




誠研科技股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月二十六日（星期二）上午九時整
地點：新北市新店區北新路三段213號2樓「台北矽谷國際會議中心2D廳」
出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 105,713,167 股(其中電子投票股數為 6,207,062 股)，佔已發行股份總數 179,420,655 股(已扣除公司法第 179 條第二項規定無表決權之股數 0 股)之 58.91%。
列席：黃冠智董事、康偉言獨立董事、李方中獨立董事、邦凱投資有限公司監察人代表人陳詩芳、安侯建業聯合會計師事務所吳佳衛副理、善法法律事務所方安遠律師。

主席：光風投資有限公司代表人 黃健華   記 錄：陳書慧 

壹、主席致詞：略

貳、報告事項

- 一、一〇六年度營業報告書。【附件 1】
- 二、一〇六年度監察人查核報告書。【附件 2】

參、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1. 本公司一〇六年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及陳蓓琪會計師查核簽證完竣，併同營業報告書業經一〇七年三月三十日董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，出具監察人審查報告。
2. 會計師查核報告書暨財務報表請參閱附件 3 及附件 4。
3. 一〇六年度營業報告書請參閱附件 1。
4. 提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：105,713,167 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 101,938,369 權 (含以電子方式行使表決權 3,550,264 權)	96.43%
反對權數 846 權 (含以電子方式行使表決權 846 權)	0%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權 0 權)	0%
棄權/未投票權數 3,773,952 權 (含以電子方式行使表決權 2,655,952 權)	3.57%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：一〇六年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：

1. 本公司民國一〇六年度稅後淨損為新台幣 338,100,245 元，期初累積虧損新台幣 162,025,265 元，加計確定福利計劃之再衡量數 163,937 元，總計虧損新台幣 499,961,573 元。
2. 本公司虧損撥補表如下表：



單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(162,025,265)
加：確定福利計劃之再衡量數	163,937
減：本期稅後淨損	(338,100,245)
期末待彌補虧損	(499,961,573)

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳書慧



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：105,713,167 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 101,938,298 權 (含以電子方式行使表決權 3,550,193 權)	96.43%
反對權數 916 權 (含以電子方式行使表決權 916 權)	0%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權 0 權)	0%

棄權/未投票權數 3,773,953 權 (含以電子方式行使表決權 2,655.953 權)	3.57%
---	-------

本案照原案表決通過。

肆、討論及選舉事項

第一案(董事會提)

案由：「公司章程」修正案，提請 討論。

說明：

1. 為配合公司營運方針，擬修正公司章程第二十九條之分派員工酬勞為百分之三至百分之八。
2. 修正前後條文對照表，請詳見下表：

條次	內容		修訂依據及理由
	修正後	修正前	
第五章 會計			
第廿九條	<p>本公司以當年度獲利狀況之<u>百分之三至百分之八</u>分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之<u>百分之三分</u>派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>本公司每年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥<u>百分之十</u>為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後</p>	<p>本公司以當年度獲利狀況之<u>百分之十至百分之十五</u>分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之<u>百分之三分</u>派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</p> <p>前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>本公司每年度決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提撥<u>百分之十</u>為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會</p>	配合公司營運方針擬予修正。

	分派之。	擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。	
第六章 附 則			
第三十四條	．．． 第十八次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。	．．． 第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。	增列修訂日期。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：105,713,167 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 101,938,489 權 (含以電子方式行使表決權 3,550,384 權)	96.43%
反對權數 921 權 (含以電子方式行使表決權 921 權)	0.03%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權 0 權)	0%
棄權/未投票權數 3,773,757 權 (含以電子方式行使表決權 2,655,757 權)	3.57%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：選舉第七屆董事及監察人。

說 明：

1. 本公司第六屆董監事任期將於 107 年 6 月 22 日屆滿，擬於本年度股東會辦理全面改選第七屆董事 7 席及監察人 3 席。
2. 新選任董事及監察人任期自 107 年 6 月 26 日起至 110 年 6 月 25 日止，任期 3 年，連選得連任。
3. 本公司董事及監察人之選任採公司法第 192 條之 1 及第 216 條之 1 所規定之候選人提名制度，本公司業於 107 年 5 月 10 日召開董事會對董事及監察人候選人資格予以審查，列入董事及監察人之候選人名單，請詳下表：

