商之器科技股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月十八日(星期四三)上午九時整

地點：台北市內湖路一段516號5樓(本公司會議室)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數為24,536,756股，佔本公司已發行股份總數32,000,000股之76.68%。

主席：董事長盤龍　　紀錄：陳廸智

出席：董事長盤龍、董事林俊堯、董事杜文瑋、獨立董事林星宏

列席：勤業眾信聯合會計師事務所李穗青會計師、志律法律事務所蔡佳蓁律師

宣布開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

一、一一三年度營業報告書，詳附件一。敬請 洽悉。

二、一一三年度審計委員會查核報告，詳附件二。敬請 洽悉。

三、修訂本公司「董事會議事規範」報告，修訂前後條文對照表詳附件三。敬請 洽悉。

四、修訂本公司「公司治理實務守則」報告，修訂前後條文對照表詳附件四。敬請 洽悉。

二、承認事項

第一案：董事會提

案　由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：(一)本公司一一三年度之營業報告書及財務報表經董事會編造完成，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所龔則立、李穗青會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及虧損撥補表送請審計委員會查核竣事。

(二)會計師查核報告書及上述財務報表，詳如附件五。

(三)提請　承認。

(本案無股東提問)

決　議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,536,756權(含電子投票54,093權)

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：23,646,871權 (含電子投票42,208權)	96.37%
反對權數：874權 (含電子投票874權)	0.01%
棄權及未投票權數：889,011權 (含電子投票11,011權)	3.62%
無效權數：0權 (含電子投票0權)	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案　由：一一三年度虧損撥補案，提請　承認。

說　明：(一)本公司一一三年度期初待彌補虧損74,067,749元，確定福利計畫再衡量數為新台幣410,974元，稅後淨利為新台幣2,140,692元，期末待彌補虧損為新台幣71,516,083元，虧損撥補表詳如附件六。

(二)提請　　承認。

(本案無股東提問)

決　議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,536,756權(含電子投票54,093權)

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：23,596,832權 (含電子投票42,169權)	96.17%
反對權數：910權 (含電子投票910權)	0.01%
棄權及未投票權數：939,014權 (含電子投票11,014權)	3.82%
無效權數：0權 (含電子投票0權)	0.00%

本案照原案表決通過。

三、討論事項及選舉事項

第一案：董事會提

案　由：修訂「公司章程」部分條文案，提請　討論。

說　明：(一)依金管證發字第1130385442號證券交易法第14條第6項規定之令，補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，爰修正本公司「公司章程第28條之1」。

(二)修訂前後條文對照表，詳如附件七。

(本案無股東提問)

決　議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,536,756權(含電子投票54,093權)

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：23,646,855權 (含電子投票42,192權)	96.37%
反對權數：887權 (含電子投票887權)	0.01%
棄權及未投票權數：889,014權 (含電子投票11,014權)	3.62%
無效權數：0權 (含電子投票0權)	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案　由：全面改選董事案，提請　選舉。

說　明：(一)本公司現任董事任期至一一四年六月二十一日屆滿，依法於本次股東常會全面改選。

(二)為提升公司治理及企業發展，本次股東常會擬依公司章程規定，選任董事九席(含獨立董事四席)，任期三年。任期自一一四年六月十八日起至一一七年六月十七日止，原任董事任期至本次股東會完成時止。

(三)本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。

(四)董事(含獨立董事)候選人名單如下

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數

董事	盤　龍	國立台北藝術大學 美術學系 博士 台灣大學管理學院 碩士在職專班 北京大學中國經濟 研究中心高級管理 人員工商管理碩士	本公司董事長	2,932,462
董事	林俊堯	文化大學	本公司董事 芙蓉坊股份有限公司 負責人 荷諺投資股份有限公司 負責人	3,003,000
董事	杜文瑋	台灣大學管理學院 碩士在職專班	本公司董事	519,422
董事	黃世貝	台灣大學臨床醫學 研究所 博士 台灣大學管理學院 在職專班 碩士	本公司董事 有勁生技股份有限公司醫學長 台大醫院主治醫師 敏盛醫院副院長 康聯診所院長	154,335
董事	鄭明媛	美國耶魯大學遺傳學博士 國立陽明大學醫學士	國立陽明大學醫學系副教授（已退休）	0
獨立董事	胡惠森	台灣大學管理學院 碩士在職專班	本公司獨立董事 森崴能源(股)公司董事/總經理 永崴投資控股(股)公司董事/總經理 富崴能源(股)公司董事長 富威電力(股)公司董事長 欣鑫天然氣(股)公司董事長 世豐電力(股)公司董事長 九崴電力(股)公司董事長	0

