

股票代碼：3494



誠研科技股份有限公司

HiTi Digital, Inc.

民國一〇〇年度

年 報

中華民國一〇一年五月二十五日刊印

查詢本年報網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.hiti.com.tw>

**一、本公司發言人：**

姓 名：郭逢春  
職 稱：財務長  
電 話：(02) 2912-6268  
電 子 郵 件：investor@hiti.com

**二、本公司代理發言人：**

姓 名：舒家誠  
職 稱：行銷處處長  
電 話：(02) 2912-6268  
電 子 郵 件：investor@hiti.com

**三、總公司、分公司及工廠之地址及電話：**

總公司地址：新北市新店區北新路三段二二五號九樓  
工廠地址：新北市新店區北新路三段二一五號九樓  
電 話：(02) 2912-6268

**四、辦理股票過戶機構：**

名 稱：中國信託商業銀行代理部  
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 3 樓  
電 話：(02)2181-1911  
網 址：[www.chinatrust.com.tw](http://www.chinatrust.com.tw)

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

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
會計師姓名：林恒昇、王清松  
地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓  
電 話：(02)8101-6666  
網 址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)

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

**七、公司網址：[www.hiti.com.tw](http://www.hiti.com.tw)**

誠研科技股份有限公司  
年報目錄

	<u>頁次</u>
壹、股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	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.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
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.....	37
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.....	38
八、持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十大股東間互為關係 人資料.....	40
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.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	55
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、併購辦理情形.....	56
七、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫及執行情形.....	58
伍、營運概況.....	62
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	77
三、最近二年度從業員工人數.....	85

四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	86
六、重要契約.....	87
陸、財務概況.....	88
一、最近五年度簡明財務資料.....	88
(一)簡明資產負債表及損益表.....	88
(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	89
二、最近五年度財務分析.....	90
三、最近年度財務報告之監察人審察報告.....	93
四、最近年度財務報表.....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	94
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.....	94
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	95
一、財務狀況比較分析.....	95
二、經營結果.....	96
三、現金流量.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫.....	98
六、風險事項分析及評估.....	98
七、其他重要事項.....	102
捌、特別記載事項.....	103
一、關係企業相關資料.....	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
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.....	105
四、其他必要補充說明事項.....	105
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	105

## 壹、股東報告書

### 一百年年度營業報告書

茲將本公司一百年度營運狀況報告如下：

#### 一、一百年營業計劃實施成果：

本公司一百年度合併營業收入淨額為新台幣20.394億元，較九十九年的新台幣18.885億元增長新台幣1.51億元，升幅8%；在本期淨利方面為新台幣0.461億元，較九十九年的1.064億元，衰退了57%。

#### 二、2011年回顧與展望2012年

在2011年，本公司積極的拓展多角化的經營模式；在通路開發方面，成功的在臺灣市場和超商體系以及不同型態的通路進行 Photo Kiosk 佈建的合作；在供應鏈整合方面，也開始了下一代全球製造中心－台中廠的建廠計畫；跨出了未來五到十年公司垂直整合營運藍圖的第一步。

在本年度間，本公司針對了 Photo Kiosk 的市場佈建，推出了完整的整合性解決方案，從新機種高印量的相片印表機 P720L、自行研發的自助式相片輸出介面終端機 T570 以及 Photo Kiosk 應用軟體 Picvit Kiosk 的系統整合，加上後台雲端涵蓋全臺灣的 Photo Kiosk 即時監控系統的開發，同時完成與通路端金流系統的整合；本公司的研發團隊在2011年度，成功的由一個優質產品的研發中心，進而成為一個全方位的系統解決方案的研發團隊，進一步提供更貼近市場需求以及朝向公司下一階段目標邁進的完整解決方案。

在新產品的研發與市場開發部分，本公司在本年度成功的推出全新一代的證卡機－CS-200e：此機種將是本公司未來拓展證卡機市場的主力產品，將以更具價格競爭力、更具產品整合力，同時輸出品質更高、速度更快的全新產品，預計能夠大幅提高本公司在證卡機市場的競爭力。另外，自助式相片輸出介面終端機 T570 也在本年度首次在臺灣的 Photo Kiosk 的市場中正式服役；在新產品的市場開發方面，除了在台灣成功的開始佈建 Photo Kiosk 的營運據點外，新產品的銷售也在海外市場獲得捷報：P720L 以及 CS-200e 在本年度也獲得韓國大廠的 OEM 訂單，已在本年度年底開始陸續出貨。

除此之外，這些在市場上獲得銷售佳績的整合方案，也連年得到各種獎項的肯定；在2011年，新產品證卡機 CS-200e 以及在全台通路體系佈建的 Photo Kiosk 應用的系統整合方案 K7000

Photo Kiosk Solution 榮獲台灣精品獎的鼓勵，再次的證明本公司在產品開發與滿足市場需求上的能力。

進入 2012 年度，本公司研發團隊仍將繼續將針對 Photo Kiosk 的營運持續投入資源：除了更多元的金流系統整合，還有下一代 kiosk 進階機台系統的開發，包括自動證照以及拍照系統的開發，以及雲端相片服務的整合與導入，都將持續的針對軟體、電子以及機構開發持續投入研發人力；另外，國內自製耗材的研發與現有機台的整合，也是研發團隊本年度的重點專案，搭配未來台中廠的擴建與正式營運，將加速供應鏈的垂直整合，進而大幅提升公司主要產品的成本競爭力並大幅縮短供貨周期；在新產品開發方面，本公司也預計將在 2012 年推出新一代家用相片印表機 – 結合當下暢銷商品 iPhone，推出全球第一台 iPhone 音響暨相片印表機整合商品，目標跨入新一代的家用相片印表機市場。同時，研發團隊也將持續針對未來數位影像市場的消費需求，朝著相片客製化、高附加價值、更即時方便的新產品，迎接下一階段全球數位影像市場的挑戰。

2012 年度本公司發展重點如下：

- (一) 持續增加 Photo Kiosk 機台裝機量與通路多元性，積極行銷提升服務的使用率與市場接受度。
- (二) 開發新一代的 Photo Kiosk 機台，增加服務的多元性；並持續開發新一代的金流系統解決方案。
- (三) 整合 Photo Kiosk 服務，開發雲端相片服務體系，增加服務的深度與廣度。
- (四) 加速國內自製耗材的開發、整合與量產成熟度。
- (五) 推出消費性相片輸出商品 iPhone Printer 並積極開發消費性電子通路。
- (六) 下一代家用與商用相片印表機新機種的研發設計。

Photo Kiosk 營運的持續成長、新技術與新整合方案的持續研發、新產品與耗材整合的開發，將是本公司在 2012 年面對未來市場激烈競爭所做出的努力。誠研科技將以核心技術與專業團隊，配合國際化的營運策略，以及更多角化的垂直整合，朝向創造數位影像使用價值與便利性之目標努力，並追求顧客與公司之共同利益，持續創新達成企業永續經營，為客戶及股東創造雙贏之未來。

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司於民國 90 年 2 月 9 日核准設立登記。

### 二、公司沿革

- 民國 90 年 02 月 • 成立誠研科技股份有限公司，實收資本額為 159,250 仟元整。
- 民國 90 年 03 月 • 成立大陸蘇州廠。
- 民國 90 年 06 月 • 辦理現金增資計 29,150 仟元，實收資本額為 188,400 仟元整。  
• 完成第一款 PC 連接機種 630PL 設計。
- 民國 90 年 08 月 • 630PL 導入量產。
- 民國 90 年 09 月 • 完成單機列印機種 630PS 設計。
- 民國 91 年 02 月 • 參加 PMA 2002-於美國 PMA 照相器材展覽中榮獲「創新數位產品大獎」。
- 民國 91 年 03 月 • 分別成立荷蘭分公司及美國分公司。  
• 辦理現金增資計 235,600 仟元，實收資本額為 424,000 仟元整。
- 民國 91 年 05 月 • 取得 ISO9001:2000 版(SGS/UKAS)認證。
- 民國 91 年 06 月 • 640DL 機種上市。  
• 榮獲「第五屆傑出光電產品獎」。
- 民國 91 年 11 月 • PhotoShuttle 機種上市。  
• 產品 730 系列機種由經濟部審核通過參予經濟部主辦「主導性新產品」活動肯定誠研的產品為業界具主導性之地位，且可提昇國際競爭力。  
• 參加經濟部 91 年國家新創事業獎公開賽榮獲「入選獎」。  
• 辦理現金增資計 124,190 仟元，實收資本額為 548,190 仟元整。
- 民國 92 年 01 月 • 630PS/Photo Shuttle/640PS/640DL 四機種均分別榮獲 92 年台灣精品獎。
- 民國 92 年 02 月 • 640PS 機種上市。
- 民國 92 年 07 月 • 通過經濟部產業升級列車 640PS、Photo Shuttle、640DL、馬克杯機。
- 民國 92 年 10 月 • 640GALA 機種上市。
- 民國 92 年 12 月 • 截至年底國內外專利通過總數 20 件。
- 民國 93 年 01 月 • 公司產品「730PL」、「730PS」、「Transphotable」分別榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 93 年 02 月 • 參加 PMA 2004 - 於美國 Las Vegas 舉辦 PMA 照相器材展覽中榮獲「PMA2004 年數位影像輸出產品大獎」- 640PS。
- 民國 93 年 02 月 • 730PS 機種上市。
- 民國 93 年 05 月 • 730GALA 機種上市。
- 民國 93 年 07 月 • 產品 Card Printer 由經濟部審核通過參予經濟部主辦「主導性新產品」活動肯定誠研的產品為業界具主導性之地位，且可提昇國際競爭力。
- 民國 93 年 09 月 • 640Amphi / 641PS 機種上市。
- 民國 94 年 02 月 • 參加 PMA 2005-於美國 Orlando 舉辦 PMA 照相器材展覽中榮獲「PMA2005 年數位影像輸出產品大獎」- 730PS, 641PS。

- 民國 94 年 08 月
  - 辦理盈餘暨資本公積轉增資計 56,667 仟元，實收資本額為 604,857 仟元整。
  - 證期局核准股票公開發行。
- 民國 94 年 11 月
  - 新一代家用機種 S400 上市。
- 民國 95 年 02 月
  - 參加 PMA 2006 – 於美國 Orlando 舉辦 PMA 照相器材展覽中榮獲「DIMA 2006 年數位影像輸出品質大獎」- S400，以及「DIMA 2006 年創新應用輸出大獎」- 640Amphi。
- 民國 95 年 04 月
  - 新產品 CS-300 彩色印卡機上市。
- 民國 95 年 05 月
  - 公司股票正式於興櫃掛牌交易。
- 民國 95 年 08 月
  - 新一代商用機種 BS-ID400 上市。
- 民國 95 年 08 月
  - 於台灣台北縣五股工業區成立製造工廠。
- 民國 95 年 09 月
  - 公司產品「印卡機」榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 95 年 09 月
  - 辦理盈餘暨資本公積轉增資計 163,959 仟元，實收資本額為 768,816 仟元整。
- 民國 95 年 09 月
  - 入選「2006 勤業眾信台灣高科技獲利 Fast50」高成長企業
- 民國 96 年 03 月
  - 新產品經濟型證照應用機種 643ID 上市
- 民國 96 年 04 月
  - 成立越南子公司
- 民國 96 年 07 月
  - 新產品 CS-310/CS-320 彩色印卡機上市
- 民國 96 年 08 月
  - 辦理盈餘轉增資計 126,990 仟元，實收資本額為 895,806 仟元整。
- 民國 96 年 09 月
  - 新產品 K65 數位相框上市
- 民國 96 年 11 月
  - 總部搬遷至台北市羅斯福路大都會國際中心
- 民國 96 年 12 月
  - 公司正式掛牌上市
- 民國 96 年 11 月
  - 全新 CS 系列彩色印表機覆膜模組上市
- 民國 96 年 12 月
  - 現金增資 105,730 仟元，實收資本額為 1,001,536 仟元
- 民國 96 年 12 月
  - 更新企業英文名稱為 HiTi Digital, Inc.
- 民國 96 年 12 月
  - 啟用全新品牌企業識別系統
- 民國 97 年 01 月
  - 新一代商用機種 S420 上市
- 民國 97 年 01 月
  - 新一代滾筒式熱昇華商用機種 P710L 上市
- 民國 97 年 03 月
  - 新一代商用機種 S423 上市
- 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 97 年 09 月
  - 辦理盈餘轉增資計 26,399 仟元，實收資本額為 1,027,935 仟元整。
- 民國 97 年 11 月
  - 全新滾筒式熱昇華商用機種 5 系列彩色印表機上市。
- 民國 98 年 01 月
  - P510S/P510K/P110S 3 機種均分別榮獲 98 年台灣精品獎。
- 民國 98 年 03 月
  - 參加 PMA 2009-於美國 PMA 照相器材展覽中榮獲「創新數位產品大獎」- WFT510，以及「DIMA 2009 年數位影像輸出品質大獎」- P110S。
- 民國 98 年 05 月
  - 全新無線影像傳輸器 WFT510，以及可接受直接無線傳輸列印的 P510Si 印表機上市。
- 民國 98 年 07 月
  - 蘇州製造廠搬遷至蘇州工業園區新慶路。
- 民國 98 年 07 月
  - 新產品 C100-ID 專業數位證件照相機上市。
- 民國 98 年 09 月
  - 以自有品牌「HiTi」，榮獲「2009 台灣優良品牌」殊榮。
- 民國 98 年 12 月
  - C100-ID+P110S 即拍即印超行動微型相館 / P510Si+WFT510 無

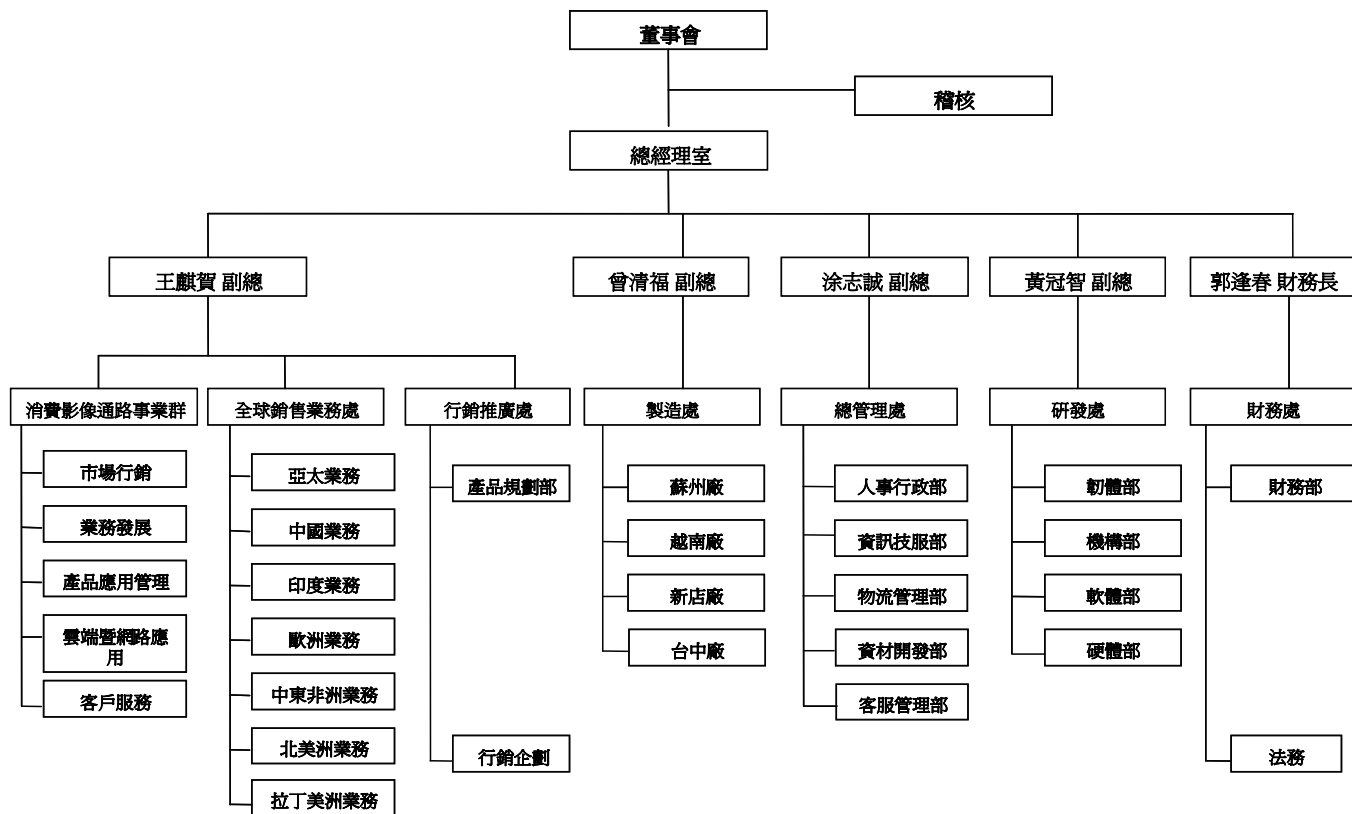
- 線傳輸即時列印解決方案，分別榮獲 99 年台灣精品獎。
- 民國 98 年 12 月 • 新一代可攜式行動商用機種 P110S 彩色相片印表機上市。
- 民國 99 年 04 月 • P510K 榮獲歐洲 TIPA 2010- Best Photo Kiosk 大獎。
- 民國 99 年 06 月 • 新一代滾筒式熱昇華商用機種 P720L 上市
- 民國 100 年 03 月 • 5700 自助相片沖印工作站 (Photo Kiosk Solution) 榮獲 100 年台灣精品獎。
- 民國 100 年 04 月 • 新一代彩色印卡機 CS-200e 上市。
- 民國 100 年 06 月 • 發行國內第一次無擔保轉換公司債，新台幣 50,000 仟元整。
- 民國 100 年 07 月 • 發行新股以受讓謙華科技股份有限公司之股份，實收資本為 1,248,574 仟元整。
- 民國 100 年 10 月 • 消費性品牌「inPhoto」建立，在各式零售通路提供即時沖印服務。
- 民國 100 年 12 月 • 台中分公司動土典禮。
- 民國 101 年 02 月 • CS-200e 彩色印卡機及自助相片沖印站(HiTi Picvite K7000 Photo Kiosk)榮獲 101 年台灣精品獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

101年4月21日



(二)各主要部門所營業務

101年4月21日

部門名稱	所營業務
總經理室	提供總經理策略規劃、流程改善、協調執行、效益分析等協助。
稽核室	針對公司內控制度之運作，執行稽核任務並定期提出報告。
消費影像通路事業群	掌管消費影像通路之開發及相關服務；設有市場行銷、業務發展、產品應用管理、雲端暨網路應用及客戶服務等職能單位。
全球銷售處	統合全球各區域銷售目標擬定、經銷商及成果管理。 設有亞太、中國、印度、歐洲、中東、美國及中南美洲等業務區，負責全球市場之開拓。
行銷推廣處	規劃公司各產品及行銷策略之擬定與執行。 設有產品規劃單位負責產品(相片、證卡、軟體)的管理、計劃與執行；行銷企劃則協助公司產品於市場各類行銷活動之進行。
製造處	綜理蘇州、越南、新店及台中四廠之產能計劃及品質控制。
總管理處	統合管理後勤支援職能單位，協助資源分享與整合，設有人事行政部、資訊技服部、物流管理部、資材開發部及客服管理部。
研發處	產品軟、硬、韌體開發及機構設計與研發專利管理。 設有韌體部、機構部、軟體部及硬體部。
財務處	會計及稅務處理。 現金流量控制、資金運用、籌資及股務等事宜。 法務審約及智財管理事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人姓名、學經歷、持有股份及性質

101年4月21日 單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		代表人、配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	光風投資有限公司	95.6.28	98.6.29	三年	4,800,994	4.67%	9,080,989	6.58%	16,687,875	12.09%	—	—	—	—	—	—	
董事長代表人	黃健華	90.2.1	98.6.29	三年	14,870,470	14.47%	9,264,216	6.71%	7,423,659	5.38%	—	—	台大電機系 惠普科技高級工程師 般非凡文理補習班負責人	誠研科技(股)公司董事長兼總經理 Hiti Digital America, Inc 董事長 Hiti Digital Europe, B.V. 董事長 Ace Color Technologies Co.,Ltd 董事長 謙豐投資(股)公司董事長 謙華科技(股)公司董事長 光風投資有限公司董事長 華正創投董事 昱鐳光電董事 廣鵬科技監察人	—	—	—
董事	董炯照	99.1.26	99.1.26	二年	—	—	—	—	—	—	—	—	日本早稻田大學畢業	能率集團總裁 能率投資(股)公司董事長 佳能企業(股)公司常務董事 應華精密科技(股)公司董事 上奇科技(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司監察人	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		代表人、配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名
													TPK HOLDING CO., LTD. 獨立董事 頂率開發股份有限公司董事			
董事	黃冠智	99.1.26	99.1.26	二年	141,656	0.13%	259,876	0.19%	9,286	0.01%	-	-	清華大學電機所碩士 研華科技高級工程師 羅技電子資深工程師 明基電通專案研究員	誠研科技(股)公司副總經理 謙豐投資(股)公司董事 謙華科技(股)公司董事	-	-
董事	邵中和	93.6.25	98.6.29	三年	-	-	-	-	362,922	0.26%	-	-	淡江大學管理科學研究所碩士 交通大學控制工程學士 宏碁電腦共同創辦人 旭陽創投公司董事長 立錡科技公司董事長	旭揚管理顧問股份有限公司 董事長 立錡科技股份有限公司董事 長 天工通訊積體電路股份有限公司 董事長(法人代表) 大橡股份有限公司董事長兼 發行人 禾鈺股份有限公司董事長(法 人代表) 德積科技股份有限公司董事 長(法人代表) 元利盛精密機械股份有限公司 董事長(法人代表) 友訊科技股份有限公司董事 合晶科技股份有限公司董事 富爾特科技股份有限公司董 事 凌耀科技股份有限公司董事 捷揚光電股份有限公司董事	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		代表人、配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
														是方電訊股份有限公司董事 功典資訊股份有限公司董事 艾迪訊科技股份有限公司董事(法人代表) 寰邦科技股份有限公司董事(法人代表) 新彩科技股份有限公司董事(法人代表) 力銘科技股份有限公司獨立董事 華孚科技股份有限公司獨立董事 資通電腦股份有限公司獨立董事		
董事	白培霖	99.1.26	99.1.26	二年	678,043	0.61%	676,042	0.49%	-	-	-	-	柏克萊大學電機電腦博士	南亞科技副總經理兼發言人	-	-
董事	康偉言	96.6.13	98.6.29	三年	-	-	256,517	0.19%	-	-	-	-	台灣大學電機工程碩士 華治科技行政中心副總 聖島國際專利商標聯合事務所執業合夥人	碩達科技監察人	-	-
董事	方偉廉	95.6.28	98.6.29	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計學博士 文卿聯合會計師事務所合夥會計師	銘傳大學會計學系主任 奇鈺科技股份有限公司獨立董事		
監察人	陳慧玲	99.1.26	99.1.26	二年	548,764	0.49%	776,168	0.56%	460,865	0.33%	-	-	清華大學資工所博士 明新科技大學資管系副教授	陽泰電子股份有限公司監察人 丹星科技股份有限公司監察人	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		代表人、配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
													萬能科技大學資管系講師 益華電腦科技專案經理 誠研科技(股)公司董事 東吳大學會計系畢業 台北市會計師公會常務理事 台北市會計師公會法規 法務委員會主任委員 台北市稅務代理人協會 常務理事	人		
監察人	陳世洋	95.6.28	98.6.29	三年			189,741	0.14%	400	0.00%			中山聯合會計師事務所執業會計師 台北市會計師公會副理事長 台灣金山電子股份有限公司監察人 佰龍機械廠股份有限公司監察人 新光鋼鐵股份有限公司監察人 碩達科技股份有限公司董事 必翔電能高科技股份有限公司監察人 光耀科技股份有限公司監察人 上和汽車租賃股份有限公司監察人 穎川管理顧問有限公司董事			

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
光風投資有限公司	黃健華

(三)法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

無。

(四)董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃健華			✓							✓	✓	✓		0
董炯熙			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
邵中和			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
黃冠智			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
方偉廉	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
康偉言		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
白培霖			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳慧玲			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳世洋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

101年4月21日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	黃健華	97.7.23	9,264,216	6.71%	7,423,659	5.38%	-	-	台大電機系 惠普科技高級工程師 殷非凡文理補習班負責人	謙華科技(股)公司董事長 光風投資董事長 華正創投董事 昱鐳光電董事 廣鵬科技監察人	-	-	-
副總經理	涂志誠	98.8.1	127,000	0.09%	-	-	-	-	美國德州州立大學企管碩士 精英電腦總管理處副處長 IBM 大中華區全球服務部副總經理	-	-	-	-
副總經理	黃冠智	97.9.5	259,876	0.19%	9,286	0.01%	-	-	清華大學電機所碩士 研華科技高級工程師 羅技電子資深工程師 明基電通專案研究員	謙華科技(股)公司董事	-	-	-
副總經理	曾清福	100.3.1	21,597	0.02%	-	-	-	-	省立嘉義工業職業學校 唐榮公司機械廠處長 瑞展機電工程總經理 寶成工業處長 大亞電線越南建設開發公司執行副總	-	-	-	-
副總經理	王麒賀	100.3.1	70,191	0.05%	-	-	-	-	國立政治大學企經班 Kodak China Business G.M. Siemens Mobile Communication Taiwan	-	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
									Country Manager Merloni TermoSanitori China General Manager Achieve Glogal Greater China Senior consultant				
財務長	郭逢春	99.1.26	70,000	0.05%	—	—	—	—	台灣大學財務金融研究所碩士 雙鴻科技財務長 大鵬灣國際開發總經理	謙華科技股份有限公司 監察人	—	—	—
研發處處長	邱垂健	99.9.1	80,000	0.06%	11,065	0.01%	—	—	台灣大學機械研究所 明基電通工程師	—	—	—	—
協理	尹玉珍	99.9.1 (101.1.31 解任)	5,399	0.00%	—	—	—	—	淡江大學統計系 微星科技專案經理 磐英科技部門協理 Solectron SupplyChain 經理 Foxconn-FIH Supply Chain 資深經理	—	—	—	—
協理	李玉雯	99.9.1	56,000	0.04%	—	—	—	—	University of Bath, UK MBA 勤業眾信會計師事務所資深人事 飛利浦光學儲存資料儲存事業部資深 人事經理 羅技電子資深人事經理	—	—	—	—
銷售業務處處長	張雨民	99.6.1	147,750	0.11%	1,429	0.00%	—	—	中原大學企研所 宏碁科技行銷工程師 荷商台灣歐像科技 Regional Manager 群環科技協理	—	—	—	—

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
行銷處處長	舒家誠	99.7.1	114,155	0.08%	—	—	—	—	University of technology, Sydney MBA FIC Australia Sales PC Club Australia Sales 圓智科技業務	—	—	—	
製造處處長	洪英豪	99.6.1 (100.11.1 解任)	16,113	0.01%	—	—	—	—	國立交通大學機械所 明基電通品保工程師	—	—	—	
製造處處長	黃鈞昇	100.11.1	23,000	0.02%	2,237	0.00%	—	—	中原大學工業工程研究所 明基電通製造工程師	誠研科技(蘇州)有限公司 總經理	—	—	—
會計經理	王佳琪	100.2.24 (101.4.13 解任)	93	0.00%	—	—	—	—	東吳大學會計系 高平會計事務所組長	—	—	—	



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	黃冠智、董炯熙、白培霖、邵中和、康偉言、方偉廉、光風投資有限公司 代表人：黃健華	黃冠智、董炯熙、白培霖、邵中和、康偉言、方偉廉、光風投資有限公司 代表人：黃健華	董炯熙、白培霖、邵中和、康偉言、方偉廉	董炯熙、白培霖、邵中和、康偉言、方偉廉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	黃冠智、光風投資有限公司 代表人：黃健華	黃冠智、光風投資有限公司 代表人：黃健華
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	7	7	7	7

(2) 監察人之酬金

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酬金
		報酬A		盈餘分配之酬勞B		業務執行費用C			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
監察人	陳慧玲	—	—	300	300	22	22	0.70	無
監察人	陳世洋	—	—	300	300	22	22	0.70	

註：. 本公司100員工分紅、董監酬勞案業經101年3月21日董事會通過尚未經股東會決議，董監酬勞總額計1,534仟元，員工紅利總額計13,807仟元。因尚未實際分派董監酬勞及員工紅利，故董事酬勞及員工紅利分配之比例係以99年度實際分配比例予以設算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	陳慧玲、陳世洋	陳慧玲、陳世洋
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
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	2	2

2.最近年度(100)支付給總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額

(1)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資A		退職退休金B		獎金及特支費等C		盈餘分配之員工紅利金額D				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	黃健華																
副總經理	黃冠智																
副總經理	涂志誠	13,825	13,825	413	413	-	-	1,252	-	1,252	-	33.57	33.57	455	455		無
副總經理	王麒賀																
副總經理	曾清福																

註1：本公司100員工分紅、董監酬勞案業經101年3月21日董事會通過尚未經股東會決議，董監酬勞總額計1,534仟元，員工紅利總額計13,807仟元。因尚未實際分派董監酬勞及員工紅利，故董事酬勞及員工紅利分配之比例係以99年度實際分配比例予以設算。

註2：詳下頁(3)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣3千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形。

註3：屬新、舊制退職退休金費用化之提撥數

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	王麒賀、曾清福	王麒賀、曾清福
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃健華、黃冠智、涂志誠	黃健華、黃冠智、涂志誠
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	5	5

## (2)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃健華	—	2,500	2,500	5.42
	副總經理	黃冠智				
	副總經理	涂志誠				
	副總經理	王麒賀				
	副總經理	曾清福				
	研發處處長	邱垂健				
	協理	李玉雯				
	銷售業務處處長	張雨民				
	製造處處長	黃鈞昇				
	行銷處處長	舒家誠				
	財務長	郭逢春				

註：本公司 100 員工分紅、董監酬勞案業經 101 年 3 月 21 日董事會通過尚未經股東會決議，董監酬勞總額計 1,534 仟元，員工紅利總額計 13,807 仟元。因尚未實際分派董監酬勞及員工紅利，故董事酬勞及員工紅利分配之比例係以 99 年度實際分配比例予以設算。

(3)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣 3 千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

101 年 4 月 21 日；仟元；仟股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(股/元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃健華	978	0.71	327	11.23	3,673	0.24	651	13.33	8,678	0.47
	副總經理	黃冠智										
	副總經理	涂志誠										
	財務長	郭逢春										
	研發處處長	邱垂健										
	協理	李玉雯										
	銷售業務處處長	張雨民										
	製造處處長	黃鈞昇										
	行銷處處長	舒家誠										

