

 **hiti**  
誠研科技  
HiTi Digital, Inc.

股票代碼：3494



110 年度  
年報

中華民國 111 年 05 月 13 日 刊印  
查詢本年報網址：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)  
公司網址：[www.hiti.com](http://www.hiti.com)

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人 ：

姓 名：邱垂健  
職 稱：研發處副總經理  
電 話：(886)2- 2912-6268  
電 子 郵 件：[investor@hiti.com](mailto:investor@hiti.com)

代 理 發 言 人 ：

姓 名：賴正中  
職 稱：行銷推廣處處長  
電 話：(886)2- 2912-6268  
電 子 郵 件：[investor@hiti.com](mailto:investor@hiti.com)

二、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二一三號九樓  
分 公 司 (工 廠) 地 址：台中市梧棲區草湳里經二路 11 號  
電 話：(886)2-2912-6268(總公司)  
          (886)4-2659-5938(分公司)

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市重慶南路一段 2 號 4 樓  
電 話：(886)2-2314-8800  
網 址：[http://www.kgieworld.com.tw/agency/agency\\_home.aspx](http://www.kgieworld.com.tw/agency/agency_home.aspx)

四、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：國富浩華聯合會計師事務所  
會 計 師 姓 名：邱繼盛、陳桂美  
地 址：台北市松山區復興北路 369 號 10 樓  
電 話：(886)2-8770-5181  
網 址：[www.crowe.tw](http://www.crowe.tw)

五、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：無。

六、公司網址：<http://www.hiti.com/>

# 誠 研 科 技 股 份 有 限 公 司

## 年 報 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
一、民國一百一零年度營業計劃實施成果 .....	1
二、民國一百一一年營業計畫概要： .....	1
貳、公司概况 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、總公司、分公司及工廠之地址及電話 .....	3
三、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	6
一、公司組織結構 .....	6
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 .....	8
三、公司治理運作情形 .....	23
四、會計師公費資訊 .....	57
五、更換會計師資訊 .....	57
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 .....	57
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。 .....	58
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親屬關係之資訊 .....	59
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 .....	60
肆、募資情形 .....	61
一、資本及股份 .....	61
二、公司債辦理情形 .....	67
三、公司債辦理情形 .....	67
四、特別股辦理情形 .....	67
五、海外存託憑證之辦理情形 .....	67
六、員工認股憑證辦理情形 .....	67
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	67
八、資金運用計畫及執行情形 .....	67

伍、營運概況 .....	68
一、業務內容 .....	68
二、市場及產銷概況 .....	81
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	86
四、環保支出資訊 .....	86
五、勞資關係 .....	87
六、重要契約 .....	88
陸、財務概況 .....	89
一、最近五年度簡明財務資料 .....	89
二、最近五年度財務分析 .....	93
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	97
四、最近年度財務報告 .....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	158
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：無此情形。 .....	227
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理 .....	228
一、財務狀況比較分析-國際財務報導準則(合併) .....	228
二、財務績效 .....	229
三、現金流量 .....	230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	231
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 .....	232
六、風險事項分析及評估 .....	233
七、其他重要事項 .....	236
捌、特別記載事項 .....	237
一、關係企業相關資料 .....	237
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形： .....	240
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： .....	240
四、其他必要補充說明事項： .....	240
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項： .....	240

## 壹、致股東報告書

各位股東女士，先生：

感謝各位股東於百忙之中撥冗參加公司今年之股東常會，在此向大家報告公司一年以來的營運概況。

### 一、民國一百一零年度營業計劃實施成果

本公司合併營業收入總額新台幣455,560仟元，營業淨損新台幣244,624仟元，本期稅前淨損新台幣243,327仟元。

回顧110年度，因新冠肺炎疫情COVID-19全球擴散，各國相繼宣布鎖國，直接或間接地影響全球經濟及民生活動，使得相片沖印需求疲軟，導致本公司業務擴展及營運銳減；本公司立即採取相關因應措施，同時配合市場需求調整，與全球各區域重要客戶透過視訊會議，討論市場概況和合作專案規劃，並未因為疫情故步自封。同時改善及優化本公司組織架構，強化工廠生產效能和彈性，使集團能夠在疫情期間可以靈活調整，並保持穩健腳步，以期在疫情過後，持續擴展業務服務客戶。本公司除因應市場需求持續經營連鎖通路自助式相片列印服務系統外，直印式證卡機及捲筒式印相機也頗有斬獲，在中國及亞太和中東市場持續地舖機出貨擴大市場占有率，在傳統經銷代理銷售業務耗材方面，改進低成本第二代 G2熱昇華專用相紙，除持續推廣滿足市場之需求外，有效提昇第二代G2熱昇華相紙在市場上的競爭力，藉此提昇市場佔有率及滿足客戶需求。

### 二、民國一百一一年營業計畫概要：

#### (一)擴展歐洲市佔率

本公司與歐洲最大自助式相片列印服務供應商洽談合作，透過此專案，計劃將本公司所生產熱昇華印相機專用耗材，導入該公司在歐洲市場自助式相片列印設備，此專案已經完成內部樣品測試階段，目前正在進行區域市場測試，本專案展望能夠在今年開始正式出貨，首年預估5200萬張，成為本公司在歐洲市場開拓旗艦。

#### (二)全新耗材上市擴大市場占有率：

熱昇華列印技術就環境保護要求下，因沒有傳統銀鹽設備沖印相片產生有毒藥水汙染環境問題。除專注在印相機設備上應用研發外，且更在相紙耗材上持續改善第二代G2相紙，且開發獨步全球的配方與先進材料，朝向引導熱昇華列印趨勢技術的進階發展邁進，採用更環保配方，引領全球業界。展望111年度持續降低製造成本，提升生產加工技術或是配方材料，對環境保護材料導入，增加競爭優勢，本公司也將繼續在相片列印市場快速成長及帶動市場佔有率與銷售金額的大幅增加。

全球相片系統需求強烈，將導入便捷式相片系統(連鎖藥妝通路及郵局對證照)，以方便使用為基礎，輔以相對低廉的投資門檻，將透過合作夥伴在美加地區開始進行裝機，此外將小型相片機 (Cut Sheet Printer)結合平板電腦，以內建App簡化流程方便使用，針對日印量<50張相片之零售通路，以更優惠進入門檻，對拉丁美洲及亞洲和非洲等開發中國家擴展銷售業績。

本公司產品研發團隊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。並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。除熱昇華相片事業部將採取分散關鍵零組件及相紙供應商來源之方式，以達降低生產成本、縮短備貨時間及減輕資金壓力之目標，進而提高產品價格競爭力外，亦調整集團投資架構並重新調整各子公司之定位，以擷節相關費用及支出。

董事長：

光風投資有限公司代表人

黃 苒

經理人：黃冠智

會計主管：孫銘宏



## 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 213 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

時間	主要記事
民國 90 年	(1) 90 年 2 月成立誠研科技股份有限公司，實收資本額為 159,250 仟元整。 (2) 90 年 3 月成立大陸蘇州廠。 (3) 90 年 6 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	(1) 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」。 (2) 民國 91 年 03 月分別成立荷蘭分公司及美國分公司。 (3) 民國 91 年 03 月辦理現金增資計 235,600 仟元，實收資本額為 424,000 仟元整。 (4) 民國 91 年 05 月取得 ISO9001:2000 版(SGS/UKAS)認證。 (5) 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	(1) 民國 92 年 1 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	(1) 民國 93 年 01 月公司產品「730PL」、「730PS」、「Transphotable」分別榮獲「台灣精品獎」。 (2) 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	(1) 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。 (2) 民國 94 年 08 月證期局核准股票公開發行。
民國 95 年	(1) 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。 (2) 民國 95 年 05 月公司股票正式於興櫃掛牌交易。 (3) 民國 95 年 08 月於台灣台北縣五股工業區成立製造工廠。 (4) 民國 95 年 09 月公司產品「印卡機」榮獲「台灣精品獎」。

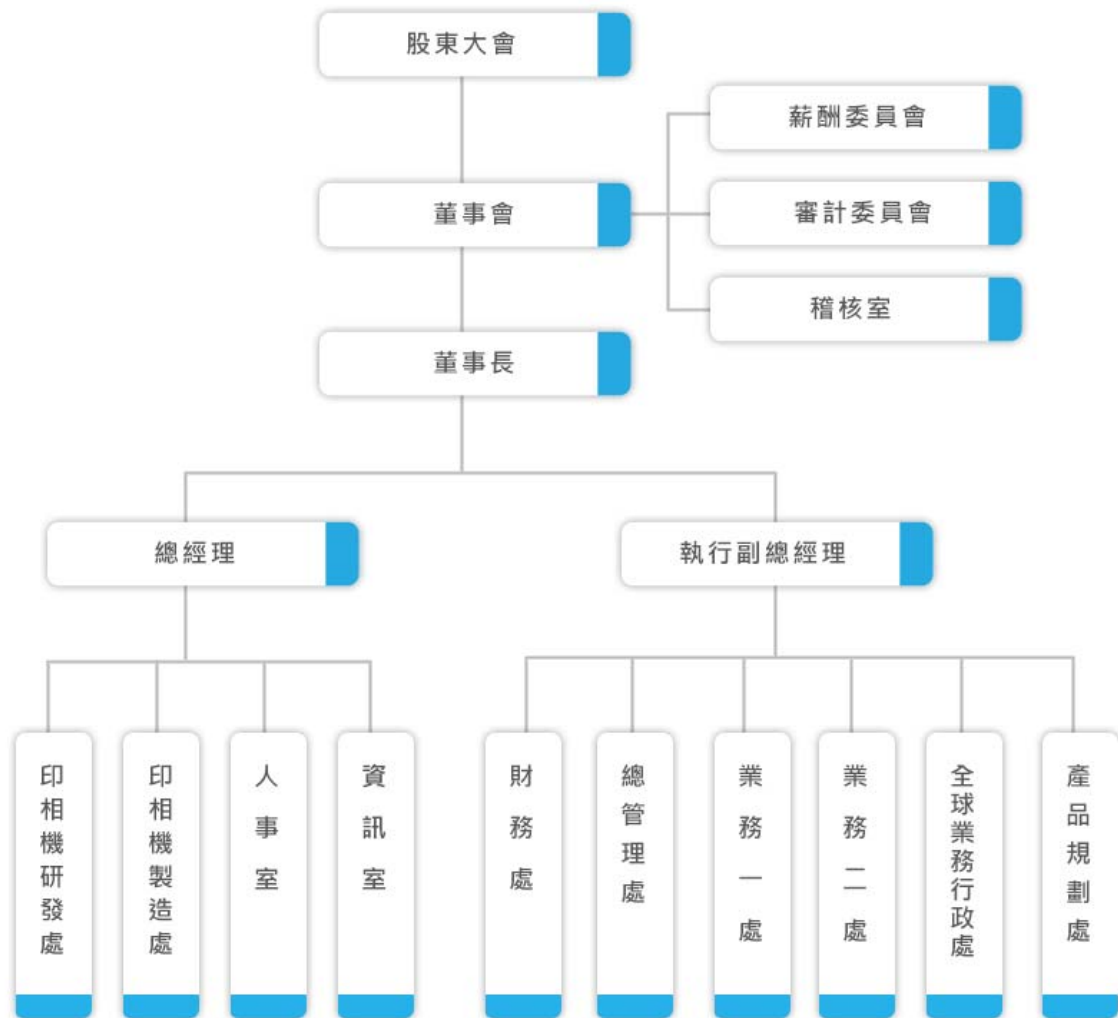
時間	主要記事
民國 96 年	(1) 民國 96 年 04 月成立越南子公司。 (2) 民國 96 年 12 月公司正式掛牌上市。 (3) 民國 96 年 12 月現金增資 105,730 仟元，實收資本額為 1,001,536 仟元。 (4) 民國 96 年 12 月更新企業英文名稱為 HiTi Digital, Inc. 啟用全新品牌企業識別系統。
民國 97 年	(1) 民國 97 年 04 月 S420/CS-320/CS-360i 3 機種均分別榮獲 97 年台灣精品獎。
民國 98 年	(1) 民國 98 年 01 月 P510S/P510K/P110S 3 機種均分別榮獲 98 年台灣精品獎。 (2) 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。 (3) 民國 98 年 09 月以自有品牌「HiTi」，榮獲「2009 台灣優良品牌」殊榮。 (4) 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	(1) 民國 99 年 04 月 P510K 榮獲歐洲 TIPA 2010- Best Photo Kiosk 大獎。
民國 100 年	(1) 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。 (2) 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。 (3) 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	(1) 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。 (2) 民國 101 年 09 月台中分公司正式成立。
民國 102 年	(1) 民國 102 年 03 月自助相片沖印站取得「立可得」商標。 (2) 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。 (3) 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	(1) 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。 (2) 民國 103 年 10 月獲新北市政府評選為 ICT 產業創新代表廠商。 (3) 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	(1) 民國 104 年 01 月 HiTi Pringo P232 隨身印相機上市。 (2) 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」。 (3) 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」。
民國 105 年	(1) 民國 105 年 05 月相片立可得服務新增通路 Office Depo/K Cosmocolor, 消費性產品進駐 Sharper Image 海外據點大增。

時間	主要記事
民國 106 年	(1) 民國 106 年 09 月全球首創 Panorama 全景照列印 - X610 熱昇華極速型印相機正式發表。 (2) 民國 106 年 10 月相片立可得服務新增通路 Farmacias Benavides。
民國 107 年	(1) 民國 107 年 05 月第二代相紙正式上市。 (2) 民國 107 年 09 月 HiTi X610 熱昇華極速印相機正式上市。
民國 108 年	(1) 民國 108 年 08 月 HiTi P320W 熱昇華印相機正式上市。 (2) 民國 108 年 10 月 HiTi M610 熱昇華印相機正式上市。
民國 109 年	(1) 民國 109 年 02 月 HiTi P910 熱昇華印相機自有耗材正式上市。 (2) 民國 109 年 06 月新一代色帶正式上市。
民國 110 年	(1) 民國 110 年 10 月 P322W 熱昇華印相機正式上市。 (2) 民國 110 年 12 月黃 伏執行副總經理經董事會推選為新任董事長。

◎ 最近年度及截至年報刊印日止，本公司無公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項。

參、公司治理報告

一、公司組織結構



111年05月02日

部門名稱	所營業務
薪酬委員會	隸屬於董事會。根據薪資報酬委員會組織規程，訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬制度及標準。
總經理室	提供總經理策略規劃負責經營決策之規劃，評估中長期投資效益，以降低策略性風險。
稽核室	對董事會負責。負責推動內部控制制度之制定及修訂，且針對各單位負責業務潛在風險予以評估，據以擬訂實施風險管理導向之年度稽核計畫。
全球業務行政處	<p>訂單開立以及簽核流程被核准後，將由業務訂單管理部及海外行政部接手，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 HTTP 總部掌控。</p> <p>審核全球費用及相關費用分析，管控成本費用。</p> <p>消費影像暨通路銷售部：掌管消費影像通路之開發及相關服務。</p>

部門名稱	所營業務
業務一處	<p>統合全球各區域銷售目標擬定、經銷商及成果管理，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。</p> <p>設有新加坡、歐洲等業務區，負責市場之開拓及技術服務。</p> <p>(業務單位另有增設技術服務部)</p>
業務二處	<p>統合全球各區域銷售目標擬定、經銷商及成果管理，力求營運目標之達成，以降低營運業務風險。</p> <p>設有中國、北美洲及拉丁美洲等業務區，負責市場之開拓及技術服務。</p> <p>(業務單位另有增設技術服務部)</p>
行銷推廣處	<p>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。設有產品規劃部、市場推廣部等服務單位。</p>
印相機製造處	<p>綜理台中印相機廠之產能計劃及品質控制以降低生產業務風險。</p>
印相機研發處	<p>產品軟、硬、韌體開發及機構設計與研發專利管理以降低研發業務風險。</p> <p>設有硬體部、韌體部、機構部、軟體部。</p>
總管理處	<p>資材開發部：協助資源分享與整合，負責採購及發包，並建立原物料價格變動及原物料供應不足之避險機制，以降低採購業務風險。</p> <p>全球管理部：統和管理後勤支援職能單位，負責職業安全衛生管理，制訂安全衛生政策與督導執行，以確保勞工生命安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。</p>
財務處	<p>會計部：負責預算控制管理、帳務處理及稅務規劃，以合理確保營運效果及效率，財務報導可靠性及相關法令遵循等目標之達成，以降低公司營運之風險及股務等事宜。</p> <p>財務暨風險管理部：負責財務的營運策略、投資策略、融資策略及股利策略，且負責法人投資人關係之維繫，以降低財務風險、掌握財務契機並創造股東最大利益。</p>
人事室	<p>綜理公司招募任用、教育訓練規劃執行、人力盤點、職能分析調查、薪酬福利、員工關係等降低人資風險事宜。</p>
資訊室	<p>相關機器設備之操作維護管理及日程安排，電腦系統權限、網路系統及伺服器之控管，以降低資訊安全暨效益管理風險。</p>

## 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) 董事及監察人資料

111年05月02日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	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其他主管或監察人			備註(註4)
							股數(註1)	持股比率(註2)	股數(註1)	持股比率(註2)	股數(註1)	持股比率(註2)	股數(註1)	持股比率(註2)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	光風投資有限公司		110.07.20	三年	95.06.28	11,724,284	6.53%	7,840,117	6.53%	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無	無
		代表人：黃荻	女	110.07.20	三年	109.02.27	526,102	0.29%	351,808	0.29%	-	-	-	-	雪梨科技大學 財務金融	本公司： ● 誠研科技(股)公司 全球業務行政處 副總經理 他公司： ● Hiti Digital Mexico,S. de R.L.de C.V.董事 ● 謙華科技(股)公司 董事 ● 光風投資有限公司 董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	李開源	男	110.07.20	三年	110.07.20	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學 森林系	本公司：無 他公司： ● 維渥特科技(股)公司總 經理	無	無	無	無	

111年05月02日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	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	具配偶或二等親或以內其他主事或監察人			備註(註4)
							股數(註1)	持股比率(註2)	股數(註1)	持股比率(註2)	股數(註1)	持股比率(註2)	股數(註1)	持股比率(註2)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李方中	男	110.07.20	三年	104.06.23	365,000	0.17%	244,078	0.20%	4,012	0.0003%	-	-	對外經濟貿易大學法學博士 國立臺灣大學工學博士	本公司：無 他公司： ● 國立臺灣大學水工試驗所專案計畫研究員 ● 國立臺灣大學 ● 土木工程學系 ● 副教授級兼任技術人員 ● 國立成功大學 ● 水利暨海洋工程學系 ● 副教授級兼任專家	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	江永欣	男	110.07.20	三年	110.07.20	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學電機工程學系碩士班	本公司：無 他公司： ● 工業技術研究院電子與光電系統研究所產業化組長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李芳彬	男	110.07.20	三年	110.07.20	-	-	-	-	-	-	-	-	銘傳大學會計系	本公司：無 他公司：無	無	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

1. 法人股東之主要股東

111 年 05 月 02 日

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

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無

3. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形：

條件姓名 (註1)	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	11	12	
光風投資 有限公司 代表人： 黃 荻			✓			✓			✓	✓	✓	✓			✓	0
李開源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李方中	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
江永欣			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李芳彬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

111年05月02日 單位：股

職稱 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃冠智	男	110.09.01	—	—	6,209	0.01%	—	—	清華大學電機所	● Hiti Digital Europe, Srl 董事長 ● 謙華科技(股)公司 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	邱垂健	男	99.09.01	—	—	—	—	—	—	台灣大學機械研究所	無	無	無	無	無
全球業務行政處執行副總經理	中華民國	黃蓀	女	110.09.01	351,808	0.29%	—	—	—	—	雪梨科技大學 財務金融系	● Hiti Digital Mexico, S. de R.L.de C.V.董事 ● 謙華科技(股)公司 董事 ● 光風投資有限公司 董事長	董事長特助	黃川	姐弟	無
印相機研發處處長	中華民國	方御凡	男	102.07.01	226,760	0.19%	9,305	0.01%	—	—	中央大學電機研究所	無	無	無	無	無
產品規劃處處長	中華民國	賴正中	男	108.04.16	346	—	—	—	—	—	MBA淡江大學國貿系 加州州立大學	無	無	無	無	無
業務處處長	中華民國	吳建志	男	110.09.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學機械工程系	無	無	無	無	無
財務處協理	中華民國	孫銘宏	男	108.08.30	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理研究所	● 謙華科技(股)公司 財會主管	無	無	無	無
會計部經理	中華民國	何羿萱	女	107.08.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計研究所	無	無	無	無	無

111年05月02日 單位：股

職稱 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	陳穎弘	男	111.03.25	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律系	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金(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 投資業 及母公 司酬金 (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)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	薪資、獎金及特 支費等(E) (註5)		退職 退休金(F)		員工酬勞 (G) (註6)					本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)
		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註7)	本公司	財務報 告內 所有 公司 (註7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註7)			本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註7)	本公司		財務報告內 所有公司 (註7)				
董事長	黃健華 110.12.10 逝世解任	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,631	4,174	-	117	-	-	-	-	(0.86%)	(2.27%)	無	
法 董 事	光風投資 有限公司 110.07.20 改選連任	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
	代表人： 黃 荻	-	-	-	-	-	27	27	(0.014%)	(0.014%)	1,565	1,565	103	103	-	-	-	-	(0.898%)	(0.898%)	無	
董 事	陳俊臣 110.07.20 改選解任	-	-	-	-	-	9	9	(0.005%)	(0.005%)	94	94	-	-	-	-	-	-	(0.055%)	(0.055%)	無	
董 事	白培霖 110.12.09 辭任	-	-	-	-	-	15	15	(0.008%)	(0.008%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.008%)	(0.008%)	無	
董 事	殷倜凡 110.07.20 改選解任	-	-	-	-	-	12	12	(0.006%)	(0.006%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.006%)	(0.006%)	無	
董 事	李開源 110.07.20 改選新任	-	-	-	-	-	15	15	(0.008%)	(0.008%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.008%)	(0.008%)	無	

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 及母 公司 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(F)		員工酬勞 (G) (註6)				本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)			
		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註2)	本公司	財務 報 告內 所有 公司 (註2)	本公司	財務 報 告內 所有 公司 (註3)	本公司	財務 報 告內 所有 公司 (註4)	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6)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
獨立 董事	李方中 110.07.20 改選連任	-	-	-	-	-	-	27	27	(0.014%)	(0.014%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.014%)	(0.014%)	無
獨立 董事	江永欣 110.07.20 改選新任	-	-	-	-	-	-	12	12	(0.006%)	(0.006%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.006%)	(0.006%)	無
獨立 董事	李芳彬 110.07.20 改選新任	-	-	-	-	-	-	15	15	(0.008%)	(0.008%)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.008%)	(0.008%)	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金同一般董事，係分為執行職務報酬及依公司章程所訂比率分派之董事酬勞。執行職務報酬係按月發放之固定薪資；董事酬勞則依公司章程所訂以不超過 3%比率每月提撥，於年度終了後，依本公司「董事會績效評估辦法」進行董事會及其有關成員之年度績效評估，評估結果併同提報薪資報酬委員會以為董事酬勞分派案審議之參考，再依決議呈報董事會討論。

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1： 董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，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下表(3-1)或(3-2)。

註2： 係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3： 係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4： 係指最近年度董事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、實際或按公平市價設算之租金、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： 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、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、實際或按公平市價設算之租金、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6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，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。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：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11：

- a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

\*退職退休金為依法提繳之金額。

\*本公司及財務報告內所有公司均無分配股票酬勞，亦無發行員工認股權憑證及限制員工權利新股之情事。

\*本公司董事及監察人於104年6月起，董事、監察人每次出席支領車馬費3,000元，給付該等董事及監察人之董監酬勞佔稅後純益比例109年度及110年度分別為(0.038%)及(0.075%)，符合本公司章程之規定。整體而言，稅後損益與酬金變動之關聯性尚屬合理。

\*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. 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元;仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業及母公司酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		(註8)		
		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)	
法人監察人	邦凱投資有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	無
	代表人：鄭敏郎	—	—	—	—	9	9	(0.005%)	(0.005%)	無

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： 係填列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、實際或按公平市價設算之租金、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來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
  - b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
  - c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

- \* 本公司監察人無領取本公司及財務報告內所有公司之薪資報酬，亦無享有座車等其他報酬。
- \* 本公司董事及監察人於104年6月起，董事、監察人每次出席支領車馬費3,000元，給付該等董事及監察人之董監酬勞佔稅後純益比例109年度及110年度分別為(0.038 %)及(0.075 %)，符合本公司章程之規定。整體而言，稅後損益與酬金變動之關聯性尚屬合理。
- \* 監察人酬金的支給主要參考公司整體營運績效，監察人個人對公司事務投入之心力亦為重要參考因素。
- \* 個別監察人於當選時對酬金之分配標準即有共識。
- \* 薪資報酬委員會同意維持本公司現行董監事酬勞金的發放標準與方式。
- \* 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。

3. 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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)		有無領取來自子公司以外轉投資事業及母公司酬金(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)	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			
總經理	黃健華	7,226	9,613	319	436	293	448	-	-	-	-	(4.15%)	(5.56%)	無
總經理	黃冠智 110.09.01 晉升													
副總經理	邱垂健													
執行副總經理	黃 苳 110.09.01 晉升													

A. 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)
低於 2,000,000 元	黃健華/黃荻/邱垂健	黃荻/邱垂健
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	黃冠智	黃健華/黃冠智
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及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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、實際或按公平市價設算之租金、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：

- 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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- 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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- 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或母公司之董事、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。

\*本公司總經理及副總經理皆係由基層做起的資深員工，其酬金的支付，除每月薪資係依薪給制度發給外，其餘各種獎金及酬勞之核給，主要參考公司整體營運績效，總經理及副總經理個人對公司事務之貢獻度尤為重要指標，凡此皆有與績效考核有關之獎金暨紅利制度可供遵循。

\*薪資報酬委員會同意維持本公司現行經理人薪資、獎金暨員工紅利制度。

\*財務報告內所有公司名稱詳見關係企業合併財務報表。

\*退職退休金為依法提繳之金額。

\*本公司及財務報告內所有公司均無分配股票酬勞，亦無發行員工認股權憑證及限制員工權利新股之情事。

\*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。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：不適用。

5. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

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6)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金 (註7)
		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)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股 票 金 額	現金 金額	股 票 金 額			
董事長	黃健華	1,395	2,387	-	117	135	155	-	-	-	-	(0.81%)	(1.41%)	無
總經理	黃冠智	2,376	2,376	108	108	66	66	-	-	-	-	(1.35%)	(1.35%)	無
處長	方御凡	1,710	1,710	103	103	184	184	-	-	-	-	(1.06%)	(1.06%)	無
副總經理	邱垂健	1,808	1,808	108	108	51	51	-	-	-	-	(1.04%)	(1.04%)	無
協理	孫銘宏	1,740	1,740	106	106	49	49	-	-	-	-	(1.00%)	(1.00%)	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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、實際或按公平市價設算之租金、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前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：

a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等酬金總額占稅後純益分析

年度 項目	109 年度				110 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	126	126	(0.03%)	(0.03%)	132	132	(0.07%)	(0.07%)
監察人	42	42	(0.010%)	(0.010%)	9	9	(0.005%)	(0.005%)
總經理及副總經理	8,419	10,566	(1.92%)	(2.41%)	7,226	9,613	(3.83%)	(5.09%)

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

項目/說明	董事、監察人酬金	總經理及經理人酬金
酬金政策	依本公司章程第 29 條由年度盈餘提撥給付與董事、監察人之金額。	依公司薪資循環、考績評核及參考公司整體的營運績效、個人績效達成率及公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。
標準與組合	將綜合考量各董事及監察人兼任公司職務之情形、投入時間之多寡、承擔責任之大小及個人表現之良窳等來決定其得分派之酬勞金額。 本年度為淨損，致無給付董事、監察人酬金。業務執行費用依董事、監察人每人每次出席董事會支領車馬費 3,000 元。	薪資、職務加給、各項獎金、離職金、退休金、員工酬勞、及其他具有實質獎勵之措施等。
訂定酬金之程序	依照公司章程，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。	以其個人對公司貢獻、工作能力等因素決定。
與經營績效及未來風險之關聯性	依董事參與公司經營政策之程度及公司獲利情形而定。 未來風險： 公司給付之酬金係經公司管理當局審慎評估，依公司獲利及未來營運展望，並考量同業水準而定，對公司未來經營風險不致產生影響。	依工作績效及公司獲利情形調整給付相關報酬。

三、 公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近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：(110/01/01-111/05/02)：

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 苳	9	0	100.00%	110.07.20 連任
董事	李開源	5	0	100.00%	110.07.20 新任
獨立董事	李方中	9	0	100.00%	110.07.20 連任
獨立董事	江永欣	4	1	75.00%	110.07.20 新任
獨立董事	李芳彬	5	0	100.00%	110.07.20 新任
董事	黃健華	0	9	00.00%	110.07.20 連任 110.12.10 逝世解任
董事	白培霖	5	2	71.43%	110.07.20 連任 110.12.09 辭任
董事	陳俊臣	3	1	75.00%	舊任
董事	殷侗凡	4	4	100.00%	舊任
法人監察人	邦凱投資有限公司 代表人：鄭敏郎	3	1	75.00%	舊任

\*本公司每次董事會皆有至少一席獨立董事親自出席，符合公開發行公司董事會議事辦法第七條之規定。

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。

其他應記載事項：

1. 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：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
110.05.14	第七屆第十七次	修訂本公司及本公司直接或間接持有百分之百之國外子公司之「資金貸與他人作業程序」案。	同意照案通過	不適用
		修訂本公司及本公司直接或間接持有百分之百之國外子公司之「背書保證作業程序」案。	同意照案通過	不適用
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	同意照案通過	不適用
		擬提本公司 110 年年度簽證會計師委任及簽證公費評估案。	同意照案通過	不適用
		本公司資金貸與他人案。	同意照案通過	不適用
		本公司擬辦理私募普通股、私募國內有擔保可轉換公司債案。	同意照案通過	不適用
110.06.23	第七屆第十八次	本公司擬辦理私募國內有擔保可轉換公司債補充說明案。	同意照案通過	不適用
		本公司對子公司 HiTi Digital Mexico, S.de R.L. de C.V.之應收帳款轉列資金貸與案。	同意照案通過	不適用
110.08.11	第八屆第二次	擬修訂本公司「110 年度內部稽核計畫」。	同意照案通過	不適用
110.11.10	第八屆第三次	擬提本公司 111 年度簽證會計師委任及簽證公費評估案。	同意照案通過	不適用
		本公司對子公司 HiTi Digital Europe SRL 之應收帳款轉列資金貸與案。	同意照案通過	不適用
		本公司為謙華科技股份有限公司背書保證案。	同意照案通過	不適用
		本公司辦理機器設備售後租回融資案。	同意照案通過	不適用

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
111.03.25	第八屆第五次	本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。	同意照案通過	不適用
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	同意照案通過	不適用
		本公司對子公司 HiTi Digital Europe SRL 之應收帳款轉列資金貸與案。	同意照案通過	不適用
		本公司對子公司 HiTi de Mexico, S.de R.L. de C.V.之應收帳款轉列資金貸與案。	同意照案通過	不適用
		擬對墨西哥子公司 HiTi de Mexico, S.de R.L. de C.V.增資案。	同意照案通過	不適用
		擬提本公司稽核主管人事任命案。	同意照案通過	不適用
		本公司擬放棄認購重要子公司謙華科技股份有限公司現金增資案。	同意照案通過	不適用
		本公司資金貸與他人案。	同意照案通過	不適用
		本公司向兆豐國際商業銀行統籌主辦新台幣 8.2 億元聯合授信案條件變更案。	同意照案通過	不適用
111.05.12	第八屆第六次	本公司為謙華科技股份有限公司背書保證案。	同意照案通過	不適用

(2) 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：無此情事。

2. 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：

董事會	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
第七屆第十七次 董事會 110.05.14	黃 苾 陳俊臣	本公司資金貸與他人案。	有自身利害關係。	利益迴避不參與表決。
第八屆第二次 董事會 110.08.11	李方中 江永欣 李芳彬	擬委任獨立董事李方中先生、董事李開源先生及獨立董事江永欣先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會成員案。	有自身利害關係。	利益迴避不參與表決。
第八屆第三次 董事會 110.11.10	黃 苾	本公司為謙華科技股份有限公司背書保證案，提請 追認。	有自身利害關係。	利益迴避不參與表決。
第八屆第四次 董事會 111.03.25	黃 苾	本公司擬放棄認購重要子公司謙華科技股份有限公司現金增資案。	有自身利害關係。	利益迴避不參與表決。
		本公司資金貸與他人案。	有自身利害關係。	利益迴避不參與表決。

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下列附表董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 至少一次	110年 01月01日 至 12月31日	(1) 董事會及個別董事成員之績效評估 (2) 功能性委員會及個別委員會成員之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、專家或其他適當方式進行績效評估	(1) 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任或持續進修、內部控制。 (2) 個別董事成員績效估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業與持續進修、內部控制。 (3) 功能性委員會績效評估：對公司之參與程度、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與結構、功能性委員會成員的選任或持續進修、內部控制。 (4) 個別委員會成員績效評估：公司目標與任務之掌握、委員職責任知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、委員之專業與持續進修、內部控制。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日之 績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

4. 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：

- (1) 本公司設有獨立董事 3 席，並訂有「獨立董事職能範疇」；其獨立董事，除於客觀公正之立場於董事會直接監督公司之重大營運計畫外，並可於公司決定策略時，運用其經驗及知識提出建議。
- (2) 為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於 3 席獨立董事，獨立董事履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及管理階層間皆有直接聯繫之管道。
- (3) 至少每季召開董事會並依法令規定公告相關訊息至「公開資訊觀測站」。
- (4) 本公司安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢及能力。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 4 次 (A)，獨立董事列席情形如下：

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 1)(註 2)	備註
獨立董事	李方中	4	0	100.00%	110.07.20 連任
獨立董事	江永欣	4	1	75.00%	110.07.20 新任
獨立董事	李芳彬	4	0	100.00%	110.07.20 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下最情形之一者，應敘明審計委員會加開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意對議決事項。

本公司 110 年審計委員會與證交法第 14 條之 5 所列事項相關之議案如下，審計委員就相關議案與列席之相關人員進行充分之溝通，所有議案皆經出席全數委員決議通過，並無反對或保留意見之情形，亦未有未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項發生。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以服參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行決議之重大事項、方式及結果等)。

