

全譜科技股份有限公司 112 年股東常會議事錄



時 間：112 年 5 月 18 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 34,548,679 股（其中以電子方式行使表決權股東 34,368,514 股），佔本公司已發行股份總數 45,000,000 股之 76.77%。

列 席：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：陳素花



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）、111 年度營業報告（請參閱附件），敬請 洽悉。

（二）、審計委員會 111 年度決算表冊審查報告（請參閱附件），敬請 洽悉。

（三）、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）、本公司截至 111 年 12 月 31 日止之累積虧損為 223,699,503 元，已達實收資本額二分之一（ $400,000 \text{ 仟元} * 1/2 = 200,000 \text{ 仟元}$ ）。

（四）、私募普通股辦理情形報告（請參閱附件），敬請 洽悉。

（五）、其他報告事項：無。

四、 承認事項：

第一案（董事會提）

案 由：111 年度營業報告書及財務報表案。

說 明：一、本公司董事會造送 111 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葉東輝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 111 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 34,548,679 權票決後，贊成 34,359,367 權（其中以

電子方式行使表決權數 34,359,367 權），反對 4,189 權（其中以電子方式行使表決權數 4,189 權），無效 0 權，棄權 / 未投票 185,123 權（其中以電子方式行使表決權數 4,958 權）。贊成權數占出席股東表決權總數之 99.45%，本案照案通過。

第二案(董事會提)

案 由：111 年度虧損撥補案。

說 明：一、111 年度虧損撥補表，業經 112 年 3 月 23 日董事會決議通過。

二、本公司 111 年度期初待彌補虧損金額新台幣 198,931,262 元，111 年度稅後淨損為新台幣 25,584,167 元，加上本年度稅後其他綜合(損)益新台幣 815,926 元，故 111 年度期末待彌補虧損金額為新台幣 223,699,503 元。

三、本公司 111 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 34,548,679 權票決後，贊成 34,357,042 權（其中以電子方式行使表決權數 34,357,042 權），反對 6,546 權（其中以電子方式行使表決權數 6,546 權），無效 0 權，棄權 / 未投票 185,091 權（其中以電子方式行使表決權數 4,926 權）。贊成權數占出席股東表決權總數之 99.44%，本案照案通過。

五、討論事項：

董事會提

案 由：本公司擬辦理減資彌補虧損案，謹提請 討論。

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 111 年 12 月 31 日止之累積虧損為新台幣 223,699,503 元，擬辦理減資新台幣 223,699,500 元，減資比率 49.71%（每仟股減少 497.11 股，每仟股換發 502.89 股），消除已發行股份 22,369,950 股，每股面額新台幣 10 元，減資後實收資本總額為新台幣 226,300,500 元，共 22,630,050 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消除股份，減資後

未滿一股之畸零股，股東得於減資換股停止過戶日前向本公司股務代理機構拼湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，依面額改發放現金（抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用），計算至元為止（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、減資換股基準日等相關事宜，俟本年度股東常會通過並呈奉主管機關核准後，由董事長另行訂定並公告。

六、謹提請 討論。

依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於 112 年 3 月 29 日以證保法字第 1120000902 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：
A. 增加產品營收：維持既有掃描器產品線的營收，並將生物醫學產品的主力調整至有較大市場規模的快篩讀取儀。

B. 強化內部管理：透過管理方式降低營運成本以創造利潤最大化，如精簡組織架構及生產線外包等。

C. 更專注在產品開發及業務拓展。

(2)、中期：主要產品將聚焦在臨床檢測市場應用，應用領域從已有的動、植物、環境及食安轉至人身醫檢的應用，應用的場合由醫院及診所延伸至家用，藉以擴大業務範圍。同時，也會考慮從外部合併能產生綜效的事業體來強化公司競爭力。

(3)、長期：透過與試劑廠商的合作及對特定應用市場的了解，將主要產品調整為由一次性採購之檢測設備產品，發展為多次持續採購的耗材試劑產品，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及執行成效應提次年股東會說明：本公司將依規定辦理。

決議：本案經出席股東總表決權數 34,548,679 權票決後，贊成 34,357,037 權（其中以電子方式行使表決權數 34,357,037 權），反對 6,551 權（其中以電子方式行使表決權數 6,551 權），無效 0 權，棄權 / 未投票 185,091 權（其中以電子方

