

全譜科技股份有限公司
114 年 第 5 次 董事會議事錄



時 間：民國 114 年 11 月 06 日（星期四）上午 11 時 20 分

地 點：台北市承德路三段 49 號（三德飯店 14 樓會議室）

出席董事：高偉超董事、曾治元董事、王克震董事、陳博光董事、葉青樺董事及黃永烈董事
事共計 6 名

其他列席：財務主管陳素花財務長、會計經理蔡彩華、稽核主任許仲良及會計師邱鏞銘會計師共計 4 名

委 託：無

請 假：無

主 席：高董事長偉超先生



記錄：陳素花



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. 114 年第 3 季提請審計委員會審議之合併財務報表，請詳討論案。
3. 依規定將溫室氣體盤查及確信執行進度按季提報董事會控管，請詳附件二。
4. 為提醒董事及公司內部人避免違反證券交易法第 157 條相關規定，提供短線交易歸入權相關樣態及釋例供董事參閱，請詳附件三。
5. 114 年度提升企業價值計劃報告：
依上市上櫃公司治理實務守則第 13-3 條規定，上市上櫃公司應制定和揭露營運策略及業務計劃，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通。主管機關鼓勵公司將提升企業價值計劃透過上傳公開資訊觀測站「投資專區」，既可於公司治理評鑑得分，亦可強化與股東及利害關係人之溝通並創造企業長期價值，本公司 114 年度之提升企業價值計劃詳如附件四。
6. 依本公司治理實務守則第 3-1 條規定，治理主管應就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果向董事會報告，治理主管檢視後結果報告詳附件五。

三、內部稽核業務報告：

1. 114 年第 4 季稽核作業報告（截至 9 月 30 日），依 114 年度之內部稽核計劃，

經查核的結果詳附件六。

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本公司現行董事及功能性委員之薪資報酬發放標準，謹提請討論(利害關係人：無)。

說明：一、本公司現行董事及功能性委員之薪資報酬發放標準如下：

報酬：暫無發放董事及功能性委員之報酬。

依公司章程第十六條-本公司董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。

酬勞：公司年度如有獲利，應提撥 5%-20%為員工酬勞(本項員工酬勞數額之 20%應為基層員工分配酬勞)，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控制及從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告

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事酬勞。

車馬費：每次開會(不限董事會及功能性委員會、股東常(臨時)會...等亦適用)新台幣 5,000 元整。

二、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。

第二案

案由：審議薪酬委員會提送本公司現行經理人 115 年度薪資報酬及其他獎金發放政策及標準，謹提請討論(利害關係人：無)。

說明：一、本公司現行經理人薪資報酬及績效獎金發放標準如下：

1. 薪資：12 個月月薪資。

2. 固定獎金：端午獎金 0.5 個月月薪資。

中秋獎金 0.5 個月月薪資。

春節獎金 1 個月月薪資。

3. 其他獎金及薪資異動：依『經理人獎金發放及薪資異動管理辦法』辦理。

二、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。

第三案

案 由：本公司 114 年第 3 季經審計委員會審議之合併財務報表案，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：一、本公司 114 年第 3 季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，業已編製完竣，並先提請審計委員會審核，請參閱附件七。

二、檢附上述表冊提請董事會通過後，將向主管機關申報及公告。

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。

第四案

案 由：審議經審計委員會通過之 115 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、本公司依內部控制制度風險性評估擬訂 115 年度之稽核計劃，請詳附件八。

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。

第五案

案 由：擬聘任本公司第一屆「永續發展委員會」委員案，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：一、依據本公司『永續發展委員會組織規程』第四條規定，永續發展委員會之成員人數不得少於三人，得連選連任，由董事會決議委任之，委員會成員資格應具備企業永續專業知識與能力，且至少一名董事參與督導，擬聘任高偉超、曾治元、陳素花及蔡彩華四位為永續發展委員會之委員，永續發展委員會之組織架構與工作職掌及委員相關學經歷詳附件九。

二、本委員會為功能性委員會，其成員任期以配合董事會之任期為原則，連選得連任，故本屆委員會之任期自聘任當日起至本屆董事任期屆滿全面改選日止。

三、本屆永續發展委員會委員之報酬依出席次數給予車馬費，每次車馬費新台幣5仟元整，目前無另外支付其他報酬及酬勞，將來若有變動再提請董事會決議通過。

四、本案通過後請委員互推一人擔任委員會召集人及會議主席，相關作業依本公司永續發展委員會組織規程執行。

五、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：無

陸、散會。

業務報告

2025 年到 9 月底的自結合併營收約為 3,559 萬，其中底片型掃描器為 2,176 萬佔比 61%，生物醫學產品出貨 1,383 萬佔比 39%；建材及工程以淨額法認列的營收為新台幣 0 萬元，佔總營收的 0%。

