

全譜科技股份有限公司111年股東常會議事錄

時間：111年6月21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29,402,732股(其中以電子方式行使表決權股東29,234,700股)，佔本公司已發行股份總數40,000,000股之73.50%。

列席：張裕旻經理、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)、110年度營業報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。

補充報告：本公司因建材及工程收入改採淨額法認列，故更(補)正109年第四季至111年第一季財務報告部分報表項目及財務附註部分內容說明；另前開期間之每月營業收入等公告資訊亦一併調整，其對損益無影響。以上更(補)正作業本公司已於111年6月17日完成重訊之發佈及更(補)正作業，並已重新上傳相關資料，詳細之更正資料請詳公開資訊觀測站，另，今天股東常會之相關資料及承認案等程序均為更(補)正後的資料。

(二)、審計委員會110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)、依本公司截至111年02月28日自結報表計算，累積虧損為204,785仟元，已達實收資本額二分之一(400,000仟元*1/2=200,000仟元)。

(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：110年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司董事會造送110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 110 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 29,402,732 權票決後，贊成 29,396,836 權（其中以電子方式行使表決權數 29,228,804 權），反對 1,112 權（其中以電子方式行使表決權數 1,112 權），無效 0 權，棄權 / 未投票 4,784 權（其中以電子方式行使表決權數 4,784 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：110 年度虧損撥補案。

說明：一、110 年度虧損撥補表，業經 111 年 3 月 23 日董事會決議通過。

二、本公司 110 年度期初待彌補虧損金額新台幣 194,059,395 元，110 年度稅後淨損為新台幣 5,240,268 元，加上本年度稅後其他綜合(損)益新台幣 368,401 元，故 110 年度期末待彌補虧損金額為新台幣 198,931,262 元。

三、本公司 110 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 29,402,732 權票決後，贊成 29,396,836 權（其中以電子方式行使表決權數 29,228,804 權），反對 1,174 權（其中以電子方式行使表決權數 1,174 權），無效 0 權，棄權 / 未投票 4,722 權（其中以電子方式行使表決權數 4,722 權）。贊成權數占出席股東表決權總數之 99.97%，本案照案通過。

四、臨時動議：無。

五、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。

110 年度營業報告

本公司因建材及工程收入改採淨額法認列，故更(補)正 109 年第四季至 111 年第一季財務報告部分報表項目及財務附註部分內容說明；另前開期間之每月營業收入等公告資訊亦一併調整，其對損益無影響。以上更(補)正作業本公司已於 111 年 6 月 17 日完成重訊之發佈及更(補)正作業，並已重新上傳相關資料，詳細之更正資料請詳公開資訊觀測站，另，今天股東常會之相關資料及承認案等程序均為更(補)正後的資料。

1、110 年度營業報告

(1)、營業計劃實施成果

因建材及工程收入改採淨額法認列後，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，而 109 年度合併營業收入為新台幣 74,678 仟元，合併稅後淨損為新台幣 28,848 仟元。在合併營業收入方面，110 年度較 109 年度增加 23,752 仟元，增加比率為 31.81%，110 年度合併營業毛利較 109 年度增加 32,584 仟元，增加比率為 173.27%，110 年度合併營業外收入及支出較 109 年度減少 2,151 仟元，減少比率為 130.68%，主要係 110 年申請政府紓困補助之補助收入 350 仟元，較 109 年之 2,431 仟元減少 2,081 仟元所致。總結上述，110 年度稅後合併淨損較 109 年度減少 23,608 仟元。分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	增(減)數	成長率(%)
銷貨收入	98,430	74,678	23,752	31.81
銷貨成本	47,041	55,873	(8,832)	(15.81)
營業毛利	51,389	18,805	32,584	173.27
營業費用	51,946	45,222	6,724	14.87
營業淨損	(557)	(26,417)	(25,860)	(97.89)
營業外收入及支出	(3,797)	(1,646)	(2,151)	(130.68)
稅前淨損	(4,354)	(28,063)	(23,709)	(84.48)
所得稅費用	886	785	101	12.87
稅後淨損	(5,240)	(28,848)	(23,608)	(81.84)

(2)、110 年度預算執行情形

本公司 110 年度並未公開財務預測。

2、111 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)、掃瞄器市場因疫情因素營業收入較去年有大幅的成長，因此會增加此部分的資源分配：

