

股票代碼：3494



誠研科技股份有限公司

HiTi Digital, Inc.

民國一〇一年度

年 報

中華民國一〇二年五月三十日刊印

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：柯美如
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

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

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

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.....	19
四、會計師公費資訊.....	42
五、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
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.....	43
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.....	45
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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	61
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、併購辦理情形.....	63
七、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計畫及執行情形.....	63
伍、營運概況.....	69
一、業務內容.....	69
二、市場及產銷概況.....	87
三、最近二年度從業員工人數.....	94

四、環保支出資訊	94
五、勞資關係	95
六、重要契約	96
陸、財務概況	97
一、最近五年度簡明財務資料	97
(一)簡明資產負債表及損益表	97
(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	100
二、最近五年度財務分析	101
三、最近年度財務報告之監察人審察報告	105
四、最近年度財務報表	106
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	106
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	106
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	107
一、財務狀況比較分析	107
二、經營結果	108
三、現金流量	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	109
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	110
六、風險事項分析及評估	110
七、其他重要事項	114
捌、特別記載事項	115
一、關係企業相關資料	115
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	117
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	117
四、其他必要補充說明事項	117
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	117

茲將本公司一百零一年度營運狀況報告如下：

1. 一百零一年營業計劃實施成果：

本公司一百零一年度合併營業收入淨額為新台幣21.54億元，較一百年的新台幣20.39億元增長新台幣1.15億元，升幅6%；本期淨利為稅後虧損新台幣0.201億元，較一百年的稅後淨利0.461億元衰退。

2. 2012年回顧與展望2013年

在2012年中，本公司在各項長期計畫的執行與推動上，有很長足的進展與具體的成效：在kiosk通路佈建方面，已成功的在國內各大通路門市安裝並上線營運超過一千台的各型photo kiosks；在製造與供應鏈整合方面，也在台中新廠完工後，成功的完成在地化的供應鏈體系；此外，各型印表機也陸續導入台灣本土製造生產的耗材，持續提升出貨的良率與擴大產能。

在本年度間，本公司透過與國內各大通路門市的合作，成功的佈建了超過一千台的自助式相片沖印服務站 (photo kios)，門市遍及知名超商、大賣場、書局、旅行社、家電、電信通訊等各類型的通路門市；機台更遍佈全國各縣市、外島、花東，都可以看到「相片立可得」的相片沖洗服務；同時，「相片立可得」服務也跨足文創產業，結合國內知名漫畫家的作品與連續劇劇照，成功創造異業結合的全新消費模式；此外，「相片立可得」更完成雲端相簿的建立，並整合與門市的機台服務，本服務並在本年度榮獲經濟部雲端整合應用的專案輔導計畫補助。

本公司在本年度也持續投入新產品的研發，除了商用型相片印表機的新機種研發外，本年度本公司也持續投入新一代消費型機種的設計研發－數位攝影的消費行為，近年來隨著行動裝置的普及，也有很大的改變；數位影像的擷取，漸漸由數位相機轉向行動裝置，而傳統「拍立得」式的隨拍即印的生活樂趣，也可以由數位化的行動相片列印裝置取代；本公司近年來投入輕量化熱昇華列印引擎的研發不遺餘力，透過智慧型手機的無線傳輸的開發也接近完成，從桌上型行動裝置相片印表機、到更輕量化的攜帶型行動相片印表機，預計都將在新的年度完成開發並進入量產上市，本公司持續的為邁入行動列印時代做好準備。

除此之外，在全球營運管理上，為求「根留台灣」、提升國內產業技術，本公司在本年度也完成了重大的里程碑：將蘇州的製造中心轉移回到全新的台中全球製造中心－各型機種的試產陸續進行中，而在台灣的原物料供應鏈的建立也已順利

完成，目前將持續朝向擴大生產產能並提升良率、降低成本的方向努力；同時，在國內的耗材生產上，也漸入佳境，各型機種的耗材陸續開發完成並持續試產中，產能與良率也依計畫持續提升，可以預期對於本公司的成本能力與產品的多樣化，提供助益。

邁入2103年度，photo kiosk的產品與新服務的開發，仍將是本年度研發團隊的努力重點之一：除了進一步的完成並擴充行動裝置的列印方案外，並整合雲端相簿平台，建立全新的O2O雲端列印服務；在提升並擴大機台服務方面，也已研發完成全球獨步的「拍印合一」 photo kiosk，將在現有安裝機台的架構下，並在有限的門市空間內，導入photo kiosk機台相片現場及時拍攝功能，將在短時間內，將此功能擴充到全省「相片立可得」的營運據點，未來在超商、賣場門市，提供消費者即時證件照、趣味生活照等多項高附加價值服務，預期對於單機的營運效益，能有更進一步的提升。此外，整合行動裝置的消費型可攜式相片印表機，在本年度也將積極的加速開發腳步，目標在本年度推出一系列的消費型行動列印機種，打入歐美日消費市場。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。

2013年度本公司發展重點如下：

- (1)持續增加 photo kiosk 機台裝機量與通路多元性，開發更多元的應用服務，增加產品服務的曝光度以提升機台使用率。
- (2)提升國內自製耗材產能與良率，開發更多元的耗材種類，提升產品毛利率。
- (3)推出整合行動裝置之消費性相片輸出商品，並積極開發消費性電子商品市場。
- (4)下一代家用行動列印相片印表機新機種的研發與量產。

Photo kiosk 營運的持續成長、擴大服務層面、提升機台營收與效益、消費型機種的研發與量產、新產品與耗材整合的開發，將是本公司在 2013 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：程詩涵



貳、公司概況

一、設立日期

本公司於民國 90 年 2 月 9 日核准設立登記。

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

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

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

三、公司沿革

- | | |
|--------------|--|
| 民國 90 年 02 月 | • 成立誠研科技股份有限公司，實收資本額為 159,250 仟元整。 |
| 民國 90 年 03 月 | • 成立大陸蘇州廠。 |
| 民國 90 年 06 月 | • 辦理現金增資計 29,150 仟元，實收資本額為 188,400 仟元整。
• 完成第一款 PC 連接機種 630PL 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 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 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 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 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 95 年 02 月
- 參加 PMA 2006 - 於美國 Orlando 舉辦 PMA 照相器材展覽中榮獲「DIMA 2006 年數位影像輸出品質大獎」- S400，以及「DIMA 2006 年創新應用輸出大獎」- 640Amphi。
- 民國 95 年 05 月
- 公司股票正式於興櫃掛牌交易。
- 民國 95 年 08 月
- 於台灣台北縣五股工業區成立製造工廠。
- 民國 95 年 09 月
- 公司產品「印卡機」榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 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 04 月
- 成立越南子公司。
- 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 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 12 月
- 現金增資 105,730 仟元，實收資本額為 1,001,536 仟元。
- 民國 96 年 12 月
- 更新企業英文名稱為 HiTi Digital,Inc. 啟用全新品牌企業識別系統。
- 民國 97 年 04 月
- S420/CS-320/CS-360i 3 機種均分別榮獲 97 年台灣精品獎。
- 民國 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 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。

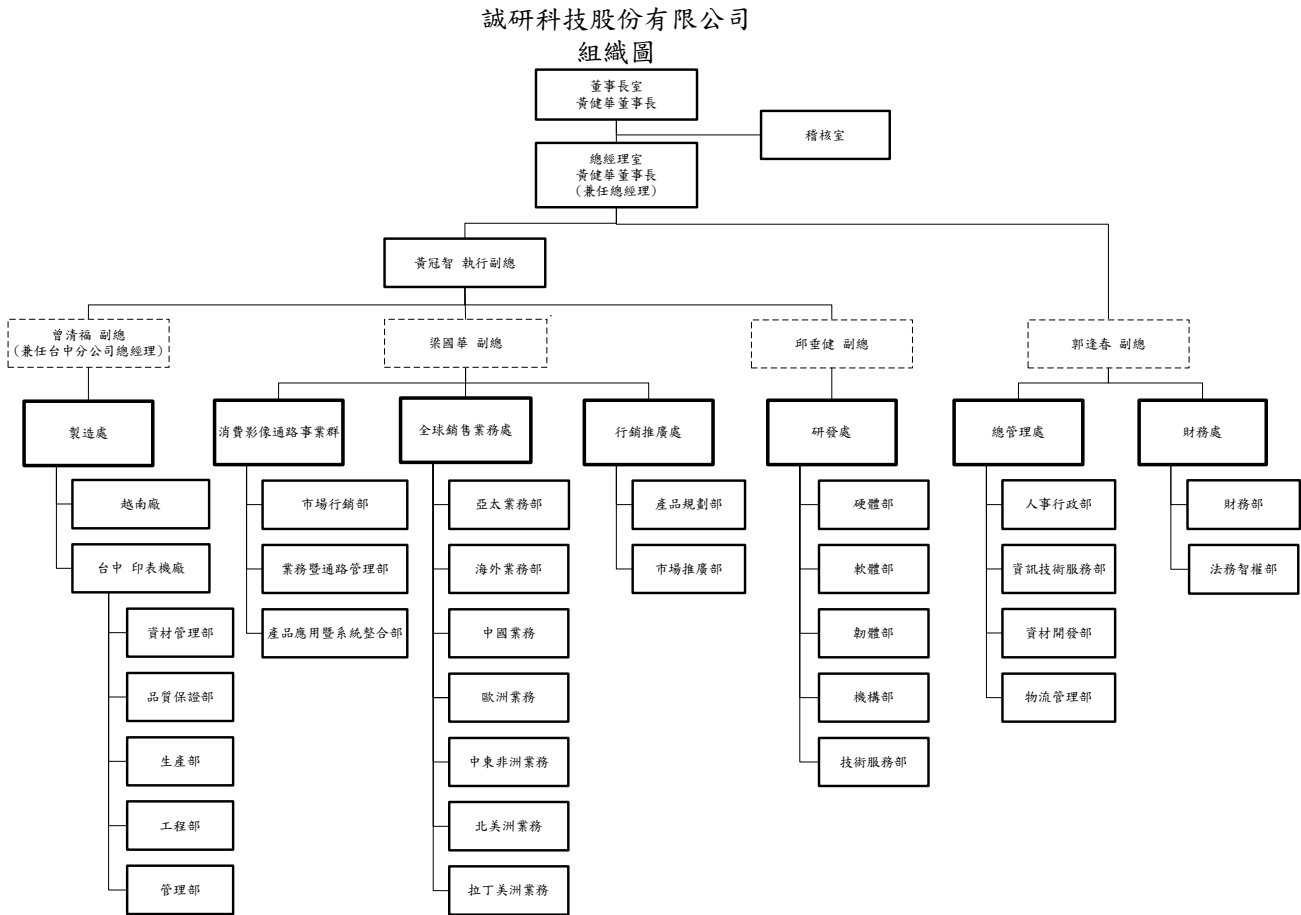
- 民國 98 年 05 月 • 全新無線影像傳輸器 WFT510，以及可接受直接無線傳輸列印的 P510Si 印表機上市。
- 民國 98 年 07 月 • 蘇州製造廠搬遷至蘇州工業園區新慶路。
- 民國 98 年 07 月 • 新產品 C100-ID 專業數位證件照相機上市。
- 民國 98 年 09 月 • 以自有品牌「HiTi」，榮獲「2009 台灣優良品牌」殊榮。
- 民國 98 年 12 月 • C100-ID+P110S 即拍即印超行動微型相館 / P510Si+WFT510 無線傳輸即時列印解決方案，分別榮獲 99 年台灣精品獎。
- 民國 99 年 04 月 • P510K 榮獲歐洲 TIPA 2010- Best Photo Kiosk 大獎。
- 民國 100 年 03 月 • 5700 自助相片沖印工作站榮獲 100 年台灣精品獎。
- 民國 100 年 06 月 • 發行國內第一次無擔保轉換公司債，新台幣 50,000 仟元整。
- 民國 100 年 07 月 • 發行新股以受讓謙華科技股份有限公司之股份，實收資本為 1,248,574 仟元整。
- 民國 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榮獲 101 年台灣精品獎。
- 民國 101 年 9 月 • 台中分公司正式成立。
- 民國 101 年 10 月 • 自助相片沖印站在台通路突破 1000 沖印服務據點。
- 民國 101 年 11 月 • 台中分公司印表機廠正式啟用。
- 民國 102 年 3 月 • 自助相片沖印站取得「立可得」商標。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

102 年 4 月 27 日



(二)各主要部門所營業務

102 年 4 月 27 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；設有市場行銷部、業務暨通路管理部與產品應用暨系統整合部等職能單位。
全球銷售業務處	統合全球各區域銷售目標擬定、經銷商及成果管理。 設有亞太、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	綜理台中、越南及蘇州三廠區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、物流管理部及資材開發部。
研發處	產品軟、硬、韌體開發及機構設計與研發專利管理。 設有硬體部、韌體部、機構部、軟體部及技術服務部。
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

102年4月27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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名
董事長	光風投資有限公司	95.6.28	101.6.19	三年	9,080,989	6.58%	9,894,989	7.15%	16,478,816	11.90%	-	-	-	-	-	-
董事長代表人	黃健華	90.2.1	101.6.19	三年	9,080,989	6.58%	9,423,216	6.80%	7,055,600	5.10%	-	-	台大電機系 殷非凡補習班負責人 惠普科技高級工程師	誠研科技(股)公司董事長兼總經理 Hiti Digital America, Inc 董事長 Hiti Digital Europe, B.V. 董事長 Ace Color Technologies Co., Ltd. 董事長 Leadlink Bacminh Ltd. 董事長兼總經理 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	-	-
董事	董炯熙	99.1.26	101.6.19	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	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 能率壹創業投資(股)公司董事長 佳能企業(股)公司常務董事 上奇科技(股)公司董事 和碩聯合科技(股)公司監察人 TPK HOLDING CO., LTD. 獨立董事 頂率開發股份有限公司董事	-	-

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
董事	黃冠智	99.1.26	101.6.19	三年	259,876	0.19%	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 柏克萊大學電機電腦博士 南亞科技副總經理兼發言人	誠研科技(股)公司副總經理 謙豐投資(股)公司董事 謙華科技(股)公司董事	—	—
董事	白培霖	99.1.26	101.6.19	三年	676,042	0.49%	545,042	0.39%	—	—	—	—	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	敦泰電子股份有限公司副總經理	—	—
董事	康偉言	96.6.13	101.6.19	三年	—	—	—	—	256,517	0.19%	—	—	台灣大學會計學博士 文仰聯合會計師事務所合夥會計師	碩達科技監察人	—	—
董事	方偉廉	95.6.28	101.6.19	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	銘傳大學會計學系主任 奇欽科技股份有限公司獨立 董事	—	—	—
董事	謝明賢	101.6.19	101.6.19	三年	2,104,439	1.52%	2,104,439	1.52%	295,404	0.21%	—	—	功學社(股)公司董事長 功學社貿易(股)公司董事長 功學社學術獎助學基金會 董事長 金貢投資(股)公司董事長 國本資產管理(股)公司董事長 國亨資產管理(股)公司董事長 功學社喜響(股)公司董事長 寶樹投資(股)公司董事長 台灣山葉機車(股)公司董事	功學社(股)公司董事長 功學社貿易(股)公司董事長 功學社學術獎助學基金會 董事長 金貢投資(股)公司董事長 國本資產管理(股)公司董事長 國亨資產管理(股)公司董事長 功學社喜響(股)公司董事長 寶樹投資(股)公司董事長 台灣山葉機車(股)公司董事	—	—
監察人	陳慧玲	99.1.26	101.6.19	三年	776,168	0.56%	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 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	陽泰電子股份有限公司監察人 明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	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
監察人	陳世洋	95.6.28	101.6.19	三年	189,741	0.14%	300,741	0.22%	400	0.00%	-	-	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 宏碁(電腦)公司稅務協理 中華民國會計師公會全國聯合會企業暨無形資產評價委員會主任委員	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			√							√	√	√	
董炯熙			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
謝明賢			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

102年4月27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	9,423,216	6.80%	7,055,600	5.10%	—	—	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	謙華科技(股)公司董事長 光風投資董事長 華正創投董事 達聲科技董事 昱鐳光電董事 廣鵬科技監察人	—	—	—
副總經理	涂志誠	98.8.1 (101.5.31解任)	53,000	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	王麟賀	100.3.1 (101.10.31解任)	70,191	0.05%	—	—	—	—	國立政治大學企經班 Kodak China Business GM. Siemens Mobile Communication Taiwan Country Manager Merloni TermoSanitori China General Manager Achieve Glogal Greater China Senior consultant	—	—	—	—
財務長	郭達春	99.1.26	—	—	—	—	—	—	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	77,000	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)	—	—	—	—	—	—	淡江大學統計系 微星科技專案經理	—	—	—	—

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
協理	李玉雯	99.9.1 (101.5.14解任)	-	-	-	-	-	-	磐英科技部門協理 Solectron SupplyChain 經理 Foxconn-FIH Supply Chain 資深經理 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	張兩氏	99.6.1 (101.9.6解任)	-	-	-	-	-	-	中原大學企研所 宏基科技行銷工程師 荷蘭台灣歐像科技 Regional Manager 群環科技協理	-	-	-	
行銷處處長	舒家誠	99.7.1 (102.4.12解任)	-	-	-	-	-	-	University of technology, Sydney MBA FIC Australia Sales PC Club Australia Sales 圓智科技業務	-	-	-	
製造處處長	黃鈞昇	100.11.1	-	-	2,237	0.00%	-	-	中原大學工業工程研究所 明基電通製造工程師	-	-	-	
會計經理	王佳琪	100.2.24 (101.4.13解任)	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 高平會計事務所組長	-	-	-	
銷售業務處處長	吳建志	101.7.16	-	-	-	-	-	-	逢甲大學機械工程系 大明電子國外部協理 德之傑科技業務部協理	-	-	-	
行銷處處長	柯美如	101.9.3	-	-	-	-	-	-	成功大學工業管理研究所碩士 英華達大中華行銷事業資深經理	-	-	-	
會計經理	程詩涵	101.12.3	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計研究所碩士 謙華科技管理部財務課課長 雙鴻科技會計部成本及主辦會計	-	-	-	
協理	錢致維	102.3.1	236	0.00%	-	-	-	-	University of Southern California, Master of Computer Science 科立爾 Anseack Estore Manager	-	-	-	

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元;仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	陳慧玲	-	-	-	-	8	8	-0.04	-0.04	無
監察人	陳世洋	-	-	-	-	12	12	-0.06	-0.06	無

註：本公司101年度本期損益為-20,113仟元，故上表比例之計算揭露皆為負數。

2.最近年度(101)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：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		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		取得限制員工新股數		有無領取來自公司以轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司				
總經理	黃健華																			
副總經理	黃冠智																			
副總經理	涂志誠	13,068	13,068	427	427	-	-	-	-	-	-	-67.10	-67.10	531	531	-	-		無	
副總經理	王麒賀																			
副總經理	曾清福																			
副總經理	郭逢春																			

註1：本公司101年度本期損益為-20,113千元，故上表比例之計算揭露皆為負數。

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	涂志誠、郭逢春	涂志誠、郭逢春
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃健華、黃冠智、王麒賀、曾清福	黃健華、黃冠智、王麒賀、曾清福
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	6	6

(2)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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

本公司 101 年度本期損益為淨損，故並無支付董事、監察人酬金之情事。

其中董事、監察人每次出席支領車馬費 2,000 元，101 年度因本期損益為淨損故比率則採個別揭露。當年度支付總經理及副總經理酬金總額比率為-67.10%。

本公司 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為 36.56%。

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 100 年度為 3.57%，符合本公司章程。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

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

最近年度(101 年度)及截至年報刊印日止董事會開會 9【A】次，董事監察人出席情形如下：(101/1/1~102/5/15)：

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	8	1	88.89%	—
董事	董炯熙	0	1	0.00%	—
董事	黃冠智	8	1	88.89%	—
董事	白培霖	7	2	77.78%	—
董事	邵中和	1	0	50.00%	101.6.19 解任
董事	謝明賢(註 3)	5	0	71.43%	101.6.19 就任
獨立董事	方偉廉	5	2	55.56%	—
獨立董事	康偉言	9	0	100.00%	—

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。

註 3：因董事邵中和解任，故於 101 年 6 月 19 日股東常會改選，董事謝明賢就任。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度(101 年度)及截至年報刊印日止董事會開會 9【A】次，監察人出席情形如下：(101/1/1~102/5/15)

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	5	55.56%	—															
監察人	陳世洋	7	77.78%	—															
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 <p>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：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事會日期</th> <th>期別</th> <th>議案內容</th> <th>董事會決議結果</th> <th>公司對監察人陳述意見之處理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>101.03.21</td> <td>第四屆第二十二次</td> <td>擬定本公司民國一百零一年年度盈餘分配案</td> <td>經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。</td> <td>依監察人的建議修改說明內容。</td> </tr> <tr> <td>101.03.21</td> <td>第四屆第二十二次</td> <td>擬訂資本公積發放現金股利案</td> <td>經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。</td> <td>依監察人的建議修改說明內容。</td> </tr> </tbody> </table>					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	101.03.21	第四屆第二十二次	擬定本公司民國一百零一年年度盈餘分配案	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依監察人的建議修改說明內容。	101.03.21	第四屆第二十二次	擬訂資本公積發放現金股利案	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依監察人的建議修改說明內容。
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															
101.03.21	第四屆第二十二次	擬定本公司民國一百零一年年度盈餘分配案	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依監察人的建議修改說明內容。															
101.03.21	第四屆第二十二次	擬訂資本公積發放現金股利案	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依監察人的建議修改說明內容。															

101.05.07	第四屆第二十三次	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	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依監察人的建議修改說明內容。
101.12.21	第五屆第五次	擬請董事會授權董事長核准子公司外匯衍生性商品交易案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依監察人的建議修改說明內容。
101.12.21	第五屆第五次	民國102年稽核計畫。	經主席徵詢全體出席董事無異議照修正案通過。	依監察人的建議修改附件內容。

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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持，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。</p> <p>(2) 本公司對持股 5% 以上股東及擔任董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董監事及持股 10% 以上股東部份，每月均依規定輸入金管會證期局指定之資訊申報網站公開揭露。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。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>

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
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稅務案件之費用外,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
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

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
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) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	(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效能委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會，以強化董事會薪酬管理機能，依法令規定薪酬委員會每年至少召開2次，目前運作情形良好。	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或說明，輔助員工遵循公司規則，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「上市上櫃公司治理實務守則」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或說明，輔助員工遵循公司規則，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。	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：

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
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>(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，確保供應鏈無虞。</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>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</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>(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 101 年度董事及監察人已參加進修課程。</p> <p>(2) 董事及監察人責任保險：本公司 101 年度已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>	
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。		

(五)公司若有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員會 成員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需相 關之公 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 務之國 家及領 有專 業人 員	具有 商務、 法 務、財 會或 司業 務所 之工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
召集人	康偉言		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	白培霖			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
委員	方偉廉	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：一〇一年六月二十七日至一〇四年六月十八日，最近年度薪資報酬委員會開會四次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	康偉言	4	0	100%	
委員	白培霖	3	1	75%	
委員	方偉廉	1	3	25%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。</p> <p>二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。</p>					

註：

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

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

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</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</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>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>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>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及<u>尊重國際公認基本勞動人權原則</u>，保障員工之合法權益及<u>雇用政策無差別待遇等</u>，建立適當之管理方法與程序及<u>落實之情形</u>。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對<u>員工可能造成重大影響之營運變動之情形</u>。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(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>本公司除於績效考核置入員工與主管定期溝通機制外，並透過管道傳遞公司訊息，包括內部網站、各類公告及定期召開勞資會議等，讓員工即時瞭解公司重要訊息。</p> <p>(四) 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>(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>

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
(六) 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。	(六) 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>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>	尚無重大差異。
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>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>(一) 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>(二) 公司之運作遵守各項法規並按HiTi員工從業道德規範營造公平競爭之環境。</p> <p>(三) 公司內部規範亦有保障員工之合法權益及並改善工作環境。</p>		
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。		

