

股票代碼：3494

誠研科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市新店區北新路3段225號9樓
電話：(02)2912-6268

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25~26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之子公司中，有關ACE Color Technologies Co., Ltd.之財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該合併子公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該合併子公司於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之資產總額分別為654,885千元及656,437千元，分別佔合併資產總額之15%及18%；於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額均為0千元。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

誠研科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為218,581千元及232,158千元，分別佔合併資產總額之5%及6%，負債總額分別為135,914千元及98,489千元，分別佔合併負債總額之8%及7%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為2,066千元及(2,255)千元，分別佔合併綜合損益之6%及9%。



依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王清松



林恒昇



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一〇三年五月十三日

民國一〇三年及一〇二三年三月三十一日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核
誠研科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二三年三月三十一日

單位：新台幣千元

		103.3.31		102.12.31		102.3.31		102.12.31		102.3.31	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,006,153	23	858,933	21	671,809	18	2100	短期借款(附註六(八))	\$ 351,828	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動							2110	應付短期票款(附註六(七))	(49,874)	1
	(附註六(二)(十))	10,153	-	677	-	23,821	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		
1150	應收票據淨額(附註六(三))	123	-	13	-	6	-	(附註六(二)(十))			
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	172,792	4	110,686	3	200,497	6	2150	應付票據	336	-
130X	存貨(附註六(四))	924,594	21	796,591	20	884,574	24	2170	應付帳款	266,109	6
1410	預付款項	132,160	3	74,693	2	70,965	2	2200	其他應付款	202,447	5
1470	其他流動資產(附註八)	46,940	1	75,219	2	124,686	3	2321	一年或一營業週期內到期或執行實回權公司債		
	流動資產合計	2,292,915	52	1,916,812	48	1,976,358	54	(附註六(十))			
	非流動資產：							2322	一年或一營業週期內到期長期借款		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)(九))	1,393,507	32	1,345,739	33	1,118,554	30	(附註六(九))			
1780	無形資產(附註六(六))	232,720	5	236,118	6	246,314	7	2399	其他流動負債-其他	185,833	4
1840	遞延所得稅資產	56,205	1	62,275	2	58,048	2		流動負債合計	27,847	1
1915	預付設備款	273,352	6	274,804	7	63,733	2		非流動負債：		
1985	長期預付租金	132,033	3	129,900	3	132,233	4	2530	應付公司債(附註六(十))	73,224	2
1990	其他非流動資產	25,643	1	29,159	1	40,612	1	2540	長期借款(附註六(九))	483,333	11
	非流動資產合計	2,113,460	48	2,077,995	52	1,659,494	46	2570	遞延所得稅負債	109	-
								2600	其他非流動負債	8,235	-
									非流動負債合計	564,901	13
									負債總計	1,649,175	37
									權益：		
									歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：		
									31XX 股本	1,766,127	40
									3100 資本公積	540,594	12
									3200 法定盈餘公積	90,816	2
									3310 特別盈餘公積	-	-
									3320 待彌補虧損	(47,806)	(1)
									3350 其他權益	23,972	1
									3400 歸屬於母公司業主之權益合計	2,373,703	54
									36XX 非控制權益	383,497	9
									權益總計	2,757,200	63
									負債及權益總計	\$ 4,406,375	100