接下來跟各位報告相關業務的進展更新：

- 底片掃描器目前美國的銷售比預期佳，工廠受限備料交貨時程及產能，目前僅能勉強供貨。歐洲客戶訂單在下半年訂單因設計問題的釐清有所耽誤，目前已都解決，準備陸續出貨。
- GDS: 日本客戶訂單前期產能不及問題，目前有改善但部分訂單仍會遞延。目前業務主力會放在 Glite T8 自有品牌的推廣。
- POCT 快檢: 目前這部分的達成率較低，主要還是新產品導入客戶的時間較預期的來得長，還是有相當的客製程序及相關技術的掌握仍須跟客戶共同推進。
- 家用系列新產品 RS PH 已在 5 月正式出貨印度客戶，RS PH+韓國客戶訂單確認，正進行客製內容的作業，年底開始交貨。另一家印度客戶已做了螢光機的評估，準備討論合作方案。與英國一家公司討論 RS PH+跟他們的新生嬰兒 3 因子快檢試劑合作，預計推廣在東南亞/印度/非洲落後地區。另外與加拿大一家做心血管疾病檢測的公司聯合提案申請台加創新研究開發案政府補助，目標家用心血管疾病監測市場，進行完複審面試，預計 11/中會知道審核結果。最近因食安問題，正與國內幾家做食安檢測的公司討論整合一個方案適合自主檢測也能作為佐證的方案。
- 目前接到多家希望我們的 POCT 機台能做到多通量的檢測，方便他們投放到醫院，經討論有個想法可以在現有機台上進行擴充，目前已完成樣機及軟體展示，正跟各客戶討論中。
- 建材及工程：目前陞發晴川及陞發秀泰 2 個建案的結構已接近完工，接著將進行室內裝修工程，目前均詢價中，預計 114 年 Q4 或明年才開始會有毛利相對較高的室內裝修工程項目。

附件二

工作項目	預訂完成時間	目前進度
1. 訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	114 年 12 月 31 日	已提前於 114 年 3 月 7 日設置「ESG 永續發展推動小組」負責此工作項目。
2. 訂定盤查規劃	115 年 06 月 30 日	已提前於 114 年 6 月 30 日完成。
3. 訂定查證規劃	116 年 12 月 31 日	未完成

附件三

近期多有上櫃公司內部人因涉有短線交易，而有違反證券交易法第 157 條第 1 項之規定，略以，上櫃公司內部人對於所持有上櫃公司股票或具有股權性質的其他有價證券，於取得後 6 個月內再行賣出，或於賣出後 6 個月內再行買進，即短線交易，若有差價利益，上櫃公司即可對內部人行使歸入權，將利益歸入上櫃公司。

茲列舉內部人常見發生歸入權原因及相關釋例如下：

- (一) 誤以為每月依規申報持股情形即可，不瞭解於取得公司股票或具有股權性質之有價證券後六個月內賣出，或於賣出後六個月內買進有歸入權之適用。
- (二) 誤以為內部人本人及其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者之交易採分開計算，應為合併計算。
- (三) 誤以為歸入權計算範圍僅限股票，依規定公司發行具有股權性質(如可轉換公司債)之有價證券亦納入計算範圍。
- (四) 誤以為歸入權之獲利為實際獲利金額或會考慮除權息，應以取得及賣出有價證券種類是否相同而以不同方式計算，並採以最高賣價與最低買價相配，次取次高賣價與次低買價相配之方式計算差價，且虧損部分不予計入。
- (五) 誤以為取得及賣出有價證券種類不同者，依各種類分別計算後再合併計算獲利金額，正確計算方式係除普通股以實際價格數量計算外，其餘有價證券以各該證券取得或賣出當日普通股收盤價為買價或賣價，並以得行使或轉換為普通股之股數計算，差價計算方式與取得及賣出同種類有價證券方式相同。
- (六) 誤以為行使員工認股權不計入歸入權計算範圍，或誤以為員工認股權以行使日為買進日期，應以「股票交付日」或「交付認股權股款繳納憑證日」為取得之時點，上市及上櫃股票以取得當日所屬公司普通股之收盤價為買進成本，興櫃股票則以取得當日所屬公司普通股加權平均成交價為買進成本。
- (七) 誤以為公司「員工持股信託專戶」(信託基金由公司盈餘提撥)或「從業人員持股信託契約」(由薪資所得中扣繳提存金併同公司之獎勵金作為信託基金)解約或受配之股票不計入歸入權適用範圍，應有歸入權之適用並以股票撥入集保帳戶日及當日股票收盤價為取得日及取得成本。
- (八) 因辦理現金增資、資本公積轉增資及盈餘轉增資(含員工紅利)或受讓公司之庫藏股、行使可轉換公司債之轉換權取得之股票，非屬歸入權之取得範圍，誤以為賣出前述股票時亦不在歸入權之賣出範圍內。

