全譜科技股份有限公司110年股東常會議事錄

時　　間：110年8月26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26,296,992股(其中以電子方式行使表決權股東26,099,123股)，佔本公司已發行股份總數37,000,000股之71.07%。

列　　席：蔡美貞會計師、施中川律師

出席董事：高偉超董事、王克寰董事、曾治元董事

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)、 109年度營業報告(請參閱附件)，敬請　洽悉。

(二)、 審計委員會109年度決算表冊審查報告(請參閱附件)，敬請　洽悉。

(三)、 109年股東會通過私募有價證券案，其執行情形及資金運用情形報告。

1、私募有價證券執行情形說明：

(1)、109年6月17日股東常會決議在不超過2仟萬股普通股之額度內，自股東會決議後一年內一次或分次(最多不超過3次)辦理。

(2)、本公司於109年8月20日經董事會決議以每股7元發行5,000,000股，共募得35,000,000元，並以109年8月25日為增資基準日，已於109年09月08日辦妥變更登記完畢。

(3)、本公司於110年5月5日經董事會決議以每股10.48元發行3,000,000股，預計共募得31,440,000元，並以110年5月14日為增資基準日。

(4)、其他剩餘未發行股數部分，經110年5月5日董事會決議終止辦理。

2、資金運用情形說明：

(1)、上述募得資金35,000,000元，用於償還銀行短期借款並已於109年8月28日資金運用完畢。

(2)、上述預計募得資金31,440,000元，擬用於償還銀行短期借款，預計於110年6月30日前資金運用完畢。

(四)、 本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告。

(1)、本公司累積虧損已達實收資本額二分之一，依公司法第211條規定，公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應於最近一次股東會報告。

(2)、依109年第四季會計師查核之財務報告，本公司截至109年12月31日累積虧損為194,060仟元，已達實收資本額二分之一(370,000仟元*1/2=185,000仟元)。

(五)、 其他報告事項：無。

四、 承認事項：

第一案(董事會提)

案　由： 109年度營業報告書及財務報表案。

說　明：一、本公司董事會造送109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黃裕峰會計師查核簽證完成，併同營業報告書送請審計委員會查核竣事。

二、本公司民國109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：本案經出席股東總表決權數26,296,992權票決後，贊成26,290,385權（其中以電子方式行使表決權數26,092,516權），反對3,039權（其中以電子方式行使表決權數3,039權），無效0權，棄權／未投票3,568權（其中以電子方式行使表決權數3,568權）。贊成權數占出席股東表決權總數之99.97%，本案照案通過。

第二案(董事會提)

案　由：109年度虧損撥補案。

說　明：一、109年度虧損撥補表，業經110年3月26日董事會決議通過。

二、本公司109年度期初待彌補虧損金額新台幣150,095,466元， 109年度稅後淨損為新台幣 28,848,406 元，加上本年度稅後其他綜合(損)益新台幣(115,523)元及現金增資折價15,000,000元，故109年度期末待彌補虧損金額為新台幣194,059,395元。

三、本公司109年度虧損撥補表，請參閱附件。

四、敬請　承認。

決　議：本案經出席股東總表決權數26,296,992權票決後，贊成26,279,029權（其中以電子方式行使表決權數26,081,160權），反對14,405權（其中以電子方式行使

表決權數 14,405 權），無效 0 權，棄權／未投票 3,558 權（其中以電子方式行使表決權數 3,558 權）。贊成權數占出席股東表決權總數之 99.93%，本案照案通過。

五、 臨時動議：無。

六、 散會：同日上午 9 時 13 分，主席宣佈散會，經全體出席股東無異議通過。

109年度營業報告

1、109年度營業報告

(1)、營業計劃實施成果

109年度合併營業收入為新台幣94,044仟元，合併稅後淨損為新台幣28,848仟元，而108年度合併營業收入為新台幣64,559仟元，合併稅後淨損為新台幣30,045仟元。在合併營業收入方面，109年度較108年度增加29,485仟元，增加比率為45.67%，109年度合併營業毛利較108年度減少1,507仟元，減少比率為7.42%，109年度合併營業外收入及支出較108年度減少1,320仟元，減少比率為44.50%，主要係109年有申請政府紓困補助之補助收入2,431仟元及109年之淨外幣兌換損失較108年增加1,111仟元所致。總結上述，109年度稅後合併淨損較108年度減少1,197仟元。分析如下：