			家登精密(股)公司獨立董事 優你康(股)公司董事 立昌先進科技(股)公司董事	
獨立董事	林星宏	台灣大學管理學院碩士在職專班	本公司獨立董事 摩托羅拉寬頻事業部亞太區行銷總監 巨點科技(股)公司總經理 宏致電子(股)公司行銷業務副總 鴻呈實業(股)公司總經理	0
獨立董事	陳逸勛	台灣大學會計系畢業	上成會計師事務所會計師 大承千惠管理顧問有限公司董事	0
獨立董事	曾正忠	台灣大學管理學院碩士在職專班	本公司董事 台大創創中心執行長 台大創創學程/農藝系兼任教授 台灣飛利浦策略長兼品牌暨數位部門主管 元大創投副總經理	139,400

其中，林星宏為連續4屆獨董候選人，係考量其學經歷均優，加上經驗極為豐富能為本公司提供重要建言，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍需借重其專業之處,使其於行使獨立董事職責外，仍可發揮其專長，並給與董事會監督及提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。

(本案無股東提問)

選舉結果：

職稱	戶號或身份證字號	姓名	當選權數
董事	1	盤　龍	26,947,877權 (含電子投票24,731權)
董事	301	林俊堯	25,548,196權 (含電子投票21,322權)
董事	3	杜文瑋	24,235,703權 (含電子投票21,315權)

董事	247	黃世貝	23,626,634權 (含電子投票21,218權)
董事	A21046****	鄭明媛	22,618,786權 (含電子投票21,370權)
獨立董事	F12153****	胡惠森	22,505,136權 (含電子投票21,706權)
獨立董事	N12265****	林星宏	22,504,823權 (含電子投票21,393權)
獨立董事	A12189****	陳逸勛	22,359,954權 (含電子投票21,531權)
獨立董事	187	曾正忠	22,293,226權 (含電子投票23,782權)

四、臨時動議：無(本案無股東提問)

五、散會：同日上午九時二十五分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

附件一

商之器科技股份有限公司

一一三年度營業報告書

本公司深耕智慧醫療領域多年，除持續優化醫療院所影像儲傳系統、行動醫療，並積極發展AI加值應用平台。113年度合併營業收入為280,954仟元，較112年度206,146仟元增加74,808仟元，主係台大醫院新竹院區與台大癌醫PACS系統的汰換案於113年完工驗收；營業毛利113年度為177,962仟元，112年度為155,133仟元，毛利增加22,829仟元；毛利率113年及112年分別為63%及75%，主要台大醫院新竹院區與台大癌醫PACS系統的汰換案包含較高比率的硬體設備影響全年毛利率。合併營業費用113年及112年分別為174,664仟元及169,217仟元，增加5,447仟元。113年年度合併營業淨利3,298仟元，歸屬於本公司業主之稅後淨利為2,140仟元，每股淨利為0.07元。

一、113年度經營成果

(一)合併營業收入及獲利

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度	增(減)金額	變動比例%
合併營業收入淨額	280,954	206,146	74,808	36.29%
合併營業毛利	177,962	155,133	22,829	14.72
合併稅後歸屬本公司業主淨利（損）	2,140	(14,009)	16,149	(115.28%)

(二)合併財務收支及獲利能力

		113年度	112年度
財務結構(%)	負債占資產比率	43.99	36.93
	長期資金占固定資產比率	184.71	180.70
償債能力(%)	流動比率	129.13	138.32
	速動比率	113.89	136.32
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	0.77	(2.62)
	股東權益報酬率(%)	0.69	(4.47)
	基本每股盈餘（元）	0.07	(0.44)

