0	25	25	-0.21	-0.21	無
獨立董事	陳博光	0	0	0	0	0	0	55	55	55	55	-0.45	-0.45	0	0	0	0	0	0	0	0	55	55	-0.45	-0.45	無
獨立董事	楊文中	0	0	0	0	0	0	30	30	30	30	-0.25	-0.25	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.25	-0.25	無
獨立董事	葉青樺	0	0	0	0	0	0	55	55	55	55	-0.45	-0.45	0	0	0	0	0	0	0	0	55	55	-0.45	-0.45	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，114年度除了出席董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東常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。

3.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。

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、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、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、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、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、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、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、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、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

(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	1,960	1,960	0	0	219	219	0	0	0	0	2,179	2,179	-17.97	-17.97	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 -9.42	1,143 -9.42	無
總經理	曾治元	1,960	1,960	0	0	219	219	0	0	0	0	2,179 -17.97	2,179 -17.97	無
管理部 財務長	陳素花	2,315	2,315	0	0	0	0	0	0	0	0	2,315 -19.09	2,315 -19.09	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 -10.39	1,260 -10.39	無

(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
114	3,587	3,587	-29.58	-29.58
113	3,592	3,592	-16.23	-16.23

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
114	2,179	2,179	-17.97	-17.97
113	2,179	2,179	-9.85	-9.85

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 114 及 113 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-29.58%、-29.58%及-16.23%、-16.23%，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(本項員工酬勞數額之 20%應為基層員工分配酬勞)，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。由於 114 年度仍處虧損狀況中，故 115 年度經董事會決議擬不予分配董事酬勞。

(2)總經理及副總經理：

本公司 114 及 113 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-17.97%、-17.97%及-9.85%、-9.85%，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 114 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。

由於 114 度仍處虧損狀況中，故 115 度經董事會決議擬不予分配董事酬勞及員工酬勞，董事出席董事會及功能性委員會等相關會議時，僅領取固定之車馬費。

三、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	5	0	100	
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-王克寰	5	0	100	
董事 c	三德觀光大飯店-黃永烈	5	0	100	

獨立董事 a	陳博光	5	0	100	
獨立董事 b	楊文中	2	0	40	
獨立董事 c	葉青樺	5	0	100	

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：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114.03.07	114年第1次董事會	1.審議經審計委員會提送本公司 113 年度營業報告書暨財務報表案。	與會獨立董事無不同意見	無
		2.審議經審計委員會提送本公司 113 年度虧損撥補案。		
		3.審議經審計委員會提送本公司 114 年度之營運計劃案。		
		4.審議經審計委員會提送本司 113 年度內部控制制度聲明書。		
		5.審議經審計委員會提送修訂本公司『公司章程』案。		
		6.審議經審計委員會提送本公司 114 年度簽證會計師其獨立性及適任性評估案暨委任報酬案		
		7.審議經審計委員會提送本公司電子計算機循環內部控制制度及內部稽核制度案。		
114.05.09	114年第2次董事會	1.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。	與會獨立董事無不同意見	無
		2.審議本公司 114 年第 1 季經審計委員會審議之合併財務報表案。		
114.08.07	114年第3次董事會	1.審議本公司114年第2季經審計委員會審議之合併財務報表案。	與會獨立董事無不同意見	無
		2.審議經審計委員會提送本公司薪工循環內部控制制度及內部稽核制度案。		
114.11.06	114年第5次董事會	1.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。	與會獨立董事無不同意見	無
		2.審議薪酬委員會提送本公司現行經理人115 年度薪資報酬及其他獎金發放政策及標準。		
		3.審議本公司114年第3季經審計委員會審議之合併財務報表案。		
		4.審議經審計委員會通過之115年度稽核計劃。		

(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：無此情形。

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：無此情形。

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	114年1月1日至114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	114年1月1日至114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	114年1月1日至114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115年1月完成董事會、董事成員、功能性委員會績效評估，於115年3月5日將評鑑結果於董事會上進行提報並於115年3月底前上資訊公開觀測站申報完成。

2. 整體董事會績效自評平均分數為88分，差異較大的部份為『董事之選任及持續進修』一項，主要係因為董事本身亦有自身事業在忙，較無多餘時間進行專業之持續進修，爾後將提供更多適合董事的進修課程供其參考及進修。

3. 董事會個別成員績效自評平均分數為89.6分，差異較大的部份為『對公司營運之參與程度』及『董事之專業及持續進修』二項，主要係因為公司會議時間之訂定上，董事偶爾因其他要務無法出席，董事本身亦有自身事業在忙，較無多餘時間進行專業之持續進修，爾後會議之安排將儘量配合大部份董事可以的時間及將提供更多適合董事的進修課程供其參考及進修。

4. 功能性委員會內部自評分數為91.7分，差異較大的項目係『功能性委員職責認知』，主要係因為功能性委員與簽證會計師較少有機會溝通，本年度審計委員會與簽證會計師間之溝通已較去年進步，將再加強二者之溝通頻率及效益。

5. 整體來說，綜合評價皆為佳，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與執行情形評估：

- (一) 本公司設定審計委員會、薪酬委員會及永續發展委員會，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。
- (六) 本公司於113年11月8日董事會通過永續發展實務守則，並依該守則於114年3月7日董事會通過訂定本公司推動永續發展之治理架構及專(兼)職單位。
- (七) 本公司於114年11月6日董事會聘任第一屆永續發展委員會之委員，並由董事長高偉超先生擔任永續長，推廣永續發展業務之進行，並由永續發展委員會定期向董事會報告永續專案執行情形。

(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：
 - a. 審閱各季財務報告及年度財務報告。
 - b. 年度考核內部控制制度之有效性及審議年度稽核計劃。

- c. 審議簽證會計師之委任及報酬。
- d. 審議私募具有股權性質之有價證券事宜。
- e. 審議永續發展實務守則及訂定本公司推動永續發展之治理架構及專(兼)職單位。
- f. 審議修訂公司章程事宜。

最近年度審計委員會開會 4 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	4	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	2	0	50	
獨立董事 c	葉青樺	4	0	100	

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 2 屆第 8 次 114.03.07	1. 審議 113 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 114.03.07 董事會全體出 席董事同意通 過
	2. 審議 113 年度虧損撥補案			
	3. 討論 113 年度內部控制制度聲明書案			
	4. 討論本公司 114 年度之營運計劃			
	5. 討論修訂本公司『公司章程』案			
	6. 審議 114 年度簽證會計師其獨立性及適任性評估案暨委任報酬案			
	7. 審議本公司為推動永續發展之所需，擬設置專(兼)職之「ESG 永續發展推動小組」案			
	8. 審議本公司『資通安全管控指引』案			
第 2 屆第 9 次 114.05.09	7. 審議本公司電子計算機循環內部控制制度及內部稽核制度	無	全體出席 委員同意	經 114.05.09 董事會全體出
	1. 審議 114 年第 1 季合併財務報表案			

	2. 審議本公司為推動永續發展之所需，擬訂定本公司『永續發展委員會組織規程』案		通過	席董事同意通過
	3. 審議本公司為強化公司永續治理與企業社會責任實踐之所需，擬訂定本公司『人權政策管理辦法』案			
	4. 審議本公司為建立誠信經營之所需，擬訂定本公司『誠信經營守則』案			
第 2 屆第 10 次 114.08.07	1. 審議 114 年第 2 季合併財務報表案	無	全體出席 委員同意 通過	經 114.08.07 董事會全體出席 董事同意通過
	2. 審議修訂本公司薪工循環內部控制制度及內部稽核制度案			
	3. 審議本公司新訂之『公司治理實務守則』案			
	4. 審議本公司新訂之『永續報告書編製與申報及確信作業程序』案			
第 2 屆第 11 次 114.11.06	1. 審議 114 年第 3 季合併財務報表案	無	全體出席 委員同意 通過	經 114.11.06 董事會全體出席 董事同意通過
	2. 討論 115 年度稽核計劃案			無異議
	3. 審議本公司 114 年度會計師非確信預先核准之服務清單及獨立性評估清單			
	4. 審議本公司 115 年度會計師非確信預先核准之服務清單及獨立性評估清單			

(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，並於每月底將內部簽核過之稽核報告呈獨立董事核閱。
- (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) 本公司不定時視情況請會計師列席參與董事會或審計委員會。
- (六) 會計師定期向獨立董事進行財務報告查核之規劃及查核結果報告、近期相關法令修訂宣導及公司財報相關議題討論。

