全譜科技股份有限公司103年股東常會議事錄

時　　間：103年6月18日(星期三)上午九時整

地　　點：新北市汐止區大同路一段239號R2樓(台灣科學園區)

出　　席：出席股東及股東代理人代表之股份總數24,064,276股,佔本公司已發行股份總數41,114,627股之58.52%。

列　　席：葉青樺會計師、施中川律師

主　　席：高偉超　　記錄：蔡彩華

一、宣佈開會：出席股東代表股份總額已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)、102年度營業報告(請參閱附件)，敬請　洽悉。。

(二)、監察人102年度決算表冊審查報告(請參閱附件)，敬請　洽悉。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案　由：102年度營業報告書及財務報表。

說　明：一、本公司董事會造送102年度個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及關係企業合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表等財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞會計師及陳錦章會計師查核簽證完成，併同營業報告書送請監察人查核竣事。

二、本公司民國102年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表請參閱附件。

三、敬請　承認。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案(董事會提)

案　由：102年度盈虧撥補案。

說　明：一、102年度盈虧撥補表，業經103年3月21日董事會決議通過。

二、本公司102年度稅後淨利為新台幣2,194,717元，加上期初IFRS調整後之待彌補虧損金額新台幣100,752,543元，102年度期末待彌補虧損金額為98,557,826元。

三、本公司102年度盈虧撥補表，請參閱附件。

四、敬請　承認。。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、 討論及選舉事項：

第一案（董事會提）

案　由：修訂『取得或處份資產處理程序』案。

說　明：一、依據金管證發字第 1020053073 號函令規定，修訂本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件。

二、敬請　討論。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案　由：全面改選董事（含獨立董事 2 席）及監察人案。

說　明：一、本公司董事、監察人任期至 103 年 6 月 27 日屆滿，依本公司章程規定，本公司設董事五至七人，監察人三人，本次擬選任董事五人(含獨立董事二人)及監察人三人。

二、新任董事、監察人任期三年，其任期自 103 年 6 月 28 日至 106 年 6 月 27 日止。

三、獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。本次獨立董事候選人名單如下表，業已依規定於 103 年 5 月 2 日經董事會審核通過。

獨立董事候選人名單：

姓名	楊文中	陳博光
學歷	國校畢	1. 台大醫學院醫科畢 2. 東京醫科大學醫學博士
經歷	1. 信怡(股)公司總經理 2. 新台灣水晶燈(股)公司總經理	1. 台大醫院骨科主治醫師 2. 台大醫學院名譽教授 3. 亞太骨科醫學會理事長 4. 桃園敏盛醫院副總裁
持有股數	0 股	0 股

四、本次選舉案依本公司之『董事及監察人選舉辦法』為之，請參閱議事手冊。

選舉結果如下：

董事

順序	戶號/身份證字號	戶名	當選權數
1	000010	三德觀光大飯店股份有限公司 代表人：高偉超	40,798,228
2	000010	三德觀光大飯店股份有限公司 代表人：高黃春枝	39,612,150
3	000003	王台興	39,610,357

獨立董事

順序	戶號/身份證字號	戶名	當選權數
1	H100***949	陳博光	1,000
2	K101***280	楊文中	1,000

監察人

順序	戶號/身份證字號	戶名	當選權數
1	000053	高韻清	24,004,547
2	A122***599	黃永烈	24,004,547
3	Y100***369	劉必震	24,004,547

第三案（董事會提）

案　由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，謹提請　討論。

說　明：一、依公司法第 209 條規定，「董事為自己或為他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、考量本年（103）新選任之董事人選中，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會同意，本公司新選任之董事有上述情事時，在未損及公司利益之情形下，同意解除該董事及其代表人之競業行為限制。

三、謹提請　討論。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午 9 時 21 分，主席宣佈散會，經全體出席股東無異議通過。

