

股票代碼：3494



# 誠研科技股份有限公司

HiTi Digital, Inc.

民國一〇五年度

年 報

中華民國一〇六年五月二十二日刊印

查詢本年報網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網址：<http://www.hiti.com/>

**一、本公司發言人：**

姓 名：楊黃龍  
職 稱：財務長  
電 話：(02) 2912-6268  
電 子 郵 件：[investor@hiti.com](mailto:investor@hiti.com)

**二、本公司代理發言人：**

姓 名：黃冠智  
職 稱：執行副總經理  
電 話：(02) 2912-6268  
電 子 郵 件：[investor@hiti.com](mailto:investor@hiti.com)

**三、總公司、分公司及工廠之地址及電話：**

總 公 司 地 址：新北市新店區北新路三段二二五號九樓  
分 公 司 (工 廠) 地 址：台中市梧棲區草湳里經二路 11 號  
電 話：(02) 2912-6268(總公司)  
          (04) 2659-5938(分公司)

**四、辦理股票過戶機構：**

名 稱：中國信託商業銀行代理部  
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓  
電 話：(02)6636-5566  
網 址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>

**五、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所  
會 計 師 姓 名：楊樹芝、陳蓓琪  
地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓  
電 話：(02)8101-6666  
網 址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)

**六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。**

**七、公司網址：<http://www.hiti.com/>**

**誠研科技股份有限公司**  
**年報目錄**

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	01
貳、公司概況.....	04
一、設立日期.....	04
二、總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	04
三、公司沿革.....	04
參、公司治理報告.....	06
一、組織系統.....	06
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	08
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱 及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	41
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股，並合併計算綜合持股比例.....	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	56
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、併購辦理情形.....	56
七、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫及執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	75
三、最近二年度從業員工人數.....	82
四、環保支出資訊.....	83

五、勞資關係.....	83
六、重要契約.....	85
陸、財務概況.....	86
一、最近五年度簡明財務資料.....	86
(一)簡明資產負債表及損益表.....	86
(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	93
二、最近五年度財務分析.....	94
三、最近年度財務報告之監察人審察報告.....	97
四、最近年度財務報表.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	98
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	98
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	99
一、財務狀況比較分析.....	99
二、經營結果.....	100
三、現金流量.....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	101
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	102
六、風險事項分析及評估.....	103
七、其他重要事項.....	108
捌、特別記載事項.....	109
一、關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	111
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	111
四、其他必要補充說明事項.....	111
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	111

## 壹、致股東報告書

### 一百零五年度營業報告書

茲將本公司民國一百零五年度營運狀況報告如下：

#### 一、民國一百零五年度營業計劃實施成果：

本公司民國一百零五年度合併營業收入淨額為新台幣17.24億元，較民國一百零四年度的新台幣17億元增加新台幣0.24億元，升幅1.41%；本期為稅後淨損新台幣1.33億元，較民國一百零四年度的稅後虧損0.02億元衰退。

#### 二、民國一百零五年回顧與展望民國一百零六年

回顧民國一百零五年，因應市場需求，自助沖印市場日益擴大，邁入全球自動化設備與日俱增，個人化、自助式服務營運的項目日益普及之下，歐美連鎖體系如Office Depot、Walmart、CVS...等文具及百貨通路，針對自助服務設備紛紛投入及架設，為了增加客戶在店消費時間、降低人工服務成本之下，漸漸導入亦或升級原有自助沖印機台設備，將原配合的老舊沖印設備機台一一汰舊換新，正逢誠研科技擁有其他廠商所沒有的新功能，如自助拍照及完善的後台監控系統，正巧補足了目前自助沖印設備的不足且備受各家連鎖通路青睞，誠研可望增加更多裝機通路門市，提昇Hiti品牌能見度與銷售業績。

民國一百零六年對本公司來說是繼民國一百零五年增加新功能後迅速展店的一年，除了已經採用Hiti自助沖印機台的連鎖通路外，更會針對目前仍採用老舊沖印設備的連鎖通路進行推廣，目的是替代原先已無法維修或是無法提供後續服務的同業競爭廠商，提供新一代並且具備新功能的Hiti自助式沖印機台設備，因此，本公司也將在民國一百零六年推出新型沖印下單終端機-Libra 220，該下單終端機擁有21.5吋（16：9）螢幕，具備1920\*1080的高解析度，下單速度更快，螢幕更為清晰外，配合直覺且豐富的全新下單功能，大幅提昇了下單品質外，進而也提昇了銷售質量。除了在過去一年提出的新功能，如透過手機APP下單門市取件...等更加快速且便利的操作程序外，民國一百零六年更加入了店內多台終端機同時下單，訂單依序沖印功能，避免客戶等待，智慧型沖印排序方式接受2台以上的下單終端機指令，依序完成訂單沖印機制，大大提高接單及相片沖印的效率，改善並消化同一時間的沖印訂單，除了提昇了客戶滿意度，同時也增加了銷售業績。在自助沖印機台設備銷售品項上面，民國一百零六年也將新增自助沖印相片書的功能，透過簡單且直覺的操作流程，訂單搭配採用Hiti最新雙面相片沖印機P530，效果色彩鮮明且雙面沖印一次完成，經由門市裝訂後，客戶可以快速且輕鬆的製作出自己想要的相片書，當場沖印即刻取件，將是目前自助服務機台的最高原則，相信也是未來銷售的明星商品。綜合以上，民國一百零六年將會是誠研擴展美洲市場自助沖印設備重要的一年。

展望民國一百零六年，本公司的整體營運發展重點大致如下：

##### (1) 多頭式熱昇華印相機開發(Multi-head Dye Sub Photo Printer)

傳統銀鹽製程使用大量化學溶劑，容易造成環境汙染，誠研的熱昇華相片輸出技術，媲美銀鹽的相片品質，也減少了傳統銀鹽製程的環境汙染疑慮；然而，熱昇華技術相對銀鹽系統之劣勢則在於沖洗速度較慢，為求突破及進一步擴大應用範圍，誠研科技基於「環保、創新、專業」的企業理念，積極投入超高速型熱昇華印相機的開發，其設計理念為大幅縮減相片列印所需的時間及大幅降低耗材生產成本，以求加速取代銀鹽系統主導地位。

全球數位相片輸出有超過一半都是來自於銀鹽設備，其最主要的原因之一為銀鹽設備有著其他現行乾式沖印輸出設備無法項背之列印速度，每小時可達到1600~1800張4x6相片的沖印速度。但由於銀鹽設備欠缺的是即時性，消費者送件至沖印中心，現今實際應用的情況，仍須等上數個小時或是數天才能完成取件，而誠研科技累積過去十多年熱昇華印相機研究開發的經驗，已著手進行多頭式熱昇華式數位印相機的開發，因採行多頭式同步列印技術(Tandem Printing)，此一機種在模型階段，已可達到每小時至少1440張4x6照片列印的水平，預計民國一百零六年量產時，產品可望達到更高的列印速度，已可媲美甚至一舉超越大型銀鹽設備。除此之外，為能提供市場更多的選擇性，誠研也計畫與日本知名Design House合作，委託開發不同規格的多頭式熱昇華印相機，在自行研發生產之外，另行提供市場不同應用下更多的選擇性。

熱昇華式印相機的優勢除了高解析度及連續色調輸出之外，可即時使用亦為熱昇華印相機的最大優勢之一，隨開即印，無須調機、熱機等繁瑣事前準備工作，對於大量沖印商家來說，可免去每日調機所浪費的工時及耗材。此外，相較於銀鹽設備動輒百萬的投資成本來說，超高速熱昇華印相機不到一半的支出，即可擁有高品質且更高速的列印速度，對市場而言，將是銀鹽輸出設備的完美替代方案。

## (2) 寬幅型多頭式熱昇華印相機開發(Wide-Format Multi-head Dye Sub Photo Printer)

目前市面上大圖輸出設備(A2~A0或以上尺寸)採用的都是噴墨式的列印技術，舉凡HP、Canon、EPSON及Roland皆為目前業界的關鍵廠商。噴墨技術之所以普遍用於大圖輸出設備，其原因之一在於噴墨技術提供除紙材之外的其他列印介質選擇的彈性，例如帆布、膠片及紡織品等等。根據MarketsandMarkets的研究報告指出，未來幾年大圖輸出市場的成長，主要還是在廣告及包裝印刷兩方面，而包裝印刷應用被認為是大圖輸出下一個主流應用之一。

廣告方面，尤其是平面廣告看板在民國一百零二年度仍是大圖輸出最主要的應用，此一現象直至民國一百零九年都不會有太大的改變；且直至民國一百零九年美洲地區及歐洲地區仍是大圖輸出設備最主要的需求市場，而未來幾年成長最快的地區將會是亞太地區。誠研科技累積了十幾年熱昇華印相機研究開發的經驗，已積極投入寬幅型熱昇華印相機，設備的關鍵零組件以上下游整合的方式，採用國內自製的寬幅專用熱感應列印頭，耗材上搭配謙華專用的色帶及新式列印介質開發，勢必能大幅降低大圖輸出機的硬體成本及耗材成本。另外，相較於噴墨在影像呈現上的表現，

熱昇華列印技術有著更高品質的輸出，在列印速度上，因產品設計上採用多頭式同步列印設計，預期將大幅提昇大圖輸出的彈性及提供更多的即時性予市場用戶。

### (3) 消費品市場好評再出擊

Prinhome家用熱昇華印相機普自上市以來，接連獲得市場及客戶好評，民國一百零五年得到經濟部國際貿易局主辦第二十四屆「台灣精品獎」，同年下半年在美國QVC購物頻道熱銷，另外陸陸續續與國際知名品牌大廠洽談貼牌合作ODM案。民國一百零六年第二季將開始對國際知名品牌大廠ODM案出貨；此外，國際知名品牌大廠計畫在民國一百零六年第四季歐美國家感恩節暨聖誕假期，貼牌推出家用熱昇華印相機，雙方目前就合作細節積極洽談中，計畫在民國一百零六年第三季正式出貨；智慧型手機日益普及，以即拍即印(Instant Photo)方式立刻印出手機或平板電腦內照片的需求；已成為全球影像產業的新潮流，呈現百家爭鳴的市況。誠研希望以Prinhome家用熱昇華印相機持續深耕此一市場；同時擴大利用Prinhome機芯架構，設計推出附加七吋液晶顯示觸控螢幕的熱昇華印相機，可以讓消費者以更便捷的方式來列印出所需心愛照片與家人朋友分享。

### (4) 掌握科技新趨勢，創造產品附加價值

影像專用APP與雲端相簿服務普及，智慧型手機的成長及數位影像的數量暴增都是科技發展下的趨勢，唯有緊跟著趨勢的變化不斷地推陳出新，才能在影像輸出產業中立於不敗之地。本公司研發團隊，不僅在機器硬體上不斷精進，更整合多樣化影像服務內容豐富卻簡易操作的APP中，提供良好的使用經驗與近乎完美的印相品質並提供不壓縮檔案的雲端相簿空間，開發全球首創隨傳隨印隨分享相片社群網站「Prinfan」及影像應用App「Pringo」「Prinhome」「Prinbiz」，並以「影像物聯網」概念結合各項雲端服務，以多元化方式將照片傳遞給終端用戶，協助使用者妥善保存珍貴照片也增加相片列印便利性以提升印量，全面提升所有終端用戶對本公司產品之喜好度與黏著度，進而帶動市場佔有率與銷售量，並累積全球會員數量逐步打造未來的數位新事業。

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



## 貳、公司概況

### 一、設立日期

本公司於民國 90 年 2 月 9 日核准設立登記。

### 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區北新路三段 225 號 9 樓 電話：(02) 2912-6268

分公司：台中市梧棲區草湳里經二路 11 號 電話：(04) 2659-5938

### 三、公司沿革

- 民國 90 年 02 月 • 成立誠研科技股份有限公司，實收資本額為 159,250 仟元整。
- 民國 90 年 03 月 • 成立大陸蘇州廠。
- 民國 90 年 06 月 • 辦理現金增資計 29,150 仟元，實收資本額為 188,400 仟元整。
- 民國 91 年 02 月 • 參加 PMA 2002-於美國 PMA 照相器材展覽中榮獲「創新數位產品大獎」。
- 民國 91 年 03 月 • 分別成立荷蘭分公司及美國分公司。  
• 辦理現金增資計 235,600 仟元，實收資本額為 424,000 仟元整。
- 民國 91 年 05 月 • 取得 ISO9001:2000 版(SGS/UKAS)認證。
- 民國 91 年 11 月 • 辦理現金增資計 124,190 仟元，實收資本額為 548,190 仟元整。
- 民國 92 年 01 月 • 630PS/Photo Shuttle/640PS/640DL 四機種均分別榮獲 92 年台灣精品獎。
- 民國 93 年 01 月 • 公司產品「730PL」、「730PS」、「Transphotable」分別榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 93 年 02 月 • 參加 PMA 2004 - 於美國 Las Vegas 舉辦 PMA 照相器材展覽中榮獲「PMA2004 年數位影像輸出產品大獎」- 640PS。
- 民國 94 年 02 月 • 參加 PMA 2005-於美國 Orlando 舉辦 PMA 照相器材展覽中榮獲「PMA2005 年數位影像輸出產品大獎」- 730PS, 641PS。
- 民國 94 年 08 月 • 證期局核准股票公開發行。
- 民國 95 年 02 月 • 參加 PMA 2006 - 於美國 Orlando 舉辦 PMA 照相器材展覽中榮獲「DIMA 2006 年數位影像輸出品質大獎」- S400，以及「DIMA 2006 年創新應用輸出大獎」- 640Amphi。
- 民國 95 年 05 月 • 公司股票正式於興櫃掛牌交易。
- 民國 95 年 08 月 • 於台灣台北縣五股工業區成立製造工廠。
- 民國 95 年 09 月 • 公司產品「印卡機」榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 96 年 04 月 • 成立越南子公司。

- 民國 96 年 12 月      • 公司正式掛牌上市。
- 民國 96 年 12 月      • 現金增資 105,730 仟元，實收資本額為 1,001,536 仟元。
- 民國 96 年 12 月      • 更新企業英文名稱為 HiTi Digital,Inc. 啟用全新品牌企業識別系統。
- 民國 97 年 04 月      • S420/CS-320/CS-360i 3 機種均分別榮獲 97 年台灣精品獎。
- 民國 98 年 01 月      • P510S/P510K/P110S 3 機種均分別榮獲 98 年台灣精品獎。
- 民國 98 年 03 月      • 參加 PMA 2009-於美國 PMA 照相器材展覽中榮獲「創新數位產品大獎」  
- WFT510，以及「DIMA 2009 年數位影像輸出品質大獎」- P110S。
- 民國 98 年 09 月      • 以自有品牌「HiTi」，榮獲「2009 台灣優良品牌」殊榮。
- 民國 98 年 12 月      • C100-ID+P110S 即拍即印超行動微型相館 / P510Si+WFT510 無線傳輸  
即時列印解決方案，分別榮獲 99 年台灣精品獎。
- 民國 99 年 04 月      • P510K 榮獲歐洲 TIPA 2010- Best Photo Kiosk 大獎。
- 民國 100 年 03 月      • 5700 自助相片沖印工作站榮獲 100 年台灣精品獎。
- 民國 100 年 06 月      • 發行國內第一次無擔保轉換公司債，新台幣 50,000 仟元整。
- 民國 100 年 07 月      • 發行新股以受讓謙華科技股份有限公司之股份，實收資本為 1,248,574 仟  
元整。
- 民國 101 年 02 月      • CS-200e 彩色印卡機及自助相片沖印站榮獲 101 年台灣精品獎。
- 民國 101 年 09 月      • 台中分公司正式成立。
- 民國 102 年 03 月      • 自助相片沖印站取得「立可得」商標。
- 民國 102 年 09 月      • 現金增資 448,000 仟元，實收資本額為 1,704,750 仟元。
- 民國 102 年 11 月      • 行動印相機 Pringo 榮獲 102 年中華民國資訊月百大創新產品金質獎。
- 民國 103 年 08 月      • 網路影像商品線上銷售平台及多款影像應用軟體 APP 上線
- 民國 103 年 10 月      • 獲新北市政府評選為 ICT 產業創新代表廠商
- 民國 103 年 12 月      • HiTi P520L 創新多機一體商用印相機上市
- 民國 104 年 01 月      • HiTi Pringo P232 隨身印相機上市
- 民國 104 年 04 月      • HiTi Pringo P231 熱昇華隨身印相機 榮獲「2015 年台灣精品獎」
- 民國 104 年 12 月      • HiTi Pringo P231 熱昇華隨身印相機及 P310W 羽量級相片印表機榮獲  
「2016 年台灣精品獎」

參、公司治理報告

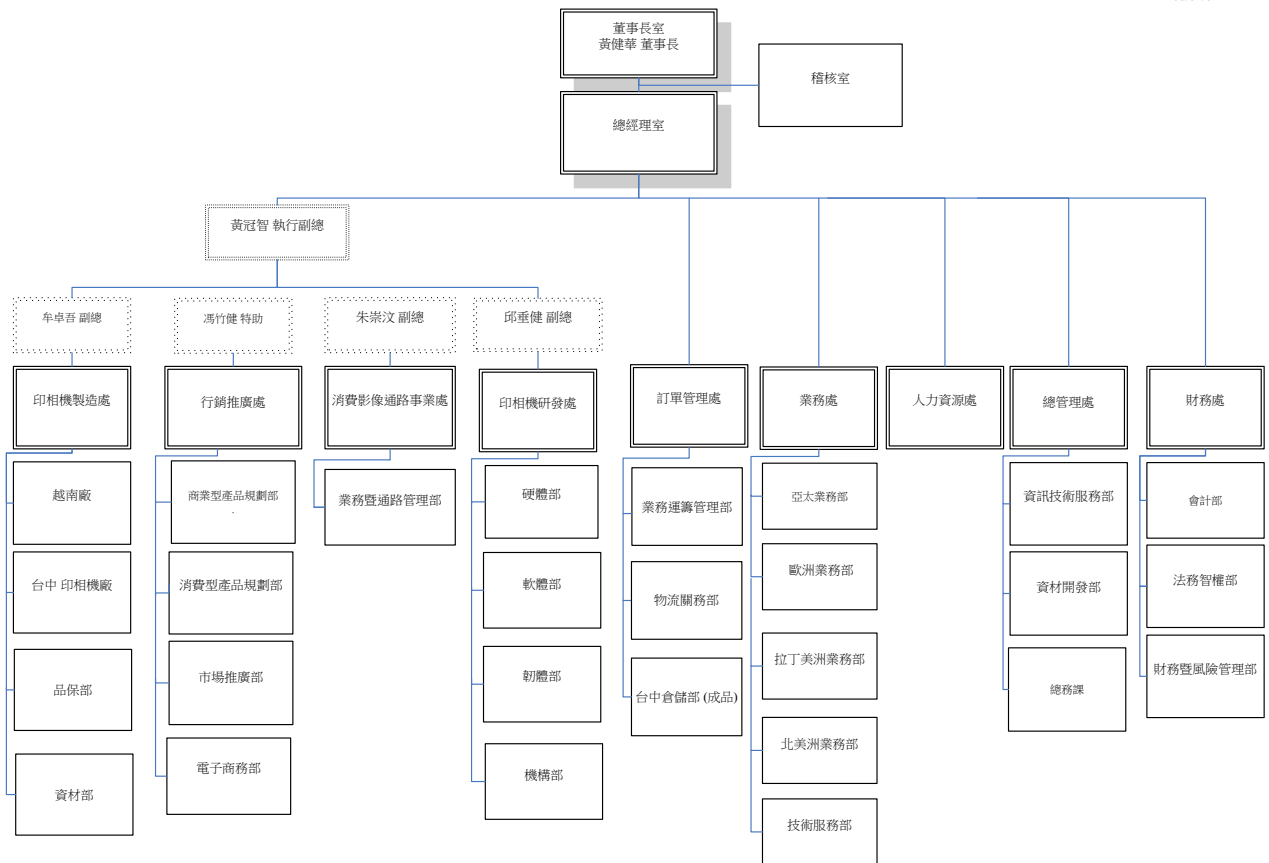
一、組織系統

(一)組織結構

106年4月24日

誠研科技股份有限公司

生效日期:  
106/04/01



(二)各主要部門所營業務

106年4月24日

部門名稱	所營業務
總經理室	提供總經理策略規劃、流程改善、協調執行、效益分析等協助。
稽核室	針對公司內控制度之運作，執行稽核任務並定期提出報告。
消費影像通路事業處	掌管消費影像通路之開發及相關服務；設有業務暨通路管理部
訂單管理處	訂單開立以及簽核流程被核准後，將由訂單管理處接手，指揮物流關務以及成品倉出貨單位直到出貨確認、立帳及確認開立發票以郵件寄發給客戶。進出/收放貨倉權 HTT 總部掌控。 所有成品倉 (HTC & 各 Site 簽約合作外倉) 進出/收放貨倉權將設定在訂單管理處進出貨。
業務處	統合全球各區域銷售目標擬定、經銷商及成果管理。 設有亞太、東南亞、中國、印度、歐洲、中東、美國及中南美洲等業務區，負責全球市場之開拓及技術服務。
行銷推廣處	規劃公司各產品(包含相片、證卡、軟體)的管理、計劃與執行及行銷策略與行銷活動之擬定與執行。設有商業型產品規劃、消費型產品規劃、市場推廣及電子商務服務單位。
製造處	綜理台中印相機廠、越南廠二廠區之產能計劃及品質控制。
研發處	產品軟、硬、韌體開發及機構設計與研發專利管理。 設有硬體部、韌體部、機構部、軟體部及技術服務部。
總管理處	統合管理後勤支援職能單位，協助資源分享與整合，設有資訊技術部、資材開發部、總務課。
人力資源處	綜理公司招募任用、教育訓練規劃執行、薪酬福利、員工關係等事宜。
財務處	會計及稅務處理。 現金流量控制、資金運用、籌資及股務等事宜。 法務審約及智財管理事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人姓名、學經歷、持有股份及性質

106年4月24日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		代表人、配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配屬或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	台灣	光風投資有限公司	-	95.6.28	104.6.23	三年	11,724,284	6.53%	11,724,284	6.53%	31,182,209	17.38%	-	-	-	-	-	
董事長代表人	台灣	黃健華	男	90.2.1	104.6.23	三年	3,022,235	1.68%	31,182,209	17.38%	-	-	-	-	誠研科技(股)公司董事長兼總經理 Hiti Digital America, Inc 董事長 Hiti Digital Europe, B.V. 董事長 Acc Color Technologies Co., Ltd. 董事長 謙豐投資(股)公司董事長 謙華科技(股)公司董事長兼總經理 光風投資有限公司董事長 邦國投資有限公司董事長 華正創投董事	-	-	
董事	台灣	黃冠智	男	99.1.26	104.6.23	三年	205,876	0.11%	205,876	0.11%	9,286	0.01%	-	-	誠研科技(股)公司執行副總經理 謙豐投資(股)公司董事 謙華科技(股)公司董事 誠研科技(蘇州)有限公司董事 Hiti Digital America, Inc. 總經理 Hiti Digital Singapore Pte Ltd. 董事	-	-	
董事	台灣	白培霖	男	99.1.26	104.6.23	三年	340,042	0.19%	340,042	0.19%	945	0.00%	-	-	柏克萊大學電機電腦博 士 南亞科技副總經理兼發言人	誠研科技(股)公司副總經理 誠研科技(股)公司董事 綠河(股)公司董事 凌越生物科技(股)公司監察人	-	-
董	台	李桂信	男	104.6.23	104.6.23	三年	4,011,430	2.24%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		代表人、配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主管、董事或監察人關係
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
事	灣	(106.1.25 解任)															
董事	台灣	胡湘麒	男	103.6.20	104.6.23	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	捷邦國際科技(股)公司董事長 能率豐盛(股)公司董事長 能率通亞洲資本(股)公司總經理 能率壹壹創業投資(股)公司總經理 理加百裕工業(股)公司董事 應華精密科技股份有限公司董事 健策精密工業股份有限公司董事		
獨立董事	台灣	康偉言	男	96.6.13	104.6.23	三年	-	-	303,939	0.17%	-	-	-	-	台灣大學電機工程研究所碩士 交通大學控制工程系學士 華治科技副總經理 聖島國際專利商標聯合事務所執業合夥人	悅達科技(股)公司董事	
獨立董事	台灣	李方中	男	104.6.23	104.6.23	三年	-	200,000	0.11%	0.00%	6,000	-	-	對外經濟貿易大學法學博士 私立東吳大學法律專業碩士 國立臺灣大學工程博士 台北市水利技師公會第五屆理事 中華工程師協會理事	國立臺灣大學水工試驗所專案計畫研究員 國立臺灣大學土木工學系副教授兼任技術人員 國立成功大學水利暨海洋工程學系副教授兼任專家		
監察人	台灣	翁義成	男	104.6.23	104.6.23	三年	58,071	0.03%	58,071	0.03%	122,627	0.07%	-	-	台大EMBA財務金融 光寶科技事業部總經理 力銘科技總經理		
監察人	台灣	邦凱投資有限公司	-	104.6.23	104.6.23	三年	60,000	0.03%	1,085,000	0.60%	140,245	0.08%	-	-			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		代表人、配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數
監察人代表人	台灣	陳詩芳	女	104.6.23	104.6.23	三年	140,245	0.08%	140,245	0.08%	—	—	—	—	—	—	—	—

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
光風投資有限公司	黃健華

(三)法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

無。

(四)董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

106年04月24日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	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	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
黃健華			✓								✓	✓	✓		0
黃冠智			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
白培霖			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李柱信 (106.1.25解任)			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡湘麒			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
康偉言		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李方中		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
翁義成			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳詩芳			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非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。
- (6) 非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。
- (7) 非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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

106年4月24日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	台灣	黃健華	男	97.7.23	31,182,209	17.38%	-	-	-	-	台大電機系 殷非凡補習班負責人 惠普科技高級工程師	誠研科技(股)公司董事長兼總經理 HiTi Digital America, Inc 董事長 HiTi Digital Europe, B.V. 董事長 HiTi Digital Singapore Pte Ltd. 董事長 Ace Color Technologies Co., Ltd. 董事長 謙豐投資(股)公司董事長 謙華科技(股)公司董事長 光風投資有限公司董事長 和國投資有限公司董事長 華正創投董事	-	-
副總經理	台灣	黃冠智	男	97.9.5	205,876	0.11%	9,286	0.01%	-	-	清華大學電機所碩士	誠研科技(股)公司董事 謙豐投資(股)公司董事 謙華科技(股)公司董事 誠研科技(蘇州)有限公司董事 HiTi Digital America, Inc. 總經理 HiTi Digital Singapore Pte Ltd. 董事	-	-
副總經理	台灣	陳俊臣	男	102.11.11	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學化學工程學研究所 介面光電股份有限公司廠長 友達光電股份有限公司高級經理 瀚宇彩晶股份有限公司副廠長 崑山龍騰光電有限公司廠長	謙華科技(股)公司副總經理 謙華科技(股)公司台分分公司總經理	-	-
副總經理	台灣	朱崇汶	男	103.3.12	-	-	8,000	0.00%	-	-	紐約理工學院大傳研究所電腦組 神宇科技股份有限公司副總經理 友尚企業股份有限公司處長 力捷電腦股份有限公司產品經理	謙華科技股份有限公司監察人	-	-
副總經理	台灣	邱垂健	男	99.9.1	20,000	0.01%	-	-	-	-	台灣大學機械研究所 明基電通工程師	謙華科技(股)公司董事	-	-
副總經理	台灣	牟卓吾	男	104.7.1	-	-	-	-	-	-	Massachusetts Institute of technology Sloan School 交通大學計算機工程研究所 新彩科技總經理 智邦科技總經理特助 全友電通副總經理	謙豐投資股份有限公司董事 誠研科技台分分公司總經理	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配屬或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
副總經理	台灣	郭志成	男	105.9.7	-	-	-	-	-	-	逢甲大學資訊工程系 微星科技股份有限公司 Vice President/USA branch 威剛科技股份有限公司 Sr. Sales Director of Pan Europe Market 技嘉科技股份有限公司 Divisional Director			
處長	台灣	方御凡	男	102.7.1	339,103	0.19%	13,915	0.01%	-	-	中央大學電機研究所 明基電通股份有限公司專案研究員	-	-	-
財務長	台灣	楊貴龍	男	106.2.20	-	-	-	-	-	-	Lawrence Technological University, MBA 中興法商會計系畢業 Atos(Taiwan) Ltd. 台灣源理科技(股)公司 CFO Toshiba Ltd. Deputy Senior Manager	謙華科技股份有限公司財務長 誠研科技(蘇州)有限公司監察人 謙豐投資股份有限公司監察人 Hua Shan Investments Limited 代人 HiTi Digital America, Inc. 財務長		
會計主管	台灣	蘇英慧	女	106.4.21	-	-	-	-	-	-	中興法商會計學研究所碩士 盛達電業股份有限公司財務部經理			
副總經理	台灣	梁國華	男	102.5.2 (105.9.6 解任)	-	-	-	-	-	-	Metropolitan U. - MBA 鴻友科技股份有限公司業務部副總 微星科技股份有限公司 OSD 事業部協理 英群電腦 OSD 事業部協理	-	-	-
協理	台灣	莊貴智	男	102.9.5 (105.9.14 解任)	248	0.00%	-	-	-	-	中央大學高階企管碩士班 俊瑞科技股份有限公司/達晶電子(崑山) 經理	-	-	-
處長	台灣	杜克倫	男	102.9.5 (105.11.18 解任)	-	-	-	-	-	-	U.of Wisconsin-Milwaukee- Master of International Business 瑞友科技股份有限公司協理 Metro Star International 經理	-	-	-
處長	台灣	蘇聲和	男	104.7.1 (106.2.24 解任)	-	-	-	-	-	-	台北工專機械科 和碩聯合科技股份有限公司製造處長 富聯企業股份有限公司研發課長 惠利企業股份有限公司研發課長	-	-	-
處長	台灣	李玉雯	女	104.12.1 (106.3.15 解任)	-	-	-	-	-	-	MBA, University of Bath, UK 中原大學商設/企管系 鴻盛船電子(股)公司資深人事經理 艾利丹尼森零售標識系統(股)公司資深人事經理 聯捷電子(股)公司資深人事經理 優比達物流(股)公司人事經理	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷	目前兼任其他公司之職務	具配屬或二親屬以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
											飛利浦半導體事業部(香港)資深人事經理 飛利浦光學儲存資料儲存事業部資深人事經理			
財務長	台灣	楊蘭台	男	105.8.4 (106.1.6 解任)	-	-	-	-	-	-	MBA, University of IL, USA 技嘉科技股份有限公司集團財務處長 美商 Air Products 三福氣體股份有限公司台灣區財務長 鴻海集團華立維科技股份有限公司資深經理 / 財務長特助兼發言人 光寶集團光寶科技股份有限公司 / 建興電子科技股份有限公司財務經理			
財務長	台灣	施朝欽	男	103.5.13 (105.7.28 解任)	-	10,000	0.01%	-	-	-	國立政治大學會計學 文化大學會計研究所所高級審計員 實誠聯合會計師事務所會計副理 昱捷股份有限公司會計副理 安侯建業聯合會計師事務所審計部經理			
會計主管	台灣	王佳琪	女	103.3.25 (106.3.28 解任)	93	373	0.00%	0.00%	-	-	東吳大學會計系 高平會計事務所主任 安永聯合會計師事務所組長			

(六) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(105)支付董事、監察人之車馬費及酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元,仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註10)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金 本公司	本公司					
									現金金額	股票金額			股票金額	
董事長	光風投資 有限公司	-	-	-	18	18	-0.01	-	-	-	-	-0.01	-	無
法人代表人	黃健華	-	-	-	-	-	-	4,667.9	-	-	-	-3.22	-	無
董事	黃冠智	-	-	-	18	18	-0.01	2,960.1	-	-	-	-2.11	-	無
董事	白培霖	-	-	-	6	6	-0.004	-	-	-	-	-0.004	-	無
董事	胡湘麒	-	-	-	9	9	-0.01	-	-	-	-	-0.01	-	無
董事	李柱信 (104.6.23 就任)	-	-	-	9	9	-0.01	-	-	-	-	-0.01	-	無
獨立 董事	康偉言	-	-	-	18	18	-0.01	-	-	-	-	-0.01	-	無
獨立 董事	李方中 (104.6.23 就任)	-	-	-	18	18	-0.01	-	-	-	-	-0.01	-	無
董事	謝明賢 (104.6.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無



(2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	監察人酬金				業務執行費用(C) (註4)		A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		本公司	財務報告內所有 公司(註5)	本公司	財務報告內所有 公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有 公司(註5)	本公司	財務報告內所有 公司(註5)					
監察人	翁義成 (104.6.23 就任)	-	-	-	-	15	-0.01	-0.01	無	
監察人	邦凱投資有限 公司 (104.6.23 就任)	-	-	-	-	9	-0.01	-0.01	無	
監察人 代表人	陳詩芳 (104.6.23 就任)	-	-	-	-	-	-	-	無	
監察人	陳慧玲 (104.6.23 解任)	-	-	-	-	-	-	-	無	
監察人	陳世洋 (104.6.23 解任)	-	-	-	-	-	-	-	無	

