

全譜科技股份有限公司 106 年股東常會議事錄



時 間：106 年 6 月 20 日(星期二)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 11,531,073 股，佔本公司已發行股份總數 21,223,141 股之 54.33%。

列 席：蔡美貞會計師、許雅婷律師

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)、105 年度營業報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(二)、監察人 105 年度決算表冊審查報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(三)、105 年度減資彌補虧損執行情形報告。

1. 依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 106 年 3 月 1 日證保法字第 1060000425 號函辦理。

2. 105 年度減資案係經本公司 105 年 6 月 16 日股東常會決議通過，本次減資新台幣 198,914,860 元，銷除普通股股票 19,891,486 股，每股面額為新台幣 10 元，用以彌補虧損提高淨值，改善財務結構；依公司法第 168 條之規定，減少資本應依股東所持股份比例減少之，減資比率為 48.380558%(每仟股減少 483.80558 股，每仟股換發 516.19442 股)。

3. 該減資申請案業經金融監督管理委員會於 105 年 9 月 7 日金管證發字第 1050035105 號函核准在案。

4. 於 105 年 10 月 7 日經新北府經司字第 1055314149 號函核准辦理資本變更登記完成，減資後總股數為 21,223,141 股，每股面額新台幣 10 元，減資後資本額為新台幣 212,231,410 元整。

5. 新股票上櫃日期為 105 年 11 月 15 日，自新股票上櫃之日起原舊股票終止上櫃。

(四)、105 年度健全營運計畫辦理情形及執行成效報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(五)、105 年股東會通過辦理私募發行普通股執行情形報告。

本公司於 105 年 6 月 16 日股東常會通過辦理私募發行普通股募資案，因於發行期限屆滿前可能無法執行完畢，經 106 年 5 月 5 日董事會決議通過後即終止辦理該案。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：105 年度營業報告書及財務報表。

說 明：一、本公司董事會造送 105 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 105 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：105 年度虧損撥補案。

說 明：一、105 年度虧損撥補表，業經 106 年 3 月 15 日董事會決議通過。

二、本公司 105 年度期初待彌補虧損金額新台幣 198,914,860 元，105 年度減資彌補虧損為新台幣 198,914,860 元，而 105 年度稅後淨損為新台幣 35,079,876 元，加上本年度稅後其他綜合損益新台幣 668,675 元，105 年度期末待彌補虧損金額為新台幣 35,748,551 元。

三、本公司 105 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：

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股數不超過 2 仟萬股為限。

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，應募人如為內部人及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(34.94%) 2. 偉佳投資股份有限公司(19.10%) 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%)	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. 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%) 10. 曹淑媛(0.07%)	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. 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辦理公開發行，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(106)證保法字第1060001159號來函，補充說明如下：

1. 106 年度第一季財務報表資產負債表現金及約當現金為 6,873 萬 6 千元，雖佔 105 年度銷貨收入數額之百分之 72.45，而 106 年第一季本公司銀行借款金額為 6,830 萬元及長期借款 1 億 3,178 萬 5 千元(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；目前利息費用及還款的壓力亦造成沉重財務負擔，為有效執行公司短、中、長期之相關發展計劃，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，藉由應募人(含內部人或關係人)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，對公司未來營運有直接或間接助益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。
3. 本次私募普通股案並不會造成經營權發生重大變動之情事，故無需洽請證券承銷商對私募造成經營權移轉之合理性及必要性出具詳細且具體之評估意見。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、選舉事項

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 106 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 106 年 6 月 28 日至 109 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 106 年 5 月 5 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。

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(106)證保法字第 1060001159 號來函，補充說明如下：

本次全面改選董事及監察人議案，將遵守證券交易法第 26 條之 3 第 2 項規定-政府或法人為公開發行公司之股東時，除經主管機關核准者外，不得由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人。

選舉結果：

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	21,387,887
2	000010	三德觀光大飯店股份有限公司 代表人：曾治元	18,265,693
3	000010	三德觀光大飯店股份有限公司 代表人：王台興	17,949,205

獨立董事

順序	戶號/身份證字號	戶名	當選權數
1	H100****49	陳博光	26,290
2	K101****80	楊文中	26,290

監察人

順序	戶號/身份證 字號	戶名	當選權數
1	00000053	高韻清	11,531,073
2	A122****99	黃永烈	11,531,073
3	A122****69	高念慈	11,531,073

七、其他議案

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(106)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並擔任董事之行為，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。

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(106)證保法字第 1060001159 號來函，補充說明如下：

本公司董事改選案並非全面採候選人提名制，故將於改選後進行「解除董事及其代表人競業禁止之限制案」時，於股東會現場進行補充以讓全體股東瞭解擬解除競業禁止之董事及其代表人係擔任何公司之何職務及該等公司之主要營業內容。

