

全譜科技股份有限公司

110 年 第 3 次 董事會議事錄



時 間：民國 110 年 8 月 6 日（星期五）上午 11 時 20 分

地 點：台北市中山北路二段 60 號（東南旅行社-會議室）

出席董事：高偉超董事、曾治元董事、王克震董事、楊文中董事、陳博光董事共計 5 名

其他列席：財會主管陳素花財務長、稽核主管蔡彩華副理共計 2 名

請 假：高寧董事及黃永烈董事共計 2 名

壹、主席：高董事長偉超先生



記錄：蔡彩華



貳、宣佈開會：（略）。

參、主席致詞：（略）。

肆、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. 110 年度第 2 季提請審計委員會審議之合併財務報表，請詳附件二。

3. 董事及經理人責任保險投保說明：

A. 承保公司：新光產物保險股份有限公司

B. 承保區域：全球各地

C. 投保金額：美金 100 萬元

D. 保險期間：110 年 6 月 1 日 00 時起至 111 年 6 月 1 日 00 時止

E. 承保範圍：董事及經理人責任、公司補償、證券賠償請求、僱傭行為責任、調查抗辯費用、污染的抗辯費用及保險期間內之累計賠償責任。

F. 專用於董事或經理人的額外責任限額：美金 10 萬元

G. 保險費率：總保費美金 1200 元

H. 保單主要內容請詳附件三

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，應主管機關要求於董事會上報告及宣導櫃買中心整理的短線交易歸入權相關樣態及釋例，詳如附件四。

三、內部稽核業務報告：

1. 110 第三季稽核作業報告（截至 7 月 30 日），依 110 年度之內部稽核計劃，經

查核的結果詳附件五。

四、其他重大報告事項：無

伍、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：本公司 110 年股東常會召開之日期、時間、地點等相關事宜，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：一、因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，故停止原訂 110 年 6 月 22 日召開之股東常會。

二、變更後之股東常會召開日期擬定為 110 年 8 月 26 日（星期四）上午 9 時，原 110 年 3 月 26 日董事會決議之股東常會地點及會議議程不變。

三、如日後因疫情影響以致需變更股東會相關事宜時，授權董事長依相關法令規定全權處理之。

四、謹提請 討論。

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。

附件一

業務報告

今年至 7 月底為止的業績 41.85M NT\$，掃描器 24.46M NT 整體佔比 58.5%，其中 PIEUS 出貨 15.00M NT\$，歐洲客戶出貨約 9.46M NT\$，生技出貨則為 17.39M NT\$ 佔總營收的 41.5%，其中代工金額 6.31M NT\$。

接下來跟各位報告相關業務的進展更新：

- 掃描器還是處於缺貨狀態，新電子方案及新鏡頭開始陸續導入量產，接下來幾個月會有較大量的訂單準備出貨。
- POCT 快檢：
 - 法國 IVD 檢測(食安/環境)公司的訂單，正在開模進行中，預計 9 月出貨。
 - 日本一家做醫學檢測客戶已經下單，第一筆試產單預計 10 月出貨。
 - 另一家日本代理商去年中開始代理我們的 DSK，目前已經也導入臨床檢驗機台，幾家重量級客戶表示高度興趣，已開始下了樣單，期待後續的機會。
 - 國內一家寵物檢測公司已簽訂合約，預計 9 月開始試產訂單。
 - 也正跟美國一家公司合作 COVID-19 家用快檢，協助申請美國 FDA EUA
 - 國內的第一類醫療器械申請，正在審核補件中
- 代工部分，第一個客戶的生產機種已持續穩定生產，接下來已有一個案子已獲得他們客戶的試樣，預計明年會有近千台的生產量。