(七)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。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>1. 本公司尚未訂定企業誠信經營守則，但有關公司治理相關事宜皆遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」辦理。</p>	<p>無差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>1. 本公司尚未設置企業誠信經營專(兼)職單位，但有關公司治理相關事宜皆依「上市上櫃公司誠信經營守則」為原則辦理。</p> <p>2. 有關誠信行為之要求亦於公司內部相關規章制度中已訂定規範。</p>	<p>無差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司現行運作以管理部、總經理室及董事長室稽核為檢舉管道，如有違反誠信行為可依現行內部已制度相關規章制度懲戒辦理。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>本公司有關誠信經營相關資訊之揭露會規劃於102年修訂相關辦法再揭露於公司網站。</p>	<p>規劃中。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形):無。		

(八) 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」。

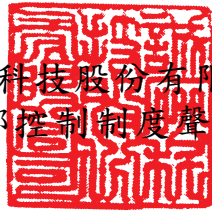
(九) 公司治理運作情形及其他重要資訊：無。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：不適用。

(十一) 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。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：其他資訊請於「公開資訊觀測站」查詢本公司公司治理相關項目執行情形。

(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：102 年 3 月 22 日

本公司民國 101 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 101 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 102 年 3 月 22 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：

- 1.臺灣證券交易所股份有限公司 102 年 5 月 3 日臺證上一字第 1021801873 號函
- 2.本公司回覆內部控制缺失說明如下：

缺失事項	違反規定	回覆
(一)從事持有供交易之衍生性商品未每週評估一次持有部位	公開發行公司取得或處分資產處理準則第 19 條第 1 項第 4 款	將自 5/1 開始自行改善
(二)未依照稽核計畫排定日期執行稽核作業	公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 13 條第 1 項	因為實際執行查核日期有時會因其他案件排入,無法按計畫日期執行完畢。未來將注意並自行改善。
(三)缺失事項未按季做成追蹤報告,並於稽核項目完成之次月底前交付各監察人查閱。	公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 14 條及第 15 條第 1 項	都有做追蹤,未來每季將交付董事/監察人複查過程的報告。

(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	101/03/21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬修正本公司民國101年稽核計畫。 2. 擬修正本公司內部控制制度與內部稽核實施細則。 3. 擬修正本公司「內控制度自行檢查作業程序」。 4. 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」。 5. 呈送本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。 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。 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。 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。 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。 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

會議類別	日期	重要決議
		<p>金二百萬元。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>17. 呈送本公司民國一百年年度營業報告書。</p> <p>18. 呈送本公司民國一百年年度財務報表及合併財務報表。</p> <p>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。</p> <p>20. 擬定本公司民國一百年年度盈餘分配案。</p> <p>21. 擬訂資本公積發放現金股利案。</p> <p>22. 擬修正本公司「公司章程」。</p> <p>23. 擬修正本公司「股東會議事規則」。</p> <p>24. 擬全面改選本公司董事暨監察人。</p> <p>25. 擬提請股東會解除本公司董事競業禁止限制。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>28. 擬派任越南子公司(ACE Color Technologies Co., Ltd.)總經理乙職。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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。

會議類別	日期	重要決議
		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。
股東會	101/06/19	1.報告事項： (1)本公司一百年度營業報告。 (2)一百年度監察人查核報告書。 2.承認事項： (1)一百年度營業報告書及財務報表。 (2)一百年度盈餘分配案。 3.討論及選舉事項 (1) 擬修正本公司「股東會議事規則」。 (2) 擬修正本公司「公司章程」。 (3) 本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 (4) 擬訂資本公積發放現金案。 (5) 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股。 (6) 第五屆董事暨監察人選舉案。 (7) 解除新任董事競業禁止案。
董事會	101/06/19	1. 選任本公司第五屆董事長案。
董事會	101/06/27	1. 本公司因資金調度需要，擬向台灣銀行申請授信額度新台幣五千萬元展期。 2. 本公司因資金調度需要，擬向國際票券申請商業本票保證額度新台幣五千萬元展期。 3. 本公司因資金調度需要，擬向遠東銀行申請綜合授信額度新台幣七千萬元。 4. 本公司因台中後續建廠資金需要，擬委請兆豐銀行統籌主辦，新台幣六億元之聯合授信。 5. 本公司擬進行民國一百零一年第二季員工認股權憑證增資變更登記。

會議類別	日期	重要決議
		<ol style="list-style-type: none"> 6. 本公司擬進行一百零一年度第二季可轉換公司債轉換股份增資變更登記。 7. 擬派任子公司謙華科技股份有限公司董事及監察人。 8. 擬改派子公司謙豐投資股份有限公司董事。 9. 擬解除本公司經理人曾清福於任職本公司經理人期間之競業禁止規範。 10. 擬聘請薪資報酬委員。 11. 訂定本公司一百零一年度現金股利配息除息基準日暨資本公積發放現金除息基準日。 12. 擬於台中廠設立台中分公司。 13. 因應經營據點擴充，擬於台北市設立台北市營業所。 14. 擬認列IFRSs實施之開帳日財務狀況表。
董事會	101/08/29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司因資金調度需要，擬向大眾商業銀行股份有限公司(以下簡稱大眾銀行)申請綜合授信額度新台幣捌仟萬元等事宜。 2. 呈送本公司一百零一年上半年度財務報表及合併財務報表。 3. 擬參與子公司謙華科技(股)公司之現金增資，投資總金額為新台幣225,457,792元。 4. 擬將墨西哥辦事處升格為分公司。 5. 擬於台中分公司取得固定資產，總價歐元5,400,000。 6. 本公司擬進行民國一百零一年第三季員工認股權憑證增資變更登記。 7. 蘇州子公司誠研科技(蘇州)有限公司廠房徵收損益說明。 8. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之薪酬管理辦法與薪資級距表。 9. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之董監事酬勞分配。 10. 呈送本公司薪資報酬委員會審議之委任經理人員工分紅分配。
董事會	101/10/12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬取消本公司對子公司謙華科技(股)公司之部分背書保證金額。 2. 謙華科技(股)公司擬向富邦銀行申請進口融資額度美金壹佰萬元展期，並由本公司提供背書保證。 3. 謙華科技(股)公司擬向中國信託申請融資新台幣六仟萬元展期，並由本公司提供背書保證。

會議類別	日期	重要決議
		<ol style="list-style-type: none"> 4. 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暨衍生性商品交易額度展期。 5. 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五仟萬元展期。 6. 本公司為配合實際業務需要，擬就與上海商業儲蓄銀行股份有限公司（含總行及分支機構）間所有存、放、匯款及各項往來業務，申請中期授信額度新台幣伍仟萬元。 7. 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八仟萬元展期。 8. 本公司擬向兆豐商銀申請聯合授信之過渡性額度新台幣參億元。 9. 本公司擬依聯合授信合約出具擔保品抵押之反面承諾書。
董事會	101/12/21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬進行民國一百零一年第四季員工認股權憑證增資變更登記。 2. 因應資金規劃，擬向花旗(台灣)商業銀行申請綜合授信額度與外匯暨衍生性商品交易額度展期。 3. 擬請董事會授權董事長核准子公司外匯衍生性商品交易。 4. 擬展延本公司子公司Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd 資金貸與Elegant Famous Technology Co. Ltd美金1,000,000元之借款。 5. 本公司會計主管異動。 6. 民國102年稽核計畫。 7. 擬修訂本公司內部控制制度與內部稽核實施細則。
董事會	102/03/22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬取消本公司對子公司誠研科技(蘇州)有限公司之背書保證美金二百萬元。 2. 謙華科技(股)公司擬向華南銀行申請融資新台幣三千萬元展期，並由本公司擔任背書保證。 3. 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展期，並由本公司擔任背書保證。 4. 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二億一仟萬元展期。 5. 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

會議類別	日期	重要決議
		<p>金二百萬元展期，並授權本公司董事長代表本公司簽訂授信合約及相關文件。</p> <p>6. 本公司因資金調度需要，擬向星展銀行(台灣)申請綜合授信額度美金三百萬元展期。</p> <p>7. 本公司向華南銀行申請綜合授信額度新台幣七仟萬元展期。</p> <p>8. 討論展延本公司子公司Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd資金貸與Leadlink Asia International Ltd.美金二十萬元。</p> <p>9. 本公司擬進行民國一百零二年第一季員工認股權憑證增資變更登記。</p> <p>10. 呈送本公司一百零一年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>11. 呈送本公司民國一百零一年年度營業報告書。</p> <p>12. 呈送本公司民國一百零一年年度財務報表及合併財務報表。</p> <p>13. 擬定本公司民國一百零一年虧損撥補案。</p> <p>14. 討論本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。</p> <p>15. 擬修正本公司「背書保證作業程序」。</p> <p>16. 擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」。</p> <p>17. 擬修正子公司Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)「資金貸與他人作業程序」。</p> <p>18. 擬修正本公司「公司章程」。</p> <p>19. 擬修正本公司「董事會議事規範」。</p> <p>20. 討論不繼續辦理私募現金增資發行普通股案。</p> <p>21. 擬定本公司民國一百零二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。</p> <p>22. 擬修改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案</p> <p>23. 討論本公司一百零二年預算案。</p> <p>24. 擬追認本公司薪資報酬委員會通過之全球銷售業務處北美洲業務錢致維經理晉升協理薪資調整案。</p> <p>25. 擬追認本公司薪資報酬委員會通過之財務部程詩涵經理薪資任用案。</p>
董事會	102/05/14	<p>1. 本公司代理發言人異動案。</p> <p>2. 美國子公司(HiTi Digital America, Inc.)財務長派任案。</p> <p>3. 擬解除本公司經理人程詩涵於任職本公司經理人期間之競業</p>

會議類別	日期	重要決議
		禁止規範。 4. 呈送本公司民國一百零二年第一季合併財務報表。 5. 募集發行本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之原因及有關事項報告。 6. 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」。 7. 新增本公司民國一百零二年股東常會欲提出之報告及討論案。 8. 謙華科技(股)公司擬向新光銀行申請融資新台幣貳仟萬元展期，並由本公司擔任背書保證。 9. 擬追認本公司薪資報酬委員會通過之研發處黃冠智副總經理晉升總經理室執行副總經理薪資調整案。 10. 擬追認本公司薪資報酬委員會通過之研發處邱垂健處長晉升副總經理薪資調整案。 11. 擬追認本公司薪資報酬委員會通過之總經理室梁國華特助晉升副總經理薪資任用案。 12. 擬追認本公司薪資報酬委員會通過之總經理室郭逢春副總經理薪資調整案。 13. 擬追認本公司薪資報酬委員會通過之總經理室柯美如處長薪資調整案。

(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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年5月15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
會計主任	李鎮岳	101.05.07	101.11.30	個人生涯規畫

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

四、會計師公費資訊

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	101/01/01~101/12/31	—

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		—	65	65
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,090	—	2,090
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

(一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

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	100 年度		101 年度		102 年截至 4 月 27 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	—	884,000	—	—	—
董事	董炯熙	—	—	—	—	—	—
董事兼副總經理	黃冠智	154,220	—	—	—	—	—
董事	白培霖	49,999	—	(63,000)	—	(68,000)	—
董事	謝明賢 (101.6.19 就任)	—	—	106,000	—	—	—
董事	邵中和 (101.6.19 解任)	—	—	—	—	—	—
董事	方偉廉	—	—	—	—	—	—
董事	康偉言	—	—	—	—	—	—
監察人	陳世洋	14,033	—	111,000	—	—	—
監察人	陳慧玲	57,404	—	—	—	—	—
總經理兼 10%以上股東	黃健華	736,618 (6,000)	—	165,000 (6,000)	—	(6,000)	—
副總經理	涂志誠 (101.5.31 解任)	104,000 (30,000)	—	53,000	—	—	—
副總經理	王麒賀 (100.3.1 就任，101.10.31 解任)	5,191	—	—	—	—	—
副總經理	曾清福 (100.3.1 就任)	1,597	—	—	—	—	—
協理	邱垂健	44,000 (86,000)	—	100,000	—	(23,000)	—
協理	尹玉珍 (101.1.31 解任)	5,399	—	—	—	—	—

職稱	姓名	100 年度		101 年度		102 年截至 4 月 27 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
協理	李玉雯 (101.5.14 解任)	14,000 (28,000)	—	56,000	—	—	—
協理	舒家誠 (102.4.12 解任)	70,111	—	18,000	—	—	—
協理	張雨民 (101.9.6 解任)	91,750	—	45,000 (28,000)	—	—	—
協理	黃鈞昇	—	—	43,000	—	(43,000)	—
協理	張瓊文 (101.8.29 就任, 101.11.30 解任)	—	—	—	—	—	—
協理	柯美如 (101.9.3 就任)	—	—	—	—	—	—
協理	錢致維 (102.3.1 就任)	—	—	—	—	—	—
處長	吳建志 (101.7.16 就任)	—	—	—	—	—	—
經理	洪英豪 (100.11.1 解任)	59,191 (77,000)	—	—	—	—	—
財務部門主管	郭逢春	38,000 (38,000)	—	70,000 (70,000)	—	—	—
財務部門主管	程詩涵 (101.12.3 就任)	—	—	—	—	—	—
財務經理	賴淑君 (100.2.24 解任)	—	—	—	—	—	—
會計經理	王佳琪 (100.2.24 就任, 101.4.13 解任)	6 (9,000)	—	—	—	—	—
財務部門主管	李鎮岳 (101.5.7 就任, 101.11.30 解任)	(4,079)	—	—	—	—	—

(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	101.2.7	汪川翔	員工	2,000	—
黃健華	贈與	101.2.7	陳科引	員工	2,000	—
黃健華	贈與	101.2.7	曾逸民	員工	2,000	—
黃健華	贈與	102.3.1	林裕舜	員工	2,000	—
黃健華	贈與	102.3.1	莊貴智	員工	2,000	—
黃健華	贈與	102.3.4	鄭寧玉	員工	2,000	—

(三)股權質押資訊：無。

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

102年4月27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	
光風投資有限公司	9,895	7.15%	—	—	—	—	黃健華	光風投資有限公司董事長為黃健華	—
黃健華	9,423	6.80%	7,056	5.10%	—	—	光風投資有限公司	光風投資有限公司董事長為黃健華	—
殷非凡	7,056	5.10%	9,423	6.80%	—	—	黃健華	配偶	—
陳浚洧	6,806	4.92%	—	—	—	—	—	—	—
黃麗卿	3,424	2.47%	—	—	—	—	—	—	—
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	2,830	2.04%	—	—	—	—	—	—	—
金貢投資股份有限公司	2,295	1.66%	—	—	—	—	—	—	—
謝明賢	2,192	1.58%	—	—	—	—	—	—	—
鄭妮萱	1,905	1.38%	—	—	—	—	—	—	—
奎福股份有限公司	1,878	1.36%	—	—	—	—	—	—	—

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

102年3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

102 年 4 月 27 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	138,475,037	61,524,963	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

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
101.07	10 元	200,000	2,000,000	138,046	1,380,460	認股權憑證轉換 公司債轉換股份	無	註 19
101.09	10 元	200,000	2,000,000	138,247	1,382,470	認股權憑證轉換	無	註 20
102.01	10 元	200,000	2,000,000	138,333	1,383,330	認股權憑證轉換	無	註 21
102.04	10 元	200,000	2,000,000	138,425	1,384,250	認股權憑證轉換	無	註 22

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二) 股東結構

102年4月27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	1	18	39	5,852	0	5,910
持有股數	0	100,034	16,055,758	15,686,321	106,632,924	0	138,475,037
持有比率%	0.00%	0.07%	11.59%	11.33%	77.01%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

102年4月27日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	1,757	254,779	0.18%
1,000-5,000	2,381	5,277,501	3.81%
5,001-10,000	667	5,063,223	3.66%
10,001-15,000	272	3,249,055	2.35%
15,001-20,000	154	2,775,551	2.00%
20,001-30,000	193	4,861,472	3.51%
30,001-40,000	99	3,501,531	2.53%
40,001-50,000	73	3,358,725	2.43%
50,001-100,000	122	8,282,930	5.98%
100,001-200,000	102	14,082,395	10.17%
200,001-400,000	46	13,516,694	9.76%
400,001-600,000	14	6,807,297	4.92%
600,001-800,000	9	6,490,013	4.69%
800,001-1,000,000	4	3,471,112	2.51%
1,000,001 股以上	17	57,482,759	41.50%
合計	5,910	138,475,037	100.00%

(四) 主要股東名單

102年4月27日單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
光風投資有限公司	9,894,989	7.15%
黃健華	9,423,216	6.80%
殷非凡	7,055,600	5.10%
陳浚洵	6,806,116	4.92%
黃麗卿	3,423,541	2.47%
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	2,829,808	2.04%
金貢投資股份有限公司	2,294,509	1.66%
謝明賢	2,192,439	1.58%
鄭珮萱	1,904,500	1.38%
奎福股份有限公司	1,877,790	1.36%

(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		100年度	101年度	102年3月31日
	每股市價	最高		44.45	28.6
	最低		15.70	11.5	12.1
	平均		27.15	17.67	15.9
每股淨值	分配前		14.28	12.93	12.71
	分配後		—	—	—
每股	加權平均股數		128,527 仟股	137,737 仟股	138,331 仟股
盈餘	每股盈餘	調整前	0.36	-0.15	-0.34
		調整後	—	—	—
每股股利	現金股利		1	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		75.42	—	—
	本利比		27.15	—	—
	現金股利殖利率		0.04	—	—

(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

本公司尚無盈餘可供分配，並已於 102 年 3 月 22 日董事會通過 101 年虧損撥補案，惟尚待 102 年 6 月 25 日股東常會決議通過。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司無須公開民國一〇一年度財務預測資訊，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. 本期估列員工紅利及董事監察人金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司本年度尚無盈餘可供分配，並已於 102 年 3 月 22 日董事會通過 101 年虧損撥補案，惟尚待 102 年 6 月 25 日股東常會決議通過。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

(一)公司債辦理情形

102年4月27日

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	100年6月21日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	非海外公司債故不適用
發行價格	依票面金額100%發行
總額	新台幣伍億元整
利率	票面年利率0%
期限	5年期
保證機構	不適用
受託人	中國信託商業銀行(股)公司信託部
承銷機構	富邦綜合證券(股)公司
簽證律師	邱雅文律師(經兆國際法律事務所)
簽證會計師	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343,400仟元。
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	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
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳下頁(四)
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依本次國內無擔保轉換公司債調整後之轉換價格 24.9 元，預計最大可轉換股數為 13,791 仟股，對原股東股權之可能最大稀釋效果為 9.96%，每股淨值亦將由原來之每股 12.93 元提升至每股 13.11 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	102年4月30日止
	轉換公司債 市價	
	最 高	99.85
	最 低	98.25
	平 均	99.20
轉 換 價 格		24.90
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：100年6月21日 發行時轉換價格：31.20
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付

(四) 轉換公司債轉換辦法

誠研科技股份有限公司

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

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

二、發行日期：

民國100年6月21日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間：

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

四、發行總額：

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

五、債券票面利率：

票面年利率0%。

六、還本付息日期及方式：

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

七、擔保情形：

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

八、轉換標的：

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

九、轉換期間：

債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日(民國100年7月21日)起，至到期日前十日(民國105年6月10日)止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司無償配股停止過戶日、現

金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間。(三)辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。

十、請求轉換程序：

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

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

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

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

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

(二)轉換價格之調整

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

調整後轉換價格 =

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

調整後之轉換價格＝

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

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

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

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

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

調整後之轉換價格＝

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

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

十二、無法換發壹股之餘額處理：

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

十三、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

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

(二)股票股利

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

十四、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十五、本轉換債之上櫃及終止上櫃：

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

十六、轉換後新股之上市：

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

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

十八、本公司對本轉換債之提前贖回權：

- (一)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日(民國100年7月21日)起至發行期間屆滿前四十日(民國105年5月10日)止，本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格

若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且債券收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

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

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

十九、債權人之賣回權：

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

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

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

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

二十三、本轉換債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

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

(六)已發行交換公司債：無。

(七)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(八)已發行附認股權公司債：無。

(九)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形

無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形

無。

五、員工認股憑證辦理情形

(一)員工認股憑證辦理情形

102年4月27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
申報生效日期	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	2,093 仟股	538 仟股
已執行認股金額	10,753 仟元	20,930 仟元	6,740 仟元
未執行認股數量	112 仟股	186 仟股	215 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%	0.13%	0.16%
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員工之姓名、取得及認購情形：

102年4月27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	587	0.29	397	11.23	4,458	0.24	190	13.33	2,533	0.14
	副總經理	黃冠智										
	財務長	郭逢春										
	研發處處長	邱垂健										
	製造處處長	黃鈞昇										

(三)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購辦理情形：無。

七、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形

(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年度執行情形			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。已於101第四季依資金運用進度執行完畢。
		實際	338,429	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	102.55%	

(三)效益評估

1.充實營運資金

A.節省利息支出，減輕財務負擔

單位：新台幣仟元

項目	季度	募資前		募資後
		99年度	100年第一季	100年度
利息費用合計數(A)		2,695	554	6,648
可轉債折價認列利息費用(B)		—	—	4,841
銀行借款利息費用 (D)=(A)-(B)		2,695	554	1,807

資料來源：該公司99~100年度及100年度第一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

本公司99年度、100年度第一季及100年度利息費用分別為2,695千元、554千元及6,648千元，如扣除因轉換公司債折價攤銷所認列之利息費用，則99年度、100年度第一季及100年度來自銀行借款之利息費用分別為2,695千元、554千元及1,807千元，可看出已呈現節省利息費用之成效，惟利息費用減少金額不如預期，主因係本公司100年度營業收入1,966,083千元，較99年度1,734,593千元成長13.35%，在購料及營運需求增加下，本公司仍持續向銀行融資支應所致，若本公司未辦100年度國內第一次無擔保轉換公司債用以充實營運金，則本公司支應營運所需資金勢必向銀行進行融資，則利息支出將更為增加，故本公司辦理100年度國內第一次無擔保轉換公司債用以充實營運資金之效益應屬顯現。

B.改善財務結構

單位：%

評估項目		99 年底 (籌資前)	100 年底 (籌資後)
財務結構	負債比率	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	163.31%	218.19%
	速動比率	130.24%	192.68%

資料來源：誠研公司 99 年度及 100 年度經會計師查核簽證之財務報告。

在改善財務結構方面，本公司辦理發行轉換公司債用以充實營運資金後，負債比率因轉換公司債未轉換前仍屬負債，故負債比率由 99 年底的 31.00% 上升至 100 年底的 35.26%，如以 100 年底扣除因發行轉換公司債之影響數(扣除後資產總額為 3,022,695 仟元－500,000 仟元＝2,522,695 仟元；扣除後負債總額為 1,065,880 仟元－500,000 仟元＝565,880 仟元)，負債比率則降為 22.43%，顯示本公司已改善財務結構。另就長期資金佔固定資產比率分析，本公司 100 年底長期資金佔固定資產比率為 3,624.68%，較 99 年度 7,109.15% 下降，主因係本公司購置耗材後段生產設備，致固定資產淨額增加所致。

在改善償債能力方面，流動比率由 99 年底的 163.31% 上升至 100 年底的 218.19%；速動比率由 99 年底的 130.24% 上升至 100 年底的 192.68%，其募資後之表現均優於募資前之水準，顯見本公司償債能力已有效提升。

綜上所述，本公司辦理發行轉換公司債用以充實營運資金後，其節省利息支出及財務結構已較籌資前提升，顯見本公司辦理 100 年度國內第一次無擔保轉換公司債用以充實營運資金之效益應屬顯現。

2.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	效益	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利(損)
101 年度	色帶及相紙	預計數	100	100	365,400	91,350	7,308
		實際數	0.39	0.21	571	26	(3,260)
		達成率(%)	0.39	0.21	0.16	0.03	(44.61)
102 年度	色帶及相紙	全年預計數	240	240	789,264	197,316	47,356
		102 年度第一季預計數	60	60	197,316	49,329	11,839
		102 年度第一季實際數	13.47	8.61	20,378	1,650	(9,399)
		達成率(%)	22.45	14.35	10.33	3.34	(79.39)