董事及代表人姓名		兼任本公司以外之其他公司職務	該公司主要營業項目內容
董事 1 高偉超		三德投資(股)公司-董事	對各種生產事業之投資、對證券投資公司、銀行、保險公司、貿易公司、文化事業公司之投資、對興建商業大樓及國民住宅之投資等。
		三德觀光大飯店-董事長	觀光旅館業、停車場經營業、辦理金融機構金錢債權之評價或拍賣業務及金融機構金錢債權收買業務等。
		廣德(股)公司-董事長	軟體資訊服務、資訊處理服務、資訊休閒、一般廣告服務、食品什貨批發、飲料批發及國際貿易等。
		友霖生技醫藥(股)-董事	西藥製造業、西藥批發業、生物技術服務業、研究發展服務業、醫療器材製造業、醫療器材批發業、西藥零售業、醫療器材零售業等。
董事 2 曾治元	廣德(股)公司-董事		軟體資訊服務、資訊處理服務、資訊休閒、一般廣告服務、食品什貨批發、飲料批發及國際貿易等

		奎克生技光電(股)-監察人	醫療器材製造業、一般儀器製造業、光學儀器製造業、生物技術服務業、研究發展服務業、國際貿易業、藥品檢驗業等。
董事 3	王台興	廣德(股)公司-董事	軟體資訊服務、資訊處理服務、資訊休閒、一般廣告服務、食品什貨批發、飲料批發及國際貿易等。
獨立董事 1	陳博光	陳博光教授聯合診所院長	醫療院所進行傷患及病人醫治等。
		桃園敏盛醫院顧問	
		台大醫學院名譽教授	
		台大醫院骨科榮譽講座醫師	
獨立董事 2	楊文中	新台灣水晶燈(股)公司-董事長	水晶燈製造加工買賣及進出口貿易業務、前項燈飾及其材料之製造加工買賣及進出口貿易業務、美術燈買賣及進出口貿易業務等。

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 25 分，主席宣佈散會，經全體出席股東無異議通過。

105 年度營業報告

1、105 年度營業報告

(1)、營業計劃實施成果

105 年度合併營業收入為新台幣 94,865 仟元，合併稅後淨損為新台幣 35,080 仟元，而 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。在合併營業收入方面，105 年度較 104 年度減少 7,810 仟元，減少比率為 7.61%，105 年度合併營業毛利較 104 年度增加 15,662 仟元，增加比率為 60.03%，105 年度合併營業外收入及支出較 104 年度減少 7,922 仟元，減少比率為 225.57%，主要係 104 年度有申請 qPCR 資策會第 2 期補助款 1,555 仟元及 105 年較 104 年增加淨外幣兌換損失 5,559 仟元所致，總結上述，105 年度稅後合併淨損較 104 年度減少 5,434 仟元。分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	104 年度	增(減)數	成長率(%)
銷貨收入	94,865	102,675	(7,810)	(7.61)
銷貨成本	53,112	76,584	(23,472)	(30.65)
營業毛利	41,753	26,091	15,662	60.03
營業費用	65,622	64,803	819	1.26
營業淨損	(23,869)	(38,712)	(14,843)	(38.34)
營業外收入及支出	(4,410)	3,512	(7,922)	(225.57)
稅前淨損	(28,279)	(35,200)	(6,921)	(19.66)
所得稅費用	6,801	5,314	1,487	27.98
稅後淨損	(35,080)	(40,514)	(5,434)	(13.41)

(2)、105 年度預算執行情形

本公司 105 年度並未公開財務預測。

2、106 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)、由於掃瞄器市場仍處於緩步下滑的狀態，如何在數量減少下讓掃瞄器產品線仍能保持毛利，做法如下：

A. 加強訂單生產管控：與客戶取得共識，透過產能的安排及設定最低訂單量

(MOQ)，儘量讓採購集中讓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. 積極尋找外部的代工生產機會，透過合宜的代工訂單來填補不足的產能，以增加產能稼動率，達到降低生產成本的目的。
- 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，接著透過軟體加值及整合創造價值，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瞄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，目前整個產品線從最初階到最高階的冷光凝膠成像儀都已到位，接下來如何極大化產品線的稼動率將是我們最重要的工作。

B. 進入臨床診斷市場：由於生技產業對公司而言是新的領域，因此之前的資源都主要在研究市場，相對於法規的要求及對新技術的接受度較高，新公司較有機會發揮，透過對在這領域多年的磨練，開始能掌握了生物檢測相關的技術，所以接下來將開始把市場轉向生物檢測的市場，透過與生化試劑及檢測應用方案的結合，目前已經開始規劃及展開一系列的檢測平台的開發，應用領域初期先以動、植物、環境及食安開始，接著再慢慢轉至人身醫檢的應用；公司主要的營業項目先從一次性採購的檢測設備產品，接著再發展為多次持續採購的耗材產品，最終將轉型為完全的應用方案提供者。