全瑞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 6 月 30 日		109 年 12 月 31 日		109 年 6 月 30 日		110 年 6 月 30 日		109 年 12 月 31 日		109 年 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代 碼	資 產	(經核閱)		(經查核)		(經核閱)		(經查核)		(經查核)		(經核閱)	
		金	%	金	%	金	%	金	%	金	%	金	%
1100	流動資產												
1136	現金及約當現金 (附註六)	\$ 65,273	15	\$ 51,704	13	\$ 50,658	13	\$ 68,200	16	\$ 69,500	17	\$ 86,150	22
	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註八及二八)	19,950	5	17,029	4	10,353	2	14,550	3	11,063	3	10,880	3
1150	應收票據 (附註九)	265	-	-	-	4	-	4,500	1	2,553	1	652	-
1170	應收帳款 (附註九)	8,297	2	4,630	1	6,455	2	13,746	3	12,535	3	1,517	-
1180	應收帳款－關係人 (附註九及二七)	10,093	2	7,876	2	-	-	6,373	2	6,931	2	5,716	2
130X	存貨 (附註十)	37,185	9	35,485	9	38,542	10	-	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產 (附註十四)	649	-	2,142	-	1,456	-	13,868	3	13,777	3	13,279	3
11XX	流動資產總計	141,712	33	118,866	29	107,468	27	121,694	28	117,439	29	118,527	30
	非流動資產												
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註七)	19,200	4	19,200	5	19,200	5	79,116	19	86,073	21	92,986	23
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二八)	244,988	57	246,728	60	249,789	62	2,977	1	2,561	1	2,978	1
1780	無形資產 (附註十三)	69	-	48	-	87	-	413	-	413	-	414	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	23,676	6	24,401	6	25,440	6	1,403	-	1,403	-	1,282	-
1990	其他非流動資產 (附註十四)	1,777	-	225	-	234	-	83,909	20	90,450	22	97,660	24
15XX	非流動資產總計	289,710	67	290,602	71	294,750	73	205,603	48	207,889	51	216,187	54
	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	93	370,000	90	320,000	80
3200	資本公積							1,558	-	118	-	118	-
	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							(200,852)	(47)	(194,060)	(47)	(160,265)	(40)
3300	保留盈餘總計							(184,621)	(43)	(177,829)	(43)	(144,034)	(36)
3400	其他權益							8,882	2	9,290	2	9,947	2
3XXX	權益總計							225,819	52	201,579	49	186,031	46
1XXX	資 產 總 計	\$ 431,422	100	\$ 409,468	100	\$ 402,218	100	\$ 431,422	100	\$ 409,468	100	\$ 402,218	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 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 110 年及 109 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		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註二一及二七)	\$ 26,900	100	\$ 20,833	100	\$ 66,823	100	\$ 39,696	100
5110	銷貨成本(附註十及二二)	(18,976)	(70)	(12,826)	(62)	(43,921)	(66)	(27,249)	(69)
5900	營業毛利	7,924	30	8,007	38	22,902	34	12,447	31
	營業費用(附註二二)								
6100	推銷費用	(4,140)	(15)	(2,924)	(14)	(8,507)	(13)	(5,408)	(14)
6200	管理費用	(6,415)	(24)	(6,544)	(31)	(12,807)	(19)	(13,040)	(33)
6300	研究發展費用	(2,813)	(11)	(817)	(4)	(5,864)	(9)	(3,671)	(9)
6000	營業費用合計	(13,368)	(50)	(10,285)	(49)	(27,178)	(41)	(22,119)	(56)
6900	營業淨損	(5,444)	(20)	(2,278)	(11)	(4,276)	(7)	(9,672)	(25)
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註二二)	26	-	89	1	63	-	185	-
7010	其他收入(附註二二及二七)	445	2	1,478	7	893	2	1,580	4
7020	其他利益及損失(附註二二)	(1,802)	(7)	(1,026)	(5)	(1,983)	(3)	(558)	(1)
7050	財務成本(附註二二)	(600)	(2)	(679)	(3)	(1,112)	(2)	(1,267)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(1,931)	(7)	(138)	-	(2,139)	(3)	(60)	-
7900	稅前淨損	(7,375)	(27)	(2,416)	(11)	(6,415)	(10)	(9,732)	(25)
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(204)	(1)	(138)	(1)	(377)	-	(437)	(1)
8200	本期淨損	(7,579)	(28)	(2,554)	(12)	(6,792)	(10)	(10,169)	(26)
	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	(455)	(2)	(331)	(2)	(408)	(1)	(195)	-
8300	本期其他綜合損益	(455)	(2)	(331)	(2)	(408)	(1)	(195)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 8,034)	(30)	(\$ 2,885)	(14)	(\$ 7,200)	(11)	(\$ 10,364)	(26)
	每股虧損(附註二四)								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	(\$ 0.20)		(\$ 0.08)		(\$ 0.18)		(\$ 0.32)	
9810	稀 釋	(\$ 0.20)		(\$ 0.08)	-	(\$ 0.18)	-	(\$ 0.32)	-

