



普誠科技股份有限公司一〇五年股東常會議事錄

會議時間：中華民國一〇五年六月八日星期三上午九時整

會議地點：新北市新店區中興路三段 219-2 號二樓(中信商務會館)。

出席席：出席股東及委託代理人出席股東股份總數計 107,712,717 股，本公司實際流通在外股份總數 180,943,675 股，出席比率為 59.53%。

主 席：姜董事長 長安

記錄：黃銘倩

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人之持有股數，已達法定開會股數，依法宣佈開會。

二、行禮如儀

三、主席致詞：(略)。

四、討論事項：

第一案：董事會提案

案由：討論本公司「公司章程」部分條文修訂案，提請 討論。

說明：(一)茲為配合「公司法」增訂第 235 條之 1 及第 235 條及第 240 條之修正，擬修訂本公司之「公司章程」部分條文。

(二)本章程修訂之內容，業經本公司一〇五年二月二十三日第二屆第四次薪資報酬委員會及一〇五年二月二十三日董事會決議通過。

(三)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊第 5~6 頁(附件一)。

(四)敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、報告事項：

(一) 報告本公司一〇四年度員工及董事酬勞分配情形。

(二) 本公司一〇四年度營運狀況(詳附件二)。

(三) 審計委員會審查本公司一〇四年度決算表冊查核報告書(詳附件三)。

(四) 其他報告事項(依公司法第 172 條之 1 報告受理股東提出議案情形)。

六、承認事項：

第一案：董事會提案

案由：承認本公司一〇四年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說明：(一) 本公司一〇四年度財務報表及合併財務報表，業經會計師查核完竣，並連同營業報告書經審計委員會審查竣事。

(二) 一〇四年度營業報告書、決算表冊及會計師查核報告書，請參閱議事手冊第 7~8 頁(附件二)及第 10~21 頁(附件四~五)。

(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

案由：承認本公司一〇四年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：(一) 本公司 104 年度稅後淨損為新台幣 147,306,353 元，期初未分配盈餘 19,065,671 元，追溯適用 IFRSs 對認列期初未認列確定福利計畫再衡量數為 7,170,590 元，迴轉前期之特別盈餘公積 14,042,954 元，再提列保留盈餘調整數-確定福

利潤算損益為負 15,222,307 元，期末待彌補虧損為 122,249,445 元。

(二) 因累積虧損待彌補，擬議本次不分派股東股利。

(三) 一〇四年度虧損撥補表，請參閱議事手冊第 22 頁(附件六)。

(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。

七、臨時動議：無。

八、散會時間：九點二十五分。

普誠科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

原條文	擬修正條文	說明
<p><u>第二十三條：</u></p> <p><u>本公司企業生命週期處於景氣持續成長階段，公司營業規模日益擴大，為可長久永續經營之事業。考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，茲將未來盈餘分派各項提撥敘述如下：</u></p> <p><u>本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額連同上一年度累積未分配盈餘，由董事會按下列百分比擬定盈餘分配案，提報股東會，經其決議後分配之：</u></p> <p><u>一、董事酬勞為百分之一・五。</u></p> <p><u>二、員工紅利為百分之五至百分之二十。員工紅利之發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。</u></p> <p><u>三、股東紅利為百分之七八・五至百分之九十三・五，可以現金或股票形式發放。</u></p>	<p><u>第二十三條：</u></p> <p><u>本公司年度如有獲利，應提撥5%~20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1.5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</u></p>	配合公司法第235條之1規定，增訂提撥員工及董事酬勞等相關規定。
<u>第二十四條：</u>	<u>第二十四條：</u> <u>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司</u>	原第23條遞延並配合公司法第235條及第235條之1規定，修訂相

	<p><u>司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。</u></p>	關規定。
第二十四條： 本公司組織章程另訂之。	<u>第二十五條：</u> 本公司組織章程另訂之。	調整條次。
第二十五條： 本章程未訂事項，悉依公司法及其他相關法令規定辦理。	<u>第二十六條：</u> 本章程未訂事項，悉依公司法及其他相關法令規定辦理。	調整條次。
第二十六條： 本章程訂於民國七十五年四月二十九日。 第二十五次修訂於民國一百零一年六月十八日。	<u>第二十七條：</u> 本章程訂於民國七十五年四月二十九日。 第二十五次修訂於民國一百零一年六月十八日。 <u>第二十六次修訂於民國一百零五年六月八日。</u>	調整條次並增列修訂日期。

