

ARBOR



112 年度年報 2023 Annual Report

股票代號：3594

刊印日期：2024年6月5日

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.arbor-technology.com/tw/Home>

一、本公司發言人、代理發言人

【發 言 人】姓名：郭鳳玲

職稱：財務部協理

電話：(02) 8226-9396

電子郵件信箱：investor@arbor.com.tw

【代理發言人】姓名：連啟瑞

職稱：總經理

電話：(02) 8226-9396

電子郵件信箱：investor@arbor.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

【總 公 司】地址：新北市中和區中正路700號10樓

電話：(02) 8226-9396 (代表號)

【工 廠】地址：新北市中和區建康路119號7F

電話：(02) 2225-9716 (代表號)

三、辦理股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02) 2383-6888

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：徐明釗、黃金連會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：<http://www.pwc.tw/zh.html>

電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.arbor-technology.com/tw/Home>

目錄

壹、 股東報告書	1
貳、 公司簡介.....	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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、 公司治理運作情形.....	30
四、 會計師公費資訊：.....	77
五、 更換會計師資訊：.....	78
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：.....	78
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形：.....	79
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊：.....	80
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 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：.....	81
肆、 募資情形.....	82
一、 資本及股份.....	82
二、 公司債辦理情形：.....	88
三、 特別股辦理情形：.....	88
四、 海外存託憑證辦理情形：.....	88
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	89
六、 限制員工權利新股辦理情形：.....	91
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：.....	91
八、 資金運用計畫執行情形：.....	91
伍、 營運概況.....	92
一、 業務內容.....	92
二、 市場及產銷概況.....	105
三、 從屬員工資料.....	114
四、 環保支出資訊.....	114
五、 勞資關係.....	114
六、 資通安全管理.....	118
七、 重要契約.....	122
陸、 財務概況.....	123

一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	123
二、	最近五年度財務分析.....	129
三、	最近年度審計委員會審查核報告.....	134
四、	最近年度財務報告.....	135
柒、	財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項	301
一、	財務狀況.....	301
二、	財務績效.....	302
三、	現金流量.....	303
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....	303
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：.....	304
六、	風險事項分析及評估.....	305
七、	其他重要事項：.....	308
捌、	特別記載事項	309
一、	關係企業相關資料.....	309
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：.....	314
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：.....	314
四、	其他必要補充說明事項：本公司無違反申請上櫃時所出具之承諾事項。.....	314
玖、	重大影響事項	315
	最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：.....	315

壹、 股東報告書

磐儀科技自 82 年成立迄今，已邁入了第 31 個年頭，期間磐儀經歷了景氣起伏、金融風暴、國際疫情等衝擊，甚至是 112 年通膨和升息造成需求不佳，客戶進行庫存調整等，磐儀皆能順利突圍，挺進至今。

工業物聯網 (IIoT) 加速發展，工業電腦 (IPC) 廠無不摩拳擦掌積極搶攻未來商機，但因其產業碎片化特性，在萬物聯網趨勢下，各家業者僅憑單打獨鬥難以全面通吃。磐儀提出「雁行千里」概念，透過跨領域結盟合作，在不同應用場域中，由最具競爭力的戰略夥伴帶頭前進，不僅可以發揮互補效益，更可以比以往創造更多機會。

公司在產品價值提升及生產成本降低之帶動下，2023 年上半年繳出三率三升佳績，結盟效益顯現，下半年雖然出貨動能放緩，惟受惠於營運規模擴增、結盟效益發酵，有利毛利率維持高檔，新的一年獲利可望更上層樓、實現『工業通訊化、通訊產業化』的創新價值，必能創造出更好的產品及更亮麗的營運成果，以不負各位股東對本公司的期許。

茲將 112 年度營業結果及 113 年營業展望報告如下：

一、112 年度營業結果：

(一) 112 年營業計劃實施成果：

磐儀一一二年度營業收入新台幣 1,671,427 元，毛利新台幣 547,107 仟元，營業利益新台幣 151,770 仟元，稅前淨利新台幣 160,430 仟元，稅後淨利新台幣 124,338 仟元，每股盈餘新台幣 1.30 元。

(二) 研究發展狀況：

112 年度磐儀投入研發費用計 86,972 仟元，較 111 年度減少 3.2%，佔營業收入 5.20%，112 年度主要研發成果如下：

1. 開發 Intel Q670/H610 主板，支援 Intel 第 12 代酷睿處理器，專為 AI 機器視覺設備使用
2. 開發 Intel Whiskey Lake COM Express Compact Type 6 Module，用於 AI 識別系統
3. 採用 Intel Tiger Lake-UP3 平台設計，用於人形機器人中
4. 採用 Intel Elkhart Lake 平台設計的 Rugged Tablet，支援 Wi-Fi 6/USB 3.0 及 function Keys，適用於零售或倉儲垂直市場
5. Intel 13th Raptor Lake S 處理器，整機寬溫運作無風扇 精簡 IO 設計，以支援標準 PCIe*16/PCI/PCIe 顯圖卡/IO 讀取卡
6. Intel 12th Alder Lake S AI 無風扇車載及鐵道控制器，最高支援 Nvidia RTX-A2000 MXM GPU，及多種攝像機介面-POE/USB/10G/5G，E-Mark 認證
7. ASLAN 下一代換心升級計劃的執行，全尺寸升級至 Intel Tiger Lake 平台

(三) 行銷推廣狀況：

112 年隨疫情趨緩，各國解封，磐儀科技參加國際指標展覽推廣公司產品，包含 AI 運算、邊緣運算等最新工業電腦，提升品牌知名度，網站流量顯著提升。

(四) 預算執行情形：本公司 112 年度並未公佈財務預測。

(五) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

	項目	111 年	112 年
財務	銷貨收入淨額	1,801,055	1,671,427
收支	稅前淨利	177,351	160,430

獲利能力	資產報酬率 (%)	4.16	3.92
	股東權益報酬率 (%)	7.06	5.87
	稅前純益占實收資本額(%)	18.58	16.81
	純益率 (%)	7.14	7.44
	每股盈餘 (元)	1.51	1.30

二、113年度營業計畫概要：

1. 持續打造工業通訊化、通訊產業化的創新價值，建構IoT生態圈為使命，讓工業電腦擁有連接能力 (IPC with connectivity)，並透過網路、通訊、軟體、電力、雲端大數據的整合應用，讓原先偏向工廠自動化的工業電腦應用得以擴展到智慧生活的各個構面，形成真正的智能產業。
2. 藉由生產環境智能優化、人員職能訓練、更新測試設備及調整組織結構等方式，提供客戶更優異穩定的品質與一站式服務解決方案。
3. 持續推行庫存及費用管控方案、以期降低無效益成本，達成獲利目標。
4. 磐儀科技113年將透過參展的機會，創造更多商機，參展地區包含歐洲的ISE及SPS展，美國地區的Modex、Nvidia GTC、Automate、Embedded展，亞洲的Japan IT Week展，以及台北Computex 展。
5. 預期113年板卡類產品出貨量約120仟片，系統類產品出貨量約75仟台。

三、未來發展策略

持續積極開發經銷商，以增加市場占有率，並透過與策略夥伴共同開發產品，資源集中，加速產品開發速度，以掌握市場商機。

四、法規環境及總體經營環境之影響

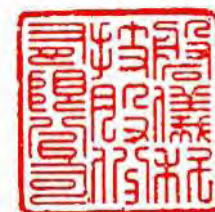
磐儀近年投入ESG領域，提供智慧配電盤、智慧水表、戰情室平台等產品，切入碳管理、碳檢查商機，以因應全球淨零的目標。另外近兩年因全球通貨膨脹及受到各國央行持續升息之情況下，原料成本及資金成本亦受到影響，本公司仍以保守穩健原則，除調整價格策略外並兼顧流動性與安全性之操作為前提，對資金組合作最適當之配置，為股東謀取最大利益。

為因應產品少量、多樣化的市場趨勢，磐儀以虛心的態度，投入更多心力，開發新技術、推出新產品，以面對不同的技術整合，確保公司持續發展及成長。

今日承蒙各位股東女士、先生百忙中抽空參加股東常會，日後尚請各位股東持續給予經營團隊鼓勵。

磐儀科技股份有限公司

董事長：李 明



貳、 公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年十月十九日

二、公司沿革：

年份	重要記事
82 年	公司成立，定名為磐儀科技股份有限公司，取意於「工控量測儀器產業之磐石」，資本總額新台幣 5,000 仟元。
83 年	自行開發工業級嵌入式 386 單板電腦。
84 年	辦理現金增資新台幣 8,250 仟元，資本總額 13,250 仟元。 擴充營運遷址台北中和華隆廣場，代理國內主要工控產品，行銷全世界。 辦理現金增資 11,500 仟元，資本額增資至新台幣 24,750 仟元。
86 年	成立位於中國大陸地區子公司磐儀科技(深圳)有限公司。
87 年	辦理現金增資新台幣 28,515 仟元，實收資本額增加至新台幣 53,265 仟元。
88 年	獲得德國 TUV 驗證公司頒發之 ISO-9001 證書。
89 年	由代理產品整合應用及行銷成功經驗，轉型為研發、製造全製程公司型態，發展「ARBOR」為自有品牌，規劃完整 CIS 推廣策略，積極建構研發團隊，擴充營運規劃。 領先全球推出整合式 Pentium III / PC133 單板電腦系列產品。 領先全球推出嵌入式高速乙太網路介面模組。
90 年	成立位於美國(矽谷)子公司 ARBOR Solution Inc.。 辦理現金增資新台幣 34,158 仟元，實收資本額增加至新台幣 87,423 仟元。 辦理現金增資新台幣 18,958 仟元，實收資本額增加至新台幣 106,381 仟元。 設立 Guiding Technology Co., Ltd. 作為兩岸三地貿易中介公司。
91 年	研發成果豐碩四項產品榮獲 2002 台灣精品獎。 獲得德國 TUV 驗證公司頒發 ISO9001 之 2000 年版認證證書，並具體導入“客戶滿意”行動。
91 年	辦理現金增資新台幣 56,000 仟元、盈餘轉增資新台幣 17,862 仟元、資本公積轉增資新台幣 6,495 仟元及員工紅利轉增資新台幣 2,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 188,738 仟元。
92 年	成功研發出全球第一片支援 Intel Pentium M 的 ETX 模組產品，技術領先世界。
93 年	建立大陸研發團隊，成為大陸地區具研發/行銷/生產能力工業電腦廠商，同年並於大陸華北地區成立北京東方維欣科技有限公司。 總公司遷至遠東世紀園區新大樓新北市中和區中正路 700 號 10 樓。
95 年	辦理員工認股權憑證轉換新台幣 8,000 仟元、現金增資新台幣 50,000 仟元、盈餘轉增資新台幣 24,674 仟元及員工紅利轉增資新台幣 5,418 仟元，實收資本額增加至新台幣 276,830 仟元。
96 年	於深圳成立磐鴻科技(深圳)有限公司。

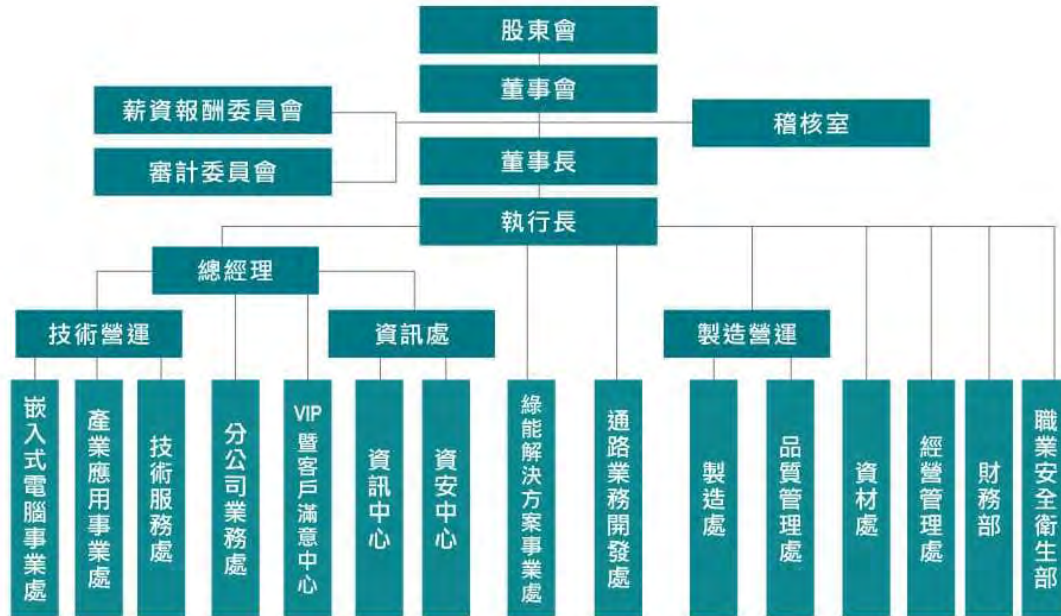
年份	重要記事
	於 10 月 2 日完成公開發行，並於 12 月 10 日登錄為櫃檯買賣中心興櫃股票。
97 年	生物辨識門禁系統 Smarti 榮獲 2008 台灣精品獎。
98 年	成立轉投資公司 ARBOR FRANCE S.A.S，進行拓展法國地區業務。 手持式強固型物流平板電腦 (DLI-8300) 榮獲 2009 台灣精品獎。
99 年	取得 FLOURISH TECHNOLOGY CO., LIMITED 100% 股權及深圳市欣亞博科技有限公司 100% 股權。 獲得 SGS 認證通過頒發 ISO-13485 管理系統之認證證書。 研發成果獲得多項獎項肯定： (1) 可攜式醫療監控終端平板電腦(G0710)榮獲台北國際電腦展 Best Choice Award 殊榮。 (2) 可攜式醫療護理平板電腦(M1040)榮獲國家玉山獎最佳產品類首獎。 (3) 可攜式車用平板電腦(G0720)榮獲國家玉山獎最佳產品獎。
100 年	設立持股 100% 股權之轉投資公司 ARBOR KOREA Co.,Ltd。 研發成果獲得多項獎項肯定： (1) 醫療病床旁娛樂教育終端(M1857)榮獲台北國際電腦展 Best Choice Award 殊榮。 (2) 嵌入式車載專用電腦控制器(FPC-3502) 榮獲國家玉山獎最佳產品獎。 (3) 可攜式倉儲管理專用平板電腦(G1050)榮獲國家玉山獎最佳產品獎。
101 年	研發成果獲得多項獎項肯定： (1) 可攜式強固型平板電腦 (G0820) 榮獲 2012 台灣精品獎。 (2) 可攜式醫療護理平板電腦(M1040) 榮獲 2012 台灣精品獎。 (3) 可攜式醫療平板電腦(M1042)榮獲台北國際電腦展 Best Choice Award 殊榮。
102 年	公司股票掛牌上櫃，股票代碼：3594。 辦理現金增資新台幣 53,860 仟元，實收資本額增加至新台幣 457,800 仟元。 通過 ISO-14001：2004 環境管理系統之認證證書。 取得職業安全衛生管理系統之驗證證書，符合 OHSAS 18001：2007 系統標準與要求。 研發成果豐碩，四項產品榮獲 2013 台灣精品獎 為整合物聯網資源，拓展智慧城市應用領域，與聯發科技股份有限公司合資成立磐旭智能股份有限公司。
103 年	為發展智慧城市及行動支付等產品之相關應用，成立磐雲智能股份有限公司。 辦理國內第一次無擔保可轉換公司債計新台幣三億元整 辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 500,673 仟元。
104 年	辦理第一次私募現金增資新台幣 60,000 仟元，應募人為緯創資通股份有限公司及鼎創有限公司，私募總金額為新台幣 246,000 仟元，實收資本額增加至

年份	重要記事
	561,445 仟元。 二合一支付 POS 系統 HORECA-0975，榮獲台灣精品獎。 榮獲上櫃公司治理評鑑肯定，評鑑結果列為前百分之五之上櫃公司。
105 年	辦理盈餘轉增資新台幣 16,361 仟元，實收資本總額增加至新台幣 577,806 仟元。 8 吋手持桌機組合式 POS 系統 Gladius G0830 榮獲 2016 年台北國際電腦展 (COMPUTEX TAIPEI 2016) Best Choice Award 殊榮。 二拓展歐洲地區之市場佔有率及歐洲市場之布局，取得英國經銷商 ARBOR TECHNOLOGY (UK) LTD.100%之股權。 連續第二年榮獲上櫃公司治理評鑑列為前百分之五之公司。
106 年	轉投資香港「磐旭智能股份有限公司」，並持有 45.29%股權。 辦理現金增資新台幣 50,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 627,807 仟元。
107 年	導入 ARM 架構嵌入式電腦產品線，擴大物聯網市場佈局。 推出業界首創超級電容 UPS 整合 LoRa 感測節點功能，建置工業物聯網。 與漢威聯合(Honeywell)合作，優化床邊醫療資訊服務系統。 物聯網手持設備 榮獲第十六屆中國自動化及智能化年度評選大獎。
108 年	研發成果再攀高峰，共七項產品榮獲第 27 屆台灣精品獎，得獎數量為歷年之冠。 導入產業窄帶物聯網 (NB-IoT) 技術佈局物聯網市場，成果顯現，陸續打入智慧抄表、防疫、氣體偵測等垂直領域。
109 年	專業級醫療照護工作站 M1923 榮獲第 29 屆台灣精品獎。 磐儀與微軟合作，打造醫療及 AI 雲端解決方案。 磐儀科技與成功大學合作發展智慧型配戴裝置溫心手環。
110 年	磐儀工廠遷址至自行購置之建康廠，並導入 MES 系統。 磐儀科技榮獲 2021 全球物聯網與智慧服務大會「金龍獎」。
111 年	磐儀陸續取得台灣軌道交通專案訂單，提供螢幕顯示器、車廂監視器等設備。 辦理第二次私募現金增資新台幣 160,000 仟元，應募人為樺成國際投資股份有限公司，私募總金額為新台幣 296,000 仟元，實收資本額增加至 904,218 仟元。
112 年	加入台灣物聯網協會，董事長李明受聘為理事長。
113 年	磐儀日前成功申請進駐高雄市政府經發局新創基地「KO-IN 智高點」園區期許與更多高雄的技術創新公司合作，開創工控物聯網、ESG、AI Solution 的無限商機。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
薪資報酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 ● 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責公司內部控制制度建立與稽核制度，評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 ● 檢查公司內部控制制度執行情形，並提供分析、建議及改善事項之追蹤。
董事長	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司長期經營發展策略之擬定。 ● 對外投資、購併之計畫擬定與契約審閱。 ● 董事會及股東會之議事單位。 ● 掌管公司核決權限、內部各項控制作業持續監督與改善。 ● 公司法務相關事項之申請、維護、管理及風險控管。
執行長	<ul style="list-style-type: none"> ● 確保企業獲利能力，維持企業營運與永續經營。 ● 擬定公司經營計劃及營業目標、品質政策及目標制定。 ● 協調各部門及並對專案、統籌公司及海外子公司之經營管理。 ● 公司重大之經營決策之核定。
總經理	<ul style="list-style-type: none"> ● 推動公司經營計劃及營業目標。 ● 督導各部門計劃展開與執行結果檢討。 ● 協調公司各部門資源分配事項。
技術營運	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌理公司研發產品及品質認證等相關事項。
嵌入式電腦事業處	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌理公司嵌入式暨應用電腦產品研發、企劃、市場開發與技術支援等相關事項。
產業應用事業處	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責相關產業自動化暨交通應用相關產品之研究、開發與銷售支援(包含 ODM、OEM)，包含數位看板、交通運輸、工業控制暨自動化及智慧電網等相關產業。
技術服務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌理公司產品研發之技術支援與技術文件管理等相關事項。
分公司業務處	<ul style="list-style-type: none"> ● 客戶徵信、訂單處理、應收帳款催收、市場開發及銷售、生產與銷售之協調。 ● 全球市場情報之收集、分析及規劃。 ● 負責有關產品行銷及促銷計劃之擬定及業務行銷支援。

部門別	業務職掌
	<ul style="list-style-type: none"> ● 產品專案評估、確認與管理。 ● 負責客戶抱怨接收及處理及產品應用問題之回應與協助。 ● 客戶滿意度調查及回饋。 ● 掌理企業網站經營規劃及維護。
VIP 暨客戶滿意中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責品質異常追蹤與改善對策確認。 ● 處理客戶抱怨、客訴案件資訊整合與確保解決方案的提出。 ● 執行客戶滿意度調查與統計。 ● VIP 客戶售後服務的提供。 ● 處理客戶來訪接待。 ● 海外維修站相關聯繫事項。 ● 提供客戶相關技術支援等服務。 ● 執行 PCB Layout 設計作業。
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> ● 建置高效率企業資訊系統、整合內部各式資訊安全、應用平台。促進各部門業務效率、提升工作品質為主要任務。
資安中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 強化企業資通安全防護、資安人才培育及資安關鍵技術發展。建立安全、安穩及安心的企業數位環境。
資訊中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌理各部門資訊系統運作及規劃、協助開發各部門所需應用軟體，以求改善公司資源之運用。
產業平板解決方案事業處	<ul style="list-style-type: none"> ● 開發產業平板電腦產品與協助解決客戶問題。 ● 研究與開發手持式產品的應用方案並整合軟體。 ● 協助評估與開發 ODM 專案。
物聯網及電力解決方案事業處	<ul style="list-style-type: none"> ● 加強開拓台灣南部市場，推廣磐儀、磐旭產品，提升磐儀集團知名度。 ● 提供台灣南部客戶物聯網及電力行業產品諮詢及售後服務戶。 ● 與電力系統客戶合作開發能源行業專用產品。 ● 參與台電儲能變電所與區域微電網建置標案。 ● 協助台電建立 IEC 61850-8-2 XMPP 雲端平台與客戶端閘道器連線認證服務。
通路業務開發處	<ul style="list-style-type: none"> ● 海外新市場之規劃、執行新事業營運策略。 ● 規劃新事業新產品策略藍圖，研擬並執行營運計劃。 ● 品牌經營與異業結盟、專案項目合作(包含異業)的分析評估。 ● 拓展開發新技術、新產品或新商機。

部門別	業務職掌
製造營運	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌理公司生產製造、品質持續改善等相關事項，設有製造處及品質管理處。
製造處	<ul style="list-style-type: none"> ● 依照生產計劃，進行各類產品之加工製造。 ● 生產設備、廠房設施之維護、保養及管理。 ● 製造技術及製程能力之改善。 ● 生產流程之簡單化、自動化及生產力之提升。 ● 安全衛生與環保設施之維護與管理。 ● 製程品質確認及協調與內部品質稽核之執行。
品質管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責公司整體品質持續改善管理，舉凡新產品、委外廠、供應商管理，提前發現潛在異常問題且及時有效改善。
資材處	<ul style="list-style-type: none"> ● 生產與銷售之協調聯繫事宜。 ● 各項原物料、製成品之收發管理、保管及產品出貨交運事宜。 ● 三、供應商/協力廠之品質管理與輔導。
經營管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌理經營企劃、各類專案執行等事務。 ● 掌理人力資源事務、辦公行政庶務、庶務請採購管理及法務等事項。
財務部	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌理有關財會制度之建立及運作、財務報表和預算之編審規劃。 ● 出納業務之管理。 ● 資金之籌措與調度及外匯之操作管理。 ● 有關股東權益業務之辦理。
職業安全衛生部	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬定、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理事項。 ● 審議、協調、建議安全衛生政策相關事項。 ● 指導有關部門、人員落實執行安全衛生政策。 ● 規劃、推動安全衛生教育訓練。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

113年4月29日;單位:股; %

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)/任日期	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷(註2)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							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	
董事長	中華民國	李明	男/61-70歲	110.07.05	3	84.01.25	4,036,232	5.52	4,105,173	4.29	1,808,176	1.89	0	0.00	美國曼菲斯市州立大學電機工程碩士 中科院研發組長	磐儀科技(股)公司 董事長兼執行長 AMobile Intelligent Corp. Limited 董事長兼總經理 AMobile Solutions Corp. 董事長兼總經理 AMobile (HK) Limited 董事長兼總經理 磐佳瑞物聯網科技(廈門)有限公司(AMobile Solutions (Xiamen) Co., LTD) 董事長兼總經理 曜發物聯網科技(深圳)有限公司(AMobile Solutions (Shenzhen) Co., LTD) 董事長兼總經理 Arbor Solution 董事長 Arbor France S.A.S 董事長 Arbor Korea Co.,Ltd 董事長 ARBOR UK 董事長 GUIDING TECHNOLOGY LTD 董事 Flourish Technology Co., Ltd 董事 Excellent Top International Development LTD. 董事 Best Vintage Global LTD 董事 Perfect Stream LTD. 董事	副總經理	林婉玲	配偶	
董事	中華民國	連啟瑞	男/51-60歲	110.07.05	3	96.03.01	1,190,833	1.63	1,019,322	1.07	135	0.00	0	0.00	Leeds University Business School MBA 台灣大哥大直銷處專員 順天製藥公司特別助理	磐儀科技(股)公司 總經理 磐鴻科技(深圳)有限公司 代表人兼總經理 深圳市欣亞博科技有限公司 代表人兼總經理 北京東方維欣科技有限公司 代表人	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)/任日期	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷(註2)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	樺成國際投資股份有限公司	無	111.06.27	3	111.06.27	16,000,000	21.86	16,000,000	16.72	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	指派人：蔡能吉	男 /51-60歲	111.06.27	3	111.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國西岸大學企管所	樺漢科技股份有限公司總經理 American Industrial Systems Inc. 董事長 超恩股份有限公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事 樺成國際投資股份有限公司董事 瑞祥電通股份有限公司 董事 樺康智雲(股)公司董事 威霸科技(股)公司 董事 帆宣系統科技(股)公司 董事	無	無	無	
	中華民國	緯創資通股份有限公司	無	110.07.05	3	104.05.06	4,633,879	6.33	4,678,586	4.89	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	指派人：林建良	男 /51-60歲	110.07.05			0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政大企管班 台灣大學資訊工程碩士	緯創資通(股)公司 運算產品事業群暨全球供應 鏈管理 總經理 翔智科技(股)公司 董事長 緯創資通(中山)有限公司 董事 緯聯電子科技(中山)有限公司 董事 緯創資通(重慶)有限公司 董事 緯創資通(四川)有限公司 董事 緯創資通(成都)有限公司 董事 Formosa Prosonic Industries Berhad 董事 Wistron InfoComm (Vietnam) Co., Ltd 董事 成都緯成計算機有限公司 董事 圓展科技(股)公司 董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)/任日期	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷(註2)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	王明德	男 /61-70歲	110.07.05	3	97.02.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國麻省理工學院土木工程研究所博士 美國紐約州士色列(Rensselaer)理工學院土木工程研究所碩士 台灣大學土木工程研究所碩士 桃園國際機場董事長 桃園市政府副市長	台灣高鐵股份有限公司獨立董事 新原生細胞製備股份有限公司 董事長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	邱創乾	男 /51-60歲	110.07.05	3	110.07.05	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國密西根州立大學電機工程博士 逢甲大學資訊電機學院教授 逢甲大學兼院長 逢甲大學教務長 逢甲大學副校長	逢甲大學國際科技與管理學院 院長 逢甲大學自動控制工程學系 講座教授 全智科技股份有限公司 董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)/任日期	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷(註2)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上親屬之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林雅君	女/50歲以下	110.07.05	3	110.07.05	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	輔仁大學法律碩士 87年律師高考及格	經兆國際法律事務所 主持律師 新北市政府勞資爭議仲裁委員 新北市政府勞資爭議主任仲裁委員 新北市政府勞資爭議獨任仲裁人 新北市政府勞資爭議調解委員 臺北市政府勞動局勞資爭議第五屆仲裁委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	戴謙	男/71-80歲												崑山科大大學 美國加尼福尼亞大學遺傳學博士 社團法人亞太ESG行動聯盟理事長 南風永續創業投資股份有限公司董事長 財團法人奇美醫療集團董事 台南市肉品市場董事 崑山科技大學企業管理學系講座教授	無	無	無		