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？	V		本公司已於114.08.07董事會通過「公司治理實務守則」，亦將該守則放置公司網站及不定時向員工宣導該守則，以建立良好之公司治理制度。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司由發言人或代理發言人依內部作業程序統一處理股東建議、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？	V		(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？	V		(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？	V		(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』。 114年9月以E-mail向員工宣導內線交易相關法令規定及罰則，114年11月6日於董事會上針對證券交易法第157條相關規定及提供短線交易歸入權相關樣態及釋例供董事參閱。	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？	V		(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？	V		(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外並於114年11月6日成立永續發展委員會，並由董事會聘任相關委員以推動永續發展相關作業。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已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，可詳P19。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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，114年度財務及稅務簽證會計師之評估於1140307董事會通過，評估報告可詳P37-P38。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		1.本公司之治理專職單位為管理部，處理與股東、董事相關之事宜，並處理股務相關作業等事項。 2.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。 3.公司治理主管進修情形請詳見P33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?	V		1.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。 2.本公司於114年度8月經董事會通過『利害關係人溝通機制辦法』，強化與利害關係人間之信任與合作，並將該辦法放置於公司網站。 3.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?	V		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?	V		(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)?	V		(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，法說會等相關資訊都放置於公司網站，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?	V		(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)?	V		1.本公司提供各項員工福利措施、進修及退休等相關員工福利可詳P67-68。 2.本公司董事114年度進修情形詳P33。 3.本公司治理主管114年度進修情形詳P33。 4.本公司114年度有投保董事及經理人責任保險，保額100萬美金。 5.其他公司治理運作情形相關資訊亦	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	
			可上本公網站或主管機關規定上傳公告網站查詢。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>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：</p> <p>1.112年5月設置公司治理主管。</p> <p>2.112年6月已有一名女性獨立董事。</p> <p>3.113年11月董事會通過新訂定「永續發展實務守則」。</p> <p>4.114年3月董事會通過設置「ESG永續發展推動小組」之組織架構。</p> <p>5.114年11月董事會聘任第一屆永續發展委員會之委員，以推動永續相關作業之進行。</p> <p>6.本公司將於115年5月29日全面改選董事7名(含獨立董事3名)，採候選人提名制度，為落實董事會之組成性別多元化目標，有關獨立董事之被提名人均為女性，預期將可達成單一性別董事席次達1/3，達成性別多元化目標。</p> <p>其他仍持續辦理相關事項及措施改善中。</p>				

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

114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)	葉青樺		委員相關工作年資及經驗詳第8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。	1
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	楊文中			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。	0
				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。	

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	葉青樺	2	0	100	
委員	陳博光	2	0	100	
委員	楊文中	1	0	50	
其他應記載事項：					
<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 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
114.05.09	114 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。	全體出席委員同意並通過。	經 114.05.09 董事會全體出席董事同意通過。
114.11.06	114 年第 2 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 115 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 114.11.06 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		<p>1.本公司已設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，上列之治理架構及專(兼)職單位已於114年3月7日經審計委員會及董事會決議通過。</p> <p>2.本公司於114年11月6日董事會聘任第一屆永續發展委員會之委員，並由董事長高偉超先生擔任永續長，推廣永續發展業務之進行，並定期由永續發展委員會向董事會報告永續專案執行情形。</p> <p>3.114年度共召開1次永續發展委員會議，會議內容主要為： 訂定115年度永續委員會例行工作計劃案。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V		<p>1.本公司已透過問卷方式向股東及利害關係人發送有關環境、社會及公司治理議題對其產生重大影響者，進而決定ESG之重大主題相關議題。</p> <p>2.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，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。</p>	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		<p>1.本公司積極推動各項環保措施，因環境保護與節能減碳已成為企業在追求永續發展的基本要素。</p> <p>2.本公司於114年8月7日制訂『環境管理政策』，積極推動各項環保措施以達成節約能源、預防及降低環境污染及減少溫室氣體排放..等之目標。</p>	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>1.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。</p> <p>2.公司致力於提升能源使用效率、降低營運過程中的溫室氣體排放，並透過制度化管理與行動方案，逐步落實碳管理責任與轉型韌性。</p> <p>3.本公司之物料如產品外包箱之紙箱原則上均使用再生紙箱..等。</p>	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		<p>1.本公司透過完整的溫室氣體盤查機制，建立透明、可衡量的碳排放數據，並根據盤查結果，持續優化能源管理與減碳措施。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。</p> <p>2.本公司以2024年為基準年，減碳目標為每年較前一年減少0.5%。</p> <p>3.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放目標，作為減少碳排放之依據。有關外購電力及車</p>	無重大差異

		<p>用加油過去兩年初步盤查結果及達成情形如下： 範疇一： 113年度車用加油為3,146.660公升； 114年度車用加油為2,779.726公升，較去年減少11.66% 範疇二： 113年度電力消耗度數為175,373度； 114年度電力消耗度數為166,895度，較去年減少4.83% 近二年度溫室氣體排放密集度(範疇一+範疇二)如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>溫室氣體排放量 (公噸CO₂e)</th> <th>溫室氣體密集度 (公噸CO₂e/百萬元營業額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>93.3015</td> <td>2.8807</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>85.5014</td> <td>2.3057</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.目前公司用水來源皆為自來水系統，並無地下水或特殊來源之取用行為。本公司將持續關注水資源永續議題，未來如因業務擴展或廠區變動涉及新增用水需求，亦將評估導入進一步的節水設備與用水回收機制，確保資源使用之效率與環境衝擊最小化，近二年之用水量/密集度如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量 (公噸)</th> <th>用水密集度 (公噸/百萬元營業額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>2,087</td> <td>64.4374</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>2,279</td> <td>61.4567</td> </tr> </tbody> </table> <p>5.本公司為辦公大樓故產生之廢棄物為生活垃圾，大樓每天進行垃圾及資源分類並進行清運，為提升廢棄物管理效能，公司亦定期對員工進行垃圾分類與資源回收的宣導教育，強化員工環保意識。本公司亦不定期進行呆滯或不良產品進行報廢，並持續檢視與優化廢棄物管理流程，致力於降低廢棄物產出量，實踐資源永續利用的目標。</p>	年度	溫室氣體排放量 (公噸CO ₂ e)	溫室氣體密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元營業額)	113	93.3015	2.8807	114	85.5014	2.3057	年度	用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/百萬元營業額)	113	2,087	64.4374	114	2,279	61.4567	
年度	溫室氣體排放量 (公噸CO ₂ e)	溫室氣體密集度 (公噸CO ₂ e/百萬元營業額)																			
113	93.3015	2.8807																			
114	85.5014	2.3057																			
年度	用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/百萬元營業額)																			
113	2,087	64.4374																			
114	2,279	61.4567																			
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	<p>1.公司管理符合政府相關人權法規、勞動法規之相關規定，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及勞動法規規定處理無任何差別待遇之情形。 2.本公司為強化公司永續治理與企業社會責任實踐，進一步促進員工福祉與公司整體聲譽，並建立完善之人權管理制度，以落實聯合國《工商企業與人權指導原則》，並呼應《世界人權宣言》、《國際勞工組織核心勞工標準》等國際人權規範，訂定『人權政策管理辦法』。並於114年5月9日經審計委員會及董事會通過訂定「人權政策管理辦法」。</p>	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	<p>1.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。 2.公司除提供舒適安全及人性化的工作環境外，並定期辦理員工健康檢查、生日禮金及不定期舉辦員工旅遊、餐券發放等，讓同仁有優質的工作品質。</p>	無重大差異																		
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>1.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。 2.除依法辦理勞工保險、全民健康保險外，員工健康檢</p>	無重大差異																		

		查項目遠優於勞基法，且額外為每位員工加保團體保險，讓員工安全與健康上更有保障。 3.114年度本公司並未發生火災之情形。 114年度本公司並未發生職災之情形。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	1.公司不定期由各部門進行專業之內部教育訓練，亦可不定時進行專業能力之外訓。 2.員工教育訓練相關說明可詳P66-67。	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	1.產品開發階段就會根據產品屬性對應必須的CE / FCC安規要求，進行相關的測試並取得認證實驗室的檢測報告書。 2.對於禁用物質也會請供應商提出未含證明聲明書，必要時也會將產品絞碎做危害物質檢測。 3.合規與標示，針對主要市場的法規變動進行分析，確保所有產品標示合規，並提升消費者可讀性與理解度。除此，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	1.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。 2.114年8月7日經董事會通過『供應商行為準則』，作為與供應商建立合作關係的共同行為規範，並要求供應商在環保、職業安全或勞動人權等諄遵循相關規範及簽立切結書。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	1.本公司依據全球永續性報告協會(GlobalReporting Initiative,GRI)發布之永續性報導準則及重大性主題編製2024年全譜永續報告書。 2.依法本公司應於117年完成116年度之永續報告書個體確信報告，故目前尚未取得第三方驗證單位之確信報告。	無重大差異
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： 1. 本公司於113年11月8日董事會通過訂定『永續發展實務守則』，具以實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，並達永續發展之目標。 2. 本公司於114年11月6日董事會聘任第一屆永續發展委員會之委員，並由董事長高偉超先生擔任永續長，推廣永續發展業務之進行，並定期由永續發展委員會向董事會報告永續專案執行情形。 3. 114年度共召開1次永續發展委員會議，會議內容主要為：訂定115年度永續委員會例行工作計劃案。 4. 上述之執行至今尚無運作上之差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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。 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。			