資料來源：誠研公司提供。

由上表可知，本公司因興建廠房之進度落後，致 101 年度及 102 年第一季色帶及相紙之生產量、銷售量、銷售值、毛利及營業淨利之達成率尚低，且因生產未達規模而產生營業淨損之情形，致本計畫之效益未達預期目標。

(3)執行效益未如預期之合理性說明

本公司興建廠房原定於 101 年第一季完工，於 101 年第一季末及第二季陸續裝置機器設備，及進行安裝、測試與驗收等前置作業，並預計於 101 年第三季開始量產，惟本公司因評估建廠設計需求，就廠房之電力系統與管線配置等工程進行變更或增添；以及廠房興建過程中曾於 101 年 9 月因工安意外，受經濟部加工出口區管理處中港分處要求停工改善，致延誤整體工程進度，進而影響後續廠房結構、土木建築及電機系統之進行，與相關機械設備之採購，至 101 年第四季始執行完畢，截至 102 年第一季底尚處於調整製程參數設定及小量試產階段，故 101 年度及 102 年第一季之生產量、銷售量值、毛利及營業淨利等效益皆未達預期，其原因尚屬合理。

(4)對股東權益之影響及未來改善計畫

本公司前次用於興建廠房及購置機器設備之進度落後，主係因工程進度落後所致，由於工程於 101 年底甫完工，截至 102 年第一季尚處於調整製程參數，本公司前次投入之廠房建製與購置機器設備主要係用於投入熱昇華相片印表機使用之耗材後段製程，本公司藉由投入上游耗材之後段製程來增強其整體競爭力。

本公司所屬產業熱昇華相片印表機，其產業類別特殊且專業性高，需具高度之研發整合及技術開發能力；由產業發展趨勢觀之，全球印表機產業之營運模式，多是印表機與耗材互相捆綁銷售，如噴墨印表機大廠 HP 及 EPSON，其主要獲利來源皆為印表機耗材部份，而熱昇華相片印表機大廠 Mitsubishi 及 Kodak 皆可自行生產印表機耗材，惟主要以搭配自家印表機銷售為主；由於熱昇華所使用之耗材(色帶及相片紙)目前全球供給狀況仍屬寡佔市場，本公司一直以來耗材的主要進貨對象為日商 DNP(大日本印刷)，由於近年日商 DNP 亦看好熱昇華相片列印技術未來之成長

性，故亦開始向熱昇華印表機製造端發展。因此，本公司為增加自身於產業中的競爭力，除本身具有印表機製造能力以外，亦開始跨入耗材領域，除透過子公司謙華科技進行耗材前端製造以外，本身亦自建廠房從事耗材後段製程，藉以達到上下游整合目的。

本公司有鑑於前述產業發展趨勢，為求公司長遠營運之發展，勢必需掌握耗材之關鍵製程及技術，藉由提升產品研發技術之自主性以降低依賴單一供應商之進貨風險，甚至可進一步搶佔耗材市場，以期提升獲利能力及強化市場競爭力。本公司此次在台中加工出口區興建廠房及購置機器設備，主要係從事前述色帶及相片紙之後段分條、複捲及切片包裝等加工製程，未來隨產線完成製程調整及量產規劃後，加上負責前段製程的子公司謙華科技之供應量逐步放大，將可提升本公司整體獲利能力，故對本公司股東權益之增進，應有正面助益。

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	100 年度		101 年度	
	金額	比重	金額	比重
印表機及相關耗材	1,871,302	95.18%	1,749,355	91.89%
其他(註)	94,781	4.82%	154,375	8.11%
合計	1,966,083	100%	1,903,730	100%

註：印表機週邊相關配備

3.公司目前之商品(服務)項目

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

(1)家用相片印表機與數位影像相關之消費性電子產品

獨立列印相片印表機、大頭貼相片印表機、可攜式無線相片印表機等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)消費性影像增值服務

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

(4)彩色卡片印表機與相關整合方案

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) 與相關耗材及證卡列印/資料讀寫/資料庫系統整合軟體。

4.目前銷售中與開發中之新商品與服務

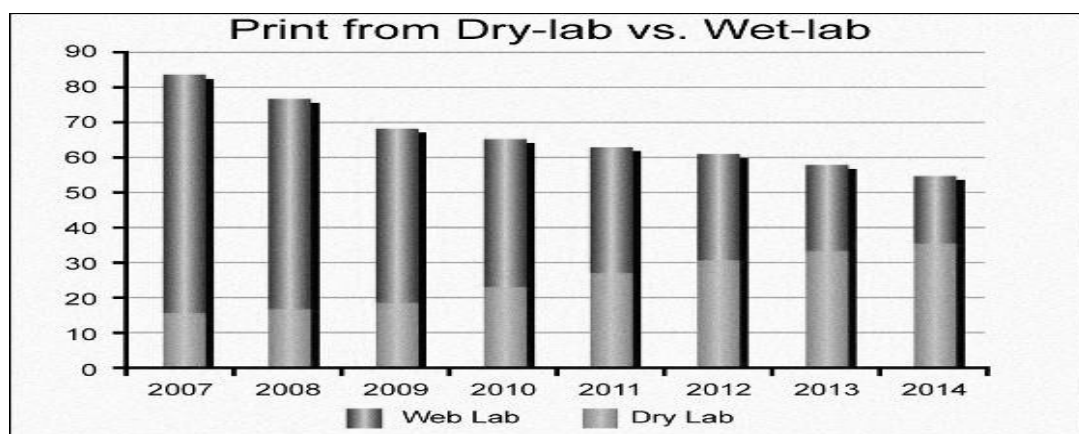
產品項目	銷售中與開發中之新商品
家用相片印表機與數位影像 相關產品	<ul style="list-style-type: none"> A. 新一代輕便型可攜式家用機種 B. 新一代家庭數位娛樂整合機種 C. 智慧型數位影像最佳化技術 D. 家用相片印表機電池模組 E. 可攜式無線相片印表機電池模組 F. 美顏證照機 (ID Photo Kiosk)
商用相片印表機與整合方案	<ul style="list-style-type: none"> A. 高速輕量化滾筒式 5 系列機種 B. 自動膚色最佳化技術 C. 桌上型 5 系列相片沖印亭(Mini Photo Kiosk) D. 立型 7 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	<ul style="list-style-type: none"> 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. 證卡軟體整合方案 Card Desiree CS D. 卡片印表機 CS-200e 整合模組 - 網路/翻面/磁條/晶片/RFID 模組 E. 透明卡/複寫式證卡列印技術 F. CS-220e 浮水印/逾時回收卡片模組
軟體與應用整合	<ul style="list-style-type: none"> 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 H. 手持式裝置 APP 開發 I. 無線列印應用整合服務 J. 網路相簿 K. 雲端列印服務

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)乾式沖洗技術需求增加，預計未來兩年內將會出現黃金交叉，超過傳統式銀鹽沖洗需求

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，尤其數位相機及智慧型手機的普及，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。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，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。

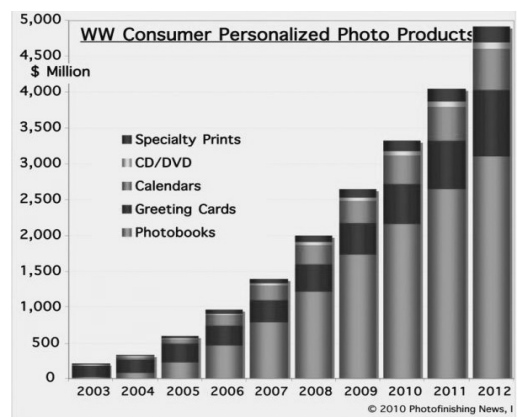
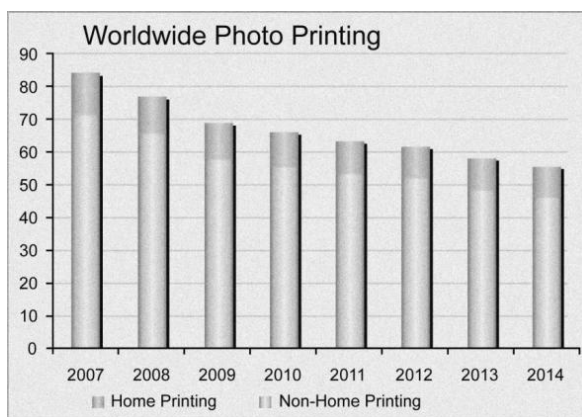


誠研科技所開發銷售的熱昇華技術，相較於市面上常見的噴墨/雷射列印技術，具有高解析度、高速、防水、色調連續、色彩自然真實...等優勢，是未來市場上最適合用於照片輸出的一種列印技術。此外，誠研科技對產品品質與耐用度的堅持，使得誠研的產品，相較於美日傳統消費性電子產品

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) 數位影像產品朝多樣化發展,家用相片輸出市場有機會出現成長拐點

根據內部的調查與研究預估，全球照片的輸出總量，近年來從八百多億張，總量逐年降低到每年六百到七百億張的市場量；然而，我們也觀察到其中 Home Printing 的市場卻呈現一個穩定的市場需求量，家用相片輸出市場有機會出現成長拐點。

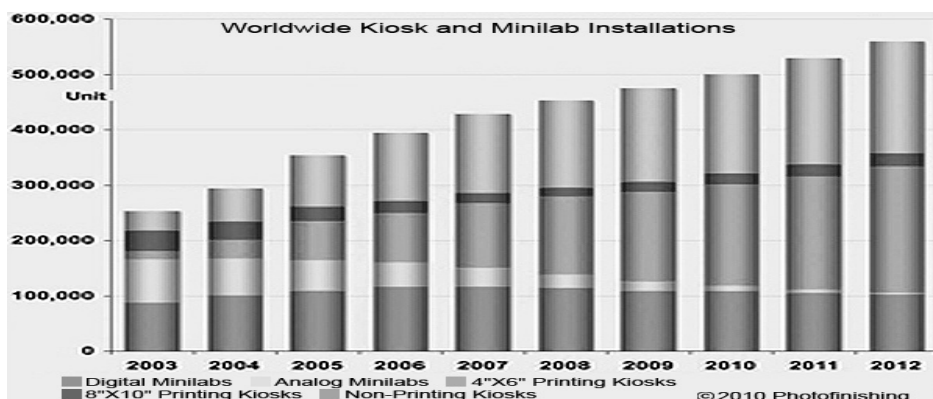


相片數位化所提供的全新相片消費型態，則是在傳統底片時代所無法達到的全新商業模式，相片數位化之後，個性化相片產品市場的市場需求逐年快速提升，成為相片沖洗的一種新型態。根據 Photofinishing News 2010 年的研究報告指出，個性化的數位相片商品近年來呈現高度成長，到 2011 年高達全球 40 億美金的產值。

(3) 數位影像輸出方式與消費方式的改變，自助沖印市場崛起

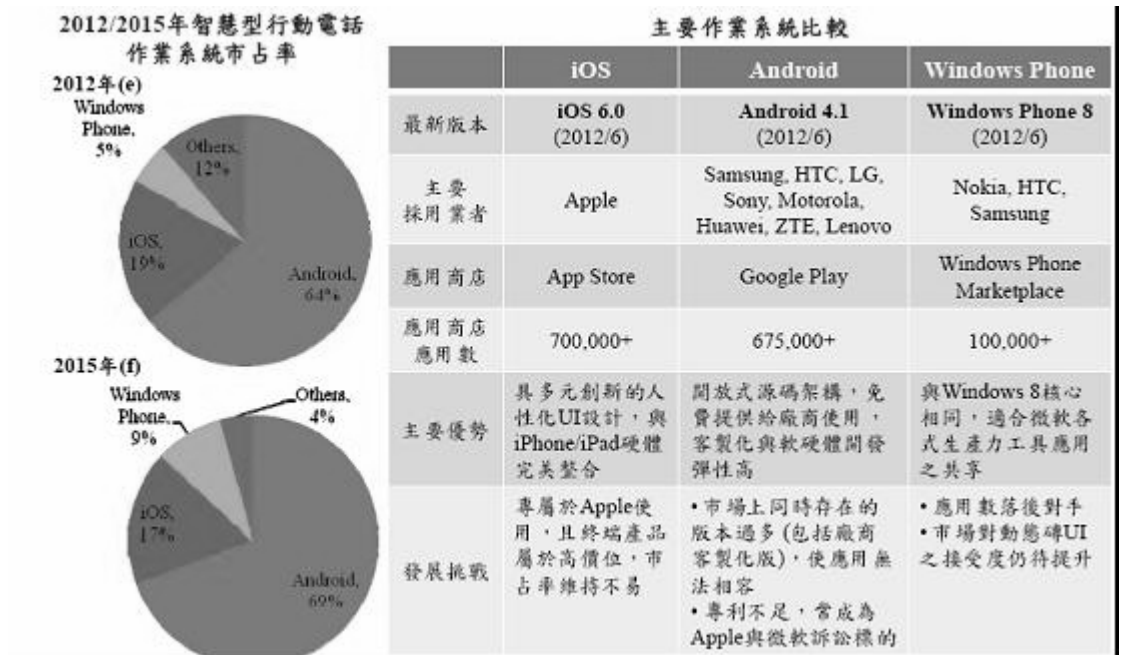
影像數位化，不但改變了產品的形式，同時也改變了相片的輸出方式與消費者的消費行為模式；以往沖洗照片的方式，是將底片或記憶卡/光碟交由相館處理，在相片數位化的今日，相片沖洗的消費型態漸趨多元，從早年在家庭中透過個人相片印表機列印照片，到近年來大行其道的線上沖洗，直到目前歐、美、日等地區成長最快的 photo kiosk 相片沖洗，相片數位化已經徹底的顛覆了這個百年產業；從 PMA 的統計中，美國消費這近年來使用 photo kiosk 沖洗照片的比例已經超過四分之一；另外 Photofinishing News 的研究數字也表示：2009 年，全球 instant photo kiosk (不含非直接列印的 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 2013 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。



而誠研近年來在 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 年起，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)智慧型手機市場漸漸成為主流，和手機結合的周邊商品搭上順風車,快速發展隨著行動通信市場蓬勃發展,搭配創新的 APP 增值服務產業聚落成型，加速促成智慧型手機市場爆發性的成長；包括 iOS、Android 等主流作業系統的智慧型手機年出貨量高度成長。



2006~2008 期間基本上是智慧型手機的「起步階段」，2009~2012 年間可以說是智慧型手機的「爆炸性成長階段」：隨著基期的越墊越高，最近兩年全球智慧型手機出貨量都以超過 2 億台的速度增加，趨勢專家預測的「大多數手機都是智慧型手機」的那一天越來越可能實現。根據市場研究機構 Strategy Analytics 發表的數據，2012 年全球智慧手機出貨量從 2011 年的 4.91 億台成長至達到創紀錄的 7 億台，出貨量年同比成長率為 43% 雖然略低於過去兩年超過 60% 的飛速發展、但是在消費性電子產業中仍是極為少見的成長速度。根據 IDC 的資料顯示，智慧型手機到 2013 年出貨量有可能接近 10 億台出貨量;預估到 2016 年更可能突破 14 億台。智慧型手機儼然已躍升為消費性電子商品產業聚落規模最大的霸主。

Worldwide smartphone shipments from 2010 to 2016 (in million units)

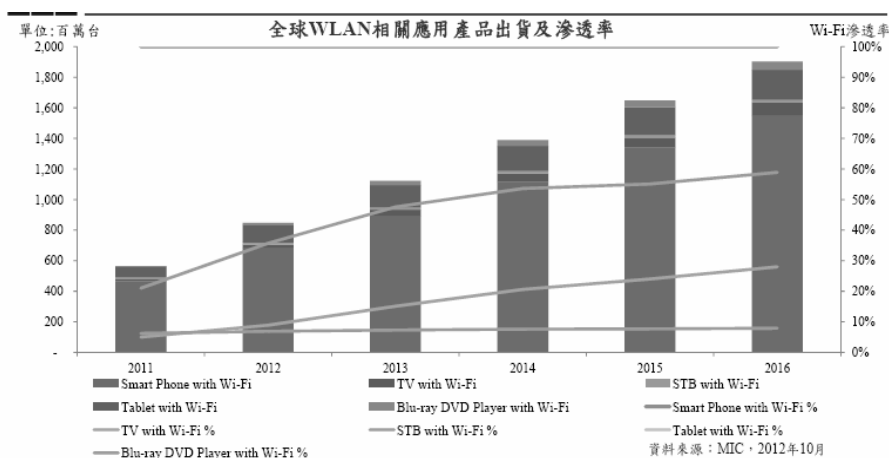


	2008	2009	2010	2011	2012E	2013E
PC & post-PC devices shipment (m units)						
PC	293	318	358	364	353	347
Smartphone	166	202	344	474	703	946
Tablet PC	0	0	19	72	119	155
Subtotal	458	520	721	910	1,175	1,448
Shipment YoY growth						
PC	12%	9%	13%	2%	-3%	-2%
Smartphone	43%	22%	71%	38%	48%	35%
Tablet PC	n/a	n/a	n/a	273%	65%	30%
Subtotal	21%	13%	39%	26%	29%	23%

Source: Deutsche Bank estimates, IDC

sciroccopilota @ sogi.com.tw

隨著數量驚人的智慧型手機問世，和手機結合的周邊商品越來越多元化，包括手機結合音響、手機結合配件、手機結合印表機、手機結合電腦等等周邊產品已陸續從產品創意階段到商品化階段。尤其手機成為透過 WiFi 傳輸的載具，具有 WiFi 傳輸功能的 WiFi 裝置成為開發的主流。包括 TV、STB、DVD Player、Camera 等消費性電子商品具有 WiFi 的滲透率逐年提高。如何槓桿手機強大的客戶基礎，所衍生的 WiFi 周邊產品開發設計將是未來幾年趨勢方向。



2. 產品之各種發展趨勢

(1) 全新型態自助式沖印服務快速發展

近年來除了 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。整體而言，隨著拍照行為近來來逐步改變，透過單眼相機、手機拍照的成熟與普及，以及對於相片使用分享、儲存、瀏覽等行為的改變，使得消費者對相片輸出的方式以及需求正在改變中；對於相片取得的即時性成為一個新的消費習慣，導致相片的輸出方式，由以往傳統的臨櫃沖

洗，漸漸被新的銷售形式 – Photo Kiosk – 取代，進而導致相片市場通路型態的改變，相片沖洗服務的提供，將會有完全不同的通路面貌呈現，服務據點也將大幅增加，進一步對相片輸出設備的需求增加；另外，對於相片輸出的需求，也呈現多樣化的”相片產品”需求；相片輸出的需求從以往的一張普通的照片，進而需求有變化、個性化、客製化的相片產品；相片商品化，將會是相片市場的一個新趨勢。

數位影像輸出之自助沖印服務站(Photo Kiosk)營運模式，在歐美 Photo Kiosk 市場已開始進入可獲利階段，但亞洲地區正由生產基地轉為使用市場，地區別不同所衍生的發展進程也會有所差異。

不過，就消費端需求及服務據點佈建的角度來看，如何轉換網路分行為和掌握有效的服務供給端，將會是市場拐點產生的關鍵因素。因此，Photo Kiosk 製造商除了結合零售通路積極擴大佈建據點外，數位影像存取必須更便利且利用雲端優勢打造多樣化影像產品平台，符合消費者求新求變的喜好以及商品內容豐富來源，發揮研發高質化產品與零售消費市場之便利性優勢才能吸引消費者產生自助沖印習性。

(2)高 C/P 值的商用相片印表機開發

熱昇華式相片輸出技術中，以商用相片應用佔了絕大多數，以用途區分，大致上又可區分為商業沖印及娛樂兩大塊。商業沖印方面，由於熱昇華相片輸出技術能夠媲美銀鹽的品質且擁有銀鹽欠缺的即時性，在傳統相片沖印市場中，為了能夠成為銀鹽的接續者，熱昇華式商用相片印像機的開發多數朝向超快列印速度、超大容量、超長使用壽命等最高規格要求來發展，而這類型的商用相片印表機往往造價比較昂貴且體積較為龐大，對於一些非高度發展的新興市場商業沖印經營者來說，負擔較為吃重。為了能夠更貼近及更符合這類市場客戶的需求，中階規格的商用相片印像機，在仍維持一貫熱昇華輸出品質及即時性的前提下，卻能有更好 C/P 值的表現，也提供更多非主流市場的商業沖印商家另一種更親民的選擇。

本公司很早就看到無線傳輸這塊市場的爆發潛力，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。在智慧型手機以及平板電腦儼然已經成為市場上最火紅的電

子產品，幾乎已經到了人手一機一台的境界。過去商用型相片印像機主要操作的模式，除了誠研特有的 Standalone 模式之外，幾乎都是與電腦進行有線連結打印。隨著自助沖印亭(Photo Kiosk)及 Photo Booth 的普及，以及手機相機、平板相機愈來愈高像素、高畫質的拍照功能，熱昇華相片印表機如何與智慧型手機及平板電腦進行有效的結合，提供終端用戶更便利的相片輸出方式成為最重要的課題。

(3)彩色卡片印表機更多元發展

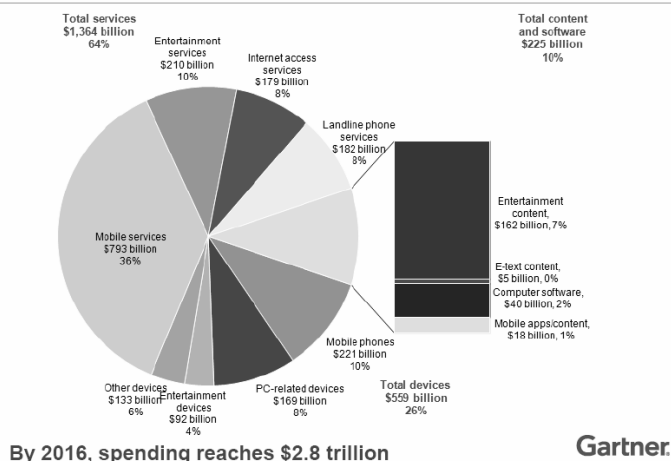
由於近年來保全安檢相關意識抬頭，以及個人/企業相片識別(Photographic Identity)的需求與日俱增。長久以來為金融業所使用的磁條信用卡及提款卡，也在飽受盜用之害後逐步改用晶片防偽。傳統識別證採用統一印刷，再貼上證件照作為個人化區隔，容易遭受不法份子偽造濫用。高科技防偽的電子識別證，利用晶片或射頻(RFID)等先進技術，可加密並儲存持卡人的資料於卡片中，作為身分辨識之用。當卡片內在技術突破並鞏固其安全性之後，卡片的外觀便是下一波受到注目的部分。除了傳統由墨印刷之外，目前市面上的列印技術，僅熱昇華技術能在塑膠卡片的表面列印細膩完美的影像，達到外觀辨識及美化的作用。熱昇華技術亦能利用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

(4)行動照片列印市場進入萌芽期

根據 Gartner 的調查資料顯示，全世界消費型科技產品支出費用在 2012 年為 USD 2.14 百萬兆元，預估 2016 年將高達 USD 2.8 百萬兆元，這個龐大的市場是所有廠商都想切入的一塊大餅。誠研科技在精耕熱昇華技術 10 年後，

看準行動照片列印市場的將引發快速成長，計畫從原先的商用市場鎖定消費性電子商品市場，以成為「行動照片列印整合方案領導廠商」為目標，發展一系列的消費性行動照片印表機。

Worldwide Consumer Spending on Technology – \$2.14 in 2012



3. 產品競爭情形

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

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

DNP 為日本印刷業龍頭廠商，投入熱昇華列印耗材的研發及生產近卅年，成為全球熱昇華印表機廠商耗材原材的主要供應商。近年 DNP 除了併購原 Sony 熱昇華商用相片印表機部門外，也不斷透過外購或是貼牌方式，大量

取得各式熱昇華印表機產品，揮兵品牌及通路的開發。但 DNP 為百年之傳統日本商社，對於新通路的開發較少，對於品牌的推廣較少著墨，整體實質效益仍待觀察。

(2)三菱電機 (Mitsubishi Electric Co.)