(一) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

(二) 內部稽核主管與審計委員會之溝通：

本公司審計委員會與內部稽核主管之溝通情形良好，其主要之溝通及互動如下：

1. 內部稽核主管於每次召開之審計委員會及董事會中皆列席報告其於期間內之稽核發現及異常事項改善進度，並回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效，並發揮監督功能。

2. 定期向審計委員會提報稽核發現異常事項，重新檢視內部規章，適度修訂相關辦法以持續優化作業流程。

3. 110 年度獨立董事與內部稽核主管透過審計委員會溝通之會議日期及事項如下，除稽核工作進度報告及將缺失追蹤報告提交獨立董事查閱，亦針對獨立董事所提問題進行報告並作後續回覆，並依獨立董事建議進行改善及追蹤。

(三) 會計師與審計委員會之溝通：

本公司獨立董事與會計師每年定期會議，於年度查核或半年度核閱完成階段就重要之查核發現及內部控制缺失等事項，向獨立董事報告，包含關鍵查核事項、重大調整分錄以及其他重大溝通事項等，並就財務報告核閱或查核情形，與獨立董事溝通及

互動。

110 年度獨立董事與會計師溝通情形如下：

開會日期	與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項
110.08.11	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 簽證會計師針對民國110 年度第二季財務報表查核情況及問題進行討論與溝通。</li> <li>● 法規及稅務變動報告。</li> <li>● 內部稽核結果建議。</li> </ul>
110.11.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 簽證會計師針對民國110 年度第三季財務報表查核情況及問題進行討論與溝通。</li> <li>● 法規及稅務變動報告。</li> <li>● 內部稽核結果建議。</li> </ul>
111.03.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 簽證會計師針對民國110 年度財務報表查核情況及問題進行討論與溝通。</li> <li>● 法規及稅務變動報告。</li> <li>● 內部稽核結果建議。</li> </ul>

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，審際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其審際出席次數計算之。

註2：年度終了日期，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，前於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(% (B/A)(註)	備註
法人監察人	邦凱投資有限公司 代表人：鄭敏郎	3	75.00%	110.07.20 改選解任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

本公司勞資關係和諧，經營正派，資訊公開，溝通管道暢通，截至目前為止，員工及股東並無特別要求與監察人溝通之情事。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

(1) 本公司內部稽核主管定期與監察人溝通稽核報告結果，並於每季的公司治理會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時於董事會中報告。民國一一〇年並無上述特殊狀況。本公司監察人與內部稽核主管溝通狀況良好。

(2) 本公司簽證會計師於每季的公司治理會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時於董事會中報告。民國一一〇年並無上述特殊狀況。本公司監察人與簽證會計師溝通狀況良好。

監察人與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

開會日期	與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項
110.03.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 簽證會計師針對民國109 年度財務報表查核情況及問題進行討論與溝通。</li> <li>● 法規及稅務變動報告。</li> <li>● 內部稽核結果建議。</li> </ul>
110.05.14	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 簽證會計師針對民國110 年度第一季財務報表查核情況及問題進行討論與溝通。</li> <li>● 法規及稅務變動報告。</li> <li>● 內部稽核結果建議。</li> </ul>

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：

最近一年度監察人列席董事會時，針對重要議案或公司政策，偶會有意見交換之情事，以收集思廣益之效，但無針對性之反對或不同意見。

(三) 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		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？	✓		為建立良好之公司治理制度，參照臺灣證券交易所股份有限公司公布之「上市上櫃公司治理實務守則」，於 107 年 11 月 07 日及董事會通過「公司治理實務守則」，並於 109 年 03 月 27 日通過第二次修正，以精進公司治理制度，健全監督功能及強化管理機能，本公司依該守則檢視公司治理落實情形並揭露於本公司投資人關係之「公司治理」專區。	無差異。
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？	✓		除委託專業股務代理機構處理股務外，本公司設有發言人及代理發言人制度，另有法務及固定聘用律師等，可協助處理股東建議或糾紛等事宜。凡此皆依循公司所訂定之內部作業程序辦理之。	無差異。
(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？	✓		公司透過專業股務代理機構，充分掌握主要股東及其最終控制者的名單，並依法規揭露董事、獨立董事及主要股東持股異動情形。	無差異。
(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？	✓		本公司與關係企業間之往來均依訂定之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「關係人交易管理辦法」等相關規定辦理，彼此間之風險控管及防火牆機制均已適當建立。 稽核室於每季董事會及對監察人之定期報告會議中均會針對異常狀況提出說明及追蹤改善之情形。	無差異。
(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？	✓		公司訂有內部重大資訊處理作業程序，以規範內部重大資訊保密作業程序，並定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司於 105 年 11 月 10 日董事會會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。另本公司「董事、監察人選任程序」，在第三條詳訂董事會成員組成多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>害關係人的意見，遵守「董事、監察人選任程序」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>本公司第8屆董事成員，有1名女性成員。本公司內部董事占比為20%，外部董事占比為80%；獨立董事占比60%，一般董事占比40%。</p> <p>為落實董事會成員之性別平等，5位董事成員中，原男性董事成員佔比為100%，於109年02月法人董事改派為女性董事成員，女性董事占比上升至20%，男性董事占比降至80%。</p> <p>董事會成員組成擬訂多元化的政策及落實情形，揭露於公司網站、年報及請詳見本表附註1「董事會成員多元化政策情形」。</p>	
(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？		✓	<p>本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，無設置其他功能性委員會，未來將視營運及管理需要評估設置其他功能性委員會。</p>	無差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	<p>本公司於107年11月07日第6屆董事會第3次會議通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。</p> <p>1. 評估方式：</p> <p>(1) 「董事會成員自評」：董事會成員於年度終了後填寫「董事會成員自評問卷」。</p> <p>(2) 「議事單位評量」：秘書處於年度終了後依據當年度各項評估指標進行評鑑，並依據實際運作需要，得調整評估指標之比重。</p> <p>2. 評估程序：</p> <p>(1) 定期檢討評估流程的效能。</p> <p>(2) 每年3月底由總經理室董事長秘書根據回收之「董事會成員自評問卷」編製統計表，及針對評估指標記錄執行情形，依據制定的評分比重予以加權平均後得出評分，一併提報董事會。</p> <p>3. 落實執行：</p> <p>總經理室董事長秘書於年初致函各董事會成員當年度「董事會成員自評指標項目」，並提醒成員。</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(1) 「依法應提董事會承認及討論之事項」 (2) 「每季應至少召開1次董事會」 (3) 「董事利益迴避之遵守」 (4) 「董事每年應進修時數」 (5) 「提升董事會及股東會出席率」等事項。 4. 有關董事會績效評估辦法及評估程序揭露於本公司網站。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，並提報董事會決議通過，業經本公司參酌會計師法第47條及中華民國職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」制定之評估項目，並取具會計師獨立性聲明，具體評估細目，請詳見本表附註2「會計師獨立性評估標準」。	無差異。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由高階經理人負責公司治理相關事務，主要職責運作及執行情形如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研擬與時俱進的公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司治理的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</li> <li>2. 董事會及功能性委員會事前規劃並擬訂議程，會前7日前通知所有成員出席並提供足夠會議資料，以利董事瞭解議題內容。</li> <li>3. 每年依法登記股東會日期，於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於改選或修訂章程後辦理變更登記。</li> <li>4. 每年依「董事會績效評估辦法」為董事會整體運作情形辦理內部績效評估。</li> <li>5. 落實並執行公司治理評鑑指標項目、依規定進行自評，並針對可強化改善之評鑑指標進行修正，並提報董事會，以強化公司治理。</li> </ol>	無差異。
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，及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？	✓		本公司設有發言人、代理發言人及股務人員，並於公司網站設置「利害關係人」專區建立聯繫方式，直接與利害關係人保持暢通溝通管道。對於利害關係人所關切之重要企業社會責任議題也會作妥善之處理，善盡社會責任，請詳見本表附註5「本公司利害關係人回覆情形」。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券(股)公司股務代理部代辦股東會事務。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司網站設有投資人資訊專區，揭露完整之財務資料、重大訊息及公司治理等相關資訊。公司網址： <a href="http://www.hiti.com/">http://www.hiti.com/</a>	無差異。
(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)？	✓		本公司已指派專人負責公司資訊搜集及揭露，並揭露於公司網站之「投資人資訊專區」以供查詢，並落實發言人制度，且依法令規定，於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	無差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司各月份營運情形及各季財務報告皆於規定期限前公告並申報；年度財務報告，因海外子公司經當地會計師查核簽證報表查核期間較長，故未能提早於會計年度終了後 2 個月內公告並申報。	未來將對海子公司提早規劃年度查核時程，以利提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報。
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、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)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工權益：本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，亦依勞基法保障員工合法權益。</li> <li>2. 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，並致力人才培訓，積極鼓勵員工參加各項訓練課程。</li> <li>3. 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。</li> <li>4. 供應商關係：本公司與供應商均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。在工安防災方面尚將承攬工程的供應商納為管理系統的一環，規劃執行承攬商安全衛生管理制度，除對承攬商實施進場管制、施工許可等安全措施外，並積極協助承攬商落實安全衛生自主管理及教育訓練，以善盡符合安全僱用原則之企業社會責任。</li> </ol> <p>本公司與主要供應商簽訂契約時，契約內容會包含遵守雙方之企業社會責任政策，供應商如涉及違反政策，且對供</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約的條款。</p> <p>5. 利害關係人之權益：本公司設有發言人與投資者及利害關係人溝通，並依法令公開資訊及訂定相關辦法推動公司治理，以保證投資人權益，善盡對股東之責任。</p> <p>6. 員工訓練及董事進修之情形：110年度本公司之董事均依法每年固定至少六小時以上之專業進修課程，進修情形均定期揭露於公開資訊觀測站及本公司投資人專區，請詳見本表附註3「董事進修情形」及附註4「員工訓練及進修情形」。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「風險控制管理辦法」並經董事會通過後實施，規範相關之風險管理政策及風險衡量標準，並訂定監督、規劃與執行相關風險管理事務之風險管理組織架構，與各相關單位之功能與職責。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>9. 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富邦產物保險股份有限公司之責任保險，投保金額共計美金三百萬元，投保期間為111年06月01日至112年06月01日，並提報111年05月12日董事會，以強化股東權益之保障。</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) 本公司未列入受評110年度公司治理評鑑。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 1：董事會成員多元化政策情形

核心項目 董事姓名	性別	法律	會計	財務	行銷	科技
黃 蓀	女			✓	✓	✓
李開源	男				✓	✓
李方中	男	✓				✓
江永欣	男					✓
李芳彬	男		✓	✓		

註 2：會計師獨立性評估標準

項次	獨立性評估標準
一	委任會計師與本公司是否無重大財務利害關係。
二	委任會計師是否避免與本公司無任何不適當關係。
三	委任會計師是否未擔任本公司或其他關係企業之董事或監察人。
四	委任會計師是否無與其他董事兼具有配偶或二等親以內之親屬關係。
五	委任會計師是否無收取任何與業務有關之佣金。
六	委任會計師是否未收受本公司及本公司董監事或經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。
七	委任會計師與本公司無金錢借貸之情事。
八	委任會計師是否出具獨立性聲明書。

註 3：110 年度董事進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
法人董事之代表人	黃苡	110.07.20	110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(上午場)	3	6
			110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(下午場)	3	
董事	李開源	110.07.20	110.11.05	臺灣證券交易所股份有限公司	110 年度防範內線交易宣導會	3	12
			110.11.23	中華民國企業永續發展協會	ESG 風險管理趨勢論壇	3	
			110.12.07	臺灣證券交易所股份有限公司	2021 年國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
獨立董事	李方中	110.07.20	110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(上午場)	3	6
			110.10.27	臺灣證券交易所股份有限公司	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
獨立董事	江永欣	110.07.20	110.10.28	臺灣證券交易所股份有限公司	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	12
			110.11.09	臺灣證券交易所股份有限公司	110 年度防範內線交易宣導會	3	
			110.12.07	臺灣證券交易所股份有限公司	2021 年國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
獨立董事	李芳彬	110.07.20	110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	3	12
			110.10.28	臺灣證券交易所股份有限公司	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
			110.11.12	臺灣證券交易所股份有限公司	110 年度防範內線交易宣導會	3	
			110.11.23	金融監督管理委員會	ESG 風險管理趨勢論壇	3	

註 4：本公司員工進修與訓練課程：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會處協理	孫宏銘	110.09.23-09.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
會計部經理	何羿萱	110.11.18-11.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
會計部管理師	蘇毓琄	110.12.20-12.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
稽核主管	陳穎弘	110.12.21 110.12.22 110.12.23	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時
稽核主管代理人	林佳蓓	111.03.01 111.03.02 111.03.10	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時

註 5：本公司利害關係人回覆情形：

利害關係人	關注議題	公司溝通頻率	公司回應處理及措施
股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 營運策略</li> <li>● 公司治理</li> <li>● 營運績效</li> <li>● 風險管理</li> <li>● 組織擴展</li> </ul>	財務報表(季) 公司年報(年) 股東會(年) 法說會(不定期) 公司官網(不定期)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 年度股東大會與股東面對面之良性互動。</li> <li>● 本年度舉辦一次法人說明會。</li> <li>● 法定期間內上傳每季度及年度財務報告至公開資訊觀測站。</li> <li>● 針對重大財務業務事項，除公告重大訊息至公開資訊觀測站外，亦視情況需要，不定期發布新聞稿及召開記者會說明。</li> <li>● 股東意見及詢問，由窗口問答後彙整提報董事會知悉。</li> <li>● 透過各項資料之即時發送、溝通會議召開，致力提升董事會議事績效。</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 維修服務</li> <li>● 產品技術</li> <li>● 顧客關係</li> <li>● 市場支援</li> <li>● 產品品質</li> <li>● 授權服務</li> </ul>	代理商系統 (不定期) 產品售後服務與技術更新(不定期) 顧客滿意度調查	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 電子郵件往返討論。</li> <li>● 本公司技術服務部接受客戶申訴及處理，協助第一線業務同仁處理客戶申訴案件，並設有線上客服中心，即時回應客戶需求與問題。</li> </ul>

利害關係人	關注議題	公司溝通頻率	公司回應處理及措施
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 勞動權益保障</li> <li>● 人才任用與發展</li> <li>● 員工薪酬與福利</li> <li>● 員工關懷</li> <li>● 兩性平等</li> </ul>	工作規則 (不定期) 福利委員會 (不定期) 新人及專業訓練 (不定期) 員工體檢 (二年一次) 人員訪談 (不定期)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 教育訓練。</li> <li>● 電子郵件往返討論。</li> <li>● 健康/生育補助/員工團險/工時彈性/旅遊/休假/員工協助/生日婚喪/等各項員工福利等各項措施，請參公司網站。</li> <li>● 新人關懷訪談。</li> <li>● 加強兩性平等，避免職場性別刻板印象造成職場性別歧視、職場性騷擾聲明書並保障國民就業平等措施(如生理假、家庭照顧假等)、防治職場性騷擾相關規定及就業服務法之防制就業歧視。</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 採購政策</li> <li>● 供應商管理</li> </ul>	供應商會議 (不定期)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立供應商資料庫，垂直及橫向整合，確保最佳化採購條件</li> <li>● 落實綠色採購「低污染、可回收、省資源」</li> <li>● 排定供應商拜訪計畫，加強溝通與連繫，確保供應商掌握度</li> </ul>
社會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 社區關懷</li> <li>● 企業公益影響力</li> <li>● 企業永續經營</li> </ul>	社區及社團活動 (不定期) 公司官網 (不定期)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年持續推動社區公益計劃。</li> </ul>
環境	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 環保支出</li> <li>● 職業安全衛生</li> <li>● 綠色服務</li> <li>● 溫室氣體排放</li> <li>● 法規遵循</li> <li>● 公司治理</li> </ul>	企業社會責任網站 (每年) 綠能源盤查(年) 環保署官網申報專區(依規定期限) 主管機關稽核 (不定期)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 因應組織調整，加強溝通及工作效率，整併各部門閒置空間，採分流上班制度辦公室空間高效益優化空間，由 1100 坪縮減至 300 餘坪，於 111 年 2 月起每月節約 100 萬餘元月租金，且 110 年較 109 每月用電度數平均下降約 12%-25%，請詳見圖一「最近兩年度用電量比較圖」。</li> <li>● 響應環保減廢與工廠有關研究、測試等往返耗材均使用可重複利用之回收箱，測試及實驗結束後相關耗材塑料零件經拆解分碎後投入次料生產，避免資源浪費，友善環保生產。</li> </ul>

(四)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)	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、會計 師或公司 業務所需 之公私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 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	具有商 務、法 務、會計 師或公司 業務所需 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	李方中	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
獨立董事	江永欣			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
董事	李開源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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：110年07月20日至113年07月19日

最近年度薪資報酬委員會開會2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
召集人	李方中	2	0	100%	
委員	江永欣	2	0	100%	
委員	李開源	2	0	100%	

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)

110年度薪酬委員會各項決議如下：

開會日期/期別	議案內容	決議結果
第四屆第九次 110.02.04	● 擬推選薪資報酬委員會第四屆之召集人，提請討論。	全體出席委員 無異議照案通過
第五屆第一次 110.11.10	● 擬推選薪資報酬委員會第五屆之召集人及會議主席，提請討論。	全體出席委員 無異議照案通過
	● 擬修訂本公司薪資管理辦法，提請討論。	依委員建議修正 全體出席委員 無異議照案通過
	● 擬追認通過本公司黃冠智總經理聘任核薪案，提請討論。 ● 擬追認通過本公司黃荻執行副總經理聘任核薪案，提請討論。 ● 擬追認通過本公司吳建志處長聘任核薪案，提請討論。	全體出席委員 無異議照案通過

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。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)	✓		誠研科技根據永續性報告準則與AA1000 SES 利害關係人議和標準，依循鑑別、分析與確認三大原則，辨識出經濟、環境、社會面向重大議題並擬定相關策略，請詳見表三「本公司之氣候相關機會與財務影響關聯分析」。	無差異。
二、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？	✓		本公司履行企業社會責任(以下簡稱CSR)，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 為落實主管機關推行新版公司治理藍圖(2018-2020)，本公司於2019年設置兼職單位「企業社會責任小組」，由董事長擔任總召，各事業單位主管擔任組員。制定CSR五大議題，包括「公司治理」、「客戶服務」、「勞動人權」、「永續環境」、「社會參與」，由權責單位共同推動與各自執行，並於每年至少一次報告董事會其執行情形與成果。	無差異。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		請詳氣候變遷與能源管理說明。	無差異。
(二) 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？	✓		請詳氣候變遷與能源管理說明。	無差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		請詳氣候變遷與能源管理說明。	無差異。
(三) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		請詳氣候變遷與能源管理說明。	無差異。
四、社會議題				

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？	✓		無差異。 本公司遵守中華民國相關法規，支持並尊重國際相關勞動人權規範，參考包含國際勞動公約、聯合國世界人權宣言等規範，制訂合乎商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之政策，落實執行並揭露於年報或公司網站，請詳見表四「誠研科技制定與人權議題管理辦法」。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		無差異。 1.本公司依勞動基準法規定，重視員工健康、工作、家庭及休閒生活的平衡；同時落實工時管理，禁用童工與禁止各種形式的強迫勞動及歧視。 2.為建立兩性平等職場，實施育嬰留職停薪制度，同時提供同仁家庭照顧假、生理假、娩假、陪產假及提供哺乳室等。 3.本公司灌輸員工重視健康觀念，每2年皆安排總公司及廠區員工做體檢，協助員工定期檢查身體。
(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？	✓		無差異。 本公司以提供安全、健康、舒適工作環境為目標，推動健康與安全管理，並設置員工休閒活動空間，使同仁養成正確的觀念及健康的身心。定期實施作業環境測定及員工安全衛生教育，包括定期員工健康檢查、辦公環境消毒及蟲害防治等。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		無差異。 本公司為提昇員工執行各項職能必需具備的基本技術及管理能力，激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高工作效率，由各單位主管自行安排同仁職務相關之訓練課程。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		無差異。 本公司堅守對客戶的承諾，以「品質」做為企業永續經研的重要關鍵因素之一。依國際標準，於計劃管理、專案設計、料件採購、生產製造、售後服務等環節，建制管理系統，以確保產品符合設計與規範的品質目標，所有產品都符合國際檢驗認證許可。同時訂定「品質政策」，承諾「提供最優服務滿足客戶需求」、「履行各國法令規範要求」，確保客戶權益。除制訂「智慧財產保護管理要點」，以確立產品與服務不被誤用、洩漏、遺失及損害，並善盡對客戶智慧財產的保護，戮力

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	
			預防公司商譽或財產上的損害外，亦制訂「客戶服務作業流程」，客戶可經由本公司官網或是免付費電話，針對產品與服務之品質、技術、專案進度等方面進行溝通與交換意見。對客戶反映意見及問題列入客訴單流程，跨部門原因分析、改善解決方案、預防措施導入及成效追蹤彙整。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司會將塑件原料再製回收料，致力於企業永續發展，宣導供應商一同落實綠色採購「低污染、可回收、省資源」政策，在廠商評選時，納入國際ISO管理系統加分項，其中包含： ISO9001 品質管理系統 ISO14001 環境管理系統 ISO14067 產品碳排放計算 ISO45001 職業安全衛生管理系統 兼具環境友善及職業安全管理元素，並透過每月定期的供應商拜訪計畫，加強溝通與連繫，以確保供應商對綠色環保與安全管理的說、寫、做一致。全面與供應商簽屬「廠商對企業永續經營承諾書」，以確保落實友善環保、綠色採購。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書，僅於公司年報中揭露社會責任執行情形。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」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： 本公司雖未訂有企業社會責任實務守則，然觀諸本附表所述，本公司已透過環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生等，落實推動有助社會公益之各式活動，力求企業取之於社會、用之於社會的最大宗旨，目前均比照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神規範辦理。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 本公司基於對員工的尊重，強調不使用童工、不強迫加班等，更要求主管不得對員工有任何歧視或騷擾行為。 2. 本公司有專責人員負責處理客訴之問題，保障消費者權益。			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

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

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

氣候變遷與能源管理

因應國際金融穩定委員會推廣及宣導：企業應重視與氣候變遷對營運可能造成的財務風險議題。自民國 109 年起，誠研科技開始採用該委員會的氣候相關風險及機會指標，實施與目標管理。

表一：董事會在氣候相關風險與機會的監督情形

類別	董事會的管理策略及行動
公司治理	由董事長領導的企業社會責任小組為本公司氣候變遷管理的最高組織，每半年審議氣候變遷策略與目標，以積極行動回應氣候相關風險議題。
策略	針對鑑別的重大風險與機會，評估對公司帶來的潛在營運、策略與財務衝擊。
風險管理	利用氣候相關財務揭露架構辨識氣候風險，召開內部會議，由高階管理階層確認，納入氣候變遷管理機制中。 依據氣候風險之鑑別與排序結果，設定相關因應方案將氣候相關風險之鑑別與評估結果納入企業風險管理（ERM）中做整合，並提出行動方案。
指標和目標	設定單位產品總溫室氣體排放量、累積節電總量與氣候災害造成生產中斷天數等氣候變遷績效指標，具體控管氣候變遷因應作為。

表二：本公司之氣候相關【風險】與財務影響關聯分析

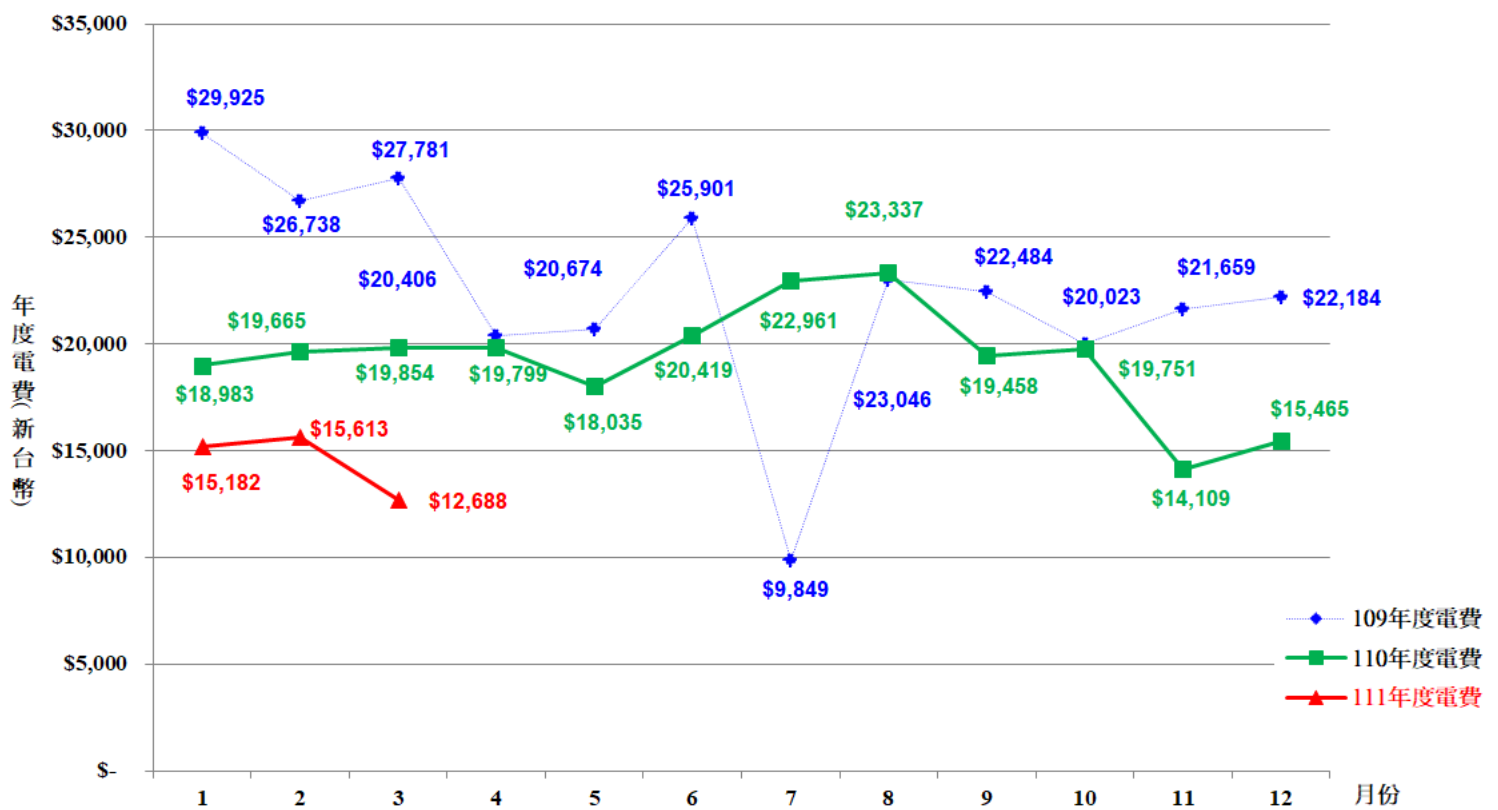
類型	氣候相關風險	潛在財務影響	本年度因應作為
企業轉型為低碳經濟產業的轉型風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 技術風險：新技策的投資失敗、低碳技術轉型的成本。</li> <li>● 市場風險：市場訊息不確定、原物料成本上漲。</li> <li>● 名譽風險：產業汙名化、利害關係人的負面回饋增加。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加營運成本(如合規成本及保費增加)、現有資產沖銷和提前報廢、新技術開發的資本投資。</li> <li>● 突如其來的能源成本改變、資產重新定價。</li> <li>● 產能下降(如停產、供應鏈中斷)、影響勞動力管理和規劃(員工招募和留任)。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續投入節能產品的開發，例如：本公司環保相紙(ECO paper)製程。</li> <li>● 誠研台中廠建置太陽能發電系統。</li> <li>● 廢料轉化再生資源，利用現有邊角材及廢棄原材異業結合，賦予生命，2020 迄今以載運逾 200 噸紙材。</li> <li>● 新年度將與力麗集團合作進行廢棄物料再生燃料棒的合作計畫。</li> </ul>
氣候變遷帶來的實體風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 立即性：單一事件造成，如：龍捲風、颱風。</li> <li>● 長期性：因持續性高溫造成，如海平面上升、熱浪。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 現有資產沖銷和提前報廢。</li> <li>● 基礎建設成本升高(如設施毀損)、保費提高及高風險資產難以投保。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 廠房皆完整無受到立即性或是長期性之破壞，全年度之廠務保養皆維護中。</li> <li>● 廠房已經承保火險(包括颱風天災災害)及公共意外險。</li> </ul>

表三：本公司之氣候相關【機會】與財務影響關聯分析

類型	氣候相關機會	潛在財務影響	本年度因應作為
資源效率	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 能源的回收及再利用、減少用水量及耗水量。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 降低營運成本(如提升效率及降低成本)、有利勞動管理和規劃(如改善衛生和安全、員工滿意度)。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 因應組織調整，加強溝通及工作效率，整併各部門閒置空間，採分流上班制度辦公室空間高效益優化空間，由 1100 坪縮減至 300 餘坪，於 111 年 2 月起每月節約 100 萬餘元月租金，且 110 年較 109 每月用電度數平均下降約 12%-25%，請詳見圖一「最近兩年度用電量比較圖」。</li> <li>● 響應環保減廢與工廠有關研究、測試等往返耗材均使用可重複利用回收箱，測試及實驗結束後相關耗材塑料零件經拆解分碎後投入次料生產，避免資源浪費，友善環保生產。</li> <li>● 自 110 年 04 月起調整中央空調開放時間由原先 06:30-21:00 調整至 08:00-18:30，每天節約空調用電 5 小時，全年共減少 1,100 小時中央空調時間。</li> </ul>
能源來源	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 使用低碳能源、參與碳交易市場</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 降低溫室氣體排放風險，因此降低對碳交易價格的敏感度、名譽提高且商品需求增大。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 工廠建置太陽能發電系統，占地面積 19,213 m<sup>2</sup>，累計至 109 年底總發電量超過 726 萬度。</li> </ul>
產品和服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 消費者偏好轉變</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 改善市場占有率以提高收入。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 109 年 G1.5 製程開發後，配合環保相紙(ECO paper)製程，每生產一張 4x6 耗材(含色帶及相紙)，在製程中所產生二氧化碳排量，相較於美日大廠仍使用的傳統 G1 製程下降 2.5 倍以上。</li> </ul>

表四：誠研科技制定與人權議題管理辦法

要求管理項目	管理目的	落實的規定
禁止強迫勞動	自由選擇職務，不可強迫勞動	工作規則
禁止使用童工	禁止使用童工及未成年工	工作規則
勞動時數	明定工時，維護員工健康及工作效率	出勤管理規定
薪資報酬及福利	提供公平合理的薪資與工作條件	工作規則
工作權平等	反對歧視、霸凌及騷擾	性別工作平等暨性騷擾防治辦法
人道待遇	提供安全、衛生、健康之工作環境	勞工安全衛生守則



圖一：最近三年用電量比較圖

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		「誠信正直」為本公司文化中最重要之核心價值。本公司秉持著一貫的道德標準來從事所有的業務活動。 109年03月27日董事會通過修訂「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」，108年11月14日董事會通過修訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，嚴格要求每位同仁必需履行誠信經營政策，並於年報中說明董事會及管理階層積極落實誠信經營政策承諾之情形。	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		「誠信經營守則」是本公司實踐誠信經營理念的最核心指引。為使同仁時常保持對於誠信行為的認識，除將「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」規章公布於公司內部網站供同仁隨時查詢外，另透過教育課程及各部門同仁與管理階層定期會議等，多元方式對公司同仁進行經營理念進行宣導。 對於任何可能違反從業道德之行為，本公司秉持持嚴肅謹慎的態度看待所有經查證後屬實之個案，採取終止僱傭或業務往來關係等懲戒措施，必要時更採取法律行動，以維護公司權益。	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	✓		在誠信原則的架構下，本公司就不同面向應遵循的法令規範分別訂有相關規章或指引，包括：董事、監察人及經理人道德行為準則、檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法、防範內線交易管理辦法、個人資料檔案安全維護管理辦法、員工從業道德規範、財務報表編製流程之管理作業程序、性別工作平等暨性騷擾防治辦法、資訊安全管理辦法、庫房稽核作業規範、銷售管理辦法等。 上述的規範對於實踐誠信理念至關重要，本公司稽核室則扮演重要的角色，依董事會核准之年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果及後續改善方案，俾確保公司所有同仁遵循相關法令規範。	無差異。

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		摘要說明
<b>二、落實誠信經營</b>				
(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？	✓		本公司採取實際行動來協助客戶、供應商等商業夥伴或其他各界業務往來人士，舉例來說：對本公司的供應商均要求出具「供應商行為守則承諾聲明」的書面承諾，另由公司內部供應商評鑑選定程序，選定與本公司誠信經營理念相符的供應商。	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	為善盡誠信經營政策執行，本公司董事會建立各式組織與溝通管道，例如：薪酬委員會、內部稽核等、各部門定期會議等。 本公司由法務室、人事室、稽核室共同推動公司誠信經營之政策，由稽核室定期每季向董事會報告相關的執行情形。	無差異。
(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？	✓		本公司於聘用新進員工時，即告知所有同仁依照「員工從業道德規範」，原則上公司禁止所有利益衝突之情事，並請員工簽署「無利益衝突情事之聲明書」。但部分同仁因擔任主管職務與工作業務而有解除禁競禁止需求者，則需依公司法之規定，提報至董事會同意通過後，始可為之。	無差異。
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司一向注重確保財務報導流程及其控制的正確性及完整性，針對潛在較高不誠信行為風險之作業程序，設計相對應的內控制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬定年度稽核計畫進行各項稽核業務。並呈報至董事會及管理階層稽核結果及後續之追蹤改善專案。 此外，透過年度企業內控自評，本公司各部門均需自我檢視內部控制制度及執行情形。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司定期於各部門會議中均宣導誠信經營原則，以求同仁對內對外均需落實誠信經營之相關規範。	無差異。
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>				
(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？	✓		本公司檢舉管道包含員工投訴專線及廠商申訴信箱等，並允許匿名檢舉。 如遇申訴案件時，由人事室進行查證及了解，過程及相關人員資料予以保密，將結果呈報權責主管後由公司視情節輕重予以懲處。	無差異。