普誠科技股份有限公司 營業報告書

一、前一年度營業結果

本公司 104 年之營業收入為 1,129,197 仟元，稅後淨損為 147,306 仟元，稅後每股盈餘為負 0.81 元。本公司 104 年底資產總額為 2,254,786 仟元，負債總額為 239,591 仟元，負債比率為 11%，流動比率為 596%，財務結構健全。

本公司 104 年之合併營業收入為 1,277,209 仟元，稅後淨損為 148,266 仟元，稅後每股盈餘為負 0.81 元。本公司 104 年底合併資產總額為 2,291,486 仟元，負債總額為 276,358 元，負債比率為 12%，流動比率為 802%，合併之財務結構健全。

二、本年度營業計劃概要

- 繼續開發智慧電網相關應用之 IC 與高能源效率之 IC。
- 持續針對車用面板顯示器市場，開發新產品。
- 持續開發 VIP 客戶。

三、未來公司發展策略

隨著物聯網及智慧生活的快速發展，未來普誠需具備多種的核心技術才能永續經營，尤其必須具備軟硬體整合與客製化的核心能力。普誠將持續以電源，MCU 與馬達控制，車用顯示器為三大 IC 開發主軸，並著重在車用與工業應用市場。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

紅色供應鏈已讓台灣與大陸的產業關係，從垂直供應轉變為水平競爭的不可逆趨勢，普誠分別在中國與日本長期擁有品牌與競爭優勢，普誠必須藉此優勢投入更多的資源持續增強核心能力以面對紅色供應鏈帶來的挑戰。

為了中國新興市場開發，大陸員工穩定度，及營運成本通盤考量，普誠展開建構成都成為普誠在中國之營運總部，並將持續優化深圳及成都子公司之經營績效。

隨著物聯網時代的來臨，汽車不再是單純的動力裝置，各車廠開始著眼車聯網系統，其他 ICT 廠商也虎視眈眈，其中車用顯示器，將會是兵家必爭之地。在車用顯示器的方面，根據 IEK 研究報告顯示，2015 年全球車用面板市場規模約有 55 億美元，2020 年將成長至 72 億美元，成為各家大廠的目標市場。車用電子規模的增長對於在此領域深耕多年的普誠可謂商機無限。針對智慧家居市場，市場強烈需求節能減碳與高效率能源，普誠的電源，MCU，與馬達驅動 ICs 產品都已在客戶端認證中，後續獲利可期。

感謝各位股東長期對本公司的支持與鼓勵，謝謝大家！

董事長：姜長安



經理人：張國威



會計主管：林文瑜



普誠科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准

董事會造具本公司一百零四年度營業報告書、財務報表與合併財務報表及虧損撥補議案等表冊，業經國富浩華聯合會計師事務所查核竣事，經本審計委員會審核同意，認為尚無不符。爰依照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繕具報告書，敬請 鑒核。

此致

普誠科技股份有限公司一百零五年股東常會

獨立董事 馬裕豐 馬裕豐

獨立董事 巫雪敏 巫雪敏

獨立董事 蔡宜真 蔡宜真

中華民國一百零五年二月二十三日

普誠科技股份有限公司

會計師查核報告

普誠科技股份有限公司 公鑒：

普誠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、個體權益變動表及個體現金流量表，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。上開個體財務報表之被投資公司中，有關民國 104 年及 103 年度訊強通訊科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關訊強通訊科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對訊強通訊科技股份有限公司採用權益法之投資之金額均為 0 元，占資產總額之 0%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額均為 0 元，占稅前淨(損)利之 0%。

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之規定規劃並執行查核工作，以合理確信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，足以允當表達普誠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。

普誠科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計科目明細表，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。依本會計師之意見，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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林松樹