基本上 106 年會秉持著前面所定的策略目標前進，持續進行產業的轉型投資，由於新的領域開拓需要更多的投入，為避免過多的資源投入及產出的效益延後所造成的費用成本過高，新的年度將透過 ODM(客戶委託設計案)及申請政府補助的方式來降低成本，希望透過此模式能更快速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105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 106 年股東常會

監察人 黃永烈



監察人 高韻清



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 5 日

105 年度健全營運計畫辦理情形及執行成效報告

1. 105 年度健全營運計劃書及落實執行之控管措施：

A. 有鑑於過去年度虧損原因，目前公司面對的問題是在轉型過程中的投資與營收之間的不平衡，由於掃描器的業務隨著市場需求的持續萎縮，造成營收大幅衰退，而生技產品由於是新的領域，過去花了相當多的資源在調整體質，建立相關的技術及接觸市場及新客戶，因此是在一個投資的階段，目前也已經累積了相當的能量，所以從去年開始整個營收雖然較前一年衰退但毛利卻較高，加上費用部分也開始控制，整體的虧損已經較先前減少，接下來會有更積極的做法來改善現況，公司將加強產品策略面、業務面、研發面、工廠面等提昇，作法如下：

- 產品策略面：維持原有的掃描器業務，生物醫學產品部分預計將有兩個主要的發展策略，原先的凝膠呈像儀產品線是在研究用市場，接下來將全力發展生物檢測設備及耗材的市場，因此部分相較於研究市場，市場的需求量大很多，此才是公司未來主要的營收成長來源，由於這部分是以應用導向，所以目前公司策略是想辦法跟市場主要的檢測應用廠商合作，透過他們在產業的瞭解來加快我們切入市場的速度，目前已經跟大陸及美國的客戶進行到提案階段。
- 業務面：除了維持原有的掃描器營收部分，極大化生物醫學產品業務在研究用市場的開發，在這部分的產品線已具足，業務將全力衝刺這部分，除了佈建 EMEA 的代理商之外，更積極爭取 ODM/OEM 客戶合作機會，透過對方相對，目前日本的 Atto，NGC，德國的 SERVA 及大陸的 Tiangen 都已經產品上市，甚至有的已經開始進到第二個及第三個合作案。
- 研發面：目前最花錢的部分就在研發，這是對未來的投資，如何維持研發的動能但又能降低費用的發生就是一個重要的議題，接下來的做法會將計劃的執行申請 SBIR 政府補助，另一方面也透過 ODM 計劃讓客戶的 NRE 費用來貼補研發支出，因此真對執行中的計劃內容及方式就必須有很好的管理，要做到計劃間的綜效，也就是一個計劃開發出來的技術同時也能在另外兩個計劃上使用，或是相同的產品爭取到更多的 ODM 案。
- 工廠面：目前工廠面對的是產能太小的問題，由於自有產品的量不足，但間接人員及設施為目前生產過程中的固定成本，所以如何增加產能是提升生產效能的重點，公司的對策是接受代工生產的業務，讓增加產品的生產量來增加工廠的使用率，目前已經有一個客戶的產品準備在 9 月生產，同時還有幾個台灣及日本的光學設備代工生產的案子正在洽談中。

B. 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。

整體而言我們要將營收從掃描器為主的消費性產品轉到以生技為主的產品線，而要將量做大必須往檢測市場走，因此如何有效的控制開發成本及找到對的客戶借力使力是我們的操作重點，目前已經往這個方向在進行，也看到一部分的成效，相信在明年就能夠達到損益平衡，接下來可望轉型獲利成功。

C. 針對上列健全營運計劃書之落實及執行，本公司預計未來之損益狀況如下：

單位：新台幣元

項目	105Q3	105Q4	106Q1	106Q2	106Q3	106Q4	106合計
營業收入	52,055,319	39,920,454	28,918,581	52,345,556	40,255,851	54,322,665	175,842,654
營業成本	(30,169,689)	(22,702,185)	(16,295,758)	(32,363,279)	(21,082,288)	(30,243,119)	(99,984,444)
營業毛利（毛損）	21,885,630	17,218,269	12,622,823	19,982,277	19,173,563	24,079,547	75,858,210
營業費用	(19,105,950)	(18,331,475)	(17,488,604)	(17,074,344)	(17,221,935)	(17,221,935)	(69,006,819)
其他收益及費損淨額	0	0	0	0	0	0	0
營業利益（損失）	2,779,680	(1,113,206)	(4,865,780)	2,907,933	1,951,628	6,857,611	6,851,391
營業外收入及支出	(600,000)	(600,000)	900,000	(600,000)	1,400,000	2,400,000	4,100,000
稅前淨利（淨損）	2,179,680	(1,713,206)	(3,965,780)	2,307,933	3,351,628	9,257,611	10,951,391
所得稅費用（利益）	0	0	0	0	0	0	0
繼續營業單位本期淨利（淨損）	2,179,680	(1,713,206)	(3,965,780)	2,307,933	3,351,628	9,257,611	10,951,391
停業單位損益	0	0	0	0	0	0	0
本期淨利（淨損）	2,179,680	(1,713,206)	(3,965,780)	2,307,933	3,351,628	9,257,611	10,951,391