董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 誠研科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		103年1月至3月		102年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 564,687	100	501,138	100
5000	營業成本(附註六(四)(十二))	407,725	72	407,844	81
	營業毛利	156,962	28	93,294	19
	營業費用(附註六(十二))：				
6100	推銷費用	49,902	9	49,365	10
6200	管理費用	48,960	9	58,562	12
6300	研究發展費用	29,052	5	32,439	6
	營業費用合計	127,914	23	140,366	28
	營業淨利(損)	29,048	5	(47,072)	(9)
	營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010	其他收入	1,690	-	1,542	-
7020	其他利益及損失	4,854	1	(4,608)	(1)
7050	財務成本	(5,706)	(1)	(4,638)	(1)
	營業外收入及支出合計	838	-	(7,704)	(2)
	稅前淨利(損)	29,886	5	(54,776)	(11)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	11,142	2	(1,279)	-
	本期淨利(損)	18,744	3	(53,497)	(11)
	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	18,685	3	29,268	6
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	18,685	3	29,268	6
8500	本期綜合損益總額	\$ 37,429	6	(24,229)	(5)
	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 17,948	3	(47,110)	(10)
8620	非控制權益	796	-	(6,387)	(1)
		\$ 18,744	3	(53,497)	(11)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 36,633	6	(17,842)	(4)
8720	非控制權益	796	-	(6,387)	(1)
		\$ 37,429	6	(24,229)	(5)
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.10		(0.34)	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.10		-	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
誠研科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘 特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
					國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差			
\$ 1,383,380	344,891	103,877	7,036	(21,726)	(39,089)	-	-	1,778,369	421,463	2,199,832
-	(2,240)	-	-	-	-	-	-	(2,240)	-	(2,240)
-	-	-	-	(47,110)	-	-	-	(47,110)	(6,387)	(53,497)
-	-	-	-	-	29,268	29,268	29,268	29,268	-	29,268
-	-	-	-	(47,110)	29,268	29,268	(17,842)	(17,842)	(6,387)	(24,229)
870	39	-	-	-	-	-	909	909	-	909
\$ 1,384,250	342,690	103,877	7,036	(68,836)	(9,821)	(9,821)	1,759,196	415,076	2,174,272	2,174,272
\$ 1,721,735	488,299	90,816	-	(65,754)	5,287	5,287	2,240,383	382,701	2,623,084	2,623,084
-	-	-	-	17,948	-	-	17,948	796	-	18,744
-	-	-	-	-	18,685	18,685	18,685	-	-	18,685
-	-	-	-	17,948	18,685	18,685	36,633	796	-	37,429
44,192	52,273	-	-	-	-	-	96,465	-	-	96,465
200	22	-	-	-	-	-	222	-	-	222
\$ 1,766,127	540,594	90,816	-	(47,806)	23,972	23,972	2,373,703	383,497	-	2,757,200

民國一〇二年一月一日期初餘額

因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

民國一〇二年三月三十一日餘額

民國一〇三年一月一日期初餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

可轉換公司債轉換

股份基礎給付交易

民國一〇三年三月三十一日餘額



董事長：



經理人：

(詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
誠研科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 29,886	(54,776)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	29,141	23,025
攤銷費用	7,411	3,400
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	167	1,481
利息費用	5,706	4,638
利息收入	(651)	(873)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	1,360
不影響現金流量之收益費損項目合計	41,774	33,031
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(8,841)	(1,548)
應收票據	(110)	139
應收帳款	(62,106)	(45,926)
存貨	(129,414)	2,746
預付款項	(57,467)	30,932
其他流動資產	27,839	(15,126)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(230,099)	(28,783)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	(3,193)	-
應付票據	(252)	-
應付帳款	100,440	35,224
其他應付款	2,598	(15,930)
其他流動負債－其他	(47)	11,713
應計退休金負債	-	133
其他非流動負債	15	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	99,561	31,140
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(130,538)	2,357
調整項目合計	(88,764)	35,388
營運產生之現金流出	(58,878)	(19,388)
收取之利息	651	873
支付之利息	(4,982)	(2,941)
支付之所得稅	(2,233)	(403)
營業活動之淨現金流出	(65,442)	(21,859)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(98,440)	(40,601)
處分不動產、廠房及設備	412	221
存出保證金增加	(17)	(99)
長期預付租金增加	(2,133)	(2,753)
其他金融資產減少(增加)	440	(649)
其他非流動資產減少(增加)	(480)	2,974
預付設備款減少(增加)	1,452	(866)
投資活動之淨現金流出	(98,766)	(41,773)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	245,619	145,237
應付短期票券增加	49,874	27
償還公司債	-	(57,936)
舉借長期借款	10,833	-
償還長期借款	(11,250)	(4,999)
存入保證金減少	(713)	(1,768)
員工執行認股權	222	909
籌資活動之淨現金流入	294,585	81,470
匯率變動對現金及約當現金之影響	16,843	26,615
本期現金及約當現金增加數	147,220	44,453
期初現金及約當現金餘額	858,933	627,356
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,006,153	671,809