註：本公司 105 年度本期淨損為\$145,079 仟元，故上表比例之計算揭露皆為負數。

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.最近年度(105)支付給總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

(1)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無額取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
總經理	黃健華													
副總經理	黃冠智													
副總經理	梁國華 (105.9.6解任)													
副總經理	邱垂健	19,803	20,403	640	640	-	-	-	-	-	-	13.65	14.06	無
副總經理	陳俊臣													
副總經理	郭文成 (105.9.7就任)													
副總經理	朱崇汶													
副總經理	牟卓吾													

註：本公司105年度本期淨損為\$145,079仟元，故上表比例之計算揭露皆為負數。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	郭志成	郭志成
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	黃健華、黃冠智、牟卓吾 梁國華、朱崇汶、陳俊臣、	黃健華、黃冠智、邱垂健、牟卓吾 梁國華、朱崇汶、陳俊臣
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計		

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬

金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

3. 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

年度 項目	104 年度				105 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例(%)		酬金總額		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	92	92	(0.35%)	(0.35%)	96	96	(0.07%)	(0.07%)
監察人	24	24	(0.09%)	(0.09%)	24	24	(0.02%)	(0.02%)
總經理及副總經理	20,818	20,918	(79.72%)	(80.10%)	21,044	21,044	(14.51%)	(14.51%)

註：本公司 105 年度本期淨損為 \$145,079 仟元，故上表比例之計算揭露皆為負數。

本公司 105 年度營運結果為本期淨損，故並無支付董事、監察人酬金之情事。

本公司董事及監察人自 104 年 6 月起，董事、監察人出席董事會每人每次支領車馬費 3,000 元，105 年度因本期淨損為 \$145,079 仟元，故比率與採個別揭露。

本公司董事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理酬金係授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。整體而言，訂定酬金之程序與經營績效之關聯性尚屬合理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

開會次數、每次董事出席率、最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

最近年度(105 年度)及截至年報刊印日止董事會開會 9【A】次，董事監察人出席情形如下：(105/1/1~106/5/15)：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	光風投資有限公司 代表人：黃健華	9	0	100.00%	—
董事	胡湘麒	5	0	55.56%	—
董事	黃冠智	9	0	100.00%	—
董事	李柱信	3	1	50.00%	106.1.25 辭任
董事	白培霖	4	0	44.44%	—
獨立董事	康偉言	9	0	100.00%	—
獨立董事	李方中	9	0	100.00%	—
監察人	翁義成	6	-	66.67%	
監察人	邦凱投資有限金公司 代表人：陳詩芳	5	-	55.56%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已於 105/11/10 董事會訂定之。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V V	<p>(一) 本公司除設有發言人隨時接受股東建言或說明疑慮外，並有總經理室各機能組幕僚人員全力支持，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。</p> <p>(二) 本公司對持股 5% 以上股東及擔任董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董監事及持股 10% 以上股東部份，每月均依規定輸入金管會證期局指定之資訊申報網站公開揭露。</p> <p>(三) 本公司與關係企業之人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易之情形。與關係企業財務及業務往來均依據「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」和「子公司營運管理規章」處理，以降低風險。</p> <p>(四) 本公司訂有「員工從業道德規範」，適用對象涵蓋本公司董事、經理人及受雇人；並不定期進行相關訊息更新與宣導。</p>	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其	V V V	<p>(一) 本公司董事會成員組成俱多元化要素，並普遍具備執行職務所必備之知識、技能及素養。惟尚未訂多元化方針。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。</p> <p>(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
評估方式，每年並定期進行績效評估？		度，惟尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司已於106/3/28董事會進行查察評估簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司由財務部擔任公司治理兼職單位，負責於公開資訊觀測站或公司網站提供即時訊息予股東、協助隨時掌握持有公司股份比例較大之主要股東名單、提供董事會監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議事錄、定期評估會計師之獨立性與適任性等。	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，並於104年於公司網頁架設利害關係人專區，以建立對利害關係人良好之溝通管道。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代理機構—中國信託商業銀行股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	尚無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V V	(一) 本公司於公開發行後依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。 (二) 本公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時允當地揭露股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規範選派適任人員擔任發言人及代理發言人。	尚無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、	V	1. 員工權益：本公司以成立職工福利委員會及勞資委員會及性平委員會，並訂有相關規定，保障員工權益。 2. 僱員關懷：規劃員工團體保險、定期健康檢查，並辦	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>員工教育訓練，本公司一向重視員工之身心健康及學習發展。</p> <p>3. 投資人關係及利害關係人之權利：充份揭露資訊，讓投資人了解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通；本公司之利害關係人可隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司相關部門聯絡，以維繫及保障各利害關係人之權益</p> <p>4. 供應商關係：依平等互惠之原則，以夥伴關係來管理，創造彼此雙贏之局面。另本公司透過不定期之稽核，以了解供應商之運作，確保供應鏈無虞。</p> <p>5. 董事進修之情形：公司董事依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，建立各項標準作業執行規範，以其降低並預防任何可能的風險。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司由專屬部門負責客戶洽詢及申訴管道。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(五)公司若有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考 試及領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
召集人 (獨立董事)	康偉言		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員 (獨立董事)	李方中		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員 (其他)	許惠珍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非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。
- (6) 非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。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：一〇四年六月二十三日至一〇七年六月二十二日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
一〇四年第三屆薪資報酬委員會，105 年度共 4 次會議					
召集人	康偉言	4	0	100%	任期自一〇四年六月二十三日至一〇七年六月二十二日止
委員	許惠珍	4	0	100%	
委員	李方中	3	1	75%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採取之制度與措施及履行情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	V	<p>(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但恪遵公司法、證交法、國際財務會計準則、上市(櫃)公司相關規章及法令、充分揭露企業社會責任資訊；董事會則落實善法管人之義務、以保障員工及消費者合法權益等，除將企業社會責任納入本公司之營運與發展方向，建立發展永續經營的環境。</p>	
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V	<p>(二) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但定期舉辦教育訓練或會議或內部公告，對員工宣導社會責任概念，並訂有員工從業道德規範中簡明說明公司之企業責任，每年皆要求員工重新簽立員工從業道德規範，積極提升員工自主管理意識。</p>	尚無重大差異
<p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	V	<p>(三) 本公司目前無設置專職或兼職單位。必要時由後勤管理單位協助檢討並落實公司企業社會責任之成效。</p>	
<p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	<p>(四) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但訂定績效管理辦法並依員工績效及公司營運狀況進行年度薪資調薪、晉升、績效獎金及員工分紅。同時，公司亦明訂獎懲辦法，明確規範調查委員、程序及獎懲規定。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(一) 各項廢棄物清運處理部分，除可回收廢棄物外，一般廢棄物皆遵循主管機關環保規範辦理；廢棄物均委託合格清除處理廠商，並予清除處理費用。廢水處理部分，每年依規定委託廢水檢測並進行申</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>報，以符合相關法令規定。</p> <p>(二) 105 年持續推動各項節能、減碳及環保計畫，從企業內部減碳、辦公室環境及企業營運硬體設備等管理著手，希望以實際的行動，關懷大地，並為環境永續貢獻力量。</p>	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	<p>(三) 本公司針對節能減碳推行政策如下：</p> <p>1. 誠研台中廠於2015年6月取得正式工廠登記，因此於2015年7月開始進行廢棄物處理，並從2014年8月開始進行試產，廢棄液與相紙均有專人收集後再進行處理；而廢棄色帶，則由清潔公司免費清運，廢棄紙管及PE殘餘樹酯塊，皆有剩餘價值，則請清潔公司估價買回。</p> <p>2. 由於誠研科技所屬產業並未列入溫室氣體管制產業，無需定期披露相關訊息，但台中廠依固定污染源操作許可證內容，操作與維護固定污染源防制設備，並依法要求定期進行檢測，以將空氣污染物濃度降至最低，並符合法規標準。而為持續減少空氣污染物排放量，本公司將持續進行機台設備改善，以持續降低空氣污染物之排放量。</p> <p>3. 增加電子系統流程開發，以達無紙化推行目標。</p> <p>4. 採購節能省電辦公室用品，以降低用電量。建置中央空調，並設定定時開關時間，夏日進行空調溫度控制以降低冰水及電力使用。</p>	
三、維護社會公益	V	(一) 本公司為保障員工權益，訂有「工作規	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？		為「人事管理規章」等相關規定，作為員工管理之準據，並定期召開勞資會議，以增進企業內部溝通、凝聚共識，進而加強勞雇關係。	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司設置有員工申訴管道及性別工作平等性騷擾防治辦法，並規範權責單位，以妥善處理員工申訴案件，並立即採取有效之糾正及補救措施	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司遵循職業安全衛生法規定，每季進行辦公環境消毒、並定期進行光源及二氧化碳、消防設備檢測及每二年提供員工健康檢查。同時規劃新進人員訓練宣導正確職場安全觀念及逃生路線及設備使用說明。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(四) 本公司定期召開勞資會議及職工福利委員會並以公告全體同仁會議結論。同時，依據國際及政府法令規定不定期修正公司辦法並進行公告及說明。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五) 本公司訂定教育訓練辦法，不定期舉辦訓練課程以增加同仁專業及管理之能力。每年亦依據績效管理考核結果進行人員之晉升及培訓作業。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則執行。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 本公司目前未將影響企業社會責任列入供應商之評核項目，惟善盡企業社會責任	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	<p>盡義務，未來將視視公司營運狀況及規模制定。</p> <p>本公司目前維護與其供應商有之合法權益，若供應商涉及違反其企業社會責任政策，得隨時終止其合作關係。誠研科技之每一項產品，都是由不同供應商所提供，而這眾多的供應商中，如何維持產品品質的穩定性，將是在供應商的管運上，最重要的課題。誠研在這眾多的供應商中，有一套完整的管制系統運作，來確保產品品質。包括至供應商的生產線的實地參觀拜訪，並定期進行供應商調查(Vendor Survey)，要求供應商提供品保文件，並由內部相關單位定期對以上資訊進行評估。</p>	尚無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V	<p>本公司已依據相關法規辦理資訊公開，並在本公司外部網站暨公開資訊觀測站，均充分揭露收關性及可靠性之資訊，提供社會大眾閱覽。</p>	尚無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司並未訂定企業社會責任守則，故不適用。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 本公司由技術服務部負責接收與處理客訴問題，以保障消費者權益。</p> <p>(二) 公司之運作遵守各項法規並按HiTi員工從業道德規範營造公平競爭之環境。</p> <p>(三) 公司內部規範亦有保障員工之合法權益及並改善工作環境。</p> <p>(四) 台中廠能源環境管理如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 專人管理，隨時控制辦公室、會議室及廠區等空間溫度設定適溫。</li> <li>2. 下班前三十分鐘，先關掉壓縮機(由冷氣改為送風)，以減少耗電。</li> <li>3. 採用省電燈型燈管(泡)，較傳統白熾燈省電約60%以上。</li> <li>4. 事務機設定節電模式，設定持續15分鐘未使用時，自動進入省電狀態。</li> </ol>			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>5.推動電子化作業(電子簽呈、電子採購、電子發票呈、電子採購、假單、加班單、驗收單等等),降低資源消耗。</p> <p>6.洗手檯水龍頭流量控制,降低水流,廁所改裝兩段式沖水設備,減少沖水量。</p> <p>7.用水應堅持節約原則,杜絕出現浪費水源現象。</p> <p>8.使用雨水回收水進行公司綠化澆灌花。</p> <p>9.發現供水設備損壞應及時與維修工程人員聯繫,避免長時間流水浪費。</p> <p>10.一般事業業及生活廢棄物委託專業清運公司,運交垃圾掩埋場掩埋或焚化爐焚燒處理。</p> <p>11.可回收資源廢棄物,分類集中後,交由回收廠商回收分類處理變費。</p> <p>12.委託環保機關認許的民營廢棄物處理機構處理,並簽訂清運合約書,確保廢棄物合法處理。</p>			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:不適用。			

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

註2:公司已編製企業社會責任報告書者,摘要說明得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七)公司履行誠信經營及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V	V	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓	V	V	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
練？		內、外部之教育訓練，未來將視需求予以定期舉辦社會責任教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一)本公司訂有「員工從業道德規範」明訂檢舉管道，並由法務部門受理檢舉事件調查。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	(二)本公司訂有「獎懲管理辦法」由法務受理後依成立臨時審議委員會對檢舉事項作調查及保密。	尚無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三)本公司訂有「員工從業道德規範」明訂保護檢舉人不受處分。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		本公司尚未揭露誠信經營守則內容，未來將視本公司規劃揭露推動之成效。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		本公司尚未揭露誠信經營守則內容，未來將視本公司規劃揭露推動之成效。	尚無重大差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)無。		本公司尚未揭露誠信經營守則內容，未來將視本公司規劃揭露推動之成效。	尚無重大差異

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱「公開資訊觀測站」之「公司治理專區」。

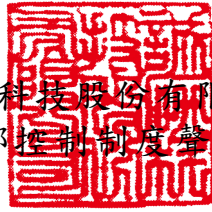
(九)公司治理運作情形及其他重要資訊：無。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：不適用。

(十一)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：無。

(七)內部控制聲明書

誠研科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：106年3月28日

本公司民國 105 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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及 5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 105 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 106 年 3 月 28 日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

誠研科技股份有限公司

董事長：光風投資有限公司



代表人：黃健華



簽章

總經理：黃健華



簽章

(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違

反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

會議類別	日期	重要決議
董事會	105/01/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>擬於誠研台中分公司投資固定資產，預算總價新台幣146,130,000元</li> <li>本公司因資金調度需要，擬向凱基銀行申請綜合授信額度新台幣捌仟萬元暨金融交易額度新台幣參仟萬元展期</li> <li>本公司因資金調度需要，擬向大眾商業銀行股份有限公司(以下簡稱大眾銀行)申請綜合授信額度新台幣捌仟萬元暨金融交易額度美金壹佰萬元展期</li> <li>本公司因資金調度需要，擬向星展銀行(台灣)申請綜合授信額度美金貳佰伍拾萬元及外匯交易(即期及遠期)&amp;衍生性金融商品交易風險限額美金伍拾萬元展期</li> <li>本公司因資金調度需要，擬向台北富邦銀行申請綜合授信額度美金壹佰參拾萬元暨金融交易額度美金壹佰萬元展期</li> <li>擬追認本公司薪資報酬委員會通過之本公司人力資源處處長李玉雯任用核薪案</li> </ol>
董事會	105/03/30	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司因資金調度需要，擬向國泰世華銀行申請OA進口融資額度美金壹佰伍拾萬元暨金融交易額度美金壹佰伍拾萬元展期</li> <li>本公司因資金調度需要，擬向華南銀行申請經常性綜合授信額度新台幣七仟萬元展期</li> <li>謙華科技(股)公司擬向華南銀行申請綜合授信額度新台幣三仟萬元展期，並由本公司提供背書保證</li> <li>謙華科技(股)公司擬向合作金庫申請綜合授信額度新台幣三仟萬元，並由本公司提供背書保證</li> <li>謙華科技(股)公司擬向合作金庫申請衍生性金融商品額度(非避險之匯率選擇權交易)美金伍佰萬元，並由本公司提供背書保證美金貳拾伍萬元</li> <li>民國一〇四年本公司『內部控制制度聲明書』</li> <li>呈送本公司民國一〇四年度營業報告書</li> <li>安侯建業聯合會計師事務所內部調整更換會計師案</li> <li>本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形</li> <li>呈送本公司民國一〇四年度財務報表及合併財務報表</li> <li>擬定本公司民國一〇四年度虧損撥補案</li> <li>擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」</li> <li>擬修正本公司「公司章程」</li> <li>呈送本公司一〇五年度預算案</li> <li>擬成立墨西哥子公司</li> <li>擬於誠研台中分公司投資固定資產，預算總價約新台幣203,510,000元</li> <li>擬定本公司民國一〇五年股東常會召開日期、時間及地點；擬定股東常會欲提出之報告、承認及討論案</li> <li>擬追認本公司薪資報酬委員會通過之黃健華總經理受領謙華科技股份有限公司薪資案</li> </ol>
董事會	105/05/12	<ol style="list-style-type: none"> <li>擬由本公司子公司Leadlink Asia International Limited資金貸與Leadlink Bac Ninh Limited.美金四十萬元</li> <li>呈送本公司民國一〇四年度營業報告書</li> <li>呈送本公司民國一百零五年第一季合併財務報表</li> <li>本公司國內第一次無擔保轉換公司債到期還本暨終止上櫃案。</li> <li>新增本公司民國一〇五年股東常會提出之報告案</li> </ol>
股東會	105/06/24	<p><b>一、討論事項</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>「公司章程」修正案 執行情形：於105年7月13日獲經濟部經授商字第10501161700號函核准。</li> </ol> <p><b>二、報告事項</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一百零四年度營業報告書</li> <li>一百零四年度監察人查核報告書</li> <li>募集發行本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之原因及有關事項報告</li> </ol> <p><b>三、承認事項</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一百零四年度營業報告書及財務報表案</li> <li>一百零四年度虧損撥補案</li> </ol> <p><b>四、討論事項</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>「資金貸與他人作業程序」修正案</li> </ol>
董事會	105/08/04	<ol style="list-style-type: none"> <li>討論本公司向台新銀行申請綜合授信額度新台幣二億元暨衍生性商品交易額度新台幣一仟萬元展期案。</li> </ol>

會議類別	日期	重要決議
		2. 討論本公司向合作金庫商業銀行申請綜合額度新台幣伍仟萬元展期案。 3. 討論本公司向永豐銀行申請綜合授信額度新台幣伍仟萬元暨金融交易額度美金伍拾萬元展期案。 4. 討論本公司向中國信託銀行申請短期綜合授信額度新台幣八仟萬元暨衍生性商品交易額度新台幣一仟萬元展期案。 5. 討論子公司謙華科技(股)公司向中國信託商業銀行申請短期綜合授信額度新台幣六仟萬元展期，並由本公司提供背書保證案。 6. 討論子公司謙華科技(股)公司向兆豐銀行申請短期綜合授信額度美金貳佰萬元展期，並由本公司提供背書保證案。 7. 討論子公司謙華科技(股)公司向兆豐銀行申請一般中期擔保放款額度新台幣二億元，並由本公司提供背書保證案。 8. 擬取消本公司對子公司謙華科技(股)公司之部分背書保證金額案。 9. 擬請董事會授權董事長核准子公司申請基金交易額度美金伍佰萬元整案。 10. 討論子公司Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.現金增資孫公司Hua Shan Investments Limited美金壹佰萬元案。 11. 討論本公司財務長異動案。 12. 討論本公司發言人異動案。 13. 討論大陸子公司(誠研科技蘇州有限公司)董事暨監察人派任案。 14. 擬改派子公司謙豐投資股份有限公司監察人案。 15. 美國子公司(HiTi Digital America, Inc.) 財務長派任案。 16. 討論孫公司(Hua Shan Investments Limited)指定代表人派任案。 17. 討論解除本公司經理人楊蘭台處長於任職本公司經理人期間之競業禁止規範案。 18. 討論本公司內部稽核主管異動案。 19. 呈送本公司民國一〇五年上半年度合併財務報表案。 20. 討論修正本公司民國一〇五年度預算案。
董事會	105/10/04	1. 討論本公司向遠東銀行申請綜合授信額度新台幣七千萬餘元暨衍生性商品交易額度美金二百萬元展期案。 2. 討論本公司向兆豐銀行申請綜合授信額度美金貳佰萬元續約案。 3. 討論本公司向中國信託銀行申請短期綜合授信額度新台幣八仟萬元暨衍生性商品交易額度新台幣一仟萬元展期案。 4. 討論美國子公司(HiTi Digital America, Inc.)總經理派任案。 5. 討論新加坡子公司(HiTi Digital Singapore PTE. Ltd)董事派任案。 6. 討論調整子公司組織架構，將子公司HiTi Digital Europe B.V.移轉由蘇州子公司誠研科技(蘇州)有限公司直接持股案。 7. 討論本公司薪資報酬委員會通過之財務處處長楊蘭台任用核薪追認案。 8. 討論本公司薪資報酬委員會通過之業務副總郭志成任用核薪追認案。
董事會	105/11/10	1. 討論本公司向第一銀行申請衍生性金融商品額度美金伍拾萬元展期案。 2. 討論子公司誠研科技(蘇州)有限公司資金貸與 Hua Shan Investments Limited美金200萬元案。 3. 討論本公司民國一〇五年度第三季合併財務報表案。 4. 討論子公司誠研科技(蘇州)有限公司董事長派任案。 5. 討論本公司民國一〇六年稽核計畫。 6. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」。 7. 討論本公司薪資報酬委員會通過之委任經理人調薪追認案。
董事會	106/02/14	1. 討論本公司向王道商業銀行申請短期授信額度新台幣三仟萬元案。 2. 討論本公司向大眾商業銀行股份有限公司(以下簡稱大眾銀行)申請綜合授信額度新台幣捌仟萬元展期案。 3. 討論本公司向星展銀行(台灣)申請綜合授信額度美金貳佰萬元及外匯暨衍生性金融商品交易風險額度美金肆拾萬元展期案。 4. 討論子公司Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.及Hua Shan Investments Limited資金貸與Elegant Famous Technology Co. Ltd.美金捌拾壹萬元案。 5. 討論本公司「背書保證作業程序」修正案。 6. 討論本公司「資金貸與作業程序」修正案。
董事會	106/03/28	1. 討論子公司謙華科技(股)公司向華南銀行申請綜合授信額度新台幣三仟萬元展期，並由本公司提供背書保證案。 2. 討論子公司謙華科技(股)公司向合作金庫申請綜合授信額度新台幣三仟萬元展期，並由本公司提供背書保證案。 3. 討論本公司向合作金庫商業銀行申請中期擔保借款額度人民幣一仟萬元案。 4. 討論本公司向國泰世華銀行申請授信融資額度美金壹佰萬元暨金融交易額度美金壹佰伍拾萬元展期案。 5. 討論本公司民國一〇五年『內部控制制度聲明書』。 6. 討論本公司民國一〇五年度營業報告書。 7. 討論本公司定期評估簽證會計師獨立性案。 8. 討論本公司民國一〇五年度財務報表及合併財務報表案。

會議類別	日期	重要決議
		9. 討論本公司民國一〇五年度虧損撥補案。 10. 討論本公司一〇六年預算案。 11. 討論本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 12. 討論民國一〇六年股東常會案。 13. 討論出售子公司Leadlink Asia International Limited及Leadlink Bac Ninh Limited案。 14. 討論本公司財務長異動案。 15. 討論本公司發言人異動案。 16. 討論大陸子公司(誠研科技蘇州有限公司)董事及監察人派任案。 17. 討論子公司謙豐投資股份有限公司監察人派任案。 18. 討論孫公司(Hua Shan Investments Limited)指定代表人派任案。 19. 討論本公司會計主管異動案。 20. 討論美國子公司(HiTi Digital America, Inc.)財務長派任案。 21. 討論解除本公司經理人黃冠智及楊黃龍任職本公司經理人期間之競業禁止規範案。 22. 討論本公司薪資報酬委員會通過之本公司楊黃龍任用核薪追認案。
董事會	106/05/11	1. 討論本公司向華南銀行申請經常性綜合授信額度新台幣七仟萬元展期案。 2. 討論本公司子公司Hua Shan Investments Limited資金貸與Leadlink Bac Ninh Limited美金伍拾萬元案。 3. 討論本公司會計主管異動案。 4. 討論子公司謙華科技股份有限公司監察人改派案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝	陳蓓琪	105/01/01~105/12/31	—

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	300	300
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	2,670	—	2,670
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上	—	—	—

- (一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 105 年 3 月 4 日		
更換原因及說明	配合審計準則公報第 46 號、證券主管相關法令規定之需要，凡擔任上市公司財務報表查核簽證之會計師，自客戶上市後連續簽證滿七年者，應予於輪調。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(續續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正式無保留意見。部分權益法認列之被投資公司係採用其他會計師查核報告，以區分責任。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
	無	其他	
	說明	V	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	楊樹芝、陳蓓琪
委任之日	民國 105 年 3 月 4 日
委任前就特定交易之會計處理方式或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

- (三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之股東  
股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	104 年度		105 年度		106 年截至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	光風投資有限公司 代表人：黃健華	—	—	—	—	—	—
董事兼副總經理	黃冠智	9,000	—	(9,000)	—	—	—
董事	白培霖	—	—	—	—	—	—
董事	胡湘麒	—	—	—	—	—	—
獨立董事	康偉言	—	—	—	—	—	—
獨立董事	李方中	—	—	180,000	—	20,000	—
監察人	翁義成	—	—	—	—	—	—
監察人	邦凱投資有限公司 代表人：陳詩芳	—	—	—	—	—	—
總經理兼 10% 以上大股東	黃健華	28,159,974	—	—	—	—	—
副總經理	陳俊臣	—	—	—	—	—	—
副總經理	朱崇汶	—	—	—	—	—	—
副總經理	邱垂健	—	—	—	—	—	—
副總經理	牟卓吾	—	—	—	—	—	—
副總經理	郭志成(105.9.7 就任)	—	—	—	—	—	—
處長	方御凡	—	—	—	—	—	—
財務部門主管	楊黃龍(106.2.20 就任)	—	—	—	—	—	—
會計經理	蘇英慧(106.4.21 就任)	—	—	—	—	—	—
董事	李柱信(106.1.25 解任)	—	—	—	—	—	—
副總經理	梁國華(105.9.6 解任)	—	—	—	—	—	—
協理	莊貴智(105.9.14 解任)	—	—	(248)	—	—	—
處長	杜克倫(105.11.18 解任)	—	—	—	—	—	—
協理	蘇聲和(106.2.24 解任)	—	—	(18,000)	—	—	—
處長	李玉雯(106.3.15 解任)	—	—	—	—	—	—
財務部門主管	施朝欽(105.7.28 解任)	—	—	—	—	—	—
財務部門主管	楊蘭台 (105.8.4 就任、106.1.6 解任)	—	—	—	—	—	—
會計經理	王佳琪(106.3.28 解任)	—	—	—	—	—	—

## (二)股權移轉資訊

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東之關係	股數	交易價格
無此情形						

## (三)股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無此情形								

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

106年4月24日單位：仟股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
黃健華	31,182	17.38%	—	—	—	—	黃川	父子	—
光風投資有限公司	11,724	6.53%	—	—	—	—	黃健華	光風投資有限公司董事長為黃健華	—
李柱信	4,011	2.24%	—	—	—	—	—	—	—
黃麗卿	3,423	1.91%	—	—	—	—	—	—	—
謝明賢	2,192	1.22%	—	—	—	—	—	—	—
林鳳嬌	1,889	1.05%	—	—	—	—	—	—	—
黃川	1,836	1.02%	—	—	—	—	黃健華	父子	—
花旗託管第一證券(香港)代理人投資專戶	1,600	0.89%	—	—	—	—	—	—	—
何鍾情	1,301	0.72%	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,245	0.69%	—	—	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股，並合併計算綜合持股比例

106年5月15日  
單位：仟股；新台幣仟元

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	10	100%	—	—	10	100%
HiTi Digital America, Inc	2,600	100%	—	—	2,600	100%
HiTi Digital Singapore Pte.Ltd	300	100%	—	—	300	100%
J&Y International Limited(B.V.I.)	2,010	100%	—	—	2,010	100%
謙豐投資股份有限公司	24,300	100%	—	—	24,300	100%
謙華科技股份有限公司	34,720	34.81%	17,455	17.5%	52,175	52.31%
HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.	—	70%	—	30%	—	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

106年4月24日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	179,450,634	20,549,366	200,000,000 (含員工認股權憑證 10,000 仟股)	無

(一) 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵沖股款者	生效(核准)日期、文號
90.02	10元	50,000	500,000	15,925	159,250	設立現金增資	無	註1
90.06	10元	50,000	500,000	18,840	188,400	現金增資	無	註2
91.05	10元	50,000	500,000	42,400	424,000	現金增資	無	註3
91.12	10元	69,276	692,760	54,819	548,190	現金增資	無	註4
94.08	10元	69,276	692,760	60,486	604,857	盈餘轉增資 資本公積轉增資	無	註5
95.09	10元	100,000	1,000,000	76,882	768,816	盈餘轉增資	無	註6
96.08	10元	100,000	1,000,000	89,581	895,806	盈餘轉增資	無	註7
97.01	10元	200,000	2,000,000	100,154	1,001,536	現金增資	無	註8
97.09	10元	200,000	2,000,000	102,794	1,027,935	盈餘轉增資	無	註9
98.09	10元	200,000	2,000,000	111,258	1,112,584	盈餘轉增資 資本公積轉增資	無	註10
99.03	10元	200,000	2,000,000	111,432	1,114,324	認股權憑證轉換	無	註11
99.08	10元	200,000	2,000,000	111,547	1,115,474	認股權憑證轉換	無	註12
99.12	10元	200,000	2,000,000	111,876	1,118,764	認股權憑證轉換	無	註13
100.03	10元	200,000	2,000,000	112,372	1,123,724	認股權憑證轉換	無	註14
100.08	10元	200,000	2,000,000	124,857	1,248,574	股份交換	無	註15
100.09	10元	200,000	2,000,000	136,744	1,367,444	資本公積轉增資 認股權憑證轉換 公司債轉換股份	無	註16
101.01	10元	200,000	2,000,000	137,006	1,370,064	認股權憑證轉換	無	註17
101.04	10元	200,000	2,000,000	137,641	1,376,414	認股權憑證轉換	無	註18
101.07	10元	200,000	2,000,000	138,046	1,380,460	認股權憑證轉換 公司債轉換股份	無	註19
101.09	10元	200,000	2,000,000	138,247	1,382,470	認股權憑證轉換	無	註20

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵沖股款者	生效(核准)日期、文號
102.01	10 元	200,000	2,000,000	138,333	1,383,330	認股權憑證轉換	無	註 21
102.04	10 元	200,000	2,000,000	138,425	1,384,250	認股權憑證轉換	無	註 22
102.09	10 元	200,000	2,000,000	138,475	1,384,750	認股權憑證轉換	無	註 23
102.09	10 元	200,000	2,000,000	170,475	1,704,750	現金增資	無	註 24
103.01	10 元	200,000	2,000,000	171,928	1,719,289	認股權憑證轉換 公司債轉換股份	無	註 25
103.04	10 元	200,000	2,000,000	176,612	1,766,127	認股權憑證轉換 公司債轉換股份	無	註 26
103.05	10 元	200,000	2,000,000	179,450	1,794,506	認股權憑證轉換 公司債轉換股份	無	註 27

註 1：現金增資 159,250 仟元乙案，業經 90 年 2 月 9 日經（090）商 09001043190 號函核准在案。

註 2：現金增資 29,150 仟元乙案，業經 90 年 6 月 18 日經（090）商 09001212260 號函核准在案。

註 3：現金增資 235,600 仟元乙案，業經 91 年 4 月 17 日經授商字第 09101129730 號函核准在案。

註 4：現金增資 124,190 仟元乙案，業經 91 年 11 月 27 日經授商字第 09101465930 號函核准在案。

註 5：盈餘轉增資 18,294 仟元及資本公積轉增資 38,373 仟元乙案，業經 94 年 8 月 4 日經授商字第 09401151600 號函核准在案。

註 6：盈餘轉增資 163,959 仟元乙案，業經 95 年 9 月 12 日經授商字第 09501214130 號函核准在案。

註 7：盈餘轉增資 126,990 仟元乙案，業經 96 年 8 月 24 日經授商字第 09601203270 號函核准在案。

註 8：現金增資 105,730 仟元乙案，業經 97 年 1 月 15 日經授商字第 09701009420 號函核准在案。

註 9：盈餘轉增資 26,399 仟元乙案，業經 97 年 9 月 10 日經授商字第 09701224350 號函核准在案。

註 10：盈餘轉增資 54,706 仟元及資本公積轉增資 29,942 仟元乙案，業經 98 年 9 月 18 日經授商字第 09801216710 號函核准在案。

註 11：認股權憑證轉換股份 1,740 仟元乙案，業經 99 年 3 月 5 日經授商字第 09901039020 號函核准在案。

註 12：認股權憑證轉換股份 1,150 仟元乙案，業經 99 年 8 月 27 日經授商字第 09901194890 號函核准在案。

註 13：認股權憑證轉換股份 3,290 仟元乙案，業經 99 年 12 月 30 日經授商字第 09901289120 號函核准在案。

註 14：認股權憑證轉換股份 4,960 仟元乙案，業經 100 年 3 月 18 日經授商字第 10001052190 號函核准在案。

註 15：股份交換申請發行新股 124,850 仟元乙案，業經 100 年 8 月 5 日經授商字第 10001177810 號函核准在案。

註 16：資本公積轉增資 101,135 仟元、認股權憑證轉換股份 5,490 仟元及公司債轉換股份 12,245 仟元乙案，業經 100 年 9 月 29 日經授商字第 10001223110 號函核准在案。