註1:填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事-無此情形。

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

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

2. 法人股東之主要股東(持股比例占前 10 名及其持股比例)

停過日:113 年 4 月 01 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
緯創資通股份有限公司	新制勞工退休基金	3.16
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶	3.13
	富邦人壽保險股份有限公司	1.84
	台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶	1.62
	元大台灣高股息基金專戶	1.5
	林憲銘	1.47
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.35
	啟基科技股份有限公司	0.99
	群益台灣精選高息 E T F 基金專戶	0.89
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.88

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

停過日:113 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
啟基科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	19.8
	寶來台灣高股息基金專戶	4.35
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶	3.85
	新制勞工退休基金	2.61
	王永順	2.13
	永豐商業銀行受託保管啟基科技(股)公司有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶—112 年度發行辦法	2.06
	中華郵政股份有限公司	2.00
	華南商業銀行受託保管統一台灣高息動能 ETF 證券投資信託基金專戶	1.83
	謝宏波	1.50
	彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	1.39

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
樺成國際投資股份有限公司	樺漢科技股份有限公司	100

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

停過日:113年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
樺漢科技股份有限公司	寶鑫國際投資股份有限公司	24.21
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	3.93
	花旗(台灣)商業銀行受託保管谷歌國際有限公司投資專戶	3.56
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金	3.50
	鴻揚創業投資股份有限公司	1.51
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.48
	新制勞工退休基金	1.45
	中華郵政股份有限公司	0.97
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	0.93
	群益馬拉松基金專戶	0.92

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113年4月29日

條件 姓名	具有五年以上工作經驗 (請參閱第 19~21 頁 董事會成員之學經歷) 及下列專業資格			獨立性情形(註 3)	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 公司業務所需 相科系之公私 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 務所需之 工作經驗		
(董事長)李明			V	(1) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (2) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
(董事) 樺成國際投資 股份有限公司 代表人:蔡能吉			V		0
(董事) 緯創資通股份 有限公司 代表人:林建良			V		0
(董事)連啟瑞			V		0
(獨董)王明德			V	詳註一	1
(獨董)林雅君		V			0
(獨董)邱創乾	V				0
(獨董)戴謙	V		V		

註一：本公司獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合以下獨立性情形：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3) 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親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

- (7) 非公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

4. 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化

1. 本公司於「公司治理守則」第二十條明訂董事多元化方針節錄如下：

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

2. 具體管理目標

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責為落實公司治理並提升董事會的功能，定義管理目標如下：

具體管理目標	達成情形 任期：110.07.05~113.07.04
(1) 董事會成員有 1 位(含)以上女性董事。	達成(共計當選 1 名女性董事)。
(2) 年度全體董事之董事會實際出席率平均達 85% 以上。	112 年度全體董事之實際出席率為 94.59%。
(3) 董事會成員專業背景應涵蓋經營管理、產業知識、會計等專業領域至少 1 名；其中獨立董事至少 1 人應具備會計或財務專長。	獨立董事王明德擅長於經營管理、財務專長。
(4) 於次一年度第一季結束前完成董事會(含功能性委員會)之績效評估	112.03.28 董事會報告_111 年度董事會及功能性委員會內部績效評估案。

3. 落實情形

- (1) 本屆董事會任期為 110.07.05~113.07.04，112.06.27 補選後，設置董事 8 席(包含獨立董事 4 席)，其中具員工身份之董事占比為 25%，獨立董事占比為 50%、女性董事占比為 12.5%；3 位獨立董事任期年資在 3 年以下(初次選任日別為 110.07.05 及 112.06.27)，1 位獨立董事任期年資在 13~14 年(初次選任日 97.02.22)；1 位董事年齡在 70 歲以上，2 位董事年齡在 61~70 歲，4 位在 51~60 歲，1 位在 51 歲以下。
- (2) 衡諸本公司董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、決策、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有李明、林建良(緯創資通)、蔡能吉(樺成國際)、連啟瑞。獨立董事專業背景亦涵蓋產業、財會、技術、管理及法律等多層面，其中獨立董事戴謙擁有豐富的行政管理經驗及科技專才；其中獨立董事王明德擅長於經營管理、財務、與公司治理；獨立董事邱創乾具有產業知識及國際市場觀；林雅君獨立董事為法律專家，董事會成員專長多元互補，不但具備執行職務所須之知識、技能及素養，符合多元化精神外，經營管理及營運判斷經驗豐富，以領導公司及股東獲取最大股東權益。

(3) 董事會成員(110.07.05 選(就)任)落實多元化情形：

職稱		姓名	性別	兼任本公司員工	年齡				學歷	※經歷 / ◎現職	多元化核心項目							
					50 含以下	51- 60	61- 70	70 含以上			營運 判斷 能力	會計/財 務分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決 策 能 力	法 律 專 家
董事長	李明	男	是		V			*美國曼菲斯市州立大學電機工程碩士	※中科院研發組長 ◎磐儀科技(股)公司 董事長兼執行長 ◎磐儀科技(股)公司 董事長兼執行長 ◎AMobile Intelligent Corp. Limited 董事長兼總經理 ◎AMobile Solutions Corp. 董事長兼總經理 ◎AMobile (HK) Limited 董事長兼總經理 ◎磐佳瑞物聯網科技(廈門)有限公司(AMobile Solutions (Xiamen) Co., LTD) 董事長兼總經理 ◎曜發物聯網科技(深圳)有限公司(AMobile Solutions (Shenzhen) Co., LTD) 董事長兼總經理 ◎磐雲智能(股)公司 董事長兼總經理 ◎Arbor Solution 董事長 ◎Arbor France S.A.S 董事長 ◎Arbor Korea Co.,Ltd 董事長 ◎ARBOR UK 董事長 ◎GUIDING TECHNOLOGY LTD 董事 ◎Flourish Technology Co., Ltd 董事 ◎Excellent Top International Development LTD. 董事 ◎Best Vintage Global LTD 董事 ◎Perfect Stream LTD. 董事	V		V	V	V	V	V		
董事	緯創資通股份有限公司 代表人:林建良	男	否		V			*政大企家班 *台灣大學資訊工程碩士	※緯創資通(股)公司 事業群營運長 ◎緯創資通(股)公司 運算產品事業群暨全球供應鏈管理總經理 ◎翔智科技(股)公司 董事長 ◎緯創資通(中山)有限公司 董事 ◎緯聯電子科技(中山)有限公司 董事 ◎緯創資通(重慶)有限公司 董事 ◎緯創投資(四川)有限公司 董事	V		V	V	V	V	V		

董事會成員簡歷及落實多元化情形彙總 任期：110.07.05~113.07.04

職稱	姓名	性別	兼任本公司員工	年齡				學歷	※經歷 / ◎現職	多元化核心項目											
				50 含以下	51- 60	61- 70	70 含以上			營運 判斷 能力	會計/財 務分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力	法律專 家			
董事	樺成國際投資股份有限公司 代表人:蔡能吉 111.06.27 新任	男	否		V			*美國西岸大學企 管所	◎緯創資通(成都)有限公司董事 ◎Formosa Prosonic Industries Berhad 董事 ◎Wistron InfoComm (Vietnam) Co., Ltd 董事 ◎成都緯成計算機有限公司董事 ◎圓展科技(股)公司董事 ◎樺漢科技股份有限公司總經理 ◎American Industrial Systems Inc.總經理 ◎超恩股份有限公司董事長 ◎樺成國際投資股份有限公司董事 ◎瑞祺電通股份有限公司董事 ◎樺康智雲(股)公司董事 ◎威霸科技(股)公司董事 ◎帆宣系統科技(股)公司董事	V	V	V	V	V	V	V	V				
董事	連啟瑞	男	是		V			*Leeds University Business School MBA	※順天製藥公司特別助理 ◎磐儀科技(股)公司總經理 ◎磐鴻科技(深圳)有限公司代表人兼總經理 ◎深圳市欣亞博科技有限公司代表人 ◎北京東方維欣科技有限公司代表人	V		V	V	V	V	V	V				
獨立 董事	王明德 獨立任期年資在 3 年以下 初次選任 107.06.19	男	否			V		*美國麻省理工學 院土木工程研究所博 士 *美國紐約州王色 列(Rensselaer)理 工學院土木工程所碩 士 *台灣大學土木工程研 究所碩士	※桃園國際機場股份有限公司董事長 ※桃園市政府副市長 ※世正開發股份有限公司總經理 ※立凱電能科技股份有限公司獨立董事 ◎台灣人居環境生命週期管理學會理事長 ◎向榮生醫科技股份有限公司獨立董事 ◎台灣高鐵股份有限公司獨立董事 ◎新原生細胞製備股份有限公司 董事長	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	

董事會成員簡歷及落實多元化情形彙總 任期：110.07.05~113.07.04

職稱	姓名	性別	兼任本公司員工	年齡				學歷	※經歷 / ◎現職	多元化核心項目															
				50 含以下	51- 60	61- 70	70 含以上			營運 判斷 能力	會計/財 務分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	法 律 專 家							
獨立 董事	邱創乾 獨董任期年資在 11~12年 初次選任 97.02.22	男	否		V			*美國密西根州立 大學電機工程博 士 *逢甲大學電機工 程學士	※逢甲大學副校長兼教務長 ※逢甲大學資訊電機學院教授兼院長 ◎逢甲大學自動控制工程學系特聘教授 ◎逢甲大學國際科技管理學院院長兼教授 ◎全智科技股份有限公司 董事	V				V	V	V	V								
獨立 董事	林雅君 獨董任期年資在 3年以下 初次選任 110.07.05	女	否	V				*輔仁大學法學碩 士 *87年律師高考及 格	◎經兆國際法律事務所 主持律師 ◎新市政府勞資爭議仲裁委員 ◎新市政府勞資爭議主任仲裁委員 ◎新市政府勞資爭議獨任仲裁人 ◎新市政府勞資爭議調解委員 ◎臺北市政府勞動局勞資爭議第五屆仲裁委員	V			V											V	
獨立 董事	戴謙 獨董任期年資在 3年以下 初次選任 112.06.27	男	否				V	*美國加尼福尼亞 大學遺傳學博士 *國立臺灣大學畜 牧研究所碩士	※台南市副市長 ※社團法人台灣生技產業聯盟理事長 ※中印尼文化經濟協會理事長 ※南臺科技大學校長 ※中油董事 ※崑山科大學董事 ◎社團法人亞太 ESG 行動聯盟理事長 ◎南風永續創投股份有限公司董事長 ◎財團法人奇美醫療集團董事 ◎台南市肉品市場董事 ◎崑山科技大學企業管理學系講座教授	V															V

(二) 董事會獨立性

1. 本公司依據「公司法」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事辦法」等規定改選董事會成員，董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，以確保董事成員之多元性及獨立性。
2. 本屆董事或獨立董事間均無配偶或二等親等以內之親屬關係。

(三) 董事及重要管理階層接班計畫

1. 董事會成員接班計畫及運作情形

關於董事會之接班規劃，目前集團內有多位高階經理人具備擔任董事所需之管理能力及專業能力，同時，本公司也將向外部徵求專業人才，為董事接班規劃做相關準備。其規劃如下：

- (1) 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定；依據公司章程採候選人提名制度，候選人依「公司治理守則」第二十條明訂之董事多元化方針，考量董事會成員組成之多元化。
- (2) 持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：
 - (A) 誠信、負責、創新並具有決策力，與本公司核心價值相符，且有助於公司經營管理之專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）及專業技能（如營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力）。
 - (B) 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
 - (C) 預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。
 - (D) 本公司訂定董事候選人名單甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效鑑別及選出合適的新任董事人選。
- (3) 安排董事之進修，考量在各董事之專業能力以外之範圍，選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關課程，每人每年至少安排六至十二小時進修課程，以確保董事會成員具相當程度之產業知識及獲取新知。
- (4) 依「董事會績效評估辦法」每年定期辦理董事評估，藉由相關衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，並評定董事績效表現，以作為日後遴選董事及訂定其

個別薪資報酬之參考依據。

2. 重要管理階層接班計劃及運作情形。

本公司高階主管為重要管理階層，並已逐步實行重要管理階層接班規劃，包括高階主管跨領域歷練以及落實職務代理人制度，每位管理階層皆有職務代理人，本公司為培育重要管理階層及其職務代理人，不定期舉辦內部及外部培訓課程，培訓內容除專業能力的訓練外，並培養判斷力、管理能力及解決問題的能力，以提升管理階層的決策品質，為公司長遠發展所需的高素質人力準備。其規劃如下：

- (1) 本公司協理級(含)以上員工，負責組織內相關經營管理業務，各管理層級皆設有職務代理人。重要管理階層除應具備必要之專業技能及經歷背景外，其價值觀及經營理念需與本公司企業經營理念相符。
- (2) 為培育重要管理階層及其職務代理人，培訓機制上除專業能力、公司治理相關課程外，亦安排列席董事會及參與內部定期重要經營管理會議、並以專案任務管理的在職訓練進行實務培訓。另每年安排主管們進行管理議題相關的實務分享交流，且提供線上課程學習平台囊括領導、管理、科技、創新、產業趨勢等，供管理階層同仁自主學習，並要求主管職以上員工需每月至少上滿4堂線上訓練課程。
- (3) 為持續提升高潛人才領導與管理職能，除透過管理在職訓，提升六大管理職能外，並設計領導發展清單，運用內外部培訓、輪調、列席重要會議、帶領跨部門重大專案等制度化工具，累積歷練、淬煉心智。並針對關鍵儲備人才推動個人發展計畫，透過職能要務及挑戰，結合公司與部門任務目標，強化現職的優勢能力，完善備位的準備度。
- (4) 除前述董事遴選標準外，本公司亦培育數名高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作，平時亦擴大其對集團各營運單位之工作參與度或是工作輪調、外派出差等方式強化其經營管理技巧。另外，因應集團組織發展與成長動能，本公司除持續對外招募優秀高階經理人外，目前計有10餘名高階經理人，負責組織內相關業務，除了一對一經驗傳授，每年亦舉辦策略共識會議，針對公司的目標及策略規劃擬定未來方向，以及高階主管分享最新的管理思維與領導經驗，讓傳承人選更為了解公司組織文化與經營領導實務，有計畫、有目標地強化未來經營團隊。
- (5) 本公司積極培育重要管理階層及其職務代理人，其中重點培養人才，於112年度共晉升經副理級(含)以上同仁10位。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 29 日;單位:股;%

職稱	姓名	國籍	性別	選(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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	連啟瑞	中華民國	男	96.03.01	1,019,322	1.07	135	-	-	-	Leeds University Business School MBA 台灣大哥大直銷處專員 順天製藥公司特別助理 磐儀科技(股)公司副總經理	磐鴻科技(深圳)有限公司代表人兼總經理 深圳市欣亞博科技有限公司代表人兼總經理 北京東方維欣科技有限公司代表人	無	無	無	
經營管理處副總經理	林婉玲	中華民國	女	84.01.25	1,808,176	1.89	4,105,173	4.29	-	-	美國北阿拉巴馬大學碩士 聲寶(股)公司信賴性中心管理師 威瑞(PAC)董事長特助 富貴儀器製造股份有限公司總經理特助	泓騰投資(股)公司負責人	董事長	李明	配偶	
技術營運部副總經理	吳羅龍 (離職)	中華民國	男	111.05.13	-	-	-	-	-	-	交通大學 管理科學系碩士 友通/技術中心 中心主管 新漢/研發中心 中心主管 華宇&華展/研發處 經理		無	無	無	註 2

職稱	姓名	國籍	性別	選(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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
財務部 協理	郭鳳玲	中華民國	女	91.01.04	890,052	0.93	-	-	-	-	逢甲大學會計系 資誠聯合會計師事務所領組	磐鴻科技(深圳)有限公司董事 北京東方維欣科技有限公司董事 上海田科技股份有限公司董事 磐雲智能(股)公司董事	無	無	無	
資訊中心 協理	林新智	中華民國	男	97.04.09	289,685	0.30	-	-	-	-	國立台灣大學植物病理系學士 聯強國際 資訊部 課長	無	無	無	無	

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊-無此情形。

註2：就任日期 111/5/13 並於 112/5/5 離職。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	李明、緯創資通(股)公司、樺成國際投資(股)公司、邱創乾、連啟瑞、王明德、林雅君、戴謙	李明、緯創資通(股)公司、樺成國際投資(股)公司、邱創乾、連啟瑞、王明德、林雅君、戴謙	緯創資通(股)公司、樺成國際投資(股)公司、邱創乾、王明德、林雅君、戴謙	緯創資通(股)公司、樺成國際投資(股)公司、邱創乾、王明德、林雅君、戴謙
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	連啟瑞	連啟瑞
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	李明	李明
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 (含) 以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

(2) 監察人之酬金：不適用

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外投資事業或公司酬金		
		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	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
執行長	李明															
總經理	連啟瑞															
副總經理	林婉玲	8,338	8,338	216	216	834	834	0	1,535	0	0	10,923;	10,923;	8.89%	8.89%	4,550
前瞻技術長	吳羅龍(註)															

註：前瞻技術長吳羅龍於112年5月5日離職。

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳羅龍	吳羅龍
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	連啟瑞、林婉玲	連啟瑞、林婉玲
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	李明	李明
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 (含) 以上	—	—
總計	4	4

(4) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	李明	0	3,054	3,054	2.48%
	總經理	連啟瑞				
	副總經理	陳榮昌				
	副總經理	林婉玲				
	協理	郭鳳玲				
	協理	謝祥祐				
	協理	杜銘泰				
	協理	賴正傑				

2. 分別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。
 - (1) 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

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	酬金總額占稅後純益比例		增(減)比例
		112 年度	111 年度	
董事兼總經理及副總經理		10.46	12.98	-19.41%

註：112 年董事、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例較 111 年減少，主要係因 112 年稅後純益較 111 年降低，給付酬金亦調降所致。

(2) 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬金依公司章程第 19 條之規定，得提撥不高於當年度獲利百分之五為董事酬勞，本公司給付董事及經理人之酬金，係依「薪資報酬委員會組織規程」，經薪資報酬委會定期評估之本公司董事及經理人之個人績效目標達成情形，依據當年度績效評估標準所得之評估結果，參考同業通常水準，並考慮公司經營績效及未來風險之關連與合理性，經董事會考慮薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，提報股東會後行之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

112 年度董事會〔開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)【B/A】	備註
董事長	李明	5	0	100	110.07.05 連任
董事	緯創資通股份有限公司 代表人：林建良	5	0	100	110.07.05 連任
董事	樺成國際投資股份有限公司 代表人：蔡能吉	5	0	100	111.06.27 新任
董事	連啟瑞	5	0	100	110.07.05 連任
獨立董事	邱創乾	4	1	80	110.07.05 連任
獨立董事	王明德	5	0	100	110.07.05 連任
獨立董事	林雅君	5	0	100	110.07.05 新任
獨立董事	戴謙	1	1	50	112.06.28 新任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會召開日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已依證券交易法第 14 條之 5 設置審計委員會，故不適用。關於證券交易法第 14 條之 5 所列事項，請參閱董事會重要決議第 70-75 頁。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：112 年度無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

期別日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決情形
112 年第一次 112.01.16	(1) 通過【薪酬委員會提】經理人111年度年終獎金發放案 (2) 通過【薪酬委員會及審計委員會提】第九次買回本公司股份轉讓予員工案	李明 連啟瑞	兼任本公司經理人，關係自身利益。	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決。

三、本公司(113.03.15 董事會通過) 112 年度董事會暨功能性委員會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估及結果		
每年一次	對 112.01.01 至 112.12.31 之績效進行評估	整體董事會	董事會內部自評	自評結果: 極優; 總平均 4.8 分(滿分 5 分)		
				內容 (滿分 5 分)	項目 (數)	平均 得分
				對公司營運之參與程度	12	4.58
				董事會決策品質	12	4.67
				董事會組成與結構	7	5
				董事的選任及持續進修	7	4.71
				內部控制評估項目	7	5
				總評估項目	45	4.80

每年一次	個別董事成員	董事自評	自評結果: 極優; 總平均 4.91 分(滿分 5 分) 總評估項目 23 項, 包涵: 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等
每年一次	各功能性委員會-審計委員會	董事會內部自評	自評結果: 極優; 總平均 4.91 分(滿分 5 分) 總評估項目 23 項, 包涵: 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等
每年一次	各功能性委員會-薪酬委員會	董事會內部自評	自評結果: 極優; 總平均 4.9 分(滿分 5 分) 總評估項目 19 項, 包涵: 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任等

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司於 110.07.04 設置審計委員會取代監察人。
- (2) 為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均辦理董事及監察人責任保險，並向董事會報告，說明如下：

保險期間	投保金額	承保範圍	保險費率 (%)	董事會報告日期
111.06.18~112.06.18	USD300 萬	1. 董事及經理人責任 2. 公司補償責任 3. 調查抗辯費用 4. 證券索賠	0.06	111.08.12
112.06.18~113.06.18	USD300 萬	5. 僱傭行為賠償責任 6. 污染的抗辯費用	0.075	112.08.12

- (3) 112 年度每位董事之進修時數皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，其進修情形公布於「公開資訊觀測站-董事及監察人出(列)席董事會及進修情形彙總表」。
- (4) 本公司董事會於 110.02.01 修定「董事會績效評估辦法」，以落實公司治理並提升董事會運作效率；112 年度評估結果於 113.03.15 提報董事會，並於公司網頁 (<https://www.arbor-technology.com/zh-tw/investor-area/investor-12>) 揭露績效評估情形。

(二) 審計委員會運作情形：本公司於 110.07.04 設置審計委員會
112 年度審計委員會〔開會 5 次〕(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格/經驗	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	邱創乾	請參閱第 14 頁 (獨立董事專業 資格及獨立性資 訊揭露)	5	0	100	110.07.05 新任
獨立董事	王明德		5	0	100	110.07.05 新任
獨立董事	林雅君		5	0	100	110.07.05 新任
獨立董事	戴謙		1	1	50	112.06.27 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建易項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(二) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項，請參閱董事會重要決議第 70-75 頁。

(一) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：112 年度無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：112 年度無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 獨立董事與會計師至少每年舉行一次會議，會計師就公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並對財務報告及會計師查核報告或法令修訂有無影響帳列情形溝通；若遇重大事項時得隨時召集會議。

(2) 內部稽核每月以電子郵件方式呈送已完成之「稽核報告」予各獨董及監察人，若有疑問或指示，則以電子郵件或電話方式向稽核主管詢問或告知辦理；此外內部稽核主管與獨立董事至少每年召開一次溝通會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出說明，若遇重大異常事項時，得隨時告知獨立董事及監察人。

溝通日期 溝通方式	與會計師溝通事項	與內部稽核主管溝通事項	獨董建議	執行結果
112.03.28 審計委員會 會前會	(1) 111 年度關鍵查核事項說明。 (2) 新型冠狀病毒疫情對會計師執行審計的方式。	111 年度內部控制制度自評有效性評估說明	無意見	不適用