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

本公司 99 年度及 100 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例分別為 11.88%及 36.00%。本公司董事及監察人於 97 年 8 月起，董事、監察人每次出席支領車馬費 2,000 元，給付該等董事及監察人之董監酬勞佔稅後純益比例 99 年度及 100 年度分別為 1.24%及 3.57%，符合本公司章程之規定；總經理及副總經理酬金係授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。整體而言，酬金與經營績效之關聯性尚屬合理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(100 年度)及截至年報刊印日止董事會開會 11【A】次，監察人出席情形如下：(100/1/1~101/5/21)

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出(列) 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	光風投資有限公司 代表人：黃健華	11	0	100 %	—
董事	董炯熙	4	1	36.36%	99.1 就任董事
董事	黃冠智	10	1	90.91%	99.1 就任董事
董事	白培霖	8	1	72.73%	99.1 就任董事
董事	邵中和	8	1	72.73%	—
獨立董事	方偉廉	7	2	63.64%	—
獨立董事	康偉言	11	0	100%	—

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度(100 年度)及截至年報刊印日止董事會開會 11【A】次，監察人出列席情形如下：(100/1/1~101/5/21)

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	陳慧玲	9	81.81%	99年1月就任董事
監察人	陳世洋	7	63.64%	—

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）：

本公司之員工及股東如有與監察人溝通需求，可向財務部或總經理秘書取得聯絡方式，自行聯絡或由財務部代為聯絡。監察人亦可透過公司發言人、財務部或稽核部為窗口，作為與員工、股東溝通之管道。

(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. 稽核單位於稽核項目完成之次月前向獨立董事及監察人提交稽核報告。稽核主管並列席公司定期性董事會，做稽核業務報告，監察人並無反對意見。
2. 董事及監察人就內部控制制度缺失檢討，於定期性董事會當日與內部稽核人員座談，並作成紀錄。
3. 監察人視需求狀況與會計師以會議形式針對財務狀況溝通，或將相關意見透過本公司財務單位與會計師溝通。

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：

董事會日期	期別	議案內容	董事會決議結果	公司對監察人陳述意見之處理
100.4.6	第四屆第14次	擬解除本公司經理人於任職本公司經理人期間之競業禁止規範。	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依據監察人的建議修改說明內容。
100.4.6	第四屆第14次	擬定本公司九十九年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依據監察人建議，在盈餘分配表上加註說明。

100.4.6	第四屆第14次	擬結束無實質營運需求之二家孫公司TPS Enterprises Limited、Group Trading Limited	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依據監察人的建議修改說明內容。
100.6.22	第四屆第16次	為進行策略合作，擬依公司法第156條第5項規定發行新股與謙華科技股份有限公司股東進行股份交換	除本公司董事長光風投資代表人黃健華先生及董事黃冠智先生係謙華公司之法人董事代表人及董事，利益迴避本案討論及表決外，其餘出席董事為全數同意通過。	針對監察人對於法令依據的提問，財務主管回覆：本案為股份交換，適用該準則第22條，並經財務專家盧繼剛會計師出具專家意見書，及富邦證券出具承銷商評估意見書，已依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」辦理。

註：

\*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 審計委員會運作情形：不適用。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(1) 本公司除設有發言人隨時接受股東建言或說明疑慮外，並有總經理室各機能組幕僚人員全力支援，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。 (2) 本公司對持股 5% 以上股東及擔任董事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董監事及持股 10% 以上股東部份，每月均依規定輸入金管會證期局指定之資訊申報網站公開揭露。亦可經由股務代理提供股東名冊，隨時掌握實際控制公司名單。 (3) 本公司與關係企業之人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易之情形。與關係企業財務及業務往來均依據「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」和「子公司營運管理規章」處理，以降低風險。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 已設置獨立董事。 (二) 本公司選任之會計師及簽證會計師，其與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並嚴守獨立性。	無重大差異
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 已設置獨立監察人。 (二) 本公司之員工及股東如有與監察人溝通需求，可向財務部或總經理秘書取得聯絡方式，自行聯絡或由財務部代為聯絡。監察人亦可透過公司發言人、財務部或稽核部為窗口，作為與員工、股東溝通之管道。	無重大差異

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
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司由財務部負責與金融機構溝通、各級主管負責與員工溝通、業務與客服單位負責與客戶溝通、採購與品管負責與供應商溝通，並尊重其應有之合法權益。溝通管道得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司相關部門聯絡。	無重大差異
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採用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）。	(一) 本公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站提供訊息給投資人。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人，並於總經理室指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，提供予發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。	無重大差異
六、公司設置提名或薪酬委員會等 功能委員會之運作情形	本公司並於民國100年12月23日董事會決議通過設置薪酬委員會，以強化董事會薪酬管理機能，截至民國101年3月21日止，薪酬委員會已召開2次，運作情形良好。	無重大差異
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司 本公司尚未制定相關辦法，並將相關辦法放置於公司內，可供員工隨時查閱，控管功能尚稱健全。	訂有公司「治理實務守則」訂有公司治理精神包含於各內部控制制度中，並於員工到職時進行新進員工訓練講習，輔助員工其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	無重大差異

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
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(1)員工權益、僱員關懷：本公司一向本著勞資一體、共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對於員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，反映其生活上及工作上所遭遇之問題，公司與員工間藉由雙向溝通之機會，使彼此間能更相互了解與凝聚共識。</p> <p>(2)投資者關係：充份揭露資訊，讓投資人了解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(3)供應商關係：依平等互惠之原則，以夥伴關係來管理，創造彼此雙贏之局面。另本公司透過不定期之稽核，以了解供應商之運作，確保供應鍊無虞。</p> <p>(4)利害關係人之權益：本公司之利害關係人可隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司相關部門聯絡，以維繫及保障各利害關係人之權益。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(1) 董事及監察人進修之情形：為強化公司治理之推行，本公司100年多數董事已參加進修課程。</p> <p>(2) 董事及監察人責任保險：本公司100年度有為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(3) 風險管理政策及風險衡量：本公司之營業資產多已投保，暴露於營業風險不高。</p> <p>(4) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司由客戶服務課負責接收與處理客訴問題，以保障消費者權益。</p> <p>(5) 以「HiTi員工從業道德規範」，由員工自主性管理其於公及私之行為。</p>		
<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

【履行社會責任情形】

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 公司員工從業道德規範中簡單說明公司之企業責任，員工每年定期需簽署同意其規定。</p> <p>(二) 無專職單位運作，必要時，由職工福利委員會或人事行政單位協助之。</p> <p>(三) 以公司「員工從業道德規範」，由員工自主性管理其於公及私之行為。並建立「員工獎懲規範」明確訂立獎勵及懲戒的規定。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司鼓勵多項物品之重覆使用，如影印紙張，員工則主動配合使用。執行資源回收類以減少垃圾產生。</p> <p>(二) 本公司生產產品並無廢水、廢氣等有害環境物質產生。</p> <p>(三) 本公司電子產品製造，除一般及事業廢棄物外，並無廢水及廢棄物等污染源。本公司不定期委託垃圾處理廠商代為處理一般及事業廢棄物。</p> <p>(四) 本公司因應節能減碳之環保工作，宣導資源重覆利用觀念，以及設置中央空調以節約能源等措施。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司成立職工福利委員會，實施退休制度外，規劃員工團體保險，重視勞工關係，提供平等就業機會。</p> <p>(二) 為維護員工的安全與健康，建立生產作業人員管理辦法與庫房進出貨管理等辦法，以確保設備之安全操作，防止發生職業災害。每兩年並由公司安排醫療院所到公司為員工進行健康檢查。</p> <p>(三) 本公司由客戶服務課負責接收與處理客訴問題，以保障消費者權益。</p> <p>(四) 目前尚未有相關活動規劃，未來將視情況考量是否制定之。</p> <p>(五) 目前尚未有相關活動規劃，未來將視情況考量是否制定之。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 公司年報、公開說明書等對外公開訊息內容中，充分揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>(二) 公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製之。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>五、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：不適用。</p>	<p>請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(1) 本公司由客戶服務課負責接收與處理客訴問題，以保障消費者權益。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(2) 公司之運作遵守各項法規並按HiTi員工從業道德規範營造公平競爭之環境。 (3) 公司內部規範亦有保障員工之合法權益及並改善工作環境。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 不適用。		

(五) 公司履行誠信經營及採行措施：

- 1、誠信經營情形：本公司營運符合「上市上櫃公司誠信經營專則」。
- 2、採行措施：經營團隊本誠信為基礎之管理政策，建立完善之公司治理及風險控管機制，稽核定期或不定期對各部門進行稽核，落實監督機制及控管各項風險管理，確保董事、監察人及員工執行業務時，均遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為等相關法令。

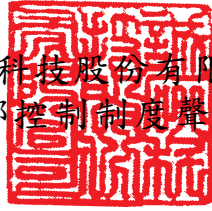
(六) 公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱『公開資訊觀測站』之『公司治理專區』。

(七) 公司治理運作情形及其他重要資訊：無。

(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：不適用。

(七)內部控制聲明書

誠研科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：101 年 3 月 21 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 100 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 101 年 3 月 21 日董事會通過，出席董事五人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

誠研科技股份有限公司



董事長：光風投資有限公司

代表人：黃健華  簽章

總經理：黃健華  簽章

(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及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：  
不適用。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議類別	日期	重要決議
董事會	100/02/24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論本公司一百年第一季員工認股權憑證增資變更登記案。</li> <li>2. 討論本公司會計主管異動案。</li> <li>3. 討論本公司代理發言人異動案。</li> <li>4. 討論大陸子公司(誠研科技蘇州有限公司)董事派任案。</li> <li>5. 討論子公司(謙豐投資股份有限公司)監察人派任案。</li> <li>6. 討論孫公司(Hua Shan Investments Limited)指定代表人派任案。</li> <li>7. 討論本公司對孫公司誠研科技(香港)有限公司背書保證美金二百三十萬元取消案。</li> <li>8. 討論華南銀行經常性綜合授信額度新台幣七千萬元案。</li> <li>9. 討論本公司向台新銀行申請綜合授信額度新台幣一億一千萬元案，以及本公司對謙華科技(股)公司和誠研科技(蘇州)有限公司分別背書保證新台幣六千萬元案和美金二百萬元案。</li> <li>10. 討論本公司向國際票券申請商業本票保證額度新台幣五千萬元，其中商業本票保證額度新台幣三千萬元提供由謙華科技(股)公司和本公司共同開票案。</li> <li>11. 討論謙華科技(股)公司向中國信託申請融資新台幣六千萬元，由本公司擔任背書保證案。</li> <li>12. 討論謙華科技(股)公司向華南銀行申請融資新台幣三千萬元，由本公司擔任背書保證案。</li> <li>13. 討論謙華科技(股)公司向上海銀行申請融資新台幣四千萬元，由本公司擔任背書保證案。</li> <li>14. 討論謙華科技(股)公司向新光銀行申請融資新台幣二千萬元，由本公司擔任背書保證案。</li> <li>15. 討論子公司 Leadlink Asia International Limited 對孫公司 Leadlink Bac Ninh Limited 增資美金一百三十萬元案。</li> <li>16. 討論子公司謙豐投資(股)公司投資謙華科技(股)公司案。</li> </ol>
董事會	100/04/06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬解除本公司經理人於任職本公司經理人期間之競業禁止規範。</li> <li>2. 討論本公司一百年預算案。</li> <li>3. 討論擬將孫公司誠研科技(蘇州)有限公司及 Ace Color Technologies Co., Ltd. 累積盈餘保留於中國、越南二地，以充實營運資金及擴充產能需求。</li> <li>4. 討論本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>5. 討論本公司九十九年度營業報告書。</li> <li>6. 討論本公司九十九年度財務報表及合併財務報表。</li> <li>7. 討論本公司九十九年度盈餘分配案。</li> <li>8. 討論資本公積轉增資發行新股案。</li> <li>9. 討論本公司「背書保證作業程序」修正案。</li> <li>10. 討論本公司一百年股東常會案。</li> <li>11. 討論結束無實質營運需求之二家孫公司 TPS Enterprises Limited、Group Trading Limited。</li> <li>12. 討論由子公司 Leadlink Asia International Limited 增資孫公司 Leadlink Bac Ninh Limited 美金一百一十萬元。</li> <li>13. 討論本公司擬向星展銀行申請綜合授信額度美金三百五十萬元。</li> <li>14. 討論本公司擬向臺灣銀行申請短期授信額度新台幣伍仟萬元。</li> </ol>

會議類別	日期	重要決議
		15. 討論擬與花旗銀行持續進行衍生性金融商品交易。 16. 討論調控對謙華科技(股)公司背書保證實際動用時程。 臨時動議：擬取消提供謙華科技(股)公司使用之背書保證額度新台幣二億四千萬元。
董事會	100/04/28	1. 討論本公司擬發行一百年度國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣五億元。 2. 討論本公司擬在經濟部加工出口區中港園區申設台中分公司以擴大生產規模。 3. 討論擬委託處分本公司之孫公司誠研科技(蘇州)有限公司擁有之廠房。 4. 討論本公司「公司章程」修正案。
董事會	100/06/22	1. 擬由本公司額定資本額中，保留供發行轉換公司債股份轉換之股份。 2. 為進行策略合作，擬依公司法第 156 條第 5 項規定發行新股與謙華科技股份有限公司股東進行股份交換。 3. 本公司越南孫公司 ACE Color Technologies Co., Ltd.向中國信託銀行申請授信額度二百萬美元，由本公司提供背書保證。 4. 配合北寧土地尾款交付時程，子公司 Leadlink Asia International Limited 擬對孫公司 Leadlink Bac Ninh Limited 增資美金一百一十萬元。 5. 擬請授權短期投資範圍之股票交易額度新台幣五百萬元。
股東會	100/06/24	1. <b>報告事項：</b> (1)本公司九十九年度營業報告。 (2)監察人審查九十九年度決算表冊報告。 2. <b>承認事項：</b> (1)九十九年度營業報告書及財務報表。 (2)九十九年度盈餘分配案。 3. <b>討論事項</b> (1)資本公積轉增資發行新股案。 (2)討論「背書保證作業程序」修正案。 (3)本公司「公司章程」修正案。
董事會	100/07/29	1. 訂定本公司九十九年度現金股利配息除息基準日暨資本公積轉增資配股除權基準日。
董事會	100/08/24	1. 擬對本公司轉投資公司謙華科技(股)公司之銀行借款提供背書保證，金額合計新台幣一億五千萬元。 2. 呈送本公司一百年上半年度財務報表及合併財務報表。 3. 本公司擬進行一百年第三季員工認股權憑證增資變更登記。 4. 本公司擬進行一百年度第三季可轉換公司債轉換股份增資變更登記。 5. 擬修訂「第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」及「第二次員工認股權憑證發行及認股辦法」之股本變更基準日定義。 6. 擬註銷孫公司誠研科技(香港)有限公司之註冊。 7. 本公司因資金調度需要，擬向永豐銀行申請綜合授信額度新台幣五千萬元。 8. 本公司因資金調度需要，擬向台北富邦銀行申請綜合授信額度美金三百萬元。 9. 為降低舉債成本，本公司擬資金貸與子公司 Leadlink Asia International Limited 美金一百五十萬元。 10. 擬訂本公司一百年度第一次員工股票增值權實施辦法。

會議類別	日期	重要決議
董事會	100/11/24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬增加對本公司轉投資公司謙華科技(股)公司之銀行借款提供背書保證，金額合計新台幣九千萬元。</li> <li>2. 擬參與本公司子公司謙華科技(股)公司之現金增資，投資總金額為新台幣 46,773,920 元。</li> <li>3. 本公司子公司 Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd 擬資金貸與 Elegant Famous Technology Co. Ltd 美金 1,000,000 元之借款。</li> <li>4. 本公司因資金調度需要，擬向大眾銀行申請綜合授信額度新台幣一億元。</li> <li>5. 本公司因資金調度需要，擬向中國信託銀行申請綜合授信額度新台幣八千萬元。</li> <li>6. 擬取消本公司對二家子公司 Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)及 Elegant Famous Technologies Co., Ltd.之背書保證，金額各為 50 萬美元。</li> <li>7. 擬派任越南子公司(ACE Color Technologies Co., Ltd.)及大陸子公司(誠研科技蘇州有限公司)總經理乙職。</li> </ol>
董事會	100/12/23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂定本公司薪資報酬委員會組織規程。</li> <li>2. 擬聘請薪資報酬委員。</li> <li>3. 擬進行本公司一百年第四季員工認股權憑證增資變更登記。</li> <li>4. 擬派任大陸子公司(誠研科技蘇州有限公司)董事。</li> <li>5. 擬具本公司一百零一年預算。</li> <li>6. 擬具本公司台中廠廠房第一期土建、消防機電、空調設備預算，合計新台幣 704,000,000 元。</li> <li>7. 民國 101 年稽核計畫。</li> </ol>
董事會	101/03/21	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬修正本公司民國 101 年稽核計畫。</li> <li>2. 擬修正本公司內部控制制度與內部稽核實施細則。</li> <li>3. 擬修正本公司「內控制度自行檢查作業程序」。</li> <li>4. 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」。</li> <li>5. 呈送本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>6. 為增加本公司利率、匯率操作彈性，擬向第一銀行申請衍生性商品交易額度美金 50 萬元。</li> <li>7. 本公司因資金調度需要，擬向台新銀行申請綜合授信額度新台幣二億一千萬元。</li> <li>8. 本公司因資金調度需要，擬向兆豐銀行申請綜合授信額度美金二百萬元。</li> <li>9. 本公司因資金調度需要，擬向星展銀行申請綜合授信額度美金三百五十萬元。</li> <li>10. 本公司因資金調度需要，擬向匯豐銀行申請綜合授信額度美金二百萬元。</li> <li>11. 本公司子公司 Leadlink Asia International Ltd.因資金調度需要，擬向上海銀行申請綜合授信額度美金一百二十萬元。</li> <li>12. 本公司子公司謙華科技因資金調度需要，擬向富邦銀行申請進口融資額度美金一百萬元。</li> <li>13. 擬由本公司子公司 Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd 資金貸與 Leadlink Asia International Ltd.美金二十萬元。</li> <li>14. 擬取消本公司對子公司 Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.之背書保證美金一百萬元。</li> <li>15. 擬由本公司子公司 Elegant Famous Technology Co., Ltd 增資越南子公司 ACE Color Technologies Co., Ltd 美金三萬元。</li> <li>16. 本公司擬進行民國一百零一年第一季員工認股權憑證增資變更登記。</li> <li>17. 呈送本公司民國一百年年度營業報告書。</li> <li>18. 呈送本公司民國一百年年度財務報表及合併財務報表。</li> </ol>

會議類別	日期	重要決議
		19. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之一百年度董、監事酬勞分配案。 20. 擬定本公司民國一百年年度盈餘分配案。 21. 擬訂資本公積發放現金股利案。 22. 擬修正本公司「公司章程」。 23. 擬修正本公司「股東會議事規則」。 24. 擬全面改選本公司董事暨監察人。 25. 擬提請股東會解除本公司董事競業禁止限制。 26. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股或私募國內可轉換公司債案。 27. 擬定本公司民國一百零一年股東常會召開日期、時間及地點；擬定股東常會欲提出之報告、承認及討論案。 28. 擬派任越南子公司(ACE Color Technologies Co., Ltd.)總經理乙職。 29. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之一百年度委任經理人員工分紅總金額。 30. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之財務長郭逢春晉升案。 31. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之部份委任經理人薪資調整案。
董事會	101/05/07	1. 擬取消本公司於 101.03.21 董事會通過之私募議案。 2. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 3. 擬修正本公司民國一百零一年股東常會欲提出之報告、承認及討論案。 4. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之財務部經理李鎮岳晉升案。 5. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之部份委任經理人薪資調整案。 6. 修正本公司薪資報酬委員會審議之一百年度委任經理人員工分紅名單。 7. 本公司會計主管異動案。

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

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

**與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表**

101 年 4 月 21 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計經理	王佳琪	100.02.24	101.04.13	個人生涯規畫

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	王清松	100/01/01~100/12/31	為因應公司內部經營管理之需要及符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定更換會計師事務所。

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,966	200	2,166
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

(一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度	工商	人力	其他	小計	是	否	查核期間	
				設計	登記	資源						
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	王清松	1,966	—	—	—	200	200	✓	—	100/01/01~ 100/12/31	—

註 1：非審計公費-其他為資本公積配發新股申報案件及編製 100 年第三季合併報表等公費。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

#### 五、更換會計師資訊

無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	光風投資有限公司 代表人：黃健華	—	—	863,446	—	70,000	—
董事	董炯熙 (99.1.26 就任)	—	—	—	—	—	—
董事兼副總經理	黃冠智	30,000 (66,000)	—	154,220	—	—	—
董事	白培霖 (98.12.7 監察人解任, 99.1.26 就任董事)	(52,000)	400,000	49,999	—	—	—
董事	邵中和	—	—	—	—	—	—
董事	方偉廉	—	—	—	—	—	—
董事	康偉言	—	—	—	—	—	—
監察人	陳世洋	—	—	14,033	—	—	—
監察人	陳慧玲 (99.1.26 就任)	210,000 (40,000)	—	57,404	—	—	—
總經理兼 10%以上 股東	黃健華	715,000 (5,002,000)	—	736,618 (6,000)	—	(6,000)	—
副總經理	涂志誠 (98.8.1 就任)	30,000 (80,000)	—	104,000 (30,000)	—	53,000	—
副總經理	王麒賀 (100.3.1 就任)	—	—	5,191	—	—	—
副總經理	曾清福 (100.3.1 就任)	—	—	1,597	—	—	—
協理	邱垂健 (99.9.1 就任)	42,000	—	44,000 (86,000)	—	80,000	—
協理	尹玉珍 (99.9.1 就任，101.1.31 解任)	—	—	5,399	—	—	—
協理	李玉雯 (99.9.1 就任)	14,000	—	14,000 (28,000)	—	56,000	—
協理	陳嘉明 (98.12.1 就任，99.3.1 解任)	18,000	—	—	—	—	—
協理	舒家誠 (99.7.1 就任)	26,000	—	70,111	—	18,000	—
協理	張雨民 (99.6.1 就任)	41,000 (10,000)	—	91,750	—	25,000	—
協理	黃鈞昇 (100.11.1 就任)	—	—	—	—	23,000	—

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
經理	洪英豪 (99.6.1 就任, 100.11.1 解任)	28,000 (20,000)	—	59,191 (77,000)	—	—	—
財務部門主管	郭逢春 (99.1.26 就任)	38,000 (38,000)	—	38,000 (38,000)	—	70,000	—
財務經理	賴淑君 (100.2.24 解任)	55,000 (20,000)	—	—	—	—	—
會計經理	王佳琪 (100.2.24 就任, 101.4.13 解任)	—	—	6 (9,000)	—	—	—

## (二) 股權移轉資訊

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人及持股 比例超過百分之十以 上股東之關係	股數	交易價格
黃健華	贈與	101.2.4	汪川翔	員工	2,000	—
黃健華	贈與	101.2.4	陳科引	員工	2,000	—
黃健華	贈與	101.2.4	曾逸民	員工	2,000	—

## (三) 股權質押資訊

姓名	質押變動 原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	持股 比例	質押 比率	質借(贖回) 金額
白培霖	質押	99/11/09	—	—	400,000	0.49%	59.17%	—

八、持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十大股東間互為關係人資料

101年4月21日單位：仟股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
黃健華	9,264	6.71%	7,424	5.38%	—	—	光風投資有限公司	光風投資有限公司董事長為黃健華	—
光風投資有限公司	9,081	6.58%	—	—	—	—	黃健華	光風投資有限公司董事長為黃健華	—
台北富邦商業銀行受託保管鴻海投資股份有限公司投資專戶 代表人:不適用	8,649	6.27%	—	—	—	—	—	—	—
殷非凡	7,056	5.11%	9,632	6.98%	—	—	黃健華	配偶	—
黃麗卿	3,424	2.48%	124	0.09%	—	—	—	—	—
陳浚洧	2,894	2.10%	—	—	—	—	—	—	—
奎福股份有限公司	2,139	1.55%	—	—	—	—	—	—	—
謝明賢	2,104	1.52%	—	—	—	—	—	—	—
金貢投資股份有限公司	1,848	1.34%	—	—	—	—	—	—	—
林鳳嬌	1,826	1.32%	—	—	—	—	—	—	—

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

100年12月31日

單位：仟股；新台幣仟元

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	6,000	100%	—	—	6,000	100%
HiTi Digital Europe B.V.	5	100%	—	—	5	100%
HiTi Digital America, Inc	2,600	100%	—	—	2,600	100%
J&Y International Limited(B.V.I.)	2,010	100%	—	—	2,010	100%
Leadlink Asia International Limited	1	100%	—	—	1	100%
謙豐投資股份有限公司	24,300	100%	—	—	24,300	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

101年4月21日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	138,046,037	61,953,963	200,000,000 (含員工認股權憑證 10,000 仟股)	無

1. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 註 10：盈餘轉增資 54,706 仟元及資本公積轉增資 29,942 仟元乙案，業經 98 年 9 月 18 日經授商字第 09801216710 號函核准在案。
- 註 11：認股權憑證轉換股份 1,740 仟元乙案，業經 99 年 3 月 5 日經授商字第 09901039020 號函核准在案。
- 註 12：認股權憑證轉換股份 1,150 仟元乙案，業經 99 年 8 月 27 日經授商字第 09901194890 號函核准在案。
- 註 13：認股權憑證轉換股份 3,290 仟元乙案，業經 99 年 12 月 30 日經授商字第 09901289120 號函核准在案。
- 註 14：認股權憑證轉換股份 4,960 仟元乙案，業經 100 年 3 月 18 日經授商字第 10001052190 號函核准在案。
- 註 15：股份交換申請發行新股 124,850 仟元乙案，業經 100 年 8 月 5 日經授商字第 10001177810 號函核准在案。
- 註 16：資本公積轉增資 101,135 仟元、認股權憑證轉換股份 5,490 仟元及公司債轉換股份 12,245 仟元乙案，業經 100 年 9 月 29 日經授商字第 10001223110 號函核准在案。
- 註 17：認股權憑證轉換股份 2,620 仟元乙案，業經 101 年 1 月 6 日經授商字第 10101003310 號函核准在案。
- 註 18：認股權憑證轉換股份 6,350 仟元乙案，業經 101 年 4 月 2 日經授商字第 10101057380 號函核准在案。

## (二) 股東結構

101 年 4 月 21 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	18	37	5,433	0	5,488
持有股數	0	0	16,812,984	21,143,321	100,089,732	0	138,046,037
持有比率%	0.00%	0.00%	12.18%	15.32%	72.50%	0.00%	100.00%

## (三) 股權分散情形

101 年 4 月 21 日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	1,263	239,466	0.17%
1,000 至 5,000	2,458	5,379,634	3.90%
5,001 至 10,000	654	4,752,828	3.44%
10,001 至 15,000	303	3,624,334	2.63%
15,001 至 20,000	154	2,714,298	1.97%
20,001 至 30,000	190	4,646,510	3.37%
30,001 至 40,000	92	3,212,670	2.33%
40,001 至 50,000	66	2,990,129	2.17%
50,001 至 100,000	129	8,802,000	6.38%
100,001 至 200,000	92	12,985,331	9.40%
200,001 至 400,000	42	12,079,144	8.75%
400,001 至 600,000	9	4,144,882	3.00%
600,001 至 800,000	13	9,026,832	6.54%
800,001 至 1,000,000	6	5,293,860	3.83%
1,000,001 以上	17	58,154,119	42.12%
合計	5,488	138,046,037	100.00%

註：每股面額 10 元。

(四) 主要股東名單

101 年 4 月 21 日單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃健華		9,264,216	6.71%
光風投資有限公司		9,080,989	6.58%
台北富邦商業銀行受託保管鴻海投資股份有限公司投資專戶 代表人:不適用		8,648,808	6.27%
殷非凡		7,055,600	5.11%
黃麗卿		3,423,541	2.48%
陳浚洧		2,894,116	2.10%
奎福股份有限公司		2,138,790	1.55%
謝明賢		2,104,439	1.52%
金貢投資股份有限公司		1,847,509	1.34%
林鳳嬌		1,826,379	1.32%

(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	99 年度	100 年度	101 年 4 月 30 日
每股市價	最高		66	44.45	28.6
	最低		30.80	15.70	16.2
	平均		46.48	27.15	23.6
每股淨值	分配前		12.64	14.28	14.06
	分配後		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數		111,065 仟股	128,527 仟股	136,992 仟股
	每股盈餘	調整前	0.96	0.36	-0.05
		調整後	—	—	—
每股股利	現金股利		0.541	1	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	0.9	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		48.42	75.42	—
	本利比		85.91	27.15	—
	現金股利殖利率		0.01	0.04	—

註：100 年度盈餘分派案於 101 年 3 月 21 日董事會通過，尚未經股東會決議。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

依本公司章程第二十九條規定，股利政策訂定如下：

第二十九條：本公司每年度決算獲有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額總額時，不在此限。其餘額撥付如下：

- 一、員工紅利百分之十至二十。
- 二、董事、監察人酬勞金不超過百分之三。

其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。

### 2. 擬議股利分配情形

本公司於 101 年 3 月 21 日董事會通過 100 年度盈餘分派議案，100 年度稅後淨利為 46,138 仟元，期初累積盈餘 101 仟元，另迴轉特別盈餘公積 28,146 仟元，合計為 74,385 仟元，除依法提列百分之十之法定盈餘公積 4,614 仟元外，另發放現金股利 69,755 仟元。

股東現金股利俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日，如因本公司買回本公司股份、將庫藏股轉讓或註銷、員工認股權證之行使、可轉換公司債轉換或其他原因，而須註銷股份或發行新股，致影響本公司流通在外股份總數時，授權董事會依本次股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

## (七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司無須公開民國一〇一年度財務預測資訊，故不適用。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第二十九條規定，由可分派盈餘中提撥不超過百分之三為董監事酬勞，員工紅利則介於百分之十至二十為限，其餘為股東紅利。

### 2. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者

#### (1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司 100 年度盈餘分配議案業於 101 年 3 月 21 日經董事會通過，並擬於民國 101 年 6 月 19 日股東常會決議，其擬議派發之員工現金紅利及董監事酬勞之金額分別為 13,807 仟元及 1,534 仟元。

