

全譜科技股份有限公司 103 年第 1 次 董事會議事錄

時間：民國 103 年 3 月 21 日（星期五）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、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 年度之個體財務報表及合併財務報表，請詳承認及討論事項之第一案。

3. 截至 103 年 2 月止之自結損益報告，請詳附件二。

4. 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. 103 第一季稽核作業報告（截至 2 月 23 日），依 103 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：本公司 102 年度營業報告書暨財務報表承認案，謹提請 討論（利害關係人：無）。

說 明：一、本公司 102 年度個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及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，請參閱附件五。

二、檢附上述表冊及營業報告書，提請董事會通過後，送請監察人審核，並向主管機關申報及提請股東會承認。

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 102 年度盈虧撥補表，謹提請 討論。

說 明：102 年度盈虧撥補表詳附件六。

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 103 年度之營運計劃，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：103 年度之營運計劃詳附件七。

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：全面改選董事及監察人案，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：一、本公司董事、監察人任期至 103 年 6 月 27 日屆滿，擬於 103 年 6 月 18 日股東常會辦理全面改選。

二、依公司章程第十三條規定，本公司設董事五至七人，監察人三人，本次擬選任董事五人(含獨立董事二人)及監察人三人。

三、新任董事、監察人自選舉產生後於 103 年 6 月 28 日就任，任期三年，其任期自 103 年 6 月 28 日至 106 年 6 月 27 日止。

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。

第五案

案 由：擬解除本年(103)新當選董事及其代表人競業行為之限制案，謹提請 討論。

說 明：一、依公司法第 209 條規定，「董事為自己或為他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本公司本年(103)擬參與選舉就任之董事人選中，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會同意，本公司新選任之董事有上述情事時，在未損及公司利益之情形下，同意解除該董事及其代表人之競業行為限制。

三、本案於本會通過後提請 103 年股東常會決議。

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。

第六案

案 由：修訂本公司『取得或處份資產處理程序』部份條文，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：一、依據金管證發字第 1020053073 號函令規定，修正本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表請詳附件八。

二、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。

第七案

案 由：本公司 103 年股東常會召開之日期、時間、地點及『股東提案作業』相關事宜，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說 明：一、擬訂於 103 年 6 月 18 日（星期三）早上九點假本公司新廠之大樓會議室(台灣科學園區：地址-新北市汐止區大同路一段 239 號 R2 樓)召開股東常會。

二、依公司法第 165 條規定，自 103 年 4 月 20 日至 103 年 6 月 18 日止為股票停止過戶期間。

三、依公司法第 172 條之 1 規定，公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、受理處所及受理期間，其受理期間不得少於 10 日。

四、擬訂本次股東常會股東提案權之受理期間為 103 年 4 月 14 日至同年 4 月 23 日下午五點止，受理處所為本公司股務代理部(台新國際商業銀行-台北市中山區建國北路一段 96 號 B1)。

五、本次股東常會召集事由：

報告事項：1. 102 年度營業報告。

2. 監察人 102 年度決算表冊審查報告。

3. 其他報告事項。

承認事項：1. 102 年度營業報告書及財務報表。

2. 102 年度盈虧撥補案。

討論及選舉事項：1. 修訂取得或處份資產處理程序案。

2. 全面改選董事(含獨立董事 2 席)及監察人案。

3. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。

臨時動議：

決 議：經主席徵詢全體出席董事意見，無異議照案通過。

第八案

案由：提名獨立董事案，謹提請 討論(利害關係人：無)。

說明：一、依本公司章程規定，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次之五分之一，本次擬選獨立董事二人。

二、受理提名期間：自 103 年 4 月 14 日至同年 4 月 23 日下午五點止，受理處所為本公司股務代理部(台新國際商業銀行-台北市中山區建國北路一段 96 號 B1)

三、董事會提出獨立董事候選人名單詳如下表，並交由董事會議事單位(管理部)於上述受理期間提出。

四、股東提名獨立董事候選人名單俟提名期間屆滿後，再行召開董事會審查。

候選人	甲	乙
姓名	楊文中	陳博光
身分證明字號	K101642280	H100873949
學歷	國校畢	台大醫學院醫科畢 東京醫科大學醫學博士
經歷	1. 信怡(股)公司總經理 2. 新台灣水晶燈(股)公司 總經理	1. 台大醫院骨科主治醫師 2. 台大醫學院教授 3. 亞太骨科醫學會理事長 4. 桃園敏生醫院副總裁

五、被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任獨立董事之承諾書，無公司法第 30 條規定情事之聲明書及其他相關證明文件，詳附件九。

六、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

第九案

案由：提報 102 年度內部控制制度聲明書，謹提請 討論及通過。(利害關係人：無)。

說明：一、依據內部控制制度處理準則，針對 102 年度公司內部自行檢查後，作成內部控制制度聲明書，詳如附件十。

二、謹提請 討論及通過。

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。

2014 前 2 個月業務報告:

今年前 2 個月業績為 9.138M NT\$，較我們 2 月初接單的金額 36.34M NT\$ 有蠻大的差異，主要原因有下列幾項：

- *. 新廠的產能上不來，目前因新廠的裝修並不如預期，人員招募不順，新手學習時間較長，產出良率偏低，再加上新產品導入量產不順，所以造成接單比出貨高的情況。解決對策，與工廠的檢討提升到每天舉行，RD 及 PM 全力支援工廠，提高外包的比率。
 - *. 新產品 8 釐米電影膠片數位紀錄器 Super8 設計及可量產性仍有問題，所以產出率及良率均低。解決對策就是 RD 參與工廠的生產共同解決問題，同時也與 Reflecta 密切了解在他們發現的問題，必要時仍得派人到現場了解並解決。
 - *. Reflecta 反應最近他們門市接到客戶的退貨率偏高，致使他們要求我們要趕緊釐清問題所在再決定出貨。已請客戶寄回部分有問題的機台，這裡盡快分析主要原因，希望能確認問題所在，必要時仍得派人到現場了解並解決。
- 以前 2 個月目前掃描器及生醫所佔比重差不多是 5:5，生醫的營收 4.55M NT\$，就營收金額而論較上一季(2013/Q4, 2.6M NT\$)有不少的進步，主要的營收來自日本新的 ODM 客戶 ATTO，下個月他們會來談下一個合作案，希望能將此客戶做大。同時以色列的新客戶 DNR 也已開始在談 ODM 案，希望能再次攻下。