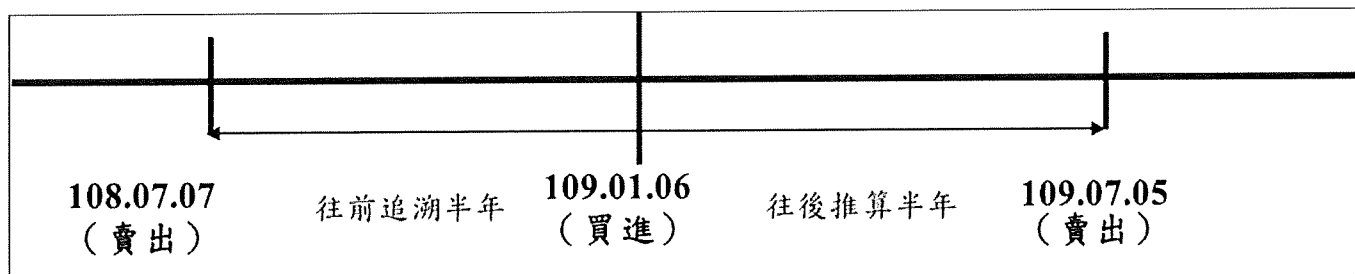
短線交易獲利計算案例：

A 公司內部人甲先生於 109 年 1 月 2 日行使員工認股權 10,000 股，1 月 6 日為股票交付日(當日普通股收盤價為 25 元)，6 月 30 日賣出 A 公司股票 4,000 股，成交價 40 元。有關甲先生應歸入 A 公司之利益，如何計算：

依據行政院金融監督管理委員會 99 年 10 月 27 日金管證交字第 0990042867 號令：公司內部人行使員工認股權，屬買進而取得股票，應有證券交易法第一百五十七條第一項歸入權之適用，其相關規定如下：

- (一) 行使員工認股權取得股票之時點為「股票交付日」，發行人或其代理機構如依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十九條規定以發行認股權股款繳納憑證發給員工認股權人者，取得時點則為「交付認股權股款繳納憑證日」。
- (二) 上市及上櫃股票以取得當日所屬公司普通股之收盤價為買進成本，興櫃股票則以取得當日所屬公司普通股加權平均成交價為買進成本。

1 月 2 日行使員工認股權股 10,000 股，1 月 6 日為股票交付日，以 1 月 6 日作為買進取得之時點，並以當日收盤價 25 元作為買進成本，與 6 月 30 日賣出 4,000 股(成交價為 40 元)相配，每股價差 15 元，獲利 60,000 元。另 1 月 6 日尚有 6,000 股部分，因無可配對之賣方，屬未配對之部分，應保留至下期再進行配對，故甲先生應歸入 A 公司之短線交易利益為 60,000 元。





全譜科技股份有限公司
提升企業價值計劃
114 年度

【現況分析】

一、成本分析

(一)加權平均資金成本(WACC)計算：

本公司截至 113 年 12 月 31 日止，資本結構係由新台幣 274,866 仟元(66%)的權益和新台幣 114,648 仟元(27.67%)的債務組成，債務成本(Cost of Debts)為 2.0296%，影響債務、權益融資成本的因素包括企業信用、經營風險等。透過加權平均資金成本(WACC)的分析使得本公司能評估資金使用效率、投資計畫的適切性和企業價值的合理性，惟本公司因產業特性無合適的可比較公司，致加權平均資金成本(WACC)不具分析價值，故不進行該分析。

二、獲利能力評估

(一)ROIC 和 ROE 評估：

公司的經營效能可透過投入資本報酬率(ROIC)和權益報酬率(ROE)來評估獲利能力，並據以規劃短、中、長期營運強化計畫。最近幾年因公司逢轉型階段，但因轉型期仍不如預期，加上原掃描器產品及生物醫學影像產品的營運狀況均不如預期而持續虧損，因此資本報酬率(ROIC)和權益報酬率(ROE)的分析不具價值，故不進行該分析。

(二)業務分析：

在業務層面，本公司目前主要產品如下：

1. 底片型掃描器產品。
2. 生物醫學產品：主要為凝膠成像系統(簡稱 GDS)及即時檢測(簡稱 POCT)產品，其中底片型掃描器產品與 GDS 業務相對較穩定，也是目前業績主要來源，投入相對也少，雖然該二項產品目前仍持續虧損中，但已接近損益兩平。它們提供的是一個基底，維持公司相關單位的基本運作，它們考驗的是對客情及市場的變化反應及內部資源的管控，如何利用有效的資源產出最大的效益，目前跟主要的客戶都已經達成小量均攤的接單生產方式，為的就是在備料及生產時能最有效的運用資源，避免過度的大幅波動造成的資源不足及閒置。