單位:新台幣仟元

項目	109年度	108年度	增(減)數	成長率(%)
銷貨收入	94,044	64,559	29,485	45.67
銷貨成本	75,239	44,247	30,992	70.04
營業毛利	18,805	20,312	(1,507)	(7.42)
營業費用	45,222	47,583	(2,361)	(4.96)
營業淨損	(26,417)	(27,271)	(854)	(3.13)
營業外收入及支出	(1,646)	(2,966)	(1,320)	(44.50)
稅前淨損	(28,063)	(30,237)	(2,174)	(7.19)
所得稅利益(費用)	(785)	192	(977)	(508.85)
稅後淨損	(28,848)	(30,045)	(1,197)	(3.98)

(2)、109年度預算執行情形

本公司109年度並未公開財務預測。

2、110 年展望報告

展望新的年度，公司仍然持續之前的策略主軸，說明如下:

(1)、掃瞄器市場由於疫情關係營業收入較去年大幅的成長，因此原先相對較保守的做法將會做適當的調整：

A. 原有機種改版：目前產品的光學影像規格已經能滿足使用者的需求，接下來會針對相對於使用者比較有感的改變，也就是透過軟硬體的更新提供更快的速度及更好的相容性。

B. 持續整理收斂產品，將低毛利的產品淘汰，強化高毛利產品的競爭力。

C. 加強線上行銷的管道及力度。

(2)、生物醫學產品的投入：

A. 維持研究市場：在凝膠成像系統(Gel Documentation System)上，已有完整的產品線，主要在維持現有市場。

B. 主力投入生物檢測市場：生物檢測市場短期聚焦在小型的快檢試條檢測器市場，長期則在免標記檢測 SPR (Surface Plasam Resonance)平台。目前快檢試條檢測器在動物、環境及食安領域都已經導入，這次的冠狀病毒疫情讓我們加速了在人醫這領域的進展，目前已經開始進行 FDA EUA 及醫療器械的認證。

(3)、代工生產：

利用工廠在光學精密組裝的優勢持續找尋相關的代工生產業務，提升產線的稼動率，降低生產成本。

(4)、建材裝潢事業體：

由於生技事業發展的速度較為緩慢，所以公司一直持續且積極的從外部找尋其他的事業體，因此本公司於 109 年下半年新設建材裝潢部，導入建材買賣、裝潢工程接案發包等業務，今年將積極拓展此一新業務，創造公司未來營收獲利成長之機會。

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審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司109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，並出具無保留意見查核報告。

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審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此　致

全譜科技股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人:　楊文中

中　華　民　國　1　1　0　年　3　月　2　6　日

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

全譜科技股份有限公司民國 109 年度銷貨收入淨額為 69,640 仟元，主要收入類型為底片型掃瞄器及生物醫學產品之製造及銷售與建材買賣及裝潢工程，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳附註四及二一。其中本年度成為前十大之新客戶且交易金額重大者，其總金額約佔銷貨收入淨額之 28%，由於該客戶存在收入真實性之風險，故將其列為關鍵查核事項。

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. 自全年度銷貨收入交易帳中選取適當樣本，檢視客戶訂單、客戶簽收文件及收款紀錄，確認收入認列的真實性及正確性。
3. 於資產負債表日後，檢視是否發生重大收入退回及折讓之情事，係歸因於民國 109 年度事件所產生，以確認民國 109 年度銷貨收入是否存在誤述情形。

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 109 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　蔡　美　貞　　會計師　黃　裕　峰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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　110　年　3　月　26　日

全譜科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109 年 12 月 31 日 金額	%	108 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 40,060	10	$ 34,324	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二八）	17,029	4	5,986	2
1170	應收帳款－非關係人（附註四、九及二一）	904	-	595	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二一及二七）	27,791	7	26,135	6
130X	存貨（附註四、五及十）	32,175	8	39,360	10
1470	其他流動資產（附註十四）	1,971	-	557	-
11XX	流動資產總計	119,930	29	106,957	26
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	19,200	5	19,200	5
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	16,477	4	17,300	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	246,728	60	253,233	63
1780	無形資產（附註四及十三）	48	-	71	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	7,312	2	8,073	2
1990	其他非流動資產（附註四及十四）	1	-	1	-
15XX	非流動資產總計	289,766	71	297,878	74
1XXX	資產總計	$ 409,696	100	$ 404,835	100