註 17：認股權憑證轉換股份 2,620 仟元乙案，業經 101 年 1 月 6 日經授商字第 10101003310 號函核准在案。

註 18：認股權憑證轉換股份 6,350 仟元乙案，業經 101 年 4 月 2 日經授商字第 10101057380 號函核准在案。

註 19：認股權憑證轉換股份 2,160 仟元及公司債轉換股份 1,886 仟元乙案，業經 101 年 7 月 6 日經授商字第 10101129670 號函核准在案。

註 20：認股權憑證轉換股份 2,010 仟元乙案，業經 101 年 9 月 6 日經授商字第 10101185640 號函核准在案。

註 21：認股權憑證轉換股份 860 仟元乙案，業經 102 年 1 月 3 日經授商字第 10101267590 號函核准在案。

註 22：認股權憑證轉換股份 920 仟元乙案，業經 102 年 4 月 1 日經授商字第 10201058090 號函核准在案。

註 23：認股權憑證轉換股份 500 仟元乙案，業經 102 年 9 月 2 日經授商字第 10201178820 號函核准在案。

註 24：現金增資 320,000 仟元乙案，業經 102 年 9 月 6 日經授商字第 10201185230 號函核准在案。

註 25：認股權憑證轉換股份 1,090 仟元及公司債轉換股份 13,449 仟元乙案，業經 103 年 1 月 13 日經授商字第 10301005520 號函核准在案。

註 26：認股權憑證轉換股份 200 仟元及公司債轉換股份 46,637 仟元乙案，業經 103 年 4 月 23 日經授商字第 10301074060 號函核准在案。

註 27：認股權憑證轉換股份 650 仟元及公司債轉換股份 27,729 仟元乙案，業經 103 年 5 月 26 日經授商字第 10301095790 號函核准在案。

## (二) 股東結構

106年4月24日 單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	0	19	37	15,592	0	15,648
持有股數	0	0	14,790,151	10,488,260	154,172,223	0	179,450,634
持有比率%	0.00%	0.00%	8.24%	5.84%	85.92%	0.00%	100.00%

## (三) 股權分散情形

106年4月24日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	8,125	247,936	0.14%
1,000-5,000	4,391	10,674,667	5.95%
5,001-10,000	1,310	10,853,650	6.05%
10,001-15,000	439	5,593,405	3.12%
15,001-20,000	364	6,813,171	3.80%
20,001-30,000	308	8,137,505	4.53%
30,001-40,000	186	6,746,126	3.76%
40,001-50,000	121	5,624,743	3.13%
50,001-100,000	194	14,122,183	7.87%
100,001-200,000	129	18,127,815	10.10%
200,001-400,000	39	10,662,277	5.94%
400,001-600,000	18	8,843,992	4.93%
600,001-800,000	3	2,115,000	1.18%
800,001-1,000,000	6	5,177,719	2.89%
1,000,001 股以上	15	65,710,445	36.61%
合計	15,648	179,450,634	100.00%

## (四) 主要股東名單

106年4月24日 單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
黃健華	31,182,209	17.38%
光風投資有限公司	11,724,284	6.53%
李柱信	4,011,430	2.24%
黃麗卿	3,423,541	1.91%
謝明賢	2,192,439	1.22%
林鳳嬌	1,889,191	1.05%
黃川	1,836,102	1.02%
花旗託管第一證券(香港)代理人投資專戶	1,600,000	0.89%
何鍾情	1,301,000	0.72%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,245,000	0.69%

(五) 最近二年每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

項目		年度			
		104 年度	105 年度	106 年度截至 3 月 31 日止 (註 9)	
每股市價 (註 1)	最高	17.6	21.5	12.9	
	最低	14.05	11	11.95	
	平均	13.58	13.97	12.03	
每股淨值	分配前	13.43	12.43	11.84	
	分配後(註 2)	—	—	—	
每股 盈餘	加權平均股數		179,451	179,451	179,451
	每股盈餘(註 3)	調整前	(0.15)	(0.81)	(0.31)
		調整後	—	—	—
每股 股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投資	本益比(註 5)		—	—	—
報酬	本利比(註 6)		—	—	—
分析	現金股利殖利率(註 7)		—	—	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：係股東會決議後定案。

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並兼顧股東利益。

當年度擬分派盈餘數額不得低於累積可分配盈餘之百分之五十；在無其他特殊情形考量下，其中現金股利，不得低於股利總額之百分之十。

分派時依本公司章程第二十九條規定如下：

第二十九條：本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，

但法定盈餘公積已達資本額總額時，不在此限。其餘額撥付如下：

一、員工紅利百分之十至二十。

二、董事、監察人酬勞金不超過百分之三。

其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。

2.擬議股利分配情形

本公司本年度尚無盈餘可供分配，並已於106年3月28日董事會通過105年虧損撥補案，惟尚待106年6月22日股東常會決議通過。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響  
本公司無須公開民國一〇五年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

相關之員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍說明如下：

本公司以當年度獲利狀況之百分之十至百分之十五分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司每年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

(1) 員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：本公司民國105年度為虧損，故無估列員工、董事及監察人酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期未以股票分派員工酬勞，故不適用。

(3) 實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：實際分派金額若與估列數有重大差異時，調整原提列年度費用；無重大差異，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司本年度為虧損，故無估列員工、董事及監察人酬勞，並於106年3月28日董事會決議通過。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司104年度盈餘分配議案業於民國105年6月24日股東常會決議通過，派發之員工現金紅利及董監事酬勞之金額分別為0仟元及0仟元，處理情形如下：

新台幣仟元

分配項目	實際分派情形 (A)	認列費用年度 估列金額 (B)	差異金額 (B-A)	差異原因及處理情形
員工現金紅利	0	0	0	不適用
董監事酬勞	0	0	0	不適用

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

(一)公司債辦理情形

106年4月24日

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	100年6月21日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	非海外公司債故不適用
發行價格	依票面金額100%發行
總額	新台幣伍億元整
利率	票面年利率0%
期限	5年期
保證機構	不適用
受託人	中國信託商業銀行(股)公司信託部
承銷機構	富邦綜合證券(股)公司
簽證律師	邱雅文律師(經兆國際法律事務所)
簽證會計師	王清松、林恆昇會計師(安侯建業聯合會計師事務所)
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時依債券面額以現金一次還本
未償還金額	已全數償還
贖回或提前清償之條款	<p>本公司對本轉換債之提前贖回權：</p> <p>(一)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。</p> <p>(二)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉</p>

		<p>換期間內。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。</p> <p>債權人之賣回權： 本轉換公司債以發行後屆滿二年之日為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，本公司應於本轉換債賣回基準日的前三十日，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額【滿二年為債券面額之 100% (實質收益率 0%)】將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。</p>
限制條款		債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 242,100 仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳下頁(四)
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)一年內到期之公司債：

本公司國內第一次無擔保轉換公司債於 105 年 6 月 20 日發行滿五年到期，依「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第六條之規定：到期時按債券面額以現金一次還本。

(三) 轉換公司債資料

公司債種類		第一次無擔保可轉換公司債
項 目	年 度	105年6月20日止
	轉換公司債 市價	
	最 高	-
	最 低	-
	平 均	-
轉 換 價 格		22.40
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：100年6月21日 發行時轉換價格：31.20
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付

#### (四) 轉換公司債轉換辦法

誠研科技股份有限公司

##### 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

誠研科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換債」)。

二、發行日期：

民國100年6月21日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

發行期間五年，自民國100年6月21日開始發行至105年6月20日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、發行總額：

發行總面額為新台幣伍億元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額100%發行。

五、債券票面利率：

票面年利率0%。

六、還本付息日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前贖回者外，到期時依債券面額以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換債為無擔保債券，惟發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日(民國100年7月21日)起，至到期日前十日(民國105年6月10日)止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間。(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債權人透過台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保結算所)以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股撥入該債權人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換債轉換為本公司普通股時，一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以民國100年6月13日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以105%之轉換溢價率，為計算轉換價

格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。轉換價格定為每股新台幣 31.2 元。

## (二)轉換價格之調整

1.本轉換債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之(如有實際繳款作業，則於股款繳足日調整之)。

調整後轉換價格 =

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數}_{(註2)} + \frac{\text{每股繳款額}_{(註3)} \times \text{新股發行股數或私募股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行股數或私募股數}}$$

如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：本公司因員工紅利發行新股，前項調整公式之每股繳款額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

2.本轉換債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準

3.本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股

權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

調整後之轉換價格＝

$$\text{調整前轉換價格} \times (\text{減資前已發行普通股股數(註)} / \text{減資後已發行普通股股數})$$

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

## 十二、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之畸零股，債權人不得自行拼湊成一整股，該股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司應以現金償付之（計算至新台幣元，角以下四捨五入）。

## 十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

### (一)現金股利

1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2.當年度本公司停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。

3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

### (二)股票股利

1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。

3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十四、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十五、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

本轉換債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十六、轉換後新股之上市：

轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所上市買賣，以上事項均由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十七、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。

十八、本公司對本轉換債之提前贖回權：

(一)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日(民國100年7月21日)起至發行期間屆滿前四十日(民國105年5月10日)止，本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

(二)本轉換債發行滿一個月之翌日(民國100年7月21日)起至發行期間屆滿前四十日(民國105年5月10日)止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。

十九、債權人之賣回權：

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(民國102年6月20日)為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，本公司應於本轉換債賣回基準日的前三十日，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額【滿二年為債券面額之100%(實質收益率0%)】將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

- 二十、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。
- 二十一、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。
- 二十二、本轉換債由中國信託商業銀行信託部為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十三、本轉換債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十四、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十五、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

(五)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債：無。

(六)已發行交換公司債：無。

(七)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(八)已發行附認股權公司債：無。

(九)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、併購辦理情形：無。

七、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

茲就本公司之公司變更登記表及營利事業登記證所列營業項目列明如下：

- (1) CB01020 事務機器製造業
- (2) CC01110 電腦及週邊設備製造業
- (3) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (4) CC01101 電信管制射頻器材製造業
- (5) CE01030 光學儀器製造業
- (6) C601990 其他紙製品製造業
- (7) C801990 其他化學材料製造業
- (8) C802990 其他化學製品製造業
- (9) C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- (10) C805020 塑膠膜、袋製造業
- (11) C805030 塑膠日用品製造業
- (12) C805070 強化塑膠製品製造業
- (13) C805990 其他塑膠製品製造業
- (14) E605010 電腦設備安裝業
- (15) F118010 資訊軟體批發業
- (16) F218010 資訊軟體零售業
- (17) F401010 國際貿易業
- (18) F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (19) F216010 照相器材零售業
- (20) F116010 照相器材批發業
- (21) F213010 電器零售業
- (22) F113020 電器批發業
- (23) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (24) F119010 電子材料批發業
- (25) F219010 電子材料零售業
- (26) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (27) I301010 資訊軟體服務業
- (28) I301020 資訊處理服務業
- (29) I301030 電子資訊供應服務業
- (30) I401010 一般廣告服務業
- (31) I501010 產品設計業
- (32) IZ01010 影印業
- (33) IZ10010 排版業
- (34) JZ99030 攝影業
- (35) IZ99990 其他工商服務業
- (36) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

## 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	104 年度(合併)		105 年度(合併)	
	金額	比重	金額	比重
印表機及相關耗材	1,634,574	96.15	1,635,064	94.83
其他(註)	65,480	3.85	89,071	5.17
合計	1,700,054	100	1,724,135	100.

註：印表機週邊相關配備

## 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司主要營業項目為熱昇華式數位相片列印技術之設計、研發、製造、銷售、消費性數位影像服務與商品整合行銷等。為因應影像數位化多元化的發展趨勢，了解消費者所需與趨勢，拓展各種市場應用需求及方案整合服務，期待能將即時及高品質的相片及卡片輸出帶入消費者日常生活與商業活動中。目前主要生產、開發中的產品以及所提供的業務包括：

### (1)家用相片印相機與數位影像相關之消費性電子產品

獨立列印印相機、大頭貼印相機、可攜式無線印相機等相關耗材及軟體與相關週邊商品。

### (2)商用相片印相機與相關整合方案

插卡式高速大容量相片印相機、高解析度相片印相機、超高速熱昇華印相機、超寬幅熱昇華印相機、證照專用印相機、可攜式相片印相機、數位圖框合成列印技術、無線傳輸列印模組、數位相機無線傳輸模組、證照專用數位相機、相關耗材及軟體，自助式相片拍印服務亭(Photo Kiosk)與相館(Minilab)整合方案及軟體。

### (3)消費性影像增值服務

在終端通路門市提供消費者即時數位影像輸出服務、透過佈建於門市的 Photo Kiosk 相片立可得服務提供個性化數位影像商品以及其他數位內容相關商品。

### (4)彩色卡片印相機與相關整合方案

彩色卡片印相機、高階卡片覆模與雷射覆膜印相機、卡片資料讀寫模組(RF 模組、磁卡模組、晶片模組) 與相關耗材及證卡列印/資料讀寫/資料庫系統整合軟體。

4.目前銷售中與開發中之新商品與服務

產品項目	銷售中與開發中之新商品
家用相片印相機與數位影像 相關產品	A. 新一代輕便型可攜式家用機種 B. 新一代家庭數位娛樂整合機種 C. 智慧型數位影像最佳化技術 D. 家用相片印相機電池模組 E. 可攜式無線相片印表機電池模組 F. 美顏證照機 (ID Photo Kiosk)
商用相片印相機與整合方案	A. 新一代全新平台高性價比 5 系列 Roll Fed 機種 B. 新一代全新新平台 Compact 型證照機種 C. 熱昇華型雙面列印 Roll Fed 機種&相簿編輯軟體 D. 熱昇華型 Cascade 最高速 Roll Fed 機種
彩色卡片印相機	A. 全球首創直印式可列印透明卡卡機 B. 直印式卡機磁條/晶片/ RFID/翻面/網路模組等各式卡片讀寫/ 列印整合 C. 專業證卡軟體整合方案 Card Desiree CS D. 浮水印/逾時回收卡片功能整合
軟體與應用整合	A. 自助式相片拍印服務亭(Kiosk)系統整合服務(Picvite Kiosk) B. 各式活動無線傳輸列印服務 C. 活動攝影(Event Photography)軟體整合方案(Picvite Event) D. 證照拍攝/列印系統整合服務 E. 批次列印系統軟體系統整合(Picvite MiniLab) F. 證卡列印/資料讀寫/資料庫系統整合軟體方案 (Card Desiree CS) G. Photo Kiosk 後台網路管理系統 H. 手持式裝置 APP 開發 I. 無線列印應用整合服務 J. 網路相簿 K. 雲端列印服務

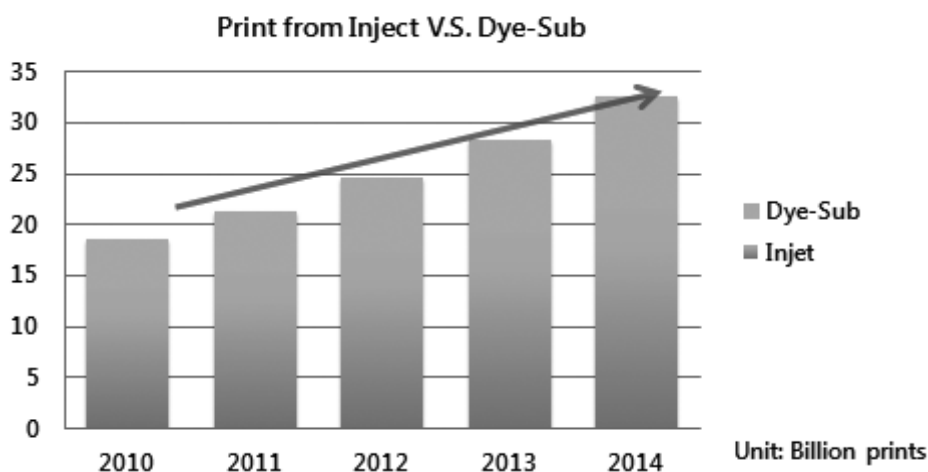
## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)乾式沖洗輸出量持續成長：

全球相片輸出量仍以銀鹽設備輸出為大宗，而乾式輸出量則持續成長。根據內部統計資料及原物料廠商提供的數據，全球相片總輸出量雖逐年有微幅減少，但仍維持在每年 800 億張以上的規模，其中以銀鹽輸出設備所沖印的相片為大宗，佔比一半以上，約有 500 億張的規模，其餘則是由乾式沖印技術(噴墨及熱昇華)所滿足。

由於各種數位影像擷取產品的普及與方便性，使得數位影像的使用，成為生活的一部份；Info Trends 2014 年發表的最新統計，2014 年全球人類拍攝的照片數量多達 8,098 億張，並預計 2015 年會突破 1 兆張大關，預估至 2017 年，全球拍攝照片中約有 78.8% 都來自於智慧型手機，另外全球照片儲存量亦會由今年的 2.7 兆張，增加至 2017 年的 4.9 兆張，升幅十分驚人。此現象主要歸功於智慧型手機的普及使得數位影像的使用在近幾年有著爆發性的成長。在商業應用上，由於相對優勢的成本與效率，使得各種類型的商業影像需求，全面走入數位化的時代，而傳統底片沖洗則漸漸走入歷史，也進一步帶動數位影像消費型態的多元化。

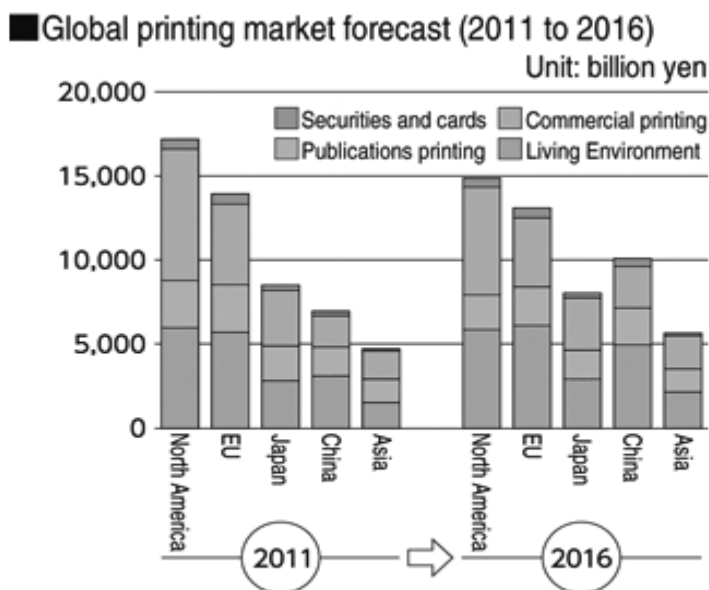


現代人習慣將照片以數位形式儲存起來，但網路之父、Google 副總裁瑟夫 (Vint Cef) 出席美國科學協會年會時發表警告，隨著科技進步、軟體更新速度愈來愈快，一些以舊的檔案格式所儲存的照片，未來可能無法讀取甚至難以保存，這象徵 21 世紀人類歷史將走入「數位黑洞」一片空白的時代，為了避免此一現象，瑟夫呼籲民眾應該把照片印出來。誠研鼓勵社會大眾運用誠研印相機產品及服務，把重要的照片印出來，紀錄精采的永恆。誠研科技所開發銷售的熱昇華技術，相較於市面上常見的噴墨/雷射列印技術，具有高解析度、高速、防水、色調連續、色彩自然真實...等優勢，是未來市場上最適合用於照片輸出的一種列印技術。此外，誠研科技對產品品質與耐用度的堅持，使得誠研的產品，相較於美日傳統消費性電子產

品大廠的同類型產品而言，更適合商用市場所需要的產品耐用度，以及長時間與在不同環境下使用的耐用度所需要的品質穩定性。同時，誠研近年來不斷研發的整合性產品，不管是硬體設備還是軟體系統，都朝著數位影像多樣化、個性化的方向，為商用與家用需求，提供整合性的解決方案。

(2)數位影像沖印產值仍居高不下：

根據 Pira International 研究機構的報告指出，預估全球相片沖印市場的產值到 2016 年可望超過 1800 億美金，數位影像照片沖印市場的產值仍然可觀。



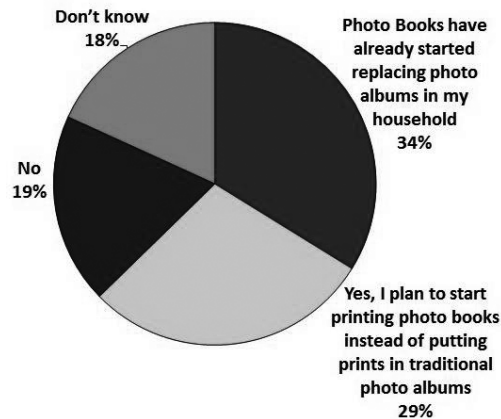
\*Asia: Total of Asian countries excluding Japan and China

\*Based on Pira International's "The Future of Global Printing to 2016"

相片數位化所提供的全新相片消費型態，則是在傳統底片時代所無法達到的全新商業模式，相片數位化之後，個性化相片產品的市場需求逐年快速提升，成為相片沖洗的一種新型態。近年相片書(Photobook)的大幅成長亦回應了個性化相片商品的需求逐年增加，根據 Info Trends 2013 Photo Printing 的研究報告指出，相片書(Photobook)已經取代了傳統相簿，這幾年都維持高成長，並持續向上攀升。

## Photo Books Replacing Photo Albums in Household

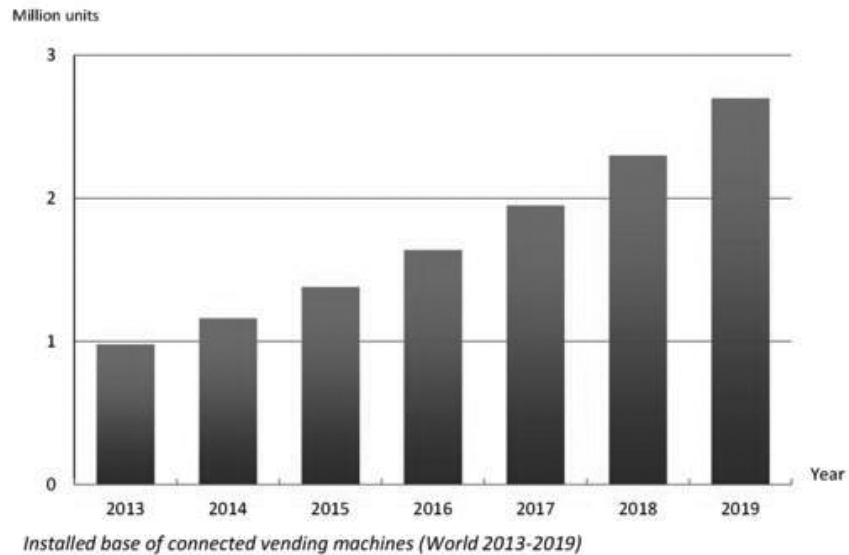
Do you think Photo Books will eventually replace Photo Albums in your household?



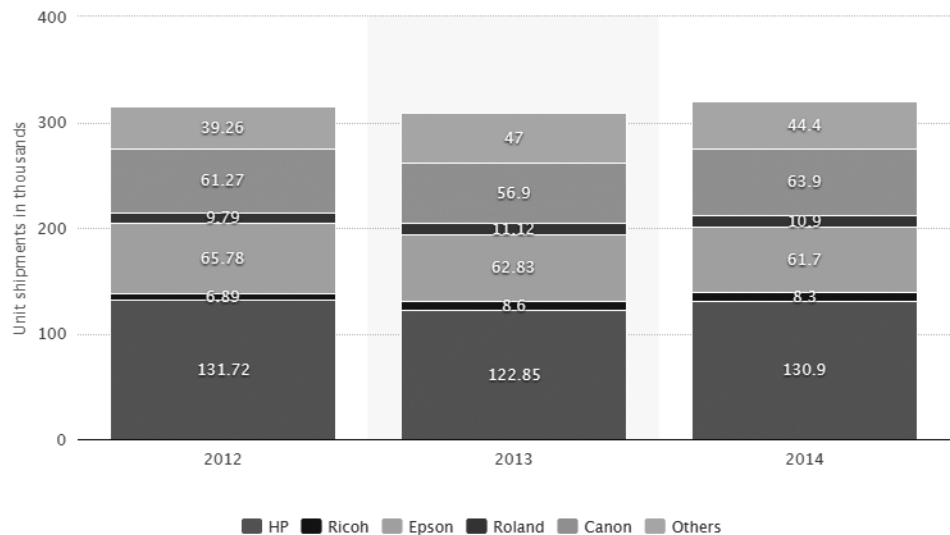
Source: InfoTrends 2013 Photo Printing Survey  
N = 456 Respondents who have purchased or made photo books

### (3) 數位影像輸出方式與消費方式的改變，自助沖印市場崛起

影像數位化，不但改變了產品的形式，同時也改變了相片的輸出方式與消費者的消費行為模式；以往沖洗照片的方式，是將底片或記憶卡/光碟交由相館處理，在相片數位化的今日，相片沖洗的消費型態漸趨多元，從早年在家庭中透過個人相片印相機列印照片，到近年來大行其道的線上沖洗，直到目前歐、美、日等地區成長最快的自助式相片沖印亭(photo kiosk)，相片數位化已經徹底的顛覆了這個百年產業；從 PMA 的統計中，美國消費這近年使用自助式相片沖印亭(photo kiosk)來沖洗照片的比例已經超過四分之一；根據 Berg Insight 進行的統計，2014 年全球自助式相片沖印亭(photo kiosk)的裝機數量成長了 18.4%，達到 116 萬台，裝機數以北美和歐洲和日本澳洲等亞洲國家為主，預估至 2019 年複合成長率高達 18.5%，自助式相片沖印亭(photo kiosk)成為相片沖洗的主流消費型態，已經是全球的趨勢。



(4) 大圖輸出(Large-Format Printing)是數位影像沖印的明日之星  
 根據 MarketsandMarkets 在 2014 年 9 月出版的研究報告指出，全球大圖輸出市場自 2014~2020 年預計將有 6.69% 年均複合增長率，2020 年可望達到 \$9171.20 百萬美金的規模。市調公司 Statista 2015 公佈的大圖輸出設備出貨數據，過去幾年大圖輸出設備每年很穩定地至少都有 30 萬台以上的出貨水準，而 HP 仍處於領導廠商的位置，市佔超過 4 成。



© Statista 2015

## 2. 產品之各種發展趨勢

### (1) 全新型態自助式沖印服務快速發展

近年來除了自助式相片沖印亭(photo kiosk)蓬勃發展之外，自助式相片沖印亭(photo kiosk)亦演變出不同的數位影像型態的產品。整體而言，隨著拍照

行為近來來逐步改變，透過單眼相機、手機拍照的成熟與普及，以及對於相片使用分享、儲存、瀏覽等行為的改變，使得消費者對相片輸出的方式以及需求正在改變中；對於相片取得的即時性成為一個新的消費習慣，導致相片的輸出方式，由以往傳統的臨櫃沖洗，漸漸被新的銷售形式 - 自助式相片沖印亭(photo kiosk) 取代，進而導致相片市場通路型態的改變，相片沖洗服務的提供，將會有完全不同的通路面貌呈現，服務據點也將大幅增加，進一步對相片輸出設備的需求增加；另外，對於相片輸出的需求，也呈現多樣化的相片產品需求；相片輸出的需求從以往的一張普通的照片，進而需求有變化、個性化、客製化的相片產品；相片商品化，將會是相片市場的一個新趨勢。

數位影像輸出之自助式相片沖印機台(photo kiosk) 營運模式，在歐美市場已開始進入可獲利階段，但亞洲地區正由生產基地轉為使用市場，地區別不同所衍生的發展進程也會有所差異。歐美大型連鎖體系 Walmart、CVS、Walgreens 和 Office Depot，為了創新顧客體驗服務，並提升客戶在店時間，皆在賣場裝設自助式沖印機台，誠研 2016 年起可望切入此塊市場

不過，就消費端需求及服務據點佈建的角度來看，如何轉換網路分行為和掌握有效的服務供給端，將會是市場需求點產生的關鍵因素。因此，自助式相片沖印亭(photo kiosk)製造商除了結合零售通路積極擴大佈建據點外，數位影像存取必須更便利且利用雲端優勢打造多樣化影像產品平台，符合消費者求新求變的喜好以及商品內容豐富來源，發揮研發高質化產品與零售消費市場之便利性優勢才能吸引消費者產生自助沖印習性，因此今年度誠研科技的「相片立可得」推出全新的手機 app，除 WiFi 機台照片傳輸及線上沖印服務之外，新加入的『手機下單 - 門市取件』的功能，大大地提升使用的便利性，消費者不僅隨時可透過手機上傳照片完成下單，讓下單不受時間和地點限制而能夠有更大的沖印量以外，更可以指定就近門市隨時方便取件，達到雲端下單，異地取件，讓更多民眾可以分享立即沖印歡樂時光照片的喜悅。

## (2) 超高速熱昇華印相機開發(Multi-head Dye Sub Photo Printer)

傳統銀鹽製程使用大量化學溶劑，容易造成環境汙染，誠研的熱昇華相片輸出技術，媲美銀鹽的相片品質，也減少了傳統銀鹽製程的環境汙染疑慮；然而，熱昇華技術相對銀鹽系統之劣勢則在於沖洗速度較慢，為求突破及進一步擴大應用範圍，誠研科技基於「環保、創新、專業」的企業理念，積極投入超高速型熱昇華印相機的開發，其設計理念為大幅縮減相片列印的時間及大幅降低耗材生產成本，以求加速取代銀鹽系統主導地位。

全球數位相片輸出有超過一半都是來自於銀鹽設備，其最主要的原因之一為銀鹽設備有著其他現行乾式沖印輸出設備無法項背之列印速度，每小時可達到 1600~1800 張 4x6 相片的沖印速度。但由於銀鹽設備欠缺的是即時性，消費者送件至沖印中心，現今實際應用的情況，仍須等上數個小時或是數天才能完成取件，而誠研科技累積過去十多年熱昇華印相機研究開發的經驗，已著手進行超高速熱昇華式數位印相機的開發，此一機種在模型階段，已可達到每小時至少 1440 張 4x6 照片列印的水平，預計 2017 年量產時，產品可望達到每小時至少 2000 張 4x6 照片的列印速度，已可媲美甚至一舉超越大型

銀鹽設備。

### (3)超高速寬幅型熱昇華印相機開發

目前市面上大圖輸出設備(A2~A0 或以上尺寸)採用的都是噴墨式的列印技術，舉凡 HP、Canon、EPSON 及 Roland 皆為目前業界的關鍵廠商。噴墨技術之所以普遍用於大圖輸出設備，其原因之一在於噴墨提供了除紙材之外的其他列印介質選擇的彈性，例如帆布、膠片及紡織品等等。根據 MarketsandMarkets 的研究報告指出，未來幾年大圖輸出市場的成長，主要還是在廣告及包裝印刷兩方面，而包裝印刷應用被認為是大圖輸出下一個主流應用之一。而廣告方面，尤其是平面廣告看板在 2013 年仍是大圖輸出最主要的應用，此一現象直至 2020 年都不會有太大的改變；且直至 2020 年美洲地區及歐洲地區仍是大圖輸出設備最主要的需求市場，而未來幾年成長最快的地區將會是亞太地區。誠研科技累積了十幾年熱昇華印相機研究開發的經驗，投入高超速寬幅型熱昇華印相機，設備的關鍵零組件以上下游整合的方式，採用集團自行研發的專用列印頭，耗材上搭配謙華專用的色帶及新式列印介質開發，勢必能大幅降低大圖輸出機的硬體成本及耗材成本。另外，相較於噴墨在影像呈現上的表現，熱昇華列印技術有著更高品質的輸出，在列印速度上，因產品設計上是採用多頭同步列印設計，預期將大幅提昇大圖輸出的彈性及提供更多的即時性予市場用戶。