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
誠研科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

誠研科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年二月依公司法及其他相關法令規定設立，註冊地址為新北市新店區北新路3段225號9樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為從事事務機器、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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB
發布之生效日	
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

		IASB
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日	
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布	
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日	
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日	
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日	
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日	
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日	
合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。		

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	Hi Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa) (簡稱HT Samoa)	投資業	100 %	100 %	100 %
本公司	J&Y International Limited (BVI) (簡稱J&Y)	投資業	100 %	100 %	100 %
HT Samoa	Hua Shan Investments (簡稱Hua Shan)	投資業	100 %	100 %	100 %
J&Y	Elegant Famous Technology Co., Ltd. (簡稱EFT)	投資業	100 %	100 %	100 %
本公司	謙豐投資股份有限公司 (簡稱謙豐)	投資業	100 %	100 %	100 %

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
EFT	ACE Color Technologies Co., Ltd. (簡稱ACE)	數位印表機製造及銷售事業	100 %	100 %	100 %
本公司	HiTi Digital Europe B.V. (簡稱HTN)	數位印表機銷售事業	100 %	100 %	100 %
本公司	HiTi Digital America, Inc. (簡稱HTA)	數位印表機銷售事業	100 %	100 %	100 %
本公司	Leadlink Asia International Limited (簡稱Leadlink)	數位印表機銷售事業	100 %	100 %	100 %
Hua Shan	誠研科技(蘇州)有限公司 (簡稱HTS)	數位印表機銷售事業	100 %	100 %	100 %
Leadlink	Leadlink Bacninh Limited (簡稱Leadlink Bacninh)	貿易業	100 %	100 %	100 %
本公司及謙豐	謙華科技股份有限公司 (簡稱謙華公司)	化學材料紙製品製造	50.48 %	50.48 %	50.43 %

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預估全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金	\$ 958	576	1,787
活期存款	580,950	854,184	670,022
定期存款	424,245	4,173	-
合 計	<u>\$ 1,006,153</u>	<u>858,933</u>	<u>671,809</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
指定透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
基金	\$ 9,887	-	-
外幣組合式商品	81	-	-
債券投資	-	-	968
匯率連結組合式商品	-	-	22,853
合 計	<u>\$ 9,968</u>	<u>-</u>	<u>23,821</u>
指定透過損益按公允價值衡量之 金融負債：			
外幣組合式商品	\$ -	2,701	-

匯率連結組合式商品：

合併公司於民國一〇二年三月三十一日持有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(係由合併公司於民國一〇一年十一月二十六日買入)，其交易條件如下：

連結標的：USD兌CNY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。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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)應收票據及應收帳款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ 123	13	6
應收帳款	172,792	110,686	200,497
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 172,915</u>	<u>110,699</u>	<u>200,503</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期30天以下	\$ 28,849	31,775	29,064
逾期31~90天	15,040	8,879	15,020
逾期91~120天	1,122	-	-
	<u>\$ 45,011</u>	<u>40,654</u>	<u>44,084</u>