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		摘要說明
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司針對檢舉事項均以保密行式協助，並於員工保密合約亦訂定相關職責保密之情事。	無差異。
(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？	✓		本公司以匿名方式保護檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事，並明定於內部規章中。	無差異。
四、加強資訊揭露 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？	✓		本公司設有公司網站，揭露本公司誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢。	無差異
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： 本公司定有「誠信經營守則」，公司所有同仁、經理人、董事會成員均必需遵守本規範及相關規定辦法之規定。本公司誠信經營運作與上市上櫃公司誠信經營守則並無差異。				
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) (一)本公司與商業往來廠商，雙方之交易行為均秉持公平與透明之方式進行交易。交易之內容均依雙方簽訂之合約及訂購單等規範進行交易。 (二)本公司定期向廠商宣導本公司誠信經營之理念，並於有商業往來之前，考量該代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (三)本公司於109年03月27日董事會通過修訂「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」，俾確保公司遵循主管機關制定之法令規範。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明

**(七)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：**

1. 本公司已擬訂公司治理實務守則、且已訂定董事會議事規則、誠信經營守則、道德行為準則等相關規章，揭露於本公司網站(<http://www.hiti.com>)。
2. 公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)。

**(八)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：**

1. 內部重大資訊處理作業程序

因應本公司近年來營運規模之成長，本公司陸續檢視並視需要修訂或訂定公司相關辦法程序及內部作業施行細則，以提升營運效率及加強相關風險控管機制，進而增進公司治理運作之執行。

最近幾年配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「股東會議事規則」、「董事選舉管理作業程序」、「內部重大資訊處理程序」。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

誠研科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：111年03月25日

本公司民國110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. 風險評估及回應，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，並經由超然獨立之稽核部門執行查核，定期陳報董事會及審計委員會。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110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111年03月25日董事會通過，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荻 簽章

總經理：黃冠智 簽章



(十) 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：

序號	函號	應調整改進事項	處理情形
1	發文日期：110.05.07 金管證審字第 1100342537 號函 本公司申請展延資金貸與 Hiti Digital mexico,S.de R.L.de C.V. 之改善期限乙案	本公司對 Hiti Digital mexico,S.de R.L.de C.V. 資金貸與，仍有超限情事迄未改善，請於公告申報 110 年度財務報告前改善完竣，並確實依改善計畫確實執行，請董事會控管改善情形，按季公告改善計畫執行情形。	本公司已於 110 年 05 月 14 日於公開資訊觀測站發佈重大訊息外，按季公告改善計畫執行情形。

(十一) 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：

1. 最近年度股東常會重要決議及執行情形

會議種類 /召開日期	重要決議
股東常會 110.07.20	承認本公司 109 年度營業報告書及合併財務報表案。
	承認本公司 109 年度虧損撥補案。
	修訂本公司「公司章程」部分條文案。
	修訂本公司「股東會議事規則」案。
	修訂本公司「董事、監察人選任程序」案。
	修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
	修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。
	修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
	本公司擬辦理減資彌補虧損案。
	本公司擬辦理私募普通股、私募國內有擔保可轉換公司債案。
	董事改選案。
解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。	

2. 董事會之重要決議

屆次 日期	重要決議事項
第七屆 第十五次 110.01.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司補行委任薪酬報酬委員會委員案。</li> <li>通過修訂本公司及本公司直接或間接持有百分之百之國外子公司之「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>通過本公司資金貸與性質修正案。</li> <li>通過關係人國錢租賃有限公司分別同意轉讓本公司債務人及本公司代國錢租賃有限公司資金貸與本公司重要子公司案。</li> </ol>

屆次 日期	重 要 決 議 事 項
	5. 通過本公司擬向重要子公司謙華科技股份有限公司購買固定資產(複捲設備)案。 6. 通過本公司擬向重要子公司謙華科技股份有限公司購買固定資產(ROTOMECC 凹版塗佈印刷機)案。 7. 通過本公司擬向重要子公司謙華科技股份有限公司購買固定資產(分條設備)案。 8. 通過本公司資金貸與他人案。 9. 通過本公司為謙華科技股份有限公司背書保證案。 10. 通過本公司向兆豐國際商業銀行統籌主辦新台幣 8.2 億元聯合授信案條件變更案。
第七屆 第十六次 110.03.26	1. 通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。 2. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 通過修訂本公司「董事、監察人選任程序」案。 5. 通過本公司對子公司 HiTi Digital Europe Srl 之應收帳款轉列資金貸與案。 6. 通過本公司 109 年度財務報告及營業報告書。 7. 通過本公司 109 年度虧損撥補案。 8. 通過本公司 110 年度營運計畫及預算案。 9. 通過本公司 109 年度累積虧損已達實收資本額二分之一案。 10. 通過本公司全面改選第八屆董事案。 11. 通過本公司擬辦理減資彌補虧損案。 12. 通過擬定召開本公司 110 年股東常會相關事宜。
第七屆 第十七次 110.05.14	1. 通過修訂本公司及本公司直接或間接持有百分之百之國外子公司之「資金貸與他人作業程序」案。 2. 通過修訂本公司及本公司直接或間接持有百分之百之國外子公司之「背書保證作業程序」案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過擬提本公司 110 年年度簽證會計師委任及簽證公費評估案。 5. 通過本公司資金貸與他人案。 6. 通過本公司擬辦理私募普通股、私募國內有擔保可轉換公司債案。 7. 通過提名本公司第八屆董事(含獨立董事)候選人名單案。 8. 通過解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案。 9. 通過擬定召開本公司 110 年股東常會相關事宜(新增議案)。
第七屆 第十八次 110.06.23	1. 通過辦理銀行融資額度核准案。 2. 通過本公司擬辦理私募國內有擔保可轉換公司債補充說明案。 3. 通過擬重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點。
第八屆 第一次 110.07.20	1. 通過選任本公司第八屆董事長。 2. 通過設置審計委員會暨訂定「審計委員會組織規程」案。
第八屆 第二次 110.08.11	1. 通過擬修訂本公司「110 年度內部稽核計畫」。 2. 通過擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 3. 通過擬委任獨立董事李方中先生、董事李開源先生及獨立董事江永欣先生擔任本公司第五屆薪資報酬委員會成員案。

屆次 日期	重 要 決 議 事 項
第八屆 第三次 110.11.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過擬修訂本公司「薪資管理辦法」。</li> <li>2. 通過擬提本公司黃冠智總經理聘任核薪追認案。</li> <li>3. 通過擬提本公司黃荻執行副總經理聘任核薪追認案。</li> <li>4. 通過擬提本公司吳建志業務處長聘任核薪追認案。</li> <li>5. 通過本公司發言人及代理發言人異動案。</li> <li>6. 通過本公司評估財務報表簽證會計師獨立性評估案。</li> <li>7. 通過擬提本公司 111 年度簽證會計師委任及簽證公費評估案。</li> <li>8. 通過本公司對子公司 HiTi Digital Europe SRL 之應收帳款轉列資金貸與案。</li> <li>9. 通過本公司「111 年度稽核計畫」案。</li> <li>10. 通過本公司為謙華科技股份有限公司背書保證案。</li> <li>11. 通過理銀行融資額度核准在案。</li> <li>12. 通過本公司辦理機器設備售後租回融資案。</li> </ol>
第八屆 第四次 110.12.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司第八屆董事長黃健華先生辭世，推舉新任董事長案。</li> </ol>
第八屆 第五次 111.03.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>2. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>4. 通過本公司對子公司 HiTi Digital Europe SRL 之應收帳款轉列資金貸與案。</li> <li>5. 通過本公司對子公司 HiTi de Mexico, S.de R.L. de C.V.之應收帳款轉列資金貸與案。</li> <li>6. 通過擬對墨西哥子公司 HiTi de Mexico, S.de R.L. de C.V.增資案。</li> <li>7. 通過擬提本公司稽核主管人事任命案。</li> <li>8. 通過本公司 110 年度財務報告及營業報告書。</li> <li>9. 通過本公司 110 年度虧損撥補案。</li> <li>10. 通過本公司 111 年度營運計畫及預算案。</li> <li>11. 通過擬補選本公司董事一席案。</li> <li>12. 通過提名董事候選人案。</li> <li>13. 通過本公司擬放棄認購重要子公司謙華科技股份有限公司現金增資案。</li> <li>14. 通過本公司資金貸與他人案。</li> <li>15. 通過本公司向兆豐國際商業銀行統籌主辦新台幣 8.2 億元聯合授信案條件變更案。</li> <li>16. 通過辦理銀行融資額度核准在案。</li> <li>17. 通過本公司向兆豐銀行申請授信條件變更案。</li> <li>18. 通過本公司向兆豐銀行聯合授信銀行團申請授信條件變更案。</li> <li>19. 通過擬定召開本公司 111 年股東常會相關事宜。</li> </ol>
第八屆 第六次 111.05.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司向兆豐銀行申請授信條件變更案。</li> <li>2. 通過本公司為謙華科技股份有限公司背書保證案。</li> </ol>
第八屆 第七次 111.05.20	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司撤銷補選本公司董事一席案。</li> <li>2. 通過擬定召開本公司 111 年股東常會相關事宜(刪除補選董事案)。</li> </ol>

(十二) 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。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111 年 05 月 02 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	黃健華	97 年 07 月 23 日	110 年 09 月 01 日	組織調整
代理 稽核主管	林欣潔	109 年 07 月 16 日	110 年 10 月 26 日	組織調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
國富浩華 聯合會計師事務所	邱繼盛	陳桂美	110/01/01~110/12/31	—

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新台幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	126	126
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	2,587	—	2,587
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	—	—	—

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師 事務所名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計		
國富浩華聯合 會計師事務所	邱繼盛	2,587	—	—	—	126	126	110 全年度	註3
	陳桂美								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

註3：非審計公費金額及性質說明如下：

1. 民國 110 年度減資檢查表為新台幣 10 萬元。
  2. 覆核「非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表」為新台幣 2 萬 5 仟 5 百元。
2. 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
  3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原：無此情形。

五、更換會計師資訊

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 (註 1)	姓名	110 年度		111 年截至 05 月 02 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
董事長	黃健華	(5,689,354)	—	—	—
董事	光風投資有限公司 代表人：黃 苾	(3,884,166)	—	—	—
董事	白培霖 110.12.09 辭任	(112,653)	—	—	—
董事	李開源	—	—	—	—
獨立董事	李方中	(120,922)	—	—	—
獨立董事	江永欣	—	—	—	—
獨立董事	李芳彬	—	—	—	—
董事	陳俊臣 107.06.26 舊任	—	—	—	—
監察人	邦凱投資有限公司 代表人：鄭敏郎 107.06.26 舊任	(359,453)	—	—	—
總經理	黃冠智 110.09.01 晉升	—	—	—	—
副總經理	邱垂健	—	—	—	—
執行 副總經理	黃 苾 110.09.01 晉升	(174,294)	—	—	—
處長	方御凡	(112,343)	—	—	—
處長	賴正中	(177)	—	—	—
處長	吳建志 110.09.01 晉升	—	—	—	—
財會主管	孫銘宏	—	—	—	—

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親屬關係之資訊

111年05月02日單位：仟股

姓名(註 1)	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(註 3)		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	11,484	9.57%	9,362	7.80%	—	—	殷非凡 黃 苒 黃 川	配偶 父女 父子	—
殷非凡	9,362	7.80%	11,484	9.57%	—	—	黃建華 黃 苒 黃 川	配偶 母女 母子	—
光風投資有限公司 代表人：黃苒	7,840	6.53%	—	—	—	—	黃健華 殷非凡 黃 川	父女 母女 姐弟	—
林明達	3,200	2.67%	—	—	—	—	—	—	—
黃麗卿	2,289	1.91%	—	—	—	—	—	—	—
顏如敏	1,801	1.50%	—	—	—	—	—	—	—
謝明賢	1,323	1.10%	—	—	—	—	—	—	—
林鳳嬌	1,263	1.05%	—	—	—	—	—	—	—
王麗芬	1,246	1.04%	—	—	—	—	—	—	—
黃川	1,228	1.02%	—	—	—	—	黃健華 殷非凡 黃 苒	父子 母子 姐弟	—

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

110年12月31日/單位：仟股

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
誠研科技(蘇州)有限公司	—	—	—	100%	—	100%
HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	300	100%	—	—	300	100%
HiTi Digital Europe Srl	—	—	5	100%	5	100%
HiTi Digital America, Inc.	2,600	100%	—	—	2,600	100%
HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V..	300	100%	—	—	300	100%
謙華科技(股)公司	16,607	30.65%	—	—	16,607	30.65%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

111年05月02日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	120,000,000	130,000,000	250,000,000 (含員工認股權憑證 10,000 仟股)	無

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

2. 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	其他
90.02	10 元	50,000	500,000	15,925	159,250	設立現金增資 159,250 仟元	無	經(090)商 09001043190 號
90.06	10 元	50,000	500,000	18,840	188,400	現金增資 29,150 仟元	無	經(090)商 09001212260 號
91.05	10 元	50,000	500,000	42,400	424,000	現金增資 235,600 仟元	無	經授商字第 09101129730 號
91.12	10 元	69,276	692,760	54,819	548,190	現金增資 124,190 仟元	無	經授商字第 09101465930 號
94.08	10 元	69,276	692,760	60,486	604,857	盈餘轉增資 18,294 仟元 資本公積轉增資 38,373 仟元	無	經授商字第 09401151600 號
95.09	10 元	100,000	1,000,000	76,882	768,816	盈餘轉增資 163,959 仟元	無	經授商字第 09501214130 號
96.08	10 元	100,000	1,000,000	89,581	895,806	盈餘轉增資 126,990 仟元	無	經授商字第 09601203270 號
97.01	10 元	200,000	2,000,000	100,154	1,001,536	現金增資 105,730 仟元	無	經授商字第 09701009420 號
97.09	10 元	200,000	2,000,000	102,794	1,027,935	盈餘轉增資 26,399 仟元	無	經授商字第 09701224350 號
98.09	10 元	200,000	2,000,000	111,258	1,112,584	盈餘轉增資 54,706 仟元 資本公積轉增資 29,942 仟元	無	經授商字第 09801216710 號
99.03	10 元	200,000	2,000,000	111,432	1,114,324	認股權憑證轉換 1,740 仟元	無	經授商字第 09901039020 號
99.08	10 元	200,000	2,000,000	111,547	1,115,474	認股權憑證轉換 1,150 仟元	無	經授商字第 09901194890 號
99.12	10 元	200,000	2,000,000	111,876	1,118,764	認股權憑證轉換 3,290 仟元	無	經授商字第 09901289120 號

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	其他
100.03	10 元	200,000	2,000,000	112,372	1,123,724	認股權憑證轉換 份 4,960 仟元	無	經授商字第 10001052190 號
100.08	10 元	200,000	2,000,000	124,857	1,248,574	股份交換 124,850 仟元	無	經授商字第 10001177810 號
100.09	10 元	200,000	2,000,000	136,744	1,367,444	資本公積轉增資 101,135 仟元 認股權憑證轉換 5,490 仟元 公司債轉換股份 12,245 仟元	無	經授商字第 10001223110 號
101.01	10 元	200,000	2,000,000	137,006	1,370,064	認股權憑證轉換 2,620 仟元	無	經授商字第 10101003310 號
101.04	10 元	200,000	2,000,000	137,641	1,376,414	認股權憑證轉換 6,350 仟元	無	經授商字第 10101057380 號
101.07	10 元	200,000	2,000,000	138,046	1,380,460	認股權憑證轉換 2,160 仟元 公司債轉換股份 1,886 仟元	無	經授商字第 10101129670 號
101.09	10 元	200,000	2,000,000	138,247	1,382,470	認股權憑證轉換 2,010 仟元	無	經授商字第 10101185640 號
102.01	10 元	200,000	2,000,000	138,333	1,383,330	認股權憑證轉換 860 仟元	無	經授商字第 10101267590 號
102.04	10 元	200,000	2,000,000	138,425	1,384,250	認股權憑證轉換 920 仟元	無	經授商字第 10201058090 號
102.09	10 元	200,000	2,000,000	138,475	1,384,750	認股權憑證轉換 500 仟元	無	經授商字第 10201178820 號
102.09	10 元	200,000	2,000,000	170,475	1,704,750	現金增資 320,000 仟元	無	經授商字第 10201185230 號
103.01	10 元	200,000	2,000,000	171,928	1,719,289	認股權憑證轉換 1,090 仟元 公司債轉換股份 13,449 仟元	無	經授商字第 10301005520 號
103.04	10 元	200,000	2,000,000	176,612	1,766,127	認股權憑證轉換 200 仟元 公司債轉換股份 46,637 仟元	無	經授商字第 10301074060 號
103.05	10 元	200,000	2,000,000	179,450	1,794,506	認股權憑證轉換 650 仟元 公司債轉換股份 27,729 仟元	無	經授商字第 10301095790 號
110.10	10 元	250,000	2,500,000	120,000	1,200,000	減資彌補虧損 594,506 仟元		經授商字第 11001190420 號

(二)股東結構

111年05月02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	42	26	14,393	0	14,461
持有股數	0	0	8,827,829	15,004,077	96,168,094	0	120,000,000
持有比率%	0.00%	0.00%	7.36%	12.50%	80.14%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

111年05月02日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	9,517	1,008,118	0.84%
1,000-5,000	2,688	6,372,847	5.31%
5,001-10,000	868	6,003,682	5.00%
10,001-15,000	463	5,661,477	4.72%
15,001-20,000	152	2,653,661	2.21%
20,001-30,000	293	6,845,617	5.70%
30,001-40,000	118	4,003,882	3.34%
40,001-50,000	58	2,556,147	2.13%
50,001-100,000	167	12,223,857	10.19%
100,001-200,000	73	9,871,151	8.23%
200,001-400,000	35	9,436,371	7.86%
400,001-600,000	9	4,454,310	3.71%
600,001-800,000	7	4,865,759	4.05%
800,001-1,000,000	1	855,277	0.71%
1,000,001 股以上	12	43,187,844	36.00%
合計	14,461	120,000,000	100.00%

(四)主要股東名單

111年05月02日 單位：股

股份主要股東名稱	持有股數	持股比例
黃健華	11,483,855	9.57%
殷非凡	9,361,906	7.80%
光風投資有限公司	7,840,117	6.53%
林明達	3,200,321	2.67%
黃麗卿	2,288,986	1.91%
顏如敏	1,800,829	1.50%
謝明賢	1,322,997	1.10%
林鳳嬌	1,263,316	1.05%
王麗芬	1,245,802	1.04%
黃川	1,227,815	1.02%

註：股權比例占前十名之股東

(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		111 年度截至 03 月 31 日止 (註 8)	
		109 年度	110 年度		
每股市價 (註 1)	最高	6.22	5.80	6.38	
	最低	2.85	3.00	4.90	
	平均	4.27	3.99	5.50	
每股淨值 (註 2)	分配前	5.00	5.88	5.47	
	分配後	—	—	—	
每股 盈餘	加權平均股數		120,000	120,000	120,000
	每股盈餘(註 3)	調整前	(2.44)	(1.57)	(0.38)
		調整後	(3.65)	—	—
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 報酬 分析	本益比(註 5)		—	—	—
	本利比(註 6)		—	—	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	—	—

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：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，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：

- (1) 員工紅利百分之十至二十。
- (2) 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 111 年 03 月 25 日董事會通過 110 年虧損撥補案，擬於 111 年 06 月 30 日股東常會決議通過。

**(七)本次股東會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 108 年度未配發無償配股，惟尚須經股東會決議通過。**

## (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。

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：民國 108 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：不適用。
- (3) 實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

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：本年度為虧損，並無估列員工、董事及監察人酬勞。
  - (2) 若與認列費用年度估列金額差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。
  - (3) 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：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：民國109年度虧損並未估列，故並無差異。

**(九)公司買回本公司股份情形**

無。

**二、公司債辦理情形**

無。

**三、公司債辦理情形**

無。

**四、特別股辦理情形**

無。

**五、海外存託憑證之辦理情形**

無。

**六、員工認股憑證辦理情形**

無。

**七、併購或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	109 年度		110 年度	
	金額	金額	金額	比重
印表機及相關耗材	462,506	94.64%	430,182	94.43%
其他(註)	26,219	5.36%	25,378	5.57%
合計	488,725	100%	455,560	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。

(1) 目前主要生產、開發中的產品以及所提供的業務包括：

主要產品	用途 / 功用
一、消費性電子產品家用相片印相機與數位影像	主要應用於： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立列印印相機</li> <li>2. 大頭貼印相機</li> <li>3. 可攜式無線印相機等相關耗材</li> <li>4. 軟體與相關週邊商品</li> </ol>
二、商用相片印相機及相關整合方案	主要應用於： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 插卡式高速大容量相片印相機。</li> <li>2. 高解析度相片印相機。</li> <li>3. 超高速熱昇華印相機。</li> <li>4. 超寬幅熱昇華印相機。</li> <li>5. 證照專用印相機。</li> <li>6. 可攜式相片印相機。</li> <li>7. 數位 圖框合成列印技術。</li> <li>8. 無線傳輸列印模組。</li> <li>9. 數位相機無線傳輸模組。</li> <li>10. 證照專用數位相機。</li> <li>11. 相關耗材及軟體。</li> <li>12. 自助式相片拍印服務亭(Photo Kiosk)與相館(Minilab)整合方案及軟體。</li> </ol>
三、消費性影像增值服務	主要應用於： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在終端通路門市提供消費者即時數位影像輸出服務。</li> <li>2. 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。</li> <li>3. 及其他數位內容相關商品</li> </ol>
四、彩色卡片印相機與相關整合方案	主要應用於： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 彩色卡片印相機。</li> <li>2. 高階卡片覆模與雷射覆膜印相機。</li> <li>3. 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。</li> </ol>

(2) 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
<p>家用相片印相機 與數位影像相關產品</p>	<p>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)</p>
<p>商用相片印相機與整合方案</p>	<p>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&amp;相簿編輯軟體 D. 熱昇華型 Cascade 最高速 Roll Fed 機種</p>
<p>彩色卡片印相機</p>	<p>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</p>
<p>軟體與應用整合</p>	<p>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</p>

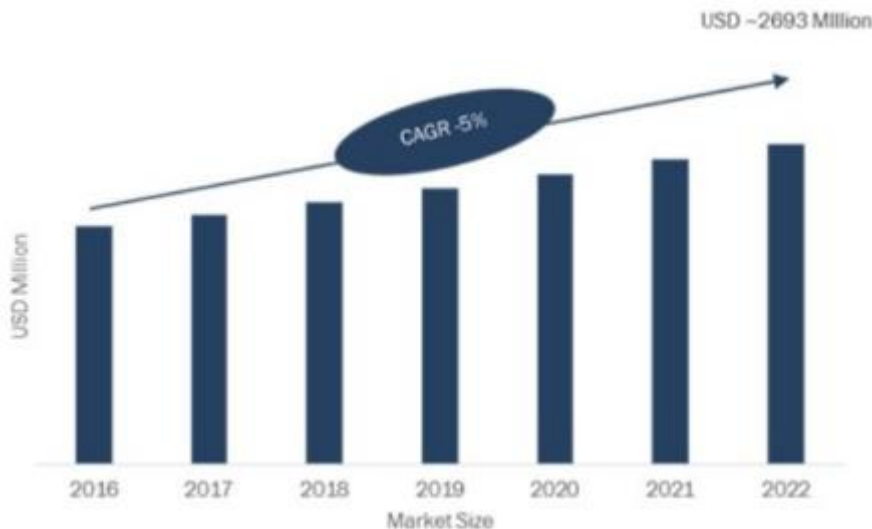
(二) 產業概況

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；根據 Researchmoz Global Pvt Ltd. 調研，全球相片輸出市場自 2018~2022 年，每年複合成長率為 5%，市場需求緩步復甦。



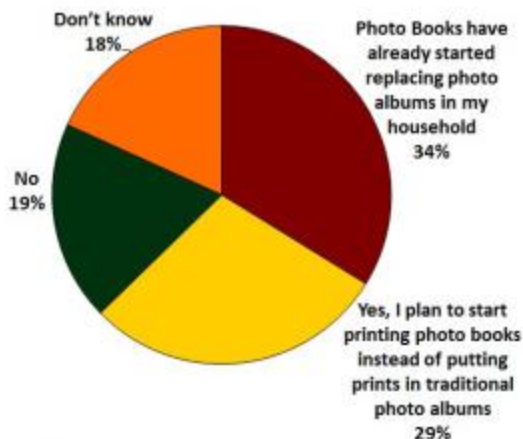
(2) 數位影像沖印產值仍居高不下：

根據 Pira International 研究機構的報告指出，全球相片沖印市場的產值到 2018 年超過 2,500 億美金，數位影像照片沖印市場的產值仍然可觀。

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。

**Photo Books Replacing Photo Albums in Household**

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

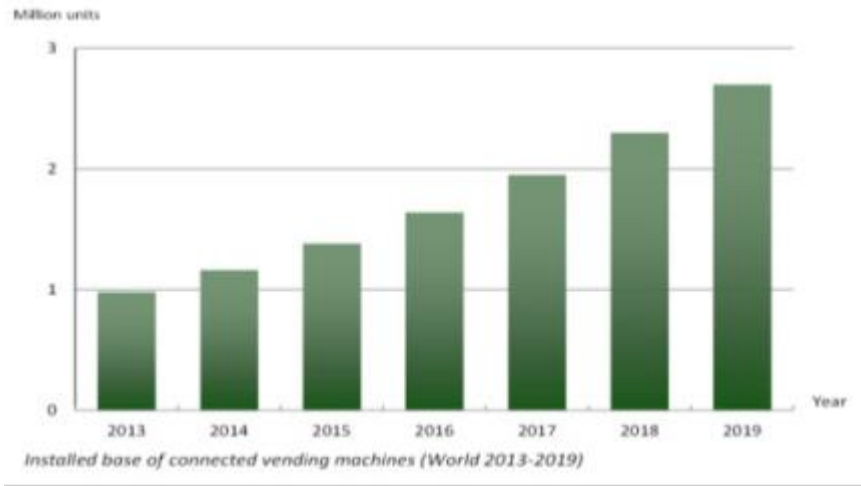


Source: InfoTrends 2013 Photo Printing Survey  
N = 456 Respondents who have purchased or made photo books

(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

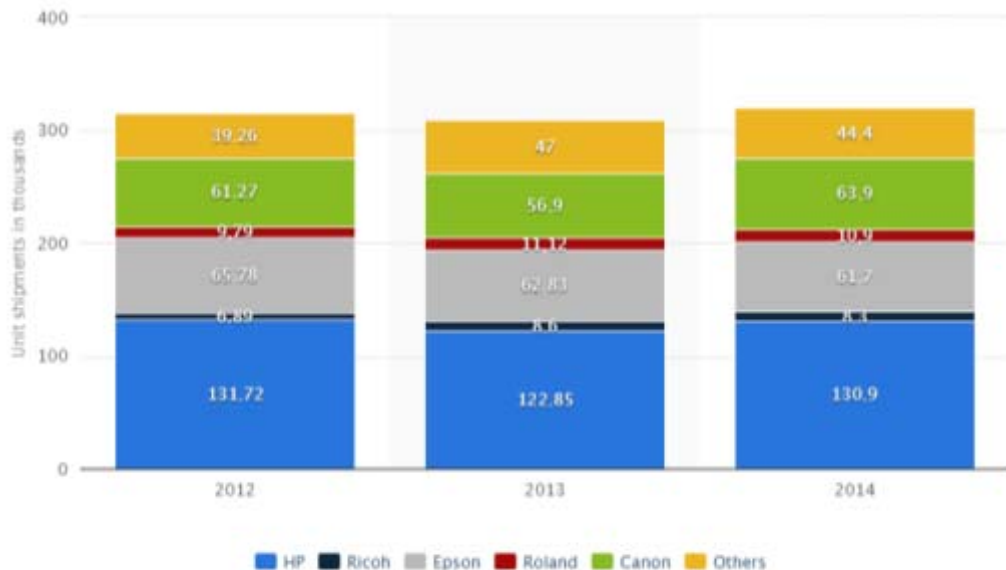
影像數位化，不但改變了產品的形式，同時也改變了相片的輸出方式與消費者的消費行為模式；以往沖洗照片的方式，是將底片或記憶卡/光碟交由相館處理，在相片數位化的今日，相片沖洗的消費型態漸趨多元，從早年在家中透過個人相片印相機列印照片，到近年來大行其道的線上沖洗，直到目前歐、美、日等地區成長最快的自助式相片沖印亭(photo kiosk)，相片數位化已經徹底的顛覆了這個百年產業；從 PMA 的統計中，美國消費這近年使用自助式相片沖印亭(photo kiosk)來沖洗照片的比例已經超過四分之一；根據 Berg Insight 進行的統計，2014 年全球自助式相片沖印亭(photo kiosk)的裝機數量成長了 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 \$91.71 億美金的規模。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。



2. 產業上、中、下游之關聯性

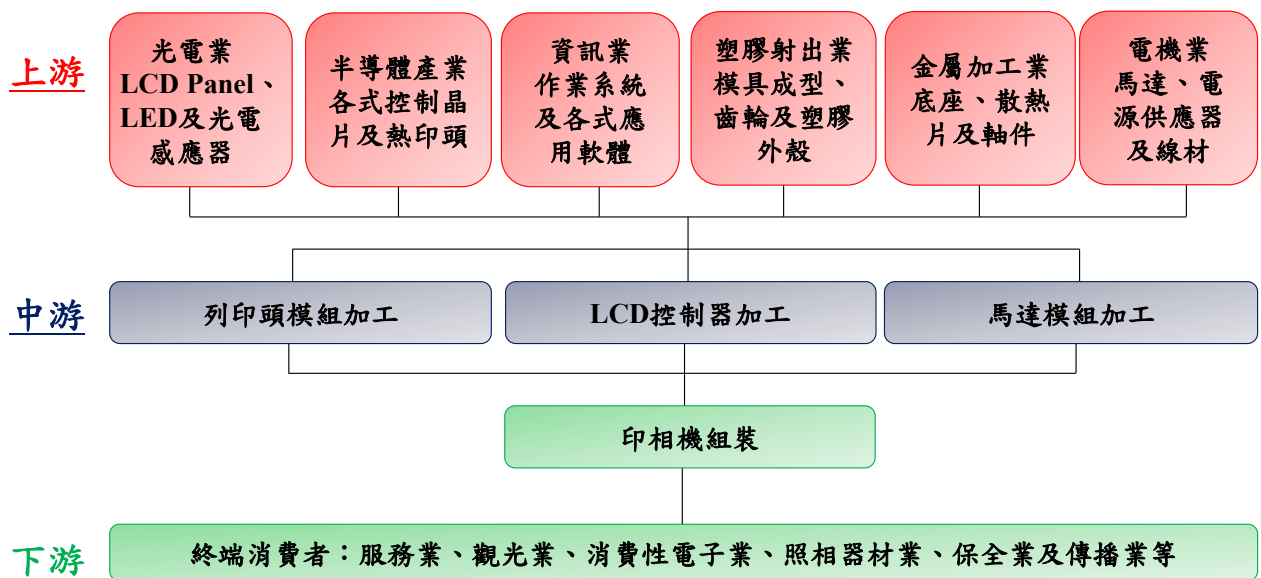
本公司及子公司為熱昇華相片印相機與其周邊耗材研發、製造及銷售之專業廠商，以產品別可區分為熱昇華相片印相機產業及周邊耗材。本公司目前主係自上游公司取得相關原物料進行組裝與加工，再售予下游客戶。

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：

(1) 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：

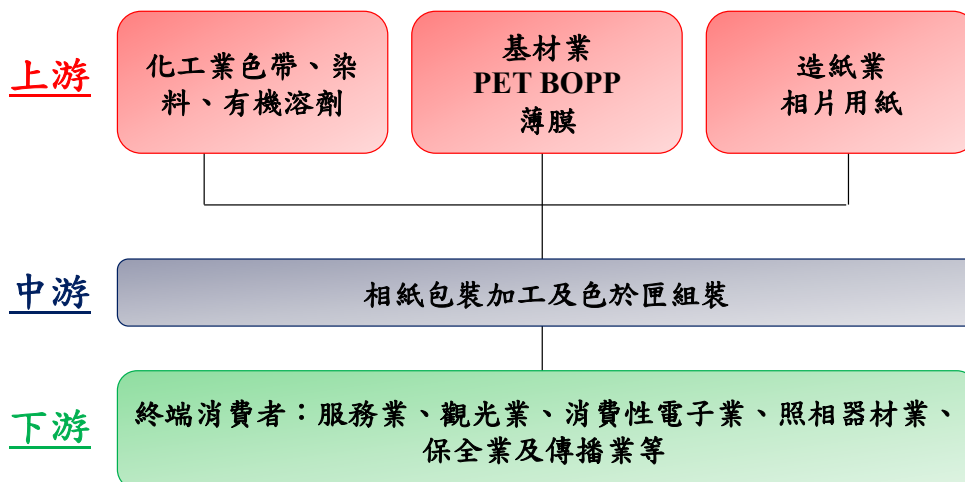
熱昇華相片印相機上、中、下游產業示意圖



(2) 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



### (1) 產品之各種發展趨勢

#### A. 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。

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

傳統銀鹽相片沖印製程使用大量有毒化學溶劑，造成環境汙染及負擔，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，以求加速取代銀鹽沖印系統主導地位。

#### C. 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。

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。

#### D. 彩色卡片印相機更多元發展

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。

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。

產品	現行市場狀況	發展趨勢
(1)全新型態自助式沖印服務快速發展	單眼相機、手機拍照	自助式相片沖印亭 (photo kiosk)
(2)超高速熱昇華印相機開發 (Multi-head Dye Sub Photo Printer)	傳統銀鹽相片沖印製程使用大量有毒化學溶劑	熱昇華相片輸出技術
(3)超高速寬幅型熱昇華印相機開發	噴墨式的列印技術	熱昇華列印技術
(4)彩色卡片印相機更多元發展	噴墨式的列印技術	熱昇華列印技術

## (2) 競爭情形

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以往皆是美日大廠；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：

### A. 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超過卅年，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。

### B. 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。

### C. 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，強調自有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，比重佔該領域比例相對的小，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，Sinfonia 近年來受惠日本本土大型遊戲機台遊戲紙卡列印機的出貨，據 Sinfonia 表示熱昇華產品整體營收還是逐年有所成長。