另外，POCT 是公司未來的展望，目前最多的資源是投入在此產品，疫情之後公共衛

生及檢疫的觀念在轉變，從追求高精度集中化的 PCR 檢測到堪用的快速隨處可做的快檢測試，另一個醫療資源的緊迫也在疫情期間被充分的揭露，我們看到了一個去中心化的醫檢趨勢，要能最大化醫療資源的應用一定要搭配適當的檢測作為前部的篩檢，讓有需要的病人得到需要的照護，而不是所有人都得到醫院。公司目前在跟客戶合作的新生嬰兒 3 因子快檢就是一個例子，之前這個檢測是要到醫院採樣並送到檢測室收集多個樣體之後以 ELISA 大型機台做測試，但這對落後地區醫療資源不足的地方就會是一個很大的負擔，也造成很多的新生嬰兒因無法檢測而錯失治療時機，現在客戶要做的是將用 ELISA 的測試改為快檢方式，因為疫情之後大家都知道如何使用快檢測試，也就是說即使是非訓練有素人員也可以在偏鄉做這樣的檢測，當有檢測陽性的病人才需要到醫院接受治療，如此紓解了醫療資源的緊迫也使所有新生嬰兒得到該有的照護。同樣的道理在食安檢測也是類似，集中的檢測也會被各食安發生點的自主檢測取代，時間成本與食安的效益將會得到最大的改善。因此去中心化會是 POCT 與快檢最佳的機會點，目前公司會在有效控制下的最大資源投入，首先要有更多的實際案例出來，讓大家越來越多人確實理解這樣的趨勢。但醫療產業跟 IT 產業有一個很大的區別，它的改變過程會較慢，所以我們必須有耐心看到它的變化。

三、市場評價分析

（一）評價水準分析：

本公司 113 年 12 月 31 日之股價淨值比(PBR)為 2.67 倍，主要係因本公司在技術創新方面具有競爭優勢，並持續推出具有競爭力的產品，鞏固公司於同產業中的市場地位。終端需求亦在產業趨勢蓬勃發展下持續維持穩定發展，故我們評估市場給予本公司較高的股價淨值比為合理範圍。我們將致力於確保投資人對我們的評價能反映出公司真實的內涵價值。

（二）潛在成長評估：

1. 底片型掃描器產品：其為過去相容的產品，基本上它屬於長尾的產品會有一定的小量在市場上變化不大但理論上會小幅衰減，但由於新生代對於膠卷底片的文青復古風又帶起了一個新的需求，兩相抵銷，本公司認為掃描器市場仍會是持平甚至微幅成長的趨勢。
2. GDS：主要靠的是客戶的 ODM 案，在接下來未有新案下這部份的業務勢必會往下，它會影響整體業績，但因為它的毛利較低，所以對營利的部分影響較小。
3. POCT：此產品相對成長幅度較大，毛利也會較高，為目前資源投入主力所在，目前重點是針對各式去中心化的應用案例推廣，除了之前印度的保險客戶家用健康檢測之外，最近剛導入個人免疫指數的檢測，此都屬於家用的個人健康監測應用；同樣的類別尚有其他正在談的是心血管疾病的家用檢測，另外新生嬰兒三因子的

檢測則為遠端醫療的一種方式，這些都是比較屬於人醫對於審查條件會較嚴苛且花時間，所以現也會針對食安的議題結合公司的試劑客戶準備提出一個方案，解決業主送樣檢測的不便及兼顧簡單自主檢測，且可以提供一定程度的自證方案，達到消費者、業者及政府等查驗單位三贏的方案，此都有機會較快的帶來應用也有機會讓公司的業務踏入到試片耗材產品。

四、公司治理分析：

（一）董事會結構及獨立性：

本公司董事會由 7 名董事組成，其中有 3 名獨立董事，占董事會的 43%。本公司獨立董事皆具有豐富的產業實務經驗和專業知識，楊文中獨立董事為新台灣水晶燈股份有限公司之董事長，具備多年之豐富產業經驗；陳博光獨立董事為台大醫院骨科榮譽講座教授及陳博光教授聯合診所院長，專精於醫學領域；葉青樺獨立董事通過中華民國會計師考試，任職於致遠聯合會計師事務所，專精於財會專業領域。本公司透過董事會結構之多元化及獨立性，促使董事會決策過程充分考慮各種專業知識和觀點，並能獨立於公司管理階層，提供客觀的意見和建議。

（二）董事會運作之有效性：

本公司每年對董事會和功能性委員會進行績效評估，以提升其運作之有效性，評估內容包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等，以健全公司治理結構。

（三）資訊透明度：

本公司定期舉行董事會，並於每次會後即時公開揭露董事會重要決議事項。此外，資訊透明度政策包括對重大決議事項的揭露和說明及每年召開法說會，以確保股東充分了解公司的營運和策略方向，另外亦將相關資訊公告於公司網站，以確保投資大眾清楚了解公司之產品服務、公司組織架構及財務相關資訊等。