(三) 預算執行情形:113年度合併營業收入達成率約91%。

二、114年營運計畫概要及研究發展展望

本公司近年來持續新增智慧及行動醫療產品，以新產品為成長動能，積極發展AI加值應用平台並整合行動醫療產品，受到主要醫療院所大力採用，並於111年3月協助國內龍頭台大醫院全院完成PACS系統的汰換，加上新產品行動醫療及AI平台持續優化，公司品牌效益已在業界闖出名號，114年除了與慈濟醫院擴大醫療軟體合作計劃，也推動大型醫學中心發展ESG服務方案。近年更是將研發成果轉換為成熟產品，推出不同的產品組合，除了PACS系統外，AI平台服務與業界AI服務商垂直深度整合，並透由客戶群進行水平服務擴展，提供AI加值服務及研發整合運用。

公司並以四大成長策略來提升營運績效：

1. 技術及產品優勢: 產品方案以ESG 為核心，強化節能減碳，主導醫療影像去光碟化的市場與應用平台，已於多家醫院導入，並擴及民眾手機運用。推出線上病歷釋出服務，協助民眾關注自主健康，適時取得醫療資源，促進社會永續發展。
2. AI為成長動能進入關鍵客戶，提升市場佔有率並進入新市場: 已於個別醫院使用針對單一病徵的醫療AI解決方案，朝向較大規模之使用，包含智慧醫療儀器與器材之導入及AI流程深度整合，以行動化及AI平台提升整體競爭力，並藉由3500家客戶群，提供AI加值服務及整合運用。在廣大醫院客戶中延伸相關服務與可能性。
3. 系統維護與功能升級持續成長 ： 本公司持續36年的品牌已在醫院建立起口碑，藉由新產品持續投入推廣資源以增長客戶並提升整體毛利率。
4. 藉由新產品突破傳統PACS市場份額界線：基於專業醫療影像能力所拓展的新應用，使更多未曾採用本公司PACS系統的醫院也能夠使用本公司的解決方案。透過新產品的開發與推廣，進一步拓展市場邊界，強化產品競爭力，並結合AI技術與行動醫療解決方案，提高醫院端的使用效益與市場滲透率。

負責人：　　經理人：　　會計主管：

附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所龔則立會計師及李穗青會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

商之器科技股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：林星宏

中　　華　　民　　國　　一一四　年　　三　　月　　六　日

附件三

商之器科技股份有限公司

董事會議事規範修訂前後條文對照表

原條文		修正後條文		說明
第十二條	已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重行召集。 前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	第十二條	已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重行召集。 前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限，故修正第一項文字。
第十三條	(前略) 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。	第十三條	(前略) 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。 董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第十條第二項規定。	配合「公開發行公司董事會議事辦法」修正，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第十條第三項規定。

第二十條	本規範訂立於民國九十八年六月二十四日。 第一次修正於民國九十九年六月二十四日。 第二次修正於民國一〇一年十二月十七日。 第三次修正於民國一〇八年六月二十六日。 第四次修正於民國一一一年十一月七日。	第二十條	本規範訂立於民國九十八年六月二十四日。 第一次修正於民國九十九年六月二十四日。 第二次修正於民國一〇一年十二月十七日。 第三次修正於民國一〇八年六月二十六日。 第四次修正於民國一一一年十一月七日。 第五次修正於民國一一三年十一月七日。	增訂修訂條文日期。

附件四

商之器科技股份有限公司

公司治理實務守則修訂前後條文對照表

原條文		修訂後條文		說明
		第十三條之三	本公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通。	一、增訂本條文。 二、為提升企業價值，公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，每年分析並更新資金成本、獲利能力、市場評價與公司治理，適當分配資源推動研發或人力資本投資等提升企業價值具體措施，並積極與股東及利害關係人互動，以提升企業價值及永續發展。
第五十一條	本守則訂立於民國一〇八年三月十二日。 第一次修訂於民國一一一年一月二十日。 第二次修訂於民國一一二年三月一十三日。	第五十一條	本守則訂立於民國一〇八年三月十二日。 第一次修訂於民國一一一年一月二十日。 第二次修訂於民國一一二年三月一十三日。 第三次修訂於民國一一三年十一月七日。	增訂修訂條文日期。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax :+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