2. 執行成效說明：

全譜科技股份有限公司

營運計劃執行情形說明

單位:仟元

項目	實際					預估				差異數				
	105Q3	105Q4	106Q1	105Q3-106Q1		105Q3	105Q4	106Q1	105Q3-106Q1	105Q3	105Q4	106Q1	105Q3-106Q1	
營業收入	28,497	18,317	30,733	77,547	100%	52,055	39,920	28,919	120,895	100%	(23,558)	(21,603)	1,814	(43,348)
營業成本	(15,888)	(12,127)	(20,804)	(48,819)	-63%	(30,170)	(22,702)	(16,296)	(69,168)	-57%	14,282	10,575	(4,508)	20,349
營業毛利(毛損)	12,609	6,190	9,929	28,728	37%	21,886	17,218	12,623	51,727	43%	(9,277)	(11,028)	(2,694)	(22,999)
營業費用	(16,442)	(15,418)	(13,775)	(45,635)	-59%	(19,106)	(18,331)	(17,489)	(54,926)	-45%	2,664	2,913	3,714	9,291
其他收益及費損淨額	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%	0	0	0	0
營業利益(損失)	(3,833)	(9,228)	(3,846)	(16,907)	-22%	2,780	(1,113)	(4,866)	(3,200)	-3%	(6,613)	(8,115)	1,020	(13,707)
營業外收入及支出	(606)	(520)	(3,520)	(4,646)	-6%	(600)	(600)	900	(300)	0%	(6)	80	(4,420)	(4,346)
稅前淨利(淨損)	(4,439)	(9,748)	(7,366)	(21,553)	-28%	2,180	(1,713)	(3,966)	(3,500)	-3%	(6,619)	(8,035)	(3,400)	(18,053)
所得稅費用(利益)	(1,702)	(1,797)	(4,173)	(7,672)	-10%	0	0	0	0	0%	(1,702)	(1,797)	(4,173)	(7,672)
繼續營業單位本期淨利(淨損)	(6,141)	(11,545)	(11,539)	(29,225)	-38%	2,180	(1,713)	(3,966)	(3,500)	-3%	(8,321)	(9,832)	(7,573)	(25,725)
停業單位損益	0	0	0	0	0%	0	0	0	0	0%	0	0	0	0
本期淨利(淨損)	(6,141)	(11,545)	(11,539)	(29,225)	-38%	2,180	(1,713)	(3,966)	(3,500)	-3%	(8,321)	(9,832)	(7,573)	(25,725)

營運計劃執行情形說明如下：

- 1、營業收入：105 年 Q3、Q4 及 106Q1 實際數均較預估減少分別為 23,558 仟元、21,603 仟元及增加 1,814 仟元，105Q3-106Q1 共計減少 43,348 仟元，主因部分產品開發時程落後、部分產品銷售不如預期、客戶之出貨需求延後及新開發客戶之成效不如預期，加上本年度之奎克新產品開發及代工案，其時程均落後延至 106 年才能完成所致。
- 2、營業成本：因營業收入未達預期，營業成本亦相對減少，105 年 Q3、Q4 及 106Q1 實際數均較預估減少分別為 14,282 仟元、10,575 仟元及增加 4,508 仟元，105Q3-106Q1 共計減少 20,349 仟元，毛利率則因工廠稼動率不足致 105Q3-106Q1 實際平均成本率為 63%較預估之 57%增加 6%。
- 3、營業費用：因營業收入未達預期，營業費用亦相對減少，105 年 Q3、Q4 及 106Q1 實際數均較預估減少分別為 2,664 仟元、2,913 仟元及 3,714 仟元，105Q3-106Q1 共計減少 9,291 仟元。
- 4、營業利益(損失)：主因營業收入未達預期，及上列所述，致 105 年 Q3、Q4 及 106Q1 實際數均較預估減少分別為 6,613 仟元、8,115 仟元及增加 1,020 仟元，105Q3-106Q1 共計減少 13,707 仟元。
- 5、本期淨利(淨損)：綜上列所述，致 105 年 Q3、Q4 及 106Q1 實際數均較預估減少分別為 8,321 仟元、9,832 仟元及 7,573 仟元，105Q3-106Q1 共計減少 25,725 仟元。
- 6、雖 105 年 Q3-106Q1 本期稅前淨損為 21,553 仟元，仍未達到預期，但 106Q1 之營業收入已較預估高，公司之虧損未持續惡化。

