

全譜科技股份有限公司 102 年第 6 次 董事會議事錄

時間：民國 102 年 11 月 7 日（星期四）上午十一時

地點：台北市承德路 3 段 49 號

出席董事：高偉超董事、高黃春枝董事、楊文中董事及王台興董事共計 4 名。

列席監察人：黃永烈監察人、高韻清監察人及劉必震監察人共計 3 名。

其他列席：財會主管陳素花協理、稽核副理賴其本及財會副理蔡彩華共計 3 名。

請 假：陳博光董事共計 1 名

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. 102 年第三季之合併財務報表，請詳附件二。
3. IFRS 執行情形之進度報告，請詳附件三。

三、內部稽核業務報告：

1. 102 年第三季(截至 9 月 30 日止)稽核作業報告，依 102 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：

1. 配合公司組織營運及內部管理之需要調整研發主管，原研發主管王台興副總調任為副總經理兼任總工程師，研發主管由陳宗佑協理擔任。

肆、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：調整本公司資金貸與美國子公司額度，由原先之 5 仟萬調降至 3 仟萬事宜，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：一、本公司針對美國子公司因業務及資金需求，擬經董事會同意調降資金貸與

額度為新台幣3仟萬元，依子公司實際資金需求情形分次或一次貸與。

二、本公司在資金貸與子公司後依相關法令規定於公開資訊觀測站上公告申報。

三、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。

第二案

案 由：本公司103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103年度之稽核計劃請詳附件五。

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：無

陸、散會。

2013 前 10 個月業務報告:

今年前 10 個月業績為 116.9M NT\$, 我們最大的客戶 Reflecta 今年在上半年的下單過高, 以致於下半年都在消化庫存, 下半年的新訂單非常有限, 另在 MF5000 之前出貨到通路上舊版本有問題的貨在收集一段時間之後也在最近退回, 所以下半年 7~10 月累計營收只有 26.5M NT\$, 預計接下來 11~12 的業績仍不理想, 整年度的營收應該是在 135M NT\$ 左右。

目前掃描器仍佔總營收近 9 成, 生醫所佔比重剛超過 1 成, 距離我們期待的生醫 3 成佔比仍有一段距離, 不過生醫整體的表現已呈現緩步上揚的趨勢, Q1: 1.8M Q2: 3M Q3: 4.2M Q4: 5M (預計)。Glite 900BW 在歐/日區域的代理商佈建較佳, 其他地區由於使用藍光照膠系統尚未普及, 所以推廣上仍待加強, 目前已開始進行與藍色螢光試劑搭配銷售的方案, 同時也在嘗試學校教案推廣, 希望在年底可以看到這產品的最大機會。另一新產品 Slite 200W, 在上季得到日本賣凝膠成像系統第一名的 Atto 客戶 ODM 案, 在上個月已開始出貨, 目前已接單 15 台, 的確較我們自己的品牌銷售速度來得快, 接下來還在談另兩個客戶的 ODM 案, 希望這產品有機會在明年提供一個穩定的基底。

接下來新產品產出情況跟大家報告:

底片掃描器:

*. 幻燈片電視投影機 DDST, 由於開發出的產品不符合市場可接受的底線, 暫時停止, 待相關技術能有所突破之後再啟動, 先將資源投入 Super8 計畫。

*. 既有掃描器的規格更新, 由 7,200 dpi 提升到 10,000 dpi 的 PrimeFilm X/XE/XA 3 款機種, 目前除 PF X 仍在 DVT 階段外, 另兩款已開始出貨, 初期以美日市場為主, 歐洲區要待 Reflecta 庫存清完之後才會開始, 預計會在 Q1/2014 發生。

*. 8 釐米電影膠片數位紀錄器 Super8, 已進行至 DVT2, 預計在 12 月小量試產。

生醫產品:

*. 組織切片掃描器 PrimeHisto XE, 在我們原先的 PrimeFilm XE 掃描器增加一個組織載玻片的夾具, 讓他能滿足一般入門級的病理切片數位化需求, 準備進行 DMT, 目前已有幾位客戶會帶此產品, 反應相當正面。

*. 小型 UV 凝膠成像系統 Glite 900UV, 原設計成本過高不符合計畫設定, 已修改產品規格及設計方式, 改為 FluorScan UV, 現仍在 RD 進行可行性驗證, 預計最快 2014/03 有展示機開始推廣。

*. 可攜式奈米粒子電漿共振生物晶片偵測器, 與大學教授技轉的產學合作案, 預計明年 Q2 會有平台產出, 接下來會利用這平台開始找尋應用的客戶, 這是一個跨入耗材生意的計畫, 對營收的貢獻將會在 2014/Q4 以後。