(四)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原料	\$ 299,440	296,529	400,058
半成品及在製品	76,224	97,992	46,665
商品及製成品	548,930	402,070	437,851
合 計	<u>\$ 924,594</u>	<u>796,591</u>	<u>884,574</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因先前導致存貨淨變現值低於成本之因素已消失，致存貨淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為24,674千元及6,494千元。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房屋及 建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日期初餘額	\$ 171,424	597,885	101,078	179,952	531,513	1,581,852
增 添	683	32,300	-	20,915	21,784	75,682
重 分 類	531,513	240	-	(413)	(531,513)	(173)
處 分	-	(17)	-	(867)	-	(884)
匯率變動之影響	1,720	483	4	584	-	2,791
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 705,340</u>	<u>630,891</u>	<u>101,082</u>	<u>200,171</u>	<u>21,784</u>	<u>1,659,268</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 168,593	564,434	101,268	166,669	270,190	1,271,154
增 添	363	1,765	68	3,639	34,766	40,601
重 分 類	-	6,876	-	-	-	6,876
處 分	-	(622)	-	(16,571)	-	(17,193)
匯率變動之影響	2,031	904	(2)	1,613	-	4,546
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 170,987</u>	<u>573,357</u>	<u>101,334</u>	<u>155,350</u>	<u>304,956</u>	<u>1,305,984</u>
累計折舊：						
民國103年1月1日期初餘額	\$ 15,818	73,847	61,943	84,505	-	236,113
本年度折舊	4,969	12,570	4,268	7,334	-	29,141
重 分 類	-	-	-	(11)	-	(11)
處 分	-	(7)	-	(465)	-	(472)
匯率變動之影響	301	246	4	439	-	990
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 21,088</u>	<u>86,656</u>	<u>66,215</u>	<u>91,802</u>	<u>-</u>	<u>265,761</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 10,080	42,084	45,873	80,087	-	178,124
本年度折舊	1,358	11,458	3,889	6,320	-	23,025
處 分	-	(263)	-	(15,349)	-	(15,612)
匯率變動之影響	274	421	(2)	1,200	-	1,893
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 11,712</u>	<u>53,700</u>	<u>49,760</u>	<u>72,258</u>	<u>-</u>	<u>187,430</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日期初餘額	\$ 155,606	524,038	39,135	95,447	531,513	1,345,739
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 684,252</u>	<u>544,235</u>	<u>34,867</u>	<u>108,369</u>	<u>21,784</u>	<u>1,393,507</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 158,513	522,350	55,395	86,582	270,190	1,093,030
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 159,275</u>	<u>519,657</u>	<u>51,574</u>	<u>83,092</u>	<u>304,956</u>	<u>1,118,554</u>

2.擔保

於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註六(九)說明。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)無形資產

	研發技術權	其 他	總 計
帳面價值：			
民國103年1月1日期初餘額	\$ <u>236,118</u>	<u>-</u>	<u>236,118</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>232,720</u>	<u>-</u>	<u>232,720</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ <u>249,714</u>	<u>-</u>	<u>249,714</u>
民國102年3月31日餘額	\$ <u>246,314</u>	<u>-</u>	<u>246,314</u>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

(七)應付短期票券

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付商業本票	\$ <u>49,874</u>	<u>-</u>	<u>49,950</u>

民國一〇三年一月一日至三月三十一日新增金額為49,874千元，利率為1.66%，到期日為民國一〇三年五月。

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>351,828</u>	<u>106,209</u>	<u>366,584</u>
尚未使用額度	\$ <u>693,261</u>	<u>953,733</u>	<u>488,856</u>
利率區間	<u>1.35%~1.92%</u>	<u>1.30%~2.18%</u>	<u>1.28%~1.72%</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 49,166	49,583	75,834
擔保銀行借款	620,000	620,000	224,000
減：一年內到期部分	(185,833)	(180,000)	(26,667)
合 計	\$ <u>483,333</u>	<u>489,583</u>	<u>273,167</u>
尚未使用額度	\$ <u>34,167</u>	<u>40,417</u>	<u>450,167</u>
利率區間	<u>2.18%~2.20%</u>	<u>2.18%~2.22%</u>	<u>2.08%~2.21%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 銀行借款之擔保品

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，截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止合併公司尚未完成質權及抵押權設定。

3. 違反借款合同

本公司之擔保借款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，且至翌年三月三十一日仍未改善者，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。

