

全譜科技股份有限公司 104 年第 4 次董事會議事錄



時間：民國 104 年 11 月 6 日（星期五）上午 11 時 30 分

地點：台北市大同區承德路三段 49 號

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。

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

請假監察人：高韻清監察人

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：附件一。

2. 104 年度第三季之合併財務報表，請詳附件二。

三、內部稽核業務報告：

1. 104 年第三及第四季稽核作業報告(截至 10 月 08 日)，依 104 年度之內部稽核計劃，經查核的結果詳附件三。

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：審議薪酬委員會提送修訂本公司『公司章程』部份條文案，謹提請 鑒核(利害關係人：無)。

說 明：一、依據 104 年 5 月 20 日總統華總一義字第 10400058161 號令修正公佈公司法第 235、240 條條文，並增訂 235-1 條條文，因盈餘屬股東專有之權利，故刪除員工紅利屬盈餘分派一部份之相關規定，修訂本公司章程部份條文，公司章程修訂前後條文對照表，請詳附件四。

二、謹提請 鑑核。

決 議：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

第二案

案 由：為提升公司自行編製財務報告能力，擬定『公司提升自行編製財務報告能力計劃書』案，謹提請 鑒核(利害關係人：無)。

說 明：一、依據 104 年 9 月 24 日證櫃監字第 10400263291 號函令，為提升上市櫃公司自行編製財務報告能力，公司應完成財務報告編製能力之自行評估並擬定『公司提升自行編製財務報告能力計劃書』，計劃書請詳附件五。

二、本計劃書提報董事會通過後將向櫃買中心申報，按季將計劃執行結果列入內部控制追蹤項目並按季將執行情形表提報董事會控管。

三、謹提請 鑑核。

決 議：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

第三案

案 由：制定本公司『申請暫停及恢復交易作業程序』案，謹提請 鑒核(利害關係人：無)。

說 明：一、依據 104 年 7 月 16 日證櫃監字第 10400190672 號函，修正『對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序』部份條文，並依主管機關要求制定本公司之『申請暫停及恢復交易作業程序』。

二、新訂之『申請暫停及恢復交易作業程序』詳附件六，謹提請 鑑核。

決 議：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

第四案

案 由：本公司 105 年度稽核計劃，謹提請 鑒核(利害關係人：無)。

說 明：一、本案依據『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』第十三條規定，公開發行公司年度稽核計畫應經董事會通過；修正時，亦同。

二、本公司 105 年度之稽核計劃請詳附件七。

三、謹提請 鑒核。

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。

業務報告:

今年至 10 月為止的業績為 72M NT\$，其中生醫產品佔 18.6M NT\$，預計整年度的營業額為 101M NT\$ 左右，相較於去年的營業額減少了約 20M NT\$，掃描器由於停產低毛利 CMOS 機種及 Reflecta 的訂單下降造成營業額縮減，相對的生醫的營業額雖增加但整體的營收仍下降。

接下來報告新 ODM 及貼牌的開發進度, 及新開發產品的推廣:

- *. 日本 ATTO 新的冷光凝膠成像儀 ODM 案計畫在今年度占用了大部分的研發資源，目前已經進行到最後的設計驗證，預計今年年底完成承認，在明年年初出貨，這部分比原先的進度大約慢了一季。接下來將再談新的計畫，就目前的 Glite UV 修改成 ATTO 特有機種。
- *. 歐洲的 SERVA 修改 Slite 200W 及 Glite UV 已在 6 月出貨，上個月已再有新訂單出貨，表示銷售動能已經啟動，接下來會再推新的 GelCAP (智慧型手機凝膠成像儀) 及冷光凝膠成像儀，希望將這客人能再做更深。
- *. 大陸天根 Glite 965 客製案，內測已完成正進行外測，預計年底下單，明年 1 月出貨。
- *. NGC Glite 965 新產品雖然年初已出貨歐洲，但由於在消化前一代的庫存及初期的品質問題，所以遲至這個月才有新訂單，而日本也因品質問題一直在觀望，直到上個月才開始出貨。但就我上個月在歐洲展會上與客戶了解銷售的情況，似乎開始有起色，希望這機種在明年能對營收有更多的貢獻。
- *. 將原先的 PF7250U 修改並配合新的軟體而成為 SciScan，用來觀察生物標本，目標為小學教育市場，目前美國 Hammacher 已下單在 12 月出貨，另外分別在歐洲/美國/大陸/台灣已有幾個客戶有興趣正在進行測試，預計在明年對營收開始有所貢獻。
- *. 接下來業務會以 ODM/貼牌為主去推動以下的產品
 - GelCAP (智慧型手機凝膠成像儀) → 生化試劑的客人
 - 冷光凝膠成像儀 → 凝膠成像儀的代理商
 - 6M 照相機組 → 凝膠成像儀製造商及科學影像儀器製造商