會計師查核報告

全譜科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

全譜科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全譜科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全譜科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對全譜科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一

全譜科技股份有限公司主要產品為底片掃瞄器及生物醫學產品，請參閱附註二十，此類收入認列之流程為業務單位依據核准後之出貨通知單及銷貨單開立 Invoice，而會計人員取得核准之銷貨單、Invoic 及海關開立之出口報

單等相關單據後，於 ERP 系統產生結帳單據以開立傳票及認列收入。因前述交易部分程序係透過人工作業，故可能存在因錯誤而造成收入未認列於適當期間之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解全譜科技股份有限公司之收入認列程序，執行相關之控制測試。
2. 確認主要往來客戶背景資料並檢視主要往來客戶訂單確認流程是否完備。
3. 因銷貨條件皆為起運點交貨模式，故選取 12 月 31 日前後 1 日之收入明細分類帳，抽核相關表單，檢視是否入帳於正確期間。
4. 抽核 12 月底與主要往來客戶間之對帳資料，檢測收入認列是否適宜。

關鍵查核事項二

全譜科技股份有限公司存貨金額重大，請參閱附註九。因存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額，存貨成本之計算係採加權平均法。惟淨變現價值受銷售價格選取、再投入成本及銷售費用率計算影響，評估過程中涉及主觀判斷，故可能產生評價不適當之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 測試備抵存貨跌價及呆滯損失提列及複核內部控制運作有效性。
2. 藉由回溯測試評估管理階層對備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性。
3. 抽核測試存貨餘額之庫齡及淨變現價值並驗證管理階層提列備抵存貨跌價及呆滯損失之正確性。
4. 評估存貨期後去化情形以考量備抵存貨跌價及呆滯損失之足夠性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

全譜科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全譜科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全譜科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或

情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全譜科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於全譜科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成全譜科技股份有限公司查核意見。
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全譜科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳錦章

陳錦章



會計師 黃裕峰

黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 106 年 3 月 15 日



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105 年 12 月 31 日 金額	%	104 年 12 月 31 日 金額	%
1100	流動資產	\$ 45,134	11	\$ 77,575	18
1150	現金及約當現金（附註四及六）	85	-	-	-
1170	應收票據（附註八）	2,120	1	988	-
1180	應收帳款—非關係人（附註四、八及二六）	11,882	3	32,464	8
1200	其他應收款—關係人（附註四、八及二六）	25	-	17,559	4
130X	存貨（附註四及九）	45,340	11	30,201	7
1470	其他流動資產（附註十三）	1,421	-	927	-
11XX	流動資產總計	<u>106,007</u>	<u>26</u>	<u>159,714</u>	<u>37</u>

代碼	負債與權益	105 年 12 月 31 日 金額	%	104 年 12 月 31 日 金額	%	105 年 12 月 31 日 金額	%	104 年 12 月 31 日 金額	%
2100	短期借款（附註十四及二七）	\$ 44,021	11	\$ 39,773	9				
2150	應付票據（附註十五）	3,789	1	2,743	1				
2170	應付帳款（附註十五）	3,455	1	6,127	1				
2219	其他應付款（附註十六）	8,669	2	9,158	2				
2320	一年內到期之長期負債（附註十四及二七）	10,731	3	3,833	1				
	其他流動負債（附註十六）	<u>10,650</u>	<u>2</u>	<u>1,393</u>	<u>-</u>				
	流動負債總計	<u>81,315</u>	<u>20</u>	<u>63,027</u>	<u>-14</u>				
	非流動負債								
	長期借款（附註十四及二七）	123,723	31	134,167	31				
	負債準備—非流動（附註四及十七）	3,958	1	3,874	1				
	遞延所得稅負債（附註二二）	556	-	1,114	-				
	其他非流動負債（附註十六）	<u>1,772</u>	<u>-</u>	<u>1,747</u>	<u>-1</u>				
	非流動負債總計	<u>130,009</u>	<u>32</u>	<u>140,902</u>	<u>-33</u>				
	負債總計	<u>211,324</u>	<u>52</u>	<u>203,929</u>	<u>-47</u>				
	權益（附註十九）								
	股 本								
	普通股股本								
	資本公積								
	保留盈餘								
	法定盈餘公積	212,231	<u>53</u>	411,146	<u>95</u>				
	特別盈餘公積	<u>5,234</u>	<u>-1</u>	<u>5,234</u>	<u>-1</u>				
	待彌補虧損	(35,749)	(9)	(198,916)	(46)				
	保留盈餘總計	(19,518)	(5)	(182,685)	(42)				
	其他權益	(5,066)	(1)	(5,754)	(1)				
	權益總計	192,881	48	227,941	53				
	負債與權益總計	<u>§ 404,205</u>	<u>100</u>	<u>§ 431,870</u>	<u>-100</u>				