#### D. 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有斬獲，生意觸角已廣及 125 個國家之多。

#### E. 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。另外，Canon 在 2018 年推出 Ivy 口袋打印機，首次採用 Zink 列印技術，意圖在行動列印市場開拓另一區塊。

#### F. 惠普(HP Inc.)

美商惠普 HP 在 2014 年正式將個人電腦與印表機事業拆分出來後，於 2016 年收購三星印表機業務，積極擴張事務機及印表機事業；2017 年惠普使用 Zink 列印技術，推出 Sprocket 印相機，主打 2x3 吋消費型口袋相片印表機市場，同年又推出 Sprocket 2in1 口袋印相機，結合相機及印相機功能，即拍即印；據市場關鍵零組件供應商表示，近期 HP 將規劃推出 4x6 消費型熱昇華相片印表機，市場動向值得關注。

### (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、以及馬達的精確控制，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，2016 年開發超高速商用列印機 X610，4 組列印頭搭配自製 4 色分離色帶可實現每小時 2000 張以上印量以及無限制全景列印功能，2019 年導入第三代印表機平台，目前持續整合開發中，對於增加技術開發實力與能量努力前進，誠研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，配合線上與實體整合策略，以期提升銷售業績的成長。

### (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。2007 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 年第二代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。2014 年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，2016 年將控制平台鍊接 4 組高速可程式陣列晶片，成功實現每小時 2000 張以上列印能力，2019 年至今將整合第三代控制平台與作業系統，持續提升系統速度與能力。

### (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，2017年配合不同的移動式作業系統(iOS, Android)開發全系列印表機平台 SDK，提供客戶應用軟體與印表機界接的彈性，縮短第三方客戶開發時程，成功打開多元客戶連接印表機之門，2020年開始針對小型平板電腦整合系統，設計專屬操作軟體的HC-10，未來搭配該系統可提供更多元的列印選擇。

#### (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，2016年開發超高速商用列印機X610，4組列印模組與高速傳動，在高精密整合系統下實現每小時2000張以上完美影像以及無限制全景列印功能。

#### (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

111年03月31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	12	5	2	1	0	0	2	18
比例	0%	60%	25%	10%	5%	0%	0%	10%	90%

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	106年	107年	108年	109年	110年	111年第一季
研發費用	121,222	161,189	169,728	124,351	77,864	16,061
營業收入	1,226,823	1,225,841	985,758	488,725	455,560	116,394
研發費用佔營業收入比例	9.88%	13.15%	17.22%	25.44%	17.09%	13.80%

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	A. 300dpi 系列：63x 系列機種/PhotoShuttle/P110S B. 403dpi 系列：64x 系列機種/S400 C. 系統晶片 Ultima/OEE D. 各尺寸折邊式相紙及各式貼紙耗材 E. 影像裝置連接列印 LinkPrint 技術 F. I2O 智慧影像自動校正技術 G. 隨身攜帶袋口袋印相機 Pringo P231 H. 整合式平版獨立列印系統
超高速熱昇華印相機	A. A5 高速滾筒式系列: P510S/P510Si/P510K/P520/P720L/P520L B. 驅動與色彩校正技術 C. 相機專用影像無線傳輸模組 D. 印相機內建無線接收模組 E. 自動膚色最佳化技術 F. 證照專用相機直接列印自動排版技術 G. 自助式沖印系統終端機 T570 H. 整合式自助沖印系統 K7000 I. 美顏證照機 J. 超高速商用列印機 X610

產品項目	機種及技術
彩色卡片印相機	A. 薄卡/大尺寸系列：Amphi/Amphi II B. 厚卡系列：CS-300/CS-310/CS-320 C. 防偽護膜列印系列:CS-360/CS-362 D. 卡片自動翻面模組 E. 磁條/晶片/RFID/網路卡片讀寫模組 F. 模組化彩色卡片印相機 CS-200e 系列 & 卡片浮水印/逾時回收卡片模組 G. 可支援透明卡列印之熱昇華直印式卡片印相機 CS-220e
應用軟體	A. 影像編輯軟體 PhotoDesiree 1.0/2.0/Deluxe B. 證照編輯軟體 IDesiree1.0/2.0/IDQuickDesiree C. 活動即時輸出軟體 Picvite Event D. 識別證批次列印軟體 CardDesiree E. 智慧卡資料庫軟體 CardDesiree CS F. 圖框編輯軟體 GalaDesiree 1.0/Deluxe G. 自助相片列印軟體 Picvite Kiosk H. Linux 介面自助相片列印系統 I. 相館影像編排批次列印輸出管理系統 Picvite Minilab J. Kiosk 後台整合管理系統 KMS K. 智慧型手機用影像編輯軟體 Pringo APP、Prinbiz APP L. 整合式平版獨立列印系統專用軟體(HC-10)

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計劃

- (1) 擴大小型機種佈點，提高耗材毛利貢獻。
- (2) 推展小巧型 photo kiosk，降低資本支出，提升投報率。
- (3) 持續庫存去化，並提升銷售預測準確率，縮短未來庫存滯留期。
- (4) 提高自製膜耗材使用，降低成本；加入耗材物理性防偽機器，鞏固市場，提升經銷商黏著度。
- (5) 以優惠機器組合搶佈競爭對手之客戶，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) 新耗材品質提升具競爭優勢，業績可大幅提升。
- (7) 配合全球業務模式轉型，建置遠端銷售系統，降低差旅需求及成本。

2. 長期業務計劃

- (1) 提高與大型通路銷售，以降低活動類與旅遊類之銷售比例，減輕產業動盪衝擊。
- (2) 深耕嵌入式系統整合市場，配合大型通路之客戶需求，開發相片書機種等新產品，擴大產品品項，創造除傳統相片沖印之外的生意，有助業績增長。
- (3) 強化內部管理體系，精簡成本，增加員工技能彈性，以因應未來市場變化。
- (4) 提升客服品質，縮短反應時間，以助銷售。
- (5) 完成原物料供應鏈之垂直整合，精化生產品質控管，更具市場競爭力。

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		109 年度		110 年度	
		金額	比重	金額	比重
內銷		51,511	10.54%	40,946	8.99%
外銷	亞洲	299,413	61.26%	263,104	57.76%
	美洲	66,954	13.70%	67,527	14.82%
	歐洲	22,501	4.60%	38,277	8.40%
	非洲	44,652	9.14%	42,606	9.35%
	大洋洲	3,694	0.76%	3,100	0.68%
	小計	437,214	89.46%	414,614	91.01%
合計		488,725	100.00%	455,560	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(GLOBE NEWSWIRE)指出，過去幾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 2020 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，年印量增加到約 960 億張左右(4x6 基礎計算)，該機構同時預估到 2027 年之年印量將超越 1,660 億張。

從本公司 2021 年銷售來看，仍未達全球相片輸出總量 1%，未來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 2021 年為近 200 億張左右，由本公司 2021 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後雖有下降，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。

### (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，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。

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

項目	有利因素	不利因素	因應對策
相片市場	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。	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。	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。
證卡市場	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。	相關國際品牌經營已久，新品牌切入難度相對增加。	誠研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。

(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，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
金光紙	供應商B	供需正常
相紙、色帶	供應商C	供需正常
相紙、PET膜	供應商D	供需正常
染料	供應商E	供需正常
染料	供應商F	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客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

109 年度				110 年度				111 年第一季 (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 D	18,576	11.33%	無	供應商 D	29,266	15.47%	無	供應商 F	6,446	13.75%	無
其他	145,318	88.67%	無	其他	159,877	84.53%	無	其他	40,442	86.25%	無
合計	163,894	100.00%	-	合計	189,143	100.00%	-	合計	46,888	100.00%	-

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。

109 年及 110 年度主要進貨供應商均為供應商 D，其進貨項目為半成品相紙和 PET 膜，逐年增加對供應商 D 採購量，主係因供應商 D 提供半成品相紙在產品品質相對上，比較符合本公司品質管控之要求和原 PET 膜的供應商，產能不足無法供貨才轉向跟供應商 D 採購，其供貨交期穩定且配合度高，成本也相較於日本廠商低；其次逐步增加對供應商 D 的採購量也是為了要分散集中同一供應商供料的風險，增加本公司製作成品穩定度及提高客戶滿意度。

111 第一季主要進貨供應商 F 其進貨項目為染料，係製作色帶製程中的主要原料，本季度躍進至進貨前十大首位，主要係因原染料供應商 E 關廠，故本公司轉向跟供應商 F 購買染料以利能順利在色帶上的製作和穩定的供貨。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

109 年度				110 年度				111 年第一季 (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 B	116,151	23.77%	無	客戶 B	87,524	18.72%	無	客戶 B	15,446	13.27%	無
-	-		-	-	-	-	-	客戶 C	13,271	11.40%	無
其他	372,574	76.23%	無	其他	368,036	81.28%	無	其他	87,677	75.33%	無
合計	488,725	100.00%	-	合計	455,560	100.00%	-	合計	116,394	100.00%	-

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。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟台/仟張；新台幣仟元

生產量值	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
印表機及週邊耗材	130,317	130,317	287,724	145,027	145,027	283,413

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台/仟張；新台幣仟元

產品項目	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印表機及相關耗材	8,381	48,588	163,823	413,918	6,458	38,943	145,713	391,418
其他(註)	912	2,923	9,307	23,296	47,997	2,003	2,013	23,196
合計	9,293	51,511	173,130	437,214	54,455	40,946	147,726	414,614

註：印表機週邊相關配備

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直接人工	104	81	92
	間接人工	196	134	133
	管理/行政/研發人員	58	76	71
	合 計	358	291	296
平 均 年 歲		35.36	39.36	39.79
平 服 務 年 均 資		3.86	6.47	6.49
學 歷 分 布 比 率	博 士	4	3	3
	碩 士	66	43	42
	大 專	163	145	145
	高 中	112	87	93
	高 中 以 下	13	13	13

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

本年度工安環保相關支出為基於環境及職業健康安全政策之要求，持續推動環境保護及職業安全衛生相關工作，主要完成事項如下：

- (一)持續事業廢棄物分類、清理管理：廠內一般、有害事業廢棄物貯存、清理流程嚴格控管。選擇優良之廢棄物清理廠商，確認循合法管道清運，且確實進行資源回收分類。事業廢棄物貯存、清理、產出量，均依法規要求提出廢棄物清理計畫書與網路連線申報。
- (二)定期空氣污染、廢(污)水、廢棄物及作業環境檢測：每年委託合格檢驗機構進行檢測，以確保公司所有污染物排放、廢棄物清除處理及工作環境均能符合法規要求。
- (三)加強宣導安全衛生觀念：依照年度教育訓練計畫實施人員新進/在職環安衛訓練。
- (四)環安衛管理方案擬定與實施：本年度完成防空疏散演練；烤箱設置漏電保護裝置；配電櫃中隔板安裝；IT 機房防震及消防改善；虛驚事件提報與教育訓練；空壓機汰換節能；改善製程與作業環境，實施清潔生產，持續提升環保安全健康績效。
- (五)法令符合狀況：符合安全衛生/消防/輻防等法規之要求，無任何違規或受到主管機關罰單之開立。

五、勞資關係

本公司有關勞資關係之各項規定措施，均確實依據相關法令辦理，實施情形良好，沒有發生因勞資糾紛而遭受損失之情事。

(一)員工福利

本公司上班時間設有上下各彈性工時一小時，讓同仁能夠自行運用時間，另設有職工福利委員會，依法提撥福利金，辦理各項福利活動。福利項目有全員健康檢查、團體綜合保險及子女教育、員工旅遊、員工社團活動。

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、門診理賠。
公司特別提供	年節及績效獎金、激勵獎金辦法、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、哺乳室、非作業職年薪14個月、作業職年薪13個月。
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。

(二)進修及訓練發展

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。

(三)退休制度與實施狀況

- (1) 舊制本公司依據勞動基準法規定，94年7月1日前到職之員工，可選擇採用勞退舊制或新制。本公司每月給付薪資2%提撥採舊制退休金之台灣銀行專戶。並將於110年度將與有舊制年資之同仁結清舊制退休金。
- (2) 新制：於94年7月1日後到職員工，及原適用舊制經選擇加入新制之員工，本公司依「勞工退休金條例」規定按月就薪資總額6%提撥退休準備金存入員工勞退專戶。

(四)行為準則

本公司為落實公司治理，建立誠信之企業文化，本公司訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」供同仁遵守之。

(五)職業安全衛生

工作環境與員工安全保護：本公司為有效確保員工安全健康、保護公司資產及營造舒適安全的工作環境，以法令規定為基礎，積極管理作為如下：

1. 落實採購管理，確保原、物料安全：各單位在採購原、物料或設備（施）時，將安全衛生標準與防護納入標的與設計，確保製程、產品安全無虞，達到本質安全要求。
2. 一般安全管理、教育訓練與稽核：本公司依規定執行新進人員、在職勞工及承攬商等安全衛生、危害通識及防災緊急應變等教育訓練，使勞工與承攬商確實瞭解廠區危害因素及安全衛生防護措施與應變。
3. 作業環境監測與防護具建置：本公司依法規規定完成監測計畫，定期實施各種作業環境監測，並將結果公布使勞工週知。
4. 緊急應變演練：本公司依其緊急應變計畫，定期實施緊急應變狀況處置、人員疏散等演練。

(六)薪酬獎勵

本公司勞資關係向來和諧，勞工同仁皆能本諸愛護公司之精神，努力工作，本公司現行工作規則悉依勞基法之規定為之，部分規定甚至較勞基法為優。除薪資待遇較同業為優外，獎金方面，當年度有獲利狀況，依公司規章第29條提發3%~8%分派員工酬勞，但公司當有虧損，應予彌補。今年另有激勵獎金辦法，依期業績達成之金額比例2%~3%獎勵同仁之努力並留任優秀人才。

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 ~ 111.12.31	辦公室租賃	無
其他合約	萊爾富國際股份有限公司	110.07.01 ~ 111.06.30	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	110.02.27 ~ 111.05.31	連鎖通路相片列印合作合約	無
借款合同	聯合授信銀行團	104.10.26 ~ 111.10.26	新台幣 8.2 億聯貸	(註 1)

註：(1)合約存續期間，應維持一定財務比率(惟豁免 110 年度負債比逾 115%之財務承諾)

- A. 流動比率不得低於 150%；
- B. 負債比率不得高於 115%；
- C. 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、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

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

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)					111 年 第一季 財務資料 (註 3)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
流動資產		1,533,215	1,068,381	992,528	482,445	466,847	482,501
不動產、廠房及設備 (註 2)		2,062,586	1,975,650	1,895,672	1,627,037	1,488,078	1,458,297
無形資產		174,548	177,699	182,225	132,326	112,591	106,709
其他資產 (註 2)		350,356	378,046	478,632	197,622	171,985	156,312
資產總額		4,120,705	3,599,776	3,549,057	2,439,430	2,239,501	2,203,819
流動負債	分配前	1,033,277	830,450	952,618	705,882	718,178	745,325
	分配後	1,033,277	830,450	952,618	705,882	(註 5)	-
非流動負債		593,940	686,850	757,136	446,380	481,729	504,129
負債總額	分配前	1,627,217	1,517,300	1,709,754	1,152,262	1,199,907	1,249,454
	分配後	1,627,217	1,517,300	1,709,754	1,152,262	(註 5)	-
歸屬於母公司業主之權益		1,862,306	1,586,275	1,287,779	897,572	705,785	656,212
股本		1,794,506	1,794,506	1,794,506	1,794,506	1,200,000	1,200,000
資本公積	分配前	593,887	593,887	28,076	49,488	12,765	12,765
	分配後	593,887	12,765	12,765	12,765	(註 5)	-
保留盈餘	分配前	(466,369)	(754,806)	(504,987)	(927,521)	(486,439)	(532,336)
	分配後	(466,369)	(173,684)	(489,676)	(890,798)	(註 5)	-
其他權益		(59,718)	(47,312)	(29,816)	(18,901)	(20,541)	(24,217)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		631,182	496,201	551,524	389,596	333,809	298,153
權益總額	分配前	2,493,488	2,082,476	1,839,303	1,287,168	1,039,594	954,365
	分配後	2,493,488	2,082,476	1,839,303	1,250,445	(註 5)	-

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；111 年第 1 季財務資料業經會計師核閱。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：110 年度虧損撥補案尚未經股東常會決議。

註 6：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

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	最近五年度財務資料(註1)				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
流動資產		1,236,799	858,215	1,006,636	465,377	424,492
採用權益法之投資		1,272,063	1,167,776	739,370	458,036	223,784
不動產、廠房及設備 (註2)		910,561	877,766	622,878	718,844	664,008
無形資產(註2)		3,577	30,557	24,338	18,706	14,991
其他資產		113,251	97,915	218,784	148,369	127,748
資產總額		3,536,251	3,032,229	2,612,006	1,809,332	1,030,531
流動負債	分配前	1,124,132	819,761	852,902	736,734	570,318
	分配後	1,124,132	819,761	852,902	736,734	(註5)
非流動負債		549,813	626,193	471,325	175,026	178,920
負債總額	分配前	1,673,945	1,445,954	1,324,227	911,760	749,238
	分配後	1,673,945	1,445,954	1,324,227	911,760	(註5)
歸屬於母公司業主之權益		1,862,306	1,586,275	1,287,779	897,572	705,785
股本		1,794,506	1,794,506	1,794,506	1,794,506	1,200,000
資本公積	分配前	593,887	593,887	28,076	49,488	12,765
	分配後	593,887	12,765	12,765	12,765	(註5)
保留盈餘	分配前	(466,369)	(754,806)	(504,987)	(927,521)	(486,439)
	分配後	(466,369)	(173,684)	(489,676)	(890,798)	(註5)
其他權益		(59,718)	(47,312)	(29,816)	(18,901)	(20,541)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,862,306	1,586,275	1,287,779	897,572	705,785
	分配後	1,862,306	1,586,275	1,287,779	860,849	(註5)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

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。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：110年度虧損撥補案尚未經股東常會決議。

註6：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數位列編，並註明其情形及理由。

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	最近五年度財務資料 (註 1)					111 年 第一季 財務資料 (註)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
營業收入		1,226,823	1,225,841	985,758	488,725	455,560	116,394
營業毛利 (損)		208,414	184,923	45,833	(114,640)	54,560	(13,119)
營業損益		(287,306)	(326,454)	(452,913)	(508,369)	(244,624)	(84,161)
營業外收入及支出		(131,967)	(90,955)	57,160	(213,193)	1,297	2,446
稅前淨利 (損)		(419,273)	(417,409)	(395,753)	(721,562)	(243,327)	(81,715)
繼續營業單位本期淨損		(394,152)	(422,243)	(409,427)	(743,751)	(244,610)	(81,553)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨損		(394,152)	(422,243)	(409,427)	(743,751)	(244,610)	(81,553)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(51,310)	11,215	17,754	11,516	(2,964)	(3,676)
本期綜合損益總額		(445,462)	(411,028)	(391,673)	(732,235)	(247,574)	(85,229)
淨損歸屬於母公司業主		(338,101)	(287,246)	(331,561)	(438,446)	(188,823)	(45,897)
淨利(損)歸屬於非控制權益		(56,051)	(134,997)	(77,866)	(305,305)	(55,787)	(35,656)
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		(389,411)	(276,031)	(313,807)	(426,930)	(191,787)	(49,573)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益		(56,051)	(134,997)	(77,866)	(305,305)	(55,787)	(35,656)
每股虧損(元)		(1.88)	(1.60)	(1.85)	(3.65)	(1.57)	(0.38)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；111 年第 1 季財務資料業經會計師核閱。

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，應併予揭露。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

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	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入	1,193,487	1,136,751	797,370	419,783	442,569
營業毛利	87,599	135,106	1,949	32,954	(4,498)
營業淨損	(192,067)	(120,501)	(241,671)	(170,597)	(181,508)
營業外收入及支出	(167,075)	(166,757)	(89,890)	(267,849)	(7,315)
稅前淨損	(359,142)	(287,258)	(331,561)	(438,446)	(188,823)
繼續營業單位本期淨損	(338,101)	(287,246)	(331,561)	(438,446)	(188,823)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨損	(338,101)	(287,246)	(331,561)	(438,446)	(188,823)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(51,310)	11,215	17,754	11,516	(2,964)
本期綜合損益總額	(389,411)	(276,031)	(313,807)	(426,930)	(191,787)
每股虧損(元)	(1.88)	(1.60)	(1.85)	(3.65)	(1.57)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

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，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形。

(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 106 年		楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
民國 107 年		楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
民國 108 年		楊樹芝、陳蓓琪	無保留意見
民國 109 年		邱繼盛、陳桂美	無保留意見
民國 110 年		邱繼盛、陳桂美	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註 1&註 2)		最近五年度財務分析					
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	當年度截至 111.03.31
財務結構(%)	負債占資產比率	39.49	42.15	48.17	47.23	53.58	56.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	149.42	139.64	121.88	105.96	102.23	100.01
償債能力(%)	流動比率	148.38	128.65	104.19	68.35	65.00	64.74
	速動比率	47.34	33.01	47.92	17.11	8.26	11.57
	利息保障倍數	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.09	14.24	14.43	10.25	22.76	3.69
	平均收現日數	36	25	25	35	16	98
	存貨週轉率(次)	1.08	1.13	1.34	1.13	1.24	0.39
	應付款項週轉率(次)	7.94	8.67	4.93	4.11	6.17	2.53
	平均銷貨日數	337	323	272	323	294	935
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.60	0.61	0.51	0.28	0.29	0.08
	總資產週轉率(次)	0.30	0.32	0.28	0.16	0.19	0.05
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.99)	(10.30)	(10.75)	(23.76)	(9.52)	(3.42)
	權益報酬率(%)	(15.36)	(18.45)	(20.88)	(47.58)	(21.03)	(8.18)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(23.36)	(23.26)	(22.05)	(40.21)	(20.28)	(6.81)
	純益率(%)	(32.13)	(34.45)	(41.53)	(152.18)	(53.69)	(70.07)
	每股盈餘(元)	(1.88)	(1.60)	(1.85)	(2.44)	(1.57)	(0.38)
現金流量	現金流量比率(%)	(註 1)	19.87	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	現金流量允當比率(%)	9.09	8.12	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
	現金再投資比率(%)	(註 1)	4.33	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
槓桿度	營運槓桿度	0.41	0.47	0.54	0.59	0.29	0.52
	財務槓桿度	0.92	0.92	0.93	0.93	0.90	0.92

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 50%者，可免分析)

1. 速動比率下降：係因本公司今年度存貨及預付費用較去年同期增加，致本年度速動比率分子減少所致。
2. 應收款項週轉率增加及平均收現日數：係因本公司收款條件大多為收款後安排貨櫃船期出口，故應收帳款金額較去年同期減少，其週轉率增加。
3. 應付款項週轉率增加：係因本公司採購主要的原物料廠商付款條件大多為預付，始得被原物料供應商排入生產排程，以利符合本公司生產排程時程，故應付貨款金額較去年同期減少，其週轉率增加。
4. 資產報酬率增加：係因本集團本年度稅後淨損較去年同期大幅收斂所致。
5. 權益報酬率增加：同資產報酬率變動原因說明。
6. 純益率增加：同資產報酬率變動原因說明。

註1：因營業活動淨現金流量及最近五年度營業活動之淨現金流量，均為現金流出數，致現金流量之財務比率不擬予以計算。

註2：因當年度/季為稅後損失，故該利息保障倍數不擬予以計算。

註3：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；110 年第 1 季財務資料業經會計師核閱。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註1&註2)		最近年度財務資料				
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.34	47.69	50.70	50.39	51.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	260.27	246.94	251.38	124.86	108.43
償債能力 (%)	流動比率	110.02	104.69	118.02	63.17	74.43
	速動比率	55.75	56.79	68.02	29.08	43.62
	利息保障倍數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	3.50	6.36	12.79	27.79
	平均收現日數	116	104	57	28	13
	存貨週轉率(次)	2.02	2.21	1.96	0.99	2.40
	應付款項週轉率(次)	2.22	2.63	3.21	3.41	7.87
	平均銷貨日數	180	165	186	368	152
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.04	1.27	1.06	0.63	0.64
	總資產週轉率(次)	0.32	0.31	0.28	0.19	0.27
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.60)	(7.32)	(11.00)	(19.16)	(11.12)
	股東權益報酬率(%)	(16.52)	(16.66)	(23.07)	(40.13)	(23.55)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(20.01)	(16.01)	(18.48)	(24.43)	(15.74)
	純益率(%)	(28.33)	(25.27)	(41.58)	(104.45)	(42.67)
	每股盈餘(元)	(1.88)	(1.60)	(1.85)	(2.44)	(1.57)
現金流量	現金流量比率(%)	(註1)	22.07	(註1)	13.79	(註1)
	現金流量允當比率(%)	(19.34)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
	現金再投資比率(%)	(註1)	6.75	(註1)	6.61	(註1)
槓桿度	營運槓桿度	0.47	0.53	0.70	0.57	0.66
	財務槓桿度	0.91	0.84	0.90	0.90	0.95

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 50%者可免分析)

1. 應收款項週轉率增加及平均收現日數：係因本年度對逾期應收帳款加強管控並對逾期客戶要求預付以及定期向關係人交易要求如期收付款，致使本年度平均應收款項金額較去年同期有大幅度下降。
2. 存貨週轉率增加：係因本集團本年度銷貨成本較去年同期大幅收斂，致存貨週轉率增加。
3. 應付款項週轉率增加及平均收現日數：係因本年度主要的原物料廠商付款條件大多為預付，致使今年度平均應付款項金額較去年平均應付款項大幅度下降所致。
4. 純益率增加：係因本集團本年度稅後淨損較去年同期大幅收斂，致純益率有所收斂。

註1：因營業活動淨現金流量及最近五年度營業活動之淨現金流量，均為現金流出數，致現金流量之財務比率不擬予以計算。

註2：因當年度/季為稅後損失，故該利息保障倍數不擬予以計算。

註3：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

**分析項目之計算公式如下：**

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

**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)。（註 5）

## 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。

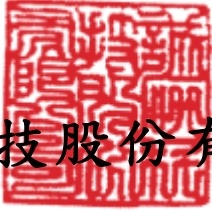
註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告



誠研科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 110 年營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等；其中財務報表嗣經董事會委任國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛會計師及陳桂美會計師查核完竣，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審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條及公司法第 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 111 年股東會

審計委員會召集人：李方中



中 華 民 國 1 1 1 年 0 3 月 2 5 日

四、最近年度財務報告

誠研科技股份有限公司及其子公司  
聲明書  
民國 110 年 12 月 31 日

本公司民國 110 年度(自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入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告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告。

特此聲明

公司名稱：誠研科技股份有限公司



負責人：光風投資有限公司代表人 黃苾



中 華 民 國 111 年 3 月 25 日

## 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

誠研科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，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，足以允當表達誠研科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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，與誠研科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

### 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及其子公司民國 110 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。

茲對誠研科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

##### 關鍵查核事項說明

誠研科技股份有限公司及其子公司財務報導日之存貨佔資產總額 15%，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，存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。相關會計政策、重大會計判斷與估計及攸關揭露資訊，請參閱附註(四)7、(五)1 及(六)4。

本會計師對此所執行的查核程序如下：

1. 評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
2. 檢視存貨庫齡報表、分析近兩年度存貨庫齡變化情形，以了解有無重大異常情事。
3. 評估存貨之減損是否已按既定之政策提列，並檢視所使用之銷售價格之適當性，以評估存貨跌價損失之適足性。

#### 無形資產-研發技術權減損評估

##### 關鍵查核事項說明

誠研科技股份有限公司溢價收購謙華科技股份有限公司之股權，並依收購價格與股權淨值差額認列為無形資產-研發技術權，對誠研科技股份有限公司整體財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報之規定，若無形資產-研發技術權具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。

管理階層評估無形資產-研發技術權之可回收金額時，須估計現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率，由於該等主要假設涉及主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性，因而將無形資產-研發技術權減損評估列為本年度之關鍵查核事項，相關會計政策、重大會計判斷與估計及攸關揭露資訊，請參閱附註(四)10、(五)3及(六)7。

本會計師對此所執行的查核程序如下：

1. 評估公司採用之外部專家之資格、能力、適用性及客觀性。
2. 了解管理階層估計謙華科技股份有限公司針對未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
3. 檢視其未來營運現金流量之估列是否與未來營運計畫一致及查詢謙華科技股份有限公司所編製之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，予以適時更新。
4. 評估該專家採用減損之評估模型及假設，並檢查評價模型計算公式。

#### 收入認列

##### 關鍵查核事項說明

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，而管理階層普遍存為達成預計財務或業務績效目標之壓力，是以一般公認審計準則預設收入認列具有顯著風險，因此本會計師將銷貨產品控制權轉移時點及銷貨收入之認列考量為關鍵查核事項之一。

相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱附註(四)15及(六)17。

本會計師對此所執行的查核程序如下：

1. 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
2. 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
3. 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
4. 選定財務報導日前後一段時間，核對收入交易及各項憑證，以評估營業收入紀錄適當之截止。

### 其他事項

誠研科技股份有限公司業已編製民國 110 年及 109 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。

### 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，管理階層之責任亦包括評估誠研科技股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位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，惟其目的非對誠研科技股份有限公司及其子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及其子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科技股份有限公司及其子公司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. 對於誠研科技股份有限公司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，並負責形成集團查核意見。

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及其子公司民國 109 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

吳璣



會計師

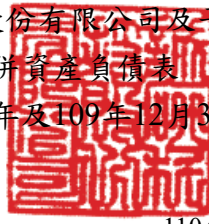
陳桂美



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 一 一 一 年 三 月 二 十 五 日

誠研科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元  
 110年12月31日  
 109年12月31日

代碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註(六)1)	\$ 15,437	1	\$ 57,327	2
1150	應收票據淨額(附註(六)2)	5	-	2	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)3)	19,918	1	20,115	1
1200	其他應收款	37	-	8,410	-
1220	本期所得稅資產	181	-	132	-
130x	存貨(附註(六)4)	340,005	15	308,024	14
1410	預付款項	67,495	3	53,679	2
1476	其他金融資產-流動(附註(八))	18,077	1	19,163	-
1479	其他流動資產-其他	5,692	-	15,593	1
11xx	流動資產合計	466,847	21	482,445	20
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)5、(八))	1,488,078	66	1,627,037	66
1755	使用權資產(附註(六)6)	67,377	3	90,139	4
1780	無形資產(附註(六)7)	112,591	5	132,326	5
1840	遞延所得稅資產(附註(六)21)	61,679	3	63,483	3
1915	預付設備款	25,782	1	25,551	1
1920	存出保證金	16,705	1	18,403	1
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)10)	404	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他	38	-	46	-
15xx	非流動資產合計	1,772,654	79	1,956,985	80
1xxx	資產總計	\$ 2,239,501	100	\$ 2,439,430	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註(六)8)	\$ 135,314	6	\$ 102,454	4
2150		548	-	-	-
2170	應付帳款	56,191	3	73,807	3
2200	其他應付款	99,272	4	125,390	5
2220	其他應付款項-關係人(附註(七))	7,680	-	11,371	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)6)	10,909	-	11,744	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)9)	328,455	15	329,887	15
2399	其他流動負債-其他	79,809	4	51,229	2
21xx	流動負債合計	718,178	32	705,882	29
	非流動負債				
2540	長期借款(附註(六)9)	24,937	1	39,525	2
2570	遞延所得稅負債(附註(六)21)	541	-	487	-
2580	租賃負債-非流動(附註(六)6)	59,014	3	81,374	3
2622	長期應付款-關係人(附註(七))	393,613	18	315,904	13
2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)10)	-	-	1,057	-
2645	存入保證金	3,624	-	8,033	-
25xx	非流動負債合計	481,729	22	446,380	18
2xxx	負債總計	1,199,907	54	1,152,262	47
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註(六)11)	1,200,000	54	1,794,506	74
3200	資本公積(附註(六)12)	12,765	-	49,488	2
3300	保留盈餘(附註(六)13)				
3350	未分配盈餘	( 486,439)	( 22)	( 927,521)	( 38)
3400	其他權益(附註(六)14)	( 20,541)	( 1)	( 18,901)	( 1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	705,785	31	897,572	37
36xx	非控制權益(附註六15)	333,809	15	389,596	16
3xxx	權益總計	1,039,594	46	1,287,168	53
	負債及權益總計	\$ 2,239,501	100	\$ 2,439,430	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



誠研科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)16)	\$ 455,560	100	\$ 488,725	100
5000	營業成本(附註(六)4)	( 401,000)	( 88)	( 603,365)	( 123)
5900	營業毛利(損)	54,560	12	( 114,640)	( 23)
	營業費用				
6100	推銷費用	( 115,350)	( 25)	( 113,519)	( 23)
6200	管理費用	( 106,198)	( 24)	( 154,338)	( 33)
6300	研究發展費用	( 77,864)	( 17)	( 124,351)	( 25)
6450	預期信用減損(損失)利益(附註(六)3)	228	-	( 1,521)	-
6000	營業費用合計	( 299,184)	( 66)	( 393,729)	( 81)
6900	營業淨損	( 244,624)	( 54)	( 508,369)	( 104)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,269	-	1,121	-
7010	其他收入(附註(六)18)	49,726	11	93,695	19
7020	其他利益及損失(附註(六)19)	( 22,314)	( 5)	( 264,315)	( 54)
7050	財務成本(附註(六)20)	( 27,384)	( 6)	( 43,694)	( 9)
7000	營業外收入及支出合計	1,297	-	( 213,193)	( 44)
7900	稅前淨損	( 243,327)	( 54)	( 721,562)	( 148)
7950	所得稅費用(附註(六)21)	( 1,283)	-	( 22,189)	( 4)
8200	本期淨損	( 244,610)	( 54)	( 743,751)	( 152)
	其他綜合損益(附註(六)22)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 1,324)	-	601	-
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	( 1,640)	-	10,915	2
8300	其他綜合損益(淨額)	( 2,964)	-	11,516	2
8500	本期綜合損益總額	(\$ 247,574)	( 54)	(\$ 732,235)	( 150)
8600	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 188,823)		(\$ 438,446)	
8620	非控制權益	( 55,787)		( 305,305)	
		(\$ 244,610)		(\$ 743,751)	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 191,787)		(\$ 426,930)	
8720	非控制權益	( 55,787)		( 305,305)	
		(\$ 247,574)		(\$ 732,235)	
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)23)	(\$ 1.57)		(\$ 3.65)	