會計師：吳孟達



地 址：台北市松山區復興北路 369 號 10 樓

電 話：(02)8770-5181

核准簽證文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 105 年 2 月 23 日



民國 84 年 3 月 31 日

代碼	資產	金額	%	金額	%	金額	%
	流动資產			104,12.31		103,12.31	
1100	現金及約當現金(註四及六)	\$ 310,466	14	\$ 296,551	13	2170	應付帳款—非關係人
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(註四及六)	345,743	15	435,585	18	2180	應付帳款—關係人(註七)
1150	應收票據淨額—非關係人(註四及六)	5,656	—	7,056	—	2200	其他應付款(註六)
1170	應收帳款淨額—非關係人(註四及六)	112,677	5	144,353	6	2230	本期所得稅負債(註四及六)
1180	應收帳款淨額—關係人(註四、六及七)	22,018	1	5,866	—	1,395	其他流動負債
1200	其他應收款(註六及七)	37,481	2	36,578	2	183,831	流動負債合計
1310	存貨淨額(註四及六)	157,609	7	143,623	6		
1410	預付款項(註六及七)	101,588	4	4,867	—		
1476	其他金融資產—流動(註四、六及八)	2,051	—	2,031	—	2570	非流動負債
	流动資產合計	1,095,289	48	1,076,510	45	2640	遞延所得稅負債(註四及六)
						2650	淨確定福利負債(註四及六)
							採用權益法之投資餘額(註四及六)
							非流動負債合計
							239,591
							11
							55,760
							3
							205
							—

代碼	資產	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1443	以成本衡量之金融資產(註四及六)	15,000	1	37,491	2	3110	普通股溢價	1,809,437	81	1,809,437	76		
1550	採用權益法之投資(註四及六)	920,112	41	1,052,119	43	3211	資本公積(註六)			1,102	—	1,102	—
1600	不動產、廠房及設備(註四及六)	221,019	10	230,353	10	3235	認列對子公司所有權益變動數			149	—	653	—
1900	其他非流動資產	3,366	—	3,366	—	3260	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數			6,613	—	5,551	—
	非流動資產合計	1,159,497	52	1,323,329	55	3271	員工認股權			4,592	—	4,592	—
							資本公積合計			12,456	—	11,898	—
							保留盈餘(註六)						
							3310	法定盈餘公積		306,123	13	306,005	13
							3320	特別盈餘公積		14,043	1	32,042	1
							3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(136,232)	(6)	8,355	—
								保留盈餘合計		183,874	8	346,402	14
								其他權益項目(註四及六)		9,428	—	(14,043)	—
								權益合計		2,015,195	89	2,153,694	90
								負債及權益		\$ 2,254,786	100	\$ 2,399,839	100
								資產					

(請參閱後附個體財務報告附註)

經理人：張國威

董事長：姜長安



文林瑜

會計主管：林文瑜

普誠科技股份有限公司
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
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項目	104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(註四、六及七)	\$ 1,129,197	100	\$ 1,332,197	100
5110	營業成本(註六及七)	(690,204)	(61)	(867,501)	(65)
5900	營業毛利	438,993	39	464,696	35
5910	未實現銷貨利益(註四及六)	(2,566)	-	(6,249)	-
5920	已實現銷貨利益(註四及六)	6,249	-	2,736	-
		442,676	39	461,183	35
	營業費用(註六)				
6100	推銷費用	(35,218)	(3)	(47,275)	(4)
6200	管理及總務費用	(93,648)	(8)	(89,760)	(7)
6300	研究發展費用	(293,299)	(26)	(297,917)	(22)
	營業費用合計	(422,165)	(37)	(434,952)	(33)
6900	營業利益	20,511	2	26,231	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(註六)	8,144	1	1,428	-
7020	其他利益及損失(註六及七)	(9,916)	(1)	79,285	6
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(註四及六)	(167,688)	(15)	(14,188)	(1)
	營業外收入及支出合計	(169,460)	(15)	66,525	5
7900	稅前淨(損)利	(148,949)	(13)	92,756	7
7950	所得稅利益(費用)(註四及六)	1,643	-	(11,331)	(1)
8000	本期淨(損)利	(147,306)	(13)	81,425	6
	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	(18,340)	(2)	3,582	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	3,118	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(15,222)	(2)	3,582	-
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	27,397	2	24,552	2
8382	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之備供出售金融資產未實現損益	732	-	(2,379)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(4,658)	-	(4,174)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	23,471	2	17,999	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	8,249	-	21,581	2
8500	本期綜合損益總額	\$ (139,057)	(13)	\$ 103,006	8
	每股盈餘(註四及六)				
9750	基本每股盈餘	\$ (0.81)		\$ 0.45	
9850	稀釋每股盈餘	\$ (0.81)		\$ 0.45	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：姜長安