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」，並經112.03.28董事會修訂通過。揭露於公司網站提供下載參閱。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人及代理發言人，負責對外與投資人之溝通聯繫，並處理股東建議、疑義、糾紛等相關事宜；若涉及法律問題或訴訟時，則由法務人員或委請律師協助處理。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		公司依據股務代理機構提供之股東名冊，隨時掌握董監事、經理人及持有10%以上之大股東持股情形，並依據證交法第25條規定，按月依規定申報其持股異動及股票設質、解質情形。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「與集團企業公司間交易作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「等內部相關辦法，並依公司內部控制制度辦理確實執行風險控管及防火牆機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		1. 本公司已訂定「防範內線交易之管理作業」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，以保障投資人及維護本公司權益；並制訂「內部重大資訊處理作業程序」，以確保本公司對外發表資訊之一致性與正確性。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		1. 本公司「公司治理守則」第二十條，明訂董事多元化方針。 2. 多元化政策、具體管理目標及落實執行情形，請參閱第19~21頁(董事會多元化及獨立性)：	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司除設置薪資報酬委員會，並於110年設置審計委員會，委員會成員由董事會決議委任之。其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	V		1. 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，於每年第一季執行前一年度之董事會及功能性委員會績效評估，將評估結果提報董事會及揭露於公司網站；該結果將作為個別董事薪酬及提名績任之參考。 2. 112 年度董事會暨功能性委員會運作績效評估結果，已於113.03.15董事會中報告，請參閱第30~32頁(董事會運作情形之其他應記載事項)。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		1. 本公司依據董事會於106年11月14日通過之「會計師獨立性評估作業程序_V0」，並參照會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號之內容之規定，每年依規定辦理簽證會計師之獨立性及適任性評估作業，並提報審計委員會及董事會審議。 2. 評估程序及標準 除要求簽證會計師提供之「獨立性聲明書」及AQI 資訊(112年起增加)外，並依據本公司「會計師獨立性評估作業程序」之標準與13項AQI指標進行評估，會計師獨立性重要評估項目詳 治理實務_附件1。 3. 本公司112年度簽證會計師之獨立性及適任性及報酬評估案，於112.05.12審計委員會及董事會審議通過。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	<p>1. 本公司業經112年3月28日董事會決議通過，指派郭鳳玲協理擔任公司管理職務，郭鳳玲協理於公開發行公司從事財務、股務等管理職務經驗達三年以上，符合董事會設置要點第23條所定之資格。</p> <p>2. 本公司治理人員主要職責，包括(1) 辦理公司登記及變更登記。(2) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會議事錄。(3) 製作董事會及股東會議事錄。(4) 提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。(5) 與投資人關係相關之事務。(6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	<p>本公司於網站上設置「利害關係人專區」，並提供聯繫方式，以回應利害關係人所關切之議題；並將利害關係人關注議題及溝通之成果彙整，每年定期呈送董事會報告。</p> <p>本公司於113.03.15董事會中呈報「112年度與利害關係人溝通情形」，請參閱第41~44頁(註二)。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	V	<p>本公司已委任有專業股務代理機構-富邦證券股份有限公司股務代理部處理股東會事務。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		公司已設有網站，依相關法令規定揭露公司概況、基本資料、財務報表、公司治理情形等財務及非財務等營運資訊。 網址：(https://www.arbor-technology.com/zh-tw)
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予利害關係人參考，並指定專人負責公司資料蒐集及揭露。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循，法人說明會簡報亦揭露於公司網站，供利害關係人參考，達到資訊充分揭露之目的。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司依證券交易法規定於年度終了三個月內及季度結束45日內，召開審計委員會及董事會，分別通過並公告年度財務報告及第一、二、三季財務報告；並於各月10日前公告各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、監察人之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1. 員工權益、僱員關懷： 本公司招募、任用人員並不因性別、種族、國籍等之不同而有差別，除重視員工權益之維護，定期舉辦勞資會議，形成良好的溝通管道，設置「職工福利委員會」提供急難救助金、三節禮金、生日禮金及婚喪喜慶禮金，並為員工辦理定期健康檢查，維繫同仁身心平衡發展。 2. 投資者關係、利害關係人之權利： 本公司於本公司網站載明發言人聯絡資訊，及設置「利害關係人專區」提供聯絡方式，並依法於公開資訊觀測站揭露資訊，亦透過股東會及發言人制度與投資者及利害關係人溝通，透過

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>暢通之溝通管道，以尊重及維護其應有之合法權益。</p> <p>3. 供應商關係、客戶政策之執行：</p> <p>本公司對於供應商及客戶間皆訂有明確之約定，以規範彼此權利及義務。本公司訂有內部程序，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求；公司網站亦設置客服功能，提供客戶產品及技術服務。</p> <p>4. 本公司已為所有董事購買責任保險，請參閱本年報“董事會運作情形”第32頁。</p> <p>5. 112年度每位董事之進修時數皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，其進修情形公布於「公開資訊觀測站-董事及監察人出(列)席董事會及進修情形彙總表」。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形概述如下，詳細說明請參閱本公司網站「公司治理-風險管理」。</p> <p>(1) 本公司經董事會通過之「風險管理政策」包含氣候變遷議題；風險管理組織架構包括董事會、風險管理委員會及稽核室。</p> <p>(2) 風險管理範疇、衡量標準與執行</p> <p>(a) 本公司風險管理範疇，請參閱本年報“風險事項分析及評估”第305~308頁。</p> <p>(b) 風險衡量標準與執行</p> <p>本公司將「利害關係人關注程度」*「風險管理範疇對企業營運影響程度」權衡後，鑑別出重大性議題，並將重</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			大性矩陣圖、管理策略及方針及施行成果記錄於年度「企業社會責任報告書」，111 年度重大性議題執行情形揭露於「2022 磐儀永續報告書」，並於112.08.11 董事會報告。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	<p>(1)112年第十屆公司治理評鑑，本公司就111年度未得分之項目，改善情形說明如下：</p> <p>(a) 本公司於112.03.28董事會通過修正「防範內線交易之管理作業」，內容增加「董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票」及「於財務報告公告之30日/15日前通知董事」，並同步揭露於公司網站。</p> <p>(b) 公司網站揭露主要股東名單時，揭示主要股東名單基準日。</p> <p>(2)針對尚未改善者，本公司將於公司網站或年報做更完整之揭露，期在營運各層面維持公司治理之有效機制，並落實資訊揭露透明化及提升股東之權益。</p>		

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之(註一)

● 112 年度簽證會計師獨立性與適任性評估標準及結果：

項次	獨立性評估項目(112.05.12審計委員會及董事會審議通過)		評估內容	
			徐明釗	黃金連
1	我自利益影響	簽證會計師與本公司或本公司董事間未有融資或保證行為。	是	是
2		簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	是	是
3		簽證會計師未有受聘僱擔任本公司經常工作，支領固定薪水；與本公司間未有密切之商業關係及潛在之僱傭關係。	是	是
4	受自我影響	提供之非審計服務項目，未對本公司財務資訊之查核或核閱之審計工作有影響。	是	是
5	評估影響	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
6	受辯護影響	簽證會計師未有宣傳或中介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是
7		未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	是	是
8	受熟悉度影響	簽證會計師與本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響職務之人員無親屬關係	是	是
9	其他影響	未連續七年提供本公司審計服務。	是	是
10		是否已取具受任會計師出具之書面「獨立聲明書」。	是	是

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之(註二)

● 本公司 112 年度與利害關係人溝通情形、關注議題與董事會報告內容：

利害關係人	關切議題	聯絡方式	溝通及回應管道	溝通頻率	112 年度 溝通情形 董事會報告：113.03.15
股東 投資機構	營運策略與方針 公司治理 經營績效 股利政策	財務部 郭小姐 Email: investor@arbor.com.tw	股東會	每年	一年 1 次
			財務報表	每年	一年 4 次
			年報	每年	一年 1 次
			官網訊息揭露	隨時更新	公佈相關訊息

利害關係人	關切議題	聯絡方式	溝通及回應管道	溝通頻率	112 年度 溝通情形
政府及證券主管機關	法令遵循 監理與查核	財務部 郭小姐 Email: investor@arbor.com.tw	法人說明會	不定期	112.08.23 召開，並可於本公司官網觀看說明會實況。
			記者會/發布新聞稿	不定期	透過新聞稿公佈公司產業訊息
			公開資訊觀測站	隨時更新	公佈相關訊息
			透過電話及電子郵件 回應投資人提問	不定期	由發言人回應
非營利組織	環境保護 弱勢支持 藝文贊助	人資部 陳小姐 Email: Cindy@arbor.com.tw	公文往來	不定期	於規定日期內回覆，並列表控管公文接收情形。
			公開資訊觀測站	不定期	依法定期申報
			配合法令增修宣導	即時	配合法令增修，由法規適用單位進行及時宣導，每年第 4 季並由法務單位統一編修法遵手冊，供全公司遵循參考
客戶	產品品質與交期 產品合規度 客戶滿意度	公司網站_線上客服	ESG 報告書	每年	112.07.01 將 2022_ESG 報告書公佈於公司網站並上傳公開資訊觀測站
			客戶稽核	不定期	將缺失立案追蹤，持續改善
			客戶滿意度調查	每年	收集客戶意見調查並進行統計分析
			企業網站	隨時	由線上客服依問題種類(銷售、技術服務、維修等)提供服務。

利害關係人	關切議題	聯絡方式	溝通及回應管道	溝通頻率	112年度溝通情形 董事會報告：113.03.15
供應商 外包廠商	原物料品質與交 期 原物料合規度	資材處 黃先生 Email: jason@arbor.com.tw	由客戶提供限用物質 及相關法規要求 定期評鑑 訪廠稽核	依客戶 要求 每年2 次 不定期	針對客戶提出規格，納入管理 並按照規定執行。 依規劃實施常態供應商評鑑
員工	薪資福利 在職訓練與發展 職場環境	人資部 陳小姐 Email: Cindy@arbor.com.tw	原物料品質檢驗	每次進 貨	依規劃執行供應商抽核 依檢驗規範執行抽核及品質檢 驗，作為允收之依據。
			勞資會議 職工福利委員會 員工年度訓練	每季 至少每 季 一年多 一次	由各單位員工組成，讓員工意 見能被聽見且被回應。 由各單位選出的福委共同討論 並執行福利活動的規劃，及預 算審議。 年底由各單位提初次年之訓練 規劃，由人資單位依年度教育 訓練計畫統籌並追蹤執行狀 況，112年度教育訓練執行率 為88%。
			新進員工輔導	每季	報到當日由人資部介紹公司組 織及環境，讓員工更快瞭解公 司，除安排線上課程，並於入 職3個月內安排新人訓，瞭解 新進員工入職情況，以便給予 及時的協助。
			績效溝通	每半年	112年度分別於年中及年底執 行績效考核，主管與部屬進行 考績晤談，讓主管及同仁雙方

利害關係人	關切議題	聯絡方式	溝通及回應管道	溝通頻率	112 年度 溝通情形 董事會報告：113.03.15
					皆能了解績效達成狀況及改善方向。
			員工健康關懷	每年	每年安排公司全員健檢，讓員工能掌握本身的健康狀況，並依職安法規定聘僱特約醫護人員，辦理健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項；112 年健檢於 10 月執行完畢。
			職業安全	隨時	設立直屬於董事長之「職業安全衛生部」，由專職人員負責推動職業安全衛生的維護及管理模式；並通過 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統(效期 2022.11.30~2025.11.29)及 ISO 14001:2015 環境管理系統(效期 2022.11.27~2025.11.27)。
董事 監察人	營運策略與方針	財務部 郭小姐 Email: investor@arbor.com.tw	董事會	至少每季	開會後即時於公開資訊觀測站申報董事會出席狀況，並將董事會出席狀況公佈於每年年報及公司網站。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 組成

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，由獨立董事組成，董事會決議委任之，每年至少召開二次會議。

薪資報酬委員會成員資料如下：

條件 身分別		姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人/ 獨立董事	王明德	請參閱第 19-21 頁 (董事會成員之學經歷)	請參閱第 16 頁 (獨立董事獨立性資訊揭露)	1	
獨立董事	林雅君			無	
獨立董事	邱創乾			無	

2. 職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊 (本屆委員任期為 110.07.05~113.07.04)
112 年度薪資報酬委員會合計開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數(B)	未出席或委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	王明德	3	0	100%	110.07.05 新任
委員	林雅君	3	0	100%	110.07.05 新任
委員	邱創乾	3	0	100%	110.07.05 連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、112 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，請參閱董事會重要決議 70-75 頁。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？	V	<p>(1) 本公司111.03.24董事會通過將「企業社會責任實務守則」變更為「永續發展實務守則」，並將106.11.14董事會通過設置之「企業社會責任委員會」變更為「永續發展委員會」。</p> <p>(2) 本公司「永續發展實務委員會」由董事長擔任主席，採任務編組方式進行分工，區分「公司營運治理」、「企業公益」、「環境安全衛生」三個小組，並分別由財務部、人力資源部及製造處部門主管擔任組長；委員會負責辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，由任務小組除負責擬定對應策略及工作方針並負責規劃及執行，並不定期召開會議追蹤執行成效。</p> <p>(3) 「永續發展實務委員會」112年度共召開4次會議，議案內容包含(1) 鑑別112年度需關注之永續議題，及擬定對應策略；(2) 本公司依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃之溫室氣體盤查及查證時程規劃；(3) 111年度執行情形追蹤。</p> <p>(4) 「永續發展委員會」每年至少2次向董事會報告永續發展執行成果及未來管理政策與程序。每年Q1前提報當年度需關注之永續議題，及對應策略，並聽取董事會建議；每年Q3前提報前一年度執行情形，由董事會檢</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因				
	是	否					
		<p>視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <p>「112年度風險管理政策與程序報告」於112.03.28呈報董事會；「111年度企業社會責任執行情形(2022永續發展報告書)」於110.08.11呈報董事會。</p>					
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>		<p>(1) 本公司風險評估邊界以台灣磐儀科技之營運活動作為範疇。財務數據涵蓋年報內整體母公司營運績效，其餘指標內容並未涵蓋子公司相關數據。考量國際永續發展趨勢、主管機關政策方向、國內外產業重要議題，將「利害關係人關注程度」*「風險管理範疇對企業營運影響程度」權衡後，鑑別出重大性議題，並將「112年度風險管理政策與程序」於112.03.28提報董事會。</p> <p>(2) 「112年度風險管理政策與程序」如下： (1) 重大議題：E_環境面</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">風險評估項目</th> <th style="width: 70%;">風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>節能減碳</td> <td>1. 氣候變遷風險納入整體風險管理系統，</td> </tr> </tbody> </table>	風險評估項目	風險管理政策	節能減碳	1. 氣候變遷風險納入整體風險管理系統，	無差異
風險評估項目	風險管理政策						
節能減碳	1. 氣候變遷風險納入整體風險管理系統，						

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>氣候變遷及溫室氣體管理)</p> <p>針對可能遭遇之氣候變遷衝擊層面，提出有效之因應策略，減低氣候變遷之影響。</p> <p>1. 於 111 年第四季成立「溫室氣體盤查委員會」進行溫室氣體盤查與查證相關活動的標準化。依計畫，擬定人才培訓、策略目標、控管機制、內部查證及外部查證規劃。預定於 115 年完成溫室氣體盤查，117 年完成外部查證。</p>	
		<p>永續供應鏈管理</p> <p>建立供應商管理政策，落實供應商管理，選擇良好品質信譽之廠商，保持穩定之合作關係，確保原物料供應穩定充足。供應商之選擇除須具備 ISO9001 以認證其公司有好的品質系統外，如又具有 ISO 14001 環境及 ISO45001 職安衛管理系統認證之供應商將優先選擇使用，並導入(供應商企業社會承諾書)及(往來廠商誠信廉潔承諾書)，邀請供應商共同承諾履行企業社會責任，促進社區及環境發展。</p>	
		<p>綠色產品/服務</p> <p>1. 使用符合 RoHS 及 REACH 的材料，並符合歐盟 EU WEEE (廢電機電子設備</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>指令)及 PPWD(包裝及包裝廢棄物指令)管理要求，以降低產品對環境的衝擊。</p> <p>(1) 重大議題：S_社會面</p> <p>風險管理政策</p> <p>風險評估項目</p> <p>1. 提供公平具競爭力的薪酬福利，落實績效管理與訓練發展等政策。每年檢視員工薪資是否符合就業市場水平，並依企業營運績效回饋予員工，以提供具競爭力的薪酬。另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異。另設置各類獎金制度鼓勵優異員工及多項優質福利措施。</p> <p>2. 成立「職工福利委員會」，由勞資雙方推舉委員出任，定期舉辦各項活動，並辦理員工健康檢查及在職進修補助等各項福利措施。</p> <p>3. 定時進行反歧視及反騷擾宣導並提供多元申訴/舉報管道，若員工有遭受不當歧視及騷擾情況，均可透</p>	
		<p>人才吸引與留人</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	摘要說明	
		<p>過管道進行反應及申訴，公司會有專責人員受理及協助。</p> <p>1. 提供優於法令的健康照護及安全的工作環境(取得 ISO 14001:2015 驗證，效期 2022.11.27~2025.11.27)、(取得 ISO 45001:2018 驗證，效期 2022.11.30~2025.11.29)，使員工可以全心全意地投入工作。</p> <p>2. 遵循「職業安全衛生法」設置職業安全衛生部，定期召開會議，並邀集各單位最高主管及勞工代表共同商討公司安全衛生業務。</p>	
		職業安全衛生管理	
		(2) 重大議題：G_經濟面	
		風險評估項目	風險管理政策
		營運績效	<p>1. 利率：隨時掌握利率變動情形，適時調整資金運用情形。</p> <p>2. 匯率：藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果；參酌市場資訊及未來走勢，適時換匯；監控外</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>匯市場變化，以供相關主管人員對匯兌波動進行適時調節，同時做為公司業務單位調整產品價格之依據；並視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。</p> <p>3. 不作高槓桿投資，並另制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」與「取得或處分資產處理程序」等制度，辦理財務相關作業。</p>	
		<p>資訊/個資安全</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 權限管理：人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施。 2. 存取管控：人員存取內外部系統及資料傳輸管道之控制措施。 3. 外部威脅：內部潛在弱點、中毒管道與防護措施。 4. 系統可用性：系統可用狀態與服務中斷時之處置措施。 5. 例行檢核：每日檢核，系統主機、資安設備、備份資料、系統服務等軟、硬體使用狀態檢核。 6. 資安訓練：資訊人員、企業內部人員教育訓練。 	
		<p>創新研發</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 滿足客戶需求：本公司隨時注意 	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>所處產業變化及技術發展，並掌握產業動態及市場資訊，時常由專業人員搜集產業相關科技與趨勢變化相關資訊提供經營層決策參考，以調整本公司營運策略並擬定因應措施。</p> <p>2. 制定與營運目標連結之智慧財產管理計畫；創造產品價值，保護公司產品不受侵權的風險，同時強化公司競爭優勢。</p> <p>3. 新技術研發：鎖定工業自動化、智慧醫療、軌道交通、機器視覺以及智慧零售等五大領域持續投入研發。並針對歐盟即將實施的碳排放量邊境管制，針對新產品(1)配合公司 ESG 政策與目標，新產品之規格與設計納入碳排放規範；(2)新產品之用料與設計優先導入低碳技術；(3)建立產品碳足跡追蹤與系統，新產品之生命週期納入碳足跡管理。</p>	
		<p>客戶服務</p> <p>避免產品瑕疵，影響客戶關係： 1. 於產品進行量產前，除不斷精進測試手法及設備，客製化產品的 Test</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>Plan 均需請客戶確認過，以防堵因測試手法不同而引起的爭議。</p> <p>2. 跟供應商簽訂供應合約時，應就產品品質瑕疵之供應商相關損害賠償責任納入。</p> <p>4. 市場面臨缺料問題需要購買現貨時，規範貨源之購入標準。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>本公司中和健康廠取得 ISO 14001:2015 驗證，(效期 2022.11.27~2025.11.27)，及 ISO 45001:2018 驗證(效期 2022.11.30~2025.11.29)，以建立環境管理系並持續通過第三方驗證。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>本公司使用之原物料，均符合歐盟 ROHS 規範，並致力於製程減量及資源循環再利用；針對廢棄物儲存、清運及處理訂定「廢棄物管制程序」；此外並加強員工宣導，達到廢棄物減量。</p> <p>本公司長期積極致力提升各項資源利用，透過產品之環境化、省能源設計，以全方位的觀點，整合內部的產品研發，產品設計端加強省能源、省資源、易回收、慎選低污染性產品，配合生產製造降低對環境的污染。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險及機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>1. 因氣候變遷本公司面臨的潛在風險主要為環境及經營層面：如政府法規遵循、供應鏈中斷、能源價格上漲等，皆可能造成公司營運生產直接衝擊而增加損失；但另一方面，為減緩與適應氣候變遷所做出的改變亦為本公司帶來機會，如開發綠色能源技術之新產品(如：台水智慧水表專案，運用AI機器視覺及離散式處理其收集的用水量數據，及時判讀異常用水狀況，達成即時示警並進行搶修工作)。</p> <p>2. 本公司氣候變遷的風險鑑別與因應措施及當年度施行情形，請參閱本報第60頁(註一)</p>	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>1. 磐儀科技訂定「節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策」，請參閱本公司網站「企業社會責任」。</p> <p>2. 溫室氣體排放量</p> <p>(1) 本公司於分別於 111.05.13 及 112.03.28 董事會通過母公司及合併報表子公司之溫室氣體盤查及查證時程表，依據時程表本公司及合併報表子公司將分別於 115 年 6 月及 116 年 6 月完成盤查，117 年 12 月及 118 年 12 月完成外部查證。</p> <p>(2) 本公司自 113 年度 3 月聘請科建顧問，指導溫盤之計算，但截至年報截止日類別 1 及類別 3-5 仍在計算中，故年報中僅針對類別 2(能源間接排放量)揭露 112 年度及 111 年度中正路總公司及健康廠溫室</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>氣體排放量，排放量統計，請參閱本年報第 60 頁(註一)。</p> <p>3. 磐儀科技長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全落實日常生活節約用水做起，將可利之資源發揮更大效益。本公司用水量統計僅涵蓋中正路總公司及健康廠，二地分別由遠東世紀廣場及華隆時代廣場依本公司占大樓之坪數比例分攤水費，此水費分攤之母體為整棟所有用戶之合計，故用水金額無法作為本公司用水使用度數之年度比較。</p> <p>4. 磐儀科技長期以資源有效再利用及妥善處理等方式為管理方針，並考量以工業減廢及資源永續利用為主要處理方法。期許為每年廢棄物減少 3% 的目標邁進</p> <p>(1) 112 年度共計清運事業廢棄物 1,193 噸，主要為廢光電零組件、下腳品及不良品、廢鐵、廢鋁等。</p> <p>(2) 112 年度廢棄物重量 1,193 (kg) 較 111 年度減少 3,047 (kg)，減少 71.86%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>無害廢棄物</th> <th>總重</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年</td> <td>3,688(kg)</td> <td>552(kg)</td> <td>4,240(kg)</td> </tr> <tr> <td>112 年</td> <td>197(kg)</td> <td>996(kg)</td> <td>1,193(kg)</td> </tr> </tbody> </table>	年度	有害廢棄物	無害廢棄物	總重	111 年	3,688(kg)	552(kg)	4,240(kg)	112 年	197(kg)	996(kg)	1,193(kg)	
年度	有害廢棄物	無害廢棄物	總重												
111 年	3,688(kg)	552(kg)	4,240(kg)												
112 年	197(kg)	996(kg)	1,193(kg)												
四、社會議題	V	<p>本公司已依相關法規及國際人權公約，制定人權政策，並適用於磐儀集團全體員工，並於公司網站揭露「人權政策」、「人權保障訓練」及「管理原則、評估工具、減緩</p>	無差異												

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？		措施”之執行情形，請參閱本公司網站「企業社會責任」。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>1. 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令，並訂有「員工福利管理辦法」、「員工健康保護管理辦法」、「在職進修管理辦法」、「退休管理辦法」，提供優於法令之員工福利，包括員工認股、結婚及生育補助、三節獎金，並設置「公益假」鼓勵員工參與公益活動，員工福利事項與實施情形除揭露於年報第114~117頁外，並可參閱本公司網站「企業社會責任」。</p> <p>2. 本公司章程第19條明定：公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，並訂有「晉升調薪管理辦法」、「績效考核管理辦法」、「獎懲管理辦法」等辦法，將公司整體營運目標與員工個人之工作目標結合，每半年就員工工作績效、學習成長、領導與管理、獎懲記錄等範疇加以評核，並將評核結果與員工獎金、調薪、晉升做有效連結。</p> <p>3. 職場多元化與平等方面，本公司持續建構性別友善職場，不論性別，平等培訓及薪資調整，並將各項實施情形揭露於年度永續報告書內。</p>	無差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	1. 本公司依照職業安全衛生管理辦法訂定「職業安全衛生工作守則」，設立專責「職業安全衛生室」負責推	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>動，並取得ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統(效期2022.11.30~2025.11.29)，提供員工安全與健康的工作環境；112年度本公司未發生職業傷害害案。</p> <p>2. 實施情況： 本公司每年固定舉辦二次消防講習演練、辦公職場及生產線每年進行作業環境二氧化碳濃度監測與照度測定，每年十二月前針對辦公、生產線職場消防設備檢查與申報，及按季舉辦健康、環保相關事項之有獎徵答宣導；且定期舉辦員工健康檢查(112年10月舉辦)、健康檢查紀錄之分析等活動。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	<p>本公司教育訓練包含新進人員訓練、專業訓練、管理技能訓練等部分，每年依年度教育訓練計劃表執行內部及外部教育訓練，除完整之課程規劃並透過內部講師技能與經驗之實務傳承，及外部講師及訓練，培訓員工專業知識與技能的精進。此外，並建置線上學習平台，提供同仁更迅速、便捷的學習環境。</p> <p>112年度教育訓練共計756人完成，總時數為280.5小時，計畫執行率為88%。</p>	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√	<p>本公司對產品與服務之行銷及標示係遵循相關法規及國際準則，對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法；除訂有「客戶滿意度管理程序」及「客戶滿意度管理程序」，除於公司網站提供線上客服及電子郵件信箱等聯絡窗口及方式外，並設有利害關係人專區保護消費者權益，提供申訴管道，以保障客戶權益。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>磐儀科技將供應商對環境與社會影響做為選擇供應商評估標準之一，並於公司網站及企業社會責任報告書中揭示供應商管理政策，以使供應商瞭解並符合本公司對產品安全及社會與環境之責任。</p> <p>磐儀供應商管理政策」及112年度施行狀況，請參閱本年年報第61頁(註二)</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>2022磐儀企業社會責任報告書，採用GRI Standards 版本，未取得第三方驗證；除揭露於公司網站，並於112.07.01上傳公開資訊觀測站。</p>	自行依據 GRI Standards 標準編寫
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無			
八、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：磐儀2022(111)年度企業社會責任報告書，採用GRI Standards 版本，除揭露於公司網站，並於112.07.01上傳公開資訊觀測站，未取得第三方驗證。			

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因(註一)

氣候變遷的風險鑑別與因應措施及當年度施行情形：

風險鑑別	因應措施	112年施行情形												
<p>法規</p> <p>➢ 台灣「溫室氣體減量及管理法」</p>	<p>1. 本公司除每年進行生產線作業環境二氧化碳濃度監測外，亦訂定「節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策」，定義目標及達成目標之措施與成果，並同步揭露於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>2. 本公司節能目標為“年度平均用電度數降幅0.2%”。</p>	<p>(1) 本公司112、111年度二氧化碳排放量之情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="391 235 646 918"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>(A)用電度數</th> <th>(C)=(A)*(B) CO2 排放總量 (kg)</th> <th>降幅 比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>(A1) 403,862</td> <td>(A1)*(B) 199,912</td> <td></td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>(A2) 432,398</td> <td>(A2)*(B) 214,037</td> <td>6.5993%↓</td> </tr> </tbody> </table> <p>(A)用電度數_台灣電力公司每月帳單； (B)經濟部能源局公布2022(111)年度公用售電業電力排碳係數</p> <p>(2) 本公司 112 年度因節能設備發揮功效，用電度數及二氧化碳排放量較 111 年度降低達 6.5993%。</p>	年份	(A)用電度數	(C)=(A)*(B) CO2 排放總量 (kg)	降幅 比率	112	(A1) 403,862	(A1)*(B) 199,912		111	(A2) 432,398	(A2)*(B) 214,037	6.5993%↓
年份	(A)用電度數	(C)=(A)*(B) CO2 排放總量 (kg)	降幅 比率											
112	(A1) 403,862	(A1)*(B) 199,912												
111	(A2) 432,398	(A2)*(B) 214,037	6.5993%↓											
供應鏈中斷	強化供應鏈風險控管，尋求與供應商間維持長遠與穩定的合作關係，使產銷流程更順暢。	選擇具符合社會責任之供應商，112年新增之重要原物料供應商皆完成「供應商企業社會責任承諾書」簽訂；此外，112年度供應商評鑑中，亦包含“經營管理環境評估”項目，進行供應商永續性風險評估調查。												
能源價格上漲	本公司非高耗能產業，主要耗能以空調及照明為主，然而我們仍努力在營運過程中改善能源使用效率，力行節能減碳措施。	<p>(1) 照明採用T5省電燈具，保持空調溫度設定26度以上，及午休及下班關燈，並建立巡檢機制。</p> <p>(2) 推行無紙化措施，降低紙張與碳粉的使用，以降低電力使用量與二氧化碳排放量。</p> <p>➢ 使用電子公文交換系統。</p> <p>➢ 使用電子簽核系統</p>												