董事長：



經理人：



會計主管：



誠研科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	歸屬於母公司業 主權益總計	非控制權益	權益總額
民國109年1月1日餘額	\$ 1,794,506	\$ 28,076	(\$ 504,987)	(\$ 29,816)	(\$ 29,816)	\$ 1,287,779	\$ 551,524	\$ 1,839,303
資本公積彌補虧損	-	( 15,311)	15,311	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	( 438,446)	-	-	( 438,446)	( 305,305)	( 743,751)
本期其他綜合損益總額	-	-	601	10,915	10,915	11,516	-	11,516
對子公司所有權權益變動	-	36,723	-	-	-	36,723	( 36,723)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	180,100	180,100
民國109年12月31日餘額	1,794,506	49,488	( 927,521)	( 18,901)	( 18,901)	897,572	389,596	1,287,168
資本公積彌補虧損	-	( 36,723)	36,723	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	( 188,823)	-	-	( 188,823)	( 55,787)	( 244,610)
本期其他綜合損益總額	-	-	( 1,324)	( 1,640)	( 1,640)	( 2,964)	-	( 2,964)
減資彌補虧損	( 594,506)	-	594,506	-	-	-	-	-
民國110年12月31日餘額	\$ 1,200,000	\$ 12,765	(\$ 486,439)	(\$ 20,541)	(\$ 20,541)	\$ 705,785	\$ 333,809	\$ 1,039,594

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



誠研科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	110年度	109年度
稅前淨損	(\$ 243,327)	(\$ 721,562)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	151,761	184,822
攤銷費用	23,135	25,803
預期信用減損損失(利益)	( 228)	1,521
利息費用	27,384	43,694
利息收入	( 1,269)	( 1,121)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,226	165,507
處分投資(利益)損失	-	2,094
非金融資產減損損失	-	55,828
清算債權收入	( 30,435)	-
租賃修改利益	( 592)	( 2,559)
收益費損項目合計	171,982	475,589
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(增加)減少	( 3)	190
應收帳款減少	1,934	38,947
其他應收款減少	8,373	12,708
存貨(增加)減少	( 32,091)	161,947
預付款項(增加)減少	( 13,816)	17,412
其他流動資產減少	9,901	11,016
其他金融資產(增加)減少	1,086	( 1,106)
淨確定福利資產增加	( 404)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	( 25,020)	241,114
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加	548	-
應付帳款(增加)減少	12,819	( 146,140)
其他應付款(減少)	( 20,318)	( 21,636)
其他流動負債增加	26,588	23,291
淨確定福利負債減少	( 2,381)	( 169)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,256	( 144,654)
調整項目合計	164,218	572,049
營運產生之現金流出	( 79,109)	( 149,513)
收取之利息	1,269	1,121
支付之利息	( 27,384)	( 43,694)
退還(支付)之所得稅	2,518	( 7,946)
營業活動之淨現金流出	( 102,706)	( 200,032)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	110年度	109年度
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(\$ 7,345)	(\$ 81,507)
處分不動產、廠房及設備	563	3,870
處分子公司收現款	-	128,396
收取子公司處分股利	-	75,177
存出保證金增加(減少)	1,698	( 3,878)
取得無形資產	( 3,400)	( 1,092)
其他非流動資產減少	8	18,049
預付設備款(增加)減少	( 231)	2,860
投資活動之淨現金流入(出)	( 8,707)	141,875
籌資活動之現金流量		
短期借款(增加)減少	32,860	( 61,302)
舉借(償還)長期借款	( 16,020)	31,401
存入保證金增加(減少)	( 4,409)	38
其他應付款—關係人增加	74,018	36,173
租賃本金償還	( 14,431)	( 28,806)
籌資活動之淨現金流入(出)	72,018	( 22,496)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,495)	11,500
本期現金及約當現金減少數	( 41,890)	( 69,153)
期初現金及約當現金餘額	57,327	126,480
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,437	\$ 57,327

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



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110年及109年1月1日至12月31日  
 (金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

誠研科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於90年2月奉經濟部核准設立，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。本公司及本公司之子公司(以下簡稱「本集團」)之主要營運活動，請參閱附註(四)3(2)。另本公司並無最終母公司。

本公司股票自96年12月起於台灣證券交易所上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於111年3月25日經董事會通過後發佈。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)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(以下簡稱「IFRSs」)之影響：下表彙列金管會認可之110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2020年6月25日 (發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021年1月1日
IFRS 16 之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021年4月1日(註)

註：金管會允許企業選擇提前於民國110年1月1日適用此項修正。

本集團經評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

2. 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日(註3)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IFRS 2018-2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註 5)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註4：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註5：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

(1) IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不應作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日(最早表達期間開始日)以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本集團於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

(2) IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明定，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

(3) IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

(4) IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金管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IFRSs)編製。

(1) 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債等重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本基礎編製。

- (2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

## 2. 合併基礎

### (1) 合併財務報告編製原則

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- B. 本集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- C. 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- D. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- E. 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(2) 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例		說明
			110.12.31	109.12.31	
本公司	Hi Touch Imaging Technologies (Samoa) (簡稱 HT Samoa)	投資業	-	100.00%	註 3
本公司	HiTi Digital America, Inc. (簡稱 HTA)	數位印表機銷售事業	100.00%	100.00%	
本公司	Hiti Digital Singapore PTE LTD. (簡稱 HSU)	數位印表機銷售事業	100.00%	100.00%	
本公司	謙華科技股份有限公司 (簡稱謙華公司)	化學材料紙製品製造	30.65%	30.65%	註 2
本公司	HiTi Digital Mexico, S.de R.L. de C.V (簡稱 HMC)	數位印表機銷售事業	100.00%	100.00%	
本公司	誠研科技(蘇州)有限公司 (簡稱 HTS)	數位印表機銷售事業	100.00%	-	註 3
J&Y	Elegant Famous Technology Co., Ltd. (簡稱 EFT)	投資業	-	-	註 1
HT Samoa	Hua Shan Investments Limited (簡稱 Hua Shan)	投資業	-	100.00%	註 3
Hua Shan	誠研科技(蘇州)有限公司 (簡稱 HTS)	數位印表機銷售事業	-	100.00%	註 3
HTS	HiTi Digital Europe B.V. (簡稱 HTN)	數位印表機銷售事業	-	100.00%	註 4
HSU	HiTi Digital Europe Srl (簡稱 HEU)	數位印表機銷售事業	100.00%	100.00%	

註1：J&Y International Limited (BVI)及Elegant Famous Technology Co., Ltd.於109年3月27日經董事會決議解散，分別於109年8月及109年7月完成清算程序。

註2：謙華科技股份有限公司於109年以債增股，本公司未按持股比例認購，故造成持股比例下降，惟因本公司對其仍具實質控制力，故仍列入合併報表。

註3：Hi-Touch Imaging Technologies 及Hua Shan Investments Limited 於本年度辦理清算，並將所持有誠研科技(蘇州)有限公司之股權投資移轉至本公司，該案已於110年6月29日經經濟部投資審議委員會核准。

註4：HiTi Digital Europe B.V. 於110年度清算註銷。

(3) 列入本期合併財務報告子公司增減情形：無。

(4) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(5) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(6) 重大限制：

本集團109年及108年12月31日現金及銀行存款分別為22,603仟元及13,153仟元存在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

(7) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(8) 具重大非控制權益之子公司資訊：

		110年12月31日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
謙華科技股份有限公司	69.35%	\$ 333,809	(\$ 55,787)

		109年12月31日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
謙華科技股份有限公司	69.35%	\$ 389,596	(\$ 305,305)

A. 上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註(十三)附表六。

B. 彙總性財務資訊如下：

(A) 資產負債表：

謙華科技股份有限公司		
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 81,238	\$ 70,393
非流動資產	1,103,622	1,334,053
流動負債	( 148,473)	( 317,521)
非流動負債	( 695,635)	( 545,116)
權益	\$ 340,752	\$ 541,809

(B) 綜合損益表

謙華科技股份有限公司		
	110年度	109年度
收入	\$ 147,980	\$ 38,923
本期淨損	(\$ 201,057)	(\$ 487,815)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 201,057)	(\$ 487,815)
淨利歸屬於非控制權益	(\$ 55,787)	(\$ 305,305)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 55,787)	(\$ 305,305)

(C) 現金流量表

謙華科技股份有限公司		
	110年度	109年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 122,024)	(\$ 187,231)
投資活動之淨現金流出	( 4,592)	( 48,593)
籌資活動之淨現金流入	126,855	235,847
本期現金及約當現金增加數	239	23
期初現金及約當現金餘額	122	99
期末現金及約當現金餘額	\$ 361	\$ 122

### 3. 外幣換算

- (1) 本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。
- (2) 編製各合併個體之個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列，於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。
- (3) 為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

### 4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

- (1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
  - A. 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
  - B. 主要為交易目的而持有者。
  - C. 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
  - D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- (2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
  - A. 預期將於正常營業週期中清償者。
  - B. 主要為交易目的而持有者。
  - C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)。
  - D. 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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### 5. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

## 6. 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### (1) 金融資產

#### A. 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本集團所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### (A) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

#### B. 金融資產減損

(A) 本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收營業租賃款及合約資產之減損損失。

(B) 應收帳款、合約資產及應收營業租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否

顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

- (C) 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。
- (D) 所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### C. 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- (A) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (B) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (C) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

#### (2) 權益工具

本集團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。權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團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。

#### (3) 金融負債

##### A. 金融負債之除列

本集團僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。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)之差額認列為損益。

#### 7. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變

現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### 8. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊，其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~50年
機器設備	5年~20年
租賃改良	依租賃期間
其他設備	3年~5年

- (4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

#### 9. 租賃

- (1) 本集團係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於合約含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

##### A. 本集團為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本集團對他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

##### 使用權資產

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列

報於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

#### 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行之購買選擇權之行使價格，及租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權之終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係以單行項目列報於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租賃給付係於發生當期認列為費用。

#### B. 本集團為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

當一項租賃包含土地及建築物要素時，本集團分別評估各要素之分類係融資租賃或營業租賃，並將租賃給付(包括任何一次性之前端給付)按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整個租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### 10. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提:設計費，5年；電腦軟體，1~5年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無

形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### 11. 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### 12. 員工福利

##### (1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### (2) 退休金

###### 確定提撥計畫

A. 對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

##### (3) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

##### (4) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

## 13. 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

## 14. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- (4) 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

## 15. 收入認列

本集團來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

本集團製造數位印表機及相關耗材，並銷售予通路市場客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本集團於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 16. 政府補助

政府補助於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始按公允價值予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本集團認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本集團立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本集團所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

### (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

#### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時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。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

3. 無形資產-研發技術權減損估計

決定研發技術權是否減損時，須估計研發技術權之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	110年12月31日	109年12月31日
現金	\$ 402	\$ 458
支票及活期存款	15,035	56,869
合 計	\$ 15,437	\$ 57,327

(1) 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來已分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 本集團未有將現金及約當現金提供質押或擔保之情形。

2. 應收票據淨額

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 5	\$ 2
減：備抵損失	-	-
應收票據淨額	\$ 5	\$ 2

(1) 本集團應收票據未有提供質押或擔保之情事。

(2) 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳下列應收帳款淨額。

3. 應收帳款淨額

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 26,180	\$ 28,114
減：備抵損失	( 6,262)	( 7,999)
應收帳款淨額	19,918	20,115

- (1) 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性，營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為0~90天。
- (2) 相關信用風險管理及評估方式請詳附(十二)。
- (3) 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。
- (4) 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況，並同時考量產業展望以調整歷史及現實資訊所建立之損失率。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。本集團依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110年12月31日	預期信用 損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期 間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	-	\$ 5,031	\$ -	\$ 5,031
逾期30天以下	-	9,536	-	9,536
逾期31~90天	-	2,984	56	2,928
逾期91~120天	-	-	-	-
逾期121~天以上	86%	8,634	6,206	2,428
合計		\$ 26,185	\$ 6,262	\$ 19,923

109年12月31日	預期信用 損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期 間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	-	\$ 17,976	\$ -	\$ 17,976
逾期30天以下	-	173	-	173
逾期31~90天	-	716	-	716
逾期91~120天	-	-	-	-
逾期121天以上	58%	9,251	7,999	1,252
合計		\$ 28,116	\$ 7,999	\$ 20,117

- (5) 應收票據及應收帳款備抵損失變動如下：

項 目	110年度	109年度
期初餘額	\$ 7,999	\$ 6,594
加：減損損失提列	-	1,521
減：減損損失迴轉	( 228)	-
減：無法收回而沖銷	-	-
外幣換算差額	( 1,509)	( 116)
期末餘額	\$ 6,262	\$ 7,999

本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

- (6) 本公司於110年及109年度應收款項減損損失(利益)分別為(228)仟元及1,521仟元。

4. 存貨及銷貨成本

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
原料	\$ 62,131	\$ 73,686
在製品	80,478	63,901
製成品	197,396	170,437
合 計	\$ 340,005	\$ 308,024

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	110 年度	109 年度
出售存貨成本	\$ 210,333	\$ 393,522
存貨跌價損失	29,882	6,805
未分攤製造費用	150,127	203,038
存貨報廢損失	10,658	-
營業成本合計	\$ 401,000	\$ 603,365

(2) 本集團於110年及109年度因將存貨沖減至淨變現價值，而產生存貨跌價損失分別為29,882仟元及6,805仟元。

(3) 本集團未有將存貨提供質押之情形

5. 不動產、廠房及設備

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$ 815,564	\$ 815,564
機器設備	1,512,940	1,535,242
租賃改良	61,083	83,537
其他設備	147,935	247,887
未完工程及待驗設備	828	828
成本合計	2,538,350	2,683,058
減：累計折舊及減損	( 1,050,272)	( 1,056,021)
合 計	\$ 1,488,078	\$ 1,627,037

	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	合 計
<b>成 本</b>						
110.1.1 餘額	\$ 815,564	\$ 1,535,242	\$ 83,537	\$ 247,887	\$ 828	\$ 2,683,058
增 添	-	1,418	127	-	-	1,545
處 分	-	( 21,926)	( 22,581)	( 98,036)	-	( 142,543)
重分類	-	( 1,750)	-	-	-	( 1,750)
外幣匯率之影響	-	( 44)	-	( 1,916)	-	( 1,960)
110.12.31 餘額	\$ 815,564	\$ 1,512,940	\$ 61,083	\$ 147,935	\$ 828	\$ 2,538,350
<b>累計折舊及減損</b>						
110.1.1 餘額	\$ 196,421	\$ 606,780	\$ 70,457	\$ 182,363	\$ -	\$ 1,056,021
折舊費用	21,399	84,778	7,351	23,678	-	137,206
處 分	-	( 21,920)	( 22,581)	( 95,253)	-	( 139,754)
重 分 類	-	( 1,858)	-	-	-	( 1,858)
外幣匯率之影響	-	( 43)	-	( 1,300)	-	( 1,343)
110.12.31 餘額	\$ 217,820	\$ 667,737	\$ 55,227	\$ 109,488	\$ -	\$ 1,050,272
<b>成 本</b>						
109.1.1 餘額	\$ 815,564	\$ 1,475,840	\$ 92,277	\$ 364,027	\$ 193,059	\$ 2,940,767
增 添	-	13,988	-	5,976	43,694	63,658
處 分	-	( 24,915)	( 4,080)	( 80,336)	( 159,091)	( 268,422)
重分類	-	70,163	( 4,660)	( 37,808)	( 76,834)	( 49,139)
外幣匯率之影響	-	166	-	( 3,972)	-	( 3,806)
109.12.31 餘額	\$ 815,564	\$ 1,535,242	\$ 83,537	\$ 247,887	\$ 828	\$ 2,683,058
<b>累計折舊及減損</b>						
109.1.1 餘額	\$ 168,997	\$ 537,654	\$ 71,979	\$ 266,465	\$ -	\$ 1,045,095
折舊費用	27,424	86,511	6,506	34,680	-	155,121
處 分	-	( 15,900)	( 3,367)	( 79,778)	-	( 99,045)
重 分 類	-	( 1,628)	( 4,661)	( 37,813)	-	( 44,102)
外幣匯率之影響	-	143	-	( 1,191)	-	( 1,048)
109.12.31 餘額	\$ 196,421	\$ 606,780	\$ 70,457	\$ 182,363	\$ -	\$ 1,056,021

- (1) 本公司之不動產、廠房及設備主要係供自用目的。  
 (2) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 1,545	\$ 63,658
應付設備款增減	5,800	17,849
支付現金數	\$ 7,345	\$ 81,507

- (3) 110年及109年度不動產、廠房及設備利息資本化金額皆為0仟元。  
 (4) 不動產、廠房及設備認列(迴轉)減損損失之情形：無。  
 (5) 本集團之子公司謙華股份有限公司為擷節營業費用，於109年3月26日經董事會決議暫停TPH產線之建置，並於109年12月31日簽約終止 TPH廠房租約，並評估相關未完工程金額計158,971元業已全數認列損失，列報於「其他利益及損失」項下。使用權資產修改之情形，請詳附註(六)6。  
 (6) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)。

6. 租賃協議

(1) 使用權資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土地	\$ 52,331	\$ 52,331
房屋及建築	64,781	73,783
運輸設備	2,838	5,037
其他設備	-	185
成本合計	119,950	131,336
減：累計折舊	( 52,573)	( 41,197)
淨 額	\$ 67,377	\$ 90,139

成 本	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 52,331	\$ 73,783	\$ 5,037	\$ 185	\$ 131,336
本期增加	-	387	1,276	-	1,663
本期減少	-	( 9,292)	( 3,475)	( 185)	( 12,952)
外幣匯率之影響	-	( 97)	-	-	( 97)
110.12.31 餘額	\$ 52,331	\$ 64,781	\$ 2,838	\$ -	\$ 119,950

累計折舊及減損	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 5,277	\$ 32,618	\$ 3,118	\$ 184	\$ 41,197
折舊費用	2,639	10,764	1,151	1	14,555
本期減少	-	-	( 2,933)	( 185)	( 3,118)
外幣匯率之影響	-	( 61)	-	-	( 61)
110.12.31 餘額	\$ 7,916	\$ 43,321	\$ 1,336	\$ -	\$ 52,573

成 本	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 52,331	\$ 294,246	\$ 4,270	\$ 185	\$ 351,032
本期增加	-	1,853	1,089	-	2,942
本期減少	-	( 222,248)	( 322)	-	( 222,570)
外幣匯率之影響	-	( 68)	-	-	( 68)
109.12.31 餘額	\$ 52,331	\$ 73,783	\$ 5,037	\$ 185	\$ 131,336

累計折舊及減損	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 2,638	\$ 37,431	\$ 1,694	\$ 92	\$ 41,855
折舊費用	2,639	25,303	1,667	92	29,701
本期減少	-	( 30,085)	( 243)	-	( 30,328)
外幣匯率之影響	-	( 31)	-	-	( 31)
109.12.31 餘額	\$ 5,277	\$ 32,618	\$ 3,118	\$ 184	\$ 41,197

本集團之子公司謙華股份有限公司為擲節營業費用，於109年3月26日經董事會決議暫停TPH產線之建置，並於109年6月20日簽約終止TPH廠房租約，使用權資產因而減少計169,047仟元。除上述交易外，本集團尚有辦公室及運輸設備租約修改，合計使用權資產淨額110年及109年度分別減少9,834仟元及192,242仟元。

使用權資產認列(迴轉)減損損失之情形：無。

(2) 租賃負債

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 10,909	\$ 11,744
非 流 動	\$ 59,014	\$ 81,374

租賃負債之折現率區皆為 1.96%。

(3) 其他租賃資訊

A. 本集團110年及109年度選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

B. 本期之租賃相關費用資訊如下：

	110 年度	109 年度
短期租賃費用	\$ 135	\$ 525
低價值資產租賃費用	\$ 337	\$ 1,339
租賃之現金流出總額	\$ 16,582	\$ 33,938

7. 無形資產

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
設計費	\$ 31,805	\$ 31,805
研發技術權	271,883	271,883
電腦軟體	4,760	5,512
發展成本	40,660	40,660
成本合計	\$ 349,108	\$ 349,860
減：累計攤銷及減損	( 236,517)	( 217,534)
合計	\$ 112,591	\$ 132,326

	設計費	研發技術權	電腦軟體	發展成本	合 計
成 本					
110.1.1 餘額	\$ 31,805	\$ 271,883	\$ 5,512	\$ 40,660	\$ 349,860
增添	-	-	3,400	-	3,400
處分	-	-	( 4,152)	-	( 4,152)
110.12.31 餘額	\$ 31,805	\$ 271,883	\$ 4,760	\$ 40,660	\$ 349,108
累計攤銷及減損					
110.1.1 餘額	\$ 14,040	\$ 188,758	\$ 4,571	\$ 10,165	\$ 217,534
攤銷費用	6,361	7,887	755	8,132	23,135
減損損失	-	-	-	-	-
處分	-	-	( 4,152)	-	( 4,152)
110.12.31 餘額	\$ 20,401	\$ 196,645	\$ 1,174	\$ 18,297	\$ 236,517

成 本	設計費	研發技術權	電腦軟體	發展成本	合 計
109.1.1 餘額	\$ 34,701	\$ 271,883	\$ 46,350	\$ 40,660	\$ 393,594
增添	1,092	-	-	-	1,092
處分	( 3,988)	-	( 40,838)	-	( 44,826)
109.12.31 餘額	\$ 31,805	\$ 271,883	\$ 5,512	\$ 40,660	\$ 349,860
累計攤銷及減損					
109.1.1 餘額	\$ 11,667	\$ 152,623	\$ 45,046	\$ 2,033	\$ 211,369
攤銷費用	6,361	10,947	363	8,132	25,803
減損損失	-	25,188	-	-	25,188
處分	( 3,988)	-	( 40,838)	-	( 44,826)
109.12.31 餘額	\$ 14,040	\$ 188,758	\$ 4,571	\$ 10,165	\$ 217,534

本集團於民國110年及109年度因集團銷售策略改變，導致銷售市場銜接不及，使得產能發生閒置，故對已有減損跡象之無形資產進行減損評估。

本集團於110年及109年度對上述之研發技術權可回收金額進行減損評估，本集團評估其可回收金額係以其使用價值為估計基礎，依據民國110年及109年12月31日之評估，因其之帳面金額低於/高於其可回收金額，故分別認列減損損失0仟元及25,188仟元，請詳附註(六)19。

民國110年及109年度估計使用價值係以稅前折現率分別為12.94%及7.61%計算。

#### 8. 短期借款

借 款 性 質	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 25,314	\$ 52,454
抵押借款	110,000	50,000
合 計	\$ 135,314	\$ 102,454
利率區間	1.5%~6.0%	1.5%~2.9%

對於短期借款，本集團提供部份資產作為借款之擔保，請參閱附註(八)。

#### 9. 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

貸款機構	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
兆豐銀行等六家聯貸銀行	\$ 267,011	\$ 303,011
其他擔保銀行借款	68,745	34,675
其他無擔保銀行借款	9,386	9,976
中租迪和(股)公司	7,000	13,000
一銀租賃(股)公司	1,250	8,750
減：一年內到期長期負債	( 328,455)	( 329,887)
長 期 借 款	\$ 24,937	\$ 39,525
利率區間	1.5%~4%	1.8947%~4%

## (1) 借款之擔保品：

- A. 本集團104年10月12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110年及109年12月31日本集團以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註(八)。
- B. 本集團109年與中租迪和簽訂之機器售後買回合約係以活期存款依流動性分別列於其他流動資產及其他非流動資產項下提供擔保，110年12月31日本集團以資產設定抵押供借款之擔保情形請詳附註(八)。
- C. 本集團109年與一銀租賃簽訂之存貨售後買回合約係以機器設備提供擔保，於110年12月31日本集團以資產設定抵押供借款之擔保情形請詳附註(八)。

## (2) 聯貸銀行借款增補協議資訊如下：

本集團於110年12月3日簽訂聯合授信增補合約，乙項授信本金225,500仟元延至111年10月償還外；未能於111年2月完成現金增資1.2億元，利息利率需額外加一碼計收。另聯合授信合約豁免110年度負債比率115%之財務承諾。

## (3) 其他

本集團在聯合授信合約存續期間內均應維持下列財務比率：

- A. 流動比率不得低於150%。
- B. 利息保障倍數不得低於三倍。

上述各款財務比率（除負債比率外）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。

本集團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。

110年及109年12月31日合併財務報告，本集團未達上述財務比率規定，惟依借款合同無須立即償還該銀行借款。

## 10. 退職後福利計劃

## (1) 確定提撥計畫

- A. 93年底本集團依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。自94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付

依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。而在中華民國境外之子公司已參加由當地政府辦理之確定提撥辦法，並按月提撥退休金給當地政府。

- B. 本公司於110年及109年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為12,150仟元及15,085仟元。

(2) 確定福利計畫

- A. 本集團中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額6%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。
- B. 本集團因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表金額如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務	(\$ 6,152)	(\$ 20,841)
計畫資產公允價值	6,556	19,784
淨確定福利資產(負債)	\$ 404	(\$ 1,057)

- C. 淨確定福利負債之變動列示如下：

項 目	110年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
1月1日餘額	\$ 20,841	(\$ 19,784)	\$ 1,057
服務成本			
當期服務成本	( 16,325)	13,531	( 2,794)
利息費用(收入)	88	( 79)	9
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	( 16,237)	13,452	( 2,785)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 224)	( 224)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	1,548	-	1,548
認列於其他綜合損益	1,548	( 224)	1,324
雇主提撥數	-	-	-
福利支付數	-	-	-
12月31日餘額	\$ 6,152	(\$ 6,556)	(\$ 404)

項 目	109 年 度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
1 月 1 日餘額	\$ 20,663	(\$ 18,836)	1,827
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	206	( 188)	18
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	206	( 188)	18
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 573)	( 573)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	545	-	545
經驗調整	( 573)	-	( 573)
認列於其他綜合損益	( 28)	( 573)	( 601)
雇主提撥數	-	( 187)	( 187)
福利支付數	-	-	-
12 月 31 日餘額	\$ 20,841	(\$ 19,784)	\$ 1,057

D. 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

(A) 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

(B) 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

(C) 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

E. 本集團確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

項 目	衡 量 日	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折現率	0.80%	0.80%
未來薪資增加率	2.25%	2.25%
確定福利義務平均到期期間	13 年	15.9 年

(A) 對於未來死亡率之假設係依照台灣年金保險生命表估計。

(B) 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 194)	(\$ 678)
減少 0.25%	\$ 201	\$ 707
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 821	\$ 2,937
減少 1%	(\$ 734)	(\$ 2,546)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

F. 本集團於110年及109年度預計支付予確定福利計畫之提撥金額皆為0仟元。

## 11. 股 本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	110 年度		109 年度	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額
1 月 1 日	179,451	\$ 1,794,506	179,451	\$ 1,794,506
減資彌補虧損	( 59,451)	( 594,506)	-	-
12 月 31 日	120,000	\$ 1,200,000	179,451	\$ 1,794,506

(2) 截至110年12月31日止，本公司額定資本額為2,500,000仟元，分為250,000仟股，110年及109年12月31日實收股本分別為1,200,000仟元及1,794,506仟元，實際發行分別為120,000仟股及179,451仟股。

(3) 本公司於民國110年3月26日經董事會提議及110年7月20日股東會決議，辦理減資594,506仟元彌補累積虧損，消除已發行股份59,451仟股，減資後實收資本額為1,200,000仟元，減資後發行股份總數為120,000仟股，每股面額10元，經臺灣證券交易所股份有限公司民國110年10月4日臺證上一字第1101805387號函申報生在案，並於110年10月14日辦理變更登記完竣。

## 12. 資本公積

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
認列對子公司所有權權益變動數	\$ -	\$ 36,723
失效認股權	12,765	12,765
合 計	\$ 12,765	\$ 49,488

13. 保留盈餘

- (1) 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) 本公司股東會於110年7月及109年6月決議109年度及108年度盈餘分配案，因兩年度均為虧損，無分配事項；另110年7月及109年6月決議以資本公積彌補虧損36,723仟元及15,311仟元。
- (4) 有關董事會提議及股東會之決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

14. 其他權益

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
110.1.1 餘額	(\$ 18,901)
國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額	( 1,640)
110.12.31 餘額	(\$ 20,541)

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
109.1.1 餘額	(\$ 29,816)
國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額	10,915
109.12.31 餘額	(\$ 18,901)

15. 非控制權益

項 目	110 年度	109 年度
期初餘額	\$ 389,596	\$ 551,524
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨損	( 55,787)	( 305,305)
對子公司所有權權益變動	-	( 36,723)
非控制權益增減-子公司債轉股	-	180,100
期末餘額	\$ 333,809	\$ 389,596

16. 營業收入

(1) 客戶合約收入之細分

	110 年度				合 計
	單張進紙 列印部門	捲筒進紙 列印部門	卡片列印 部門	其他部門	
主要地區市場：					
亞 洲	\$ 24,249	\$ 124,005	\$ 98,668	\$ 57,128	\$ 304,050
美 洲	6,831	50,013	4,685	5,998	67,527
非 洲	18,440	13,991	8,320	1,855	42,606
歐 洲	10,225	13,213	12,578	2,261	38,277
大 洋 洲	22	1,479	1,495	104	3,100
合 計	<u>\$ 59,767</u>	<u>\$ 202,701</u>	<u>\$ 125,746</u>	<u>\$ 67,346</u>	<u>\$ 455,560</u>
主要產品/服務線：					
耗 材	\$ 58,545	\$ 156,435	\$ 57,487	\$ 49,427	\$ 321,894
機 器	1,178	44,190	60,916	2,004	108,288
零組件及其他	44	2,076	7,343	15,915	25,378
合 計	<u>\$ 59,767</u>	<u>\$ 202,701</u>	<u>\$ 125,746</u>	<u>\$ 67,346</u>	<u>\$ 455,560</u>
	109 年度				合 計
	單張進紙 列印部門	捲筒進紙 列印部門	卡片列印 部門	其他部門	
主要地區市場：					
亞 洲	\$ 30,045	\$ 157,474	\$ 108,556	\$ 54,849	\$ 350,924
美 洲	8,395	51,468	2,908	4,183	66,954
非 洲	22,408	14,395	7,642	207	44,652
歐 洲	4,864	5,726	9,727	2,184	22,501
大 洋 洲	-	904	2,001	789	3,694
合 計	<u>\$ 65,712</u>	<u>\$ 229,967</u>	<u>\$ 130,834</u>	<u>\$ 62,212</u>	<u>\$ 488,725</u>
主要產品/服務線：					
耗 材	\$ 63,368	\$ 180,347	\$ 67,894	\$ 40,536	\$ 352,145
機 器	2,256	48,726	57,692	1,687	110,361
零組件及其他	88	894	5,248	19,989	26,219
合 計	<u>\$ 65,712</u>	<u>\$ 229,967</u>	<u>\$ 130,834</u>	<u>\$ 62,212</u>	<u>\$ 488,725</u>

(2) 合約餘額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收票據及款項	\$ 26,185	\$ 28,116
減：備抵損失	( 6,262)	( 7,999)
合 計	<u>\$ 19,923</u>	<u>\$ 20,117</u>

17. 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	110 年度		
	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	\$ 85,505	\$ 116,810	\$ 202,315
勞健保費用	9,934	10,129	20,063
退休金費用	4,299	7,851	12,150
其他員工福利費用	3,591	5,075	8,666
折舊費用	104,529	47,232	151,761
攤銷費用	-	23,135	23,135

性 質 別	109 年度		
	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	\$ 106,003	\$ 154,936	\$ 260,939
勞健保費用	12,386	11,834	24,220
退休金費用	5,421	9,682	15,103
其他員工福利費用	5,921	5,998	11,919
折舊費用	129,079	55,743	184,822
攤銷費用	271	25,532	25,803

- (1) 依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- (2) 110年及109年均因虧損，尚無員工及董監酬勞發放計劃，故估計員工及董監酬勞均為0元，惟若嗣後決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
- (3) 110年3月及109年3月董事會決議配發109年及108年員工及董監事酬勞均為0元，與財務報告認列之員工及董監事酬勞並無差異。
- (4) 有關本公司董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

18. 其他收入

項 目	109 年度	108 年度
租金收入	\$ 2,934	\$ -
清算債權收入	30,435	-
退休金利益	2,785	-
政府補助款	10,693	37,843
其他收入	2,879	55,852
合 計	\$ 49,726	\$ 93,695

19. 其他利益及損失

項 目	110 年度	109 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 11,563)	(\$ 24,646)
處分不動產、廠房及設備損失	( 2,226)	( 165,507)
預付設備款減損損失	-	( 30,640)
無形資產減損損失	-	( 25,188)
處分投資損失	-	( 2,094)
租賃修改利益	592	2,559
其他損失	( 9,117)	( 18,799)
合 計	(\$ 22,314)	(\$ 264,315)

20. 財務成本

項 目	110 年度	109 年度
利息費用	\$ 25,705	\$ 40,426
租賃負債利息	1,679	3,268
財務成本	\$ 27,384	\$ 43,694

21. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	110 年度	109 年度
當年度所得稅總額	(\$ 575)	\$ 7,821
遞延所得稅費用	1,858	14,368
所得稅費用	\$ 1,283	\$ 22,189

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益：無。

(3) 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	110 年度	109 年度
稅前淨損	(\$ 243,327)	(\$ 721,562)
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	(\$ 48,665)	(\$ 144,312)
外國轄區稅率差異影響數	( 2,535)	1,408
國外子公司分配股利	-	13,593
未認列暫時性差異之變動	30,903	92,475
其他	21,580	59,025
認列於損益之所得稅費用	\$ 1,283	\$ 22,189

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(4) 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債：

項 目	110 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
聯屬公司間未實現利益	\$ 14,187	(\$ 2,644)	\$ -	\$ 11,543
虧損扣抵	23,591	-	-	23,591
其他	25,705	840	-	26,545
小 計	63,483	( 1,804)	-	61,679
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
未實現兌換利益	487	54	-	541
小 計	487	54	-	541
合 計	\$ 62,996	(\$ 1,858)	\$ -	\$ 61,138

項 目	109 年 度			
	期初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
聯屬公司間未實現利益	\$ 16,221	(\$ 2,034)	\$ -	\$ 14,187
虧損扣抵	35,380	( 11,789)	-	23,591
其他	26,183	( 478)	-	25,705
小 計	77,784	( 14,301)	-	63,483
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
未實現兌換利益	420	67	-	487
小 計	420	67	-	487
合 計	\$ 77,364	(\$14,368)	\$ -	\$ 62,996