Mitsubishi 為日系家電大廠，三菱集團也是日本前三大企業社，Mitsubishi 本身在熱昇華產品的開發全部以相片印表機為主，尤其是捲筒式(Roll-fed)高速印表機產品，除了整合到自身的 Photo Kiosk 使用之外，於一般代理經銷通路經營也有所投入。由於熱昇華產品在 Mitsubishi 眾多事業群中屬於非常小的部分，且自身欠缺耗材的自主性，再加上其主要市場與 DNP 重疊甚多，近年在 DNP 不斷以積極的耗材價格影響下，Mitsubishi 的市場受到一定程度的影響；另一方面，過去 Mitsubishi 與著名日本便利商店及歐洲三大連鎖超市龍頭皆有大規模 Photo Kiosk 合作，但礙於消費行為模式沒有成功改變以及歐洲經濟不佳的情況下，Mitsubishi 在 Photo Kiosk 投資甚大的情況下，無相對應的投資報酬，受創嚴重。

(3)昕芙旋雅株式會社 (Sinfonia Technology)

日商 Sinfonia 自 2009 年四月份從 Shinko(神岡電機)正式獨立出來之後，強調自由品牌及品牌通路的開發經營，但昕芙旋雅株式會社產品含括大型搬運系統、車站服務設備及列車控制設備、振動設備、液晶搬運系統、伺服器驅動氣、發電機及工業用電機、公共設施用電設備、鐵路及建築車輛用電子電器、汽車實驗裝置及熱昇華相片印表機等超過 25 種不同的產品，而熱昇華產品在昕芙旋雅株式會社內屬於「動作機器」領域，比重佔該領域比例非常有限，且在熱昇華印表機產品上，Sinfonia 仍以 ODM 及供應歐洲 Photo Kiosk 系統整合商機器的生意模式為主，自由品牌的推廣仍在起步階段，後續發展如何需要再觀察。

(4)伊芙列絲 (Evolis Inc.)

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

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

(1)電子電機

自 2001 年成功量產第一代列印頭控制晶片及熱昇華系統晶片 Ultima 後，於 2005 年再度成功量產第二代熱昇華系統晶片 OEE，在影像處理速度及系統整合上有大幅度的突破。在 2007/08 年更成功整合工業電腦技術進入誠研相片印表機系統中，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。目前正開發適合可攜式裝置的省電列印技術,以及證卡機列印全透明卡的定位技術

(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。目前正開發配合手機輸出的無線列印功能，及新一代證卡機擴充模組的各項功能。

(3) 軟體開發

創立之初開發微軟 Windows 98/ME/2000/XP 系統的印表機驅動程式，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。目前亦開發出美顏證照拍攝服務，並支援雲端沖印功能。

(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。目前正在開發全新可攜式無線相片印表機列印引擎，朝輕量化的創新應用發展。

(5)列印耗材

本公司技術人員鑽研熱昇華耗材多年，掌握耗材專利配方及關鍵技術。除了一般 4x6 折邊相片紙及 YMCO 色帶之外，本公司亦開發各式預先裁切的大頭貼紙，更針對低階證照市場提供黑白耗材。2004 年完成 5x7 及 6x8 相紙及超廣色域 YMCYMCO 色帶、PVC 軟卡單/雙面耗材，以及金/銀/雷射花紋的金屬效果色帶。2005 年已完成第二代相紙及色帶配方開發，調整的設計及驗證，並導入先進高精密裁切技術，成功完成全球獨家的折邊式背膠 PVC 卡。2007 年並成功整合高速滾筒式相片印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。目前仍以朝穩定量產，提升良率兩個主軸上發展。

3.研究發展人員與其學經歷

102年4月27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	43	7	7	10	15	11	21
比例	76%	12%	12%	18%	26%	19%	37%

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	97年	98年	99年	100年	101年	102年第一季 (合併)
研發費用	108,501	105,114	105,100	84,350	67,222	32,439
營業收入	1,665,612	1,589,026	1,734,593	1,966,083	1,903,730	501,138
研發費用佔營業收入比例	6.51%	6.61%	6.06%	4.29%	3.53%	6.47%

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 K. 美顏證照機
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 卡片浮水印/逾時回收卡片模組
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，快速提升證照機裝機數量與涵蓋範圍，進一步透過整合行銷提升消費者行為轉移與機台使用率。
- (2) 深耕主題樂園等商業應用市場，配合系統整合通路夥伴，提供系統整合解決方案，提升系統整合經驗，提升整體耗材使用量。
- (3) 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，深耕安全系統市場及其他應用市場。
- (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。
- (6) 推出可攜式行動印表機，切入行動列印市場，以高成長的智慧型手機用戶為主要目標，歐、美、日、亞太等智慧型手機滲透率區域較高的區域為主要市場，正式切入消費性產品市場。

2.長期業務計劃

- (1) 整合網路與雲端技術，結合通路 Photo Kiosk 機台，開發新一代消費性相片輸出與雲端數位內容服務。
- (2) 積極研發下一代消費型商品機種的創新應用，包括家用產品及可攜帶型產品，對於新硬體、軟體與整合系統提出更完整的解決方案。
- (3) 完成原物料供應鏈之垂直整合，布局台中全球製造中心，達到更具市場競爭力之價格與品質。
- (4) 橫向拓展各類商用應用市場，兼顧商業沖印及娛樂市場，提高全球耗材使用量。
- (5) 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，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		100 年度		101 年度	
		金額	比重	金額	比重
內銷		44,898	2.28	61,121	3.21%
外銷	亞洲	1,202,253	61.15	1,065,837	55.99%
	美洲	354,758	18.05	391,944	20.59%
	歐洲	250,735	12.75	125,099	6.57%
	非洲	108,678	5.53	240,100	12.61%
	大洋洲	4,761	0.24	19,629	1.03%
	小計	1,921,185	97.72	1,842,609	96.79%
合計		1,966,083	100.00	1,903,730	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雖低但近幾年已呈現成長的趨勢，目前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 2012 年之後相片輸出總張數，由於相片數位化與網路相片的成熟，年印量維持在約六百億張左右。其中，以本公司 2012 年相片耗材銷售 3 億多張而言，約占全球相片輸出總量的 0.6%，仍有非常大的成長空間。單就熱昇華相片輸出的數量來看，根據統計，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 6.2%。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，成長到 2012 年約 12% 左右。

3. 市場未來供給和需求

(1) 市場未來之供給

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

(2) 市場未來之需求

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照片的意識抬頭。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 年數位沖印將成長到 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，2012 年，全球客製化相片產品的產值達到 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，本公司看準行動照片列印市場的將引發快速成長，計畫從原先的商用市場外，鎖定消費性電子商品市場，以成為「行動照片列印整合方案領導廠商」為目標，發展一系列的消費性行動照片印表機。

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 2011 年，包括機台及耗材的銷售，成長 29%；未來將加強本公司在全球各地大型標案上的競爭力，以完整專業的系統整合團隊配合全方位的系統整合方案，配合新一代卡機新機種的上市，以市場佔有率及提升品牌知名度作為年度目標，可以預期在 2013 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。2011 年 Kiosk 獲得經濟部工業局的「製造業價值鏈資訊應用計畫」的「雲端應用服務」的補助，使得本公司在未來雲端服務的發展上定下很好基礎。同時，

這些殊榮，也帶給了市場與用戶對於誠研產品品質的信賴，奠定了誠研目前在熱昇華產品運用市場中不可動搖的地位。

(3) 品牌經營策略，商用市場及家用消費型商品市場雙管齊下

本公司成立之初，即採用自有品牌的方式佈局市場，以 HiTi 品牌行銷全球。此經營策略乃因 2001 年家用市場仍未蓬勃，熱昇華列印技術的應用侷限在商用市場，以技術開發及客戶服務為重點的經營方針，帶給本公司較高的毛利，並且迅速建立品牌知名度。本公司更在 2009 年榮獲外貿協會頒發「台灣優良品牌」的榮銜，讓誠研在國際品牌知名度上的拓展，再次得到肯定。

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

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 相片市場

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

不利因素：對於需求日漸增加的客製化相片商品市場，對於產品系統整合方案的需求也與日俱增，對於產品的需求，已不再是以往的單一優勝產品，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

100 年度				101 年度				102 年第一季(合併)			
名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係
供應商 A	730,792	46.00%	無	供應商 A	614,959	32.69%	孫公司	供應商 A	142,023	43.56%	無
HTS	374,305	23.56%	孫公司	HTV	464,228	24.68%	無	供應商 B	59,175	18.15%	無
HTV	143,541	9.04%	孫公司	HTS	438,316	23.30%	孫公司	其他	124,871	38.30%	無
其他	340,082	21.41%	無	其他	363,732	19.33%	無				
合計	1,588,720	100.00%		合計	1,881,235	100.00%		合計	326,069	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 32.69% 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

100 年度				101 年度				102 年第一季(合併)			
名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係
HTS	367,836	19%	孫公司	HTA	351,063	18%	子公司	客戶 A	83,787	17%	無
HTA	307,585	16%	子公司	HTS	318,399	17%	孫公司	客戶 B	19,010	4%	無
客戶 A	286,420	15%	無	客戶 A	168,861	9%	無				
HTN	249,659	13%	子公司	HTN	124,784	7%	子公司				
客戶 B	222,427	11%	無	客戶 B	142,856	8%	無				
其他	532,157	27%		其他	797,765	42%		其他	398,341	79%	
合計	1,966,083	100%		合計	1,903,729	100%		合計	501,138	100%	

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。100 年度歐美地區佔營業收入比重達 30.8%，101 年度因非洲市場比重增加，相對使歐美地區營業收入之比重降至 27.16%。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	100 年度			101 年度		
	生產量值			生產量值		
主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位印表機及週邊耗材	19,800	861	23,761	23,100	1,844	83,527

註：上述之生產量值表 101 年度為台中廠及新店廠之產能、產量及產值資訊，新店廠 100 年搬入；台中廠於 101 年 6 月設立，101 年 11 月取得工廠登記。本公司目前主要之生產基地為桃園謙華科技及越南 ACE，台中廠及新店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	100 年度				101 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	21,466	31,807	609,921	1,839,495	8,994	33,666	550,584	1,715,689
其他(註)		13,091		81,690		27,454		126,921
合計		44,898		1,921,185		61,120		1,842,610

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	100 年度	101 年度	102 年度截至 4 月 27 日
人數	149	174	223
平均年齡	36.6 歲	35.2 歲	34 歲
平均年資	5.8 年	4.6 年	3.4 年
學歷分佈人數	博士	—	—
	碩士	71	71
	大學/專	76	102
	高中	2	1
	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：

本公司一〇一一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	契約起迄日期	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
其他合約	全家便利商店股份有限公司	101.01.1~103.12.31	連鎖通路相片列印合作合約	無
代工合約	盛裕科技(蘇州)有限公司	101.02.1~102.12.31 (彙總四份合約日期)	製造代工	無
借款合約	聯合授信銀行團	101.09.18~106.09.18	新台幣 6.6 億聯貸	(註 1)

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

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

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及簡明綜合損益表

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		1,160,096	924,925	923,715	1,438,276	982,767
基金及投資		761,124	903,911	1,032,008	1,479,076	1,676,939
固定資產		20,257	15,883	20,368	64,963	626,750
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		66,139	63,740	49,980	40,380	21,274
資產總額		2,007,616	1,908,459	2,026,071	3,022,695	3,307,730
流動負債	分配前	617,935	284,071	565,623	659,197	1,239,426
	分配後	702,750	423,423	626,416	—	—
長期負債		6,000	200,000	50,000	397,883	273,583
其他負債		189	—	12,456	8,800	6,083
負債總額	分配前	624,124	484,071	628,079	1,065,880	1,519,092
	分配後	708,939	623,423	688,872	—	—
股本		1,027,935	1,112,583	1,121,494	1,370,124	1,383,380
資本公積		145,345	128,832	153,512	401,826	349,349
保留盈餘	分配前	227,785	155,136	106,719	46,238	-20,097
	分配後	108,018	15,784	45,926	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		53,493	25,876	-35,182	4,182	-34,907
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
其他權益		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,383,492	1,424,388	1,397,992	1,956,815	1,788,638
	分配後	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.簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年第一季財務資料 (合併)
不動產、廠房及設備		1,118,554
無形資產		246,314
其他資產		294,626
資產總額		3,635,852
流動負債	分配前	1,183,255
	分配後	—
非流動負債		278,325
負債總額	分配前	1,461,580
	分配後	—
歸屬於母公司業主之權益		1,759,196
股本		1,384,250
資本公積		342,690
保留盈餘	分配前	(68,836)
	分配後	—
其他權益		(9,821)
庫藏股票		—
非控制權益		415,076
權益總額	分配前	1,759,196
	分配後	(註)

註：係 102 年第一季財務報表業經會計師核閱之資料，尚無經股東會決議之盈餘分配。

3.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入		1,665,612	1,589,026	1,734,593	1,966,083	1,903,730
營業毛利(損失)		501,192	399,648	356,132	369,496	298,138
營業(損)益		164,392	91,669	62,271	68,343	8,221
營業外收入及利益		24,269	75,405	91,394	22,655	13,943
營業外費用及損失		7,063	11,095	30,517	25,161	12,599
繼續營業部門 稅前損益		181,598	155,979	123,148	65,837	9,565
繼續營業部門 稅後損益		168,819	155,063	106,441	46,138	-20,113
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		168,819	155,063	106,441	46,138	-20,113
其他綜合損益		—	—	—	—	—
本期綜合損益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		1.68	1.43	0.96	0.36	-0.15

資料來源：最近五年度經會計師查核簽證之財務報告

4.簡明綜合損益表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年第一季財務資料（合併）
營業收入		501,138
營業毛利		93,294
營業損益		(47,072)
營業外收入及支出		(7,704)
稅前淨利		(54,776)
繼續營業單位 本期淨利		(54,776)
停業單位損失		—
本期淨利（損）		(53,497)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		29,268
本期綜合損益總額		(24,229)
淨利歸屬於 母公司業主		(47,110)
淨利歸屬於非控制權益		(6,378)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(17,842)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(6,387)
每股盈餘		(0.34)

註：係 102 年第一季財務報表業經會計師核閱

(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 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
民國 101 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

1. 財務分析-我國財務會計準則

年度 分析項目		最近五年度財務資料					
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.23	25.36	31	35.26	45.93	
	長期資金占固定資產比率	6,859.32	10,227.21	7,109.15	3,624.68	329.03	
償債能力 (%)	流動比率	228.75	325.6	159.79	218.19	79.29	
	速動比率	160.34	255.29	126.26	199.01	55.22	
	利息保障倍數	111,509.82	9,340.46	4,669.50	1,090.33	(註 3)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.86	4.11	4.38	3.94	4.2	
	平均收現日數	75	89	83	93	87	
	存貨週轉率(次)	5.61	6.83	11.28	11.51	7.8	
	應付款項週轉率(次)	3.77	4.66	6.15	4.34	3.48	
	平均銷貨日數	65.02	53.44	32.36	31.71	46.79	
	固定資產週轉率(次)	90.15	87.94	95.7	46.08	5.5	
	總資產週轉率(次)	0.9	0.81	0.88	0.78	0.6	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.11	7.98	5.52	2.05	-0.33	
	股東權益報酬率(%)	12.39	11.04	7.54	2.75	-1.07	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	15.99	8.24	5.55	4.99	0.59
		稅前純益	17.67	14.02	10.98	4.81	0.69
	純益率(%)	10.14	9.76	6.14	2.35	-1.06	
	每股盈餘(元)	1.68	1.43	0.96	0.36	-0.15	
現金流量	現金流量比率(%)	8.1	65.04	(註 1)	28.41	(註 1)	
	現金流量允當比率(%)	141.4	118.44	67.12	87.45	20.98	
	現金再投資比率(%)	(註 2)	3.97	(註 2)	5.31	(註 2)	
槓桿度	營運槓桿度	1.33	0.56	1.19	1.47	-2.19	
	財務槓桿度	1	1.02	1.05	1.11	-2.5	

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減少：主係因 101 年度增加長期股權投資及增建台中廠廠房，因此銀行存款減少，且可轉換公司債於一年內持有人得要求本公司將債券贖回，故轉列於流動負債項下所致。
3. 應收帳款週轉率增加：主係因應收帳款收款狀況良好所致。
4. 應付款項週轉率減少：101 年底存貨因政策性備料而驟增，使得應付款項隨之增加，進而提高 101 年度平均應付款項所致。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘減少：主係 101 年度營運狀況不佳所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比率：主係為，增加對謙華的投資，台中廠房工程款支出，致產生淨現金流出。
7. 營運槓桿度及財務槓桿度：主係因 101 年度營運狀況不佳所致。

註 1：因營業活動之淨現金流量為流出數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

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

註 3：因本季為稅後損失，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）

2. 財務分析-國際財務報導準則

年 度		102 年第一季財務資料 (合併)	
分析項目			
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.2	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	218.8	
償債能力%	流動比率	167.03	
	速動比率	91.86	
	利息保障倍數	(註 1)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	11.29	
	平均收現日數	32.32	
	存貨週轉率 (次)	1.75	
	應付款項週轉率 (次)	7.23	
	平均銷貨日數	208.57	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.81	
	總資產週轉率 (次)	0.56	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-1.38	
	權益報酬率 (%)	-2.45	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	-3.4
		稅前純益	-3.96
	純益率 (%)	-10.68	
每股盈餘 (元)	-0.39		
現金流量	現金流量比率 (%)	(註 2)	
	現金流量允當比率 (%)	(註 2)	
	現金再投資比率 (%)	(註 3)	
槓桿度	營運槓桿度	0.44	
	財務槓桿度	0.91	

註 1：因本季為稅後損失，故該利息保障倍數不予以計算。

註 2：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 3：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。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

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 101 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 102 年股東會

監察人：陳世洋



監察人：陳慧玲



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 118 頁至第 168 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 169 頁至第 216 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；%

年度 項目	100 年度	101 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,438,276	982,767	-455,509	-31.67%
長期投資	1,479,076	1,676,939	197,863	13.38%
固定資產	64,963	626,750	561,787	864.78%
無形資產	—	—	-	-
其他資產	40,380	21,274	-19,106	-47.32%
資產總額	3,022,695	3,307,730	285,035	9.43%
流動負債	659,197	1,239,426	580,229	88.02%
長期負債	397,883	273,583	-124,300	-31.24%
其他負債	8,800	6,083	-2,717	-30.88%
負債總額	1,065,880	1,519,092	453,212	42.52%
股本	1,370,124	1,383,380	13,256	0.97%
資本公積	401,826	349,349	-52,477	-13.06%
保留盈餘	180,683	90,816	-89,867	-49.74%
其他項目	4,182	-34,907	-39,089	-934.70%
股東權益總額	1,956,815	1,788,638	-168,177	-8.59%

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. 流動資產減少主係本年度增加長期股權投資及增建台中廠廠房，因此銀行存款減少所致。
2. 固定資產增加主係因本公司設立台中分公司，興建廠房及增添生產營運所需之設備所致。
3. 其他資產減少，主係投資抵減本年度尚未抵減之稅額減少所致。
4. 流動負債增加及長期負債減少，主係可轉換公司債於一年內持有人得要求本公司將債券贖回，故轉列於流動負債項下所致。
5. 保留盈餘減少，主要係本年度營運狀況不佳所致。
6. 其他項目增加主係國際匯率波動，致累積換算調整數減少所致。

二、經營結果

(1)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,966,083	1,903,730	-62,353	-3.17%
營業成本	1,578,209	1,655,494	77,285	4.90%
營業毛利	387,874	248,236	-139,638	-36.00%
聯屬公司間已(未)實現利益	(18,378)	49,902	68,280	-371.53%
已實現銷貨毛利	369,496	298,138	-71,358	-19.31%
營業費用	301,153	289,917	-11,236	-3.73%
營業淨利(損)	68,343	8,221	-60,122	-87.97%
營業外收入	22,655	13,943	-8,712	-38.46%
營業外支出	25,161	12,599	-12,562	-49.93%
繼續營業部門稅前淨利	65,837	9,565	-56,272	-85.47%
所得稅(費用)利益	(19,699)	-29,678	-9,979	50.66%
繼續營業部門稅後淨利	46,138	-20,113	-66,251	-143.59%

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減少所致。
2. 營業外收入：主係因匯率波動，兌換利益減少所致。
3. 業外支出：主係因投資之關係企業獲利，故權益法認列之投資損失減少所致。
4. 稅前淨利：主要係毛利率下降，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	-631,563	384,799	511,177	-504,396	-239,983
其他	-311,501	382,312	406,440	-376,904	100,347
合計	-943,064	767,111	917,617	-881,301	-139,638

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，產生不利差。
- 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(101 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	
				投資計劃	理財計劃
710,075	(104,396)	(559,405)	150,670	-	-

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出 104,396 仟元，主要係存貨增加所致。
- (2) 投資活動：本年度投資活動為淨現金流出 640,880 仟元，主要係投資謙華及台中廠廠房營建款投入所致。
- (3) 融資活動：本年度融資活動為淨現金流入 185,871 仟元，主要係增加銀行借款所致。

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(102 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	
				投資計劃	理財計劃
150,670	(153,134)	(459,136)	(308,466)	-	辦理現金增資 464,000

1. 102 年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動為淨現金流出 153,134 仟元，主要係新產品備料至存貨增加所致。
- (2) 投資活動：投資活動為淨現金流出 179,654 仟元，主要係台中廠房支付營建款所致。
- (3) 融資活動：主要向銀行增加借款。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：辦理現金增資募集資金 464,000 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 101 年 1 月開始建廠，截至 101 年 12 月 31 日止共支出 345,795 仟元，因屬 100 年度辦理 500,000 仟元轉換公司債之計畫項目，對財務業務尚無影響。

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

101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	未來其他投資計劃
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	認列轉投資公司損失	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	認列轉投資公司收益	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	639,392	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 50.43 %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 101 年度利息及匯兌損益列表如下

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度
兌換(損)益淨額		4,703
營業收入淨額		1,903,730
稅前淨利		9,565
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率		0.25%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率		49.17%
利息收入		1,525
利息收入佔營業收入淨額比率		0.08%
利息收入佔稅前淨利比率		15.94%
利息費用		11,506
利息費用佔營業收入淨額比率		0.60%
利息費用佔稅前淨利比率		120.29%

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，101 年度外銷收入佔全年度營業額比例為 97.72%，達 1,921,185 仟元，101 年度匯兌利益為 4,703 仟元，佔外銷收入淨額比例為 0.24%，比例很低。本公司在外匯資金調度上藉由經常性進銷款項互相沖抵，以外幣資產支付外幣負債，且為降低匯率變動之風險，惟為避免匯率變動之風險，公司擬以下列措施因應：

- 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

未來公司之研發計畫，主要在現有基礎上，發展列印尺寸更全面、列印速度更快、價格更具競爭力、功能更強大及使用上更便利之數位寫真印相機。另數位輸出將隨著數位相機與行動通訊產業之快速發展而產生技術之變革，尤其影像數位化之發展趨勢日益明顯，輸出設備將朝可攜帶化、即時化、應用多元化方向發展；另外，隨著數位相機與智慧型手機的日益普及，便利與附加價值高的相片輸出將會成為人們

普遍的做法，新型態結合雲端技術的自助式證照及相片沖印服務應需而生；有鑑於此，該公司未來計劃開發之新產品及生產技術如下：

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

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

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

在國內外重要政策及法律變動方面，由於本公司在中國、荷蘭及美國均設有子公司，均為已開發國家，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

本公司於 100 年度申請進駐台中加工出口區並且承租空地自行興建廠房以因應跨入上游耗材色帶與相紙之後段裁切、分條及覆捲，第一期廠房已於 101 年第四季完工，

另 102 年下半年度為因應生產印表機組裝廠之子公司誠研蘇州，及後續越南廠可能遷回之整體考量而擴建台中廠。

預期該廠房擴充效益除可使本公司增加耗材之後段製程實力，可與子公司謙華科技之耗材前段製程做整合以外，第二期之廠房擴充亦可因應誠研蘇州廠之生產線遷回及後續越南廠之移回，整體擴建完成後，將使本公司及子公司成為全球熱昇華相片印表機及周邊耗材之生產基地，且達到在地化供應鍊垂直整合，增加公司整體競爭力。

