

**全宇生技控股有限公司**  
**ALL COSMOS BIO-TECH HOLDING CORPORATION**  
**2024年度股東常會議事錄**

時間：2024年6月21日上午九時

地點：台北市松山區復興北路99號15樓(犇亞商務中心)

本公司已發行股份總數：64,034,001股

出席股東股份總數：49,844,712股

出席股數占全部已發行股數：77.84%

出席董事：彭士豪、彭家琳、羅子武、楊永成、李文權、阮瓊華、何佳芳

列席人員：財務長石景薇、勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師

主席：彭士豪 董事長

紀錄：郭宜禎

出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

**壹、主席致詞** (略)

**貳、報告事項**

一、2023年度營業報告(詳附件一)

二、審計委員會審查2023年度決算表冊報告(詳附件二)

三、2023年度員工及董事酬勞分派報告

說明：1.本公司2023年度依章程規定並經董事會決議通過，提撥員工酬勞計新台幣4,394,329元及董事酬勞計新台幣2,929,553元，分別占分派前之稅前淨利3%及2%。

2.本年度分派酬勞與2023年帳上認列費用估列金額無差異，全數以現金方式發放。

四、2023年度盈餘分配現金股利報告

說明：1.依據公司章程第125A條規定，授權董事會以特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並於股東會報告。

2.本公司 2023 年度稅後淨利為新台幣 139,361,471 元，提撥新台幣 64,034,001 元分派現金股利，每股配發新台幣 1.0 元。

3.盈餘分配表(詳附件五)。

#### 五、國內轉換公司債執行情形報告

說明：本公司 2022 年 9 月 21 日發行國內第一次無擔保轉換公司債共發行 5,000 張，截至停止過戶日(2024 年 4 月 23 日)止，投資人無申請轉換公債，公司債總面額為新台幣五億元。

#### 六、修訂「董事會議事規範」報告

說明：因應法令修正，擬修訂「董事會議事規範」部分條文，修訂條文對照表(詳附件三)。

### 參、承認事項

第一案：

案由：2023 年度營業報告書暨財務報表，敬請 承認。(董事會 提)

說明：

1. 本公司 2023 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳蕃會計師及梁盛泰會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書，併同營業報告書經本公司董事會通過，並送審計委員會審查完畢，謹提請 股東常會承認。

2. 2023 年度營業報告書及合併財務報表請參閱附件一及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,844,712 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 49,734,306 權 (含電子方式行使表決權：5,255,305 權)	99.77%
反對權數 99,034 權 (含電子方式行使表決權：99,034 權)	0.19%

無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 11,372 權 (含電子方式行使表決權：11,372 權)	0.02%

本案照原議案表決通過

第二案：

案由：2023 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會 提)

說明：2023 年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，盈餘分配表表請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,844,712 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 49,711,306 權 (含電子方式行使表決權：5,232,305 權)	99.73%
反對權數 122,034 權 (含電子方式行使表決權：122,034 權)	0.24%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數 11,372 權 (含電子方式行使表決權：11,372 權)	0.02%

本案照原議案表決通過

肆、臨時動議：無。

伍、散會：上午 9 時 19 分。

(本次股東常會無股東提問)



主席：彭士豪



紀錄：郭宜禎

## 陸、附件

### 附件一、營業報告書

全宇生長控股有限公司  
All Cosmos Bio-Tech Holding Corporation.