A. 原有機種改良：在現有產品的光學規格下加強速度的提升、影像品質的優化及 USB 相容性的改善。

B. 加強線上行銷的管道及力度。

C. 拓展不同國家的銷售。

(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，之前在非人醫檢測應用已經導入相關領域的客戶，今年將主力聚焦在醫療/傳染病的檢測市場，它會有較多的認證需求需要人力及時間投入，但相對的它也是一個最大的市場。

(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：

本公司於 109 年下半年新設建材裝潢部，導入建材買賣、與建築相關工程接案及發包等業務，110 年度獲初步成果，營業收入改採淨額法認列後之金額為 8,956 仟元，營業淨利 6,786 仟元，今年亦將持續積極拓展建材買賣及建築相關之工程業務，在公司資源有限情況下，業務發展將聚焦於房市表現熱絡的台南市周邊，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110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 111 年股東常會

審計委員會召集人： 楊文中



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

私募普通股辦理情形報告

項 目	109 年第 1 次私募(10901)/發行日期(交付日期): 109 年 09 月 23 日	109 年第 2 次私募(10902)/發行日期(交付日期): 110 年 06 月 9 日
私募有價證券種類	普通股	
股東會通過日期與數額	109 年 6 月 17 日股東常會通過，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一次或分次（最多不超過 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	109 年 8 月 25 日	110 年 5 月 14 日

	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
應募人資料	王克震	證券交易法第43條之6第1項第3款	100,000股	本公司法人董事代表人	本公司法人董事代表人	三德觀光大飯店(股)公司	證券交易法第43條之6第1項第1款	1,900,000股	本公司法人董事	本公司法人董事
	葉語柔	證券交易法第43條之6第1項第2款	1,634,000股	無	無	高偉超	證券交易法第43條之6第1項第3款	1,000,000股	本公司董事長	本公司董事長
	杜逸嵐		1,633,000股	無	無	王克震		50,000股	本公司法人董事代表人	本公司法人董事代表人
	杜逸塵		1,633,000股	無	無	裴文輝	證券交易法第43條之6第1項第2款	50,000股	本公司前任法人代表監察人	本公司前任法人代表監察人
實際認購價格	7					10.48				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格 8.31 之 84.24%。					實際認購價格為參考價格 13.10 之 80.00%。				
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 7 元折價發行，折價金額列計待彌補虧損 15,000 仟元。					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 10.48 元溢價發行，溢價金額帳列資本公積-股票發行溢價 1,440 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 35,000,000 元用於償還銀行短期借款，已於 109 年 8 月 28 日資金運用完畢。					本次私募共募得資金 31,440,000 元用於償還銀行短期借款，已於 110 年 05 月 20 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。									

註：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。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入真實性

全譜科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度銷貨收入淨額為 98,430 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建築相關工程，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳附註四及二一。其中本年度建材及工程部門收入係判斷屬「代理人」，其相關工程收入及成本分別為 70,787 仟元及 62,294 仟元，淨額後工程收入為 8,493 仟元，占營業收入 8.63%，且較 109 年度成長 927%，對財務報表影響係屬重大，因是，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工程收入認列程序，執行相關之控制測試。

2. 自全年度工程收入交易明細帳中選取適當樣本，檢視客戶合約或訂單、客戶驗收文件及收款紀錄，確認工程收入認列之真實性。

3. 於資產負債表日後，檢視是否發生重大工程收入退回及折讓之情事，係歸因於民國 110 年度事件所產生，以確認民國 110 年度工程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 110 及 109 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 110 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

