

# 全譜科技股份有限公司 105 年股東常會議事錄



時間：105 年 6 月 16 日(星期四)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 22,240,232 股, 佔本公司已發行股份總數 41,114,627 股之 54.09%。

列席：葉青樺會計師、施中川律師

出席董事：高偉超董事、王台興董事

出席監察人：黃永烈

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)、104 年度營業報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。。

(二)、監察人 104 年度決算表冊審查報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(三)、報告本公司截至 105 年 5 月 31 日止之自結損益，累積虧損為新台幣 212,506 仟元，已達本公司實收資本額 411,146 仟元之二分之一，僅此依公司法第 211 條規定向股東報告。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：104 年度營業報告書及財務報表。

說明：一、本公司董事會造送 104 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陳錦章會計師及黃裕峰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 104 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：104 年度虧損撥補案。

說 明：一、104 年度虧損撥補表，業經 105 年 3 月 18 日董事會決議通過。

二、本公司 104 年度稅後淨損為新台幣 40,513,118 元，加上本年度稅後其他綜合損益 488,837 元及期初待彌補虧損金額新台幣 157,912,905 元，104 年度期末待彌補虧損金額為 198,914,860 元。

三、本公司 104 年度虧損撥補表，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、討論事項：

### 第一案(董事會提)

案 由：修訂公司章程案。

說 明：一、依據 104 年 5 月 20 日總統華總一義字第 10400058161 號令修正公佈公司法第 235、240 條條文，並增訂 235-1 條條文，因盈餘屬股東專有之權利，故刪除員工紅利屬盈餘分派一部份之相關規定，修訂本公司章程部份條文，公司章程修訂前後條文對照表請參閱附件。

二、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。

### 第二案(董事會提)

案 由：本公司擬辦理減資彌補虧損案。

說 明：一、本公司為改善公司體質及財務資本結構，擬辦理減資以彌補累積虧損，公司資本減輕後，每股淨值將可回升，以利公司未來之營運發展。

二、依本公司虧損撥補表所載，截至 104 年 12 月 31 日累積虧損為新台幣 198,914,860 元，擬辦理減資新台幣 198,914,860 元，減資比率 48.380558%（每仟股減少 483.80558 股，每仟股換發 516.19442 股），銷除已發行股份 19,891,486 股，每股新台幣面額 10 元，減資後實收資本總額為新台幣 212,231,410 元，共 21,223,141 股，每股面額新台幣 10 元。

三、本案俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂減資換股基準日，按減資換股基準日股東名簿記載之股東持股比例銷除股份，減資後未滿一股之畸零股依面額改發放現金至元為止(元以下全數捨去)，其股份並授權董事長洽特定人以面額認購之。

四、減資後換發之新股採無實體發行。

五、本案減資相關之減資基準日、換發股票作業計劃、減資換股基準日及其他減資相關事宜，俟本年度股東常會通過並呈奉主管機關核准後，由董事會另行訂定並公告。

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(105)證保法字第1051001197號來函，補充說明如下：

1、本次減資緣由：為改善公司體質及財務資本結構，擬辦理減資以彌補累積虧損，公司資本減輕後，每股淨值將可回升，以利公司未來之營運發展。

2、健全營運計劃書及落實執行之控管措施：有鑑於過去年度虧損原因，公司將加強業務、生產、財務、研發技術等提昇，並針對未來公司短、中、長期發展策略訂定計劃如下：

(1)、短期：維持目前既有掃描器產品線的營收，透過管理方式創造利潤最大化；另外，因生技研發市場產品線已屆完備，故希望能透過 ODM、貼牌及代理商的方式將產品推出，同時尋求 OEM 案以增加生產線的稼動率。

(2)、中期：透過生化試劑及檢測應用研究，結合特定的檢測應用方案，發展檢測平台，即從生技的研究市場走向臨床檢測市場，先以動、植物、環境及食安開始，接著再慢慢轉至人身醫檢的應用。