#### (2) 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司董事會決議擬以現金配發員工紅利，並不配發員工股票紅利，故占盈餘轉增資之比例為0%。

(3)配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化後，故已無影響。

### 3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣仟元

項目	實際配發情形	原董事會通過擬議配發情形	差異	原因
員工紅利	10,911	10,911	—	—
董監事酬勞	1,212	1,212	—	—

### (九) 公司買回本公司股份情形

101年4月21日

		97年第一次
董事會決議日期		97/1/25
買回目的		轉讓股份予員工
買回期間		97/1/30~97/3/27
買回區間價格(元)		17.00~35.00
已買回股份	種類	普通股
	數量(股)	2,988,000
	金額(元)	71,152,500
	平均價格(元)	23.81
已辦理銷除及轉讓之股份數量		2,988,000
累積持有本公司股份數量		0
累積已持有股份數量占已發行股份總數比例(%)		0%

## 二、公司債（含海外公司債）辦理情形

### （一）公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	100年6月21日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	非海外公司債故不適用
發行價格	依票面金額100%發行
總額	新台幣伍億元整
利率	票面年利率0%
期限	5年期
保證機構	不適用
受託人	中國信託商業銀行(股)公司信託部
承銷機構	富邦綜合證券(股)公司
簽證律師	邱雅文律師(經兆國際法律事務所)
簽證會計師	林恆昇、王清松會計師(安侯建業聯合會計師事務所)
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時依債券面額以現金一次還本
未償還金額	新台幣433,700仟元。
贖回或提前清償之條款	<p>本公司對本轉換債之提前贖回權：</p> <p>(一)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。</p> <p>(二)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日</p>

	<p>按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。</p> <p>債權人之賣回權：  本轉換公司債以發行後屆滿二年之日為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，本公司應於本轉換債賣回基準日的前三十日，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額【滿二年為債券面額之100%(實質收益率0%)】將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。</p>
限制條款	債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	<p>已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額  新台幣 41,000 仟元</p> <p>發行及轉換(交換或認股)辦法  請詳下頁(四)</p>
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依本次國內無擔保轉換公司債調整後之轉換價格 26.5 元，預計最大可轉換股數為 16,366 仟股，對原股東股權之可能最大稀釋效果為 10.67%，每股淨值亦將由原來之每股 14.28 元提升至每股 15.48 元。
交換標的委託保管機構名稱	無

(二)一年內到期之公司債：無。

(三)轉換公司債資料

公司債種類		第一次無擔保可轉換公司債
項 目	年 度	101年4月30日
	轉 換 公 司 債 市 價	
	最 高	107.5
	最 低	86.5
	平 均	97.51
轉 換 價 格		26.5
發 行 ( 辦 理 ) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發 行 日 期 ： 100 年 6 月 21 日 發 行 時 轉 換 價 格 ： 31.20
履 行 轉 換 義 務 方 式		以 發 行 新 股 方 式 交 付

(四)轉換公司債轉換辦法

### 誠研科技股份有限公司

#### 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

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

二、發行日期：

民國100年6月21日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

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

四、發行總額：

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

五、債券票面利率：

票面年利率0%。

六、還本付息日期及方式：

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

七、擔保情形：

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

八、轉換標的：

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

九、轉換期間：

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

十、請求轉換程序：

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

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

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

## 十一、轉換價格及其調整：

### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以民國 100 年 6 月 13 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 105%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。轉換價格定為每股新台幣 31.2 元。

### (二)轉換價格之調整

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

調整後轉換價格 =

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

行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

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

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

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增

資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

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

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

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

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

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

調整後之轉換價格＝

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

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

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

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

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

調整後之轉換價格＝

調整前轉換價格×（減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數）

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

## 十二、無法換發壹股之餘額處理：

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

## 十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

### (一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

### (二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十四、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十五、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

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

十六、轉換後新股之上市：

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

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

十八、本公司對本轉換債之提前贖回權：

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

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

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時

之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其所持有之本轉換債轉換為本公司普通股。

十九、債權人之賣回權：

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

二十、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換債將被註銷，不再賣出或發行。

二十一、本轉換債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十二、本轉換債由中國信託商業銀行信託部為債權人之受託人，代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換債發行事項之權責。凡持有本轉換債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

\*\*\*\*\*

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

(六)已發行交換公司債：無。

(七)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(八)已發行附認股權公司債：無。

(九)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

### 三、特別股辦理情形

無。

### 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無。

## 五、員工認股憑證辦理情形

### (一)員工認股憑證辦理情形

101年3月31日

員工認股權憑證種類	第 1 次 員工認股權憑證	第 2 次 員工認股權憑證	第 3 次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96/12/28	97/06/04	97/06/04
發行（辦理）日期	96/12/31	97/12/12	98/5/13
發行單位數	1,000	3,000	1,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.73%	2.18%	0.73%
認股存續期間	96/12/31~101/12/30	97/12/12~102/12/11	100/5/13~103/5/12
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率（%）	屆滿2年50%； 屆滿3年100%	屆滿2年50%； 屆滿3年100%	屆滿2年50%； 屆滿3年100%
已執行取得股數	524 仟股	1,763 仟股	301 仟股
已執行認股金額	10,753 仟元	17,630 仟元	3,915 仟元
未執行認股數量	112 仟股	560 仟股	472 仟股
未執行認股者其每股認購價格	18.08	10	11.92
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0.08%	0.41%	0.34%
對股東權益影響	本員工認股權憑證於發行日屆滿兩年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限	本員工認股權憑證於發行日屆滿兩年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限	本員工認股權憑證於發行日屆滿兩年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達

新臺幣3千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購辦理情形：無。

七、受讓他公司股份發行新股辦理情形：

- 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露事項
  - 股票已在證券交易所上市之公司，應揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：請參閱本年報第57頁。
  - 除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

# 富邦綜合證券股份有限公司

## 主辦承銷商評估意見書

### 壹、評估目的

誠研科技股份有限公司（以下簡稱誠研科技）100 年度發行新股受讓謙華科技股份有限公司（以下簡稱謙華科技）已發行股份，業經行政院金融監督管理委員會於 100 年 7 月 12 日以金管證發字第 1000031049 號函申報生效在案，以 100 年 7 月 20 日為股份交換基準日，並已於同年 8 月 5 日完成變更登記。茲依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，誠研科技洽本主辦證券承銷商就受讓謙華科技股份事項，截至 101 年第一季止，對誠研科技財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

### 貳、一〇一年第一季受讓他公司股份發行新股後主辦證券承銷商評估意見

- 一、**受讓他公司股份對業務之影響：**由於印表機產業主要獲利來源皆為印表機耗材部份，因此印表機耗材部分向來就是印表機廠商必須耕耘及掌握之重要關鍵，故誠研科技有鑑於此，為求長遠營運之發展，勢必對於熱昇華相片印表機耗材部分必須加以掌握關鍵製程及技術，方能在未來熱昇華相片印表機之競爭市場中占有一席之地，因此透過本次受讓謙華科技股份，雙方成為母子公司關係後，可強化未來市場競爭力，擴大未來熱昇華相片印表機使用之普及率，以積極佈局集團未來之發展版圖。101 第一季誠研科技及謙華科技之營業收入分別為 409,527 仟元及 75,038 仟元，分別較 100 年第四季減少 30.01%及成長 179.31%，及分別較 100 年第一季成長 4.23%及 1,596,443.68%，其中除誠研科技因第一季為傳統淡季致 101 年第一季營收較 100 年第四季減少，此外誠研科技及謙華科技 101 年第一季營收大致表現良好，惟謙華科技之產能利用率及良率尚有待提升，方能達到經濟規模效益，改善營運獲利。綜上，透過本次受讓謙華科技股份發行新股案，對於雙方經營表現應有正面之助益。
- 二、**受讓他公司股份對財務之影響：**誠研科技與謙華科技透過本次合作後，隨著熱昇華相片產業上下游整合，提供客戶更完整之製程服務及品質控管，公司之營運規模、銷售額將可望有效擴大，預計除了在營收及獲利上可逐步成長外，並透過整合集團資源及提升技術交流，以降低經營成本及加強研發能力，對於提升誠研科技之獲利能力亦將有所助益。該公司發行新股致長期投資增加 370,180 仟元，累計持有謙華科技 52.40%之股權，另謙華科技已於 100 年第三季開始正式出貨，預計隨著謙華科技生產良率逐步提升及出貨量達到一定經濟規模後，誠研科技尚可認列謙華科技營運成果之投資收益，對誠研科技之財務應有正面之助益。
- 三、**受讓他公司股份對股東權益之影響：**誠研科技本次增資發行新股 12,485,000 股，取得謙華科技 16,605,192 股，占誠研科技增資後實收股本 124,857,362 股之 9.9994%，對於該公司原股東應無產生重大之稀釋效果或影響。且雙方公司於完成股份受讓後，結合彼此資源，提升雙方之營收及獲利，對於雙方股東權益均有正面之助益。綜上，誠研科技受讓謙華科技股份，雙方成為母子公司關係後，進行技術合作及經驗交流，提升雙方之營收規模及獲利能力，對誠研科技財務、業務及股東權益皆有正面助益，預計受讓股份之效益將可逐漸顯現。

2. 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：

單位：新台幣仟元 100 年 12 月 31 日

公 司 名 稱		謙華科技股份有限公司
公 司 地 址		新竹市中華路一段 33 號
負 責 人		黃健華
實 收 資 本 額		697,431
主 要 營 業 項 目		化學材料及紙製品製造
主 要 產 品		染料色帶和專用相紙
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	716,304
	負 債 總 額	177,106
	股 東 權 益 總 額	539,198
	營 業 收 入	50,321
	營 業 毛 利	(67,788)
	營 業 損 益	(185,522)
	本 期 損 益	(184,410)
	每 股 盈 餘	(2.64)

#### 八、資金運用計畫及執行情形

- (一) 本公司於 100 年度辦理之國內第一次無擔保轉換公司債，該項計畫業已於 100 年 6 月 21 日正式發行，惟截至年報刊印日止尚未執行完畢，此外，該計畫內容未有經重大變更之情事，茲就其計畫內容及執行情形說明如下：

##### (1) 計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：金管證發字第 1000019677 號函。
2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 500,000 仟元。
3. 資金來源：本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債 5,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，以面額金額發行，發行期間五年，票面利率 0%，募集資金總額為新台幣 500,000 仟元。

#### 4.計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度						
			100 年度			101 年度			
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	100 年第三季	170,000	-	170,000	-	-	-	-	-
興建廠房	101 年第二季	250,000	-	5,000	92,250	137,550	15,200	-	-
購置機器設備	101 年第二季	80,000	-	-	21,583	18,417	40,000	-	-
合計		500,000	-	175,000	113,833	155,967	55,200	-	-

#### 5.預計產生效益

##### A.充實營運資金

本公司本次籌資計畫項目中預計用於充實營運資金 170,000 仟元，主係因應營運持續成長所增加之營運資金需求，所募得資金將取代向銀行融資，除可增加長期資金穩定度、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省利息支出，提高公司營運競爭力。上述資金需求若全數改以銀行借款支應，依本公司目前短期借款利率約為 1.17% 計算，預計 100 年度可節省實際利息支出 1,077 仟元，之後每年度將可減少向金融機構借款所造成之利息負擔 1,989 仟元。

##### B.興建廠房及購置機器設備

單位：新台幣仟元；百萬張

年 度	項 目	生 產 量	銷 售 量	銷 售 值	毛 利	營 業 淨 利
101 年度	色帶及相紙	100	100	365,400	91,350	7,308
102 年度		240	240	789,264	197,316	47,356
103 年度		360	360	1,065,506	266,377	74,585
104 年度		400	400	1,065,506	266,377	85,241
105 年度		420	420	1,006,904	251,726	80,552
106 年度		450	450	970,943	242,736	77,675
合計		1,970	1,970	5,263,523	1,315,882	372,717

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	截至 101 年第一季執行情形			進度超前或落後情形、原因及改善計畫
充實營運資金	支用金額	預定	170,000	已依預定資金運用進度執行完畢。
		實際	170,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
興建廠房及購置機器設備	支用金額	預定	330,000	由於本公司審慎評估建廠之設計需求，與建築師討論設計工廠藍圖及建廠需求之作業時間拉長，進而影響後續廠房結構、土木建築及相關機電系統之進行，與相關機器設備之採購，致執行進度較為落後，惟目前興建廠房工程已經發包完畢，機電工程亦將於近期發包，未來將依工程進度逐期支付，故未支用資金預計於 101 年第二~三季陸續支用，本公司預計將依資金運用計畫用於興建廠房及購置機器設備，並已於 100 年第三季開始執行，故不須辦理計畫變更。
		實際	14,660	
	執行進度(%)	預定	83.27 %	
		實際	4.44 %	

(三)效益評估

A. 充實營運資金

項目		99 年底	100 年底
財務結構	負債佔資產比率(%)	31.00	35.26
	長期資金佔固定資產比率(%)	7,109.15	3,624.68
償債能力	流動比率(%)	159.79	218.19
	速動比率(%)	133.49	199.01

該公司於 100 年 6 月 17 日收足股款後，並於 100 年第四季投入充實營運資金。由上表得知，本公司 99 年底之負債比率、長期資金佔固定資產比率、流動比率及速動比率分別為 31.00%、7,109.15%、159.79%及 133.49%，而

依 100 年度計算之負債比率、長期資金佔固定資產比率、流動比率及速動比率分別為 35.26%、3,624.68%、218.19%及 199.01%，由於本公司於 100 年 6 月發行可轉換公司債 500,000 仟元，致 100 年 12 月底之負債比率較 99 年底上升，另因本公司購置機器設備，使得 100 年 12 月底長期資金佔固定資產比率較 99 年底下降，而流動比率及速動比率則因該公司本次募得資金 500,000 仟元致較 99 年底上升；綜上評估，尚無重大異常。

B. 興建廠房及購置機器設備

本公司由興建廠房及購置機器設備之計畫，於目前設備尚未安裝完成，故尚無法分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較。

## 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：

- CB01020 事務機器製造業
- CC01110 電腦及週邊設備製造業
- CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- CE01030 光學儀器製造業
- C601990 其他紙製品製造業
- C801990 其他化學材料製造業
- C802990 其他化學製品製造業
- F401010 國際貿易業
- F216010 照相器材零售業
- F116010 照相器材批發業
- F119010 電子材料批發業
- F219010 電子材料零售業
- F213010 電器零售業
- F113020 電器批發業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- I301010 資訊軟體服務業
- I301030 電子資訊供應服務業
- I501010 產品設計業
- 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	99 年度		100 年度	
	金額	比重	金額	比重
印表機及相關耗材	1,610,228	92.83%	1,871,302	95.18%
其他(註)	124,365	7.17%	94,781	4.82%
合計	1,734,593	100%	1,966,083	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。為因應影像數位化的趨勢，本公司潛心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日常生活與商業活動中。目前主要生產、開發中的產品以及所提供的業務包括：

### (1)家用相片印表機與數位影像相關之消費性電子產品

可攜式獨立列印相片印表機、大頭貼相片印表機、相關耗材及軟體與相關週邊商品。

### (2)商用相片印表機與相關整合方案

插卡式高速大容量相片印表機、高解析度相片印表機、大尺寸相片印表機、證照專用印表機、可攜式相片印表機、數位圖框合成列印技術、無線傳輸列印模組、數位相機無線傳輸模組、證照專用數位相機、相關耗材及軟體，沖印亭(Photo Kiosk)與相館(Minilab)整合方案及軟體。

### (3)消費影像服務

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

### (4)彩色卡片印表機

彩色卡片印表機、高階卡片覆模與雷射覆膜印表機、卡片資料讀寫模組 (RF 模組、磁卡模組、晶片模組) 與相關耗材及軟體。

#### 4.目前銷售中與開發中之新商品與服務

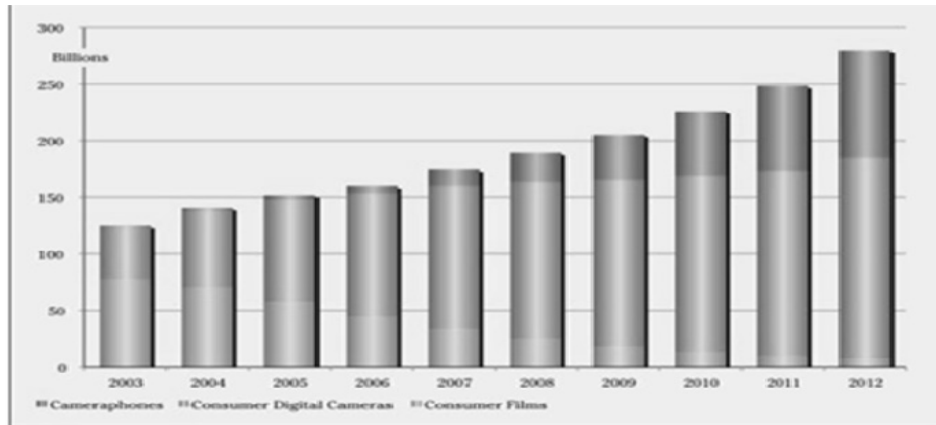
產品項目	銷售中與開發中之新商品
家用相片印表機與數位影像相關產品	A. 新一代輕便型可攜式家用機種 B. 新一代家庭數位娛樂整合機種 C. 智慧型數位影像最佳化技術 D. 家用相片印表機電池模組
商用相片印表機與整合方案	A. 高速輕量化滾筒式 5 系列機種 B. 自動膚色最佳化技術 C. 桌上型 5 系列相片沖印亭(Mini Photo Kiosk) D. 立型 7 系列相片沖印亭(Photo Kiosk Stand) E. 沖印亭整合軟體(Picvite Kiosk) F. 相館(Picvite Minilab)相片沖洗整合軟體 G. 活動攝影(event photography)沖洗整合軟體(Picvite Event)
彩色卡片印表機	A. 磁條/晶片/RFID 等各式卡片讀寫/列印整合 B. 高速模組化彩色卡片印表機 CS-200e C. 證卡機腹膜模組 D. 證卡軟體整合方案 Card Desiree CS E. 卡片印表機 CS-200e 整合模組 - 網路/翻面/磁條/晶片/RFID 模組 F. 透明卡/複寫式證卡列印技術
軟體與應用整合	A. 自助式相片列印亭(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

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

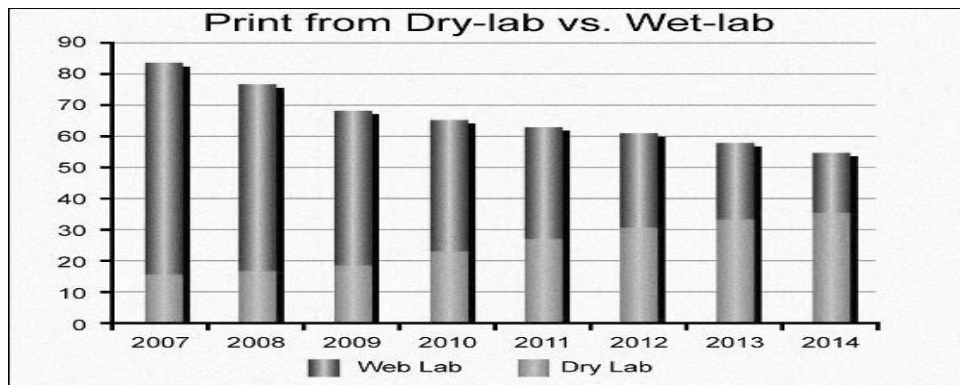
由於各種數位影像擷取產品的普及與方便性，使得數位影像的使用，成為生活的一部份；在商業應用上，由於相對優勢的成本與效率，使得各種類型的商業影像需求，全面走入數位化的時代。另外，在日常生活中，尤其數位相機及照相手機的普及，更刺激數位影像的儲存量大幅增加；根據 Photo Imaging News 2010 年所做的調查預估，在 2011 年全球有將近兩千五百多億張的靜態照片被消費者儲存下來，並以每年近 9% 的速度成長；而傳統底片沖洗則漸漸走入歷史，也進一步帶動數位影像消費型態的多元化。

## Worldwide Consumer Still Photo Exposure Saved



資料來源: Photo Imaging News 2010

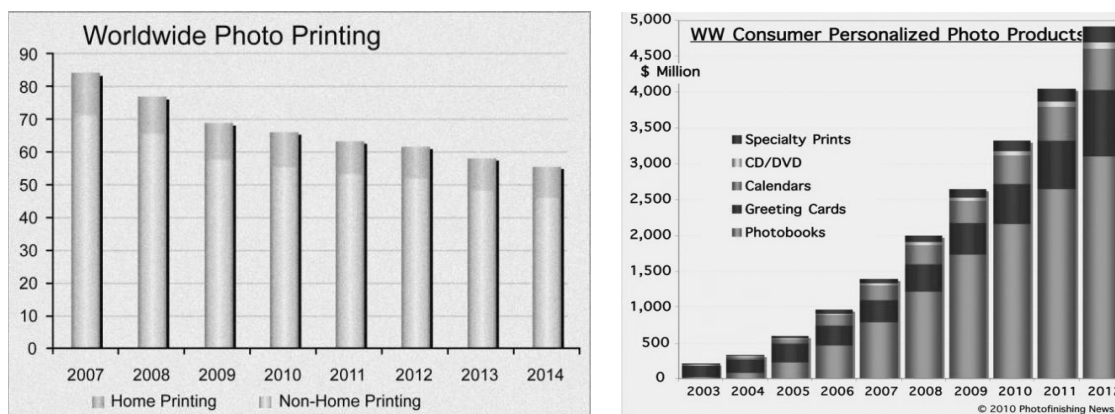
相片沖洗的數位化也近年來很明顯的趨勢，根據美國 PMA 在 2010 年的研究報告指出，到了 2010 年，美國數位相片的沖洗將達到美國相片輸出總量的約 85%；另外，根據本公司的研究與調查預估，相片輸出的方式，近年來也有革命性的變化，傳統式銀鹽的沖洗方式(濕式沖洗)，在環保、能源、建構成本的逐年提升的情形下，再加上近年乾式沖洗技術(比如熱昇華列印技術)與耗材價格競爭力的提升，越來越多相片輸出應用改採用乾式沖洗技術，預計未來兩年內將會出現黃金交叉；傳統濕式輸出將持續減少，乾式影像輸出將持續增加。



誠研科技所開發銷售的熱昇華技術，相較於市面上常見的噴墨/雷射列印技術，具有高解析度、高速、防水、色調連續、色彩自然真實...等優勢，是未來市場上最適合用於照片輸出的一種列印技術。此外，誠研科技對產品品質與耐用度的堅持，使得誠研的產品，相較於美日傳統消費性電子產品大廠的同類型產品而言，更適合商用市場所需要的產品耐用度，以及長時間與在不同環境下使用的耐用度所需要的品質穩定性。同時，誠研近年來不斷研發的整合性產品，不管是硬體設備還是軟體系統，都朝著數位影像多樣化、個性化的方向，為商用與家用需求，提供整合性的解決方案。

## 2. 輸出總量逐年下滑，數位影像產品朝多樣化發展

根據內部的調查與研究預估，全球照片的輸出總量，近年來從 2007 年的八百多億張，到市場景氣的低點 2009 以及 2010 年降低到每年六百到七百億張；然而，預期數位化相片產品將呈現多樣化的發展趨勢。



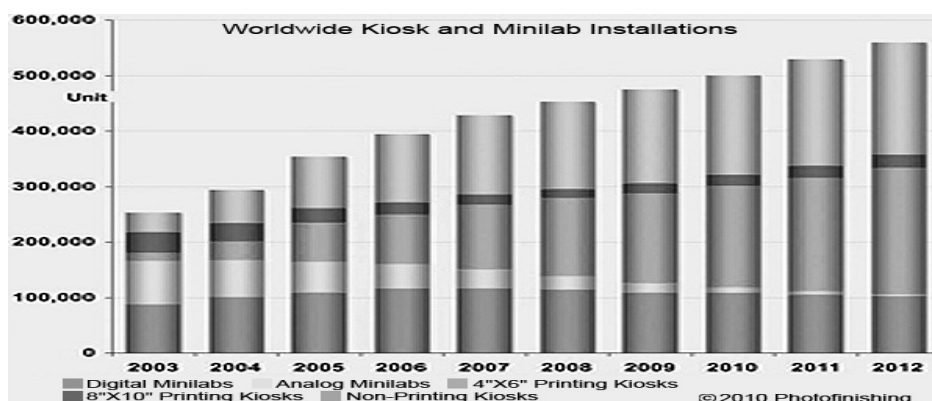
相片數位化所提供的全新相片消費型態，則是在傳統底片時代所無法達到的全新商業模式，相片數位化之後，個性化相片產品—尤其是寫真書(Photobooks)產品的市場需求逐年快速提升，成為相片沖洗的一種新型態。根據 Photofinishing News 2010 年的研究報告指出，個性化的數位相片商品近年來呈現高度成長，預計到 2011 年可以達到全球 40 億美金的產值，其中又以寫真書(Photobooks)的需求與成長最被看好，預估將是下一波相片產品的重點。

## 3. 數位影像輸出方式與消費方式的改變

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表機列印照片，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 photo kiosk 相片沖洗，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，美國消費這近年來使用 photo kiosk 沖洗照片的比例已經超過四分之一；另外 Photofinishing News 的研究數字也表示：到 2009 年，全球 instant photo kiosk (不含非直接列印的 photo kiosk)的裝機數量已經超過全球相片沖洗設備裝機總數的 1/3，而預估到 2012 年可能更達到總數的近一半之多。Photo kiosk 成為相片沖洗的主流消費型態，已經是全球的趨勢。

美國相片沖洗行為比例分析(資料來源: PMA2010)	2007	2008	2009
在家中用相片印表機列印照片	31.2%	17.8%	22.7%
透過自助式 photo kiosk 沖洗	19.9%	23.5%	26%
去相館交由櫃台沖洗	18.1%	18.8%	17.7%
線上沖洗	29.6%	37.0%	33.6%
其他	1.2%	2.9%	3.1%

而  
研



誠  
研

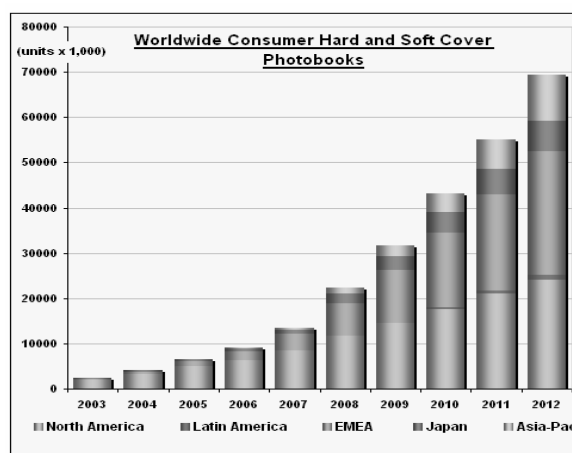
年來在 photo kiosk 全方位整合方案上的努力，也堪稱不遺餘力；從高速大容量的 7 系列相片印表機的研發，到全方位 photo kiosk 系統軟體的研發，都有大幅的進展；在 2011 年度中，誠研更積極的開發國內的 photo kiosk 的裝機業務，從國內主要的超商體系開始，佈局深入國內消費者的日常生活，進而從不同的通路，對不同的消費族群提供更多元的數位影像服務；長期更規劃佈局數位影像的雲端服務，拓展全新的消費性數位生活服務內容。

#### 4. 產品之各種發展趨勢

##### (1) 全新型態自助式沖印服務：寫真書 (Photobook)

近年來除了 Photo Kiosk 蓬勃發展之外，自 Photo Kiosk 亦演變出不同的數位影像型態的產品：寫真書 - Photobook。Photobook 產品不同於一般 4x6 相片，它幾乎為 A5 以上之大尺寸沖印，在沖印成本沒有倍數上升的情況下，卻擁著倍數成長的售價及非常高的毛利。

根據 2010 年 Photofinishing News 研究報告指出，2011 年 WW Photobook 的印製量大約有 5500 萬本，到了 2012 年更成長到近 7000 萬本之多。



整體而言，隨著拍照行為近來來逐步改變(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 – Photo Kiosk – 取代，進而導致相片市場通路型態的改變，相片沖洗服務的提供，將會有完全不同的通路面貌呈現，服務據點也將大幅增加，進一步對相片輸出設備的需求增加；另外，對於相片輸出的需求，也呈現多樣化的”相片產品”需求；相片輸出的需求從以往的一張普通的照片，進而需求有變化、個性化、客製化的相片產品；相片商品化，將會是相片市場的一個新趨勢，同時配合通路型態的改變，客製化相片產品，也同時將會朝即時性以及更多面向的通路型態呈現。

## (2)商用相片輸出趨勢

熱昇華相片印表機的市場分佈，商業相片應用佔有大部分的比例，大多分為商用沖印及娛樂兩大用途。傳統的快照，由拍立得的立即顯影系統壟斷已久，但由於熱昇華技術能達到傳統銀鹽沖印的品質，且具有拍立得的即時性，在證照市場中迅速嶄露頭角，近年來快速取代拍立得的市場。另外，新興產業自助沖印亭(Photo Kiosk)的研發廠商發展迅速，對於列印引擎的規格需求也相對增加。這類型客戶要求高速、防水、高解析度的規格，唯有熱昇華技術才能符合如此高規格的門檻。熱昇華技術在商業應用的趨勢，將朝高速度、高解析度、長使用壽命、輸出品質穩定、耗材種類豐富化...等方向發展。另外，雖然 4x6 的輸出尺寸已成為相片印表機的市場主流，但對於特定應用如婚紗照、景點紀念照、設計打樣、商業攝影...等，4x6 尺寸仍嫌不足，各種大尺寸的輸出需求也跟著出現。有鑑於此，本公司在證照市場的成功之餘，也投入研發資源在新的應用市場—活動攝影(Event Photography)上面；而原先市場上一般插卡式的相片印表機，已經無法滿足活動攝影所需要的機動性與效率。所以，本公司除了在新開發的高速滾筒式的 5 系列印表機 P510S 外，也在 P510S 中，內建了更有效率的客製化圖框與證照格式系統；此外，也成功的研發獨步全球的內建 WiFi 無線接收模組的 P510Si，搭配誠研最新研發、全球第一台可以支援各型數位相機的 WiFi 無線相機傳輸模組 WFT510，成為全球首創的無線活動攝影相片輸出系統，擁有震撼市場的價格競爭力，將為誠研開發另一個全新的商用市場。另

外，在 2010 年，也推出容量更大、速度更快的大型商務用相片印表機 7 系列以提升沖印市場所需要的高印量的產品完整性；在 2011 年也成功的整合 7 系列相片印表機與 Photo Kiosk 前台自助沖印軟體 Picvite Kiosk 與自行開發的全新 kiosk 前臺終端機 T570，推出 K7000 系列整合式自助相片沖印系統，並成功的將 K7000 系統對國內的消費者推出，目前已在國內主要超商中為消費者服務。