### (4)彩色卡片印相機更多元發展

由於近年來保全安檢相關意識抬頭，以及個人/企業相片識別(Photographic Identity)的需求與日俱增。長久以來為金融業所使用的磁條信用卡及提款卡，也在飽受盜用之害後逐步改用晶片防偽。傳統識別證採用統一印刷，再貼上證件照作為個人化區隔，容易遭受不法份子偽造濫用。高科技防偽的電子識別證，利用晶片或射頻(RFID)等先進技術，可加密並儲存持卡人的資料於卡片中，作為身分辨識之用。當卡片內在技術突破並鞏固其安全性之後，卡片的外觀便是下一波受到注目的部分。除了傳統由墨印刷之外，目前市面上的列印技術，僅熱昇華技術能在塑膠卡片的表面列印細膩完美的影像，達到外觀辨識及美化的作用。熱昇華技術亦能利用不同的耗材種類，列印出持有人彩色照片與文字資料、一維/二維條碼、紫外光隱形圖樣、雷射標籤...等各式效果，為卡片的質感加分，並為個人資料的安全性把關。目前先進化國家陸續取消繳交證照辦證件的方式，改為臨櫃拍照直接列印發卡，所以彩色卡片印相機的銷售，逐漸進入成長的高峰期。本公司已於 2004 年起投入卡片印相機的研發工作，產品已於 2006 年上市。更於 2008 年推出進階版高速機 CS-310 與 CS-320，在卡片印相機中內建精緻相片模式以及高速模式提供更廣的應用環境。繼 CS3 系列產品後推出全新機種 CS-200e，將以獨步市場的模組化產品組合，以極具競爭力的主機價格，搭配選配的翻面膜組、以及完整的卡片讀寫模組(磁卡、晶片、RFID)，以及選配的網路模組，多變化的產品組合，將讓本公司的產品在高門檻的卡機市場中，也建立了全新的產品定位。

(5)行動照片列印市場開始進入成長期

根據市場研究機構公司 Gartner 表示 2013 年全球資訊科技支出將成長 4.2%，達到 3.737 兆美元，成長幅度最大的項目則是企業軟體與終端裝置(終端裝置包含：PC、平板電腦、行動電話與印相機)。誠研科技在精耕熱昇華技術十多年後，瞄準行動照片列印市場的將引發快速成長，從原先的商用市場鎖定消費性電子商品市場，以成為「行動照片列印整合方案領導廠商」為目標，發展一系列的消費性行動照片印相機。

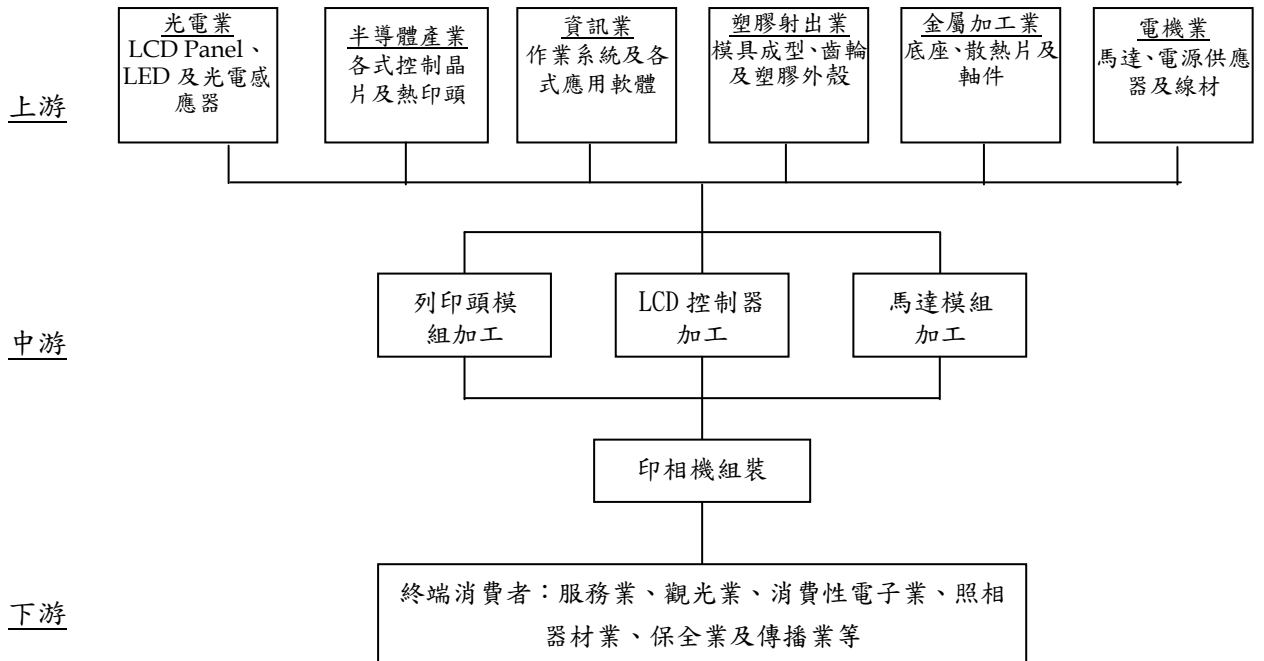
3.產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司為熱昇華相片印相機與其周邊耗材研發、製造及銷售之專業廠商，以產品別可區分為熱昇華相片印相機產業及周邊耗材。本公司目前主係自上游公司取得相關原物料進行組裝與加工，再售予下游客戶。茲將針對熱昇華相片印相機產業及周邊耗材之上中下游產業說明如下：

A.熱昇華相片印相機

熱昇華相片印相機的上中下游產業主要係上游機體所需之原物料，如影像顯示之 LCD Panel、LED 及光電感應器，與顯示色澤息息相關的控制晶片及熱感印頭，屬動力及電源控制之電源供應器、馬達及線材，以及散熱片、軸件、齒輪、塑膠外殼等相關零組件；中游機體的加工及組裝；下游則是終端的消費者。其上、中、下游關聯圖列示如下：

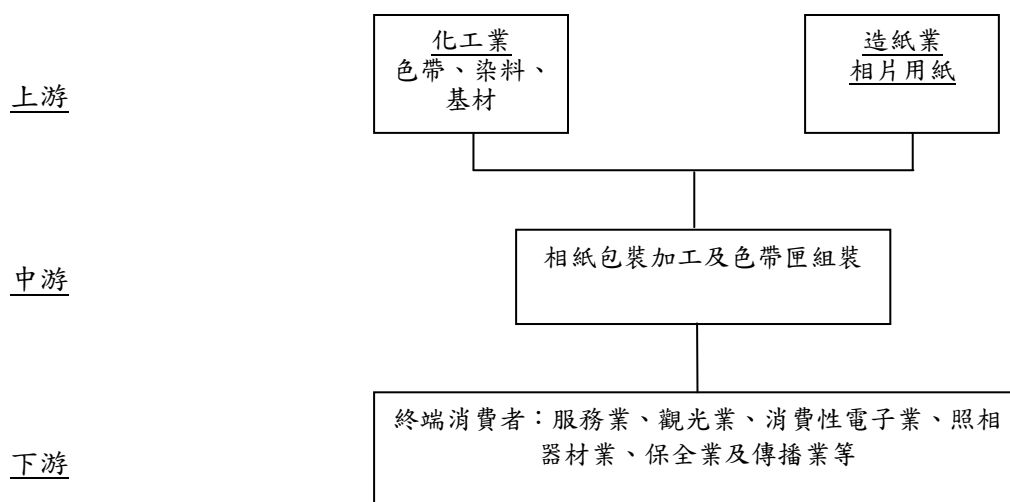
熱昇華相片印相機上、中、下游產業示意圖



## B.熱昇華相片印相機周邊耗材

熱昇華相片印相機周邊耗材的產業主要可分為上游的原物料，如色帶、染料、基材及相片用紙；中游主要為相紙包裝加工及色帶匣組裝；下游與數位相片印相機之客戶並無不同。其上、中、下游關聯圖列示如下：

**熱昇華相片印相機周邊耗材上中下游產業示意圖**



本公司先前考量設置耗材廠房之成本過高，其耗材產品之前段製程係委託日本專業耗材廠生產，再由本公司進行色帶定位與產品組裝，然為促進上下游整合，本公司藉由與子公司謙華科技之分工而投入熱昇華用色帶及相紙之研發及生產製造，以強化本公司競爭力。

## 4.產品競爭情形

相片輸出產業近年來開始進入新的合縱連橫的市場重組階段；由於消費行為的改變，相片輸出的方式與需求的改變，長時間以來也間接或直接的對產業結構帶來改變；目前熱昇華關鍵之技術並無單一廠商壟斷的情況，具有相關研發與產品開發能力的已往皆是美日大廠；目前，除日本廠商對於熱昇華列印引擎之研發投入多年之研究發展並已掌握其相關經驗及技術之外，誠研對於熱昇華印相機產品的技術研究及發展投入以長達 10 幾年，是台灣科技業唯一掌握熱昇華關鍵技術之指標廠商。若將熱昇華印相機產品切為相片印相機及直印式證卡機兩部分來說，前者的主要競爭對手全部來自日系廠商，而後者的主要競爭對手主要來自美系及法系廠商。由於熱昇華產品的技術門檻極高，須整合各種研發領域的專業知識，如晶片開發、色彩學、精密機械、自動控制與化工原料等各方面，故大部分熱昇華相片印相機競爭者主要以 ODM 或 OEM 方式取得產品來進行銷售，而直印式證卡機則才為各家自行研發並生產銷售，以下舉例說明：

(1) 大日本印刷 (Dai Nippon Printing Co., Ltd)

DNP 為日本印刷業龍頭廠商，投入熱昇華列印耗材的研發及生產近卅年，成為全球熱昇華印相機廠商耗材原材的主要供應商。DNP 除了併購原 Sony 熱昇華商用相片印相機部門外，承接了原 Sony 的銷售通路，此外，也透過外購與貼牌方式，大量取得各式熱昇華印相機產品，搭配自身高品質且多樣化的熱昇華耗材，藉著耗材成本的優勢，揮兵品牌及通路。

(2) 三菱電機 (Mitsubishi Electric Co.)

Mitsubishi 本身在熱昇華技術的應用主要是以相片印相機及醫療用機器為主，於各主要市場設立熱昇華產品的銷售據點，其代理經銷通路與誠研重疊性很高。近年在 DNP 不斷以積極的耗材價格影響下，Mitsubishi 的市場受到一定程度的影響，三菱為擺脫受限於 DNP 耗材，近年已開始和知名廠商合作，開始導入它家熱昇華耗材於三菱熱昇華產品並銷售於市場通路，效益如何還須再觀察。

(3) 昕芙旋雅株式會社 (Sinfonia Technology)

日商 Sinfonia 自 2009 年四月份從 Shinko(神岡電機)正式獨立出來之後，強調自由品牌及品牌通路的開發經營，但昕芙旋雅株式會社產品含括大型搬運系統、車站服務設備及列車控制設備、振動設備、液晶搬運系統、伺服器驅動氣、發電機及工業用電機、公共設施用電設備、鐵路及建築車輛用電子電器、汽車實驗裝置及熱昇華相片印相機等超過 25 種不同的產品，而熱昇華產品在昕芙旋雅株式會社內屬於「動作機器」領域，比重佔該領域比例非常有限，且在熱昇華印相機產品上，Sinfonia 仍以 ODM 及供應歐洲 Photo Kiosk 系統整合商機器的生意模式為主，自有品牌的產品推廣幾乎都交予 KG Digital 來主導，故 Sinfonia 對市場及通路的了解非常有限，而熱昇華產品在 KG Group 營運占比極小，因此對熱昇華列印事業之關注度與投入度相對微小，故 Sinfonia 的產品在各主要市場銷售欠佳。不過，2014 年 Sinfonia 受惠日本本土大型遊戲機台遊戲紙卡列印機的出貨，據 Sinfonia 表示 2014 年熱昇華產品整體營收還是比 2013 年有所成長。

(4) 伊芙列絲 (Evolis Inc.)

法商 Evolis 去年已成功擠下 Datacard 及昔日龍頭廠商 Zebra，儼然已成為目前熱昇華直印式證卡機的第一大品牌，相對於其他競爭對手，Evolis 是唯一一家廠商 100% 全新致力於熱昇華直印式證卡機產品的研發及銷售廠商。除了本身在歐洲就有很不錯的成長之外，近年在東亞及非洲地區的標案中也多有斬獲，生意觸角已廣及 125 個國家之多。

#### (5) 佳能株式會社 (Canon Inc.)

日商 Canon 是目前唯二家生產 sheet type 熱昇華相片印相機廠商(另一家就是誠研科技)；Canon 配合自家數位相機搭售 Canon Selphy 系列熱昇華相片印相機，在過去的幾年中一直有不錯的銷量，在市場上占有一席之地；但近年來數位相機因為智慧型手機照相功能重疊性高，使得數位相機年均銷售量陡降，再者 Canon 其耗材是採用 DNP 大日本印刷相紙與色帶，Canon 與 DNP 雙方在市場上的競合關係，相當微妙，未來值得注意。

### (三)技術及研發概況

雖然台灣資訊業界的歷史上，從未有自有品牌的印相機廠商可以作為借鏡，但是本公司對熱昇華技術的投入，搭配台灣傲視全球的上下游廠商整合能力，使誠研自有品牌熱昇華相片印相機，在品質與價格上均具有競爭力，與國際級大廠比較毫不遜色，在全球熱昇華產業中頗負盛名。除了動燭先機領先其他廠商針對不同應用開發推出一系列可單機列印的相片印相機之外，積極研發中的各式家用/商用機種與模組，創意與技術均是其他廠商所望塵莫及的。近兩年的研發重心，更朝消費性機種及大容量、高速列印與更低的列印成本邁進，希望能夠提供大印量的商業用戶，除了專業品質的相片印相機外，更能搶進高印量的消費性市場。

#### 1.技術層次

熱昇華技術(Dye Sublimation)是目前最適合彩色相片輸出的列印技術。其原理是將染料先塗佈於色帶上，列印時透過加熱頭，將色帶上的染料分黃/洋紅/靛青(YMC)三色與保護層(Over coating)依序昇華後轉印到紙張上，可以達到連續色階(Continuous Tone)的表現。相較於噴墨的半色階(Half Tone)表現較為細膩真實，可謂真正的相片品質。在保存性上，由於具有保護層，熱昇華在抗 UV、防水及防指紋的表現上，佔有極大的優勢。由於熱昇華技術需要整合精密機械及影像處理，再加上耗材屬於化學工業，研發團隊中必須包括各領域的專業人才，國內外其他公司短期內無法完成團隊的建立與整合。本公司多年來針對熱昇華技術投入大量研發資源，垂直整合相關上下游產業，水平開拓相關技術，研發成果及產品功能均領先全球競爭者。

#### 2.研究發展情形

誠研科技成立之初，即延攬國內外數十位碩士以上研發工程師，結合電子、機械、自動控制、化工、應用軟體、影像處理等多方面人才，組成國內唯一的熱昇華研發團隊。多年來持續投入大量資源，致力於研發製造熱昇華相片印相機，以成為全球第一的熱昇華技術與品牌為追求目標。

##### (1)電子電機

自 2001 年成功量產第一代列印頭控制晶片及熱昇華系統晶片 Ultima 後，於 2005 年再度成功量產第二代熱昇華系統晶片 OEE，在影像處理速度及系統整合上有大幅度的突破。在 2007/08 年更成功整合工業電腦技術進入

誠研相片印相機系統中，成功開發出全球第一款整合型自助式相片拍印機 (Photo Kiosk)。此外，對於熱印頭溫度控制電路、紙張定位、色帶判定、以及馬達的精密控制，均有寶貴的經驗及顯著的研發成果。2009 年，除了成功自行研發高品質證卡機專用磁條讀寫模組外，在 2010 年至 2011 年也完成了對全新熱昇華控制平台的整合工作，將全新控制平台用於全新機種相片印相機 7 系列以及證卡機新機種 CS-200e。2013 年成功開發並推出全球首創可列印透明卡的直印式(direct to card)卡機 CS-220e，2014 年更推出新一代隨身印相機 Pringo 切入消費性產品市場，針對市場的不同應用快速導入商品，提供多樣化客製影像商品銷售，加上虛實整合策略，是誠研科技快速提升銷售業績的關鍵。

## (2) 韌體控制

針對自家熱昇華系統晶片 Ultima 架構單晶片作業系統，成功整合軟硬體及機構控制，完成本公司第一代產品。並於 2003 年成功開發開放式電子相框架構，讓使用者能隨意變更印相機內建圖框；2004 年成功開發獨家 LinkPrint 技術，能脫離個人電腦，單機讀取記憶卡、隨身碟、讀卡機、iPod 隨身聽等裝置裡的數位影像進行預覽編輯列印。2006 年成功架設第二代熱昇華系統晶片 OEE 的作業平台，開發 I2O 智慧型影像最佳化技術，並完成藍芽傳輸介面的開發。目前成功整合雙 OEE 平台作業平台，使用在最新 5 系列機種上，將處理效能達到雙倍的提升。同時，也成功的研發獨步全球的印相機/相機 WiFi 無線接收/傳輸模組。2010 年以及 2011 年更針對全新控制平台陸續完成對新機種 7 系列相片印相機以及新一代證卡機 CS-200e 的機電整合工作。目前正開發配合手機輸出的無線列印功能，及新一代證卡機擴充模組的各項功能。

## (3) 軟體開發

創立之初開發微軟 Windows 98/ME/2000/XP 系統的印相機驅動程式，於 2002 年完成蘋果電腦作業系統(Mac OS) 印相機驅動程式，並於 2004 年成功開發 Linux 作業環境下的印相機驅動程式，2007 年初完成 Vista 作業系統的印相機驅動程式開發。應用程式方面，以完成開發數套影像軟體，包括相片編輯軟體、證照排版軟體、識別證資料庫軟體、大頭貼塗鴉軟體、虛擬印相機群組程式...等。此外，本公司於 2008 年以來，成功的以 Linux 平台開發出自助式相片拍印亭(Photo Kiosk)軟體，並於 64 位元作業系統及 Mac 作業系統、Linux/Unix 開發驅動程式與應用程式，以及更全面、整合性更高、手指滑動瀏覽的自助沖印軟體 Photo Kiosk，使應用軟體使用更加便利，處理速度更加迅速。在 2011 年，本公司的研發團隊成功的將研發的 Kiosk 結合金流與後台監控系統，將本公司的 Photo Kiosk 導入國內的零售通路體系，2013 年起並持續開發新的消費者應用軟體 APP，整合更多的數位影像商品，拓展新的數位影像消費市場。目前亦開發出去國民證件照拍攝服務，使所有立可得機台都能提供立即拍證件照服務，全面提升每台的

營運效益之外；另一方面全新的手機 app，除 WiFi 機台照片傳輸及線上沖印服務之外，新加入的『手機下單 - 門市取件』的功能，大大地提升使用的便利性，消費者不僅隨時可透過手機上傳照片完成下單，讓下單不受時間和地點限制而能夠有更大的沖印量以外，更可以指定就近門市隨時方便取件，達到雲端下單，異地取件，讓更多民眾可以分享立即沖印歡樂時光照片的喜悅，並提供不壓縮的雲端相簿空間，開發全球首創隨傳隨印隨分享相片社群網站「Prinfan」，以「影像物聯網」概念結合各項雲端服務，以多元化方式將照片傳遞給終端用戶，協助使用者妥善保存珍貴照片也增加印相的便利以提升印量。

#### (4)機構傳動

2001 年完成第一代 4x6 列印引擎的設計及量產，2002 年接著推出全球最快的 4 吋熱昇華列印引擎，以及擁有全球最高的真實 403dpi 解析度(相當於噴墨的 6400dpi)的機種。2004 年完成 6x8 列印引擎及 PVC 軟卡列印引擎的設計及量產後，2005 年再接再厲，完成第二代 4x6 列印引擎以及信用卡列印核心的設計及驗證，2008 年更開發出全國第一款 A5 高速商用滾筒式相片印相機。本公司機構研發團隊，針對熱昇華的精密套印及傳動設計，已成功申請百餘篇國內外專利，於 2007 年間更獲選入商業週刊「專利 100 強」的殊榮；2010 年完成獨步全球的超大印量、高速全新 7 系列列印引擎的開發與試產。2011 年完成設計並成功量產模組化證卡機系列 CS-200e。材料選用上，也開始導入合金類金屬，朝輕量化的創新應用發展。

#### (5)列印耗材

本公司技術人員鑽研熱昇華耗材多年，掌握耗材專利配方及關鍵技術。除了一般 4x6 折邊相片紙及 YMCO 色帶之外，本公司亦開發各式預先裁切的大頭貼紙，更針對低階證照市場提供黑白耗材。2004 年完成 5x7 及 6x8 相紙及超廣色域 YMCYMCO 色帶、PVC 軟卡單/雙面耗材，以及金/銀/雷射花紋的金屬效果色帶。2005 年已完成第二代相紙及色帶配方開發，調整的設計及驗證，並導入先進高精密裁切技術，成功完成全球獨家的折邊式背膠 PVC 卡。2007 年並成功整合高速滾筒式相片印相機之耗材技術進入誠研新的商用機種中。未來將兼顧專業代工/自有技術等方向，積極培養相關化工業人才與製造技術。為降低成本、提升產品競爭力，誠研投資色帶廠謙華，自行研發耗材，由於耗材品質已達一定水準，稼動率逐步提升，目前仍以朝穩定量產，提升良率兩個主軸上發展。

### 3.研究發展人員與其學經歷

106年4月24日

項目	學歷分佈					專業年資分佈			
	博士	碩士	大學	專科	高中以下	3年以下	3-5年	5-10年	10年以上
人數	0	36	7	2	1	17	4	10	15
比例	-	78%	16%	4%	2%	37%	9%	22%	32%

### 4.最近五年度及截至年報刊印日之最近一季投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	101年	102年	103年 (合併)	104年 (合併)	105年(合併)	106年第一季 (合併)
研發費用	67,222	124,380	113,365	113,465	131,332	28,823
營業收入	1,903,730	2,063,606	2,237,532	1,700,054	1,724,135	350,578
研發費用佔營業收入比例	3.53%	6.03%	5.07%	6.67%	7.62%	8.22%

資料來源：經會計師查核簽證及核閱之財務報告

本公司為因應市場需求並提升產品競爭力，相當重視產品之研發工作，研發費用主要用於原有產品功能改良、測試及新產品、材料開發，並持續延攬優秀研發人才、增添研發設備及相關應用軟體；展望未來，研發費用佔營業收入比例可望呈現穩定成長。

5.開發成功之技術或產品

產品項目	機種及技術
小型相片印相機	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. 300dpi 系列：63x 系列機種/PhotoShuttle/P110S</li> <li>B. 403dpi 系列：64x 系列機種/S400</li> <li>C. 系統晶片 Ultima/OEE</li> <li>D. 各尺寸折邊式相紙及各式貼紙耗材</li> <li>E. 影像裝置連接列印 LinkPrint 技術</li> <li>F. I2O 智慧影像自動校正技術</li> <li>G. 隨身攜帶袋口袋印相機 Pringo P231</li> </ul>
超高速熱昇華印相機	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. A5 高速滾筒式系列: P510S/P510Si/P510K/P520/P720L/P520L</li> <li>B. 驅動與色彩校正技術</li> <li>C. 相機專用影像無線傳輸模組</li> <li>D. 印相機內建無線接收模組</li> <li>E. 自動膚色最佳化技術</li> <li>F. 證照專用相機直接列印自動排版技術</li> <li>G. 自助式沖印系統終端機 T570</li> <li>H. 整合式自助沖印系統 K7000</li> <li>I. 美顏證照機</li> </ul>
彩色卡片印相機	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. 薄卡/大尺寸系列：Amphi/Amphi II</li> <li>B. 厚卡系列：CS-300/CS-310/CS-320</li> <li>C. 防偽護膜列印系列:CS-360/CS-362</li> <li>D. 卡片自動翻面模組</li> <li>E. 磁條/晶片/RFID/網路卡片讀寫模組</li> <li>F. 模組化彩色卡片印相機 CS-200e 系列 &amp; 卡片浮水印/逾時回收卡片模組</li> <li>G. 可支援透明卡列印之熱昇華直印式卡片印相機 CS-220e</li> </ul>
應用軟體	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. 影像編輯軟體 PhotoDesiree 1.0/2.0/Deluxe</li> <li>B. 證照編輯軟體 IDesiree1.0/2.0/IDQuickDesiree</li> <li>C. 活動即時輸出軟體 Picvite Event</li> <li>D. 識別證批次列印軟體 CardDesiree</li> <li>E. 智慧卡資料庫軟體 CardDesiree CS</li> <li>F. 圖框編輯軟體 GalaDesiree 1.0/Deluxe</li> <li>G. 自助相片列印軟體 Picvite Kiosk</li> <li>H. Linux 介面自助相片列印系統</li> <li>I. 相館影像編排批次列印輸出管理系統 Picvite Minilab</li> <li>J. Kiosk 後台整合管理系統 KMS</li> <li>K. 智慧型手機用影像編輯軟體 Pringo APP、Prinbiz APP</li> </ul>

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期業務計劃

- (1) 積極布局 Photo Kiosk 市場，配合不同性質的通路體系，快速提升證照機裝機數量與涵蓋範圍，進一步透過整合行銷提升消費者行為轉移與機台使用率。
- (2) 深耕主題樂園等商業應用市場，配合系統整合通路夥伴，提供系統整合解決方案，提升系統整合經驗，提升整體耗材使用量。
- (3) 針對價格敏感的市場及應用之商用通路客戶，提出更積極的促銷方案，降低機台入門門檻；針對高印量的市場及應用，提出更優惠的方案，以增加長期的耗材銷量。
- (4) 拓展卡片印表機系統整合商策略夥伴，針對各市場不同應用的需求，拓展 SI 策略夥伴並與之合作，對各區域性標案市場及各式應用，積極導入直印式卡機。
- (5) 持續找尋較有規模之商用印表機通路經銷代理夥伴，透過即時性、方便性與客製化相片商品等優勢，切入高速大容量捲筒式印表機於傳統的消費性相片沖洗市場，逐步取代銀鹽沖印系統。
- (6) 找尋更多數位影像輸出關聯之應用及系統整合商，藉此接觸更多嵌入式系統應用，將各類商用印表機產品導入更多的系統整合應用之中。
- (7) 推出可攜式行動印表機，切入行動列印市場，以高成長的智慧型手機用戶為主要目標，歐、美、日、亞太等智慧型手機滲透率區域較高的區域為主要市場，正式切入消費性產品市場。

##### 2.長期業務計劃

- (1) 整合網路與雲端技術，結合通路 Photo Kiosk 機台，開發新一代消費性相片輸出與雲端數位內容服務。
- (2) 積極研發下一代消費型商品機種的創新應用，包括家用產品及可攜帶型產品，對於新硬體、軟體與整合系統提出更完整的解決方案。
- (3) 完成原物料供應鏈之垂直整合，布局台中全球製造中心，達到更具市場競爭力之價格與品質。
- (4) 橫向拓展各類商用應用市場，兼顧商業沖印及娛樂市場，提高全球耗材使用量。

深耕嵌入式系統整合市場，佈建更多商用印表機產品於各類型嵌入式系統應用，創造除傳統相片沖印之外的生意。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

本公司產品之銷售區域以外銷為主，其中以亞洲、歐洲、中東、非洲、拉丁美洲市場為主要銷售地區。

單位：新台幣仟元；%

銷售區域		104 年度(合併)		105 年度(合併)	
		金額	比重	金額	比重
內銷		137,296	8.08%	112,818	6.54%
外銷	亞洲	891,375	52.43%	975,340	56.57%
	美洲	393,199	23.13%	388,852	22.56%
	歐洲	140,131	8.24%	137,649	7.98%
	非洲	120,063	7.06%	96,921	5.62%
	大洋洲	17,990	1.06%	12,555	0.73%
	小計	1,562,758	91.92%	1,611,317	93.46%
合計		1,700,054	100.00%	1,724,135	100.00%

#### 2.市場佔有率

透過熱昇華印相機輸出的相片在全球相片沖印中所佔的比例雖低，根據研究機構資料指出，過去三年乾式沖印相片每年均有兩位數的成長，顯示乾式沖印在全球相片沖印市場的比例已愈來愈高，預期未來兩年內能與濕式沖印出現黃金交叉點。根據本公司調查研究資料顯示，在 2012 年之後相片輸出總張數，由於相片數位化與網路相片的成熟，年印量維持在約 600 億張左右(4x6 基礎)。從本公司 2013 年銷售來看，仍未達全球相片輸出總量 1%，未來仍有非常大的成長空間。單就熱昇華相片輸出的數量來看，根據各廠商及原物料供應鍊的統計，全球熱昇華相片輸出總量在 2013 年為近 80 億張左右，由本公司 2013 年銷售來看，仍未達全球熱昇華相片輸出量的 10%。

### 3.市場未來供給和需求

#### (1) 市場未來之供給

目前彩色熱昇華印相機的供應以日美系廠商為主，其中包括了日系的 Canon、Mitsubishi、DNP、Sinfonia 等。其中 Canon 在家用市場擁有相當的市場佔有率，Sinfonia 及 Mitsubishi 則是在特殊應用如醫療市場、Kiosk 整合等較為活躍。而卡片印相機的部份，則以美系的 Zebra、Fargo、DataCard 與法國的 Evolis 為主要供應商，其中 Evolis 成長快速，頗具競爭力，Evolis 去年已成功擠下 Datacard 及昔日龍頭廠商 Zebra，儼然已成為目前熱昇華直印式證卡機的第一大品牌。

#### (2) 市場未來之需求

智慧型手機的普及，使數位影像的使用在近幾年有著爆發性的成長，特別是自拍照片(Selfies)的快速累積，直接或間接亦帶動家用相片的沖印量。由於數位影像的拍攝愈來愈便利，加上終端用戶對於數位影像輸出所需付出的成本愈來愈低的情況下，消費者對於在家裡自行沖印相片的意識抬頭，於此高成長性的數位列印需求下，為各式列印技術的戰國時代，而比較輸出品質、價格及列印速度，對於數位照片輸出的便利及品質而言，熱昇華式相片輸出在各方面的性價比都是最佳的。

#### (3) 市場未來之成長性

根據全球影像市場研究指出，全球相片輸出總量在相片數位化雖有逐年下降，然而，數位影像輸出的消費習慣改變與相片商品的多樣化，將主導數位影像市場的趨勢。誠研過去投入較多資源於開發中國家的證照應用及歐美商用相片沖印等利基型市場，對於家用相片沖洗的應用著墨較少，隨著近年來本公司在產品開發、通路拓展等各方面都有不錯的成績，陸續針對全球消費型相片沖洗的主流市場開始布局，加上手機數位相片的高度成長，預期 Home Printing 的市場需求將愈來愈大，而過去因為鮮少手機數位影像的輸出口，隨著自助式沖印系統的裝置連結愈來愈多，以及家用數位影像輸出必然只能透過乾式沖印來實現，將觸發新一塊熱昇華相片沖印的需求。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 掌握關鍵性研發技術，專利領先

本公司目前在熱昇華商用市場因為產品功能齊全，品質與價格均具競爭力，在全球業界已取得技術領先地位，同時本公司在關鍵性技術上均能自行掌控，研發團隊機動性佳，經營團隊經驗豐富，在新市場的開發速度上亦領先同業。誠研於 2007 年，更獲得商業週刊「專利 100 強」的殊榮。近年來不論商用或家用的熱昇華市場持續成長，需求量日增，對本公司發展將是一大利基。除了印相機硬體本身之外，本公司對於耗材已有充分的自主性，未來對於不同應用所需耗材的多樣性及對市場的供給性來說，都會較以往有更多彈性及更好的效率。

##### (2) 輸出品質與產品創新傲視全球，連年獲得全球影像界大獎

本公司產品的輸出品質傲視全球，價格合理實在，市場競爭力強，所推出的熱昇華印相機，在 2002 年以全新品牌之姿榮獲 DIMA 創新數位產品獎項，2004、2005、2006 連續三年蟬聯 DIMA 數位影像 4x6 輸出年度大獎。2005 年一舉擊敗國際知名大廠，奪得 DIMA 數位影像 5x7 輸出年度大獎。2006 年更以薄型塑膠識別証奪得創新應用大獎。在 2009 年，更再度獲得 DIMA 數位影像 4x6 尺寸輸出的年度大獎。2010 年以 P510K 多功能整合型自助相片沖印機榮獲歐洲影像技術媒體協會頒發的「TIPA 2010 最佳相片自助式沖印機」大獎，為 TIPA 歷年來唯一獲獎之台灣廠商。全新的 WFT510 相機無線影像傳輸模組，更獲得創新數位產品大獎。自 2002 年迄今，誠研產品已於 DIMA 奪得 8 個獎座，這已是美日知名大廠難以達到的成就，更是台灣數位影像發展史上的驕傲。除此之外，在 2010 年誠研自行研發 Photo Kiosk 機種 P510K 更得到歐洲影像界最具權威的「TIPA 年度最佳 Photo Kiosk」大獎，該獎項是由近 30 位歐美影像界資深的評論家、經過 18 個月的產品評鑑後給予的最高榮譽。以上得獎事實，顯示誠研在熱昇華領域的地位，超越世界知名大廠，成就華人的品牌夢想，具有技術領先的指標意義。2011 年 Kiosk 獲得經濟部工業局的製造業價值鏈資訊應用計畫的雲端應用服務的補助，使得本公司在未來雲端服務的發展上奠定很好基礎。同時，這些殊榮，也帶給了市場與用戶對於誠研產品品質的信賴，奠定了誠研目前在熱昇華產品運用市場中不可動搖的地位。