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：陳素花



經理人：曾治元

董事長：高偉超



全譜科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入（附註四、二十及二六）	\$ 80,439	100	\$ 80,817	100
5110	銷貨成本（附註四、九及二一）	(49,644)	(61)	(72,491)	(90)
5900	營業毛利	30,795	39	8,326	10
5910	與子公司之未實現利益	(812)	(1)	(1,712)	(2)
5920	與子公司之已實現利益	787	1	70	-
5950	已實現營業毛利	<u>30,770</u>	<u>39</u>	<u>6,684</u>	<u>8</u>
營業費用（附註四及二一）					
6100	推銷費用	(8,197)	(10)	(4,282)	(5)
6200	管理費用	(16,388)	(21)	(16,657)	(21)
6300	研究發展費用	(21,875)	(27)	(22,629)	(28)
6000	營業費用合計	(46,460)	(58)	(43,568)	(54)
6900	營業淨損	(15,690)	(19)	(36,884)	(46)
營業外收入及支出					
7010	其他收入（附註七及二一）	103	-	2,017	3
7020	其他利益及損失（附註七及二一）	(2,309)	(3)	4,027	5
7050	財務成本（附註二一）	(2,426)	(3)	(2,621)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十）	(10,403)	(13)	(3,913)	(5)
7000	營業外收入及支出合計	(15,035)	(19)	(490)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨損	(\$ 30,725)	(38)	(\$ 37,374)	(46)
7950 所得稅費用 (附註四及二二)	(4,355)	(6)	(3,140)	(4)
8200 本年度淨損	(35,080)	(44)	(40,514)	(50)
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 (附註十八)	(668)	(1)	(489)	(1)
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	688	1	(177)	-
8300 本年度其他綜合損益	20	-	(666)	(1)
8500 本年度綜合損益總額	(\$ 35,060)	(44)	(\$ 41,180)	(51)
每股虧損 (附註二三)				
來自繼續營業單位				
9710 基 本	(\$ 1.65)		(\$ 1.91)	

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





全譜有限公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	期數(仟股)	金額	本資本額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其 他 權 益					總額 \$ 269,121
							保	機構	備	供	售	
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 157,913)	(\$ 413)	(\$ 5,164)	-	-	(40,514)	- (40,514)
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(489)	(177)	-	-	(666)	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	411,146	5,234	15,528	703	(\$ 198,916)	(590)	(5,164)	-	-	227,941	
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	-	(35,080)	-	-	-	(35,080)	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(668)	688	-	-	20	
F1	減資彌補虧損	(19,892)	(198,915)	-	-	-	198,915	-	-	-	-	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 212,231	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 35,749)	\$ 98	(\$ 5,164)	\$ 192,881			

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 30,725)	(\$ 37,374)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20300	(迴轉利益) 呆帳費用	(789)	56
A20100	折舊費用	5,486	6,007
A20200	攤銷費用	179	245
A20900	財務成本	2,426	2,621
A21200	利息收入	(77)	(158)
A22400	採用權益法認列之子公司損失 之份額	10,403	3,913
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	14	(22)
A23500	金融資產減損損失	289	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(12,000)	-
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	25	1,712
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	-	(70)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	1,179	(3)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(85)	-
A31150	應收帳款	26,293	22,705
A31180	其他應收款	17,534	(14,349)
A31200	存 貨	(3,139)	5,967
A31230	預付退休金	(34)	(47)
A31990	其他流動資產	(494)	88
A31240	其他資產	(87)	-
A32130	應付票據	1,046	(4,465)
A32150	應付帳款	(2,672)	3,454
A32180	其他應付款	(489)	(7,947)
A32200	負債準備	84	(1,636)
A32230	其他流動負債	9,257	(1,011)
A33000	營運產生之現金	23,624	(20,314)
A33100	收取之利息	77	158
A33300	支付之利息	(2,426)	(2,621)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	21,275	(22,777)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 1,000)	\$ -
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	-	17,180
B01800	取得採用權益法之投資	(50,195)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	22
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,073)	(4,239)
B03800	存出保證金減少	22	-
B04500	購置無形資產	(190)	(30)
B07100	預付設備款減少（增加）	229	(39)
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(53,207)	<u>12,894</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	120,000	154,000
C00200	短期借款減少	(115,752)	(124,227)
C01700	償還長期借款	(3,546)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	702	<u>29,773</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,211)	3
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(32,441)	19,893
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>77,575</u>	<u>57,682</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 45,134</u>	<u>\$ 77,575</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：