### (3)彩色卡片印表機

由於近年來保全安檢相關意識抬頭，以及個人/企業相片識別(Photographic Identity)的需求與日俱增。長久以來為金融業所使用的磁條信用卡及提款卡，也在飽受盜用之害後逐步改用晶片防偽。傳統識別證採用統一印刷，再貼上證件照作為個人化區隔，容易遭受不法份子偽造濫用。高科技防偽的電子識別證，利用晶片或射頻(RFID)等先進技術，可加密並儲存持卡人的資料於卡片中，作為身分辨識之用。當卡片內在技術突破並鞏固其安全性之後，卡片的外觀便是下一波受到注目的部分。除了傳統由墨印刷之外，目前市面上的列印技術，僅熱昇華技術能在塑膠卡片的表面列印細膩完美的影像，達到外觀辨識及美化的作用。熱昇華技術亦能利用不同的耗材種類，列印出持有人彩色照片與文字資料、一維/二維條碼、紫外光隱形圖樣、雷射標籤...等各式效果，為卡片的質感加分，並為個人資料的安全性把關。目前先進化國家陸續取消繳交證照辦證件的方式，改為臨櫃拍照直接列印發卡，所以彩色卡片印表機的銷售，逐漸進入成長的高峰期。本公司已於 2004 年起投入卡片印表機的研發工作，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，在卡片印表機中內建”精緻相片模式”以及”高速模式”提供更廣的應用環境。在 2011 年也預計推出全新機種 CS-200e，將以獨步市場的模組化產品組合，以極具競爭力的主機價格，搭配選配的翻面膜組、以及完整的卡片讀寫模組(磁卡、晶片、RFID)，以及選配的網路模組，多變化的產品組合，將讓本公司的產品在高門檻的卡機市場中，也建立了全新的產品定位。

## 5. 產品競爭情形

相片輸出產業近年來開始進入新的合縱連橫的市場重組階段；由於消費行為的改變，相片輸出的方式與需求的改變，長時間以來也間接或直接的對產業結構帶來改變；目前熱昇華關鍵之技術並無單一廠商壟斷的情況，具有相關研

發與產品開發能力的已往皆是美日大廠；目前，除日本廠商對於熱昇華列印引擎之研發投入多年之研究發展並已掌握其相關經驗及技術之外，本公司是台灣科技業界惟一掌握熱昇華關鍵技術之指標廠商。由於此一產業之專業性極高，需整合各種研發團隊如晶片開發、色彩學、影像處理、精密機械、自動控制、化工原料...等，故全球具研發技術的競爭者並不多。有熱昇華印表機產品的國際知名廠商大多採取委外代工方式取得產品進而銷售，主要競爭者情況舉例如下：

#### (1) 日系相機大廠 (Sony)

Sony 也是消費性電子產品的全球知名品牌，近年來推展數位相機，尤其是主推其單眼相機系列不遺餘力。在相片印表機產品部份，Sony 是主推熱昇華技術的日系廠家之一，早年在市場上也已推出數款熱昇華相片印表機系列，小型家用機種多為日系廠商代工生產，商用機種部分多為自行研發生產；Sony 在不管家用還是各種商業應用市場上，有較完整的產品線，在整合方案上具有競爭力，唯 Sony 近年因市場景氣因素，整體營運績效不佳，在 2010 年第三季已將所屬的商用相片印表機部門售予大日本印刷公司(DNP)，並已於 2011 年第二季正式停止相片印表機的銷售。

#### (2) 日系相機大廠 (Canon)

Canon 是國際數位相機的知名品牌，無論是消費型機種或是專業型數位單眼相機，銷售及技術都位於全球領導地位。挾其相機品牌之優勢，Canon 早於 2000 年以前即推出家用熱昇華相片印表機，近年來機種汰換更是積極，每年均有新機種推出。惟其機種均為家用機種，機器耐用度低，頗為商用市場使用者所詬病，目前多在家用市場與數位相機聯售。相關業績對其公司營業額而言所佔比例極低，並非其主力產品線。

#### (3) 日系相機大廠 (DNP)

DNP 原為日本印刷產業龍頭，於 90 年代末開發熱昇華列印耗材的生產，成為全球熱昇華印表機耗材代工的領導廠商。DNP 近幾年開始將業務範圍伸入品牌與通路的開發，於 2006 年併購傳統軟片相紙大廠柯尼卡(Konica)，以 Fitolusio 的品牌開始經營相片品牌與通路市場。近幾年並開始進入熱昇華相片

產品的整合與通路開發，並於 2010 年併購 Sony 的相片印表機部門。DNP 在市場上具有相當的經濟規模，加上財力雄厚，近年來不斷的併購市場通路與品牌，不過 DNP 本身並不具有印表機印體開發能力，在產品開發上多以外購/貼牌的方式進行，對於品牌的開發目前著墨也有限，在併購知名品牌 Konica 與 Sony 之後，原有品牌效益並無法完全凸顯。

#### (4) 美系品牌柯達(Kodak)

柯達(Eastman Kodak)作為相片產業的鼻祖與龍頭超過百年，然而產業巨擘不敵市場潮流的變遷，已於 2012 年 1 月在美國紐約州申請破產保護，這個稱霸影像產業 132 年的公司面臨重組，已經開始針對其影像專利銷售以及網路相簿會員等業務對外出售以求重整的資金來源；柯達百年品牌與其全球通路與產品的布局與規劃，包括已經日趨式微的底片膠卷銷售，傳統銀鹽相片沖洗，專業數位影像輸出等等原本主要的營業項目，勢必面臨重新洗牌的變局。

#### (5) 美系卡片印表機大廠 (Zebra)

Zebra 為全球最大標籤印表機製造商，於 2004 年併購卡片印表機廠商 Eltron，成為全球卡片印表機龍頭。由於該公司經營卡片印表機相關市場已有 10 餘年，無論是研發技術、服務整合與銷售管道，都有深厚的經驗，產品線也相當完整；以台灣地區而言，上市公司精技電腦便是 Zebra 卡片印表機的代理商。卡片印表機屬於封閉小眾市場，技術門檻高，投入廠商不多，使其技術突破的驅動力道不足，長久以來產品的不合理高價與不佳的列印品質均為人所詬病。

#### (6) 法系卡片印表機大廠 (Evolis)

Evolis 為原卡片印表機廠商 Eltron 在歐洲的研發部門，在被 Zebra 所併購後所分出的新品牌，在產品設計能力上，有很高的競爭力。投入市場後，主要以低價位的產品線拓展市場，在市場上快速的成長，尤其是在歐洲地區。

### (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表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表機，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推出插卡式相片印表機之外，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表機外，更能搶進高印量的生活照主流市場。

## 1. 所營業務之技術層次

熱昇華技術 D2T2 (Dye Diffusion Thermal Transfer) 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(Overcoating)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表機，以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表機系統中，成功開發出全球第一款整合型自助相片沖印機(Photo Kiosk)。此外，對於熱印頭溫度控制電路、紙張定位、色帶判定、以及馬達的精密控制，均有寶貴的經驗及顯著的研發成果。2009 年，除了成

功自行研發高品質證卡機專用磁條讀寫模組外，在 2010 年至 2011 年也完成了對全新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表機 7 系列以及證卡機新機種 CS-200e。

## (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表機內建圖框；2004 年成功開發獨家 LinkPrint 技術，能脫離個人電腦，單機讀取記憶卡、隨身碟、讀卡機、iPod 隨身聽等裝置裡的數位影像進行預覽編輯列印。2006 年成功架設第二代熱昇華系統晶片 OEE 的作業平台，開發 I2O 智慧型影像最佳化技術，並完成藍芽傳輸介面的開發。目前成功整合”雙 OEE 平台”作業平台，使用在最新 5 系列機種上，將處理效能達到雙倍的提升。同時，也成功的研發獨步全球的印表機/相機 WiFi 無線接收/傳輸模組。2010 年以及 2011 年更針對全新控制平台陸續完成對新機種 7 系列相片印表機以及新一代證卡機 CS-200e 的機電整合工作。

## (3) 軟體開發

創立之初開發微軟 Windows 98/ME/2000/XP 系統的印表機驅動程式，於 2002 年完成蘋果電腦作業系統(Mac OS) 印表機驅動程式，並於 2004 年成功開發 Linux 作業環境下的印表機驅動程式，2007 年初完成 Vista 作業系統的印表機驅動程式開發。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、虛擬印表機群組程式...等。此外，本公司於 2008 年以來，成功的以 Linux 平台開發出自助像片沖印亭(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亭軟體 Picvite 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，並持續開發新的消費者應用軟體，整合更多的數位影像商品，拓展新的數位影像消費市場。

#### (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表機。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。目前正朝大尺寸、多列印模組串接、輕量化機身、外觀工業設計與創新相片應用...等相關議題發展，朝未來的相片主流市場邁進。

#### (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。但由於設置耗材廠房的成本過高，除後段組裝包裝自行加工之外，本公司耗材產品的前段製程，均委託日本專業耗材廠生產。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表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。

### 3.研究發展人員與其學經歷

100年4月26日

項目	學歷分佈			專業年資分佈			
	碩士	大學	專科	2年以下	2-5年	6-10年	10年以上
人數	40	8	2	7	20	11	12
比例	80%	16%	4%	14%	40%	22%	24%

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	96年	97年	98年	99年	100年	101年第一季
研發費用	77,118	108,501	105,114	105,100	84,350	17,507
營業收入	1,066,457	1,665,612	1,589,026	1,734,593	1,966,083	409,528
研發費用佔營業收入比例	7.23%	6.51%	6.61%	6.06%	4.29%	4.27%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

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
家用相片印表機	A. 300dpi 系列：63x 系列機種/PhotoShuttle/P110S B. 403dpi 系列：64x 系列機種/S400 C. 熱昇華系統晶片 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. 可攜式鋰電池印表機 P110S
商用相片印表機 及周邊整合方案	A. 300dpi 系列：63xID 證照系列機種/73xA5 系列機種 B. 403dpi 系列：64xID 證照系列機種/640GALA/640DL/640GOLD/BS-iD400/BS-G400/S423ID C. A5 高速滾筒式系列：P510S/P510Si/P510K/P720L D. A5 高速大容量滾筒式 P720L 驅動與色彩校正技術 E. 相機專用影像無線傳輸模組 F. 印表機內建無線接收模組 G. 自動膚色最佳化技術 H. 證照專用相機直接列印自動排版技術 I. 自助式沖印系統終端機 T570 J. 整合式自助沖印系統 K7000
彩色卡片印表機	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. 模組化彩色卡片印表機 CS-200e 系列

產品項目	機種及技術
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

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1 短期業務計劃

- (1) 積極布局 Photo Kiosk 市場，配合不同性質的通路體系，快速提升裝機數量與涵蓋範圍，進一步透過整合行銷提升消費者行為轉移與機台使用率。
- (2) 深耕高印量商業應用市場，配合系統整合通路夥伴，提供系統整合解決方案，提升系統整合經驗，提升整體耗材使用量。
- (3) 對於不同區域與應用的商用通路與客戶，提出不同與更積極的促銷方案，降低機台入門門檻；針對高印量的機種與應用，提出優惠方案，以期增加長期的耗材銷量。
- (4) 積極拓展卡片印表機市場，針對各地不同需求，開發系統整合商與區域性標案市場，深耕安全系統市場。
- (5) 持續開發消費性相片沖印市場，透過即時性、方便性與客製化相片商品等優勢，積極切入傳統的消費性相片沖洗市場，轉移消費者行為模式，逐漸取代原本的銀鹽沖印市場。

##### 2.長期業務計劃

- (1)整合網路與雲端技術，結合通路 Photo Kiosk 機台，開發新一代消費性相片輸出與數位內容服務。
- (2)積極研發下一代機種的創新應用，針對不同的相片商品，對於新硬體、軟體與整合系統提出更完整的解決方案。
- (3)完成原物料供應鏈之垂直整合，布局台中全球製造中心，達到更具市場競

爭力之價格與品質。

(4)橫向拓展各類商用應用市場，兼顧商業沖印及娛樂市場，提高全球耗材使用量。

(5)透過各種行銷活動，深耕全球各地市場，強化國際服務及品牌形象。

(6)與國際大廠接觸，爭取高技術門檻的 ODM 合作機會，成為全球最大熱昇華印表機製造商。

## 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，最近兩年度均佔 90%以上，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	99 年度		100 年度		
	金額	比重	金額	比重	
內銷	36,561	2.11	44,898	2.28	
外銷	亞洲	948,394	54.68	1,202,253	61.15
	美洲	307,585	17.73	354,758	18.05
	歐洲	151,309	8.72	250,735	12.75
	非洲	283,859	16.36	108,678	5.53
	大洋洲	6,885	0.40	4,761	0.24
小計	1,698,032	97.89	1,921,185	97.72	
合計	1,734,593	100.00	1,966,083	100.00	

#### 2. 市場佔有率

熱昇華印表機機台在全球印表機總銷售中所佔的比例仍低，且多侷限於高階相片商業應用為主，市佔率的統計數字大多為根據廠商或原物料供應鏈自行推算。在耗材部份，根據本公司調查研究資料顯示，在 2011 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，年印量滑落並維持在約六百億至七百億張左右。其中，以本公司 2011 年相片耗材銷售(不含證卡) 3 億餘張而言，約佔全球相片輸出總量的 0.53%，仍有非常大的成長空間。從熱昇華相片輸出的數量來看，根據統計，全球熱昇華相片輸出在近兩年約有近 60 億張左右，估計誠研市占率約為全球熱昇華銷售量的將近 6%。另外，在專業滾筒式相片印表

機方面，誠研從 2010 年的銷售量約占全球的 9%左右，大幅成長到 2011 年約 13%左右。

### 3.市場未來需求

#### (1)市場未來之供給

目前彩色熱昇華印表機的供應以日/美系廠商為主，其中包括了日系的 Sony、Canon、Mitsubishi、DNP 等與美系的 Kodak。其中 Canon 在家用市場擁有相當的市場佔有率，Sony 及 Mitsubishi 則是在特殊應用如醫療市場、Kiosk 整合...等較為活躍。而卡片印表機的部份，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，其餘的品牌大都不具研發實力，由上述廠商代工生產，業務範圍侷限於單一地區。

#### (2)市場未來之需求

在數位相機全球銷售量快速增加的趨勢下，消費者對於在家裡自行沖印相片的意識抬頭。根據 Lyra 研究報告指出，2004 年全球數位沖印為 90 億美金的市場，在影像數位化成長的浪潮下，預估 2010 年數位沖印將帶來 170 億美金的市場價值。如此高成長性的數位列印需求，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，熱昇華技術在各方面都是最佳的選擇。

此外，數位影像輸出的需求，也朝著客製化相片產品的方向發展。根據 Photofinishing News 在 2010 年的研究報告，到了 2011 年，預估全球客製化相片產品的產值，將達到近 37 億美金的水準，到了 2012 年，預計更可以達到 50 億美金的產值。

#### (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逐年下降；然而，數位影像輸出的消費習慣的改變與相片商品的多樣化，將主導數位影像市場的趨勢。由於熱昇華印表機目前仍以高價的商業用途或者自助相片沖印亭(Photo Kiosk)為主，家庭列印的地區集中於歐美等高所得市場。本公司在發展初期，投入較多資源於開發中國家的證照應用等利基

型市場，對於家庭相片沖洗的應用著墨較少；近幾年本公司在產品開發、通路拓展方面，都已對全球相片沖洗的主流市場開始布局。對本公司而言，家庭照相片沖洗，無論是在相館通路、還是在不同地點的自助相片沖印亭(Photo Kiosk)，在全新高印量的 7 系列相片列印引擎開發完成後，本公司仍有許多新市場的成長空間。

同時，在商業應用上面，目前在活動攝影(Event Photography)，包括全新的高速五系列印表機以及無線傳輸模組的相繼推出，佐以本公司針對自助沖印亭(Photo Kiosk)所推出的全新產品，在歐美商用市場已有顯著的成長，預計未來在高附加價值的商用利基市場，能對公司帶來貢獻。

另外，本公司所跨足的卡片列印市場，已在市場中逐漸建立了一定的市場知名度，銷售量也在高度成長的階段；在 2011 年的出貨量，相較於 2010 年，無論是機台還是耗材的銷售，都有顯著的成長；2011 年將加強本公司在全球各地大型標案上的競爭力，配合全方位的系統整合方案，配合新機種的上市，以市場佔有率作為年度目標，可以預期在 2012 年仍然會有高度的成長動能。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 掌握關鍵性研發技術，專利領先

本公司目前在熱昇華商用市場因為產品功能齊全，品質與價格均具競爭力，在全球業界已取得技術領先地位，同時本公司在關鍵性技術上均能自行掌控，研發團隊機動性佳，經營團隊經驗豐富，在新市場的開發速度上亦領先同業。誠研於 96 年間，更獲得商業週刊「專利 100 強」的殊榮。近年來不論商用或家用的熱昇華市場持續成長，需求量日增，對本公司發展將是一大利基。

##### (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，所推出的熱昇華印表機，在 2002 年以全新品牌之姿榮獲 DIMA 創新數位產品獎項，2004、2005、2006 連續三年蟬聯 DIMA 數位影像 4x6 輸出年度大獎。2005 年一舉擊敗國際知名大廠，奪得 DIMA 數位影像 5x7 輸出年度大獎。2006 年更以薄型塑膠識別証奪得創新應用大獎。在 2009 年，更

再度獲得 DIMA 數位影像 4x6 尺寸輸出的年度大獎。全新的 WFT510 相機無線影像傳輸模組，更獲得創新數位產品大獎。自 2002 年迄今，誠研產品已於 DIMA 奪得 8 個獎座，這已是美日知名大廠難以達到的成就，更是台灣數位影像發展史上的驕傲。除此之外，在 2010 年誠研自行研發 Photo Kiosk 機種 P510K 更得到歐洲影像界最具權威的『TIPA 年度最佳 Photo Kiosk』大獎，該獎項是由近 30 位歐美影像界資深的評論家、經過 18 個月的產品評鑑後給予的最高榮譽。以上得獎事實，顯示誠研在熱昇華領域的地位，超越世界知名大廠，成就華人的品牌夢想，具有技術領先的指標意義。同時，這些殊榮，也帶給了市場與用戶對於誠研產品品質的信賴，奠定了誠研目前在市場中不可動搖的地位。

### (3) 多角化品牌經營策略 – 榮獲外貿協會頒發 2009『台灣優良品牌』

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。發展至今，在家用相片印表機市場逐漸成熟之際，本公司除堅持商用市場的自有品牌策略之外，亦積極開發家用市場的 ODM 代工業務，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市場。另外，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。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 相片市場

有利因素：本公司對於產品品質的要求，在設計初期，對於規格的制定，就訂定比市場平均更高的標準，對於耐用度的要求，也做很嚴苛的測試，所以產品在市場上面對實際的環境挑戰時，更具備超穩定輸出品質及超長使用壽命，使得本公司的產品，能夠在更惡劣的環境下操作，也能達到高品質的輸出。進而在許多政府標案市場，更具有競爭力。研發團隊機動力高，反應迅速研

發時程短，能為各地區應用推出對應之客製化機種。完整的客戶服務網絡，定期舉辦維修訓練，有效提升經銷商技術水平，利於鞏固商用市場的品牌地位。

不利因素：對於需求日漸增加的客製化相片商品市場，對於產品系統整合方案的需求也與日俱增，對於產品的需求，已不再是以往的單一優勝產品，而是需要提供完整的商用解決方案。

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

## (2)證卡市場

有利因素：以專業的相片輸出技術，設計出輸出品質傲視全球的印卡機，媲美相片品質的輸出效果，打破長久以來卡片列印品質不佳的市場習性，不僅贏得使用者的讚賞，更吸引競爭者的眼光。在經營商用市場上，秉持夥伴的理念，培養經銷商通路，贏得深切的信任及長久合作關係。更引以為傲的是以客戶為服務主軸，提供完整的技術諮詢並提供即時客戶服務，得以迅速培養客戶關係，建立品牌信心。並以強大的耗材產能為後盾，因應各式應用，推出種類繁多的各式耗材。本產業技術門檻高，一般小廠難以介入，不易產生消費性電子產品削價競爭的狀況。

不利因素：相關國際品牌經營已久，新品牌切入難度相對增加。

因應對策：金磚四國（巴西、蘇聯、印度、大陸）需求的翻揚，帶動市場新一波的成長。再加上金鑽 11 國的新興市場需求，使得全球卡片不同印製需求迅速成長。總印製量呈爆發性成長。除了補足市場的成長需求，相對於傳統國際大廠，誠研更能提供給不同系統整合商，經銷商更優勢的價格及品質，及更精緻貼心的服務。本公司具有卓越的管理、技術團隊，堅實的研發技術水準，多樣彈性且優異的工廠產能，能夠拓大發揮經濟規模效益，以迎接即將起飛的卡片列印市場。除此之外，誠研更嘗試跨入更多地區性的標案市場，將本公司卡片印表機市場推入一個新的境界。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.重要用途

本公司產品之用途主要在於相片即時輸出相關應用，包括家庭沖印、傳統沖印店的數位輸出方案、即時證照輸出裝置、自助沖印亭、各地區景點的快照服務...等。新開發的卡片印表機，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)相片印表機之產製過程

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)卡片印表機之產製過程

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，大陸孫公司生產，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。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
列印頭	供應商B	供需正常
LCD面板	供應商C、D	供需正常
相紙、色帶	供應商A	供需正常

(四) 最近二年度任一年度曾占進銷貨總額百分之十以上之名單

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之名單及其增減變動原因

單位：新台幣仟元

99年度				100年度				101年第一季			
名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
供應商A	679,547	47.80%	無	供應商A	730,792	46.00%	無	供應商A	164,872	38.52%	無
HTS	208,913	14.69%	孫公司	HTS	374,305	23.56%	孫公司	HTS	105,788	24.72%	孫公司
HTV	110,465	7.77%	孫公司	HTV	143,541	9.04%	孫公司	HTV	43,690	10.21%	孫公司
其他	422,771	29.74%	無	其他	340,082	21.41%	無	其他	113,636	26.55%	無
合計	1,421,696	100.00%		合計	1,588,720	100.00%		合計	427,986	100.00%	

本公司主要之進貨供應商為 A 公司，最近兩年度進貨比例分別為 47.8%及 46%，進貨項目為半成品相紙、半成品色帶等，為公司耗材的主要原材來源，供應商 A 與本公司長期配合，產品品質符合要求，供貨交期穩定且配合度高，而且集中採購，議價空間大可降低成本，故耗材進貨相對集中於供應商 A；然本公司為降低進貨集中之風險，亦與其他 potential vender 保持良好溝通的關係；整體而言，係考量市場供需狀況、原料價格與品質穩定性等原因而集中採購，與主要供應商往來多年已建立長期合作之關係，除具特殊性及自有技術研發的料件外，對於相同原物料亦保持至少二家以上之供應商，並未發生供貨短缺、中斷或延期之情事，供應商變動情形尚屬合理。

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之名單及其增減變動原因

單位：新台幣仟元

99年				100年				101年第一季			
名稱	金額	佔全年銷 貨淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	佔全年銷 貨淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	佔全年銷 貨淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
HTA	304,702	17.57%	子公司	HTS	367,836	18.71%	孫公司	客戶A	67,953	16.59%	無
客戶A	231,739	13.36%	無	HTA	307,585	15.64%	子公司	HTS	54,049	13.20%	孫公司
HTS	187,816	10.83%	孫公司	客戶A	286,420	14.57%	無	HTA	47,025	11.48%	子公司
HTN	149,731	8.63%	子公司	HTN	249,659	12.70%	子公司	客戶B	40,959	10.00%	無
其他	860,605	49.61%	無	其他	754,583	38.38%	無	其他	199,541	48.72%	無
合計	1,734,593	100.00%		合計	1,966,083	100.00%		合計	409,527	100.00%	

本公司因產品品質優異、交貨期間穩定及售後服務均深獲客戶肯定，故近年來與世界各地的客戶都保持穩定的銷售。由於熱昇華技術對於消費型市場而言尚未普及，主要集中於商業應用，尤其對於沖印店未全面數位化的地區，更是銷售之大宗所在。分析本公司近二年的十大銷售客戶，除了 HTN/HTA 為本公司百分之百擁有的子公司負擔廣大歐/美/英國地區業務之外，其餘的客戶均集中於中國大陸、中東、東南亞、南美、非洲...等開發中國家。99 年度歐美地區佔營業收入比重達 26.45%，100 年度因非洲市場比重下降，相對使歐美地區營業收入之比重增至 30.8%。整體而言，最近兩年度主要銷貨客戶變動原因係配合本公司市場行銷策略，主要銷售客戶分屬世界各地，有效達到風險分散及貨幣避險。未來本公司仍持續致力於客源及銷售產品多元化，以降低銷貨集中之風險。

#### (五) 最近二年度生產量值

單位：台/箱；新台幣仟元

年度別 生產量值 主要商品	99年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位印表機及週邊 耗材	19,800	419	4,774	19,800	861	23,761

註：上述之生產量值表 99 年度為台北五股廠之產能、產量及產值資訊，該廠於 95 年 9 月設立，100 年 3 月搬遷至新店新廠。本公司目前主要之生產基地為大陸蘇州誠研及越南 ACE，台灣廠僅生產少量數位相片印表機之週邊耗材及新品試產。

#### (六) 最近二年度銷售量值

單位：台/箱；新台幣仟元

產品	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位印表機 及週邊耗材	6,365	25,680	474,980	1,542,222	21,466	31,807	609,921	1,839,495
其他(註)		10,881		155,810		13,091		81,690
合計		36,561		1,698,032		44,898		1,921,185

註：其他係指印表機週邊相關配備。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年度	99 年度	100 年度	101 年度截至 4 月 21 日
人數	159	148	144
平均年齡	34.80 歲	35.30 歲	36.09 歲
平均年資	4.6 年	4.9 年	5.1 年
學歷分佈 人數	博士	—	—
	碩士	83	69
	大學/專	65	68
	高中	11	11
	高中以下	—	—

四、環保支出資訊

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

本公司一〇〇年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失及受歐盟有害物質限用指令（ROHS）影響之情事；另本公司目前主要產品之生產製造過程並未造成環境污染，除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度應無重大環保資本支出。

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：  
本公司為研發、設計及銷售熱感應印相機及其耗材之專業廠商，設立生產工廠，已申領污染設施設置許可證或污染排放許可證。
- (二) 有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：  
無。
- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：  
無。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：  
無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：  
無。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施

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

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

- (1) 公司提供：全民健康保險、勞工保險、旅遊平安保險、提撥退休基金依法提繳勞工退休金專戶、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險。
- (2) 公司特別提供：年節及績效獎金、團體保險（醫療險、意外險、防癌險）及健康檢查、員工分紅、婚喪喜慶及傷病慰問補助、員工教育訓練及公司產品員購優惠。
- (3) 福利委員會提供：年節贈禮、婚喪喜慶及傷病慰問補助、社團活動、各類旅遊活動、各類團體活動及其它各種便利及優惠服務。

### 2. 員工進修及訓練

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

### 3. 員工退休制度

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

### 4. 勞資間之協議情形

本公司一向本著勞資一體、共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對於員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，反映其

生活上及工作上所遭遇之問題，公司與員工間藉由雙向溝通之機會，使彼此間能更相互了解與凝聚共識，因此本公司自成立以來，勞資雙方關係和諧，從無勞資糾紛等情事之發生。

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

本公司從設立至今，並無發生任何勞資糾紛情事，未來仍將加強勞資雙方之溝通，以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨，雙方在平和、理性運作下，未來應不易有勞資糾紛情事發生。

#### 六、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	日光實業股份有限公司	100.01.01~104.12.31	辦公室租賃	無
其他合約	萊爾富國際股份有限公司	100.08.1~104.06.30	連鎖通路相片列印合作合約	無
代工合約	Ciaat Co., Ltd.	100.10.11~101.10.10	製造代工	無
代工合約	Jamaica Trading Co. L.L.C	100.12.01~101.12.31	製造代工	無

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年第一季
流動資產		904,736	1,160,096	924,925	923,715	1,438,276	1,441,675
基金及投資		715,652	761,124	903,911	1,032,008	1,479,076	1,419,721
固定資產		16,696	20,257	15,883	20,368	64,963	102,846
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		60,598	66,139	63,740	49,980	40,380	36,267
資產總額		1,697,68	2,007,616	1,908,459	2,026,071	3,022,695	3,000,509
流動負債	分配前	270,447	617,935	284,071	565,623	659,197	658,403
	分配後	355,261	702,750	423,423	626,416	—	—
長期負債		12,000	6,000	200,000	50,000	397,883	395,161
其他負債		73,397	189	—	12,456	8,800	8,111
負債總額	分配前	355,844	624,124	484,071	628,079	1,065,880	1,061,675
	分配後	440,659	708,939	623,423	688,872	—	—
股本		1,001,536	1,027,935	1,112,583	1,121,494	1,370,124	1,378,580
資本公積		145,345	145,345	128,832	153,512	401,826	405,017
保留盈餘	分配前	170,180	227,785	155,136	106,719	46,238	39,070
	分配後	85,365	108,018	15,784	45,926	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		24,777	53,493	25,876	(35,182)	4,182	(18,278)
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益 總額	分配前	1,341,838	1,383,492	1,424,388	1,397,992	1,956,815	1,938,834
	分配後	1,257,023	1,263,725	1,285,036	1,337,199	—	—

資料來源：最近五年度經會計師查核簽證之財務報告

## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					
	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年第一季
營業收入	1,066,457	1,665,612	1,589,026	1,734,593	1,966,083	409,528
營業毛利(損失)	396,692	501,192	399,648	356,132	369,496	107,926
營業(損)益	107,263	164,392	91,669	62,271	68,343	39,752
營業外收入及利益	55,911	24,269	75,405	91,394	22,655	3,565
營業外費用及損失	2,209	7,063	11,095	30,517	25,161	44,333
繼續營業部門 稅前損益	160,965	181,598	155,979	123,148	65,837	(1,016)
繼續營業部門 稅後損益	120,191	168,819	155,063	106,441	46,138	(6,152)
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	120,191	168,819	155,063	106,441	46,138	(7,168)
每股盈餘(元)	1.32	1.68	1.43	0.96	0.36	(0.05)