經理人：張國威



會計主管：林文瑜





表
民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資本										盈餘		其他權益項目	
	普通股股本	普通股票溢價	認列對子公司所有權	採用權益法認列關聯企業及合資股權	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	外營運機構財務報表換算之兒	未實現利益	權益	總額	(損失)	權益
A1 民國103年1月1日餘額	\$ 1,809,437	\$ 915	\$ 653	\$ 1,285	\$ 4,751	\$ 306,005	\$ 48,735	\$ (96,933)	\$ (648)	\$ (31,394)	\$ 2,042,576			
A3 追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	3,588	-	-	3,588			
民國102年度盈餘分配														
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(16,693)	16,693	-	-	-			
C7 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	4,266	-	-	-	-	-	-	4,266			
D1 民國103年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	81,425	-	-	81,425			
D3 民國103年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,582	20,378	(2,379)	21,581			
D5 民國103年1月1日至12月31日綜合損益總額	230	187	-	-	-	-	-	85,007	20,378	(2,379)	103,006			
N1 股份基礎給付交易													258	
Z1 民國103年12月31日餘額	1,809,437	1,102	653	5,551	4,592	306,005	32,042	8,355	19,730	(33,773)	2,153,694			
民國103年度盈餘分配														
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	118	-	(118)	-	-			
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(17,999)	17,999	-	-	-			
C7 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	1,062	-	-	-	-	-	-	1,062			
D1 民國104年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	-	-	-	(147,306)	-	-	(147,306)			
D3 民國104年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(15,222)	22,739	732	8,249			
D5 民國104年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(162,528)	22,739	732	(139,057)			
M5 實際取得或處分子公司股權價格與面值差額	-	-	(504)	-	-	-	-	-	-	-	(504)			
Z1 民國104年12月31日餘額	\$ 1,809,437	\$ 1,102	\$ 149	\$ 6,613	\$ 4,592	\$ 306,123	\$ 14,043	\$ (136,292)	\$ 42,469	\$ (33,041)	\$ 2,015,195			

(請參閱後附個體財務報表附註)
經理人：張國威
監督人：林文輝



董事長：姜長安



普誠科技股份有限公司
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
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (148,949)	\$ 92,756
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	34,183	34,517
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	31,780	(36,155)
A21200	利息收入	(8,144)	(1,428)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	167,688	14,188
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	107	77
A23100	處分投資利益淨額	(8,639)	(23,254)
A23900	未實現銷貨利益	2,566	6,249
A24000	已實現銷貨利益	(6,249)	(2,736)
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產減少	58,062	314,427
A31130	應收票據淨額—非關係人減少(增加)	1,400	(1,941)
A31150	應收帳款淨額—非關係人減少	31,676	30,735
A31160	應收帳款淨額—關係人增加	(16,152)	(917)
A31180	其他應收款(增加)減少	(926)	12,578
A31200	存貨淨額(增加)減少	(13,986)	31,770
A31230	預付款項(增加)減少	(96,721)	986
A31250	其他金融資產增加	(20)	(21)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32150	應付帳款—非關係人減少	(987)	(31,148)
A32160	應付帳款—關係人減少	(10,554)	(1,540)
A32180	其他應付款(減少)增加	(8,552)	9,042
A32230	其他流動負債增加	316	458
A32240	淨確定福利負債減少	(3,091)	(1,115)
A33000	營運產生之現金流入	4,808	447,528
A33100	收取之利息	8,167	1,436
A33500	支付之所得稅	(1,816)	(1,265)
AAAA	營業活動之淨現金流入	11,159	447,699