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 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	
								其	他	權			
													益
股	股數 (仟股)	金	額	資	本	公	積	保	留	盈	餘	損	益
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 320,000	-	-	-	-	703	\$ 15,528	\$ 703	待彌補虧損 (\$ 150,096)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$ 2,058)	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 \$ 12,200	權益總額 \$ 196,395
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,169)	-	-	(10,169)
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(195)	-	(195)
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,169)	(195)	-	(10,364)
Z1	109 年 6 月 30 日餘額	<u>32,000</u>	<u>\$ 320,000</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 15,528</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 160,265</u>	<u>\$ 2,253</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 186,031</u>	<u>\$ 2,253</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 186,031</u>
A1	110 年 1 月 1 日餘額	37,000	\$ 370,000	\$ 118	\$ 15,528	\$ 703	\$ 194,060	\$ 2,910	\$ 12,200	\$ 201,579	\$ 2,910	\$ 12,200	\$ 201,579
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,792)	-	-	(6,792)
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(408)	-	(408)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,792)	(408)	-	(7,200)
E1	現金增資	<u>3,000</u>	<u>30,000</u>	<u>1,440</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>31,440</u>
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	<u>40,000</u>	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 1,558</u>	<u>\$ 15,528</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 200,852</u>	<u>\$ 3,318</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 225,819</u>	<u>\$ 3,318</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 225,819</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
合併現金流量表
民國 110 年及 109 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	110年1月1日 至6月30日	109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	(\$ 6,415)	(\$ 9,732)
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	2,072	3,449
A20200 攤銷費用	33	40
A20900 財務成本	1,112	1,267
A21200 利息收入	(63)	(185)
A24100 外幣兌換淨損失	1,141	2,521
A30000 營業資產及負債之淨變動數		
A31130 應收票據	(265)	(4)
A31150 應收帳款	(5,877)	(910)
A31200 存 貨	(1,695)	8,619
A31240 其他流動資產	1,493	(703)
A32125 合約負債	3,487	5,350
A32130 應付票據	1,947	(294)
A32150 應付帳款	1,211	991
A32180 其他應付款	(558)	(1,785)
A32200 負債準備	416	129
A32230 其他流動負債	(623)	(355)
A33000 營運產生之淨現金流(出)入	(2,584)	8,398
A33100 收取之利息	63	185
A33300 支付之利息	(1,112)	(1,267)
A33500 支付之所得稅	(23)	(24)
AAAA 營業活動之淨現金流(出)入	(3,656)	7,292
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	(2,921)	(4,367)
B02700 購置不動產、廠房及設備	(332)	(5)
B04500 購置無形資產	(54)	(56)
B07100 預付設備款增加	(1,557)	-
BBBB 投資活動之淨現金流出	(4,864)	(4,428)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,700	83,600
C00200	短期借款減少	(102,000)	(71,000)
C01700	償還長期借款	(6,866)	(5,567)
C04600	現金增資	<u>31,440</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>23,274</u>	<u>7,033</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,185</u>)	(<u>2,509</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	13,569	7,388
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>51,704</u>	<u>43,270</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 65,273</u>	<u>\$ 50,658</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