(十) 應付公司債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(3,676)	(9,445)	(23,542)
累積已贖回金額	(244,500)	(244,500)	(115,600)
累積已轉換金額	(178,600)	(77,400)	(41,000)
期末應付公司債餘額	73,224	168,655	319,858
減：一年內執行賣回權公司債	-	-	(319,858)
	<u>\$ 73,224</u>	<u>168,655</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債))	<u>\$ 185</u>	<u>677</u>	<u>(3,709)</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本 公積－認股權)	<u>\$ 6,899</u>	<u>15,977</u>	<u>30,806</u>
	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>	
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按 公允價值再衡量之損失(列報於其 他利益及損失)	<u>\$ (802)</u>	<u>(646)</u>	
利息費用	<u>\$ 724</u>	<u>2,062</u>	

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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；合併公司得自發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止符合特定條件時提前贖回，持有人得自發行日起滿二年之前三十日內要求合併公司分別以債券面額100%之價格將債券贖回。本轉換債券於發行滿一個月之次日起，至到期日前四十日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到期時未被贖回及未轉換者，合併公司將以現金一次償還本金。民國一〇三年三月三十一日轉換價格為22.90元。

(十一)營業租賃

營業租賃預期未來應付租金之付款情形如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
一年內	\$ 29,102	24,540	27,835
一年至五年	29,989	31,737	47,767
五年以上	7,428	8,132	10,377
	<u>\$ 66,519</u>	<u>64,409</u>	<u>85,979</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及宿舍等。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為8,434千元及9,237千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業費用	\$ -	133

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 1,618	1,336
營業費用	2,391	2,094
合計	<u>\$ 4,009</u>	<u>3,430</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用(利益)	\$ 5,601	(1,279)
遞延所得稅費用	5,541	-
所得稅費用(利益)	<u>11,142</u>	<u>(1,279)</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (47,806)	(65,754)	(68,836)
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 573</u>	<u>573</u>	<u>1,032</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

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

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為2,000,000千元，實收資本額分別為1,766,127千元、1,721,735千元及1,384,250千元，每股面額10元，分別分為176,613千股、172,174千股及138,425千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股股本

本公司於民國一〇二年一月一日至三月三十一日辦理員工之認股權憑證認購之普通股計87千股，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日辦理員工之認股權憑證認購之普通股計20千股，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一〇三年一月一日至三月三十一日，行使轉換之公司債面額為101,200千元，該轉換公司債於轉換日之折價5,045千元及轉換權9,078千元，已一併轉銷，並轉換為股本44,192千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部分為61,351千元，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季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行股票溢價	\$ 126,880	126,880	-
庫藏股票交易	55,738	55,738	55,738
股份交換	228,719	228,719	228,719
公司債認股權	6,899	15,977	30,806
轉換公司債轉換溢價	89,215	27,864	6,125
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	12,368	12,368	12,368
員工認股權	9,212	9,190	8,934
失效認股權	11,563	11,563	-
	<u>\$ 540,594</u>	<u>488,299</u>	<u>342,690</u>

3. 保留盈餘

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

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

(1) 特別盈餘公積

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

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)盈餘分配

本公司民國一〇二年一月一日至三月三十一日為虧損，故無估列員工紅利及董監事酬勞等相關資訊揭露之適用。本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日盈餘已彌補以前年度虧損，故暫不估列員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度均為虧損，故無估列員工紅利及董監事酬勞等相關資訊揭露之適用。

本公司分別於民國一〇三年三月二十五日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月二十五日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，不分派股東股利、員工紅利及董監事酬勞。

(十五)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

合併公司截至民國一〇三年三月三十一日止，計有下列二項股份基礎給付交易：

	權益交割	現金交割
	98年度	102年度
	員工認股權計畫	股票增值權計畫
給與日	98.05.13	102.10.09
給與數量(千單位)	1,000	2,000
合約期間	5 年	4 年
既得條件	未來2~5年之服務	未來1~4年之服務

合併公司採用三項樹選擇權評價模式估計給與日員工認股權及股票增值權計畫之公允價值。

1.上述員工認股權憑證及股票增值權計畫之詳細資訊如下：

員工認股權計畫：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	加權平均履約價格(元)	數量	加權平均履約價格(元)	數量
1月1日流通在外	\$ 11.10	115	10.58	512
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	10.92	(24)
本期執行	11.10	(20)	10.44	(87)
本期逾期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外	11.10	95	10.59	401
3月31日可執行	11.10	95	10.59	401