資料來源：最近五年度經會計師查核簽證之財務報告

### (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師意見	簽證會計師	查核意見
民國 96 年		黃素珍、佟韻玲	修正式無保留意見
民國 97 年		林麗凰、佟韻玲	修正式無保留意見
民國 98 年		林恒昇、王清松	修正式無保留意見
民國 99 年		林恒昇、王清松	修正式無保留意見
民國 100 年		林恒昇、王清松	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料					
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年第一季	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.96	31.23	25.36	31.00	35.26	35.38	
	長期資金占固定資產比率	8,108.76	6,859.32	10,227.21	7,109.15	3,624.68	2,269.41	
償債能力 (%)	流動比率	334.53	228.75	325.6	159.79	218.19	218.97	
	速動比率	259.47	160.34	255.29	126.26	199.01	183.76	
	利息保障倍數	76,026.89	111,509.82	9,340.46	4,669.5	1,090.33	(註 4)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.50	4.86	4.11	4.38	3.94	2.99	
	平均收現日數	104	75	89	83	93	122.06	
	存貨週轉率 (次)	5.47	5.61	6.83	11.28	11.51	7.25	
	應付款項週轉率(次)	3.96	3.77	4.66	6.15	4.34	3.32	
	平均銷貨日數	67	65.02	53.44	32.36	31.71	50.34	
	固定資產週轉率 (次)	113.61	90.15	87.94	95.70	46.08	19.52	
	總資產週轉率 (次)	0.69	0.90	0.81	0.88	0.78	0.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.77	9.11	7.98	5.52	2.05	(0.17)	
	股東權益報酬率(%)	10.11	12.39	11.04	7.54	2.75	(0.37)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	10.71	15.99	8.24	5.55	4.99	2.88
		稅前純益	16.07	17.67	14.02	10.98	4.81	(0.97)
	純益率(%)	11.30	10.14	9.76	6.14	2.35	(1.75)	
現金流量	每股盈餘 (元)	1.32	1.68	1.43	0.96	0.36	(0.05)	
	現金流量比率(%)	103.24	8.1	65.04	(註 1)	28.41	(註 1)	
	現金流量允當比率(%)	258.09	141.40	118.44	67.12	87.45	19.15	
槓桿度	現金再投資比率(%)	19.46	(註 2)	3.97	(註 2)	5.31	(註 2)	
	營運槓桿度	0.99	1.33	0.56	1.19	1.47	0.59	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.02	1.05	1.11	1.07	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占固定資產比率減少：主係為設立分公司，故需增購營運及生產等之相關設備，使當期固定資產增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加：主係因本期發行公司債，增加營運資金並償還部份借款所致。
3. 利息保障倍數減少：主係因本期發行公司債，致利息費用增加及淨利減少所致。
4. 應付款項週轉率減少：主係因本期銷貨成本隨銷貨收入成長而增加，且部份付款條件為預付之供應商，於本年度同意將付款條件修改為貨到付款，再加上 100 年底存貨因政策性備料而驟增，使得年底應付款項隨之增加，進而提高 100 年度平均應付款項所致。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率及每股盈餘減少：主係因聯屬公司間未實現利益增加，致營業利益及稅前益減少，且本期因可轉換公司債執行轉換及以發行新股方式受讓他公司股權，致實收資本額亦增加所致。
6. 營業利益/稅前純益占實收資本比率減少：主係因聯屬公司間未實現利益增加，致營業利益及稅前益減少，且本期因可轉換公司債執行轉換及以發行新股方式受讓他公司股權，致實收資本額亦增加所致。
7. 純益率減少：主係因聯屬公司間未實現利益增加，致營業利益及稅前益減少，且本期因可轉換公司債執行轉換及以發行新股方式受讓他公司股權，致實收資本額亦增加所致。
8. 現金流量比率及現金再投資比率：主係為擴大營運規模，故於本年度發行國內無擔保轉換公司債，增加營運資金，致來自營業活動現金流入增加。
9. 營運槓桿度：主係因本期營業利益較上年度增加所致。

註 1：因營業活動之淨現金流量為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

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

註 3：因最近五年度之營業活動現金流量合計數為淨現金流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算

註 4：因本季為稅後損失，故該利息保障倍數不予以計算。

資料來源：最近五年度經會計師查核簽證之財務報告

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額

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)應付款項週轉率（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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數

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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）

三、最近年度財務報表之監察人審察報告

誠研科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 100 年營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

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

敬請 鑑核

此致

誠研科技股份有限公司 101 年股東會

監察人：陳世洋



監察人：陳慧玲



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 106 頁至第 154 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 155 頁至第 198 頁。

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

柒、財務概況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	99 年度	100 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		923,715	1,438,276	514,561	55.71
長期投資		1,032,008	1,479,076	447,068	43.32
固定資產		20,368	64,963	44,595	218.95
無形資產		—	—	—	—
其他資產		49,980	40,380	(9,600)	(19.21)
資產總額		2,026,071	3,022,695	996,624	49.19
流動負債		565,623	659,197	93,574	16.54
長期負債		50,000	397,883	347,883	695.77
其他負債		12,456	8,800	(3,656)	(29.35)
負債總額		628,079	1,065,880	437,801	69.70
股本		1,121,494	1,370,124	248,630	22.17
資本公積		153,512	401,826	248,314	161.76
保留盈餘		195,338	180,683	(14,655)	(7.50)
其他項目		(72,352)	4,182	76,534	105.78
股東權益總額		1,397,992	1,956,815	558,823	39.97

前後期差異達 20% 以上且及變動金額達 10,000 仟元者，說明如下：

1. 流動資產增加主係本年度發行公司債，因此銀行存款增加所致。
2. 長期投資增加主係發行新股交換謙華科技股份有限公司之股權，且該公司本年現金增資，故本公司依其投資比例認購，共取得 27.16% 之股權所致。
3. 固定資產增加主係因本公司為擴展營運規模，增添生產及營運所需之設備所致。
4. 長期負債增加主係本期發行國內第一次無擔保可轉換公司債所致。
5. 資本公積增加主係本期發行新股交換關係企業股權之溢額、庫藏股票轉讓予員工，認列其酬勞成本及公司債執行轉換股本產生之溢額所致。
6. 其他項目增加主係國際匯率波動，致累積換算調整數增加所致。

## 二、經營結果

### (1)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	99 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,734,593	1,966,083	231,490	13.35
營業成本	1,377,154	1,578,209	201,055	14.60
營業毛利	357,439	387,874	30,435	8.51
聯屬公司間已(未)實現利益	(1,307)	(18,378)	(17,071)	(1,306.12)
已實現銷貨毛利	356,132	369,496	13,364	(10.89)
營業費用	293,861	301,153	7,292	3.75
營業淨利(損)	62,271	68,343	6,072	9.75
營業外收入	91,394	22,655	(68,739)	(75.21)
營業外支出	30,517	25,161	(5,356)	(17.55)
繼續營業部門稅前淨利	123,148	65,837	(57,311)	(46.54)
所得稅(費用)利益	(16,707)	(19,699)	2,992	17.91
繼續營業部門稅後淨利	106,441	46,138	(60,303)	(56.65)

茲就增減比例變動分析說明如下：

1. 聯屬公司間未實現利益：主係轉投資公司期末高毛利耗材之庫存增加所致。
2. 營業外收入：主係因投資之關係企業獲利不佳，故權益法認列之投資收益減少所致。  
營業外支出：主係因投資之關係企業獲利不佳，故權益法認列之投資損失增加所致。
4. 稅前淨利：主要係銷售予子公司之庫存增加致未實現銷貨毛利增加，以及投資之關係企業獲利不佳，故權益法認列之投資損失增加，使得稅前利益較前一年度減少。

### (2)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元；%

產品別	銷售價差	成本價差	銷售量差	成本量差	合 計
	有利(不利)	有利(不利)	有利(不利)	有利(不利)	
數位印表機及耗材	(115,417)	156,982	376,491	(294,109)	123,947
其他	485,025	(597,460)	(552,167)	571,021	(93,581)
合計	369,608	(440,478)	(175,676)	276,912	30,366

原因說明：

- 1.銷售價差：本期捆綁銷售策略不同，且低單價機器銷售量增加
- 2.成本價差：本期低單價機器銷售增加，產生有利價差。
- 3.銷售量差：因本期銷售低單價機器較多，機器銷售數量較上期增加，產生有利量差。
- 4.成本量差：機器銷售數量增加，故產生不利量差。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度(100 年度)現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)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
244,020	187,270	466,055	710,075	—	—

##### 1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：本年度營業活動為淨現金流入 187,270 仟元，主要係應付帳款增加所致。
- (2) 投資活動：本年度投資活動為淨現金流出 148,493 仟元，主要係增加對關係企業謙華科技股份有限公司之投資所致。
- (3) 融資活動：本年度融資活動為淨現金流入 427,278 仟元，主因本期發行公司債及員工認購庫藏股所致。

##### 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### (二) 未來一年(101 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)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
710,075	(214,618)	(209,343)	500,732	—	—

##### 1.101 年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：係營收規模擴大而使相關採購付款及營業費用之付現數增加所致。
- (2) 投資活動：主要係購置固定資產及興建廠房所致。
- (3) 融資活動：主要係向銀行動撥長期借款所致。

##### 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

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

100年12月31日 單位:新台幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	原始投資金額	政策	獲利或虧損主要原因	改善計劃	未來其他投資計畫
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	從事控股及轉投資業務	204,329	作為間接投資大陸之控股公司	認列轉投資公司損失	無	無
HiTi Digital Europe B.V.	數位印表機及耗材之銷售	20,026	作為歐洲地區產品重要銷售據點	認列轉投資公司收益	無	無
HiTi Digital America ,INC.	數位印表機及耗材之銷售	86,311	作為美洲地區產品重要銷售據點	認列轉投資公司收益	無	無
J&Y International Limited(B.V.I.)	從事控股及轉投資業務	64,316	作為間接投資越南之控股公司	認列轉投資公司損失	無	無
Leadlink Asia International Limited	數位印表機及耗材之銷售	31	投資控股公司	認列轉投資公司損失	無	無
謙豐投資股份有限公司	一般投資	243,000	為一投資公司	認列轉投資公司損失	無	無
謙華科技(股)公司(註)	化學材料紙製品製造	416,954	作為色帶及相紙等耗材之供應商	認列轉投資公司損失	督促良率及產品提升，以改善虧損情形	無

註：為本公司直接及間接持有 52.19%之子公司

六、風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 100 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	100 年度
兌換(損)益淨額	14,211
營業收入淨額	1,966,083
稅前淨利	65,837
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	0.72%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	21.59%
利息收入	1,756
利息收入佔營業收入淨額比率	0.09%
利息收入佔稅前淨利比率	2.67%
利息費用	6,648
利息費用佔營業收入淨額比率	0.34%
利息費用佔稅前淨利比率	10.1%

資料來源：會計師查核簽證之財務報告

## 1.利率

由於本公司營運狀況良好、應收帳款天期短，且與主要原料供應廠商均維持極佳合作關係，因此資金運作具有相當大的彈性。且本公司與各銀行洽談貸放額度時，常可得到銀行較佳貸放條件。因此因擴廠或增置固定資產而有貸款需求時，市場利率變動對本公司而言影響甚小。

## 2.匯率變動

本公司產品寫真印象機及耗材銷售地區多以外銷為主，100 年度外銷收入佔全年度營業額比例為 97.72%，達 1,921,185 仟元，然 100 年度匯兌利益為 14,211 仟元，佔外銷收入淨額比例為 0.74%。惟為避免匯率變動之風險，公司擬以下列措施因應：

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

## 3.通貨膨脹

由於本公司與主要供應商間均訂有採購價格，且在良好的成本管控及較高的價格彈性下，甚難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。唯 100% 投資之子公司因擴廠有資金需求，故有資金貸與、背書保證予子公司，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」、「資金貸予他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」之規定辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來本公司的研發計畫，主要在現有基礎上，發展解析度更高、列印尺寸愈大、列印速度更快、價格更具競爭力、功能更強大及使用上更便利的數位寫真印相機。另數位輸出將隨著相機與通訊產業的快速發展而產生技術之變革，尤其影像數位化之

發展趨勢日益明顯，輸出設備將朝可攜帶化、即時化、應用多元化方向發展；有鑑於此，本公司未來計劃開發之新產品及生產技術如下：

產品項目	研發成果
家用相片印表機	A.300dpi 系列 630PL/630PS/631PL/631PS/Shuttle B.403dpi 系列 640PS/641PS/S400 C.輕量化熱昇華列印引擎 D.熱昇華系統晶片 Ultima/OEE E.4x6 折邊式相紙及各式貼紙耗材 F.影像裝置連接列印 LinkPrint 技術 G.單機 I2O 智慧影像自動校正技術
商用相片印表機	A.300dpi 系列 630ID/631ID B.403dpi 系列 640ID/640GALA/640DL/640GOLD /ALPHA/643ID/BS-iD400/BS-G400 C.高速/高解析度熱昇華列印引擎 D.彩色/燙金熱昇華列印模組 E.熱昇華列印引擎專用清潔工具組 F.證照專用黑白耗材 G.藍芽照相手機接收模組 H.膚色自動校正演算法
大尺寸相片印表機	A.730PL/730PS/730GALA/730PS+ B.6"x8"熱昇華列印引擎 C.5"x7"/6"x8"相紙及超廣色域 YMCYMCO 色帶
彩色卡片印表機	A.PVC 薄卡系列 Amphi/Amphi II B.CR-80 標準卡片系列 CS-300 C.彩色/燙金/護膜多功能列印引擎 D.卡片自動翻面模組 E.磁條/晶片/RFID 卡片讀寫模組
應用軟體	A.影像編輯軟體 PhotoDesiree/ Deluxe B.證照編輯軟體 IDesiree 1.0/2.0 C.活動即時輸出軟體 EventDesiree D.識別證批次列印軟體 CardDesiree E.智慧卡資料庫列印軟體 CardDesiree CS F.醫療影像擷取軟體 VideoMaster G.大頭貼塗鴉軟體 OBA-OBA/i-Show-Ba)

本公司主要技術來源係由本公司研發人員自行創新開發而成，並與客戶端維持良好互動關係，以掌握市場趨勢滿足客戶需求為研發導向；為維持市場競爭優勢，未來一年本公司仍將持續投入研究發展，全年度研發費用估計亦較 99 年度成長。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象一向良好，尚無有企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前無併購其他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前尚無擴充現有廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要之進貨供應商為 A 公司，100 年度及 99 年度進貨比例分別為 46%及 29.49%，主要進貨項目為半成品相紙、色帶。該公司產品品質及供貨來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，且本公司藉由集中採購，與 A 公司議價空間大進而降低採購成本，故本公司耗材進貨相對集中於 A 公司。惟本公司基於分散風險，亦與其他 potential vender 保持良好溝通的關係，以降低向 A 公司集中採購之風險。

本公司主要銷售客戶為本公司之子公司如：HTA、HTN 及 HTS。本公司考量美國、歐洲及大陸地區市場特性因而設立該等子公司，其主要負責拓展海外之廣大市場並建立銷售通路，以及就地服務客戶。由於本公司主要銷售客戶分屬世界各地，有效達到風險分散及貨幣避險。未來本公司仍持續致力於客源及銷售產品多元化，以降低銷貨集中之風險。

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

無。

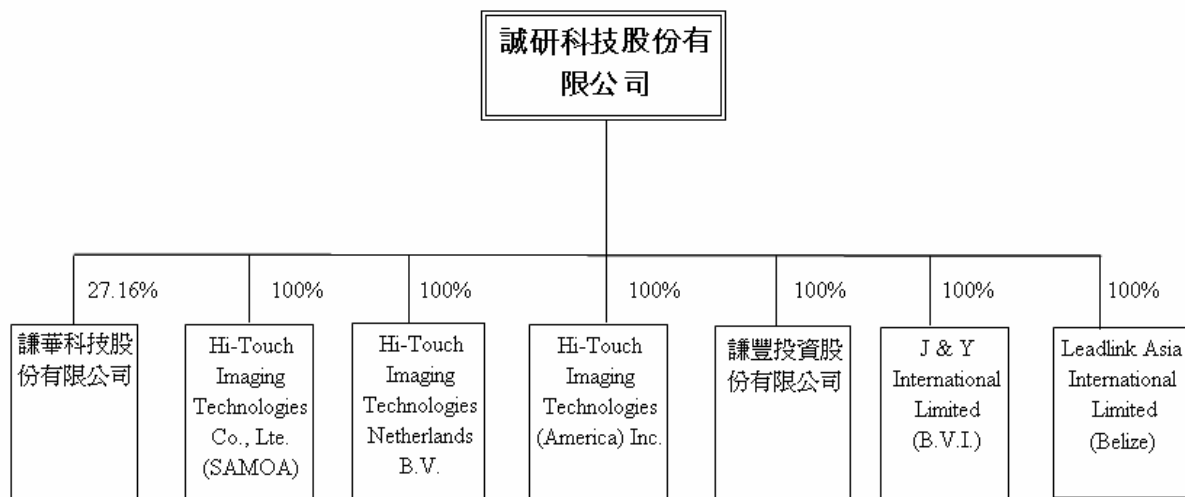
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收	主要營業或生產項目
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	90.03.12	TrustNet Chamber, Lotemau Centre P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD6,000,000 元	從事控股及轉投資業務
HiTi Digital Europe B.V.	91.04.05	Eps 206, 5633 AC, Eindhoven, The Netherland	EUR500,000 元	數位印表機及耗材之銷售
HiTi Digital America, Inc.	91.03.19	285 S. Dupont Ave, Suite # 104 Ontario CA 91761-9578 United States	USD2,600,000 元	數位印表機及耗材之銷售
J&Y International Limited (B.V.I.)	94.01.04	OMC Chamber, Lotemau Centre P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD2,010,000 元	控股及轉投資業務
Leadlink Asia International Limited (Belize)	94.04.15	60 Market Square P.O. Box 364 Belize City	USD1,000 元	數位印表機及耗材之銷售
謙豐投資股份有限公司	96.12.31	新北市新店區北新路 3 段 225 號 9 樓	NTD243,000,000 元	一般投資
謙華科技股份有限 公司(註)	95.12.13	新竹市中華路一段 33 號	NTD650,000,000 元	化學材料及紙製品製造

註：為本公司直接及間接持有 52.19% 之子公司

(3)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係

無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

請參閱第(2)項。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

公司名稱	職稱	姓名或法人代表	持有股數	持股比例
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	董事長兼總經理	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	6,000,000	100.00%
HiTi Digital Europe B.V.	董事長	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	5,000	100.00%
	總經理	曾逸民	—	—
HiTi Digital America, Inc.	董事長	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	2,600,000	100.00%
	總經理	錢致維	—	—
J&Y International Limited(B.V.I.)	董事長兼總經理	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	2,010,000	100.00%
Leadlink Asia International Limited	董事長兼總經理	誠研科技股份有限公司 代表人：黃健華	1,000	100.00%
謙豐投資股份有限公司	董事長兼總經理	黃健華	24,300,000	100.00%
謙華科技股份有限公司 (註)	董事長	黃健華	18,943,891	27.16%

註：為本公司直接及間接持有 52.19%之子公司

## 2.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，100 年度  
 兌換匯率：USD1：NTD 30.275  
 EUR1：NTD 39.02  
 GBP1：NTD 46.73  
 USD1：RMB 6.3009

公司名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Hi-Touch Imaging Technologies Co., LTD. (SAMOA)	204,329	792,864	237,150	555,714	946,171	9,039	10,560	1.76
HiTi Digital Europe B.V.	20,026	139,683	128,167	11,516	223,688	5,524	3,734	746.84
HiTi Digital America, Inc.	86,311	175,470	96,557	78,913	322,966	2,164	945	0.36
J&Y International Limited(B.V.I.)	64,316	473,235	217,925	255,310	866,635	49,976	47,287	23.53
Leadlink Asia International Limited(Belize)	31	117,095	94,017	23,078	0	(3,251)	(4,602)	(4,602.00)
謙豐投資股份有限公司	243,000	176,143	20	176,123	0	(39)	(52,302)	(2.15)
謙華科技股份有限公司(註)	697,431	716,304	177,106	539,198	46,353	(89,711)	(89,146)	(1.28)

註：為本公司直接及間接持有 52.19%之子公司

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 155 頁。

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

## 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

誠研科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。誠研科技股份有限公司採權益法之長期股權投資中，部份被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該部份被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對該部份被投資公司認列之長期股權投資分別為90,431千元及82,951千元，分別占資產總額之2.99%及4.09%，民國一〇〇年度及九十九年度認列投資收益分別為4,679千元及9,726千元，分別占稅前淨利之7.11%及7.90%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達誠研科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

誠研科技股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恒昇

王清松



證券主管機關：台財證六字第0930105495號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇一年三月二十一日



誠研科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,978,707	101	1,738,645	100
4171 銷貨退回及折讓	(12,624)	(1)	(4,052)	-
營業收入淨額	1,966,083	100	1,734,593	100
5110 銷貨成本(附註五)	1,578,209	80	1,377,154	79
營業毛利	387,874	20	357,439	21
5920 加：聯屬公司間已(未)實現利益(附註五)	(18,378)	1	(1,307)	-
營業毛利	369,496	19	356,132	21
營業費用(附註四(九)及十)：				
6100 推銷費用	104,932	5	100,051	6
6200 管理及總務費用	111,871	6	88,710	5
6300 研究發展費用	84,350	4	105,100	6
營業費用合計	301,153	15	293,861	17
營業淨利	68,343	4	62,271	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,756	-	1,451	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	86,123	5
7130 處分固定資產利益(附註五)	3,965	-	107	-
7140 處分投資利益	-	-	1,994	-
7160 兌換利益淨額	14,211	1	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	178	-
7480 什項收入	2,723	-	1,541	-
營業外收入及利益合計	22,655	1	91,394	5
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(八))	6,648	-	2,695	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	13,708	1	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	27,822	2
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	3,047	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(八))	1,652	-	-	-
7880 什項支出	106	-	-	-
營業外費用及損失合計	25,161	1	30,517	2
稅前淨利	65,837	4	123,148	7
8110 所得稅費用(附註四(十))	19,699	1	16,707	1
本期淨利	\$ 46,138	3	\$ 106,441	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股盈餘(元)(附註四(十二))				
基本每股盈餘	\$ 0.51	0.36	1.11	0.96
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 1.02	0.88
稀釋每股盈餘	\$ 0.48	0.34	1.10	0.95
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 1.01	0.87

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



誠研科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	合計
\$ 1,112,583	128,832	73,113	-	155,136	25,876	(71,152)	1,424,388
-	17,966	-	-	-	-	33,982	51,948
8,911	3,378	-	-	-	-	-	12,289
-	3,336	-	-	-	-	-	3,336
-	-	-	-	106,441	-	-	106,441
-	-	15,506	-	(15,506)	-	-	-
-	-	-	-	(139,352)	-	-	(139,352)
1,121,494	153,512	88,619	-	106,719	(61,058)	(37,170)	1,397,992
101,135	(101,135)	-	-	-	-	-	-
-	44,748	-	-	-	-	-	44,748
-	1,368	-	-	-	-	-	1,368
12,245	19,918	-	-	-	-	-	32,163
-	28,863	-	-	-	-	-	28,863
10,400	3,099	-	-	-	-	37,170	66,033
-	1,665	-	-	-	-	-	1,665
-	-	-	-	46,138	-	-	46,138
-	-	10,644	-	(10,644)	-	-	-
-	-	-	35,182	(35,182)	-	-	-
-	-	-	-	(60,793)	-	-	(60,793)
-	4,458	-	-	-	-	-	4,458
-	245,330	-	-	-	39,364	-	39,364
124,850	401,826	99,263	35,182	46,238	4,182	-	370,180
\$ 1,370,124							1,956,815

民國九十九年一月一日期初餘額

庫藏股轉讓予員工  
員工執行認股權  
員工認股權酬勞成本轉列資本公積  
本期損益  
盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註1):  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減  
民國九十九年十二月三十一日餘額  
資本公積轉增資本  
發行可轉換公司債認列  
可轉換公司債除列  
庫藏股轉讓予員工  
員工執行認股權  
員工認股權酬勞成本轉列資本公積  
本期損益  
盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註2):  
提列法定盈餘公積  
提列特別盈餘公積  
普通股現金股利  
未依持股比例認列長期投資股權投資影響  
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減  
發行普通股交換取得採權益法之長期股權投資

民國一〇〇年十二月三十一日餘額

註1：董監酬勞1,212千元及員工紅利10,911千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,534千元及員工紅利13,807千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：黃健華



董事長：黃健華



會計主管：王佳琪



誠研科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 46,138	106,441
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	7,557	5,382
攤銷費用	6,208	5,492
呆帳費用提列(轉列收入)數	(1,441)	1,371
員工認股酬勞成本	1,665	3,336
應付公司債折價攤銷	4,866	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(109)	613
採權益法認列之投資收益	13,708	(86,123)
處分固定資產利益	(3,965)	(107)
處分投資利益	-	(1,994)
金融資產評價損失(利益)淨額	3,047	(178)
金融負債評價損失淨額	1,652	-
遞延所得稅費用	10,222	11,503
聯屬公司間未實現毛利	18,378	1,307
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	(5,755)	2,172
應收票據增加	(93)	(56)
應收帳款減少(增加)	(17,976)	40,727
應收關係人款項增加	(4,795)	(286,438)
其他應收關係人款項減少	5,032	56,495
存貨減少(增加)	11,465	(53,941)
預付費用減少	2,197	11,029
預付款項減少(增加)	1,137	(5,723)
其他流動資產減少(增加)	1,522	(1,273)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付帳款增加	189,629	34,443
應付關係人款項增加(減少)	(113,202)	168,240
應付費用增加(減少)	295	(36,193)
其他應付關係人款項增加	107	-
其他流動負債增加	9,472	1,023
應計退休金負債增加	309	-
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>187,270</u>	<u>(22,452)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(40,057)	(11,963)
處分固定資產價款	-	2,203
存出保證金減少(增加)	(1,741)	76
遞延費用增加	(15,999)	(7,567)
受限制資產減少	-	899
應收關係人融通款項減少(增加)	(45,413)	63,980
其他資產減少	1,491	1,346
採權益法之長期股權投資增加	(46,774)	(104,000)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(148,493)</u>	<u>(55,026)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(14,674)	128,695
發行公司債	495,000	-
贖回及買回可轉換公司債	(21,711)	-
償還長期借款	(50,000)	(150,000)
存入保證金減少	(76)	(1,815)
發放現金股利	(60,793)	(139,352)
員工執行認股權	13,499	12,289
員工購買庫藏股	66,033	51,948
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>427,278</u>	<u>(98,235)</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)</b>	466,055	(175,713)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	244,020	419,733
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 710,075</u>	<u>244,020</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 1,807	2,695
本期支付所得稅	\$ 5,944	4,648
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
存貨轉列固定資產	\$ 12,095	-
累積換算調整數	\$ (39,364)	61,058
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	\$ (44,748)	-
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	\$ 4,458	-
股份交換取得採權益法之長期股權投資	\$ 370,180	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



**誠研科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

誠研科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十年二月依公司法及其他相關法令規定設立並開始營業。本公司主要營業項目為從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售、製造及投資等。本公司發行之股票於民國九十五年四月二十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票，並於民國九十六年十二月十三日正式在臺灣證券交易所上市掛牌。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為149人及159人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

流動資產係指現金或約當現金，為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用者；非屬流動資產者為非流動資產。負債須於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (六)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (七)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。存貨續後以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本超過所取得可辨認資產公平價值，應將超過部分認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額或其他股東權益調整項時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

本公司對有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，分別於第一、三季、半年度及年度終了時編製合併報表。

### (九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，分別列入相關資產科目。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用則列為發生當期費用。

固定資產之折舊係按成本就估計耐用年數，以平均法計算提列；固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益列為營業外收支。

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號規定，本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

1.機器設備	5年
2.電腦通訊設備	5年
3.運輸設備	5年
4.營業器具	5年
5.租賃改良	依租賃期間
6.其他設備	5年

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十)遞延費用

各項遞延費用以取得成本入帳，並按其估計經濟年限1~3年分年平均攤銷。

### (十一)轉換公司債

本公司發行之轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債之負債及權益組成要素。計算轉換公司債之負債組成要素，係參考與權益組成要素無關之類似負債公平價值後，再將轉換公司債總金額與負債組成要素公平價值間之差異，認列為權益組成要素—資本公積認股權。轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。轉換公司債之利息係採有效率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。嵌入式衍生性金融負債則以公平價值衡量，其公平價值變動列入當期損益；債券持有人提前轉換時，先調整帳列負債組成要素為轉換時應有之帳面價值，再以負債組成要素加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

### (十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限逐年認列攤銷；另若最低退休金負債超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，超過部份列入「未認列為退休金成本之淨損失」，做為股東權益之減項。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休金辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十四)收入及成本之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十五)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

### (十六)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流動在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而增加者，採追溯調整計算。

本公司所發行之認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股約於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### (十八)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black Scholes或三項式選擇權評價模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
4. 本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

### (十九)營業部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

其明細如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
庫存現金	\$ 1,275	327
活期存款	207,197	38,051
外幣存款	281,903	175,642
定期存款	219,700	30,000
	<b>\$ 710,075</b>	<b>244,020</b>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
債券投資	<b>\$ 2,708</b>	-

本公司民國一〇〇年度及九十九年度認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債一流動之淨利益(損失)為(4,699)千元及178千元。

#### (三)應收票據及帳款淨額

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
應收票據	\$ 149	56
應收帳款	33,173	13,756
小計	33,322	13,812
減：備抵減損損失	-	-
淨額	<b>\$ 33,322</b>	<b>13,812</b>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
製成品	\$ -	3
減：備抵損失	-	-
小計	<u>-</u>	<u>3</u>
原料	18,052	7,228
減：備抵損失	(94)	(368)
小計	<u>17,958</u>	<u>6,860</u>
商 品	107,157	141,835
減：備抵損失	(1,224)	(1,356)
小計	<u>105,933</u>	<u>140,479</u>
合 計	<u>\$ 123,891</u>	<u>147,342</u>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度認列存貨相關費損(收益)分別為(109)千元及832千元；民國一〇〇年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為406千元，民國九十九年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為613千元。

(五)採權益法之長期股權投資

1.其明細如下：

被投資公司	<u>100.12.31</u>			<u>100年度</u>
	持股比例	投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	100 %	\$ 204,329	540,527	(1,248)
J & Y International Limited (B.V.I.)	100 %	64,316	255,310	48,176
Leadlink Asia International Limited	100 %	31	23,077	(4,602)
HiTi Digital America, Inc.	100 %	86,311	78,914	945
HiTi Digital Europe B.V.	100 %	20,026	11,517	3,734
謙豐投資股份有限公司	100 %	243,000	176,123	(52,302)
謙華科技股份有限公司	27.16 %	416,954	393,608	(8,411)
合 計		<u>\$ 1,034,967</u>	<u>1,479,076</u>	<u>(13,708)</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	99.12.31			99年度
	持股比例	投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	100 %	\$ 204,329	500,123	36,015
J & Y International Limited (B.V.I.)	100 %	64,316	213,132	72,806
Leadlink Asia International Limited	100 %	31	26,770	(336)
HiTi Digital America, Inc.	100 %	86,311	74,992	305
HiTi Digital Europe B.V.	100 %	20,026	7,959	9,421
謙豐投資股份有限公司	100 %	243,000	209,032	(32,088)
合 計		<u>\$ 618,013</u>	<u>1,032,008</u>	<u>86,123</u>