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因(註二)

供應商	
管理政策	<p>1. 新供應商評估機制： 包括評估供應商財務風險、營運能力和在環保、職業安全衛生或勞動人權等方面，以確保選擇的供應商符合我司要求。</p> <p>●供應商管理程序規範關於採購「顧問」(買服務非買產品)，應執行之評估與再評估作業： (1)樣品評鑑：(標準件供應商評鑑):因新產品研發所需，由研發人員經驗證、測試評估樣品確認可行，將測試結果及承認相關文件交於採購單位，以利提出新供應商的申請。 (2)實地評鑑：(供應商評鑑/委外加工廠評鑑):經審定為重要原物料之供應商且為當地製造業及加工廠商,由採購/生管單位主辦，會同相關單位共同組成評估小組，依「供應商評鑑報告」或「外包商評鑑報告」進行實地評鑑。</p> <p>●112年新增13家供應商皆依照供應商管理程序書規範要求完成</p>
112年度實施情形	<p>●根據本公司供應商程序書稽核機制,每六個月需稽核合格供應商,經評鑑單位參與評核後，由採購/生管人員彙總送相關主管審核</p> <p>(1) 經審查合格(A級)之供應商，須註明於「廠商基本資料表」中，並將其登錄於「合格供應商名冊」內。</p> <p>(2) 經審查列為觀察期(B級)之供應商(供應商評核總分數未達80分，外包商評核總分數未達75分)，須立即進行改善。</p> <p>(3) 審查結果如為不合格(C級)則不予登錄，但可給予3個月改善期限，再去評鑑一次，若遇下列特殊情況時可予以核准登錄。 (A) 客戶指定廠商。 (B) 獨家供應。 (C) 資源有限(寡佔供應)。</p>
2. 既有供應商管理機制 (1) 評鑑管理 (2) 教育訓練	<p>●本公司會不定期舉辦供應商訓練，依據電子料件及機構料件廠商112年共完成12家廠商，除進行環保、職業安全衛生或勞動人權宣導外，訓練內容如下： (A) 電子料件廠商10家： 1. 了解市場趨勢,料件遴選市場主流料件 2. 受法規影響,設計驗證導入建議零件 (B) 機構件廠商2家 1. 藉由廠商介紹製程,每個工序對品質的影響層面 2. 環保意識抬頭,在原料料選用的介紹,跟加工不增加排汙的建議。</p>
3. 供應商承諾 4. 在地採購	<p>●年營業額達50萬以上之供應商皆已完成「供應商企業社會承諾書」簽訂。 ●112年磐儀科技在臺灣供應商占比達60%以上</p>

	評鑑並已通過,列入合格供應商	<p>(D) 時程急迫(特採需求)。</p> <p>●112 年稽核評鑑</p> <p>(A)1~6 月稽核評鑑家數 275 家 (A 級供應商:203 家, B 級供應商:64 家, C 級供應商 6 家, D 級供應商 2 家)</p> <p>(B)7~12 月稽核評鑑家數 274 家 (A 級供應商:224 家, B 級供應商:38 家, C 級供應商 5 家, D 級供應商 7 家)</p>		
--	----------------	---	--	--

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經過之誠信經營政策,並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾?</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司「誠信經營作業程序」於100.10.11經董事會決議通過實施,最後修訂日為110.02.01董事會。</p> <p>2. 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動,為落實誠信經營政策,並積極防範不誠信行為,制定「誠信經營作業程序」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為準則」,並揭露於公開資訊觀測站及公司網站,上述文件適用對象為董事、監察人、經理人、受僱人及具有實質控制能力之人,並指定人力資源處為專責單位,負責監督執行,並定期向董事會報告。</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>1. 本公司不誠信行為風險之評估係併同內控自評於每年第一季定期啟動，由各單位主管針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，評估發生情形並檢討其防範措施的妥適性與有效性後，據以修定防範不誠信行為之措施及方案。</p> <p>2. 本公司於「誠信經營作業程序」中明訂防範方案之範圍，包含禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金；不當慈善捐贈或贊助；提供或接受不合理禮物；款待或其他不正當利益；侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權；從事不公平競爭之行為；產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>3. 本公司「誠信經營作業程序」對具較高不誠信行為風險之營業活動，明訂全體員工不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益，並透過內部規章制度及作業辦法建立、教育訓練及日常宣導，將強相關防範措施。</p>	無差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>1. 本公司「誠信經營作業程序」中定義利益迴避及不誠信行為、明訂提供或收受利益及利益迴避之行為指南、建立獎呈及申訴制度、不誠信行為之處理程序；當公司人員發生涉不誠信行為時，專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告，112年度本公司並無發生公司人員涉及不誠信之行為。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	V	<p>1. 本公司於內部規章、公司網站上揭露誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解磐儀集團誠信經營理念與規範。</p> <p>2. 本公司「誠信經營作業程序」明訂本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性，以及是否曾有不誠信行為之紀錄。</p> <p>3. 本公司於評估後視其必要性與交易對象簽訂含誠信條款之契約，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>1. 本公司指定人力資源處為推動本公司誠信經營之兼責單位，並每年向董事會報告前一年度之執行情形，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，112年度誠信經營執行情形已於113.03.15董事會完成報告。</p> <p>2. 本公司落實執行誠信經營政策，112年執行情形如下： (1) 法遵宣達及教育訓練 除於公司網站揭露與誠信經營議題相關之公司規章外，並舉辦內、外部教育訓練進行宣達，執行之情形詳見評估項目二(五)。 (2) 建立監督機制 公司已訂定防止利益衝突之相關規範(詳見評估項目二</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	<p>(三)，及有效的會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位依據年度稽核計劃執行各查核作業，112年度並無發現舞弊之情形(詳見評估項目二(四))。</p> <p>(3)建立舉報機制</p> <p>公司除訂定具體之檢舉及獎勵制度外，並建立便利及保密之檢舉管道(詳見評估項目三)，112年內、外部皆未發生檢舉之案件。</p> <p>1. 本公司訂有「誠信經營作業程序」以及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，規範董監事、經理人及員工對公司義務、對外商業活動、金錢往來、利益衝突迴避及機密資料管理。</p> <p>2. 本公司對內提供檢舉管道，提供予員工申訴及反應，對外於公司網站設置聯絡方式，提供外部人員對公司建言的管道。</p>	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	<p>1. 本公司已建立會計制度及內部控制制度，以確保財務報導流程及內部控制之有效性。</p> <p>2. 稽核室每年依據風險評估結果擬定年度稽核計劃，定期執行查核作業，並向董事會報告查核結果；此外，公司各單位亦透過每年內部控制自行評估之自檢作業，以確保制度設計及執行的有效性。</p> <p>3. 依據本公司稽核室出具之「112年內部控制制度聲明書」及會計師出具之「112年度內部控制制度建議書」，112年度內部控制之設計及執行係屬有效。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	<p>1. 本公司將「誠信經營作業程序」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為準則」，公佈於公司網站，藉以佈達集團誠信經營政策。</p> <p>2. 本公司於109年度起強制警儀全體員工須每年完成「防範內線交易及誠信經營」線上訓練(每人受訓時數至少須達30分鐘)並測驗合格；此外並安排董、監事及經理人參與外部與誠信經營有關之課程。</p> <p>3. 112年度本公司「防範內線交易及誠信經營宣導」課程，完成受訓並測驗合格之人員達169人次。</p>	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	<p>1. 本公司將不誠信行為之檢舉規定，明訂於「誠信經營作業程序」中，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>2. 檢舉人員可經由「檢舉信箱」以書面方式，或「電子郵件」方式(電子郵件信箱為inform@Arbor.com.tw)，向「人評會」提出申請，經「人評會」調查後，做成決議書。</p> <p>3. 本公司為鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，如檢舉不誠信行為或不當行為經查證屬實，將依舉發金額之1%為檢舉獎金，舉發獎金上限不高於新台幣五萬元整。</p>	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	<p>1. 本公司於「誠信經營作業程序」中明訂檢舉要件、受理及審查程序，並規定檢舉案件受理、調查過程及結果均須留存記錄並保存，對於檢舉人的個人資訊及所提供的資料，本公司將依個資法予以保密。如經調查發現重大</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 違規情事，或集團有受重大損失之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。 2. 本公司112年度受受理檢舉事項，共計0件。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	本公司舉報程序設有保密機制，禁止對於善意檢舉人進行報復。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司除於公司網站及公開資訊觀測站公告「誠信經營作業程序」，揭露企業文化及經營方針等資訊外，並於公司網站、年報、企業社會責任報告書中揭露推動成效等相關訊息。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為訂定「誠信經營作業程序」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

磐儀科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113 年 03 月 15 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月15日董事會通過，出席董事8人(含委託出席)中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

磐儀科技股份有限公司

董事長：李 明



總經理：連啟瑞



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會之重要決議：

屆次日期		董事會				薪資報酬委員會				審計委員會								
		報告	決議	內容	議案內容	符合證券法14-5條	決議結果	獨董意見	公司處理	屆次日期	決議結果	獨董意見	公司處理	屆次日期	決議結果	獨董意見	公司處理	
112年 第一次 112.01.16	V		(1) 本公司111年度經理人年終獎金發放案。			照案通過	無	不適用	第五屆第四次 111.08.13	照案通過	無	提案董事會	第一屆第八次 112.01.16	照案通過	無	提案董事會		
	V		(2) 通過本公司第九次買回本公司股份轉讓予員工案。		V	照案通過	無	不適用										
112年 第二次 112.03.28	V		(1) 通過對銀行辦理融資新做事宜案。															
	V		(2) 通過111年度員工及董事酬勞分配案。						第五屆第五次 112.03.28	照案通過		提案董事會						
	V		(3) 通過本公司「績效考核管理辦法」修訂案。															
	V		(4) 通過111年度盈餘分配案。															
	V		(5) 通過111年度盈餘分配現金股利案。				照案通過	無	不適用									
	V		(6) 通過111年度營業報告書及財務報表案。		V													
	V		(7) 通過因業務所需，擬對轉投資公司 Guiding 進行背書保證案。		V													
	V		(8) 通過因業務所需，擬對轉投資公司香港磐旭進行背書保證案。		V													

董事會			薪資報酬委員會			審計委員會				
屆次 日期	議案內容		符合證 券交易 法 14-5 條	決議 結果	董事 意見	公司 處理	屆次 日期	決議 結果	董事 意見	公司 處理
	報告	決議									內容
	V	(9) 通過本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	V							
	V	(10) 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	V							
	V	(11) 過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	V							
	V	(12) 通過本公司為引進策略性投資人擬辦理私募現金增資發行新股案。	V							
	V	(13) 過本公司「董事會議事規則」修訂案。								
	V	(14) 通過本公司「公司治理守則」修訂案。								
	V	(15) 通過本公司「防範內線交易管理作業程序」修訂案。								
	V	(16) 通過本公司「與集團企業公司間交易作業辦法」修訂案。								
	V	(17) 通過本公司公司治理主管任命案。								
	V	(18) 通過依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃：本公司之子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。								

董事會			薪資報酬委員會			審計委員會							
屆次日期	議案內容		符合證券交易法14-5條	決議結果	董事意見	公司處理	屆次日期	決議結果	公司處理				
	報告	決議											
	V	(19) 通過增選獨立董事案。											
	V	(20) 通過召開本公司112年股東常會事宜。											
	V	(1) 通過112年第一季合併財務報表案。	V										
	V	(2) 通過聘任會計師之獨立性及適任性及報酬評估案。											
112年第三次 112.05.12	V	(3) 通過修改有關112年董事會通過分二次辦理私募現金增資發行普通股案之資金用途與預計效益案。	V				第一屆第十次 112.05.12	照案通過	無	提案 董事會			
	V	(4) 通過提名獨立董事候選人名單案。				不適用							
	V	(5) 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。											
	V	(6) 通過本公司經理人任免及薪酬案。					第五屆第六次 112.05.12	照案通過		提案 董事會			
	V	(7) 通過本公司112年度經理人晉升暨調薪案。											
112年第四次	V	(1) 通過112年第二季合併財務報表案	V			不適用				第一屆第十一次 112.08.11	照案通過	無	提案 董事會

董事會			薪資報酬委員會				審計委員會						
屆次 日期	議案內容		符合證券交易法14-5條	決議結果	獨董意見	公司處理	屆次 日期	決議結果	公司處理	屆次 日期	決議結果	獨董意見	公司處理
	報告	決議											
112.08.11		(2) 通過因業務所需，新增銀行融資額度案。		照案通過	無	不適用							
	V	(1) 通過112年第三季合併財務報表案。	V										
	V	(2) 通過民國113年內部稽核計劃案。											
	V	(3) 通過預先核准簽證會計師事務所及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案	V	照案通過	無	不適用							
112年 第五次 112.11.13		(4) 通過於112年3月28日經董事會通過為香港磐旭及其台灣分公司(統稱香港磐旭)進行背書保證額度內增加對磐旭智能辦理背書保證，亦即香港磐旭與磐旭智能共用背書保證額度。	V	照案通過	無	不適用							
	V	(5) 通過對銀行辦理融資續約暨新做事宜案。											
	V	(6) 通過本公司資安主管任命案。											
113年 第一次 113.02.05	V	(1) 通過本公司聘任113年度簽證會計師及評估其獨立性及適任性評估案。	V	照案通過	無	不適用							
	V	(2) 通過本公司112年度經理人年					第五屆	照	提案				

董事會				薪資報酬委員會			審計委員會			
屆次 日期	議案內容		符合證 券交易 法 14-5 條	決議 結果	獨董 意見	公司 處理	屆次 日期	決議 結果	獨董 意見	公司 處理
	報告	決議									內容
		『政策』案。								
	V	(7) 通過不繼續辦理本公司 112 年股東會通過辦理私募現金增資發行新股案。								
	V	(8) 通過全面改選董事案。								
	V	(9) 通過召開本公司 113 年股東常會事宜。								

2. 民國 112 年 06 月 27 日股東會之重要決議事項及執行情形

重要決議事項	執行情形
1. 111 年度營業報告書及財務報表案	決議結果：票決贊成比例占 97.11%，照案通過。 執行情形：依決議執行
2. 111 年度盈餘分配案	決議結果：票決贊成比例占 97.11%，照案通過。 1. 執行情形：依決議執行，分配現金股利新台幣 75,609,086 元，除息基準日 112 年 09 月 14 日，放日期為 112 年 10 月 06 日。
3. 修訂「取得或處分資產處理程序」案	決議結果：票決贊成比例占 97.11%，照案通過。 執行情形：依決議執行
4. 修訂「資金貸與他人作業程序」案	決議結果：票決贊成比例占 97.11%，照案通過。 執行情形：依決議執行
5. 修訂「與集團企業公司間交易作業辦法」案	決議結果：票決贊成比例占 97.11%，照案通過。 執行情形：依決議執行
6. 本公司為引進策略性投資人擬辦理私募現金增資發行新股案	決議通過私募案，授權董事會自股東會決議私募案之日起一年內分二次辦理之。 113.03.15 董事會通過不繼續辦理本公司 112 年股東常會通過辦理私募現金增資發行新股案。
7. 增選獨立董事案	當選名單： 獨立董事：戴謙(112.06.27 選任日起就任，至 113.07.04 止)
8. 解除新任獨立董事競業禁止之限制案	決議結果：票決贊成比例占 96.86%，照案通過。 執行情形：依決議執行

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	異動情形	辭職或解任原因
前瞻技術長	吳羅龍	111/5/13	112/5/5	辭職	個人職涯規劃

四、會計師公費資訊：

1. 簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐明釗	黃金連	112/1/1~112/12/31	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		—	549	549
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		3,180	—	3,180
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		—	—	—
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		—	—	—
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		—	—	—
6	10,000 仟元 (含) 以上		—	—	—

2. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	徐明釗	3,180	0	0	0	549	549	112年01月01日至 112年12月31日	其他:稅務簽證公費及代墊款項
	黃金連								

- 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：無此情形。
- 審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	112年5月12日經董事會通過		
更換原因及說明	基於相關法令規定會計師輪調之必要性，本公司自民國112年起簽證會計師將由李秀玲會計師及黃金連會計師更換為徐明釗會計師及黃金連會計師。		
說明系委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	不適用
		財務報告之揭露	不適用
		查核範圍或步驟	不適用
		其他	不適用
	無	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	徐明釗會計師及黃金連會計師
委任之日期	112年5月12日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：

無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		該年度截至 04 月 29 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	李 明	0	0	30,000	0
董事	連啟瑞(註 1)	(200,000)	0	17,000	0
董事	緯創資通股份有限公司 代表人：林建良	0	0	0	0
董事	樺成國際投資股份有限公 司 代表人：蔡能吉	0	0	0	0
副總經理	林婉玲	0	(1,022,000)	20,000	0
資訊主管	林新智	66,000	0	0	0
獨立董事	邱創乾	0	0	0	0
獨立董事	王明德	0	0	0	0
獨立董事	林雅君	0	0	0	0
獨立董事	戴謙 (就任日期:112/06/27)	0	0	0	0
財會主管	郭鳳玲	(184,000)	0	11,000	0
其它	吳羅龍 (解任日期:112/05/05)	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：本期無此情形。

(三) 股權質押資訊：

姓名 (註 1)	質押變動 原因(註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司董事 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	持股 比率 (%)	質押 比率	質借 (贖回) 金額
林婉玲	贖回	112/04/07	元大證券金融股份有 限公司	N/A	700,000	0.73	N/A	N/A
林婉玲	贖回	112/04/07	元大證券金融股份有 限公司	N/A	127,000	0.13	N/A	N/A
林婉玲	贖回	112/11/02	第一商業銀行股份有 限公司南京東路分公 司	N/A	195,000	0.20	N/A	N/A

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

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 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	名稱	關係	
樺成國際投資股份有限 公司	16,000,000	16.72%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
樺成國際投資股份有限 公司 代表人: 朱復銓	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
緯創資通股份有限公司	4,678,586	4.89%	-	0.00%	-	0.00%	鼎創有 限公司	母子公司	無
緯創資通股份有限公司 代表人: 林憲銘	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
李 明	4,105,173	4.29%	1,808,176	1.89%	-	0.00%	林婉玲	夫妻	無
泓騰投資有限公司	4,029,011	4.21%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
泓騰投資有限公司代表 人: 林婉玲	1,808,176	1.89%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
李慕麟	3,324,000	3.47%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
鄭俊忠	2,896,000	3.03%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
統一綜合證券股份有限 公司	2,027,084	2.12%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
鼎創有限公司	2,005,107	2.10%	-	0.00%	-	0.00%	緯創資 通股份	母子公司	無

							有限公司		
鼎創有限公司 代表人: 林福謙	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
林婉玲	1,808,176	1.89%	4,105,173	4.29%	-	0.00%	李明	夫妻	無
許秀梅	1,671,000	1.75%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無

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數，並合併計算綜合持股比例：

113年4月29日 單位：仟股；%

轉投資事業(註 1)	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
ARBOR SOLUTION, INC.	9,000	100.00	-	-	9,000	100.00
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD.	500	100.00	-	-	500	100.00
ALLIED INFO INVESTMENTS LTD.	850	100.00	-	-	850	100.00
北京東方維欣科技有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
卓高國際發展有限公司	40,562	100.00	-	-	40,562	100.00
磐鴻科技(深圳)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
ARBOR FRANCE S.A.S	-	100.00	-	-	-	100.00
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD.	35,195	100.00	-	-	35,195	100.00
深圳市欣亞博科技有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
ARBOR KOREA CO.,LTD.	101	100.00	-	-	101	100.00
磐雲智能股份有限公司	4,025	67.08	-	-	4,025	67.08
磐旭智能股份有限公司(註 2)	3,849	39.31	-	-	3,849	39.31
BEST VINTAGE GLOBAL LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00
PERFECT STREAM LTD.	-	-	-	100.00	-	100.00
ARBOR TECHNOLOGY UK LTD.	-	-	-	100.00	-	100.00

註 1: 係公司採用權益法之長期投資
註 2: 係持股 39.31%轉投資公司香港磐旭，所在地香港。

肆、 募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

113年4月29日 單位：仟股：新台幣仟元

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
82.09	10	500	5,000	500	5,000	現金設立股本 5,000,000 元	無	82/9/29 建一字 第 786146 號
84.01	10	1,325	13,250	1,325	13,250	現金增資 8,250,000 元	無	84/1/27 八四建 三癸字 第 113291 號
84.11	10	2,475	24,750	2,475	24,750	現金增資 11,500,000 元	無	84/12/5 八四建 三壬字 第 471759 號
87.11	10	6,712	67,125	5,327	53,625	現金增資 28,515,000 元	無	87/11/6 八七建 三丁字 第 254744 號
90.03	10	8,742	87,423	8,742	87,423	現金增資 34,158,000 元	無	90/3/27 經(九 0) 中字第 09031915800 號
90.12	10	14,742	147,423	10,638	106,381	現金增資 18,958,160 元	無	90/12/4 經(0 九 0)商字第 09001478700 號
91.02	11.5	14,742	147,423	13,038	130,381	現金增資 24,000,000 元	無	91/2/27 經授商 字第 09101069760 號
91.04	21	27,500	275,000	16,238	162,381	現金增資 32,000,000 元	無	91/4/25 經授商 字第 09101136730 號
91.08	10	27,500	275,000	18,874	188,738	盈餘轉增資 17,861,920 及資本 公積轉增資 6,495,240 元；員工 紅利轉增資 2,000,000 元	無	91/8/28 經授商 字第 09101356060 號
95.06	16	27,500	275,000	24,674	246,738	員工認股權憑證轉 換 8,000,000 元,現 金增資 50,000,000 元	無	95/7/5 經授中字 第 09532442070 號
95.08	10	30,000	300,000	27,683	276,830	盈餘轉增資 24,673,830 元；員 工紅利轉增資 5,418,000 元	無	95/10/16 中華 民國九十五年 十月十六日經 授中字 第 09532971970 號
96.10	10	38,000	380,000	31,057	310,569	盈餘轉增資 27,683,010 元；員 工紅利轉增資	無	96/11/13 經授中 字第 09633049170 號

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
						6,056,000 元		
97.10	10	38,000	380,000	34,840	348,396	盈餘轉增資 31,056,900 元； 員工紅利轉增資 6,770,000 元	無	97/10/20 經授 中字第 09733278210 號
98.10	10	38,000	380,000	35,667	356,666	盈餘轉增資 6,967,920 元； 員工紅利轉增資 1,302,460 元	無	98/10/16 經授 中字第 09833267590 號
99.10	10	48,000	480,000	36,992	369,922	盈餘轉增資 10,599,220 元； 員工紅利轉增資 2,656,130 元	無	99/10/11 經授中 字第 0993161198 號
100.07	10	48,000	480,000	38,091	380,909	盈餘轉增資 10,987,390 元	無	100/7/12 北府 經登字第 1005042153 號
101.06	10	48,000	480,000	39,257	392,569	員工認股權憑證轉 換 11,660,000 元	無	101/8/21 北府 經登字第 1015051609 號
101.08	10	48,000	480,000	40,394	403,940	盈餘轉增資 11,371,010 元	無	101/8/21 北府 經登字第 1015051609 號
102.05	10	48,000	480,000	45,780	457,800	現金增資 53,860,000 元	無	102/5/20 北府 經司字第 1025029632 號
103.09	10	55,000	550,000	48,067	480,673	盈餘轉增資 22,873,010 元	無	103/9/12 北府 經司字第 1035178930 號
103.12	10	55,000	550,000	50,067	500,673	現金增資 20,000,000 元	無	103/12/22 經授 商字第 10301263690 號
104.04	10	65,000	650,000	56,145	561,445	現金增資 60,000,000 元 公司債轉換股份 772,230 元	無	104/4/29 經授 商字第 10401076690 號
105.10	10	65,000	650,000	57,782	577,806	盈餘轉增資 16,361,570 元	無	105/10/4 經授 商字第 10501232970 號
106.10	10	65,000	650,000	62,781	627,807	現金增資 50,000,000 元	無	106/10/24 經授 商字第 10601143850 號
107.10	10	65,000	650,000	63,548	635,475	盈餘轉增資 18,238,710 元 註銷庫藏股減資 10,570,000 元	無	107/10/5 經授 商字第 10701119800 號
107.12	10	65,000	650,000	62,998	629,985	註銷庫藏股減資 5,490,000 元	無	107/12/4 經授 商字第 10701149980 號

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
108.10	10	100,000	1,000,000	64,227	642,275	盈餘轉增資 12,289,310 元	無	108/10/7 經授 商字第 10801135900 號
109.10	10	100,000	1,000,000	65,537	655,370	公司債轉換股份 16,885,660 元 註銷庫藏股減資 3,790,000 元	無	109/10/20 經授 商字第 10901167470 號
109.11	10	100,000	1,000,000	66,790	667,906	盈餘轉增資 12,535,100 元	無	109/11/5 經授商 字第 10901199660 號
110.01	10	100,000	1,000,000	69,646	696,459	債券換股權利證書 28,553,870 元	無	110/1/4 經授商 字第 10901228500 號
110.04	10	100,000	1,000,000	71,588	715,884	公司債轉換股份 19,425,340 元	無	110/4/26 經授商 字第 11001068990 號
110.09	10	150,000	1,500,000	73,230	732,305	公司債轉換股份 16,419,690 元	無	110/9/2 經授商 字第 11001157550 號
110.12	10	150,000	1,500,000	74,422	744,218	盈餘轉增資 7,022,950 元； 公司債轉換股份 4,890,080 元	無	110/12/17 經授 商字第 11001214830 號
111.04	10	150,000	1,500,000	90,422	904,218	現金增資 160,000,000 元	無	111/4/25 經授商 字第 11101049260 號
111.09	10	150,000	1,500,000	93,509	935,092	公司債轉換股份 30,874,560 元	無	111/09/19 經授 商字第 11101165020 號
111.11	10	150,000	1,500,000	95,439	954,394	公司債轉換股份 19,301,310 元	無	111/11/28 經授 商字第 11101225590 號
113.03	10	150,000	1,500,000	95,697	956,975	員工認股 2,580,000 元	無	尚未變更登記