接下來新產品產出情況跟大家報告：

底片掃描器：

- *. PS5000 的自動對焦版。
- *. 低價位 CCD scanner, 細節規格仍在與客戶溝通中。
- *. 紫光支票檢驗機。

生醫產品：

- *. 組織切片掃描器 PrimeHisto AF，新設計的 true 7200dpi lens，有自動對焦系統。
- *. 針對 EtBr 目前市場最普及的凝膠成色染劑，Glite 900BW 改版成 Glite 910GW。
- *. 與德國及日本一家廠商合作的 Glite 900BW 改版，讓他除了藍光染劑之外還可以用在 EtBr，同時也改善對外輸出的影像品質。
- *. 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 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，預計對營收有所貢獻將至 2015 年。

附件二

103 年 01-02 月份全公司損益報告-自結帳列

日期	103.1.1-1.31(累計)		103.02.01-02.28		103.1.1-02.28(累計)	
項目	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
銷貨收入	8,340,823	127%	2,674,209	102%	11,015,032	120%
銷貨退回	(372,830)	-6%	(49,761)	-2%	(422,591)	-5%
銷貨折讓	(1,409,260)	-21%	0	0%	(1,409,260)	-15%
銷退折-暫估	0	0%	0	0%	0	0%
營業收入淨額	6,558,733	100%	2,624,448	100%	9,183,181	100%
營業成本	(8,593,048)	-131%	(4,188,987)	-160%	(12,782,035)	-139%
營業成本-生產成本	(7,208,279)	-110%	(2,685,748)	-102%	(9,894,027)	-108%
營業成本-其他(無效率)	(696,877)	-11%	(226,344)	-9%	(923,221)	-10%
營業成本-權利金	(40,374)	-1%	(2,756)	0%	(43,130)	0%
營業成本-產品維修	(7,271)	0%	0	0%	(7,271)	0%
銷貨成本-重工工時	(640,247)	-10%	(1,274,139)	-49%	(1,914,386)	-21%
聯屬公司間已實現利益	0	0%	0	0%	0	0%
營業毛利	(2,034,315)	-31%	(1,564,539)	-60%	(3,598,854)	-39%
營業費用	(6,811,885)	-104%	(5,419,243)	-206%	(12,231,128)	-133%
推銷費用	(1,126,401)	-17%	(1,302,918)	-50%	(2,429,319)	-26%
管理及總務費用(註一)	(1,696,998)	-26%	(1,954,825)	-74%	(3,651,823)	-40%
研究及發展費用	(3,988,486)	-61%	(2,161,500)	-82%	(6,149,986)	-67%
營業(損失)利益	(8,846,200)	-135%	(6,983,782)	-266%	(15,829,982)	-172%
營業外收入及利益	317,395	5%	188,944	7%	506,339	6%
利息收入	22,192	0%	0	0%	22,192	0%
兌換利益	283,473	4%	170,443	6%	453,916	5%
租金收入	6,000	0%	18,492	1%	24,492	0%
其他收入	5,730	0%	9	0%	5,739	0%
營業外費用及損失	(1,417,747)	-22%	(925,974)	-35%	(2,343,721)	-26%
權益法認列之投資損失	(1,236,477)	-19%	(747,547)	-28%	(1,984,024)	-22%
兌換損失	(8,770)	0%	(5,923)	0%	(14,693)	0%
利息費用	(172,500)	-3%	(172,500)	-7%	(345,000)	-4%
其他支出	0	0%	(4)	0%	(4)	0%
稅前淨(損)利	(9,946,552)	-152%	(7,720,812)	-294%	(17,667,364)	-192%
所得稅(費用)利益	0	0%	0	0%	0	0%
稅後淨(損)利	(9,946,552)	-152%	(7,720,812)	-294%	(17,667,364)	-192%
EPS(以41,114,627股計算)	(0.24)	0%	(0.19)	0%	(0.43)	0%
分紅估列小計	0	0%	0	0%	0	0%