##### (3) 品牌經營策略，商用市場及家用消費型商品市場雙管齊下

本公司成立之初，即採用自有品牌的方式佈局市場，以 HiTi 品牌行銷全球。此經營策略乃因 2001 年家用市場仍未蓬勃，熱昇華列印技術的應用侷限在商用市場，以技術開發及客戶服務為重點的經營方針，帶給本公司

較高的毛利，並且迅速建立品牌知名度。本公司更在 2009 年榮獲外貿協會頒發「台灣優良品牌」的榮銜，讓誠研在國際品牌知名度上的拓展，再次得到肯定。

發展至今，在家用消費型商品相片印相機市場逐漸成熟之際，本公司除商用市場的自有品牌策略之外，亦積極開發家用消費型商品市場的產品線，期望結合國際大廠的行銷業務能力與本公司的設計製造專業，攜手開發廣大的家用消費型商品市場。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 相片市場

有利因素：本公司對於產品品質的要求，在設計初期，對於規格的制定，就訂定比市場平均更高的標準，對於耐用度的要求，也做很嚴苛的測試，所以產品在市場上面對實際的環境挑戰時，更具備超穩定輸出品質及超長使用壽命，使得本公司的產品，能夠在更惡劣的環境下操作，也能達到高品質的輸出。進而在許多政府標案市場，更具有競爭力。研發團隊機動力高，反應迅速研發時程短，能為各地區應用推出對應之客製化機種。完整的客戶服務網絡，定期舉辦維修訓練，有效提升經銷商技術水平，利於鞏固商用市場的品牌地位。

不利因素：對於需求日漸增加的客製化相片商品市場，對於產品系統整合方案的需求也與日俱增，對於產品的需求，已不再是以往的單一產品，而是需要提供完整的商用解決方案。

因應對策：誠研產品研發團隊近年來已積極開發包括多種軟體、系統周邊、金流系統與其他因應不同商業應用需求所設計的整合型系統；同時，誠研團隊近年來也積極參與各類型的標案與大型系統整合案例，對於各類型商用系統整合專案，也已累積了許多寶貴的經驗。

### (2) 證卡市場

有利因素：以專業的相片輸出技術，設計出輸出品質傲視全球的印卡機，媲美相片品質的輸出效果，打破長久以來卡片列印品質不佳的市場習性，不僅贏得使用者的讚賞，更吸引競爭者的眼光。在經營商用市場上，秉持夥伴的理念，培養經銷商通路，贏得深切的信任及長久合作關係。更引以為傲的是以客戶為服務主軸，提供完整的技術諮詢並提供即時客戶服務，得以迅速培養客戶關係，建立品牌信心。並以強大的耗材產能為後盾，因應各式應用，推出種類繁多的各式耗材。本產業技術

門檻高，一般小廠難以介入，不易產生消費性電子產品削價競爭的狀況。

不利因素：相關國際品牌經營已久，新品牌切入難度相對增加。

因應對策：金磚四國（巴西、蘇聯、印度、大陸）需求的翻揚，帶動市場新一波的成長。再加上金磚十一國的新興市場需求，使得全球卡片不同印製需求迅速成長。總印製量呈爆發性成長。除了補足市場的成長需求，相對於傳統國際大廠，誠研更能提供給不同系統整合商，經銷商更優勢的價格及品質，及更精緻貼心的服務。本公司具有卓越的管理、技術團隊，堅實的研發技術水準，多樣彈性且優異的工廠產能，能夠拓大發揮經濟規模效益，以迎接即將起飛的卡片列印市場。除此之外，誠研更嘗試跨入更多地區性的標案市場，將本公司卡片印相機市場推入一個新的境界。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.重要用途

本公司產品之用途主要在於相片即時輸出相關應用，包括家庭沖印、傳統沖印店的數位輸出方案、即時證照輸出裝置、自助沖印亭、各地區景點的快照服務...等。新開發的卡片印相機，則應用在個人化相片識別證輸出，以及各類卡片的個人化面卡印製。

## 2.產製過程

### (1)列印耗材之產製過程

色帶覆捲→色帶匣外殼及軸件射出→色帶匣晶片貼合→色帶匣及相紙組裝加工→色帶匣防塵處理→色帶定位→清潔/檢驗→包裝入庫

### (2)相片印相機之產製過程

馬達模組、LCD控制器、列印頭模組加工→列印引擎組裝→參數校正→組合組裝→功能測試→清潔/檢驗→包裝入庫

### (3)卡片印相機之產製過程

翻面模組、馬達模組、列印頭模組—列印引擎組裝→燙金模組校正→組合組裝→參數校正→功能測試→清潔/檢驗→包裝入庫

### (三)主要原料之供應狀況

本公司係提供熱昇華式印相機及其耗材，營運模式主係透過台灣母公司接單，越南子公司及台中工廠生產，關鍵性原物料係透過由母公司統籌規劃，因本公司與供應商合作關係良好，故原物料供應相當穩定，近年子公司謙華科技亦投入色帶與相紙等耗材之研發及生產，垂直整合提升生產效能。主要原料、主要供應商及供應狀況彙總如下表：

原料名稱	供應商	供應狀況
相紙、色帶	供應商A	供需正常
PET膜	供應商B	供需正常

(四) 最近二年度任一年度曾占進銷貨總額百分之十以上之名單

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之名單及其增減變動原因

單位：新台幣仟元

104 年度(合併)				105 年度(合併)				106 年第一季(合併)(註 2)			
名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係
供應商 A	108,024	14.58%	無	供應商 A	153,488	28.74%	無	供應商 A	29,583	16.53%	無
其他	632,718	85.42%	無	其他	380,488	71.26%	無	其他	149,397	83.47%	無
合計	740,742	100%		合計	533,976	100%		合計	178,980	100%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

本公司主要之進貨供應商為 A 公司，105 年度及 104 年度進貨比例分別為 28.74% 及 14.58%，進貨項目為半成品相紙、半成品色帶等，為公司耗材的主要原材來源。供應商 A 與本公司長期配合，產品品質符合要求，供貨交期穩定且配合度高。然集中採購雖可增加議價空間及降低成本，但本公司為降低進貨集中之風險，近幾年度以來逐步降低與供應商 A 之採購，改由子公司自行生產製造。整體而言，考量市場供需狀況、原料價格與品質穩定性等原因，與主要供應商往來多年已建立長期合作之關係，除具特殊性及自有技術研發的料件外，對於相同原物料亦保持至少二家以上之供應商，並未發生供貨短缺、中斷或延期之情事，供應商變動情形尚屬合理。

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之名單及其增減變動原因

單位：新台幣仟元

104 年度(合併)				105 年度(合併)				106 年第一季(合併)(註 2)			
名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係
—	—	—	—	客戶 A	185,708	10.77%	無	客戶 A	59,800	17.06%	無
其他	1,700,054	100%	無	其他	1,538,427	89.23%	無	其他	290,778	82.94%	無
合計	1,700,054	100%		合計	1,724,135	100%		合計	350,578	100%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

本公司因產品品質優異、交貨期間穩定及售後服務均深獲客戶肯定，故近年來與世

世界各地的客戶都保持穩定的銷售。由於熱昇華技術對於消費型市場而言尚未普及，主要集中於商業應用，尤其對於沖印店未全面數位化的地區，更是銷售之大宗所在。104 年外銷市場業績下滑，以致本公司營收下降。整體而言，最近兩年度主要銷貨客戶變動原因係配合本公司市場行銷策略，主要銷售客戶分屬世界各地，有效達到風險分散及貨幣避險。未來本公司仍持續致力於客源及銷售產品多元化，以降低銷貨集中之風險。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟台/仟張；新台幣仟元

年度別	104 年度(合併)			105 年度(合併)		
	生產量值					
主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印表機及週邊耗材	386,509	386,509	1,087,205	381,174	381,174	1,122,296

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟台/仟張；新台幣仟元

產品	104 年度(合併)				105 年度(合併)			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印表機及週邊耗材	14,000	134,835	328,637	1,499,739	14,613	109,888	364,943	1,526,675
其他(註)		2,461		63,019		2,930		84,642
合計		137,296		1,562,758		112,818		1,611,317

註：印表機週邊相關配備。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年度	104 年度 (合併)	105 年度 (合併)	106 年度截至 3 月 31 日 (合併)	
人數	625	542	519	
平均年齡	32.83	34.93	35.34	
平均年資	2.32	3.33	3.53	
學歷分佈人數	博士	9	8	7
	碩士	101	97	89
	大學/專	306	250	234
	高中	186	176	175
	高中以下	23	11	14

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：

本公司一〇五年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失及受歐盟有害物質限用指令（ROHS）影響之情事；另本公司目前主要產品之生產製造過程並未造成環境污染，除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度應無重大環保資本支出。

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司為研發、設計及銷售熱感應印相機及其耗材之專業廠商，設立生產工廠，已申領污染設施設置許可證或污染排放許可證。

(二) 有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

##### 1. 員工福利措施

本公司向以關心員工、尊重人性為經營理念之一，希望能充份照顧到同仁或其眷屬之身心健康，使其能無後顧之憂。

公司亦有提供或贊助各項與員工有關之福利計劃，並已成立職工福利委員會之組織，負責員工福利事項之規劃與推行等工作，目前已辦理之福利措施要項如下：

(1) 公司提供：全民健康保險、勞工保險、旅遊平安保險、提撥退休基金依法提繳勞工退休金專戶、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險。

(2) 公司特別提供：年節及績效獎金、團體保險（醫療險、意外險、防癌險）

及健康檢查、員工分紅、婚喪喜慶及傷病慰問補助、員工教育訓練及公司產品員購優惠。

(3)福利委員會提供：年節贈禮、婚喪喜慶及傷病慰問補助、社團活動、各類旅遊活動、各類團體活動及其它各種便利及優惠服務。

## 2.員工進修及訓練

本公司為提升員工素質及工作技能，於新進員工到職時即實施職前訓練，並不定期視其所需實施一般性及專業性之訓練。

## 3.員工退休制度

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會，提撥退休金以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局；94年7月1日起，亦將依據勞工退休金條例提撥工資不低於6%至員工個人退休金帳戶。

## 4.勞資間之協議情形

本公司一向本著勞資一體、共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對於員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，反映其生活上及工作上所遭遇之問題，公司與員工間藉由雙向溝通之機會，使彼此間能更相互了解與凝聚共識，這是公司致力的目標。去年雖然有一件勞資糾紛案件，經性平會調查裁決公司並無歧視對待育嬰留職停薪同仁。公司一直秉持守法精神，與同仁之間相處和諧，大家同心協力做事，創造雙贏。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

本公司從設立至今，去年雖然有一件勞資糾紛案件，經溝通協調，對公司並無影響。以後會加強勞資雙方之溝通，以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨，雙方在平和、理性運作下，未來應不易有勞資糾紛情事發生。

## 六、重要契約

本公司目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	日觀實業股份有限公司	100.01.01 ~107.12.31	辦公室租賃	無
其他合約	萊爾富國際股份有限公司	100.08.01 ~ 08.12.31	連鎖通路相片列印合作合約	無
其他合約	全家便利商店股份有限公司	101.01.01 ~106.12.31	連鎖通路相片列印合作合約	無
代工合約	富士胶片（中国）投资有限公司	106.04.01 ~107.03.31	OEM 委託代工	無
借款合約	聯合授信銀行團	104.10.26 ~109.10.26	新台幣 8.2 億聯貸	(註 1)

註 1：(1)於合約存續期間，應維持一定財務比率①流動比率不得低於 150%，②負債比率不得高於 100%，③利息保障數不得低於三倍。

(2)上述約定之財務比率及限制約定，應至少每半年檢視一次，且均係根據各年度經營額度管理銀行認可之會計師查核簽證/核閱之每年度/第二季合併財務報告。如有不符上述財務比率之規定，則應於下次出具經會計師核閱/查核簽證之第二季/年度合併財務報告前完成改善。若未能於期限內改善，非屬違約，惟需按季計付違約金。

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及簡明綜合損益表

1. 簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近二年度財務資料(註1)	
		100年	101年
流 動 資 產		2,033,149	1,932,356
基 金 及 投 資		-	-
固 定 資 產		901,380	1,156,247
無 形 資 產		402,826	379,194
其 他 資 產		99,988	72,456
資 產 總 額		3,437,343	3,540,253
流 動 負 債	分配前	774,408	1,036,532
	分配後	844,162	1,036,532
長 期 負 債		448,020	284,417
其 他 負 債		309	5,393
負 債 總 額	分配前	1,222,737	1,326,342
	分配後	1,292,491	1,326,342
股 本		1,370,124	1,383,380
資 本 公 積		401,826	349,349
保 留 盈 餘	分配前	180,683	90,816
	分配後	110,929	90,816
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-
累 積 換 算 調 整 數		4,182	(34,907)
未 認 列 為 退 休 金		-	-
成 本 之 淨 損 失		-	-
庫 藏 股		-	-
少 數 股 權		257,791	425,273
股 東 權 益 總 額	分配前	2,214,606	2,213,911
	分配後	2,144,852	2,213,911

註1：上開最近二年度之財務資料均經會計師查核簽證。

1.簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年第一 季財務資 料 (註3)
項目						
流動資產		1,916,812	2,079,374	1,758,865	1,613,322	1,566,012
不動產、廠房及設備		1,345,739	1,646,968	1,622,707	2,058,467	2,059,793
無形資產		236,118	222,524	208,930	195,336	191,937
其他資產		496,138	266,400	619,283	321,053	292,145
資產總額		3,994,807	4,215,266	4,209,785	4,188,178	4,109,887
流動負債	分配前	703,873	1,138,800	844,907	894,940	920,026
	分配後	703,873	1,190,841	844,907	(註 1)	(註 2)
非流動負債		667,850	250,971	558,730	654,288	675,432
負債總額	分配前	1,371,723	1,389,771	1,403,637	1,549,228	1,595,458
	分配後	1,371,723	1,441,812	1,403,637	(註 1)	(註 2)
歸屬於母公司業主 之權益		2,240,383	2,453,865	2,410,684	2,231,384	2,124,847
股本		1,721,735	1,794,506	1,794,506	1,794,506	1,794,506
資本公積		488,299	573,554	573,554	573,554	573,554
保留盈餘	分配前	25,062	92,658	16,589	(128,432)	(184,658)
	分配後	25,062	40,617	16,589	(註 1)	(註 2)
其他權益		5,287	(6,853)	26,035	(8,244)	(58,555)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		382,701	371,630	395,464	407,566	389,582
權益總額	分配前	2,623,084	2,825,495	2,806,148	2,638,950	2,514,429
	分配後	2,623,084	2,773,454	2,806,148	(註 1)	(註 2)

資料來源：105 年度經會計師查核簽證之財務報告

註 1：105 年度虧損撥補案尚未經股東常會決議，故未列示分配後之金額。

註 2：係 106 年第一季財務報表業經會計師核閱之資料，尚無經股東會決議之盈餘分配。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

## 2.簡明個體資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近二年度財務資料	
			100 年度	101 年度
流動資產			1,438,276	982,767
基金及投資			1,479,076	1,676,939
固定資產			64,963	626,750
無形資產			—	—
其他資產			40,380	21,274
資產總額			3,022,695	3,307,730
流動 負債	分配前		659,197	1,239,426
	分配後		—	—
長期負債			397,883	273,583
其他負債			8,800	6,083
負債 總額	分配前		1,065,880	1,519,092
	分配後		—	—
股本			1,370,124	1,383,380
資本公積			401,826	349,349
保留 盈餘	分配前		46,238	(20,097)
	分配後		—	—
金融商品未實現損益			—	—
累積換算調整數			4,182	(34,907)
未認列為退休金 成本之淨損失			—	—
其他權益			—	—
股東 權益 總額	分配前		1,956,815	1,788,638
	分配後		—	—

資料來源：最近二年度經會計師查核簽證之財務報告

## 2.簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
流動資產		1,043,532	1,262,957	1,151,997	1,033,214
採用權益法之投資		1,670,408	1,478,981	1,511,918	1,429,629
不動產、廠房及設備		864,195	975,647	946,650	1,390,962
其他資產		309,772	76,251	423,696	89,425
資產總額		3,887,907	3,793,836	4,034,261	3,943,230
流動負債	分配前	985,224	1,107,205	1,074,625	1,119,478
	分配後	985,224	1,159,246	1,074,625	(註 1)
非流動負債		662,300	232,766	548,921	592,368
負債總額	分配前	1,647,524	1,339,971	1,623,577	1,711,846
	分配後	1,647,524	1,392,012	1,623,577	(註 1)
股本		1,721,735	1,794,506	1,794,506	1,794,506
資本公積		488,299	573,554	573,554	573,554
保留盈餘	分配前	25,062	92,658	16,589	(128,432)
	分配後	25,062	40,617	16,589	(註 1)
其他權益		5,287	(6,853)	26,035	(8,244)
庫藏股票		-	-	-	-
權益總額	分配前	2,240,383	2,453,865	2,410,684	2,231,384
	分配後	2,240,383	2,401,824	2,410,684	(註 1)

資料來源：105 年度經會計師查核簽證之財務報告

註 1：105 年度虧損撥補案尚未經股東常會決議，故未列示分配後之金額。

## 3.簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近二年度財務資料(註1)	
		100年	101年
營業收入		2,039,420	2,153,526
營業毛利		530,624	473,491
營業損益		(24,611)	(73,166)
營業外收入及利益		27,876	20,039
營業外費用及損失		45,421	18,532
繼續營業部門稅前損益		(42,156)	(71,659)
繼續營業部門損益		(66,696)	(97,826)
停業部門損益		-	-
非常損益		-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-
母公司股東淨利(損)		46,138	(20,113)
少數股權淨利(損)		(112,834)	(77,713)
合併淨利(損)		(66,696)	(97,826)
每股盈餘(元)(註2)		0.36	(0.15)

註1：上開最近二年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係根據各該年度加權平均流通在外股數計算而得。

3.簡明合併綜合損益表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年第一 季財務資料 (註)
營業收入	2,063,606	2,237,532	1,700,054	1,724,135	350,578
營業毛利	445,998	611,216	518,432	373,493	59,014
營業損益	(110,083)	71,198	17,466	(137,766)	(59,998)
營業外收入及支出	608	34,925	(16,048)	(8,083)	(15,243)
稅前淨利	(109,475)	106,123	1,418	(145,849)	(75,241)
繼續營業單位本期淨利	(102,884)	86,330	(2,281)	(132,977)	(74,210)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(102,884)	86,330	(2,281)	(132,977)	(74,210)
其他綜合損益(稅後淨額)	44,376	(12,140)	34,975	(34,221)	(50,311)
本期綜合損益總額	(58,508)	74,190	32,694	(167,198)	(124,521)
淨利(損)歸屬於母公司業主	(63,786)	82,644	(26,115)	(145,079)	(56,226)
淨利(損)歸屬於非控制權益	(39,098)	3,686	23,834	12,102	(17,984)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(19,410)	70,504	8,860	(179,300)	(106,537)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(39,098)	3,686	23,834	12,102	(17,984)
每股盈餘(元)	(0.43)	0.47	(0.15)	(0.81)	(0.31)

資料來源：105 年度經會計師查核簽證之財務報告

註：係 106 年第一季財務報表業經會計師核閱之資料

## 4.簡明個體綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近二年度財務資料	
		100 年度	101 年度
營業收入		1,966,083	1,903,730
營業毛利(損失)		369,496	298,138
營業(損)益		68,343	8,221
營業外收入及利益		22,655	13,943
營業外費用及損失		25,161	12,599
繼續營業部門 稅前損益		65,837	9,565
繼續營業部門 稅後損益		46,138	(20,113)
停業部門損益		—	—
非常損益		—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—
本期損益		46,138	(20,113)
其他綜合損益		—	—
本期綜合損益		—	—
每股盈餘(元)		0.36	(0.15)

資料來源：最近二年度經會計師查核簽證之財務報告

4.簡明個體綜合損益表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入	1,901,630	2,186,382	1,506,666	1,657,410
營業成本	1,575,338	1,748,741	1,188,822	1,471,798
已(未)實現銷貨利益	(19,223)	(43,413)	(17,426)	18,833
營業毛利	307,069	394,228	300,418	204,445
營業損益	(39,199)	40,250	(32,499)	(102,427)
營業外收入及支出	(25,057)	54,822	1,175	(50,854)
稅前淨利(損)	(64,256)	95,072	(31,324)	(153,281)
繼續營業單位本期淨利	(63,786)	82,644	(26,115)	(145,079)
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	(63,786)	82,644	(26,115)	(145,079)
其他綜合損益(稅後淨額)	44,376	(12,140)	34,975	(34,221)
本期綜合損益總額	(19,410)	70,504	8,860	(179,300)
每股盈餘(元)	(0.43)	0.47	(0.15)	(0.81)

資料來源：105 年度經會計師查核簽證之財務報告

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度 \ 會計師意見	簽證會計師	查核意見
民國 101 年	林恒昇、王清松	修正式無保留意見
民國 102 年	王清松、林恒昇	修正式無保留意見
民國 103 年	王清松、林恒昇	修正式無保留意見
民國 104 年	楊樹芝、陳蓓琪	修正式無保留意見
民國 105 年	楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近年度財務資料						
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年第 1 季	
財務結構(%)	負債占資產比率	45.88	34.34	32.97	33.34	36.99	38.82	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	365.39	243.83	186.80	207.08	159.68	154.53	
償債能力(%)	流動比率	78.42	272.32	182.59	208.17	180.27	170.21	
	速動比率	54.66	159.15	101.54	84.16	66.24	94.22	
	利息保障倍數	(註 3)	(註 3)	6.12	1.09	(註 3)	(註 3)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.2	15.55	13.98	10.52	13.33	9.72	
	平均收現日數	87	23.47	26.11	34.7	27.38	37.55	
	存貨週轉率(次)	7.95	1.92	1.93	1.25	1.40	1.28	
	應付款項週轉率(次)	3.48	8.65	9.31	5.92	6.86	6.22	
	平均銷貨日數	45.91	190.10	189.12	292	260.71	285.16	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.08	1.69	1.50	1.04	0.94	0.68	
	總資產週轉率(次)	0.6	0.55	0.55	0.4	0.41	0.34	
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.38)	(2.29)	2.52	0.27	(2.76)	(1.68)	
	權益報酬率(%)	(1.16)	(4.27)	3.17	(0.08)	(4.88)	(2.88)	
	占實收資本額 比率(%)	營業利益	0.57	(6.39)	3.97	0.97	(7.68)	(3.34)
		稅前純益	0.58	(6.36)	5.91	0.08	(8.13)	(4.08)
	純益率(%)	(1.14)	(4.99)	3.86	(0.13)	(7.71)	(21.17)	
現金流量	每股盈餘(元)	(0.16)	(0.43)	0.47	(0.15)	(0.81)	(0.31)	
	現金流量比率(%)	(註 1)	30.84	11.97	15.81	5.30	(6.82)	
	現金流量允當比率(%)	21.07	9.72	(0.72)	1.78	(0.45)	25.85	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(註 2)	6.16	3.97	2.14	1.21	(1.63)	
	營運槓桿度	(2.34)	(0.13)	3.13	10.60	(0.20)	0.29	
	財務槓桿度	(2.14)	0.85	1.41	19.74	0.87	0.91	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占固定資產比率減少：主係 105 年度增購待驗收的新生產設備，致此比率較 104 年度下降。
2. 流動比率及速動比率減少：主係 105 年度現金及約當現金較 104 年度減少 NT\$1.54 億，致此率較 104 年度下降，係因 105 年度本期淨損所致。
3. 獲利能力的各項報酬率為負數：主係 105 年度本期淨損所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降：主係 105 年度來自營業活動之淨現金流入減少所致。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度下降：主係 105 度營業淨損所致。

註 1：因營業活動之淨現金流量為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註 2：因營業活動現金流量減現金股利為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註 3：因當年度/季為稅後損失，故該利息保障倍數不予計算。

資料來源：經會計師查核或核閱之財務報告

2.個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近年度財務資料					
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	45.88	42.38	35.32	40.24	43.41	
	長期資金占固定資產比率	365.39	335.41	275.37	312.64	202.82	
償債能力(%)	流動比率	78.42	105.92	114.07	107.20	92.29	
	速動比率	54.66	73.23	76.58	43.92	44.90	
	利息保障倍數	(註 3)	(註 3)	6.16	(註 3)	(註 3)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.2	4.93	5.81	4.98	6.40	
	平均收現日數	87	74	63	73	57	
	存貨週轉率(次)	7.95	5.13	4.87	2.24	2.49	
	應付款項週轉率(次)	3.48	2.78	3.41	2.24	2.52	
	平均銷貨日數	45.91	71.15	74.95	162.95	146.59	
	固定資產週轉率(次)	6.08	2.67	2.38	1.57	1.42	
	總資產週轉率(次)	0.6	0.53	0.57	0.38	0.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.38)	(1.37)	2.55	(0.37)	(3.27)	
	股東權益報酬率(%)	(1.16)	(3.17)	3.52	(1.07)	(6.25)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(2.28)	(6.39)	2.24	(1.81)	(5.71)
		稅前純益	(3.73)	(6.36)	5.30	(1.75)	(8.54)
	純益率(%)	(1.14)	(3.35)	3.78	(1.73)	(8.75)	
每股盈餘(元)	(0.16)	(0.43)	0.47	(0.15)	(0.81)		
現金流量	現金流量比率(%)	(註 1)	9	(註 1)	11.02	(註 1)	
	現金流量允當比率(%)	21.07	19.90	1.83	8.55	(0.97)	
	現金再投資比率(%)	(註 2)	2.99	(註 2)	7.33	(註 2)	
槓桿度	營運槓桿度	(2.34)	(0.49)	3.86	(2.10)	0.31	
	財務槓桿度	(2.14)	0.69	1.84	0.70	0.85	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占固定資產比率減少：主係 105 年度增購待驗收的新生產設備，致此比率較 104 年度下降。
2. 平均收現日數減少：主係因 105 年營業額增加所致。
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘減少：主係 105 年度虧損所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係 105 年度營業活動產生之現金流入減少所致。

註 1：因營業活動之淨現金流量為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註 2：因營業活動現金流量減現金股利為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註 3：因本年度為稅後損失，故該利息保障倍數不予以計算。

資料來源：經會計師查核之財務報告

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報表之監察人審察報告

誠研科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 105 年營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等；其中財務報表業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

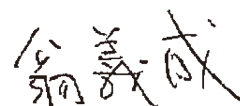
上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

誠研科技股份有限公司 106 年股東會

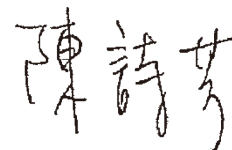
監察人：翁 義 成



監察人：邦凱投資有限公司



代表人：陳詩芳



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 112 頁至第 168 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 169 第 219 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務概況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、合併財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	105 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		1,758,865	1,613,322	(145,543)	(8.27%)
長期投資		-	-	-	-
固定資產		1,622,707	2,058,467	435,760	26.85%
無形資產		208,930	195,336	(13,594)	(6.51%)
其他資產		619,283	321,053	(298,230)	(48.16%)
資產總額		4,209,785	4,188,178	(21,607)	(0.51%)
流動負債		844,907	894,940	50,033	5.92%
長期負債		554,178	647,993	93,815	16.93%
其他負債		4,552	6,295	1,743	38.29%
負債總額		1,403,637	1,549,228	145,591	10.37%
股本		1,794,506	1,794,506	-	-
資本公積		573,554	573,554	-	-
保留盈餘		16,589	(128,432)	(145,021)	(874.20%)
其他項目		26,035	(8,244)	(34,279)	(131.67%)
股東權益總額		2,806,148	2,638,950	(167,198)	(5.96%)

## 二、經營結果

### (1) 合併經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	104 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,700,054	1,724,135	24,081	1.42%
營業成本	1,181,622	1,350,642	169,020	14.30%
營業毛利	518,432	373,493	(144,939)	(27.96%)
營業費用	500,966	511,259	10,293	2.05%
營業淨利(損)	17,466	(137,766)	(155,232)	(888.77%)
營業外收入	533	12,496	11,963	2,244.47%
營業外支出	(16,581)	(20,579)	3,998	24.11%
繼續營業部門稅前淨利	1,418	(145,849)	(147,267)	(10,385.54%)
所得稅(費用)利益	3,699	(12,872)	(16,571)	(447.99%)
繼續營業部門稅後淨利	(2,281)	(132,977)	(130,696)	(5729.77%)

### (2) 合併營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元；%

產品別	銷售價差	成本價差	銷售量差	成本量差	合 計
	有利(不利)	(有利)不利	有利(不利)	(有利)不利	
數位印表機及耗材	(244,575)	(98,799)	245,053	199,992	(100,715)
其他	(27,348)	3,694	50,950	64,133	(44,225)
合計	(271,923)	(95,105)	296,003	264,125	(144,940)

原因說明：

1. 銷售價差：本期為拓展通路及銷售量，在產品銷售和價位上多重組合下，產生不利價差。
2. 成本價差：本期有效執行 cost down，產生有利價差。
3. 銷售量差：因本期機器及耗材銷售數量較上期增加，產生有利量差。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度(105 年度)現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(流出)量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
584,025	47,429	(201,871)	429,583	-	-

##### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：本年度營業活動為淨現金流入 47,429 仟元，主要係庫存減少所致。
- (2) 投資活動：本年度投資活動為淨現金流出 349,217 仟元，主要係取得不動產、廠房及設備及取得透過損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。
- (3) 籌資活動：本年度融資活動為淨現金流入 177,887 仟元，主要係銀行長期借款淨增加所致。

##### 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### (二) 未來一年(106 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
429,583	68,562	(57,284)	440,861	-	-

##### 1. 106 年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動為淨現金流入 68,562 仟元，主要係產品營收獲利增加。
- (2) 投資活動：投資活動為淨現金流出 227,284 仟元，主要係購買機器設備改善製程。
- (3) 籌資活動：主要向銀行增加借款。

##### 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				106 年度	107 年度
產能及設備提升專案	營運資金及銀行貸款	—	211,500	—	—

#### (二) 預計可能產生效益：

提升產能及設備製程技術，以因應市場客戶需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

105 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

轉投資事業	政策	獲利或虧損 (主要原因)	改善 計劃	未來其他 投資計劃
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	作為間接投資大陸銷售據點之控股公司	虧損(為維持市場規模調整訂價)	加速上市高毛利新產品	—
HiTi Digital America ,INC.	作為美洲地區產品銷售據點	虧損(因應客戶信用風險,調整對現有客戶接單)	維持現有客戶利潤,並開發增加新客戶,提高市佔率	—
HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	作為亞州地區產品銷售據點	虧損(受營收衰退影響)	調整市場策略,提高市佔率	—
J&Y International Limited(B.V.I.)	作為間接投資越南工廠之控股公司	虧損(減少產量)	提高各銷售據點營收	—
謙豐投資股份有限公司	作為轉投資謙華科技之投資公司	獲利	—	—
謙華科技(股)公司(註1)	作為色帶及相紙等耗材之供應商	獲利	—	—
HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V. (註2)	作為南美洲地區產品銷售據點	虧損(105年新成立之子公司)	積極開拓當地市場,以提高本公司之市佔率	—

註：1. 為本公司直接及間接持有 52.31 %之子公司。

2. 為本公司直接及間接持有 100 %之子公司。

## 六、風險事項分析及評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 105 年度利息及匯兌損益列表如下

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度
兌換(損)益淨額		935
營業收入淨額		1,724,135
稅前淨利		(145,849)
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.05%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		(註 1)
利息收入		2,279
利息收入佔營業收入淨額比率		0.13%
利息收入佔稅前淨利比率		(註 1)
利息費用		20,579
利息費用佔營業收入淨額比率		1.19%
利息費用佔稅前淨利比率		(註 1)

註 1：因本年度為稅前損失，故該比率不予以計算。

資料來源：會計師查核之財務報告

## 1.利率

由於本公司營運狀況正常，且與主要原料供應廠商均維持極佳合作關係。且本公司與各銀行洽談貸放額度時，常可得到銀行較佳貸放條件。因此因擴廠或增置固定資產而有貸款需求時，市場利率變動對本公司而言影響不大。

## 2.匯率變動

本公司產品寫真印象機及耗材銷售地區多以外銷為主，105 年度外銷收入佔全年度營業額比例為 93.46%，達 1,611,317 仟元，105 年度集團匯兌淨利益為 935 仟元，佔外銷收入淨額比例為 0.06%，比例並不高。本公司在外匯資金調度上藉由經常性進銷款項互相沖抵，以外幣資產支付外幣負債，且為降低匯率變動之風險，惟為避免匯率變動之風險，公司也同時以下列措施因應：

- ①財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。
- ②往來銀行開立外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，因應國外採購所產生之外匯資金需求，保留外幣部位或以外銷收入產生之外幣來償還，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位或購買金融商品，以降低匯率變動對損益之影響，並達到自然避險的效果。

## 3.通貨膨脹

由於本公司與主要供應商間均訂有採購合約，且在良好的成本管控及較高的價格彈性下，避免發生因通貨膨脹導致本公司獲利遭侵蝕的情況。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