商之器科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

商之器科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「商之器公司及子公司」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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及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，足以允當表達商之器公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與商之器公司及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，對商之器公司及子公司民國 113 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。

茲對商之器公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案收入之發生

由於行業特性，商之器公司及子公司之主要客戶多數係依照商業慣例於年底前進行驗收，本年度第四季認列之專案收入占商之器公司及子公司全年度專案收入 53%。商之器公司及子公司專案收入之認列係依據合約或客戶訂單辨識其履約義務，確認其滿足履約義務之條件為取得客戶簽回之驗收單。收入認列相關資訊，請參閱合併財務報表附註四及二十。由於商之器公司及子公司本年度第四季專案收入之金額重大，有關專案收入交易發生之真實性，將對商之器公司及子公司之合併財務績效產生重大影響，因是本年度將第四季專案收入之發生列為關鍵查核事項。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量商之器公司及子公司之專案收入認列政策，評估專案收入相關內部控制之設計及執行情形，並自第四季認列之專案收入明細抽選樣本執行細項測試，檢視其合約或客戶訂單及客戶簽回之驗收單等原始憑證，並測試收款情況，確認專案收入交易發生之真實性。

其他事項

商之器科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，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及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商之器公司及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商之器公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

商之器公司及子公司之治理單位（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，惟其目的非對商之器公司及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，以及使商之器公司及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商之器公司及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. 對於商之器公司及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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對商之器公司及子公司民國113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　龔則立

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1000028068號

會計師　李穗青

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1100356048號

中　華　民　國　114　年　3　月　6　日



商之器科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 223,863	40	$ 149,908	31
1140	合約資產－流動（附註四及二十）	11,506	2	16,530	4
1150	應收票據（附註四、七及二十）	871	-	1,907	-
1170	應收帳款（附註四、七及二十）	32,514	6	52,745	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、七、二十及二六）	642	-	676	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	204	-	111	-
130X	存貨（附註四及八）	35,076	7	1,456	-
1410	預付款項	1,103	-	1,842	-
1470	其他流動資產（附註四、十四及二七）	745	-	2,961	1
11XX	流動資產總計	306,524	55	228,136	47
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	13,655	2	12,036	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）	174,491	31	177,805	37
1755	使用權資產（附註四及十二）	8,189	1	10,169	2
1821	無形資產（附註四及十三）	207	-	353	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	8,249	2	12,547	3
1990	其他非流動資產（附註四及十四）	48,354	9	45,183	9
15XX	非流動資產總計	253,145	45	258,093	53
1XXX	資產總計	$ 559,669	100	$ 486,229	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十五及二七）	$ 70,000	12	$ 110,000	23
2130	合約負債－流動（附註四及二十）	38,877	7	5,523	1
2150	應付票據（附註十六）	2,973	1	1,953	-
2170	應付帳款（附註十六）	80,050	14	2,653	1
2200	其他應付款（附註十七）	38,879	7	38,133	8
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	4,890	1	4,946	1
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十五及二七）	244	-	239	-
2399	其他流動負債（附註十七）	1,451	-	1,476	-
21XX	流動負債總計	237,364	42	164,923	34
	非流動負債				
2527	合約負債－非流動（附註四及二十）	-	-	937	-
2540	長期借款（附註四、十五及二七）	2,832	1	3,074	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	31	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	3,385	1	5,281	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	2,599	-	5,352	1
2645	存入保證金	5	-	5	-
25XX	非流動負債總計	8,852	2	14,649	3
2XXX	負債總計	246,216	44	179,572	37
	權益（附註四及十九）				
	股本				
3110	普通股	320,000	57	320,000	66
3200	資本公積	72,427	13	72,427	15
	累積虧損				
3350	待彌補虧損	(71,516)	(13)	(74,067)	(15)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,458)	(1)	(10,703)	(2)
3420	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	(1,000)	-	(1,000)	(1)
3400	其他權益總計	(7,458)	(1)	(11,703)	(3)
31XX	權益總計	313,453	56	306,657	63
	負債與權益總計	$ 559,669	100	$ 486,229	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：盤龍