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

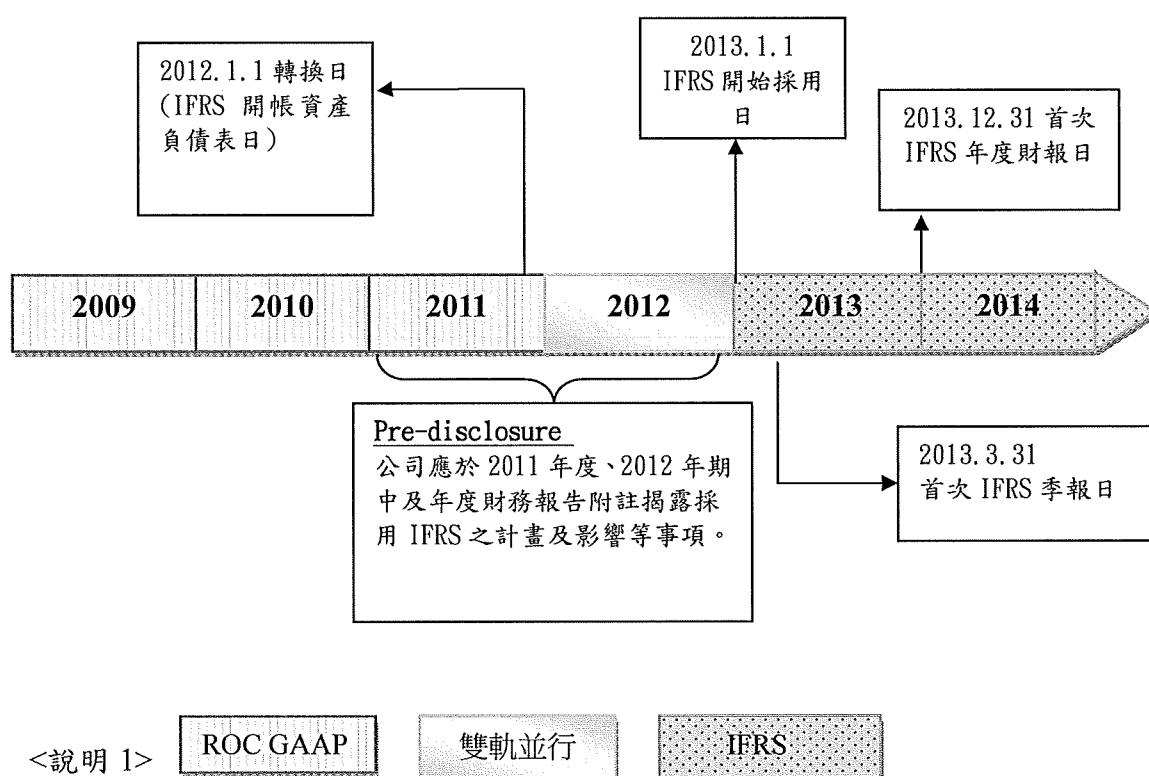
五、 轉換工作計畫

六、 注意事項

一、 專案目的

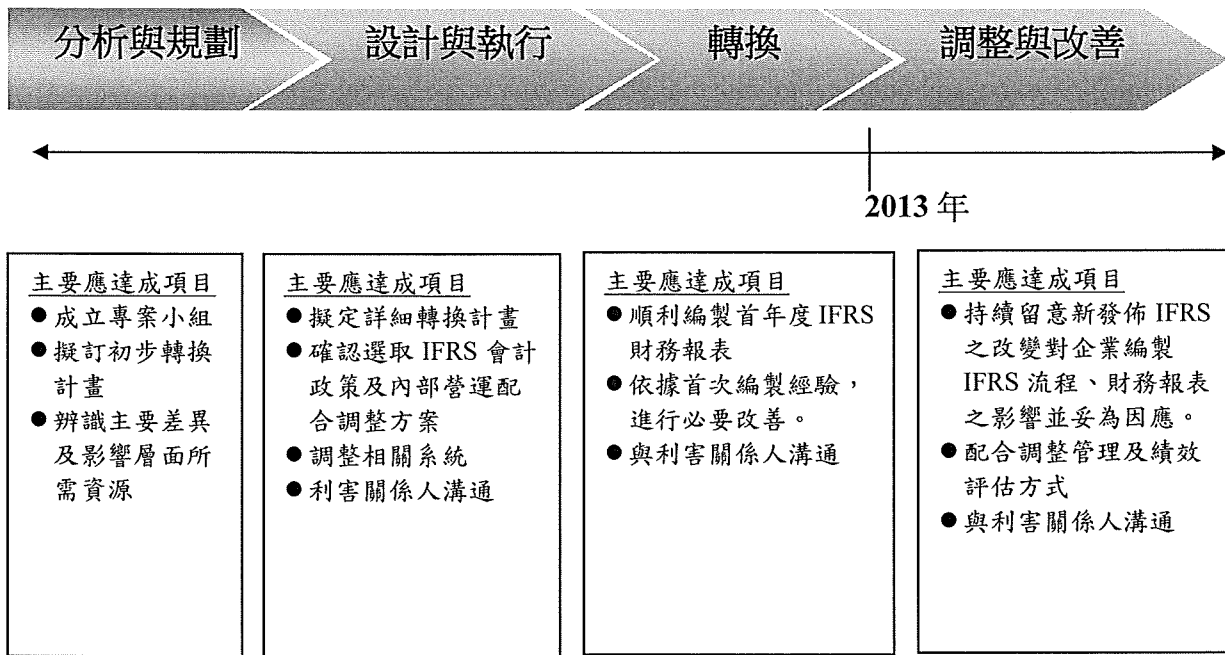
依金管會 98 年 5 月 14 日訂定及公布之「我國企業採用國際會計準則之推動架構 (Roadmap)」，本公司將於 2013 年開始依 IFRS 編製財務報告。另依證交所及櫃買中心 98 年 6 月 8 日、12 日發函轉知推動 IFRS 事宜，各公司宜成立跨部門之專案小組負責推動，並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，且至少應按季將執行情形提報公司董事會控管，為順利完成本公司 IFRS 之轉換以符合法規要求及提升本公司資訊透明度，成立專案小組並訂定轉換計畫。

二、 法令要求導入時程(上市櫃及興櫃公司及金融業適用)