102 年度營業報告

1、102 年度營業報告

(1)、營業計劃實施成果

102 年度合併營業收入為新台幣 141,993 仟元，合併稅後淨利為新台幣 2,195 仟元，而 101 年度合併營業收入為新台幣 123,021 仟元，合併稅後淨損為新台幣 100,288 仟元。在合併營業收入方面，102 年度較 101 年度增加 18,972 仟元，增加比率為 15.42%，102 年度合併營業毛利較 101 年度增加 29,260 仟元，增加比率為 146.28%，102 年度合併淨外幣兌換利益為 4,228 仟元，而 101 年度合併淨外幣兌換損失為 2,288 仟元，102 年度之合併淨外幣兌換損益較 101 年度增加 6,516 仟元，且因 102 年出售平鎮廠之處分利益為 69,135 仟元，以致稅合併後淨利部份，102 年度較 101 年度增加 102,483 仟元。分析如下：

單位:新台幣仟元

項目	102 年度	101 年度	增(減)數	成長率(%)
銷貨收入	141,993	123,021	18,972	15.42
銷貨成本	132,736	143,024	(10,288)	(7.19)
營業毛利	9,257	(20,003)	29,260	146.28
營業費用	83,908	76,475	7,433	9.72
營業淨損	(74,651)	(96,478)	(21,827)	(22.62)
營業外收入及支出	81,580	(1,080)	82,660	7,653.70
稅前淨利(損)	6,929	(97,558)	104,487	107.10
所得稅費用	4,734	2,730	2,004	73.41
稅後淨利(損)	2,195	(100,288)	102,483	102.19

(2)、102 年度預算執行情形

本公司 102 年度並未公開財務預測。

2、103 年展望報告

展望一百零三年度，公司有兩個主要的營運方針如下:

(1)、維持掃描器原有的營業收入：

A. 加強與既有客戶的互動：目前市場仍以歐/美為主，日本新客戶整體的銷售佔比仍低，公司除不斷與客戶互動，了解產品的品質問題並即時修正外，同時推出新產品讓客戶刺激市場的銷售，去年新導入的 PrimeFilm X 系列產品在今年已陸續上市。

B. 擴展既有掃描器在不同領域的應用：除了在既有的底片市場外，目前也積極找尋不同的應用，如牙醫 X 光片/生物病理切片/8 釐米影片/支票防偽影像 …等的掃描器，這些產品已在去年年底陸續上市或持續開發中。

(2)、提高生物醫學產品的營收比重：

因底片掃描器市場難有大的成長，分子生物領域在人類基因解碼之後勢必有很大的新機會，延續公司在影像掃描器所建立的核心技術，認為生物醫學是公司核心技術能有所發揮及貢獻的領域，較長的產業週期適合我們這樣技術累積型的公司。

A. 持續深耕生物研究市場：這是公司過去所投入較多的部分，透過技術、經驗的累積及產品的差異化，公司在凝膠成像系統(Gel Documentation System)的技術已開始受到市場的注意，從去年開始已陸續有多家業界的廠商主動與我們合作 OEM/ODM，此模式將為公司帶來較大之營業收入。

B. 開始進入臨床診斷市場：此市場才是真正能對公司產生較大營收成長的市場，透過自身技術的累積及與學術及業界技術合作開發的臨床診斷平台，初期的應用主要設定為動/植物及環境，目前「呈色式生物晶片」已開始販售，接著進行「螢光生物晶片」及「免標示生物晶片(Label-Free Bio Chip)」的開發，除了儀器本身之外，真正的獲利模式來自耗材，公司正透過與生化試劑的廠商策略合作方式開始踏入耗材的市場。

基本上103年度仍是照著公司既定的策略目標前進，持續加速產業的轉型，仍是在投資的階段，在市場推展及研發支出上仍會有較大的支出，希望透過這樣的紮根動作能帶來公司長遠成長的來源。

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司102年度營業報告書、個體財務報表、盈虧撥補議案及關係企業合併財務報表等;其中個體財務報表及關係企業合併財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、盈虧撥補議案及關係企業合併財務報表經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此　致

全譜科技股份有限公司 103 年股東會

監察人　　劉必震

監察人　　三德投資（股）公司
法人代表人：黃永烈

監察人　　高韻清

中　華　民　國　1　0　3　年　3　月　2　1　日

會計師查核報告

全譜科技股份有限公司　公鑒：

全譜科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司 Pacific Image Electronics Inc.民國 101 年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其民國 101 年度有關投資 Pacific Image Electronics Inc.長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 101 年 12 月 31 日對 Pacific Image Electronics Inc.之長期股權投資之金額為新台幣 4,893 仟元，占資產總額之 1%，民國 101 年度對 Pacific Image Electronics Inc.之投資損失為新台幣 13,565 仟元，占稅前淨損之 15%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