(3)、長期：當累積足夠的檢測應用經驗後，公司主要的營業項目將從一次性採購的檢測設備產品，發展為多次持續採購的耗材產品，將轉型為完全的應用方案提供者。

3、健全營運計劃書辦理情形及執行成效應提次年股東會說明：本公司將依相關規定辦理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第三案(董事會提)

案由：本公司擬辦理私募普通股案，提請討論。

說明：一、為因應未來發展策略合作及公司轉型之必要投資，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機依證券交易法第 43 條之 6 規定以私募方式現金增資發行普通股，擬提請股東會授權董事會以私募總金額不超過新台幣貳億元為限。

二、私募價格訂定之依據及合理性：

1、本次私募普通股價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成。

A、定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B、定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

2、實際之發行價格不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之，私募價格之定價乃依主管機關公布之法令，並考量市場價格及轉讓限制而定，應屬合理。

3、若日後受市場因素影響，致訂定之認股價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，應屬合理，如造成累積虧損增加對股東權益產生影響，未來將視公司營運及市場狀況，以減資、盈餘或資本公積彌補虧損。

三、特定人選擇方式與目的、必要性及預計效益：

1、特定人選擇方式與目的：為擴大本公司未來產品銷售及充實營運資金，特定人之選擇以符合證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定之特定人，並授權董事會以對公司未來之營運能產生直接或間接助益之策略性投資人為首要考量。

2、本公司目前尚未洽定應募人，應募人如為內部人或關係人之可能名單如下：

應募人	與公司之關係	法人應募人之前十大股東、持股比例	法人應募人之前十大股東與本公司之關係
三德觀光大飯店股份有限公司	本公司之法人董事	1. 高達雄(39.94%) 2. 偉佳投資股份有限公司(19.09%) 3. 三德投資股份有限公司(16.98%) 4. 興三愛電子股份有限公司(7.62%) 5. 高韻婷(5.03%) 6. 高韻清(5.03%) 7. 高韻嵐(5.03%) 8. 高偉超(3.91%) 9. 高吳淑惠(1.91%)	1. 董事長一親等 2. 該公司董事長為本公司董事長一親等 3. 該公司董事長為本公司董事長一親等 4. 無關係 5. 董事長二親等 6. 董事長二親等 7. 董事長二親等 8. 董事長 9. 無關係

		10. 曹淑媛(0.07%)	10. 無關係
三德投資股份有限公司	本公司持股10%之大股東	1. 高達雄(26.59%) 2. 高偉超(46.26%) 3. 高韻婷( 8.73%) 4. 高韻清( 9.64%) 5. 高韻嵐( 8.77%) 6. 裴佳慧( 0.01%)	1. 董事長一親等 2. 董事長 3. 董事長二親等 4. 董事長二親等 5. 董事長二親等 6. 董事長配偶
偉佳投資股份有限公司	本公司之關係人	薩摩亞商偉佳國際股份有限公司(100%)	無關係
曾治元	本公司總經理		

3、必要性：有鑑於近年來終端市場對產品需求之變化，為提升本公司之競爭優勢，擬引進對本公司未來產品與市場發展有助益之策略投資人確有其必要性。

4、預計效益：藉由應募人之加入，可加速本公司在產品與市場發展之契機，並有助於公司穩定成長。

#### 四、私募之必要理由：

1、不採公開募集之理由：考量公司目前營運狀況、實際籌資市場狀況掌握不易及籌資資本之時效性、便利性、發行成本等因素，若透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，將可達籌資之機動性與靈活性，有助公司未來穩定發展，是以採私募方式辦理現金增資發行新股確有其必要性。

2、私募資金用途及預計達成效益：為因應本公司未來業務發展，充實營運資金，亦可強化整體財務結構及償債能力，預期有助公司營運穩定成長及提升獲利，對股東權益有其正面助益。