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

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

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

上市上櫃公司氣候相關資訊：

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。	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。 2. 本公司於 114 年 3 月 7 日經審計委員會及董事會決議通過設置「ESG 永續發展推動小組」，其為推動永續發展之專(兼)職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。 3. 於 114 年 11 月 6 日董事會聘任第一屆永續發展委員會之委員，並由董事長高偉超先生擔任永續長，推廣永續發展業務之進行，並定期由永續發展委員會向董事會報告永續專案執行情形。 4. 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。																				
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)。	1. 短期內針對氣候風險與機會對公司之並無重大之影響。 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。																				
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="719 869 1369 1126"> <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。	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。																				
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司截至年報刊印日止，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。																				
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司截至年報刊印日止，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。																				
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未實施內部碳定價，於未來視情形逐步推行。																				
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司截至年報刊印日止，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。																				
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司已於 111 年度起進行溫室氣體盤查標準之導入，有關外購電力初步盤查結果及達成情形如下： <table border="1" data-bbox="719 1877 1385 2040"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>電力消耗度數</th> <th>增(減)度數</th> <th>增減%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>180,172</td> <td colspan="2" style="text-align: center;">基準年</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>175,227</td> <td>(4,945)</td> <td>-2.74%</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>175,373</td> <td>146</td> <td>0.08%</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>166,895</td> <td>(8,478)</td> <td>-4.83%</td> </tr> </tbody> </table>	年度	電力消耗度數	增(減)度數	增減%	111	180,172	基準年		112	175,227	(4,945)	-2.74%	113	175,373	146	0.08%	114	166,895	(8,478)	-4.83%
年度	電力消耗度數	增(減)度數	增減%																		
111	180,172	基準年																			
112	175,227	(4,945)	-2.74%																		
113	175,373	146	0.08%																		
114	166,895	(8,478)	-4.83%																		

	<p>1.本公司以 113 年為基準年，減碳目標為每年較前一年減少 0.5%，依上表初步得知，114 年度之減碳目標已達成。</p> <p>2.本公司截至年報刊印日止，雖已初步完成溫室氣體盤查，因時程尚未完成溫室氣體確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫，將依法令規定時程依時於 116 年度完成溫室查證，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" style="width: 100%;"> <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								

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與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>	V	V	<p>(一) 公司致力於誠信經營政策之推動，並於114年5月經董事會通過訂定本公司之『誠信經營守則』，該守則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) 公司將建立防範不誠信行為風險之評估機制，及具較高不誠信行為風險之營業活動，並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>(三) 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作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等。</p>	<p>無重大差異</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</p>	V	V	<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</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>

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	
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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	提報董事會。 (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。	將再研議
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(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。	無重大差異
	V		(二) 部門主管或管理部受理檢舉事項後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。	無重大差異
	V		(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？	V		(一) 公司網站揭露『誠信經營守則』之相關辦法內容等資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於114年5月9日經審計委員會及董事會通過訂定『誠信經營守則』，以協助本公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作架構，除上表格所列之將再研議等事項外，執行至今尚無運作上之差異情形。				
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。

(七) 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、永續發展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. 114 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	114. 12. 18	台北市進出口商業同業公會	世界劇變下的台灣	3
董事	高偉超	114. 12. 18	台北市進出口商業同業公會	生技製藥業永續風險之挑戰與機會	3
董事	王克震	114. 07. 29	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	114. 12. 18	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3
獨立董事	葉青樺	114. 12. 18	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3
財務長	陳素花	114. 11. 20	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	114. 11. 21	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	114. 07. 29	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
治理主管	陳素花	114. 10. 16	金融監督管理委員會	第十五屆台北公司治理論壇	6
治理主管	陳素花	114. 12. 11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何應用機器人流程自動化(RPA)提升內部控制效能	6

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。

(八) 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：115年3月05日

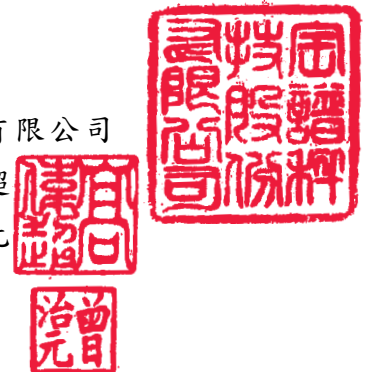
本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年3月05日董事會通過，出席董事5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。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

時間	會議名稱	決議事項	執行情形
114.05.27	股東常會	1. 承認 113 年度營業報告書及財務報表案。	依決議辦理。
		2. 承認 113 年度虧損撥補案。	依決議辦理。
		3. 通過修訂本公司『公司章程』案。	依決議辦理並進行變更。
114.03.07	第一次董事會	1. 承認審議經審計委員會提送本公司 113 年度營業報告書暨財務報表案。	提 114 年股東常會承認。
		2. 通過審議經審計委員會提送本公司 113 年度虧損撥補案。	提 114 年股東常會承認。
		3. 通過審議經審計委員會提送本公司 114 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公司 113 年度內部控制制度聲明書。	依決議上傳申報。
		5. 通過審議經審計委員會提送修訂本公司『公司章程』案。	提 114 年股東常會討論及通過。
		6. 通過本公司 114 年股東常會召開之日期、時間、地點等相關事宜	依決議辦理。
		7. 通過審議經審計委員會提送本公司 114 年度簽證會計師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，113 年度財務及稅務簽證會計師之評估於 113.03.07 審計委員會及董事會通過。
		8. 通過審議經審計委員會提送本公司為推動永續發展之所需，擬設置專(兼)職之「ESG 永續發展推動小組」治理架構及設置永續發展專職單位。	依決議辦理。
		9. 通過審議經審計委員會提送本公司『資通安全管控指引』。	依決議辦理。
		10. 通過審議經審計委員會提送本公司電子計算機循環內部控制制度及內部稽核制度。	依決議辦理。
114.05.09	第二次董事會	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. 通過本公司 114 年第 1 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『基層員工』範圍定義案。	依決議辦理。
		4. 通過本公司為推動永續發展之所需，經審計委員會審議之『永續發展委員會組織規程』。	依決議辦理。
		5. 通過本公司為強化公司永續治理與企業社會責任實踐之所需，經審計委員會審議之『人權政策管理辦法』。	依決議辦理。

時間	會議名稱	決議事項	執行情形
		6. 通過本公司為建立誠信經營之所需，經審計委員會審議之『誠信經營守則』。	依決議辦理。
114.08.07	第三次董事會	1. 通過本公司 114 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。
		2. 通過審議經審計委員會提送本公司薪工循環內部控制制度及內部稽核制度案。	依決議辦理。
		3. 通過審議經審計委員會通過之『公司治理實務守則』案。	依決議辦理。
		4. 通過審議經審計委員會通過之『永續報告書編製與申報及確信作業程序』案。	依決議辦理。
		5. 通過審議本公司新訂之『供應商行為準則』案。	依決議辦理。
		6. 通過審議本公司新訂之『環境管理政策』案。	依決議辦理。
		7. 通過審議本公司新訂之『利害關係人溝通機制辦法』案。	依決議辦理。
114.08.21	第四次董事會	1. 審議本公司編製 113 年之『永續報告書』草案。	依決議辦理。
114.11.06	第五次董事會	1. 通過審議薪酬委員會提送本公司現行董事及功能性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 115 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 114 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 115 年度稽核計劃案。	依決議辦理及公告。
		5. 通過聘任本公司第一屆「永續發展委員會」委員案。	依決議辦理及公告。
115.03.05	第一次董事會	1. 承認審議經審計委員會提送本公司 114 年度營業報告書暨財務報表案。	提 115 年股東常會承認。
		2. 通過審議經審計委員會提送本公司 114 年度虧損撥補案。	提 115 年股東常會承認。
		3. 通過審議經審計委員會提送本公司 115 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 114 年度內部控制制度聲明書。	依決議上傳申報。
		5. 通過全面改選董事案。	115 年股東常會進行選舉。
		6. 通過提名董事及獨立董事案。	115 年股東常會進行選舉。
		7. 通過解除本 (115) 年新當選董事及其代表人競業行為之限制案。	提 115 年股東常會討論。

時間	會議名稱	決議事項	執行情形
		8. 通過本公司 115 年股東常會召開之日期、時間、地點等相關事宜。	依決議辦理。
		9. 通過審議經審計委員會提送本公司 115 年度簽證會計師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。 114 年度財務及稅務簽證會計師之評估於 114.03.07 審計委員會及董事會通過。
		10. 通過審議經審計委員會提送修訂本公司薪工循環內部控制制度及內部稽核制度	依決議辦理。

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

四、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	邱鏞銘 方蘇立	114.01.01-114.12.31	1,235	280	1,515	非審計公費為稅務簽證 280 仟元。

(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。

(四)、會計師獨立性評估說明：

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提送審計委員會及董事會進行討論評估，114 年度財務及稅務簽證會計師之評估於 114.03.07 經審計委員會及董事會決議通過。