經理人：盤龍



會計主管：李淑蘭



商之器科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代碼		113年度 金額	113年度 %	112年度 金額	112年度 %
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	$ 280,954	100	$ 206,146	100
5000	營業成本（附註八及二一）	(102,916)	(37)	(51,207)	(25)
5900	營業毛利	178,038	63	154,939	75
5910	（未）已實現銷貨利益	(76)	-	194	-
5950	已實現營業毛利	177,962	63	155,133	75
	營業費用（附註四、七、十三、十八及二一）				
6100	推銷費用	(60,012)	(21)	(57,098)	(28)
6200	管理費用	(62,927)	(22)	(62,358)	(30)
6300	研究發展費用	(51,759)	(19)	(49,822)	(24)
6450	預期信用減損迴轉利益	34	-	61	-
6000	營業費用合計	(174,664)	(62)	(169,217)	(82)
6900	營業淨損	3,298	1	(14,084)	(7)
	營業外收入及支出（附註四、十、二一及二六）				
7100	利息收入	1,328	-	1,251	1
7010	其他收入	2,695	1	946	1
7020	其他利益及損失	(943)	-	(1,229)	(1)
7050	財務成本	(2,389)	(1)	(1,823)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	2,377	1	2,751	1
7000	營業外收入及支出合計	3,068	1	1,896	1

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年度 金　額	113年度 %	112年度 金　額	112年度 %
7900	稅前淨利（損）	$ 6,366	2	($ 12,188)	(6)
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(4,226)	(1)	(1,821)	(1)
8200	本年度淨利（損）	2,140	1	(14,009)	(7)
	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（附註四及十八）	514	-	43	-
8349	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅（附註四及二二）	(103)	-	1,660	1
		411	-	1,703	1
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（附註四）	4,245	1	(633)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	4,656	1	1,070	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 6,796	2	($ 12,939)	(6)
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 2,140	1	($ 14,009)	(7)
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		$ 2,140	1	($ 14,009)	(7)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 6,796	2	($ 12,939)	(6)
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		$ 6,796	2	($ 12,939)	(6)
	每股盈餘（虧損）（附註二三）				
9750	基　本	$ 0.07		($ 0.44)	
9850	稀　釋	$ 0.07		($ 0.44)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：盤　龍　經理人：盤　龍　會計主管：李淑蘭

商之器科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年度 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積	累積虧損	其他權益		
		股數（仟股）	金額		待彌補虧損	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	合計	權益總計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	32,000	$ 320,000	$ 72,427	($ 61,761)	($ 10,070)	($ 1,000)	($ 11,070)	$ 319,596
D1	112 年度淨損	-	-	-	(14,009)	-	-	-	(14,009)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,703	(633)	-	(633)	1,070
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	(12,306)	(633)	-	(633)	(12,939)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	32,000	320,000	72,427	(74,067)	(10,703)	(1,000)	(11,703)	306,657
D1	113 年度淨利	-	-	-	2,140	-	-	-	2,140
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	411	4,245	-	4,245	4,656
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	2,551	4,245	-	4,245	6,796
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	32,000	$ 320,000	$ 72,427	($ 71,516)	($ 6,458)	($ 1,000)	($ 7,458)	$ 313,453