全譜科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔡　美　貞　　會計師　陳　錦　章

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　103　年　3　月　21　日

全譜科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 58,007	12	$ 51,181	14	$ 103,913	21
1150	應收票據（附註四及八）	31	-	8	-	46	-
1170	應收帳款（附註四及八）	3,274	1	10,041	3	7,765	2
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二六）	39,745	8	21,930	6	53,287	11
1200	其他應收款－關係人（附註八及二六）	17,790	3	33,095	9	15,611	3
130X	存貨（附註四、九及二一）	46,983	9	50,074	14	88,421	18
1470	其他流動資產（附註十三）	3,033	1	7,166	2	2,802	1
11XX	流動資產總計	168,863	34	173,495	48	271,845	56
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）	1,125	-	6,289	2	289	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	5,253	1	5,050	1	19,146	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）	295,315	60	151,799	42	161,068	33
1780	無形資產（附註四及十二）	532	-	1,135	-	1,695	-
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	20,405	4	21,625	6	28,767	6
1990	其他非流動資產（附註十三及十八）	4,103	1	4,123	1	4,012	1
15XX	非流動資產總計	326,733	66	190,021	52	214,977	44
1XXX	資產總計	$ 495,596	100	$ 363,516	100	$ 486,822	100
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據（附註十五）	$ 6,422	1	$ 7,502	2	$ 22,462	5
2170	應付帳款（附註十五）	3,093	1	5,022	1	5,442	1
2200	其他應付款（附註十六）	11,318	2	16,656	5	15,443	3
2300	其他流動負債（附註十六）	1,550	1	909	-	1,045	-
21XX	流動負債總計	22,383	5	30,089	8	44,392	9
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十四及二七）	138,000	28	-	-	-	-
2550	負債準備－非流動（附註四及十七）	4,241	1	1,460	1	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	1,037	-	-	-	-	-
2600	其他非流動負債（附註十六）	1,449	-	366	-	9,431	2
25XX	非流動負債總計	144,727	29	1,826	1	9,431	2
2XXX	負債總計	167,110	34	31,915	9	53,823	11
	權益（附註十九）						
	股本						
3110	普通股股本	411,146	83	411,146	113	411,146	85
3200	資本公積	5,234	1	5,234	1	5,234	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	15,528	3	15,528	4	15,528	3
3320	特別盈餘公積	703	-	703	-	703	-
3350	待彌補虧損	(98,558)	(20)	(100,480)	(27)	388	-
3300	保留盈餘總計	(82,327)	(17)	(84,249)	(23)	16,619	3
3400	其他權益	(5,567)	(1)	(530)	-	-	-
3XXX	權益總計	328,486	66	331,601	91	432,999	89
	負債與權益總計	$ 495,596	100	$ 363,516	100	$ 486,822	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		102年度 金額	102年度 %	101年度 金額	101年度 %
4100	銷貨收入（附註四、二十及二六）	$ 125,064	100	$ 79,047	100
5110	銷貨成本（附註四、九、十七及二一）	(138,147)	(110)	(112,162)	(142)
5900	營業毛損	(13,083)	(10)	(33,115)	(42)
5910	與子公司之未實現利益	(1,205)	(1)	(366)	(1)
5920	與子公司之已實現利益	122	-	9,431	12
5950	已實現營業毛損	(14,166)	(11)	(24,050)	(31)
	營業費用（附註四、二一及二六）				
6100	推銷費用	(14,380)	(12)	(11,614)	(15)
6200	管理費用	(17,736)	(14)	(20,514)	(26)
6300	研究發展費用	(30,258)	(24)	(21,705)	(27)
6000	營業費用合計	(62,374)	(50)	(53,833)	(68)
6900	營業淨損	(76,540)	(61)	(77,883)	(99)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	8,536	7	664	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	73,070	58	(2,294)	(3)
7050	財務成本（附註二一）	(690)	-	(1)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	76	-	(13,566)	(17)
7000	營業外收入及支出合計	80,992	65	(15,197)	(19)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		102年度 金額	102年度 %	101年度 金額	101年度 %
7900	稅前淨利（損）	$ 4,452	4	($ 93,080)	(118)
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(2,257)	(2)	(7,208)	(9)
8200	本期淨利（損）	2,195	2	(100,288)	(127)
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	127	-	(530)	-
8325	備供出售金融資產未實現損失	(5,164)	(4)	-	-
8360	確定福利之精算損失	(273)	-	(580)	(1)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(5,310)	(4)	(1,110)	(1)
8500	本期綜合損益總額	($ 3,115)	(2)	($ 101,398)	(128)
	每股盈餘（附註二三）				
	來自繼續營業單位				
9710	基本	$ 0.05		($ 2.44)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：待彌補虧損	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目：備供出售金融商品未實現損益	權益總額
A1	101 年 1 月 1 日餘額	41,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	$ 388	$ -	$ -	$ 432,999
D1	101 年度淨損	-	-	-	-	-	(100,288)	-	-	(100,288)
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(580)	(530)	-	(1,110)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	41,115	411,146	5,234	15,528	703	(100,480)	(530)	-	331,601
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	2,195	-	-	2,195
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(273)	127	(5,164)	(5,310)
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	41,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	($ 98,558)	($ 403)	($ 5,164)	$ 328,486