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

股票增值權計畫：

(以千單位表達)

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	加權平均履 約價格(元)	數 量	加權平均履 約價格(元)	數 量
1月1日流通在外	\$ 16.35	2,000	-	-
本期給與	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外	16.35	<u>2,000</u>	-	<u>-</u>
3月31日可執行	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>

2.本公司之子公司謙華公司員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	103年1月至3月		102年1月至3月	
認 股 選 擇 權	加權平均 履約價格(元)	數 量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外	\$ 10	2,290	10	2,290
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外	10	<u>2,290</u>	10	<u>2,290</u>
3月31日可執行	10	<u>2,130</u>	10	<u>1,512</u>

(十六)每股盈餘

	103年1月至3月	102年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之淨利(損)	\$ <u>17,948</u>	<u>(47,110)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>171,751</u>	<u>138,331</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.10</u>	<u>(0.34)</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之淨利(損)	\$ <u>17,948</u>	
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	171,151	
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工認股權之影響	37	
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>171,188</u>	
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.10</u>	

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息收入	\$ 651	873
其 他	1,039	669
	<u>\$ 1,690</u>	<u>1,542</u>

2.其他利益及損失

明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ 5,464	(744)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失	(167)	(1,481)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(1,360)
其 他	(443)	(1,023)
	<u>\$ 4,854</u>	<u>(4,608)</u>

3.財務成本

明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
銀行借款利息	\$ (4,982)	(2,576)
公司債折價攤銷	(724)	(2,062)
	<u>\$ (5,706)</u>	<u>(4,638)</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	外幣	台幣	台幣	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 26,834	30.47	817,636	18,715	29.81	557,787	32,293	29.83	963,124
日元	71,907	0.30	21,572	104,711	0.28	29,727	4,022	0.32	1,276
歐元	1,923	41.92	80,632	141	41.08	5,884	3,184	38.19	121,603
人民幣	4,592	4.95	22,730	4,274	4.89	21,022	2,218	4.76	10,552
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	-	-	-	-	-	-	4,796	4.76	22,818
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	21,478	30.47	3,014,805	24,995	29.81	744,968	23,349	29.83	696,373
日元	278,938	0.30	60,414	180,398	0.28	51,215	34,867	0.32	11,060

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少10,043千元及18,785千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
基金	\$ 9,887	-	-	9,887
外幣組合式商品	-	81	-	81
衍生性金融資產	-	185	-	185
	<u>\$ 9,887</u>	<u>266</u>	<u>-</u>	<u>10,153</u>
102年12月31日				
衍生性金融資產	\$ -	677	-	677
外幣組合式商品	\$ -	2,701	-	2,701
	<u>\$ -</u>	<u>2,701</u>	<u>-</u>	<u>2,701</u>
102年3月31日				
債券投資	\$ 968	-	-	968
匯率連結組合式商品	22,853	-	-	22,853
	<u>\$ 23,821</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,821</u>
衍生性金融負債	\$ -	3,709	-	3,709
	<u>\$ -</u>	<u>3,709</u>	<u>-</u>	<u>3,709</u>

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六

(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

合併公司主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,242	3,563
退職後福利	214	108
	<u>\$ 9,456</u>	<u>3,671</u>

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他流動資產	先放後稅	\$ 4,000	4,010	11,894
其他流動資產	履約保證	450	-	-
		<u>\$ 4,450</u>	<u>4,010</u>	<u>11,894</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