被提名人選類別	姓名	學歷	經歷	現職
董事	光風投資有限公司	不適用	不適用	誠研科技(股)公司董事

董事	黃健華	台大電機系	般非凡補習班負責人 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 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
董事	陳俊臣	台灣大學化工所碩士	德基半導體公司高級工程師 聯華電子公司資深工程師 奇美電子公司課長 友達光電公司資深經理 龍騰光電(昆山)公司協理	謙華科技(股)公司副總經理
董事	白培霖	柏克萊大學電機電腦博士	南亞科技副總經理兼發言人	華邦電子(股)公司副總經理 誠研科技(股)公司董事
董事	殷侗凡	北京大學經濟學院研究所碩士 台灣大學經濟學系學士	台新銀行經理 台証綜合證券(台新)上海代表處代表	台新綜合證券資本市場處經理
獨立董事	李方中	對外經濟貿易大學法學博士 私立東吳大學法律專業碩士 國立臺灣大學工學博士	台北市水利技師公會第五、六屆理事長 中華工程仲裁協會理事	國立臺灣大學水工試驗所專案計畫研究員 國立臺灣大學土木工程學系副教授級兼任技術人員 國立成功大學水利暨海洋工程學系副教授級兼任專家 誠研科技(股)公司獨立董事
獨立董事	康偉言	台灣大學電機工程所碩士 交通大學控制工程系學士	聖島國際專利商標聯合事務所執業合夥人 華治科技(股)公司副總經理	誠研科技(股)公司獨立董事 悅達科技(股)公司董事
監察人	黃旭光	台灣高雄醫學系	台安醫院婦產科主治醫師 台北國泰綜合醫院婦產科主治醫師 美國南加州大學臨床遺傳研究醫師	彰化成美醫院婦產科主任 台安醫院細胞遺傳研究室主任
監察人	邦凱投資有限公司	不適用	不適用	誠研科技(股)公司監察人
監察人	許惠珍	淡江大學國際貿易系	永豐金證券經紀事業處業務經理	志同塑膠工業(股)公司財務長

選舉結果：

新任董監事當選名單：

	戶號或身份證字號	戶名	得票權數
獨立董事	30790	李方中	93,445,707
獨立董事	39128	康偉言	92,403,712
董事	1	黃健華	109,982,118
董事	201	光風投資有限公司	109,652,102
董事	D1205XXXXX	陳俊臣	100,774,176
董事	9	白培霖	100,595,811
董事	A1295XXXXX	殷倜凡	100,574,203
監察人	A1209XXXXX	黃旭光	101,761,129
監察人	29513	邦凱投資有限公司	101,245,253
監察人	400	許惠珍	100,804,650

第三案(董事會提)

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

1. 依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
2. 擬提請股東會同意解除第七屆新任董事競業禁止之限制。
3. 許可從事競業行為之項目：與本公司營業範圍相同或類似之公司擔任董事或經理人。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：105,713,167 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 100,287,953 權 (含以電子方式行使表決權 1,987,756 權)	94.87%
反對權數 1,775,954 權 (含以電子方式行使表決權 1,560,954 權)	1.68%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權 0 權)	0%
棄權/未投票權數 3,649,260 權 (含以電子方式行使表決權 2,658,352 權)	3.45%

本案照原案表決通過。

伍、其他議案及臨時動議：無

陸、散會：九時三十七分



(一)一〇六年度營業報告書

茲將本公司民國一百零六年度營運狀況報告如下：

一、民國一百零六年度營業計劃實施成果：

本公司民國一百零六年度合併營業收入淨額為新台幣 12.27 億元，較民國一百零五年度的新台幣 17.24 億元減少新台幣 4.97 億元，降幅 28.83%；本期為稅後淨損新台幣 3.94 億元，較民國一百零五年度的稅後虧損 1.33 億元衰退。

二、民國一百零六年回顧與展望民國一百零七年

回顧民國一百零六年，因應市場需求也適逢部份連鎖通路自助式相片列印服務系統換機需求，本公司成功於南美市場幾個不同的連鎖通路陸續導入誠研自助式相片列印服務系統進行試營運，提昇誠研品牌於當地市場的能見度及知名度。展望今年，汲取去年自助式相片列印服務系統在不同連鎖通路試營運的經驗並搭配誠研獨步全球也深獲通路讚賞的KMS後台監控管理系統，期望能在民國一百零七年增加更多的裝機門市，提昇銷售業績。