*. 與奎克合作的 qPCR 案, 已申請到工業局科專補助, 預計在 2014/Q1 先行試產 10 台樣機開始推廣, 預計對營收有所貢獻將至 2015 年。

附件二

全譜科技股份有限公司 公鑒：

全譜科技股份有限公司及子公司民國 102 年及 101 年 9 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與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。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「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告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入民國 101 年第 3 季合併財務報表之非重要子公司財務報表及附註三十與附註三二所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 101 年 9 月 30 日之資產總額及負債總額分別為新台幣 51,464 仟元及 278 仟元，分別占合併資產總額之 13%及合併負債總額之 1%，民國 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(4,258)仟元及(15,967)仟元，各占合併綜合損益總額之 14%及 20%。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司財務報表及附註三十與附註三二所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 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 蔡 美 貞

會計師 陳 錦 章

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 102 年 11 月 7 日

全瑞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 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	資 產	102年9月30日			101年12月31日			101年9月30日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產												
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	94,837	18	\$	57,335	16	\$	60,819	16	\$	112,204	23
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註八)		500	-		-	-		-	-		-	-
1150	應收票據(附註九)		-	-		8	-		21	-		46	-
1170	應收帳款(附註九)		15,684	3		32,221	9		10,456	3		19,137	4
1200	其他應收款(附註九)		4,218	1		588	-		368	-		651	-
130X	存貨(附註十及二一)		64,553	12		56,454	15		94,271	25		124,405	26
1470	其他流動資產(附註十三)		2,673	-		7,072	2		1,727	-		3,236	1
11XX	流動資產總計		182,465	34		153,678	42		167,662	44		259,679	54
	非流動資產												
1523	備供出售金融資產—非流動(附 註七)		1,125	-		6,289	2		6,289	2		289	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、 十一、二七及二八)		297,540	56		151,826	42		153,626	40		161,100	34
1780	無形資產(附註十二)		713	-		1,135	-		1,354	-		1,695	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)		45,083	9		47,761	13		48,115	13		51,401	11
1900	其他非流動資產(附註十三及十 八)		3,587	1		4,293	1		4,519	1		4,189	1
15XX	非流動資產總計		348,048	66		211,304	58		213,903	56		218,674	46
1XXX	資 產 總 計	\$	530,513	100	\$	364,982	100	\$	381,565	100	\$	478,353	100
	負 債 及 權 益												
	流動負債												
2150	應付票據(附註十五)	\$	6,443	1	\$	7,502	2	\$	8,184	2	\$	22,462	5
2170	應付帳款(附註十五)		13,914	3		6,446	2		4,767	1		5,648	1
2200	其他應付款(附註十六)		17,300	3		16,974	5		14,067	4		15,827	3
2300	其他流動負債(附註十六)		1,676	-		999	-		1,191	1		1,417	-
21XX	流動負債總計		39,333	7		31,921	9		28,209	8		45,354	9
	非流動負債												
2540	長期借款(附註十四及二七)		138,000	26		-	-		-	-		-	-
2550	負債準備—非流動(附註十七)		3,900	1		1,460	-		700	-		-	-
2570	遞延所得稅負債(附註二二)		945	-		-	-		-	-		-	-
25XX	非流動負債總計		142,845	27		1,460	-		700	-		-	-
2XXX	負債總計		182,178	34		33,381	9		28,909	8		45,354	9
	歸屬於母公司業主之權益(附註十 九)												
	股 本												
3110	普通股股本		411,146	78		411,146	113		411,146	108		411,146	86
3200	資本公積		5,234	1		5,234	1		5,234	1		5,234	1
	保留盈餘												
3310	法定盈餘公積		15,528	3		15,528	4		15,528	4		15,528	4
3320	特別盈餘公積		703	-		703	-		703	-		703	-
3350	待彌補虧損	(	78,686)	(15)	(	100,480)	(27)	(	79,566)	(21)	(	388	-
3300	保留盈餘總計	(	62,455)	(12)	(	84,249)	(23)	(	63,335)	(17)	(	16,619	4
3400	其他權益	(	5,590)	(1)	(	530)	-	(	389)	-	(-	-
3XXX	權益總計		348,335	66		331,601	91		352,656	92		432,999	91
	負 債 與 權 益 總 計	\$	530,513	100	\$	364,982	100	\$	381,565	100	\$	478,353	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 7 日核閱報告)