式行使表決權數 4,926 權）。贊成權數占出席股東表決權總數之 99.44%，本案照案通過。

六、選舉事項：

董事會提

案由：全面改選董事案(含獨立董事 3 名)，謹提請 選舉。

說明：一、本公司董事(含獨立董事)任期至 112 年 6 月 27 日屆滿，擬於本年股東常會辦理全面改選。

二、依公司章程第十三條規定，本公司設董事 7-11 人，配合審計委員會之設置，本次擬選任董事 7 人(含獨立董事 3 人)，採候選人提名制。

三、新任董事(含獨立董事)自選舉產生後於 112 年 6 月 28 日就任，任期三年，其任期自 112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日止。

四、本次董事(含獨立董事)候選人名單請參閱議事手冊。

五、獨立董事候選人陳博光先生及楊文中先生已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆，其再提名續任的理由如下：

陳董事本人具相關醫學專業、背景及人脈，可以提供本公司在生物醫學相關產品之研發及推廣上有相當幫助之建議；而楊董事在商場上之經驗人脈以及對市場產品之發展趨勢有相當之觀察力，可以提供本公司即時且全面性的建議及行銷上的協助。

六、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之，請參閱議事手冊。

選舉結果：

職稱	姓名	當選權數
一般董事	三德觀光大飯店(股)公司代表人:高偉超	35,000,987
一般董事	三德觀光大飯店(股)公司代表人:曾治元	34,164,608
一般董事	三德觀光大飯店(股)公司代表人:王克寰	34,459,619
一般董事	三德觀光大飯店(股)公司代表人:黃永烈	34,164,612
獨立董事	陳博光	34,159,605
獨立董事	楊文中	34,159,621
獨立董事	葉青樺	34,211,784

七、 其他議案

董事會提

案 由：解除本(112)年新當選董事及其代表人競業行為之限制案。

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 (112) 年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、董事候選人解除競業明細請參閱議事手冊。

四、謹提請 討論。

決 議：本案經出席股東總表決權數 34,548,679 權票決後，贊成 34,349,112 權（其中以電子方式行使表決權數 34,349,112 權），反對 9,419 權（其中以電子方式行使表決權數 9,419 權），無效 0 權，棄權 / 未投票 190,148 權（其中以電子方式行使表決權數 9,983 權）。贊成權數占出席股東表決權總數之 99.42%，本案照案通過。

八、 臨時動議：無。

九、 散會：同日上午 9 時 22 分，主席宣佈散會，經全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問

111 年度營業報告

1、111 年度營業報告

(1)、營業計劃實施成果

111 年度合併營業收入為新台幣 45,962 仟元，合併稅後淨損為新台幣 25,584 仟元，而 110 年度合併營業收入為新台幣 98,430 仟元，合併稅後淨損為新台幣 5,240 仟元。在合併營業收入方面，111 年度較 110 年度減少 52,468 仟元，減少比率為 53.30%，111 年度合併營業毛利較 110 年度減少 35,935 仟元，減少比率為 69.93%，111 年度合併營業外收入及支出較 110 年度增加 10,249 仟元，增加比率為 269.92%，主要係 111 年淨外幣兌換利益 7,523 仟元，較 110 年之淨外幣兌換損失 3,091 仟元增加 10,614 仟元所致。總結上述，111 年度稅後合併淨損較 110 年度增加 20,344 仟元。分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)數	成長率(%)
銷貨收入	45,962	98,430	(52,468)	(53.30)
銷貨成本	30,508	47,041	(16,533)	(35.15)
營業毛利	15,454	51,389	(35,935)	(69.93)
營業費用	43,909	51,946	(8,037)	(15.47)
營業淨損	(28,455)	(557)	27,898	5,008.62
營業外收入及支出	6,452	(3,797)	10,249	269.92
稅前淨損	(22,003)	(4,354)	17,649	405.35
所得稅費用	3,581	886	2,695	304.18
稅後淨損	(25,584)	(5,240)	20,344	388.24