附件二

會計師核閱報告

全譜科技股份有限公司 公鑒：

全譜科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 錦 章

會計師 黃 裕 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 104 年 11 月 6 日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	104年9月30日 (經核閱)		103年12月31日 (經查核)		103年9月30日 (經核閱)		104年9月30日 (經核閱)		103年12月31日 (經查核)		103年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產												
11100	現金及約當現金(附註六)	\$ 105,733	23	\$ 67,236	15	\$ 63,044	13	\$ 50,336	11	\$ 10,000	2	\$ 50,000	10
11147	無活絡市場之債務工具投資－流動(附註八)	-	-	13,980	3	4,000	1	4,290	1	7,203	2	9,589	2
11170	應收帳款(附註九)	8,695	2	19,823	4	11,289	2	2,857	-	2,673	1	10,144	2
1200	其他應收款(附註九)	351	-	552	-	1,266	-	7,836	2	19,348	4	14,079	3
130X	存貨(附註十)	45,680	10	48,421	11	69,253	14	3,945	1	2,404	-	1,644	1
1460	待出售非流動資產(附註十一及二八)	-	-	-	-	29,715	6	69,264	15	41,633	9	85,456	18
1470	其他流動資產(附註十四)	757	-	901	-	2,466	1	-	-	-	-	-	-
111X	流動資產總計	161,216	35	150,913	33	181,033	37	138,000	30	138,000	31	138,000	28
	非流動資產												
1523	備供出售金融資產－非流動(附註七)	1,125	-	1,125	-	-	-	5,736	1	5,510	1	4,798	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動(附註八及二八)	-	-	-	-	1,125	-	1,338	1	543	-	535	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二八)	254,927	56	3,200	1	3,200	1	145,074	32	144,053	32	143,333	29
1780	無形資產(附註十三)	-	-	255,179	56	257,058	53	-	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	173	-	334	-	418	-	-	-	-	-	-	-
1900	其他非流動資產(附註十四)	38,868	8	40,751	9	41,653	8	411,146	89	411,146	90	411,146	84
151X	非流動資產總計	298,408	65	303,894	67	306,969	63	5,234	1	5,234	1	5,234	1
	負債與權益總計	\$ 459,624	100	\$ 454,807	100	\$ 488,002	100	\$ 459,624	100	\$ 454,807	100	\$ 488,002	100
	負債												
	短期借款(附註十五及二八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	應付票據(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	應付帳款(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他應付款(附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他流動負債(附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	流動負債總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	長期借款(附註十五及二八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	負債準備－非流動(附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	遞延所得稅負債(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	非流動負債總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	負債總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	歸屬於母公司業主之權益(附註二十及二三)												
	股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	保留盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	特種補虧提撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	保留盈餘總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	權益總計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：曾治元

花 芥 陳 主 管 計 會

全譜科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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
每股盈餘為元