新光產物保險
SHINKONG INSURANCE

請向各服務據點、免付費服務
電話0800-789-999
或掃描右上角QR Code查詢保
單狀況及保險詐欺應注意事項
，以確保您的權益。



109.06.18(109)新產精發字第688號函備查

副本

新光產物董監事及經理人責任保險

保單號碼：130010A8P0000058 本單係 130009A8P0000104 續保
要保人：全譜科技股份有限公司Pacific Image Electronics Co., Ltd. 統一編號：84560006
通訊地址：221新北市汐止區大同路一段239號7樓
被保險人：全譜科技股份有限公司Pacific Image Electronics Co., Ltd. 統一編號：84560006
通訊地址：221新北市汐止區大同路一段239號7樓
保險期間：自民國110年06月01日0時起至民國111年06月01日0時止
總保險費：NTD33,228* (USD1,200*)
連續日：民國108年06月01日
承保地區：全球各地
約定雙方延長報案時間：(一)90日，不需繳付額外的保險費；(二)加收年保費50%，取得額外365日

承保內容	保險金額	每一事故自負額
董監事及經理人責任保險	USD1,000,000*	無
董事及經理人責任	含於上項	每一事故 US\$25,000
公司補償	含於上項	每一事故 US\$25,000
證券賠償請求	USD1,000,000*	每一事故 US\$25,000
僱傭行為責任(分項責任限額)	USD100,000*	無
調查抗辯費用(分項責任限額)	USD100,000*	
污染的辯護費用(分項責任限額)	USD1,000,000*	
保險期間內之累計賠償責任		
額外責任限額	USD100,000*	
專用於董事或經理人的額外責任限額		

說明：上述所列「分項責任限額」之保險金額含於本保單保險期間之累計賠償責任。

附加或特約條款：

X805新光產物董監事及經理人責任保險判決無責任自負額免除附加條款
X806新光產物董監事及經理人責任保險揭露管理承保範圍附加條款
X803新光產物董監事及經理人責任保險未來資金募集除外不保(限初次公開發行和美國及加拿大)附加條款
X802新光產物董監事及經理人責任保險主要股東除外不保附加條款
X018新光產物責任保險制裁限制除外不保附加條款
X814新光產物董監事及經理人責任保險喪失清償能力除外不保附加條款
X816新光產物董監事及經理人責任保險特別約定事項除外不保附加條款

備註資料：

(續下頁)

※本保險單聲明事項：

本公司依據個人資料保護法第8條規定之告知事項包括蒐集之目的、個人資料類別及利用期間、方式等要項。除於蒐集個人資料時之告知外，並已詳載公告於本公司官網個人資料告知事項專區提供閱覽，或可打客戶專線查詢。

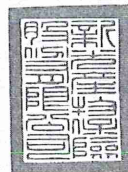
被保險人注意事項：

- 一、本保險單所記載事項，如有變更，被保險人應立即向本公司辦理批改手續，否則如有任何意外事故發生，本公司不負賠償責任。
- 二、保險單之交付以本(分)公司簽發之正式收據為憑。
- 三、本保險單非經加蓋本公司出單專用章，不生效力。