(5) 未認列為遞延所得稅資產之項目

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	\$ 120,398	\$ 77,776
課稅損失	214,316	226,034
合 計	\$ 334,714	\$ 303,810

(6) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至107年度。

22. 其他綜合損益

項 目	110 年 度		
	稅 前	所得稅	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	(\$ 1,324)	\$ -	(\$ 1,324)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 1,640)	-	( 1,640)
認列於其他綜合損益	(\$ 2,964)	\$ -	(\$ 2,964)

項 目	109 年 度		
	稅 前	所 得 稅	稅 後 淨 額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ 601	\$ -	\$ 601
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	10,915	-	10,915
認列於其他綜合損益	\$ 11,516	\$ -	\$ 11,516

### 23. 基本每股盈餘

(1) 計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，109年度基本每股盈餘基本每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
	109 年度	109 年度
基本每股盈餘	(\$ 2.44)	(\$ 3.65)

(2) 用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
基本每股盈餘：		
本期淨損	(\$ 188,823)	(\$ 438,446)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	120,000	120,000
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 1.57)	(\$ 3.65)

### 24. 來自籌資活動之負債之調節

項 目	租賃負債	短期借款	長期借款	長期應付款	存入保證金	合 計
110年1月1日	\$ 93,118	\$ 102,454	\$ 369,412	\$ 315,904	\$ 8,033	\$ 888,921
籌資現金流量之淨變動	( 14,431)	32,860	( 16,020)	74,018	( 4,409)	72,018
其他非現金變動之影響	( 8,764)	-	-	3,691	-	( 5,073)
110年12月31日	\$ 69,923	\$ 135,314	\$ 353,392	\$ 393,613	\$ 3,624	\$ 955,866
109年1月1日	\$ 313,783	\$ 163,756	\$ 338,011	\$ 471,202	\$ 7,995	\$ 1,294,747
籌資現金流量之淨變動	( 28,806)	( 61,302)	31,401	36,173	38	( 22,496)
其他非現金變動之影響	( 191,859)	-	-	( 191,471)	-	( 383,330)
109年12月31日	\$ 93,118	\$ 102,454	\$ 369,412	\$ 315,904	\$ 8,033	\$ 888,921

(七)關係人交易

1. 母公司與最終控制者

本公司為本集團之母公司及最終控制者。

2. 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本集團之關係
黃健華	主要管理階層
國錢租賃有限公司(以下簡稱國錢租賃)	實質關係人
光風投資有限公司(以下簡稱光風投資)	實質關係人
殷非凡	實質關係人
黃川	實質關係人

3. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 向關係人借款(帳列其他應付款-關係人及長期應付款-關係人項下)

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
國錢租賃	\$ 312,384	\$ 306,334
黃健華	-	3,243
殷非凡	9,600	-
黃川	57,898	-
光風投資	21,411	17,698
合計	\$ 401,293	\$ 327,275

本集團向關係人借款係依各該關係人撥款時，當年度向金融機構短期借款之利率設算資金成本計息，並提供專利權設定擔保。民國110年度及109年度利息費用金額分別為14,366仟元及29,040仟元。

4. 主要管理階層薪酬資訊

項 目	110 年度	1009 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,927	\$ 11,175
退職後福利	436	373
合計	\$ 10,363	\$ 11,548

(八)質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
其他金融資產—流動	\$ 18,077	\$ 19,163
不動產、廠房及設備(淨額)	844,530	821,970
合計	\$ 862,607	\$ 841,133

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團未認列之取得不動產、廠房及設備及新建工程之合約承諾如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
取得不動產、廠房及設備	\$ 17,231	\$ 31,263

2. 或有負債

兆和豐科技股份有限公司(下稱兆和豐)於103年4月間承攬本集團台中廠自動化設備,兆和豐雖已交付設備,但因無法完成自動化之約定,故無法通過廠驗,本集團依約止付尾款並於104年底向臺中地方法院(下稱臺中地院)提起民事訴訟,請求兆和豐返還購買價金及相關損害賠償,並於105年6月2日向臺中地院提存保證金5,000仟元,申請假扣押兆和豐15,000仟元資產,本案目前已進入二審訴訟程序審理中。截至110年12月31日,該合約尚未支付之尾款金額為7,660仟元,兆和豐請求本集團依約支付,惟截至通過發布本合併財務報表之日止,尚無法確知案情之最後結果,亦無法估計可能賠償之確實金額。截至110年12月31日止,本集團已支付之金額為30,640仟元,列於預付設備款項下,並已於109年度全數提列減損損失。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項

子公司一謙華科技於111年3月董事會通過擬辦理現金增資發行普通股新股15,000,000股,每股面額10元;本集團對其持股比率因放棄本次現金增資認股案將由30.65%下降為27.65%。

(十二)其 他

1. 健全營運計畫

本集團110年度之淨損為新台幣244,610仟元,截至110年12月31日累積虧損新台幣486,439元,已連續發生營運虧損,本集團110年12月31日財務報表係依據繼續經營假設編製,管理階層並未因上述情況而有所調整。

本集團預計採行下列各項措施以改善營運績效及財務狀況：

- (1) 業務方面：

A. 本集團熱昇華相片事業部將採取分散關鍵零組件及相紙供應商來源之方式,以達降低生產成本、縮短備貨時間及減輕資金壓力之目標,進而提高產品價格競爭力。

- B. 本集團熱昇華相片事業部已於107年度成功升級至第二代相紙製程，待相關產能穩定後，可望藉由較少製程以及較環保之生產方式，降低製造成本，進而提高產品之市場競爭力。

綜上所述，本集團未來營運方向將集中於建立穩定關鍵零組件來源，配合較低之生產成本來擴大熱昇華產品全球市場占有率，同時，可望有效增加營業收入，預期未來營業活動之現金流量可以有效提升。

(2) 財務方面：

- A. 本集團將調整對全球客戶銷售及收款條件，並重新調整各子公司之定位，以降低相關費用及支出。
- B. 本集團將與銀行積極洽商辦理短中期借款授信額度續約，以維持短中期營運資金需求，期能改善財務結構並確保營運資金充裕。
- C. 本集團將精實組織架構並擷節各項費用及支出。
- D. 積極與銀行洽談短期借款到期展延外並增加借款額度。
- E. 規劃積極處置本集團之閒置資產。
- F. 積極尋找策略投資對象，以充實營運資金。
- G. 取得大股東對本集團持續財務支持承諾書。
- H. 辦理私募普通股及私募國內有擔保可轉換公司債案

本集團之營運及財務狀況預計可透過上述計畫之執行以及加強控管各項費用獲得改善，並維持正當營運。

2. 金融工具

(1) 金融工具之財務風險

A. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

B. 重大財務風險之性質及程度

(A) 市場風險

a. 匯率風險

- (a) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以'降低市場變動對財務績效之潛在不利影響。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

	110 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 5,217	27.68	\$ 144,407
歐元:新台幣	808	31.29	25,282
日元:新台幣	101	0.24	24
人民幣:新台幣	16	4.35	70
墨西哥幣:新台幣	6,101	1.34	8,175
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 5,144	27.68	\$ 142,386
日元:新台幣	27,252	0.24	6,540
歐元:新台幣	47	31.29	1,471

	109 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 5,064	28.48	\$ 144,223
歐元:新台幣	915	34.98	32,007
日元:新台幣	97	0.28	27
人民幣:新台幣	16	4.36	70
墨西哥幣:新台幣	6,113	1.43	8,733
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 6,546	28.48	\$ 186,430
日元:新台幣	29,485	0.28	8,256
墨西哥幣:新台幣	56	1.43	80

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，當美金升值1%幅度時，對本公司110年及109年度之稅後淨利將分別增加(減少)16仟元及(338)仟元。

(c) 本集團貨幣性項目未有因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形。

## b. 利率風險

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳面金額	
	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險工具：		
金融資產	\$ 450	\$ 450
金融負債	-	-
淨 額	\$ 450	\$ 450

項 目	帳面金額	
	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險工具：		
金融資產	\$ 32,662	\$ 75,572
金融負債	( 488,706)	( 471,866)
淨 額	(\$ 456,044)	(\$ 396,294)

## (a) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及權益及其他綜合淨利。

## (b) 具現金流量利率風險之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%，將使110及109年度淨利將各減少3,648仟元及3,170仟元。

## (B) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

## a. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響戶付款能力之因素。

b. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(a) 信用集中風險

本公司之客戶群廣大並無關聯，故信用集中風險有限。

(b) 預期信用減損損失之衡量

應收款項：係採簡化作法，請參閱附註(六)3之說明。

信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(c) 本集團持有之金融資產並未有任何擔保品或其他信用增強保障來規避金融資產之信用風險。

(C) 流動性風險

a. 流動性風險管理

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

b. 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

項 目	110年12月31日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 67,954	\$ 71,700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 139,654	\$ 135,314
應付票據	548	-	-	-	-	548	548
應付帳款	56,191	-	-	-	-	56,191	56,191
其他應付款(含關係人)	106,952	-	-	-	-	106,952	106,952
租賃負債	6,140	5,990	10,763	13,558	40,829	77,280	69,923
長期借款(含一年內到期)	64,399	269,753	5,254	21,481	-	360,887	353,392
長期應付款(含關係人)	-	-	393,613	-	-	393,613	393,613
存入保證金	3,624	-	-	-	-	3,624	3,624
合 計	<u>\$ 305,808</u>	<u>\$ 347,443</u>	<u>\$ 409,630</u>	<u>\$ 35,039</u>	<u>\$ 40,829</u>	<u>\$ 1,138,749</u>	<u>\$ 1,119,557</u>

109年12月31日

項 目	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 80,121	\$ 23,686	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103,807	\$ 102,454
應付帳款	73,807	-	-	-	-	73,807	73,807
其他應付款(含關係人)	136,761	-	-	-	-	136,761	136,761
租賃負債	7,860	7,789	15,048	30,194	40,829	101,720	93,118
長期借款	60,086	276,535	15,161	26,337	-	378,119	369,412
(包含一年內到期)							
長期應付款(關係人)	-	-	315,904	-	-	315,904	315,904
存入保證金	8,033	-	-	-	-	8,033	8,033
合 計	\$ 366,668	\$ 308,010	\$ 346,113	\$ 56,531	\$ 40,829	\$ 1,118,151	\$ 1,099,489

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

## (2) 金融工具之種類

本集團110年及109年12月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
<b>金融資產</b>		
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>		
現金及約當現金	\$ 15,437	\$ 57,327
應收票據及帳款	19,923	20,117
其他應收款	37	8,410
其他金融資產－流動	18,077	19,163
存出保證金	16,705	18,403
<b>金融負債</b>		
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>		
短期借款	\$ 135,314	\$ 102,454
應付票據及帳款	56,739	73,807
其他應付款(含關係人)	106,952	136,761
長期借款(含一年內到期)	353,392	369,412
長期應付款-關係人	393,613	315,904
存入保證金	3,624	8,033

## 3. 公允價值資訊:

- (1) 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)3(3)說明。

## (2) 公允價值之三等級定義

## 第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

## 第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

## 第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

## (3) 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列者外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、租賃負債(含流動及非流動)、長期借款(含一年或一營業週期內到期者)及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

## (十三) 附註揭露事項

## 1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：附表二。
- (3) 期末持有有價證券者：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：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) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- (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：附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

## 2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表六。

## 3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表七。

## 4. 主要股東資訊：附表八。

附表一

誠研科技股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人  
民國 110 年 12 月 31 日

編號 (註一)	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	本期實際 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		擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
												呆帳金額	名稱	價值				
1	本公司	HiTi de Mexico, S.de R.L. de C.V	其他應收款	是	\$ 127,863	\$127,051	\$ 127,051	0%	1	\$ 8,446	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 8,446	\$282,314	註 3	
2	本公司	謙華科技股份 有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	26,794	2%	1	85,160	營運週轉	-	-	-	70,579	282,314	-	
2	本公司	謙華科技股份 有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	42,625	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	70,579	282,314	-	
3	本公司	HiTi Digital Europe Srl	其他應收款	是	27,316	20,772	20,772	0%	1	26,308	營運週轉	-	-	-	26,308	282,314	註 3	
4	誠研科技 (蘇州)有限公 司	Hua Shan Investments Limited	其他應收款	是	11,356	-	-	4.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,938	22,938	-	

註 1：依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之子公司者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限，資金貸與總額不得超過本公司之淨值之百分之四十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與時，貸與總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限。

註 2：依據子公司 HTS「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則以不超過子公司淨值百分之十為限。惟，子公司資金貸與誠研科技股份有限公司或誠研科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限。

註 3：依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司資金貸與，有業務往來者，對單一企業資金貸與不得超過業務往來金額，所稱業務往來金額係按雙方最近兩年內實際進、銷貨平均數孰高者，且不超過母公司淨值之百分之十為限，資金貸與總額不得超過本公司之淨值的百分之四十。

註 4：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 5：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

附表二

誠研科技股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國 110 年 12 月 31 日

編號 (註 1)	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 3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 餘額	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 4)	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 (註 2)										
0	本公司	謙華科技 股份有限 公司	1	\$ 85,160	\$108,000	\$ 98,000	\$68,888	\$ -	13.89%	\$ 85,160	Y	N	N

註 1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務往來之公司。

註 3：本公司對單一企業背書保證之餘額以不超過本公司之淨值之百分之三十為限。因業務往來關係從事背書保證，以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方最近二年內實際進、銷貨金額平均數孰高者，且不超過本公司淨值百分之三十。

註 4：最高限額之計算方法以不超過本公司最近一期會計師簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十五為限。

附表三

誠研科技股份有限公司  
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  
民國 110 年度

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	
			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	謙華科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	\$140,767	50.77%	依其資金週轉情形收取	-	-	-	-

附表四

誠研科技股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國 110 年 12 月 31 日

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	提列備抵損 失金額
					金 額	處理方式		
本公司	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V	互為母子公司	\$ 130,027	—	\$ 127,051	依其資金週轉情 形收取	\$ -	\$ -

附表五

誠研科技股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
本公司	謙華科技股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 71,292	依其資金週轉情形收取	3.18%
			銷貨收入	51,700	依雙方協議價格	11.35%
			進貨	140,767	依雙方協議價格	30.90%
本公司	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V	母公司對子公司	應收帳款	2,976	依其資金週轉情形收取	0.13%
			其他應收款	127,051	依其資金週轉情形收取	5.67%
			銷貨收入	9,939	依雙方協議價格	2.18%
本公司	HiTi Digital Europe Srl	母公司對孫公司	應收帳款	4,114	依其資金週轉情形收取	0.18%
			其他應收款	20,772	依其資金週轉情形收取	0.93%
			銷貨收入	32,311	依雙方協議價格	7.09%
本公司	HiTi Digital Singapore PTE LTD.	母公司對子公司	銷貨收入	76,476	依雙方協議價格	16.79%
本公司	HiTi Digital America, Inc.	母公司對子公司	銷貨收入	38,155	依雙方協議價格	8.38%

附表六

誠研科技股份有限公司及其子公司  
轉投資事項相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、仟股

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(註4)	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額			
本公司	HT Samoa	SAMOA	控股公司	\$ -	\$ 340	-	-	\$ -	(\$ 448)	(\$ 448)	子公司(註2)
本公司	HSU	新加坡	數位印表機銷售	9,185	9,185	300	100.00%	11,791	8,739	8,739	子公司
本公司	HTA	美國	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	10,274	1,377	1,377	子公司
本公司	謙華	台灣	化學材料紙製品製造	350,130	893,188	16,607	30.65%	178,842	( 201,507)	( 32,543)	子公司
本公司	HMC	墨西哥	數位印表機銷售	9,603	9,603	3,000	100.00%	( 104,344)	( 17,383)	( 17,383)	子公司
HT Samoa	Hua Shan	香港	控股公司	-	71,594	-	-	-	( 377)	( 377)	孫公司(註2)
HTS	HTN	荷蘭	數位印表機銷售	-	17,745	-	-	-	-	-	孫公司(註3)
HTS	誠研科技(香港)有限公司	香港	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註1)
HSU	HEU	義大利	數位印表機銷售	5,439	5,439	-	100.00%	( 8,957)	2,647	2,647	孫公司

註1：已於 100.8.24 經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註2：Hi-Touch Imaging Technologies、Hua Shan Investments Limited 已於本年度辦理清算，目前於當地主管機關審理中。

註3：已於 110 年度清算註銷完結。

註4：含以前年度順逆流交易未實現損益本期攤銷數。

附表七

誠研科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 12 月 31 日

(1)內容

單位：新台幣仟元

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	本公司直接或間接投資之持股比例	被投資公司本期損益	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資帳面金額	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	\$ 3,165 (USD 100)	(一)	\$ 32 (USD 1)	\$ -	\$ -	\$ 32 (USD 1)	100.00%	(\$ 10,968)	(\$ 10,968)	\$ 22,877	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註 2：係採用自結報表認列之損益。

註 3：Hi-Touch Imaging Technologies 及 Hua Shan Investments Limited 於本年度辦理清算，並將原持有之誠研科技(蘇州)有限公司之股權投資移轉至本公司，該案已於 110 年 6 月 29 日經經濟部投資審議委員會核准。

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	NT\$32 (USD 1)	NT\$35,211 (USD 1,210)	NT\$538,543

註：依經濟部投審會規定，淨值為五十億以下者，其對大陸投資累計金額或比例上限為淨值百分之六十或八千萬(較高者)。

(2)與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團 110 年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併財務報告「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。

附表八

誠研科技股份有限公司  
主要股東資訊  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
黃健華(註)	11,483,855	9.56%
殷非凡	9,361,906	7.80%
光風投資有限公司	7,840,117	6.53%

註：目前辦理遺產過戶登記中。

(十四)部門資訊

1. 一般性資訊

為管理之目的，本集團之營運決策者依據事業體劃分營運單位，並將主要應報導部門分為單張進紙列印部門、捲紙進紙列印部門及卡片列印部門。分子公司之營運則因營運規模小，相關資訊並未納入營運決策報告，故未包含於應報導部門中，其經營結果合併表達於「其他部門」項下：

單張進紙列印部門：及時證照輸出之機器及耗材製造與銷售業務。

捲筒進紙列印部門：自助沖印亭、各地景點照、生活照之機器及耗材製造與銷售業務。

卡片列印部門：個人/企業相片識別、金融業所使用之磁條信用卡及提款卡之機器及耗材製造與銷售業務。

2. 衡量基礎：

本集團營運決策者個別監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業淨(損)益予以評估，並採與合併財務報表中營業淨(損)益一致之方式衡量。營運部門之會計政策皆與合併財報報告附註(四)所述之重大會計政策彙總說明相同。

3. 營運部門別資訊如下：

	110 年度					
	單張進紙 紙列印	捲筒進 紙列印	卡 片 列 印	其 他	調 節 及 銷 除	合 計
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 59,767	\$ 202,701	\$ 125,746	\$ 67,346	\$ -	\$ 455,560
應報導部門損益	(\$ 52,751)	(\$ 118,999)	(\$ 42,398)	(\$ 30,476)	\$ -	(\$ 244,624)

	109 年度					
	單張進紙 紙列印	捲筒進紙 紙列印	卡 片 列 印	其 他	調 節 及 銷 除	合 計
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 65,712	\$ 229,967	\$ 130,834	\$ 62,212	\$ -	\$ 488,725
應報導部門損益	(\$ 72,015)	(\$ 311,893)	(\$ 76,516)	(\$ 47,945)	\$ -	(\$ 508,369)

4. 主要客戶資訊

合併營業收入淨額百分之十以上之客戶：

客戶名稱	110 年度	
	金 額	所佔比例
甲客戶	\$ 87,524	19%

客戶名稱	109 年度	
	金 額	所佔比例
甲客戶	\$ 116,151	24%

## 5. 非流動資產地區別資訊：

地區別	110年12月31日	109年12月31日
臺灣	\$ 1,702,034	\$ 1,874,716
其他國家	8,941	18,786
合計	\$ 1,710,975	\$ 1,893,502

非流動資產包括不動產、廠房及設備、無形資產、存出保證金及其他資產，唯不包含金融工具及遞延所得稅資產。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

## 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

誠研科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，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，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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**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。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。

**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 110 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。茲對誠研科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價**關鍵查核事項說明**

誠研科技股份有限公司財務報導日之存貨佔資產總額 12%，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，存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一，相關會計政策、重大會計判斷與估計及攸關揭露資訊，請參閱附註(四)7、(五)及(六)4。

本會計師對此所執行的查核程序如下：

1. 評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
2. 檢視存貨庫齡報表、分析近兩年度存貨庫齡變化情形，以了解有無重大異常情事。
3. 評估存貨之減損是否已按既定之政策提列，並檢視所使用之銷售價格之適當性，以評估存貨跌價損失之適足性。

採用權益法之投資-研發技術權減損評估**關鍵查核事項說明**

誠研科技股份有限公司溢價收購謙華科技股份有限公司之股權，並依收購價格與股權淨值差額認列為研發技術權，係認列於採用權益法之投資項下，對誠研科技股份有限公司整體財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報之規定，若採用權益法之投資具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。

管理階層評估採用權益法之投資之可回收金額時，須估計現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率，由於該等主要假設涉及主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性，因而將採用權益法之投資減損評估列為本年度之關鍵查核事項，相關會計政策、重大會計判斷與估計及攸關揭露資訊，請參閱附註(四)8、(五)及(六)5。

本會計師對此所執行的查核程序如下：

1. 評估公司採用之外部專家之資格、能力、適用性及客觀性。
2. 了解管理階層估計謙華科技股份有限公司針對未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
3. 檢視其未來營運現金流量之估列是否與未來營運計畫一致及查詢謙華科技股份有限公司所編製之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，予以適時更新。
4. 評估該專家採用減損之評估模型及假設，並檢查評價模型計算公式。

#### 收入認列

##### 關鍵查核事項說明

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，而管理階層普遍存為達成預計財務或業務績效目標之壓力，是以一般公認審計準則預設收入認列具有顯著風險，因此本會計師將銷貨產品控制權轉移時點及銷貨收入之認列考量為關鍵查核事項之一。

相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱附註(四)16及(六)16。

本會計師對此所執行的查核程序如下：

1. 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
2. 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
3. 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
4. 選定財務報導日前後一段時間，核對收入交易及各項憑證，以評估營業收入紀錄適當之截止。

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個體財務報告存有重大不實表達。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.對於誠研科技股份有限公司內組成個體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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成誠研科技股份有限公司查核意見。

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 109 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

何璽



會計師

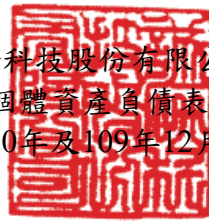
陳桂美



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 一 一 一 年 三 月 二 十 五 日

誠研科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註(六)1)	\$ 3,940	-	\$ 18,211	1
1150	應收票據淨額(附註(六)2)	5	-	2	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)3)	7,045	-	6,900	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(七))	7,180	-	10,723	1
1200	其他應收款	37	-	8,450	-
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	219,115	15	158,137	9
1220	本期所得稅資產	153	-	132	-
1310	存貨(附註(六)4)	163,109	12	220,759	12
1410	預付款項	12,638	1	30,252	2
1476	其他金融資產-流動(附註(八))	10,464	1	10,460	1
1479	其他流動資產-其他	806	-	1,351	-
11xx	流動資產合計	424,492	29	465,377	26
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註(六)5)	223,784	15	458,036	25
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)6、(八))	664,008	46	718,844	40
1755	使用權資產(附註(六)7)	65,317	4	86,449	5
1780	無形資產(附註(六)8)	14,991	1	18,706	1
1840	遞延所得稅資產(附註(六)21)	54,161	4	54,161	3
1915	預付設備款	455	-	785	-
1920	存出保證金	7,411	1	6,974	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註(六)11)	404	-	-	-
15xx	非流動資產合計	1,030,531	71	1,343,955	74
1xxx	資產總計	\$ 1,455,023	100	\$ 1,809,332	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註(六)9)	\$ 110,000	8	\$ 70,000	4
2150	應付票據	548	-	-	-
2170	應付帳款	39,607	3	50,031	3
2180	應付帳款-關係人(附註(七))	510	-	26,219	1
2200	其他應付款	58,160	4	52,357	3
2220	其他應付款項-關係人(附註(七))	48,307	3	210,170	12
2280	租賃負債-流動(附註(六)7)	9,966	1	10,753	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)10)	270,913	18	303,011	15
2399	其他流動負債-其他	32,307	2	14,193	1
21xx	流動負債合計	570,318	39	736,734	40
	非流動負債				
2540	長期借款(附註(六)10)	14,172	1	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註(六)21)	420	-	420	-
2580	租賃負債-非流動(附註(六)7)	57,856	4	78,621	4
2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)11)	-	-	1,057	-
2645	存入保證金	2,128	-	1,825	-
2670	其他非流動負債-其他(附註(六)5)	104,344	7	93,103	6
25xx	非流動負債合計	178,920	12	175,026	10
2xxx	負債總計	749,238	51	911,760	50
	權益				
3100	股本(附註(六)12)				
3110	普通股股本	1,200,000	82	1,794,506	99
3200	資本公積(附註(六)13)	12,765	1	49,488	3
3300	保留盈餘(附註(六)14)				
3350	未分配盈餘	( 486,439)	( 33)	( 927,521)	( 51)
3400	其他權益(附註(六)15)	( 20,541)	( 1)	( 18,901)	( 1)
3xxx	權益總計	705,785	49	897,572	50
	負債及權益總計	\$ 1,455,023	100	\$ 1,809,332	100

董事長：



經理人：



會計主管：



誠研科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及109年12月31日




單位：新台幣仟元

代碼	項 目	110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註(六)16)	\$ 442,569	100	\$ 419,783	100
5000	營業成本(附註(六)4)	( 460,288)	( 104)	( 396,997)	( 95)
5900	營業毛利(毛損)	( 17,719)	( 4)	22,786	5
5910	減：未實現銷貨損益	13,221	3	10,168	2
5950	營業毛利(毛損)淨額	( 4,498)	( 1)	32,954	7
	營業費用				
6100	推銷費用	( 66,715)	( 15)	( 73,136)	( 17)
6200	管理費用	( 74,624)	( 17)	( 89,037)	( 21)
6300	研究發展費用	( 35,615)	( 8)	( 41,378)	( 10)
6450	預期信用減損損失(附註(六)3)	( 56)	-	-	-
6000	營業費用合計	( 177,010)	( 40)	( 203,551)	( 48)
6900	營業損失	( 181,508)	( 41)	( 170,597)	( 41)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	911	-	1,314	-
7010	其他收入(附註(六)18)	64,544	15	54,041	13
7020	其他利益及損失(附註(六)19)	( 12,484)	( 3)	( 76,361)	( 18)
7050	財務成本(附註(六)20)	( 9,060)	( 2)	( 20,859)	( 5)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	( 51,226)	( 12)	( 225,984)	( 54)
7000	營業外收入及支出合計	( 7,315)	( 2)	( 267,849)	( 64)
7900	稅前淨損	( 188,823)	( 43)	( 438,446)	( 105)
7950	所得稅費用(附註(六)21)	-	-	-	-
8200	本期淨損	( 188,823)	( 43)	( 438,446)	( 105)
	其他綜合損益(附註(六)22)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 1,324)	-	601	-
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	( 1,640)	-	10,915	3
8300	其他綜合損益(淨額)	( 2,964)	-	11,516	3
8500	本期綜合損益總額	(\$ 191,787)	( 43)	(\$ 426,930)	( 102)
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註(六)23)	(\$ 1.57)		(\$ 3.65)	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：

誠研科技股份有限公司  
個體權益變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	資本公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	權益總額
109年1月1日餘額	\$ 1,794,506	\$ 28,076	(\$ 504,987)	(\$ 29,816)	\$ 1,287,779
資本公積彌補虧損	-	( 15,311)	15,311	-	-
本期淨損	-	-	( 438,446)	-	( 438,446)
本期其他綜合損益	-	-	601	10,915	11,516
對子公司所有權權益變動	-	36,723	-	-	36,723
109年12月31日餘額	1,794,506	49,488	( 927,521)	( 18,901)	897,572
資本公積彌補虧損	-	( 36,723)	36,723	-	-
本期淨損	-	-	( 188,823)	-	( 188,823)
本期其他綜合損益	-	-	( 1,324)	( 1,640)	( 2,964)
減資彌補虧損	( 594,506)	-	594,506	-	-
110年12月31日餘額	\$ 1,200,000	\$ 12,765	(\$ 486,439)	(\$ 20,541)	\$ 705,785

董事長：



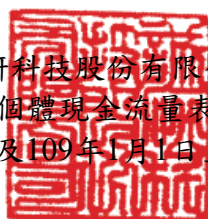
經理人：



會計主管：



誠研科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	110年度	109年度
營業活動之現金流量		
稅前淨損	(\$ 188,823)	(\$ 438,446)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	67,513	76,955
攤銷費用	7,115	6,724
預期信用減損損失	56	-
利息費用	9,060	20,859
利息收入	( 911)	( 1,314)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損失之份額	51,226	225,984
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5	1,442
處分投資損失	-	2,094
非金融資產減損損失	-	55,828
未實現銷貨損益	( 13,221)	( 10,168)
清算債權收入	( 30,435)	-
租賃修改利益	( 592)	( 1,121)
收益費損項目合計	89,816	377,283
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(增加)減少	( 3)	190
應收帳款(增加)減少	( 201)	3,062
應收帳款—關係人減少	3,543	23,511
其他應收款(增加)減少	8,413	( 8,299)
其他應收款—關係人減少	8,441	60,337
存貨減少	57,539	152,384
預付款項減少	17,614	18,963
其他流動資產減少	545	3,370
其他金融資產增加	( 4)	( 5)
淨確定福利資產增加	( 404)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	95,483	253,513
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加	548	-
應付帳款增加(減少)	20,011	( 106,161)
應付帳款—關係人增加(減少)	( 25,709)	25,844
其他應付款增加	5,803	3,661
其他應付款—關係人增加	5,291	5,930
其他負債增加	18,114	6,899
淨確定福利負債減少	( 2,381)	( 169)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	21,677	( 63,996)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	110年度	109年度
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	\$ 117,160	\$ 189,517
調整項目合計	206,976	566,800
營運產生之現金流入	18,153	128,354
收取之利息	911	1,314
支付之利息	( 9,060)	( 27,980)
支付之所得稅	( 21)	( 125)
營業活動之淨現金流入	9,983	101,563
投資活動之現金流量		
採權益法之被投資公司減資退回股款	44,693	-
取得不動產、廠房及設備	( 7,711)	( 156,870)
處分不動產、廠房及設備	-	992
存出保證金減少	( 437)	1,004
其他應收款—關係人增加	( 69,419)	-
取得無形資產	( 3,400)	( 1,092)
預付設備款(增加)減少	330	( 80)
收取之股利	1,714	99,915
投資活動之淨現金流出	( 34,230)	( 56,131)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	40,000	( 25,000)
償還長期借款	( 17,926)	( 10,000)
存入保證金增加	303	-
租賃本金償還	( 12,401)	( 16,163)
籌資活動之淨現金流入(出)	9,976	( 51,163)
本期現金及約當現金減少數	( 14,271)	( 5,731)
期初現金及約當現金餘額	18,211	23,942
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,940	\$ 18,211

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



誠研科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

誠研科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 90 年 2 月奉經濟部核准設立，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，另本公司並無最終母公司。

本公司股票自 96 年 12 月起於台灣證券交易所上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(二)通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於 111 年 3 月 25 日經董事會通過後發佈。

(三)新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)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(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	2020 年 6 月 25 日 (發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日
IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021 年 4 月 1 日(註)

註：金管會允許企業選擇提前於民國 110 年 1 月 1 日適用此項修正

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

2. 尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IFRS 2018-2020 之年度改善	2022 年 1 月 1 日(註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021 年 1 月 1 日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註 3：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 4：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 5：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1 之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

(1) IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不應作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日(最早表達期間開始日)以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本集團於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

(2) IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明定，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本(例如，直接人工及原料)及與履行合約直接相關之其他成本之分攤(例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤)。

(3) IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

(4) IFRS 2018-2020 之年度改善

IFRS 2018-2020 之年度改善包括修正若干準則，其中 IFRS 9 之修正，為評

估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10% 之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

#### (四)重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### 1. 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### 2. 編製基礎

- (1) 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債等重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本基礎編製。
- (2) 編製符合金管會認可之 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

##### 3. 外幣換算

###### (1) 外幣交易及餘額

- A. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- B. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因

調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- C. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(2) 國外營運機構之換算

- A. 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- (A) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
- (B) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
- (C) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- B. 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- C. 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。

- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。
- D. 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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### 5. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

#### 6. 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### (1) 金融資產

##### A. 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本公司所持有之金融資產種類為攤銷後成本衡量之金融資產。

##### (A) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況下，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 金融資產減損

- (A) 本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收營業租賃款及合約資產之減損損失。
- (B) 應收帳款、合約資產及應收營業租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。
- (C) 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。
- (D) 所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

C. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- (A) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (B) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (C) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 權益工具

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。權益工具係指表彰某一企業於資產減除

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。

(3) 金融負債

A. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

B. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。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金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

7. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

8. 採用權益法之投資/子公司

- (1) 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- (2) 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
- (6) 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他

綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

9. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20 年~50 年
機器設備	5 年~20 年
租賃改良	依租賃時間
其他設備	3 年~5 年

- (4) 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

10. 租賃

- (1) 本公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。對於合約含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

A. 本公司為承租人

除低價值標的資產之租產及短期租賃按直線基礎認列費用外，本公司對他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，

並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義之使用權資產，使用權資產係以單行項目列報於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

#### 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行之購買選擇權之行使價格，及租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權之終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債係採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係以單行項目列報於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租賃給付係於發生當期認列為費用。

#### B. 本公司為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

當一項租賃包含土地及建築物要素時，本公司分別評估各要素之分類係融資租賃或營業租賃，並將租賃給付(包括任何一次性之前端給付)按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整個租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### 11. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：設計費，5年；電腦軟體，1~5年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

12. 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

13. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算。折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(3) 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(4) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

14. 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

15. 所得稅

- (1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- (2) 當期所得稅根據本公司營運之產生應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。與投資子公司及關聯企業相關之暫時性差異，本公司若可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- (4) 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