(二) 股東結構

113年4月29日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數		1	40	19,426	29	19,496
持有股數	0	2,009	32,401,864	62,716,682	576,803	95,697,358
持股比例	0.00%	0.00%	33.86%	65.54%	0.60%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

113年4月29日(停止過戶日)；單位：人：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	13,842	1,065,163	1.11%
1,000-5,000	4,554	8,762,780	9.16%
5,001-10,000	485	3,729,706	3.90%
10,001-15,000	192	2,449,008	2.56%
15,001-20,000	94	1,679,360	1.76%
20,001-30,000	99	2,481,087	2.59%
30,001-40,000	47	1,674,393	1.75%
40,001-50,000	36	1,669,428	1.74%
50,001-100,000	69	4,864,438	5.08%
100,001-200,000	30	4,482,050	4.68%
200,001-400,000	20	5,625,076	5.88%
400,001-600,000	6	2,792,770	2.92%
600,001-800,000	4	2,708,599	2.83%
800,001-1,000,000	3	2,804,759	2.93%
1,000,001 以上	15	48,908,741	51.11%
合計	19,496	95,697,358	100.00%

註：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：

113年4月29日(停止過戶日)；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
樺成國際投資股份有限公司		16,000,000	16.72%
緯創資通股份有限公司		4,678,586	4.89%
李 明		4,105,173	4.29%
泓騰投資股份有限公司		4,029,011	4.21%
李慕麟		3,324,000	3.47%
鄭俊忠		2,896,000	3.03%
統一綜合證券股份有限公司		2,027,084	2.12%
鼎創有限公司		2,005,107	2.10%
林婉玲		1,808,176	1.89%
許秀梅		1,671,000	1.75%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項 目	年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 4 月 30 日 (註 2)
	每股市價	最 高		31.45	63	47.70
最 低			21.35	26.80	38.80
平 均			27.25	46.34	42.88
每股淨值	分 配 前		21.85	22.74	註 3
	分 配 後		21.06	22.14	
每股盈餘	加權平均股數		87,823	94,400	
	每股盈餘	追溯調整前	1.51	1.30	
		追溯調整後	1.50	尚未分配	
每股股利	現金股利	追溯調整前	0.80	0.60	
		追溯調整後	0.80	尚未分配	
	無償配股	盈餘配股	不適用	不適用	
		資本公積配股	不適用	不適用	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬分析	本益比		18.05	35.65	
	本利比		34.06	77.23	
	現金股利殖利率		2.94%	1.29%	

註 1：請依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列；112 年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 2：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 3:股東會決議後定案。

註 4:本表之計算公式如下:

- (1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- (2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- (3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況:

1. 股利政策:

本公司之股利政策採「剩餘股利政策」,視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素,兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等,每年依法由董事會擬具分配案,提請股東會決議分配之。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

本公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補累積虧損,次提百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時,不在此限,並得視營運需要或法令規定,提列或迴轉特別盈餘公積,如尚有盈餘,併同累積未分配盈餘,遵循公司章程(不低於百分之五)並參考本公司近三年股利發放情形(12.34%~17.49%)及公司營運展望所需派付股東股息及紅利,由董事會擬具分配議案,並提請股東會決議分配之。惟若可供分配盈餘之總額未達每股 1 元時則不受前項比率之限制。

2. 本年度已議股利分配之情形:

112 年度股利分配議案業經 113 年 3 月 15 日董事會提案通過:
股東紅利-現金股利 56,861 仟元,每股配發 0.6 元。

(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:不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞:

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍:

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益),應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞及提撥不高於百分之五為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票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:

本公司本期之員工酬勞估列,係以本期之稅後淨利,考量法定盈餘公積後,以章程所定之成數至少百分之二估列,並認列為本期之營業費用,其後如股東會決議實際配發金額與估列數有差異時,則列為下一期之損益。

3. 董事會決議分派員工酬勞及董事酬勞金額如下：

(1)本公司於 113 年 3 月 15 日董事會決議情形如下：

員工酬勞：新臺幣 4,000,000 元

董事酬勞：新臺幣 1,000,000 元

董事會決議分派員工酬勞及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)配發員工股票金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
不適用。

4. 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

董事會決議分派員工酬勞及董事酬勞金額共新台幣 5,000,000 元，均以現金方式發放，與民國 112 年度財務報告認列之金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 截至年報刊印日止，公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

113 年 4 月 29 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證(註 4)
申報生效日期及總單位數	110 年 1 月 7 日
發行(辦理)日期(註 3)	110 年 11 月 26 日
已發行單位數	1,350
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.41%
認股存續期間	110.11.26~115.11.25
履約方式(註 2)	NA
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可執行 50% 屆滿三年可執行 100%
已執行取得股數	258,000 股
已執行認股金額	新台幣 5,252,880 元
未執行認股數量	1,092,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 20.36
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.41%
對股東權益影響	未執行認股數量僅佔已發行股份總數之 1.41%，稀釋效果有限。

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：屬海外公司債者填列。

註 3：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 4：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 5：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(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：

113 年 4 月 29 日

職稱(註 1)	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(註 3)	已執行				未執行			
				認股數量(仟股)	認股價格(元)(註 4)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(註 3)	認股數量(仟股)	認股價格(元)(註 5)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率(註 3)
經理	李明	565	0.59%	156	20.36	3,176	0.16%	409	20.36	8,327	0.43%
總經理	連啟瑞										
副總經理	陳榮昌										
副總經理	林婉玲										
資深特別助理	黃聖哲										
副總經理	黃志豪										
協理	郭鳳玲										
協理	張世揚										
協理	林揚城										
協理	杜銘泰										
協理	李國男	人									
協理	林新智										
協理	賴正傑										

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：

CC01080	電子零件製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
CE01010	一般儀器製造業
CF01011	醫療器材製造業
E605010	電腦設備安裝業
EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
F108031	醫療器材批發業
F113010	機械批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F113070	電信器材批發業
F113990	其他機械器具批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F208031	醫療器材零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213060	電信器材零售業
F213990	其他機械器具零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
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；%

年度	112 年度		111 年度	
	金額	營收比重	金額	營收比重
單板電腦	606,535	36.29%	560,073	31.10%
系統產品	777,145	46.50%	1,038,472	57.66%
其他	287,747	17.22%	202,510	11.24%
合計	1,671,427	100.00%	1,801,055	100.00%

3. 公司目前之產品及服務項目
 - A.工業電腦產品
 - B.網路安全產品
 - C.汽車電子移動監控產品
 - D.醫療電子產品
 - E.人機介面平板電腦
 - F.無風扇工業控制系統
 - G.博弈機系統
 - H.客製化產品及相關應用軟體
 - I.寬溫產品系列
 - J.模組化電腦(Modular Computer)
 - K.工業用 Tablet PC
 - L.車載電腦產品
 - M.工廠自動化產品
 - N.軌道交通、電廠自動化、智慧電網等
 - O.工業安全、熱成像運用
 - P.智慧城市物聯網

4. 公司計劃開發之新產品及服務
 - A.交通監控控制器
 - B.電力行業應用之多通訊介面閘道器
 - C.影像採集通訊系統所適用之高階主機板
 - D.倉儲、物流管理應用之可攜式平板電腦
 - E.適用於手術、診察及分藥等應用之醫療用液晶平板電腦
 - F.軌道交通物聯網
 - G.防疫科技之全方位體溫及口罩監測解決方案
 - H.工業安全暨熱成像應用

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司屬於工業電腦(Industrial Personal Computer, IPC)製造商，工業電腦之定義為運用於不同產業，所量身訂製的各式電腦設備，因此具有少量多樣及功能強大等作用。在應用領域方面，IPC 最早用於工廠生產製造流程中，儀器及機器設備的控制、監視與測試，狹隘來說僅限於工業自動化板卡系統，主要用途為自動化設備；而近幾年因通訊、網路、軟體及光電的整合應用之下，IPC 逐漸邁向多種產業及生活的應用，廣義來說，只要是個人電腦(Personal Computer, PC)以外的電腦都可以被歸類為 IPC 產業的範圍，舉凡 POS 機(Point of Sale 銷售時點情報系統)、金

融提款機(ATM)、安全監控系統、車用電腦、醫療電子、博弈機、數位電子看板(Digital Signage)、工業控制器、軌道交通監視系統、防疫檢測儀、工業安全測溫儀等，都可以納入 IPC 產業的一環。

工業電腦應用領域



資料來源：IBTSIC 整理

工業電腦異於一般消費性與商用個人電腦之處，工業電腦相較於個人電腦而言，須在惡劣的環境下運作正常，且注重產品穩定性，對產品生命週期要求也較長。另外，由於使用的族群鎖定在特殊領域，因此無法像個人電腦一樣大量生產，甚至必須朝向量身訂作，因此相較於個人電腦，工業電腦是屬於多樣少量及高度客製化的產業型態，客戶多為具備技術能力之設備使用者或系統整合商，對於產品各項規格、設計與服務皆有某種程度的特殊需求，故工業電腦廠商不僅需具備技術能力，且必須對客戶產業有相當程度之認識，以滿足不同產業客戶變更設計要求，服務導向明顯。

表1、工業電腦與一般電腦之應用差異

項目	工業電腦	一般電腦
市場規模	客製化產品為主，產量及市場規模較小	標準化產品為主，產量及市場規模較大
價格敏感度	價格敏感度低	價格敏感度高
使用目的/服務品質	依不同使用目的與環境而有不同的需求(應用導向)，需與客戶個別溝通	較固定使用目的與較安定的環境，制式化的產品售後服務
使用環境/應用領域	可在惡劣的工作環境下操作(工時長、氣候險惡、市外、震動、防水)，特殊市場	多應用在安定的工作環境(工時短、室內、常溫)家庭/辦公室
產品生命週期	產品推陳出新速度較慢，產品生命週期長(至少 3-5 年)	產品推陳出新速度較快，產品壽命期短(約 2-3 季)
採購/設計	品質/穩定/耐用/使用彈性為採購優先考量因素，多客製化	性能價格比至上，多標準化
交貨/供貨	少量多樣，重複購買率高	少樣多量，除少數品牌外，一

早期工業電腦多被運用於工廠自動化生產過程中的各項控制、監視、測試及生產用儀器設備，惟近年來隨著產業生態變化及技術的更迭演進，加上光電、網路、軟體設計等資通訊技術的高度整合，令工業電腦應用範疇快速擴及至一般生活層面，例如終端銷售系統(POS)、售票機(Kiosk)、自動提款機(ATM)、數位電子看板(Digital)、捷運讀票系統、博奕機、彩票機、車載電腦、醫療電子等裝置，此外隨著物聯網、雲端運算及智慧生活等概念興起，智能交通、智慧電網、智慧住宅等相關應用亦逐漸崛起，生活週遭環境處處可見工業電腦產業應用，主要分成以下五類：

A. 工業電腦(Industrial PC，IPC)：

目前工業用電腦的主要軟硬體架構和桌上型電腦相同，過去以Wintel (Windows + Intel)為主要系統平台，隨著Linux 開放系統可隨意修改程式的優勢受到業界歡迎後，採用Linux 系統有日益增加趨勢。惟工業電腦與個人電腦不同之設計，工業電腦可置放於條件較為嚴苛的外在環境中，例如抗高（低）溫、高壓、防水、耐震等，以提供工廠長時間穩定運轉的系統平台。

B. 工業級工作站(Industrial Work Station，IWS)：

當產業所需自動化程度愈高，設備工作的範圍較大，需將多台工業用電腦連結起來以形成群組運作，並藉由產業級工作站來管理、監控各工業電腦的運作情形。

C. 單板電腦(Single Board Computer)：

將運算功能集於單一附加卡式的主板，擴充功能時則透過背板(Backplane)容納其他附加卡來達到擴充的功能，具有自動偵測、控制及處理的功能，背版尺寸和擴充槽多寡皆可因應客戶的要求而設計。單板電腦可適用於各式的工業運算需求，其主要應用領域為工業控制(IndustrialControl)、電話電腦的通訊整合(Computer Telephony Integration；CTI)、無線機台、機器人及醫療監控系統等。

D. 嵌入式電腦(Embedded PC)：

嵌入式電腦板卡類似個人電腦的主機板，但其特色在於其尺寸較小、可設計成雙面，並可針對客戶需求而開發不同的功能及形式，主要應用於自動提款機、自動販賣機、自動售票機、捷運控制器、遊戲機、卡拉OK 點唱機、收銀機等。此屬利基性產品，其種類繁多、出貨量較低、且單價、毛利亦較主機板為高。

E. 液晶顯示電腦(Panel PC)：

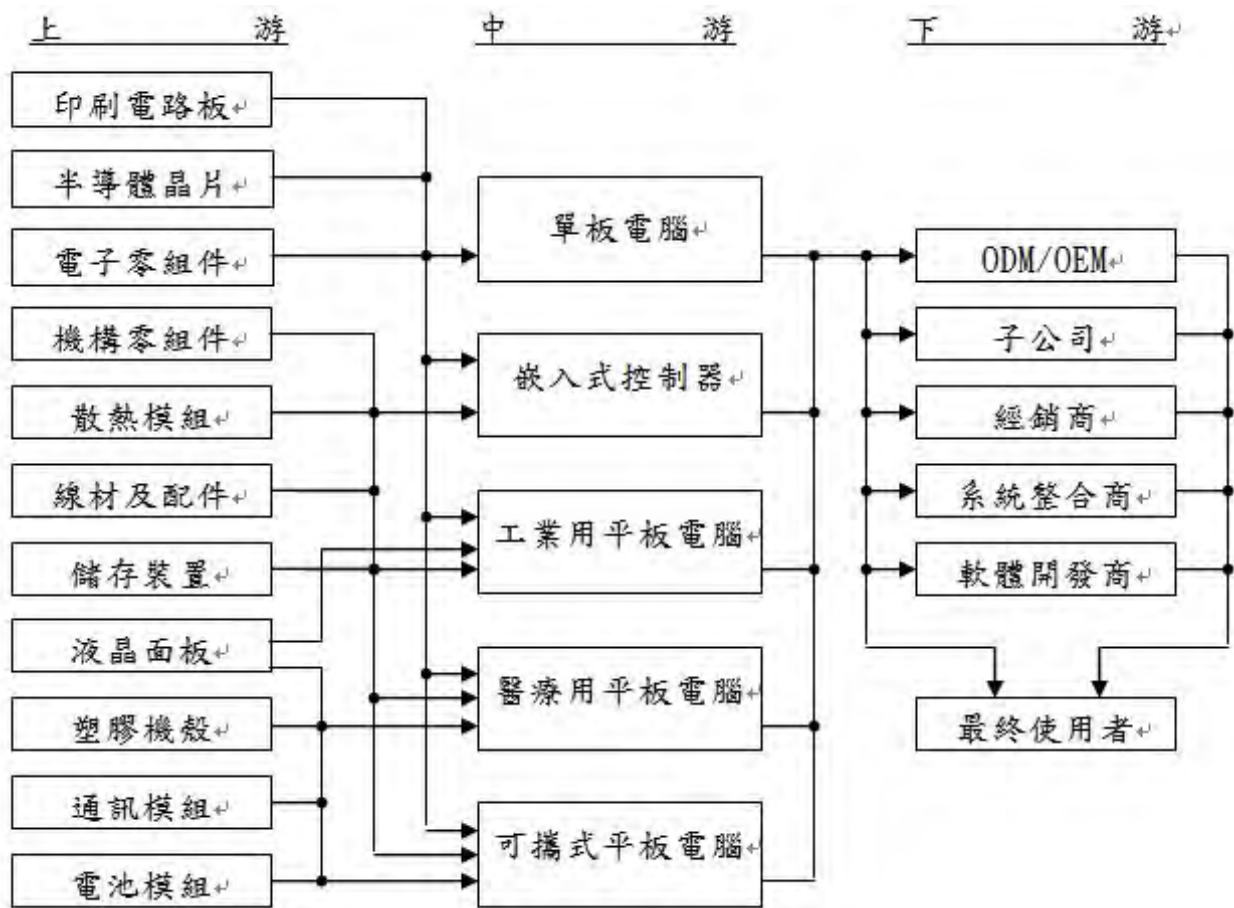
外型為輕薄液晶螢幕電腦，具有觸控式螢幕，講究防水的功能、持久的電源，應用相當廣泛，除了應用於工業界外，還可應用於商業用途，例如車站、遊樂景點導覽用的資訊服務機(KIOSK)、大樓的對

講機、智慧型大樓的監控系統，或是應用於大型商場中作為商品促銷或產品介紹的資訊介面。透過模組化的設計，可迅速依據客戶需求變更產品外型與功能，內容亦根據客戶需求而設計軟體。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司產品包括單板電腦、嵌入式控制器、工業用平板電腦、醫療用平板電腦及可攜式平板電腦為主，主要即以電腦為中心，其上游包含印刷電路板、半導體晶片、電子零組件、機構零組件、散熱模組、線材及配件、儲存裝置、液晶面板、塑膠機殼、通訊模組、電池模組等供應廠商及外包協力廠商，中游為本公司所製造之產品，下游依行銷模式不同亦各異，係因工業電腦廠商主要是透過經銷商、系統整合商與軟體開發商銷售予最終使用者，工業電腦產業並非標準化產業，功能整合度較高，產品應用範圍廣泛，客戶潛在於各產業中。因此工業電腦大多透過具有工程背景的經銷商、系統整合商與軟體開發商，再銷售給全球各地之最終使用者。

茲將該產業上、中、下游關聯性圖示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產業特有景氣循環

本公司屬於工業電腦製造商，工業電腦的終端使用者為企業用戶，市場需求雖然仍會受區域經濟景氣影響所致，但較不會出現暴起暴落的現象，當景氣復甦時，企業對資本支出之投資增加，因此工業電腦的需求亦隨之上揚，在經濟不景氣時，工業電腦產品能夠讓企業明顯減少人力及降低成本，且整體工業電腦之產品應用已不同於過去以工業自動化為主，應用面邁向多種產業及生活的應用，一般而言上下半年業績比重約為40：60左右。

B. 產品可替代性

工業電腦產品係利用個人電腦充沛的軟硬體資源，再針對特殊作業需求搭配不同主機板、晶片、外殼、連接槽與作業系統等演進而成。因此，工業電腦與一般個人電腦有其明顯的不同，係屬量身訂作產品且注重產品穩定性，相對地產品生命週期也較長，造就了難以取代的產業價值與穩健成長的特質。而一般商用個人電腦多為大規模生產，且針對辦公室環境而設計，應用在工業與生活自動化中，無法滿足其規格化之產品外觀、較嚴苛之工作環境及產品功能差異性大等特殊需求，故替代之威脅性有限。

C. 行業未來發展

工業電腦最早期從插槽式架構(Slot Computer)崛起，強調擴充性佳，維修容易(MTTR)，相容性高，產品生命週期長；經過多年的產業發展，此插槽式電腦已經成為工控業界與網路伺服器廠商的主流，其中以電腦電化整合系統(CTI)及數位影像錄放系統(DVR)的應用最能表現出插槽式電腦的特性；隨著低功耗/高效率的CPU問世(如：AMD GX3 & Intel CPU)，無風扇系統逐漸被開發出來，無風扇系統的優勢在於電腦尺寸、體積及抗震等。本公司所發展的嵌入式電腦強調低功耗/高整合/免風扇/抗震性強的特色，結合影像語音功能讓Embedded Computer應用更深入各個產業，其中以POS、ATM、博奕機、KIOSK、醫療、車載、數位資訊看板、KIOSK、工業自動化、大樓監控、人機介面平板電腦等應用最為廣泛。

綜上所述，本公司與產業應用市場的趨勢一直都保持著高度互動，對於相關技術發展與應用也都能掌握其核心技術的設計，如本公司以專案開發的模式來滿足客戶需求，且已漸臻成熟的RISC架構產品，相信未來亦可奠定本公司於產業中之高度競爭力。

D. 競爭情形

目前國內經營工業電腦領導廠商主要為研華、樺漢及凌華，其他工業電腦廠商尚包含威強電、瑞傳、新漢、立瑞、飛捷、艾訊、研揚、安勤等，每家廠商依擁有的技術、經營理念及產品特色，而有不同的經營成效。若就產品面向來看，除單板電腦為

工作站電腦、生命維持設備之資料擷取電腦，都是以自行研發之完成品進行銷售，不若其他公司只開發一種應用產品(只有尺寸不同差異)又或只是承接ODM 客戶醫療電腦之內嵌式板卡設計，故本公司醫療用平板電腦之實質競爭對手多數為國外廠商。因此，無論就技術層面或係對新垂直應用市場之需求規格、產業趨勢來看，都較其他同業更臻成熟。

本公司主要技術來源，除藉由長期以來廣納研發人才以汲取多方經驗使得以跨越不同產業領域之產品研發，並從實做中累積經驗並嘗試技術突破。另一方面，本公司也與主要供應商Intel長期以來維持良好關係，是Intel Embedded Alliance中的一位策略夥伴，藉由這個關係而能及早取得各世代CPU(中央處理器)與Chipset(半導體晶片組)之相關技術規格與設計手冊；在軟體部份，本公司亦與合法取得工業電腦主機板所需之BIOS程式碼之專利授權，使研發團隊毋需將軟體工作委外便能針對不同類型產品或客戶特殊需求自行開發出合適之BIOS。此外，本公司亦參與PICMG、SFF-SIG、PCISIG、PC104、等相關組織以持續取得各種工業電腦產品之標準規範。除了加入上述標準以外，更加入台灣區電機電子工業同業公會、電機技師公會等其他各種工會，增加公司與電子產業界之連結。

早期本公司以嵌入式單板電腦為主要研發項目，適逢國外工業電腦大廠Kontron起始推出ETX標準之CPU模組規格，本公司是國內業者中最早推出這類產品的廠商。歷經數年研究發展，除既有CPU模組化之單板電腦持續推陳出新，也發展出嵌入式控制器、可攜式強固型平板電腦、醫療用平板電腦等諸多主要產品線。以下茲就本公司之產品競爭力予以明：

- a. 研發技術領先：本公司係具備完整寬溫產品之工業電腦廠商，寬溫技術橫跨嵌入式單板電腦與嵌入式控制器等數十樣產品，目前於全球居於領先地位。另外，本公司亦具備移動運算裝置之研發實力，特別是支援雙電池使可熱抽換之技術不只獨步工業電腦業界，甚至也凌駕部份商用筆記型或平板電腦廠商之上。
- b. 產品架構完備：本公司各主要產品線架構完整，舉凡工業自動化、交通自動化、車載資訊系統、醫療與健康照護、多媒體資訊終端、軍規電腦等產業皆已有對應之產品，提供客戶更多元化的

選擇。

- c. 快速彈性服務：因應多樣化之各種產業規格，本公司堅強的研發團隊能在第一時間再利用現有產品資源進行BIOS或規格修改、組成新機型，以滿足客戶急迫需求。
- d. 市場先進優勢：本公司率先導入移動運算技術，進而研發出適合各產業應用之平板電腦，例如：可攜式醫療電腦、車載液晶顯示電腦、移動式收銀機、移動式倉儲管理電腦。因此無論就技術層面或是對這些新垂直應用市場的需求規格、產業趨勢來看，都較其他同業更臻成熟。而競爭者欲發展這類型產品至少需兩年以上準備時間，因此形成了競爭障礙。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

目前工業電腦的主流技術的發展，其中以Intel x86系列為公司產品發展策略與核心，本公司都有其相對應的產品研發與上市，尤其在System on module的發展，更是超越世界知名品牌的表現，此高密度的 CPU模組完全滿足IPC產業多樣少量的市場需求，對客戶而言，能快速完成客戶的產品，達到Time to Market的高競爭力表現；對公司而言，COM express、ETX和Q7 CPU 模組之量產 正是模組化電腦(Modular Computer)的核心價值-快速、多樣少量。本公司現階段更投入更多的研發人力在嵌入式電腦的應用領域，對於寬溫與車載的惡劣環境的研究更不遺餘力，期望在未來成為嵌入式應用領域的領先者。

本公司RISC BASED 研發團隊提供了從硬體設計、嵌入式開發至終端產品量產一站式創新研發生產技術能力。主要研發人員據有十年以上豐富的ARM 嵌入設計、開發經驗，且熟悉多種Linux作業系統的移植、優化、長期維護及更新，提供客戶另一種低能耗、高效能的創新性產品開發技術。

2. 研究發展狀況

經過多年的電子產業發展，各軟硬體新技術如雨後春筍般陸續問世，隨著低功耗/高CP值(cost-performance)的CPU不斷推出，以及網路通訊的快速發展，而使得傳統的工業自動化控制產業往分散式處理架構傾斜，逐漸演化成使用嵌入式控制器、工業用平板電腦之趨勢。再者，由於客戶普遍對產品穩定性要求愈趨嚴謹，無風扇、寬操作電壓產品的需求愈來愈多，本公司近年來因持續發展寬溫技術，目前已能提供單板電腦客戶近30個 -40~+85°C寬溫產品，而且在一般單板電腦產品也大多能支援-20~+70°C規格。另一方面，基於人力薪資及物價持續攀升趨勢下，多數客戶對人才之投資縮減，且減少了以往採取外購單

板電腦加上自行設計機箱再組成系統之作法，演變成整機外購之行為模式，本公司有鑑於此，因而亦提供客戶完整解決方案之對應產品，例如可應用於戶外交通控制、大氣物理偵測、電力與能源管理、車載電腦、自駕車等嚴苛環境之強固型嵌入式控制器，具備無風扇、寬操作溫度、高震動免疫力等特色。

另一方面，隨著移動通訊、移動計算等新科技之日益廣泛，傳統工業電腦產業亦不斷演變而衍生出許多新應用，例如應用於戶外營業場所之移動式收銀機(Mobile POS)、應用於車輛載具之自動導航、自動駕駛與通訊用移動式液晶顯示電腦、應用於倉儲存取與管理之可攜式液晶顯示電腦等。本公司始於2007年迄今不斷研究與發展相關技術，目前已推出多款可攜式平板電腦，具備高整合度(無線網路、藍牙、移動通訊、條碼機、RFID、晶片卡與磁條讀卡機..)與超高電池續航力，以及強固型設計。這類型產品因技術門檻較高，是屬於利基型產品。