截至目前為止，本公司無從事任何高風險、高槓桿投資及衍生性商品等交易。惟子公司因營運有資金需求，故有關係企業間資金貸與及背書保證之情事，相關政策執行除審慎評估、定期追蹤及按月控管外，並配合本公司現有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」之規定辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來公司之研發計畫，主要在現有基礎上，發展列印尺寸更全面、列印速度更快、價格更具競爭力、功能更強大及使用上更便利之數位寫真印相機。

預計未來投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項次	最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1	熱昇華色帶染料與 OLED 染料分子開發	1.外合成廠已局部量產 2.實驗室初步確認 OLED 主結構	24,000	1.2018 2.2020	1.與外合成廠合作掌握度 2.市場與我司需求導向
2	熱昇華技術製造有機發光二極體元件	實驗室初步確認元件結構與製程	30,000	2020	1.確定奈米薄膜平整性 2.電極與有機材料的匹配性
3	熱昇華印表機之加熱頭開發	(1)第一版 TPH 樣品可達彩色影像列印功能 (2)第一版驅動 IC 需改版 (3)Heater Power Line 需改版已達耐高電流 (4)Large Format 晶板切割與研磨評估	30,843	2018	與外代工廠商合作進度控制
4	超薄型雙軸延伸聚酯薄膜材料開發	耐熱配方可評估列印品質	12,000	2017 配方少量試產	1.可取代現型品色帶基材 2.評估是否能提供 PET 預塗膜至下游產業
5	導電低阻抗共擠押膜材開發	1.收集文獻資料 2.材料及製程可行性評估		2018	1.專利權保護 2.導電及導熱薄膜應用是否吻合市場現型規格
6	G2 Paper	合成廠已局部量產 染料接受層膜製程方式及配方法定	5,504	2017 試產、量產	1.明確技術及經驗 2.機台整併合一提升效率、產能及良率

另數位輸出將隨著數位相機與行動通訊產業之快速發展而產生技術之變革，尤其影像數位化之發展趨勢日益明顯，輸出設備將朝可攜帶化、即時化、應用多元化方向發展；另外，隨著數位相機與智慧型手機的日益普及，便利與附加價值高的相片輸出將會成為人們普遍的做法，新型態結合雲端技術的自助式證照及相片沖印服務應需而生；有鑑於此，該公司未來計劃開發之新產品及生產技術如下：

新產品	新技術
(1) 行動照片印相機	(1) 輕量型列印引擎之開發
(2) 家用型相片印相機	(2) Kiosk 網路服務技術
(3) 自助式相片沖印服務設備	(3) 數位影像加值輸出技術
(4) 商用型相片印相機	(4) 配合智慧型行動裝置之各項介面技術
(5) 證卡浮水印模組	(5) 減低列印能量之省電技術開發
(6) 全透明証證卡印相機	(6) 影像擷取技術之開發
(7) 熱昇華專用耗材	(7) 單晶片作業系統及韌體平台開發
	(8) 大尺寸列印引擎之開發
	(9) 無線傳輸之列印技術

公司主要技術來源係由該公司研發團隊自行創新開發而成，並與客戶端維持良好互動關係，以掌握市場趨勢滿足客戶需求為研發導向；為維持市場競爭優勢，未來本公司仍將持續投入研究發展，研發費用預計將隨營收穩定成長。

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

在國內外重要政策及法律變動方面，由於本公司在中國、荷蘭及美國均設有子公司，均為已開發國家，財經政界穩定應無重大影響公司財務業務之政策及法律變動。而國內新公報的實施，對公司財務業務亦無重大之影響。

#### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司一向專精於技術上的改進與研發，對於科技改變與產業變化均保有高度的敏感性，不但能充分融合與改良新興科技於產品中，並能隨時根據產業上的變化，調整產品結構，因此科技改變與產業變化對本公司財務業務而言，應無任何不良的影響。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前無併購其他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 100 年度申請進駐台中加工出口區並且承租空地自行興建廠房以因應跨入上游耗材色帶與相紙之後段裁切、分條及覆捲，已於 102 第四季完工。

該廠房擴充效益使本公司增加耗材之製程實力，此項擴廠使本公司及子公司成為全球熱昇華相片印表機及周邊耗材之生產基地，增加公司整體競爭力。

最近二年度台中廠房之生產量值

單位：台/仟張；新台幣仟元

年度別	104 年度			105 年度		
	生產量值					
主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印表機及週邊耗材	247,123	247,123	755,006	275,230	275,230	850,104

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要之進貨供應商為 A 公司，105 度及 104 年度進貨比例分別為 28.74%及 14.58%，主要進貨項目為半成品相紙、色帶。該公司產品品質及供貨來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，且本公司藉由集中採購，與 A 公司議價空間大進而降低採購成本，故本公司耗材進貨相對集中於 A 公司。但本公司為進一步降低單一進貨廠商所面臨之風險，自 103 年度起搭配由子公司自行研發製造耗材，降低進貨集中風險。由於本公司主要銷售客戶分屬世界各地，有效達到風險分散及貨幣避險。未來本公司仍持續致力於客源及銷售產品多元化，以降低銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

兆和豐科技股份有限公司(下稱兆和豐)於2014年4月承攬台中廠自動化設備，惟兆和豐雖已交付設備但一直無法完成廠驗，故台中廠依法解約並於2015年底向臺灣臺中地方法院(下稱台中地院)提起民事訴訟請求返還購買價金及相關損害賠償，台中地院已收文立案並於2015年12月22日開庭審理，本案目前於第一審訴訟程序。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

無。

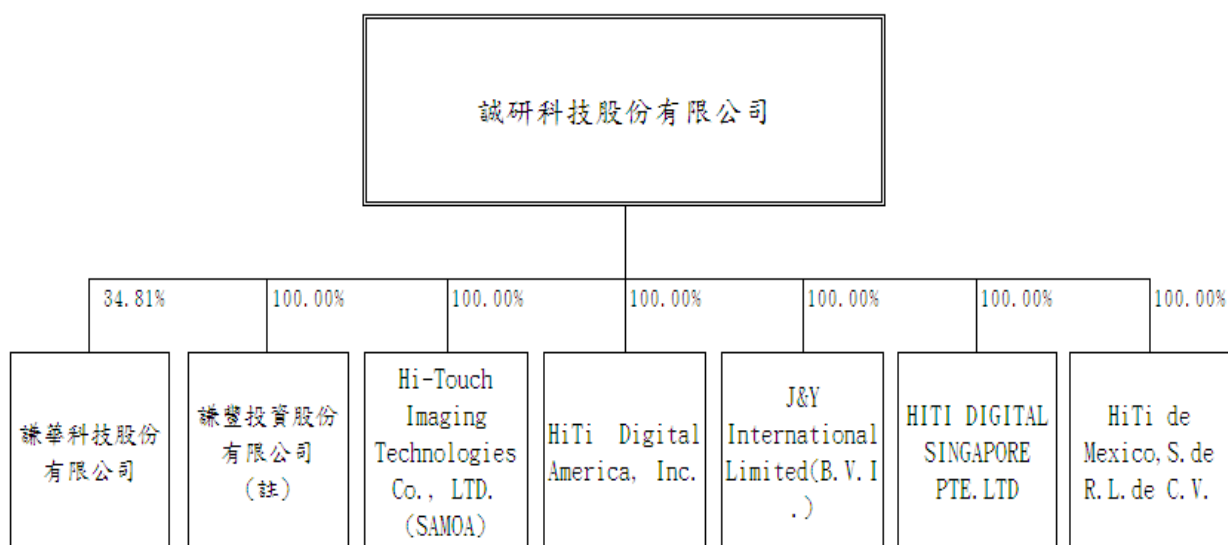
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖



註：持有謙華科技股份有限公司17.5%。

##### (2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收	主要營業或生產項目
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	90.03.12	TrustNet Chamber, Lotemau Centre P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD10,000 元	從事控股及轉投資業務
HiTi Digital America, Inc.	91.03.19	285 S. Dupont Ave, Suite # 104 Ontario CA 91761-9578 United States	USD2,600,000 元	數位印表機及耗材之銷售
J&Y International Limited(B.V.I.)	94.01.04	OMC Chamber, Lotemau Centre P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD2,010,000 元	控股及轉投資業務
HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	104.02.10	237 ALEXANDRA ROAD#5-14 THE ALEXCIER SINGAPORE 159929	USD300,000 元	數位印表機及耗材之銷售
HiTi de Mexico, S. de R. L. de C. V.	105.04.08	GONZALEZ DE COSSIO, 1, DEL VALLE, BENITO JUAREZ, CIUDAD DE MEXICO, C.P. 03100	USD210,000 元	數位印表機及耗材之銷售
謙豐投資股份有限公司	96.12.31	新北市新店區北新路3段225號9樓	NTD243,000,000 元	一般投資
謙華科技股份有限公司(註)	95.12.13	新竹市中華路一段33號	NTD997,430,940 元	化學材料及紙製品製造

註：為本公司直接及間接持有 52.31%之子公司

(3)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係  
無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業  
請參閱第(2)項。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

公司名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股數	持股比例
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	董事長兼總經理	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	10,000	100.00%
HiTi Digital Europe B.V.	董事長	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	5,000	100.00%
	總經理	黃健華	—	—
HiTi Digital America, Inc.	董事長	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	2,600,000	100.00%
	總經理	黃冠智	—	—
HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	董事長	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	300,000	100.00%
J&Y International Limited(B.V.I.)	董事長兼總經理	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	2,010,000	100.00%
謙豐投資股份有限公司 (註 1)	董事長兼總經理	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	24,300,000	100.00%
謙華科技股份有限公司 (註 2)	董事長兼總經理	邦國投資有限公司 代表人：黃健華	34,719,691	34.81%

註 1：持有謙華科技股份有限公司 17.5%。

註 2：為本公司直接及間接持有 52.31%之子公司。

## 2.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，105 年度

公司名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	340	486,898	137,864	349,034	667,330	23,616	(18,258)	(1,825.80)
HiTi Digital America, Inc.	86,311	150,161	82,296	67,865	344,508	(30,669)	(26,067)	(10.03)
HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	9,185	25,230	23,758	1,472	36,420	(4,885)	(6,243)	(20.81)
HiTi de Mexico,S.de R.L.de C.V.	6,730	39,342	35,633	3,709	7,705	(4,192)	(6,433)	NA
J&Y International Limited(B.V.I.)	64,316	528,342	67,704	460,638	291,747	8,725	(9,051)	(4.50)
謙豐投資股份有限公司 (註 1)	243,000	180,418	20	180,398	0	(41)	544	0.02
謙華科技股份有限公司 (註 2)	997,431	1,081,593	226,645	854,948	560,305	22,705	25,377	0.25

註 1：持有謙華科技股份有限公司 17.5%。

註 2：為本公司直接及間接持有 52.31%之子公司。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 169 頁。

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無。

#### 四、最近年度財務報表



### 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

誠研科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達誠研科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠研科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

誠研科技股份有限公司採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日認列對該部分被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之 13.64%及 13.79%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司(損)益之份額分別占稅前淨損之 23.15%及 16.96%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對誠研科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、應收帳款之評價

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款之相關揭露請詳個體財務報告附註六(二)。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司財務報導日之應收帳款佔資產總額 8%，且應收減損之評估需仰賴管理階層之判斷。因此應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估應收帳款減損評估政策。
- 檢視帳齡分析表、逾期未收款原因及期後收款情形。
- 評估財務報導日備抵減損之適足性。

### 二、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨之相關揭露請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司財務報導日之存貨佔資產總額 13%，且存貨之價值受到市場需求影響，相關產品售價可能遭受波動，導致存貨存在成本高於其淨變現價值之風險。因此，存貨評估為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估存貨跌價損失提列政策之合理性。
- 瞭解管理階層所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 評估存貨備抵評價提列之適足性。

### 三、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；資產減損之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司財務報導日之不動產、廠房及設備佔資產總額 36%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備有減損跡象時，評估資產之帳面價值是否高於可回收金額。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 評估未來現金流量所使用之關鍵假設。

### 四、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)收入認列；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十五)收入。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司主係從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售及製造等。營業收入係財務報告之重要項目之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估收入認列之會計政策。
- 測試收入認列有關之內部控制之設計與執行。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估誠研科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算誠研科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

誠研科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠研科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使誠研科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致誠研科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對誠研科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

楊樹芝



會計師：

陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第 1040003949 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號  
民國一〇六年三月二十八日

單位：新台幣千元

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日



	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 169,109	4	210,397	5
1150 應收票據淨額(附註六(二))	161	-	559	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	46,680	1	31,027	1
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	263,882	7	175,710	4
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	20,735	1	50,759	2
130x 存貨(附註六(三))	516,312	13	667,075	17
1410 預付款項	14,214	-	12,913	-
1470 其他流動資產(附註八)	2,121	-	3,557	-
	<u>1,033,214</u>	<u>26</u>	<u>1,151,997</u>	<u>29</u>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,429,629	36	1,511,919	37
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,390,962	36	946,650	23
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	32,700	1	20,524	1
1915 預付認購款(附註九)	40,381	1	385,538	10
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	16,344	-	17,633	-
	<u>2,910,016</u>	<u>74</u>	<u>2,882,264</u>	<u>71</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,943,230</u>	<u>100</u>	<u>4,034,261</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(六))	\$ 337,392	9	276,128	7
應付票據	5,266	-	-	-
應付帳款	136,123	3	140,470	3
應付帳款-關係人(附註七)	411,550	10	480,904	12
其他應付款(附註七)	100,449	3	105,040	3
本期所得稅負債	3,974	-	-	-
一年或一營業週期內到期或執行費回權公司債(附註六(八))	-	-	13,261	-
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))	106,111	3	54,156	1
其他流動負債-其他	18,613	-	4,698	-
	<u>1,119,478</u>	<u>28</u>	<u>1,074,657</u>	<u>26</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(七))	589,733	15	545,844	14
其他非流動負債(附註六(十))	2,635	-	3,076	-
	<u>592,368</u>	<u>15</u>	<u>548,920</u>	<u>14</u>
<b>負債總計</b>	<u>1,711,846</u>	<u>43</u>	<u>1,623,577</u>	<u>40</u>
<b>權益(附註六(十二))：</b>				
股本	1,794,506	45	1,794,506	45
資本公積	573,554	15	573,554	14
法定盈餘公積	33,593	1	33,593	1
特別盈餘公積	-	-	6,853	-
待彌補虧損	(162,025)	(4)	(23,857)	(1)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,244)	-	26,035	1
	<u>2,231,384</u>	<u>57</u>	<u>2,410,684</u>	<u>60</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,943,230</u>	<u>100</u>	<u>4,034,261</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華

經理人：黃健華

會計主管：王佳琪

誠研科技股份有限公司  
綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 1,657,410	100	1,506,666	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	1,471,798	89	1,188,822	79
	185,612	11	317,844	21
5910 已(未)實現銷貨損益	18,833	1	(17,426)	(1)
營業毛利	204,445	12	300,418	20
營業費用(附註六(十)(十三))：				
6100 推銷費用	90,958	5	113,305	7
6200 管理費用	130,179	8	132,249	9
6300 研究發展費用	85,735	5	87,363	6
營業費用合計	306,872	18	332,917	22
營業淨損	(102,427)	(6)	(32,499)	(2)
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入(附註七)	21,305	1	18,311	1
7020 其他利益及損失	1,226	-	(13,337)	(1)
7050 財務成本(附註六(八))	(17,838)	(1)	(14,099)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司(損)益之份額	(55,547)	(3)	10,300	1
營業外收入及支出合計	(50,854)	(3)	1,175	-
稅前淨損	(153,281)	(9)	(31,324)	(2)
7950 減：所得稅利益(附註六(十一))	(8,202)	-	(5,209)	(1)
本期淨損	(145,079)	(9)	(26,115)	(1)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	58	-	2,087	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	58	-	2,087	-
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	(34,279)	(2)	32,888	2
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(34,279)	(2)	32,888	2
8300 本期其他綜合損益	(34,221)	(2)	34,975	2
本期綜合損益總額	\$ (179,300)	(11)	8,860	1
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ (0.81)		(0.15)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：光風投資有限公司  
代表人：黃健華

經理人：黃健華



會計主管：王佳琪





民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	保留盈餘				未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,794,506	573,554	27,030	-	65,628	(6,853)	2,453,865
盈餘指撥及分配：	-	-	6,563	-	(6,563)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,853	(6,853)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(52,041)	-	(52,041)
普通股現金股利	-	-	-	-	(26,115)	-	(26,115)
本期淨損	-	-	-	-	2,087	-	32,888
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(24,028)	-	8,860
本期綜合損益總額	1,794,506	573,554	33,593	6,853	(23,857)	26,035	2,410,684
民國一〇四年十二月三十一日餘額	-	-	-	(6,853)	6,853	-	-
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(145,079)	-	(145,079)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	58	(34,279)	(34,221)
本期淨損	-	-	-	-	(145,021)	-	(179,300)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(162,025)	(8,244)	2,231,384
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,794,506	573,554	33,593	-	(162,025)	(8,244)	2,231,384

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額

民國一〇四年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：  
 特別盈餘公積迴轉  
 本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 民國一〇五年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (153,281)	(31,324)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	78,450	75,983
攤銷費用	7,701	7,446
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	255	(1)
利息費用	17,838	14,099
利息收入	(120)	(425)
股份基礎給付酬勞成本	(860)	(1,390)
採用權益法認列之子公司(損)益之份額	55,547	(10,300)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	117	(7,987)
未(已)實現銷貨利益	(18,833)	17,426
收益費損項目合計	140,095	94,851
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	398	(156)
應收帳款減少(增加)	(15,653)	43,894
應收帳款—關係人(增加)減少	(88,172)	146,503
其他應收款—關係人減少(增加)	30,024	(50,759)
存貨(增加)減少	150,763	(273,649)
預付款項減少(增加)	(1,301)	5,629
其他流動資產減少	1,436	20,694
與營業活動相關之資產之淨變動合計	77,495	(107,844)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	5,266	-
應付帳款增加(減少)	(4,347)	24,682
應付帳款—關係人增加(減少)	(69,354)	157,669
其他應付款增加(減少)	(3,809)	1,620
其他應付款項—關係人增加	359	459
其他流動負債—其他增加	13,916	80
其他非流動負債增加(減少)	(384)	23
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(58,353)	184,533
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	19,142	76,689
調整項目合計	159,237	171,540
營運產生之現金流入	5,956	140,216
收取之利息	120	425
支付之利息	(17,699)	(13,810)
支付之所得稅	-	(8,400)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(11,623)</b>	<b>118,431</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(6,730)	(9,185)
處分採用權益法之投資	17,745	-
處分交易目的金融資產	(255)	-
取得不動產、廠房及設備	(535,137)	(71,297)
處分不動產、廠房及設備	15,158	33,175
存出保證金增加	(3,910)	(118)
其他非流動資產—其他增加	(2,501)	(9,611)
預付設備款(增加)減少	342,257	(339,973)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(173,373)</b>	<b>(397,009)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	61,264	(108,087)
應付短期票券減少	-	(29,951)
償還公司債	(13,400)	-
舉借長期借款	150,000	600,000
償還長期借款	(54,156)	(347,083)
發放現金股利	-	(52,041)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>143,708</b>	<b>62,838</b>
本期現金及約當現金減少數	(41,288)	(215,740)
期初現金及約當現金餘額	210,397	426,137
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 169,109</b>	<b>210,397</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：光風投資有限公司  
代表人：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



**誠研科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

誠研科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年二月依公司法及其他相關法令規定設立，註冊地址為新北市新店區北新路3段225號9樓。本公司主要營業項目為從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售、製造及投資等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年三月二十八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
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28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	「客戶合約之收入」	

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融工具；
- (2) 依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；及

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)確定福利資產(或負債)，係依退休基金資產資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註六(十)所述之上限影響數衡量。

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣(本個體財務報告之表達貨幣)；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣(本個體財務報告之表達貨幣)，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

本公司發行具有選擇贖回之權利認列為權益。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利認列為金融負債。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之估計耐用年限如下：

- |          |        |
|----------|--------|
| (1)房屋及建築 | 20~50年 |
| (2)機器設備  | 10年    |
| (3)租賃改良  | 依租賃期間  |
| (4)其他設備  | 3~5年   |

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十一)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

對於內銷交易，風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定；外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

### (十四)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給予員工之認股權及員工酬勞估列數。

### (十六)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠紀錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(二)。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

### (三)不動產、廠房及設備與無形資產之減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(五)。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
庫存現金	\$ 588	516
支票及活期存款	168,521	209,881
合 計	<u>\$ 169,109</u>	<u>210,397</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ 161	559
應收帳款	46,680	31,027
應收帳款－關係人	263,882	175,710
其他應收款－關係人	20,735	50,759
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 331,458</u>	<u>258,055</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期 30 天以下	\$ 8,076	7,347
逾期 31~90 天	7,207	1,484
逾期 91~120 天	7	-
逾期 121 天以上	233	-
	<u>\$ 15,523</u>	<u>8,831</u>

本公司對於應收票據、應收帳款及其他應收款之減損評估係包括個別評估及群組評估。本公司於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

本公司認為基於歷史違約率，本公司之應收票據及應收帳款無須提列備抵呆帳。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料	\$ 271,731	293,431
半成品及在製品	51,205	70,884
商品及製成品	<u>193,376</u>	<u>302,760</u>
合 計	<u><b>\$ 516,312</b></u>	<u><b>667,075</b></u>

1.民國一〇五年度及一〇四年度，本公司認列為銷貨成本之組成明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
產製成本	\$ 1,455,510	1,185,937
存貨盤虧	297	6
存貨報廢損失	8,194	4,515
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	<u>7,797</u>	<u>(1,636)</u>
	<u><b>\$ 1,471,798</b></u>	<u><b>1,188,822</b></u>

2.民國一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為 7,797 千元，並已列報為銷貨成本。民國一〇四年度因先前導致存貨淨變現價低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為 1,636 千元。

3.民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	<u><b>\$ 1,429,629</b></u>	<u><b>1,511,918</b></u>

1.子公司

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

2.於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

1.本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	房屋及 建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	總計
成本或認定成本：						
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 669,801	250,668	4,194	212,625	-	1,137,288
增 添	1,675	10,448	1,493	8,718	512,803	535,137
重 分 類	290	-	-	3,708	(290)	3,708
處 分	-	(16,451)	(561)	(4,209)	-	(21,221)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 671,766</b>	<b>244,665</b>	<b>5,126</b>	<b>220,842</b>	<b>512,513</b>	<b>1,654,912</b>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 662,409	267,088	4,194	161,823	5,522	1,101,036
增 添	1,258	9,986	-	60,463	612	72,319
重 分 類	6,134	(2,799)	-	-	(6,134)	(2,799)
處 分	-	(23,607)	-	(9,661)	-	(33,268)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 669,801</b>	<b>250,668</b>	<b>4,194</b>	<b>212,625</b>	<b>-</b>	<b>1,137,288</b>
累計折舊：						
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,622	64,141	4,034	82,841	-	190,638
本年度折舊	19,793	24,574	528	33,555	-	78,450
重 分 類	-	-	-	808	-	808
處 分	-	(3,385)	(561)	(2,000)	-	(5,946)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 59,415</b>	<b>85,330</b>	<b>4,001</b>	<b>115,204</b>	<b>-</b>	<b>263,950</b>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,354	44,146	3,207	57,682	-	125,389
本年度折舊	19,268	26,526	827	29,362	-	75,983
重 分 類	-	(2,654)	-	-	-	(2,654)
處 分	-	(3,877)	-	(4,203)	-	(8,080)
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<b>\$ 39,622</b>	<b>64,141</b>	<b>4,034</b>	<b>82,841</b>	<b>-</b>	<b>190,638</b>
帳面價值：						
民國 105 年 12 月 31 日	<b>\$ 612,351</b>	<b>159,335</b>	<b>1,125</b>	<b>105,638</b>	<b>512,513</b>	<b>1,390,962</b>
民國 104 年 12 月 31 日	<b>\$ 630,179</b>	<b>186,527</b>	<b>160</b>	<b>129,784</b>	<b>-</b>	<b>946,650</b>
民國 104 年 1 月 1 日	<b>\$ 642,055</b>	<b>222,942</b>	<b>987</b>	<b>104,141</b>	<b>5,522</b>	<b>975,647</b>

本公司評估不動產、廠房及設備之減損，係採使用價值做為不動產、廠房及設備之可回收金額，所採用之折現率為 7.61%，本公司經評估後，其可回收金額大於帳面金額，故不擬認列減損損失。

2.擔 保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八說明。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)短期借款

本公司短期借款之明細、條件及條款如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 337,392	276,128
尚未使用額度	\$ 459,556	638,696
利率區間	<u>1.20%~1.63%</u>	<u>1.23%~1.67%</u>

(七)長期借款

本公司長期借款之明細、條件及條款如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 25,000	190,000
擔保銀行借款	670,844	410,000
減：一年內到期部份	(106,111)	(54,156)
合計	\$ 589,733	545,844
尚未使用額度	\$ 154,156	250,000
利率區間	<u>1.72%~1.89%</u>	<u>1.86%~1.96%</u>

1. 銀行借款之擔保品

本公司民國一〇四年十月十二日及一〇一年九月十八日聯合貸款案之長期借款均係以房屋及建築物與機器設備提供擔保，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2. 違反借款合同

本公司在聯合授信合約存續期間內均應維持下列財務比率：

- (1) 流動比率不得低於 150%。
- (2) 負債比率不得高於 100%。
- (3) 利息保障倍數不得低於三倍。

上述各款財務比率與規定，應以業經管理銀行認可之會計師查核簽證或核閱之年度或半年度合併財務報告為計算基準。依年度或半年度經查核或核閱之合併財務報告顯示若未符合上述財務比率與規定，且至翌年半年度經核閱或簽證之合併財務報告仍未改善者，僅按未受償本金餘額，依年費率 0.1% 按季計付違約金，並無借款視為立即到期而償付之規定。

本公司於聯合授信合約存續期間，如未符合各年度之財務比率與規定者，不得發放當年度普通股現金股利。

民國一〇五年十二月三十一日合併財務報告，本公司雖違反上述財務比率規定，依借款合同，尚無須立即償還該銀行借款。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)應付公司債

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(139)
累積已贖回金額	(257,900)	(244,500)
累積已轉換金額	(242,100)	(242,100)
	<u>\$ -</u>	<u>13,261</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ -</u>	<u>1,202</u>
	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之利益(損失)(列報於其他利益及損失)	<u>\$ (255)</u>	<u>1</u>
利息費用	<u>\$ (139)</u>	<u>(289)</u>

第一次應付可轉換公司債係發行國內無擔保可轉換公司債，票面利率為0%；發行期間為五年，自民國一〇〇年六月二十一日至一〇五年六月二十日；本公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止符合特定條件時提前贖回，持有人得自發行日起滿二年之前三十日內要求本公司分別以債券面額100%之價格將債券贖回。本轉換債券於發行滿一個月之次日起，至到期日前四十日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到期時未被贖回及未轉換者，本公司將以現金一次償還本金。本公司於民國一〇五年六月二十一日終止上櫃買賣並以面額贖回剩餘流通在外可轉換公司債13,400千元，將原認列之「資本公積－認股權」轉列「資本公積－失效認股權」1,202千元。

(九)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 19,569	19,417
一年至五年	28,995	45,278
五年以上	-	2,651
	<u>\$ 48,564</u>	<u>67,346</u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及宿舍等。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為19,566千元及19,874千元。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 18,151	18,069
計畫資產之公允價值	(17,149)	(17,028)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,002</u>	<u>1,041</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計17,149千元及17,028千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務之調節

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務變動如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日確定福利義務	\$ 18,069	17,088
當期服務成本及利息	343	342
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因財務假設變動及經驗調整所產生之精算損(益)	(261)	639
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 18,151</u>	<u>18,069</u>

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 17,028	16,585
利息收入	324	331
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(203)	112
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 17,149</u>	<u>17,028</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	\$ 20	10
營業費用	<u>\$ 20</u>	<u>10</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日累積餘額	\$ 2,087	-
本期認列	58	2,087
12 月 31 日累積餘額	<u>\$ 2,145</u>	<u>2,087</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折現率	1.80%	1.90%
未來薪資增加	2.25%	2.25%

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為0千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為20年。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加%	減少%
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(4.35)%	4.57%
未來薪資增加(變動1.00%)	19.48%	(16.27)%
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(4.59)%	4.84%
未來薪資增加(變動1.00%)	20.77%	(17.17)%

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,435千元及12,156千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅利益

本公司所得稅利益明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用	\$ 3,974	134
遞延所得稅利益	(12,176)	(5,343)
	<u>\$ (8,202)</u>	<u>(5,209)</u>

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所得稅利益與稅前淨損之關係調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨損	\$ (153,281)	(31,324)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (26,058)	(5,325)
不可扣抵之費用	9,465	(1,843)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	3,859	1,785
前期低估	4,532	-
其他	-	174
所得稅利益	\$ (8,202)	(5,209)

2. 遞延所得稅資產及負債

未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105.12.31	104.12.31
課稅損失	\$ 5,644	1,785

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇四年度申報數	\$ 11,712	民國一一四年度
民國一〇五年度估計數	117,643	民國一一五年度
	\$ 129,355	

已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	聯屬公司間 未實現利益	虧損 扣抵	其他	合計
<b>遞延所得稅資產：</b>				
民國 105 年 1 月 1 日	\$ 16,048	765	3,711	20,524
(借記)貸記損益表	(3,202)	15,582	(204)	12,176
民國 105 年 12 月 31 日	\$ 12,846	16,347	3,507	32,700
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 13,085	-	2,250	15,335
借記損益表	2,963	765	1,461	5,189
民國 104 年 12 月 31 日	\$ 16,048	765	3,711	20,524

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	未實現 兌換利益	合計
<b>遞延所得稅負債：</b>		
民國 105 年 1 月 1 日	\$ -	-
民國 105 年 12 月 31 日	\$ -	-
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 154	154
貸記損益表	(154)	(154)
民國 104 年 12 月 31 日	\$ -	-

3. 所得稅核定情形

本公司民國一〇二年度營利事業所得稅結算申報案件尚待稽徵機關審理，民國一〇三年度已奉稽徵機關核定。

4. 兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (162,025)	(23,857)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 4	25
	105 年度(預計)	104 年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810 號函規定處理之金額。

(十二) 資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為 2,000,000 千元，實收資本額均為 1,794,506 千元，每股面額 10 元，分為 179,451 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 126,880	126,880
庫藏股票交易	55,738	55,738
股份交換	228,719	228,719
公司債認股權	-	1,202
轉換公司債轉換溢價	127,800	127,800
採權益法認列關聯企業及合資企業股權	12,368	12,368
淨值之變動數		
員工認股權	9,284	9,284
失效認股權	12,765	11,563
	\$ 573,554	573,554

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘補提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及於民國一〇四年六月二十三日經股東常會決議民國一〇四年度彌補虧損案及民國一〇三年度盈餘分配案，有關分配予業主股利之金額如下：

	104 年度		103 年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金股利	\$ -	-	0.29	52,041

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)股份基礎給付

本公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，股份基礎給付交易明細如下：

	<u>現金交割</u>
	<u>102 年度</u>
	<u>股票增值權計畫</u>
給與日	102.10.09
給與數量(千單位)	2,000
合約期間	4 年
既得條件	未來 1~4 年之服務

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用三項樹選擇權評價模式估計給與日股票增值權計畫之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>102 年度</u>
	<u>股票增值權計畫</u>
給與日股價	30.40
執行價格	16.35
預期波動率(%)	50.42%
存續期間 (年)	4
預期股利	(註 1)
無風險利率 (%)	1.0170%

(註 1)依本公司股份基礎給付計畫，價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

2.股票增值權計畫之相關資訊

(以千單位表達)

	<u>105 年度</u>		<u>104 年度</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>數 量</u>	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>數 量</u>
期初流通在外	\$ 16.35	1,229	16.35	1,389
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	(90)	-	-
本期逾期失效	-	(313)	-	(160)
12 月 31 日流通在外	16.35	<u>826</u>	16.35	<u>1,229</u>
12 月 31 日可執行	16.35	<u>826</u>	16.35	<u>737</u>

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司流通在外之股票增值權計畫資訊如下：

發行日期	執行價格區間		加權平均剩餘合約期間	
	105.12.31	104.12.31	105.12.31	104.12.31
102 年度股票增值權計畫	\$ 16.35	16.35	0.77 年	1.77 年

3.員工費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	105 年度	104 年度
因股票增值權計畫所產生之費用	\$ (860)	(1,390)

(十四)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度本公司每股盈餘之計算如下：

	105 年度	104 年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ (145,079)	(26,115)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	179,451	179,451
<b>基本每股盈餘(元)</b>	\$ <b>(0.81)</b>	<b>(0.15)</b>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度係為虧損，具稀釋作用之潛在普通股屬反稀釋作用，故未計算稀釋每股盈餘。