經過了高度不確定性的 2022 年，2023 年儘管俄烏戰爭仍舊膠著，但整體經濟環境逐漸復甦、通貨膨脹趨緩、原物料價格不再大幅波動，國際油棕價格年平均為每噸馬幣 3,908 元，與 2022 年相較減少幅度約 25%。2022 年的高油棕價格主係受到俄烏戰爭、全球食用油短缺及人力需求不足的影響，是故 2023 年的價格降低並不代表市場的疲弱，而是顯示市場恢復正常機制、並仍讓農民正常用肥、保有穩定獲利水準、穩定施肥的證明。

除了肥料銷售外，公司佈局多時的微生物、保健食品、植物疫苗等事業亦在市場上保持穩定成長的水準，全年累計營收合計新台幣 2,826,587 仟元，是全宇上市以來營收次高的一年。

#### 一、2023 年營運成果

##### 1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元；%

	2023 年	2022 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	2,826,587	3,702,330	(875,743)	-23.65%
營業毛利	587,979	1,137,576	(549,597)	-48.31%
稅後淨利	139,361	368,204	(228,843)	-62.15%

公司 2023 年營收較 2022 年營收減少 23.65%，主因在於 2022 年營收及獲利的強勁表現係受到俄烏戰爭及總體經濟環境的影響，原物料及肥料均呈價高缺貨的現象，在 2023 年市場整體表現回歸穩定的情況下，肥料價格亦隨著原物料價格的下滑而降低。在此情況下，許多備有大量高價庫存的化肥廠商便為降低損失拋低銷售價格，而公司的肥料銷售業務以大型標案為主，庫存均按照預期訂單備料。為維持獲利穩定，對於低價化肥需求公司選擇不跟進接單，以免降低獲利或產生損失。綜合大環境的影響及價格的調整，全宇 2023 年的獲利為新台幣 139,361 仟元。

##### 2. 財務收支及獲利能力

財務比率項目		2023 年	2022 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.40	30.36
	長期資金占固定資產比率	362.41	564.74
償債能力 (%)	流動比率	356.65	493.84
	速動比率	267.19	320.06

財務比率項目		2023 年	2022 年
獲利能力 (%)	資產報酬率	3.66	10.80
	股東權益報酬率	6.03	16.90
	每股盈餘 (元)	2.18	5.75

### 3. 未來公司發展策略

公司將持續致力於綠色農業發展、協助馬來西亞農業升級，亦將運用資源技術來拓展具高度成長潛力的印尼市場。同時也更進一步進行保健產品的開發銷售、並運用技術將油棕廢棄物轉化為醃，不僅讓農業廢棄物由廢料變黃金，更兼顧健康和環保，做到循環經濟。

### 4. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

本公司隨時掌握產業脈動，對產品的開發、客戶關係及市場行銷管理都做長遠規劃，以增強競爭力並降低外部競爭環境之影響，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，在最近年度中並無因政策及法律變動而重大影響公司財務業務之情事。整體而言，本公司致力於耕耘已久之業務領域、持續追求品質提昇和應用的擴大，並謹慎得進行多角化經營佈局，降低受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變遷影響。

## 二、2024 年營運計畫概要：

根據馬來西亞棕油棕局 (MPOB) 預估，2024 年棕油價格將維持在每公噸 3,900-4,200 馬幣的水準，這樣的價格預估讓種植園可保有良好的獲利空間，施肥需求也將穩定不墜。除了深耕多年的既有客戶關係外，公司亦已經感受到 ESG 對馬來西亞油棕產業的影響。由於馬來西亞的棕櫚油以出口為主，為因應世界各國對 ESG 的標準，陸續有大馬前十大種植園客戶主動前來瞭解公司產品，期能開拓出更深層的客戶關係連結。另外，印尼廠 2024 下半年開始投產，初期預計每年可增加 5 萬噸的產能。而在其他產品部份，保健食品自也將透過更多元的產品及不同的銷售渠道自原本的華人市場推廣至穆斯林市場、更將跨出馬來西亞、進軍越南。

全宇於馬來西亞生化複合肥市場深耕 20 餘年，擁有 600 多種微生物菌種的所有權，已成為全球生化複肥料產業的領頭先驅。在全球永續農業、改善土壤惡化及生態問題等意識逐漸顯抬頭的情況下，全宇的先進技術可以幫助改善及維護環境，往綠色農業的目標邁進。並透過持續不斷努力精進及研發，為公司未來的市場營運策略厚植堅實基礎。