(2)、111 年度預算執行情形

本公司 111 年度並未公開財務預測。

2、112 年展望報告

新的年度公司工作主軸如下：

(1)、底片掃瞄器的生命周期較長，目前仍有一定的市場需求，主要策略如下：

- A. 舊有機種重新設計加強速度的提升、影像品質的優化及 USB 相容性的改善。
- B. 透過線上行銷的方式擴展至多個區域市場。

(2)、生物醫學產品的投入：

A. 研究市場的凝膠成像系統(Gel Documentation System)較難有大量的規模，資源的投入係以維持現有產品及客戶為主。

B. 主力投入生物檢測市場：生物檢測市場聚焦在小型快檢試條檢測器市場，主要係在醫療/傳染病的檢測市場，由於這幾年的 COVID-19 的疫情讓快篩檢測市場需求增加，這正是一個好的時間點。

(3)、建材及工程事業體：

本公司於 109 年下半年新設建材裝潢部，新增建材買賣、與建築相關工程接案及發包等業務，110 年度獲初步成果，但 111 年度因受國際疫情的影響，台灣缺工及缺料之情況嚴重，造成原、物料及人工成本大幅上漲且工程進度延誤，致 111 年度之達成不如預期。展望今年亦將持續積極拓展建材買賣及與建築相關之工程業務，隨著國際疫情趨緩，且晶圓半導體代工大廠台積電於南科擴建晶圓廠，更讓相關供應鏈廠商也陸續進駐南科，預期將帶動人口及經濟發展，使住宅需求不斷攀升，本公司將聚焦於臺南市尋找優良案件，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111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 112 年股東常會

審計委員會召集人：楊文中



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

私募普通股辦理情形報告

項 目	112年第1次私募(11201)/發行日期(交付日期):112年03月17日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	112年2月08日股東臨時會通過，以不超過二千萬股普通股之額度內，於股東會決議後一年內分3次施行。
價格訂定之依據及合理性	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
特定人選擇之方式	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。
辦理私募之必要理由	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。
價款繳納完成日期	112年2月17日

應募人資料	私募對象 三德觀光大飯店(股)公司	資格條件 證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款	認購數量 5,000,000 股	與公司關係 本公司法人董事	參與公司經營情形
實際認購價格	10.08				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格 12.60 之 80%。				
辦理私募對股東權益影響	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。本次私募以 10.08 元溢價發行，溢價金額列計資本公積 400 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募共募得資金 50,400,000 元用於償還銀行短期借款及充實營運資金，並已於 112 年 3 月 31 日資金運用完畢。				
私募效益顯現情形	本私募資金用於充實營運資金及償還銀行短期借款，可強化公司整體財務結構及有助公司營運之穩定成長，並對股東權益有正面助益。				

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

全譜科技股份有限公司及其子公司 111 年度受整體市場需求下降影響，經比較 110 年度主要銷貨客戶之銷售金額，其銷售金額於 111 年度呈正成長與整體銷售趨勢有所差異者，將該等客戶之銷貨收入視為可能發生潛在舞弊風險之來源，因是將之判斷為關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視客戶及外部相關憑證，以確認銷貨收入真實性，並檢視銷貨對象期後收款情形是否異常。

其他事項

全譜科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

蔡 美 貞



會計師 葉 東 煉

葉 東 煉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日

全譜科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	\$ 45,962	100	\$ 98,430	100
5110	銷貨成本（附註四、十及二二）	(30,508)	(66)	(47,041)	(48)
5900	營業毛利	15,454	34	51,389	52
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	(9,707)	(21)	(16,671)	(17)
6200	管理費用	(22,574)	(49)	(23,342)	(24)
6300	研究發展費用	(11,628)	(26)	(11,933)	(12)
6000	營業費用合計	(43,909)	(96)	(51,946)	(53)
6900	營業淨損	(28,455)	(62)	(557)	(1)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	156	-	154	-
7010	其他收入（附註二二及二七）	1,305	3	1,438	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	7,523	16	(3,091)	(3)
7050	財務成本（附註四及二二）	(2,532)	(5)	(2,298)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	6,452	14	(3,797)	(4)
7900	稅前淨損	(22,003)	(48)	(4,354)	(5)
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(3,581)	(8)	(886)	(1)
8200	本年度淨損	(25,584)	(56)	(5,240)	(6)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
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）	\$ 816	2	\$ 368	-
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	2,249	5	(551)	-
8300	本年度其他綜合損益	3,065	7	(183)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 22,519)	(49)	(\$ 5,423)	(6)
每股虧損（附註二四）					
9710	基 本	(\$ 0.64)		(\$ 0.13)	
9810	稀 釋	(\$ 0.64)		(\$ 0.13)	