中華民國 110 年 6 月 30 日 立於 台北 覆核
100630102210/109261/109261



0010A8P0000058



新光產物保險股份有限公司

總經理 何英蘭



A 4525841

附件四

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。

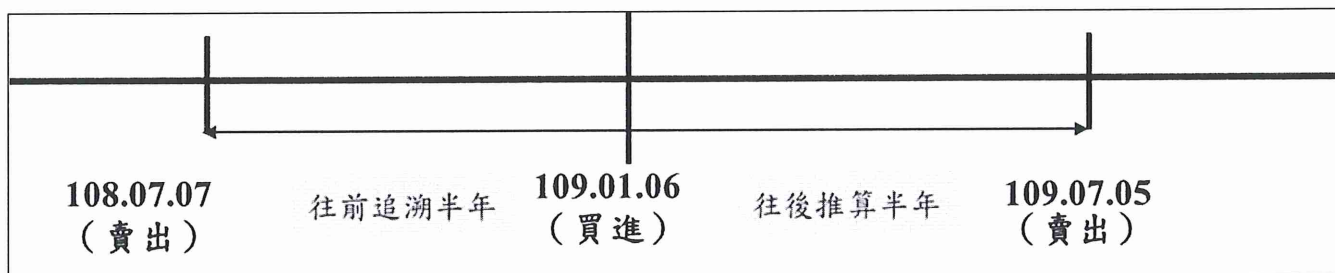
短線交易獲利計算案例：

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。



附件五

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		
11013	IAO-108 倉儲管理作業	110/04/20~110/04/30	110/04/20~110/04/30	110/04/30	11013	隨機抽核其他領(退)料單、調整單及轉撥單等共 10 筆，單據日期皆等於 ERP 核准異動日期，唯表單簽核流程不完整	現有人力配置幾乎是兼任，由於領(退)料單、調整單及轉撥單等簽核單位不一致易導致漏簽，建議這幾類表單簽核欄位統一，改為核准、倉管單位主管、倉管經辦、領(退)單位主管、領(退)料經辦。
11014	IAM-112 子公司監督及管理	110/05/03~110/05/07	110/05/03~110/05/07	110/05/07	11014	無重大異常缺失之情形	無
11015	IAP-105 採購付款作業	110/05/10~110/05/18	110/05/10~110/05/18	110/05/18	11015	無重大異常缺失之情形	無
11016	IAI-105 衍生性商品交易作業	110/05/19~110/05/24	110/05/19~110/05/24	110/05/24	11016	無重大異常缺失之情形	無
11017	IAO-102 生產管制作業	110/05/25~110/05/31	110/05/25~110/05/31	110/05/31	11017	無重大異常缺失之情形	無
11018	IAM-111 財務報表編製流程	110/06/01~110/06/07	110/06/01~110/06/07	110/06/07	11018	無重大異常缺失之情形	無
11019	IAM-109 背書保證作業	110/06/08~110/06/15	110/06/08~110/06/15	110/06/15	11019	無重大異常缺失之情形	無
11020	IAI-105 衍生性商品交易作業	110/06/16~110/06/22	110/06/16~110/06/22	110/06/22	11020	無重大異常缺失之情形	無
11021	IAM-107 資金貸與他人作業	110/06/23~110/06/30	110/06/23~110/06/30	110/06/30	11021	無重大異常缺失之情形	無
11022	IAL-114 會計憑證作業	110/07/01~110/07/12	110/07/01~110/07/12	110/07/12	11022	無重大異常缺失之情形	無
11023	IAI-105 衍生性商品交易作業	110/07/13~110/07/16	110/07/13~110/07/16	110/07/16	11023	無重大異常缺失之情形	無
11024	IAM-110 關係人交易之管理	110/07/19~110/07/23	110/07/19~110/07/23	110/07/23	11024	無重大異常缺失之情形	無
11025	IAM-117 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程	110/07/26~110/07/30	110/07/26~110/07/30	110/07/30	11025	無重大異常缺失之情形	無
11013A	IAO-108 倉儲管理作業 (追蹤報告)	110/07/26~110/07/30	110/07/26~110/07/30	110/07/30	11013A	隨機抽核其他領(退)料單、調整單及轉撥單等共 10 筆，單據日期皆等於 ERP 核准異動日期，唯表單簽核流程不完整	缺失情形已按改善對策進行改善，查核 110/07/28 之領(退)料單，表單簽核欄位已統一並落實執行簽核流程