在傳統經銷代理銷售業務方面，展望民國一百零七年，本公司預計於今年要上全新極速型熱昇華印相機，此款全新商品採行最先進多個列印頭同步列印技術 (Tandem Printing)，可達每小時2000張4x6相片的列印速度，期望藉此能夠切入大量列印的主流應用，對銷售業績挹注一股新的動力。此外，耗材方面，本公司亦於今年預計上市全新第二代熱昇華專用相紙，透過創新性的製程，大幅降低專用相紙的生產成本，有效提昇商品在市場上的競爭力，藉此提昇市場佔有率及整體銷售量。綜合以上，民國一百零七年將會是誠研擴展美洲市場自助沖印設備重要的一年。

展望民國一百零七年，本公司的整體營運發展重點大致如下：

(1)極速型熱昇華印相機上市

誠研自行研發設計的極速型熱昇華印相機可望在2018年於歐美幾個主要市場問市，期望能夠成為銀鹽之外的另一個數位相片大量輸出的使用設備之一。全球數位相片輸出目前仍有超過一半是來自於銀鹽設備，其最主要的原因之一為銀鹽設備有著其他現行乾式沖印輸出設備無法競爭之列印速度，但由於銀鹽設備欠缺即時性，消費者送件至沖印中心，仍須等上數個小時或是數天才能完成取件，而誠研科技累積過去十多年熱昇華印相機研究開發的經驗，自行研發設計的極速型熱昇華數位印相機，採行多個列印

頭同步列印技術(Tandem Printing)，列印速度可達到每小時2000張4x6尺寸列印的水平，單位小時產量已超過大部分的銀鹽設備，期望問市後，能成為市場作為相片大量列印的主力設備之一。

(2)寬幅型熱昇華印相機開發(Wide-Format Photo Printer)

過去誠研的主要產品線大都以4x6、最大到8x12尺寸的相片列印應用為主，但數位影像的應用除了相片之外，海報等平面廣告這類大尺寸輸出亦是另外一個非常重要的應用。目前市面上A4尺寸以上的數位影像輸出設備，除銀鹽之外，大都採用噴墨式的列印技術，舉凡HP、Canon、EPSON及Roland皆為目前大尺寸輸出的關鍵廠商。噴墨技術之所以普遍用於大尺寸輸出設備，其原因之一在於噴墨技術提供了除紙材之外的其他列印介質選擇的彈性，例如帆布、膠片及紡織品等等。根據MarketsandMarkets的研究報告指出，未來幾年大尺寸輸出市場的成長，主要動力還是在於廣告及包裝印刷兩方面。尤其是平面廣告，仍是大尺寸輸出最主要的應用，且美洲地區及歐洲地區仍是大尺寸輸出設備最主要的需求市場，而未來幾年成長最快的地區將會是亞太地區。誠研科技已積極投入寬幅型熱昇華印相機的研發工作，藉由關鍵性零組件的上下游整合及耗材上搭配謙華專用的色帶及新式列印介質開發，期望未來能提供市場最佳性價比的大尺寸輸出設備。相較於噴墨在影像呈現上的表現，熱昇華列印技術有著更高品質的輸出，在列印速度上，因產品設計上亦採行多個列印頭式同步列印的設計，可望將大幅降低大尺寸數位影像輸出等待的時間甚至創造大尺寸輸出的即時性。

(3)嶄新 G2 相紙推出上市

傳統銀鹽沖印相片，需耗用大量的化學藥水來顯影/定影，而這些化學藥水具有毒性且對環境汙染有相當大程度的負擔，藥水在使用後需要有專業管道進行回收，但熱昇華列印技術卻沒有這項問題。誠研除了專注在印相機設備上精益求精，更在耗材上研發新一代G2相紙，獨步全球的配方與開發先進材料，朝向全方位引導熱昇華列印動向的階段邁進，引領業界趨勢。自民國一百零六下半年開始，全新一代G2相紙正式推出上市，不論在相紙結構，加工技術或是配方材料上，對環境保護及製造成本上，更具有優勢，將帶領誠研持續在V相片列印市場快速收割，進而帶動市場佔有率與銷售量的提升。