(十五)收入

本公司收入明細如下：

	105 年度	104 年度
印表機耗材	\$ 1,066,943	1,080,910
印表機	529,887	371,830
印表機零組件	60,580	53,926
	\$ <b>1,657,410</b>	<b>1,506,666</b>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，本公司以當年度獲利狀況之百分之十至百分之十五分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工及董事、監察人酬勞，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，惟因本公司民國一〇五年度及一〇四年度係為虧損，故無估列。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
利息收入	\$ 120	425
租金收入	12,667	9,096
其他	8,518	8,790
	<u><b>\$ 21,305</b></u>	<u><b>18,311</b></u>

2.其他利益及損失

明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
外幣兌換損失	\$ 1,607	(21,325)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	(255)	1
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(117)	7,987
其他	(9)	-
	<u><b>\$ 1,226</b></u>	<u><b>(13,337)</b></u>

3.財務成本

明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
銀行借款利息	\$ (17,699)	(13,810)
公司債折價攤銷	(139)	(289)
	<u><b>\$ (17,838)</b></u>	<u><b>(14,099)</b></u>

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大之消費性電子產業客戶群，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有62.69%及82.28%係均由4家客戶組成，為減少應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 337,392	(337,392)	(337,392)	-	-	-	-
應付帳款及票據	141,389	(141,389)	(141,389)	-	-	-	-
應付帳款－關係人	411,550	(411,550)	(411,550)	-	-	-	-
其他應付款	100,449	(100,449)	(100,449)	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	106,111	(115,307)	(58,608)	(56,699)	-	-	-
長期銀行借款	589,733	(609,292)	-	-	(131,213)	(478,079)	-
	<b>\$ 1,686,624</b>	<b>(1,715,379)</b>	<b>(1,049,388)</b>	<b>(56,699)</b>	<b>(131,213)</b>	<b>(478,079)</b>	<b>-</b>
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 276,128	(276,869)	(276,869)	-	-	-	-
應付帳款	140,470	(140,470)	(140,470)	-	-	-	-
應付帳款－關係人	480,904	(480,904)	(480,904)	-	-	-	-
其他應付款	105,040	(105,040)	(105,040)	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期或執行賣 回權公司債	13,261	(13,400)	(13,400)	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	54,156	(65,904)	(9,442)	(56,462)	-	-	-
長期銀行借款	545,844	(589,394)	-	-	(117,828)	(471,566)	-
	<b>\$ 1,615,803</b>	<b>(1,671,981)</b>	<b>(1,026,125)</b>	<b>(56,462)</b>	<b>(117,828)</b>	<b>(471,566)</b>	<b>-</b>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31		104.12.31		台幣	
	外幣	匯率	台幣	外幣		
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 11,269	32.25	363,425	8,832	32.83	289,916
歐 元	925	33.71	31,182	1,348	35.86	48,334
日 幣	352	0.28	99	322	0.27	88
人 民 幣	47	4.65	219	144	5.05	784
墨西哥披索	7,092	1.56	11,064	-	-	-
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	13,649	32.25	440,180	16,929	32.83	555,228
日 幣	90,873	0.28	25,444	153,660	0.27	41,903
歐 元	238	33.71	8,023	1,578	35.86	56,594

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日幣、人民幣及墨西哥披索貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別減少或增加3,383千元及15,730千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

本公司於個體財務報告並無以浮動利率計息且依公允價值變動列入損益之任何計息財務負債，另亦無使用衍生性及非衍生性金融工具對沖債務責任，故於報導日之利率變動不致對損益產生重大影響。

## (十九) 財務風險管理

### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

#### (1) 信用風險

#### (2) 流動性風險

#### (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

### 2. 風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，評估風險之影響，並執行規避風險的政策。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。

### 3. 信用風險

#### (1) 應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等，建立個別信用額度以控制信用風險。

#### (2) 保證

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司除為子公司之銀行融資提供背書保證外，餘均無提供任何背書保證。

## 誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元、歐元、日幣及人民幣。

#### (2) 利率風險

本公司之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率變動，而使未來現金流量產生波動。本公司未透過利率交換合約進行避險。

#### (二十) 資本管理

本公司董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心以及支持未來營運發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
負債總額	\$ 1,711,846	1,623,577
減：現金及約當現金	(169,109)	(210,397)
淨負債	<b>\$ 1,542,737</b>	<b>1,413,180</b>
權益總額	<b>\$ 2,231,384</b>	<b>2,410,684</b>
負債資本比率	<b>69.14%</b>	<b>58.62%</b>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### (一) 母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	設立地	業主權益(持股%)	
			105.12.31	104.12.31
本公司	Hi Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)(以下簡稱 HT Samoa)	SAMOA	100.00	100.00
本公司	J & Y International Limited (B.V.I.)(以下簡稱 J&Y)	BVI	100.00	100.00
本公司	HiTi Singapore Pte Ltd.(以下簡稱 HSG)	新加坡	100.00	100.00
本公司	HiTi Digital America, Inc.(以下簡稱 HTA)	美國	100.00	100.00

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	設立地	業主權益(持股%)	
			105.12.31	104.12.31
本公司	謙豐投資股份有限公司(以下簡稱謙豐)	台灣	100.00	100.00
本公司	HiTi Digital Europe B.V.(以下簡稱 HTN)	歐洲	-	100.00
本公司及謙豐	謙華科技股份有限公司(以下簡稱謙華)	台灣	52.31	52.31
本公司及謙豐	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V. (以下簡稱 HMC)	墨西哥	100.00	-
HT Samoa	Hua Shan Investments(以下簡稱 Hua Shan)	香港	100.00	100.00
HT Samoa	Leadlink Asia International Limited (以下簡稱 Leadlink)	Belize	100.00	100.00
Hua Shan	誠研科技(蘇州)有限公司(以下簡稱 HTS)	中國大陸	100.00	100.00
HTS	HiTi Digital Europe B.V.(以下簡稱 HTN)	歐洲	100.00	-
J&Y	Elegant Famous Technology Co., Ltd. (以下簡稱 EFT)	汶萊	100.00	100.00
EFT	ACE Color Technologies Co., Ltd. (以下簡稱 ACE)	越南	100.00	100.00
Leadlink	Leadlink Bacninh Limited (以下簡稱 Leadlink Bacninh)	越南	100.00	100.00

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

子公司	105 年度	104 年度
	<u>\$ 981,097</u>	<u>775,606</u>

註：係已扣除本公司對其去料加工金額。

- (1)本公司對子公司之銷售價格係依各子公司之營運模式及資金需求情況分別決定，對子公司之收款係依其資金週轉情形收取，對非關係人之授信期間為月結 30 ~90 天。
- (2)本公司委託子公司生產產品之方式，係直接銷售原料及半成品至子公司加工，再由本公司直接向其購回，以銷售予本公司之客戶。

本公司去料委託加工係依委託加工之會計處理而不作銷貨處理，購回委託加工後之成品亦不作進貨處理，因而同額減少銷貨收入及銷貨成本之金額如下：

子公司	105 年度	104 年度
	<u>\$ 245,714</u>	<u>235,404</u>

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	105 年度	104 年度
子公司	<u>\$ 810,708</u>	<u>934,775</u>

註：係已扣除本公司對其去料加工金額。

(1)本公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，致未能比較，付款期間則係依資金週轉情形付款。

(2)本公司相關交易說明請詳附註七之(三)1.第(2)項。

3.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向子公司取得設備之取得價款及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付款	
	105 年度	104 年度	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 2,198</u>	<u>470</u>	<u>-</u>	<u>457</u>

(2)處分不動產、廠房及設備

本公司出售設備予子公司金額及其未結清餘額如下：

	交易金額		出售(損)益		其他應收款－關係人	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 15,158</u>	<u>33,173</u>	<u>1</u>	<u>8,082</u>	<u>2,985</u>	<u>33,173</u>

4.其 他

(1)代付款(列入其他應收款－關係人項下)

	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 17,750</u>	<u>17,586</u>

(2)代收款(列入其他應付款－關係人項下)

	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 818</u>	<u>2</u>

(3)背書保證

	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$ 470,175</u>	<u>303,520</u>

(4)租 賃

本公司民國一〇五年度及一〇四年度出租部分廠房予子公司。民國一〇五年度及一〇四年度租金收入分別為12,667千元及9,096千元。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 綜上，應收(付)款項彙總如下：

(1) 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
應收帳款	子公司	\$ 263,882	175,710
其他應收款	子公司	20,735	50,759
		<b>\$ 284,617</b>	<b>226,469</b>

(2) 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
應付帳款	子公司	\$ 411,550	480,904
其他應付款	子公司	818	459
		<b>\$ 412,368</b>	<b>481,363</b>

(四) 主要管理階層人員交易

本公司主要管理階層人員報酬包括：

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 26,832	20,695
退職後福利	748	666
	<b>\$ 27,580</b>	<b>21,361</b>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
房屋及建築	銀行借款	\$ 612,352	630,180
機器設備	銀行借款	5,357	10,747
其他流動資產	廠區管線設備	450	450
		<b>\$ 618,159</b>	<b>641,377</b>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

(一) 本公司未認列之取得不動產、廠房設備之合約承諾如下：

	105.12.31	104.12.31
取得不動產、廠房設備	<b>\$ 55,307</b>	<b>88,933</b>

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本公司於民國一〇三年四月九日向台中兆和豐科技股份有限公司購買之自動化設備雖已交付，因無法完成廠驗，本公司將依法解約並向法院起訴請求返還購買價金及相關損害賠償。截至民國一〇五年十二月三十一日本公司已支付金額為 30,640 千元，列入預付設備款。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105 年度			104 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	100,199	153,143	253,342	83,141	164,062	247,203
勞健保費用	9,740	12,457	22,197	7,841	13,619	21,460
退休金費用	4,624	7,831	12,455	3,825	8,341	12,166
其他員工福利費用	19,653	7,328	26,981	23,120	8,997	32,117
折舊費用	52,732	25,718	78,450	51,170	24,813	75,983
攤銷費用	684	7,017	7,701	670	6,776	7,446

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工人數分別為366人及438人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔 保 品		對個別對	資金貸
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質	來金額	通資金必 要之原因	金 額	名 稱	價 值	象資金貸 與 限 額	與 總 限 額
1	Leadlink Asia International Limited	Leadlink Bac Ninh Limited	其他應 收關係 人款項	是	12,900	12,900	12,900	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	32,852	43,802
2	誠研科技(蘇州)有 限公司	Hua Shan Investments Limited	"	是	58,050	58,050	58,050	2.10%	2	-	"	-	-	-	57,963	77,285

註 1：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，子公司資金貸與總額不得超過子公司淨值的百分之四十，對單一企業資金貸與金額以不超過最近期經會計師查核簽證之財務報表所載淨值百分之三十為限。

註 2：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Elegant Famous Technologies Co., Ltd.	4	446,277	43,485	41,925	25,800	-	1.88%	1,004,123	Y	N	N
0	本公司	謙華科技股份有限公司	3	446,277	457,200	428,250	150,612	-	19.19%	1,004,123	Y	N	N

註1：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過本公司最近期淨值百分之四十五，對單一企業保證限額則以不超過淨值百分之二十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	HiTi Digital America, Inc.	本公司之子公司	銷貨	316,979	19.12%	依其資金週轉情形收取	-	-	77,126	24.82%	
本公司	HiTi Digital Europe B.V.	本公司之子公司	銷貨	100,016	6.03%	依其資金週轉情形收取	-	-	30,981	9.77%	
本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	503,143	30.36%	依其資金週轉情形收取	-	-	95,789	30.83%	
Ace Color Technology Co., Ltd.	謙華科技股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨	291,622	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	190,268	100.00%	註1
謙華科技股份有限公司	本公司	直接或間接持股超過50%之子公司	銷貨	518,522	92.54%	依其資金週轉情形收取	-	-	217,782	91.14%	註1
本公司	Ace Color Technology Co., Ltd	本公司之孫公司	進貨	291,622	21.97%	依其資金週轉情形收取	-	-	(190,268)	34.41%	註1
HiTi Digital America, Inc.	本公司	本公司之子公司	進貨	316,979	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	(77,126)	99.49%	
HiTi Digital Europe B.V.	本公司	本公司之子公司	進貨	100,016	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	(30,981)	99.69%	
誠研科技(蘇州)有限公司	本公司	本公司之孫公司	進貨	503,143	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	(95,789)	99.14%	
本公司	謙華科技股份有限公司	直接或間接持股超過50%之子公司	進貨	518,522	39.06%	依其資金週轉情形收取	-	-	(217,782)	39.39%	註1

註1：已扣除誠研科技(股)公司對其之去料加工金額。

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ace Color Technology Co., Ltd.	本公司	本公司之孫公司	190,268	1.26	-		3,065	-
謙華科技股份有限公司	本公司	直接或間接持股超過50%之子公司	217,782	2.45	-		64,156	-

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	SAMOA	控股公司	340	340	10	100.00%	332,770	(18,258)	(11,441)	子公司
本公司	J & Y International Limited (B.V.I.)	BVI	控股公司	64,316	64,316	2,010	100.00%	460,678	(9,051)	(9,051)	子公司
本公司	HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	新加坡	數位印表機銷售	9,185	9,185	300	100.00%	974	(6,243)	(6,243)	子公司
本公司	HiTi Digital America, Inc.	美國	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	49,525	(26,067)	(26,067)	子公司
本公司	HiTi Digital Europe B.V.	荷蘭	數位印表機銷售	-	20,026	-	-	-	(3,672)	(6)	子公司
本公司	謙豐投資(股)公司	台灣	一般投資	243,000	243,000	24,300	100.00%	180,399	544	544	子公司
本公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	653,870	653,870	34,720	34.81%	405,766	25,377	1,219	直接或間接持股超過50%之子公司
本公司	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	數位印表機銷售	6,730	-	-	70.00%	(483)	(6,433)	(4,502)	子公司 (註1)
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Hua Shan Investments Limited	香港	控股公司	71,594	40,234	-	100.00%	224,381	(12,263)	(12,263)	孫公司 (註1)
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Leadlink Asia International Limited	Belize	數位印表機銷售	125,651	125,651	4,001	100.00%	114,500	(8,010)	(8,010)	孫公司 (註1)
J&Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	SAMOA	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	孫公司 (註2)
J&Y International Limited (B.V.I.)	Group Trading Limited	BVI	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	孫公司 (註2)
J&Y International Limited (B.V.I.)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	汶萊	數位印表機銷售	165,359	165,359	5,350	100.00%	450,856	(6,263)	(6,263)	孫公司
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	越南	數位印表機產銷	154,040	154,040	-	100.00%	476,403	(5,744)	(5,744)	孫公司 (註1)
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited	越南	數位印表機銷售	123,260	123,260	-	100.00%	94,627	(5,553)	(5,553)	孫公司 (註1)

誠研科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	239,318	239,318	17,455	17.50%	177,722	25,377	4,441	直接或間接持股超過50%之子公司
謙豐投資(股)公司	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	數位印表機銷售	2,873	-	-	30.00%	1,113	(6,433)	(1,930)	子公司
誠研科技(蘇州)有限公司	HiTi Digital Europe B.V.	荷蘭	數位印表機銷售	17,745	-	5	100.00%	11,917	(3,672)	(3,666)	孫公司
誠研科技(蘇州)有限公司	誠研科技(香港)有限公司	香港	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註3)

註1：係為有限公司。

註2：已於100.4.6經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註3：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
誠研科技(蘇州)有限公司	數位印表機銷售	31,650 (USD1,000)	(三)	317 (USD10)	-	-	317 (USD10)	(12,535)	100.00%	(12,535)	193,211	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)其他方式。

註2：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
317 (USD10)	168,345 (USD5,220)	1,338,830

3.重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

誠研科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金	\$ 503
	零用金	85
銀行存款	支票存款	528
	活期存款	46,112
	外幣存款	121,881
	(USD 3,719.43 千元，匯率 1： 32.25 )	
	(JPY 290.89 千元，匯率 1： 0.28 )	
	(EUR 3.28 千元，匯率 1： 33.71 )	
	(CNY 40.47 千元，匯率 1： 4.65 )	
	(MXN 992.87 千元，匯率 1： 1.56 )	
	小 計	168,521
合 計		<u>\$ 169,109</u>

誠研科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
S.S Digitech	貨 款	\$ 11,756
Vibgyor Photo Technologies	"	9,102
全家便利商店股份有限公司	"	4,524
CHANG PING TRADING LTD	"	3,881
群光電子股份有限公司	"	2,944
萊爾富國際股份有限公司	"	2,866
DIGITAL WORLD CO.FZ	"	2,762
其他(均小於 5%)	"	8,845
合 計		<u>\$ 46,680</u>

應收帳款—關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
HTA	營 業	\$ 77,126
ACE	"	11,997
HTN	"	30,981
HSG	"	23,117
HTS	"	95,789
謙華	"	29
HMC	"	24,843
合 計		<u>\$ 263,882</u>

誠研科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 278,518	274,011	市價採淨變現價值
半成品及在製品	53,964	55,286	市價採淨變現價值
商品及製成品	201,786	241,133	市價採淨變現價值
小 計	534,268		
減：備抵存貨呆滯損失	(17,956)		
合 計	<u>\$ 516,312</u>		

誠研科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註3)		依權益法 認列之 投資(損)益		換 算 調整數	其他(註2)	股數	持有比例%	金額	市價或 股權淨額	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額							
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	10\$	374,634	-	-	-	2,360	(11,441)	(23,666)	(4,397)	10	100	332,770	363,641	無	
J&Y International Limited (B.V.I)	2,010	478,102	-	-	-	-	(9,051)	(8,373)	-	2,010	100	460,678	460,638	"	
HTI de Mexico, S. de R.L. de C.V.	-	-	6,730	-	-	-	(4,502)	368	(3,079)	-	70	(483)	2,596	"	
HTI Digital Singapore Pte Ltd.	300	7,824	-	-	-	-	(6,243)	(109)	(498)	300	100	974	1,472	"	
HTI Digital America, Inc.	2,600	64,084	-	-	-	-	(26,067)	(1,672)	13,180	2,600	100	49,525	67,865	"	
HTI Digital Europe B.V.	5	6,199	-	-	5	15,385	(6)	(985)	10,177	-	-	-	-	"	
謙豐投資股份有限公司	24,300	179,697	-	-	-	-	544	158	-	24,300	100	180,399	180,398	"	
謙華科技股份有限公司	34,720	401,378	-	-	-	-	1,219	-	3,169	34,720	34.81	405,766	428,586	"	
		<u>\$ 1,511,916</u>		<u>6,730</u>		<u>17,745</u>	<u>(55,547)</u>	<u>(34,279)</u>					<u>1,429,629</u>		

註1：本公司於民國一〇五年七月間新增HTI de Mexico, S. de R.L. de C.V.投資。

註2：係聯屬公司間已實現利益18,833千元及員工增價值權迴轉數(281)千元。

註3：本公司於民國一〇五年十二月進行組織重組。

誠研科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
DNP	營 業	\$ 18,166
其他(均小於 5%)	"	117,957
合 計		<u>\$ 136,123</u>

應付帳款—關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
HTV	營 業	\$ 190,268
HTS	"	3,500
CHC	"	217,782
合 計		<u>\$ 411,550</u>

誠研科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付費用	\$ 44,397
應付獎金	18,462
應付薪資	17,496
員工福利-帶薪假	10,701
其他(均小於 5%)	9,393
合 計	<u>\$ 100,449</u>

短期借款明細表

借款種類	說明	期末餘額	利率區間%	融資額度	抵押或擔保
信用借款	國泰世華銀行	\$ 3,117	1.25%	USD1,500	無
"	遠東銀行	4,275	1.20%	NTD70,000	"
"	永豐銀行	50,000	1.38~1.42%	NTD50,000	"
"	兆豐銀行	30,000	1.42%	USD2,000	"
"	星展銀行	30,000	1.35%	USD2,500	"
"	遠東銀行	40,000	1.634%	NTD70,000	"
"	華南銀行	50,000	1.36%	NTD50,000	"
"	大眾銀行	80,000	1.44%	NTD80,000	"
"	合作金庫銀行	50,000	1.53%	NTD50,000	"
		<u>\$ 337,392</u>			

誠研科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	借款金額		契約期限	利率區間%	抵押或擔保
	一年以內 到期部份	一年以上 到期部份			
上海商業銀行	\$ 15,000	10,000	104.08.13~107.08.12	1.72%	無
聯合貸款(註1)：					
兆豐銀行	22,222	141,394	104.10.26~109.10.26	1.89%	(註2)
彰化銀行	17,778	113,116	"	"	"
中國信託銀行	17,778	113,116	"	"	"
新光銀行	11,111	70,709	"	"	"
元大銀行	13,333	84,833	"	"	"
第一銀行	8,889	56,565	"	"	"
	<b>\$ 106,111</b>	<b>589,733</b>			

註1：請詳個體財務報告附註六(七)。

註2：請詳個體財務報告附註八。

營業收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
印表機耗材	\$ 1,066,943
印表機	529,887
印表機零組件	60,580
營業收入淨額	<b>\$ 1,657,410</b>

誠研科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
商 品：	
期初存貨	\$ 83
加：本期進貨	420
減：期末存貨	(26)
轉列費用	(2)
銷貨成本—商品	<u>475</u>
原 料：	
期初原料	300,520
加：本期進料	758,055
存貨盤盈	2
減：期末原料	(278,518)
原料銷售	(21,301)
轉列費用	(3,747)
轉列固定資產	(1,444)
報廢損失	(5,584)
本期耗用原料	<u>747,983</u>
直接人工	60,631
製造費用	<u>202,464</u>
製造成本	1,011,078
加：期初半成品及在製品	73,334
本期進貨	8,406
半成品及在製品盤營(虧)	(4)
減：期末半成品及在製品	(53,964)
銷售半成品及在製品	(51,123)
轉列費用	(2,905)
轉列固定資產	(259)
報廢損失	(696)
製成品成本	983,867
期初製成品	303,297
加：本期進貨	307,276
減：期末製成品	(201,760)
製成品盤虧	(295)
轉列費用	(3,001)
轉列固定資產	(5,068)
報廢損失	(1,914)
銷貨成本—製成品	<u>1,382,402</u>
加：銷貨成本—原物料	21,301
銷貨成本—在製品及半成品	51,123
銷貨成本—用品盤存	26
存貨跌價損失	7,797
存貨報廢損失	8,194
存貨盤虧	297
其他營業成本	183
營業成本	<u><u>\$ 1,471,798</u></u>

誠研科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 26,391
折 舊	16,554
推 廣 費	27,711
郵 電 費	6,117
其他(金額小於本科目餘額 5%)	<u>14,185</u>
合 計	<u><u>\$ 90,958</u></u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 69,746
勞 務 費	6,523
租金支出	8,230
折 舊	8,686
其他(金額小於本科目餘額 5%)	<u>36,994</u>
合 計	<u><u>\$ 130,179</u></u>

誠研科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 57,005
檢驗測試費	2,063
房屋租金	5,180
其他(金額小於本科目餘額 5%)	21,487
合 計	<u>\$ 85,735</u>

不動產、廠房及設備變動明細表，請詳個體財務報告附註六(五)。

一年或一營業週期內到期長期借款明細表，請詳個體財務報告附註六(七)。

一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債明細表，請詳個體財務報告附註六(八)。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債明細表，請詳個體財務報告附註六(十一)。

## 聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：誠研科技股份有限公司



董 事 長：黃健華



日 期：民國一〇六年三月二十八日

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



### 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

誠研科技股份有限公司及其子公司(誠研集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達誠研集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠研集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

列入誠研集團合併財務報告之部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等合併子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等合併子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之13%及13%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之28%及33%。

誠研科技股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四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。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對誠研集團民國一〇五年度及一〇四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨之相關揭露請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團財務報導日之存貨佔資產總額 22%，且存貨之價值受到市場需求影響，相關產品售價可能遭受波動，導致存貨存在成本高於其淨變現價值之風險。因此，存貨評估為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估存貨跌價損失提列政策之合理性。
- 瞭解管理階層所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 評估存貨備抵評價提列之適足性。

### 二、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；資產減損之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團財務報導日之不動產、廠房及設備佔資產總額 49%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備有減損跡象時，評估資產之帳面價值是否高於可回收金額。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行誠研集團合併財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 評估未來現金流量所使用之關鍵假設。

### 三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)收入認列；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十五)收入。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團主係從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售及製造等。營業收入係財務報告之重要項目之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估收入認列之會計政策。
- 測試收入認列有關之內部控制之設計與執行。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估誠研集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算誠研集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

誠研集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠研集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使誠研集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致誠研集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對誠研集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

楊樹芝



會計師：

陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第 1040003949 號

核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號

民國一〇六年三月二十八日

單位：新台幣千元

誠研科興股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 429,583	10	584,025	14
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	64,586	2	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(二))	161	-	559	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	144,826	3	113,060	3
130X 存貨(附註六(三))	921,183	22	1,010,282	24
1410 預付款項	27,902	1	37,524	1
1470 其他流動資產(附註八)	25,081	1	13,415	-
<b>流動資產合計</b>	<b>1,613,322</b>	<b>39</b>	<b>1,758,865</b>	<b>42</b>
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	2,058,467	49	1,622,707	39
1780 無形資產(附註六(五))	195,336	5	208,930	5
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	75,545	2	57,215	1
1915 預付設備款(附註九(二))	93,459	2	399,038	9
1985 長期預付租金	129,076	2	134,672	3
1990 其他非流動資產-其他	22,973	1	28,358	1
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,574,856</b>	<b>61</b>	<b>2,450,920</b>	<b>58</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,188,178</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,209,785</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(六))	2100		2100	
應付票據	2150		2150	
應付帳款	2170		2200	
其他應付款	2200		2321	
一年或一營業週期內到期或執行責回權公司債(附註六(八))	2322		2322	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))	2399		2399	
其他流動負債-其他				
<b>流動負債合計</b>	<b>894,940</b>	<b>21</b>	<b>844,907</b>	<b>20</b>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(七))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570		2600	
其他非流動負債(附註六(十))	2600			
<b>非流動負債合計</b>	<b>5,536</b>	<b>-</b>	<b>4,552</b>	<b>-</b>
<b>負債總計</b>	<b>1,549,228</b>	<b>37</b>	<b>1,403,637</b>	<b>33</b>
<b>權益：</b>				
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3350	
待彌補虧損	3350		3400	
其他權益	3400		36XX	
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<b>2,231,384</b>	<b>53</b>	<b>2,410,684</b>	<b>58</b>
<b>非控制權益</b>				
權益總計	407,566	10	395,464	9
負債及權益總計	2,638,950	63	2,806,148	67
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 4,188,178</b>	<b>100</b>	<b>\$ 4,209,785</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華

經理人：黃健華

會計主管：王佳琪



誠研科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 1,724,135	100	1,700,054	100
5000 營業成本(附註六(三))	1,350,642	78	1,181,622	70
營業毛利	373,493	22	518,432	30
營業費用(附註六(十)(十三))				
6100 推銷費用	202,116	12	210,849	13
6200 管理費用	177,811	10	176,652	10
6300 研究發展費用	131,332	8	113,465	6
營業費用合計	511,259	30	500,966	29
營業淨利(損)	(137,766)	(8)	17,466	1
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	12,474	1	15,785	1
7020 其他利益及損失	22	-	(15,252)	(1)
7050 財務成本(附註六(八))	(20,579)	(1)	(16,581)	(1)
營業外收入及支出合計	(8,083)	-	(16,048)	(1)
稅前淨利(損)	(145,849)	(8)	1,418	-
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十一))	(12,872)	(1)	3,699	-
本期淨損	(132,977)	(7)	(2,281)	-
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	58	-	2,087	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	58	-	2,087	-
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	(34,279)	(2)	32,888	2
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(34,279)	(2)	32,888	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(34,221)	(2)	34,975	2
本期綜合損益總額	\$ (167,198)	(9)	32,694	2
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (145,079)	(8)	(26,115)	(2)
8620 非控制權益	12,102	1	23,834	2
本期淨損	\$ (132,977)	(7)	(2,281)	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (179,300)	(10)	8,860	-
8720 非控制權益	12,102	1	23,834	2
本期綜合損益總額	\$ (167,198)	(9)	32,694	2
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ (0.81)		(0.15)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：光風投資有限公司  
代表人：黃健華

經理人：黃健華



會計主管：王佳琪





誠研科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積					
\$ 1,794,506	573,554	27,030	-	65,628	(6,853)	2,453,865	371,630	2,825,495	
-	-	6,563	-	(6,563)	-	-	-	-	
-	-	-	6,853	(6,853)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(52,041)	-	(52,041)	-	(52,041)	
-	-	-	-	(26,115)	-	(26,115)	23,834	(2,281)	
-	-	-	-	2,087	-	34,975	-	34,975	
-	-	-	-	(24,028)	-	8,860	23,834	32,694	
1,794,506	573,554	33,593	6,853	(23,857)	26,035	2,410,684	395,464	2,806,148	
-	-	-	(6,853)	6,853	-	-	-	-	
-	-	-	-	(145,079)	-	(145,079)	12,102	(132,977)	
-	-	-	-	58	(34,279)	(34,221)	-	(34,221)	
-	-	-	-	(145,021)	(34,279)	(179,300)	12,102	(167,198)	
\$ 1,794,506	573,554	33,593	-	(162,025)	(8,244)	2,231,384	407,566	2,638,950	

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇四年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

特別盈餘公積迴轉

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年十二月三十一日餘額



董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

## 誠研科技股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利(淨損)</b>	\$ (145,849)	1,418
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	150,160	143,184
攤銷費用	24,534	24,537
呆帳費用提列數	3,026	1,543
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	426	(1)
利息費用	20,579	16,581
利息收入	(2,279)	(5,691)
股份基礎給付酬勞成本	(1,142)	(3,400)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	180	839
<b>收益費損項目合計</b>	<u>195,484</u>	<u>177,592</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
應收票據減少(增加)	398	(156)
應收帳款減少(增加)	(34,765)	94,431
存貨減少(增加)	89,099	(127,515)
預付款項減少(增加)	9,622	(348)
其他流動資產減少(增加)	(11,666)	19,551
<b>與營業活動相關之資產之淨變動合計</b>	<u>52,688</u>	<u>(14,037)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付票據增加	5,266	-
應付帳款增加(減少)	(38,111)	32,642
其他應付款增加(減少)	3,823	(37,635)
其他流動負債—其他減少	(6,968)	(3,793)
其他非流動負債增加(減少)	22	(2,802)
<b>與營業活動相關之負債之淨變動合計</b>	<u>(35,968)</u>	<u>(11,588)</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>16,720</u>	<u>(25,625)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>212,204</u>	<u>151,967</u>
營運產生之現金流入	66,355	153,385
收取之利息	2,279	5,691
支付之利息	(20,440)	(16,292)
支付之所得稅	(765)	(9,227)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>47,429</u>	<u>133,557</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(64,586)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	(426)	-
取得不動產、廠房及設備	(599,197)	(144,808)
處分不動產、廠房及設備	17,406	29,543
存出保證金增加	(172)	-
其他非流動資產—其他增加	(2,144)	(9,282)
預付設備款(增加)減少	299,902	(354,471)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(349,217)</u>	<u>(479,018)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	39,423	(182,932)
應付短期票券減少	-	(29,951)
償還公司債	(13,400)	-
舉借長期借款	625,000	613,334
償還長期借款	(474,156)	(362,083)
存入保證金增加	1,020	-
發放現金股利	-	(52,041)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>177,887</u>	<u>(13,673)</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<u>(30,541)</u>	<u>29,195</u>
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<u>(154,442)</u>	<u>(329,939)</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>584,025</u>	<u>913,964</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 429,583</u>	<u>\$ 584,025</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：光風投資有限公司  
代表人：黃健華

經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



**誠研科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

誠研科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年二月依公司法及其他相關法令規定設立，註冊地址為新北市新店區北新路3段225號9樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售、製造及投資等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月二十八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
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28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融工具；
- (2) 依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；及
- (3) 淨確定福利資產(或負債)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註六(十)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司，含結構型個體)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司內部之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105.12.31	104.12.31	
本公司	Hi Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa) (簡稱 HT Samoa)	投資業	100%	100%	
本公司	J&Y International Limited (BVI) (簡稱 J&Y)	投資業	100%	100%	
本公司	HiTi Digital America, Inc. (簡稱 HTA)	數位印表機銷售事業	100%	100%	
本公司	Hiti Digital Singapore Pte Ltd.(簡稱 HSG)	數位印表機銷售事業	100%	100%	註 1
本公司	謙豐投資股份有限公司 (簡稱謙豐)	投資業	100%	100%	
本公司	HiTi Digital Europe B.V. (簡稱 HTN)	數位印表機銷售事業	-	100%	註 3
本公司及謙豐	謙華科技股份有限公司 (簡稱謙華)	化學材料紙製品製造	52.31%	52.31%	
本公司及謙豐	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V. (簡稱 HMC)	數位印表機銷售事業	100%	-	註 2
J&Y	Elegant Famous Technology Co., Ltd. (簡稱 EFT)	投資業	100%	100%	
EFT	ACE Color Technologies Co., Ltd. (簡稱 ACE)	數位印表機製造及銷售事業	100%	100%	
HT Samoa	Leadlink Asia International Limited. (簡稱 Leadlink)	數位印表機銷售事業	100%	100%	
HT Samoa	Hua Shan Investments (簡稱 Hua Shan)	投資業	100%	100%	
Hua Shan	誠研科技(蘇州)有限公司 (簡稱 HTS)	數位印表機銷售事業	100%	100%	
Leadlink	Leadlink Bacninh Limited. (簡稱 Leadlink Bacninh)	貿易業	100%	100%	
HTS	HiTi Digital Europe B.V. (簡稱 HTN)	數位印表機銷售事業	100%	-	註 3