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 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 102 年及 101 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		102年7月1日至9月30日		101年7月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		101年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入 (附註二十)	\$ 21,208	100	\$ 26,549	100	\$ 115,870	100	\$ 62,511	100
5110	銷貨成本 (附註十、十八及 二一)	(20,023)	(94)	(37,437)	(141)	(99,871)	(86)	(83,364)	(134)
5900	營業毛利 (損)	1,185	6	(10,888)	(41)	15,999	14	(20,853)	(34)
	營業費用 (附註二一及二六)								
6100	推銷費用	(4,858)	(23)	(5,159)	(20)	(16,373)	(14)	(13,418)	(22)
6200	管理費用	(7,501)	(35)	(7,410)	(28)	(22,918)	(20)	(25,294)	(40)
6300	研究發展費用	(8,803)	(42)	(6,910)	(26)	(23,036)	(20)	(16,912)	(27)
6000	營業費用合計	(21,162)	(100)	(19,479)	(74)	(62,327)	(54)	(55,624)	(89)
6900	營業淨損	(19,977)	(94)	(30,367)	(115)	(46,328)	(40)	(76,477)	(123)
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二一)	178	1	160	1	468	-	1,038	2
7020	其他利益及損失 (附註 二一)	(285)	(2)	(215)	(1)	71,972	62	(1,866)	(3)
7050	財務成本 (附註二一)	(173)	(1)	(1)	-	(173)	-	(1)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(280)	(2)	(56)	-	72,267	62	(829)	(1)
7900	稅前淨 (損) 利	(20,257)	(96)	(30,423)	(115)	25,939	22	(77,306)	(124)
7950	所得稅費用 (附註二二)	(249)	(1)	(524)	(2)	(4,145)	(3)	(2,648)	(4)
8200	本期淨 (損) 利	(20,506)	(97)	(30,947)	(117)	21,794	19	(79,954)	(128)
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(5)	-	(54)	-	104	-	(389)	(1)
8325	備供出售金融資產未實 現損失	(590)	(3)	-	-	(5,164)	(5)	-	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(595)	(3)	(54)	-	(5,060)	(5)	(389)	(1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 21,101)	(100)	(\$ 31,001)	(117)	\$ 16,734	14	(\$ 80,343)	(129)
	每股盈餘 (附註二三)								
9710	來自繼續營業單位 基 本	(\$ 0.50)		(\$ 0.75)		\$ 0.53		(\$ 1.94)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 7 日核閱報告)

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 102 年及 101 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：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益							其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	國 外 營 運 換 算 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	國 外 營 運 換 算 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	41,115	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	\$ 388	\$ -	\$ -	\$ 432,999
D1	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	-	(79,954)	-	-	(79,954)
D3	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(389)	-	(389)
Z1	101 年 9 月 30 日 餘 額	41,115	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 79,566)	(\$ 389)	\$ -	\$ 352,656
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	41,115	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 100,480)	(\$ 530)	\$ -	\$ 331,601
D1	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	-	21,794	-	-	21,794
D3	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	104	(5,164)	(5,060)
Z1	102 年 9 月 30 日 餘 額	41,115	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 78,686)	(\$ 426)	(\$ 5,164)	\$ 348,335

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 7 日核閱報告)

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 102 年及 101 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		102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 25,939	(\$ 77,306)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,929	9,900
A20200	攤銷費用	672	675
A20900	財務成本	173	1
A21200	利息收入	(84)	(150)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(69,033)	6
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	9,355
A24100	外幣兌換淨損失	270	2,318
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8	25
A31150	應收帳款	16,745	8,619
A31180	其他應收款	(3,630)	283
A31200	存 貨	(8,100)	20,933
A31230	預付款項	(4,347)	(1,672)
A31240	其他流動資產	4,399	1,509
A32130	應付票據	(1,059)	(14,278)
A32150	應付帳款	7,468	(881)
A32180	其他應付款	326	(1,760)
A32200	負債準備	2,441	700
A32230	其他流動負債	677	(226)
A33000	營運產生之現金	(18,206)	(41,949)
A33100	收取之利息	84	150
A33500	支付之所得稅	(29)	(30)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(18,151)	(41,829)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(6,000)
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(500)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	174,229	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
B02700	購置不動產、廠房及設備	(254,713)	(1,388)
B03700	存出保證金(增加)減少	(70)	28
B04500	購置無形資產	(250)	(67)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(81,304)	(7,427)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	138,000	-
C05600	支付之利息	(173)	(1)
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	137,827	(1)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(869)	(2,128)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	37,502	(51,385)
E00100	期初現金及約當現金餘額	57,335	112,204
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 94,837	\$ 60,819