代 碼		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註二一)	\$ 41,108	100	\$ 37,954	100	\$ 78,924	100	\$ 84,668	100
5110	銷貨成本(附註十、十九及 二二)	(28,923)	(70)	(33,238)	(88)	(59,250)	(75)	(80,998)	(96)
5900	營業毛利	12,185	30	4,716	12	19,674	25	3,670	4
	營業費用(附註二二及二七)								
6100	推銷費用	(3,642)	(9)	(9,852)	(26)	(11,680)	(14)	(23,413)	(27)
6200	管理費用	(7,320)	(18)	(8,463)	(22)	(18,018)	(23)	(24,571)	(29)
6300	研究發展費用	(5,701)	(14)	(8,435)	(22)	(15,627)	(20)	(22,720)	(27)
6000	營業費用合計	(16,663)	(41)	(26,750)	(70)	(45,325)	(57)	(70,704)	(83)
6900	營業淨損	(4,478)	(11)	(22,034)	(58)	(25,651)	(32)	(67,034)	(79)
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二二)	332	1	172	1	2,554	3	2,240	3
7020	其他利益及損失(附註 二二)	7,465	18	114	-	4,783	6	277	-
7050	財務成本(附註二二)	(588)	(1)	(655)	(2)	(1,773)	(2)	(1,690)	(2)
7000	營業外收入及支出 合計	7,209	18	(369)	(1)	5,564	7	827	1
7900	稅前淨利(損)	2,731	7	(22,403)	(59)	(20,087)	(25)	(66,207)	(78)
7950	所得稅費用(附註二三)	(2,059)	(5)	(1,163)	(3)	(3,576)	(5)	(3,142)	(4)
8200	本期淨利(損)	672	2	(23,566)	(62)	(23,663)	(30)	(69,349)	(82)
	其他綜合損益								
	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	(211)	(1)	38	-	(172)	-	76	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 461	1	(\$ 23,528)	(62)	(\$ 23,835)	(30)	(\$ 69,273)	(82)
	每股盈餘(附註二四)								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 0.01		(\$ 0.57)		(\$ 0.58)		(\$ 1.69)	
9810	稀 釋	\$ 0.01		(\$ 0.57)		(\$ 0.58)		(\$ 1.69)	

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

合併權益變動表

(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	國外幣	運	換	未	實	現	損	益	總	額
	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	\$ 98,558	之	報	表	換	差	額	金	融	商	品	售				
A1	103 年 1 月 1 日餘額																			
DI	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損	-	-	-	-	(69,349)	-	-	-	-	(69,349)	-	-	-	-	-	-	(69,349)		
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	76	-	76	-	-	-	-	-	-	-	76	
Z1	103 年 9 月 30 日餘額	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	\$ 167,907			(\$ 327)		(\$ 5,164)							\$ 259,213		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 157,913)			(\$ 413)		(\$ 5,164)							\$ 269,121		
DI	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損	-	-	-	-	(23,663)			-		-							(23,663)		
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-			-		(172)							(172)		
Z1	104 年 9 月 30 日餘額	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 181,576)			(\$ 585)		(\$ 5,164)							\$ 245,286		

。分一之指報務財併合本係註附之時後

會詩主：管素花

全譜科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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		104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 20,087)	(\$ 66,207)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,491	7,654
A20200	攤銷費用	191	370
A20300	呆帳費用提列數	-	7,037
A20900	財務成本	1,773	1,690
A21200	利息收入	(102)	(159)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(4,670)	372
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	31
A31150	應收帳款	15,167	(921)
A31180	其他應收款	201	(732)
A31200	存 貨	2,730	(8,573)
A31230	預付款項	(1)	(287)
A31240	其他流動資產	152	520
A32130	應付票據	(2,918)	3,166
A32150	應付帳款	184	7,051
A32180	其他應付款	(11,512)	1,247
A32200	負債準備	226	557
A32230	其他流動負債	1,541	94
A33000	營運產生之現金	(12,634)	(47,090)
A33100	收取之利息	102	159
A33300	支付之利息	(1,773)	(1,690)
A33500	支付之所得稅	(32)	(37)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(14,337)	(48,658)
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券工具投資	-	(7,200)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	17,180	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,690
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,239)	(2,460)
B03700	存出保證金減少	-	774
B04500	購置無形資產	(30)	(256)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>12,911</u>	<u>(5,452)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	50,336	50,000
C00200	短期借款減少	(10,000)	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>40,336</u>	<u>50,000</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(413)	(787)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	38,497	(4,897)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>67,236</u>	<u>67,941</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 105,733</u>	<u>\$ 63,044</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