上述擴廠所面臨之可能風險：

(1) 總體經濟之突發性變動，產生市場需求遞減之現象，導致訂單不如預期之現象。

(2) 因品質需求未達自我要求，導致量產時程延後。

根據上述可能風險，本公司之因應措施為與客戶端保持緊密的合作關係並確保自我研發能力與市場需求同步成長，不斷推陳出新產品，創造市場需求；優化生產方式及流程，同時提高生產效率與品質。

(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，101 年度及 100 年度進貨比例分別為 33% 及 46%，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。長期而言，本公司為進一步降低單一進貨廠商所面臨之風險，已由子公司自行研發製造耗材，因此可望逐漸降低進貨集中風險。

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：

Technology Properties Limited, LLC(下稱 TPL)2012 年 4 月底 TPL 對本公司與子公司在美國德州東區法院提起專利民事訴訟，同時間於美國國際貿易委員會對本公司及多家各國廠商提起專利行政訴訟。目前兩案之進度均已委請律師處理中，本公司針對 TPL 所請求之專利是否涉及侵權已請求法官確認，然本公司目前尚無法針對後續之判決結果預測，亦無法就美國德州東區法院之專利民事訴訟所訴請損害是否成立與有無相關賠償金額進行評估，惟美國國際貿易委員會為無求償損賠之行政法院，目前該專利行政訴訟經評估後尚無損賠金額。

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：

本公司董事、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，除經理人洪英豪曾於 99 年 12 月 20 日至 100 年 4 月 15 日間買賣本公司股票 14,000 股，而誤觸證券交易法第一百五十七條規定之情事，且已依相關規定將該項利益加計利息及股息股利等返回本公司，其餘並無其他違反證券交易法第一百五十七條規定情事。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

無。

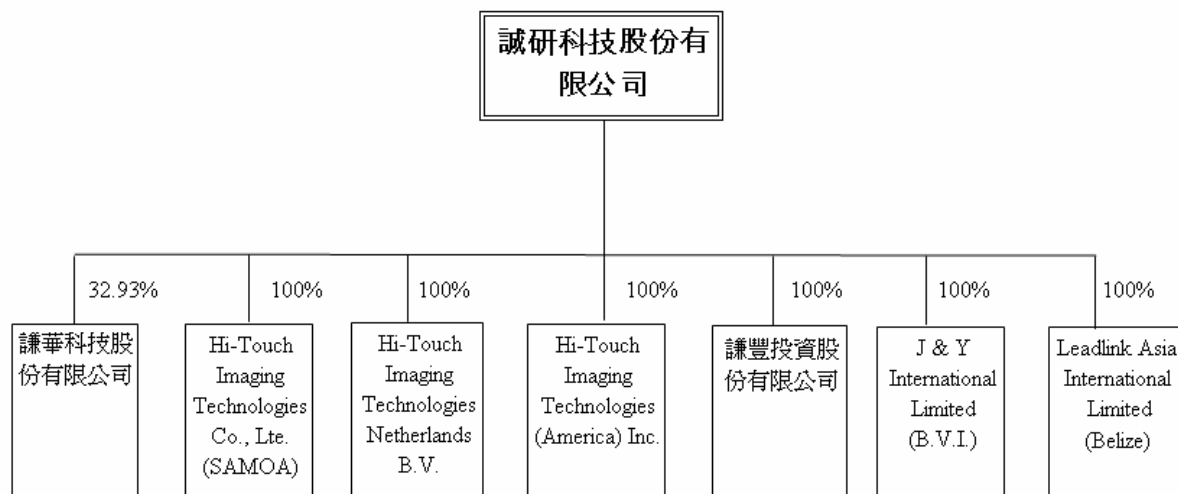
捌、特別記載事項

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	NTD997,430,940 元	化學材料及紙製品製造

註：為本公司直接及間接持有 50.43% 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	32,846,296	32.93%

註：為本公司直接及間接持有 50.43%之子公司

2.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，101 年度
 兌換匯率：USD1：NTD 29.621
 EUR1：NTD 38.521
 USD1：RMB 6.3067

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	640,211	94,401	545,810	1,013,943	77,872	12,092	2.02
HiTi Digital Europe B.V.	20,026	77,459	71,251	6,208	197,339	14,585	(5,161)	(1,032.2)
HiTi Digital America, Inc.	86,311	137,708	60,807	76,901	438,262	28,855	1,231	0.47
J&Y International Limited(B.V.I.)	64,316	642,008	269,062	372,946	1,111,186	155,127	130,614	64.98
Leadlink Asia International Limited(Belize)	31	107,608	96,245	11,362	0	(9,368)	(10,990)	(10,990)
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 50.43%之子公司

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 169 頁。

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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。民國一〇一年及一〇〇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83,111千元及90,431千元，分別占資產總額之2.51%及2.99%，民國一〇一年度及一〇〇年度認列投資(損)益分別為(3,930)千元及4,679千元，分別占稅前淨利(損)之(41.09)%及7.11%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

誠研科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇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

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

民國一〇二年三月二十二日

誠研科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 150,670	5	710,075	24
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	-	-	2,708	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	6	-	149	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	72,926	2	33,173	1
1150 應收關係人款項淨額(附註五)	322,791	10	476,861	16
1180 其他應收關係人款項(附註五)	611	-	47,146	2
120X 存貨(附註四(四))	292,568	9	123,891	4
1250 預付費用	5,735	-	2,517	-
1260 預付款項	33,440	1	7,393	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十一))	17,110	1	33,972	1
1298 其他流動資產	86,910	3	391	-
	982,767	31	1,438,276	48
	1,676,939	50	1,479,076	49
流動資產合計				
1421 按權益法之長期股權投資(附註四(五))				
固定資產(附註五)：				
成 本：				
1521 房屋及建築	93,477	3	-	-
1531 機器設備	149,977	5	37,021	1
1544 電腦通訊設備	16,458	-	14,526	1
1551 運輸設備	1,366	-	2,220	-
1571 營業器具	59,388	2	14,730	1
1631 租賃改良	4,727	-	4,727	-
1681 其他設備	2,343	-	1,728	-
小計	327,736	10	74,952	3
減：累積折舊	(36,347)	(1)	(19,953)	(1)
15X9 未完工程及預付設備款	335,361	10	9,964	-
1670 固定資產淨額	626,750	19	64,963	2
其他資產：				
1820 存出保證金	5,224	-	6,538	-
1830 遞延費用	16,050	-	19,229	1
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一))	-	-	13,089	-
1888 其他資產－其他	-	-	1,524	-
	21,274	-	40,380	-
	3,307,730	100	3,022,695	100
資產總計				
負債及股東權益：				
負債：				
1100 短期借款(附註四(六))	\$ 131,323	4	114,021	4
1310 應付短期票款(附註四(七))	49,923	2	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(九))	3,626	-	3,645	-
1120 應付帳款	149,634	5	244,026	8
1150 應付關係人款項(附註五)	399,056	12	157,675	5
1180 應付費用(附註四(十一))	44,250	1	60,662	2
120X 其他應付關係人款項(附註五)	23,714	1	1,140	-
1250 應付工程款	38,171	1	-	-
1260 一年內執行賣回權公司債(附註四(九))	373,217	11	-	-
1286 一年內到期之長期借款(附註四(八))	417	-	-	-
1298 其他流動負債(附註五)	26,095	1	78,028	3
	1,239,426	38	659,197	22
長期負債：				
1421 應付公司債(附註四(九))	-	-	397,883	13
1521 長期借款(附註四(八))	273,583	8	-	-
	273,583	8	397,883	13
其他負債：				
1544 應計退休基金負債(附註四(十))	1,204	-	309	-
1551 遞延獎項－聯屬公司間利益(附註五)	4,879	-	8,491	-
其他負債合計	6,083	-	8,800	-
負債合計	1,519,092	46	1,065,880	35
股東權益(附註四(十二))：				
股本	1,383,380	42	1,370,124	45
資本公積	349,349	11	401,826	14
法定盈餘公積	103,877	3	99,263	3
特別盈餘公積	7,036	-	35,182	1
未分配盈餘(累積虧損)	(20,097)	(1)	46,238	2
累積換算調整數	(34,907)	(1)	4,182	-
	1,788,638	54	1,956,815	65
股東權益合計				
重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
負債及股東權益總計	\$ 3,307,730	100	3,022,695	100

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：程詩涵



經理人：黃健華



董事長：黃健華

誠研科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,918,609	101	1,978,707	101
4171 銷貨退回及折讓	(14,879)	(1)	(12,624)	(1)
營業收入淨額	1,903,730	100	1,966,083	100
5110 銷貨成本(附註五)	1,655,494	87	1,578,209	80
營業毛利	248,236	13	387,874	20
5920 加：聯屬公司間已(未)實現利益(附註五)	49,902	3	(18,378)	(1)
營業毛利	298,138	16	369,496	19
營業費用(附註四(十)及十)：				
6100 推銷費用	110,961	6	104,932	5
6200 管理及總務費用	111,734	6	111,871	6
6300 研究發展費用	67,222	3	84,350	4
營業費用合計	289,917	15	301,153	15
營業淨利	8,221	1	68,343	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,525	-	1,756	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	2,146	-	-	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	3,612	-	3,965	-
7160 兌換利益淨額	4,703	-	14,211	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	305	-	-	-
7480 什項收入	1,652	-	2,723	-
營業外收入及利益合計	13,943	-	22,655	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(九))	11,506	1	6,648	-
7521 權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	13,708	1
7530 處分固定資產損失	124	-	-	-
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(二)及(九))	429	-	1,652	-
7880 什項支出	540	-	106	-
營業外費用及損失合計	12,599	1	25,161	1
稅前淨利	9,565	-	65,837	4
8110 所得稅費用(附註四(十一))	29,678	1	19,699	1
本期淨利(損)	\$ (20,113)	(1)	46,138	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股盈餘(元)(附註四(十三))				
基本每股盈餘	\$ 0.07	(0.15)	0.51	0.36
稀釋每股盈餘			\$ 0.48	0.34

(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：程詩涵



誠研科技股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日期初餘額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)	累積換算調整數	庫藏股票	合計
\$ 1,121,494	153,512	88,619	-	106,719	(35,182)	(37,170)	1,397,992
資本公積增加	(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
發行可轉換公司債除列	1,368	-	-	-	-	-	1,368
可轉換公司債轉換	19,918	-	-	-	-	-	19,918
庫藏股轉讓予員工	28,863	-	-	-	-	37,170	66,033
員工認股權酬勞成本轉列資本公積	3,099	-	-	-	-	-	3,099
員工執行認股權	1,665	-	-	46,138	-	-	47,803
本盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註1)：	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	10,644	-	(10,644)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	35,182	(35,182)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(60,793)	-	-	(60,793)
普通股現金股利	4,458	-	-	-	-	-	4,458
未分配盈餘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	124,850	-	-	-	39,364	-	164,214
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,370,124	99,263	35,182	46,238	4,182	-	1,956,815
資本公積發放現金股利	(67,829)	-	-	-	-	-	(67,829)
特別盈餘公積迴轉	-	-	(28,146)	28,146	-	-	-
可轉換公司債除列	(590)	-	-	-	-	-	(590)
可轉換公司債轉換	2,655	-	-	-	-	-	2,655
員工認股權酬勞成本轉列資本公積	711	-	-	-	-	-	711
員工執行認股權	208	-	-	(20,113)	-	-	(19,905)
本盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註2)：	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	4,614	-	(4,614)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(69,754)	-	-	(69,754)
未分配盈餘認列長期投資股權投資影響	12,368	-	-	-	-	-	12,368
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一一年二月三十一日餘額	\$ 1,383,380	103,877	7,036	(20,097)	(39,089)	-	1,788,638

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



經理人：黃健華



會計主管：程詩涵

誠研科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (20,113)	46,138
調整項目：		
折舊費用	16,960	7,557
攤銷費用	6,741	6,208
呆帳費用迴轉數	-	(1,441)
員工認股權酬勞成本	208	1,665
應付公司債折價攤銷	8,683	4,866
存貨跌價損失(回升利益)	5,604	(109)
採權益法認列之投資損失(收益)	(2,146)	13,708
處分固定資產利益	(3,488)	(3,965)
金融資產評價損失(利益)淨額	(305)	3,047
金融負債評價損失淨額	429	1,652
聯屬公司間未(已)實現利益	(49,902)	18,378
遞延所得稅費用	29,951	10,222
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	3,013	(5,755)
應收票據	143	(93)
應收帳款	(39,753)	(17,976)
應收關係人款項	154,070	(4,795)
其他應收關係人款項	985	5,032
存貨	(251,713)	11,465
預付費用	(3,218)	2,197
預付款項	(26,047)	1,137
其他流動資產	(86,519)	1,522
公平價值變動列入損益之金融負債	6	-
應付帳款	(94,392)	189,629
應付關係人款項	241,381	(113,202)
應付費用	(16,412)	295
其他應付關係人款項	22,574	107
其他流動負債	(2,031)	9,472
應計退休金負債	895	309
營業活動之淨現金流入(出)	(104,396)	187,270
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(463,761)	(40,057)
處分固定資產價款	493	-
存出保證金減少(增加)	1,314	(1,741)
遞延費用增加	(3,562)	(15,999)
應收關係人融通款項減少(增加)	45,550	(45,413)
其他資產減少	1,524	1,491
採權益法之長期股權投資增加	(222,438)	(46,774)
投資活動之淨現金流出	(640,880)	(148,493)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	17,302	(14,674)
應付短期票券增加	49,923	-
發行公司債	-	495,000
贖回及買回可轉換公司債	(29,852)	(21,711)
舉借長期借款	274,000	-
償還長期借款	-	(50,000)
存入保證金減少	-	(76)
發放現金股利	(137,583)	(60,793)
員工執行認股權	12,081	13,499
員工購買庫藏股	-	66,033
融資活動之淨現金流入(出)	185,871	427,278
本期現金及約當現金增加(減少)	(559,405)	466,055
期初現金及約當現金餘額	710,075	244,020
期末現金及約當現金餘額	\$ 150,670	\$ 710,075
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,823	1,807
本期支付所得稅	\$ 8,586	5,944
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨轉列固定資產	\$ 77,432	12,095
累積換算調整數	\$ 39,089	(39,364)
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	\$ 12,368	4,458
股份交換取得採權益法之長期股權投資	\$ -	370,180
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ (501,932)	(40,057)
應付工程款增加數	38,171	-
購買固定資產支付現金數	\$ (463,761)	(40,057)

(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：程詩涵



誠研科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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台灣證券交易所上市掛牌。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為174人及149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。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

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.房屋及建築	20~50年
2.機器設備	5年
3.電腦通訊設備	5年
4.運輸設備	5年
5.營業器具	5年

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.租賃改良	依租賃期間
7.其他設備	5年

(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)營運部門

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)現金及約當現金

其明細如下：

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$ 563	1,275
支票存款	1,386	-
活期存款	25,213	207,197
外幣存款	123,508	281,903
定期存款	-	219,700
	\$ 150,670	710,075

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
債券投資	\$ -	2,708

本公司民國一〇一年度及一〇〇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損失分別為124千元及4,699千元。

(三)應收票據及帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 6	149
應收帳款	72,926	33,173
小計	72,932	33,322
減：備抵減損損失	-	-
淨額	\$ 72,932	33,322

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇一年及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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
原 料	64,560	18,052
減：備抵損失	<u>(1,524)</u>	<u>(94)</u>
小 計	<u>63,036</u>	<u>17,958</u>
商 品	234,830	107,157
減：備抵損失	<u>(5,298)</u>	<u>(1,224)</u>
小 計	<u>229,532</u>	<u>105,933</u>
合 計	<u>\$ 292,568</u>	<u>123,891</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列存貨相關費損(收益)分別為5,604千元及(109)千元；民國一〇一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5,504千元，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。

(五)採權益法之長期股權投資

1.其明細如下：

被投資公司	持股比例	101.12.31		101年度
		投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	100 %	\$ 204,329	505,516	(13,016)
J & Y International Limited (B.V.I.)	100 %	64,316	372,946	130,614
Leadlink Asia International Limited	100 %	31	11,361	(10,990)
HiTi Digital America, Inc.	100 %	86,311	76,902	1,231
HiTi Digital Europe B.V.	100 %	20,026	6,209	(5,161)
謙豐投資股份有限公司	100 %	243,000	189,315	(39,737)
謙華科技股份有限公司	32.93 %	<u>639,392</u>	<u>514,690</u>	<u>(60,795)</u>
合 計		<u>\$ 1,257,405</u>	<u>1,676,939</u>	<u>2,146</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	100.12.31			100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	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>

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. 本公司民國一〇一年度及一〇〇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(以下簡稱謙華科技)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普通股現金增資，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。另加計本公司之子公司謙豐投資股份有限公司持有謙華科技之持股比例25.03%，本公司對謙華科技直接及間接持股比例合計為52.19%，取得控制能力。
5. 謙華科技於民國一〇一年八月間辦理普通股現金增資30,000,000股，本公司於民國一〇一年八月二十九日經董事會決議通過參與謙華科技現金增資，增資基準日為民國一〇一年十月一日，本公司計取得13,902,405股，每股16元，金額合計為222,438千元，因未按持股比例認購，參與增資後持股比例為32.93%。

(六)短期借款

	101.12.31		100.12.31	
	金額	年利率區間	金額	年利率區間
信用借款	<u>\$ 131,323</u>	1.28%~2.05%	<u>114,021</u>	1.01%~2.10%

截至民國一〇一年及一〇〇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1,090,533千元及1,025,964千元。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)應付短期票券

1.明細如下：

	<u>101.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>年 利率 區 間</u>
應付商業本票	\$ 50,000	0.94%
減：應付商業本票折價	<u>(77)</u>	
	<u>\$ 49,923</u>	

2.截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司發行商業本票未使用之融資額度，請詳附註四(六)說明。

(八)長期借款

<u>債 權 人</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還 款 方 式</u>	<u>101.12.31</u>	
				<u>金 額</u>	<u>年 利率 區 間</u>
上海商業銀行	信用借款	101.11.23~ 104.11.23	寬限期一年，並於第二年 起，按月平均攤還。	\$ 10,000	2.08%
上海商業銀行	信用借款	101.12.27~ 104.12.27	寬限期一年，並於第二年 起，按月平均攤還。	40,000	2.08%
聯合貸款案			(主辦銀行：兆豐銀行)：		
兆豐銀行	擔保借款	101.12.05~ 106.12.05	自首次動用日起算屆滿十八 個月日為第一期還本日，嗣 後以六個月為一期，共分八 期平均攤還本金。	50,900	2.21%
彰化銀行	"	"	"	44,120	2.21%
玉山銀行	"	"	"	33,940	2.21%
中國信託銀行	"	"	"	33,940	2.21%
元大銀行	"	"	"	30,550	2.21%
第一銀行	"	"	"	30,550	2.21%
減：一年內到期部份				<u>(417)</u>	
合 計				<u>\$ 273,583</u>	

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司承諾銀行團在授信合約存續期間內，應維持下列財務比率：

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

上述各款財務比率與規定，應以業經管理銀行認可之會計師查核簽證或核閱之年度或半年度合併財務報告為計算基準。依查核年度之年度財務報告顯示若未符上述財務比率與規定，且至翌年九月三十日仍未改善者，僅按未受償本金餘額，依年費率0.1%按季計付違約金，並無借款視為立即到期而償付之規定。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司聯合貸款案之未使用額度為436,000千元。

本公司長期借款擔保品請詳附註六之說明。

(九)應付公司債

其明細如下：

	101.12.31	100.12.31
發行轉換公司債總額	\$ 500,000	500,000
已轉換/買回總額	(97,100)	(60,900)
應付公司債折價	(29,683)	(41,217)
期末應付公司債餘額	373,217	397,883
減：一年內執行賣回權公司債	(373,217)	-
	\$ -	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)	\$ (3,626)	(3,645)
權益組成要素(列入資本公積－認股權)	\$ 36,144	39,391
	101年度	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	\$ 429	1,340
利息費用	\$ 8,683	4,841

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。民國一〇一年十二月三十一日轉換價格為24.90元。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(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>101.12.31</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。

民國一〇一年度，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5,000千元之公司債轉換為本公司普通股189千股。

(十) 退休金

1. 本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>11,913</u>	<u>11,652</u>
累積給付義務	11,913	11,652
未來薪資增加之影響數	<u>5,281</u>	<u>5,535</u>
預計給付義務	17,194	17,187
退休基金資產公平價值	<u>(15,996)</u>	<u>(15,843)</u>
提撥狀況	1,198	1,344
未認列過渡性淨給付義務	(2,712)	(3,100)
未認列退休金損失	<u>2,718</u>	<u>2,065</u>
應計退休金負債	<u>\$ 1,204</u>	<u>309</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國一〇一一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息成本	\$ 344	417
服務成本	481	474
退休基金資產實際報酬	(317)	(432)
攤銷與遞延數	<u>387</u>	<u>305</u>
淨退休金成本	<u>\$ 895</u>	<u>764</u>

3.採用之精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
薪資調整率	2.25 %	2.25 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

4.民國一〇一一年度及一〇〇年度退休金資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 895	764
確定提撥之淨退休金成本	<u>7,048</u>	<u>6,711</u>
	<u>\$ 7,943</u>	<u>7,475</u>

(十一)所得稅

1.本公司民國一〇一一年度及一〇〇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>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ (273)	9,477
遞延所得稅費用	<u>29,951</u>	<u>10,222</u>
所得稅費用	<u>\$ 29,678</u>	<u>19,699</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國一〇一年度及一〇〇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>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 1,626	11,192
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	(365)	2,330
投資抵減	33,580	16,028
備抵評價－遞延所得稅資產變動	(6,369)	(21,315)
以前年度所得稅低(高)估數	(273)	200
基本稅額高於一般稅額之差額	-	8,931
以前年度所得稅調整數	-	346
其 他	<u>1,479</u>	<u>1,987</u>
所得稅費用	<u>\$ 29,678</u>	<u>19,699</u>

3.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
未實現兌換損益	\$ 1,793	2,419
虧損扣抵	(7,063)	-
投資抵減	33,580	31,551
聯屬公司間未實現利益	9,098	(2,450)
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	(6,369)	(21,315)
其 他	<u>(1,088)</u>	<u>17</u>
遞延所得稅費用	<u>\$ 29,951</u>	<u>10,222</u>

4.遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</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(負債)：				
投資抵減	\$ 21,815	21,815	33,580	33,580
未實現兌換損失(利益)	(1,847)	(314)	8,701	1,479
聯屬公司間未實現利益	17,710	3,010	71,224	12,108
存貨跌價損失	6,588	1,120	1,084	184
其 他	1,204	205	309	53
備抵評價	-	<u>(8,726)</u>	-	<u>(13,432)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 17,110</u>	<u>17,110</u>	<u>33,972</u>	<u>33,972</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31		100.12.31	
	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
虧損扣抵	41,548	7,063	-	-
備抵評價	-	(7,063)	-	(8,726)
非流動遞延所得稅資產淨額	\$ -		<u>13,089</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。截至民國一〇一年十二月三十一日，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
98年度	\$ <u>21,815</u>	102年度

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九十九年度。

7. 依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及得扣除之最後年度如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一年度估計數	\$ <u>41,548</u>	民國一百一十一年度

8. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
屬於民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(20,097)</u>	<u>46,238</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,031</u>	<u>520</u>
	101年度(預計)	100年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>13.28%</u>

(十二)股東權益

1. 股本

本公司於民國一〇〇年度辦理員工之認股權憑證認購之普通股計1,040千股，已完成變更登記在案。

本公司於民國一〇一年度辦理員工之認股權憑證認購之普通股計1,137千股，其中5千股尚未辦妥法定登記程序。

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度，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，業已辦妥法定登記程序。