#### 五、本次私募普通股之權利義務：

原則上與本公司已發行之普通股相同，惟該等私募增資股份依證券交易法等相關法令規定，於交付日後三年內，除依證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，其餘不得自由轉讓。於股份交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向財團法人中華民國櫃檯買賣中心取得核發上櫃標準之同意函後，依法向金管會申報補辦公開發行，再向主管機關申請本次私募所發行之普通股上櫃交易。

六、本次私募有價證券於提報股東會決議之日起一年內採一次辦理，其重要計劃內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計劃項目、募集金額、預計資

金運用進度及預計可能產生之效益等相關事項及若因主管機關核定或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，擬提請股東會同意授權董事會全權處理之。

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(105)證保法字第 1051001197 號來函，補充說明如下：

- 1、104 年個體財務報表資產負債表現金及約當現金為 77,575 仟元，雖佔營業收入數額之 95.98%，而 104 年本公司銀行借款金額為 39,773 仟元及長期借款 138,000 仟元(含一年內到期之長期借款)，顯見本公司自有現金已無法因應未來營運中所需之營運周轉資金，過去長期虧損導致銀行額度取得困難；而長期擔保借款 138,000 仟元於今年 8 月將屆 3 年只繳利息免還本金之寬緩期；目前利息費用及還款的壓力亦造成沉重財務負擔，加上本公司仍持續進行生技產品之開發，亦需有資金之需求，為有效執行公司短、中、長期之相關發展計劃、改善公司體質及財務資本結構，故本次辦理私募充實營運資金實有其必要性。
- 2、本公司正值營運改善之際，亟需尋求長期、穩定之資金以拓展未來產品銷售及充實營運資金並改善財務結構，因考量公司目前狀況，籌資市場狀況掌握不易及籌資資金之時效性、便利性、發行成本等因素，辦理私募並同時評估及考量是否引進對公司未來產品與市場發展有助益之策略投資人，對公司未來營運有直接或間接助益，且藉由應募人(含內部人或關係人)之加入，除資金之挹注外，亦可加速本公司在產品與市場發展之契機，有助於公司穩定成長，且本次辦理私募對經營權並不會造成重大變動。綜上述，因應本公司未來業務發展，充實營運資金，亦可強化整體財務結構及償債能力，預期有助公司營運穩定成長及提升獲利，對股東權益有其正面助益。

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 19 分，主席宣佈散會，經全體出席股東無異議通過。

## 104 年度營業報告

### 1、104 年度營業報告

#### (1)、營業計劃實施成果

104 年度合併營業收入為新台幣 102,675 仟元，合併稅後淨損為新台幣 40,514 仟元，而 103 年度合併營業收入為新台幣 154,537 仟元，合併稅後淨損為新台幣 59,081 仟元。在合併營業收入方面，104 年度較 103 年度減少 51,862 仟元，減少比率為 33.56%，104 年度合併營業毛利較 103 年度增加 80 仟元，增加比率為 0.31%，104 年度較 103 年度毛利率增加 9%，104 年度合併營業外收入及支出較 103 年度減少 8,304 仟元，減少比率為 50.19%，主要係 103 年度有出售新台五路辦公室之處分利益 19,206 仟元，而 104 年較 103 年增加淨外幣兌換利益 6,071 仟元所致，總結上述，104 年度稅後合併淨損較 103 年度減少 18,567 仟元。分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	103 年度	增(減)數	成長率(%)
銷貨收入	102,675	154,537	(51,862)	(33.56)
銷貨成本	76,584	128,526	(51,942)	(40.41)
營業毛利	26,091	26,011	80	0.31
營業費用	69,532	96,676	(27,144)	(28.08)
營業淨損	(43,441)	(70,665)	(27,224)	(38.53)
營業外收入及支出	8,241	16,545	(8,304)	(50.19)
稅前淨損	(35,200)	(54,120)	(18,920)	(34.96)
所得稅費用	5,314	4,961	353	7.12
稅後淨損	(40,514)	(59,081)	(18,567)	(31.43)