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

全譜科技（股）公司
國際會計準則(IFRS)轉換計畫

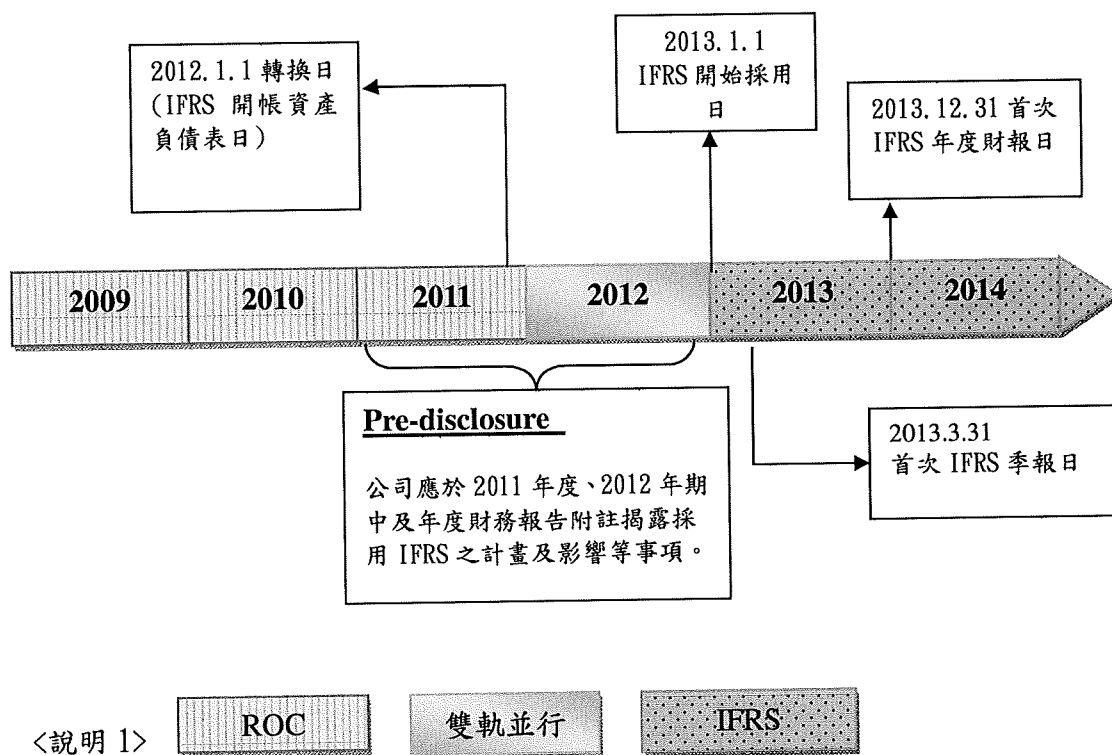
內容大綱

- 一、 專案目的
- 二、 法令要求導入時程(上市櫃及興櫃公司及金融業適用)
- 三、 計畫時程
- 四、 專案小組架構及名單
- 五、 轉換工作計畫
- 六、 注意事項

一、 專案目的

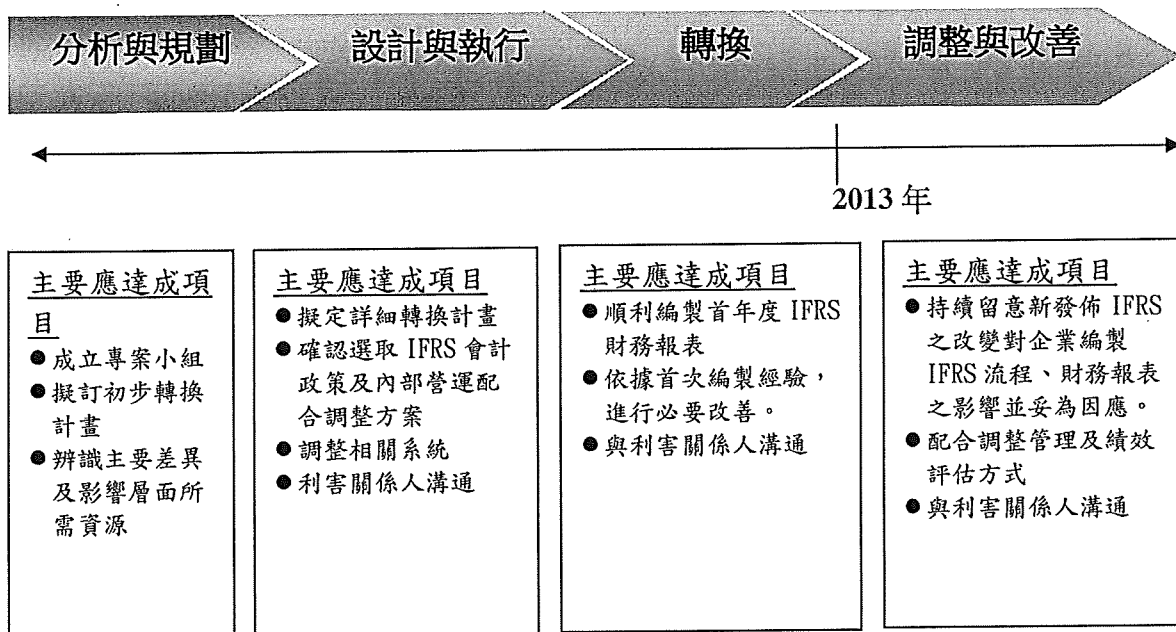
依金管會 98 年 5 月 14 日訂定及公布之「我國企業採用國際會計準則之推動架構 (Roadmap)」，本公司將於 2013 年開始依 IFRS 編製財務報告。另依證交所及櫃買中心 98 年 6 月 8 日、12 日發函轉知推動 IFRS 事宜，各公司宜成立跨部門之專案小組負責推動，並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，且至少應按季將執行情形提報公司董事會控管，為順利完成本公司 IFRS 之轉換以符合法規要求及提升本公司資訊透明度，成立專案小組並訂定轉換計畫。