評估內容如下：

項次	項目	是	否
1	與本公司是否無直接或間接之重大財務利益。	V	
2	與本公司董事、經理人間是否無影響獨立性之商業行為。	V	
3	審計期間是否無在本公司擔任對審計工作有直接且重大影響之職務。	V	
4	與本公司之管理階層人員是否無配偶、直系血親、直系姻親、或二親等內旁系血親之關係。	V	
5	是否無收受本公司、管理階層或主要股東價值重大之饋贈/禮物。	V	
6	是否取得簽證會計師之獨立性聲明書。	V	
7	是否取得簽證會計師之審計品質指標報告書。	V	

五、更換會計師資訊：無

六、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

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

(一)、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	114 年度		當年度截至 3 月 31 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	0	0	0	0
董事長代表人	高偉超	0	0	0	0
董事	三德觀光大飯店股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	王克震	0	0	0	0
董事	三德觀光大飯店股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	曾治元	0	0	0	0
董事	三德觀光大飯店股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	黃永烈	0	0	0	0
總經理	曾治元	0	0	0	0
協理	陳素花	0	0	0	0
協理	杜逸塵	0	0	0	0
大股東	三德觀光大飯店股份有限公司	0	0	0	0
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	葉青樺	0	0	0	0

財務部主管	陳素花	0	0	0	0
會計部主管	陳素花	0	0	0	0

(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。

八、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	764,881	2.94%	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	
趙懌寧	520,000	2.00%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
吳振益	298,000	1.15%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
吳貞儀	230,000	0.88%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	

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

參、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	—

114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) 主要股東名單

股權比例佔前十名之股東資料

115年3月31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		764,881	2.94%
高偉超		606,725	2.33%
趙懌寧		520,000	2.00%
吳振益		298,000	1.15%
吳貞儀		230,000	0.88%

(三) 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(本項員工酬勞數額之 20% 應為基層員工分配酬勞)，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。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

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。

(五) 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(三)、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，應提撥 5%-20% 為員工酬勞(本項員工酬勞數額之 20% 應為基層員工分配酬勞)，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 114 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。

(六) 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

無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

2. 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	114 年度	
	銷售金額	營業比重%
底片型掃瞄器	30,279	59.06
生物醫學產品	20,989	40.94
建材及工程	3	0.00
合併營收淨額	51,271	100.00

3.目前本公司所製造之產品或提供服務之詳細說明

114 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)、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。

(2)、PrimeHisto XE Plus 中高階載玻片掃瞄器

用途：將載玻片上的生物切片或標本以 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)、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。

(7)、RapidScan PH 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在手機上。

(8)、RapidScan PHP lus 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 上也可以透過手機藍芽呈現測試結果在手機上。

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建築相關工程之相關業務

4. 計劃開發之新產品(服務)

(1)、生物醫學產品：全場景應用之智慧檢測系統

隨著本公司 POCT (即時定點照護檢測) 產品線已臻完備，新年度之研發重心將轉向「家用化」與「應用深度整合」：

- 家用檢測系統強化：鎖定高成長的居家健檢市場，研發更具直覺性、小型化的家用讀取設備。
- 客製化應用開發：深入分析終端客戶試劑之特性及其具體使用情境 (User Scenarios)，提供高度適配的系統開發服務，確保儀器與試劑之檢測精準度，達成「儀器+應用」的深度捆綁。

(2)、底片型掃瞄器：

針對底片掃瞄器之領導地位，本公司將透過軟體層面的改善，鞏固利基市場競爭力：

- 使用者導向介面 (UX) 改善：透過用戶反饋，全面優化操作流程，使軟體功能更貼合專業攝影師與底片愛好者的使用習慣。
- Mac 平台效能飛躍：針對高階設計與攝影用戶，本公司將全面升級軟體架構，由傳統的 x86 模擬模式轉為支援 Apple Silicon (ARM 架構) 之原生運行。此舉將大幅提升在 Mac 裝置上的運算速度與穩定性，提供更流暢的高解析度影像處理體驗。

(3)、建材及工程業務：

建材及工程業務目前以建材買賣及承包與建築相關室內裝修工程業務為主，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。

(二)、產業概況：

1.產業之現況與發展：

(1) **底片型掃瞄器事業**：底片型掃瞄器已成功轉型為高度專業化與愛好者導向的利基市場 (Niche Market)。儘管身處數位時代，但在新生代族群 (文青社群) 的推動下，市場展現了獨特的逆勢成長力道。這種「長尾市場」的特性不僅穩定，且隨著復古浪潮的興起，市場需求正處於微幅上揚的獲利期，提供本公司穩健的現金流。

(2) **生物醫學事業**：生醫產業在人類基因解碼與 AI 技術導入後，已成為 21 世紀最具成長潛力的戰略產業，更是我國科技發展的重中之重。「精準檢測」是精準醫療的核心，而檢測數據的數位化則是整體產業發展的必然趨勢。本公司發展之小型快檢試條讀取機，正精準對焦於此需求，我們觀察到以下關鍵發展趨勢：

- **數位通報與國家防護網之整合**：全球疫情經驗揭示了實體檢測的局限性。WHO 制定讀取機規格書及美國 NIH 推動 RADx 計畫，均顯示「檢測設備數位化」已成為建立快速通報系統、克服物理時空限制的關鍵設施。讀取機作為「實體轉數位」的第一站，其地位不可或缺。
- **遠端智慧醫療與雲端化**：遠端醫療的興起，要求檢測數據必須具備高度一致性與雲端同步能力。POCT (即時定點照護) 設備的小型化、普及化與家用化，是支撐遠端醫療落地發展的底層關鍵。
- **醫療資源的「去中心化」革命**：從傳統集中式 PCR 檢測轉向去中心化的家用及區域化快檢，能有效緩解醫療體系負荷。檢測場域的移轉，將帶動更多元、更便捷的檢測應用商機。
- **生成式 AI 的突破口與數據價值**：生成式 AI 在生技領域的應用有賴於高品質的垂直領域數據。本公司的讀取機正是取得細分領域 (Niche Domain)

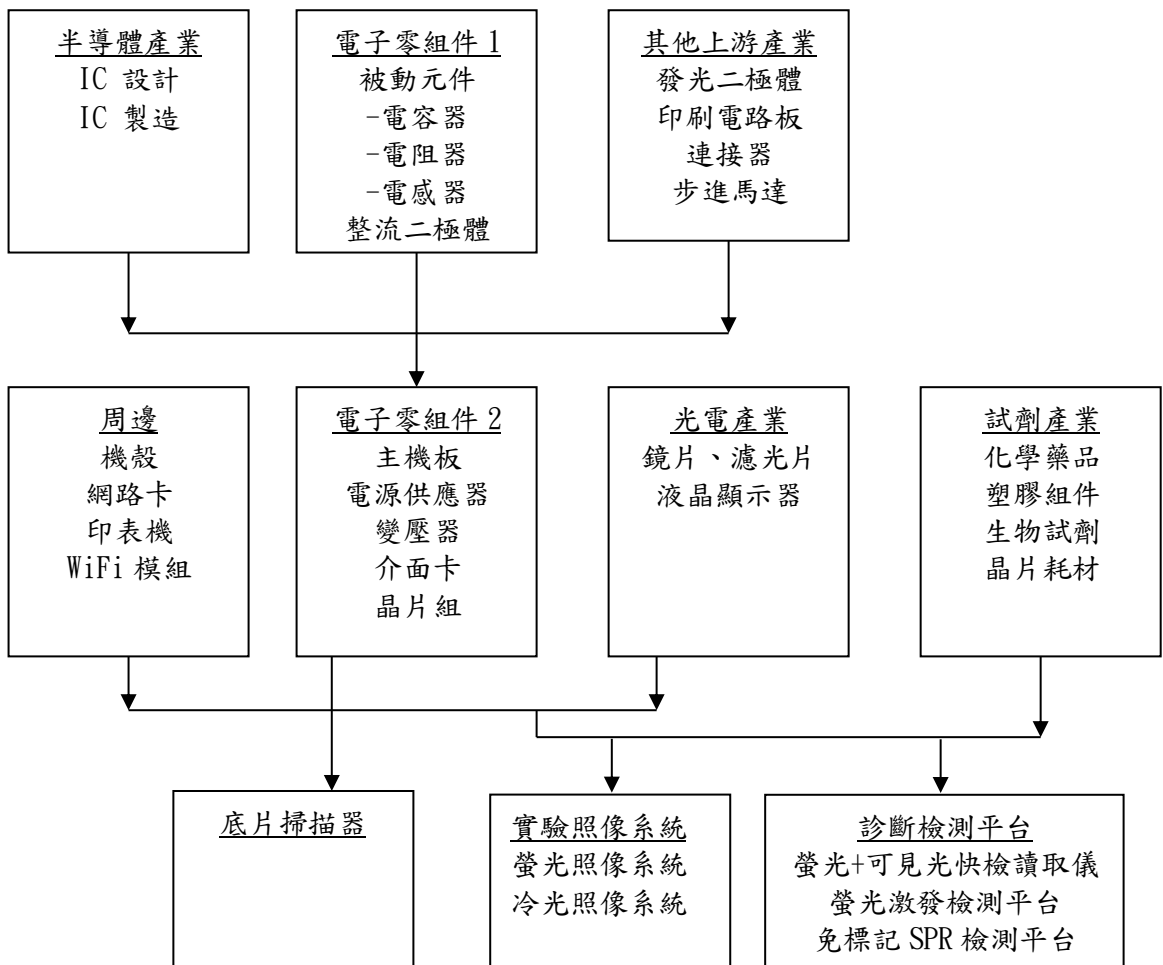
訓練數據的核心入口，這賦予了硬體設備更高的戰略數據價值。

後疫情時代的加值應用與產業升級：快檢方法學已普及化，面對產能過剩的挑戰，全球試劑大廠正積極尋求食安、環境等多元應用以逃脫價格戰。「數位化讀取」是快檢加值的首要步驟，本公司提供的數位化解決方案，正是協助傳統快檢產業轉型、實現加值應用的核心驅動。