#### (2)、104 年度預算執行情形

本公司 104 年度並未公開財務預測。

## 2、105 年展望報告

展望新的年度，公司仍然持續之前的策略主軸，但在做法上略有修正，主要的兩個營運方向如下：

- (1)、由於掃描器市場仍處於緩步下滑的狀態，但公司短時間仍需靠掃描器產品線的毛利來支持生技產品線的技術及業務開發，故掃描器的營運方向主要如下：
  - A. 加強訂單生產管控：在訂單量不易增加的情況下，與客戶取得共識，透過產能的安排及設定最低訂單量(MOQ)，儘量讓採購價格及平均月產能穩定下來，以達到降低生產成本的目的。
  - B. 擴展既有掃描器在不同領域的應用：除了既有的市場外，也積極找尋不同的應用，如牙醫 X 光片/生物病理切片/礦石切片/8 釐米影片/支票防偽影像機 …等的掃描器，增加公司營收。
  - C. 善用既有的消費產品通路找尋適當的智能型產品，初期做代理，接著透過軟體增值及整合創造價值，一方面維持客戶，另一方面也增加公司的營收。
- (2)、提高生技產品的營收比重，分子生物在人類基因解碼之後有了全新的機會，延續公司過去在影像掃描器所建立的核心技術，我們認為分子生物應用是公司核心技術能有所發揮及貢獻的領域，而較長的產業週期也相對於適合我們這樣的技術累積型公司。
  - A. 持續耕耘研究市場：公司過去已投入了許多資源在凝膠成像系統(Gel Documentation System)上，透過技術、經驗累積及產品的差異化，已開始受到市場的注意，並陸續接到 ODM 案的開發，目前幾個產品已經為公司帶來固定的營收，接下來將延伸客戶對產品不斷的需求，將產品往更高端的產品線發展。
  - B. 開始進入臨床診斷市場：由於生技產業對公司而言是新的領域，因此一開始是以研究市場為主，透過生化試劑及檢測應用研究，結合特定的檢測應用方案，發展檢測平台，即從生技的研究市場走向臨床檢測市場，先以動、

植物、環境及食安開始，接著再慢慢轉至人身醫檢的應用；當累積足夠的檢測應用經驗後，公司主要的營業項目將從一次性採購的檢測設備產品，發展為多次持續採購的耗材產品，將轉型為完全的應用方案提供者

基本上105年仍會照著公司既定的策略目標前進，持續進行產業的轉型投資，投資的過程中將以效益評估為主要考量，透過重點的資源投入在最有機會的產品項目上，希望透過此模式能更有效的轉型並讓公司今年度能達到損益平衡。

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104年度營業報告書、個體財務報表、虧損撥補議案及關係企業合併財務報表等；其中個體財務報表及關係企業合併財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、虧損撥補議案及關係企業合併財務報表經本監察人等查核，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 105 年股東會

監察人 黃永烈

監察人 高韻清

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 8 日

會計師查核報告

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。

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，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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 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 陳 錦 章