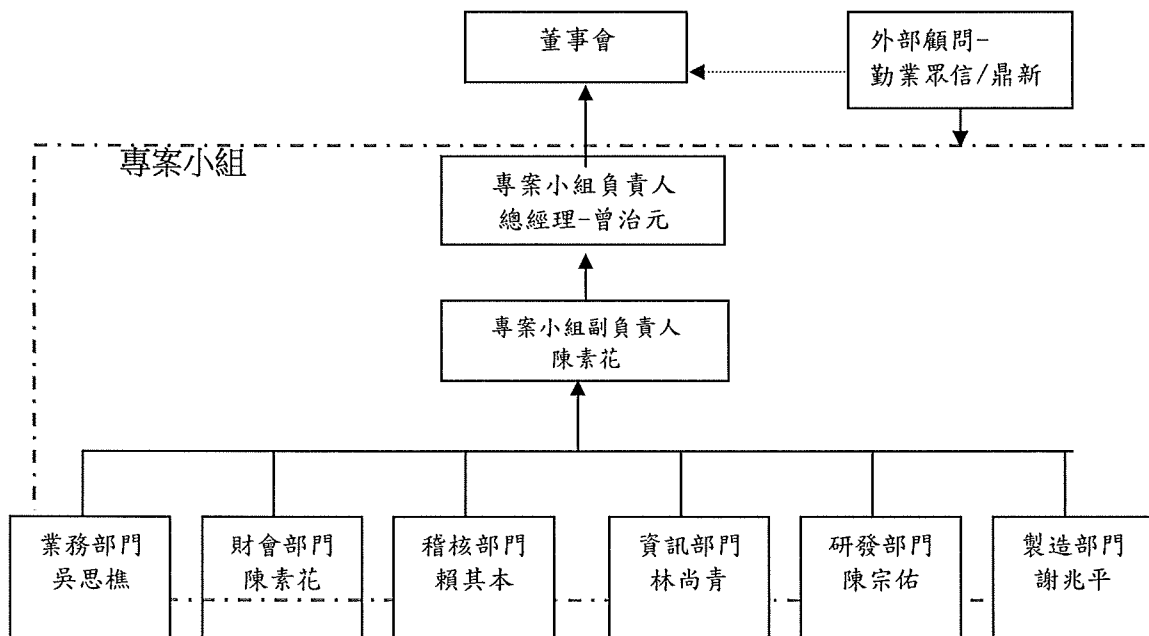
<說明 2>公司若選擇提前適用 IFRS，則上述日期皆須配合提前一年，且 2011 年及 2012 年皆須採 ROC GAAP 及 IFRS 雙軌並行，累積財務資訊。

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程表，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。 1. 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。 1. 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。 1. 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
	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 1. 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

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
	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 1. 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。 1. 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
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

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
	3. 依據初次編製 IFRS 報表經驗，進行流程分析，尋找改善方案	2. 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。 2. 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
	6. 持續辦理相關人員訓練	2. 評估公司相關成員業務所需訓練，排定訓練計畫。 1. 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)	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
	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)	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
	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)	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
	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	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

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		
10301	IA0-104 委外加工作業	103/01/02~103/01/10	103/01/02~103/01/10	103/01/10	10301	1. 委外廠商有交貨延遲的情形。 1. 外包單位人員應就外包廠之交期及退貨處理等服務作成考核記錄，但作業單位並未進行外包廠評核作業。	1. 每月統計現有外包廠交貨延遲的次數，並區分延遲原因。 2. 屬於外包廠因素所造成的延遲交貨，將請外包廠限期改善。 3. 落實外包稽核內容。
10302	IA1-105 衍生性商品交易作業	103/01/13~103/01/17	103/01/13~103/01/17	103/01/17	10302	無從事衍生性商品交易之情事	無
10303	IAM-113 董事會議事運作之管理作業	103/01/20~103/01/29	103/01/20~103/01/29	103/01/29	10303	無重大異常之情形	無
10304	IA1-103 短期基金買賣作業	103/02/05~103/02/14	103/02/05~103/02/14	103/02/14	10304	無重大異常之情形	無
10305	IA1-105 衍生性商品交易作業	103/02/17~103/02/21	103/02/17~103/02/21	103/02/21	10305	無從事衍生性商品交易之情事	無

附件五

會計師查核報告

全譜科技股份有限公司 公鑒：

全譜科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司 Pacific Image Electronics Inc. 民國 101 年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其民國 101 年度有關投資 Pacific Image Electronics Inc. 長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 101 年 12 月 31 日對 Pacific Image Electronics Inc. 之長期股權投資之金額為新台幣 4,893 仟元，占資產總額之 1%，民國 101 年度對 Pacific Image Electronics Inc. 之投資損失為新台幣 13,565 仟元，占稅前淨損之 15%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

全譜科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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 1 0 3 年 3 月 2 1 日