查核意見

全譜科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全譜科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全譜科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對全譜科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一

全譜科技股份有限公司及其子公司主要產品為底片掃瞄器及生物醫學產品，請參閱附註二十，此類收入認列之流程為業務單位依據核准後之出貨通知單及銷貨單開立 Invoice，而會計人員取得核准之銷貨單、Invoic 及海關開立之出口報單等相關單據後，於 ERP 系統產生結帳單據以開立傳票及認列收入。因前述交易部分程序係透過人工作業，故可能存在因錯誤而造成收入未認列於適當期間之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解全譜科技股份有限公司及其子公司之收入認列程序，執行相關之控制測試。
2. 確認主要往來客戶背景資料並檢視主要往來客戶訂單確認流程是否完備。
3. 因銷貨條件皆為起運點交貨模式，故選取 12 月 31 日前後 1 日之收入明細分類帳，抽核相關表單，檢視是否入帳於正確期間。
4. 抽核 12 月底與主要往來客戶間之對帳資料，檢測收入認列是否適宜。

關鍵查核事項二

全譜科技股份有限公司及其子公司存貨金額重大，請參閱附註九。因存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額，存貨成本之計算係採加權平均法。惟淨變現價值受銷售價格選取、再投入成本及銷售費用率計算影響，評估過程中涉及判斷，故可能產生評價不適當之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 測試備抵存貨跌價及呆滯損失提列及複核內部控制運作有效性。

2. 藉由回溯測試評估管理階層對備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性。
3. 抽核測試存貨餘額之庫齡及淨變現價值並驗證管理階層提列備抵存貨跌價及呆滯損失之正確性。
4. 評估存貨期後去化情形以考量備抵存貨跌價及呆滯損失之足夠性。

其他事項

全譜科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

全譜科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據

以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全譜科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全譜科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全譜科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於全譜科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責全譜科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成全譜科技股份有限公司及其子公司查核意見。
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全譜科技股份有限公司及其子公司民國 105 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 陳錦章

陳錦章



會計師 黃裕峰

黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 106 年 3 月 15 日



民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		金 額	% 益	105 年 12 月 31 日		金 額	% 益
		金	%	金	%			金	%		
1100	流動資產	\$ 52,983	13	\$ 55,862	20	2100	短期借款（附註十四及二七）	\$ 44,021	11	\$ 39,773	9
1150	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 85	-	-	-	2150	應付票據（附註十五）	3,789	1	2,743	1
1170	應收票據（附註四及八）	7,343	2	7,524	2	2170	應付帳款（附註十五）	3,577	1	6,127	1
1200	應收帳款（附註四及八）	203	-	601	-	2219	其他應付款（附註十六）	10,187	2	10,945	3
130X	其他應收款（附註四及九）	59,192	15	42,679	10	2320	一年內到期之長期負債（附註十四及二七）	10,731	3	3,833	1
1470	存貨（附註四及九）	1,060	-	810	-	2399	其他流動負債—其他（附註十六）	10,650	2	1,393	-
11XX	其他流動資產（附註十三）	120,866	30	137,476	32		流動負債總計	82,955	20	64,814	15
1523	非流動資產					21XX	非流動負債				
1600	備供出售金融資產—非流動（附註四及七）	1,836	-	1,125	-	2540	長期借款（附註十四及二七）	123,723	31	134,167	31
1780	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）	249,984	62	253,411	59	2550	負債準備—非流動（附註四及十七）	3,958	1	3,874	1
1840	無形資產（附註四及十二）	130	-	119	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及十二）				
1900	遞延所得稅資產（附註四及十二）	29,148	7	36,867	8	25XX	非流動負債總計	556	32	1,114	32
15XX	其他非流動資產（附註十三及十八）	2,109	-	2,912	-	2XXX	負債總計	128,237	32	139,155	32
	非流動資產總計	283,207	70	294,434	68		歸屬於本公司業主之權益（附註十九）	211,192	52	203,969	47
3110	股 本					3110	普通股股本	53	1	411,146	95
3200	資本公積					3200	保留盈餘	5,224	1	5,224	1
3310	法定盈餘公積					3310	法定盈餘公積	15,528	4	15,528	4
3320	特別盈餘公積					3320	待彌補虧損	703	-	703	-
3350	待彌補虧損					3350	保留盈餘總計	(35,749)	(9)	(198,916)	(46)
3300	其他權益					3300	(19,518)	(5)	(182,685)	(42)	
3400						3400	(5,066)	(1)	(5,754)	(1)	
						3XX	權益總計	192,881	48	227,941	53
1XXX	資 產 總 計	\$ 404,073	100	\$ 431,910	100		負 債與 權 益 總 計	\$ 404,073	100	\$ 431,910	100