二、 法令要求導入時程(上市櫃及興櫃公司及金融業適用)



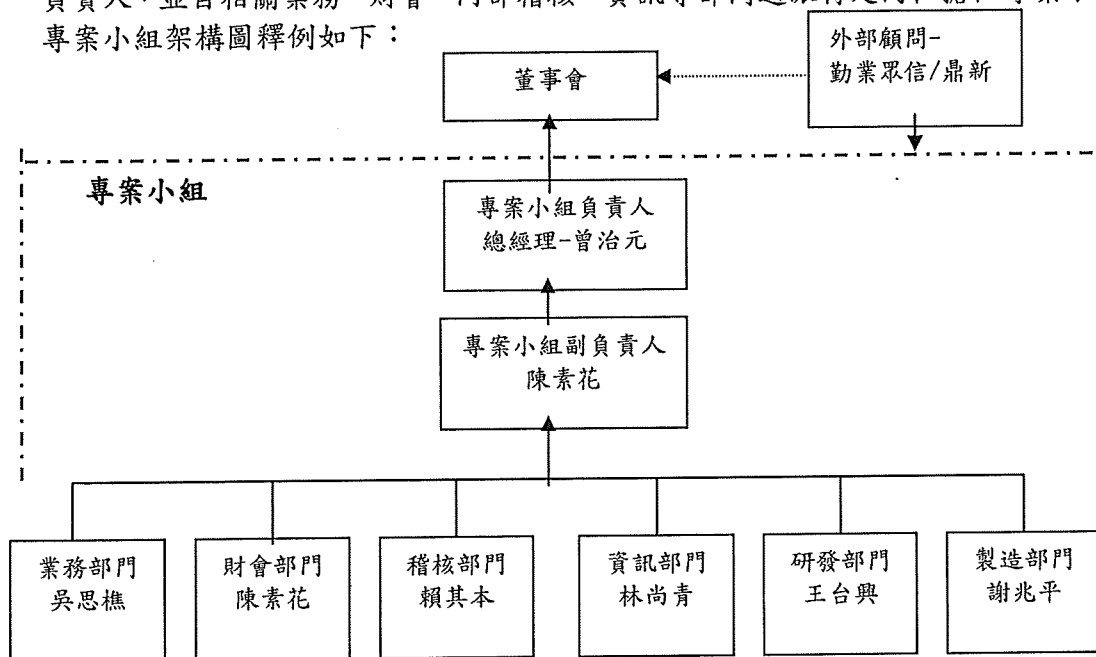
<說明 2> 公司若選擇提前適用 IFRS，則上述日期皆須配合提前一年，且 2011 年及 2012 年皆須採 ROC GAAP 及 IFRS 雙軌並行，累積財務資訊。

三、 計畫時程



四、 專案小組架構及名單

公司應依其組織結構、業務職掌及以往專案推動經驗，指派特定高階主管擔任專案小組負責人，並自相關業務、財會、內部稽核、資訊等部門選派特定同仁擔任專案小組成員。專案小組架構圖釋例如下：



五、轉換工作計畫

公司應妥適擬訂自身轉換計畫並妥為控制其執行進度與成果
轉換工作計畫控管表釋例如下：

轉換階段	工作項目	執行步驟及程序	預計完成時程	執行進度	負責人員
第一階段： 分析及規劃	1. 成立採用跨部門 IFRS 專案小組	1. 舉辦高階管理階層 IFRS 會議，並取得董事會(及審計委員會)支持 2. 選派專案小組適任成員 3. 召集首次專案小組會議 4. 分配職掌、確認各成員職責，並建立運作模式	2009 年 12 月	已完成	高偉超/ 陳素花
	2. 初步辨認會計準則差異及影響	辨認公司現行會計政策與 IFRS 之重大差異及可能影響	2010 年 9 月(季)	已完成	陳素花
	3 初步辨認合併報表個體	依 IFRS 相關規定，辨認須納入合併個體之子公司	2010 年 9 月(季)	已完成 (PIE-US)/廣譜	陳素花
	4. 初步評估各部門日常營運之可能影響	辨認會計原則改變對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制之影響。	2010 年 9 月(季)	已完成	陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 黃國豪/ 林志峰/ 沈志剛/ 謝兆平
	5. 初步評估轉換所需資源及預算	編訂 IFRS 專案推動預算	2010 年 9 月(季)	已完成	陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 黃國豪/ 林志峰/ 沈志剛/ 謝兆平
	6. 專案小組擬訂初步轉換計畫及時報表，並提報董事會	1. 參酌外部顧問意見、公司營運規模及小組成員意見，擬訂初步轉換計畫。 2. 將初步轉換計畫提報董事會。	2009 年 12 月(季)	已完成	高偉超/ 陳素花
	7. 人員教育訓練	1. 評估公司相關成員業務所需訓練，排定訓練計畫。 2. 依訓練計畫執行教育訓練。	2010 年 12 月(季)	已於 2011 年 1 月 11 日完成(由勤業眾信到公司辦理教育訓練)	林志峰/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 黃國豪/ 沈志剛/ 謝兆平