全譜科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 58,007	12		\$ 51,181	14		\$ 103,913	21	
1150	應收票據（附註四及八）	31	-		8	-		46	-	
1170	應收帳款（附註四及八）	3,274	1		10,041	3		7,765	2	
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及二六）	39,745	8		21,930	6		53,287	11	
1200	其他應收款－關係人（附註八及二六）	17,790	3		33,095	9		15,611	3	
130X	存貨（附註四、九及二一）	46,983	9		50,074	14		88,421	18	
1470	其他流動資產（附註十三）	3,033	1		7,166	2		2,802	1	
11XX	流動資產總計	<u>168,863</u>	<u>34</u>		<u>173,495</u>	<u>48</u>		<u>271,845</u>	<u>56</u>	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）	1,125	-		6,289	2		289	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	5,253	1		5,050	1		19,146	4	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）	295,315	60		151,799	42		161,068	33	
1780	無形資產（附註四及十二）	532	-		1,135	-		1,695	-	
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	20,405	4		21,625	6		28,767	6	
1990	其他非流動資產（附註十三及十八）	4,103	1		4,123	1		4,012	1	
15XX	非流動資產總計	<u>326,733</u>	<u>66</u>		<u>190,021</u>	<u>52</u>		<u>214,977</u>	<u>44</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 495,596</u>	<u>100</u>		<u>\$ 363,516</u>	<u>100</u>		<u>\$ 486,822</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2150	應付票據（附註十五）	\$ 6,422	1		\$ 7,502	2		\$ 22,462	5	
2170	應付帳款（附註十五）	3,093	1		5,022	1		5,442	1	
2200	其他應付款（附註十六）	11,318	2		16,656	5		15,443	3	
2300	其他流動負債（附註十六）	1,550	1		909	-		1,045	-	
21XX	流動負債總計	<u>22,383</u>	<u>5</u>		<u>30,089</u>	<u>8</u>		<u>44,392</u>	<u>9</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十四及二七）	138,000	28		-	-		-	-	
2550	負債準備－非流動（附註四及十七）	4,241	1		1,460	1		-	-	
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	1,037	-		-	-		-	-	
2600	其他非流動負債（附註十六）	1,449	-		366	-		9,431	2	
25XX	非流動負債總計	<u>144,727</u>	<u>29</u>		<u>1,826</u>	<u>1</u>		<u>9,431</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>167,110</u>	<u>34</u>		<u>31,915</u>	<u>9</u>		<u>53,823</u>	<u>11</u>	
	權益（附註十九）									
	股 本									
3110	普通股股本	411,146	83		411,146	113		411,146	85	
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	3		15,528	4		15,528	3	
3320	特別盈餘公積	703	-		703	-		703	-	
3350	待彌補虧損	(98,558)	(20)		(100,480)	(27)		388	-	
3300	保留盈餘總計	(82,327)	(17)		(84,249)	(23)		16,619	3	
3400	其他權益	(5,567)	(1)		(530)	-		-	-	
3XXX	權益總計	<u>328,486</u>	<u>66</u>		<u>331,601</u>	<u>91</u>		<u>432,999</u>	<u>89</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 495,596</u>	<u>100</u>		<u>\$ 363,516</u>	<u>100</u>		<u>\$ 486,822</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告）

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

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四、二十及二六）	\$ 125,064	100	\$ 79,047	100
5110	銷貨成本（附註四、九、十七及二一）	(138,147)	(110)	(112,162)	(142)
5900	營業毛損	(13,083)	(10)	(33,115)	(42)
5910	與子公司之未實現利益	(1,205)	(1)	(366)	(1)
5920	與子公司之已實現利益	122	-	9,431	12
5950	已實現營業毛損	(14,166)	(11)	(24,050)	(31)
	營業費用（附註四、二一及二六）				
6100	推銷費用	(14,380)	(12)	(11,614)	(15)
6200	管理費用	(17,736)	(14)	(20,514)	(26)
6300	研究發展費用	(30,258)	(24)	(21,705)	(27)
6000	營業費用合計	(62,374)	(50)	(53,833)	(68)
6900	營業淨損	(76,540)	(61)	(77,883)	(99)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	8,536	7	664	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	73,070	58	(2,294)	(3)
7050	財務成本（附註二一）	(690)	-	(1)	-
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份 額	76	-	(13,566)	(17)
7000	營業外收入及支出合 計	80,992	65	(15,197)	(19)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利 (損)	4,452	4	(93,080)	(118)
7950 所得稅費用 (附註四及二二)	(2,257)	(2)	(7,208)	(9)
8200 本期淨利 (損)	2,195	2	(100,288)	(127)
其他綜合損益				
8310 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	127	-	(530)	-
8325 備供出售金融資產未實現損 失	(5,164)	(4)	-	-
8360 確定福利之精算損失	(273)	-	(580)	(1)
8300 本期其他綜合損益 (稅 後淨額)	(5,310)	(4)	(1,110)	(1)
8500 本期綜合損益總額	(\$ 3,115)	(2)	(\$ 101,398)	(128)
每股盈餘 (附註二三)				
來自繼續營業單位				
9710 基 本	\$ 0.05		(\$ 2.44)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

個體權益變動表

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目									
			本 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 待 彌 補 虧 損	餘 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 之 兌 換 差 額	權 益 金 未 實 現 損 益	售 出 商 品 損 益	權 益 總 額	
AI	101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 411,146	\$ 41,115	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	\$ 388	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 432,999	
D1	101 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	(100,288)	-	-	-	(100,288)	
D3	101 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(580)	(530)	-	-	(1,110)	
Z1	101 年 12 月 31 日 餘 額	411,146	5,234	15,528	703	(100,480)	(530)	-	-	-	331,601	
D1	102 年 度 淨 利	-	-	-	-	2,195	-	-	-	-	2,195	
D3	102 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(273)	127	(5,164)	-	(5,310)	
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 411,146	\$ 5,234	\$ 15,528	\$ 703	(\$ 98,558)	(\$ 403)	(\$ 5,164)	(\$ 5,164)	-	\$ 328,486	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月21日查核報告)

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

全譜科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 4,452	(\$ 93,080)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	12,272	13,408
A20200	攤銷費用	865	894
A20900	財務成本	690	1
A21200	利息收入	(181)	(177)
A22400	採用權益法認列之子公司（利益）損失之份額	(76)	13,566
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(69,033)	6
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	9,355
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益（損失）	1,205	366
A24000	聯屬公司間已實現銷貨損失（利益）	(122)	(9,431)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(257)	1,763
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(23)	38
A31150	應收帳款	(10,934)	27,751
A31180	其他應收款	15,396	(17,462)
A31200	存 貨	3,091	28,992
A31230	預付退休金	(1,352)	(52)
A31240	其他流動資產	4,042	(4,452)
A32130	應付票據	(1,080)	(14,960)
A32150	應付帳款	(1,929)	(420)
A32180	其他應付款	(5,338)	1,213
A32200	負債準備	3,422	1,460
A32230	其他流動負債	-	(136)
A33000	營運產生之現金	(44,890)	(41,357)
A33100	收取之利息	181	177
A33300	支付之利息	(690)	(1)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(45,399)	(41,181)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(6,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	174,229	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(260,984)	(4,145)
B03700	存出保證金(增加)減少	(42)	29
B07100	預付設備款減少(增加)	1,141	(668)
B04500	購置無形資產	(262)	(334)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(85,918)	(11,118)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	138,000	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	138,000	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	143	(433)
EEEE	現金及約當現金淨減少	6,826	(52,732)
E00100	期初現金及約當現金餘額	51,181	103,913
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 58,007	\$ 51,181