附件三

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		
10407A	IAO-102生產管制作業查核追蹤	104/06/01~104/06/09	104/06/01~104/06/09	104/06/09	10407A	生產入庫檢驗單只有品檢人員簽核，主管未再做確認——已改善	無
10413A	IAS-104交貨作業查核追蹤	104/06/16~104/06/30	104/06/16~104/06/30	104/06/30	10413A	1. 倉庫人員出貨未確實清單數量及品項——已改善。 2. 未單隨物，先跑物流單據後補，造成系統資料不正確——未改善。	請主管加強控管落實單隨物走，確保帳物相符。
10427	IAI-105衍生性商品交易作業	104/07/17~104/07/22	104/07/17~104/07/22	104/07/22	10427	無重大異常缺失之情形	無
10428	IAQ-102資通安全檢查作業	104/07/23~104/07/31	104/07/23~104/07/31	104/07/31	10428	無重大異常缺失之情形	無
10429	IAM-112子公司監督及管理作業	104/08/03~104/08/10	104/08/03~104/08/10	104/08/10	10429	無重大異常缺失之情形	無
10431	IAI-105衍生性商品交易作業	104/08/18~104/08/21	104/08/18~104/08/21	104/08/21	10431	無重大異常缺失之情形	無
10432	IAM-110關係人交易之管理	104/08/24~104/08/31	104/08/24~104/08/31	104/08/31	10432	無重大異常缺失之情形	無
10433	IAM-109背書保證作業	104/09/01~104/09/09	104/09/01~104/09/09	104/09/09	10433	無重大異常缺失之情形	無
10434	IAO-108倉儲管理作業	104/09/10~104/09/16	104/09/10~104/09/16	104/09/16	10434	1. 倉庫應針對庫存差異表中之料品進行追蹤及後續處理情形，如有需做調整單時，請於年底盤點時提出需求及明細並檢討差異的原因提出改善方案。系統上有出庫記錄但帳卡上並未登錄，作業人員的作業正確性宜再加強訓練。 2. 採購倉處理效率太低，且積壓應跟廠商退換貨之不良料件，於本公司造成庫存的虛增，宜再加強採購倉之處理速度。	1. 加強人員的作業正確性訓練，庫房盤點卡應與系統核對相符，出入庫確實記錄及登帳，力求帳物相符。 2. 加速採購處理速度，不良品應跟廠商退換貨者立即處理，避免積放不良品之存貨於公司，造成存貨虛增。
10435	IAI-105衍生性商品交易作業	104/09/17~104/09/22	104/09/17~104/09/22	104/09/22	10435	無重大異常缺失之情形	無
10436	IAM-107資金貸與他人作業	104/09/23~104/09/30	104/09/23~104/09/30	104/09/30	10436	無重大異常缺失之情形	無
10437	IAM-115薪資報酬委員會運作之管理	104/10/01~104/10/08	104/10/01~104/10/08	104/10/08	10437	無重大異常缺失之情形	無

全譜科技股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第十九條	<p><u>公司年度如有獲利，應提撥5%-20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。</u></p> <p><u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</u></p>	刪除	依據公司法第 235 及 240 條修訂
第二十條	<p><u>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</u></p>	<p><u>公司年度總決算如有盈餘，於依法繳納一切稅捐及彌補以前年度虧損後應提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本時得免繼續提撥，如尚有盈餘依照下列比率先提撥董監酬勞1%-5%、員工紅利5%~20%，其餘額連同上年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議。</u></p> <p><u>本公司員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</u></p>	依據公司法第 235 及 240 條修訂
第廿二條	<p>本章程訂立於民國八十二年九月九日。.....</p> <p>第十九次修正於民國一〇五年六月 日。</p>	<p>本章程訂立於民國八十二年九月九日。.....</p> <p>第十八次修正於民國一〇一年六月二十一日。</p>	增列修訂次數及日期。