代碼	負債及權益	109 年 12 月 31 日 金額	%	108 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十五及二八）	$ 69,500	17	$ 73,550	18
2130	合約負債－流動（附註四及二一）	11,063	3	5,530	1
2150	應付票據（附註十六）	2,553	1	946	-
2170	應付帳款（附註十六）	12,535	3	526	-
2219	其他應付款（附註十七）	5,469	1	5,938	2
2320	一年內到期之長期負債（附註四、十五及二八）	13,777	3	11,971	3
2399	其他流動負債（附註十七）	1,080	-	688	-
21XX	流動負債總計	115,977	28	99,149	24
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十五及二八）	86,073	21	99,861	25
2550	負債準備－非流動（附註四及十八）	2,561	1	2,849	1
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二三）	413	-	413	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	1,403	-	1,282	-
2670	其他非流動負債（附註十七）	1,690	1	4,886	1
25XX	非流動負債總計	92,140	23	109,291	27
2XXX	負債總計	208,117	51	208,440	51
	權益（附註二十）				
	股本				
3110	普通股股本	370,000	90	320,000	79
3200	資本公積	118	-	118	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	15,528	4	15,528	4
3320	特別盈餘公積	703	-	703	-
3350	待彌補虧損	(194,060)	(47)	(150,096)	(37)
3300	保留盈餘總計	(177,829)	(43)	(133,865)	(33)
3400	其他權益	9,290	2	10,142	3
3XXX	權益總計	201,579	49	196,395	49
	負債及權益總計	$ 409,696	100	$ 404,835	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：陳素花

全譜科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	$ 69,640	100	$ 48,727	100
5110	銷貨成本（附註四、十及二二）	(70,780)	(102)	(43,548)	(89)
5900	營業毛（損）利	(1,140)	(2)	5,179	11
5910	與子公司之未實現利益	(381)	-	(593)	(1)
5920	與子公司之已實現利益	3,577	5	1,390	3
5950	已實現營業毛利	2,056	3	5,976	13
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	(5,993)	(9)	(5,101)	(11)
6200	管理費用	(14,131)	(20)	(14,214)	(29)
6300	研究發展費用	(8,387)	(12)	(10,293)	(21)
6000	營業費用合計	(28,511)	(41)	(29,608)	(61)
6900	營業淨損	(26,455)	(38)	(23,632)	(48)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	427	1	440	1
7010	其他收入（附註二二）	2,925	4	624	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	(2,517)	(4)	(1,409)	(3)
7050	財務成本（附註四及二二）	(2,496)	(4)	(2,647)	(5)
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十一）	29	-	(3,638)	(8)
7000	營業外收入及支出合計	(1,632)	(3)	(6,630)	(14)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
7900	稅前淨損	($ 28,087)	(41)	($ 30,262)	(62)
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(761)	(1)	217	-
8200	本年度淨損	(28,848)	(42)	(30,045)	(62)
	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（附註十九）	(116)	-	(312)	-
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	(852)	(1)	(393)	(1)
8300	本年度其他綜合損益	(968)	(1)	(705)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	($ 29,816)	(43)	($ 30,750)	(63)
	每股虧損（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基　本	($ 0.85)		($ 1.03)	

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

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		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 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 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	權益總額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	28,000	$ 280,000	$ 71	$ 15,528	$ 703	($ 107,739)	($ 1,665)	$ 12,200	$ 199,098
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	-	(30,045)	-	-	(30,045)
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(312)	(393)	-	(705)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(30,357)	(393)	-	(30,750)
E1	現金增資	4,000	40,000	-	-	-	(12,000)	-	-	28,000
C3	因受領贈與產生者	-	-	47	-	-	-	-	-	47
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	32,000	320,000	118	15,528	703	(150,096)	(2,058)	12,200	196,395
D1	109 年度淨損	-	-	-	-	-	(28,848)	-	-	(28,848)
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(116)	(852)	-	(968)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(28,964)	(852)	-	(29,816)
E1	現金增資	5,000	50,000	-	-	-	(15,000)	-	-	35,000
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	37,000	$ 370,000	$ 118	$ 15,528	$ 703	($ 194,060)	($ 2,910)	$ 12,200	$ 201,579