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：盤　龍　　經理人：盤　龍　　會計主管：李淑蘭

商之器科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	$ 6,366	($ 12,188)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,158	14,040
A20200	攤銷費用	146	100
A20300	預期信用減損迴轉利益	(34)	(61)
A20900	財務成本	2,389	1,823
A21200	利息收入	(1,328)	(1,251)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(2,377)	(2,751)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(133)	(200)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	89	(34)
A23900	與關聯企業之未（已）實現利益	76	(194)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	25	13
A29900	未實現利息收入減少	(18)	(30)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	5,026	(2,654)
A31130	應收票據	1,055	1,415
A31150	應收帳款	20,271	1,582
A31200	存　　貨	(33,709)	(772)
A31230	預付款項	739	(66)
A31240	其他流動資產	2,216	85
A32125	合約負債	32,417	(5,082)
A32130	應付票據	1,020	(203)
A32150	應付帳款	77,397	(8,197)
A32180	其他應付款	824	6,915
A32230	其他流動負債	(25)	122
A32240	淨確定福利負債	(2,239)	(379)
A33000	營運產生之現金	124,351	(7,967)
A33300	支付之利息	(2,465)	(1,770)
A33500	支付之所得稅	(93)	(99)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	121,793	(9,836)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	($ 3,107)	($ 1,853)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	133	200
B03700	存出保證金增加	(3,166)	(11,275)
B04500	購置無形資產	-	(438)
B07500	收取之利息	1,328	1,251
B07600	收取之股利	614	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(4,198)	(12,115)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	35,000
C00200	短期借款減少	(40,000)	-
C01700	償還長期借款	(239)	(236)
C03100	存入保證金返還	-	(90)
C04020	租賃負債本金償還	(5,559)	(5,195)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(45,798)	29,479
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,158	262
EEEE	現金及約當現金淨增加	73,955	7,790
E00100	年初現金及約當現金餘額	149,908	142,118
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 223,863	$ 149,908

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：盤　龍　經理人：盤　龍　會計主管：李淑蘭

Deloitte.

勤業眾信
勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725 9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

商之器科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

商之器科技股份有限公司（以下簡稱「商之器公司」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達商之器公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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告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，與商之器公司保持超然獨立，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，對商之器公司民國 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對商之器公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

專案收入之發生

由於行業特性，商之器公司之主要客戶多數係依照商業慣例於年底前進行驗收，本年度第四季認列之專案收入占商之器公司全年度專案收入 57%。商之器公司專案收入之認列係依據合約或客戶訂單辨識其履約義務，確認其滿足履約義務之條件為取得客戶簽回之驗收單。收入認列相關資訊，請參閱個體財務報告附註四及十九。由於商之器公司本年度第四季專案收入之金額重大，有關專案收入交易發生之真實性，將對商之器公司之個體財務績效產生重大影響，因是本年度將第四季專案收入之發生列為關鍵查核事項。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量商之器公司之專案收入認列政策，評估專案收入相關內部控制之設計及執行情形，並自第四季認列之專案收入明細抽選樣本執行細項測試，檢視其合約或客戶訂單及客戶簽回之驗收單等原始憑證，並測試收款情況，確認專案收入交易發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估商之器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商之器公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

商之器公司之治理單位（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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對商之器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，以及使商之器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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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商之器公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於商之器公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成商之器公司查核意見。

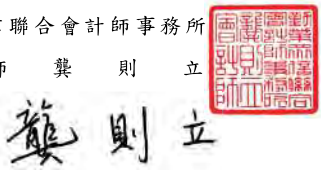
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對商之器公司民國 113 年度個體財務報告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　龔　則　立



會計師　李　穗　青



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中　華　民　國　114　年　3　月　6　日



商[illegible]公司

[illegible]