我們期許能以兢兢業業的態度及努力將經營成果展現給股東，不負股東對公司殷殷之期許，秉持著綠色農業科技的精神，在創造獲利的同時，為環境養護、生態資源盡一份心力。感謝各位股東、合作廠商及努力不懈的員工長久以來的不斷支持，在此謹致上最誠摯的謝忱！

順頌 時祺

董事長：彭士豪



經理人：彭士豪



會計主管：石景薇



附件二、審計委員會審查報告書

全宇生技控股有限公司  
All Cosmos Bio-Tech Holding Corporation.

審查報告書

董事會造送本公司 2023 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳薔甸會計師及梁盛泰會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法出具報告，敬請 鑒察。

此 致

全宇生技控股有限公司 2024 年股東常會

全宇生技控股有限公司

審計委員會召集人

楊永成



2 0 2 4 年 3 月 1 4 日

附件三、董事會議事規範修訂條文對照表

全宇生技控股有限公司

董事會議事規範修訂條文對照表

條號	修訂前條文	修訂後條文	說明
第三條	<p><b>(董事會召集通知及會議資料)</b></p> <p>本公司董事會每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。本公司董事會指定之議事事務單位為財務部。議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>	<p><b>(董事會召集通知及會議資料)</b></p> <p>本公司董事會每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。本公司董事會指定之議事事務單位為財務部。議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>	配合法令修訂，酌作文字修正。
第十一條	<p><b>(應經董事會討論事項)</b></p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、本公司之營運計畫。</li> <li>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</li> <li>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</li> <li>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</li> <li>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</li> <li>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</li> <li>七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</li> </ol> <p>董事會依據上述決議事項，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</p>	<p><b>(應經董事會討論事項)</b></p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、本公司之營運計畫。</li> <li>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</li> <li>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</li> <li>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</li> <li>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</li> <li>六、<u>董事會未設有常務董事者，董事長之選任或解任。</u></li> <li>七、財務、會計或內部稽核主管之任免。</li> <li>八、<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></li> <li>九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</li> </ol>	配合法令修訂，酌作文字修正。

條號	修訂前條文	修訂後條文	說明
	<p>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編制準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新台幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過免再計入。</p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本條第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</p> <p>董事會依據上述決議事項，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	
<p>第十五條 第七款</p>	<p><b>（會議紀錄及簽署事項）</b> 討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十一條第二項規定出具之書面意見。</p>	<p><b>（會議紀錄及簽署事項）</b> 討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十一條第五項規定出具之書面意見。</p>	<p>酌修文字。</p>

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

全宇生技控股有限公司 公鑒：

### 查核意見

全宇生技控股有限公司及子公司（全宇集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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中華民國證券發行人財務報告編製準則及經中華民國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，足以允當表達全宇集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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，與全宇集團保持超然獨立，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，對全宇集團民國 112 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。

茲對全宇集團民國 112 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：主要客戶銷貨收入之真實性

全宇集團之銷售集中於主要客戶，民國 112 年度對主要客戶之銷貨收入為新台幣 1,793,370 仟元，佔本年度合併銷貨收入之 63%，其中部分主要客戶本年度交易金額較前一年度明顯成長，考量收入認列先天具有較高之風險且對於財務報表影響實屬重大。因此，本會計師將具有上述特徵之主要客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

與收入認列有關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(十四)及二三。

因應之查核程序

本會計師對上述特徵之主要客戶之銷貨收入已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解全宇集團有關銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應對上述客戶風險之內部控制查核程序，以確認並評估全宇集團進行銷貨交易時之相關內部控制作業之有效性。
2. 執行本年度銷貨交易之證實性測試，自銷貨帳載紀錄選取適當樣本核至外部交易文件及收款情形，以確認銷貨交易之真實性。

