全譜科技股份有限公司 105 年 第 3 次 董事會議事錄

時間：民國 105 年 7 月 28 日（星期四）上午 11 時

地點：台北市承德路三段 49 號(三德大飯店)

出席董事：高偉超董事、高黃春枝董事、陳博光董事及王台興董事共計 4 名。

列席監察人：黃永烈監察人及高韻清監察人共計 2 名。

其他列席：總經理曾治元先生、財會主管陳素花協理及稽核主管蔡彩華副理共計 3 名。

請假董事: 楊文中董事

主席：高董事長偉超先生　　記錄：蔡彩華

壹、 宣佈開會：(略)。

貳、 主席致詞：(略)。

參、 報告事項：

一、上次會議記錄及執行情形：無

二、重要財務及業務報告:

1. 重要業務報告：請詳附件一。
2. 105 年度第二季之合併財務報表，請詳附件二。
3. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形報告，請詳附件三。

三、內部稽核業務報告：

1. 105 第二季稽核作業報告(截至 7 月 16 日)，依 105 年度之內部稽核計劃，經查核的結果詳附件四。

四、其他重大報告事項：無。

肆、承認及討論事項：

一、上次會議保留之討論事項：無

二、本次會議預定討論事項：

第一案

案　由：擬增加對美國子公司投資額美金 1,575,000 元案，謹提請　討論(利害關係人：無)。

說　明：一、為改善美國子公司體質及財務資本結構，並積極拓展美國地區業務，以利公司未來之營運發展，本公司擬將對美國子公司之應收帳款美金 1,575,000 元，以 105 年 7 月 30 日為基準日，將該筆債權轉為增加對美國子公司投資金額，故擬在增加該投資金額美金 1,575,000 元額度內， 請董事會授權董事長全權處理此投資案及美國子公司增資等相關事宜。

二、本案經董事會同意後授權董事長交付管理部進行後續向投審會核備及其他相關事宜。

三、謹提請　討論及決議。

決　議：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

伍、臨時動議：

陸、散會。

附件一

業務報告:

今年至6月為止的業績41.7M NT$， 前5大分別是Reflecta的27.7M；PIEUS的7.9M；日本Atto的5M；大陸天根的1.6M及日本AUG的0.48M，原先寄予厚望的德國/日本NGC由於年初的Glite 965GW 首批出貨的品質問題，直到6月才有續單，相信在品質問題解決之後應該在下半年會有較好的表現，目前他已經下了150台GelCAP訂單，接下來會陸續出貨。

目前定位在分子生物研究市場的凝膠成像儀產品線在下半年將趨完整，下半年將重點在推廣新的化學發光機種，目前大陸鎖定BioGot及美國的GelCompany這兩家有超過百台GDS實力的客人。

由於研究用的市場相對小，公司的策略就是接著要往檢測市場發展，所以從今年上半年我們就積極開展新的產品線檢測平台，由於歐美市場相對技術成熟法規嚴謹初期較難打入，所以這裡的策略是優先鎖定大陸市場，目前已經跟天津CDC合作微生物農藥檢測，預計9/10月在大陸發表檢測晶片；天津博碩東創合作食安快檢，預計Q4去申請政府認證；跟上海科華(大陸最大快檢試劑廠商)拿到產品開發需求，正在進行提案；另外也接觸到前三大的IVD試劑廠四川邁克，開始探詢可能的機會。

除了新機種的推廣之外，也在積極的進行代工生產及聯合開發案JDM的業務推展，希望提高工廠的稼動率及資助研發的人員及開發費用，目前已經有奎克的qPCR委託設計修改及代工生產，接下來還有接觸到的是台灣圓融環球的快速qPCR；日本Optoscience的攜帶式螢光顯微鏡代工案；日本F-Company的血栓測試機JDM案。同時也預計申請SBIR專案來支持研發案的開發:與益生及陽明簡教授合作的2D SPR抗體檢測儀；與輔大及亞諾法合作的螢光CTC癌細胞檢測儀。

附件二

全譜科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	105年6月30日（經核閱）金額	%	104年12月31日（經查核）金額	%	104年6月30日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 50,177	13	$ 85,862	20	$ 64,369	15
1170	應收帳款（附註九）	6,106	2	7,524	2	8,015	2
1200	其他應收款（附註九）	274	-	601	-	359	-
130X	存貨（附註十）	45,272	11	42,679	10	57,745	13
1470	其他流動資產（附註十三）	4,597	1	810	-	2,969	1
11XX	流動資產總計	106,426	27	137,476	32	133,457	31
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註七）	2,125	-	1,125	-	1,125	-
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註八及二七）	-	-	-	-	3,200	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二七）	252,255	64	253,411	59	252,628	58
1780	無形資產（附註十二）	209	-	119	-	202	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	32,676	8	36,867	8	38,686	9
1990	其他非流動資產（附註四及十三）	2,666	1	2,912	1	3,578	1
15XX	非流動資產總計	289,931	73	294,434	68	299,419	69
1XXX	資產總計	$ 396,357	100	$ 431,910	100	$ 432,876	100