註 1：本公司於民國一〇四年五月間新增對 HiTi Digital Singapore Pte Ltd.投資，自民國一〇四年五月起併入合併報表。

註 2：本公司於民國一〇五年七月間新增對 HiTi de Mexico, S de R.L. de C.V.投資，自民國一〇五年七月起併入合併報表。

註 3：本公司於民國一〇五年十二月日透過組織重整，將原對子公司 HiTi Digital Europe B.V. 之持股移轉由另一子公司誠研科技(蘇州)有限公司直接持股。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售工具換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益，其餘係認列為損益。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司發行具有選擇贖回之權利認列為權益。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利認列為金融負債。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## (八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

不動產、廠房及設備之估計耐用年限如下：

- |          |        |
|----------|--------|
| (1)房屋及建築 | 20~50年 |
| (2)機器設備  | 5~20年  |
| (3)租賃改良  | 依租賃期間  |
| (4)其他設備  | 3~5年   |

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十一)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

對於內銷交易，風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定；外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方。

### (十二)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十三)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十五)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給予員工認股權及員工紅利估列數。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策並無涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額尚無重大影響。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

#### (一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

#### (二)不動產、廠房及設備與無形資產之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(四)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
庫存現金	\$ 738	639
支票及活期存款	381,055	379,453
定期存款	47,790	203,933
合 計	<b>\$ 429,583</b>	<b>584,025</b>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ 161	559
應收帳款	149,368	114,603
減：備抵呆帳	<u>(4,542)</u>	<u>(1,543)</u>
	<u><b>\$ 144,987</b></u>	<u><b>113,619</b></u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期 30 天以下	\$ 16,695	30,254
逾期 31~90 天	18,272	7,193
逾期 91~120 天	4,134	5,259
逾期 120 天以上	<u>4,108</u>	<u>1,800</u>
	<u><b>\$ 43,209</b></u>	<u><b>44,506</b></u>

合併公司對於應收票據、應收帳款及其他應收款之減損評估係包括個別評估及群組評估。合併公司於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
期初餘額	\$ (1,543)	-
認列減損損失	(3,026)	(1,543)
匯率影響數	<u>27</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><b>\$ (4,542)</b></u>	<u><b>(1,543)</b></u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料	\$ 483,122	490,750
半成品及在製品	98,319	99,872
商品及製成品	<u>339,742</u>	<u>419,660</u>
合 計	<u><b>\$ 921,183</b></u>	<u><b>1,010,282</b></u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1.民國一〇五年度及一〇四年度，合併公司認列為銷貨成本之組成明細如下：

	105 年度	104 年度
產製成本	\$ 1,313,983	1,168,145
存貨盤虧	297	258
存貨報廢損失	11,788	21,090
存貨跌價及呆滯(回升利益)	24,574	(7,871)
	<u>\$ 1,350,642</u>	<u>1,181,622</u>

2.民國一〇五年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為 24,574 千元，並已列報為銷貨成本。民國一〇四年度因先前導致存貨淨變現值低於成本之因素已消失，致存貨淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為 7,871 千元。

3.於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

1.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	房屋及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 755,375	924,159	107,138	276,774	4,260	2,067,706
增 添	4,108	44,980	24,413	12,893	512,803	599,197
重 分 類	290	2,268	7,140	3,708	(4,550)	8,856
處 分	-	(19,601)	(561)	(4,644)	-	(24,806)
匯率變動之影響	(1,499)	(1,186)	(11)	(528)	-	(3,224)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 758,274</u>	<u>950,620</u>	<u>138,119</u>	<u>288,203</u>	<u>512,513</u>	<u>2,647,729</u>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 744,920	925,536	103,287	223,545	5,522	2,002,810
增 添	1,258	25,436	43,155	72,160	612	142,621
重 分 類	6,134	(2,799)	-	-	(1,874)	1,461
處 分	-	(24,574)	(39,291)	(19,177)	-	(83,042)
匯率變動之影響	3,063	560	(13)	246	-	3,856
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 755,375</u>	<u>924,159</u>	<u>107,138</u>	<u>276,774</u>	<u>4,260</u>	<u>2,067,706</u>
累計折舊：						
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,939	197,235	57,079	129,746	-	444,999
本年度折舊	23,128	73,515	16,760	36,757	-	150,160
重 分 類	-	2,371	12	796	-	3,179
處 分	-	(4,338)	(561)	(2,321)	-	(7,220)
匯率變動之影響	(374)	(1,002)	(11)	(469)	-	(1,856)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 83,693</u>	<u>267,781</u>	<u>73,279</u>	<u>164,509</u>	<u>-</u>	<u>589,262</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 37,675	132,912	77,710	107,545	-	355,842
本年度折舊	22,507	71,042	14,778	34,857	-	143,184
重 分 類	-	(2,655)	-	-	-	(2,655)
處 分	-	(4,386)	(35,399)	(12,875)	-	(52,660)
匯率變動之影響	757	322	(10)	219	-	1,288
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 60,939</u>	<u>197,235</u>	<u>57,079</u>	<u>129,746</u>	-	<u>444,999</u>
帳面價值：						
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 674,581</u>	<u>682,839</u>	<u>64,840</u>	<u>123,694</u>	<u>512,513</u>	<u>2,058,467</u>
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 694,436</u>	<u>726,924</u>	<u>50,059</u>	<u>147,028</u>	<u>4,260</u>	<u>1,622,707</u>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 707,245</u>	<u>792,624</u>	<u>25,577</u>	<u>116,000</u>	<u>5,522</u>	<u>1,646,968</u>

合併公司評估不動產、廠房及設備之減損，係採使用價值做為不動產、廠房及設備之可回收金額，所採用之折現率為 7.61%，合併公司經評估後，其可回收金額大於帳面金額，故不擬認列減損損失。

2.擔 保

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八說明。

(五)無形資產

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	研發技術權
成 本：	
民國 105 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 271,883</u>
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 271,883</u>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 271,883</u>
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 271,883</u>
累計攤銷：	
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,953
本期攤銷	13,594
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 76,547</u>
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,359
本期攤銷	13,594
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,953</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>研發技術權</u>
帳面價值：	
民國 105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 195,336</u>
民國 104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 208,930</u>
民國 104 年 1 月 1 日期初餘額	<u>\$ 222,524</u>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件及條款如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 430,471</u>	<u>391,048</u>
尚未使用額度	<u>\$ 565,945</u>	<u>736,229</u>
利率區間	<u>1.20%~1.94%</u>	<u>1.23%~1.80%</u>

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件及條款如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 53,333	218,334
擔保銀行借款	725,845	410,000
減：一年內到期部份	(131,185)	(74,156)
合 計	<u>\$ 647,993</u>	<u>554,178</u>
尚未使用額度	<u>\$ 245,000</u>	<u>250,000</u>
利率區間	<u>1.72%~1.89%</u>	<u>1.78%~2.21%</u>

1.銀行借款之擔保品

合併公司民國一〇四年十月十二日及一〇一年九月十八日聯合貸款案之長期借款均係以房屋及建築物與機器設備提供擔保，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.違反借款合同

本公司在聯合授信合約存續期間內均應維持下列財務比率：

- (1)流動比率不得低於 150%。
- (2)負債比率不得高於 100%。
- (3)利息保障倍數不得低於三倍。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述各款財務比率與規定，應以業經管理銀行認可之會計師查核簽證或核閱之年度或半年度合併財務報告為計算基準。依年度或半年度經查核或核閱之合併財務報告顯示若未符合上述財務比率與規定，且至翌年半年度經核閱或簽證之合併財務報告仍未改善者，僅按未受償本金餘額，依年費率 0.1%按季計付違約金，並無借款視為立即到期而償付之規定。

本公司於聯合授信合約存續期間，如未符合各年度之財務比率與規定者，不得發放當年度普通股現金股利。

民國一〇五年十二月三十一日合併財務報告，合併公司雖違反上述財務比率規定，依借款合同，尚無須立即償還該銀行借款。

### (八)應付公司債

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(139)
累積已贖回金額	(257,900)	(244,500)
累積已轉換金額	(242,100)	(242,100)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,261</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ -</u>	<u>1,202</u>
	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之利益(損失)(列報於其他利益及損失)	<u>\$ (255)</u>	<u>1</u>
利息費用	<u>\$ (139)</u>	<u>(289)</u>

第一次應付可轉換公司債係發行國內無擔保可轉換公司債，票面利率為 0%；發行期間為五年，自民國一〇〇年六月二十一日至一〇五年六月二十日；合併公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止符合特定條件時提前贖回，持有人得自發行日起滿二年之前三十日內要求合併公司分別以債券面額 100%之價格將債券贖回。本轉換債券於發行滿一個月之次日起，至到期日前四十日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到期時未被贖回及未轉換者，合併公司將以現金一次償還本金。合併公司於民國一〇五年六月二十一日終止上櫃買賣並以面額贖回剩餘流通在外可轉換公司債 13,400 千元，將原認列之「資本公積－認股權」轉列「資本公積－失效認股權」1,202 千元。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)營業租賃

不可取消之營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 32,244	31,836
一年至五年	42,162	47,561
五年以上	-	2,651
	<u>\$ 74,406</u>	<u>82,048</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及宿舍等。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為20,579千元及39,748千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 18,151	18,069
計畫資產之公允價值	(17,149)	(17,028)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,002</u>	<u>1,041</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計17,149千元及17,028千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務之調節

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務變動如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日確定福利義務	\$ 18,069	17,088
當期服務成本及利息	343	342
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因財務假設變動及經驗調整所產生之精算損(益)	(261)	639
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 18,151</u>	<u>18,069</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 17,028	16,585
利息收入	324	331
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(203)	112
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 17,149</u>	<u>17,028</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 20	10
營業費用	\$ 20	10

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
1 月 1 日累積餘額	\$ 2,087	-
本期認列	58	2,087
12 月 31 日累積餘額	<u>\$ 2,145</u>	<u>2,087</u>

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折現率	1.80%	1.90%
未來薪資增加	2.25%	2.25%

合併公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為0千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為20年。

### (7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加%</u>	<u>減少%</u>
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(4.35)%	4.57%
未來薪資增加(變動1.00%)	19.48%	(16.27)%
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(4.95)%	4.84%
未來薪資增加(變動1.00%)	20.77%	(17.17)%

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,870千元及16,184千元，已提撥至勞工保險局。

合併公司中非屬本國公司者民國一〇五年度及一〇四年度依當地法令規定提撥之強積金或養老保險金之金額分別1,907千元及1,756千元。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	105 年度	104 年度
當期所得稅費用	\$ 4,739	1,883
遞延所得稅費用(利益)	(17,611)	1,816
	<u>\$ (12,872)</u>	<u>3,699</u>

合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利(損)	\$ (145,849)	1,418
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (24,794)	241
外國轄區稅率差異影響數	79	1
前期低估	4,532	-
其他	7,311	3,457
所得稅費用(利益)	<u>\$ (12,872)</u>	<u>3,699</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105.12.31	104.12.31
課稅損失	<u>\$ 74,968</u>	<u>72,455</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目部份金額未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來獲利之不可預測性，若未來實際產生之獲利少於預期，可能產生重大遞延所得稅資產迴轉，該等迴轉係於產生期間認列為損益。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	聯屬公司間			合計
	未實現利益	虧損扣抵	其他	
<b>遞延所得稅資產：</b>				
民國 105 年 1 月 1 日	\$ 16,048	32,077	9,090	57,215
(借記)貸記損益表	(3,202)	13,980	7,592	18,370
匯率影響數	-	-	(40)	(40)
民國 105 年 12 月 31 日	<u>\$ 12,846</u>	<u>46,057</u>	<u>16,642</u>	<u>75,545</u>
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 13,085	37,681	8,419	59,185
(借記)貸記損益表	2,963	(5,604)	671	(1,970)
民國 104 年 12 月 31 日	<u>\$ 16,048</u>	<u>32,077</u>	<u>9,090</u>	<u>57,215</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	未實現 兌換利益
遞延所得稅負債：	
民國 105 年 1 月 1 日	\$ -
借記損益表	<u>759</u>
民國 105 年 12 月 31 日	<u>\$ 759</u>
民國 104 年 1 月 1 日	\$ 154
貸記損益表	<u>(154)</u>
民國 104 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十七年度	\$ 14,957	民國一〇七年度
民國九十八年度	57,748	民國一〇八年度
民國九十九年度	132,744	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	184,151	民國一一〇年度
民國一〇一年度	132,049	民國一一一年度
民國一〇二年度	60,910	民國一一二年度
民國一〇四年度	11,712	民國一一四年度
民國一〇五年度(估計數)	<u>117,643</u>	民國一一五年度
	<u>\$ 711,914</u>	民國一一五年度

### 3. 所得稅核定情形

本公司民國一〇二年度營利事業所得稅結算申報案件尚待稽徵機關審理，民國一〇三年度已奉稽徵機關核定。

### 4. 兩稅合一相關資訊

合併公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>105.12.31</u> \$ (162,025)	<u>104.12.31</u> (23,857)
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4</u>	<u>25</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105 年度(預計)</u> - %	<u>104 年度(實際)</u> - %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810 號函規定處理之金額。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,000,000千元，實收資本額均為1,794,506千元，每股面額10元，分為179,451千股。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 126,880	126,880
庫藏股票交易	55,738	55,738
股份交換	228,719	228,719
公司債認股權	-	1,202
轉換公司債轉換溢價	127,800	127,800
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值 之變動數	12,368	12,368
員工認股權	9,284	9,284
失效認股權	12,765	11,563
	<u>\$ 573,554</u>	<u>573,554</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

##### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘補提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及於民國一〇四年六月二十三日經股東常會決議民國一〇四年度彌補虧損案及民國一〇三年度盈餘分派案，有關分配予業主股利之金額如下：

	104 年度		103 年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金股利	\$ -	-	0.29	52,041

### (十三)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，股份基礎給付交易明細如下：

	現金交割
	102 年度 股票增值權計畫
給與日	102.10.09
給與數量(千單位)	2,000
合約期間	4 年
既得條件	未來 1~4 年之服務

#### 1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用三項樹選擇權評價模式估計給與日員工認股權及股票增值權計畫之公允價值，該模式之輸入值如下：

	102 年度 股票增值權計畫
給與日股價	30.40
執行價格	16.35
預期波動率(%)	50.42%
存續期間 (年)	4
預期股利	(註 1)
無風險利率 (%)	1.0170%

(註 1)依合併公司股份基礎給付計畫，價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.本公司股票增值權計畫之相關資訊

股票增值權計畫：

(以千單位表達)

	105 年度		104 年度	
	加權平均履約價格(元)	數量	加權平均履約價格(元)	數量
期初流通在外	\$ 16.35	1,229	16.35	1,389
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	(90)	-	-
本期逾期失效	-	(313)	-	(160)
12 月 31 日流通在外	16.35	<u>826</u>	16.35	<u>1,229</u>
12 月 31 日可執行	16.35	<u>826</u>	16.35	<u>737</u>

合併公司流通在外之股票增值權計畫資訊如下：

發行日期	執行價格區間		加權平均剩餘合約期間	
	105.12.31	104.12.31	105.12.31	104.12.31
102 年度股票增值權計畫	16.35	16.35	0.77 年	1.77 年

- 3.本公司之子公司謙華公司於民國九十八年六月二十三日經董事會通過核准三年內授權董事長分次發行員工認股權憑證 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購謙華公司普通股 1 股，員工行使認股權時，以發行新股為之。認股價格以最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，實際價格由董事長決定。惟遇有謙華公司普通股股本發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格需依該員工認股權憑證發行及認股辦法規定方式調整之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿六個月後，可行使認股權比例為 30%，屆滿十二個月後，可行使認股權比例為 45%，屆滿二十四個月後，可行使認股權比例為 90%，屆滿三十六個月後，可行使認股權比例為 100%，此認股權憑證之存續期間為三年。謙華公司於民國一〇一年八月十六日經股東會通過修正此認股權憑證之存續期間為五年。

謙華公司考量實務需要，於民國一〇四年十二月三日經董事會決議通過認股權憑證之存續期間為七年。

謙華公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之發行標的股票淨值小於行使價格，故民國一〇五年度及一〇四年度認列之酬勞成本均為 0 元。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

謙華公司民國一〇五年度及一〇四年度員工認股權計畫相關資訊揭露如下：

認股選擇權	105年度		104年度	
	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量
期初流通在外	10	440	10	625
本期放棄	-	(135)	-	-
本期逾期失效	-	(180)	-	(185)
12月31日流通在外	10	<u>125</u>	10	<u>440</u>
12月31日可執行	10	<u>125</u>	10	<u>440</u>

謙華公司流通在外之認股權資訊如下：

	執行價格區間		加權平均剩餘合約期間	
	105.12.31	104.12.31	105.12.31	104.12.31
98年度員工認股權計畫	\$ 10	10	0.16年	0.77年

4.員工費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	105年度	104年度
因員工認股權計畫所產生之費用	\$ -	-
因股票增值權計畫所產生之費用	(1,142)	(3,400)

(十四)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度本公司每股盈餘之計算如下：

	105年度	104年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ (145,079)	(26,115)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	179,451	179,451
<b>基本每股盈餘(元)</b>	<u>\$ (0.81)</u>	<u>(0.15)</u>

民國一〇五年度及一〇四年度因係虧損，具稀釋作用之潛在普通股屬反稀釋作用，故未計算稀釋每股盈餘。

(十五)收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	105年度	104年度
商品銷售	<u>\$ 1,724,135</u>	<u>1,700,054</u>

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，本公司以當年度獲利狀況之百分之十至百分之十五分派員工酬勞即應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工及董事、監察人酬勞，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，惟因本公司民國一〇五年度及一〇四年度係為虧損，故無估列。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度合併財務報告估列金額並無差異。

### (十七) 營業外收入及支出

#### 1. 其他收入

	105 年度	104 年度
利息收入	\$ 2,279	5,691
租金收入	13	-
其他	10,182	10,094
	<b>\$ 12,474</b>	<b>15,785</b>

#### 2. 其他利益及損失

	105 年度	104 年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 935	(13,482)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 淨利益(損失)	(426)	1
處分不動產、廠房及設備損失	(180)	(839)
其他	(307)	(932)
	<b>\$ 22</b>	<b>(15,252)</b>

#### 3. 財務成本

	105 年度	104 年度
銀行借款利息	\$ (20,440)	(16,292)
公司債折價攤銷	(139)	(289)
	<b>\$ (20,579)</b>	<b>(16,581)</b>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司客戶群廣大且並無關聯，故信用風險未有集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6 個月 以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年
<b>105 年 12 月 31 日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 430,471	(431,533)	(431,533)	-	-	-	-
應付帳款及票據	183,006	(183,006)	(183,006)	-	-	-	-
其他應付款	145,994	(145,994)	(145,994)	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	131,185	(141,910)	(65,976)	(75,935)	-	-	-
長期借款	647,993	(672,128)	-	-	(168,105)	(504,023)	-
	<u>\$ 1,538,649</u>	<u>(1,574,571)</u>	<u>(826,509)</u>	<u>(75,935)</u>	<u>(168,105)</u>	<u>(504,023)</u>	<u>-</u>
<b>104 年 12 月 31 日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 391,048	(392,200)	(392,200)	-	-	-	-
應付帳款	215,851	(215,851)	(215,851)	-	-	-	-
其他應付款	139,339	(139,339)	(139,339)	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期應付公 司債	13,261	(13,400)	(13,400)	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	74,156	(86,426)	(19,705)	(66,721)	-	-	-
長期借款	554,178	(598,138)	-	-	(123,076)	(475,062)	-
	<u>\$ 1,387,833</u>	<u>(1,445,354)</u>	<u>(780,495)</u>	<u>(66,721)</u>	<u>(123,076)</u>	<u>(475,062)</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 26,810	32.25	864,623	20,674	32.83	678,712
日圓	3,441	0.28	963	353	0.27	95
歐元	940	33.72	31,697	1,348	35.86	48,349
人民幣	58	4.65	270	155	5.05	784
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	12,450	32.25	401,513	4,209	32.83	138,167
日圓	94,994	0.28	26,598	168,714	0.27	45,553
歐元	238	33.72	8,025	1,578	35.86	56,587

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少23,071千元及24,382千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類眾多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為935千元及(13,482)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

合併公司於合併財務報告並無以浮動利率計息且依公允價值變動列入損益之任何計息財務負債，另亦無使用衍生性及非衍生性金融工具對沖債務責任，故於報導日之利率變動不致對損益產生重大影響。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，評估風險之影響，並執行規避風險的政策。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。

#### 3.信用風險

##### (1)應收帳及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等，建立個別信用額度以控制信用風險。

##### (2)保證

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

#### 4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

#### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

##### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣為新台幣、美金、歐元、日圓及人民幣。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)利率風險

合併公司之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率變動，而使未來現金流量產生波動。合併公司未透過利率交換合約進行避險。

### (二十)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
負債總額	\$ 1,549,228	1,403,637
減：現金及約當現金	(429,583)	(584,025)
淨負債	<b>\$ 1,119,645</b>	<b>819,612</b>
權益總額	<b>\$ 2,638,950</b>	<b>2,806,148</b>
負債資本比率	<b>42.43%</b>	<b>29.21%</b>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)主要管理階層人員交易

合併公司主要管理階層人員報酬包括：

	<b>105 年度</b>	<b>104 年度</b>
短期員工福利	\$ 28,032	20,695
退職後福利	748	666
	<b>\$ 28,780</b>	<b>21,361</b>

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<b>資產名稱</b>	<b>質押擔保標的</b>	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
其他流動資產	先放後稅	\$ 1,000	1,000
其他流動資產	履約保證及廠房管線設備	4,050	4,050
房屋及建築	銀行借款	612,352	630,180
機器設備	銀行借款	400,649	10,747
		<b>\$ 1,018,051</b>	<b>645,977</b>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

(一)合併公司未認列之取得不動產、廠房設備及新建工程之合約承諾如下：

	105.12.31	104.12.31
取得不動產、廠房設備	\$ 148,976	114,582

(二)合併公司於民國一〇三年四月九日向台中兆和豐科技股份有限公司購買之自動化設備雖已交付，因無法完成廠驗，合併公司將依法解約並向法院起訴請求返還購買價金及相關損害賠償。截至民國一〇五年十二月三十一日合併公司已支付金額為 30,640 千元，列入預付設備款。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105 年度			104 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	183,072	220,870	403,942	172,905	216,496	389,401
勞健保費用	16,863	18,209	35,072	14,718	17,316	32,034
退休金費用	7,690	11,107	18,797	6,911	11,039	17,950
其他員工福利費用	24,652	10,290	34,942	27,859	13,714	41,573
折舊費用	121,125	29,035	150,160	114,349	28,835	143,184
攤銷費用	684	23,850	24,534	802	23,735	24,537

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
											名稱	價值				
1	Leadlink Asia International Limited	Leadlink Bac Ninh Limited	其他應收關係人款項	是	12,900	12,900	12,900	1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	32,852	43,802
2	誠研科技(蘇州)有限公司	Hua Shan Investments Limited	"	是	64,550	58,050	58,050	2.10%	2	-	"	-	-	-	57,963	77,285

註1：依據子公司「資金貸與他人作業程序」之規定，子公司資金貸與總額不得超過子公司淨值之百分之四十，對單一企業資金貸與金額以不超過最近期經會計師查核簽證之財務報表所載淨值百分之三十為限。

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

#### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Elegant Famous Technologies Co., Ltd.	4	446,277	43,485	41,925	25,800	-	1.88%	1,004,123	Y	N	N
0	本公司	謙華科技股份有限公司	3	446,277	457,200	428,250	150,612	-	19.19%	1,004,123	Y	N	N

註1：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過本公司最近期淨值百分之四十五，對單一企業保證限額則以不超過淨值百分之二十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千元／千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
Hua Shan Investments Limited	永豐金御風基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	64,586	- %	64,586	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	HiTi Digital America, Inc.	本公司之子公司	銷貨	316,979	19.12%	依其資金週轉情形收取	-	-	77,126	24.82%	
本公司	HiTi Digital Europe B.V.	本公司之子公司	銷貨	100,016	6.03%	依其資金週轉情形收取	-	-	30,981	9.77%	
本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	503,143	30.36%	依其資金週轉情形收取	-	-	95,789	30.83%	
Ace Color Technology Co., Ltd.	本公司	本公司之孫公司	銷貨	291,622	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	190,268	100.00%	註 1
謙華科技股份有限公司	本公司	直接或間接持股超過50%之子公司	銷貨	518,522	92.54%	依其資金週轉情形收取	-	-	217,782	91.14%	註 1
本公司	Ace Color Technology Co., Ltd.	本公司之孫公司	進貨	291,622	21.97%	依其資金週轉情形收取	-	-	(190,268)	34.41%	註 1
HiTi Digital America, Inc.	本公司	本公司之子公司	進貨	316,979	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	(77,126)	99.49%	
HiTi Digital Europe B.V.	本公司	本公司之子公司	進貨	100,016	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	(30,981)	99.69%	
誠研科技(蘇州)有限公司	本公司	本公司之孫公司	進貨	503,143	100.00%	依其資金週轉情形收取	-	-	(95,789)	99.14%	
本公司	謙華科技股份有限公司	直接或間接持股超過50%之子公司	進貨	518,522	39.06%	依其資金週轉情形收取	-	-	(217,782)	39.39%	註 1

註 1：已扣除誠研科技(股)公司對其之去料加工金額。

註 2：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ace Color Technology Co., Ltd	本公司	本公司之孫公司	190,268	1.26	-		3,065	-
謙華科技股份有限公司	本公司	直接或間接持股超過50%之子公司	217,782	2.45	-		64,156	-

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	HTS	1	銷貨	503,143	依雙方議定價格	29.18%
0	本公司	HTS	1	應收帳款	95,789	依其資金週轉情形收取	2.29%
0	本公司	HTA	1	銷貨	316,979	依雙方議定價格	18.38%
0	本公司	HTA	1	應收帳款	77,126	依其資金週轉情形收取	1.84%
0	本公司	HTN	1	銷貨	100,016	依雙方議定價格	5.80%
0	本公司	HTN	1	應收帳款	30,981	依其資金週轉情形收取	0.74%
0	本公司	HTV	1	進貨	291,622	依雙方議定價格	16.91%
0	本公司	HTV	1	應付帳款	190,268	依其資金週轉情形收取	4.54%
0	本公司	謙華	1	進貨	518,522	依雙方議定價格	30.07%
0	本公司	謙華	1	應付帳款	217,782	依其資金週轉情形收取	5.20%
1	謙華科技	HTV	3	銷貨	41,108	依雙方議定價格	2.38%
1	謙華科技	HTV	3	應收帳款	20,982	依其資金週轉情形收取	0.50%
2	HTS	Hua Shan	2	其他應收款	58,050	依合約規定	1.39%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0 代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產 1%以上及損益科目佔合併總營收 1%以上予以揭露。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	SAMOA	控股公司	340	340	10	100.00%	332,770	100%	(18,258)	(11,441)	子公司
本公司	J & Y International Limited (B.V.I.)	BVI	控股公司	64,316	64,316	2,010	100.00%	460,678	100%	(9,051)	(9,051)	子公司
本公司	HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	新加坡	數位印表機銷售	9,185	9,185	300	100.00%	974	100%	(6,243)	(6,243)	子公司
本公司	HiTi Digital America, Inc.	美國	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	49,525	100%	(26,067)	(26,067)	子公司
本公司	HiTi Digital Europe B.V.	荷蘭	數位印表機銷售	-	20,026	-	-	-	100%	(3,672)	(6)	子公司
本公司	謙豐投資(股)公司	台灣	一般投資	243,000	243,000	24,300	100.00%	180,399	100%	544	544	子公司
本公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	653,870	653,870	34,720	34.81%	405,766	34.81%	25,377	1,219	直接或間接持股超過50%之子公司
本公司	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	數位印表機銷售	6,730	-	-	70.00%	(483)	70%	(6,433)	(4,502)	子公司(註1)
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Hua Shan Investments Limited	香港	控股公司	71,594	40,234	-	100.00%	224,381	100%	(12,263)	(12,263)	孫公司(註1)
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Leadlink Asia International Limited	Belize	數位印表機銷售	125,651	125,651	4,001	100.00%	114,500	100%	(8,010)	(8,010)	孫公司(註1)
J&Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	SAMOA	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註2)
J&Y International Limited (B.V.I.)	Group Trading Limited	BVI	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註2)
J&Y International Limited (B.V.I.)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	汶萊	數位印表機銷售	165,359	165,359	5,350	100.00%	450,856	100%	(6,263)	(6,263)	孫公司
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	越南	數位印表機產銷	154,040	154,040	-	100.00%	476,403	100%	(5,744)	(5,744)	孫公司(註1)
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	239,318	239,318	17,455	17.50%	177,722	17.50%	25,377	4,441	直接或間接持股超過50%之子公司
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited	越南	數位印表機銷售	123,260	123,260	-	100.00%	94,627	100%	(5,553)	(5,553)	孫公司(註1)
誠研科技(蘇州)有限公司	HiTi Digital Europe B.V.	荷蘭	數位印表機銷售	17,745	-	5	100.00%	11,917	100%	(3,672)	(3,666)	孫公司
誠研科技(蘇州)有限公司	誠研科技(香港)有限公司	香港	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註3)
謙豐投資(股)公司	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.	墨西哥	數位印表機銷售	2,873	-	-	30.00%	1,113	30%	(6,433)	(1,930)	子公司

註1：係為有限公司。

註2：已於100.4.6經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註3：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註4：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
誠研科技(蘇 州)有限公司	數位印表 機銷售	31,650 (USD1,000)	(三)	317 (USD10)	-	-	317 (USD10)	(12,535)	100.00%	100.00%	(12,535)	193,211	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	317 (USD10)	168,345 (USD5,220)	1,338,830

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

### 十四、部門資訊

合併公司有三個應報導部門：單張進紙列印、捲筒進紙列印、卡片列印。單張進紙列印部門所生產之機器耗材主要用在及時證照輸出等。捲筒進紙列印部門生產之機器及耗材主要用在自動沖印亭、各地景點照、生活照等。卡片列印部門所生產之機器及耗材主要用在個人/企業相片識別、金融業所使用的磁條信用卡及提款卡等。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品。由於每一策略性事業單位需要不同行銷策略，故須分別管理。合併公司未分攤所得稅費用或營業外之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致，惟合併費用之分攤依合理之比率分攤到每一事業部。營業部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外之損益)衡量。

合併公司主要業務係從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售及製造等，該事業之收入、損益及可辨認資產，皆占所有產業部門各項合計數90%以上。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105 年度					合 計
	單張進 紙列印	捲筒進 紙列印	卡片 列印	其他	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 648,904	699,131	296,249	79,851	-	1,724,135
應報導部門損益	\$ (46,228)	(120,755)	62,309	(33,092)	-	(137,766)

	104 年度					合 計
	單張進 紙列印	捲筒進 紙列印	卡片 列印	其他	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 672,502	713,010	252,421	62,121	-	1,700,054
應報導部門損益	\$ 36,917	(29,961)	70,019	(59,304)	(205)	17,466

(一)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	105 年度	104 年度
	耗 材	\$ 1,134,930
機 器	500,134	460,078
零組件及其他	89,071	65,480
合 計	\$ 1,724,135	1,700,054

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	105 年度	104 年度
來自外部客戶收入：		
亞 洲	\$ 1,088,158	1,028,671
美 洲	388,852	393,199
歐 洲	137,649	140,131
非 洲	96,921	120,063
大 洋 洲	12,555	17,990
	\$ 1,724,135	1,700,054

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
非流動資產：		
臺    灣	\$ 2,283,262	2,177,717
越    南	108,935	211,742
其他國家	<u>107,114</u>	<u>4,246</u>
合    計	<u><u>\$ 2,499,311</u></u>	<u><u>2,393,705</u></u>

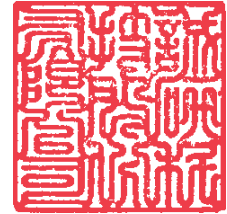
非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(三)主要客戶資訊

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度佔合併綜合損益表上營業收入金額10%以上之客戶如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
廣州研華供應鏈有限公司	<u><u>\$ 185,708</u></u>	<u><u>-</u></u>

誠研科技股份有限公司



董事長：光風投資有限公司



黃 健 華