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	($ 28,087)	($ 30,262)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	6,527	6,032
A20200	攤銷費用	79	82
A20900	財務成本	2,496	2,647
A21200	利息收入	(427)	(440)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(29)	3,638
A23900	與子公司之未實現利益	(3,196)	(797)
A24100	外幣兌換淨損失	1,651	2,213
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(3,067)	(5,073)
A31200	存　　貨	7,185	9,188
A31990	其他流動資產	(1,393)	(72)
A32125	合約負債	5,533	(4,661)
A32130	應付票據	1,607	(3,221)
A32150	應付帳款	12,009	(496)
A32180	其他應付款	(469)	(315)
A32200	負債準備	(288)	(1,559)
A32240	淨確定福利負債	5	1,236
A32230	其他流動負債	392	81
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	528	(21,779)
A33100	收取之利息	427	440
A33300	支付之利息	(2,496)	(2,647)
A33500	支付之所得稅	(21)	(16)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(1,562)	(24,002)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(12,246)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22)	(296)
B03800	存出保證金減少	-	270
B04500	購置無形資產	(56)	(115)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(12,324)	(141)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	$ 226,600	$ 147,050
C00200	短期借款減少	(230,650)	(153,900)
C01600	舉借長期借款	11,981	10,000
C01700	償還長期借款	(23,963)	(11,017)
C04600	現金增資	35,000	28,000
C09900	股東逾時效未領取之股利	-	47
CCCC	籌資活動之淨現金流入	18,968	20,180
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	654	(1,343)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	5,736	(5,306)
E00100	年初現金及約當現金餘額	34,324	39,630
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 40,060	$ 34,324

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

全譜科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度銷貨收入淨額為 94,044 仟元，主要收入類型為底片型掃瞄器及生物醫學產品之製造及銷售與建材買賣及裝潢工程，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳附註四及二一。其中本年度成為前十大之新客戶且交易金額重大者，其總金額約佔銷貨收入淨額之 21%，由於該客戶存在收入真實性之風險，故將其列為關鍵查核事項。

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. 自全年度銷貨收入交易帳中選取適當樣本，檢視客戶訂單、客戶簽收文件及收款紀錄，確認收入認列的真實性及正確性。
3. 於資產負債表日後，檢視是否發生重大收入退回及折讓之情事，係歸因於民國 109 年度事件所產生，以確認民國 109 年度銷貨收入是否存在誤述情形。

其他事項

全譜科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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　蔡　美　貞　　會計師　黃　裕　峰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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　110　年　3　月　26　日

全譜科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109 年 12 月 31 日 金額	%	108 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 51,704	13	$ 43,270	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二八）	17,029	4	5,986	2
1170	應收帳款－非關係人（附註四、九及二一）	4,630	1	5,542	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二一及二七）	7,876	2	-	-
130X	存貨（附註四、五及十）	35,485	9	47,158	12
1470	其他流動資產（附註十四）	2,142	-	753	-
11XX	流動資產總計	118,866	29	102,709	26
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	19,200	5	19,200	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	246,728	60	253,233	63
1780	無形資產（附註四及十三）	48	-	71	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	24,401	6	26,062	6
1900	其他非流動資產（附註四及十四）	225	-	237	-
15XX	非流動資產總計	290,602	71	298,803	74
1XXX	資產總計	$ 409,468	100	$ 401,512	100

代碼	負債及權益	109 年 12 月 31 日 金額	%	108 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十五及二八）	$ 69,500	17	$ 73,550	18
2130	合約負債－流動（附註四及二一）	11,063	3	5,530	2
2150	應付票據（附註十六）	2,553	1	946	-
2170	應付帳款（附註十六）	12,535	3	526	-
2200	其他應付款（附註十七）	6,931	2	7,501	2
2320	一年內到期之長期負債（附註四、十五及二八）	13,777	3	11,971	3
2399	其他流動負債（附註十七）	1,080	-	688	-
21XX	流動負債總計	117,439	29	100,712	25
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十五及二八）	86,073	21	99,861	25
2550	負債準備－非流動（附註四及十八）	2,561	1	2,849	1
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二三）	413	-	413	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	1,403	-	1,282	-
25XX	非流動負債總計	90,450	22	104,405	26
2XXX	負債總計	207,889	51	205,117	51
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）				
	股本				
3110	普通股股本	370,000	90	320,000	80
3200	資本公積	118	-	118	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	15,528	4	15,528	4
3320	特別盈餘公積	703	-	703	-
3350	待彌補虧損	(194,060)	(47)	(150,096)	(37)
3300	保留盈餘總計	(177,829)	(43)	(133,865)	(33)
3400	其他權益	9,290	2	10,142	2
3XXX	權益總計	201,579	49	196,395	49
	負債及權益總計	$ 409,468	100	$ 401,512	100