轉換階段	工作項目	執行步驟及程序	預計完成時程	執行進度	負責人員
第二階段： 設計與執行	1. 擬定完整轉換計畫	參酌法規要求、外部顧問意見、公司分析及規劃階段評估結果，擬訂轉換計畫。	2009年12月(季)	已完成	高偉超/ 陳素花
	2. 提出 IFRS1 各項豁免及選擇及選定 IFRS 相關會計政策	1. 參酌我國對採用 IFRS1 可選擇性項目之統一規定及該公司營運項目、經營環境、交易經濟實質等因素選定擬採用之 IFRS1 會計政策。 2. 參酌公司營運項目、經營環境、交易經濟實質等因素選定符合公司交易型態及相關 IFRS 準則之會計政策。	2011年06月(季)	已完成 (2011.5.10) 經 100.12.14 第 5 次董事會決議通過	高偉超/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 黃國豪/ 沈志剛/ 謝兆平
	3. 提出轉換 IFRS 對公司營運影響之解決方案	評估轉換 IFRS 對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制、各部門日常營運之影響，並提出解決方案。	2011年06月(季)	已完成 (2011.5.10) 經 100.12.14 第 5 次董事會決議通過	高偉超/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 黃國豪/ 沈志剛/ 謝兆平
	4. 修正調整企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門作業	依據選定解決方案，執行相關必要調整作業	2011年06月(季)	已完成 (2011.5.10)	林志峰/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 黃國豪/ 沈志剛/ 謝兆平
	5 發展企業本身 IFRS 財務報告範本。	參考外部顧問意見、公司營運項目及可得同業資訊，發展 IFRS 財務報告範本。	2011年12月(季)	已完成（已於 2011.11.14、11.17 與勤業眾信討論完成，產出 IFRS 財務報告範本-草稿）	陳素花

轉換階段	工作項目	執行步驟及程序	預計完成時程	執行進度	負責人員
	6. 進行新系統模擬測試，辨認須調整修正之作業流程與系統	1. 就企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門業務作業調整結果，進行必要測試 2. 依據測試結果，評估是否符合採用 IFRS1 及其他 IFRS 準則之需求，並進行必要修正與調整。	2011 年 12 月(季)	已完成（已於 2011.09.30 召集各部門及鼎新顧問師進行需調整之確認及完成系統之設定，並針對差異部分進行上機模擬測試）	陳素花/ 賴其本
	7. 與利害關係人溝通導入 IFRS 之初步預期影響	1. 確認財務報表已依規定定期揭露採用 IFRS 之計畫及影響等事項 2. 審慎評估採用 IFRS1 及其他 IFRS 準則對合約履行及公司財務狀況與經營績效之可能影響，並與相對人溝通。	2011 年 12 月(季)	已完成（已於 2011.11.14、11.17 與勤業眾信討論完成）	陳素花
	8. 持續辦理相關人員訓練	1. 評估公司相關成員業務所需訓練，排定訓練計畫。 2. 依訓練計畫執行教育訓練。	2011 年 12 月(季)	已完成（已於 2011.09.30 召集各部門，由鼎新顧問師進行資訊系統相關訓練）。 （另於 2011.11.14、11.17 召集相關人員，由勤業眾信進行相關訓練）	陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 黃國豪/ 沈志剛/ 謝兆平/ 裴雅娜