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、政府打炒房政策，房市前景仍具不確定性極高。

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)

3. 產品之各種發展趨勢：

底片型掃瞄器：底片型掃瞄器雖為高度成熟產品，但本公司透過軟體層面的持續創新，賦予硬體更高的附加價值與使用者黏著度：

- 專業影像無損流程：領先導入 Adobe DNG 格式支援，從源頭解決影像處理過程中的訊息減損問題，實現非破壞性編輯，滿足專業用戶對原始影像存檔的嚴苛要求。
- 智慧影像重建技術：針對老舊膠捲常見的褪色問題，開發自動「色彩重建功能」賦予珍貴影像新生命；同時因應底片成本上升帶動的「半幅相機(Half-frame)」潮流，迅速增加軟體格式支援，精準對焦文青市場需求。
- 硬體平台完美對接：軟體研發與時俱進，全面優化對 Mac M 系列 (ARM 架構) 原生支持，確保用戶在最新硬體環境下仍能享有極致的處理效能。

凝膠成像系統 (GDS)：隨分子生物研究普及與教學需求激增，GDS 產品正由昂貴的「共同實驗室設備」轉向「小型化、低成本、個別實驗室擁有」的發展趨勢。本公司藉由優化成本結構，推動影像儀器的普及化，以因應實驗量增加帶動的設備採購需求。

體外診斷 (IVD) 與 POCT：體外診斷 (IVD) 在預防、診斷、藥物篩選及遺傳預測中扮演關鍵角色。相較於競爭激烈的傳統生化診斷，本公司聚焦於具備高成長潛力的免疫診斷與分子診斷領域：

- POCT 的市場領先優勢：POCT (現場即時檢測) 憑藉其「小型便攜、即時報告」之特性，正迅速滲透至 ICU、救護車及家庭護理等多元場景。
- 全球市場動能：根據數據顯示，全球 POCT 市場預計於 2026 年達到 240 億美元規模；其中中國市場更展現強大追趕動能，預計同步於 2026 年達到 15 億美元規模。本公司已提前完成佈局，準備迎接市場高速成長期。

「網際網路+」與服務模式轉型：未來 POCT 將不僅是設備銷售，更將朝向健康管理創新業務發展。透過數位聯網技術，本公司將實現從「產品銷售」走向「服務延伸」的商業模式，建立更具持續性的獲利路徑。

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。

4. 產品之競爭情形：

(1) 底片型掃瞄器產品類

在全球底片掃瞄器市場中，本公司與「精益科技」為目前國內唯二仍持續研發、並以 CCD(感光耦合元件)為核心擷像技術的廠商。相對於競爭對手，本公司具備以下決定性的競爭優勢：

- **頂尖光學解析度**：相較於同業普遍維持在 7200 dpi 之規格，本公司已領先開發出具備 10,000 dpi 超高光學解析度之機種，能精確還原底片細節，滿足對影像品質極度挑剔的專業用戶。
- **全自動批次處理能力**：除傳統手動進片模式外，本公司成功開發出能**「自動進片」並「連續批次掃瞄」**底片或幻燈片的高階機型。這不僅大幅降低用戶的操作門檻，更在效率上與僅具備手動功能的競品拉開顯著差距。
- **完整底片格式支援**：針對高階攝影市場，本公司提供可支援 120 專業寬幅底片格式的產品線。從 35mm 通用格式到專業中片幅，全譜能全方位滿足從入門愛好者到專業攝影工作室的多元需求，穩坐利基市場之領導地位。

(2) 生物醫學產品類

A. 科研用影像產品類

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。

面對 Bio-rad、Thermofisher 等全球一線品牌，本公司採行「分眾切入、靈活運作」之方針：

- **大型系統 (ODM/OEM 模式)**：針對大型高端設備，利用本公司優異的硬體研發與製造實力，透過與國際大廠合作之 ODM/OEM 模式，進入主流市場並確保產能稼動率。
- **小型化產品 (自有品牌/貼牌模式)**：在「小型化、個別實驗室專用」的產品線上，本公司產品具備高度特色與成本優勢。我們積極推行自有品牌與貼牌銷售雙線進行，靈活切入中小型研究單位與教學市場，建立產品辨識度與競爭優勢。

B. POCT 檢測儀產品

快檢讀取機：透過光學感測器不管是 camera 或是 photo diode 將快檢試片上 C/T 線的顏色深淺轉換成可量化的數值，再進而根據判讀的需求是定性的(Qualitative)或定量的(Quantitative)測試來與以做最後的判讀

技術與市場趨勢：

- 小型化+低成本適合一般診所及家用應用
- 一機能適配多種試卡
- 可上傳檢測報告連接雲端產生大數據分析
- 可膠體金及螢光 for 定性或定量檢測

主要競爭者: Dialunox、IUL、ChemBio、開物科技

由於此市場尚處於成長初期，競爭核心已由單純的硬體規格，轉向「後端應用之深度結合」。本公司憑藉軟硬體整合實力，積極開發差異化應用服務，在仍具廣大發展空間的市場中，建立先發優勢與客戶依賴度。

(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，每個個案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。

(三) 技術及研發概況：

本公司深耕影像科學多年，已建構一套結合光學感測、精密傳動機構及影像處理演算法的系統整合平台。隨著產業轉型，我們成功將掃瞄器領域累積的豐厚技術資產，延伸應用於凝膠成像系統（GDS）與快檢讀取儀（Reader）。透過針對不同應用需求配置特定的光學物理特性，我們實現了精準的影像擷取與訊號轉換。

1. 核心技術之延伸與應用價值：

本公司認為，產品的核心價值體現在「訊號處理」與「軟體表現」。針對不同領域，目前已開發了專屬的技術解決方案：

- 影像數位化（掃瞄器）：優化掃瞄曝光機制，獲取極高動態範圍（Dynamic Range）的影像訊號，並透過專利演算法還原底片細膩且真實的色彩表現。
- 科研量化（GDS）：精確控制多元光源與濾光片切換，結合多重曝光技術，獲取高品質的分析影像，滿足分子生物研究的嚴苛要求。
- 精準判讀（快檢讀取儀）：利用 Profile 動態定位技術精確鎖定 C/T 線條或點矩陣，並發展出獨有的濃度評量模型，實現高效能的定量與定性分析。

2. 光學與攝像技術：精準擷取之基石

- 光源系統：依據檢測需求（如互補光 Colorimetric、螢光 Fluorescent）開發多樣化方案。除底片所需的穿透式白光外，更具備 IR（紅外線）光源技

術，用於偵測物理性瑕疵。

- 攝像模組：針對 CCD/CMOS 畫素與待測物尺寸優化鏡頭設計。本公司掃瞄器之光學解析度已由 1,800 dpi 提升至領先業界的 5,000 dpi，並在高階機種導入自動對焦 (Auto-focus) 技術。

3. 精密傳動與軟體靈魂

- 機構工程：結合線型 CCD 高畫素優勢與高精度傳動機構，實現「真彩色 (True Color)」掃瞄。針對效率需求，更開發出自動進片機構，支援多張底片或幻燈片之連續作業。
- 影像處理軟體：軟體是系統的靈魂。我們在**「數位修復」與「訊號補償」**上具備深厚經驗，包括 IR 自動去塵刮痕技術、CCD 波形不均補償、褪色還原技術以及色彩濃度量測。

4. 研發願景：實體影像數位化的價值鏈

從掃瞄器到快檢讀取儀，本公司的研發核心始終圍繞著：「將類比訊號精準轉化為數位資訊」。

- 記憶數位化：掃瞄器保存了人類的歷史記憶。
- 科研數位化：GDS 系統提升了實驗室研究的量化效率。
- 醫療數位化：快檢讀取儀將人眼判讀進化為數位影像，實現了保存、精準判讀與即時通報。