本公司亦為將來產品發展方向定調，其中以Intel x86系列為公司產品發展策略與核心，本公司都有其相對應的產品研發與上市，如Intel 8代、10代與11代i7/ i5/ i3及Xeon伺服器及Atom等級的CPU；本公司亦將投入更多的研發人力在嵌入式電腦的應用領域，以期望在未來成為嵌入式應用領域的領先者，並以寬溫技術為基礎，應用於工業自動化、交通運輸、電力行業等之嵌入式控制器；以移動運算技術為基礎，應用於車載電腦、智慧巡檢(電力及油氣等)、倉儲管理、零售行業、醫療與健康照護等之可攜式、強固型平板電腦產品。其未來規劃的方向為：

A. 短期發展方向：

(A)積極引進、培育優秀的研發人才，組成堅實的研發團隊，保持技術優勢，快速推出利基產品。

(B)積極運用現有公司之研發優勢，確實掌握CPU、晶片組及市場變化之趨勢，領先市場推出具競爭力的新產品。

(C)工業電腦單板產品持續導入更高端Core™ processor 系列以及具備低功耗的新一代Atom™系列產品，以開發COM (Computer On Module)系列產品及寬溫、低功率、小尺寸、高整合度嵌入式產品。

(D)工業電腦系統產品以開發HMI(人機介面控制器)、Rugged Tablet PC(強固型可攜式平板電腦)、Embedded Controller(BOX PC嵌入式控制器)、Expert Medical Station(專業級醫療工作站)、Nursing PC(護囑電腦)、Bedside Infotainment Terminal(床邊資訊娛樂終端)、In-Vehicle Computer(車載電腦)等系列產品為重心。

(E)開發RISC Based 系統模組應用在工業電系統產品，如HMI(人機介面控制器)、Rugged Tablet、Rugged handheld (強固型可攜式平板與手持裝置)、

Embedded BOX PC、In-Vehicle Computer(車載電腦)、Kiosk Retail POS 等
系列產品。

B. 中長期發展方向：

(A)積極培育系統整合、應用軟體、BIOS 之研發人才，奠定工業電腦系統產品線擴展之基礎。

(B)與產業關鍵技術廠商策略聯盟，以進行技術合作，增進研發實力。

(C)塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。

(D)提供產業發展系統如 Linux 及 Android 作業系統長期維護與更新。

3. 研究發展人員與其學歷

單位：人

學 歷	112 年度		111 年度	
	人 數	%	人 數	%
博士	1	1.20%	0	0
碩士	12	14.46%	12	13.48%
大學、專科	68	81.93%	75	84.27%
高中	2	2.41%	2	2.25%
合 計(註 1)	83	100.00%	89	100.00%

註 1：112 年與 111 年無顯著差異變化

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	114,099	97,252	84,353	89,812	86,972
營收淨額	1,595,829	1,510,316	1,509,412	1,801,055	1,671,427
佔營收淨額比例(%)	7.15	6.44	5.59	4.99	5.20

5. 112 年度開發成功之技術與產品

年 度	項 目
112 年	1. 開發 Intel Q670/H610 主板，支援 Intel 第 12 代酷睿處理器，專為 AI 機器視覺設備使用 2. 開發 Intel Whiskey Lake COM Express Compact Type 6 Module，用於 AI 識別系統 3. 採用 Intel Tiger Lake-UP3 平台設計，用於人形機器人中

年 度	項 目
	4. 採用 Intel Elkhart Lake 平台設計的 Rugged Tablet, 支援 Wi-Fi 6/USB 3.0 及 function Keys, 適用於零售或倉儲垂直市場
	5. Intel 13 th Raptor Lake S 處理器, 整機寬溫運作無風扇 精簡 IO 設計, 以支援標準 PCIe*16/PCI/PCIe 顯圖卡/IO 讀取卡
	6. Intel 12 th Alder Lake S AI 無風扇車載及鐵道控制器, 最高支援 Nvidia RTX-A2000 MXM GPU, 及多種攝像機介面-POE/USB/10G/5G, E-Mark 認證
	7. ASLAN 下一代換心升級計劃的執行, 全尺寸升級至 Intel Tiger Lake 平台

6. 公司未來研發計劃及預計投入之研發費用

113 年度預計研發費用約佔營收 5%。各項研發計劃均為提供應用新技術、符合市場客戶需求、提升客戶滿意度為主，同時亦期望藉由新產品及新技術之研發，使本公司更具競爭力及增加營運規模。

本公司 112 年度截至年報刊印日，主要研發重點如下：

計 劃 名 稱	計 劃 說 明
ARES-5420	ETC 開道防爆 AI 攝影機的升級計劃，C1D2/ATEX 防爆標準品的嵌入式系統開發，使用 INTEL AMSTON LAKE 最新平台
FPC-8209	Intel 14 ^h Raptor Lake Refresh S 處理器，支援 5xPCIe/PCI 多槽的擴充卡，支援最高 150W GPU 擴充的需求，中階 AI PC 的應用控制器
FPC-9208	Intel 14 ^h Raptor Lake Refresh S 處理器，且支援 5xPCIe/PCI 多槽的擴充卡，支援最高到 350W GPU 顯示卡的應用，高階 AI PC 應用控制器
LYNC-HMI	HMI 全系列升級至 INTEL AMSTON LAKE 最新平台以因應設備未來 AI 需求
FPC-9200-V1-MRT	Arbor 第 3 rd 代鐵道 PISC/NVR 控制器，整合過去前二代在北捷和台鐵的實務車輛整合經驗，目標將 PISC/NVR 規格整合成一體機，做未來鐵道控制器的典範移轉

計劃名稱	計劃說明
EmETXe-i94M0 COM Express Compact Type 6 Module	採用 Intel Raptor Lake-H/P/U 平台設計 COM Express Compact Type 6 Module, 用於軍工等嚴苛環境應用領域
EmETXe-i94U0 COM Express Compact Type 6 Module	採用 Intel Raptor Lake-U 平台設計 COM Express Compact Type 6 Module, 用於升級寬溫應用客戶需求
EmETXe-i95M1 COM Express Compact Type 6 Module	採用 Intel Meteor Lake-H/U 平台設計 COM Express Compact Type 6 Module, 用於 AI 邊緣運算領域
IEC-3702 Signage BOX	BOX 整合使用 Intel Tiger Lake-UP3 平台, 小型經濟化設計滿足客戶應用於室內大型高解析度數位撥放系統
NVIDIA AI Box PC	採用 NVIDIA Jetson AGX Orin 設計, 支援 PoE+及 GMSL 介面, 針對 AI 智能辨識市場所設計
M1923-1340PE	採用 RAPTOR LAKE 平台設計' 19"panel PC' 4KV isolation USB 和 Serial 介面, 針對醫療市場所設計

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 行銷策略

- A. 以服務，技術，品牌三要素堅守固定市場，以效率服務、品質服務及技術服務三方向建立良好客戶互動關係，持續協助現有客戶擴大市場占有率及毛利率。
- B. 加強技術領先優勢保持和良好客戶互動，持續品牌宣傳及形像塑造，促使上中下游產業指名品牌產品並以技術本質為客戶帶來利益。
- C. 於未來更將以『ARBOR』之自有品牌發展各式產品線。於市場拓展方面，本公司係透過投資子公司經營中國、美國及法國等市場，而澳洲地區係透過策略聯盟，其餘地區則與當地經銷商合作，並以紮實的技術、穩健誠實的經營理念，以提升顧客滿意度及忠誠度，並強化品牌知名度及擴大市場佔有率，以期業績穩健成長。
- D. 以「工業通訊化，通訊工業化」為主軸，發展4大垂直市場: 針對智能醫療、車聯網、智能零售及工廠智能化等四大市場，積極佈局符合特定行業需求的解決方案。
- E. 結合數位行銷與大數據應用，以攻擊式行銷方式，投放預算於Google Ads、PPC、Remarketing以及SEO等，輔以自營社群如FB及Linkedin及線上媒體，持續開發美國、歐洲及亞太等地新客戶，並推廣 ARBOR 品牌的全球企業辨識度。

- F. 藉策略聯盟的優勢及針對AI運算的趨勢，線上線下同步推廣公司所研發具競爭力之工業電腦，進行品牌溝通以提高產品知名度。

2. 短期業務發展計劃

- A. 積極運用研發優勢，開拓與知名廠商合作之 OEM/ODM 案商機，奠定客製化專業研發形象。
- B. 擴大工業電腦單板及其介面卡的產品線及推展具市場潛力、高附加價值之工業電腦系統產品，以多樣化的產品線符合不同產業客戶需求。
- C. 強化產品應用服務(FAE)、快速維修(RMA)之能力，提供貼心的產品售後服務。
- D. 積極參與全球各個具潛力國家的工業電腦展，以提高知名度及開發新客戶。
- E. 建立潛在客戶資料庫，透過網路行銷積極發表新產品及相關技術資訊。
- F. 加強上、下游產業資訊之蒐集，迅速回饋市場需求，創造利基產品。
- G. 針對產品線成立專屬的業務團隊(分 channel & 專案開發)以聚焦產品的銷售資源及業績發展。
- H. 透過顧問制或產學的策略聯盟，以增加研發實力，並提供客戶更完美的解決方案及服務。
- I. 落實各子公司之定位並整合資源，強化各子公司就近服務客戶之功能，即時反饋當地市場需求訊息。

3. 長期業務發展計劃

- A. 與關鍵元件供應廠商及優良外包廠商建立長期合作夥伴關係，進而創造雙贏策略。
- B. 與知名客戶形成策略聯盟，以專業技術支援合作產品，共創榮景。
- C. 深耕大中華圈及亞洲市場，並同步擴展歐、美區域之市場。
- D. 隨著系統整合能力的增加，原先以銷售工業電腦單板產品為主軸，將逐漸變為工業電腦單板產品與系統產品並重的策略，深耕垂直行業。
- E. 規劃、評估設立海外據點，及建立全球各區域市場的經銷商體制，以利於深耕當地市場。
- F. 增強ODM/OEM或客制化的產品銷售業務到40%~50%的合理比重。
- G. 轉型海外子公司為技術支援的服務中心，以就近支援客戶開發及快速服

務。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度	112 年		111 年		
地區	金額	比例	金額	比例	
內銷	181,242	10.84%	83,836	4.65%	
外銷	亞洲	581,738	37.74%	767,656	42.62%
	美洲	407,654	26.45%	441,349	24.51%
	歐洲	500,793	32.49%	508,214	28.22%
合計	1,671,427	100.00%	1,801,055	100.00%	

2. 市場占有率及未來之供需狀況及成長性

本公司屬於工業電腦製造商，持續在歐洲、美洲、亞太及大陸區域經營品牌知名度，並持續拓展經銷通路，建立全球銷售體系。

配合各國政府為刺激經濟紛紛加碼投資基礎建設計畫，以及後疫情時代企業為加速數位轉型、因應缺工及防疫等因素帶動自助服務需求增加，工業電腦業者去年普遍感受訂單需求顯著回升。

因雲端運算、人工智慧、物聯網、邊緣運算與區塊鏈等新興資訊科技快速發展，以及相關應用推陳出新，帶動商業模式演進，驅動產業轉型加值，將有利資訊工業相關產品需求表現。其中產業應用、醫療、交通被預估為最具潛力之市場，這些場域應用也正是磐儀科技深耕佈局的垂直市場，估計集團總營收年增率將持續成長走勢。

3. 競爭利基

本公司主力產品為工業電腦、醫療電腦及強固平板電腦等，而工業電腦產業特性為產品具有高度耐用性、品質穩定度高、多樣少量化、生命週期較長等，故產品可維持高檔的價格，廠商報酬率較高(平均毛利率二成以上)，客戶忠誠度亦高(產品客製化程度高)，為能精確掌握 PC-Based 電腦產業發展之趨勢，本公司除發展市場導向的產品外，亦選擇研發技術門檻高、高附加價值之產品，以保持技術優勢，創造利潤，維持長期競爭力，奠立永續經營之磐石，其關鍵因素如下：

A. 堅實的研發團隊，快速反應市場需求的保證

技術優勢為本公司生存、獲利之不二法門，本公司成立迄今非常重視

研發工作(整合硬體、軟體、韌體工程師及先進設備)，並投入大量人力及經費，112年12月底研發人員佔全公司人數約27%，以結合創新、速度、技術，創造具市場性、前瞻性、未來性之產品，並協助客戶提供最佳的解決方案。本公司研發出一系列低功耗、高整合度的嵌入式產品，及領先業界推出高階的醫療電腦及強固平板電腦產品。卓越的研發團隊，為快速提供符合市場趨勢新產品的最佳保證。

B. 經營團隊

本公司主要經營團隊，在工業電腦相關領域超過20年以上經驗，又具備工程背景，對於市場、產品、客戶均相當熟悉，故在產品及市場策略能做快速及正確的決策與發展方向。

C. 員工向心力佳、企圖心強、團隊共識高

本公司主要經營團隊在公司成立之初，即有高度共識，認為員工向心力及企圖心是公司成長的主要原動力，因此積極開放員工入股分紅讓員工共享經營成果，以凝聚員工向心力及企圖心，公司成立至今，一直維持著高度向心力及企圖心，因此近年來本公業績均能有不錯的成長。

D. 形象認知與肯定

產品已獲許多國際知名大廠採用，已塑造出專業卓越工業電腦及醫療電腦設計製造形象，由於本公司在成立初期產品策略，以設計難度較高之中高階及低功能、小體積、高整合度的產品為主，往往領先同業推出具市場領導性的產品，因此很快獲得許多國際知名大廠的認同與肯定，對本公司業績成長及長期競爭力提升有裨益。

E. 行銷通路

本公司具有全球完整性的行銷通路及跨國子公司佈建，以貼近市場的脈動及需求，即時反應客戶需求並提供完善快速的售後技術服務。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 未來發展之有利因素

i. 資訊產業架構完整，資源供應充沛

資訊工業無論是垂直整合及垂直分工的優勢均已成型，加上國內廠商對關鍵零組件的開發亦大有進展，這種完整的資訊產業架構及日趨完備之產銷體系足以充份支援工業電腦產業的發展，營造極佳的產業發展環境。

ii. 工業電腦應用廣泛，商機無限

工業電腦運用範圍涵蓋自動化、物聯網、智慧電網、軌道交通、通訊、軍事、醫療等領域，運用之範圍可謂十分廣泛，勢將帶給業者無限的商業機會。

iii. 工業電腦產業特性，造就獲利

產品多樣少量，無法採取規模經濟的大量生產方式，故均能維持相當高檔的價格。另工業電腦業者必須針對客戶的特殊需求量身定作，由於產品可能會被應用在相當惡劣的環境如低溫、高溫、震動、潮濕中。因此一般客戶最為重視之要素為產品可靠度以及穩定性，而最後才會考慮到產品的售價。因此工業電腦廠商的平均毛利率皆可享有二成以上的高獲利水準，且工業電腦的生命週期一般皆可維持3~5年，相較於個人電腦約6~9個月就會因CPU的世代交替而推陳出新，工業電腦產品較為穩定，不容易被市場輕易淘汰。由於工業電腦往往依照客戶需求量身定作，因此一旦經客戶驗證完成時，後續合作的機會則會相當高，故該產業客戶之忠誠度相當的高。

iv. 擁有技術優勢與產品領先基礎

技術優勢為本公司生存、獲利之不二法門，本公司成立迄今非常重視研發工作(整合硬體、軟體、韌體工程師及先進設備)，投入大量人力及經費，特別針對於醫療與強固平板電腦，積極創新，至今本公司於寬溫、無風扇散熱及移動式運算等領域累積多年經驗與技術，面對未來性需求時，都能較同業快速提供符合市場趨勢新產品與服務。

v. 具備獨立研發能力

在高科技產業中，本公司在工業電腦方面已有多年研發經驗，且擁有獨立自主的研發能力，亦為開創市場品牌、建立口碑及獲利的保證。在產品應用方面累積豐富資源，且主要技術來源，除藉由長期以來廣納研發人才以汲取多方經驗使得以跨越不同產業領域之產品研發，並從實做中累積經驗並嘗試技術突破，加上本公司亦與主要供應商Intel長期以來維持良好關係，是Intel Embedded Alliance的策略夥伴，藉由此關係而能及早取得各世代CPU(中央處理器)與Chipset(半導體晶片組)之相關技術規格與設計手冊。

vi. 堅持產銷高品質的產品與服務，累積市場信賴

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而工業電腦對品質之要求更為嚴苛，故本公司時時以提升產品品質為第一要務，並於88年度通過ISO-9001之品質認證，並於99年度通過ISO-13485醫療規格認證，對於產品之推展及贏得客戶信賴皆有助益。

vii. 使用管理資訊系統，增進營運績效

本公司內部管理朝制度化、電腦化挺進。善用管理資訊系統將提高決策品質，增進營運績效，有利於磐儀公司未來之發展。

viii. 積極拓展客戶，未來發展性強

本公司為能深耕美國、歐洲及韓國市場，分別成立ARBOR SOLUTION INC.、ARBOR FRANCE S.A.S、ARBOR TECHNOLOGY UK LTD.及ARBOR KOREA CO.,LTD等子公司，並為搶佔中國大陸市場商機，除原已於大陸華北地區設立之孫公司北京東方維欣科技有限公司外，亦於99年度取得位於大陸華南地區孫公司深圳市欣亞博科技有限公司，以便搶佔正在大幅度成長之大陸工業電腦市場。本公司與分散於各地之轉投資公司，以及與經銷商建立起行銷網絡，充份了解市場需求，可望為未來業績成長奠定良好之基礎。

B. 不利因素與因應對策

i. 關鍵零組件掌控不易。

因應對策：

- 與原供應商保持長期合作，並建立良好關係。
- 適度分散進貨來源，以降低風險。
- 從接單情形及歷史領用狀況進行預估供需，並隨時掌控庫存。

ii. 銷售報價以美金為主，匯率變動存有潛在風險。

因應對策：

- 編制產品價格表加入評估匯率走勢。
- 蒐集匯率變動訊息，隨時注意走勢變化。
- 運用銀行外匯規避匯兌風險。

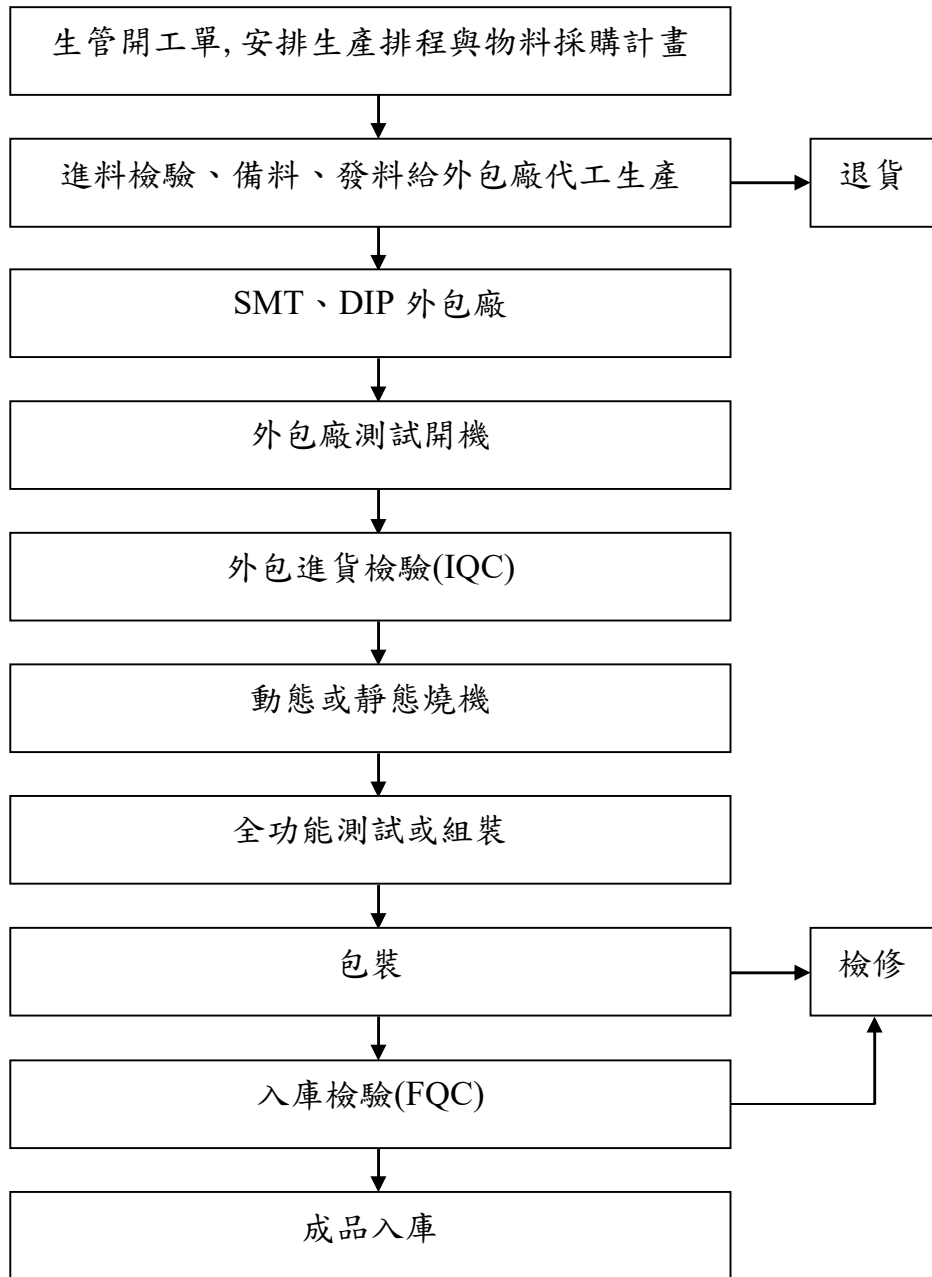
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

一、主要產品重要用途

主要產品	重要用途
單板電腦	<p>主要是將各式運算功能集中在一片具備可擴充 ISA BUS、PCIBUS、Express Bus 等附加卡型式的主機板上，或透過結合各式組合的底板(Back plane)達到擴充目的 PICMG 單板電腦。其應用如下：電腦電話整合系統(CTI)、數位影像錄放系統(DVR)、監控主機、自動櫃員機(ATM)等應用。</p>
嵌入式電腦	<p>嵌入式的概念系透過模塊或完整功能性的系統板設計或透過模塊載板的多樣功能附加設計或功能完整的系統板達到系統的整合及應用。其應用如下：單一且固定功能的嵌入式應用,強調應用在各種不同的工作環境。例如：零售櫃銀機(POS)、自動販賣系統(Vending Marchine)、自動化控制器(Control Box)、醫療設備、軍事用途、博奕機、彩票機、電子看板、車載通訊、智慧電網、軌道交通、物聯網及資訊服務等。</p>
液晶平板電腦	<p>主要概念是結合電腦主機、液晶螢幕、週邊界面使合而為一變成 All-In-One PC。惟工業用液晶平板電腦會比一般商用電腦具備更高的週邊裝置整合，例如刷卡機、條碼機等等，再加上輕薄的外觀設計，適合應用在大樓導覽系統、門禁系統、KIOSK、電子看板、醫療影像輔助電腦、零售終端電腦 POS、工廠自動化系統、各種人機介面系統(如：CNC、監控)。</p>
寬溫產品	<p>主要概念是針對嚴苛使用環境所設計之產品，其特色為具備更寬廣的可作業容忍溫度。一般產品之作業溫度設計規格通常為 0~60℃，而寬溫產品之作業溫度規格則達 -20~+70℃ 甚或-40~+85℃，某些特殊環境之應用往往需要這類型產品，例如：車載電腦、鐵路交通控制、軍事航太用途、氣象偵測等。</p>
醫療電腦	<p>多數為液晶平板電腦之觀念衍生，主要有輕薄型液晶平板電腦及可攜式平板電腦兩類，產品訴求有低噪音、防塵防水、抗菌、容易清潔等特色。其中，輕薄型液晶平板電腦適用於病患資訊娛樂系統、醫療工作站、醫療影像輔助系統等應用，而可攜式平板電腦則可適用於醫療助理平板電腦、醫療數據擷取終端電腦、床邊資訊娛樂電腦等應用。</p>

主要產品	重 要 用 途
車載電腦	<p>主要為嵌入式電腦及可攜式平板電腦之衍生，產品訴求多樣化無線連網、強固型設計、支援車用電源、GPS 定位等功能或特色。其中，嵌入式車載電腦同時具備公車電子看板、行車記錄器(Mobile DVR)、電子導航等整合應用；而可攜式車載平板電腦則可適用於車隊任務派遣、導航、無線通訊等實質應用，且因具備電池而可應用於管線巡檢、維護等需將電腦攜出車外之野外派遣作業。</p>

二、主要產品產製過程



(三) 主要原料供應狀況

原料名稱	供應商
中央處理器	建智、聯強、富威、文擘、世平
晶片組	友尚、建智、凱基、聯強、聯發科、大聯大集團、富威、茂綸、文擘、鴻灣
印刷電路板	長鴻、瀚宇博德、松上
記憶體	宜鼎、創見、威剛、宇瞻、群聯、甲格、十詮
面板類	進金生、三信、三亞、全台晶像、弘憶、聯濤
機構件	煥鋁、岳峰、展煜、璟鑫、集泰、宸誼、恩睿、鋼譽

主要供應商在業界具有知名度及良好的評價，且與本公司維持穩定良好之合作關係，原料供應穩定充足。

(四) 最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額、比例與增減變動原因

1. 最近兩年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商名單：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年 度				112 年 度				113 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	香港磐旭	290,320	21.71	關聯企業	香港磐旭	192,099	21.41	關聯企業	Victor Plus	34,292	21.53	關聯企業
2	建智	136,872	10.24	無	建智	92,284	10.29	無	廈門磐佳瑞	15,246	9.57	關聯企業
3	其他	909,797	68.05	-	其他	612,685	68.30	-	其他	109,710	68.90	無
	進貨淨額	1,336,989	100.00		進貨淨額	897,068	100.00		進貨淨額	159,248	100.00	

變動說明：

本公司向香港磐旭採購金額及比重變動增加，主係因應營業額有所增長；另單一供應商之進貨比率皆未超過 30%，並無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。