五、風險及競爭評估：

（一）總體經濟分析：

1. 底片型掃瞄器部分：COVID-19 疫情期間的在家工作模式促進了掃瞄器的銷售增長。然而，疫情過後，銷售量恢復到疫情前的水平。因此，在這部分的庫存管理上，我們需要謹慎應對。同時，隨著新款掃瞄器的推出，我們的銷售價格策略不再以數量優先，而是以最大化利潤為考量。
2. 生物醫學產品部分：同樣受到疫情的影響，快篩檢測在疫情防控中被廣泛肯定。美國政府更將快篩視為重要的戰略物資，並給予扶持。檢測儀在通報中的重要性也開始受到重視，WHO 和美國 NIH 將家用快檢機列入快篩檢測的配套工具。因此，我們將集中資源於這部分的檢測方案應用，期望加快這一領域的進展。

（二） 產業競爭分析：

公司技術具備一定的水準並已建立長期穩定之供應鏈關係，公司憑藉先進的技術在掃瞄器製造領域持續保持競爭力。

1. 在掃瞄器產品中，我們專注於優化掃瞄曝光機制，以獲得最佳的動態範圍影像訊號和影像處理算法，還原底片應有的色彩表現。而在凝膠影像分析系統中，我們控制不同光源及濾光片，並結合多種曝光方法來獲取最佳分析影像。
2. 對於快檢讀取儀，我們根據獲得的影像透過 Profile 動態定位 C/T 線條或點矩陣列，並發展出一套評量濃度的方法，用於定量和定性分析。

公司持續的研發和創新力求提供高品質、高效能的產品，此外，公司擁有穩定而高效的供應鏈，確保生產和交付的順暢運作，有助於提高產品的競爭力和降低生產成本。

【政策與計畫】

一、短期強化計畫：

本公司將以強化客戶滿意度和堅持品質至上的企業價值觀為核心，進一步深化與現有客戶的夥伴合作，同時調整現有的產品和服務組合。透過提升營運效能、提高產能利用率，以及謀求合理的獲利水準，以期實現短期內的業務發展目標。同時，本公司將持續改善董事會的多元性和獨立性，透過定期評估董事會成員的表現和公司治理實踐情形，以增強董事會對管理層的監督能力。

二、中長期強化計畫：

1. 底片型掃瞄器部分：

雖然底片掃瞄器的市場之前呈現緩步下滑的趨勢，但在疫情期間卻出現了顯著的成長，顯示市場上仍有潛在需求尚未開發。近期，我們在美國展覽會場接觸到終端使用者，包括台灣的底片沖印客戶及歐洲的新代理商，他們提到越來越多的文青開始青睞類比膠捲攝影。這意味著掃瞄器市場不僅限於過去的相容市場，還出現了新的使用族群。

從我們的產品及其他競爭者的市場定位來看，我們仍將重點放在高端市場。在過去兩年中，我們透過硬體（電器及鏡頭升級）和軟體的更新對產品進行了升級。未來，我們將持續優化軟體，以改善使用者體驗，特別是針對新文青的需求，例如半片幅底片掃瞄功能。

資源投入方面，我們將以業務為主，加強市場行銷以提高品牌曝光度，同時與網路銷售平台合作，增加線上銷售比例。此外，我們也在與歐洲的新代理商討論非獨家代理業務，以最大化業績。

2. 生物醫學產品部分：

短期：針對生技研發市場應用的螢光與化學光凝膠影像分析系統產品線已經完善，資源投入主要集中在市場推廣上。我們將加強在東南亞、印度和中東等品牌敏感度較低的區域推廣，同時開發新的 ODM 客戶。對於 POCT 快檢讀取儀，我們的策略是從應用面擴張，首先針對食安、環境、寵物和毒品等領域，並逐步進入人醫檢測市場。這些應用需要客製化，我們也藉此累積市場應用的 know-how 及客戶信任。

中期：將以 POCT 檢測市場為重心，應用對象將從檢測站、檢測中心和診所擴展至家用檢測裝置。我們已經初步確定了應用需求、所需特性及技術建立，接下來需要與重要客戶進一步交流，以深入了解應用需求並持續進行產品替代。在這個階段，OEM/ODM 將是主要機會。

長期：檢測市場的特性類似印表機，真正實現大幅生意成長的關鍵在於耗材。因此，在累積足夠檢測應用經驗後，我們將利用檢測平台的應用加值優勢，尋找進入以耗材為主的商業模式。我們不會跨行開發化學生物試劑，而是尋找可能成為我們試劑/試片供應商的客戶。最終，公司將轉型為一個提供完整價值型檢測解決方案的供應商。