(接 下 頁)

(承 前 頁)

<u>代碼</u>		<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(15,000)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產	46,130	38,763
B01800	取得採用權益法之投資	(3,106)	(466,350)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(25,518)	(39,123)
B02800	處分不動產、廠房及設備	250	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,299)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,756</u>	<u>(468,009)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04800	員工執行認股權	-	258
CCCC	籌資活動之淨現金流入	-	258
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	13,915	(20,052)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>296,551</u>	<u>316,603</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 310,466</u>	<u>\$ 296,551</u>

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：姜長安



經理人：張國威



會計主管：林文瑜



普誠科技股份有限公司及子公司
會計師查核報告

普誠科技股份有限公司 公鑒：

普誠科技股份有限公司及子公司民國 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、合併權益變動表及合併現金流量表，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被投資公司中，有關民國 104 年及 103 年度訊強通訊科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關訊強通訊科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對訊強通訊科技股份有限公司採用權益法之投資之金額均為 0 元，占合併資產總額之 0%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額均為 0 元，占合併稅前淨(損)利之 0%。

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之規定規劃並執行查核工作，以合理確信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及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，足以允當表達普誠科技股份有限公司及子公司民國 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 日之合併財務績效與合併現金流量。

普誠科技股份有限公司已編製民國 104 年及 103 年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林松樹



會計師：吳孟達



地 址：台北市松山區復興北路 369 號 10 樓

電 話：(02)8770-5181

核准簽證文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 105 年 2 月 23 日



普誠科技股份有限公司
合併財務報表
民國 100 年及 103 年 12 月 31 日

代碼	資產	104.12.31		103.12.31	
		金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金(註四及六)	\$ 803,205	35	\$ 910,073	37
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(註四及六)	451,199	20	575,338	24
1125	備供出售金融資產(註四及六)	10,063	-	9,331	-
1150	應收票據淨額—非關係人(註四及六)	7,743	-	9,605	-
1170	應收帳款淨額—非關係人(註四及六)	146,018	6	183,761	8
1180	應收帳款淨額—關係人(註四、六及七)	58	-	-	-
1200	其他應收款(註六及七)	56,615	3	46,812	2
1310	存貨淨額(註四及六)	251,933	11	263,973	11
1410	預付款項	18,046	1	19,624	1
1476	其他金融資產—流動(註四、六及八)	2,051	-	2,031	-
1470	其他流動資產	6	-	-	-
	流動資產合計	<u>1,746,937</u>	<u>76</u>	<u>2,020,548</u>	<u>83</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產(註四及六)	41,140	2	63,631	3
1550	採用權益法之投資(註四及六)	104,579	5	89,757	4
1600	不動產、廠房及設備(註四及六)	248,955	11	245,230	10
1900	其他非流動資產(註六)	149,875	6	17,076	-
	非流動資產合計	<u>544,549</u>	<u>24</u>	<u>415,694</u>	<u>17</u>
	資產總計	<u>2,291,486</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,436,242</u>	<u>100</u>

17
資產
總計

代碼	資產	104.12.31		103.12.31	
		金額	%	金額	%
	流動負債			流動負債	
	應付帳款—非關係人	\$ 118,400	5	\$ 117,697	5
	應付帳款—關係人(註七)	384	-	1,108	-
	其他應付款(註六)	95,575	4	118,226	5
	本期所得稅負債(註四及六)	1,050	-	2,960	-
	其他流動負債	2,394	-	1,775	-
	流動負債合計	<u>217,803</u>	<u>9</u>	<u>\$ 241,766</u>	<u>10</u>
	歸屬於母公司業主之權益				
	股本(註六)	<u>1,809,437</u>	<u>80</u>	<u>1,809,437</u>	<u>74</u>
	普通股股本				
	資本公積(註六)				
	普通股票溢價				
	認列對子公司所有權益變動數				
	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數				
	員工認股權				
	資本公積合計				
	保留盈餘(註六)				
3310	法定盈餘公積	306,123	13	306,005	13
3320	特別盈餘公積	14,043	1	32,042	1
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘	(136,292)	(6)	8,355	-
	保留盈餘合計	<u>183,874</u>	<u>8</u>	<u>346,402</u>	<u>14</u>
3400	其他權益項目(註四及六)	9,428	-	(14,043)	-
	母公司業主權益合計	<u>2,015,195</u>	<u>88</u>	<u>2,153,694</u>	<u>88</u>
	非控制權益(註六)	(67)	-	389	-
	權益合計	<u>2,015,128</u>	<u>88</u>	<u>2,154,083</u>	<u>88</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,291,486</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,436,242</u>	<u>100</u>