本公司發行之可轉換公司債於民國一〇一年度，行使轉換之公司債面額為5,000千元，該轉換公司債於轉換日之折價453千元及轉換權448千元，已一併轉銷，並轉換為股本1,886千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部分為3,103千元，是項轉換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。

截至民國一〇一年及一〇〇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1,383,380千元及1,370,124千元，每股面額10元。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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。

	101.12.31	100.12.31
普通股溢價	\$ -	24,722
股份交換	228,719	245,330
員工認股權證	8,895	14,453
庫藏股票	52,640	50,431
公司債認股權	36,144	39,391
公司債轉換股本溢價	6,125	23,041
採權益法之長期股權投資	16,826	4,458
合 計	\$ 349,349	401,826

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.法定盈餘公積

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

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或迴轉特別盈餘公積，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%，估計員工紅利金額為13,807千元，董監酬勞為1,534千元。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，列為民國一〇一年度之損益。另民國一〇一年度，本公司因稅後虧損，故暫不估列員工紅利及董監酬勞。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十四日經股東會決議分派民國一〇〇年度及九十九年度之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	100年	99年
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ <u>1,000</u>	<u>0.541</u>
員工紅利	\$ 13,807	10,911
董監事酬勞	<u>1,534</u>	<u>1,212</u>
	<u>\$ 15,341</u>	<u>12,123</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

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

- (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。該次庫藏股買回計劃，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依庫藏股票轉讓辦法規定將剩餘庫藏股份1,561千股轉讓予本公司員工，其條件如下：

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

民國一〇〇年度轉讓庫藏股票予員工，認列酬勞成本為28,863千元，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。民國一〇一年度及一〇〇年度認列員工認股權計劃之酬勞成本分別為208千元及1,665千元。截至民國一〇一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	-	-	24.1
97.12.12	3,000	242	242	10.3
98.05.13	1,000	270	270	17.65
合計	5,000	512	512	-

(1) 前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	101年度		100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	1,806	\$ 11.22	3,201	13.18
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	157	11.92	355	11.42
本期執行	1,137	10.63	1,040	12.98
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>512</u> (註)	10.58	<u>1,806</u>	11.22
期末可執行	<u>512</u>	10.58	<u>1,531</u>	11.09

註：均係於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，故民國一〇一一年度及一〇〇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，民國一〇一一年度及一〇〇年度應認列之酬勞成本均為 0千元，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(損)與每股盈餘資訊列示如下：

		101年度	100年度
淨 利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ (20,113)	46,138
	擬制淨利(損)	(20,113)	46,138
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	(0.15)	0.36
	擬制每股盈餘(元)	(0.15)	0.36

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)普通股每股盈餘

民國一〇一一年度及一〇〇年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下

:

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ 9,565	(20,113)	65,837	46,138
加權平均流通在外股數(千股)	137,737	137,737	128,527	128,527
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.07	(0.15)	0.51	0.36
稀釋每股盈餘				
本期淨利			\$ 65,837	46,138
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
加權平均流通在外股數(千股)			128,527	128,527
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
員工認股權			725	725
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
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			\$ 0.48	0.34

(十四)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約當現金、應收/應付票據及帳款、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(負債)以市場價格決定公平價值。
- (3)長期借款：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。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

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>101.12.31</u>		<u>100.12.31</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：				
現金及約當現金	\$ 150,670	150,670	710,075	710,075
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)	395,723	395,723	510,183	510,183
存出保證金	5,224	5,224	6,538	6,538
金融負債：				
短期借款	131,323	131,323	114,021	114,021
應付短期票券	49,923	49,923	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	3,626	3,626	3,645	3,645
應付帳款(含應付關係人款項)	548,690	548,690	401,701	401,701
應付公司債(含一年內執行賣回權公司債)	373,217	373,217	397,883	397,883
長期借款(含一年內到期之長期借款)	274,000	274,000	-	-

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。

(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一〇一年度及一〇〇年度分別約佔本公司營業收入35%及73%，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款餘額分別約佔28%及66%，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

本公司民國一〇一年十二月三十一日之流動負債大於流動資產，惟本公司短期借款及應付工程款，將由金融機構聯合貸款案之未使用額度支應，且應付關係人款項主係視資金週轉情形付款，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財務報表附註(續)

(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4,053千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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
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
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

(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	101年度		100年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
HTA	\$ 351,063	18.44	307,585	15.64
HTS	318,399 (註)	16.73	367,836	18.71
HTN	124,784	6.55	249,659	12.70
謙華科技	27,558 (註)	1.45	15,408	0.78
ACE	- (註)	-	2,370	0.12
合計	<u>\$ 821,804</u>	<u>43.17</u>	<u>942,858</u>	<u>47.95</u>

註：係已扣除本公司對其去料加工金額。

(1)本公司對關係人之銷售價格係依各子公司之營運模式及資金需求情況分別決定，對子公司之收款係依其資金週轉情形收取，對非關係人之授信期間為月結90天。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司委託子公司生產產品之方式，係直接銷售原料及半成品至HTS、ACE及謙華科技加工，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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
ACE	\$ 641,770	725,893
HTS	135,263	120,468
謙華科技	<u>3,762</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 780,795</u>	<u>846,361</u>

(3)本公司因上述銷貨所產生之期末應收款項餘額如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
ACE	\$ 117,251	29.63	155,120	30.40
HTN	68,816	17.39	126,122	24.72
HTA	55,705	14.08	91,173	17.87
HTS	53,294	13.47	100,843	19.77
謙華科技	<u>27,725</u>	<u>7.00</u>	<u>3,603</u>	<u>0.71</u>
合 計	<u>\$ 322,791</u>	<u>81.57</u>	<u>476,861</u>	<u>93.47</u>

2.進 貨

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司進貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司進貨 淨額%</u>
ACE	\$ 464,228 (註)	24.68	143,541 (註)	9.23
HTS	438,316 (註)	23.30	374,305 (註)	24.07
謙華科技	<u>5,439 (註)</u>	<u>0.29</u>	<u>19,421</u>	<u>1.25</u>
合 計	<u>\$ 907,983</u>	<u>48.27</u>	<u>537,267</u>	<u>34.55</u>

註：係已扣除本公司對其去料加金額。

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

(2)本公司相關交易說明請詳附註五之(二).1.第(2)項。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
ACE	\$ 250,606	45.68	124,308	30.95
HTS	145,526	26.52	33,367	8.31
謙華科技	2,924	0.53	-	-
合計	<u>\$ 399,056</u>	<u>72.73</u>	<u>157,675</u>	<u>39.26</u>

(4)資金融通

本公司為因應轉投資事業營運資金之需求，將資金貸予子公司，列入其他應收關係人款項下。民國一〇一年度融通情形如下：

101年度						
	日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	期 末 應收利息
Leadlink	101.12.31	<u>\$ 45,413</u>	<u>-</u>	<u>2.0%</u>	<u>25,473</u>	<u>-</u>
100年度						
	日期	金額	期末餘額	利率區間	利息收入	期 末 應收利息
Leadlink	100.12.31	<u>\$ 45,413</u>	<u>45,413</u>	<u>2.0%</u>	<u>137</u>	<u>137</u>

(5)財產交易

本公司於民國一〇一年度向謙華科技購置模具設備，購置價款為2,337千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，因上述交易所產生之應付款項業已付訖。

本公司於民國一〇一年度向ACE購置機器設備，購置價款為1,118千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未支付之款項為598千元，列於「其他應付款－關係人」項下。

本公司於民國一〇一年度向HTS購置機器設備，購置價款為61,593千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未支付之款項為20,946千元，列於「其他應付款－關係人」項下。

(6)本公司於民國一〇一年度及一〇〇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17,710千元及71,224千元，明細如下：

A.因銷貨產生(列入其他流動負債項下)：

	101.12.31	100.12.31
HTA	\$ 14,226	27,078
HTS	1,069	11,405
HTN	(547)	26,310
ACE	(1,917)	(2,060)
	<u>\$ 12,831</u>	<u>62,733</u>

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

B.因銷售固定資產產生(列入遞延貸項—聯屬公司間利益項下):

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
HTS	\$ <u>4,879</u>	<u>8,491</u>

(7)本公司截至民國一〇一年及一〇〇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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
HTA	\$ 375	1,596
HTS	236	-
合計	\$ <u>611</u>	<u>1,596</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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
HTS	\$ <u>2,170</u>	<u>1,140</u>

(3)本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日替關係人向銀行提供之背書保證金額如下:

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
HT Samoa	\$ -	43,695
EFT	87,513	86,955
HTS	58,912	59,000
Leadlink	152,601	119,230
ACE	58,342	57,450
謙華科技	<u>179,171</u>	<u>240,000</u>
合計	\$ <u>536,539</u>	<u>606,330</u>

(4)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、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>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資、獎金及特支費	\$ 10,622	14,238
業務執行費用	84	1,646
員工紅利	-	1,252

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。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司之長期借款係以房屋及建築與機器設備提供擔保，惟依聯貸案合約之約定，應於動用期間屆滿後六個月內，將擔保品設定抵押權予銀行，截至民國一〇一年十二月三十一日本公司尚未完成質權及抵押權設定。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一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>
102.01.01~102.12.31	\$ 19,237
103.01.01~103.12.31	19,586
104.01.01~104.12.31	19,523
105.01.01~105.12.31	3,182
106.01.01~106.12.31	3,182
合 計	<u>\$ 64,710</u>

(二)Technology Properties Limited, LLC(下稱TPL)於2012年4月底對本公司與所屬子公司在美國德州東區法院提起專利民事訴訟，並同時於美國國際貿易委員會對本公司及多家各國廠商提起專利行政訴訟，目前兩案均委請律師處理中，本公司針對TPL所請求之專利是否涉及本公司產品侵權為請求法官確認中，本公司尚無法針對本案相關後續判決結果預測，亦無法就擱置中的美國德州東區法院之專利民事訴訟所訴請損害是否成立與有無相關賠償金額為評估，惟美國國際貿易委員會為無求償損賠之行政法院，目前評估該專利行政訴訟應無損賠金額。

(三)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459,126千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已支付款項為345,795千元，其中93,477千元已完工轉入房屋及建築項下，餘列入未完工程及預付設備款項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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	101年度			100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		8,393	147,889	156,282	4,306	194,567	
勞健保費用		764	10,197	10,961	299	9,934	
退休金費用		426	7,517	7,943	185	7,290	
其他用人費用		225	3,003	3,228	138	3,026	
折舊費用		7,557	9,403	16,960	2,725	4,832	
攤銷費用		28	6,713	6,741	126	6,082	

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 13,455	29.04	390,733	20,141	30.28	609,869
阿拉伯幣	28	7.90	221	625	8.25	5,156
人民幣	17	4.66	79	5,172	4.80	24,826
歐元	2,370	38.52	91,292	3,885	39.02	151,593
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	34,677	29.04	1,007,019	29,518	30.28	893,817
歐元	161	38.52	6,202	295	39.02	11,517
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣項目</u>						
美金	19,184	29.04	557,103	12,997	30.28	393,549
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	-	-	2.00 %	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	178,864 (註)	715,455 (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	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)
		公司名稱	關係							
0	本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)	本公司之子公司	357,728	43,695	-	-	-	-	804,887
1	本公司	Leadlink Asia International Limited	"	"	155,229	152,601	90,024	-	8.53 %	"
2	本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	"	59,000	58,912	-	-	3.29 %	"
4	本公司	Elegant Famous Technologies Co., Ltd.	"	"	87,513	87,513	-	-	4.89 %	"
5	本公司	Ace Color Technology Co., Ltd.	"	"	58,342	58,342	-	-	3.26 %	"
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	"	289,456	179,171	30,833	-	10.02 %	"

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。

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	持股比率%	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	505,516	100.00	545,810	
"	HiTi Digital America, Inc.	"	"	2,600	76,902	100.00	76,902	
"	Leadlink Asia International Limited	"	"	1	11,361	100.00	11,361	
"	J & Y International Limited (B.V.I.)	"	"	2,010	372,946	100.00	372,946	
"	謙豐投資(股)公司	"	"	24,300	189,315	100.00	189,315	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	"	5	6,209	100.00	6,209	
"	謙華科技(股)有限公司	直接及間接持股超過50%之子公司	"	32,846	514,690	32.93	298,635	

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	13,902	121,082 (註)	-	-	-	-	32,846	514,690

註：係包含本期新增投資、依權益法認列之投資收益及未按持股比例認列長期股權投資影響。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他的約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	未完工程	101.01.19	459,126 (含稅)	已支付 345,795 千元。	伍億營造有限公司	-	-	-	-	-	不適用	尚未完工	-

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	438,316	23.30 %	註1 註2	無	註	(145,526)	26.52 %	
"	Ace Color Technology Co., Ltd.	"	進貨	464,228	24.68 %	註1 註2	"	"	(250,606)	45.68 %	
"	HiTi Digital America, Inc.	本公司之子公司	銷貨	(351,063)	18.44 %	註1	"	"	55,705	14.08 %	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	銷貨	(124,784)	6.55 %	註1	"	"	68,816	17.39 %	
"	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(318,399)	16.73 %	註1 註2	"	"	53,294	13.47 %	

註1：採依其資金週轉情形收取。

註2：已扣除誠研科技(股)公司對其去料加工金額。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	117,251	4.71	-		42,785	-

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國一〇一一年度因衍生性商品而產生之利益計183千元。截至民國一〇一一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

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%	505,516	12,092	(13,016)	子公司
"	HiTi Digital America, Inc.	America	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	76,902	1,231	1,231	子公司
"	HiTi Digital Europe B.V.	Europe	"	20,026	20,026	5	100.00%	6,209	(5,161)	(5,161)	子公司
"	Leadlink Asia International Limited	Belize	"	31	31	1	100.00%	11,361	(10,990)	(10,990)	子公司
"	J & Y International Limited (B.V.I.)	BVI	控股公司	64,316	64,316	2,010	100.00%	372,946	130,614	130,614	子公司
"	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	639,392	416,954	32,846	32.93%	514,690	(161,255)	(60,795)	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%	189,315	(39,737)	(39,737)	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%	504,648	11,703	11,703	孫公司
Hua Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	China	數位印表機銷售	390,885	390,885	(註1)	100.00%	502,019	11,774	11,774	孫公司

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			
J&Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	SAMOA	數位印表機銷售	-	-	(註2)	-	-	-	-	孫公司
"	Group Trading Limited	B.V.I.	"	-	-	(註2)	-	-	-	-	孫公司
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	汶萊	"	165,359	165,359	5,350	100.00%	355,961	130,397	130,397	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%	377,800	130,661	130,661	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	239,318	17,455	17.50%	184,844	(161,255)	(37,738)	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	123,260	112,535	(註1)	100.00%	104,921	(4,958)	(4,958)	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：

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		
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Leadlink Asia International Limited	其他應收關係人款	5,976	USD 200	5,808	1.20%	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	54,581	218,324
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	其他應收關係人款	30,275	USD 1,000	29,040	1.20%	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	54,581 (註)	218,324 (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

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	持股比例	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)	504,648	100.00%	504,648	
Hua Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	(註1)	502,019	100.00%	502,019	
J & Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	"	"	(註2)	-	-	-	
"	Group Trading Limited	"	"	(註2)	-	-	-	
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	"	"	5,350	355,961	100.00%	355,961	
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	"	"	(註1)	377,800	100.00%	377,800	
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited.	"	"	(註1)	104,921	100.00%	104,921	
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	184,844	17.50%	151,187	
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。

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：人民幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
誠研科技(蘇州)有限公司	房屋及建築	101/10/31	98/11/1	36,743	49,053	49,053	2,088	蘇州工業園區婁葑鎮企業用地回購辦公室	無	城市建設規劃，實施拆遷	公開標售	註1

註1：誠研科技(蘇州)有限公司與蘇州工業園區婁葑鎮企業用地回購辦公室(以下簡稱蘇州辦公室)於101年3月27日簽訂企業用地回購補償協議書，可自蘇州辦公室取得搬遷及處置等補償款項計人民幣49,053千元，其中屬所得性質之搬遷補償淨收益帳列當期損益計人民幣2,088千元。

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：

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 (464,288)	99.86 %	(註1) (註2)	無	(註1)	250,606	99.84 %		
誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	銷貨 (438,316)	55.67 %	(註1) (註2)	無	(註1)	145,526	84.75 %		
謙華科技(股)公司	Ace Color Technologies Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨 (278,739)	95.60 %	(註1)	無	(註1)	96,032	96.84 %		
Ace Color Technologies Co., Ltd.	謙華科技	聯屬公司	進貨 278,739	30.18 %	(註1)	無	(註1)	96,032	44.91 %		
HiTi Digital America, Inc.	本公司	本公司之子公司	進貨 351,063	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(55,705)	100.00 %		
HiTi Digital Europe B.V.	"	"	進貨 124,784	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(68,816)	100.00 %		
誠研科技(蘇州)有限公司	"	本公司之孫公司	進貨 318,399	63.43 %	(註1) (註2)	無	(註1)	(53,294)	86.09 %		

註1：係依其資金週轉情形收取。

註2：已扣除誠研科技(股)公司對其去料加工金額。

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		
誠研科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	145,526	6.41	-		-	-
Ace Color Technologies, Ltd	本公司	母公司	250,606	5.90	-		189,171	-

10.從事衍生性商品交易：

編號	公司名稱	衍生性金融商品	名目本金(千元)	到期日	公平價值
1	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	換匯交易合約—人民幣	CNY 1,279	102.5.22	5,904
2	J & Y International Limited (B.V.I.)	"	CNY 3,517	102.5.22	16,236

誠研科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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	數位印表機銷售	319,440 (USD11,000)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	174,240 (USD6,000)	-	-	174,240 (USD6,000)	100%	11,774	502,019	-

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
174,240 (USD6,000)	325,538 (USD11,210)	1,073,183

3.重大交易事項

本公司民國一〇一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
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元
外幣單位：元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金	\$ 299
	零用金	<u>264</u>
銀行存款	支票存款	1,386
	活期存款	25,213
	外幣存款	
	(USD 3,258,113.78，匯率1：29.04)	94,616
	(JPY 16,254,410.00，匯率1：0.3364)	5,468
	(EUR 580,142.05，匯率1：38.5245)	22,350
	(CNY 16,655.73，匯率1：4.617)	77
	(MXN 225,386.20，匯率1：2.2386)	503
	(AED 28,176.37，匯率1：7.9043)	223
	(INR 512,080.67，匯率1：0.52815)	<u>271</u>
	小 計	<u>123,508</u>
合 計		<u>\$ 150,670</u>

誠研科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 31,808
CHANG PING TRADING LTD	"	7,576
Nifex Limited	"	6,683
其他(均小於5%)	"	<u>26,859</u>
合 計		<u><u>\$ 72,926</u></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	\$ 117,251
HTN	"	68,816
HTA	"	55,705
HTS	"	53,294
謙華科技	"	<u>27,725</u>
合 計		<u><u>\$ 322,791</u></u>

誠研科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 物 料	\$ 64,560	65,023	市價採淨變現價值
商 品	234,830	243,489	"
合 計	299,390		
減：備抵存貨呆滯損失	6,822		
	<u>\$ 292,568</u>		

預付款項明細表

項 目	金 額
預付貨款	\$ 7,647
留抵稅額	25,793
合 計	<u>\$ 33,440</u>

誠研科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
代付款	\$ 84,931
其他(均小於5%)	<u>1,979</u>
合 計	<u><u>\$ 86,910</u></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

民國一〇一一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 持股比例%	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	股數	金額				
採權益法評價： Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	6,000	\$ 540,527	-	-	-	-	(13,016)	(21,995)	-	-	-	-	6,000	505,516	545,810	無
J&Y International Limited (B.V.I.)	2,010	255,310	-	-	-	-	130,614	(12,978)	-	-	-	-	2,010	372,946	372,946	"
Leadlink Aasia International Limited	1	23,077	-	-	-	-	(10,990)	(726)	-	-	-	-	1	11,361	11,361	"
HiTi Digital America, Inc.	2,600	78,914	-	-	-	-	1,231	(3,243)	-	-	-	-	2,600	76,902	76,902	"
HiTi Digital Europe B.V.	5	11,517	-	-	-	-	(5,161)	(147)	-	-	-	-	5	6,209	6,209	"
謙豐投資股份有限公司	24,300	176,123	-	-	-	-	(39,737)	-	-	-	52,929 (註)	-	24,300	189,315	189,315	"
謙華科技股份有限公司	18,944	393,608	13,902	222,438	-	-	(60,795)	-	-	-	(40,561)(註)	-	32,846	514,690	298,635	"
		<u>\$ 1,479,076</u>		<u>222,438</u>			<u>2,146</u>	<u>(39,089)</u>			<u>12,368</u>			<u>1,676,939</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調整之資本公積。

誠研科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一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：						
房屋及建築	\$ -	-	93,477	-	93,477	無
機器設備	37,021	30,205	82,751	-	149,977	無
電腦通訊設備	14,526	2,261	-	329	16,458	無
運輸設備	2,220	-	-	854	1,366	無
營業器具	14,730	44,658	-	-	59,388	無
租賃改良	4,727	-	-	-	4,727	無
其他設備	1,728	615	-	-	2,343	無
小 計	74,952	77,739	176,228	1,183	327,736	
未完工程及預付 設備款	9,964	424,193	(98,796)	-	335,361	
合 計	\$ 84,916	501,932	77,432	1,183	663,097	

註：本期重分類係自存貨轉入77,432千元、未完工程轉入93,477千元及預付設備款轉入5,319千元。

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
房屋及建築	\$ -	196	-	196
機器設備	2,695	8,735	-	11,430
電腦通訊設備	6,597	2,344	329	8,612
運輸設備	617	346	237	726
營業器具	7,254	4,150	-	11,404
租賃改良	1,594	917	-	2,511
其他設備	1,196	272	-	1,468
合 計	\$ 19,953	16,960	566	36,347

誠研科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一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	\$ 19,229	2,724	(6,713)	15,240
其他	-	838	(28)	810
合 計	\$ 19,229	3,562	(6,741)	16,050

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
DNP	營 業	\$ 87,231
盛裕	"	21,969
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	"	40,434
合 計		\$ 149,634

應付關係人款項明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
ACE	營 業	\$ 250,606
HTS	"	145,526
謙華科技		2,924
合 計		\$ 399,056

誠研科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	兆豐銀行	\$ 61,323	1.50%	300,000	無
"	台灣銀行	50,000	1.30%	50,000	"
"	華南銀行	20,000	1.28%~1.30%	70,000	"
		<u>\$ 131,323</u>			

長期借款明細表

債權人	借款金額		契約期限	利率區間%	抵押或擔保
	一年以內到期部份	一年以上到期部份			
上海商業銀行	\$ -	40,000	101.12.27~104.12.27	2.08%	無
上海商業銀行	417	9,583	101.11.23~104.11.23	"	"
聯合貸款：(註1)					
兆豐銀行	-	50,900	101.12.05~106.12.05	2.21%	(註2)
彰化銀行	-	44,120	"	"	"
玉山銀行	-	33,940	"	"	"
中國信託銀行	-	33,940	"	"	"
元大銀行	-	30,550	"	"	"
第一銀行	-	30,550	"	"	"
	<u>\$ 417</u>	<u>273,583</u>			

註1：請詳財務報表附註四(八)。

註2：截至民國一〇一年十二月三十一日本公司尚未完成質權設定程序。

誠研科技股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付費用	\$ 18,222
應付獎金	9,650
應付薪資	8,783
應付售後服務費	2,273
其他(均小於5%)	5,322
合 計	\$ 44,250

其他流動負債明細表

項 目	金 額
遞延貸項-聯屬公司利益	\$ 12,831
暫收款	9,849
其他(均小於5%)	3,415
合 計	\$ 26,095

誠研科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一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	\$ 152,813
印表機耗材	1,295,682
印表機	<u>455,235</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 1,903,730</u></u>