2. 本公司經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區投資事業Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)間接投資大陸誠研科技(蘇州)有限公司，從事經營照相沖印室用器具、設備及其相關零組件、色帶及印相紙之製造及銷售等。自民國九十七年起，由Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)轉投資設立於香港之Hua Shan Investments Limited，再間接投資大陸誠研科技(蘇州)有限公司。
3. 本公司民國一〇〇年度及九十九年度採權益法之長期股權投資HiTi Digital America, Inc.及HiTi Digital Europe B.V.係依據經其他會計師查核之同期間財務報表認列投資損益及累積換算調整數。
4. 本公司為整合相關技術及推動策略合作以提升營運績效，於民國一〇〇年六月二十二日經董事會決議通過，發行普通股12,485千股，受讓本公司之子公司謙華科技股份有限公司25.55%之股份，換股比例為1：1.33，股份交換基準日訂為民國一〇〇年七月二十日。另，該公司於民國一〇〇年十一月間辦理員工認股權憑證認購之普通股536千股及現金增資，本公司計取得2,339千股，每股20元，金額合計為46,774千元，參與增資後持股比例為27.16%，因未按持股比例認購新股致本公司股東權益產生調整項目，金額計為4,458千元。
5. 本公司為節省人工成本，經由子公司J&Y International Limited (B.V.I.)，透過第三地區投資事業Elegant Famous Technology Co., Ltd.，間接投資越南Ace Color Technologies Co., Ltd.以從事經營照相沖印室用器具及設備、其相關零組件、色帶及印相紙之製造及銷售等業務。為因應當地資金需求，於民國九十九年第一季匯出64,000千元(美金2,000千元)，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，累積已匯出美金5,975千元。
6. 本公司於民國九十九年三月三日經董事會決議增資謙豐投資股份有限公司，增資金額為40,000千元，已於民國九十九年四月一日完成變更登記。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

	100.12.31		99.12.31	
	金額	年利率區間	金額	年利率區間
信用借款	\$ 114,021	1.01%~2.10%	128,695	1.01%~1.33%

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，金融機構提供本公司額度尚有未動用之金額分別為1,025,964千元及349,565千元。

(七)長期借款

債權人	性質	期間	還款方式	100.12.31		99.12.31	
				金額	年利率區間	金額	年利率區間
中國信託銀行	信用借款	98.08.18~ 101.08.18	寬限期兩年，並於最後一年，分四期按季平均攤還。本公司與其協議於100.5.31及100.10.28分別提前償還20,000千元及30,000千元。	\$ -		50,000	1.2%

本公司承諾中國信託銀行在授信合約存續期間內，本公司半年度及年度合併財務報表應維持下列財務比率：

- 1.流動比率不得低於200%。
- 2.負債比率不得高於60%。
- 3.有形淨值(股東權益減無形資產)不得低於1,000,000千元。

(八)應付公司債

其明細如下：

	100.12.31
發行轉換公司債總額	\$ 500,000
已轉換/買回總額	(60,900)
應付公司債折價	(41,217)
期末應付公司債餘額	\$ 397,883
嵌入式衍生性金融資產—贖(買)回權及賣回權(列入公平價值變動列入損益之金融負債—流動)	\$ (3,645)
權益組成要素(列入資本公積—認股權)	\$ 39,391
	100年度
嵌入式衍生性金融資產—贖(買)回權及賣回權之公平價值變動列入評價損失金額	\$ 1,340
利息費用	\$ 4,841

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

第一次應付可轉換公司債係發行國內無擔保可轉換公司債，票面利率為0%；發行期間為五年，自民國一〇〇年六月二十一日至一〇五年六月二十日；本公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止符合特定條件時提前贖回，持有人得自發行日起滿二年之前三十日內要求本公司分別以債券面額100%之價格將債券贖回。本轉換債券於發行滿一個月之次日起，至到期日前四十日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到期時未被贖回及未轉換者，本公司將以現金一次償還本金。民國一〇〇年十二月三十一日轉換價格為26.50元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換權與負債分離，並分別認列為權益及負債(資產)之相關資訊如下：

	<b>100.12.31</b>
發行轉換公司債之純債價值	\$ 452,350
發行時嵌入式衍生性金融資產－贖(買)權及賣回權	2,450
發行時權益組成要素－轉換權	<u>45,200</u>
發行時應付公司債總額	<u><b>\$ 500,000</b></u>

上述轉換公司債之發行成本計5,000千元，按原始認列金額比例分攤至轉換公司債負債及權益組成要素之金額分別為4,524千元及452千元。

民國一〇〇年度，依本公司所發行之國內可轉換公司債持有人之申請，將面額36,000千元之公司債轉換為本公司普通股1,224千股。

(九)退休金

1.本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日基金提撥狀況與應計退休金負債(預付退休金)調節如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>11,652</u>	<u>8,993</u>
累積給付義務	11,652	8,993
未來薪資增加之影響數	<u>5,535</u>	<u>6,182</u>
預計給付義務	17,187	15,175
退休基金資產公平價值	<u>(15,843)</u>	<u>(15,705)</u>
提撥狀況	1,344	(530)
未認列過渡性淨給付義務	(3,100)	(3,487)
未認列退休金損失	<u>2,065</u>	<u>3,563</u>
應計退休金負債(預付退休金)	<u><b>\$ 309</b></u>	<u><b>(454)</b></u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國一〇〇年度及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
利息成本	\$ 417	516
服務成本	474	866
退休基金資產預期報酬	(432)	(424)
攤銷與遞延數	<u>305</u>	<u>387</u>
淨退休金成本	<u>\$ 764</u>	<u>1,345</u>

3.採用之精算假設如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
折現率	2.00 %	2.75 %
薪資調整率	2.25 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.75 %

4.民國一〇〇年度及九十九年度退休金資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 764	1,345
確定提撥之淨退休金成本	<u>6,711</u>	<u>6,713</u>
	<u>\$ 7,475</u>	<u>8,058</u>

(十)所得稅

1.本公司民國一〇〇年度及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 9,477	5,204
遞延所得稅費用	<u>10,222</u>	<u>11,503</u>
所得稅費用	<u>\$ 19,699</u>	<u>16,707</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國一〇〇年度及九十九年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與估計所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 11,192	20,936
調整項目之所得稅影響數：		
權益法認列長期股權投資損失(利益)淨額	2,330	(14,640)
投資抵減	16,028	16,790
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅變動數	-	2,437
備抵評價－遞延所得稅資產變動	(21,315)	(9,719)
以前年度所得稅低(高)估數	200	(49)
基本稅額高於一般稅額之差額	8,931	5,254
以前年度所得稅調整數	346	-
其 他	1,987	(4,302)
所得稅費用	<u>\$ 19,699</u>	<u>16,707</u>

3.本公司民國一〇〇年度及九十九年度遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
未實現兌換損益	\$ 2,419	(3,117)
備抵壞帳	-	5,494
投資抵減	31,551	16,790
聯屬公司間未實現利益	(2,450)	(261)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	2,437
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	(21,315)	(9,719)
其 他	17	(121)
遞延所得稅費用	<u>\$ 10,222</u>	<u>11,503</u>

4.遞延所得稅資產之暫時性差異、所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 33,580	33,580	21,486	21,486
未實現兌換損失	8,701	1,479	22,931	3,898
聯屬公司間未實現利益	71,224	12,108	56,811	9,658
存貨跌價損失	1,084	184	1,490	254
其 他	309	53	-	-
備抵評價	-	(13,432)	-	(10,743)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 33,972</u>		<u>24,553</u>	

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100.12.31		99.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 21,815	21,815	65,460	65,460
備抵評價	-	(8,726)	-	(32,730)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 13,089</u>		<u>32,730</u>

5. 本公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇〇年十二月三十一日，本公司因投資研究發展支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚可抵減稅額	最後可抵減年度
97年度	\$ 33,580	101年度
98年度	21,815	102年度
	<u>\$ 55,395</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十八年度。

7. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	100.12.31	99.12.31
屬於民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 46,238</u>	<u>106,719</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 520</u>	<u>10</u>
	100年度(預計)	99年度(實際)
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.07%</u>	<u>5.12%</u>

(十一) 股東權益

1. 股本

本公司於民國一〇〇年三月十八日、九月二十九日及十二月二十三日辦理員工之認股權憑證認購之普通股計1,040千股，增資基準日分別為民國一〇〇年三月十八日、九月二十九日及十二月二十三日，其中6千股尚未辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十九年二月十五日、七月八日及十二月十五日辦理員工之認股權憑證認購之普通股計891千股，增資基準日分別為民國九十九年二月十五日、八月二十七日及十二月三十日，已完成變更登記在案。

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司發行之可轉換公司債於民國一〇〇年七月二十一日及七月二十二日，已行使轉換之公司債面額為36,000千元，該轉換公司債於轉換日之折價3,737千元及轉換權3,123千元，已一併轉銷，並轉換為股本12,245千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部分為23,041千元，該項增資案以民國一〇〇年九月十五日為基準日，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議辦理資本公積轉增資101,135千元，每股面額10元，增資基準日為民國一〇〇年九月十五日，該增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇〇年七月二十日發行新股12,485千股，以股份交換方式取得本公司之子公司謙豐投資股份有限公司採權益法計價之被投資公司謙華科技股份有限公司25.55%之股份，此增資案業經主管機關核准辦理，已完成變更登記在案。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為2,000,000千元，實收資本額分別為1,370,124千元及1,121,494千元，每股面額10元。

### 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額之百分之十。

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
普通股溢價	\$ 24,722	125,857
股份交換	245,330	-
員工認股權證	14,453	9,689
庫藏股票	50,431	17,966
公司債認股權	39,391	-
公司債轉換股本溢價	23,041	-
採權益法之長期股權投資	4,458	-
合 計	<b>\$ 401,826</b>	<b>153,512</b>

### 3. 法定盈餘公積

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

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.特別盈餘公積

本公司依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，應就帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列之相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分分派盈餘。

### 5.盈餘分配

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，及就當年度發生之股東權益減項金額及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額，得視業務需要酌以保留外，餘依下列比率分配之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利、資金狀況及增資擴展計劃，經股東會決議調整之：

- (1)董監事酬勞不超過百分之三。
- (2)員工紅利百分之十至百分之二十。
- (3)餘為股東股息及紅利。

本公司於編製財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇〇年度及九十九年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所定員工紅利分配成數18%及董監酬勞分配成數2%，估計員工紅利金額分別為13,807千元及10,911千元，董監酬勞分別為1,534千元及1,212千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會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，分別列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日經股東會決議分派民國九十九年度及九十八年度之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	99年	98年
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ <u>0.541</u>	<u>1.284</u>
員工紅利	\$ 10,911	25,120
董監事酬勞	<u>1,212</u>	<u>2,791</u>
	\$ <u><u>12,123</u></u>	<u><u>27,911</u></u>

上述股東會決議通過之盈餘分配案與董事會所擬議案並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.庫藏股票

單位：千股

100年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	1,561	-	1,561	-

99年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	2,988	-	1,427	1,561

- (1)依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- (2)本公司於民國九十七年一月二十五日經董事會決議通過買回本公司股份3,000千股，買回執行期間為民國九十七年一月三十一日至民國九十七年三月二十七日，買回價格區間為每股17元至35元。本公司計買回庫藏股2,988千股，買回成本71,152千元。
- (3)本公司於民國一〇〇年度及九十九年度依庫藏股票轉讓辦法規定轉讓予本公司員工，其條件如下：

	100年度	99年度
轉讓股數	1,561千股	1,427千股
行使價格	每股23.81元	每股23.81元
平均買回成本	每股23.81元	每股23.81元
認股基準日	100.1.3	99.8.30
給與日股價	每股42.30元	每股36.40元

民國一〇〇年度及九十九年度轉讓庫藏股票予員工，認列酬勞成本分別為28,863千元及17,966千元，並認列為資本公積—庫藏股交易。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

7. 股份基礎給付交易

本公司於民國九十八年五月十三日、民國九十七年十二月十二日及民國九十六年十二月二十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證1,000單位、3,000單位及1,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此等認股權憑證之存續期間為五年。民國一〇〇年度及九十九年度認列員工認股權計劃之酬勞成本分別為1,665千元及3,336千元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司股份基礎給付交易資訊列示如下：

認股權憑證 發行日期	發行單位 單位總數	流通在外 單位總數	可認購股數 (千股)	認股價格 (元)
96.12.31	1,000	141	141	24.1
97.12.12	3,000	1,115	1,115	10.3
98.05.13	1,000	550	275	17.65
合 計	5,000	1,806	1,531	-

(1) 前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	100年度		99年度	
	數 量	加權平均 履約價格(元)	數 量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	3,201	\$ 13.18	4,308	13.34
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	355	11.42	216	13.94
本期執行	1,040	12.98	891	21.69
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,806</u> (註)	11.22	<u>3,201</u>	13.18
期末可執行	<u>1,531</u>	11.09	<u>500</u>	21.69

註：其中141單位之認股權係於39號公報生效日前本公司業已給與員工部分，是項認股權計畫續後並未修改，故無須適用39號公報。

另1,665單位之認股權係於39號公報生效日後本公司發行給與員工，已依據39號公報認列。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權證屆滿二年後，可按下列時程認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓、質押、購與他人或作其他方式之處分，但因繼承或自動放棄者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿2年，未滿3年	50 %
屆滿3年，未滿5年	100 %

- (3)依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，企業所發行員工認股權憑證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應適用該解釋函之相關規定，故本公司依此函規定就民國九十六年十二月發行之1,000單位之酬勞性員工認股權憑證揭露相關資訊如下：

A.本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之發行標的股票收盤價與行使價格相同，故民國一〇〇年度及九十九年度認列之酬勞成本均為0千元。

B.若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

- a.本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每股公平價值為0.2元，民國一〇〇年度及九十九年度應認列之酬勞成本分別為0千元及63千元，相關資訊如下：

股利率	1.62 %
預期價格波動性	16 %
無風險利率	2 %
預期存續期間	5年

- b.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100年度	99年度
淨 利	報表認列之淨利	\$ 46,138	106,441
	擬制淨利	46,138	106,389
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.36	0.96
	擬制每股盈餘(元)	0.36	0.96

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)普通股每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 65,837	46,138	123,148	106,441
加權平均流通在外股數(千股)	128,527	128,527	111,065	111,065
<b>基本每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<u>\$ 0.51</u>	<u>0.36</u>	<u>1.11</u>	<u>0.96</u>
<b>基本每股盈餘—追溯調整</b>				
本期淨利			\$ 123,148	106,441
加權平均流通在外股數(千股)			121,061	121,061
<b>基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)</b>			<u>\$ 1.02</u>	<u>0.88</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 65,837	46,138	123,148	106,441
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
國內可轉換公司債	4,841	4,841	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期純益	<u>\$ 70,678</u>	<u>50,979</u>	<u>123,148</u>	<u>106,441</u>
加權平均流通在外股數(千股)	128,527	128,527	111,065	111,065
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅費用化	1,094	1,094	447	447
員工認股權	725	725	822	822
國內可轉換公司債	18,160	18,160	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>148,506</u>	<u>148,506</u>	<u>112,334</u>	<u>112,334</u>
<b>稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.34</u>	<u>1.10</u>	<u>0.95</u>
<b>稀釋每股盈餘—追溯調整</b>				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ 123,148	106,441
加權平均流通在外股數(千股)			121,061	121,061
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅費用化			447	447
員工認股權			822	822
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)			<u>122,330</u>	<u>122,330</u>
<b>稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)</b>			<u>\$ 1.01</u>	<u>0.87</u>

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)金融商品相關資訊

#### 1.公平價值之資訊

(1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、受限制銀行存款、存出保證金、短期借款及應收(付)關係人款項等。

(2)公平價值變動列入損益之金融資產(負債)以市場價格決定公平價值。

(3)長、短期借款係採浮動利率計算，故以其借款金額估計其公平價值。

(4)應付公司債：如有市價可循時，係以該市價為公平價值，若無市價可循時，則以預期之現金流量之折現估算其公平價值。

2.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 710,075	710,075	244,020	244,020
公平價值變動列入損益之金融資產— 流動	2,708	2,708	-	-
應收票據及款項(含應收關係人款項)	510,183	510,183	485,878	485,878
存出保證金	6,538	6,538	4,797	4,797
金融負債：				
短期借款	114,021	114,021	128,695	128,695
應付帳款(含應付關係人款項)	401,701	401,701	325,274	325,274
公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	3,645	3,645	-	-
應付公司債	397,883	397,883	-	-
長期借款	-	-	50,000	50,000

#### 3.財務風險資訊

##### (1)市場風險

本公司從事債券投資及衍生性金融商品交易係分類為公平價值變動列入損益之金融資產(負債)—流動，因此類資產(負債)係以公平價值衡量，因此，本公司將暴露於市場價格變動之風險。

## 誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款、應收關係人款項、其他應收款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國一〇〇年度及九十九年度分別約佔本公司營業收入73%及42%，其民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款餘額分別約佔66%及38%，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。

### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加1,140千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa) (以下簡稱HT Samoa)	子公司
HiTi Digital America, Inc. (以下簡稱HTA)	子公司
Leadlink Asia International Limited (以下簡稱Leadlink)	子公司
HiTi Digital Europe B.V. (以下簡稱HTN)	子公司
TPS Enterprises Limited (以下簡稱TPS)	孫公司(於100年4月辦理解散)
Group Trading Limited (以下簡稱GTL)	孫公司(於100年4月辦理解散)
誠研科技(蘇州)有限公司(以下簡稱HTS)	孫公司
Ace Color Technologies Co., Ltd. (以下簡稱ACE)	孫公司
Elegant Famous Technology Co., Ltd. (以下簡稱EFT)	孫公司
誠研科技(香港)有限公司(以下簡稱誠研香港)	孫公司(於100年8月辦理解散)
謙華科技股份有限公司(以下簡稱謙華科技)	本公司直接及間接持股超過50%之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

關係人名稱	100年度		99年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
HTS	\$ 367,836	18.71	187,816	10.83
HTA	307,585	15.64	304,702	17.56
HTN	249,659	12.70	149,731	8.63
謙華科技	15,408	0.78	9,990	0.58
ACE	2,370	0.12	8,108	0.47
TPS	-	-	56,410	3.25
合計	<u>\$ 942,858</u>	<u>47.95</u>	<u>716,757</u>	<u>41.32</u>

(1)本公司對關係人之銷售價格係按成本加價法，平均為本公司進貨成本加價約10%~30%，對子公司之收款係依其資金週轉情形收取，對非關係人之授信期間為月結90天。

(2)本公司委託子公司生產產品之方式，係透過TPS間接銷售原料及半成品至HTS及ACE加工，再由本公司以三角貿易方式，透過GTL購回，再銷售予本公司之客戶。但自民國九十九年四月起，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HTS及ACE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：

	100年度	99年度
ACE	\$ 725,893	656,366
HTS	120,468	227,553
合計	<u>\$ 846,361</u>	<u>883,919</u>

(3)本公司因上述銷貨所產生之期末應收款項餘額如下：

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
ACE	\$ 155,120	30.40	222,898	45.88
HTN	126,122	24.72	58,400	12.02
HTS	100,843	19.77	136,531	28.10
HTA	91,173	17.87	48,031	9.89
謙華科技	3,603	0.71	7,647	1.57
合計	476,861	<u>93.47</u>	473,507	<u>97.46</u>
減：備抵呆帳	-		(1,441)	
合計	<u>\$ 476,861</u>		<u>472,066</u>	

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.進 貨

	100年度		99年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
HTS	\$ 374,305	24.07	208,913	14.69
ACE	143,541	9.23	110,465	7.77
謙華科技	19,421	1.25	50	-
GTL	-	-	111,276	7.83
TPS	-	-	8,488	0.59
合 計	<u>\$ 537,267</u>	<u>34.55</u>	<u>439,192</u>	<u>30.88</u>

(1)本公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，致未能比較，付款期間則與一般供應商無重大差異。

(2)本公司相關交易說明請詳附註五之(二).1.第(2)項。

(3)本公司因上述進貨所產生之期末應付款項金額如下：

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%
ACE	\$ 124,308	30.95	196,900	60.53
HTS	33,367	8.31	73,924	22.73
謙華科技	-	-	53	0.02
合 計	<u>\$ 157,675</u>	<u>39.26</u>	<u>270,877</u>	<u>83.28</u>

(4)資金融通

本公司為因應轉投資事業營運資金之需求，將資金貸予子、孫公司，列入其他應收關係人款項下。民國一〇〇年度及九十九年度融通情形如下：

	100年度					期 末 應收利息
	日期	金額	期末餘額	利率區間	利息收入	
Leadlink	100.12.31	\$ <u>45,413</u>	<u>45,413</u>	<u>2.0%</u>	<u>137</u>	<u>137</u>

	99年度					期 末 應收利息
	日期	金額	期末餘額	利率區間	利息收入	
ACE	99.1.1	\$ <u>63,980</u>	<u>-</u>	<u>2.5%</u>	<u>1,168</u>	<u>-</u>

(5)財產交易

本公司於民國九十九年度出售固定資產一批予TPS，出售總價款為2,203千元，處分利益為504千元，列入「處分固定資產利益」科目項下。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年度向謙華科技購置機器設備，購置價款為21,051千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，該款項業已付訖。

(6)本公司於民國一〇〇年度及九十九年度因聯屬公司間順流交易而遞延之未實現銷貨毛利分別為(4,257)千元及3,379千元，明細如下：

A.因銷貨產生(帳列於其他流動負債)：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
HTA	\$ 27,078	21,218
HTN	26,310	5,497
HTS	11,405	11,996
ACE	<u>(2,060)</u>	<u>5,644</u>
	<u>\$ 62,733</u>	<u>44,355</u>

B.因銷售固定資產產生(帳列於遞延貸項—聯屬公司間利益)：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
HTS	<u>\$ 8,491</u>	<u>12,456</u>

(7)本公司截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因聯屬公司間逆流交易產生之未實現銷貨(損)益已於長期股權投資損益科目項下調整。

3.其他

(1)代付款(列入其他應收關係人款項下)

<u>關係人名稱</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
HTS	\$ -	6,765
HTA	<u>1,596</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,596</u>	<u>6,765</u>

(2)代收款(列入其他應付關係人款項下)

<u>關係人名稱</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
HTS	<u>\$ 1,140</u>	<u>1,033</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日替關係人向銀行及進貨廠商提供之背書保證金額如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
HT Samoa	\$ 43,695	60,155
EFT	86,955	47,990
HTS	59,000	-
誠研香港	-	73,773
Leadlink	119,230	88,745
ACE	57,450	-
謙華科技	240,000	-
合 計	<u>\$ 606,330</u>	<u>270,663</u>

(4)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪資、獎金及特支費	\$ 14,238	17,908
業務執行費用	1,646	2,239
員工紅利	1,252	1,850

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司為營運所需，已簽訂之房屋及其他租賃合約，在未來年度應支付租金彙總列示如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
101.01.01~101.12.31	\$ 19,127
102.01.01~102.12.31	19,027
103.01.01~103.12.31	19,502
104.01.01~104.12.31	19,502
105.01.01~105.12.31	3,182
合 計	<u>\$ 80,340</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司為擴充上游耗材產能以提升營運績效，於民國一〇一年一月十九日簽訂台中廠廠房之營建工程合約，合約總價款為457,275千元。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年度			99年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		4,306	194,567	198,873	5,121	182,536	187,657
勞健保費用		299	9,934	10,233	362	9,440	9,802
退休金費用		185	7,290	7,475	244	7,814	8,058
其他用人費用		138	3,026	3,164	184	3,033	3,217
折舊費用		2,725	4,832	7,557	506	4,876	5,382
攤銷費用		126	6,082	6,208	8	5,484	5,492

(二)重分類

民國九十九年度財務報表中若干金額為配合一〇〇年度財務報表之表達方式已做適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 20,141	30.28	609,869	19,527	29.13	568,822
阿拉伯幣	625	8.25	5,156	338	7.96	2,960
人民幣	5,172	4.80	24,826	-	-	-
歐元	3,885	39.02	151,593	1,854	38.92	72,158
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	29,518	30.28	893,817	27,979	29.13	815,017
歐元	295	39.02	11,517	205	38.92	7,959
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣項目</u>						
美金	12,997	30.28	393,549	12,945	29.13	377,088
歐元	1,000	39.02	39,020	-	-	-

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	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
												名稱	價值		
0	本公司	Leadlink Asia International Limited	其他應收關係人款項	45,413	USD 1,500	45,413	2.00 %	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	195,682 (註)	782,726 (註)

(註)依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十，對單一企業資金貸與金額以不超過最近期經會計師查核簽證之財務報表所載淨值百分之十為限。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)
		公司名稱	關係						
0	本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)	本公司之子公司	391,363	60,155	43,695	-	2.23 %	880,567
1	本公司	Leadlink Asia International Limited	"	"	119,230	119,230	-	6.09 %	"
2	本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	"	59,000	59,000	-	3.02 %	"
3	本公司	誠研科技(香港)有限公司	"	"	73,773	-	-	-	"
4	本公司	Elegant Famous Technologies Co., Ltd.	"	"	103,415	86,955	-	4.44 %	"
5	本公司	Ace Color Technology Co.,Ltd.	"	"	57,450	57,450	-	2.94 %	"
6	本公司	謙華科技股份有限公司	直接及間接持股超過50%之子公司	(註2)	240,000	240,000	-	12.26 %	"

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

註2：本公司已於100.4.9經董事會決議，撤銷對其背書保證。復於100.7.20對該公司直接及間接持股比例達本公司「背書保證辦法」之要求，故於100.8.24經董事會決議通過對其背書保證。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
				股數	帳面金額	持股比例%	市價/淨值	備註
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	540,527	100.00	555,714	
"	HiTi Digital America, Inc.	"	"	2,600	78,914	100.00	78,914	
"	Leadlink Asia International Limited	"	"	1	23,077	100.00	23,077	
"	J & Y International Limited (B.V.I.)	"	"	2,010	255,310	100.00	255,310	
"	謙豐投資(股)公司	"	"	24,300	176,123	100.00	176,123	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	"	5	11,517	100.00	11,517	
"	謙華科技(股)有限公司	"	"	18,944	393,608	27.16	165,926	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	謙華科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	謙華科技(股)公司	子公司	-	-	18,944	393,608 (註)	-	-	-	-	18,944	393,608

註：係包含本期新增投資及依權益法認列之投資收益。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	進貨	374,305	24.07%	註	無	註	(33,367)	8.31%	
"	Ace Color Technology Co., Ltd.	"	進貨	143,541	9.23%	"	"	"	(124,308)	30.95%	
"	HiTi Digital America, Inc.	本公司之子公司	銷貨	(307,585)	15.64%	"	"	"	91,173	17.87%	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	銷貨	(249,659)	12.70%	"	"	"	126,122	24.72%	
"	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(367,836)	18.71%	"	"	"	100,843	19.77%	

註：採依其資金週轉情形收取。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Ace Color Technology Co., Ltd.	本公司之孫公司	155,120	3.85	-		114,004	-
"	HiTi Digital Europe B.V.	本公司之子公司	126,122	2.71	-		43,257	-
"	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	100,843	4.11	-		19,934	-

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國一〇〇年度因衍生性商品而產生之損失計3,047千元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司無未結清之衍生性商品。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/千元

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	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	SAMOA	控股公司	204,329	204,329	6,000	100.00%	540,527	10,560	(1,248)	子公司
"	HiTi Digital America, Inc.	America	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	78,914	945	945	子公司
"	HiTi Digital Europe B.V.	Europe	"	20,026	20,026	5	100.00%	11,517	3,734	3,734	子公司
"	Leadlink Asia International Limited	Belize	"	31	31	1	100.00%	23,077	(4,602)	(4,602)	子公司
"	J & Y International Limited (B.V.I.)	BVI	控股公司	64,316	64,316	2,010	100.00%	255,310	47,287	48,176	子公司
"	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	416,954	-	18,944	27.16%	393,608	(184,410)	(8,411)	直接及間接持股超過50%之子公司
"	謙豐投資(股)公司	台灣	一般投資	243,000	243,000	24,300	100.00%	176,123	(52,302)	(52,302)	子公司
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Hua Shan Investments Limited.	香港	控股公司	393,947	393,947	(註1)	100.00%	513,199	10,215	10,215	孫公司
Hwa Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	China	數位印表機產銷	390,885	390,885	(註1)	100.00%	510,385	10,288	10,288	孫公司
J&Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	SAMOA	數位印表機銷售	-	33	(註2)	100.00%	-	-	-	孫公司
"	Group Trading Limited	B.V.I.	"	-	33	(註2)	100.00%	-	-	-	孫公司
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	汶萊	"	165,359	165,359	5,350	100.00%	237,825	47,420	47,420	孫公司
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	越南	數位印表機產銷	154,040	154,040	(註1)	100.00%	259,566	47,719	47,845	孫公司
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	239,318	219,218	17,455	25.03%	171,621	(184,410)	(52,300)	直接及間接持股超過50%之子公司

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited	越南	數位印表機銷售	112,535	-	(註1)	100.00%	103,447	(2,439)	(2,439)	孫公司
誠研科技(蘇州)有限公司	誠研科技(香港)有限公司	香港	數位印表機銷售	-	-	(註3)	-	-	-	-	孫公司

註1：係為有限責任公司。

註2：已於100.4.6經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註3：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	本期實際期末餘額	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
											名稱	價值		
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	其他應收關係人款	30,415	USD 1,000	30,275	1.20 %	營運週轉	-	營運週轉	-	-	55,571 (註)	222,286 (註)

註：本公司之子公司資金貸與總額，不得超過子公司淨值的40%，對單一企業資金貸與金額則以不超過子公司淨值10%。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Hua Shan Investments Limited	本公司為其最終控股公司	採權益法之長期股權投資	(註1)	513,199	100.00 %	513,199	
Hua Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	(註1)	510,385	100.00 %	510,385	
J & Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	"	"	(註2)	-	100.00 %	-	
"	Group Trading Limited	"	"	(註2)	-	100.00 %	-	
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	"	"	5,350	237,825	100.00 %	237,825	
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	"	"	(註1)	259,566	100.00 %	259,385	
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited.	"	"	(註1)	103,447	100.00 %	103,447	
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	採權益法計價之被投資公司	"	"	17,455	25.03 %	135,996	
誠研科技(蘇州)有限公司	誠研科技(香港)有限公司	本公司為其最終控股公司	"	(註3)	-	-	-	