附件五

檢視項目	楊文中	陳博光	葉青樺
1. 專業資格條件及五年以上工作經驗 法源：公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 2 條 <u>◎具備會計或財務專長</u>	符合	符合	符合
	不符合	不符合	符合
2. 獨立性之認定 法源：公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條	符合	符合	符合
3. 兼任限制 法源：公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 4 條	符合	符合	符合
4. 其他相關證明文件(例如：提名公立大專校院專任教師者應檢附學校核准文件) 法源：公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 5 條	符合	符合	符合
5. 是否已連續擔任三屆獨立董事	是	是	否

附件六

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		
11428	IAI-102 股東權益作業	114/08/04~114/08/08	114/08/04~114/08/08	114/08/08	11428	無重大異常缺失之情形	無
11429	IAI-103 衍生性商品交易作業	114/08/11~114/08/15	114/08/11~114/08/15	114/08/15	11429	無重大異常缺失之情形	無
11430	IAM-101 人力需求作業	114/08/18~114/08/22	114/08/18~114/08/22	114/08/22	11430	無重大異常缺失之情形	無
11431	IAM-111 財務報表編製流程	114/08/25~114/08/29	114/08/25~114/08/29	114/08/29	11431	無重大異常缺失之情形	無
11432	IAN-101 取得或處份資產作業	114/09/01~114/09/05	114/09/01~114/09/05	114/09/05	11432	無重大異常缺失之情形	無
11433	IAI-103 衍生性商品交易作業	114/09/08~114/09/12	114/09/08~114/09/12	114/09/12	11433	無重大異常缺失之情形	無
11434	IAM-109 背書保證作業	114/09/15~114/09/19	114/09/15~114/09/19	114/09/19	11434	無重大異常缺失之情形	無
11435	IAM-107 資金貸與他人作業	114/09/22~114/09/26	114/09/22~114/09/26	114/09/26	11435	無重大異常缺失之情形	無

全譜科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註二二及二八)	\$ 8,772	100	\$ 13,107	100	\$ 35,585	100	\$ 34,679	100
5110	銷貨成本(附註十及二三)	(4,619)	(53)	(9,920)	(76)	(20,807)	(58)	(23,093)	(67)
5900	營業毛利	4,153	47	3,187	24	14,778	42	11,586	33
	營業費用(附註二三)								
6100	推銷費用	(1,871)	(21)	(2,929)	(23)	(6,158)	(17)	(7,266)	(21)
6200	管理費用	(5,362)	(61)	(5,278)	(40)	(16,899)	(48)	(16,481)	(48)
6300	研究發展費用	(1,547)	(18)	(804)	(6)	(5,066)	(14)	(8,140)	(23)
6000	營業費用合計	(8,780)	(100)	(9,011)	(69)	(28,123)	(79)	(31,887)	(92)
6900	營業淨損	(4,627)	(53)	(5,824)	(45)	(13,345)	(37)	(20,301)	(59)
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註二三)	545	6	1,109	9	1,738	5	1,846	5
7010	其他收入(附註二三及二八)	396	5	582	4	1,186	3	1,336	4
7020	其他利益及損失(附註二三)	4,181	48	(1,987)	(15)	(5,619)	(16)	1,893	5
7050	財務成本(附註二三)	(702)	(8)	(533)	(4)	(1,947)	(5)	(1,511)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	4,420	51	(829)	(6)	(4,642)	(13)	3,564	10
7900	稅前淨損	(207)	(2)	(6,653)	(51)	(17,987)	(50)	(16,737)	(49)
7950	所得稅費用(附註四及二四)	-	-	-	-	-	-	(26)	-
8200	本期淨損	(207)	(2)	(6,653)	(51)	(17,987)	(50)	(16,763)	(49)
	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	468	5	(405)	(3)	(914)	(3)	2,661	8
8300	本期其他綜合損益	468	5	(405)	(3)	(914)	(3)	2,661	8
8500	本期綜合損益總額	\$ 261	3	(\$ 7,058)	(54)	(\$ 18,901)	(53)	(\$ 14,102)	(41)
	每股虧損(附註二五)								
9710	基 本	(\$ 0.01)		(\$ 0.26)		(\$ 0.69)		(\$ 0.65)	
9810	稀 釋	(\$ 0.01)		(\$ 0.26)		(\$ 0.69)		(\$ 0.65)	

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

民國114年及113年1月1日至9月30日

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	其	之	他	權	益
	股	本	資	積	保	留	盈	餘	損	溢	公	益
	數(千股)	金	額	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積
	22,630	\$	226,300	\$	1,958	\$	15,528	\$	703	\$	33,459	\$
A1	113年1月1日餘額											
D1	113年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	113年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	113年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1	現金增資	3,370	33,700	38,013	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	113年9月30日餘額	26,000	\$ 260,000	\$ 39,971	\$ 15,528	\$ 703	\$ 50,222	\$ 1,592	\$ 12,200	\$ 279,772	\$ 279,772	\$
A1	114年1月1日餘額	26,000	\$ 260,000	\$ 39,971	\$ 15,528	\$ 703	\$ 53,340	(196)	12,200	\$ 274,866	\$ 274,866	\$
D1	114年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	114年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	114年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114年9月30日餘額	26,000	\$ 260,000	\$ 39,971	\$ 15,528	\$ 703	\$ 71,327	(\$ 1,110)	(\$ 1,110)	\$ 255,965	\$ 255,965	\$