全譜科技股份有限公司 提升自行編製財務報告能力計畫書

工作項目	工作子項	預計完成時程	執行進度	負責人員
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		陳素花/ 蔡彩華/ 黃巧含
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. 建立關係人清單及彙整關係人交易資料。 2. 編製合併沖銷工作底稿。	105 年第 4 季		陳素花/ 蔡彩華/ 黃巧含
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		陳素花/ 蔡彩華/ 黃巧含
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		陳素花/ 蔡彩華/ 黃巧含
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		陳素花/ 蔡彩華/ 黃巧含

全譜科技股份有限公司 申請暫停及恢復交易作業程序

第一條（訂定依據）

依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(下稱櫃買中心)對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序(下稱處理程序)第13條之4第1項規定，特制定本作業程序，以資遵循。

第二條（本作業程序之目的）

本公司為踐行重大訊息保密與即時揭露機制，於營業日下午5時前公開或召開董事會決議特定重大事項時，為使發生或公告之重大訊息有充裕時間廣泛公開，應主動向櫃買中心申請暫停交易，提供投資人訊息消化時間，降低資訊不對稱，並於相關訊息充分公開或說明後，申請恢復交易。

第三條（法令遵循）

本公司申請暫停及恢復交易作業程序，應依櫃買中心相關規章及本作業程序辦理。

第四條（處理暫停及恢復交易專責單位）

本公司設置處理暫停及恢復交易專責單位為管理部(下稱專責單位)，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成。

專責單位應隨時注意本公司有無第五條應主動申請暫停或恢復交易之情事，倘本公司有前開情事，應主動申請之，並為利作業順暢運作，應與櫃買中心服務同仁保持雙向溝通管道。

第五條（申請暫停及恢復交易）

本公司預計於營業日下午5時前公開或召開董事會決議處理程序第13條之1第1項各款情事者，應於公開或召開前一營業日主動向櫃買中心申請暫停交易。

本公司有價證券經櫃買中心暫停交易者，本公司如已將暫停交易事由之相關訊息完整說明或已無繼續暫停交易之必要時，應主動向櫃買中心申請恢復交易。

第六條（申請暫停交易程序及最終核決層級）

本公司於準備董事會議案或公告重大訊息前，專責單位應注意有無前條應申請暫停交易事項，倘發生前條之情事並經妥善評估該等事項符合重大性者，應於公開或召開董事會決議前一營業日，檢附相關證明文件，填具「暫停交易申請書」，並經董事長或總經理核決後，加蓋公司及負責人印章，傳真至櫃買中心申請暫停交易，並同時以電子郵件寄送及電話方式，通知櫃買中心及告知本公司聯絡人員姓名與電話。

本公司倘因「情事緊急」(係指情況特殊，且非上櫃公司可合理預估其發生之情事，如於深夜發生之重大天災、爆炸或廠房發生罷工或暴動等)致無法於公開或召開董事會決議前一營業日內申請者，得於公開或召開之營業日上午7時30分前向櫃買中心申請，並

提供符合「情事緊急」要件佐證資料，俾供櫃買中心查證用。

第七條（申請恢復交易程序及最終核決層級）

本公司應按董事會決議結果或依事實狀況，依處理程序規定辦理資訊公開作業後，檢附相關證明文件，填具「恢復交易申請書」，並經董事長或總經理核決後，加蓋公司及負責人印章，傳真至櫃買中心申請恢復交易，並同時以電子郵件寄送及電話方式，通知櫃買中心及告知本公司聯絡人員姓名與電話。

第八條（公告申報及資訊揭露原則）

本公司於申請暫停交易過程及該案相關資訊公開前，本公司之董事、監察人、經理人及受僱人等獲悉內部重大資訊之人，應遵守本公司訂定之「內部重大資訊處理作業程序」等相關規定，踐行保密機制，另對外揭露重大資訊則應秉持下列原則：