蔡美貞 

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 111 年 3 月 23 日

全譜科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 76,231	16	\$ 51,704	12	2100	短期借款 (附註四、十五及二八)	\$ 90,000	19	\$ 69,500	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 (附註四、八及二八)	22,520	5	17,029	4	2130	合約負債—流動 (附註四、二 一及二七)	13,613	3	11,063	3
1170	應收帳款 (附註四、九及二一)	5,048	1	3,945	1	2150	應付票據 (附註十六)	5,054	1	2,553	1
1210	其他應收款—關係人 (附註四及 二七)	37,468	8	7,876	2	2170	應付帳款 (附註十六)	3,989	1	4,591	1
130X	存貨 (附註四、五及十)	36,859	8	35,485	9	2200	其他應付款 (附註十七)	41,534	9	14,875	4
1470	其他流動資產 (附註十四)	5,011	1	2,827	1	2320	一年內到期之長期負債 (附註四 、十五及二八)	13,960	3	13,777	3
11XX	流動資產總計	<u>183,137</u>	<u>39</u>	<u>118,866</u>	<u>29</u>	2399	其他流動負債 (附註十七)	388	-	1,080	-
	非流動資產					21XX	流動負債總計	<u>168,538</u>	<u>36</u>	<u>117,439</u>	<u>29</u>
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	4	19,200	5		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、 十二及二八)	245,646	52	246,728	60	2540	長期借款 (附註四、十五及二 八)	72,113	15	86,073	21
1780	無形資產 (附註四及十三)	32	-	48	-	2550	負債準備—非流動 (附註四及十 八)	1,597	1	2,561	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及 二三)	23,058	5	24,401	6	2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及 二三)	413	-	413	-
1900	其他非流動資產 (附註四及十 四)	219	-	225	-	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註 四及十九)	1,035	-	1,403	-
15XX	非流動資產總計	<u>288,155</u>	<u>61</u>	<u>290,602</u>	<u>71</u>	25XX	非流動負債總計	<u>75,158</u>	<u>16</u>	<u>90,450</u>	<u>22</u>
						2XXX	負債總計	<u>243,696</u>	<u>52</u>	<u>207,889</u>	<u>51</u>
							歸屬於本公司業主之權益 (附註二 十)				
							股 本				
						3110	普通股股本	400,000	85	370,000	90
						3200	資本公積	1,558	-	118	-
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	15,528	3	15,528	4
						3320	特別盈餘公積	703	-	703	-
						3350	待彌補虧損	(198,932)	(42)	(194,060)	(47)
						3300	保留盈餘總計	(182,701)	(39)	(177,829)	(43)
						3400	其他權益	8,739	2	9,290	2
						3XXX	權益總計	<u>227,596</u>	<u>48</u>	<u>201,579</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 471,292</u>	<u>100</u>	<u>\$ 409,468</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 471,292</u>	<u>100</u>	<u>\$ 409,468</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 110 年及 109 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	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	\$ 98,430	100	\$ 74,678	100
5110	銷貨成本（附註四、十及二二）	(47,041)	(48)	(55,873)	(75)
5900	營業毛利	51,389	52	18,805	25
	營業費用（附註四及二二）				
6100	推銷費用	(16,671)	(17)	(11,541)	(16)
6200	管理費用	(23,342)	(24)	(25,294)	(34)
6300	研究發展費用	(11,933)	(12)	(8,387)	(11)
6000	營業費用合計	(51,946)	(53)	(45,222)	(61)
6900	營業淨損	(557)	(1)	(26,417)	(36)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	154	-	442	-
7010	其他收入（附註二二及二七）	1,438	1	2,925	4
7020	其他利益及損失（附註二二）	(3,091)	(3)	(2,517)	(3)
7050	財務成本（附註四及二二）	(2,298)	(2)	(2,496)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(3,797)	(4)	(1,646)	(2)
7900	稅前淨損	(4,354)	(5)	(28,063)	(38)
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(886)	(1)	(785)	(1)
8200	本年度淨損	(5,240)	(6)	(28,848)	(39)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	110年度		109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)					
	\$ 368	-	(\$ 116)	-		
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					
	(551)	-	(852)	(1)		
8300	本年度其他綜合損					
	益					
	(183)	-	(968)	(1)		
8500	本年度綜合損益總額					
	(\$ 5,423)	(6)	(\$ 29,816)	(40)		
	每股虧損(附註二四)					
9710	基 本		(\$ 0.13)		(\$ 0.85)	
9810	稀 釋		(\$ 0.13)		(\$ 0.85)	

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 110 年及 109 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	本公司					其他權益		權益總額	
		股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	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			
	股數(仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
A1	109年1月1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
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)	\$ 12,200	\$ 227,596