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月21日查核報告)

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

會計師查核報告

全譜科技股份有限公司 公鑒：

全譜科技股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、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 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Pacific Image Electronics, Inc. 之 101 年度財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Pacific Image Electronics, Inc. 財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，Pacific Image Electronics, Inc. 民國 101 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 61,244 仟元，占合併資產總額之 16.78%，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 Pacific Image Electronics, Inc. 之營業收入淨額為新台幣 59,228 仟元，占該年度合併營業收入淨額之 48.14%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照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、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全譜科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

全譜科技股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 103 年 3 月 21 日

全譜科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		產	金	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	67,941	14	\$	57,335	16	\$	112,204	23
1150	應收票據（附註八）		31	-		8	-		46	-
1170	應收帳款（附註八）		17,408	3		32,221	9		19,137	4
1200	其他應收款（附註八）		534	-		588	-		651	-
130X	存貨（附註九及二十）		60,686	12		56,454	15		124,405	26
1470	其他流動資產（附註十二）		2,973	1		7,048	2		2,660	1
11XX	流動資產總計		<u>149,573</u>	<u>30</u>		<u>153,654</u>	<u>42</u>		<u>259,103</u>	<u>54</u>
	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		289	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、二六及二七）		295,315	60		151,826	42		161,100	34
1780	無形資產（附註十一）		532	-		1,135	-		1,695	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）		44,780	9		47,761	13		51,401	11
1900	其他非流動資產（附註十二及十七）		4,337	1		4,317	1		4,765	1
15XX	非流動資產總計		<u>346,089</u>	<u>70</u>		<u>211,328</u>	<u>58</u>		<u>219,250</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 495,662</u>	<u>100</u>		<u>\$ 364,982</u>	<u>100</u>		<u>\$ 478,353</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據（附註十四）	\$	6,422	1	\$	7,502	2	\$	22,462	5
2170	應付帳款（附註十四）		3,093	1		6,446	2		5,648	1
2200	其他應付款（附註十五）		12,833	3		16,974	5		15,827	3
2300	其他流動負債（附註十五）		1,550	-		999	-		1,417	-
21XX	流動負債總計		<u>23,898</u>	<u>5</u>		<u>31,921</u>	<u>9</u>		<u>45,354</u>	<u>9</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十三及二六）		138,000	28		-	-		-	-
2550	負債準備—非流動（附註十六）		4,241	1		1,460	-		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二一）		1,037	-		-	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>143,278</u>	<u>29</u>		<u>1,460</u>	-		-	-
2XXX	負債總計		<u>167,176</u>	<u>34</u>		<u>33,381</u>	<u>9</u>		<u>45,354</u>	<u>9</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十八）									
	股 本									
3110	普通股股本		<u>411,146</u>	<u>83</u>		<u>411,146</u>	<u>113</u>		<u>411,146</u>	<u>86</u>
3200	資本公積		<u>5,234</u>	<u>1</u>		<u>5,234</u>	<u>1</u>		<u>5,234</u>	<u>1</u>
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		15,528	3		15,528	4		15,528	4
3320	特別盈餘公積		703	-		703	-		703	-
3350	待彌補虧損		(98,558)	(20)		(100,480)	(27)		388	-
3300	保留盈餘總計		<u>(82,327)</u>	<u>(17)</u>		<u>(84,249)</u>	<u>(23)</u>		<u>16,619</u>	<u>4</u>
3400	其他權益		(5,567)	(1)		(530)	-		-	-
3XXX	權益總計		<u>328,486</u>	<u>66</u>		<u>331,601</u>	<u>91</u>		<u>432,999</u>	<u>91</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 495,662</u>	<u>100</u>		<u>\$ 364,982</u>	<u>100</u>		<u>\$ 478,353</u>	<u>100</u>

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 103 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

金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 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註十九）	\$ 141,993	100	\$ 123,021	100
5110	銷貨成本（附註九、十七及二十）	(132,736)	(94)	(143,024)	(116)
5900	營業毛利（損）	9,257	6	(20,003)	(16)
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	(23,143)	(16)	(21,760)	(18)
6200	管理費用	(30,507)	(22)	(33,010)	(27)
6300	研究發展費用	(30,258)	(21)	(21,705)	(17)
6000	營業費用合計	(83,908)	(59)	(76,475)	(62)
6900	營業淨損	(74,651)	(53)	(96,478)	(78)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	9,009	6	1,215	1
7020	其他利益及損失（附註二十）	73,261	52	(2,294)	(2)
7050	財務成本（附註二十）	(690)	-	(1)	-
7000	營業外收入及支出合計	81,580	58	(1,080)	(1)
7900	稅前淨利（損）	6,929	5	(97,558)	(79)
7950	所得稅費用（附註二一）	(4,734)	(3)	(2,730)	(2)
8200	本期淨利（損）	2,195	2	(100,288)	(81)
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	127	-	(530)	-
8325	備供出售金融資產未實現損失	(5,164)	(4)	-	-
8360	確定福利計畫精算損失	(273)	-	(580)	(1)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(5,310)	(4)	(1,110)	(1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 3,115)	(2)	(\$ 101,398)	(82)
	每股盈餘（附註二二）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.05		(\$ 2.44)	

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 103 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：高偉超