當實體世界的影像被成功轉化為數位資訊後，其數據應用潛力將大幅提升，這正是本公司為客戶創造價值、推動產業進步的核心動力。

5. 建材及工程業務：本公司建材及工程業務係以建材買賣及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，目前並未從事建築案之營造施工，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。

6. 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	114 年度	113 年度	112 年度	111 年度	110 年度	115 年度 1-3 月
研發費用(A)	6,678	9,118	10,411	11,628	11,933	無相關資訊(註一)
營業淨額(B)	51,271	42,740	34,181	45,962	98,430	
比例(A)/(B)	13.02%	21.33%	30.46%	25.30%	12.12%	

註一：截至年報刊印日前，尚無 115 年第一季經會計師核閱之財務資料。

7. 研究發展人員與其學經歷：

單位：人

學歷項目／年度	114 年度	113 年度	112 年度	115 年 1-3 月
碩士及以上	2	3	3	2
大專	5	4	7	5
大專以下	0	0	0	0
合計	7	7	10	7
平均年資(年)	12.94	12.16	14.90	13.25

本公司研發人員截至 115 年 3 月底止共 7 員，其學歷在大專以上佔研發人員之 100%，且平均年資達 13.25 年。

8. 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	
114 年 度	CyberView 軟體修整	在 PF XA Plus 增加對黑白負片自動進片機制做優化
		在 PF XA Plus 負片 focus 的算法優化
		Mac 新版 OS V.26 版的支持
		Mac ARM 原生 Code 的支持
	ST5 新增功能	分析結果自動同步上傳雲端資料庫
		自動分析式片卡殼字樣顏色來自動判讀檢測試片的項目，做到防呆
		除了對 QR code 之外增加 Data Matrix 二維條碼的解碼功能，實現自動判讀檢測項目的支持
		機台自動更新最新版軟體
		支援 API 接口與公司的快檢機台對接，各機台只要有上線就可上傳資料
	雲端資料庫伺服器建立	支援 SQL database 相容性高
		支援使用者 Login 根據權限查詢資料
		提供遠端機台註冊管控
		支援遠端機台自動更新最新版軟體
		設計 for 研發人員開發試劑用，新測試項目或新生產批次的新 Profile 建立
	RapidScan PH RapidScan PH + LCD 開發工具	PC 透過 USB Type C cable 連接 Reader，直接控制 Reader 獲取資料
		提供彈性參數設定方便研發根據試片條件做設定
		提供實時的數位檢測資料
		提供彈性的結果判斷條件設定，可應付複雜的判讀需求
		建立的 Profile 除了標準的 JSON 檔案外也提供 QR Code 方便終端使用者方便的 Profile 導入
	RapidScan PH RapidScan PH + LCD Android & Apple APP 上架	提供客戶的客製 APP
		提供即時及延遲檢測模式
		輸入項目可讓使用者自行選擇啟動或隱藏
		提供機台自我確效測試
提供影像掃描 QR code 導入新 Profile		
提供客戶的客製 APP		
也提供協助客戶 APP 上架		

年度	研 究 發 展 成 果	
113 年 度	PrimeHisto XE Plus 載玻片掃瞄器	光學解析度 5,000 dpi
		新的 Scanner Engine IC 解決 USB 相容性
		加快掃瞄速度
		增加偏光片配件可以做礦物結晶掃瞄
	CyberView 軟體修整	增加底片格式支援 Half Frame 格式
		在 PF XA Plus 及 PowerSlide X Plus 上支援 DNG 格式
		自動網路偵測最新軟體自動更新
		修改 UI Layout 將最主要的影像處理功能往上層拉
	RapidScan PH	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，可做定性/半定量/定量，適合家用
		可加入對雲端資料庫的資料同步
	RapidScan PH + LCD	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，可做定性/半定量/定量，適合診所及家用
		可不需 APP 單機操作
		也可透過藍芽 BLE 跟手機 APP 連通，檢測數據在手機

(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	持續改善使用者界面 通過軟體數位簽章	150萬元	軟體收斂	2026 持續	
2	生物醫學	M-Reader 量產	新導入 AI 改善判讀正確率 改用更便宜的摺紙工藝來取代 朔膠射出成型開發費用高彈性 小的缺點	500萬元	客戶評估 討論中	2026 整年	
3	生物醫學	RapidScan PH+	針對客戶的螢光試片再做優化	200萬元	客戶評估 討論中	Q2/2026	
4	生物醫學	RapidScan PH+	針對客戶不同寬度的試片改版 設計讓它的支援範圍更大，同時 也支援膠體金與螢光可同時 並存	300萬元	已多名客戶 評估中	Q3/2026	
5	生物醫學	RapidScan ST5 加強版	針對醫療體系所修改的高通量 改版	250萬元	已多名客戶 評估中	Q2/2026	
6	生物醫學	ODM 案	在 RS ST5 基礎下針對效能及客戶 的特製試片予以客製化	250萬元	樣機設計 製作	Q4/2026	

(四) 長、短期業務發展計劃

1.底片型掃瞄器部分：

儘管數位浪潮持續，但底片攝影市場在後疫情時代展現出強韌的復甦力道。隨著「新文青」族群對類比攝影的青睞，本公司將鎖定新興使用需求，鞏固高端市場領導地位。

- 短期：產品優化與通路拓展 持續針對硬體（光學鏡頭與電路系統）進行升級，並透過軟體優化改善使用者體驗（UX），例如開發「半幅底片掃瞄」等貼近新世代需求的加值功能。
- 中長期：極大化營收與品牌曝光 行銷資源將聚焦於品牌曝光，除深耕美國市場外，積極與歐洲新代理商洽談多元合作模式。同時，強化線上行銷與網路銷售平台之深度合作，建構更靈活、高效率的全球銷售通路。

2.生物醫學產品部分：

本公司在生醫領域採取「由研發市場切入、向臨床應用延伸」的階梯式成長戰略：

- 短期：鞏固基礎與應用擴張（專業與垂直市場）
 - GDS 系統：螢光與化學光凝膠影像分析產品線已趨完備，將資源集中於東南亞、印度及中東等新興市場，積極爭取 ODM 合作機會。

- POCT 讀取儀：以食安、環境、寵物及毒品檢測為初期動能，透過客製化服務累積跨領域應用經驗（Know-how），逐步滲透人醫檢測市場並建立客戶信賴。
- 中期：去中心化檢測與場景普及（診所至家用） 核心重心將轉向 POCT 檢測市場，應用場景由檢驗中心延伸至基層診所，最終進入家用檢測領域。我們將與核心客戶緊密合作進行產品迭代，透過 OEM/ODM 模式快速搶佔市場份額。
- 長期：商模轉型與耗材價值鏈（完整解決方案） 檢測市場的成長關鍵在於「耗材經濟（Razor-and-Blades model）」。本公司長期目標將利用已趨成熟的檢測硬體平台，整合上下游資源。我們不直接投入生物試劑研發，而是透過策略結盟，將試片供應商轉化為合作夥伴，使公司轉型為「提供完整檢測價值鏈」的系統解決方案供應商。

3. 建材及工程業務：

本公司建材及工程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。

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		114 年		113 年		112 年	
		金額	%	金額	%	金額	%
地區	外						
	美洲	20,322	39.64	14,902	34.87	13,864	40.56
	歐洲	12,761	24.89	7,685	17.98	2,629	7.69
	亞洲	13,678	26.67	11,245	26.88	13,802	40.38
	其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00
銷	小計	46,761	91.20	33,832	79.73	30,295	88.63
	內銷	4,510	8.80	8,908	20.27	3,886	11.37
	總計	51,271	100.00	42,740	100.00	34,181	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

A. 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	~36%
ThermoFisher	全球著名生物研究儀器設備商	~20%
GE Healthcare	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	~10%
ATTO	日本第一的凝膠成像系統廠商	~5%
Syngene	英國主要凝膠成像系統品牌	~5%
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

B. POCT 市場：

目前市場由具備「軟硬體整合能力」的跨國大廠主導，呈現多元化競爭態勢，很難直接比較：

- 全球領先者：Abbott（雅培）憑藉收購 Alere 資產及 DIGIVAL 系列，與其自產試劑高度綁定，穩坐市場領先地位。
- 定量市場龍頭：QuidelOrtho 的 Sofia 2 系列在螢光免疫分析（FIA）及雲端連網領域具備優勢。
- 特定領域優勢：BD（必迪）在診所端（Clinic）擁有高佔有率；Qiagen 則深耕專業實驗室與高階分子診斷。
- OEM/ODM 霸主：Axxin 為全球最大的平台代工商，為眾多試劑廠提供客製化 Reader 方案。
- 新興勢力：萬孚生物（Wondfo）在亞太與新興市場成長最快，具備極強的價格競爭力。

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。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