代碼	負債及權益	105年6月30日（經核閱）金額	%	104年12月31日（經查核）金額	%	104年6月30日（經核閱）金額	%
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四及二七）	$ 25,348	6	$ 39,773	9	$ 20,397	5
2150	應付票據（附註十五）	3,316	1	2,743	1	4,029	1
2170	應付帳款（附註十五）	4,152	1	6,127	1	6,031	1
2200	其他應付款（附註十六）	7,692	2	10,945	3	11,576	3
2320	一年內到期之長期負債（附註十四及二七）	9,583	2	3,833	1	-	-
2399	其他流動負債（附註十六）	1,964	1	1,393	-	2,110	-
21XX	流動負債總計	52,055	13	64,814	15	44,143	10
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十四及二七）	128,417	33	134,167	31	138,000	32
2550	負債準備－非流動（附註十七）	4,625	1	3,874	1	5,365	1
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	551	-	1,114	-	543	-
25XX	非流動負債總計	133,593	34	139,155	32	143,908	33
2XXX	負債總計	185,648	47	203,969	47	188,051	43
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）						
	股本						
3110	普通股股本	411,146	104	411,146	95	411,146	95
3200	資本公積	5,234	1	5,234	1	5,234	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	15,528	4	15,528	4	15,528	4
3320	特別盈餘公積	703	-	703	-	703	-
3350	待彌補虧損	(216,310)	(55)	(198,916)	(46)	(182,248)	(42)
3300	保留盈餘總計	(200,079)	(51)	(182,685)	(42)	(166,017)	(38)
3400	其他權益	(5,592)	(1)	(5,754)	(1)	(5,538)	(1)
3XXX	權益總計	210,709	53	227,941	53	244,825	57
	負債與權益總計	$ 396,357	100	$ 431,910	100	$ 432,876	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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼		105年4月1日至6月30日 金額	%	104年4月1日至6月30日 金額	%	105年1月1日至6月30日 金額	%	104年1月1日至6月30日 金額	%
4100	銷貨收入（附註二十）	$ 19,625	100	$ 18,915	100	$ 48,051	100	$ 37,816	100
5110	銷貨成本(附註十八及二一)	(11,093)	(56)	(15,602)	(83)	(25,097)	(52)	(30,327)	(80)
5900	營業毛利	8,532	44	3,313	17	22,954	48	7,489	20
	營業費用(附註二一及二六)								
6100	推銷費用	(3,406)	(17)	(4,084)	(22)	(7,769)	(16)	(8,038)	(21)
6200	管理費用	(7,734)	(40)	(7,248)	(38)	(14,394)	(30)	(10,698)	(29)
6300	研究發展費用	(6,529)	(33)	(5,519)	(29)	(11,599)	(24)	(9,926)	(26)
6000	營業費用合計	(17,669)	(90)	(16,851)	(89)	(33,762)	(70)	(28,662)	(76)
6900	營業淨損	(9,137)	(46)	(13,538)	(72)	(10,808)	(22)	(21,173)	(56)
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註二一）	132	1	163	1	337	1	2,222	6
7020	其他利益及損失（附註二一）	(1,839)	(10)	(397)	(2)	(2,502)	(5)	(2,682)	(7)
7050	財務成本（附註二一）	(566)	(3)	(613)	(3)	(1,119)	(3)	(1,185)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(2,273)	(12)	(847)	(4)	(3,284)	(7)	(1,645)	(4)
7900	稅前淨損	(11,410)	(58)	(14,385)	(76)	(14,092)	(29)	(22,818)	(60)
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(1,646)	(9)	(883)	(5)	(3,302)	(7)	(1,517)	(4)
8200	本期淨損	(13,056)	(67)	(15,268)	(81)	(17,394)	(36)	(24,335)	(64)
	其他綜合損益								
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	(8)	-	21	-	162	-	39	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(8)	-	21	-	162	-	39	-
8500	本期綜合損益總額	($ 13,064)	(67)	($ 15,247)	(81)	($ 17,232)	(36)	($ 24,296)	(64)
	每股虧損（附註二三）								
	來自繼續營業單位								
9710	基本	($ 0.32)		($ 0.37)		($ 0.42)		($ 0.59)	

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益								權益總額
		股本			保留盈餘			其他權益項目		
		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	備供出售金融商品未實現損益	
A1	104 年 1 月 1 日餘額	411,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	($ 157,913)	($ 413)	($ 5,164)	$ 269,121
D1	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	(24,335)	-	-	(24,335)
D3	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	39	-	39
Z1	104 年 6 月 30 日餘額	411,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	($ 182,248)	($ 374)	($ 5,164)	$ 244,825
A1	105 年 1 月 1 日餘額	411,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	($ 198,916)	($ 590)	($ 5,164)	$ 227,941
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	(17,394)	-	-	(17,394)
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	162	-	162
Z1	105 年 6 月 30 日餘額	411,115	$ 411,146	$ 5,234	$ 15,528	$ 703	($ 216,310)	($ 428)	($ 5,164)	$ 210,709