經理人：曾治元

會計主管：陳素花

全鴻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 12 月 31 日

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	項目	益
								其他	權益	之	其他			
A1	41,115	411,146	5,234	15,528	703	388	100,288	530	530	-	-	432,999	-	-
101 年 1 月 1 日餘額														
D1	-	-	-	-	-	-	(100,288)	-	-	-	-	(100,288)	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	(580)	(530)	-	-	-	(1,110)	-	-
Z1	41,115	411,146	5,234	15,528	703	(100,480)	2,195	530	-	-	-	331,601	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	2,195	-	-	-	-	2,195	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	(273)	127	-	-	-	(5,310)	-	-
Z1	41,115	411,146	5,234	15,528	703	(\$ 98,558)	(\$ 98,558)	(\$ 403)	(\$ 403)	(\$ 5,164)	(\$ 5,164)	\$ 328,486	(\$ 5,164)	(\$ 5,164)

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 103 年 3 月 21 日查核報告)

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 6,929	(\$ 97,558)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	12,300	13,426
A20200	攤銷費用	865	894
A20900	財務成本	690	1
A21200	利息收入	(210)	(193)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(69,033)	6
A23700	存貨跌價及呆滯損失	279	4,682
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	330	(1,845)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(23)	38
A31150	應收帳款	14,809	(13,078)
A31180	其他應收款	54	(3)
A31200	存 貨	(4,510)	63,379
A31240	其他流動資產	2,747	(3,888)
A32130	應付票據	(1,079)	(14,960)
A32150	應付帳款	3,353	798
A32180	其他應付款	(4,142)	1,147
A32200	負債準備	2,781	1,460
A32230	其他流動負債	551	(418)
A33000	營運產生之現金	(40,015)	(46,112)
A33100	收取之利息	210	193
A33300	支付之利息	(690)	(1)
A33500	支付之所得稅	(22)	(24)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(40,517)	(45,944)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(6,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	174,229	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(260,984)	(4,160)
B03700	存出保證金（增加）減少	(100)	29
B04500	購置無形資產	(262)	(334)
B07200	預付設備款減少（增加）	1,140	(668)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(85,977)	(11,133)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	138,000	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	138,000	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(900)	2,208
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	10,606	(54,869)
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	\$ 67,941	\$ 57,335

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 103 年 3 月 21 日查核報告）

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

102 年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初金額	(100,494,629)
採用 TIFRS 調整數	15,221
調整後期初未分配盈餘	(100,479,408)
加：本年度稅後其他綜合損益- 精算（損）益列入保留盈餘	(273,135)
調整後未分配盈餘	(100,752,543)
加：本年度稅後淨利(損)	2,194,717
減：提列法定盈餘公積	0
期末待彌補虧損金額	(98,557,826)

附件七

全譜科技股份有限公司
2014年度損益預算

日期	103.1.1-12.31(消費預估)		103.1.1-12.31(生醫預估)		103.1.1-12.31(預估小計)		103.1.1-12.31(預估-含分紅)	
項目	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
銷貨收入	188,385,704	100%	106,870,511	100%	295,256,214	100%	295,256,214	100%
Reflecta-NRE	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
銷貨退回及折讓	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
營業收入淨額	188,385,704	100%	106,870,511	100%	295,256,214	100%	295,256,214	100%
營業成本-直接(業務提供)	(100,228,162)	-53%	(40,723,827)	-38%	(140,951,989)	-48%	(140,951,989)	-48%
營業成本-間接(工廠提供)	(23,504,209)	-12%	(9,137,442)	-9%	(32,641,650)	-11%	(32,641,650)	-11%
營業成本-NRE(模具)	0	0%			0	0%	0	0%
營業成本-NRE(費用)	0	0%			0		0	
營業成本-權利金	(1,230,000)	-1%	0	0%	(1,230,000)	0%	(1,230,000)	0%
營業成本-產品維修	(2,016,000)	-1%	(900,000)	-1%	(2,916,000)	-1%	(2,916,000)	-1%
營業毛利	61,407,333	33%	56,109,242	53%	117,516,575	40%	117,516,575	40%
營業費用	(45,208,358)	-24%	(60,146,309)	-56%	(105,354,668)	-36%	(105,841,566)	-36%
推銷費用	(7,818,684)	-4%	(9,977,700)	-9%	(17,796,384)	-6%	(17,796,384)	-6%
管理及總務費用	(17,700,055)	-9%	(10,067,290)	-9%	(27,767,345)	-9%	(27,767,345)	-9%
研究及發展費用	(7,841,601)	-4%	(28,253,301)	-26%	(36,094,902)	-12%	(36,094,902)	-12%
NRE轉成本	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
推銷費用-US	(11,848,019)	-6%	(11,848,019)	-11%	(23,696,037)	-8%	(23,696,037)	-8%
管理費用-員工分紅		0%		0%		0%	(486,898)	0%
營業(損失)利益	16,198,974	9%	(4,037,068)	-4%	12,161,907	4%	11,675,008	4%
營業外收入及利益	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
其他收入	0	0%		0%	0	0%	0	0%
營業外費用及損失	(4,487,507)	-2%	(2,472,493)	-2%	(6,960,000)	-2%	(6,960,000)	-2%
利息支出	(1,392,675)	-1%	(767,325)	-1%	(2,160,000)	-1%	(2,160,000)	-1%
兌換損失	(3,094,832)	-2%	(1,705,168)	-2%	(4,800,000)	-2%	(4,800,000)	-2%
稅前淨(損)利	11,711,467	6%	(6,509,561)	-6%	5,201,907	2%	4,715,008	2%
營業(損失)利益/股數					0.30		0.28	
EPS-稅前					0.13		0.11	

Reflecta-NRE	10,000,000		0	0%	10,000,000		10,000,000	
營業成本-NRE(模具)	(6,696,480)	-67%			(6,696,480)	-67%	(6,696,480)	-67%
營業成本-NRE(費用)	(3,333,339)	-33%			(3,333,339)	-33%	(3,333,339)	-33%