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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
4100	銷貨收入（附註四及二一）	$ 94,044	100	$ 64,559	100
5110	銷貨成本（附註四、十及二二）	(75,239)	(80)	(44,247)	(68)
5900	營業毛利	18,805	20	20,312	32
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	(11,541)	(12)	(11,149)	(17)
6200	管理費用	(25,294)	(27)	(26,141)	(41)
6300	研究發展費用	(8,387)	(9)	(10,293)	(16)
6000	營業費用合計	(45,222)	(48)	(47,583)	(74)
6900	營業淨損	(26,417)	(28)	(27,271)	(42)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	442	1	465	-
7010	其他收入（附註二二及二七）	2,925	3	622	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	(2,517)	(3)	(1,406)	(2)
7050	財務成本（附註四及二二）	(2,496)	(3)	(2,647)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	(1,646)	(2)	(2,966)	(5)
7900	稅前淨損	(28,063)	(30)	(30,237)	(47)
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(785)	(1)	192	-
8200	本年度淨損	(28,848)	(31)	(30,045)	(47)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　　額	109年度 %	108年度 金　　額	108年度 %
	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（附註十九）	($　116)	-	($　312)	-
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	(852)	(1)	(393)	(1)
8300	本年度其他綜合損益	(968)	(1)	(705)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	($　29,816)	(32)	($　30,750)	(48)
	每股虧損（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基　　本	($　0.85)		($　1.03)	

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 109 年及 108 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			保留盈餘			其他權益		
		股數（仟股）	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	權益總額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	28,000	$ 280,000	$ 71	$ 15,528	$ 703	($ 107,739)	($ 1,665)	$ 12,200	$ 199,098
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	-	(30,045)	-	-	(30,045)
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(312)	(393)	-	(705)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(30,357)	(393)	-	(30,750)
E1	現金增資	4,000	40,000	-	-	-	(12,000)	-	-	28,000
C3	因受領贈與產生者	-	-	47	-	-	-	-	-	47
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	32,000	320,000	118	15,528	703	(150,096)	(2,058)	12,200	196,395
D1	109 年度淨損	-	-	-	-	-	(28,848)	-	-	(28,848)
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(116)	(852)	-	(968)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(28,964)	(852)	-	(29,816)
E1	現金增資	5,000	50,000	-	-	-	(15,000)	-	-	35,000
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	37,000	$ 370,000	$ 118	$ 15,528	$ 703	($ 194,060)	($ 2,910)	$ 12,200	$ 201,579

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	($ 28,063)	($ 30,237)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	6,527	6,032
A20200	攤銷費用	79	82
A20900	財務成本	2,496	2,647
A21200	利息收入	(442)	(465)
A24100	外幣兌換淨損失	1,651	2,213
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(6,949)	140
A31200	存　　貨	11,685	9,080
A31990	其他流動資產	(1,368)	(16)
A32125	合約負債	5,533	(4,661)
A32130	應付票據	1,607	(3,221)
A32150	應付帳款	12,009	(496)
A32180	其他應付款	(570)	(601)
A32200	負債準備	(288)	(1,559)
A32240	淨確定福利負債	5	1,236
A32230	其他流動負債	392	81
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	4,304	(19,745)
A33100	收取之利息	442	465
A33300	支付之利息	(2,496)	(2,647)
A33500	支付之所得稅	(45)	(41)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	2,205	(21,968)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(12,246)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22)	(296)
B03800	存出保證金減少	-	270
B04500	購置無形資產	(56)	(115)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(12,324)	(141)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	$ 226,600	$ 147,050
C00200	短期借款減少	(230,650)	(153,900)
C01600	舉借長期借款	11,981	10,000
C01700	償還長期借款	(23,963)	(11,017)
C04600	現金增資	35,000	28,000
C09900	股東逾時效未領取之股利	-	47
CCCC	籌資活動之淨現金流入	18,968	20,180
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(415)	(1,304)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	8,434	(3,233)
E00100	年初現金及約當現金餘額	43,270	46,503
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 51,704	$ 43,270

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

109 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初金額	(150,095,466)
加：本年度稅後淨利(損)	(28,848,406)
加：本年度其他綜合(損)益	(115,523)
減：提列法定盈餘公積	0
加:現金增資折價	(15,000,000)
期末待彌補虧損金額	(194,059,395)

董事長：高偉超　經理人：曾治元　會計主管：陳素花