董事長：黃健華



經理人：黃健華



會計主管：陳書慧



【附件 2】

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

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

敬請 鑑核

此致

誠研科技股份有限公司 107 年股東會

監察人：翁義成



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 三 十 日

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

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

敬請 鑑核

此致

誠研科技股份有限公司 107 年股東會

監察人：邦凱投資有限公司

代表人：陳詩芳

陳詩芳



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 三 十 日

【附件 3】



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

誠研科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達誠研科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠研科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對誠研科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨之評估

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

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司財務報導日之存貨佔資產總額16%，且存貨之價值受到市場需求影響，相關產品售價可能遭受波動，導致存貨存在成本高於其淨變現價值之風險。因此，存貨評估為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

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

二、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；資產減損之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

誠研科技股份有限公司財務報導日之不動產、廠房及設備佔資產總額 26%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備有減損跡象時，評估資產之帳面價值是否高於可回收金額。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

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

三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入認列；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十六)收入。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。

- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當之截止。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

誠研科技股份有限公司採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列對該部分被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之 13%及 14%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司(損)益之份額分別占稅前淨損之 11%及 23%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

誠研科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對誠研科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇七年三月三十日

誠研科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日



資 產	106.12.31		105.12.31			負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 133,548	4	169,109	4	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 327,594	9	337,392	9	
1150 應收票據淨額(附註六(二))	122	-	161	-	2150 應付票據	-	-	5,266	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	37,579	1	46,680	1	2170 應付帳款	42,172	1	136,123	3	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	407,797	12	263,882	7	2180 應付帳款-關係人(附註七)	384,577	11	411,550	10	
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	37,296	1	20,735	1	2213 應付設備款	41,348	1	24,856	1	
1300 存貨(附註六(三))	558,851	16	516,312	13	2200 其他應付款	60,603	2	74,775	2	
1410 預付款項	51,206	1	14,214	-	2220 其他應付款-關係人(附註七)	50,641	2	818	-	
1470 其他流動資產(附註八)	10,400	-	2,121	-	2230 本期所得稅負債	1,209	-	3,974	-	
流動資產合計	1,236,799	35	1,033,214	26	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)、七及八)	187,499	5	106,111	3	
非流動資產：					2399 其他流動負債-其他	28,489	1	18,613	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(四)(五))	1,272,063	36	1,429,629	36	流動負債合計	1,124,132	32	1,119,478	28	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	910,561	26	1,390,962	36	非流動負債：					
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	54,161	2	32,700	1	2540 長期借款(附註六(八)、七及八)	507,615	14	589,733	15	
1915 預付設備款(附註九(二))	51,034	1	40,381	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	420	-	-	-	
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	11,633	-	16,344	-	2600 其他非流動負債(附註六(十一))	41,778	1	2,635	-	
非流動資產合計	2,299,452	65	2,910,016	74	非流動負債合計	549,813	15	592,368	15	
資產總計	\$ 3,536,251	100	3,943,230	100	負債總計	1,673,945	47	1,711,846	43	
					權益(附註六(十三))：					
					3100 股本	1,794,506	51	1,794,506	45	
					3200 資本公積	593,887	17	573,554	15	
					3310 法定盈餘公積	33,593	1	33,593	1	
					3350 待彌補虧損	(499,962)	(14)	(162,025)	(4)	
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(59,718)	(2)	(8,244)	-	
					權益總計	1,862,306	53	2,231,384	57	
					負債及權益總計	\$ 3,536,251	100	3,943,230	100	