註1：係為有限責任公司。

註2：已於100.4.6經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註3：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
Ace Color Technologies Co., Ltd.	本公司	本公司之孫公司	銷貨	(143,541)	100.00 %	(註1)	無	(註1)	124,308	100.00 %	
誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	銷貨	(374,305)	39.55 %	(註1)	無	(註1)	33,367	92.78 %	
HiTi Digital America, Inc.	"	"	進貨	307,585	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(91,172)	96.11 %	
HiTi Digital Europe B.V.	"	"	進貨	249,659	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(126,122)	99.62 %	
誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	進貨	367,836	59.95 %	(註1)	無	(註1)	(100,843)	45.53 %	

註1：係依其資金週轉情形收取。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ace Color Technologics.,Ltd	本公司	母公司	124,308	0.66	-		124,308	-

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
誠研科技(蘇州)有限公司	數位印表機產銷	333,025 (USD11,000)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	181,650 (USD6,000)	-	-	181,650 (USD6,000)	100 %	10,288	510,385	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：千元

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
181,650 (USD6,000)	339,383 (USD11,210)	1,174,089

3.重大交易事項

本公司民國一〇〇年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五說明。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，個別財務報表不揭露部門資訊。

誠研科技股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣單位：元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金	\$ 1,183
	零用金	92
銀行存款	活期存款	207,197
	外幣存款	
	(USD 7,495,684.08，匯率1：30.275)	226,932
	(JPY 2,334,063，匯率1：0.3906)	912
	(GBP 196.48，匯率1：46.73)	9
	(EUR 647,095.68，匯率1：39.02)	25,250
	(CNY 5,163,146.98，匯率1：4.8048)	24,809
	(MXN 101,714.43，匯率1：2.1657)	220
	(AED 456,951.91，匯率1：8.2452)	3,768
	(INR 5,294.02，匯率1：0.5546)	3
	小 計	<u>281,903</u>
	定期存款	
	(NTD50,000，年利率約0.37%，到期日為101.1.1)	50,000
	(NTD50,000，年利率約0.88%，到期日為101.1.1)	50,000
	(NTD30,000，年利率約0.45%，到期日為101.1.23)	30,000
	(NTD60,000，年利率約0.885%，到期日為101.1.15)	60,000
	(NTD29,700，年利率約0.88%，到期日為101.1.16)	29,700
	小 計	<u>219,700</u>
合 計		<u>\$ 710,075</u>

誠研科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
S.S.Digi	貨 款	\$ 20,035
SFIS Dominicana, S.A.	"	3,680
Aperture	"	2,347
其他(均小於5%)	"	<u>7,111</u>
合 計		<u>\$ 33,173</u>

應收關係人款項明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
ACE	營 業	\$ 155,120
HTN	"	126,122
HTS	"	100,843
HTA	"	91,173
謙華科技	"	<u>3,603</u>
合 計		<u>\$ 476,861</u>

誠研科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 物 料	\$ 18,052	17,507	市價採淨變現價值
商 品	107,157	127,902	"
合 計	125,209		
減：備抵存貨呆滯損失	(1,318)		
	<u>\$ 123,891</u>		

預付款項明細表

項 目	金 額
預付貨款	\$ 3,608
留抵稅額	3,785
合 計	<u>\$ 7,393</u>

誠研科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資(損)益		換 調整數	其 他	期末餘額		市價或 股權淨額	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額		
採權益法評價：														
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	6,000	\$ 500,123	-	-	-	-	(1,248)	41,652	-	-	6,000	100	555,714	無
J&Y International Limited (B.V.I)	2,010	213,132	-	-	-	-	48,176	(5,998)	-	-	2,010	100	255,310	"
Leadlink Asia International Limited	1	26,770	-	-	-	-	(4,602)	909	-	-	1	100	23,077	"
HITI Digital America, Inc.	2,600	74,992	-	-	-	-	945	2,977	-	-	2,600	100	78,914	"
HITI Digital Europe B.V.	5	7,959	-	-	-	-	3,734	(176)	-	-	5	100	11,517	"
謙豐投資股份有限公司	24,300	209,032	-	-	-	-	(52,302)	-	-	19,393 (註)	24,300	100	176,123	"
謙華科技股份有限公司	-	-	18,944	416,954	-	-	(8,411)	-	-	(14,935) (註)	18,944	27.16	146,482	"
		<u>\$ 1,032,008</u>		<u>416,954</u>		<u>-</u>	<u>(13,708)</u>	<u>39,364</u>		<u>4,458</u>			<u>1,479,076</u>	

註：係認列採權益法評價之被投資公司之股東權益變動數所增加之資本公積。

誠研科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	重 分 類	本期減少	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
機器設備	\$ 2,699	22,302	12,020	-	37,021	無
電腦通訊設備	13,357	1,169	-	-	14,526	無
運輸設備	778	1,442	-	-	2,220	無
營業器具	10,295	4,720	75	360	14,730	無
租賃改良	3,757	970	-	-	4,727	無
其他設備	<u>1,728</u>	-	-	-	<u>1,728</u>	無
小 計	32,614	30,603	12,095	360	74,952	
預付設備款	510	6,354	-	-	6,864	
在建工程	-	3,100	-	-	3,100	
合 計	<u>\$ 33,124</u>	<u>40,057</u>	<u>12,095</u>	<u>360</u>	<u>84,916</u>	

註：本期重分類係自存貨轉入。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
機器設備	\$ 796	1,899	-	2,695
電腦通訊設備	4,518	2,079	-	6,597
運輸設備	303	314	-	617
營業器具	5,734	1,880	360	7,254
租賃改良	490	1,104	-	1,594
其他設備	<u>915</u>	<u>281</u>	-	<u>1,196</u>
合 計	<u>\$ 12,756</u>	<u>7,557</u>	<u>360</u>	<u>19,953</u>

誠研科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 9,312	15,999	(6,082)	19,229
遞延模具費	126	-	(126)	-
合 計	<u>\$ 9,438</u>	<u>15,999</u>	<u>(6,208)</u>	<u>19,229</u>

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
DNP	營 業	\$ 197,585
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	"	46,441
合 計		<u>\$ 244,026</u>

誠研科技股份有限公司  
應付關係人款項明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
ACE	營 業	\$ 124,308
HTS	"	33,367
合 計		\$ 157,675

短期借款明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

借款種類	說 明	期 末 餘 額	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款	台北富邦銀行	\$ 39,021	2.07%	140,825	無
"	華南銀行	35,000	1.28%	79,083	"
"	花旗銀行	40,000	1.15%	90,825	"
		\$ 114,021			

誠研科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 15,341
應付費用	8,822
應付薪資	9,078
應付所得稅	8,761
其他(均小於5%)	<u>18,660</u>
合 計	<u>\$ 60,662</u>

其他流動負債明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
遞延貸項-聯屬公司利益	\$ 62,733
其他(均小於5%)	<u>15,295</u>
合 計	<u>\$ 78,028</u>

誠研科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
印表機零組件	\$ 94,781
印表機耗材	1,335,880
印表機	<u>535,422</u>
營業收入淨額	<u>\$ 1,966,083</u>

誠研科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
原 料：	
期初原料	\$ 7,228
加：本期進料	16,465
進口運雜費攤銷	2,410
部門領用退回	375
減：期末原料	(18,052)
報廢損失	<u>(297)</u>
本期耗用原料	8,129
製造費用	<u>12,438</u>
製造成本	20,567
加：期初製成品	<u>3</u>
銷貨成本－製成品	<u>20,570</u>
商品存貨：	
期初存貨	141,835
加：本期進貨	1,538,493
減：期末存貨	(107,157)
轉列費用	(3,328)
轉列固定資產	<u>(12,095)</u>
銷貨成本－商品存貨	<u>1,557,748</u>
存貨跌價回升利益	(406)
存貨報廢損失	<u>297</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,578,209</u></u>

誠研科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 67,525
國外差旅費	9,915
其他(金額小於本科目餘額5%)	<u>27,492</u>
合 計	<u><u>\$ 104,932</u></u>

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 63,025
租金支出	15,992
其他(金額小於本科目餘額5%)	<u>32,854</u>
合 計	<u><u>\$ 111,871</u></u>

研究發展費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 64,017
檢驗測試費	4,369
其他(金額小於本科目餘額5%)	<u>15,964</u>
合 計	<u><u>\$ 84,350</u></u>

誠研科技股份有限公司

什項收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

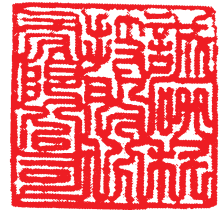
<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
壞帳轉回利益	\$ 1,441
其他(金額小於本科目餘額5%)	<u>1,282</u>
合 計	<u>\$ 2,723</u>

## 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：誠研科技股份有限公司



董事長：黃健華



日 期：民國一〇一年三月二十一日

## 會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

誠研科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部份子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等合併子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等合併子公司民國一〇〇年度及九十九年度之資產總額分別為315,153千元及195,369千元，分別占合併資產總額之9%及10%，民國一〇〇年度及九十九年度之營業收入淨額分別為546,654千元及474,900千元，分別占合併營業收入淨額之27%及25%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述民國一〇〇年度及九十九年度合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達誠研科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

林恒昇

會計師：

王清松



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇一年三月二十一日



誠研科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註五)	\$ 2,039,420	100	1,888,490	100
5110 營業成本(附註五)	1,508,796	74	1,248,830	66
營業毛利	530,624	26	639,660	34
營業費用(附註四(十一)及十):				
6100 推銷費用	176,886	9	160,868	9
6200 管理及總務費用	183,368	9	153,562	8
6300 研究發展費用	194,981	10	136,071	7
營業費用合計	555,235	28	450,501	24
營業淨利(損)	(24,611)	(2)	189,159	10
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	4,301	-	2,140	-
7130 處分固定資產利益	-	-	3,295	-
7160 兌換利益淨額	17,645	1	-	-
7140 處分投資利益	-	-	1,994	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	178	-
7480 什項收入	5,930	-	4,934	-
營業外收入及利益合計	27,876	1	12,541	-
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	10,017	-	4,826	-
7530 處分固定資產損失	1,204	-	-	-
7520 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	25,103	1	32,012	2
7560 兌換損失淨額	-	-	26,102	1
7640 金融資產評價損失(附註四(五))	3,047	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十))	1,652	-	-	-
7880 什項支出	4,398	-	9,135	-
營業外費用及損失合計	45,421	1	72,075	3
稅前淨利(損)	(42,156)	(2)	129,625	7
8110 所得稅費用(附註四(十二))	24,540	1	23,184	1
合併淨利(損)	\$ (66,696)	(3)	106,441	6
歸屬于:				
母公司股東淨利	\$ 46,138	3	106,441	6
少數股權淨損	(112,834)	(6)	-	-
	\$ (66,696)	(3)	106,441	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股盈餘(元)				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.51	0.36	1.11	0.96
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 1.02	0.88
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.48	0.34	1.10	0.95
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 1.01	0.87

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



誠研科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	庫藏股	少數股權	合計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,112,583	128,832	73,113	-	155,136	25,876	(71,152)	-	1,424,388
庫藏股轉讓予員工	-	17,966	-	-	-	-	33,982	-	51,948
員工執行認股權	8,911	3,378	-	-	-	-	-	-	12,289
員工認股權酬勞成本轉列資本公積	-	3,336	-	-	-	-	-	-	3,336
本期合併總損益	-	-	-	-	106,441	-	-	-	106,441
盈餘指標及分配(附註四(十三))(註1)：									
提列法定盈餘公積	-	-	15,506	-	(15,506)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(139,352)	-	-	-	(139,352)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(61,058)	-	-	(61,058)
民國九十九年十二月三十一日餘額	1,121,494	153,512	88,619	-	106,719	(35,182)	(37,170)	-	1,397,992
資本公積轉增資	101,135	(101,135)	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	44,748	-	-	-	-	-	-	44,748
可轉換公司債除列	-	1,368	-	-	-	-	-	-	1,368
可轉換公司債轉換	12,245	19,918	-	-	-	-	-	-	32,163
庫藏股轉讓予員工	-	28,863	-	-	-	-	37,170	-	66,033
員工執行認股權	10,400	3,099	-	-	-	-	-	-	13,499
員工認股權酬勞成本轉列資本公積	-	1,665	-	-	-	-	-	-	1,665
本期合併總損益	-	-	-	-	46,138	-	-	(112,834)	(66,696)
盈餘指標及分配(附註四(十三))(註2)：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,644	-	(10,644)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	35,182	(35,182)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(60,793)	-	-	-	(60,793)
未按持股比例認列長期投資股權投資影響	-	4,458	-	-	-	-	-	-	4,458
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	39,364	-	-	39,364
發行普通股交換取得採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	370,625	370,625
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,370,124	401,826	99,263	35,182	46,238	4,182	-	257,791	2,214,606

註1：董監酬勞1,212千元及員工紅利10,911千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,534千元及員工紅利13,807千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪

誠研科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併總(損)益	\$ (66,696)	106,441
調整項目：		
折舊費用	84,346	46,706
攤銷費用	27,429	17,578
呆帳費用轉列收入數	(1,441)	(52)
員工認股權酬勞成本	1,665	3,336
應付公司債折價攤銷	4,866	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(87)	767
權益法認列之投資損失	25,103	32,012
處分及報廢固定資產損失(利益)	1,204	(3,295)
固定資產轉列費用數	-	3,358
處分投資利益	-	(1,994)
金融資產及負債評價損失(利益)淨額	3,047	(178)
金融負債評價損失淨額	1,652	-
遞延所得稅費用	11,625	13,316
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	(5,755)	2,172
應收票據增加	(143)	(56)
應收帳款減少(增加)	(48,220)	29,649
應收關係人款項減少(增加)	10,002	(7,647)
存貨增加	(206,494)	(154,702)
預付費用減少(增加)	2,197	(471)
預付款項減少	2,087	112
其他流動資產增加	(974)	(848)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據增加(減少)	(26,266)	20,075
應付帳款增加	254,591	22,852
應付關係人款項增加(減少)	(53)	53
應付費用增加(減少)	27,057	(41,797)
其他流動負債增加(減少)	4,078	(16,732)
應計退休金負債增加	309	-
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>105,129</u>	<u>70,655</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
採權益法之長期股權投資增加	-	(16,718)
購置固定資產	(123,878)	(55,600)
處分固定資產價款	20,687	53,775
存出保證金減少(增加)	(2,319)	303
遞延費用增加	(16,912)	(11,737)
受限制資產減少(增加)	15,665	(23,861)
購置無形資產	(101,974)	-
其他資產減少	393	1,674
首次併入子公司影響數	86,449	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(121,889)</u>	<u>(52,164)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(10,635)	154,572
應付短期票券增加	29,964	-
發行公司債	495,000	-
贖回及買回可轉換公司債	(21,711)	-
償還長期借款	(14,863)	(181,990)
存入保證金減少	(76)	-
發放現金股利	(60,793)	(139,352)
員工執行認股權	13,499	12,289
員工購買庫藏股	66,033	51,948
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>496,418</u>	<u>(102,533)</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>38,751</u>	<u>(35,926)</u>
<b>本期現金及約當現金淨增加(減少)</b>	<u>518,409</u>	<u>(119,968)</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>524,108</u>	<u>644,076</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,042,517</u>	<u>\$ 524,108</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 5,176	4,826
本期支付所得稅	\$ 9,382	9,313
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	\$ (44,748)	-
固定資產轉列存貨	\$ 667	-
存貨轉列固定資產	\$ 12,095	-
長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ (39,364)	61,058
股份交換取得採權益法之長期股權投資	\$ 370,180	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：王佳琪



**誠研科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

**(一)公司沿革**

誠研科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十年二月依公司法及其他相關法令規定設立並開始營業。本公司主要營業項目為從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售、製造及投資等。本公司發行之股票於民國九十六年十二月十三日正式在台灣證券交易所上市掛牌。

**(二)合併概況**

1. 母公司：本公司

2. 列入合併報表之子公司(與本公司合併簡稱為合併公司)

**(1)投資業**

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或 間接持股比例(%)</u>	
		<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa) (簡稱HT Samoa)	本公司	100.00 %	100.00 %
J&Y International Limited (BVI) (簡稱J&Y)	本公司	100.00 %	100.00 %
Hua Shan Investments (簡稱Hua Shan)	Samoa	100.00 %	100.00 %
Elegant Famous Technology Co., Ltd. (簡稱EFT)	J&Y	100.00 %	100.00 %
謙豐投資股份有限公司(簡稱謙豐)	本公司	100.00 %	100.00 %

**(2)數位印表機製造及銷售事業**

	<u>投資公司</u>	<u>本公司直接或 間接持股比例(%)</u>	
		<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
誠研科技(蘇州)有限公司(簡稱HTS)	Hua Shan	100.00 %	100.00 %
ACE Color Technologies., Ltd. (簡稱ACE)	EFT	100.00 %	100.00 %

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)數位印表機銷售事業

	投資公司	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		100.12.31	99.12.31
HiTi Digital Europe B.V. (簡稱HTN)	本公司	100.00 %	100.00 %
HiTi Digital America, Inc. (簡稱HTA)	本公司	100.00 %	100.00 %
Leadlink Asia International Limited (簡稱Leadlink)	本公司	100.00 %	100.00 %
誠研科技(香港)有限公司	HTS	100.00 %	100.00 %

(4)貿易業

	投資公司	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		100.12.31	99.12.31
TPS Enterprises Limited (簡稱TPS)	J&Y	100.00 %	100.00 %
Group Trading Limited (簡稱GTL)	J&Y	100.00 %	100.00 %
Leadlink Bacninh Limited (簡稱Leadlink Bacninh)	Leadlink	100.00 %	- %

(5)化學材料紙製品製造

	投資公司	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		100.12.31	99.12.31
謙華科技股份有限公司(簡稱謙華)	本公司及 謙豐	52.19 %	- %

本公司為整合相關技術及推動策略工作以提升營運績效，於民國一〇〇年九月因取得謙華科技股份有限公司之控制能力，故予以編入合併報表。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為820人及614人。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司直接及間接持有超過半數普通股股權且擁有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司之重大內部交易均予沖銷，因此等交易所產生之未實現內部損益亦於合併財務報表中銷除。

#### (二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (三)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司均以當地貨幣為記帳單位。合併公司所有非衍生性商品之外幣交易均於交易發生時按當時之匯率換算成記帳單位列帳；外幣權債及債務收取或清償時，因適用匯率變動以致收取或清償金額與帳面金額所產生之差額，列為各該年度之兌換盈益或損失。資產負債表日外幣債權及債務餘額按當日之即期匯率重新換算，其與帳面金額之差額列為各該年度之兌換盈益或損失。

國外各合併子公司及合併公司採權益法評價之長期股權投資項下國外被投資公司，其外幣財務報表換算為新台幣所產生之差異列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指現金或約當現金，為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用者；非屬流動資產者為非流動資產。負債須於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

#### (五)資產減損

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報規定，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (六)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。存貨續後以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九)採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

自民國九十五年一月一日起，合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本超過所取得可辨認資產公平價值，應將超過部分認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額或其他股東權益調整項時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，分別列入相關資產科目。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用則列為發生當期費用。

固定資產之折舊係按成本就估計耐用年數，以平均法計算提列；固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益列為營業外收支。

合併公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號規定，合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

1.房屋及建築	20年
2.機器設備	5~10年
3.電腦通訊設備	5年
4.運輸設備	5年
5.營業器具	5年
6.租賃改良	依租賃期間
7.其他設備	5年

### (十一)無形資產

合併公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，再減除累計攤銷及減損損失後之金額作為帳面價值。

無形資產係取得土地使用權及研發技術等之支出。攤銷時以原始成本為可攤銷金額，並於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之攤銷期間及攤銷方法。攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十二)遞延費用

各項遞延費用以取得成本入帳，並按其估計經濟年限2~5年分年平均攤銷。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十三)轉換公司債

合併公司發行之轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債之負債及權益組成要素。計算轉換公司債之負債組成要素，係參考與權益組成要素無關之類似負債公平價值後，再將轉換公司債總金額與負債組成要素公平價值間之差異，認列為權益組成要素－資本公積認股權。轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。轉換公司債之利息係採有效率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。嵌入式衍生性金融負債則以公平價值衡量，其公平價值變動列入當期損益；債券持有人提前轉換時，先調整帳列負債組成要素為轉換時應有之帳面價值，再以負債組成要素加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

### (十四)退休金

合併公司屬國內者訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限逐年認列攤銷；另若最低退休金負債超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，超過部份列入「未認列為退休金成本之淨損失」，做為股東權益之減項。合併公司屬國內者依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休金辦法部份，合併公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

合併子公司屬國外公司，係採確定提撥退休辦法，依當地法規提撥適當金額之退休金，提撥數列為當期費用。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十五)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十六)收入及成本之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十七)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

合併公司依所得基本稅額條例計算之基本稅額超過一般所得稅額之差額列為當期所得稅費用。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

合併公司屬國內者未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

合併公司屬國外者，其所得稅係依當地規定辦理。

### (十八)員工紅利及董監酬勞

合併公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及合併公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流動在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而增加者，採追溯調整計算。

合併公司所發行之認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股約於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### (二十)股份基礎給付交易

合併公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black Scholes或二項式選擇權評價模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
4. 合併公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

### (廿一)營業部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年度合併淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

其明細如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
庫存現金	\$ 1,614	423
銀行存款	1,040,903	523,685
	<b>\$ 1,042,517</b>	<b>524,108</b>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
債券投資	\$ 2,708	-

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債一流動之淨利益(損失)分別為(4,699)千元及178千元。

#### (三)應收票據及帳款淨額

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
應收票據	\$ 199	56
應收帳款	93,506	43,845
合 計	93,705	43,901
減：備抵減損損失	-	-
淨 額	<b>\$ 93,705</b>	<b>43,901</b>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值。

(四)存 貨

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
商品及製成品	\$ 323,721	272,697
減：備抵損失	<u>(4,862)</u>	<u>(5,357)</u>
小 計	<u>318,859</u>	<u>267,340</u>
原 料	394,996	262,125
減：備抵損失	<u>(617)</u>	<u>(368)</u>
小 計	<u>394,379</u>	<u>261,757</u>
半成品及在製品	77,856	29,486
減：備抵損失	<u>(89)</u>	<u>-</u>
小 計	<u>77,767</u>	<u>29,486</u>
合 計	<u>\$ 791,005</u>	<u>558,583</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度認列存貨相關費損分別為(87)千元及832千元；民國一〇〇年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為384千元，民國九十九年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為767千元。

(五)採權益法之長期股權投資

1.其明細如下：

	<u>100.12.31</u>			100年度
	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>投資損失</u>
謙華科技股份有限公司(註)	\$ -	-	-	<u>(25,103)</u>
	<u>99.12.31</u>			99年度
	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>投資損失</u>
謙華科技股份有限公司(註)	\$ 219,218	<u>184,428</u>	24.79	<u>(32,012)</u>

註：原名敏忠科技股份有限公司，係於民國九十九年十一月十七日經經濟部同意更名。

2.本公司於民國九十九年三月三日，經董事會決議通過透過謙豐投資(股)公司以每股13.50元投資謙華科技(股)公司共計15,000千股。

3.本公司於民國一〇〇年二月二十四日，經董事會決議通過透過謙豐投資(股)公司以每股15元投資謙華科技(股)公司共計1,340千股。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.本公司為整合相關技術及推動策略工作以提升經營績效，於民國一〇〇年六月二十二日經董事會決議通過發行普通股12,485千股，受讓本公司之子公司謙豐投資股份有限公司採權益法計價之被投資公司謙華科技股份有限公司25.55%之股份，本公司因而取得控制能力，故將其編入合併報表。

(六)無形資產

其明細如下：

	研發技術權	土地使用權	其他	合計
原始成本：				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ -	43,512	6,332	49,844
單獨取得	-	718	99	817
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	-	(3,691)	(295)	(3,986)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ -	<u>40,539</u>	<u>6,136</u>	<u>46,675</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ -	40,539	6,136	46,675
單獨取得	271,883	101,420	554	373,857
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	-	529	524	1,053
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ <u>271,883</u>	<u>142,488</u>	<u>7,214</u>	<u>421,585</u>
攤銷：				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ -	526	5,917	6,443
本期認列攤銷金額	-	1,097	275	1,372
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	-	(102)	(287)	(389)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ -	<u>1,521</u>	<u>5,905</u>	<u>7,426</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ -	1,521	5,905	7,426
本期認列攤銷金額	8,576	1,866	295	10,737
國外營運機構財務報表換算產生之淨兌換差額	-	75	521	596
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ <u>8,576</u>	<u>3,462</u>	<u>6,721</u>	<u>18,759</u>
帳面價值：				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ -	<u>42,986</u>	<u>415</u>	<u>43,401</u>
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ -	<u>39,018</u>	<u>231</u>	<u>39,249</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ -	<u>39,018</u>	<u>231</u>	<u>39,249</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ <u>263,307</u>	<u>139,026</u>	<u>493</u>	<u>402,826</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)短期借款

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	年利率區間	金 額	年利率區間
信用借款	\$ 207,324	1.01%~2.10%	159,699	1.01%~1.33%
抵押借款	-	-	58,260	2.49%
	<u>\$ 207,324</u>		<u>217,959</u>	

1.有關合併公司短期借款提供之抵押擔保品請詳附註六說明。

2.截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，上述金融機構提供合併公司額度尚有未動用之金額分別為1,095,964千元及349,565千元。

(八)應付短期票券

1.明細如下：

	100.12.31	
	金 額	年利率區間
應付商業本票	\$ 30,000	1.352%
減：應付商業本票折價	(36)	
	<u>\$ 29,964</u>	

2.截至民國一〇〇年十二月三十一日止，合併公司發行商業本票無未使用之融資額度。

(九)長期借款

債 權 人	性 質	期 間	還 款 方 式	100.12.31		99.12.31	
				金 額	年利率區間	金 額	年利率區間
中國信託商業銀行	信用借款	98.12.01~101.09.30	寬限期兩年，並於最後一年，分四期按季平均攤還本金。合併公司與其協議於100.5.31及100.10.28分別提前償還20,000千元及30,000千元。	\$ -		50,000	1.20%
中國信託商業銀行	信用借款	100.04.11~103.04.11	到期償還。合併公司與其協議於100.11.14提前償USD 500千元。	15,137	2.07%~2.53%	-	
上海商業儲蓄銀行	信用借款	100.04.25~103.04.25	按期還本，本公司與其協議於第一年支付利息，第二年起攤還本息。	20,000	1.88%~2.45%	-	
上海商業儲蓄銀行	信用借款	100.10.19~103.10.19	按期還本，本公司與其協議於第一年支付利息，第二年起攤還本息。	20,000	1.88%	-	
小 計				<u>55,137</u>		<u>50,000</u>	
減：一年內到期部份				<u>5,000</u>		<u>-</u>	
合 計				<u>\$ 50,137</u>		<u>50,000</u>	

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司及子公司承諾中國信託商業銀行及台新銀行在授信合約存續期間，本公司半年度及年度合併財務報表應維持下列財務比率：

1. 流動比率不得低於200%。
2. 負債比率不得高於60%。
3. 有形淨值(股東權益減無形資產)不得低於1,000,000千元。

合併公司依民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表核算該借款合同約定之各項財務比率，無違反約定財務比率之情形。

(十)應付公司債

其明細如下：

	<u><b>100.12.31</b></u>
發行轉換公司債總額	\$ 500,000
已轉換/買回總額	(60,900)
應付公司債折價	<u>(41,217)</u>
期末應付公司債餘額	<u><b>\$ 397,883</b></u>
嵌入式衍生性金融資產－贖(買)回權及賣回權(列入公平價值變動列入損益之金融負債－流動)	<u><b>\$ (3,645)</b></u>
權益組成要素(列入資本公積－認股權)	<u><b>\$ 39,391</b></u>
	<u><b>100年度</b></u>
嵌入式衍生性金融資產－贖(買)回權及賣回權之公平價值變動列入評價損失金額	<u><b>\$ 1,340</b></u>
利息費用	<u><b>\$ 4,841</b></u>

第一次應付可轉換公司債係發行國內無擔保可轉換公司債，票面利率為0%；發行期間為五年，自民國一〇〇年六月二十一日至一〇五年六月二十日；本公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止符合特定條件時提前贖回，持有人得自發行日起滿二年之前三十日內要求本公司分別以債券面額100%之價格將債券贖回。本轉換債券於發行滿一個月之次日起，至到期日前四十日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到期時未被贖回及未轉換者，本公司將以現金一次償還本金。民國一〇〇年十二月三十一日轉換價格為26.50元。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換權與負債分離，並分別認列為權益及負債(資產)之相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>
發行轉換公司債之純債價值	\$ 452,350
發行時嵌入式衍生性金融資產－贖(買)權及賣回權	2,450
發行時權益組成要素－轉換權	<u>45,200</u>
發行時應付公司債總額	<u>\$ 500,000</u>

上述轉換公司債之發行成本計5,000千元，按原始認列金額比例分攤至轉換公司債負債及權益組成要素之金額分別為4,524千元及452千元。

民國一〇〇年度，依本公司所發行之國內可轉換公司債持有人之申請，將面額36,000千元之公司債轉換為本公司普通股1,224千股。

### (十一) 退休金

1. 合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債(預付退休金)調節如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>11,652</u>	<u>8,993</u>
累積給付義務	11,652	8,993
未來薪資增加之影響數	<u>5,535</u>	<u>6,182</u>
預計給付義務	17,187	15,175
退休基金資產公平價值	<u>(15,843)</u>	<u>(15,705)</u>
提撥狀況	1,344	(530)
未認列過渡性淨給付義務	(3,100)	(3,487)
未認列退休金損失	<u>2,065</u>	<u>3,563</u>
應計退休金負債(預付退休金)	<u>\$ 309</u>	<u>(454)</u>

2. 合併公司淨退休金成本組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
利息成本	\$ 417	516
服務成本	474	866
退休基金資產預計報酬	(432)	(424)
攤銷與遞延數	<u>305</u>	<u>387</u>
淨退休金成本	<u>\$ 764</u>	<u>1,345</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.精算假設如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
折現率	2.00 %	2.75 %
薪資調整率	2.25 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.75 %

4.民國一〇〇年度及九十九年度當期退休金費用資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 764	1,345
確定提撥之淨退休金成本	<u>6,711</u>	<u>6,713</u>
	<u>\$ 7,475</u>	<u>8,058</u>