會計師 黃 裕 峰

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

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 105 年 3 月 18 日

全譜科技股份有限公司  
個體資產負債表

單位：新台幣千元

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負債及權益	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 77,575	18	\$ 57,682	13	2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 39,773	9	\$ 10,000	2
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四及八)	-	-	13,980	3	2150	應付票據(附註十六)	2,743	1	7,208	2
1170	應收帳款(附註四及九)	988	-	10,067	2	2170	應付帳款(附註十六)	6,127	1	2,673	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及二七)	32,464	8	50,218	11	2200	其他應付款(附註十七)	9,158	2	17,105	4
1200	其他應收款—關係人(附註九及二七)	17,559	4	3,210	1	2220	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十五及二八)	3,833	1	-	-
130X	存貨(附註四及十)	30,201	7	36,168	8	2399	其他流動負債(附註十七)	1,393	-	2,404	-
1470	其他流動資產(附註十四)	927	-	1,015	-	21XX	流動負債總計	63,027	14	39,390	9
11XX	其他流動資產總計	159,714	37	172,340	38		非流動負債				
1523	非流動資產					2540	長期借款(附註十五及二八)	134,167	31	138,000	31
	備供出售金融資產—非流動(附註四及七)	1,125	-	1,125	-	2570	遞延所得稅負債(附註二三)	3,874	1	5,510	1
1546	無活絡市場之債券投資—非流動(附註四、八及二八)	-	-	3,200	1	2600	其他非流動負債(附註十七)	1,114	-	543	-
1550	採用權益法之投資(附註四、九及十一)	137	-	155	-	25XX	非流動負債總計	140,902	33	144,158	32
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八)	253,411	59	255,179	56	2XXX	負債總計	203,929	47	183,548	41
1780	無形資產(附註四及十三)	119	-	334	-		權益(附註二十)				
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	14,710	3	17,279	4	3110	股本	411,146	95	411,146	91
1990	其他非流動資產(附註十四及十九)	2,654	1	3,057	1	3110	普通股股本	5,234	1	5,234	1
15XX	其他非流動資產總計	272,156	63	280,329	62	3200	資本公積	15,528	4	15,528	3
	非流動資產總計					3310	法定盈餘公積	703	-	703	-
						3320	特別盈餘公積	(198,916)	(46)	(157,913)	(35)
						3350	待彌補虧損	(182,685)	(42)	(141,682)	(32)
						3300	保留盈餘總計	(5,754)	(1)	(5,577)	(1)
						3400	其他權益				
						3XXX	權益總計	227,941	53	269,121	59
1XXX	資產總計	\$ 431,870	100	\$ 452,669	100		負債與權益總計	\$ 431,870	100	\$ 452,669	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳春花

全譜科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	\$ 80,817	100	\$ 130,629	100
5110	銷貨成本（附註四、十、十八及二二）	( 72,491)	( 89)	( 127,997)	( 98)
5900	營業毛利	8,326	11	2,632	2
5910	與子公司之未實現利益	( 1,712)	( 2)	-	-
5920	與子公司之已實現利益	70	-	1,344	1
5950	已實現營業毛利	6,684	9	3,976	3
	營業費用（附註四、十九、二二及二七）				
6100	推銷費用	( 9,011)	( 11)	( 20,307)	( 16)
6200	管理費用	( 16,657)	( 21)	( 20,642)	( 16)
6300	研究發展費用	( 22,629)	( 28)	( 31,852)	( 24)
6000	營業費用合計	( 48,297)	( 60)	( 72,801)	( 56)
6900	營業淨損	( 41,613)	( 51)	( 68,825)	( 53)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	6,685	8	1,916	2
7020	其他利益及損失（附註二二）	4,088	5	19,898	15
7050	財務成本（附註二二）	( 2,621)	( 3)	( 2,400)	( 2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四及十一）	( 3,913)	( 5)	( 7,038)	( 5)
7000	營業外收入及支出合計	4,239	5	12,376	10

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 37,374)	( 46)	(\$ 56,449)	( 43)
7950	所得稅費用(附註四及二三)	( 3,140)	( 4)	( 2,632)	( 2)
8200	本期淨損	( 40,514)	( 50)	( 59,081)	( 45)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	( 489)	( 1)	( 274)	-
	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	( 177)	-	( 10)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	( 666)	( 1)	( 284)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 41,180)	( 51)	(\$ 59,365)	( 45)
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.99)		(\$ 1.44)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 37,374)	(\$ 56,449)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20300	呆帳費用提列數	56	7,037
A20100	折舊費用	6,007	9,238
A20200	攤銷費用	245	454
A20900	財務成本	2,621	2,400
A29900	(迴轉) 提列負債準備	( 1,636)	1,269
A21200	利息收入	( 158)	( 210)
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	3,913	7,038
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 22)	( 19,199)
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	1,712	-
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	( 70)	( 1,344)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 3)	38
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	31
A31150	應收帳款	22,705	( 26,253)
A31180	其他應收款	( 14,349)	14,580
A31200	存 貨	5,967	10,815
A31230	預付退休金	( 47)	( 55)
A31240	其他流動資產	88	2,018
A32130	應付票據	( 4,465)	786
A32150	應付帳款	3,454	( 420)
A32180	其他應付款	( 7,947)	5,787
A32230	其他流動負債	( 1,011)	854
A33000	營運產生之現金	( 20,314)	( 41,585)
A33100	收取之利息	158	210
A33300	支付之利息	( 2,621)	( 2,400)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 22,777)	( 43,775)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	\$ -	(\$ 17,180)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	17,180	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	22	52,973
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,239)	( 2,876)
B03700	存出保證金減少	-	774
B07100	預付設備款(增加)減少	( 39)	53
B04500	購置無形資產	( 30)	( 256)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>12,894</u>	<u>33,488</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	<u>29,773</u>	<u>10,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>29,773</u>	<u>10,000</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3</u>	( <u>38</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	19,893	( 325)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>57,682</u>	<u>58,007</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 77,575</u>	<u>\$ 57,682</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