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



合併財務報表
民國 111 年及 110 年度
至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	其	他	權	益	國外營運機構			損益按公允價值					
												股數(仟股)	金額	本資本額	法定盈餘公積	盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	之兌換差額	外匯換算之金融資產
A1	110 年 1 月 1 日餘額											37,000	\$ 370,000	\$ 118	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 194,060)	(\$ 2,910)	\$ 12,200	\$ 201,579
D1	110 年度淨損								-	-	-					(5,240)	-	-	(5,240)	
D3	110 年度其他綜合損益								-	-	-						368	(551)	-	(183)
D5	110 年度綜合損益總額								-	-	-					(4,872)	(551)	-	(5,423)	
E1	現金增資								30,000	30,000	1,440					-	-	-	31,440	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額								40,000	400,000	1,558	15,528	703	(\$ 198,932)	(3,461)	12,200	227,596			
D1	111 年度淨損								-	-	-					(25,584)	-	-	(25,584)	
D3	111 年度其他綜合損益								-	-	-					816	2,249	-	3,065	
D5	111 年度綜合損益總額								-	-	-					(24,768)	2,249	-	(22,519)	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額								40,000	\$ 400,000	\$ 1,558	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 223,700)	(\$ 1,212)	\$ 12,200	\$ 205,077			

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

監督
元日

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 22,003)	(\$ 4,354)
收益費損項目：			
A20100	折舊費用	4,006	4,225
A20200	攤銷費用	69	70
A20900	財務成本	2,532	2,298
A21200	利息收入	(156)	(154)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(5,875)	957
營業資產及負債之淨變動數			
A31150	應收帳款	(1,200)	(1,094)
A31190	其他應收款—關係人	30,140	(29,592)
A31200	存 貨	(7,991)	(1,368)
A31240	其他流動資產	4,137	(2,184)
A32125	合約負債	(5,872)	2,550
A32130	應付票據	(2,526)	2,501
A32150	應付帳款	(366)	(602)
A32180	其他應付款	(28,573)	26,659
A32200	負債準備	(299)	(964)
A32230	其他流動負債	181	(692)
A33000	營運產生之淨現金流出	(33,796)	(1,744)
A33100	收取之利息	156	154
A33300	支付之利息	(2,532)	(2,298)
A33500	支付之所得稅	(24)	(23)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(36,196)	(3,911)
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	-	(3,531)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,731	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(146)	(3,143)
B04500	購置無形資產	(95)	(54)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	6,490	(6,728)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 168,100	\$ 176,150
C00200	短期借款減少	(168,700)	(155,650)
C01700	償還長期借款	(13,920)	(13,777)
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>31,440</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(<u>14,520</u>)	<u>38,163</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,386</u>	(<u>2,997</u>)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(37,840)	24,527
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>76,231</u>	<u>51,704</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 38,391</u>	<u>\$ 76,231</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



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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

全譜科技股份有限公司 111 年度受整體市場需求下降影響，經比較 110 年度主要銷貨客戶之銷售金額，其銷售金額於 111 年度呈正成長與整體銷售趨勢有所差異者，將該等客戶之銷貨收入視為可能發生潛在舞弊風險之來源，因是將之判斷為關鍵查核事項，並對該等客戶因應上述風險，執行查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 針對銷貨收入明細中，以上述所述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視客戶及外部相關憑證，以確認銷貨收入真實性，並檢視銷貨對象期後收款情形是否異常。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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负面影响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