Technology Properties Limited, LLC(下稱TPL)於2012年4月底對合併公司在美國德州東區法院(以下簡稱EDTX)提起專利民事訴訟，並同時於美國國際貿易委員會(以下簡稱ITC)對合併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，ITC案件目前已審定完畢，且認定三件專利合併公司皆無侵權事實。EDTX案件合併公司將依前案有利事證請求撤案。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	42,885	58,508	101,393	32,614	56,562	89,176
勞健保費用	3,538	5,311	8,849	2,917	5,293	8,210
退休金費用	1,618	2,391	4,009	1,336	2,227	3,563
其他員工福利費用	1,371	1,211	2,582	1,310	1,113	2,423
折舊費用	22,296	6,845	29,141	17,061	5,964	23,025
攤銷費用	2,544	4,867	7,411	-	3,400	3,400

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)	Leadlink Asia International Limited	其他應收關係人款項	是	6,094	6,094	6,094	1.20%	2	-	營運週轉	-	-	-	55,171	220,686
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)	Leadlink Bacninh Limited	"	是	3,047	3,047	3,047	1.20%	2	-	"	-	-	-	55,171	220,686
1	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd.(Samoa)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	"	是	30,470	30,470	30,470	1.20%	2	-	"	-	-	-	55,171	220,686

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：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Elegant Famous Technologies Co., Ltd.	3	474,741	87,513	87,513	-	-	3.69 %	1,068,166	Y	N	N
0	本公司	Leadlink Asia International Limited	2	474,741	155,234	155,234	100,551	-	6.54 %	1,068,166	Y	N	N
0	本公司	謙華科技股份有限公司	3	474,741	179,171	179,171	27,084	-	7.55 %	1,068,166	Y	N	N

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 4.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	HiTi Digital America, Inc.	本公司之子公司	銷貨	(137,361)	23.13 %	依其資金週轉情形收取	-	-	118,415	27.20%	註1
本公司	誠研科技(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(102,237)	17.22 %	依其資金週轉情形收取	-	-	44,760	10.28%	
謙華科技股份有限公司	本公司	直接或間接持股超過50%之子公司	銷貨	(108,340)	75.19 %	依其資金週轉情形收取	-	-	127,237	73.80%	
HiTi Digital America, Inc.	本公司	本公司之子公司	進貨	137,361	100.00 %	依其資金週轉情形收取	-	-	(118,415)	100.00%	
誠研科技(蘇州)有限公司	本公司	本公司之孫公司	進貨	102,237	99.14 %	依其資金週轉情形收取	-	-	(44,760)	91.75%	
本公司	謙華科技股份有限公司	直接或間接持股超過50%之子公司	進貨	108,340	24.05 %	依其資金週轉情形收取	-	-	(127,237)	17.24%	

註1：已扣除誠研科技(股)公司對其之去料加工金額。

註2：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

- 7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	HiTi Digital America, Inc.	本公司之孫公司	118,415	6.30	-		-	-
本公司	Ace Color Technology Co., Ltd.	本公司之孫公司	145,872	5.52	-		115,119	-
Ace Color Technology Co., Ltd.	本公司	本公司之孫公司	354,321	3.30	-		152,130	-
謙華科技股份有限公司	本公司	直接或間接持股超過50%之子公司	127,237	7.41	-		80,708	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