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 4,354)	(\$ 28,063)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,225	6,527
A20200	攤銷費用	70	79
A20900	財務成本	2,298	2,496
A21200	利息收入	(154)	(442)
A24100	外幣兌換淨損失	957	1,651
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(1,094)	1,612
A31190	其他應收款－關係人	(29,592)	(7,876)
A31200	存 貨	(1,368)	11,685
A31240	其他流動資產	(2,184)	(2,053)
A32125	合約負債	2,550	5,533
A32130	應付票據	2,501	1,607
A32150	應付帳款	(602)	4,065
A32180	其他應付款	26,659	7,374
A32200	負債準備	(964)	(288)
A32240	淨確定福利負債	-	5
A32230	其他流動負債	(692)	392
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(1,744)	4,304
A33100	收取之利息	154	442
A33300	支付之利息	(2,298)	(2,496)
A33500	支付之所得稅	(23)	(45)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(3,911)	2,205
	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)	(12,246)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,143)	(22)
B04500	購置無形資產	(54)	(56)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,728)	(12,324)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$176,150	\$226,600
C00200	短期借款減少	(155,650)	(230,650)
C01600	舉借長期借款	-	11,981
C01700	償還長期借款	(13,777)	(23,963)
C04600	現金增資	<u>31,440</u>	<u>35,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>38,163</u>	<u>18,968</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>2,997</u>)	(<u>415</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	24,527	8,434
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>51,704</u>	<u>43,270</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 76,231</u>	<u>\$ 51,704</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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入真實性

全譜科技股份有限公司民國 110 年度銷貨收入淨額為 77,585 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建築相關工程，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳附註四及二一。其中建材及工程部門收入係判斷屬「代理人」，其相關工程收入及成本分別為 70,787 仟元及 62,294 仟元，淨額後本年度工程收入為 8,493 仟元，占營業收入 10.95%，且較 109 年度成長 927%，對財務報表影響係屬重大，因是，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工程收入認列程序，執行相關之控制測試。
2. 自全年度工程收入交易明細帳中選取適當樣本，檢視客戶合約或訂單、客戶驗收文件及收款紀錄，確認工程收入認列之真實性。
3. 於資產負債表日後，檢視是否發生重大工程收入退回及折讓之情事，係歸因於民國 110 年度事件所產生，以確認民國 110 年度工程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在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 110 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

蔡美貞



會計師 黃 裕 峰

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 111 年 3 月 23 日

全譜科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 56,929	12	\$ 40,060	10	2100	短期借款(附註四、十五及二八)	\$ 90,000	19	\$ 69,500	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動(附註四、八及二八)	22,520	5	17,029	4	2130	合約負債—流動(附註四、二 一及二七)	13,613	3	11,063	3
1170	應收帳款(附註四、九及二一)	8	-	219	-	2150	應付票據(附註十六)	5,054	1	2,553	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、九 、二一及二七)	22,720	5	19,915	5	2170	應付帳款(附註十六)	3,989	1	4,591	1
1290	其他應收款—關係人(附註四及 二七)	37,468	8	7,876	2	2219	其他應付款(附註十七)	40,122	9	13,413	3
130X	存貨(附註四、五及十)	33,021	7	32,175	8	2320	一年內到期之長期負債(附註四 、十五及二八)	13,960	3	13,777	3
1470	其他流動資產(附註十四)	4,793	1	2,656	-	2399	其他流動負債(附註十七)	388	-	1,080	-
11XX	流動資產總計	<u>177,459</u>	<u>38</u>	<u>119,930</u>	<u>29</u>	21XX	流動負債總計	<u>167,126</u>	<u>36</u>	<u>115,977</u>	<u>28</u>
	非流動資產						非流動負債				
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	4	19,200	5	2540	長期借款(附註四、十五及二 八)	72,113	15	86,073	21
1550	採用權益法之投資(附註四及 十一)	22,136	5	16,477	4	2550	負債準備—非流動(附註四及十 八)	1,597	1	2,561	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、 十二及二八)	245,646	52	246,728	60	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及 二三)	413	-	413	-
1780	無形資產(附註四及十三)	32	-	48	-	2640	淨確定福利負債—非流動(附註 四及十九)	1,035	-	1,403	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及 二三)	6,449	1	7,312	2	2670	其他非流動負債(附註十七)	1,043	-	1,690	1
1990	其他非流動資產(附註四及十 四)	1	-	1	-	25XX	非流動負債總計	<u>76,201</u>	<u>16</u>	<u>92,140</u>	<u>23</u>
15XX	非流動資產總計	<u>293,464</u>	<u>62</u>	<u>289,766</u>	<u>71</u>	2XXX	負債總計	<u>243,327</u>	<u>52</u>	<u>208,117</u>	<u>51</u>
							權益(附註二十)				
							股 本				
						3110	普通股股本	400,000	85	370,000	90
						3200	資本公積	1,558	-	118	-
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	15,528	3	15,528	4
						3320	特別盈餘公積	703	-	703	-
						3350	待彌補虧損	(198,932)	(42)	(194,060)	(47)
						3300	保留盈餘總計	(182,701)	(39)	(177,829)	(43)
						3400	其他權益	8,739	2	9,290	2
						3XXX	權益總計	<u>227,596</u>	<u>48</u>	<u>201,579</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 470,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 409,696</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 470,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 409,696</u>	<u>100</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
個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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	110年度			109年度		
	金 額	%	金 額	%		
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	\$ 77,585	100	\$ 50,274	100	
5110	銷貨成本（附註四、十及二二）	(46,965)	(60)	(51,414)	(102)	
5900	營業毛利（損）	30,620	40	(1,140)	(2)	
5910	與子公司之未實現利益	(440)	(1)	(381)	(1)	
5920	與子公司之已實現利益	1,087	1	3,577	7	
5950	已實現營業毛利	31,267	40	2,056	4	
	營業費用（附註四及二二）					
6100	推銷費用	(11,604)	(15)	(5,993)	(12)	
6200	管理費用	(14,505)	(19)	(14,131)	(28)	
6300	研究發展費用	(11,933)	(15)	(8,387)	(17)	
6000	營業費用合計	(38,042)	(49)	(28,511)	(57)	
6900	營業淨損	(6,775)	(9)	(26,455)	(53)	
	營業外收入及支出					
7100	利息收入（附註二二）	139	-	427	1	
7010	其他收入（附註二二及二七）	1,438	2	2,925	6	
7020	其他利益及損失（附註二二）	(3,091)	(4)	(2,517)	(5)	
7050	財務成本（附註四及二二）	(2,298)	(3)	(2,496)	(5)	
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十一）	6,210	8	29	-	
7000	營業外收入及支出合計	2,398	3	(1,632)	(3)	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨損	(\$ 4,377)	(6)	(\$ 28,087)	(56)
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(863)	(1)	(761)	(1)
8200	本年度淨損	(5,240)	(7)	(28,848)	(57)
	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)	368	1	(116)	-
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	(551)	(1)	(852)	(2)
8300	本年度其他綜合損益	(183)	-	(968)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 5,423)	(7)	(\$ 29,816)	(59)
	每股虧損 (附註二四)				
9710	基 本	(\$ 0.13)		(\$ 0.85)	
9810	稀 釋	(\$ 0.13)		(\$ 0.85)	-