蔡美貞



會計師 葉 東 煉

葉東燉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債	債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		金 額 % 金 額 % 金 額 % 金 額 %
		金 額	%	金 額	%				金 額	%	
1100	流動資產	\$ 26,660	7	\$ 56,929	12	2100	短期借款（附註四、十五及二八）	\$ 89,400	23	\$ 90,000	19
1136	現金及約當現金（附註四及六）按銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、八及二八）	15,711	4	22,520	5	2130	合約負債—流動（附註四、二一及二七）	6,047	1	13,613	3
1170	應收帳款（附註四、九及二一）	634	-	8	-	2150	應付票據（附註十六）	2,528	1	5,054	1
1180	應收帳款—關係人（附註四、九、二一及二七）	19,222	5	22,720	5	2170	應付帳款（附註十六）	3,623	1	3,989	1
1290	其他應收款—關係人（附註四及二七）	7,328	2	37,468	8	2219	一年內到期之長期負債（附註四、十五及二八）	11,712	3	40,122	9
130X	存貨（附註四、五及十）	39,303	10	33,021	7	2320	其他流動負債（附註十七）	14,079	3	13,960	3
1470	其他流動資產（附註十四）	599	-	4,793	1	2399	流動負債總計	569	-	388	-
11XX	流動資產總計	<u>109,457</u>	<u>28</u>	<u>177,459</u>	<u>38</u>	<u>21XX</u>		<u>127,988</u>	<u>32</u>	<u>167,126</u>	<u>36</u>
1517	非流動資產					2540	非流動負債				
	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	4	2550	長期借款（附註四、十五及二八）	58,074	15	72,113	15
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	19,871	5	22,136	5	2570	負債準備—非流動（附註四及十八）	1,298	-	1,597	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	241,786	61	245,646	52	2640	遞延所得稅負債（附註四及五及二三）	623	-	413	-
1780	無形資產（附註四及十三）	58	-	32	-	2670	淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）	219	-	1,035	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	4,560	1	6,449	1	25XX	其他非流動負債（附註十七）	1,684	1	1,043	-
1990	其他非流動資產（附註四及十四）	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>2XXX</u>	非流動負債總計	<u>61,898</u>	<u>16</u>	<u>76,201</u>	<u>16</u>
15XX	非流動資產總計	<u>285,476</u>	<u>72</u>	<u>293,464</u>	<u>62</u>	<u>3XXX</u>	負債總計	<u>189,856</u>	<u>48</u>	<u>243,327</u>	<u>52</u>
1XXXX	資產總計	<u>394,933</u>	<u>100</u>	<u>470,923</u>	<u>100</u>	權益（附註二十）					
	股 本					3110	普通股股本	<u>400,000</u>	<u>101</u>	<u>400,000</u>	<u>85</u>
	資本公积					3200	資本公积	<u>1,558</u>	<u>-</u>	<u>1,558</u>	<u>-</u>
	保留盈餘					3310	法定盈餘公積	15,528	4	15,528	3
						3320	特別盈餘公積	703	-	703	-
						3350	待彌補虧損	(<u>223,700</u>)	(<u>56</u>)	(<u>198,922</u>)	(<u>42</u>)
						3300	保留盈餘總計	(<u>207,469</u>)	(<u>52</u>)	(<u>182,701</u>)	(<u>39</u>)
						3400	其他權益	<u>10,988</u>	<u>3</u>	<u>8,739</u>	<u>2</u>
						3XXX	權益總計	<u>205,077</u>	<u>52</u>	<u>227,596</u>	<u>48</u>
								<u>394,933</u>	<u>100</u>	<u>470,923</u>	<u>100</u>