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 182,698	34	$ 104,597	22
1140	合約資產－流動（附註四及十九）	11,506	2	16,530	4
1150	應收票據（附註四、七及十九）	871	-	1,907	1
1170	應收帳款（附註四、七及十九）	31,812	6	52,745	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、七、十九及二五）	647	-	676	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	204	-	111	-
130X	存貨（附註四及八）	35,076	6	1,456	-
1410	預付款項	798	-	1,502	-
1470	其他流動資產（附註十三及二六）	201	-	2,915	1
11XX	流動資產總計	263,813	48	182,439	39
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	84,256	15	86,402	18
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二六）	133,768	24	135,712	29
1755	使用權資產（附註四及十一）	8,189	2	10,169	2
1821	無形資產（附註四及十二）	207	-	353	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	8,249	2	12,547	3
1990	其他非流動資產（附註十三）	48,265	9	45,099	9
15XX	非流動資產總計	282,934	52	290,282	61
1XXX	資產總計	$ 546,747	100	$ 472,721	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十四及二六）	$ 70,000	13	$ 110,000	23
2130	合約負債－流動（附註四及十九）	37,830	7	4,400	1
2150	應付票據（附註十五）	2,973	-	1,953	-
2170	應付帳款（附註十五）	80,050	15	2,653	1
2200	其他應付款（附註十六）	27,004	5	25,748	6
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）	4,890	1	4,946	1
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十四及二六）	244	-	239	-
2399	其他流動負債（附註十六）	1,451	-	1,476	-
21XX	流動負債總計	224,442	41	151,415	32
	非流動負債				
2527	合約負債－非流動（附註四及十九）	-	-	937	-
2540	長期借款（附註四、十四及二六）	2,832	1	3,074	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	31	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十一）	3,385	1	5,281	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十七）	2,599	-	5,352	1
2645	存入保證金	5	-	5	-
25XX	非流動負債總計	8,852	2	14,649	3
2XXX	負債總計	233,294	43	166,064	35
	權益（附註四及十八）				
	股本				
3110	普通股	320,000	58	320,000	68
3200	資本公積	72,427	13	72,427	15
	累積虧損				
3350	待彌補虧損	(71,516)	(13)	(74,067)	(16)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,458)	(1)	(10,703)	(2)
3420	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	(1,000)	-	(1,000)	-
3400	其他權益總計	(7,458)	(1)	(11,703)	(2)
3XXX	權益總計	313,453	57	306,657	65
	負債與權益總計	$ 546,747	100	$ 472,721	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盤 龍　　經理人：盤 龍　　會計主管：李淑蘭

商之[illegible]股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代　碼		113年度 金　額	113年度 %	112年度 金　額	112年度 %
4000	營業收入（附註四、十九及二五）	$ 260,941	100	$ 187,597	100
5000	營業成本（附註八及二十）	(102,530)	(39)	(50,436)	(27)
5900	營業毛利	158,411	61	137,161	73
5910	（未）已實現銷貨利益	(76)	-	194	-
5950	已實現營業毛利	158,335	61	137,355	73
	營業費用（附註四、七、十二、十七及二十）				
6100	推銷費用	(52,517)	(20)	(47,818)	(25)
6200	管理費用	(52,274)	(20)	(48,243)	(26)
6300	研究發展費用	(36,941)	(14)	(35,639)	(19)
6450	預期信用減損迴轉利益	34	-	61	-
6000	營業費用合計	(141,698)	(54)	(131,639)	(70)
6900	營業淨利	16,637	7	5,716	3
	營業外收入及支出（附註四、九、二十及二五）				
7100	利息收入	1,289	-	1,222	-
7010	其他收入	1,989	1	171	-
7020	其他利益及損失	(432)	-	(556)	-
7050	財務成本	(2,389)	(1)	(1,823)	(1)
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損失份額	(10,728)	(4)	(16,918)	(9)
7000	營業外收入及支出合計	(10,271)	(4)	(17,904)	(10)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年度 金　額	113年度 %	112年度 金　額	112年度 %
7900	稅前淨利（損）	$ 6,366	3	($ 12,188)	(7)
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(4,226)	(2)	(1,821)	(1)
8200	本年度淨利（損）	2,140	1	(14,009)	(8)
	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（附註四及十七）	514	-	43	-
8349	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅（附註四及二一）	(103)	-	1,660	1
		411	-	1,703	1
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（附註四）	4,245	2	(633)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	4,656	2	1,070	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 6,796	3	($ 12,939)	(7)
	每股盈餘（虧損）（附註二二）				
9750	基　本	$ 0.07		($ 0.44)	
9850	稀　釋	$ 0.07		($ 0.44)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盤　龍　經理人：盤　龍　會計主管：李淑蘭

商之器科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積	累積虧損	其他權益		
		股數（仟股）	金額		待彌補虧損	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	合計	權益總計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	32,000	$ 320,000	$ 72,427	($ 61,761)	($ 10,070)	($ 1,000)	($ 11,070)	$ 319,596
D1	112 年度淨損	-	-	-	(14,009)	-	-	-	(14,009)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,703	(633)	-	(633)	1,070
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	(12,306)	(633)	-	(633)	(12,939)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	32,000	320,000	72,427	(74,067)	(10,703)	(1,000)	(11,703)	306,657
D1	113 年度淨利	-	-	-	2,140	-	-	-	2,140
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	411	4,245	-	4,245	4,656
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	2,551	4,245	-	4,245	6,796
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	32,000	$ 320,000	$ 72,427	($ 71,516)	($ 6,458)	($ 1,000)	($ 7,458)	$ 313,453