2. 最近兩年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名單：無此情形。

(五) 近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

生產量值 主要商品	年度	112 年			111 年		
		產能 (註 1)	產量	產值	產能 (註 1)	產量	產值
單板/嵌入式等板卡類產品		—	118,633	111,399	—	169,775	125,060
系統產品		—	46,707	474,511	—	60,328	530,361
合 計		—	165,340	585,910	—	230,103	655,421

註 1：本公司最近二年度主要係委外加工之生產方式。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

銷售量值 主要商品	112 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
單板電腦	1,934	11,104	105,594	595,431	1,112	5,294	107,382	554,779
系統產品	8,505	157,800	55,911	619,345	3,480	42,815	66,316	995,657
其他產品 (註)	40,608	12,338	1,813,327	275,409	45,964	35,727	811,125	166,783
合 計	51,047	181,242	1,974,832	1,490,185	50,556	83,836	984,823	1,717,219

註：其他係包括 CPU,HDD 等產品及出售原物料、商品及開發設計收入等。

三、從屬員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工按其工作性質分類之統計人數、總平均年歲、平均服務年資及學歷分布比率：

單位：人；%

年 度		111 年	112 年	113 年截至 4 月 30 日
員 工 人 數	行政人員	51	47	46
	業務行銷人員	50	48	50
	研發人員	89	83	86
	直接間接生產人員	177	130	132
	合計(註 1)	367	308	314
平均年歲		40.89	42.65	42.76
平均服務年資		6.32	7.92	7.99
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0.32%	0.32%
	碩士	8.99%	10.06%	9.87%
	大學(專)	58.58%	62.01%	62.10%
	高中	32.43%	27.60%	27.71%

註 1: 112-113 年度的從屬員工資料業已排除香港商磐旭及磐佳瑞人員

四、環保支出資訊

本公司從事於工業電腦產品及其介面卡之研發、製造及銷售，並無環境污染之虞。

- (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：不適用。
- (二) 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：無此情形。
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止，改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過：無此情事。
- (四) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出金額：無此情事。
- (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未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情事。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

本公司對於員工的福利政策，深表重視，在組織系統中成立專責單位（人力資源部）來精心規劃一系列的福利措施，以求安定員工生活，保障員工權益，提升員工對公司之認同感，並進而促進勞資和諧。本公司認為，唯有員工福利受到重視，生活無顧慮後，方可全心全力投入工作，發揮所長，創造更高品質的產品，來促進整體企業進步與繁榮。

A. 由公司直接辦理之福利措施：

- (A)、年終獎金及員工分紅。
- (B)、勞工保險。
- (C)、全民健保。
- (D)、團體保險。
- (E)、出差旅行平安險。
- (F)、新制勞工退休金。
- (G)、端午、中秋節禮盒。
- (H)、尾牙聚餐。
- (I)、部門聚餐。
- (J)、訓練課程、不定期舉行各類訓練等。
- (K)、節慶活動、餐會。

B. 由公司職工福利委員會（簡稱福委會）辦理之福利措施：

福利金來源主要由公司每月營業收入之金額提撥千分之五，下腳出售時提撥百分之四十，員工薪資提撥千分之二等，主要辦理福利措施有下列幾項：

- (A)、國內旅遊。
- (B)、國外旅遊。
- (C)、訂閱雜誌補助。
- (D)、社團活動。
- (E)、婚、喪、喜、慶與生育及住院補助金。
- (F)、年度健康檢查。
- (G)、生日禮金。
- (H)、依每屆福委會召開會議規劃活動。

2. 進修、訓練：

本公司為提升員工素質及工作技能，致力執行人才培訓，不定期實施一般性及專業性之教育訓練，並積極鼓勵員工參加各項訓練課程，包含公司內部及外部訓練課程，期能藉由紮實之教育訓練，進而樹立優良企業文化、培育員工

技能及提高技術水準，使員工與公司一起成長。

A. 新進人員訓練

針對新進人員規劃訓練課程，使新進人員瞭解公司規章制度及概況。

B. 專業職能訓練

依據各部門之專業職能規劃內部訓練課程，或派員參加各訓練機構之課程，加強個人專業知識及技能，包含專業技術訓練、業務訓練等。

C. 管理才能訓練

(A).對於各階層主管，針對其特性安排各種管理才能訓練，建立團隊共同願景及經營共識。

(B).經理人參與公司治理有關之進修與訓練。

D. 通識訓練

為維護勞工自身安全，每年規劃消防安全訓練、勞工安全教育訓練。

E. 財務資訊透明度有關人員取得相關證照、進修與訓練

(A).本公司財務主管參與證券暨期貨市場發展基金會舉辦之會計主管持續進修課程，並取得相關證書。

(B).本公司稽核主管及稽核人員參與證券暨期貨市場發展基金會舉辦之稽核人員持續進修課程，並取得相關證書。

進修及訓練情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員訓練	26	49	49	0
專業職能訓練	67	670	1340	68.5
管理才能訓練	2	86	688	56.7
通識訓練	3	270	540	0
合計	98	1075	2617	125.2

3. 員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，並公告於公司內部網路公告區以提供全體同仁隨時查詢，以作為員工行為應遵循準繩，其相關辦法及主要內容概述如下：

A. 工作規則：

本公司為明確規定勞資雙方之權利義務，特參照相關法令制定『工作規則』，主要規範內容包含：任用、出勤、服務、給假、薪酬、福利、考評、獎懲、解離與退休等。

B. 招募任用管理辦法

本公司於員工到職時即依據『招募任用管理辦法』辦理敘薪作業，並為確保公司商業財產，亦需簽訂保密承諾書，確保公司資產安全。

C. 核決權限管理辦法

本公司實施職能分工、分層負責，各層級亦有職務代理人，並制定『核決權限管理辦法』及職務代理人名冊供各部門遵循，以確保公司各項業務營運正常。

D. 員工考核管理辦法

本公司為使全體員工之日常工作表現與工作績效之考核能符合公平、公正、公開之原則，以達到員工賞罰分明的目的，來提升整體工作效能及管理績效，故訂定『員工考核管理辦法』，以資遵循。

E. 員工獎懲管理辦法

本公司為使人員獎勵與懲戒有所規範，於『獎懲管理辦法』中明訂獎勵區分為嘉獎、小功、大功與破格晉升；懲戒區分有申誡、小過、大過與革職，依據獎懲得加扣考績及酌發扣年終獎金。

F. 工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法

本公司為提供受僱者及求職者免於性騷擾之工作及服務環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，並明訂規則及員工申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為防止職業災害，保障勞工安全與健康，依職業安全衛生法第二十三條設置職業安全衛生管理委員會及職業安全衛生管理人員，並且依職業安全衛生法第三十四條之規定制訂安全衛生工作守則，規定安全管理事項，供員工遵循。

5. 退休制度與實施情形：

本公司皆依法遵循相關退休法規，目前員工有分「勞工退休金舊制」與「勞工退休金新制」，符合請領資格的員工可逕向人資單位申請。說明如下：

(1) 退休金：

(a) 勞工退休金舊制

依循法規：勞動基準法

適用對象：於 94 年 6 月 30 日前到職員工，可自行選擇舊制或新制。
提撥比例：公司訂有退休辦法，每月按員工薪資總額 2% 提撥退休準備金，並存入臺灣銀行的勞工退休準備金帳戶。

提撥狀況：：勞工退休準備金累計金額新台幣 4,053 仟元

(b) 勞工退休金新制

依循法規：勞工退休金條例

適用對象：於 94 年 7 月 1 日之後到職員工；或 94 年 7 月 1 日之前到職選擇新制之員工。

提繳比例：公司依員工工資，每月提繳工資 6% 至員工個人退休金專戶

中。員工亦得依個人意願於每月提繳工資 0%-6%，至個人退休金專戶，

並由公司按月於員工之工資中代扣其提繳數額。

提繳狀況：112 年度提繳新台幣 7,586 仟元。

(2) 退休條件：凡員工工作年資或年齡符合「勞基法」退休要件，得提出申請辦理。

(3) 退休程序：依本公司「離職管理辦法」提出申請。自請退休者，於「六個月」前自行提出申請，經權責主管核定；強制退休者，由權責單位提出申請，經總經理核准後，通知退休。

6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司秉持著「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，並遵守政府各項法令規章，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施，均依相關法令為辦理之基礎，以利維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司勞資關係和諧，且視員工為公司最為珍貴之資產，對於勞資關係和諧之保持不遺餘力，最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理

1. 資訊安全政策及具體管理方案

(1) 目的

為了強化資安管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之業務持續運作之資訊環境，並符合相關政府法規與內外部利害相關者之要求，使其避免遭受內、外部的蓄意或意外之任何威脅，達到資訊安全。

(2) 適用對象

舉凡本公司所有同仁及與本公司有業務往來之廠商、訪客等，皆應遵守本政策。

(3) 資訊安全目標

- (A) 確保本公司重要資訊之機密性，落實資料存取控制，資訊須經授權人員核可方能存取，不得逾越。
- (B) 尊重智慧財產權，保護顧客及公司資訊。
- (C) 確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，都應依循適當之通報機制向上反映，並予以適當調查及處理。

2. 資訊安全風險管理架構

(1) 本公司資訊安全之權責單位為資訊中心，資訊中心設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

(2) 本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險，並配合稽核計畫每年向董事會報告公司資安治理執行概況。

(3) 資訊安全會議

主旨：企業內部資訊安全政策與管理方案宣導

時間：每年6、12月第2個禮拜三，13:00~14:00

主席：資訊中心

人員：公司同仁

地點：總公司 10F 大會議室

目的：

- a. 加強人員資訊安全防駭教育
- b. 強化組織內外資訊安全

(4) 資通組織運作模式-採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



3. 具體管理方案

(1) 管理方向

- (A) 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- (B) 科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- (C) 人員訓練：除每季第一周施行資安宣導外；每年定期執行全公司資通安全教育訓練，加強宣導同仁對資通安全的認知。
- (D) 資安網站：於公司網站提供最新的資訊安全相關訊息讓單位同仁知道，提昇全體同仁資安意識。

(2) 資通安全投入資源

- (1) Fortinet 網路安全設備新一代防火牆系統。
- (2) 中華數位主動式攔截垃圾郵件系統。
- (3) 趨勢科技防毒系統，防堵病毒/惡意程式，間諜程式/可能資安威脅程式。
- (4) 建立總公司與海外分公司點對點安全加密 VPN 通道。

(3) 具體資訊安全管理措施措施，包含如下：

類型	說明	相關作業
權限管理	人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施	<ul style="list-style-type: none"> · 人員帳號權限管理與審核 · 人員帳號權限定期盤點
存取管控	人員存取內外部系統及資料傳輸管道之控制措施	<ul style="list-style-type: none"> · 內/外部存取管控措施 · 操作行為軌跡記錄
外部威脅	內部潛在弱點、中毒管道與防護措施	<ul style="list-style-type: none"> · 主機/電腦弱點檢測及更新措施 · 病毒防護與惡意程式檢測

系統可用性	系統可用狀態與服務中斷時之處置措施	<ul style="list-style-type: none"> · 系統/網路可用狀態監控及通報機制 · 服務中斷之應變措施 · 資訊備份措施、本/異地備份機制 · 定期災害復原演練
-------	-------------------	--

4. 112 年度執行情形報告

112 全年度各項資安檢核達成率 100%，整年度未發生重大資安事件。

5. 112 年度資安風險查核結果分析及因應措施說明：

查核重點	查核結果與風險評估	因應措施
是否建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料安全？	已建立安全控管機制，設置防火牆，並不定期及時更新防毒軟體，經查 112 年度防火牆及防毒軟體皆已簽訂合約，並由資訊人員執行例行管理。	不適用
是否防止未經授權的系統存取？	本公司 ERP 及人資等應用系統，皆採權限控管，由系統管理者依經權責主管核准之權限申請單進行授權，經查 112 年度並無異常。	不適用
員工是否正確使用合法軟體、電子郵件使用安全等資訊使用安全概念？	<ol style="list-style-type: none"> 1. 制定並公告相關資訊管理辦法外，新進同仁須簽署「軟體使用及資訊網路安全規範」。 2. 資訊中心負責統計管理公司已取得之正版軟體套數，並依登入順序控管最大使用者數目，並不定期抽查個人電腦軟體安裝情形，經查 112 年度資訊中心已執行軟體安裝管理並無異常。 	不適用
外部人員以遠端方式進行系統維護時，是否經適當授權及記錄，並限制其存取權限，由系統負責人隨時掌握系統維護狀況？	外部人員以遠端方式進行系統維護時，由各系統負責人利用〈遠端遙控軟體〉產生一組帳號及密碼，提供供應商遠端登錄，此種方式為一次性使用，當〈遠端遙控軟體〉關閉，帳號、密碼即失效，符合不得重複使用之原則；且供應商須針對系統維護處理狀況回報予系統負責人，經查 112 年度並無異常。	不適用

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權	美商安邁	113.03.15~114.03.14	AMI BIOS SOURCE CODE (Technology License)	無
經銷商合約	ARBOR Italia	113.01.13~114.01.12	經銷商代理	無
經銷商合約	Code	113.1.1~113.12.31	經銷商代理	無
長期借款	合庫銀行	110.02.05~130.02.05	購置廠房中和區中正路 700 號 8 樓之 6 及 7	無
長期借款	合庫銀行	108.09.16~113.09.16	償還可轉換公司債	無
長期借款	合庫銀行	109.05.14~129.05.14	購置廠房中和區建康路 119 號 7 樓	無

註：上述資料為截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之重要契約。

陸、 財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年03月 31財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
流動資產		1,622,638	1,796,951	1,932,981	2,439,177	2,416,190	2,322,606
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動		5,895	6,082	7,675	11,268	12,660	12,660
透過損益按公允價 值衡量之金融資產		72,062	72,062	-	-	-	-
採用權益法之投資		458,067	447,118	452,043	457,505	432,193	422,171
不動產、廠房及設 備		148,297	142,939	556,851	565,027	562,753	559,956
使用權資產		73,588	24,638	13,163	32,276	33,801	30,573
無形資產		55,575	49,218	37,638	36,599	33,522	35,672
其他資產		125,041	506,960	188,793	140,927	139,576	138,705
資產總額		2,561,163	3,045,968	3,189,144	3,682,779	3,630,695	3,522,343
流動負 債	分配前	1,012,492	958,576	964,346	1,094,594	1,059,451	971,487
	分配後 (註1)	1,018,760	964,844	971,369	1,103,503	尚未分配	尚未分配
非流動負債		214,259	601,525	676,966	496,448	424,286	417,869
負債總 額	分配前	1,226,751	1,560,101	1,641,312	1,591,042	1,483,737	1,389,356
	分配後 (註1)	1,233,019	1,566,369	1,648,335	1,599,951	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主 之權益		1,322,110	1,475,251	1,537,781	2,085,532	2,139,313	2,125,914
股本		642,275	696,460	744,218	954,394	954,394	956,974
債券換股權利證書		-	15,074	-	-	-	-
資本公積		482,426	576,151	610,280	805,341	808,946	811,818

保留	分配前	294,376	284,315	292,131	417,489	457,870	418,811
盈餘	分配後 (註 1)	288,231	278,047	285,108	408,580	尚未分配	尚未分配
其他權益		(61,064)	(65,284)	(76,029)	(55,177)	(58,806)	(38,598)
庫藏股票		(35,903)	(31,465)	(32,819)	(36,515)	(23,091)	(23,091)
非控制權益		12,302	10,616	10,051	6,205	7,645	7,073
股東權益總額	分配前	1,334,412	1,485,867	1,547,832	2,091,737	2,146,958	2,132,987
	分配後 (註 1)	1,328,267	1,479,599	1,540,809	2,082,828	尚未分配	尚未分配

註 1：上述分配後數字，112 年度盈餘分配案尚待 113 年度股東常會決議通過。

註 2：上述合併財務報告係依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編制，並經會計師查核竣事。113 年第一季財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年03月 31日財務資 料
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入	1,595,829	1,510,316	1,509,412	1,801,055	1,671,427	263,453
營業毛利	494,712	424,376	412,051	541,629	545,814	80,957
營業利益(損失)	66,046	36,044	31,640	129,944	151,770	(5,229)
營業外收入及支出	(26,998)	(17,161)	(6,292)	47,407	8,660	31,218
稅前淨利	39,048	18,883	25,348	177,351	160,430	25,989
本期淨利	41,475	8,436	21,492	128,542	124,338	17,230
本期其他綜合損益 (淨額)	(19,669)	(4,066)	(10,940)	22,731	(10,537)	20,208
本期綜合利益總額	21,806	4,370	10,552	151,273	113,801	37,438
淨利歸屬於母公司 業主	44,433	10,143	22,057	132,388	122,898	17,802
淨利歸屬於非控制 權益	(2,958)	(1,707)	(565)	(3,846)	1,440	(572)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	25,185	6,056	11,117	155,119	112,361	38,010
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(3,379)	(1,686)	(565)	(3,846)	1,440	(572)
每股盈餘(新台幣 元)	0.70	0.15	0.30	1.51	1.30	0.19

註1：上述合併財務報告係依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編制，並經會計師查核竣事。113年第一季財務資料係經會計師核閱。

(三) 個體之簡明資產負債表及綜合損益表資料—個體財務報告

1. 最近五年度個體之簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
		(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
流動資產		1,183,280	1,214,966	1,397,817	1,826,289	1,845,669
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動		5,895	6,082	7,675	11,268	12,660
透過損益按公允價值衡量之金 融資產		72,062	72,062	-	-	-
以成本衡量之金融資產—流動		-	-	-	-	-
採用權益法之投資		870,805	969,542	977,667	993,715	988,816
不動產、廠房及設備		140,378	136,706	541,936	550,653	549,912
使用權資產		47,379	11,081	4,339	1,358	3,734
投資性不動產淨額		51,777	413,534	69,176	74,341	73,538
無形資產		22,960	20,575	12,047	10,226	7,084
其他資產		58,692	78,494	100,924	50,029	47,821
資產總額		2,453,228	2,923,042	3,111,581	3,517,879	3,529,234
流動負債	分配前	924,186	847,522	897,449	958,511	981,509
	分配後(註 2)	930,454	853,790	904,472	967,420	尚未分配
長期負債		164,099	590,261	670,948	471,806	404,336
其他負債		42,833	10,008	5,403	2,030	4,076
負債總額	分配前	1,131,118	1,447,791	1,573,800	1,432,347	1,389,921
	分配後(註 2)	1,137,386	1,454,059	1,580,823	1,441,256	尚未分配
股本		642,275	696,460	744,218	954,394	954,394
債券換股權利證書		-	15,074	-	-	-
資本公積		482,426	576,151	610,280	805,341	808,946
保留盈餘	分配前	294,376	284,315	292,131	417,489	457,870

	分配後(註 2)	288,108	278,047	285,108	408,580	尚未分配
其他權益		(61,064)	(65,284)	(76,029)	(55,177)	(58,806)
庫藏股票		(35,903)	(31,465)	(32,819)	(36,515)	(23,091)
股東權益總額	分配前	1,322,110	1,475,251	1,537,781	2,085,532	2,139,313
	分配後(註 2)	1,315,842	1,468,983	1,530,758	2,076,623	尚未分配

註 1：上述個體之財務報告業經會計師查核竣事。

註 2：上述分配後數字，係依據次年度股東會決議之分配情形填列。

2、最近五年度個體之簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
		(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
營業收入		1,041,816	1,012,774	1,059,735	1,257,706	1,146,979
營業毛利		241,569	231,396	212,366	288,996	320,383
營業利益		8,034	17,670	9,362	80,790	97,545
營業外收入及支出		32,063	(7,299)	11,105	90,778	53,180
稅前淨利		40,097	10,371	20,467	171,568	150,725
本期淨利		44,433	10,143	22,057	132,388	122,898
本期其他綜合損(淨額)		(19,248)	(4,087)	(10,940)	22,731	(10,537)
本期綜合利益總額		25,185	6,056	11,117	155,119	112,361
每股盈餘(新台幣元)		0.70	0.15	0.30	1.51	1.30

註 1：上述個體之財務報告業經會計師查核竣事。

(四) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
108 年	李秀玲、王照明	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
109 年	王照明、李秀玲	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
110 年	李秀玲、王照明	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
111 年	李秀玲、黃金連	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
112 年	徐明釗、黃金連	無保留意見	資誠聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析—國際財務報導準則

1. 財務分析

分析項目(註4)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年3月 31日
		108年 度	109年 度	110年 度	111年 度	112年 度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.90	51.22	51.47	43.20	40.87	39.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,044.30	1,460.34	399.53	458.06	456.89	454.57
償債 能力 (%)	流動比率	160.26	187.46	200.44	222.84	228.06	239.08
	速動比率	105.47	121.24	125.67	148.41	174.65	180.87
	利息保障倍數	334.64	193.79	249.26	1088.63	772.16	566.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.54	3.12	2.64	2.92	2.81	1.98
	平均收現日數	103	117	129.76	125.21	129.76	183.90
	存貨週轉率(次)	1.85	1.87	1.69	1.74	1.64	1.23
	應付款項週轉率(次)	6.58	6.99	7.13	7.29	4.98	4.87
	平均銷貨日數	197	195	216	210	223	297
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.63	10.37	4.31	3.21	2.96	1.88
	總資產週轉率(次)	0.64	0.54	0.48	0.52	0.46	0.29
獲利能力	資產報酬率(%)	2.19	0.87	1.13	4.16	3.92	2.43
	權益報酬率(%)	3.13	0.60	1.42	7.06	5.87	3.22
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	6.08	2.70	3.41	18.58	16.81	2.72
	純益率(%)	2.06	0.56	1.42	7.14	7.44	6.54
	每股盈餘(元)	0.70	0.16	0.30	1.51	1.30	0.19
現金流量	現金流量比率(%)	11.15	(2.36)	(22.62)	21.67	30.73	19.60
	現金流量允當比率(%)	(39.71)	1.72	(37.24)	24.85	109.73	136.58
	現金再投資比率(%)	6.57	(1.34)	(9.90)	8.56	9.41	7.20
槓桿度	營運槓桿度	6.54	10.17	11.22	3.73	3.20	(12.88)
	財務槓桿度	1.34	2.26	2.16	1.16	1.19	0.48

註1：分析項目之計算公式詳第133頁

2. 最近二年度財務比率變動增減達 20%原因分析

項目		年度	112 年 度	111 年 度	增(減)變動 (%)	說明:差異達 20%
財務結構 (%)	負債占資產比率		40.87	43.20	(5.39)	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		456.89	458.06	(0.26)	—
償債 能力	流動比率(%)		228.06	222.84	2.34	—
(%)	速動比率(%)		174.65	148.41	17.68	—
	利息保障倍數(倍)		772.16	1088.63	(29.07)	註 1
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.81	2.92	(3.77)	—
	平均收現日數		129.76	125.21	3.63	—
	存貨週轉率(次)		1.64	1.74	(5.75)	—
	應付款項週轉率(次)		4.98	7.29	(31.69)	註 2
	平均銷貨日數		222.56	209.77	6.10	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.96	3.21	(7.79)	—
獲利能力	總資產週轉率(次)		0.46	0.52	(11.54)	—
	資產報酬率(%)		3.92	4.16	(5.77)	—
	權益報酬率(%)		5.87	7.06	(16.86)	—
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)		16.81	18.58	(9.53)	—
	純益率(%)		7.44	7.14	4.20	—
現金流量	每股盈餘(元)		1.30	1.51	(13.91)	—
	現金流量比率(%)		30.73	21.67	41.81	註 3
	現金流量允當比率(%)		109.73	24.85	341.57	
槓桿度	現金再投資比率(%)		9.41	8.56	9.93	—
	營運槓桿度		3.20	3.73	(14.21)	—
	財務槓桿度		1.19	1.16	2.59	—

說明：

註 1：利息保障倍數(倍)本期較去年減少近 3 成,主要來自台灣央行公告利率升息增加財務成本以及本年度營收未能與去年匹配。

註 2: 應付款項週轉率(次)下降,主要係本期進貨減少以及廠商付款條件不一所影響。

註 3:現金流量比率大幅增加,主要係本期之營業活動最近 5 年的淨現金流入較去年度大幅增加,以及本期持續去化庫存及控管進貨得宜奏效。

個體財務分析—國際財務報導準則

1. 財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年3 月31日
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.11	49.53	50.58	40.72	39.38	不適用
	長期資金占不動 產、廠房及設備 比率	1,089.23	1,518.24	408.56	464.79	463.28	
償債 能力 (%)	流動比率	128.03	143.36	155.75	190.53	188.04	
	速動比率	79.66	94.08	90.83	120.47	129.48	
	利息保障倍數	353.91	153.05	223.73	1087.95	759.20	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.83	3.62	3.01	3.47	3.37	
	平均收現日數	95	101	121.26	105.19	108.31	
	存貨週轉率(次)	2.24	2.22	2.52	2.71	2.11	
	應付款項週轉率 (次)	7.56	7.57	8.33	9.22	7.21	
	平均銷貨日數	163	164	145	135	173	
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	7.37	7.31	3.12	2.30	2.08	
	總資產週轉率 (次)	0.44	0.38	0.35	0.38	0.33	
獲利能力 (%)	資產報酬率	2.39	0.96	1.17	4.41	4.01	
	權益報酬率	3.39	0.73	1.46	7.31	5.82	
	稅前純益占實收 資本額比率	6.24	1.46	2.75	17.98	15.79	
	純益率	4.26	1.00	2.08	10.53	10.71	
	每股盈餘(元)	0.70	0.16	0.30	1.51	1.30	
現金流量 (%)	現金流量比率	13.54	7.62	(23.18)	13.90	23.16	
	現金流量允當比 率	(25.75)	26.47	(6.69)	16.73	96.40	
	現金再投資比率	7.60	2.78	(9.62)	4.47	5.83	
槓桿度	營運槓桿度	26.85	11.34	20.07	3.20	3.01	
	財務槓桿度	(1.04)	(9.40)	(1.30)	1.27	1.31	