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	$ 4,452	($ 93,080)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	12,272	13,408
A20200	攤銷費用	865	894
A20900	財務成本	690	1
A21200	利息收入	(181)	(177)
A22400	採用權益法認列之子公司（利益）損失之份額	(76)	13,566
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(69,033)	6
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	9,355
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益（損失）	1,205	366
A24000	聯屬公司間已實現銷貨損失（利益）	(122)	(9,431)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(257)	1,763
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(23)	38
A31150	應收帳款	(10,934)	27,751
A31180	其他應收款	15,396	(17,462)
A31200	存　　貨	3,091	28,992
A31230	預付退休金	(1,352)	(52)
A31240	其他流動資產	4,042	(4,452)
A32130	應付票據	(1,080)	(14,960)
A32150	應付帳款	(1,929)	(420)
A32180	其他應付款	(5,338)	1,213
A32200	負債準備	3,422	1,460
A32230	其他流動負債	-	(136)
A33000	營運產生之現金	(44,890)	(41,357)
A33100	收取之利息	181	177
A33300	支付之利息	(690)	(1)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(45,399)	(41,181)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	$ -	($ 6,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	174,229	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(260,984)	(4,145)
B03700	存出保證金（增加）減少	(42)	29
B07100	預付設備款減少（增加）	1,141	(668)
B04500	購置無形資產	(262)	(334)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(85,918)	(11,118)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	138,000	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	138,000	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	143	(433)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	6,826	(52,732)
E00100	期初現金及約當現金餘額	51,181	103,913
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 58,007	$ 51,181

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

會計師查核報告

全譜科技股份有限公司　公鑒：

全譜科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Pacific Image Electronics, Inc.之 101 年度財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Pacific Image Electronics, Inc.財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，Pacific Image Electronics, Inc.民國 101 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 61,244 仟元，占合併資產總額之 16.78%，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 Pacific Image Electronics, Inc.之營業收入淨額為新台幣 59,228 仟元，占該年度合併營業收入淨額之 48.14%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