轉換階段	工作項目	執行步驟及程序	預計完成時程	執行進度	負責人員
第三階段： 轉換	1. 遵循 IFRS 1 製作年度之期初資產負債表(開帳數)	依照選定之 IFRS 會計政策及首次轉換之特殊要求，編製年度之期初資產負債表。	2012 年 03 月(季)	遵循 IFRS1 製作之 2012 年期初資產負債表(開帳數) 詳 101.3.23 第 1 次董事會之案由六及 101.4.30 第 2 次董事會之案由五。	高偉超/ 曾治元/ 陳素花
	2. 編製首份 IFRS 財務報表	依照選定之 IFRS 會計政策，編製 2012 年之 IFRS 財務報表。	2013 年 05 月(季)	已於 2013.4.30 完成	高偉超/ 曾治元/ 陳素花
	3. 依據初次編製 IFRS 報表經驗，進行流程分析，尋找改善方案	1. 比較 2012 年依照 IFRS 及 ROC GAAP 編製之財務報表，確認有無非預期之差異並瞭解其原因之合理性，倘有必要，修改必要流程。 2. 檢討首份 IFRS 財務報表資料產出及編製流程，確認是否有更有效率之流程或方法。	2013 年 05 月(季)	已於 2013.4.30 完成	高偉超/ 曾治元/ 陳素花
	4. 完成 IFRS 會計及其他作業手冊	依據選定會計政策及配合轉換 IFRS 調整修改之作業流程，更新或重作相關作業手冊。	2013 年 9 月(季)	已於 2013.8.08 完成	高偉超/ 曾治元/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 王台興/ 曾慶元/ 謝兆平/ 吳思樵
	5. 持續與利害關係人溝通導入 IFRS 之影響	1. 確認財務報表已依規定期揭露採用 IFRS 之計畫及影響等事項 2. 定期評估轉換 IFRS 對交易模式的影響，並與交易相對人溝通。 3. 定期評估轉換 IFRS 之已知影響，並與相對人溝通。	2013 年 9 月(季)	已完成	高偉超/ 曾治元/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 王台興/ 曾慶元/ 謝兆平/ 吳思樵

轉換階段	工作項目	執行步驟及程序	預計完成時程	執行進度	負責人員
	6. 持續辦理相關人員訓練	1. 評估公司相關成員業務所需訓練，排定訓練計畫。 2. 依訓練計畫執行教育訓練	2013 年 9 月(季)	已完成	高偉超/ 曾治元/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 王台興/ 曾慶元/ 謝兆平/ 吳思樵
第四階段 調整與改善	1. 重新整合管理資訊及績效評估標準	重新檢討公司現行採用之管理資訊及績效評估標準並為適當修改	2013 年 12 月(季)	辦理中	高偉超/ 曾治元/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 王台興/ 曾慶元/ 謝兆平/ 吳思樵
	2. 持續進行 IFRS 流程分析與改善作業	1. 持續留意 IFRS 規定之變動對公司會計政策及營運之影響 2. 定期檢討現有流程之改善空間，並為適當改善。	2013 年 12 月(季)	辦理中	高偉超/ 曾治元/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 王台興/ 曾慶元/ 謝兆平/ 吳思樵
	3. 針對未來可能之新交易型態設計 IFRS 相關影響之評估作業	制定相關標準評估作業，以確保未來可能新交易型態之表達與揭露符合 IFRS 之要求。	2013 年 12 月(季)	辦理中	高偉超/ 曾治元/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 王台興/ 曾慶元/ 謝兆平/ 吳思樵
	4. 持續與利害關係人溝通導入 IFRS 之影響，並為必要之因應措施	1. 確認財務報告之表達與揭露符合 IFRS 之要求。 2. 依據 IFRS 財務報表，全面檢討條件涉及財務數據之合約，並與利害關係人協商為必要之修改。	2013 年 12 月	辦理中	高偉超/ 曾治元/ 陳素花/ 蔡彩華/ 賴其本/ 王台興/ 曾慶元/ 謝兆平/ 吳思樵

註：公司應依擬定之轉換計畫及實際執行情況，逐項填寫

六、 注意事項：

- 對於採權益法認列之轉投資公司，公司與其溝通，請其配合提供依 IFRS 編製之財務報表
- 轉換過程中，應確保公司內部及外部溝通之暢通，以爭取員工配合支持並確保投資人及債權人資訊對稱
- 整個 IFRS 轉換過程之執行及財務報表之編製責任在於公司，外部專業顧問主要係提供其專業協助以加速公司轉換過程。
- 應儘早從事轉換作業，並預留改善或調整時間，避免因對轉換過程過度樂觀之預期而導致作業不及。