## 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其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 錦 章

會計師 黃 裕 峰

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

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 105 年 3 月 18 日

全譜科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負債及股東權益	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1147	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 85,862	20	\$ 67,236	15	2150	短期借款(附註十四及二七)	\$ 39,773	9	\$ 10,000	2
1170	無活絡市場之債券投資—非流動(附註四及八)	-	-	13,980	3	2170	應付票據(附註十五)	2,743	1	7,208	2
1200	應收帳款(附註四及九)	7,524	2	19,823	4	2200	應付帳款(附註十五)	6,127	1	2,673	1
130X	其他應收款(附註四及九)	601	-	552	-	2220	其他應付款(附註十六)	10,945	3	19,348	4
1470	存貨(附註四、十及二一)	42,679	10	48,421	11	2399	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十四及二七)	3,833	1	-	-
11XX	其他流動資產(附註十三)	810	-	901	-	21XX	其他流動負債—其他(附註十六)	1,393	-	2,404	-
	流動資產總計	<u>137,476</u>	<u>32</u>	<u>150,913</u>	<u>33</u>		流動負債總計	<u>64,814</u>	<u>15</u>	<u>41,633</u>	<u>9</u>
1523	非流動資產					2540	非流動負債				
1546	備供出售金融資產—非流動(附註四及七)	1,125	-	1,125	-	2550	長期借款(附註十四及二七)	134,167	31	138,000	31
1600	無活絡市場之債券投資—非流動(附註四及八)	-	-	3,200	1	2570	負債準備—非流動(附註四及二七)	3,874	1	5,510	1
1780	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)	253,411	59	255,179	56	25XX	遞延所得稅負債(附註四及二二)	1,114	-	543	-
1840	無形資產(附註四及十二)	119	-	334	-		非流動負債總計	<u>139,155</u>	<u>32</u>	<u>144,053</u>	<u>32</u>
1900	遞延所得稅資產(附註四及二二)	36,867	8	40,751	9	2XXX	負債總計	<u>203,969</u>	<u>47</u>	<u>185,686</u>	<u>41</u>
15XX	其他非流動資產(附註十三及十八)	2,912	1	3,305	1		歸屬於本公司業主之權益(附註十九)				
	非流動資產總計	<u>294,434</u>	<u>68</u>	<u>303,894</u>	<u>67</u>	3110	股本	411,146	95	411,146	90
						3200	普通股股本	5,234	1	5,234	1
						3310	資本公積	15,528	4	15,528	4
						3320	保留盈餘	703	-	703	-
						3350	法定盈餘公積	(198,916)	(46)	(157,913)	(35)
						3300	特別盈餘公積	(182,685)	(42)	(141,682)	(31)
						3400	待彌補虧損	(5,754)	(1)	(5,577)	(1)
						3XXX	保留盈餘總計	227,941	53	269,121	59
							權益總計	<u>227,941</u>	<u>53</u>	<u>269,121</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 431,910</u>	<u>100</u>	<u>\$ 454,807</u>	<u>100</u>		負債與權益總計	<u>\$ 431,910</u>	<u>100</u>	<u>\$ 454,807</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳春花