全譜科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔡　美　貞　　會計師　陳　錦　章

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　103　年　3　月　21　日

全譜科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 67,941	14	$ 57,335	16	$ 112,204	23
1150	應收票據（附註八）	31	-	8	-	46	-
1170	應收帳款（附註八）	17,408	3	32,221	9	19,137	4
1200	其他應收款（附註八）	534	-	588	-	651	-
130X	存貨（附註九及二十）	60,686	12	56,454	15	124,405	26
1470	其他流動資產（附註十二）	2,973	1	7,048	2	2,660	1
11XX	流動資產總計	149,573	30	153,654	42	259,103	54
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註七）	1,125	-	6,289	2	289	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二六）	295,315	60	151,826	42	161,100	34
1780	無形資產（附註十一）	532	-	1,135	-	1,695	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	44,780	9	47,761	13	51,401	11
1900	其他非流動資產（附註十二及十七）	4,337	1	4,317	1	4,765	1
15XX	非流動資產總計	346,089	70	211,328	58	219,250	46
1XXX	資產總計	$ 495,662	100	$ 364,982	100	$ 478,353	100
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據（附註十四）	$ 6,422	1	$ 7,502	2	$ 22,462	5
2170	應付帳款（附註十四）	3,093	1	6,446	2	5,648	1
2200	其他應付款（附註十五）	12,833	3	16,974	5	15,827	3
2300	其他流動負債（附註十五）	1,550	-	999	-	1,417	-
21XX	流動負債總計	23,898	5	31,921	9	45,354	9
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三及二六）	138,000	28	-	-	-	-
2550	負債準備－非流動（附註十六）	4,241	1	1,460	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	1,037	-	-	-	-	-
25XX	非流動負債總計	143,278	29	1,460	-	-	-
2XXX	負債總計	167,176	34	33,381	9	45,354	9
	歸屬於本公司業主之權益（附註十八）						
	股本						
3110	普通股股本	411,146	83	411,146	113	411,146	86
3200	資本公積	5,234	1	5,234	1	5,234	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	15,528	3	15,528	4	15,528	4
3320	特別盈餘公積	703	-	703	-	703	-
3350	待彌補虧損	(98,558)	(20)	(100,480)	(27)	388	-
3300	保留盈餘總計	(82,327)	(17)	(84,249)	(23)	16,619	4
3400	其他權益	(5,567)	(1)	(530)	-	-	-
3XXX	權益總計	328,486	66	331,601	91	432,999	91
	負債與權益總計	$ 495,662	100	$ 364,982	100	$ 478,353	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		102年度 金額	102年度 %	101年度 金額	101年度 %
4100	銷貨收入（附註十九）	$ 141,993	100	$ 123,021	100
5110	銷貨成本（附註九、十七及二十）	(132,736)	(94)	(143,024)	(116)
5900	營業毛利（損）	9,257	6	(20,003)	(16)
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	(23,143)	(16)	(21,760)	(18)
6200	管理費用	(30,507)	(22)	(33,010)	(27)
6300	研究發展費用	(30,258)	(21)	(21,705)	(17)
6000	營業費用合計	(83,908)	(59)	(76,475)	(62)
6900	營業淨損	(74,651)	(53)	(96,478)	(78)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	9,009	6	1,215	1
7020	其他利益及損失（附註二十）	73,261	52	(2,294)	(2)
7050	財務成本（附註二十）	(690)	-	(1)	-
7000	營業外收入及支出合計	81,580	58	(1,080)	(1)
7900	稅前淨利（損）	6,929	5	(97,558)	(79)
7950	所得稅費用（附註二一）	(4,734)	(3)	(2,730)	(2)
8200	本期淨利（損）	2,195	2	(100,288)	(81)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度 金　　額	102年度 %	101年度 金　　額	101年度 %
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ 127	-	($ 530)	-
8325	備供出售金融資產未實現損失	(5,164)	(4)	-	-
8360	確定福利計畫精算損失	(273)	-	(580)	(1)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(5,310)	(4)	(1,110)	(1)
8500	本期綜合損益總額	($ 3,115)	(2)	($ 101,398)	(82)
	每股盈餘（附註二二）				
	來自繼續營業單位				
9710	基　本	$ 0.05		($ 2.44)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：待彌補虧損	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目：備供出售金融商品未實現損益	權益總額
A1	101 年 1 月 1 日餘額	41,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	$ 388	$ -	$ -	$ 432,999
D1	101 年度淨損	-	-	-	-	-	(100,288)	-	-	(100,288)
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(580)	(530)	-	(1,110)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	41,115	411,146	5,234	15,528	703	(100,480)	(530)	-	331,601
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	2,195	-	-	2,195
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(273)	127	(5,164)	(5,310)
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	41,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	($ 98,558)	($ 403)	($ 5,164)	$ 328,486