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		
10220	IAW-107 薪資作業	102/07/01-102/07/10	102/07/01-102/07/10	102/07/10	10220	無重大異常之情形	無
10221	IAI-105 衍生性商品交易作業	102/07/11-102/07/17	102/07/11-102/07/17	102/07/17	10221	無從事衍生性商品交易之情事	無
10222	IAF-101 固定資產取得作業	102/07/18-102/07/31	102/07/18-102/07/31	102/07/31	10222	1. 資產編號1751-B00-170之模具先開模才後補合約書。 2. 廠商在請領驗收款時需附上模具保管書，抽核樣本發現資產編號 1751-B00-172 MOTOR MOUNT 之模具保管書經會計單位催繳後才補齊。	1. 在詢比議價完成後，同時開立採購單和模具合約書進行簽核。 2. 要求廠商申請尾款時同時檢附發票及模具保管書。
10223	IAM-112 子公司監督及管理	102/08/01-102/08/09	102/08/01-102/08/09	102/08/09	10223	無重大異常之情形	無
10224	IAI-105 衍生性商品交易作業	102/08/12-102/08/16	102/08/12-102/08/16	102/08/16	10224	無從事衍生性商品交易之情事	無
10225	IAM-109 背書保證作業	102/08/19-102/08/30	102/08/19-102/08/30	102/08/30	10225	無從事背書保證之情事	無
10226	IAL-113 印鑑管理作業	102/09/02-102/09/13	102/09/02-102/09/13	102/09/13	10226	無重大異常之情形	無
10227	IAI-105 衍生性商品交易作業	102/09/16-102/09/18	102/09/16-102/09/18	102/09/18	10227	無從事衍生性商品交易之情事	無
10228	IAM-107 資金貸與他人作業	102/09/23-102/09/30	102/09/23-102/09/30	102/09/30	10228	無重大異常之情形	無
10203A	IAO-107 品質管制作業追蹤查核	102/09/02-102/09/10	102/09/02-102/09/10	102/09/10	10203A	無重大異常之情形	無
10204A	IAP-101 採購作業追蹤查核	102/09/11-102/09/17	102/09/11-102/09/17	102/09/17	10204A	無重大異常之情形	無
10210A	IAP-104 進貨驗收作業追蹤查核	102/09/23-102/09/30	102/09/23-102/09/30	102/09/30	10210A	無重大異常之情形	無

附件五

全譜科技股份有限公司

103年度稽核計劃

編號	稽核項目	預定稽核期間
10301	IAO-104委外加工作業	103/01/02~103/01/10
10302	IAI-105衍生性商品交易作業	103/01/13~103/01/17
10303	IAM-113董事會議事運作之管理作業	103/01/20~103/01/29
10304	IAI-103短期基金買賣作業	103/02/05~103/02/14
10305	IAI-105衍生性商品交易作業	103/02/17~103/02/21
10306	IAP-102採購作業	103/02/24~103/03/07
10307	IAI-105衍生性商品交易作業	103/03/10~103/03/14
10308	IAM-109背書保證作業	103/03/17~103/03/21
10309	IAM-107資金貸與他人作業	103/03/24~103/03/31
10310	IAP-104進貨驗收作業	103/04/01~103/04/14
10311	IAI-105衍生性商品交易作業	103/04/15~103/04/21
10312	IAP-105採購付款作業	103/04/22~103/04/30
10313	IAS-104交貨作業	103/05/02~103/05/12
10314	IAI-105衍生性商品交易作業	103/05/13~103/05/19
10315	IAS-105開立銷貨發票作業	103/05/20~103/05/30
10316	IAS-106應收帳款作業	103/06/03~103/06/12
10317	IAI-105衍生性商品交易作業	103/06/13~103/06/18
10318	IAM-109背書保證作業	103/06/19~103/06/24
10319	IAM-107資金貸與他人作業	103/06/25~103/06/30
10320	IAM-117會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業	103/07/01~103/07/10
10321	IAI-105衍生性商品交易作業	103/07/11~103/07/17
10322	IAW-104教育訓練作業	103/07/18~103/07/31
10323	IAM-112子公司監督及管理	103/08/01~103/08/11
10324	IAI-105衍生性商品交易作業	103/08/12~103/08/18
10325	IAM-109背書保證作業	103/08/19~103/08/29
10326	IAW-109離職作業	103/09/01~103/09/15
10327	IAI-105衍生性商品交易作業	103/09/16~103/09/22
10328	IAM-107資金貸與他人作業	103/09/23~103/09/30
10329	IAM-115薪資報酬委員會運作之管理	103/10/01~103/10/13
10330	IAI-105衍生性商品交易作業	103/10/14~103/10/20
10331	IAN-101取得或處份資產作業	103/10/21~103/10/31
10332	IAQ-102資通安全檢查作業	103/11/03~103/11/10
10333	IAI-105衍生性商品交易作業	103/11/11~103/11/17
10334	IAM-116適用國際會計準則之管理	103/11/18~103/11/27
10335	IAM-114防範內線交易之管理作業	103/11/28~103/12/08
10336	IAM-110關係人交易之管理	103/12/09~103/12/15
10337	IAI-105衍生性商品交易作業	103/12/16~103/12/19
10338	IAM-109背書保證作業	103/12/22~103/12/25
10339	IAM-107資金貸於他人作業	103/12/26~103/12/31

董事長：

總經理：

稽核人員：

稽核計畫董事會通過日期：