18

全譜科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113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	(\$ 17,987)	(\$ 16,737)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,715	2,712
A20200	攤銷費用	53	59
A20900	財務成本	1,947	1,511
A21200	利息收入	(1,738)	(1,846)
A24100	外幣兌換淨利益	5,967	(1,217)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(4,570)	143
A31180	其他應收款	-	(229)
A31190	其他應收款－關係人	3,192	(5,081)
A31200	存 貨	3,864	3,865
A31240	其他流動資產	349	4,597
A32125	合約負債	5,038	1,310
A32130	應付票據	(470)	(914)
A32150	應付帳款	(163)	65
A32180	其他應付款	(4,087)	(1,739)
A32200	負債準備	519	293
A32230	其他流動負債	147	36
A33000	營運產生之淨現金流出	(5,224)	(13,172)
A33100	收取之利息	1,891	1,846
A33300	支付之利息	(1,947)	(1,511)
A33500	支付之所得稅	(89)	(26)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(5,369)	(12,863)
	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	(28,357)	(928)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,091)	(95)
B03700	存出保證金減少（增加）	29	(285)
B04500	購置無形資產	(94)	(59)
B07100	預付設備款增加	-	(81)
B06700	其他非流動資產增加	(3,774)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
BBBB	投資活動之淨現金流出	(\$ 33,287)	(\$ 1,448)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	108,090	122,400
C00200	短期借款減少	(72,900)	(149,500)
C01700	償還長期借款	(8,895)	(10,450)
C04600	現金增資	-	71,713
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>26,295</u>	<u>34,163</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,936)	681
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加	(15,297)	20,533
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>61,821</u>	<u>37,068</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,524</u>	<u>\$ 57,601</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