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	$ 6,929	($ 97,558)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	12,300	13,426
A20200	攤銷費用	865	894
A20900	財務成本	690	1
A21200	利息收入	(210)	(193)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(69,033)	6
A23700	存貨跌價及呆滯損失	279	4,682
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	330	(1,845)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(23)	38
A31150	應收帳款	14,809	(13,078)
A31180	其他應收款	54	(3)
A31200	存　　貨	(4,510)	63,379
A31240	其他流動資產	2,747	(3,888)
A32130	應付票據	(1,079)	(14,960)
A32150	應付帳款	(3,353)	798
A32180	其他應付款	(4,142)	1,147
A32200	負債準備	2,781	1,460
A32230	其他流動負債	551	(418)
A33000	營運產生之現金	(40,015)	(46,112)
A33100	收取之利息	210	193
A33300	支付之利息	(690)	(1)
A33500	支付之所得稅	(22)	(24)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(40,517)	(45,944)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(6,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	174,229	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(260,984)	(4,160)
B03700	存出保證金（增加）減少	(100)	29
B04500	購置無形資產	(262)	(334)
B07200	預付設備款減少（增加）	1,140	(668)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(85,977)	(11,133)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度	101年度
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	$138,000	$ -
CCCC	融資活動之淨現金流入	138,000	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(900)	2,208
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	10,606	(54,869)
E00100	期初現金及約當現金餘額	57,335	112,204
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 67,941	$ 57,335

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

董事長：高偉超　　經理人：曾治元　　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司

102 年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初金額	(100,494,629)
採用 TIFRS 調整數	15,221
調整後期初未分配盈餘	(100,479,408)
加：本年度稅後其他綜合損益-精算(損)益列入保留盈餘	(273,135)
調整後未分配盈餘	(100,752,543)
加：本年度稅後淨利(損)	2,194,717
減:提列法定盈餘公積	0
期末待彌補虧損金額	(98,557,826)

董事長：高偉超　經理人：曾治元　會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司
取得或處份資產處理程序
修訂前後條文對照表

條文	修正條文	現行條文	說明
第二條	本準則所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。 (後略)	本準則所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。 (後略)	配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，且修改第二款，以資明確。
第四條	作業程序： (一)本公司取得或處分長、短期有價證券投資之作業程序，請詳『長短期投資管理辦法』之相關規定。 (二) 本公司取得或處份不動產及設備之作業程序，請詳『固定資產管理辦法』之相關規定。 (三) 取得或處分會員證、無形資產之作業程序： 1.交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。 (後略)	作業程序： (一)本公司取得或處分長、短期有價證券投資之作業程序，請詳『長短期投資管理辦法』之相關規定。 (二) 本公司取得或處份不動產及其他固定資產之作業程序，請詳『固定資產管理辦法』之相關規定。 (三) 取得或處分會員證、無形資產之作業程序： 1.交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。 (後略)	考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，且政府機構辦理招標時，業依相關規定估定標售底價，價格遭操縱之可能性較低，又現行公司與政府機構之不動產交易，已無需取具專家意見，故為衡平考量，爰參照第九條規定，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。

第五條	公告申報程序： (一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。 1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。 2.進行合併、分割、收購或股份受讓。 3.從事衍生性商品交易損失達本公司『從事衍生性商品處理程序』規定之全部或個別契約損失上限金額。 4.除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額、或一年內累積	公告申報程序： (一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。 1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。 2.進行合併、分割、收購或股份受讓。 3.從事衍生性商品交易損失達本公司『從事衍生性商品處理程序』規定之全部或個別契約損失上限金額。 4.除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處	查國內貨幣市場基金運用於銀行存款、附買回交易及短期票券之比例極高，特性明顯與股票型基金、債券型基金或其他類型基金不同，復考量公司投資國內貨幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍，爰修正第一項第一款及第四款第三目規定。

	取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。 (2)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 (3)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (後略)	分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。 (2)買賣附買回、賣回條 件之債券。 (3)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (後略)	
第六條	資產估價程序： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二	資產估價程序： 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實	配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。

	十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。 (後略)	收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。 (後略)	
第十條	(前略) 關係人、子公司應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。	(前略) 關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	一、 按我國公開發行公司適用國際財務報導準則係採分階段方式逐步導入，證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，有關關係人及子公司之認定，應依本會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之。 二、我國採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，惟考量取得或處分資產之風險係由取得或處分公司承擔，關係人交易之重大性金額宜以公司本身之規模評估，增訂明定本程序有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。

			三、配合國際財務報導準則之採用，暨公開發行股票公司股務處理準則第十四條取消股票固定面額為新臺幣十元之規定。
第十一條	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，</u>執行單位應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (後略)	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (後略)	公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第三十條規定免予公告，為衡平考量，爰修正第一項序文，規範前開事項得免檢具第一項各款資料提交董事會通過及監察人承認，而依公司所定處理程序之核決權限辦理。