## 16. 收入認列

本公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

本公司製造數位印表機及相關耗材，並銷售予通路市場客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 17. 政府補助

政府補助於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始按公允價值予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

## (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、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。

### 2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

3. 投資子公司之研發技術權減損估計

決定研發技術權是否減損時，須估計研發技術權之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
現金	\$ 352	\$ 376
支票及活期存款	3,588	17,835
合 計	\$ 3,940	\$ 18,211

(1) 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來已分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 本公司未有將現金及約當現金提供質押或擔保之情形。

2. 應收票據淨額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 5	\$ 2
減：備抵損失	-	-
應收票據淨額	\$ 5	\$ 2

(1) 本公司應收票據未有提供質押或擔保之情事。

(2) 有關應收票據備抵損失之相關揭露請詳下列應收帳款淨額。

3. 應收帳款淨額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 8,917	\$ 8,716
減：備抵損失	( 1,872)	( 1,816)
應收帳款淨額	\$ 7,045	\$ 6,900

(1) 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性，營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為 0~90 天。

(2) 相關信用風險管理及評估方式請詳附(十二)。

(3) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

(4) 本公司採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況，並同時考量產業展望以調整歷史及現實資訊所建立之損失率。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110年12月31日	預期信用		備抵損失(存續期間預期信用損失)	
	損失率	總帳面金額		攤銷後成本
未逾期	-	\$ 6,814	\$ -	\$ 6,814
逾期30天以下	-	2,650	-	2,650
逾期31~90天	1%	4,807	56	4,751
逾期91~120天	-	-	-	-
逾期121~天以上	99%	1,831	1,816	15
合計		\$ 16,102	\$ 1,872	\$ 14,230

109年12月31日	預期信用		備抵損失(存續期間預期信用損失)	
	損失率	總帳面金額		攤銷後成本
未逾期	-	\$ 7,059	\$ -	\$ 7,059
逾期30天以下	-	1,920	-	1,920
逾期31~90天	-	7,961	-	7,961
逾期91~120天	-	142	-	142
逾期121天以上	77%	2,359	1,816	543
合計		\$ 19,441	\$ 1,816	\$ 17,625

(5) 應收票據及應收帳款備抵損失變動如下：

項 目	110年度	109年度
期初餘額	\$ 1,816	\$ 1,816
加：減損損失提列	56	-
減：減損損失迴轉	-	-
減：無法收回而沖銷	-	-
期末餘額	\$ 1,872	\$ 1,816

本公司對該等應收帳款並未採有任何擔保品或其他信用增強保障。

(6) 本公司於110年及109年度應收款項減損損失分別為56仟元及0仟元。

#### 4. 存貨及銷貨成本

項 目	110年12月31日	109年12月31日
原料	\$ 38,735	\$ 59,074
在製品	56,847	56,127
製成品及商品	67,527	105,558
合計	\$ 163,109	\$ 220,759

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	110 年度	109 年度
出售存貨成本	\$ 381,539	\$ 380,257
存貨回升利益	( 1,516)	( 48,704)
未分攤製造費用	69,607	64,421
存貨盤虧	-	1,023
存貨報廢損失	10,658	-
營業成本合計	\$ 460,288	\$ 396,997

(2) 本公司於 110 年及 109 年度因調漲部份產品價格及消化部份庫存或將存貨沖減至淨變現價值，而產生存貨回升利益分別為 1,516 仟元及 48,704 仟元。

(3) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

5. 採用權益法之投資

投資子公司	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
Hi Touch Imaging Technologies (Samoa)	\$ -	\$ 242,929
誠研科技(蘇州)有限公司	22,877	-
HiTi Digital America, Inc.	10,274	11,009
HiTi Digital Singarope PTE LTD	11,791	2,484
Hiti de Mexico, S. de R.L. de C.V.	( 104,344)	( 93,103)
謙華科技股份有限公司	178,842	201,614
小 計	119,440	364,933
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債	104,344	93,103
合 計	\$ 223,784	\$ 458,036

(1) 子公司：

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司 110 年度合併財務報告附註(四)之 2。

(2) 減損損失：

本公司對謙華科技股份有限公司投資成本與股權淨值間差額，經辨認為研發技術權，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日之投資成本與股權淨值間差額分別為 75,237 仟元及 108,312 元。本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日對上述之研發技術權可回收金額進行減損評估。

本公司評估其可回收金額係以其使用價值為估計基礎，依據民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之評估，因其帳面金額低於/高於其可回收金額，故分別認列減損損失 0 仟元及 25,188 仟元，請詳附註六(19)。

民國 110 年及 109 年度估計使用價值係以稅前折現率分別為 12.94%及

7.61%計算。

(3) 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押、擔保或受限制之情形。

(4) 對子公司所有權權益之變動

子公司-謙華科技股份有限公司(簡稱謙華公司)於民國 109 年 11 月 27 日以債權增股發行新股共計 18,010 仟股，本公司未依其持股比例參與增資，使本公司對謙華公司之權益由 35.24%減少至 30.65%。

本公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	109 年度	
子公司增發新股後所享權益減少數	\$	36,723
資本公積-認列對子公司所有權權益變動數	\$	36,723

(5) 本公司之子公司 J&Y International Limited 於民國 109 年 3 月董事會決議辦理清算，並於 109 年 8 月完成清算程序。清算期間退回股款共計 31,951 仟元，並認列處分投資損失 2,094 仟元。

(6) 子公司謙華科技股份有限公司於 110 年 5 月辦理減資 840,185 仟元彌補虧損，消除已發行股份 84,019 仟股。本公司原持有 42,360 仟股，減資後持股為 16,607 仟股，減資後持股比例仍為 30.65%。

(7) Hi-Touch Imaging Technologies 及 Hua Shan Investments Limited 於本年度辦理清算，並將所持有誠研科技(蘇州)有限公司之股權投資移轉至本公司，該案已於 110 年 6 月 29 日經經濟部投資審議委員會核准。

#### 6. 不動產、廠房及設備

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$ 671,271	\$ 671,271
機器設備	360,396	241,984
租賃改良	-	95
其他設備	70,224	144,569
待驗設備及未完工程	828	125,834
成本合計	1,102,719	1,183,753
減：累計折舊及減損	( 438,711)	( 464,909)
合 計	\$ 664,008	\$ 718,844

	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	合 計
<u>成 本</u>						
110.1.1 餘額	\$ 671,271	\$ 241,984	\$ 95	\$ 144,569	\$ 125,834	\$1,183,753
增 添	-	-	-	-	-	-
處 分	-	( 4,844)	( 95)	( 74,345)	-	( 79,284)
重 分 類	-	123,256	-	-	( 125,006)	( 1,750)
110.12.31 餘額	\$ 671,271	\$ 360,396	\$ -	\$ 70,224	\$ 828	\$1,102,719
<u>累計折舊及減損</u>						
110.1.1 餘額	\$ 183,491	\$ 174,584	\$ 95	\$ 106,739	\$ -	\$ 464,909
折舊費用	13,220	26,156	-	15,563	-	54,939
處 分	-	( 4,838)	( 95)	( 74,346)	-	( 79,279)
重 分 類	-	( 1,858)	-	-	-	( 1,858)
110.12.31 餘額	\$ 196,711	\$ 194,044	\$ -	\$ 47,956	\$ -	\$ 438,711
<u>成 本</u>						
109.1.1 餘額	\$ 671,271	\$ 208,266	\$ 4,756	\$ 256,646	\$ 11,639	\$1,152,578
增 添	-	25,405	-	2,908	125,006	153,319
處 分	-	( 6,638)	( 4,661)	( 114,985)	-	( 126,284)
重 分 類	-	14,951	-	-	( 10,811)	4,140
109.12.31 餘額	\$ 671,271	\$ 241,984	\$ 95	\$ 144,569	\$ 125,834	\$1,183,753
<u>累計折舊及減損</u>						
109.1.1 餘額	\$ 168,995	\$ 157,532	\$ 4,756	\$ 198,417	\$ -	\$ 529,700
折舊費用	14,496	21,438	-	23,125	-	59,059
處 分	-	( 4,386)	( 4,661)	( 114,803)	-	( 123,850)
109.12.31 餘額	\$ 183,491	\$ 174,584	\$ 95	\$ 106,739	\$ -	\$ 464,909

- (1) 本公司之不動產、廠房及設備主要係供自用目的。  
 (2) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ -	\$ 153,319
應付設備款增減	7,711	3,551
支付現金數	\$ 7,711	\$ 156,870

- (3) 110 年及 109 年度不動產、廠房及設備利息資本化金額皆為 0 仟元。  
 (4) 不動產、廠房及設備認列(迴轉)減損損失之情形：無。  
 (5) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)。

7. 租賃協議

(1) 使用權資產

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
土地	\$ 52,331	\$ 52,331
房屋及建築	57,022	66,314
運輸設備	2,365	4,564
其他設備	-	185
成本合計	111,718	123,394
減：累計折舊	( 46,401)	( 36,945)
淨 額	\$ 65,317	\$ 86,449

成 本	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 52,331	\$ 66,314	\$ 4,564	\$ 185	\$ 123,394
本期增加	-	-	1,276	-	1,276
本期減少	-	( 9,292)	( 3,475)	( 185)	( 12,952)
110.12.31 餘額	\$ 52,331	\$ 57,022	\$ 2,365	\$ -	\$ 111,718

累計折舊及減損	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 5,278	\$ 28,589	\$ 2,894	\$ 184	\$ 36,945
折舊費用	2,638	8,942	993	1	12,574
本期減少	-	-	( 2,933)	( 185)	( 3,118)
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-	-
110.12.31 餘額	\$ 7,916	\$ 37,531	\$ 954	\$ -	\$ 46,401

成 本	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 52,331	\$ 88,279	\$ 3,554	\$ 185	\$ 144,349
本期增加	-	-	1,089	-	1,089
本期減少	-	( 21,965)	( 79)	-	( 22,044)
109.12.31 餘額	\$ 52,331	\$ 66,314	\$ 4,564	\$ 185	\$ 123,394

累計折舊及減損	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 2,639	\$ 14,823	\$ 1,495	\$ 92	\$ 19,049
折舊費用	2,639	13,766	1,399	92	17,896
本期減少	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-	-
109.12.31 餘額	\$ 5,278	\$ 28,589	\$ 2,894	\$ 184	\$ 36,945

(2) 租賃負債

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 9,966	\$ 10,753
非 流 動	\$ 57,856	\$ 78,621

租賃負債之折現率區皆為 1.96%。

(3) 其他租賃資訊

A. 本公司 110 年及 109 年度選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

B. 本期之租賃相關費用資訊如下：

	110 年度	109 年度
短期租賃費用	\$ 135	\$ 370
低價值資產租賃費用	\$ 257	\$ 129
租賃之現金流出總額	\$ 14,383	\$ 18,923

8. 無形資產

項 目	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
設計費	\$	31,805	\$	31,805
電腦軟體		4,760		5,512
成本合計		36,565		37,317
減：累計攤銷及減損	(	21,574)	(	18,611)
合計	\$	14,991	\$	18,706
	設計費	電腦軟體	合 計	
成 本				
110.1.1 餘額	\$ 31,805	\$ 5,512	\$	37,317
增添	-	3,400		3,400
處分	-	( 4,152)	(	4,152)
110.12.31 餘額	\$ 31,805	\$ 4,760	\$	36,565
累計攤銷及減損				
110.1.1 餘額	\$ 14,040	\$ 4,571	\$	18,611
攤銷費用	6,361	754		7,115
處分	-	( 4,152)	(	4,152)
110.12.31 餘額	\$ 20,401	\$ 1,173	\$	21,574
	設計費	電腦軟體	合 計	
成 本				
109.1.1 餘額	\$ 34,701	\$ 46,350	\$	81,051
增添	1,092	-		1,092
處分	( 3,988)	( 40,838)	(	44,826)
109.12.31 餘額	\$ 31,805	\$ 5,512	\$	37,317
累計攤銷及減損				
109.1.1 餘額	\$ 11,667	\$ 45,046	\$	56,713
攤銷費用	6,361	363		6,724
處分	( 3,988)	( 40,838)	(	44,826)
109.12.31 餘額	\$ 14,040	\$ 4,571	\$	18,611

9. 短期借款

借款性質	110年12月31日	109年12月31日
信用借款	\$ 20,000	\$ 20,000
抵押借款	90,000	50,000
合計	\$ 110,000	\$ 70,000
利率區間	1.5%~6%	1.5%~2.4259%

對於短期借款，本公司提供部份資產作為借款之擔保，請參閱附註(八)。

10. 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

項目	110年12月31日	109年12月31日
兆豐銀行等六家聯貸銀行	\$ 267,011	\$ 303,011
其他擔保銀行借款	18,074	-
減：一年內到期長期負債	( 270,913)	( 303,011)
長期借款	\$ 14,172	\$ -
利率區間	1.65%~1.8947%	1.8947%

(1) 借款之擔保品：

本公司 104 年 10 月 12 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 110 年及 109 年 12 月 31 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) 聯貸銀行借款增補協議資訊如下：

本公司於 110 年 12 月 3 日簽訂聯合授信增補合約，乙項授信本金 225,500 仟元延至 111 年 10 月償還外；未能於 111 年 2 月完成現金增資 1.2 億元，利息利率需額外加一碼計收。另聯合授信合約豁免 110 年度負債比率 115%之財務承諾。

(3) 其他

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：

- A. 流動比率不得低於 150%。
- B. 負債比率不得高於 115%。
- C. 利息保障倍數不得低於三倍。

上述各款財務比率（除負債比率外）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

110年及109年12月31日合併財務報告，本公司未達上述財務比率規定，惟依借款合同無須立即償還該銀行借款。

11. 退職後福利計劃

(1) 確定提撥計畫

- A. 本公司中所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- B. 本公司於110年及109年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為7,334仟元及7,574仟元。

(2) 確定福利計畫

- A. 本公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額3%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。
- B. 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表金額如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務	(\$ 6,152)	(\$ 20,841)
計畫資產公允價值	6,556	19,784
淨確定福利資產(負債)	\$ 404	(\$ 1,057)

C. 淨確定福利負債之變動列示如下：

項 目	110 年 度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
1 月 1 日餘額	\$ 20,841	(\$ 19,784)	\$ 1,057
服務成本			
當期服務成本	( 16,325)	13,531	( 2,794)
利息費用(收入)	88	( 79)	9
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	( 16,237)	13,452	( 2,785)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 224)	( 224)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	1,548	-	1,548
認列於其他綜合損益	1,548	( 224)	1,324
雇主提撥數	-	-	-
福利支付數	-	-	-
12 月 31 日餘額	\$ 6,152	(\$ 6,556)	(\$ 404)
項 目	109 年 度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
1 月 1 日餘額	\$ 20,663	(\$ 18,836)	1,827
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	206	( 188)	18
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	206	( 188)	18
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 573)	( 573)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	545	-	545
經驗調整	( 573)	-	( 573)
認列於其他綜合損益	( 28)	( 573)	( 601)
雇主提撥數	-	( 187)	( 187)
福利支付數	-	-	-
12 月 31 日餘額	\$ 20,841	(\$ 19,784)	\$ 1,057

D. 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

(A) 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

(B) 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

(C) 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

E. 本公司確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

項 目	衡 量 日	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折現率	0.80%	0.80%
未來薪資增加率	2.25%	2.25%
確定福利義務平均到期期間	13 年	15.9 年

(A) 對於未來死亡率之假設係依照台灣年金保險生命表估計。

(B) 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 194)	(\$ 678)
減少 0.25%	\$ 201	\$ 707
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 821	\$ 2,937
減少 1%	(\$ 734)	(\$ 2,546)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

F. 本公司於 110 年及 109 年度預計支付予確定福利計畫之提撥金額皆為 0 仟元。

12. 股本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	110 年度		109 年度	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
1 月 1 日	179,451	\$1,794,506	179,451	\$1,794,506
減資彌補虧損	( 59,451)	( 594,506)	-	-
12 月 31 日	120,000	\$1,200,000	179,451	\$1,794,506

(2) 截至 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 2,500,000 仟元，分為 250,000 仟股，110 年及 109 年 12 月 31 日實收股本分別為 1,200,000 仟元及 1,794,506 仟元，實際發行 120,000 仟股及 179,451 仟股。

(3) 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議及 110 年 7 月 20 日股東會決議，辦理減資 594,506 仟元彌補累積虧損，消除已發行股份 59,451 仟股，減資後實收資本額為 1,200,000 仟元，減資後發行股份總數為 120,000 仟股，每股面額 10 元，經臺灣證券交易所股份有限公司民國 110 年 10 月 4 日臺證上一字第 1101805387 號函申報生在案，並於 110 年 10 月 14 日辦理變更登記完竣。

13. 資本公積

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
認列對子公司所有權權益變動數	\$ -	\$ 36,723
失效認股權	12,765	12,765
合 計	\$ 12,765	\$ 49,488

14. 保留盈餘

(1) 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

(2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(3) 本公司股東會於 110 年 7 月及 109 年 6 月決議 109 年度及 108 年度盈餘分配案，因兩年度均為虧損，無分配事項；另 110 年 7 月及 109 年 6 月決議以資本公積彌補虧損 36,723 仟元及 15,311 仟元。

(4) 有關董事會提議及股東會之決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

15. 其他權益

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
110.1.1 餘額	(\$ 18,901)
國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額	( 1,640)
110.12.31 餘額	(\$ 20,541)

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
109.1.1 餘額	(\$ 29,816)
國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額	10,915
109.12.31 餘額	(\$ 18,901)

16. 營業收入

	110 年度				
	單張進紙 列印部門	捲筒進紙 列印部門	卡片列印 部門	其他部門	合 計
主要地區市場：					
亞 洲	\$ 27,183	\$ 153,462	\$ 90,239	\$ 63,985	\$ 334,869
美 洲	2,548	39,006	3,518	3,290	48,362
非 洲	12,216	11,452	1,590	1,652	26,910
歐 洲	6,319	19,052	5,497	1,498	32,366
大 洋 洲	-	-	2	60	62
合 計	\$ 48,266	\$ 222,972	\$ 100,846	\$ 70,485	\$ 442,569
主要產品/服務線：					
耗 材	\$ 46,510	\$ 174,554	\$ 42,709	\$ 17,893	\$ 281,666
機 器	1,711	46,564	53,515	1,811	103,601
零組件及其他	45	1,854	4,622	50,781	57,302
合 計	\$ 48,266	\$ 222,972	\$ 100,846	\$ 70,485	\$ 442,569
	109 年度				
	單張進紙 列印部門	捲筒進紙 列印部門	卡片列印 部門	其他部門	合 計
主要地區市場：					
亞 洲	\$ 42,371	\$ 172,961	\$ 97,837	\$ 46,702	\$ 359,871
美 洲	3,651	41,850	1,785	( 13,889)	33,397
非 洲	114	445	2,802	84	3,445
歐 洲	2,941	8,604	4,550	4,345	20,440
大 洋 洲	-	458	1,383	789	2,630
合 計	\$ 49,077	\$ 224,318	\$ 108,357	\$ 38,031	\$ 419,783
主要產品/服務線：					
耗 材	\$ 44,705	\$ 177,494	\$ 55,430	\$ 42,825	\$ 320,454
機 器	4,289	45,821	50,417	( 286)	100,241
零組件及其他	83	1,003	2,510	( 4,508)	( 912)
合 計	\$ 49,077	\$ 224,318	\$ 108,357	\$ 38,031	\$ 419,783

(1) 合約餘額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收票據及款項(含關係人)	\$ 16,102	\$ 19,441
減：備抵損失	( 1,872)	( 1,816)
合 計	\$ 14,230	\$ 17,625

17. 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	110 年度		
	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	\$ 61,128	\$ 77,137	\$ 138,265
勞健保費用	7,582	7,139	14,721
退休金費用	3,289	4,045	7,334
董事酬金	-	180	180
其他員工福利費用	2,124	2,892	5,016
折舊費用	34,045	33,468	67,513
攤銷費用	-	7,115	7,115

性 質 別	109 年度		
	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	\$ 54,808	\$ 86,412	\$ 141,220
勞健保費用	6,475	7,295	13,770
退休金費用	2,912	4,680	7,592
董事酬金	-	159	159
其他員工福利費用	2,425	3,518	5,943
折舊費用	38,760	38,195	76,955
攤銷費用	-	6,724	6,724

(1) 本公司 110 及 109 年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110 年度	109 年度
員工人數	197	231
未兼任員工之董事人數	2	4
平均員工福利費用	\$ 848	\$ 742
平均員工薪資費用	\$ 709	\$ 622
平均員工薪資費用調整情形	13.99%	(7.02%)
監察人酬金	\$ 12	\$ 42

薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)：

A. 董事、監察人及經理人薪酬

本公司一般董事及監察人酬金之結構，係分為執行職務報酬及依公司章程所訂比率分派之董事酬勞。執行職務報酬係按月發放之固定薪資；董事酬勞則依公司章程所訂以不超過 3% 比率每月提撥，於年度終了後，依本公司「董事會績效評估辦法」進行董事會及其有關成員之年度績效評估，評估結果併同提報薪資報酬委員會以為董事酬勞分派案審議之參考，再依決議呈報董事會討論。

本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、程序及與經營績效及未來風險之關聯性：本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會評估其報酬之合理性。

B. 員工薪酬

本公司致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。在兼顧外部競爭、內部公平及合法性的前提下，提供多元並具競爭力的薪酬制度，並秉持與員工利潤共享的理念，吸引、留任、發展、激勵我們的員工。本公司員工的薪酬包含按月發給之薪資，以及公司根據年度獲利狀況所發放之員工酬勞。依本公司之章程 29 條明訂 10%~20% 之年度獲利作為員工酬勞。

年度員工酬勞是為回饋同仁，獎勵其貢獻，並激勵同仁繼續努力，讓員工利益連結股東利益，以創造公司、股東與員工的三贏。本公司係依據公司營運成果並參考國內業界發放水平，決定員工現金獎金及員工酬勞的總數，其金額與分配方式由薪酬委員會向董事會提議，其中員工酬勞於董事會核准後發放；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。秉持同樣的理念，本公司（海外）子公司員工之薪酬，除了依據當地勞動市場狀況訂定具競爭力之薪資水準外，也參照當地法令、業界實務及各子公司之整體營運績效分別發給年度獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。

- (2) 依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥 10%~20% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

- (3) 110 年及 109 年均因虧損，尚無員工及董監酬勞發放計劃，故估計員工及董

監酬勞均為 0 元，惟若嗣後決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。

(4) 110 年 3 月及 109 年 3 月董事會決議配發 109 年及 108 年員工及董監事酬勞均為 0 元，與財務報告認列之員工及董監事酬勞並無差異。

(5) 有關本公司董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

18. 其他收入

項 目	110 年度	109 年度
租金收入	\$ 18,511	\$ 17,664
清算債權收入	30,435	-
政府補助款	8,652	23,842
退休金利益	2,785	-
其他收入	4,161	12,535
合 計	\$ 64,544	\$ 54,041

19. 其他利益及損失

項 目	110 年度	109 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 10,458)	(\$ 17,759)
處分不動產、廠房及設備損失	( 5)	( 1,442)
無形資產減損損失	-	( 25,188)
預付設備款減損損失	-	( 30,640)
處分投資損失	-	( 2,094)
租賃修改利益	592	1,121
其他損失	( 2,613)	( 359)
合 計	(\$ 12,484)	(\$ 76,361)

20. 財務成本

項 目	110 年度	109 年度
利息費用	\$ 7,470	\$ 18,598
租賃負債利息	1,590	2,261
財務成本	\$ 9,060	\$ 20,859

21. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	110 年度	109 年度
當年度所得稅總額	\$ -	\$ -
遞延所得稅費用	-	-
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ -



(5)未認列遞延所得稅資產之項目：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
虧損扣抵	\$ 18,877	\$ -
其 他	50,066	40,300
合 計	\$ 68,943	\$ 40,300

(6)本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

22. 其他綜合損益

項 目	110 年 度		
	稅 前	所得稅	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	(\$ 1,324)	\$ -	(\$ 1,324)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,640)	-	( 1,640)
認列於其他綜合損益	(\$ 2,964)	\$ -	(\$ 2,964)
項 目	109 年 度		
	稅 前	所得稅	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ 601	\$ -	\$ 601
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,915	-	10,915
認列於其他綜合損益	\$ 11,516	\$ -	\$ 11,516

23. 基本每股盈餘

(1) 計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，109年度基本每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
	109 年度	109 年度
基本每股盈餘	(\$ 2.44)	(\$ 3.65)

(2) 用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

項 目	110 年度	109 年度
基本每股盈餘：		
本期淨損	(\$ 188,823)	(\$ 438,446)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	120,000	120,000
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 1.57)	(\$ 3.65)

24. 來自籌資活動之負債之調整

項 目	租賃負債	短期借款	長期借款	長期應付款	存入保證金	合 計
110年1月1日	\$ 89,374	\$ 70,000	\$ 303,011	\$ -	\$ 1,825	\$ 464,210
籌資現金流量之淨變動	( 12,401)	40,000	( 17,926)	-	303	9,976
其他非現金變動之影響	( 9,151)	-	-	-	-	( 9,151)
110年12月31日	\$ 67,822	\$ 110,000	\$ 285,085	\$ -	\$ 2,128	\$ 465,035

項 目	租賃負債	短期借款	長期借款	長期應付款	存入保證金	合 計
109年1月1日	\$ 127,613	\$ 95,000	\$ 313,011	\$ 278,000	\$ 1,826	\$ 815,450
籌資現金流量之淨變動	( 16,163)	( 25,000)	( 10,000)	-	-	( 51,163)
其他非現金變動之影響	( 22,076)	-	-	( 278,000)	( 1)	( 300,077)
109年12月31日	\$ 89,374	\$ 70,000	\$ 303,011	\$ -	\$ 1,825	\$ 464,210

(七)關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Hiti Digital Singarope PTE LTD.(以下簡稱HSU)	子公司
HiTi Digital America, Inc.(以下簡稱HTA)	子公司
HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.(以下簡稱HMC)	子公司
謙華科技股份有限公司(以下簡稱謙華)	子公司
誠研科技(蘇州)有限公司(以下簡稱HTS)(註1)	子公司
Hi-Touch Imaging Technologies (以下簡稱HT Samoa)(註1)	子公司
Hua Shan Investments Limited (以下簡稱Hua Shan)(註1)	孫公司
HiTi Digital Europe Srl(以下簡稱HEU)	孫公司
黃健華	主要管理階層
國錢租賃有限公司(以下簡稱國錢租賃)	實質關係人

註1：Hi-Touch Imaging Technologies 及 Hua Shan Investments Limited 於本年度辦理清算，並將所持有誠研科技(蘇州)有限公司之股權投資移轉至本公司，該案已於110年6月29日經經濟部投資審議委員會核准。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 營業收入

關係人類別/名稱	110年度	109年度
HTS	\$ 11,932	\$ 7,453
HTA	38,155	49,893
HMC	9,939	6,952
HSU	76,476	112,297
HEU	32,311	20,304
謙華	51,700	18,245
合 計	\$ 220,513	\$ 215,144

A. 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周轉情形收取，對非關係人之授信期間為月結 30~90 天。

註：係已扣除本公司對其去料加工金額。

B. 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	110 年度	109 年度
	\$	\$
	7,669	15,027

(2) 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別/名稱	110 年度	109 年度
	\$	\$
謙華	140,767	29,553

註：係已扣除本公司對其去料加工金額

(3) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款-關係人	HMC	\$ 2,976	\$ 90
	HTS	90	329
	HTA	-	6,269
	HEU	4,114	4,035
	小 計	7,180	10,723
其他應收款-關係人	HMC	127,051	128,473
	HEU	20,772	27,316
	謙華	71,292	2,348
	小 計	219,115	158,137
合 計		\$ 226,295	\$ 168,860

(4) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	HTS	\$ 510	\$ 19,970
	謙華	-	6,249
	小計	510	26,219
其他應付款	謙華	-	7,746
	HUA	-	24,418
	HSU	37,305	20,153
	HT Samoa	-	135,090
	HTA	3,322	-
	HTS	-	11,392
	實質關係人	7,680	11,371
	小計	48,307	210,170
合計		\$ 48,817	\$ 236,389

(5) 借款予關係人(帳入其他應收款-關係人項下)

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
謙華	69,419	-
利息區間	2%	-

110年度利息收入金額為824仟元。

(6) 向關係人借款(帳入其他應付款-關係人項下)

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
HTS	-	11,392

向國錢租賃之借款278,000仟元已分別於109年9月及12月簽定債權債務轉讓同意書，國錢租賃同意轉讓對誠研科技之借款債權予謙華，惟其資金用途限制為謙華須對本公司債權立即之償還。

本公司向關係人借款係依各該關係人撥款時，以當年度向金融機構短期借款之利率設算資金成本計息，並提供專利權設定擔保。民國110年及109年度利息費用金額分別為27仟元及10,698仟元。

(7) 不動產交易

A. 取得之不動產、廠房及設備：

關係人類別/名稱	110年度	109年度
子公司	\$ -	\$ 156,138

(8) 預付款項

帳列項目	關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
預付款項	謙華	\$ -	\$ 7,933

(9) 背書保證

關係人類別/名稱	110年12月31日	109年12月31日
謙華	\$ 98,000	\$ 134,960

(10) 其他

- A. 本公司於民國 110 年度及 109 年度出租部份廠房予子公司。民國 110 年度及 109 年度租金收入皆為 16,145 仟元。
- B. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司對子公司 HMC 之應收帳款分別為 101,833 仟元及 126,461 仟元，因逾正常授信期間(三個月)，本公司將其轉列資金貸與，列於「其他應收款-關係人」項下。
- C. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司對子公司 HEU 之應收帳款分別為 20,772 仟元及 27,316 仟元，因逾正常授信期間(三個月)，本公司將其轉列資金貸與，列於「其他應收款-關係人」項下。
- D. 本公司於民國 109 年 9 月向子公司-謙華簽約購入 ROTOMEC 凹版塗佈印刷機並於 110 年 8 月完成驗收，截至 110 年 12 月 31 日止謙華公司尚未完成銀行擔保設定塗銷。

3. 主要管理階層薪酬資訊

項 目	110 年度	109 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,384	\$ 9,975
退職後福利	319	373
合 計	\$ 7,703	\$ 10,348

(八)質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
其他金融資產—流動	\$ 10,464	\$ 10,460
不動產、廠房及設備(淨額)	598,655	490,452
合 計	\$ 609,119	\$ 500,912

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司未認列之取得不動產、廠房及設備及新建工程之合約承諾如下：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
取得不動產、廠房及設備	\$ 7,660	\$ 19,921

2. 或有負債

兆和豐科技股份有限公司（下稱兆和豐）於 103 年 4 月間承攬本公司台中廠自動化設備，兆和豐雖已交付設備，但因無法完成自動化之約定，故無法通過廠驗，本公司依約止付尾款並於 104 年底向臺中地方法院（下稱臺中地院）提起民事訴訟，請求兆和豐返還購買價金及相關損害賠償，並於 105 年 6 月 2 日向臺中地院提存保證金 5,000 仟元，申請假扣押兆和豐 15,000 仟元資產，本案目前已進入二審訴訟程序審理中。截至 110 年 12 月 31 日，該合約尚未支付之尾款金額為 7,660 仟元，兆和豐請求本公司依約支付，惟截至通過發布本個體財務報表之日止，尚無法確知案情之最後結果，亦無法估計可能賠償之確實金額。截至 110 年 12 月 31 日止，本公司已支付之金額為 30,640 仟元，列於預付設備款項下，並已於 109 年度全數提列減損損失。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 健全營運計畫

本公司 110 年度之淨損為新台幣 188,823 仟元，截至 110 年 12 月 31 日累積虧損新台幣 486,439 仟元，已連續發生營運虧損，本公司 110 年 12 月 31 日財務報表係依據繼續經營假設編製，管理階層並未因上述情況而有所調整。

本公司預計採行下列各項措施以改善營運績效及財務狀況：

(1) 業務方面：

- A. 本公司熱昇華相片事業部將採取分散關鍵零組件及相紙供應商來源之方式，以達降低生產成本、縮短備貨時間及減輕資金壓力之目標，進而提高產品價格競爭力。
- B. 本公司熱昇華相片事業部已於 107 年度成功升級至第二代相紙製程，待相關產能穩定後，可望藉由較少製程以及較環保之生產方式，降低製造成本，進而提高產品之市場競爭力。

綜上所述，本公司未來營運方向將集中於建立穩定關鍵零組件來源，配合較低之生產成本來擴大熱昇華產品全球市場占有率，同時，可望有效增加營業收入，預期未來營業活動之現金流量可以有效提升。

(2) 財務方面：

- A. 本公司將調整對全球客戶銷售及收款條件，並重新調整各子公司之定位，以降低相關費用及支出。
- B. 本公司將與銀行積極洽商辦理短中期借款授信額度續約，以維持短中期營運資金需求，期能改善財務結構並確保營運資金充裕。
- C. 本公司將精實組織架構並擷節各項費用及支出。
- D. 積極與銀行洽談短期借款到期展延外並增加借款額度。
- E. 規劃積極處置本公司之閒置資產。
- F. 積極尋找策略投資對象，以充實營運資金。
- G. 取得大股東對本公司持續財務支持承諾書。
- H. 辦理私募普通股及私募國內有擔保可轉換公司債案。

本公司之營運及財務狀況預計可透過上述計畫之執行以及加強控管各項費用獲得改善，並維持正當營運。

2. 金融工具

(1) 金融工具之財務風險

A. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

B. 重大財務風險之性質及程度

(A) 市場風險

a. 匯率風險

- (a) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對財務績效之潛在不利影響。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

	110 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 5,124	27.68	\$ 141,832
歐元:新台幣	808	31.29	25,282
日元:新台幣	101	0.24	24
人民幣:新台幣	16	4.35	70
墨西哥幣:新台幣	6,101	1.34	8,175
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 376	27.68	\$ 10,408
歐元:新台幣	35	31.29	1,095
日元:新台幣	9	0.24	2
	109 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 4,973	28.48	\$ 141,631
歐元:新台幣	915	34.98	32,007
日元:新台幣	97	0.28	27
人民幣:新台幣	16	4.36	70
墨西哥幣:新台幣	6,113	1.43	8,742
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 2,125	28.48	\$ 60,520
日元:新台幣	29,485	0.28	8,256
墨西哥幣:新台幣	56	1.43	80