經理人：曾治元



經理人：曾治元



董事長：高偉超

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入(附註四、二一及二七)	\$ 39,846	100	\$ 77,585	100
5110	銷貨成本(附註四、十及二二)	(30,597)	(77)	(46,965)	(60)
5900	營業毛利(損)	9,249	23	30,620	40
5910	與子公司之未實現利益	(1,860)	(4)	(440)	(1)
5920	與子公司之已實現利益	1,219	3	1,087	1
5950	已實現營業毛利	8,608	22	31,267	40
營業費用(附註四及二二)					
6100	推銷費用	(8,140)	(21)	(11,604)	(15)
6200	管理費用	(14,263)	(36)	(14,505)	(19)
6300	研究發展費用	(11,628)	(29)	(11,933)	(15)
6000	營業費用合計	(34,031)	(86)	(38,042)	(49)
6900	營業淨損	(25,423)	(64)	(6,775)	(9)
營業外收入及支出					
7100	利息收入(附註二二)	156	-	139	-
7010	其他收入(附註二二及二七)	1,305	3	1,438	2
7020	其他利益及損失(附註二二)	7,523	19	(3,091)	(4)
7050	財務成本(附註四及二二)	(2,532)	(6)	(2,298)	(3)
7070	採用權益法之子公司損益份額(附註四及十一)	(4,514)	(11)	6,210	8
7000	營業外收入及支出合計	1,938	5	2,398	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年度			110年度		
	金 額	%		金 額	%	
7900 稅前淨損	(\$ 23,485)	(59)		(\$ 4,377)	(6)	
7950 所得稅費用 (附註四及二三)	(2,099)	(5)		(863)	(1)	
8200 本年度淨損	(25,584)	(64)		(5,240)	(7)	
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)	816	2		368	1	
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	2,249	5	(551)	(1)		
8300 本年度其他綜合損益	3,065	7	(183)	-		
8500 本年度綜合損益總額	(\$ 22,519)	(57)	(\$ 5,423)	(7)		
每股虧損 (附註二四)						
9710 基 本	(\$ 0.64)		(\$ 0.13)			
9810 稀 釋	(\$ 0.64)		(\$ 0.13)			

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
個體經營者
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	股數（仟股）	金額	本資本額		法定盈餘公積	\$ 15,528	特別盈餘公積	\$ 703	盈待彌補虧損	(\$ 194,060)	國外營運機構公允價值量	財務報表換算之金融資產	未實現損益	權益
				股數（仟股）	金額										
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(5,240)	-	-	-	(5,240)	-	-
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	368	(551)	-	(183)	-	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(4,872)	(551)	-	(5,423)	-	-	
E1	現金增資	3,000	30,000	1,440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,440
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	40,000	400,000	1,558	15,528	703	(198,932)	(3,461)	(3,461)	12,200	227,596	-	-	-	-
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(25,584)	-	-	(25,584)	-	-	(25,584)
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	816	2,249	-	-	-	3,065
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(24,768)	(2,249)	-	(22,519)	-	-	(22,519)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	40,000	\$ 400,000	\$ 1,558	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 223,700)	(\$ 1,212)	(\$ 1,212)	\$ 12,200	\$ 205,077	-	-	-	-

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 23,485)	(\$ 4,377)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,006	4,225
A20200	攤銷費用	69	70
A20900	財務成本	2,532	2,298
A21200	利息收入	(156)	(139)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	4,514	(6,210)
A24000	與子公司之未（已）實現利益	641	(647)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(5,875)	957
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	4,179	(2,351)
A31190	其他應收款—關係人	30,140	(29,592)
A31200	存 貨	(6,282)	(846)
A31990	其他流動資產	4,194	(2,137)
A32125	合約負債	(7,566)	2,550
A32130	應付票據	(2,526)	2,501
A32150	應付帳款	(366)	(602)
A32180	其他應付款	(28,410)	26,709
A32200	負債準備	(299)	(964)
A32230	其他流動負債	<u>181</u>	(<u>692</u>)
A33000	營運產生之淨現金流出	(24,509)	(9,247)
A33100	收取之利息	156	139
A33300	支付之利息	(<u>2,532</u>)	(<u>2,298</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>26,885</u>)	(<u>11,406</u>)
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	-	(3,531)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,731	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(146)	(3,143)
B04500	購置無形資產	(<u>95</u>)	(<u>54</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>6,490</u>	(<u>6,728</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 168,100	\$ 176,150
C00200	短期借款減少	(168,700)	(155,650)
C01700	償還長期借款	(13,920)	(13,777)
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>31,440</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(14,520)	<u>38,163</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,646	(3,160)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(30,269)	16,869
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>56,929</u>	<u>40,060</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,660</u>	<u>\$ 56,929</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



全譜科技股份有限公司



111 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初金額	(198,931,262)
加：本年度稅後淨利(損)	(25,584,167)
加：本年度其他綜合(損)益	815,926
減：提列法定盈餘公積	0
期末待彌補虧損金額	(223,699,503)

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花