誠研科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料：	
期初原料	\$ 18,052
加：本期進料	1,145,305
進口運雜費攤銷	1,553
減：期末原料	(64,560)
報廢損失	(100)
本期耗用原料	1,100,250
製造費用	28,782
銷貨成本－製成品	<u>1,129,032</u>
商 品 存 貨：	
期初存貨	107,157
加：本期進貨	735,930
減：期末存貨	(234,830)
轉列費用	(1,458)
轉列固定資產	(77,432)
銷貨成本－商品存貨	<u>529,367</u>
存貨跌價損失	5,504
存貨報廢損失	100
其他	(8,509)
營業成本	<u><u>\$ 1,655,494</u></u>

誠研科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一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	\$ 49,951
國外差旅費	7,364
其他(金額小於本科目餘額5%)	<u>53,646</u>
合 計	<u>\$ 110,961</u>

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 48,930
租金支出	15,894
勞 務 費	14,024
各項攤銷	5,709
其他(金額小於本科目餘額5%)	<u>27,177</u>
合 計	<u>\$ 111,734</u>

研究發展費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 49,008
檢驗測試費	3,523
其他(金額小於本科目餘額5%)	<u>14,691</u>
合 計	<u>\$ 67,222</u>

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一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：民國一〇二年三月二十二日

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一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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合併財務報表表示意見。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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為215,166千元及315,153千元，分別占合併資產總額之6%及9%，民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入淨額分別為645,510千元及546,654千元，分別占合併營業收入淨額之30%及27%。

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，第一段所述民國一〇一年度及一〇〇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一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇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
民國一〇二年三月二十二日



誠研科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 627,356	18	1,042,517	31	207,324	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二))	23,108	1	2,708	-	29,964	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	145	-	199	-	3,645	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	154,571	4	93,506	3	788	-
120X 存貨(附註四(四))	891,781	25	791,005	23	397,944	12
1250 預付款項	7,521	-	2,517	-	105,051	3
1260 遞延所得稅資產—流動(附註四(十三))	94,376	3	33,658	1	-	-
1286 遞延所得稅資產(附註六)	24,587	1	34,834	1	-	-
1291 受限制資產	12,543	-	15,495	-	5,000	-
1298 其他流動資產	96,368	3	16,710	-	24,692	1
流動資產合計	1,932,356	55	2,033,149	59	774,408	23
固定資產：						
1521 房屋及建築	168,593	5	277,846	8	397,883	12
1531 機器設備	570,359	15	475,716	14	50,137	1
1544 電腦通訊設備	24,739	1	29,339	1	448,020	13
1551 運輸設備	3,202	-	6,220	-	-	-
1571 營業器具	99,120	3	195,785	6	-	-
1631 租賃改良	93,329	3	88,944	3	-	-
1681 其他設備	21,954	1	17,168	-	309	-
小計	981,296	28	1,091,018	32	1,222,737	36
15X9 減：累積折舊	(160,521)	(5)	(213,687)	(6)	1,383,380	40
1670 未完工程及預付設備款	335,472	9	24,049	1	349,349	10
固定資產淨額	1,156,247	32	901,380	27	99,263	3
無形資產(附註四(六))	379,194	11	402,820	12	35,182	1
其他資產：						
1820 存出保證金	13,075	-	10,755	-	(20,097)	(1)
1830 遞延費用	29,339	1	43,135	1	46,238	1
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十三))	28,969	1	43,476	1	(34,907)	(1)
1888 其他資產—其他	1,073	-	2,622	-	4,182	-
其他資產合計	72,456	2	99,988	2	257,791	7
資產總計	\$ 3,540,253	100	\$ 3,437,343	100	\$ 3,437,343	100
負債及股東權益：						
負債：						
2100 短期借款(附註四(七)及六)	2100					
2110 應付短期票券(附註四(八))	2110					
2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(十))	2180					
2120 應付票據	2120					
2140 應付帳款	2140					
2170 應付費用	2170					
2228 應付工程款	2228					
2271 一年內執行章程回權公司債(附註四(十))	2271					
2272 一年內到期之長期借款(附註四(九))	2272					
2280 其他流動負債	2280					
流動負債合計	2410		2420		284,417	8
長期負債：						
應付公司債(附註四(十))	2410					
長期借款(附註四(九))	2420					
長期負債合計	2810		2820		1,204	-
其他負債：						
應計退休金負債(附註四(十一))	2810					
存入保證金	2820					
其他負債合計	5,393		4,189		309	-
負債合計	1,383,380		1,383,380		1,383,380	40
股東權益(附註四(十四))：						
股本	3110					
資本公積	3210					
法定盈餘公積	3310					
特別盈餘公積	3320					
未分配盈餘(累積虧損)	3351					
累積換算調整數	3420					
少數股權	3610					
股東權益合計	2,213,911		2,053,964		2,053,964	60
重大承諾事項及或有事項(附註七)						
負債及股東權益總計	\$ 3,540,253	100	\$ 3,437,343	100	\$ 3,437,343	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：黃健華



董事長：黃健華



會計主管：程詩涵

誠研科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註五)	\$ 2,153,526	100	2,039,420	100
5110 營業成本(附註五)	1,680,035	78	1,508,796	74
營業毛利	473,491	22	530,624	26
營業費用(附註四(十一)及十)：				
6100 推銷費用	193,277	9	176,886	9
6200 管理及總務費用	198,326	9	183,368	9
6300 研究發展費用	155,054	7	194,981	10
營業費用合計	546,657	25	555,235	28
營業淨損	(73,166)	(3)	(24,611)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,468	-	4,301	-
7160 兌換利益淨額	900	-	17,645	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	305	-	-	-
7480 什項收入(附註四(十二))	15,366	1	5,930	-
營業外收入及利益合計	20,039	1	27,876	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	15,858	1	10,017	-
7530 處分固定資產損失	280	-	1,204	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	25,103	1
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(十))	429	-	1,652	-
7880 什項支出	1,965	-	4,398	-
營業外費用及損失合計	18,532	1	45,421	1
稅前淨損	(71,659)	(3)	(42,156)	(2)
8110 所得稅費用(附註四(十三))	26,167	1	24,540	1
合併淨損	\$ (97,826)	(4)	\$ (66,696)	(3)
歸屬予：				
母公司股東淨利(損)	\$ (20,113)	-	46,138	3
少數股權淨損	(77,713)	(4)	(112,834)	(6)
	\$ (97,826)	(4)	\$ (66,696)	(3)
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股盈餘(元)(附註四(十五))				
基本每股盈餘	\$ 0.07	(0.15)	0.51	0.36
稀釋每股盈餘			\$ 0.48	0.34

(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：程詩涵





誠研科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇〇一年一月一日期初餘額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘(累積虧損)	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
普通股	1,121,494	88,619	-	106,719	(35,182)	(37,170)	-	1,304,580
資本公積	153,512	-	-	-	-	-	-	153,512
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	(101,135)	-	-	-	-	-	-	(101,135)
可轉換公司債除列	44,748	-	-	-	-	-	-	44,748
可轉換公司債轉換	1,368	-	-	-	-	-	-	1,368
庫藏股轉讓予員工	12,245	-	-	-	-	-	-	12,245
員工執行認股權	28,863	-	-	-	-	37,170	-	66,033
員工認股權酬勞成本轉列資本公積	10,400	-	-	-	-	-	-	10,400
本期合併總損益	1,665	-	-	46,138	-	-	(112,834)	(66,696)
盈餘指撥及分配(附註四(十四))(註1)：								
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)
未持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	-	-	-	-	39,364	-	-	39,364
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	370,625	370,625
發行普通股交換取得採權益法之長期股權投資	124,850	245,330	-	-	-	-	-	370,180
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	1,370,124	401,826	35,182	46,238	4,182	-	257,791	2,214,606
資本公積發放現金股利	(67,829)	-	-	-	-	-	-	(67,829)
特別盈餘公積迴轉	(590)	-	(28,146)	28,146	-	-	-	(590)
可轉換公司債除列	2,655	-	-	-	-	-	-	2,655
可轉換公司債轉換	11,370	711	-	-	-	-	-	12,081
員工執行認股權	208	-	-	-	-	-	-	208
員工認股權酬勞成本轉列資本公積	-	-	-	(20,113)	-	-	(77,713)	(97,826)
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配(附註四(十四))(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	4,614	-	(4,614)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(69,754)	-	-	-	(69,754)
未持持股比例認列長期投資股權投資影響	-	12,368	-	-	-	-	-	12,368
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(39,089)	-	-	(39,089)
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	245,195	245,195
民國一〇一年十二月三十一日餘額	1,383,380	349,349	7,036	(20,097)	(34,907)	-	425,273	2,213,911

註1：董監酬勞1,212千元及員工紅利10,911千元已於合併損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,534千元及員工紅利13,807千元已於合併損益表中扣除。

(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

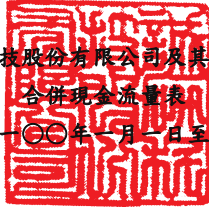


會計主管：程詩涵

誠研科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併淨損	\$ (97,826)	(66,696)
調整項目：		
折舊費用	89,417	84,346
攤銷費用	34,179	27,429
呆帳費用轉列收入數	-	(1,441)
員工認股權酬勞成本	208	1,665
應付公司債折價攤銷	8,683	4,866
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	47,128	(87)
權益法認列之投資損失	-	25,103
處分及報廢固定資產損失	280	1,204
金融資產評價損失(利益)淨額	(305)	3,047
金融負債評價損失淨額	429	1,652
遞延所得稅費用	24,695	11,625
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	(20,095)	(5,755)
應收票據	54	(143)
應收帳款	(61,065)	(48,220)
應收關係人款項	-	10,002
存貨	(225,336)	(206,494)
預付費用	(5,004)	2,197
預付款項	(60,718)	2,087
其他流動資產	(79,658)	(974)
公平價值變動列入損益之金融負債	6	-
應付票據	(788)	(26,266)
應付帳款	(190,012)	254,591
應付關係人款項	-	(53)
應付費用	(21,795)	27,057
其他流動負債	13,952	4,078
應計退休金負債	895	309
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(542,676)</u>	<u>105,129</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(473,300)	(123,878)
處分固定資產價款	234,788	20,687
存出保證金增加	(2,320)	(2,319)
遞延費用增加	(3,855)	(16,912)
受限制資產減少	2,952	15,665
購置無形資產	-	(101,974)
處分無形資產價款	8,585	-
其他資產減少	1,549	393
首次併入子公司影響數	-	86,449
投資活動之淨現金流出	<u>(231,601)</u>	<u>(121,889)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	14,023	(10,635)
應付短期票券增加	19,959	29,964
發行公司債	-	495,000
贖回及買回可轉換公司債	(29,852)	(21,711)
舉借長期借款	274,000	-
償還長期借款	(24,304)	(14,863)
存入保證金增加(減少)	4,189	(76)
發放現金股利	(137,583)	(60,793)
員工執行認股權	12,081	13,499
員工購買庫藏股	-	66,033
少數股權變動	257,563	-
融資活動之淨現金流入	<u>390,076</u>	<u>496,418</u>
匯率影響數	<u>(30,960)</u>	<u>38,751</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)	<u>(415,161)</u>	<u>518,409</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>1,042,517</u>	<u>524,108</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 627,356</u>	<u>\$ 1,042,517</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 8,341	5,176
本期支付所得稅	\$ 10,376	9,382
不影響現金流量之投資及融資活動：		
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	\$ 77,432	12,095
長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ 39,089	(39,364)
股份交換取得採權益法之長期股權投資	\$ -	370,180
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ (511,471)	(123,878)
應付工程款增加數	38,171	-
購買固定資產支付現金數	\$ (473,300)	(123,878)

(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：程詩涵



誠研科技股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
 (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

	投資公司	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		101.12.31	100.12.31
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

	投資公司	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		101.12.31	100.12.31
誠研科技(蘇州)有限公司(簡稱HTS) (註)	Hua Shan	100.00 %	100.00 %
ACE Color Technologies Co., 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(%)	
		101.12.31	100.12.31
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(蘇州)有限公司(簡稱HTS) (註)	Hua Shan	100.00 %	100.00 %
誠研科技(香港)有限公司	HTS	-	100.00 %

註：本公司之子公司誠研科技(蘇州)有限公司與當地政府簽訂企業用地回購補償協議書，並於民國一〇一年十月三十一日處分原有之廠房及設備，廠房搬遷後已無生產，僅從事數位印表機之銷售，相關說明請詳附註四(十二)之說明。

(4)貿易業

	投資公司	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		101.12.31	100.12.31
TPS Enterprises Limited (簡稱TPS)	J&Y	-	100.00 %
Group Trading Limited (簡稱GTL)	J&Y	-	100.00 %
Leadlink Bacninh Limited (簡稱Leadlink Bacninh)	Leadlink	100.00 %	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(%)	
		101.12.31	100.12.31
謙華科技股份有限公司(簡稱謙華)	本公司及 謙豐	50.43 %	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，於民國一〇〇年七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。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為680人及820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。資產負債表日外幣權債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。

合併公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

(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	20~50年
2.機器設備	5~20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

主係土地使用權、研發技術權及軟體等，合併公司採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，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時，以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.土地使用權：43~50年
- 2.研發技術權：20年
- 3.軟體：5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)

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

另依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

依財務會計準則公報第三十七號規定，屬非確定耐用年限之無形資產不得攤銷。

每年度於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明資本化之發展階段支出之耐用年限仍屬非確定。耐用年度由非確定改為有限時，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。

(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

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(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。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(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。

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. 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)營運部門

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。

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) 現金及約當現金

其明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金	\$ 910	1,614
銀行存款	<u>626,446</u>	<u>1,040,903</u>
	<u>\$ 627,356</u>	<u>1,042,517</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)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
匯率連結組合式商品	\$ <u>22,140</u>	<u>-</u>
債券投資	\$ <u>968</u>	<u>2,708</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇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損失分別為124千元及4,699千元。

匯率連結組合式商品：

合併公司民國一〇一年十一月二十六日買入中國信託商業銀行發行以人民幣計價匯率連結組合式商品，其交易條件如下：

連結標的：USD兌CNPY匯率

投資金額：CNY4,796,000元

預定到期日：2013-05-22

預定比價日：2013-05-20

即期匯率：USD兌CNY匯率為6.29

履約匯率：USD兌CNY匯率為6.20

比價匯率：比價日香港時間上午11：15由結算代理人依誠信原則及國際慣例決定之。

- (1)若比價日當日比價匯率小於履約匯率，則投資人於到期日取回原投資金額與應得收益CNY83,931元。
- (2)若比價日當日比價匯率等於履約匯率，則投資人於到期日取回原投資金額與應得收益CNY83,931元。
- (3)若比價日當日比價匯率大於履約匯率，則投資人於到期日取回原投資金額與應得收益CNY23,980元。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 145	199
應收帳款	<u>154,571</u>	<u>93,506</u>
合計	154,716	93,705
減：備抵減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 154,716</u>	<u>93,705</u>

截至民國一〇一年及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。

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)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品及製成品	\$ 502,915	323,721
減：備抵損失	<u>(41,647)</u>	<u>(4,862)</u>
小 計	<u>461,268</u>	<u>318,859</u>
原 料	379,462	394,996
減：備抵損失	<u>(3,182)</u>	<u>(617)</u>
小 計	<u>376,280</u>	<u>394,379</u>
半成品及在製品	56,191	77,856
減：備抵損失	<u>(1,958)</u>	<u>(89)</u>
小 計	<u>54,233</u>	<u>77,767</u>
合 計	<u>\$ 891,781</u>	<u>791,005</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列存貨相關費損(利益)分別為47,128千元及(87)千元；民國一〇一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41,406千元，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。

(五)採權益法之長期股權投資

1.其明細如下：

<u>股權投資</u>	<u>100.12.31</u>			<u>100年度</u>
	<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	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	-	<u>(25,103)</u>

- 2.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。
- 3.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，股份交換基準日為民國一〇〇年七月二十日，本公司因而取得控制能力，故將其編入合併報表。
- 4.謙華科技於民國一〇一年八月間辦理普通股現金增資30,000,000股，本公司於民國一〇一年八月二十九日經董事會決議通過參與謙華科技現金增資，增資基準日為民國一〇一年十月一日，本公司計取得13,902,405股，每股16元，金額合計為222,438千股，因未按持股比例認購，參與增資後持股比例為32.93%。

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)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>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 271,883	142,488	7,214	421,585
國外營運機構財務報表換算產生 之淨兌換差額	-	(5,784)	(163)	(5,947)
其他	-	(1,910)	(7,034)	(8,944)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 271,883</u>	<u>134,794</u>	<u>17</u>	<u>406,694</u>
攤銷：				
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>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 8,576	3,462	6,721	18,759
本期認列攤銷金額	13,593	2,930	245	16,768
國外營運機構財務報表換算產生 之淨兌換差額	-	(182)	(281)	(463)
其他	-	(896)	(6,668)	(7,564)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 22,169</u>	<u>5,314</u>	<u>17</u>	<u>27,500</u>
帳面價值：				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	<u>\$ -</u>	<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>
民國一〇一年一月一日期初餘額	<u>\$ 263,307</u>	<u>139,026</u>	<u>493</u>	<u>402,826</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 249,714</u>	<u>129,480</u>	<u>-</u>	<u>379,194</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)

本公司於民國一〇〇年六月二十二日經董事會決議通過與謙華科技進行股份交換，股份交換基準日訂為民國一〇〇年七月二十日。本公司與謙華科技股份交換之會計處理係依照我國財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，其取得成本減除可辨認淨資產之公平價值差額271,883千元作為研發技術權，並依其預估效益分年平均攤銷。

(七)短期借款

	101.12.31		100.12.31	
	金額	年利率區間	金額	年利率區間
信用借款	\$ 221,347	1.28~2.20%	207,324	1.01%~2.10%

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.截至民國一〇一年及一〇〇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1,125,381千元及1,095,964千元。

(八)應付短期票券

1.明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	年利率區間	金額	年利率區間
應付商業本票	\$ 50,000	0.94%	30,000	1.352%
減：應付商業本票折價	(77)		(36)	
	\$ 49,923		29,964	

2.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司發行商業本票未使用之融資額度，請詳附註四(七)說明。

(九)長期借款

債權人	性質	期間	還款方式	101.12.31		100.12.31	
				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	100.04.11~103.04.11	到期償還。合併公司與其協議於100.11.14及101.09.25分別提前償還USD500千元及USD500千元。	\$ -	-	15,137	2.07%~2.53%
上海商業儲蓄銀行	信用借款	101.11.23~104.11.23	寬限期一年，並於第二年起，按月平均攤還。	10,000	2.08%	-	-
上海商業儲蓄銀行	信用借款	101.12.27~104.12.27	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。	40,000	2.08%	-	-
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。	13,333	1.88%~2.18%	20,000	1.88%
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。	17,500	1.88%~2.18%	20,000	1.88%

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

債權人	性質	期間	還款方式	101.12.31		100.12.31	
				金額	年利率區間	金額	年利率區間
聯合貸款案			(主辦銀行：兆豐銀行)：				
兆豐銀行	擔保借款	101.12.05~ 106.12.05	自首次動用日起算屆滿十八個月為第一期還本日，嗣後以六個月為一期，共分八期平均攤還本金。	\$ 50,900	2.21%	-	-
彰化銀行	"	"	"	44,120	2.21%	-	-
玉山銀行	"	"	"	33,940	2.21%	-	-
中國信託	"	"	"	33,940	2.21%	-	-
元大銀行	"	"	"	30,550	2.21%	-	-
第一銀行	"	"	"	30,550	2.21%	-	-
小計				304,833		55,137	
減：一年內到期部份				20,416		5,000	
合計				<u>\$ 284,417</u>		<u>50,137</u>	

本公司承諾銀行團在授信合約存續期間內，應維持下列財務比率：

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

上述各款財務比率與規定，應以業經管理銀行認可之會計師查核簽證或核閱之年度或半年度合併財務報告為計算基準。依查核年度之年度財務報告顯示若未符上述財務比率與規定，且至翌年九月三十日仍未改善者，僅按未受償本金餘額，依年費率0.1%按季計付違約金，並無借款視為立即到期而償付之規定。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司聯合貸款案之未使用額度為436,000千元。本公司長期借款擔保品請詳附註六之說明。

(十)應付公司債

其明細如下：

	101.12.31	100.12.31
發行轉換公司債總額	\$ 500,000	500,000
已轉換/買回總額	(97,100)	(60,900)
應付公司債折價	(29,683)	(41,217)
期末應付公司債餘額	373,217	397,883
減：一年內執行賣回權公司債	(373,217)	-
	<u>\$ -</u>	<u>397,883</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>\$ (3,626)</u>	<u>(3,645)</u>
權益組成要素(列入資本公積—認股權)	<u>\$ 36,144</u>	<u>39,391</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</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>\$ 429</u>	<u>1,340</u>
利息費用	<u>\$ 8,683</u>	<u>4,841</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)

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。民國一〇一年十二月三十一日轉換價格為24.90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：

	101.12.31
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	45,200
發行時應付公司債總額	\$ 500,000

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。

民國一〇一年度，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5,000千元之公司債轉換為本公司普通股189千股。

(十一) 退休金

1. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	11,913	11,652
累積給付義務	11,913	11,652
未來薪資增加之影響數	5,281	5,535
預計給付義務	17,194	17,187
退休基金資產公平價值	(15,996)	(15,843)
提撥狀況	1,198	1,344
未認列過渡性淨給付義務	(2,712)	(3,100)
未認列退休金損失	2,718	2,065
應計退休金負債	\$ 1,204	309

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.合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息成本	\$ 344	417
服務成本	481	474
退休基金資產實際報酬	(317)	(432)
攤銷與遞延數	<u>387</u>	<u>305</u>
淨退休金成本	<u>\$ 895</u>	<u>764</u>

3.精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
薪資調整率	2.25 %	2.25 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

4.民國一〇一一年度及一〇〇年度當期退休金費用資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 895	764
確定提撥之淨退休金成本	<u>7,048</u>	<u>6,711</u>
	<u>\$ 7,943</u>	<u>7,475</u>

5.本公司之子公司HTN、HTA及謙華民國一〇一一年度及一〇〇年度之退休金費用分別為5,580千元及4,045千元。

(十二)什項收入

單位：人民幣千元

	<u>101年度</u>
搬遷補償款	\$ 49,053
減：固定資產處分損失	(35,018)
土地使用權報廢損失	(1,827)
其他辦理搬遷費用及員工資遣費等支出	<u>(10,120)</u>
搬遷補償淨利益	<u>\$ 2,088</u>

子公司誠研科技(蘇州)有限公司與蘇州工業園區婁葑鎮企業用地回購辦公室(以下簡稱蘇州辦公室)於民國101年3月27日簽訂企業用地回購補償協議書，可自蘇州辦公室取得搬遷及處置等補償款項計人民幣49,053千元，其中屬所得性質之搬遷補償淨收益帳列當期損益計人民幣2,088千元(新台幣9,807千元)，帳列業外收入—什項收入項下，截至民國一〇一一年十二月三十一日止，上述補償款項已全數收回。

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)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.合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 1,472	12,915
遞延所得稅費用	24,695	11,625
所得稅費用	<u>\$ 26,167</u>	<u>24,540</u>

- 5.合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度損益表中所列稅前淨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>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨損計算之所得稅額	\$ (29,073)	(25,689)
調整項目之所得稅影響數：		
權益法認列長期股權投資損失淨額	3,807	11,221
以前年度所得稅調整數	-	346
投資抵減	41,046	29,771
備抵評價－遞延所得稅資產變動	9,292	38,902
虧損扣抵	733	1,715
以前年度所得稅低(高)估數	(273)	200
基本稅額高於一般稅額之差額	-	8,931
其 他	635	(40,857)
所得稅費用	<u>\$ 26,167</u>	<u>24,540</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)

6. 合併公司民國一〇一一年度及一〇〇〇年度遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
未實現兌換利益	\$ 1,793	2,419
投資抵減	24,041	15,802
聯屬公司間未實現利益	9,098	(2,450)
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	26,297	38,902
虧損扣抵	(28,773)	(72,495)
首次併入子公司影響數	-	29,290
其他	(7,761)	157
遞延所得稅費用	<u>\$ 24,695</u>	<u>11,625</u>