A.底片掃瞄器市場需求及成長預估：

雖然底片相機已非主流，但底片掃瞄器卻因「存量轉化」與「類比復興」而保持穩健增長：全球市場規模：2026年預計達到約4.82億美元。

85%的消費者尋求將家庭老照片、幻燈片數位化；此外，2026年年輕族群對底片攝影的興趣激增（銷售額自2020年成長127%）

B. GDS 凝膠成像系統市場需求及成長預估：

GDS市場受基因組學與蛋白質組學研究的需求帶動，正處於數位化升級的關鍵期，根據2026年最新的市場研究與產業趨勢（參考Research and Markets、SkyQuest及Precedence Research等報告）：

- 2026年市場預估值：全球市場規模預計約為3.97億至5.74億美元（依據研究機構對「純儀器」或「含分析軟體」的定義而定）。
- 複合年成長率（CAGR）：預計在2026年至2033年間維持在3.3%至7.3%之間。

C.快檢試劑讀取儀市場需求及成長預估：

根據Research and Markets與Fortune Business Insights的最新預估：

- 單獨讀取儀市場規模（2025）：全球約為14.7億美元。
- 預測規模（2029 - 2030）：預計將達到22.4億美元。
- 複合年成長率（CAGR）：約11.1% - 11.4%。

Reader硬體的成長率（11%）明顯高於LFA試劑耗材（約5-7%），這反映出市場正處於從「肉眼判讀」轉向「儀器定量」的技術更迭期。

D.建材及工程業務

應因央行第7波的信用管制、土建貸款餘額、五大行庫新承作購屋金額、都呈現大幅度往下的趨勢。房地產業者在資金鏈被斷、利率緩升，加上美伊戰事造成國際油價急漲，營建成本將進一步攀升，115年房市恐面臨極限壓力測試。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。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基與發展遠景

本公司憑藉深厚的影像處理與系統整合技術，已建立從底片掃瞄器到生醫診斷儀器的完整產品矩陣。透過「一條龍」的設計生產流程及 ISO 13485 品質認證，確保產品具備高度市場競爭力。

A. 技術跨界與模組化優勢

高精度光學技術之轉化（降維打擊策略）：將傳統高解析底片掃瞄器的光學密度與影像還原技術，轉移至生醫影像設備（GDS、POCT Reader）。相較於純生醫廠，本公司產品在感測精度與成本結構上具備顯著優勢，能提供更精準、更具價格競爭力的解決方案。

快速開發與系統整合：累積多年的技術模組化經驗，使我們在 ODM 案件中能根據客戶需求，迅速組合出最適化的硬體平台與使用界面（UI/UX），縮短產品上市時間（Time-to-Market）。

B. 彈性且精準的全球布局

本公司依據產品屬性與區域市場特性，採取「自有品牌（OBM）」與「代工/貼牌（ODM/OEM）」雙軌策略：

成熟市場（歐美）：針對高品牌門檻的底片掃瞄器以自有品牌經營；生醫儀器則採 ODM/貼牌模式，借力當地龍頭廠商的通路與售後體系。

新興市場（亞太、中東）：以自有品牌直接切入，搶佔生醫數位化升級的紅利，建立區域性品牌影響力。

C. 資源整合與營運效率

公司專注於影像核心技術的垂直整合，雖然產品應用橫跨文化典藏與醫療診斷，但底層生產元件與供應鏈高度重疊。透過跨產品線的供應商整合，能有效規模化採購成本，降低生產複雜度。

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與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。

(2) 發展之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

影像典藏市場長尾效應：受惠於新世代對底片攝影的數位化需求，底片掃瞄器市場展現強健韌性，可提供穩定的現金流以支持高階研發。

POCT 數位化轉型潮：2026 年全球生醫實驗室對小型化、聯網化讀取儀需求激增。本公司已完成從開發工具到家用終端讀取儀的全鏈路布局，是市場上少數能提供完整整合方案的廠商。

B.不利因素與因應對策

在企業轉型與市場擴張的進程中，我們誠實面對潛在的挑戰，並針對各項不利因素制定了具體的因應方針：

I.品牌知名度尚待提升之挑戰與對策 在凝膠影像分析系統等發展較成熟的學術研究市場中，品牌知名度往往是研究單位與採購部門決策時的重要考量，相對於深耕多年的國際大廠，本公司在部分地區的品牌溢價力仍有提升空間。

因應對策：為克服品牌門檻，我們採取「借力使力」與「區域深耕」並進的策略。在品牌忠誠度極高的日本與歐洲市場，我們憑藉卓越的產品創新與製造品質，積極爭取與國際一線大廠進行 OEM/ODM 或貼牌合作，藉此成功切入主流供應鏈。同時，在東南亞、印度及中東等對品牌敏感度較低且成長迅速的新興市場，我們則投入資源全力推廣自有品牌，建立直屬的客戶群體，逐步累積全球品牌資產。

II.市場生態與實際應用理解之落差與對策 生醫產品的成功核心在於對「使用情境」的精確掌握。本公司深知，若對於實際臨床應用、實驗室流程或特定的市場生態理解不夠透徹，將容易導致研發資源的錯置，此挑戰在快檢讀取儀等新興應用市場尤為明顯。

因應對策：面對應用場景的專業隔閡，我們致力於建立「共生型的策略聯盟」。透過與全球指標性的第三方檢測實驗室、寵物診斷試劑領導廠商，以及美國國家衛生研究院（NIH）認可之試劑開發商建立緊密的夥伴關係。透過與這些擁有豐富臨床與市場經驗的專家深度協作，我們得以精準掌握特定市場的生態規律與實際使用痛點。這種「從需求端定義產品」的開發模式，不僅能確保研發資源獲得最有效的運用，更讓我們的產品能精準對焦市場缺口。

建材及工程業務

I. 在 113 年受到央行大力整頓房市，選擇性信用管制，導致資金緊縮，115 年的房市買氣持續向下，只剩地段特殊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漲費，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：保守審慎評估開發案件，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。

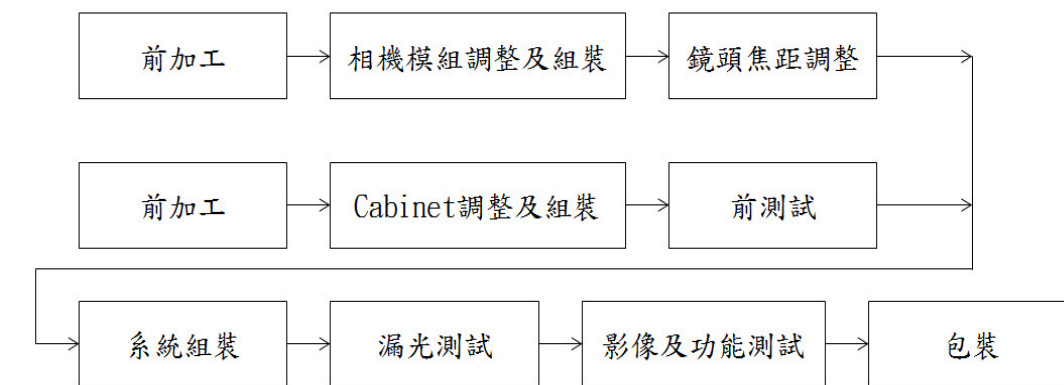
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

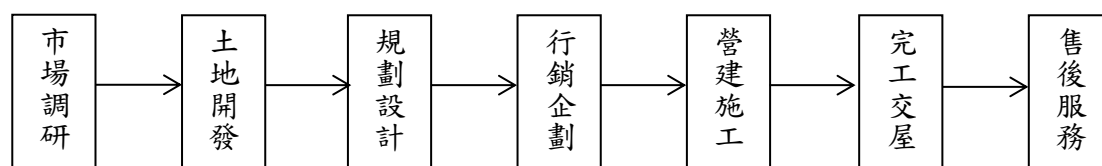
主要產品	重要用途
底片掃瞄器	將類比膠捲影像轉換成數位影像保存或做其他輸出應用
Glite/Slite/ChemLux(凝膠影像分析系統)	供研究實驗室電泳膠片影像應用、蛋白質膠片應用、免疫研究應用及分子生物應用。
RapidScan 快檢讀取儀分析平台	呈色或螢光快篩試片之開發平台，與終端檢驗單位檢測診斷應用。
建材及工程	用於建築上之建材及與建築相關工程之業務。

2.主要產品之產製過程：

掃瞄器，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



(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、混凝土等，114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。

(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	114年				113年				115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	1,883	16.20	無	A公司	43,288	58.13	無	無相關資訊(註一)			
2	B公司	1,396	12.01	無	B公司	19,388	26.04	無				
3	其他	8,342	71.79		其他	11,790	15.83					
	進貨淨額	11,621	100.00		進貨淨額	74,466	100.00					

註一：截至年報刊印日前，尚無115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：

114年度本公司智慧商務相關產品及建材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	114 年				113 年				115 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	A 公司	11,048	21.55	無	A 公司	6,983	16.34	無	無相關資訊(註二)			
2	B 公司	10,015	19.53	無	B 公司	5,420	12.68	無				
3	C 公司	8,871	17.30	無	C 公司	4,880	11.42	無				
4	D 公司	8,113	15.82	無								
5	其他	13,224	25.80		其他	25,457	59.56					
	銷貨淨額	51,271	100.00		銷貨淨額	42,740	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 115 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：114 年銷貨收入占 10% 以上之客戶二年度變動不大，唯銷售額較去年同期增加。