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代　碼		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	($ 14,092)	($ 22,818)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,995	2,810
A20200	攤銷費用	100	132
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(789)	46
A20900	財務成本	1,119	1,185
A21200	利息收入	(44)	(85)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(8,000)	-
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(3,926)	2,143
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	2,210	11,762
A31180	其他應收款	327	193
A31200	存　　貨	5,413	(9,316)
A31240	其他流動資產	(3,568)	(2,340)
A32130	應付票據	573	(3,179)
A32150	應付帳款	(1,975)	3,358
A32180	其他應付款	(3,253)	(7,772)
A32200	負債準備	751	(145)
A32230	其他流動負債	571	(294)
A33000	營運產生之現金	(21,588)	(24,320)
A33100	收取之利息	44	85
A33300	支付之利息	(1,119)	(1,185)
A33500	支付之所得稅	(26)	(32)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(22,689)	(25,452)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(1,000)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	13,980
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,839)	(259)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
B03800	存出保證金減少	22	-
B04500	購置無形資產	(190)	-
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(3,007)	13,721
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	48,700	20,397
C00200	短期借款減少	(63,125)	(10,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(14,425)	10,397
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,436	(1,533)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(35,685)	(2,867)
E00100	期初現金及約當現金餘額	85,862	67,236
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 50,177	$ 64,369

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

附件三

全譜科技股份有限公司
公司提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形表

工作項目	重要產出	預計完成時程	已完成	未完成		
			實際完成時間(X年第X季)	進度正常(V)	進度落後	
					原因	改善方案(因應措施及預計完成時間)
1.公司獨立完成母公司及子公司各自之資產負債表、綜合損益表與項目明細表	1. 母公司之資產負債表、綜合損益表與項目明細表。 2. 各子公司之資產負債表、綜合損益表與項目明細表(無子公司者，本子項不適用)。	105年第2季	已完成	V		
2.公司獨立完成合併沖銷工作底稿(無子公司者，本項不適用)	1. 關係人清單及相關交易資料。 2. 編製合併沖銷工作底稿。	105年第4季	辦理中			
3.公司獨立完成合併/個別綜合損益表及合併/個別資產負債表	1. 編製合併/個別綜合損益表。 2. 編製合併/個別資產負債表。	106年第2季	辦理中			
4.公司獨立完成合併/個別現金流量表及合併/個別權益變動表	編製合併/個別現金流量表與權益變動表。	106年第3季	辦理中			
5.公司獨立完成合併/個別財務報告附註資訊	至少須能獨立編製下列重要附註： 1. 員工福利。 2. 所得稅。 3. 關係人交易。 4. 重大或有負債及未認列之合約承諾。 5. 金融工具資訊。 6. 重大交易事項、轉投資事業資訊及大陸投資資訊。 7. 部門資訊。	106年第4季	辦理中			

董事長(簽章/日期)　　總經理(簽章/日期)　　會計主管(簽章/日期)　　稽核主管(簽章/日期)

附件四

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
10513	IAP-104 採購驗收作業	105/04/01~105/04/11	105/04/01~105/04/11	105/04/11	10513	無重大異常缺失之情形	無
10516	IAS-107 銷貨收款作業	105/04/25-105/04/29	105/04/25-105/04/29	105/04/29	10516	客戶應收帳款到期日為105/02/15，但收到之票據兌現日為 105/02/29，收款有逾情形。	業務單位會加強對客戶應收帳款之催收並事先提醒客戶
10517	IAM-116 適用國際會際準則之管理	105/05/03-105/05/10	105/05/03-105/05/10	105/05/10	10517	無重大異常缺失之情形	無
10518	IAR-106 設計變更作業	105/05/11-105/05/17	105/05/11-105/05/17	105/05/17	10518	1. 核之 ECR 中舊料庫存數量和在外尚未交貨之訂單量..等相關資訊未填寫清楚。 2. ECO 新舊料生效日比 ECO 發行日期早，未符合設計變更程序。	1. 為顧及品質與效率的情況下，建議在特急的情況下得以特採單的方式，透過各部門共同開會決議先行作業，接著再依據該有的 ECR/O 流程完成簽核作業。會修改 ISO 的 ECR/O 作業規範。 2. 後續無論是否有餘料消化的問題皆需提供餘料數量。
10519	IAI-105 衍生性商品交易作業	105/05/18-105/05/23	105/05/18-105/05/23	105/05/23	10519	無重大異常缺失之情形	無
10521	IAM-111 財務報表編制流程	105/06/01-105/06/07	105/06/01-105/06/07	105/06/07	10521	無重大異常缺失之情形	無
10522	IAI-105 衍生性商品交易作業	105/06/08-105/06/16	105/06/08-105/06/16	105/06/16	10522	無重大異常缺失之情形	無
10523	IAI-109 背書保證作業	105/06/17-105/06/22	105/06/17-105/06/22	105/06/22	10523	無重大異常缺失之情形	無
10524	IAI-107 資金貸與他人作業	105/06/23-105/06/30	105/06/23-105/06/30	105/06/30	10524	無重大異常缺失之情形	無