**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中華民國證券發行人財務報告編製準則及經中華民國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宇集團繼續經營之能力、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宇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全宇集團之治理單位（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，惟其目的非對全宇集團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，以及使全宇集團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宇集團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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對全宇集團民國 112 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 蕃 旬



陳蕃旬

會計師 梁 盛 泰



梁盛泰

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 3 月 14 日

代碼	資	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,458,863		40	\$ 1,341,510		33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	41,071		1	4		-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及三三)	157,095		4	126,681		3
1170	應收帳款(附註四、九及二二)	406,014		11	641,279		16
1180	應收帳款—關係人(附註四、二三及三二)	37,595		1	57,369		1
1200	其他應收款(附註四及九)	3,706		-	2,548		-
1210	其他應收款—關係人(附註四及三二)	6,698		-	11,386		-
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	50,667		2	15,296		-
130X	存貨(附註四及十)	591,062		16	1,104,223		27
1410	預付款項(附註十七)	65,212		2	65,307		2
1479	其他流動資產(附註十七)	395		-	1,278		-
11XX	流動資產總計	<u>2,818,378</u>		<u>77</u>	<u>3,366,881</u>		<u>82</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	22,343		1	30,164		1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三三)	641,159		17	519,411		13
1755	使用權資產(附註四、十四及三三)	154,162		4	154,697		4
1805	商譽(附註四及十五)	1,108		-	364		-
1821	其他無形資產(附註四及十六)	9,072		-	479		-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	10,737		-	13,899		-
1990	其他非流動資產(附註十七)	16,776		1	25,484		-
15XX	非流動資產總計	<u>855,357</u>		<u>23</u>	<u>744,498</u>		<u>18</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 3,673,735</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,111,379</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及三三)	\$ -		-	\$ 394,475		10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及十九)	19,500		-	8,950		-
2130	合約負債—流動(附註四及二三)	907		-	6,006		-
2170	應付帳款	108,530		3	76,022		2
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	22,429		1	7,895		-
2200	其他應付款(附註二十)	95,794		3	117,875		3
2220	其他應付款—關係人(附註三二)	10,862		-	-		-
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	18,266		-	57,577		1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	4,760		-	2,307		-
2320	一年內到期之長期負債(附註十八、十九及三三)	508,446		14	9,859		-
2399	其他流動負債(附註二十)	751		-	806		-
21XX	流動負債總計	<u>790,245</u>		<u>21</u>	<u>681,772</u>		<u>16</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十九)	-		-	497,774		12
2540	長期借款(附註十八及三三)	24,800		1	36,047		1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	38,743		1	30,575		1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	5,084		-	2,002		-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)	669		-	-		-
25XX	非流動負債總計	<u>69,296</u>		<u>2</u>	<u>566,398</u>		<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>859,541</u>		<u>23</u>	<u>1,248,170</u>		<u>30</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二二)						
	股本						
3110	普通股	640,340		18	640,340		16
3200	資本公積	781,838		21	781,838		19
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	231,923		6	195,237		5
3320	特別盈餘公積	422,189		12	527,952		13
3350	未分配盈餘	690,096		19	643,755		15
3300	保留盈餘總計	1,344,208		37	1,366,944		33
3400	其他權益	(512,043)		(14)	(422,189)		(10)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,254,343</u>		<u>62</u>	<u>2,366,933</u>		<u>58</u>
36XX	非控制權益(附註二二)	559,851		15	496,276		12
3XXX	權益總計	<u>2,819,194</u>		<u>77</u>	<u>2,863,209</u>		<u>70</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,673,735</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,111,379</u>		<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：經理人：會計主管：