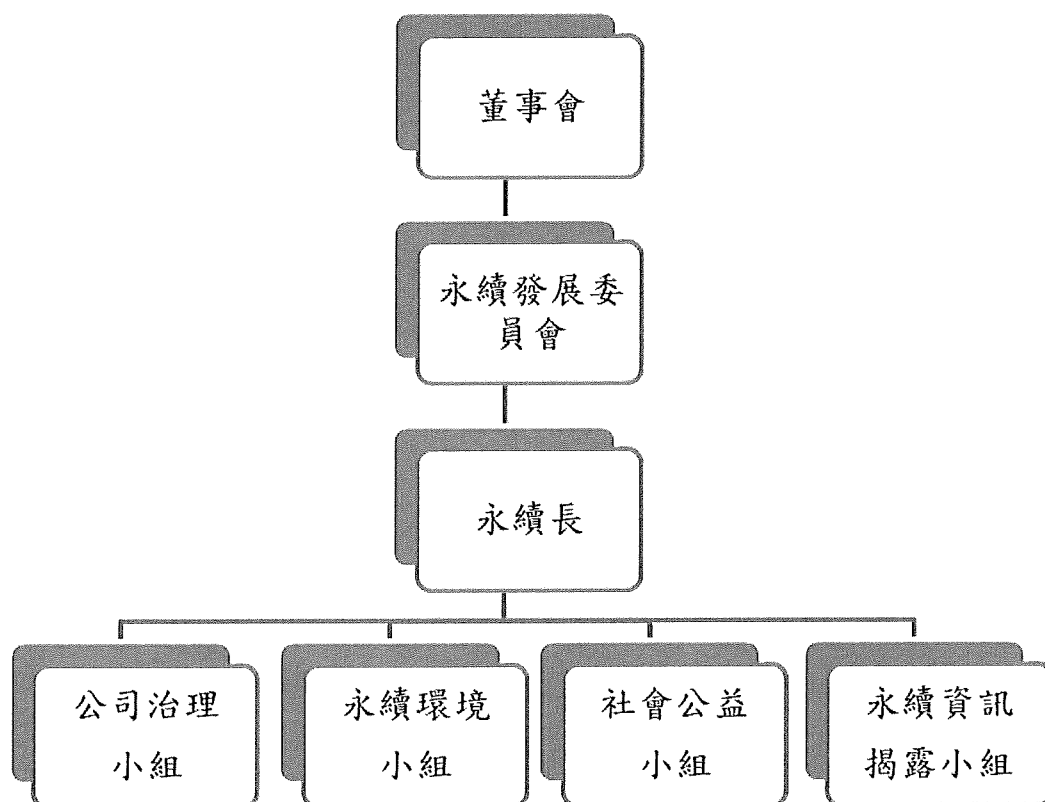
附件八

全譜科技股份有限公司
115年度稽核計劃

編號	稽核項目	預定稽核期間
11501	IAM-113董事會議事運作之管理作業	115/01/05~115/01/09
11502	IAI-103衍生性商品交易作業	115/01/12~115/01/16
11503	IAM-120審計委員會議事運作之管理作業	115/01/19~115/01/23
11504	IAM-115薪資報酬委員會運作之管理	115/01/26~115/01/30
11505	IAS-107銷貨收款作業	115/02/02~115/02/06
11506	IAI-103衍生性商品交易作業	115/02/09~115/02/13
11507	IAM-111財務報表編製流程	115/03/02~115/03/06
11508	IAI-103衍生性商品交易作業	115/03/09~115/03/13
11509	IAM-109背書保證作業	115/03/16~115/03/20
11510	IAM-107資金貸與他人作業	115/03/23~115/03/27
11511	IAI-103衍生性商品交易作業	115/04/07~115/04/10
11512	IAP-104採購驗收作業	115/04/13~115/04/17
11513	IAM-116適用國際會計準則之管理及會計專業判斷之管理	115/04/20~115/04/24
11514	IAW-102招募甄選作業	115/04/27~115/04/30
11515	IAM-112子公司監督及管理	115/05/04~115/05/08
11516	IAI-103衍生性商品交易作業	115/05/11~115/05/15
11517	IAP-105採購付款作業	115/05/18~115/05/22
11518	IAL-113印鑑管理作業	115/05/25~115/05/29
11519	IAM-111財務報表編製流程	115/06/01~115/06/05
11520	IAI-103衍生性商品交易作業	115/06/08~115/06/12
11521	IAM-109背書保證作業	115/06/15~115/06/18
11522	IAM-107資金貸與他人作業	115/06/22~115/06/26
11523	IAM-117會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程	115/07/06~115/07/10
11524	IAM-110關係人交易之管理	115/07/13~115/07/17
11525	IAI-103衍生性商品交易作業	115/07/20~115/07/24
11526	IAS-106銷貨應收帳款作業	115/07/27~115/07/31
11527	IAM-114 內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理	115/08/03~115/08/07
11528	IAO-102生產管制作業	115/08/10~115/08/14
11529	IAI-103衍生性商品交易作業	115/08/17~115/08/21
11530	IAO-107品質管制作業	115/08/24~115/08/28
11531	IAM-111財務報表編製流程	115/09/01~115/09/04
11532	IAI-103衍生性商品交易作業	115/09/07~115/09/11
11533	IAM-107資金貸與他人作業	115/09/14~115/09/18
11534	IAM-109背書保證作業	115/09/21~115/09/24
11535	IAN-101取得或處份資產作業	115/10/05~115/10/08
11536	IAI-103衍生性商品交易作業	115/10/12~115/10/16
11537	IAM-121永續資訊之管理	115/10/19~115/10/23
11538	法令規章遵循事項	115/10/27~115/10/30
11539	IAE-110資通安全檢查作業	115/11/02~115/11/06
11540	IAI-103衍生性商品交易作業	115/11/09~115/11/13
11541	IAM-109背書保證作業	115/11/16~115/11/20
11542	IAM-107資金貸與他人作業	115/11/23~115/11/27
11543	IAM-111財務報表編製流程	115/12/01~115/12/04
11544	IAI-103衍生性商品交易作業	115/12/07~115/12/11
11545	IAL-111或有負債作業	115/12/14~115/12/18

全譜科技股份有限公司

永續發展委員會組織架構及工作職掌



永續單位	工作職掌
董事會	監督永續發展委員會各項永續資訊之管理及訂定永續政策與方向
永續發展委員會	董事會之功能性委員會，為永續治理主要之督導單位，定期向董事會報告永續發展執行情形
永續長	推動永續發展業務及小組會議之主導人，永續報告書編制及整合之專案負責人
ESG 各小組	依各職掌協助委員會推行各項計畫及編製永續報告書相關資料分組蒐集

全譜科技股份有限公司
永續發展委員會委員相關學經歷

委員	委員 1	委員 2	委員 3	委員 4
姓名	高偉超	曾治元	陳素花	蔡彩華
學歷	1. 加州大學 UCLA 電腦工程碩士 2. 南加大 USC 企管 碩士	中央大學資訊及 電子工程碩士	國立台北大學 會計系碩士	文化大學會計 學系
經歷	1. 本公司-董事長 2. 三德投資(股) 公司-董事長 3. 三德觀光大飯店-董事長 4. 友霖生技醫藥- 董事	1. 本公司-總經理 2. 東碩資訊資深 業務副總	1. 本公司-財務 長 2. 崇友實業股 份有限公司 3. 正風聯合會 計師事務所	1. 本公司-會計 經理 2. 保全聯合會 計師事務所 3. 根基營造股 份有限公司