7. 遞延所得稅資產(負債)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：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</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(負債)：				
投資抵減	\$ 30,098	30,098	41,046	41,046
未實現兌換損失(利益)	(1,847)	(314)	8,701	1,479
聯屬公司間未實現利益	17,710	3,010	71,224	12,108
存貨跌價損失	47,559	8,613	6,153	1,046
其他	1,118	188	309	53
備抵評價	-	(17,008)	-	(20,898)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 24,587</u>	<u>24,587</u>	<u>34,834</u>	<u>34,834</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 17,005	17,005	30,098	30,098
虧損扣抵	609,577	103,628	440,136	74,855
備抵評價	-	(91,664)	-	(61,477)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 28,969</u>	<u>28,969</u>	<u>43,476</u>	<u>43,476</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)

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。截至民國一〇一年十二月三十一日，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：

<u>發生年度</u>	<u>尚可抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
98年度	\$ 30,098	102年度
99年度	17,005	103年度
	<u>\$ 47,103</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九十九年。

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。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日，尚未扣除之虧損扣抵金額為609,577千元。

11.合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
屬於民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(20,097)</u>	<u>46,238</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,031</u>	<u>520</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>13.28%</u>

(十四)股東權益

1.股本

本公司於民國一〇〇年度辦理員工之認股權憑證認購之普通股計1,040千股，已完成變更登記在案。

本公司於民國一〇一年度辦理員工之認股權憑證認購之普通股計1,137千股，其中5千股尚未辦妥法定登記程序。

本公司發行之可轉換公司債於民國一〇〇年度，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，業已辦妥法定登記程序。

本公司發行之可轉換公司債於民國一〇一年度，行使轉換之公司債面額為5,000千元，該轉換公司債於轉換日之折價453千元及轉換權448千元，已一併轉銷，並轉換為股本1,886千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部分為3,103千元，是項轉換業已辦妥法定登記程序。

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。

截至民國一〇一年及一〇〇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1,383,380千元及1,370,124千元，每股面額10元。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
普通股溢價	\$ -	24,722
股份交換	228,719	245,330
員工認股權證	8,895	14,453
庫藏股票	52,640	50,431
公司債認股權	36,144	39,391
公司債轉換股本溢價	6,125	23,041
採權益法之長期股權投資	<u>16,826</u>	<u>4,458</u>
合計	<u>\$ 349,349</u>	<u>401,826</u>

3. 法定盈餘公積

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

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或迴轉特別盈餘公積，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%，估計員工紅利金額為13,807千元，董監酬勞為1,534千元。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，列為民國一〇一年度之損益。另民國一〇一年度，本公司因稅後虧損，故暫不估列員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十四日經股東會決議分派民國一〇〇年度及九十九年度之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>100年</u>	<u>99年</u>
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ <u>1,000</u>	<u>0.541</u>
員工紅利	\$ 13,807	10,911
董監事酬勞	<u>1,534</u>	<u>1,212</u>
	<u>\$ 15,341</u>	<u>12,123</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

收回原因	<u>100年度</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>

- (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。

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)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。該次庫藏股買回計劃，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依庫藏股票轉讓辦法規定將剩餘庫藏股份1,561千股轉讓予本公司員工，其條件如下：

	<u>100年度</u>
轉讓股數	1,561千股
行使價格	每股23.81元
平均買回成本	每股23.81元
認股基準日	100.1.3
給與日股價	每股42.30元

民國一〇〇年度轉讓庫藏股票予員工，認列酬勞成本為28,863千元，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。民國一〇一年度及一〇〇年度認列員工認股權計劃之酬勞成本分別為208千元及1,665千元。截至民國一〇一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	-	-	24.1
97.12.12	3,000	242	242	10.3
98.05.13	1,000	270	270	17.65
合 計	5,000	512	512	-

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	101年度		100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	1,806	\$ 11.22	3,201	13.18
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	157	11.92	355	11.42
本期執行	1,137	10.63	1,040	12.98
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>512</u> (註)	10.58	<u>1,806</u>	11.22
期末可執行	<u>512</u>	10.58	<u>1,531</u>	11.09

註：均係於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，故民國一〇一一年度及一〇〇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，民國一〇一一年度及一〇〇年度應認列之酬勞成本均為 0千元，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

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.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(損)與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ (20,113)	46,138
	擬制淨利(損)	(20,113)	46,138
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	(0.15)	0.36
	擬制每股盈餘(元)	(0.15)	0.36

本公司之子公司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謙華公司普通股1股，員工行使認股權時，以發行新股為之。認股價格以最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，實際價格由董事長決定。惟遇有謙華公司普通股股本發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格需依該員工認股權憑證發行及認股辦法規定方式調整之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿六個月後，可行使認股權比例為30%，屆滿十二個月後，可行使認股權比例為45%，屆滿二十四個月後，可行使認股權比例為90%，屆滿三十六個月後，可行使認股權比例為100%，此認股權憑證之存續期間為三年。謙華公司於民國一〇一年八月十六日經股東會通過修正此認股權憑證之存續期間為五年。

謙華公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之發行標的股票淨值小於行使價格，故民國一〇一年度及一〇〇年度認列之酬勞成本均為0元。

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	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	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	1,707	\$ 10	1,628	10
本期給與	608	10	615	10
本期放棄	(25)	10	-	10
本期執行	-	10	(536)	10
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,290</u>	10	<u>1,707</u>	10
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,339</u>	10	<u>368</u>	10

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國一〇一年十二月三十一日止，謙華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101.12.31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)	101.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格(元)
10元	2,290	3.1 年	\$ 10	1,339	10

(十五)普通股每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利(損)	\$ 9,565	(20,113)	65,837	46,138
加權平均流通在外股數(千股)	137,737	137,737	128,527	128,527
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.07	(0.15)	0.51	0.36
稀釋每股盈餘				
本期淨利			\$ 65,837	46,138
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
加權平均流通在外股數(千股)			128,527	128,527
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
員工認股權			725	725
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
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			\$ 0.48	0.34

(十六)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約當現金、應收/應付票據及帳款、受限制資產、存出保證金、短期借款及應付短期票券等。
- (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：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 627,356	627,356	1,042,517	1,042,517
公平價值變動列入損益之金融資產	23,108	23,108	2,708	2,708
— 流動				
應收票據及帳款	154,716	154,716	93,705	93,705
受限制資產	12,543	12,543	15,495	15,495
存出保證金	13,075	13,075	10,755	10,755
金融負債：				
短期借款	221,347	221,347	207,324	207,324
應付短期票券	49,923	49,923	29,964	29,964
公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	3,626	3,626	3,645	3,645
應付票據及帳款	207,932	207,932	398,732	398,732
應付公司債(含一年內執行賣回權公司債)	373,217	373,217	397,883	397,883
長期借款(含一年內到期之長期借款)	304,833	304,833	55,137	55,137

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(負債)— 流動，因此類資產(負債)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約當現金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5,262千元。

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 (自100年7月因合併換股致直接或間接持股超過50%)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(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	101年度		100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

本公司對關係人之銷售價格係依各子公司之營運模式及資金需求情況分別決定，對子公司之收款係依其資金週轉情形收取，對非關係人之授信期間為月結90天。

2.進 貨

關係人名稱	101年度		100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

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。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、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：

	101年度	100年度
薪資、獎金及特支費	\$ 10,622	14,238
業務執行費用	84	1,646
員工紅利	-	1,252

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

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
受限制銀行存款	先放後稅	\$ 12,543	12,612
受限制銀行存款	短期銀行借款	-	2,883
合 計		<u>\$ 12,543</u>	<u>15,495</u>

合併公司聯合貸款案之長期借款係以房屋及建築與機器設備提供擔保，惟依聯貸合約之約定，應於動用期間屆滿後六個月內，將擔保品設定抵押權予銀行，截至查核報告日止合併公司尚未完成質權及抵押權設定。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一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：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.01.01~102.12.31	\$ 30,238
103.01.01~103.12.31	22,380
104.01.01~104.12.31	19,524
105.01.01~105.12.31	3,182
106.01.01~106.12.31	3,182
合 計	<u>\$ 78,506</u>

(二)Technology Properties Limited, LLC(下稱TPL)於2012年4月底對本公司與所屬子公司在美國德州東區法院提起專利民事訴訟，並同時於美國國際貿易委員會對本公司及多家各國廠商提起專利行政訴訟，目前兩案均委請律師處理中，本公司針對TPL所請求之專利是否涉及本公司產品侵權為請求法官確認中，本公司尚無法針對本案相關後續判決結果預測，亦無法就擱置中的美國德州東區法院之專利民事訴訟所訴請損害是否成立與有無相關賠償金額為評估，惟美國國際貿易委員會為無求償損賠之行政法院，目前評估該專利行政訴訟尚無損賠金額。

(三)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459,126千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，已支付款項為345,795千元，其中93,477千元已完工轉入房屋及建築項下，餘列入未完工程及預付設備款項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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、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	101年度			100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		120,415	226,855	347,270	69,226	285,048	354,274
勞健保費用		13,257	22,610	35,867	299	9,934	10,233
退休金費用		4,138	9,385	13,523	1,441	10,079	11,520
其他用人費用		8,255	7,220	15,475	3,546	6,755	10,301
折舊費用		71,986	17,431	89,417	57,018	27,328	84,346
攤銷費用		12,602	21,577	34,179	11,081	16,348	27,429

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	101.12.31			100.12.31			
	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	\$	17,604	29.04	511,220	24,100	30.28	729,748
人民幣		44,334	4.66	206,596	27,685	4.80	132,888
歐元		3,310	38.52	127,501	4,985	39.02	194,515
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		22,312	29.04	647,940	14,615	30.28	442,542
歐元		34	38.52	1,310	1,012	39.02	39,488
人民幣		1,780	4.66	8,295	24,915	4.80	119,592

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)依原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，該計畫係由郭逢春副總統籌負責，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	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 及資訊部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
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	已完成
◎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	已完成
◎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)

(四)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：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(9)	\$ 2,033,149	(34,834)	1,998,315
固定資產(1)(8)	901,380	(17,427)	883,953
無形資產(7)	402,826	(139,026)	263,800
其他資產(7)(8)(9)	99,988	194,809	294,797
總資產	\$ 3,437,343	3,522	3,440,865
流動負債(1)(2)	\$ 774,408	13,372	787,780
長期負債	448,020	-	448,020
其他負債(3)	309	1,661	1,970
總負債	1,222,737	15,033	1,237,770
股本	1,370,124	-	1,370,124
資本公積	401,826	(4,458)	397,368
保留盈餘(1)(2)(3)(4)	180,683	(117)	180,566
非控制權益(1)(2)	257,791	(2,754)	255,037
其他股東權益項目(4)	4,182	(4,182)	-
股東權益	2,214,606	(11,511)	2,203,095
負債及股東權益總額	\$ 3,437,343	3,522	3,440,865

單位：新台幣千元

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

	單位：新台幣千元		
	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(9)	\$ 1,932,356	(24,587)	1,907,769
固定資產(1)(8)	1,156,247	(63,217)	1,093,030
無形資產(7)	379,194	(129,482)	249,712
其他資產(7)(8)(9)	72,456	219,680	292,136
總資產	\$ 3,540,253	2,394	3,542,647
流動負債(1)(2)	\$ 1,036,532	13,372	1,049,904
長期負債	284,417	-	284,417
其他負債(2)(3)(9)	5,393	3,101	8,494
總負債	1,326,342	16,473	1,342,815
股本	1,383,380	-	1,383,380
資本公積(10)	349,349	(4,458)	344,891
保留盈餘(1)(2)(3)(4)(10)	90,816	(1,629)	89,187
非控制權益(1)(2)	425,273	(3,810)	421,463
其他股東權益項目(4)	(34,907)	(4,182)	(39,089)
股東權益	2,213,911	(14,079)	2,199,832
負債及股東權益總額	\$ 3,540,253	2,394	3,542,647

3.民國一〇一年度損益調節表

	單位：新台幣千元		
	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 2,153,526	-	2,153,526
營業成本	1,680,035	-	1,680,035
營業毛利	473,491	-	473,491
營業費用(1)(2)(3)	546,657	2,568	549,225
營業淨利	(73,166)	(2,568)	(75,734)
營業外收入及利益	20,039	-	20,039
營業外支出及費用	18,532	-	18,532
稅前淨利	(71,659)	(2,568)	(74,227)
所得稅費用	(26,167)	-	(26,167)
稅後淨利	(97,826)	(2,568)	(100,394)
歸屬：			
母公司(1)(2)(3)	(20,113)	(1,512)	(21,625)
非控制權益(1)(2)	(77,713)	(1,056)	(78,769)
合計	\$ (97,826)	(2,568)	(100,394)

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.各項調節說明

- (1)合併公司依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之規定估列相關除役成本，截至民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日分別調整增加固定資產淨額3,522千元及2,065千元；均調整增加應付除役成本7,750千元，於民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日均調整減少保留盈餘2,206千元及調整減少非控制權益2,022千元。另民國一〇一年度分別調整增加折舊費用及少數股權損失1,457千元及703千元。
- (2)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，截至民國一〇一年一月一日調整增加應計負債5,622千元，並調整減少保留盈餘及非控制權益4,890千元及732千元。另，民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本認列薪資費用及少數股權損失1,388千元及353千元。
- (3)合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，截至民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日分別調整增加應計退休金負債1,661千元及1,384千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年度並因此調整應減列之退休金費用計277千元。
- (4)合併對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計4,182千元。
- (5)合併公司因選擇適用IFRS 1豁免項目，而將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)轉列保留盈餘，所增加之保留盈餘金額共4,182千元。
- (6)依IFRS 1規定除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上合併公司於首次採用IFRSs時，應依所有在首次採用IFRSs時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。合併公司對於民國一〇一年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- (7)合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租金之金額分別為139,026千元及129,482千元。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (8)合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列固定資產項下之預付設備款重分類至長期預付款之金額分別為20,949千元及65,282千元。
- (9)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產一流動，重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額分別為34,834千元及24,587千元，及於民國一〇一年十二月三十一日將遞延所得稅負債一流動，重分類至遞延所得稅負債—非流動之金額為329千元。
- (10)依我國一般公認會計原則，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積—長期股權投資」及「長期股權投資」。對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此影響使資本公積減少4,458千元，保留盈餘增加4,458千元。
- (五)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	-	-	2.00%	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	178,864 (註1)	715,455 (註1)

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。

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. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)
		公司名稱	關係							
0	本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)	本公司之子公司	357,728	43,695	-	-	-	- %	804,887
0	本公司	Leadlink Asia International Limited	"	"	155,229	152,601	90,024	-	8.53 %	"
0	本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	"	59,000	58,912	-	-	3.29 %	"
0	本公司	Elegant Famous Technologies Co., Ltd.	"	"	87,513	87,513	-	-	4.89 %	"
0	本公司	Ace Color Technology Co., Ltd.	"	"	58,342	58,342	-	-	3.26 %	"
0	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	"	289,456	179,171	30,833	-	10.02 %	"

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：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	種類及名稱	發行人之關係	科目	股數	帳面金額	持股比率%	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	505,516	100.00	545,810	
"	HiTi Digital America, Inc.	"	"	2,600	76,902	100.00	76,902	
"	Leadlink Asia International Limited	"	"	1	11,361	100.00	11,361	
"	J & Y International Limited (B.V.I.)	"	"	2,010	372,946	100.00	372,946	
"	謙豐投資(股)公司	"	"	24,300	189,315	100.00	189,315	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	"	5	6,209	100.00	6,209	
"	謙華科技(股)有限公司	直接及間接持股超過50%之子公司	"	32,846	514,690	32.93	298,635	

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		買 入		賣 出		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	13,902	121,082(註1)	-	-	-	32,846	514,690

註1：係包含本期新增投資、依權益法認列之投資收益及未按持股比例認列長期股權投資影響。

註2：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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	未完工程	101.01.19	459,126(含稅)	已支付345,795千元。	伍德營造有限公司	-	-	-	-	-	不適用	尚未完工	-

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。

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. 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	438,316	23.30 %	註1	無	註	(145,526)	26.52 %	
"	Ace Color Technology Co., Ltd.	"	進貨	464,228	24.68 %	註1	"	"	(250,606)	45.68 %	
"	HiTi Digital America, Inc.	本公司之子公司	銷貨	(351,063)	18.44 %	註2	"	"	55,705	14.08 %	
"	HiTi Digital Europe B.V.	"	銷貨	(124,784)	6.55 %	註1	"	"	68,816	17.39 %	
"	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(318,399)	16.73 %	註1	"	"	53,294	13.47 %	

註1：採依其資金週轉情形收取。
 註2：已扣除誠研科技(股)公司對其之去料加工金額。
 註3：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：

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	117,251	4.71	-		42,785	-

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：

本公司民國一〇一年度因衍生性商品而產生之利益計183千元。截至民國一〇一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%			
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	SAMOA	控股公司	204,329	204,329	6,000	100.00%	505,516	12,092	(13,016) 子公司
"	HiTi Digital America, Inc.	America	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00%	76,902	1,231	1,231 子公司
"	HiTi Digital Europe B.V.	Europe	"	20,026	20,026	5	100.00%	6,209	(5,161)	(5,161) 子公司
"	Leadlink Asia International Limited	Belize	"	31	31	1	100.00%	11,361	(10,990)	(10,990) 子公司
"	J & Y International Limited (B.V.I.)	BVI	控股公司	64,316	64,316	2,010	100.00%	372,946	130,614	130,614 子公司
"	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	639,392	416,954	32,846	32.93%	514,690	(161,255)	(60,795) 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%	189,315	(39,737)	(39,737) 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%	504,648	11,703	11,703 孫公司
Hua Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	China	數位印表機銷售	390,885	390,885	(註1)	100.00%	502,019	11,774	11,774 孫公司
J&Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	SAMOA	數位印表機銷售	-	-	(註2)	-	-	-	- 孫公司
"	Group Trading Limited	B.V.I.	"	-	-	(註2)	-	-	-	- 孫公司
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	汶萊	"	165,359	165,359	5,350	100.00%	355,961	130,397	130,397 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%	377,800	130,661	130,661 孫公司

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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			
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	239,318	239,318	17,455	17.50%	184,844	(161,255)	(37,738)	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	123,260	112,535	(註1)	100.00%	104,921	(4,958)	(4,958)	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。

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)	Leadlink Asia International Limited	其他應收關係人款	5,976	200	5,808	1.20 %	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	54,581	218,324
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	其他應收關係人款	30,275	1,000	29,040	1.20 %	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	54,581 (註1)	218,324 (註1)

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	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)	504,648	100.00 %	504,648	
Hua Shan Investments Limited	誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	(註1)	502,019	100.00 %	502,019	
J & Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	"	"	(註2)	-	-	-	
"	Group Trading Limited	"	"	(註2)	-	-	-	
"	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	"	"		5,350	355,961	100.00 %	355,961
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	"	"	(註1)	377,800	100.00 %	377,800	
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited.	"	"	(註1)	104,921	100.00 %	104,921	
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	184,844	17.50 %	151,187
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。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

單位：人民幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
誠研科技(蘇州)有限公司	房屋及建築	101/10/31	98/11/1	36,743	49,053	49,053	2,088	蘇州工業園區婁葑鎮企業用地回購辦公室	無	城市建设規劃，實施拆遷	公開標售	註1

註1：誠研科技(蘇州)有限公司與蘇州工業園區婁葑鎮企業用地回購辦公室(以下簡稱蘇州辦公室)於101年3月27日簽訂企業用地回購補償協議書，可自蘇州辦公室取得搬遷及處置等補償款項計人民幣49,053千元，其中屬所得性質之搬遷補償淨收益帳列當期損益計人民幣2,088千元。

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：

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	(464,288)	99.86 %	(註1) (註2)	無	(註1)	250,606	99.84 %	
誠研科技(蘇州)有限公司	"	"	銷貨	(438,316)	55.67 %	(註1) (註2)	無	(註1)	145,526	84.75 %	
謙華科技(股)公司	Ace Color Technologies Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(278,739)	95.60 %	(註1)	無	(註1)	96,032	96.84 %	
Ace Color Technologies Co., Ltd.	謙華科技	聯屬公司	進貨	278,739	30.18 %	(註1)	無	(註1)	96,032	44.91 %	
HiTi Digital America, Inc.	本公司	本公司之子公司	進貨	351,063	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(55,705)	100.00 %	
HiTi Digital Europe B.V.	"	"	進貨	124,784	100.00 %	(註1)	無	(註1)	(68,816)	100.00 %	
誠研科技(蘇州)有限公司	"	本公司之孫公司	進貨	318,399	63.43 %	(註1) (註2)	無	(註1)	(53,294)	86.09 %	

註1：係依其資金週轉情形收取。

註2：已扣除誠研科技(股)公司對其之去料加工金額。

註3：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：

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		
誠研科技(蘇州)有限公司	本公司	母公司	145,526	6.41	-		-	-
Ace Color Technologies.,Ltd	本公司	母公司	250,606	5.90	-		189,171	-

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：

編號	公司名稱	衍生性金融商品	名目	本金(千元)	到期日	公平價值
1	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	換匯交易合約—人民幣	CNY	1,279	102.5.22	5,904
2	J & Y International Limited (B.V.I.)	"	CNY	3,517	102.5.22	16,236

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)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	數位印表機銷售	319,440 (USD11,000)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	174,240 (USD6,000)	-	-	174,240 (USD6,000)	100%	11,774	502,019	-

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
174,240 (USD6,000)	325,538 (USD11,210)	1,073,183

3.重大交易事項

本公司民國一〇一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。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年度：

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	117,251	依其資金週轉情形收取	3.31%
0	"	ACE	1	進貨	464,228	依雙方議定價格	21.56%
0	"	ACE	1	應付帳款	250,606	依其資金週轉情形收取	7.08%
0	"	HTA	1	銷貨	351,063	依雙方議定價格	16.30%
0	"	HTA	1	應收帳款	55,705	依其資金週轉情形收取	1.57%
0	"	HTN	1	銷貨	124,784	依雙方議定價格	5.79%
0	"	HTN	1	應收帳款	68,816	依其資金週轉情形收取	1.94%
0	"	HTS	1	銷貨	318,399	依雙方議定價格	14.79%
0	"	HTS	1	應收帳款	53,294	依其資金週轉情形收取	1.51%
0	"	HTS	1	進貨	438,316	依雙方議定價格	20.35%
0	"	HTS	1	應付帳款	145,526	依其資金週轉情形收取	4.11%
0	"	謙華	1	銷貨	27,558	依雙方議定價格	1.28%
1	謙華科技	HTV	3	銷貨	278,739	依雙方議定價格	12.94%
1	謙華科技	HTV	3	應收帳款	96,032	依其資金週轉情形收取	2.71%

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
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 %

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。

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，皆佔所有產業部門各項合計數90%以上。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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

	101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>1,045,313</u>	<u>899,889</u>	<u>179,280</u>	<u>29,044</u>	<u>-</u>	<u>2,153,526</u>
部門(損)益	\$	<u>151,318</u>	<u>(52,785)</u>	<u>32,412</u>	<u>(84,548)</u>	<u>(119,563)</u>	<u>(73,166)</u>

	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>

(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：

	101年度	100年度
印表機耗材	\$ 1,480,202	1,410,230
印表機	580,251	621,511
印表機零組件及其他	<u>93,073</u>	<u>7,679</u>
合 計	<u>\$ 2,153,526</u>	<u>2,039,420</u>

(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：

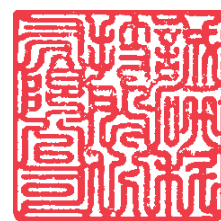
地 區	101年度	100年度
中 國	\$ 436,023	465,276
阿拉伯聯合大公國	237,545	354,951
印 度	206,578	231,924
其 他(均小於10%)	<u>1,273,380</u>	<u>987,269</u>
合 計	<u>\$ 2,153,526</u>	<u>2,039,420</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)重要客戶資訊

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
Jamaica	\$ 168,861	286,420
S.S Digi	142,856	222,427
其他(均小於10%)	<u>1,841,809</u>	<u>1,530,573</u>
合計	<u>\$ 2,153,526</u>	<u>2,039,420</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