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



黃健華印

經理人 黃健華

黃健華印

會計主管：陳書慧

陳書慧印

誠研科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,193,487	100	1,657,410	100
5000 營業成本(附註六(三)(十)(十一)及七)	1,083,344	91	1,471,798	89
5900 營業毛利	110,143	9	185,612	11
5910 已(未)實現銷貨損益(附註七)	(22,544)	(2)	18,833	1
5950 營業毛利淨額	87,599	7	204,445	12
營業費用(附註六(十)(十一)(十四)):				
6100 推銷費用	91,710	8	90,958	5
6200 管理費用	118,436	10	130,179	8
6300 研究發展費用	69,520	6	85,735	5
營業費用合計	279,666	24	306,872	18
營業淨損	(192,067)	(17)	(102,427)	(6)
營業外收入及支出(附註六(十八)):				
7010 其他收入(附註七)	20,844	2	21,305	1
7020 其他利益及損失(附註七)	(35,876)	(3)	1,226	-
7050 財務成本(附註六(九))	(19,928)	(2)	(17,838)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司(損)益之份額	(132,115)	(11)	(55,547)	(3)
營業外收入及支出合計	(167,075)	(14)	(50,854)	(3)
稅前淨損	(359,142)	(31)	(153,281)	(9)
7950 減：所得稅利益(附註六(十二))	(21,041)	(2)	(8,202)	-
本期淨損	(338,101)	(29)	(145,079)	(9)
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	164	-	58	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	164	-	58	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(51,474)	(4)	(34,279)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(51,474)	(4)	(34,279)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(51,310)	(4)	(34,221)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (389,411)	(33)	(179,300)	(11)
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十五))	\$ (1.88)		(0.81)	

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人 黃健華



會計主管：陳書慧



誠研科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,794,506	573,554	33,593	6,853	(23,857)	26,035	2,410,684
本期淨損	-	-	-	-	(145,079)	-	(145,079)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	58	(34,279)	(34,221)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(145,021)	(34,279)	(179,300)
盈餘指撥及分配：							
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,853)	6,853	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,794,506	573,554	33,593	-	(162,025)	(8,244)	2,231,384
本期淨損	-	-	-	-	(338,101)	-	(338,101)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	164	(51,474)	(51,310)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(337,937)	(51,474)	(389,411)
對子公司所有權權益變動	-	20,333	-	-	-	-	20,333
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,794,506	593,887	33,593	-	(499,962)	(59,718)	1,862,306

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人 黃健華



會計主管：陳書慧



誠研科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨額	\$ (359,142)	(153,281)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	73,617	78,450
攤銷費用	4,682	7,701
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	255
利息費用	19,928	17,838
利息收入	(130)	(120)
股份基礎給付酬勞成本	(392)	(860)
採用權益法認列之子公司損失之份額	132,115	55,547
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(22,383)	117
非金融資產減損損失	62,775	-
未(已)實現匯兌利益	22,544	(18,833)
收益費損項目合計	292,756	140,095
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收款項	39	398
應收帳款	9,101	(15,653)
應收帳款-關係人	(143,915)	(88,172)
其他應收款-關係人	(16,561)	30,024
存貨	(42,539)	150,763
預付款項	(36,992)	(1,301)
其他流動資產	(8,279)	1,436
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(239,146)	77,495
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(5,266)	5,266
應付帳款	(93,951)	(4,347)
應付帳款-關係人	(26,973)	(69,354)
其他應付款	(13,496)	(3,809)
其他應付款項-關係人	(177)	359
其他流動負債-其他	9,876	13,916
其他非流動負債	18	(384)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(129,969)	(58,353)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(369,115)	19,142
調整項目合計	(76,359)	159,237
營運產生之現金流(出)入	(435,501)	5,956
收取之利息	130	120
支付之利息	(19,928)	(17,699)
支付之所得稅	(2,765)	-
營業活動之淨現金流出	(458,064)	(11,623)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(6,730)
處分採用權益法之投資	-	17,745
處分交易目的金融資產	-	(255)
取得不動產、廠房及設備	(120,765)	(535,137)
處分不動產、廠房及設備	503,071	15,158
應付設備款增加	16,492	-
存出保證金減少(增加)	142	(3,910)
其他非流動資產-其他增加	(113)	(2,501)
預付設備款(增加)減少	(15,796)	342,257
投資活動之淨現金流入(出)	383,031	(173,373)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(9,798)	61,264
償還公司債	-	(13,400)
舉借長期借款	166,881	150,000
償還長期借款	(167,611)	(54,156)
其他應付款-關係人增加	50,000	-
籌資活動之淨現金流入	39,472	143,708
本期現金及約當現金減少數	(35,561)	(41,288)
期初現金及約當現金餘額	169,109	210,397
期末現金及約當現金餘額	\$ 133,548	169,109