全宇生技控股有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、二三及三二）				
4100	\$ 2,826,587	100	\$ 3,702,330	100	
	營業成本（附註十、二四及三二）				
5110	( 2,238,608)	( 79)	( 2,564,754)	( 69)	
5900	營業毛利	587,979	21	1,137,576	31
	營業費用（附註二四及三二）				
6100	推銷費用	( 160,186)	( 6)	( 246,451)	( 7)
6200	管理費用	( 236,166)	( 8)	( 229,117)	( 6)
6300	研究發展費用	( 3,731)	-	( 2,277)	-
6450	預期信用減損迴轉利益 (附註九及三二)	1,999	-	7,261	-
6000	營業費用合計	( 398,084)	( 14)	( 470,584)	( 13)
6900	營業淨利	189,895	7	666,992	18
	營業外收入及支出（附註四、二四及三二）				
7100	利息收入	30,417	1	11,487	-
7010	其他收入	4,944	-	16,996	-
7020	其他利益及損失	31,012	1	( 44,647)	( 1)
7050	財務成本	( 3,983)	-	( 18,810)	-
7060	採用權益法之關聯企業損 益份額（附註十二）	5,345	-	1,932	-
7000	營業外收入及支出合 計	67,735	2	( 33,042)	( 1)
7900	稅前淨利	257,630	9	633,950	17
7950	所得稅費用（附註四及二五）	( 68,321)	( 2)	( 177,931)	( 5)
8200	本年度淨利	189,309	7	456,019	12

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二一)	(\$ 71)	-	\$ -	-
8341	換算表達貨幣之兌換差額	( 113,042)	( 4)	132,575	4
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	16	-	-	-
		( <u>113,097</u> )	( <u>4</u> )	( <u>132,575</u> )	( <u>4</u> )
	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	4,331	-	( 6,895)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	( <u>712</u> )	-	<u>1,454</u>	-
8360		<u>3,619</u>	-	( <u>5,441</u> )	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( <u>109,478</u> )	( <u>4</u> )	<u>127,134</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 79,831</u>	<u>3</u>	<u>\$ 583,153</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 139,361	5	\$ 368,204	10
8620	非控制權益	49,948	2	87,815	2
8600		<u>\$ 189,309</u>	<u>7</u>	<u>\$ 456,019</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 49,452	2	\$ 473,967	13
8720	非控制權益	<u>30,379</u>	<u>1</u>	<u>109,186</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 79,831</u>	<u>3</u>	<u>\$ 583,153</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 5.75</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.13</u>		<u>\$ 5.65</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本	本公司				主權	益
			股本	公積	盈餘	未分配盈餘		
A1	64,034	\$ 640,340	\$ 781,838	\$ 175,424	\$ 397,714	\$ 523,002	\$ 1,990,366	\$ 2,378,633
B1	-	-	-	19,813	-	( 19,813)	-	-
B3	-	-	-	-	130,238	( 130,238)	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 96,051)	( 96,051)	( 96,051)
O1	-	-	-	-	-	-	( 10,829)	( 10,829)
D1	-	-	-	-	-	368,204	368,204	456,019
D3	-	-	-	-	-	-	105,763	21,371
D5	-	-	-	-	-	368,204	473,967	583,153
M7	-	-	-	-	-	( 1,349)	( 1,349)	-
O1	-	-	-	-	-	-	8,303	8,303
Z1	64,034	640,340	781,838	195,237	527,952	643,755	2,366,933	2,863,209
B1	-	-	-	36,686	-	( 36,686)	-	-
B3	-	-	-	-	( 105,763)	105,763	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 160,085)	( 160,085)	( 160,085)
O1	-	-	-	-	-	-	( 20,360)	( 20,360)
D1	-	-	-	-	-	139,361	139,361	189,309
D3	-	-	-	-	-	( 55)	( 89,909)	( 109,478)
D5	-	-	-	-	-	139,306	49,452	79,831
O1	-	-	-	-	-	-	32,490	32,490
M5	-	-	-	-	-	( 1,957)	( 1,957)	19,109
M7	-	-	-	-	-	-	1,957	-
Z1	64,034	\$ 640,340	\$ 781,838	\$ 231,923	\$ 422,189	\$ 690,096	\$ 2,254,343	\$ 2,814,194