三、最近二年度及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

115 年 3 月 31 日

年度		114 年底	113 年底	當年度截至 115 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	技術人員	7	7	7
	行政人員	17	18	17
	作業員	3	2	3
	合計	27	27	27
平均年歲		48.6	46.7	49.3
平均服務年資		11.17	10.81	11.74
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	5	6	5
	大 專	19	24	19
	高 中	3	4	3
	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/三節獎金制度化之實施。
- 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。
- 不定時舉辦員工旅遊及餐券發放。
- 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(如生日禮金、員工餐券…等)。
- 定期舉辦勞資會議，溝通員工意見

(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，本公司員工進修可區分以下項

目：

- 新進人員課程：新進人員到職 3 個月內，針對公司簡介、人事規章制度、職工福利、工作相關規則.....等說明。
- 專業訓練：各部門所需之專業訓練及符合主管機關要求進行之進修時數..等，增強人力競爭力。
- 產線人員訓練：包含產品技轉前之訓練，提供生產線技術員工所需之知識及必要機台操作說明....等。

114 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	5	89	39,690
內訓		4	4	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 114 年年度認列之確定提撥退休金成本為 974 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。本公司設置「勞工退休準備金監督管理委員會」，制定其組織章程辦法，定期監督管理退休金的申請以及提撥餘額是否足夠。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 114 年度認列之確定給付退休金成本為 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。

本公司重視員工權利，努力打造具人權保障之工作環境，強化永續治理與企業社會責任實踐，進一步促進員工福祉與公司整體聲譽，並建立完善之人權管理制度，以

落實聯合國《工商企業與人權指導原則》（UNGPs），並呼應《世界人權宣言》、《國際勞工組織核心勞工標準》等國際人權規範，於 114 年度訂定『人權政策管理辦法』，以資遵循。

(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」。

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，故於 114 年度訂定『誠信經營守則』，規範包含本公司董事、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，以提供員工具誠信文化之工作場所。

(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

本公司勞資關係之措施及規定，係依相關法令執行，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，113年依法令規定修訂『工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒規範』並在 113年11月8日董事會議上進行宣導相關法令規定，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. 114年3月7日經董事會通過『資通安全管控指引』，並修訂電子計算機循環內部控制制度及內部稽核制度。
- C. 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。
- D. 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。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	156,040	136,965	19,075	13.93
不動產、廠房及設備	222,385	225,092	(2,707)	(1.20)
非流動資產	255,761	277,369	(21,608)	(7.79)
資產總計	411,801	414,334	(2,533)	(0.61)
流動負債	145,000	104,407	40,593	38.88
非流動負債	23,591	35,061	(11,470)	(32.71)
負債總計	168,591	139,468	29,123	20.88
股 本	260,000	260,000	0	0.00
資本公積	39,971	39,971	0	0.00
權益總計	243,210	274,866	(31,656)	(11.52)
說 明：				
1、流動負債增加：主要係短期借款增加所致。				
2、非流動負債減少：主要係長期借款按月償還借款致長期借款減少所致。				
3、針對金額差異較大者已進行說明如上，並無因差異金額影響重大而需再說明未來因應計畫之情形。				

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	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)	變動分析
營業成本	22,368	30,421	(8,053)	(26.47)	2
營業毛利	28,903	12,319	16,584	134.62	3
營業費用	37,480	41,316	(3,836)	(9.28)	
營業淨損	(8,577)	(28,997)	(20,420)	(70.42)	4
營業外收入及支出	(567)	6,891	(7,458)	(108.23)	5
稅前淨損	(9,144)	(22,106)	(12,962)	(58.64)	
所得稅費用	2,985	26	2,959	11,380.77	
稅後淨損	(12,129)	(22,132)	(10,003)	(45.20)	6

(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增加 9,868 仟元，生醫也有小幅增加 3,928 仟元所致。
- 2、營業成本：主要係本期營業成本較去年同期減少主要係因為本期有存貨跌價回轉利益 8,794 仟元。
- 3、營業毛利：本期營業毛利較去年同期增加 16,584 仟元，主要係因為本期營收增加且營業成本減少，而營業成本減少主因為本期有存貨跌價回轉利益 8,794 仟元所致。
- 4、營業淨損：主要係本期營收較去年增加，營業成本有存貨跌價回轉利益 8,794 仟元及營業費用有效控管較去年同期減少所致。
- 5、營業外收入及支出：主要係本期淨外幣兌換損失 1,900 仟元及銀行利息支出 2,666 仟元，而去年同期為淨外幣兌換利益 4,590 仟元及銀行利息支出 2,095 仟元所致。
- 6、稅後淨損：本期稅後淨損較去年同期減少 10,003 仟元，主要係本期營收及毛利皆較去年同期增加所致。

(三)、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

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年度銷售目標及預期銷售數量。

公司各部門將依據所制訂之計畫及目標進行確認及控制，同時對影響計畫達成之相關因素制訂因應計畫，以確保目標能有效之達成。亦針對市場需求變動狀況，調整產品之行銷策略，並持續進行產品之優化、創新及加強產品之品質，增加產品之優勢及競爭力，以期擴大市場佔有率，提升公司獲利。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	(0.98)	(14.11)	93.05
現金流量允當比率(%)	0.00	15.86	(100.00)
現金再投資比率(%)	(0.42)	(4.12)	89.81

(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	
				投資計畫	理財計畫
50,918	(15,000)	(30,000)	5,918	-	若有不足將再以短期借款因應及進行私募

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 Electronics 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。	114年度本公司認列之投資利益為新台幣1,044仟元。其114年度之營業收入淨額為622仟元(美元)，營業淨利為34仟元(美元)，稅後淨利為34仟元(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。	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：本公司以浮動利率借入台幣資金，因而產生利率暴險，公司藉由維持一適當之浮動利率之台幣借款及存放美金定存來管理利率風險，並定期評估避險活動，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。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進行台幣借款，並以該不動產及美金定存分別向華南銀行及彰化銀行進行擔保及質押借款台幣，114年央行有小幅調升台幣借款利率以至借款利息有較去年小幅增加，但並無太大影響，而美金定存的利率雖較去年度呈小幅震盪，因本公司之資金大都存放美金定存，故利率變動對本公司之利息收入有些許之影響，但因美金定存利率遠高於台幣借款利率，故利息收入與利息支出相抵後，其影響金額不大，故利率的波動對本公司之損益無重大之影響。

2.匯率：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；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 114 年度認列已實現及未實現淨外幣兌換損失共計 1,900 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，114 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，僅有子公司因產品銷售不如預期，以致無多餘資金可以支付積欠母公司之款項，故導致應收關係人帳款逾正常授信期間而轉列資金貸與子公司共計 15,627 仟元；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：

本公司始終秉持「技術自主、核心研發」之企業信念。目前公司所擁有之各項關鍵技術，均源自研發團隊長期的深耕與自主開發，這不僅確保了本公司在影像與生醫領域的技術純粹性，更建立起堅實的競爭壁壘。為確保產品在利基市場與高成長賽道的長期競爭優勢，本公司將持續挹注研發資源。未來預計投入之研發費用，將穩定維持在年度營收之 10% 至 15% 水準。這項長期且穩定的資本投入，旨在驅動技術迭代並加速產品商用化進程。關於目前及未來具體之研發計劃、各階段進度及預計投入之研發費用明細，請參閱本年報第 57 頁之詳細說明。

(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埋情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

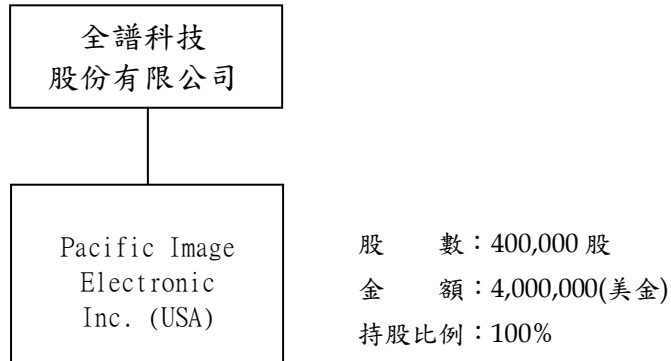
七、其他重要事項：無。

陸、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：

本公司及關係企業主要經營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、工程施作及智慧商務相關產品等相關業務，專注於本業之

經營，本公司 114 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、建材及工程及智慧商務相關產品。

5.各關係企業公司沿革：

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。

6.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%

7.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	1,214	808	406	622	34	34	0.08

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 114 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告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

本公司母子公司合併財務報告查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無。

三、其他必要補充說明事項
無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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
無。

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 115 年 3 月 31 日