全譜科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入 (附註四及二十)	\$ 102,675	100	\$ 154,537	100
5110	銷貨成本 (附註四、十、十八及二一)	( 76,584)	( 74)	( 128,526)	( 83)
5900	營業毛利	<u>26,091</u>	<u>26</u>	<u>26,011</u>	<u>17</u>
	營業費用 (附註二一及二四)				
6100	推銷費用	( 16,093)	( 16)	( 30,434)	( 20)
6200	管理費用	( 30,810)	( 30)	( 34,390)	( 22)
6300	研究發展費用	( 22,629)	( 22)	( 31,852)	( 21)
6000	營業費用合計	( 69,532)	( 68)	( 96,676)	( 63)
6900	營業淨損	( 43,441)	( 42)	( 70,665)	( 46)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二一及二八)	7,479	7	2,456	2
7020	其他利益及損失 (附註二一)	3,383	3	16,489	11
7050	財務成本 (附註二一)	( 2,621)	( 2)	( 2,400)	( 2)
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,241</u>	<u>8</u>	<u>16,545</u>	<u>11</u>
7900	稅前淨損	( 35,200)	( 34)	( 54,120)	( 35)
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	( 5,314)	( 5)	( 4,961)	( 3)
8200	本期淨損	( 40,514)	( 39)	( 59,081)	( 38)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 九)	(\$ 489)	( 1)	(\$ 274)	-
	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	( 177)	-	( 10)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	( 666)	( 1)	( 284)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 41,180)	( 40)	(\$ 59,365)	( 38)
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.99)		(\$ 1.44)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超 經理人：曾治元 會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

代碼	歸屬	於		本公司		業		主		之		權		益
		本	公	積	積	留	盈	除	其	他	權	益	項	
	股數 (千股)	金額	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	財務報表換算之兌換差額	未實現損益	總額					
A1	103 年 1 月 1 日餘額	41,115	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 98,558)	(\$ 403)	\$ 5,164	\$ 328,486				
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	( 59,081)	-	-	( 59,081)				
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 274)	( 10)	-	( 284)					
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	41,115	411,146	5,234	15,528	703	( 157,913)	( 413)	( 5,164)	269,121				
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	( 40,514)	-	-	( 40,514)				
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 489)	( 177)	-	( 666)					
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	41,115	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 198,916)	(\$ 590)	(\$ 5,164)	\$ 227,941				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	104年度	103年度
營業活動之現金流量		
A10000	(\$ 35,200)	(\$ 54,120)
A20010	本期稅前淨損	
不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	6,007	9,273
A20200	245	454
A20300	56	7,037
A20900	2,621	2,400
A21200	( 174)	( 236)
A29900	( 1,636)	1,269
A22500	( 22)	( 19,199)
A24100	( 3)	38
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31130	-	31
A31150	12,237	( 9,455)
A31180	( 49)	( 18)
A31200	5,731	12,259
A31240	533	2,305
A32130	( 4,465)	786
A32150	3,454	( 420)
A32180	( 8,403)	6,516
A32230	( 1,011)	854
A33000	( 20,079)	( 40,226)
A33100	174	236
A33300	( 2,621)	( 2,400)
A33500	( 25)	( 38)
AAAA	( 22,551)	( 42,428)
投資活動之現金流量		
B00600	-	( 17,180)
B00700	17,180	-
B02800	22	52,973
B02700	( 4,239)	( 2,912)
B03700	-	774
B04500	( 30)	( 256)
B07200	( 39)	53
BBBB	12,894	33,452

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	<u>29,773</u>	<u>10,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>29,773</u>	<u>10,000</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>1,490</u> )	( <u>1,729</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	18,626	( 705)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>67,236</u>	<u>67,941</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 85,862</u>	<u>\$ 67,236</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花