經理人：曾治元
監督人：陳素花

後附之附註係本公司財務報告之一部分。

董事長：高偉超

全譜科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入（附註四、二十及三十）	\$ 94,865	100	\$ 102,675	100
5110	銷貨成本（附註四、九、十八及二一）	(53,112)	(56)	(76,584)	(75)
5900	營業毛利	<u>41,753</u>	<u>44</u>	<u>26,091</u>	<u>25</u>
<hr/>					
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	(13,480)	(14)	(11,364)	(11)
6200	管理費用	(30,267)	(32)	(30,810)	(30)
6300	研究發展費用	(21,875)	(23)	(22,629)	(22)
6000	營業費用合計	(65,622)	(69)	(64,803)	(63)
6900	營業淨損	(23,869)	(25)	(38,712)	(38)
<hr/>					
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	666	1	2,811	3
7020	其他利益及損失（附註二一）	(2,650)	(3)	3,322	3
7050	財務成本（附註二一）	(2,426)	(3)	(2,621)	(2)
7000	營業外收入及支出 合計	(4,410)	(5)	<u>3,512</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨損	(28,279)	(30)	(35,200)	(34)
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(6,801)	(7)	(5,314)	(5)
8200	本年度淨損	(35,080)	(37)	(40,514)	(39)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	其他綜合損益	105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
8311	不重分類至損益之項目 確定福利計畫之再 衡量數（附註十 八）	(\$ 668)	(1)	(\$ 489)	(1)
8361	後續可能重分類至損益 之項目 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	688	1	(177)	-
8300	本年度其他綜合損 益	20	-	(666)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 35,060)	(37)	(\$ 41,180)	(40)
9710	每股虧損（附註二三） 來自繼續營業單位 基 本	(\$ 1.65)		(\$ 1.91)	

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





金譜科技股份有限公司

民國 105 年及 104 年度
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	之										權益	
					股本	資本額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	待彌補虧損	國外營運機構	備供金融	供出售	商品	未實現損益	
A1	104 年 1 月 1 日餘額		\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 411,115	\$ 411,146	\$ 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		411,115	411,146	5,234	15,528	703	(198,916)	(590)	(5,164)	227,941					
D1	105 年度淨損		-	-	-	-	-	-	(35,080)	-	-	(35,080)				
D3	105 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(668)	688	-	-	20			
F1	減資彌補虧損		(198,915)	-	-	-	-	-	198,915	-	-	-	-			
Z1	105 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 21,223</u>	<u>\$ 212,231</u>	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 15,528</u>	<u>\$ 703</u>	<u>(\$ 35,749)</u>	<u>\$ 98</u>	<u>(\$ 5,164)</u>	<u>\$ 192,881</u>					

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：陳素花



經理人：曾治元



董事長：高偉超

全譜科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 28,279)	(\$ 35,200)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,486	6,007
A20200	攤銷費用	179	245
A20300	(迴轉利益) 呆帳費用	(789)	56
A20900	財務成本	2,426	2,621
A21200	利息收入	(88)	(174)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	14	(22)
A23500	金融資產減損損失	289	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(11,780)	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	4,650	(3)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(85)	-
A31150	應收帳款	972	12,237
A31180	其他應收款	398	(49)
A31200	存 貨	(4,730)	5,731
A31240	其他流動資產	297	533
A32130	應付票據	1,046	(4,465)
A32150	應付帳款	(2,550)	3,454
A32180	其他應付款	(758)	(8,403)
A32200	負債準備	84	(1,636)
A32230	其他流動負債	<u>9,257</u>	<u>(1,011)</u>
A33000	營運產生之現金	(23,961)	(20,079)
A33100	收取之利息	88	174
A33300	支付之利息	(2,426)	(2,621)
A33500	支付之所得稅	(560)	(25)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(26,859)	(22,551)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 1,000)	\$ -
B00700	處分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
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,073)	(4,239)
B03700	存出保證金減少	22	-
B04500	購置無形資產	(190)	(30)
B07100	預付設備款減少（增加）	<u>229</u>	(<u>39</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(<u>3,012</u>)	<u>12,894</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	120,000	154,000
C00200	短期借款減少	(115,752)	(124,227)
C01700	償還長期借款	(<u>3,546</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>702</u>	<u>29,773</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>3,710</u>)	(<u>1,490</u>)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(32,879)	18,626
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>85,862</u>	<u>67,236</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,983</u>	<u>\$ 85,862</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：曾治說



會計主管：陳素花



全譜科技股份有限公司

105 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初金額	(198,914,860)
加：減資彌補虧損	198,914,860
加：本年度稅後淨利(損)	(35,079,876)
加：本年度稅後其他綜合損益	(668,675)
減：提列法定盈餘公積	0
期末待彌補虧損金額	(35,748,551)

董事長：高偉超 經理人：曾治元 會計主管：陳素花