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，當美金升值 1% 幅度時，對本公司 110 年及 109 年度之稅後淨利將分別增加 1,051 仟元及 649 仟元。

(c) 本公司貨幣性項目未有因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形。

b. 利率風險

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳面金額	
	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險工具：		
金融資產	\$ 450	\$ 450
金融負債	-	-
淨 額	\$ 450	\$ 450

項 目	帳面金額	
	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險工具：		
金融資產	\$ 13,602	\$ 27,845
金融負債	( 395,085)	( 373,011)
淨 額	(\$ 381,483)	(\$ 345,166)

(a) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及權益及其他綜合淨利。

(b) 具現金流量利率風險之敏感度分析

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%，將使110及109年度淨利將各減少3,052仟元及2,761仟元。

(B) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

a. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、

本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響戶付款能力之因素。

b. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(a) 信用集中風險

本公司之客戶群廣大並無關聯，故信用集中風險有限。

(b) 預期信用減損損失之衡量

應收款項：係採簡化作法，請參閱附註(六)3之說明。

信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(c) 本公司持有之金融資產並未有任何擔保品或其他信用增強保障來規避金融資產之信用風險。

(C) 流動性風險

a. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

b. 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

項 目	110年12月31日					合約現金流量	帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年		
非衍生金融負債							
短期借款	\$52,019	\$61,200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 113,219	\$ 110,000
應付票據	548	-	-	-	-	548	548
應付帳款(含關係人)	40,117	-	-	-	-	40,117	40,117
其他應付款(含關係人)	106,467	-	-	-	-	106,467	106,467
長期借款(包含一年內到期)	8,631	266,706	4,203	10,519	-	290,059	285,085
租賃負債	5,624	5,564	10,763	13,558	40,829	76,338	67,822
存入保證金	2,128	-	-	-	-	2,128	2,128
合 計	\$215,534	\$333,470	\$14,966	\$24,077	\$40,829	\$ 628,876	\$ 612,167

109年12月31日

項 目	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 70,618	\$ 375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70,993	\$ 70,000
應付帳款(含關係人)	76,250	-	-	-	-	76,250	76,250
其他應付款(含關係人)	262,527	-	-	-	-	262,527	262,527
長期借款(包含一年內到期)	51,871	256,787	-	-	-	308,658	303,011
租賃負債	7,351	7,280	14,097	30,194	40,829	99,751	89,374
存入保證金	1,825	-	-	-	-	1,825	1,825
合 計	\$ 470,442	\$ 264,442	\$ 14,097	\$ 30,194	\$ 40,829	\$ 820,004	\$ 802,987

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

## (2) 金融工具之種類

本公司 110 年及 109 年 12 月 31 日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
<b>金融資產</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 3,940	\$ 18,211
應收票據及帳款(含關係人)	14,230	17,625
其他應收款(含關係人)	219,152	166,587
其他金融資產—流動	10,464	10,460
存出保證金	7,411	6,974
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 110,000	\$ 70,000
應付票據及帳款(含關係人)	40,665	76,250
其他應付款(含關係人)	106,467	262,527
長期借款(含一年內到期)	285,085	303,011
存入保證金	2,128	1,825

## 3. 公允價值資訊：

(1) 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註(十二)3(3)說明。

(2) 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

(3) 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列者外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、租賃負債(含流動及非流動)、長期借款(含一年或一營業週期內到期者)及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：附表二。
- (3) 期末持有有價證券者：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：附表三。
- (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：附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：附表五。

3. 大陸投資資訊：附表六。

4. 主要股東資訊：附表七。

(十四)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，故個體財務報告得不予揭露。

附表一

誠研科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 110 年 12 月 31 日

編號 (註一)	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	本期實際 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 總限額	備註
													名稱	價值			
1	本公司	HiTi de Mexico, S. de R. L. de C. V.	其他應收款	是	\$ 127,863	\$127,051	\$127,051	0%	1	\$8,446	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 8,446	\$ 282,314	註 3
2	本公司	謙華科技股份 有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	26,794	2%	1	85,160	營運週轉	-	-	-	70,579	282,314	-
2	本公司	謙華科技股份 有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	42,625	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	70,579	282,314	-
3	本公司	HiTi Digital Europe Srl	其他應收款	是	27,316	20,772	20,772	-	1	26,308	營運週轉	-	-	-	26,308	282,314	註 3
4	誠研科技(蘇州) 有限公司	Hua Shan Investments Limited	其他應收款	是	11,356	-	-	4.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,938	22,938	-

註 1：依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，當有資金貸與有短期融通資金必要之子公司者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限，資金貸與總額不得超過本公司之淨值的百分之四十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與時，貸與總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限。

註 2：依據子公司 HTS「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則以不超過子公司淨值百分之十為限。惟，子公司資金貸與誠研科技股份有限公司或研科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之百為限。

註 3：依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司資金貸與，有業務往來者，對單一企業資金貸與不得超過業務往來金額，所稱業務往來金額係按雙方最近兩年內實際進、銷貨平均數孰高者，且不超過母公司淨值之百分之十為限，資金貸與總額不得超過本公司之淨值的百分之四十。

註 4：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 5：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

附表二

誠研科技股份有限公司  
為他人背書保證  
110年12月31日

編號 (註1)	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3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 餘額	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4)	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 (註2)										
0	本公司	謙華科技股 份有限公司	1	\$ 85,160	\$108,000	\$ 98,000	\$68,888	\$ -	13.89%	\$85,160	Y	N	N

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

註3：本公司對單一企業背書保證之餘額以不超過本公司之淨值之百分之三十為限。因業務往來關係從事背書保證，以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方最近二年內實際進、銷貨金額平均數孰高者，且不超過本公司淨值百分之三十。

註4：最高限額之計算方法以不超過本公司最近一期會計師簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十五為限。

附表三

誠研科技股份有限公司  
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  
民國 110 年度

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	
			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	謙華科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	\$140,767	50.77%	依其資金週轉情形收取	-	-	-	-

附表四

誠研科技股份有限公司  
 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  
 民國 110 年 12 月 31 日

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	提列備抵損 失金額
					金 額	處 理 方 式		
本公司	HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.	互為母子公司	\$ 130,027	—	\$ 127,051	依其資金週轉情形收取	\$ -	\$ -

附表五

誠研科技股份有限公司  
轉投資事項相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、仟股

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(註4)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額			
本公司	HT Samoa	SAMOA	控股公司	\$ -	\$ 340	-	-	\$ -	(\$ 448)	(\$ 448)	子公司(註2)
本公司	HSU	新加坡	數位印表機銷售	9,185	9,185	300	100.00%	11,791	8,739	8,739	子公司
本公司	HTA	美國	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	10,274	1,377	1,377	子公司
本公司	謙華	台灣	化學材料紙製品製造	350,130	893,188	16,607	30.65%	178,842	( 201,057)	( 32,543)	子公司
本公司	HMC	墨西哥	數位印表機銷售	9,603	9,603	3,000	100.00%	( 104,344)	( 17,383)	( 17,383)	子公司
HT Samoa	Hua Shan	香港	控股公司	-	71,594	-	-	-	( 377)	( 377)	孫公司(註2)
HTS	HTN	荷蘭	數位印表機銷售	-	17,745	-	-	-	-	-	孫公司(註3)
HTS	誠研科技(香港)有限公司	香港	數位印表機銷售	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註1)
HSU	HEU	義大利	數位印表機銷售	5,439	5,439	-	100.00%	( 8,957)	2,647	2,647	孫公司

註1：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註2：Hi-Touch Imaging Technologies、Hua Shan Investments Limited 已於本年度辦理清算，目前於當地主管機關審理中。

註3：已於110年度清算註銷完結。

註4：含以前年度順逆流交易未實現損益本期攤銷數。

附表六

誠研科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 12 月 31 日

(1) 內容

單位：新台幣仟元

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	本公司直接或間接投資之持股比例	被投資公司本期損益	本期認列投資損益 (註 2)	期末投資帳面金額	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	\$ 3,165 (USD 100)	(一)	\$ 32 (USD 1)	\$ -	\$ -	\$ 32 (USD 1)	100.00%	(\$ 10,968)	(\$ 10,968)	\$ 22,877	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註 2：係採用自結報表認列之損益。

註 3：Hi-Touch Imaging Technologies 及 Hua Shan Investments Limited 於本年度辦理清算，並將原持有之誠研科技(蘇州)有限公司之股權投資移轉至本公司，該案已於 110 年 6 月 29 日經經濟部投資審議委員會核准。

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	NT\$32 (USD 1)	NT\$35,211 (USD 1,210)	NT\$538,543

註：依經濟部投審會規定，淨值為五十億以下者，其對大陸投資累計金額或比例上限為淨值百分之六十或八千萬元(較高者)。

(2) 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本公司 109 年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳合併財務報告「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。

附表七

誠研科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
黃健華(註)	11,483,855	9.56%
殷非凡	9,361,906	7.80%
光風投資有限公司	7,840,117	6.53%

註：目前辦理遺產過戶登記中。

誠研科技股份有限公司

重要會計項目明細表

民國 110 年 12 月 31 日

(金額除另註明外，以下各明細表均以新台幣仟元為單位)

項 目	編號/索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表(一)
應收帳款明細表	明細表(二)
存貨明細表	明細表(三)
採用權益法之投資變動明細表	明細表(四)
不動產、廠房及設備變動明細表	附註(六)6
不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損變動明細表	附註(六)6
使用權資產變動明細表	附註(六)7
使用權資產累計折舊及累計減損變動明細表	附註(六)7
無形資產變動明細表	附註(六)8
無形資產累計攤銷及減損明細表	附註(六)8
遞延所得稅資產明細表	附註(六)21
短期借款明細表	明細表(五)
應付帳款明細表	明細表(六)
其他應付款明細表	明細表(七)
長期借款明細表	明細表(八)
遞延所得稅負債明細表	附註(六)21
損益項目明細表	
營業收入明細表	附註(六)16
營業成本明細表	明細表(九)
製造費用明細表	明細表(十)
營業費用明細表	明細表(十一)
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	附註(六)17

(一)現金及約當現金明細表

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
現 金		\$ 352	
庫存現金	267		
零用金	85		
銀行存款		3,588	
活期存款	1,082		
外幣存款	2,506		含 EUR 2、USD 86、CNY 15、JPY 36
合 計		\$ 3,940	

註：110年12月31日兌換率

EUR:NTD=31.29

USD:NTD=27.68

CNY:NTD=4.35

JPY:NTD=0.24

(二) 應收帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
甲 公 司	\$ 3,399	
乙 公 司	1,852	
丙 公 司	1,389	
其 他	2,277	債權餘額未達 5%者
小 計	8,917	
減：備抵損失	( 1,872)	
淨 額	\$ 7,045	

(三)存貨明細表

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
原 料	\$ 85,726	\$ 81,715
半成品及在製品	68,017	68,124
商品及製成品	86,114	89,376
小 計	239,857	239,215
減：備抵存貨跌價損失	( 76,748)	
淨 額	\$ 163,109	

## (四)採用權益法之投資變動明細表

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少(註2)		採用權益法 認列之損益	國外營運 機構財務 報表換算	其他(註3)	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持股比例	金額	單價	股權淨值		
Hi-Touch Imaging Technologies Co.,Ltd. (Samoa)(註1)	10	\$242,929	-	\$ -	10	(\$ 161,157)	(\$ 448)	\$ -	(\$ 81,324)	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	無	
誠研科技(蘇州)有限公司(註1)	-	-	-	-	( 44,693)	( 10,968)	( 3,066)	81,604	-	100.00	22,877	-	22,938	無		
HiTi de Mexico,S.de R.L.de C.V.	-	( 93,103)	-	-	-	-	( 17,383)	5,667	475	-	100.00	( 104,344)	-	( 101,630)	無	
Hiti Digital Singarope PTE LT.	300	2,484	-	-	-	-	8,739	( 412)	980	300	100.00	11,791	-	13,437	無	
HiTi Digital America, Inc.	2,600	11,009	-	-	-	-	1,377	( 3,829)	1,717	2,600	100.00	10,274	-	11,813	無	
謙華科技股份有限公司	42,360	201,614	-	-	( 25,753)	-	( 32,543)	-	9,771	16,607	30.65	178,842	-	104,440	無	
小計		\$364,933		\$ -		(\$ 205,850)	(\$ 51,226)	(\$ 1,640)	\$ 13,223			\$119,440				
轉列其他非流動負債(註4)		93,103										104,344				
合計		\$458,036										\$223,784				

註1:係 Samoa 於本年度辦理清算，並將原持有之誠研科技(蘇州)有限公司之股權投資移轉至本公司。

註2:係包括子公司-Samoa 清算債權移轉沖銷 159,443 仟元、退回現金 1,714 仟元及誠研(蘇州)減資退回 44,693 仟元，合計 205,850 仟元；及子公司-謙華公司減資彌補虧損減少持有股數 25,753 仟股。

註3:係聯屬公司間未實現損失 13,221 仟元及其他 2 仟元。

註4:係長期投資貸餘列於「其他非流動負債」項下。

(五)短期借款明細表

借款種類	借款對象	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵質押或擔保情形	備註
信用借款	兆豐銀行	\$ 20,000	110.7.19~111.1.14	2.16%	USD 2,000		
擔保借款	合作金庫銀行	30,000	110.6.15~111.6.15	1.50%	\$ 50,000	動用額度 20%存款	
擔保借款	江海全聯	60,000	110.10.21~111.12.20	6%	-	設備	
合計		\$ 110,000					

(六)應付帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$ 9,269	
B 公 司	4,649	
其 他	25,689	債務餘額未達 5%者
合 計	\$ 39,607	

(七)其他應付款明細表

摘 要	金 額	備 註
應付薪資	\$ 9,258	
應付獎金	13,108	
應付員工福利-帶薪假	2,704	
應付保險費	11,405	
應付退休金費用	3,231	
其他	18,454	
合 計	\$ 58,160	

## (八)長期借款明細表

借款種類	銀行名稱	期末餘額		契約期限	利率區間	抵質押或擔保情形
		一年以內	一年以上			
聯合貸款：						
	兆豐銀行	\$ 65,125	\$ -	104.10.26~111.10.26	1.8947%	不動產、廠房及設備
	中國信託銀行	52,100	-	"	"	"
	彰化銀行	52,100	-	"	"	"
	元大銀行	39,075	-	"	"	"
	新光銀行	32,562	-	"	"	"
	第一銀行	26,050	-	"	"	"
擔保貸款：						
	合作金庫	3,901	14,172	110.6.15~115.6.15	1.65%	動用額度 20%存款
合計		\$ 270,913	\$ 14,172			

(九)營業成本明細表

摘 要	金 額		備 註
	小 計	合 計	
商 品			
期初商品	\$ 8		
加：本期進貨	10		
銷貨成本-商品		18	
原物料耗用		241,212	
期初存料	96,968		
加：本期進料	276,866		
減：期末原料	( 85,726)		
出售原料	( 39,665)		
原料報廢	( 5,938)		
其他	( 1,293)		
直接人工		27,533	
製造費用		33,301	詳明細表(十)
製造成本		302,046	
加：期初在製品		69,547	
本期購入		22	
減：期末在製品		( 68,017)	
出售在製品		( 4,541)	
在製品報廢		( 2,204)	
其他		( 1,855)	
製成品成本		294,998	
加：期初製成品		132,500	
本期購入		355	
減：期末製成品		( 86,114)	
製成品報廢		( 2,516)	
其他		( 1,890)	
產銷成本		337,333	
其他營業成本			
加：未分攤製造費用		69,607	
出售原料及在製品		44,206	
存貨報廢損失		10,658	
減：存貨回升利益		( 1,516)	
營業成本總計		\$ 460,288	

(十)製造費用明細表

項 目	金 額	備 註
間接人工	\$ 42,068	
各項折舊	34,045	
加工成本	10,680	
其他費用(未達本科目 5%)	16,115	
減：未分攤製造費用	( 69,607)	
合 計	\$ 33,301	

(十一)營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資	\$ 13,547	\$ 35,635	\$ 27,955	\$ 77,137
退休金	754	1,767	1,524	4,045
勞健保費	1,290	3,524	2,325	7,139
各項折舊	21,242	9,790	2,436	33,468
各項攤提	6,361	754	-	7,115
其他費用(未達本科目 5%)	23,521	23,154	1,375	48,050
合 計	\$ 66,715	\$ 74,624	\$ 35,615	\$ 176,954

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：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	109 年度	110 年度	差異		增減比例變動分析說明(註)
				金額	%	
流動資產		482,445	466,847	(15,598)	(3)	
不動產、廠房及設備		1,627,037	1,488,078	(138,959)	(9)	
無形資產		132,326	112,591	(19,735)	(15)	
其他資產		197,622	171,985	(25,637)	(13)	
資產總額		2,439,430	2,239,501	(199,929)	(8)	
流動負債		705,882	718,178	12,296	2	
非流動負債		446,380	481,729	35,349	8	
負債總額		1,152,262	1,199,907	47,645	4	
股本		1,794,506	1,200,000	(594,506)	(33)	註 1
資本公積		49,488	12,765	(36,723)	(74)	註 2
保留盈餘		(927,521)	(486,439)	441,082	(48)	註 1
其他項目		(18,901)	(20,541)	(1,640)	9	
非控制權益		389,596	333,89	(55,787)	(14)	
股東權益總額		1,287,168	1,039,594	(247,574)	(19)	

增減比例變動分析說明：(前後期增減變動達 20%以上且變動金額達新台幣 1,000 萬元)

註1：股本及保留盈餘本期變動主係因本公司減資彌補虧損所致。

註2：資本公積本期變動主係因 109 年度業經股東會決議以資本公積彌補虧損所致。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

項 目	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%	增減比例變動 分析說明(註)
營業收入淨額	488,725	455,560	(33,165)	(7)	
營業成本	603,365	401,000	(202,365)	(34)	註 1
營業毛利(損)	(114,640)	54,560	169,200	(148)	註 1
營業費用	393,729	299,184	(94,545)	(24)	註 2
營業淨損	(508,369)	(244,624)	263,745	(52)	
營業外收入及支出	(213,193)	1,297	214,490	(101)	註 3
繼續營業部門稅前淨損	(721,562)	(243,327)	478,235	(66)	
所得稅(費用)	(22,189)	1,283	(20,906)	(94)	註 4
繼續營業部門稅後淨損	(743,751)	(244,610)	499,141	(67)	

增減比例變動分析說明：(前後期增減變動達 20%以上且變動金額達新台幣 1,000 萬元)

註1：營業成本：本年度營業成本較去年同期減少主係本年度未分攤製造費用較去年同期降低所致。

註2：營業費用：主係因本年度因受疫情影響，集團精實組織架構並擷節各項費用及支出，管理及研發費用相較去年同期大幅下降。

註3：營業外收入及支出：因去年同期本公司重要子公司謙華科技(股)公司因新冠肺炎疫情影響，經董事會決議停止平鎮廠建廠產線之建置，因廠房租約要求恢復原狀，已全數提列未完工程之減損損失新台幣為 128,362 仟元以及相關工程尾款及廠房恢復成本一併認列於其他損失新台幣為 51,516 仟元，致本年度較去年同期收斂尚屬合理。

註4：所得稅(費用)利益：主係評估遞延所得稅資產之可實現性後轉列所得稅(費用)利益。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	109 年度	110 年度	變動比例%
現金流量比率(%)	註 1	註 1	不適用
現金流量允當比率(%)	註 1	註 1	不適用
現金再投資比率(%)	註 1	註 1	不適用

本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動之淨現金流出：主係因本年度稅前淨虧所致，因新冠肺炎疫情影響，全球供應鍊持續不穩定，全球的運輸成本不斷的上漲，導致本年度推銷費用金額增加，致使現金淨流出。
- 投資活動之淨現金流出：主係本年度謙華科技(股)公司支付設備尾款 5,800 仟元以及 ERP 系統維護合約 3,400 仟元所致，致使現金淨流出。
- 籌資活動之淨現金流入：主係本年度分別為向租賃公司短期融資借款 80,000 仟元及謙華科技(股)公司向黃川融資借款 57,898 仟元，致使現金淨流入。

註 1：因營業活動淨現金流量及最近五年度營業活動之淨現金流量，均為現金流出數，致現金流量之財務比率不擬予以計算。

#### (二)流動性不足之改善計畫

##### 1. 業務方面：

- (1) 本公司熱昇華相片事業部將採取分散關鍵零組件及相紙供應商來源之方式，以達降低生產成本、縮短備貨時間及減輕資金壓力之目標，進而提高產品價格競爭力。
- (2) 因新冠肺炎疫情全球擴散，各國相繼宣布鎖國，直接或間接地影響全球經濟及民生活動，使得相片沖印需求疲弱，導致本公司業務擴展及營運銳減；本公司立即採取相關因應措施，同時配合市場需求調整，與全球各區域重要客戶透過視訊會議，討論市場概況和合作專案規劃，並未因為疫情故步自封。同時改善及優化本公司組織架構，強化工廠生產效能和彈性，使集團能夠在疫情期間可以靈活調整，並保持穩健腳步，以期在疫情過後，持續擴展業務服務客戶。本公司除因應市場需求持續經營擴大連鎖通路自助式相片列印服務系統外，直印式證卡機及捲筒式印相機也頗有斬獲，在中國及亞太中東市場持續地鋪機出貨擴大市場占有率，在傳統經銷代理銷售業務耗材方面，透過創新性的製程，大幅降低專用相紙的生產成本之第二代 G2 熱昇華專用相紙，除持續推廣滿足市場之需求外，並有效提昇第二代 G2 熱昇華相紙在市場上的競爭力，藉此提昇市場佔有率及滿足客戶需求。

綜上所述，誠研集團未來營運方向將集中於建立穩定關鍵零組件來源，配合較低之生產成本來擴大熱昇華產品全球市場占有率，同時，可望有效增加營業收入，預期未來營業活動之現金流量可以有效提升。

2. 財務方面：

- (1) 合併公司將調整對全球客戶銷售及收款條件，並重新調整各子公司之定位，以降低相關費用及支出。
- (2) 合併公司將與銀行積極洽商辦理短中期借款授信額度續約，以維持短中期營運資金需求，期能改善財務結構並確保營運資金充裕。
- (3) 合併公司將精實組織架構並擷節各項費用及支出。
- (4) 積極與銀行洽談短期借款到期展延外並增加借款額度。
- (5) 規劃積極處置合併公司之閒置資產。
- (6) 積極尋找策略投資對象，以充實營運資金。
- (7) 取得大股東對合併公司持續財務支持承諾書。
- (8) 辦理減資彌補虧損及私募普通股、私募國內有擔保可轉換公司債案。

本公司之營運及財務狀況預計透過上述計畫之執行以及加強控管各項費用獲得改善，並維持正常營運。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年因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
15,437	(35,003)	37,961	18,395	不適用	不適用
預計 112 年度現金流量情形分析 1. 營業活動：主係去化存貨庫存及支付各項應付款項淨現金流出所致。 2. 投資及籌資活動：預計辦理私募普通股、私募國內有擔保可轉換公司債及償還銀行借款等產生淨現金流入所致。					

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：無。
- (二)預計可能產生效益：無。

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

110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 計畫
誠研科技(蘇州)有限公司	作為大陸地區產品維修及客服據點	虧損 (變更銷售方式)	拓展新客源 銷售非代理合約產品	—
HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	作為亞洲地區產品銷售據點及轉投資歐洲銷售據點之投資公司	獲利	—	—
HiTi Digital Europe Srl	作為歐洲地區產品銷售據點	獲利	—	—
HiTi Digital America ,INC.	作為北美洲地區產品銷售據點	虧損 (受新冠肺炎疫情影響)	維持現有客戶利潤,並開發增加新客戶,提高市佔率及獲利機會	—
HiTi de Mexico, S. de R.L. de C.V.	作為南美洲地區產品銷售據點	虧損 (市場佔有率尚未提升)	積極開拓當地市場,提高公司市佔率及增加獲利	—
謙華科技(股)公司 (註 1)	作為色帶及相紙等耗材之供應商	虧損 (產能利用率不足影響)	加速對高毛利新產品的開發	—

註 1:為本公司直接持有 30.65 %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

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度			110 年度		
		金額	佔營業收入淨額比率	佔稅前淨利比率	金額	佔營業收入淨額比率	佔稅前淨利比率
利息收入		1,121	0.23%	註 1	1,269	0.28%	註 1
利息費用		40,426	8.27%		25,705	5.64%	
兌換(損)益淨額		(24,646)	(5.04%)		(11,563)	(2.54%)	

註 1：因本年度為稅前損失，故該比率不予以計算。

註 2：109 年度及 110 年度均經會計師查核簽證。

1. 利率

本公司因應利率變動風險之措施，主要係定期評估銀行借款利率，調整銀行借款與擔保品設定成數比例，並與銀行保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時加強營運資金管理，降低對銀行借款之依存度，分散借款利率變動之風險。

2. 匯率變動

主要銷貨產品	寫真印象機及耗材
主要銷貨地區	外銷
外銷收入/全年度營業額(比例)	91.01%
集團匯兌淨損失	(11,563)
兌淨損失佔外銷收入淨額比例	(2.79%)

公司產品銷售地區多以外銷為主，比例為 91%，金額達 414,614 仟元，110 年度本集團匯兌淨損失為 11,563 仟元，佔外銷收入淨額比例為 2.79%，比例並不高。本公司在外匯資金調度藉由經常性進銷款項互相沖抵，以外幣資產支付外幣負債，惟為避免匯率變動之風險，公司也同時以下列措施因應：

(1) 財務單位內部因應措施：

- I. 與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫。
- II. 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) 財務單位外部因應措施：

- I. 往來銀行開立外幣存款帳戶來進行外匯部位管理。
- II. 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。
- III. 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

單位：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	預計完成時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1	熱昇華技術製造有機發光二極體元件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 初步已尋找到溶液型發光層材料與電洞傳輸材料</li> <li>2. 初步於實驗室階段確認元件結構與製程流程符合轉印製作</li> <li>3. 與工研院合作試製作軟性發光元件</li> <li>4. 評估 6*4 尺寸熱轉印之可能性</li> <li>5. 評估軟性基板之使用 (PI)</li> <li>6. 評估軟性封裝之結構和膜材料與設備</li> </ol>	受新冠肺炎疫情影響，預計再投入之研發金額尚無法合理估計	受新冠肺炎疫情影響，預計完成時間尚無法估計	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確定奈米薄膜平整性</li> <li>2. OLED 材料彼此的匹配性</li> <li>3. 軟性基板的適用性</li> <li>4. 軟性封裝(薄膜封裝)的特性</li> </ol>
2	超薄型雙軸延伸聚酯薄膜材料開發	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 深度評估 4.5um 模擬量產型之延伸條件</li> <li>2. 目前已完成驗證它廠(實績產品 4.5um)酯粒及其選用吻合我司產品</li> <li>3. 由開發部初建立依各酯粒特性差異比較，以利未來預塗膜產品區分</li> <li>4. 基礎耐熱配方已達評估列印品質併再現性完成</li> <li>5. 同展開功能性母粒至入量產機</li> <li>6. 了解其功能性薄膜市場需求，能否產品化更擴充廠內各稼動性</li> </ol>	受新冠肺炎疫情影響，預計再投入之研發金額尚無法合理估計	受新冠肺炎疫情影響，預計完成時間尚無法估計	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取代現型品純 BOPET 膜基材取代現型品耐熱塗佈層</li> <li>2. 投入量產機前期作小量驗證</li> </ol>

(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

本公司及所有子公司持續關注國內外政治經濟環境變化趨勢及政策、法律變動情形，並做好各項因應措施，本公司及其子公司 109 年度及截至年報刊印日止國內外政策及法律變動對本公司及所有子公司財務業務並無重大之影響。

(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及所有子公司財務業務並無重大

之影響。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司致力維持企業形象，並遵守法令規定，秉持專業和誠信的經營原則，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生足以影響公司企業形象之情事。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及所有子公司於民國 110 年及截至年報刊印日止，並未有購併其他公司之計劃，將來若有購併之計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及所有子公司於民國 110 年及截至年報刊印日止，並未有擴充現有廠房計畫。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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。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，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，無進貨集中風險。

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，整體銷貨並無過度集中之風險。

#### (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：無。

#### (十二)訴訟或非訟事件

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：無。

**(十三) 其他重要風險及因應措施：**

1. 資安風險評估分析：誠研科技活動及營業相關會員約有數萬筆資料含地址或電話個資，若發生資料外洩，將損害用戶權益。
2. 資安因應策略：對內配合內控制度、資料緊急復原演練、培育資安人才，對外定期實施程式弱點檢測，並適時汰換、更新軟硬體設備，以降低資安風險。
3. 本公司已提供在家辦公之作業環境，設定員工遠距離居家辦公的SSLVPN環境，盡可能使企業面對疫情或天災等外在衝擊（如新冠肺炎疫情肆虐）時仍可保持正常運作。
4. 新型冠狀病毒疫情影響及因應措施，本公司以照顧同仁健康、維持公司正常持續運作，於日常即將傳染病預防列為初段預防的基礎整備工作，依可能疫情情境進行風險評估並擬定防疫與應變計劃，另主動蒐集關注流行疾病發展趨勢，提供內部人員健康管理與對策擬定之依據，並依實際情況及政府機關政策進行檢討及調整，以求務實可行。
5. 針對新型冠狀病毒對公司可能產生之影響風險，自 108 年底本公司即持續關注疫情發展，並開始對同仁進行適當衛教避免錯誤認知；當疫情有逐漸擴大發展趨勢，即配合疫情分級執行分流辦公或居家辦公，依不同階段逐步推動下列措施，並因應疫情變化定期檢討調整：
  - (1) 同仁自主健康管理宣導，配合政府宣達防疫措施，若有需求則進行自主監控、配戴口罩並由專責單位追蹤了解，具感染高風險同仁列為健康追蹤對象並提供相關協助。
  - (2) 加強台中廠區公共區域環境清潔消毒與增設消毒用品供人員使用，針對所有訪客一律進行體溫量測與防疫相關資訊確認。
  - (3) 相關防疫措施公告，高風險接觸同仁作業期間配戴口罩；避免非必要出差。
  - (4) 規劃推動居家辦公、視訊會議等等替代方案及措施，減少人員接觸感染風險。
  - (5) 加強台中廠區廠避免員工因吸菸而成為防疫缺口，關閉吸菸區即日起公司全面禁菸。
  - (6) 加強執行外籍同仁在宿舍之防疫措施，嚴格把關要求，讓相關防疫政策落實，避免破口。
  - (7) 面對疫情，緩解心理壓力，相關資訊分享與關懷。

**七、其他重要事項**

無。

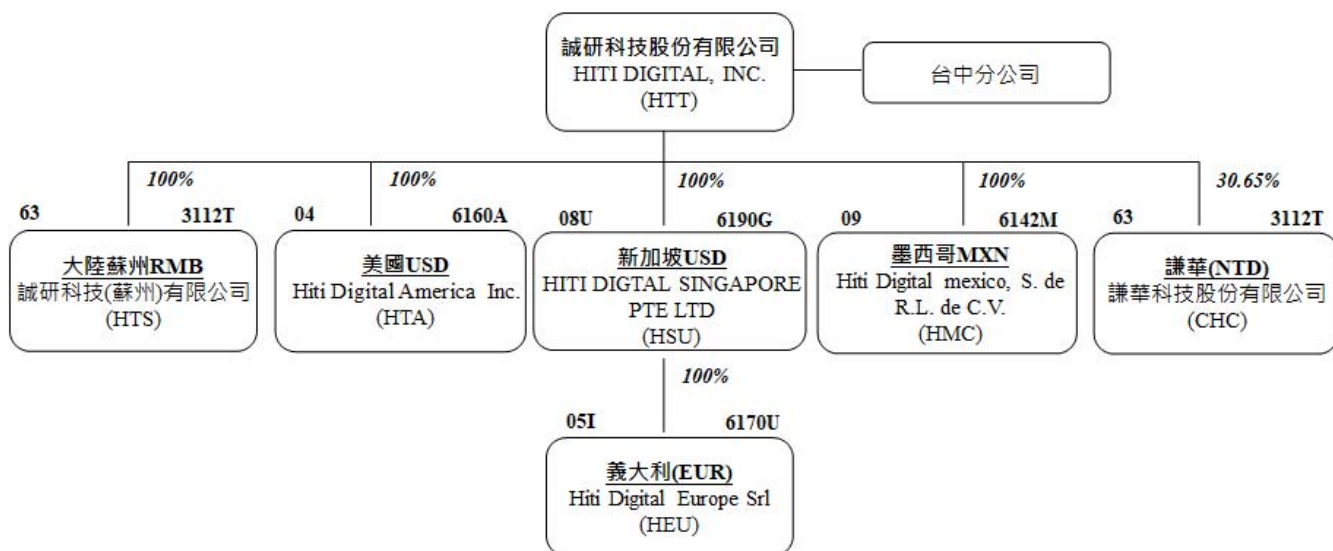
捌、特別記載事項


一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織

1. 關係企業組織圖

hiti HiTi Digital, Inc.  
誠研科技股份有限公司





誠研科技股份有限公司  
231 新北市新店區北新路三段 213 號 9 樓  
TEL: +886-2-2912-6268  
FAX: +886-2-2912-6118  
[www.hiti.com](http://www.hiti.com)

## (四)各關係企業營運概況

110年12月31日；單位：新台幣仟元

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	每股盈餘(元)
誠研科技(蘇州)有限公司	3,165	29,069	6,130	22,939	8,966	(4,993)	(10,968)	-
HiTi Digital Singapore Pte Ltd.	9,185	31,073	17,636	13,437	91,058	9,008	11,959	39.86
HiTi Digital Europe Srl.	5,439	20,548	27,958	(7,410)	50,156	(1,295)	2,647	-
HiTi Digital America, Inc.	86,311	22,447	10,634	11,813	53,695	(3,863)	(3,780)	(1.45)
HiTi de Mexico,S.de R.L.de C.V.	9,603	39,979	146,610	(101,631)	13,564	(12,324)	(17,383)	(5.79)
謙華科技(股)公司	541,793	1,185	844	341	148	(138,975)	(201,057)	(3.71)

## 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三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。

誠研科技股份有限公司

董事長：光風投資有限公司  
法人代表黃 苾





誠研科技股份有限公司  
231 新北市新店區北新路三段 213 號 9 樓  
TEL: +886-2-2912-6268  
FAX: +886-2-2912-6118  
[www.hiti.com](http://www.hiti.com)