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人 黃健華



會計主管：陳書慧



【附件 4】



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

誠研科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

誠研科技股份有限公司及其子公司(誠研集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達誠研集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠研集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對誠研集團民國一〇六年度及一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨之相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團財務報導日之存貨佔資產總額 24%，且存貨之價值受到市場需求影響，相關產品售價可能遭受波動，導致存貨存在成本高於其淨變現價值之風險。因此，存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

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

二、資產減損之評估

有關資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)非金融資產減損；資產減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；資產減損之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

誠研集團財務報導日之不動產、廠房及設備佔資產總額 50%，管理階層應依國際會計準則公報第三十六號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備有減損跡象時，評估資產之帳面價值是否高於可回收金額。管理階層評估過程包含辨認現金產生單位及其減損跡象、決定評價方式、設定重要假設及計算可回收金額等，而現金產生單位之辨認、減損跡象之評估與可回收金額涉及未來年度預算估列，皆須仰賴主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，故資產減損評估為本會計師執行誠研集團合併財務報告查核重要關注事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

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

三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十七)收入。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括：

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。

- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當之截止。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

列入誠研集團合併財務報告之部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等合併子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等合併子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之10%及13%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之21%及28%。

誠研科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

誠研集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對誠研集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



陳禧琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇七年三月三十日

誠研科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

資 產	106.12.31		105.12.31		負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 354,228	9	429,583	10	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 427,943	11	430,471	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	64,586	2	2150 應付票據	-	-	5,266	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	122	-	161	-	2170 應付帳款	78,657	2	177,740	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	98,165	2	144,826	3	2213 應付設備款	46,315	1	25,513	1
130X 存貨(附註六(四))	966,429	24	921,183	22	2200 其他應付款	97,018	2	120,481	3
1410 預付款項	77,683	2	27,902	1	2220 其他應付款-關係人(附註七)	50,000	1	-	-
1470 其他流動資產(附註八)	36,588	1	25,081	1	2355 融資租賃負債(附註六(九)及八)	32,862	1	-	-
流動資產合計	1,533,215	38	1,613,322	39	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及八)	280,907	7	131,185	3
非流動資產：					2399 其他流動負債-其他	19,575	-	4,284	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,062,586	50	2,058,467	49	流動負債合計	1,033,277	25	894,940	21
1780 無形資產(附註六(六))	170,971	4	195,336	5	非流動負債：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	100,020	2	75,545	2	2540 長期借款(附註六(八)及八)	588,463	14	647,993	16
1915 預付設備款(附註九(二))	57,338	1	93,459	2	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	420	-	759	-
1985 長期預付租金	117,730	3	129,076	2	2600 其他非流動負債(附註六(十二))	5,057	-	5,536	-
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	78,845	2	22,973	1	非流動負債合計	593,940	14	654,288	16
非流動資產合計	2,587,490	62	2,574,856	61	負債總計	1,627,217	39	1,549,228	37
資產總計	\$ 4,120,705	100	4,188,178	100	權 益：				
					31XX 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：				
					3100 股本	1,794,506	44	1,794,506	43
					3200 資本公積	593,887	14	573,554	14
					3310 法定盈餘公積	33,593	1	33,593	-
					3350 待彌補虧損	(499,962)	(12)	(162,025)	(4)
					3400 其他權益	(59,718)	(1)	(8,244)	-
					歸屬於母公司業主之權益合計	1,862,306	46	2,231,384	53
					36XX 非控制權益	631,182	15	407,566	10
					權益總計	2,493,488	61	2,638,950	63
					負債及權益總計	\$ 4,120,705	100	4,188,178	100