取得或處分資產處理程序部分條文修正條文對照表

條文	修正條文	現行條文	說明
第二條	<p>本準則所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</u></p> <p>(後略)</p>	<p>本準則所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>(後略)</p>	<p>配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，且修改第二款，以資明確。</p>
第四條	<p>作業程序：</p> <p>(一)本公司取得或處分長、短期有價證券投資之作業程序，請詳『長短期投資管理辦法』之相關規定。</p> <p>(二)本公司取得或處份<u>不動產及設備</u>之作業程序，請詳『固定資產管理辦法』之相關規定。</p> <p>(三)取得或處分會員證、無形資產之作業程序：</p> <p>1.交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(後略)</p>	<p>作業程序：</p> <p>(一)本公司取得或處分長、短期有價證券投資之作業程序，請詳『長短期投資管理辦法』之相關規定。</p> <p>(二)本公司取得或處份不動產及其他固定資產之作業程序，請詳『固定資產管理辦法』之相關規定。</p> <p>(三)取得或處分會員證、無形資產之作業程序：</p> <p>1.交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(後略)</p>	<p>考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，且政府機構辦理招標時，業依相關規定估定標售底價，價格遭操縱之可能性較低，又現行公司與政府機構之不動產交易，已無需取具專家意見，故為衡平考量，爰參照第九條規定，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。</p>
第五條	<p>公告申報程序：</p> <p>(一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起</p>	<p>公告申報程序：</p> <p>(一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起</p>	<p>查國內貨幣市場基金運用於銀行存款、附買回交易及短期票券之比例極高，特性明顯與股票型基金、債券型基金或其他類型基</p>

<p>算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 從事衍生性商品交易損失達本公司『從事衍生性商品處理程序』規定之全部或個別契約損失上限金額。 4. 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告 	<p>算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。 2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。 3. 從事衍生性商品交易損失達本公司『從事衍生性商品處理程序』規定之全部或個別契約損失上限金額。 4. 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其每筆交易金額、或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額、或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限： 	<p>金不同，復考量公司投資國內貨幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍，爰修正第一項第一款及第四款第三目規定。</p>
--	--	--

	<p>部分免再計入。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(3)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(後略)</p>	<p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(3)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(4)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(後略)</p>	
第六條	<p>資產估價程序：</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(後略)</p>	<p>資產估價程序：</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(後略)</p>	<p>配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。</p>
第十條	<p>(前略)</p> <p><u>關係人、子公司應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p><u>本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之</u></p>	<p>(前略)</p> <p>關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>	<p>一、按我國公開發行公司適用國際財務報導準則係採分階段方式逐步導入，證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，有關關係人及</p>

	<p><u>最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p> <p><u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</u></p>		<p>子公司之認定，應依本會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之。</p> <p>二、我國採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，惟考量取得或處分資產之風險係由取得或處分公司承擔，關係人交易之重大性金額宜以公司本身之規模評估，增訂明定本程序有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。</p> <p>三、配合國際財務報導準則之採用，暨公開發行股票公司股務處理準則第十四條取消股票固定面額為新臺幣十元之規定。</p>
第十一條	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，執行單位應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(後略)</p>	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(後略)</p>	<p>公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，得依第三十條規定免于公告，為衡平考量，爰修正第一項序文，規範前開事項得免檢具第一項各款資料提交董事會通過及監察人承認，而依公司所定處理程序之核決權限辦理。</p>

獨立董事（選任時）資格條件檢查表

公司代號：6228	公司名稱：全譜科技股份有限公司	獨立董事姓名：陳博光	
適任資格	檢 查 結 論		公司說明 (註 1)
	是	否(NA)	
一、應取得下列專業資格條件之一，並具備五年以上工作經驗：			
1：商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2：法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3：具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	V	<input type="checkbox"/>	
二、無下列情事之一：			
1：公司法第三十條各款情事之一。	V	<input type="checkbox"/>	
2：依公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。	V	<input type="checkbox"/>	
三、應於選任前二年及任職期間，無下列情事之一：			
1：為公司或其關係企業之受僱人。	V	<input type="checkbox"/>	
2：為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。	V	<input type="checkbox"/>	
3：本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	V	<input type="checkbox"/>	
4：為 1~3 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	V	<input type="checkbox"/>	
5：為直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	V	<input type="checkbox"/>	
6：與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。	V	<input type="checkbox"/>	
7：為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。	V	<input type="checkbox"/>	
四、無兼任其他公開發行公司獨立董事逾三家之情事。	V	<input type="checkbox"/>	

獨立董事（選任時）資格條件檢查表

公司代號：6228		公司名稱：全譜科技股份有限公司		獨立董事姓名：楊文中	
適任資格		檢 查 結 論		公司說明 (註1)	
		是	否(NA)		
一、應取得下列專業資格條件之一，並具備五年以上工作經驗：					
1：商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2：法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
3：具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		V	<input type="checkbox"/>		
二、無下列情事之一：					
1：公司法第三十條各款情事之一。		V	<input type="checkbox"/>		
2：依公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。		V	<input type="checkbox"/>		
三、應於選任前二年及任職期間，無下列情事之一：					
1：為公司或其關係企業之受僱人。		V	<input type="checkbox"/>		
2：為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。		V	<input type="checkbox"/>		
3：本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。		V	<input type="checkbox"/>		
4：為1~3所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。		V	<input type="checkbox"/>		
5：為直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。		V	<input type="checkbox"/>		
6：與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。		V	<input type="checkbox"/>		
7：為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。		V	<input type="checkbox"/>		
四、無兼任其他公開發行公司獨立董事逾三家之情事。		V	<input type="checkbox"/>		

全譜科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：103年3月21日

本公司民國 102 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年3月21日董事會通過，出席董事 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全譜科技股份有限公司

董事長：高偉超

總經理：曾治元