(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：姜長安
經理人：張國威

文林瑜

會計主管：林文瑜

普誠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
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項目	104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(註四、六及七)	\$ 1,277,209	100	\$ 1,509,590	100
5110	營業成本(註六及七)	(841,629)	(66)	(997,563)	(66)
5900	營業毛利	435,580	34	512,027	34
	營業費用(註六)				
6100	推銷費用	(51,561)	(4)	(63,634)	(4)
6200	管理及總務費用	(129,543)	(10)	(114,712)	(8)
6300	研究發展費用	(356,399)	(28)	(351,522)	(23)
	營業費用合計	(537,503)	(42)	(529,868)	(35)
6900	營業損失	(101,923)	(8)	(17,841)	(1)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(註六)	22,586	2	5,575	-
7020	其他利益及損失(註六及七)	(75,510)	(6)	98,258	7
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(註四及六)	4,935	-	4,198	-
	營業外收入及支出合計	(47,989)	(4)	108,031	7
7900	稅前淨(損)利	(149,912)	(12)	90,190	6
7950	所得稅利益(費用)(註四及六)	1,646	-	(11,413)	(1)
8000	本期淨(損)利	(148,266)	(12)	78,777	5
	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	(18,340)	(1)	3,582	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	3,118	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(15,222)	(1)	3,582	-
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	27,397	2	24,552	1
8362	備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	732	-	(2,379)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(4,658)	-	(4,174)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	23,471	2	17,999	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	8,249	1	21,581	1
8500	本期綜合損益總額	\$ (140,017)	(11)	\$ 100,358	6
	淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主淨(損)利	\$ (147,306)	(12)	\$ 81,425	5
8620	非控制權益淨損	(960)	-	(2,648)	-
		\$ (148,266)	(12)	\$ 78,777	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主綜合損益	\$ (139,057)	(11)	\$ 103,006	6
8720	非控制權益綜合損益	(960)	-	(2,648)	-
		\$ (140,017)	(11)	\$ 100,358	6
	每股盈餘(註四及六)				
9750	基本每股盈餘	\$ (0.81)		\$ 0.45	
9850	稀釋每股盈餘	\$ (0.81)		\$ 0.45	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：姜長安