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盤　龍　　經理人：盤　龍　　會計主管：李淑蘭

商之器科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	$ 6,366	($ 12,188)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	10,588	10,551
A20200	攤銷費用	146	100
A20300	預期信用減損迴轉利益	(34)	(61)
A20900	財務成本	2,389	1,823
A21200	利息收入	(1,289)	(1,222)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損失份額	10,728	16,918
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(133)	(200)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	89	(34)
A23900	與關聯企業之未（已）實現利益	76	(194)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	25	13
A29900	未實現利息收入減少	(18)	(30)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	5,026	(2,654)
A31130	應收票據	1,055	1,415
A31150	應收帳款	20,968	1,598
A31200	存　　貨	(33,709)	(772)
A31230	預付款項	704	(26)
A31240	其他流動資產	2,714	106
A32125	合約負債	32,493	(4,055)
A32130	應付票據	1,020	(203)
A32150	應付帳款	77,397	(8,197)
A32180	其他應付款	1,334	2,309
A32230	其他流動負債	(25)	122
A32240	淨確定福利負債	(2,239)	(379)
A33000	營運產生之現金	135,671	4,740
A33300	支付之利息	(2,465)	(1,770)
A33500	支付之所得稅	(93)	(99)
AAAA	營業活動之淨現金流入	133,113	2,871

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	($ 5,027)	($ 19,308)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,057)	(1,780)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	133	200
B03700	存出保證金增加	(3,166)	(11,456)
B04500	購置無形資產	-	(438)
B07500	收取之利息	1,289	1,222
B07600	收取之股利	614	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(9,214)	(31,560)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	35,000
C00200	短期借款減少	(40,000)	-
C01700	償還長期借款	(239)	(236)
C03100	存入保證金返還	-	(90)
C04020	租賃負債本金償還	(5,559)	(5,195)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(45,798)	29,479
EEEE	現金及約當現金淨增加	78,101	790
E00100	年初現金及約當現金餘額	104,597	103,807
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 182,698	$ 104,597

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盤　龍　經理人：盤　龍　會計主管：李淑蘭

附件六

商之器科技股份有限公司

一一三年度虧損撥補表

單位:新台幣元

摘要	金額	備註
期初待彌補虧損	(74,067,749)	
加: 確定福利計劃再衡量數	410,974	
加：本期淨利	2,140,692	
期末待彌補虧損	(71,516,083)	

負責人：　　經理人：　　會計主管：

附件七

商之器科技股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

原條文		修訂後條文		修訂理由及依據
第二十八條之1：	本公司年度如有獲利，應提撥不得低於百分之一為員工酬勞，董事酬勞不得高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依前述比例提撥。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。 第一項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議	第二十八條之1：	本公司年度如有獲利，應提撥不得低於百分之一為員工酬勞，<u>其中優先提撥不低於千分之三作為基層員工分派酬勞，</u>董事酬勞不得高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依前述比例提撥。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。 第一項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二	依金管證發字第1130385442 號證券交易法第14條第6項規定之令，補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。

	行之，並報告股東會。		以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	
第三十三條： 本章程訂立於民國七十七年一月十四日。第一次修正於民國七十八年五月十五日…略。第二十二次修正於民國一一三年六月二十日。	本章程訂立於民國七十七年一月十四日。第一次修正於民國七十八年五月十五日…略。第二十二次修正於民國一一三年六月二十日。	第三十三條： 本章程訂立於民國七十七年一月十四日。第一次修正於民國七十八年五月十五日…略。第二十二次修正於民國一一三年六月二十日。	本章程訂立於民國七十七年一月十四日。第一次修正於民國七十八年五月十五日…略。第二十二次修正於民國一一三年六月二十日。<u>第二十三次修正於民國一一四年六月十八日。</u>	增訂修改日期。