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	本 金	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 待 彌 補 虧 損	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	
										國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
A1	109 年 1 月 1 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
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)	\$ 12,200	\$ 227,596

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 4,377)	(\$ 28,087)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,225	6,527
A20200	攤銷費用	70	79
A20900	財務成本	2,298	2,496
A21200	利息收入	(139)	(427)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(6,210)	(29)
A24000	與子公司之已實現利益	(647)	(3,196)
A24100	外幣兌換淨損失	957	1,651
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(2,351)	5,494
A31190	其他應收款－關係人	(29,592)	(7,876)
A31200	存 貨	(846)	7,185
A31990	其他流動資產	(2,137)	(2,078)
A32125	合約負債	2,550	5,533
A32130	應付票據	2,501	1,607
A32150	應付帳款	(602)	4,065
A32180	其他應付款	26,709	7,475
A32200	負債準備	(964)	(288)
A32240	淨確定福利負債	-	5
A32230	其他流動負債	(692)	392
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(9,247)	528
A33100	收取之利息	139	427
A33300	支付之利息	(2,298)	(2,496)
A33500	支付之所得稅	-	(21)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(11,406)	(1,562)
	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)	(12,246)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,143)	(22)
B04500	購置無形資產	(54)	(56)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,728)	(12,324)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 176,150	\$ 226,600
C00200	短期借款減少	(155,650)	(230,650)
C01600	舉借長期借款	-	11,981
C01700	償還長期借款	(13,777)	(23,963)
C04600	現金增資	<u>31,440</u>	<u>35,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>38,163</u>	<u>18,968</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>3,160</u>)	<u>654</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	16,869	5,736
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>40,060</u>	<u>34,324</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 56,929</u>	<u>\$ 40,060</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



110 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初金額	(194,059,395)
加：本年度稅後淨利(損)	(5,240,268)
加：本年度其他綜合(損)益	368,401
減：提列法定盈餘公積	0
期末待彌補虧損金額	(198,931,262)

董事長：高偉超



經理人：曾治元



會計主管：陳素花