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人 黃健華



會計主管：陳書慧



誠研科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,226,823	100	1,724,135	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十二))	1,018,409	83	1,350,642	78
營業毛利	208,414	17	373,493	22
營業費用(附註六(十一)(十二)(十五))				
6100 推銷費用	212,105	17	202,116	12
6200 管理費用	162,393	13	177,811	10
6300 研究發展費用	121,222	10	131,332	8
營業費用合計	495,720	40	511,259	30
營業淨損	(287,306)	(23)	(137,766)	(8)
營業外收入及支出(附註六(十九)):				
7010 其他收入	6,230	1	12,474	1
7020 其他利益及損失	(113,281)	(9)	22	-
7050 財務成本(附註六(八)(十))	(24,916)	(2)	(20,579)	(1)
營業外收入及支出合計	(131,967)	(10)	(8,083)	-
稅前淨損	(419,273)	(33)	(145,849)	(8)
7950 減：所得稅利益(附註六(十三))	(25,121)	(2)	(12,872)	(1)
本期淨損	(394,152)	(31)	(132,977)	(7)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	164	-	58	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	164	-	58	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(51,474)	(4)	(34,279)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(51,474)	(4)	(34,279)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(51,310)	(4)	(34,221)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (445,462)	(35)	(167,198)	(9)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (338,101)	(26)	(145,079)	(8)
8620 非控制權益	(56,051)	(5)	12,102	1
本期淨損	\$ (394,152)	(31)	(132,977)	(7)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (389,411)	(32)	(179,300)	(10)
8720 非控制權益	(56,051)	(5)	12,102	1
本期綜合損益總額	\$ (445,462)	(37)	(167,198)	(9)
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$	(1.88)	(0.81)	

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人 黃健華



會計主管：陳書慧



誠研科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,794,506	573,554	33,593	6,853	(23,857)	26,035	2,410,684	395,464	2,806,148
本期淨利(損)	-	-	-	-	(145,079)	-	(145,079)	12,102	(132,977)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	58	(34,279)	(34,221)	-	(34,221)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(145,021)	(34,279)	(179,300)	12,102	(167,198)
盈餘指撥及分配：									
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,853)	6,853	-	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,794,506	573,554	33,593	-	(162,025)	(8,244)	2,231,384	407,566	2,638,950
本期淨損	-	-	-	-	(338,101)	-	(338,101)	(56,051)	(394,152)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	164	(51,474)	(51,310)	-	(51,310)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(337,937)	(51,474)	(389,411)	(56,051)	(445,462)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	300,000	300,000
對子公司所有權權益變動	-	20,333	-	-	-	-	20,333	(20,333)	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,794,506	593,887	33,593	-	(499,962)	(59,718)	1,862,306	631,182	2,493,488

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人 黃健華



會計主管：陳書慧



誠研科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (419,273)	(145,849)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	148,182	150,160
攤銷費用	21,500	24,534
呆帳費用提列數	287	3,026
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	3,488	426
利息費用	24,916	20,579
利息收入	(2,623)	(2,279)
股份基礎給付酬勞成本	(675)	(1,142)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	65	180
非金融資產減損損失	95,000	-
收益費損項目合計	290,140	195,484
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	39	398
應收帳款	46,732	(34,765)
存貨	(45,246)	89,099
預付款項	(49,995)	9,622
其他流動資產	(11,507)	(11,666)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(59,977)	52,688
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(5,266)	5,266
應付帳款	(99,083)	(38,111)
其他應付款	(20,334)	(17,461)
其他流動負債-其他	15,291	(6,968)
其他非流動負債	15	22
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(109,377)	(57,252)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(169,354)	(4,564)
調整項目合計	120,786	190,920
營運產生之現金流(出)入	(298,487)	45,071
收取之利息	2,623	2,279
支付之利息	(24,916)	(20,440)
支付之所得稅	(1,933)	(765)
營業活動之淨現金流(出)入	(322,713)	26,145
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(64,586)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	59,929	(426)
取得不動產、廠房及設備	(238,821)	(599,197)
處分不動產、廠房及設備	-	17,406
應付帳款增加	20,802	21,284
存出保證金增加	(5)	(172)
其他非流動資產-其他增加	(62,383)	(2,144)
預付帳款減少	32,144	299,902
投資活動之淨現金流出	(188,334)	(327,933)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(2,528)	39,423
償還公司債	-	(13,400)
舉借長期借款	311,881	625,000
償還長期借款	(221,689)	(474,156)
融資租賃負債增加	32,862	-
其他應付款-關係人增加	50,000	-
存入保證金(減少)增加	(330)	1,020
非控制權益增減	300,000	-
籌資活動之淨現金流入	470,196	177,887
匯率變動對現金及約當現金之影響	(34,504)	(30,541)
本期現金及約當現金減少數	(75,355)	(154,442)
期初現金及約當現金餘額	429,583	584,025
期末現金及約當現金餘額	\$ 354,228	429,583

董事長：光風投資有限公司代表人：黃健華



經理人 黃健華



會計主管：陳書慧