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：  


經理人：  


會計主管：  


## 全宇生技控股有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 257,630	\$ 633,950
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	48,410	48,494
A20200	攤銷費用	737	518
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 1,999)	( 7,261)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產／負債淨利益	7,808	2,749
A20900	財務成本	3,983	18,810
A21200	利息收入	( 30,417)	( 11,487)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 5,345)	( 1,932)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	418	29
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	34,661
A24100	未實現外幣兌換利益	( 14,136)	( 1,805)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	374	2,855
A31150	應收帳款	231,330	( 239,733)
A31160	應收帳款－關係人	17,663	4,848
A31180	其他應收款	257	1,401
A31200	存 貨	537,702	( 250,480)
A31230	預付款項	( 1,625)	7,835
A32125	合約負債	( 4,970)	( 1,348)
A32150	應付帳款	33,604	( 19,650)
A32160	應付帳款－關係人	14,372	( 2,051)
A32180	其他應付款	( 32,610)	( 1,635)
A32190	其他應付款－關係人	12	-
A32230	其他流動負債	( 16)	( 422)
A32240	淨確定福利負債	615	-
A33000	營運產生之現金流入	1,063,797	218,346
A33100	收取之利息	29,160	11,443
A33300	支付之利息	( 3,168)	( 19,307)
A33500	支付之所得稅	( 130,546)	( 166,639)
AAAA	營業活動之淨現金流入	959,243	43,843

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	(\$ 70,194)	(\$ 36,955)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	34,126	70,928
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 40,971)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	35,795
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 13,501)
B02200	對子公司之收購	29,638	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 155,472)	( 57,125)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	328	-
B03700	存出保證金增加	-	( 2,773)
B03800	存出保證金減少	3,405	12
B04400	其他應收款—關係人減少	4,112	2,685
B04500	購置無形資產	( 673)	( 97)
B07100	預付設備款增加	( 7,278)	( 3,637)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 202,979)	( 4,668)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	1,330,074
C00200	短期借款減少	( 386,482)	( 1,279,321)
C01200	發行公司債	-	507,500
C09900	支付公司債發行成本	-	( 5,650)
C01600	舉借長期借款	-	50,805
C01700	償還長期借款	( 9,635)	( 8,225)
C03000	存入保證金增加	286	-
C03100	存入保證金減少	-	( 4,064)
C04020	租賃本金償還	( 6,096)	( 2,153)
C04500	支付本公司業主股利	( 160,085)	( 96,051)
C05800	非控制權益變動	32,490	8,303
C05800	支付非控制權益現金股利	( 20,360)	( 10,829)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 549,882)	490,389
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 89,029)	71,507
EEEE	現金及約當現金淨增加	117,353	601,071
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,341,510	740,439
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,458,863	\$1,341,510

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五、盈餘分配表

全宇生技控股有限公司  
All Cosmos Bio-Tech Holding Corporation.

2023 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目		金額
期初未分配盈餘		552,747,381
加：2023 年度純益	139,361,471	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(55,533)	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(1,957,081)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額		137,348,857
減：提列 10% 法定盈餘公積		(13,734,886)
減：依法提列特別盈餘公積		(89,854,208)
可供分配盈餘		586,507,144
分配項目：		
股東現金股利(每股 1.0 元) 64,034,001 股		(64,034,001)
期末未分配盈餘		522,473,143

註：

1. 股東股利係以 2024 年 4 月 23 日止流通在外股數 64,034,001 股計算，實際每股股利將以配息基準日本公司實際流通在外股份為準，惟分配總額不變。
2. 2023 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 64,034,001 元(64,034,001 股×1.0 元)，每股配發新台幣 1.0 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 如嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷、或轉換公司債依發行及轉換法轉換者，致影響流通在外股份數量，股東配股及配息率因此發生變動時者，提請董事會決議辦理。

董事長：彭士豪



經理人：彭士豪



會計主管：石景薇