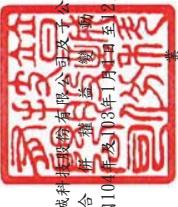


經理人：張國威



會計主管：林文瑜





普誠科技股份有限公司
合表
民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

盈

母資本公司

代碼	資本公積										盈餘				其他權益項目		
	普通股股本	普通股票面總價	普通股數	普通股淨值	普通股變動數	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	外營運機構備供出售金融資產未實現利潤	財務報表換算差額	屬於母公司主權益總計	非控制權益	權益總額			
A1 民國103年1月1日餘額	\$ 1,809,437	\$ 915	\$ 653	\$ 1,285	\$ 4,751	\$ 306,005	\$ 48,735	\$ (96,933)	\$ (648)	\$ (31,394)	\$ 2,042,576	\$ 3,037	\$ 2,045,613				
A3 追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	3,588	-	-	3,588	-	-	3,588		
民國102年度盈餘分配									(16,693)	16,693	-	-	-	-	-	-	
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	4,266	-	-	-	-	-	4,266	-	-	4,266		
C7 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	81,425	-	-	81,425	(2,648)	(2,648)	78,777		
D1 民國103年1月1日至12月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,582	20,378	(2,379)	21,581	-	-	21,581		
D3 民國103年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	85,007	20,378	(2,379)	103,006	(2,648)	(2,648)	100,358		
D5 民國103年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1 股份基礎給付交易	230	187	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	-	258	-	258		258
Z1 民國103年12月31日餘額	1,809,437	1,102	653	5,551	4,592	306,005	32,042	8,355	19,730	(33,773)	2,153,694	389	2,154,083				
民國103年度盈餘分配									118	-	(118)	-	-	-	-	-	
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(17,999)	17,999	-	-	-	-	-	-	-	
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	1,062	-	-	(147,306)	-	-	1,062	-	-	1,062		
C7 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,222)	22,739	732	8,249	-	-	8,249		
D1 民國104年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(162,528)	22,739	732	(139,057)	(960)	(960)	(140,017)		
D3 民國104年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D5 民國104年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
M5 實際取得或處分手公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(504)	-	-	-	-	-	-	-	-	(504)	504	-	504		
Z1 民國104年12月31日餘額	\$ 1,809,437	\$ 1,102	\$ 149	\$ 6,613	\$ 4,592	\$ 306,123	\$ 14,043	\$ (136,292)	\$ 42,469	\$ (33,041)	\$ 2,015,195	\$ (67)	\$ 2,015,128				

19



董事長：姜長安



經理人：張國威



會計主管：林文瑜

普誠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	
AAAA	營業活動之現金流量				
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (149,912)		\$ 90,190	
A20000	調整項目				
A20100	折舊費用	40,016		37,135	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	68,326		(54,577)	
A21200	利息收入	(22,586)		(5,575)	
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(4,935)		(4,198)	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	457		106	
A23100	處分投資利益淨額	(8,639)		(23,229)	
A23500	金融資產減損損失	-		5,928	
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動				
A31110	持有供交易之金融資產減少	55,813		310,809	
A31130	應收票據淨額—非關係人減少(增加)	1,862		(1,961)	
A31150	應收帳款淨額—非關係人減少	37,743		22,343	
A31160	應收帳款淨額—關係人增加	(58)		-	
A31180	其他應收款減少(增加)	2,423		(2,157)	
A31200	存貨淨額減少	12,040		3,751	
A31230	預付款項減少(增加)	1,578		(9,275)	
A31250	其他金融資產增加	(20)		(21)	
A31240	其他流動資產增加	(6)		-	
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動				
A32150	應付帳款—非關係人增加(減少)	703		(30,742)	
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	(724)		1,043	
A32180	其他應付款(減少)增加	(17,362)		16,740	
A32230	其他流動負債增加(減少)	619		(17,734)	
A32240	淨確定福利負債減少	(3,091)		(1,115)	
A33000	營運產生之現金流入	14,247		337,461	
A33100	收取之利息	10,360		5,736	
A33500	支付之所得稅	(1,888)		(1,263)	
AAAA	營業活動之淨現金流入	22,719		341,934	

(接 下 頁)

(承 前 頁)

代碼		104年度	103年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(15,000)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產	46,130	38,763
B01800	取得採用權益法之投資	(6,066)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(165,601)	(51,645)
B02800	處分不動產、廠房及設備	468	-
B06700	其他非流動資產增加	(16,821)	(2,850)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(156,890)</u>	<u>(15,732)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04800	員工執行認股權	-	258
C09900	其他籌資活動	<u>3,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>3,000</u>	<u>258</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>24,303</u>	<u>20,777</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(106,868)	347,237
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>910,073</u>	<u>562,836</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 803,205</u>	<u>\$ 910,073</u>

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：姜長安



經理人：張國威



會計主管：林文瑜



普誠科技股份有限公司
一〇四年度虧損撥補表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	19,065,671	
追溯適用調整數(註)	7,170,590	
特別盈餘公積迴轉	14,042,954	
民國 104 年度保留盈餘調整數 - 確定福利精算損益	(15,222,307)	
104 年度稅後淨損	(147,306,353)	
虧損撥補		(122,249,445)
期末待彌補虧損		
87 年度以後		(122,249,445)

註：追溯適用國際會計準則第 19 號之修正規定，認列期初未認列確定福利計畫再衡量數。

董事長：姜長安



經理人：張國威



會計主管：林文瑜