- 8.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	ACE	1	進貨	83,842	依雙方議定價格	14.85 %
0	本公司	ACE	1	應付帳款	354,321	依其資金週轉情形收取	8.04 %
0	本公司	ACE	1	應收帳款	145,872	依其資金週轉情形收取	3.31 %
0	本公司	HTA	1	銷貨	137,361	依雙方議定價格	24.33 %
0	本公司	HTA	1	應收帳款	118,415	依其資金週轉情形收取	2.69 %
0	本公司	HTN	1	銷貨	50,812	依雙方議定價格	9.00 %
0	本公司	HTN	1	應收帳款	59,904	依其資金週轉情形收取	1.36 %
0	本公司	HTS	1	銷貨	102,237	依雙方議定價格	18.11 %
0	本公司	HTS	1	應收帳款	44,760	依其資金週轉情形收取	1.02 %
0	本公司	謙華科技	1	進貨	108,340	依雙方議定價格	19.19 %
0	本公司	謙華科技	1	應付帳款	127,237	依其資金週轉情形收取	2.89 %
1	謙華科技	ACE	1	銷貨	33,973	依雙方議定價格	6.02 %
1	謙華科技	ACE	1	應收帳款	45,468	依其資金週轉情形收取	1.03 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	SAMOA	控股公司	204,329	204,329	6,000	100.00 %	535,370	(12,501)	(9,339)	子公司
本公司	HiTi Digital America, Inc.	America	數位印表機銷售	86,311	86,311	2,600	100.00 %	51,902	(3,703)	(3,703)	子公司
本公司	HiTi Digital Europe B.V.	Europe	數位印表機銷售	20,026	20,026	5	100.00 %	4,989	3,829	3,829	子公司
本公司	Leadlink Asia International Limited	Belize	數位印表機銷售	31	31	1	100.00 %	(3)	(1,823)	(1,823)	子公司
本公司	J & Y International Limited (B.V.I.)	BVI	控股公司	64,316	64,316	2,010	100.00 %	434,837	4,748	4,748	子公司
本公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	640,119	640,119	32,899	32.98 %	464,542	(2,914)	529	直接或間接持股超過50%之子公司
本公司	謙豐投資(股)公司	台灣	一般投資	243,000	243,000	24,300	100.00 %	173,289	(219)	(219)	子公司
Hi-Touch Imaging Technologies Co., Ltd. (Samoa)	Hua Shan Investments Limited	香港	控股公司	393,947	393,947	-	100.00 %	508,198	(8,280)	(8,280)	孫公司 (註1)
J&Y International Limited (B.V.I.)	TPS Enterprises Limited	SAMOA	數位印表機銷售	-	-	-	- %	-	-	-	孫公司 (註2)
J&Y International Limited (B.V.I.)	Group Trading Limited	BVI	數位印表機銷售	-	-	-	- %	-	-	-	孫公司 (註2)
J&Y International Limited (B.V.I.)	Elegant Famous Technology Co., Ltd.	汶萊	數位印表機銷售	165,359	165,359	5,350	100.00 %	416,630	4,770	4,770	孫公司
Elegant Famous Technology Co., Ltd.	Ace Color Technologies Co., Ltd.	越南	數位印表機產銷	154,040	154,040	-	100.00 %	439,703	4,680	4,680	孫公司 (註1)
謙豐投資(股)公司	謙華科技(股)公司	台灣	化學材料紙製品製造	239,318	239,318	17,455	17.50 %	168,857	(211)	281	直接或間接持股超過50%之子公司
Leadlink Asia International Limited	Leadlink BacNinh Limited	越南	數位印表機銷售	123,260	123,260	-	100.00 %	103,661	(1,303)	(1,303)	孫公司 (註1)
誠研科技(蘇州)有限公司	誠研科技(香港)有限公司	香港	數位印表機銷售	-	-	-	- %	-	-	-	孫公司 (註3)

註1：係為有限公司。

註2：已於100.4.6經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註3：已於100.8.24經董事會決議解散，惟尚未完成變更登記。

註4：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

誠研科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	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	335,170 (USD11,000)	(三)	182,820 (USD6,000)	-	-	182,820 (USD6,000)	(7,611)	100.00%	(7,611)	508,109	-

註：投資方式區分為下列四種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)其他方式。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
182,820 (USD6,000)	341,569 (USD11,210)	1,424,222

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		103年1月至3月				
		單張進 紙列印	捲筒進 紙列印	卡片 列印	其他	調整 及銷除
收入：						合計
來自外部客戶收入		\$ 324,846	188,797	40,309	10,735	-
應報導部門損益		\$ 41,617	(38,172)	3,892	(42,010)	63,721
						564,687
						29,048
		102年1月至3月				
		單張進 紙列印	捲筒進 紙列印	卡片 列印	其他	調整 及銷除
收入：						合計
來自外部客戶收入		\$ 258,230	202,034	34,488	6,386	-
應報導部門損益		\$ 26,208	(21,184)	6,346	(18,704)	(39,738)
						501,138
						(47,072)