一、資訊之揭露應正確、完整且即時。

二、資訊之揭露應有依據。

三、資訊應公平揭露。

第九條（公告申報及資訊揭露時點）

經櫃買中心通知或於官網(<http://www.tpex.com.tw>)公告暫停或恢復交易資訊後，本公司應於1小時內發布暫停或恢復交易之重大訊息。

第十條（董事會決議通過及修正）

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

本作業程序訂定於104年11月6日。

附件七

全譜科技股份有限公司
105年度稽核計劃

編號	稽核項目	預定稽核期間
10501	IAS-103訂單處理作業	105/01/04~105/01/08
10502	IAO-105原物料驗收作業查核	105/01/11~105/01/15
10503	IAI-105衍生性商品交易作業	105/01/18~105/01/22
10504	IAM-113董事會議事運作之管理作業	105/01/25~105/01/30
10505	IAM-114 防範內線交易之管理作業	105/02/01~105/02/04
10506	IAW-101人力招募及任用作業查核	105/02/05~105/02/17
10507	IAI-105衍生性商品交易作業	105/02/18~105/02/23
10508	IAO-106成品入庫驗收作業查核	105/02/24~105/02/26
10509	IAM-109背書保證作業	105/03/01~105/03/08
10510	IAI-105衍生性商品交易作業	105/03/09~105/03/16
10511	IAM-111財務報表編制流程	105/03/17~105/03/24
10512	IAM-107資金貸與他人作業	105/03/25~105/03/31
10513	IAP-104-採購驗收作業	105/04/01~105/04/11
10514	IAI-105衍生性商品交易作業	105/04/12~105/04/15
10515	IAL-113印鑑管理作業查核	105/04/18~105/04/22
10516	IAS-107銷貨收款作業	105/04/25~105/04/29
10517	IAM-116適用國際會計準則之管理	105/05/03~105/05/10
10518	IAR-106設計變更作業	105/05/11~105/05/17
10519	IAI-105衍生性商品交易作業	105/05/18~105/05/23
10520	IAP-102採購作業	105/05/24~105/05/31
10521	IAM-111財務報表編制流程	105/06/01~105/06/07
10522	IAI-105衍生性商品交易作業	105/06/08~105/06/16
10523	IAM-109背書保證作業	105/06/17~105/06/22
10524	IAM-107資金貸與他人作業	105/06/23~105/06/30
10525	IAO-106生產成本作業查核	105/07/01~105/07/08
10526	IAW-105考勤作業	105/07/11~105/07/15
10527	IAI-105衍生性商品交易作業	105/07/18~105/07/22
10528	IAQ-102資通安全檢查作業	105/07/25~105/07/29
10529	IAM-112子公司監督及管理	105/08/01~105/08/08
10530	IAF-100固定資產請購驗收作業查核	105/08/09~105/08/16
10531	IAI-105衍生性商品交易作業	105/08/17~105/08/23
10532	IAM-110關係人交易之管理	105/08/24~105/08/31
10533	IAM-109背書保證作業	105/09/01~105/09/08
10534	IAM-111財務報表編制流程	105/09/09~105/09/14
10535	IAI-105衍生性商品交易作業	105/09/19~105/09/23
10536	IAM-107資金貸與他人作業	105/09/26~105/09/30
10537	IAM-115薪資報酬委員會運作之管理	105/10/03~105/10/07
10538	IAM-117會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業	105/10/11~105/10/18
10539	IAI-105衍生性商品交易作業	105/10/19~105/10/24
10540	IAN-101取得或處份資產作業	105/10/25~105/10/31
10541	IAP-103進口作業查核	105/11/01~105/11/08
10542	IAI-105衍生性商品交易作業	105/11/09~105/11/16
10543	法令規章遵循事項	105/11/17~105/11/23
10544	IAP-105採購付款作業	105/11/24~105/11/30
10545	IAM-111財務報表編制流程	105/12/01~105/12/09
10546	IAI-105衍生性商品交易作業	105/12/12~105/12/16
10547	IAM-109背書保證作業	105/12/19~105/12/23
10548	IAM-107資金貸與他人作業	105/12/26~105/12/30