5.本公司之子公司HTN、HTA及謙華科技民國一〇〇年度及九十九年度之退休金費用分別為4,045千元及108千元。

(十二)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅額須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 2.合併公司屬國內者，營利事業所得稅最高稅率為百分之十七。
- 3.子公司HT Samoa係設立於薩摩亞，無須課徵所得稅。子公司HTA係設立於美國，其聯邦稅稅率為34%，州稅稅率為8.84%。子公司J&Y、孫公司TPS及GTL係設立於英屬維京群島，無須課徵所得稅。子公司Leadlink係設立於貝里斯，無須課徵所得稅。孫公司Hua Shan係設立於香港，其利得稅稅率為16.5%。孫公司EFT係設立汶萊，無須課徵所得稅。子公司HTN係設立於荷蘭，其營利事業所得稅稅率為20%。孫公司ACE係設立於越南，其營利事業所得稅稅率為15%，ACE依當地所得稅法之規定，係屬獎勵之生產性外商投資企業，自新設立起第一年至第三年免徵營利事業所得稅，第四年至第十年減半徵收營利事業所得稅，民國九十九年係ACE開始適用之年度。子公司HTS係設立於中國大陸之外商投資企業，其營利事業所得稅稅率為15%。

4.合併公司民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 12,915	9,868
遞延所得稅費用	<u>11,625</u>	<u>13,316</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,540</u>	<u>23,184</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.合併公司民國一〇〇年度及九十九年度損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與估計所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ (25,689)	27,356
調整項目之所得稅影響數：		
權益法認列長期股權投資損失(利益)淨額	11,221	(14,640)
以前年度所得稅調整數	346	-
投資抵減	29,771	16,790
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅變動數	-	2,437
備抵評價－遞延所得稅資產變動	38,902	(9,719)
虧損扣抵	1,715	-
以前年度所得稅低估數	200	8
基本稅額高於一般稅額之差額	8,931	5,254
其 他	(40,857)	(4,302)
所得稅費用	<u>\$ 24,540</u>	<u>23,184</u>

6.合併公司民國一〇〇年度及九十九年度遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
未實現兌換損益	\$ 2,419	(3,117)
備抵壞帳	-	5,494
投資抵減	15,802	16,790
聯屬公司間未實現利益	(2,450)	(261)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	2,437
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	38,902	(9,719)
虧損扣抵	(72,495)	1,813
首次併入子公司影響數	29,290	-
其 他	157	(121)
遞延所得稅費用	<u>\$ 11,625</u>	<u>13,316</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.遞延所得稅資產之暫時性差異、所得稅抵減、虧損扣抵及其個別所得稅影響如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 41,046	41,046	21,486	21,486
未實現兌換損失	8,701	1,479	22,931	3,898
聯屬公司間未實現利益	71,224	12,108	56,811	9,658
存貨跌價損失	6,153	1,046	3,895	1,130
其他	309	53	-	-
備抵評價	-	(20,898)	-	(10,743)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 34,834</u>		<u>25,429</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 30,098	30,098	65,460	65,460
固定資產折舊財稅差	-	-	34	13
虧損扣抵	440,136	74,855	15,779	2,360
備抵評價	-	(61,477)	-	(32,730)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 43,476</u>		<u>35,103</u>

8.合併公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇〇年十二月三十一日，合併公司因投資研究發展支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚可抵減稅額	最後可抵減年度
97年度	\$ 41,046	101年度
98年度	30,098	102年度
	<u>\$ 71,144</u>	

9.合併公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十八年。

10.依合併公司各國所得稅法規定，經稽徵機關核定之虧損得依各國稅法規定遞延扣抵有盈餘年度之純益，再行核課所得稅。合併公司於民國一〇〇年十二月三十一日，尚未扣除之虧損扣抵金額為440,136千元。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

11.合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
屬於民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>46,238</u>	<u>106,719</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>520</u>	<u>10</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.07 %</u>	<u>5.12%</u>

(十三)股東權益

1.股本

本公司於民國一〇〇年三月十八日、九月二十九日及十二月二十三日辦理員工之認股權憑證認購之普通股計1,040千股，增資基準日分別為民國一〇〇年三月十八日、九月二十九日及十二月二十三日，其中6千股尚未辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十九年二月十五日、七月八日及十二月十五日辦理員工之認股權憑證認購之普通股計891千股，增資基準日分別為民國九十九年二月十五日、八月十七日及十二月三十日，已完成變更登記在案。

本公司發行之可轉換公司債於民國一〇〇年七月二十一日及七月二十二日，已行使轉換之公司債面額為36,000千元，該轉換公司債於轉換日之折價3,737千元及轉換權3,123千元，已一併轉銷，並轉換為股本12,245千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部分為23,041千元，該項增資案以民國一〇〇年九月十五日為基準日，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議辦理資本公積轉增資101,135千元，每股面額10元，增資基準日為民國一〇〇年九月十五日，該增資案業經主管機關核准，並辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇〇年七月二十日發行新股12,485千股，以股份交換方式取得本公司之子公司謙豐投資股份有限公司採權益法計價之被投資公司謙華科技股份有限公司25.55%之股份，此增資案業經主管機關核准辦理，已完成變更登記在案。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為2,000,000千元，實收資本額分別為1,370,124千元及1,121,494千元，每股面額10元。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額之百分之十。

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
普通股溢價	\$ 24,722	125,857
股份交換	245,330	-
員工認股權證	14,453	9,689
庫藏股票	50,431	17,966
公司債認股權	39,391	-
公司債轉換股本溢價	23,041	-
採權益法之長期股權投資	4,458	-
合 計	<u>\$ 401,826</u>	<u>153,512</u>

### 3.法定盈餘公積

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

### 4.特別盈餘公積

本公司依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，應就帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列之相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部分分派盈餘。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 盈餘分配

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，及就當年度發生之股東權益減項金額及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額，得視業務需要酌以保留外，餘依下列比率分配之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利、資金狀況及增資擴展計劃，經股東會決議調整之：

- (1) 董監事酬勞不超過百分之三。
- (2) 員工紅利百分之十至百分之二十。
- (3) 餘為股東股息及紅利。

本公司於編製財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇〇年度及九十九年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所定員工紅利分配成數18%及董監酬勞分配成數2%，估計員工紅利金額分別為13,807千元及10,911千元，董監酬勞分別為1,534千元及1,212千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會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，分別列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日經股東會決議分派民國九十九年度及九十八年度之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>99年</u>	<u>98年</u>
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ <u>0.541</u>	<u>1.284</u>
員工紅利	\$ 10,911	25,120
董監事酬勞	<u>1,212</u>	<u>2,791</u>
	\$ <u>12,123</u>	<u>27,911</u>

上述股東會決議通過之盈餘分配案與董事會所擬議案並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 庫藏股票

單位：千股

	<u>100年度</u>			
<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	<u>1,561</u>	<u>-</u>	<u>1,561</u>	<u>-</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

收回原因	99年度			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
轉讓股份予員工	2,988	-	1,427	1,561

- (1)依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- (2)本公司於民國九十七年一月二十五日經董事會決議通過買回本公司股份3,000千股，買回執行期間為民國九十七年一月三十一日至民國九十七年三月二十七日，買回價格區間為每股17元至35元。本公司計買回庫藏股2,988千股，買回成本71,152千元。
- (3)本公司於民國一〇〇年度及九十九年度依庫藏股票轉讓辦法規定轉讓予本公司員工，其條件如下：

	100年度	99年度
轉讓股數	1,561千股	1,427千股
行使價格	每股23.81元	每股23.81元
平均買回成本	每股23.81元	每股23.81元
認股基準日	100.1.3	99.8.30
給與日股價	每股42.30元	每股36.40元

民國一〇〇年度及九十九年度轉讓庫藏股票予員工，認列酬勞成本分別為28,863千元及17,966千元，並認列為資本公積—庫藏股交易。

7. 股份基礎給付交易

本公司於民國九十八年五月十三日、民國九十七年十二月十二日及民國九十六年十二月二十八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證1,000單位、3,000單位及1,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此等認股權憑證之存續期間為五年。民國一〇〇年度及九十九年度認列員工認股權計劃之酬勞成本分別為1,665千元及3,336千元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司股份基礎給付交易資訊列示如下：

認股權憑證 發行日期	發行單位 單位總數	流通在外 單位總數	可認購股數 (千股)	認股價格 (元)
96.12.31	1,000	141	141	24.1
97.12.12	3,000	1,115	1,115	10.3
98.05.13	1,000	550	275	17.65
合計	5,000	1,806	1,531	-

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(1)前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	100年度		99年度	
	數量	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	3,201	\$ 13.18	4,308	13.34
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	355	11.42	216	13.94
本期執行	1,040	12.98	891	21.69
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,806</u> (註)	11.22	<u>3,201</u>	13.18
期末可執行	<u>1,531</u>	11.09	<u>500</u>	21.69

註：其中141單位之認股權係於39號公報生效日前本公司業已給與員工部分，是項認股權計畫續後並未修改，故無須適用39號公報。

另1,665單位之認股權係於39號公報生效日後本公司發行給與員工，已依據39號公報認列。

(2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權證屆滿二年後，可按下列時程認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓、質押、購與他人或作其他方式之處分，但因繼承或自動放棄者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

認股權憑證授予期間	可行使認股比例(累計)
屆滿2年，未滿3年	50 %
屆滿3年，未滿5年	100 %

(3)依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，企業所發行員工認股權憑證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應適用該解釋函之相關規定，故本公司依此函規定就民國九十六年十二月發行之1,000單位之酬勞性員工認股權憑證揭露相關資訊如下：

A.本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之發行標的股票收盤價與行使價格相同，故民國一〇〇年度及九十九年度認列之酬勞成本均為0千元。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

B.若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

a.本公司採用Black Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，其每股公平價值為0.2元，民國一〇〇年度及九十九年度應認列之酬勞成本分別為0千元及63千元，相關資訊如下：

股利率	1.62 %
預期價格波動性	16 %
無風險利率	2 %
預期存續期間	5年

b.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
淨 利	報表認列之淨利	\$ 46,138	106,441
	擬制淨利	46,138	106,389
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.36	0.96
	擬制每股盈餘(元)	0.36	0.96

謙華科技於民國九十八年六月二十三日經董事會通過核准三年內授權董事長分次發行員工認股權憑證3,000,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股1股，員工行使認股權時，以發行新股為之。認股價格以最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，實際價格由董事長決定。惟遇有本公司普通股股本發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格需依該員工認股權證發行及認股辦法規定方式調整之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿六個月後，可行使認股權比例為30%，屆滿十二個月後，可行使認股權比例為45%，屆滿二十四個月後，可行使認股權比例為90%，屆滿三十六個月後，可行使認股權比例為100%，此認股權憑證之存續期間為三年。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	100年度		99年度	
	數量	加權平均行使價格	認股權數量	加權平均行使價格
期初流通在外	1,628	\$ 10	-	-
本期給與	615	10	1,777	10
本期放棄	-	-	(149)	10
本期執行	(536)	10	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,707</u>	10	<u>1,628</u>	10
期末仍可行使之認股選擇權	<u>368</u>	10	<u>300</u>	10

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	截至100.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	100.12.31可行使之數量	加權平均行使價格(元)
10元	1,707	1.7 年	\$ 10	368	10

(十四)普通股每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 65,837	46,138	123,148	106,441
加權平均流通在外股數(千股)	<u>128,527</u>	<u>128,527</u>	<u>111,065</u>	<u>111,065</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.51</u>	<u>0.36</u>	<u>1.11</u>	<u>0.96</u>
<b>基本每股盈餘－追溯調整</b>				
本期淨利			\$ 123,148	106,441
加權平均流通在外股數(千股)			<u>121,061</u>	<u>121,061</u>
基本每股盈餘－追溯調整(單位：新台幣元)			<u>\$ 1.02</u>	<u>0.88</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>稀釋每股盈餘</b>				
本期淨利	\$ 65,837	46,138	123,148	106,441
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
國內可轉換公司債	4,841	4,841	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期純益	\$ 70,678	50,979	123,148	106,441
加權平均流通在外股數(千股)	128,527	128,527	111,065	111,065
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅費用化	1,094	1,094	447	447
員工認股權	725	725	822	822
國內可轉換公司債	18,160	18,160	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	148,506	148,506	112,334	112,334
<b>稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)</b>	\$ 0.48	0.34	1.10	0.95
<b>稀釋每股盈餘－追溯調整</b>				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ 123,148	106,441
加權平均流通在外股數(千股)			121,061	121,061
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅費用化			447	447
員工認股權			822	822
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)			122,330	122,330
<b>稀釋每股盈餘－追溯調整(單位：新台幣元)</b>			\$ 1.01	0.87

(十五)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、受限制銀行存款、存出保證金、短期借款、應收(付)關係人款項及應付短期票券等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產以市場價格決定公平價值。
- (3)長短期借款係採浮動利率計算，故以其借款金額估計其公平價值。
- (4)應付公司債：如有市價可循時，係以該市價為公平價值，若無公平市價可循時，則以預期之現金流量之折現估算其公平價值。

## 誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 1,042,517	1,042,517	524,108	524,108
公平價值變動列入損益之金融資產	2,708	2,078	-	-
— 流動				
應收票據及帳款(含應收關係人款項)	93,705	93,705	51,548	51,548
受限制資產	15,495	15,495	31,160	31,160
存出保證金	10,755	10,755	5,015	5,015
金融負債：				
短期借款	\$ 207,324	207,324	217,959	217,959
應付票據及帳款(含應付關係人款項)	398,732	398,732	146,013	146,013
應付短期票券	29,964	29,964	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債	3,645	3,645	-	-
— 流動				
應付公司債	397,883	397,883	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	55,137	55,137	50,000	50,000

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

合併公司從事衍生性金融商品交易係分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此，合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

#### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款、應收關係人款項、其他應收款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另合併公司為降低信用風險，持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收款項(應收票據及帳款)回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳費用尚在管理當局預期之內，因此合併公司認為其相關風險應可合理掌握。

#### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司現金流出增加2,625千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
謙華科技股份有限公司 (以下簡稱謙華科技)	本公司直接或間接持股超過50%之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

關係人名稱	100年度		99年度	
	金額	佔合併公司銷貨淨額%	金額	佔合併公司銷貨淨額%
謙華科技	\$ 9,776	0.48	9,990	0.53

本公司對關係人之銷售價格係按成本加價法，平均為本公司進貨成本加價約10%~30%，對關係人之收款係依其資金週轉情形收取，對非關係人之授信期間為預收貨款至月結90天。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因銷貨而產生之應收帳款金額如下：

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
謙華科技	\$ -	-	7,647	100.00

2.進 貨

關係人名稱	100年度		99年度	
	金額	佔合併公司進貨淨額%	金額	佔合併公司進貨淨額%
謙華科技	\$ 1,710	0.04	50	-

本公司並未向其他供應商進貨同類型之產品，致未能比較，付款期間則與一般供應商無重大差異。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因進貨而產生之應付帳款金額如下：

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
謙華科技	\$ -	-	53	100.00

(二)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪資、獎金及特支費	\$ 14,238	17,908
業務執行費用	1,646	2,239
員工紅利	1,252	1,850

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		100.12.31	99.12.31
受限制銀行存款	先放後稅	\$ 12,612	-
受限制銀行存款	短期銀行借款	2,883	31,160
房屋及建築物、無形資產	短期銀行借款	-	174,809
合計		\$ 15,495	205,969

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，合併公司為營運所需已簽訂之房屋及其他租賃合約，在未來年度應支付租金彙總列示如下：

期 間	金 額
101.01.01~101.12.31	\$ 29,162
102.01.01~102.12.31	27,109
103.01.01~103.12.31	22,707
104.01.01~104.12.31	19,602
105.01.01~105.12.31	3,182
合計	\$ 101,762

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

合併公司為擴充上游耗材產能以提升營運績效，於民國一〇一年一月十九日簽訂台中廠廠房之營建工程合約，合約總價款為457,275千元。

十、其 他

(一)發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年度			99年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		69,226	285,048	354,274	57,444	224,376	281,820
勞健保費用		299	9,934	10,233	362	9,440	9,802
退休金費用		1,441	10,079	11,520	244	7,922	8,166
其他用人費用		3,546	6,755	10,301	3,968	4,797	8,765
折舊費用		57,018	27,328	84,346	39,393	7,313	46,706
攤銷費用		11,081	16,348	27,429	11,047	6,531	17,578

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31			
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	24,100	30.28	729,748	24,893	29.13	725,133
越南盾		17,889,677	0.0014	25,046	1,034,659	0.0015	1,552
人民幣		27,685	4.80	132,888	30,429	4.44	135,105
阿拉伯幣		625	8.25	5,156	338	7.96	2,960
歐元		4,985	39.02	194,515	2,473	38.92	96,249
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		14,615	30.28	442,542	17,079	29.13	497,511
歐元		1,012	39.02	39,488	11	38.92	428
人民幣		24,915	4.80	119,592	8,065	4.44	36
越南盾		13,988,028	0.0014	19,583	5,563,323	0.0015	8,345

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依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)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由涂志誠副總統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、內 部控制部門及 資訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	積極評估中
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 及資訊部門	積極進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	積極進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及 比較財務報表	會計部門	積極進行中
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利－退職後確定福利計畫	採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用IFRSs後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用IFRSs後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。
功能性貨幣	依我國會計準則，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依IFRSs規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
除役成本	我國會計準則就除役成本未有相關規範；採用IFRSs後，於租賃期間屆滿負有拆除及遷移義務時，應於帳上估列除役成本。

(六)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	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
												名稱	價值		
0	本公司	Leadlink Asia International Limited	其他應收關係人款項	45,413	USD 1,500	45,413	2.00 %	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	195,682 (註)	782,726 (註)

註1：依據本公司「資金貸與他人作業程序」之規定，本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之四十，對單一企業資金貸與金額以不超過最近期經會計師查核簽證之財務報表所載淨值百分之十為限。

註2：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)
		公司名稱	關係						
0	本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)	本公司之子公司	391,363	60,155	43,695	-	2.23 %	880,567
1	本公司	Leadlink Asia International Limited	"	"	119,230	119,230	-	6.09 %	"
2	本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	"	59,000	59,000	-	3.02 %	"
3	本公司	誠研科技(香港)有限公司	"	"	73,773	-	-	-	"

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)
		公司名稱	關係						
4	本公司	Elegant Famous Technologies Co., Ltd.	本公司之孫公司	391,363	103,415	86,955	-	4.44 %	880,567
5	本公司	Ace Color Technology Co., Ltd.	本公司之孫公司	"	57,450	57,450	-	2.94 %	"
6	本公司	謙華科技股份有限公司	直接及間接 持股超過50 %之子公司	(註2)	240,000	240,000	-	12.26 %	"

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

註2：本公司已於100.4.9經董事會決議，撤銷對其背書保證。復於100.7.20對該公司直接及間接持股比例達本公司「背書保證辦法」之要求，故於100.8.24經董事會決議通過對其背書保證。

註3：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		
				股 數	帳面金額	持股比率%	市價/淨值	股 數	持股比率%	備註
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	子公司	採權益法之長期股權投資	6,000	540,527	100.00	555,714	6,000	100.00	
"	HiTi Digital America, Inc.	"	"	2,600	78,914	100.00	78,914	2,600	100.00	
"	Leadlink Asia International Limited	"	"	1	23,077	100.00	23,077	1	100.00	
"	J & Y International Limited (B.V.L)	"	"	2,010	255,310	100.00	255,310	2,010	100.00	
"	謙豐投資(股)公司	"	"	24,300	176,123	100.00	176,123	24,300	100.00	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	"	5	11,517	100.00	11,517	5	100.00	
"	謙華科技(股)有限公司	"	"	18,944	393,608	27.16	165,926	18,944	27.16	

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初				期 末					
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
本公司	謙豐投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	謙華科技(股)公司	子公司	-	-	18,944	393,608	-	-	-	-	18,944	393,608

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	進貨	374,305	24.07 %	註	無	註	(33,367)	8.31 %	
"	Ace Color Technology Co., Ltd.	"	進貨	143,541	9.23 %	"	"	"	(124,308)	30.95 %	
"	HiTi Digital America, Inc.	本公司之子公司	銷貨	(307,585)	15.64 %	"	"	"	91,173	17.87 %	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	銷貨	(249,659)	12.70 %	"	"	"	126,122	24.72 %	

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
"	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(367,836)	18.71%	註	無	註	100,843	19.77%		

註1：採依其資金週轉情形收取。

註2：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Ace Color Technology Co., Ltd	本公司之孫公司	155,120	3.85	-		114,004	-
本公司	HiTi Digital Europe B.V.	本公司之子公司	126,122	2.71	-		43,257	-
本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	100,843	4.11	-		19,934	-

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：

本公司民國一〇〇年度因衍生性商品而產生之損失3,047千元。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司無未結清之衍生性商品。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	SAMOA	控股公司	204,329	204,329	6,000	100.00%	540,527	10,560	(1,248)	子公司
"	HiTi Digital America, Inc.	America	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	78,914	945	945	子公司
"	HiTi Digital Europe B.V.	Europe	"	20,026	20,026	5	100.00%	11,517	3,734	3,734	子公司
"	Leadlink Asia International Limited	Belize	"	31	31	1	100.00%	23,077	(4,602)	(4,602)	子公司
"	J & Y International Limited (B.V.I.)	BVI	控股公司	64,316	64,316	2,010	100.00%	255,310	47,287	48,176	子公司
"	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	416,954	-	18,944	27.16%	393,608	(184,410)	(8,411)	直接及間接持股超過50%之子公司
"	謙豐投資(股)公司	台灣	一般投資	243,000	243,000	24,300	100.00%	176,123	(52,302)	(52,302)	子公司
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Hua Shan Investments Limited.	香港	控股公司	393,947	393,947	(註1)	100.00%	513,199	10,215	10,215	孫公司
Hwa Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	China	數位印表機產銷	390,885	390,885	(註1)	100.00%	510,385	10,288	10,288	孫公司
J&Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	SAMOA	數位印表機銷售	-	33	(註2)	100.00%	-	-	-	孫公司
"	Group Trading Limited	B.V.I.	"	-	33	(註2)	100.00%	-	-	-	孫公司
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	汶萊	"	165,359	165,359	5,350	100.00%	237,825	47,420	47,420	孫公司
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	越南	數位印表機產銷	154,040	154,040	(註1)	100.00%	259,566	47,719	47,845	孫公司
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	239,318	219,218	17,455	25.03%	171,621	(184,410)	(52,300)	直接及間接持股超過50%之子公司
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited	越南	數位印表機銷售	112,535	-	(註1)	100.00%	103,447	(2,439)	(2,439)	孫公司
誠研科技(蘇州)有限公司	誠研科技(香港)有限公司	香港	數位印表機銷售	-	-	(註3)	-	-	-	-	孫公司

註1：係為有限責任公司。

註2：已於100.4.6經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註3：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註4：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	本期末餘額	本期實際動支餘額	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
												名稱	價值		
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	其他應收關係人款	30,415	USD 1,000	30,275	1.20 %	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	55,571 (註)	222,286 (註)

註1：本公司之子公司資金貸與總額，不得超過子公司淨值的40%，對單一企業貸與金額則以不超過子公司淨值10%。

註2：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股數	持股比例	
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Hua Shan Investments Limited	本公司為其最終控股公司	採權益法之長期股權投資	(註1)	513,199	100.00 %	513,199	(註1)	100.00 %	
Hua Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	(註1)	510,385	100.00 %	510,385	(註1)	100.00 %	
J & Y International Limited (B.V.I)	TPS Enterprises Limited	"	"	(註2)	-	100.00 %	-	(註2)	100.00 %	
"	Group Trading Limited	"	"	(註2)	-	100.00 %	-	(註2)	100.00 %	
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	"	"	(註2)	5,350	237,825	100.00 %	237,825	5,350	100.00 %
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	"	"	(註1)	259,566	100.00 %	259,385	(註1)	100.00 %	
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited.	"	"	(註1)	103,447	100.00 %	103,447	(註1)	100.00 %	
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	採權益法計價之被投資公司	"	(註3)	17,455	171,621	25.03 %	135,996	17,455	25.03 %
誠研科技(蘇州)有限公司	誠研科技(香港)有限公司	本公司為其最終控股公司	"	(註3)	-	-	-	-	-	

註1：係為有限公司。

註2：已於100.4.6經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註3：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註4：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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：

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
Ace Color Technologies Co., Ltd.	本公司	本公司之孫公司	銷貨	(143,541)	100.00 %	(註1)	無	(註1)	124,308	100.00 %	
誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	銷貨	(374,305)	39.55 %	(註1)	無	(註1)	33,367	92.78 %	
HiTi Digital America, Inc.	"	"	進貨	307,585	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(91,172)	96.11 %	
HiTi Digital Europe B.V.	"	"	進貨	249,659	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(126,122)	99.62 %	

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
誠研科技(蘇州)有限公司	本公司	本公司之孫公司	進貨	367,836	59.95%	(註1)	無	(註1)	(100,843)	45.53%	

註1：係依其資金週轉情形收取。

註2：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

9.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：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ace Color Technologies.,Ltd	本公司	母公司	124,308	0.66	-		124,308	-

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末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	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
誠研科技(蘇州)有限公司	數位印表機產銷	330,025 (USD11,000)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	181,650 (USD6,000)	-	-	181,650 (USD6,000)	100%	10,288	510,385	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：千元

本期末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
181,650 (USD6,000)	339,383 (USD11,210)	1,174,089

3.重大交易事項

本公司民國一〇〇年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊項下說明。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	ACE	1	應收帳款	155,120	依其資金週轉情形收取	4.51 %
0	"	ACE	1	進貨	143,541	依雙方議定價格	7.04 %
0	"	ACE	1	應付帳款	124,308	依其資金週轉情形收取	3.61 %
0	"	HTA	1	銷貨	307,585	依雙方議定價格	15.08 %
0	"	HTA	1	應收帳款	91,173	依其資金週轉情形收取	2.65 %
0	"	HTN	1	銷貨	249,659	依雙方議定價格	12.24 %
0	"	HTN	1	應收帳款	126,122	依其資金週轉情形收取	3.67 %
0	"	HTS	1	銷貨	367,836	依雙方議定價格	18.04 %
0	"	HTS	1	應收帳款	100,843	依其資金週轉情形收取	2.93 %
0	"	HTS	1	進貨	374,305	依雙方議定價格	18.35 %
0	"	謙華	1	銷貨	5,639	依雙方議定價格	0.76 %
0	"	謙華	1	進貨	17,711	依雙方議定價格	0.95 %
0	"	Leadlink	1	其他應收關係人款	45,413	依其資金週轉情形收取	1.32 %

民國九十九年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	ACE	1	應收帳款	222,898	依其資金週轉情形收取	11.75 %
0	"	ACE	1	進貨	110,465	依雙方議定價格	5.85 %
0	"	ACE	1	應付帳款	196,900	依其資金週轉情形收取	10.38 %
0	"	HTA	1	銷貨	304,702	依雙方議定價格	16.13 %
0	"	HTA	1	應收帳款	48,031	依其資金週轉情形收取	2.53 %
0	"	HTN	1	銷貨	149,731	依雙方議定價格	7.93 %
0	"	HTN	1	應收帳款	58,400	依其資金週轉情形收取	3.08 %
0	"	HTS	1	銷貨	187,816	依雙方議定價格	9.95 %
0	"	HTS	1	應收帳款	136,531	依其資金週轉情形收取	7.20 %
0	"	HTS	1	進貨	208,913	依雙方議定價格	11.06 %
0	"	HTS	1	應付帳款	73,924	依其資金週轉情形收取	3.90 %
0	"	TPS	1	銷貨	56,410	依雙方議定價格	2.99 %
0	"	GTL	1	進貨	111,276	依雙方議定價格	5.89 %
1	TPS	HTS	3	銷貨	175,495	依雙方議定價格	9.29 %
1	"	ACE	3	銷貨	206,767	依雙方議定價格	10.95 %
2	HTS	GTL	3	銷貨	231,936	依資金週轉情形收取	12.28 %
3	ACE	GTL	3	銷貨	183,861	依雙方議定價格	9.74 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：單張進紙列印、捲筒進紙列印、卡片列印。單張進紙列印部門所生產之機器耗材主要用在及時證照輸出等。捲筒進紙列印部門生產之機器及耗材主要用在自動沖印亭、各地景點照、生活照等。卡片列印部門所生產之機器及耗材主要用在個人/企業相片識別、金融業所使用的磁條信用卡及提款卡等。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品。由於每一策略性事業單位需要不同行銷策略，故須分別管理。本公司未分攤所得稅費用或營業外之損益至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致，惟合併費用之分攤依合理之比率分攤到每一事業部。營業部門之會計政策皆與附註一所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外之損益)衡量。

本公司及子公司主要業務係從事事務機器、照相機及週邊器材研發、批發、零售及製造等，該事業之收入、損益及可辨認資產，皆占所有產業部門各項合計數90%以上。

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

	100年度	單張進紙列印	捲筒進紙列印	卡片列印	其他	調整及 沖銷	合計
收入：							
來自外部客戶之收入	\$	<u>1,105,014</u>	<u>773,664</u>	<u>137,801</u>	<u>22,941</u>	<u>-</u>	<u>2,039,420</u>
部門(損)益	\$	<u>174,920</u>	<u>(27,180)</u>	<u>2,044</u>	<u>(120,853)</u>	<u>(53,542)</u>	<u>(24,611)</u>
	99年度	單張進紙列印	捲筒進紙列印	卡片列印	其他	調整及 沖銷	合計
收入：							
來自外部客戶之收入	\$	<u>1,274,024</u>	<u>474,839</u>	<u>112,774</u>	<u>26,853</u>	<u>-</u>	<u>1,888,490</u>
部門(損)益	\$	<u>219,835</u>	<u>(50,518)</u>	<u>(11,225)</u>	<u>(35,132)</u>	<u>66,199</u>	<u>189,159</u>

(三)企業整體資訊

產品別及勞務別資訊

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

	100年度	99年度
印表機耗材	\$ 1,410,230	1,347,831
印表機	621,511	513,907
印表機零組件及其他	7,679	26,752
合計	<u>\$ 2,039,420</u>	<u>1,888,490</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

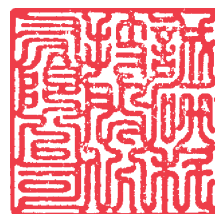
來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
中 國	\$ 465,276	388,039
阿拉伯聯合大公國	354,951	289,542
印 度	231,924	168,935
其 他(均小於10%)	<u>987,269</u>	<u>1,041,974</u>
合 計	<u><u>\$ 2,039,420</u></u>	<u><u>1,888,490</u></u>

(五)重要客戶資訊

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
Jamaica	\$ 286,420	231,739
S.S Digi	222,427	168,254
其 他(均小於10%)	<u>1,530,573</u>	<u>1,488,497</u>
合 計	<u><u>\$ 2,039,420</u></u>	<u><u>1,888,490</u></u>

誠研科技股份有限公司



董事長：光風投資有限公司



黃 健 華