註1：分析項目之計算公式詳第133頁

2. 最近二年度財務比率變動增減達 20%原因分析

分析項目		年度	112 年 度	111 年 度	增(減)變動 (%)	說明:差異達 20%
財務結構 (%)	負債占資產比率		39.38	40.72	(3.29)	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		463.28	464.79	(0.32)	—
償債 能力 (%)	流動比率		188.04	190.53	(1.31)	—
	速動比率		129.48	120.47	7.48	—
	利息保障倍數		759.20	1,087.95	(30.22)	註 1
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.37	3.47	(2.88)	—
	平均收現日數		108.31	105.19	2.97	—
	存貨週轉率(次)		2.11	2.71	(22.14)	註 2
	應付款項週轉率(次)		7.21	9.22	(21.80)	註 3
	平均銷貨日數		172.99	134.69	28.44	註 4
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.08	2.30	(9.57)	—
	總資產週轉率(次)		0.33	0.38	(13.16)	—
獲利能力	資產報酬率(%)		4.01	4.41	(9.07)	—
	權益報酬率(%)		5.82	7.31	(20.38)	註 5
	稅前純益占實收資本額比率(%)		15.79	17.98	(12.18)	—
	純益率(%)		10.71	10.53	1.71	—
	每股盈餘(元)		1.30	1.51	(13.91)	—
現金流量	現金流量比率(%)		23.16	13.90	66.62	註 6
	現金流量允當比率(%)		96.40	16.73	476.21	
	現金再投資比率(%)		5.83	4.77	22.22	
槓桿度	營運槓桿度		3.01	3.20	(5.94)	—
	財務槓桿度		1.31	1.27	3.15	—

說明:

註 1: 利息保障倍數(倍)本期較去年減少 3 成,主要來自台灣央行公告利率升息增加財務成本以及本年度營收未能與去年匹配。

註 2: 存貨週轉率(次),本期已嚴格控管進貨並持續去化庫存,然因客戶訂單需求弱化,故策備之長備料去化慢致使存貨週轉率有所影響。

註 3: 應付款項週轉率(次)下降,主要係本期進貨減少以及廠商付款條件不一所影響。

註 4: 平均銷貨日數天期長,主要係關係人交易天期條件之影響。

註 5: 權益報酬率減少,主要係本期的獲利能力未能與去年度匹配。

註 6: 現金流量比率大幅增加,主要係本期之營業活動最近 5 年的淨現金流入較去年度大幅增加,以及本期持續去化庫存及控管進貨得宜奏效。

分析項目之計算公式如下：

A. 財務結構

- a. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- b. 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。

B. 償債能力

- a. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- b. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- c. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

C. 經營能力

- a. 應收款項(包括應收帳款及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。
- b. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- c. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- d. 應付款項(包括應付帳款及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(包括應付帳款及因營業而產生之應付票據)餘額。
- e. 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- f. 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。
- g. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

D. 獲利能力

- a. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- b. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- c. 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 實收資本額
- d. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- e. 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。

E. 現金流量

- a. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- b. 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)。
- c. 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)。

F. 槓桿度

- a. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- b. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、 最近年度審計委員會審查核報告

審計委員會查核報告書

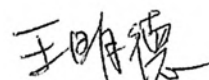
董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所徐明釗及黃金連會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第 14-4 條及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

磐儀科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：王明德



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 五 日

四、最近年度財務報告

磐儀科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 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國際財務報導準則第十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：磐儀科技股份有限公司



負責人：李明



中華民國 113 年 3 月 15 日

磐儀科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

磐儀科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「磐儀集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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），上開合併財務報表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，足以允當表達磐儀集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與磐儀集團保持超然獨立，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，對磐儀集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

磐儀集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入歸屬期間之適當性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十二)；營業收入會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(二十五)。

磐儀集團經營工業電腦及醫療電子產品之製造、買賣及其他電子零件之貿易等，營業收入以外銷為主，銷售地區遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定銷售條件可能有所不同，致移轉商品風險與報酬時認列銷貨收入時點不同，因確認外銷收入認列時點之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此本會計師認為外銷收入認列之時點為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試管理階層針對外銷收入認列時點所採用之內部控制，包括取得外銷收入內部控制相關表單進行樣本抽核，核對資料一致性以確認控制之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之外銷收入交易執行截止測試，並核對合約或原始訂單資訊，及核對認列銷售收入之相關佐證文件，並依交易文件判斷認列時點，以確認收入認列已記錄於適當期間。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；重要會計估計及假設，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

磐儀集團主要產品為工業電腦，因市場競爭激烈，產生存貨跌價損失及過時陳舊風險較高。磐儀集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。

因磐儀集團針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具有不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨貨齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當貨齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

應收款項之減損評估

事項說明

有關應收帳款及票據之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；重要會計估計及假設，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款及票據減損會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

磐儀集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收款項減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據客戶逾期情形、客戶財務狀況及經濟狀況及歷史經驗等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於磐儀集團應收款項金額重大，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收款項備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解磐儀集團授信之信用品質，評估其應收帳款及票據備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收款項帳齡異動進行測試，檢查其應收款項逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對個別評估之應收款項金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之備抵損失。

其他事項 - 個體財務報告

磐儀科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見加其他事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入磐儀集團合併財務報表之採用權益法之被投資公司，其民國 112 年度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 112 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 432,193 仟元，占合併資產總額之 11.90%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(25,287)仟元，占合併綜合損益之(22.22%)。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估磐儀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磐儀集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

磐儀集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對磐儀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，以及使磐儀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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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磐儀集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

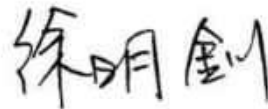
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對磐儀集團民國 112 年度合併財務報表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。

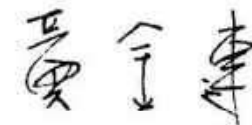
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗



會計師

黃金連



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日




磐儀科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 650,519	18	\$ 487,302	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七	105,300	3	104,846	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)(三)及八	292,301	8	245,025	7
1150	應收票據淨額	六(四)	13,511	1	2,718	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(四)及七	13,427	-	13,557	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	364,504	10	414,674	11
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	201,096	6	110,439	3
1210	其他應收款—關係人	七	144,154	4	162,481	4
130X	存貨	六(五)	515,105	14	693,144	19
1470	其他流動資產	六(六)及七	116,273	3	204,991	6
11XX	流動資產合計		2,416,190	67	2,439,177	66
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(七)	12,660	-	11,268	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	432,193	12	457,505	13
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七及八	562,753	15	565,027	15
1755	使用權資產	六(十)	33,801	1	32,276	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	73,538	2	74,341	2
1780	無形資產	六(十三)	33,522	1	36,599	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	23,894	1	20,282	1
1900	其他非流動資產	六(十四)(二十)及八	42,144	1	46,304	1
15XX	非流動資產合計		1,214,505	33	1,243,602	34
1XXX	資產總計		\$ 3,630,695	100	\$ 3,682,779	100

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日		111年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十五)及八	\$	646,500	18	\$	559,082	15
2110	應付短期票券	六(十六)及八		72,000	2		72,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		1,709	-
2130	合約負債—流動	六(二十五)及七		14,259	-		17,323	1
2150	應付票據			-	-		231	-
2170	應付帳款			88,500	2		197,181	5
2180	應付帳款—關係人	七		42,463	1		32,040	1
2200	其他應付款	六(十七)		77,052	2		95,989	3
2220	其他應付款項—關係人	七		3,325	-		5,763	-
2230	本期所得稅負債			26,954	1		8,847	-
2280	租賃負債—流動	六(十)		17,401	1		9,740	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)及八		67,601	2		93,672	3
2399	其他流動負債—其他			3,396	-		1,017	-
21XX	流動負債合計			<u>1,059,451</u>	<u>29</u>		<u>1,094,594</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十九)及八		404,336	11		471,806	13
2570	遞延所得稅負債	六(三十二)		68	-		1,177	-
2580	租賃負債—非流動	六(十)		17,135	1		22,805	-
2600	其他非流動負債	六(二十)		2,747	-		660	-
25XX	非流動負債合計			<u>424,286</u>	<u>12</u>		<u>496,448</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,483,737</u>	<u>41</u>		<u>1,591,042</u>	<u>43</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十二)		954,394	26		954,394	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)(二十三)		808,946	22		805,341	22
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十四)		97,476	3		84,049	2
3320	特別盈餘公積			55,177	2		76,030	2
3350	未分配盈餘			305,217	9		257,410	7
其他權益								
3400	其他權益		(	58,806)	(2)	(	55,177)	(1)
3500	庫藏股票	六(二十二)	(	23,091)	(1)	(	36,515)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,139,313</u>	<u>59</u>		<u>2,085,532</u>	<u>57</u>
36XX	非控制權益	四(三)		7,645	-		6,205	-
3XXX	權益總計			<u>2,146,958</u>	<u>59</u>		<u>2,091,737</u>	<u>57</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,630,695</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,682,779</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 1,671,427	100	\$ 1,801,055	100
5000 營業成本	六(五)(十三) (三十)(三十一) 及七	(1,125,613)	(67)	(1,259,426)	(70)
5900 營業毛利		545,814	33	541,629	30
5910 未實現銷貨利益	六(八)	(1,609)	-	(2,902)	-
5920 已實現銷貨利益	六(八)	2,902	-	270	-
5950 營業毛利淨額		547,107	33	538,997	30
營業費用	六(十三)(三十) (三十一)				
6100 推銷費用		(216,263)	(13)	(197,244)	(11)
6200 管理費用		(86,420)	(5)	(90,589)	(5)
6300 研究發展費用		(86,972)	(5)	(89,812)	(5)
6450 預期信用減損損失	六(三十)及十二 (二)	(5,682)	(1)	(31,408)	(2)
6000 營業費用合計		(395,337)	(24)	(409,053)	(23)
6900 營業利益		151,770	9	129,944	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十六)	24,627	1	2,531	-
7010 其他收入	六(二十七)及七	14,369	1	9,336	1
7020 其他利益及損失	六(二十八)	18,819	1	43,292	2
7050 財務成本	六(二十九)	(23,868)	(1)	(17,939)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	(25,287)	(1)	10,187	1
7000 營業外收入及支出合計		8,660	1	47,407	3
7900 稅前淨利		160,430	10	177,351	10
7950 所得稅費用	六(三十二)	(36,092)	(2)	(48,809)	(3)
8200 本期淨利		\$ 124,338	8	\$ 128,542	7

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	(\$ 3,816)	-	\$ 1,807	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(七)	1,392	-	2,830	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目		-	-	72	-	
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		(8,113)	(1)	18,022	1	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(8,113)	(1)	18,022	1	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,537)	(1)	\$ 22,731	1	
8500	本期綜合損益總額		\$ 113,801	7	\$ 151,273	8	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 122,898	8	\$ 132,388	7	
8620	非控制權益		1,440	-	(3,846)	-	
			\$ 124,338	8	\$ 128,542	7	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 112,361	7	\$ 155,119	8	
8720	非控制權益		1,440	-	(3,846)	-	
			\$ 113,801	7	\$ 151,273	8	
每股盈餘							
		六(三十三)					
9750	基本每股盈餘		\$ 1.30		\$ 1.51		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.30		\$ 1.50		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明

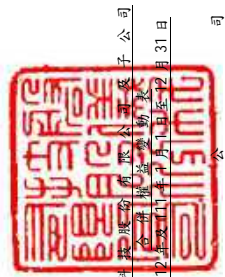


經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





肇儀半導體股份有限公司
合併資產負債表
民國112年12月31日

附註	歸屬於本公司		母子公司		其他權益		主權		之權益		總計	
	股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	非控制權益	權益總額	總額	總額	總額
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 744,218	\$ 593,169	\$ 4,461	\$ 3,570	\$ 9,080	\$ 81,863	\$ 65,285	\$ 144,983	(\$ 69,155)	(\$ 6,874)	\$ 32,819	\$ 1,537,781
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	-	132,388	-	-	-	132,388
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,807	18,022	2,902	-	22,731
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	134,195	18,022	2,902	-	155,119
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	2,186	-	(2,186)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	10,745	(10,745)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(8,909)	-	-	(8,909)	(8,909)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	160,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296,000
可轉換公司債轉換	-	50,176	-	-	(8,853)	-	-	-	-	-	-	106,959
債券換股權利證書轉換	50,176	(50,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,696)	(3,696)	(3,696)
股份基礎給付	-	-	-	(20)	-	-	-	72	-	(72)	-	(20)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	76,030	(257,410)	(51,133)	(4,044)	(36,515)	(2,085,532)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 954,394	\$ 794,805	\$ 4,461	\$ 3,550	\$ 2,525	\$ 84,049	\$ 76,030	\$ 257,410	(\$ 51,133)	(\$ 4,044)	(\$ 36,515)	\$ 2,085,532
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 954,394	\$ 794,805	\$ 4,461	\$ 3,550	\$ 2,525	\$ 84,049	\$ 76,030	\$ 257,410	(\$ 51,133)	(\$ 4,044)	(\$ 36,515)	\$ 2,085,532
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	122,898	-	-	-	122,898
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(3,816)	(8,113)	1,392	-	(10,537)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	119,082	(8,113)	1,392	-	112,361
111 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	13,427	-	(13,427)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(20,853)	20,853	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(75,609)	-	-	(75,609)	(75,609)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	1,448	-	2,157	-	-	-	-	-	-	3,605
員工執行認股權	-	-	(1,448)	-	-	-	-	-	-	-	13,424	13,424
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(3,092)	(3,092)	-	3,092	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 954,394	\$ 796,253	\$ 4,461	\$ 3,550	\$ 4,682	\$ 97,476	\$ 55,177	\$ 305,217	(\$ 59,246)	\$ 440	(\$ 23,091)	\$ 2,139,313

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲






磐儀科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 160,430	\$ 177,351
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益	六(八)	1,609	2,902
聯屬公司間已實現利益	六(八)	(2,902)	(270)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十八)	(17,582)	(11,556)
預期信用減損損失	六(三十)	5,682	31,408
不動產、廠房及設備及投資性不動產折舊費用	六(九)(十二)(三十)	16,844	18,602
使用權資產折舊費用	六(十)(三十)	18,146	16,441
攤銷費用	六(十三)(三十)	5,898	9,610
處分投資損失(利益)	六(二十八)	81	(177)
利息收入	六(二十六)	(24,627)	(2,531)
股利收入	六(二十七)	(937)	(700)
利息費用	六(二十九)	23,868	17,939
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十八)	76	3,455
股份基礎給付酬勞成本	六(二十一)(三十一)	3,605	2,298
採用權益法之投資損益份額	六(八)	25,287	(10,187)
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金融資產及負債		7,931	17,562
應收票據		427	10,052
應收票據-關係人		130	(5,677)
應收帳款		45,786	16,807
應收帳款-關係人	(	90,212)	(66,502)
其他應收款-關係人		18,238	(1,421)
存貨		176,722	(33,406)
其他流動資產		89,231	(13,375)
其他非流動資產	(	37)	2,474
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動	(	3,424)	3,458
應付票據	(	231)	(2,124)
應付帳款	(	109,117)	63,246
應付帳款-關係人		16,795	3,763
其他應付款	(	18,844)	23,828
其他應付款-關係人	(	2,438)	5,705
其他流動負債		2,399	(1,066)
其他非流動負債	(	1,759)	(1,778)
營運產生之現金流入		347,075	276,131
收取之利息		24,627	2,531
收取之股利		937	700
支付之利息	(	23,819)	(16,263)
支付之所得稅	(	23,231)	(11,686)
退還之所得稅		11	33
營業活動之淨現金流入		325,600	251,446

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
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		(\$ 27,650)	(\$ 22,916)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		35,057	8,665
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	-	(4,500)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	-	3,737
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(49,882)	(197,016)
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(3,801)	(4,011)
處分不動產、廠房及設備價款		862	-
取得無形資產	六(十三)	(2,600)	(1,919)
預付設備款增加		(6,593)	(9,554)
存出保證金增加		(806)	(3,060)
投資活動之淨現金流出		(55,413)	(230,574)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十五)	87,418	58,976
應付短期票券減少	六(三十五)	-	(42,000)
償還長期借款	六(三十五)	(93,541)	(120,178)
租賃負債本金償還	六(三十五)	(17,579)	(17,657)
存入保證金增加	六(三十五)	30	226
發放現金股利	六(二十四)	(75,609)	(8,909)
現金增資	六(二十二)	-	296,000
庫藏股票買回成本	六(二十二)	-	(3,696)
員工執行認股權	六(二十二)	13,424	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(85,857)	162,762
匯率影響數		(21,113)	(40,479)
本期現金及約當現金增加數		163,217	143,155
期初現金及約當現金餘額		487,302	344,147
期末現金及約當現金餘額		\$ 650,519	\$ 487,302

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




磐儀科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名為磐儀科技有限公司(以下簡稱「本公司」)，於民國 82 年 9 月設立，民國 84 年 1 月 27 日變更組織為股份有限公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為工業用主機控制板介面卡、電腦產品、電腦週邊設備及電子零組件之研發、裝配、組合、加工、製造及買賣進出口等業務。本公司股票自民國 102 年 5 月 7 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
本公司	Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	
本公司	Guiding Technology Ltd. (Guiding)	貿易業務	100.00	100.00	
本公司	Allied Info Investments Ltd. (Allied Info)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	卓高國際發展有限 公司(卓高)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	Arbor France S. A. S. (Arbor France)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	
本公司	Flourish Technology Co., Ltd. (Flourish)	貿易及投資 業務	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
本公司	Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	
本公司	Best Vintage Global LTD. (Best Vintage)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	磐雲智能股份有限公 司(磐雲智能)	工業電腦及 零配件買賣	67.08	67.08	
Allied Info	北京東方維欣科技有 限公司(東方維欣)	工業電腦及 零配件買賣	90.91	90.91	
卓高	磐鴻科技(深圳)有限 公司(磐鴻深圳)	生產及銷售 工業電腦	100.00	100.00	
Flourish	深圳市欣亞博科技有 限公司(欣亞博)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	
欣亞博	北京東方維欣科技有 限公司(東方維欣)	工業電腦及 零配件買賣	9.09	9.09	
Best Vintage	Perfect Stream LTD. (Perfect Stream)	投資業務	100.00	100.00	
Perfect Stream	Arbor Technology UK LTD. (Arbor UK)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：截至民國 112 年 12 月 31 日止，現金及銀行存款\$71,434 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$7,645 及 \$6,205，未有對本集團具重大性之非控制權益之子公司。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資之公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法案攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

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

(十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當本集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
7. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	10年～50年
機器設備	5年
辦公設備	3年～5年
其他設備	3年～5年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為20～50年。

(十九) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3～5年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 專利權

單獨取得之專利權以取得成本認列，專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限5年攤銷。

4. 客戶關係

客戶關係採直線法攤銷，攤銷年限為7年。

(二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期借款。本公司於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 應付可轉換公司債之主契約、嵌入之賣回權及買回權於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述應付公司債淨額後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列應付公司債按其後續衡量方法處理，再以前述應付公司債之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十六) 財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付，以歸墊持有人所發生損失之合約。本集團於原始認列時按其公允價值衡量，後續按預期信用損失決定之備抵損失金額與已認列之累積收益金額，二者孰高者衡量。

(二十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十八) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十九) 所得稅

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

(三十)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(三十一)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於股東會決議時於財務報告認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十二)收入認列

1. 本集團製造並銷售工業用主機控制板介面卡、電腦產品、電腦周邊設備及電子零組件相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
3. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(三十三)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計值及假設

1. 應收款項之減損評估

應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用預期信用損失，管理當局根據客戶逾期情形、財務及經營狀況及歷史經驗等假設，並考量前瞻性資訊以評估應收款項減損之預期信用損失。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團應收帳款及票據之帳面金額為 \$592,538。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來預期之產品售價為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$515,105。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 904	\$ 675
支票存款及活期存款	386,729	356,109
定期存款	262,886	130,518
合計	<u>\$ 650,519</u>	<u>\$ 487,302</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日因借款用途受限之現金及約當現金 \$272,726 及 \$233,898，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，請詳附註六(三)及八之說明。
3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持有三個月以上之定期存款金額分別為 \$19,575 及 \$11,127，依其流動性分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，請詳附註六(三)之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 27,871	\$ 35,278
可轉換公司債	70,012	70,012
評價調整	7,417	(444)
	<u>\$ 105,300</u>	<u>\$ 104,846</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
非避險之衍生金融工具		
-換匯合約	\$ -	\$ 1,709

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
受益憑證	\$ 1,467	(\$ 1,551)
可轉換公司債	9,700	260
非避險之衍生金融工具		
-換匯合約	6,415	13,407
-遠期外匯	-	(560)
合計	<u>\$ 17,582</u>	<u>\$ 11,556</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融負債	111年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
換匯合約	USD 850仟元	111.09.08~112.03.13
換匯合約	USD 1,000仟元	111.09.28~112.03.30
換匯合約	USD 1,000仟元	111.09.29~112.03.29

本集團簽訂之換匯合約交易主係購料所需(買 USD 賣 NTD)，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項	目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：			
附買回債券		\$ 87,524	\$ 87,523
受限制存款		185,202	146,375
定期存款		19,575	11,127
合計		<u>\$ 292,301</u>	<u>\$ 245,025</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 12,523</u>	<u>\$ 1,453</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$292,301 及 \$245,025。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 13,511	\$ 41,834
減：備抵損失	-	(39,116)
	<u>\$ 13,511</u>	<u>\$ 2,718</u>
應收票據-關係人	<u>\$ 13,427</u>	<u>\$ 13,557</u>
應收帳款	\$ 374,038	\$ 420,473
減：備抵損失	(9,534)	(5,799)
	<u>\$ 364,504</u>	<u>\$ 414,674</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 201,096</u>	<u>\$ 110,439</u>

1. 應收票據及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 26,938	\$ 410,604	\$ 16,275	\$ 441,341
30天內	-	47,628	-	37,903
31-90天	-	31,024	-	34,025
91-180天	-	33,266	-	11,193
181天以上	-	52,612	39,116	6,450
	<u>\$ 26,938</u>	<u>\$ 575,134</u>	<u>\$ 55,391</u>	<u>\$ 530,912</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$46,346 及\$589,605。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$26,938 及\$16,275；最能代表本集團應收帳款(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$565,600 及\$525,113。
- 本集團並未持有任何擔保品。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 254,443	(\$ 37,402)	\$ 217,041
在製品	134,143	(7,539)	126,604
製成品	176,529	(15,369)	161,160
商品	35,094	(24,794)	10,300
合計	<u>\$ 600,209</u>	<u>(\$ 85,104)</u>	<u>\$ 515,105</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 368,131	(\$ 31,605)	\$ 336,526
在製品	188,366	(8,959)	179,407
製成品	175,786	(11,185)	164,601
商品	38,558	(25,948)	12,610
合計	<u>\$ 770,841</u>	<u>(\$ 77,697)</u>	<u>\$ 693,144</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	(\$ 1,068,787)	(\$ 1,200,041)
未分攤之人工及製造費用	(36,290)	(31,559)
存貨跌價損失	(7,564)	(23,742)
存貨報廢損失	(13,023)	(4,497)
匯率影響數	51	413
	<u>(\$ 1,125,613)</u>	<u>(\$ 1,259,426)</u>

(六) 其他流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 39,341	\$ 107,598
留抵稅額	55,445	75,632
預付費用	11,435	13,939
應收退稅款	2,571	4,540
其他應收款	7,481	3,282
	<u>\$ 116,273</u>	<u>\$ 204,991</u>

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項	目	112年12月31日	111年12月31日
權益工具			
非上市櫃公司股票	\$	12,220	\$ 15,312
評價調整		440	(4,044)
	\$	<u>12,660</u>	<u>\$ 11,268</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之非上市櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$12,660及\$11,268。
2. 本集團於民國 111 年 9 月處分全數所持有之雲鼎數位科技股份有限公司股票計 373,750 股，售價為\$3,737，本集團沖銷原認列之投資成本(即帳面價值)\$3,737 後，處分損益為\$0。
3. 本集團於民國 112 年 7 月取得 Arbor Australia Pty 清算完結證明，並將原認列之投資成本及累計減損\$3,092 予以除列。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,392	\$ 2,830
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	(\$ 3,092)	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 937	\$ 700

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(八) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 457,505	\$ 452,043
採用權益法之投資損益份額	(25,287)	10,187
未實現銷貨毛利	(1,609)	(2,902)
已實現銷貨毛利	2,902	270
其他權益變動	(1,318)	(2,093)
12月31日	<u>\$ 432,193</u>	<u>\$ 457,505</u>

2. 投資明細如下：

<u>關聯企業</u>	112年12月31日	111年12月31日
磐旭智能股份有限公司 (香港磐旭)	<u>\$ 432,193</u>	<u>\$ 457,505</u>

3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比例</u>		<u>衡量方法</u>
		112年12月31日	111年12月31日	
香港磐旭	台灣	39.31%	39.31%	權益法

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>香港磐旭</u>	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 1,281,435	\$ 1,344,156
非流動資產	54,768	47,433
流動負債	(845,684)	(750,494)
非流動負債	(11,557)	(94,470)
淨資產總額	<u>\$ 478,962</u>	<u>\$ 546,625</u>
佔關聯企業淨資產之份額(註)	<u>\$ 188,272</u>	<u>\$ 214,878</u>

註：與帳面金額之差異主係原始投資成本減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額，以及未實現銷貨毛利調整數。

綜合損益表

	112年度	111年度
收入	<u>\$ 457,287</u>	<u>\$ 666,022</u>
本期淨(損)利	<u>(\$ 64,329)</u>	<u>\$ 23,882</u>
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 68,652)</u>	<u>\$ 24,041</u>

5. 民國 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資-香港磐旭係依其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。
6. 本集團持有香港磐旭 39.31%股權，為該公司單一最大股東，因其他三位股東(非為關係人)持股合計超過本集團持股，且投資協議約定公司重大決策須獲得該公司及投資方的書面同意下始得執行，再者，因香港磐旭係由本集團及其他二家上市公司股東(非為關係人)，分別負責銷售、產品開發及技術支援及供應鏈資源等重大攸關活動，在三方合資的框架下，建立香港磐旭的日常營運模式及產品價值，不論三方的任何一方已無法單獨決定香港磐旭的重大營運活動，其價值活動有賴三個上市(櫃)公司共同管理支持，顯示本集團無主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(九) 不動產、廠房及設備

112年						
	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 397,131	\$ 168,110	\$ 41,700	\$ 15,145	\$ 42,872	\$ 664,958
累計折舊	-	(31,297)	(27,813)	(10,571)	(30,250)	(99,931)
	<u>\$ 397,131</u>	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 13,887</u>	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 12,622</u>	<u>\$ 565,027</u>
1月1日	\$ 397,131	\$ 136,813	\$ 13,887	\$ 4,574	\$ 12,622	\$ 565,027
增添	-	-	113	1,877	1,811	3,801
處分-成本	-	-	(1,341)	(508)	(5,948)	(7,797)
處分-累計折舊	-	-	933	501	5,425	6,859
重分類(註)	-	-	-	1,505	9,612	11,117
折舊費用	-	(6,783)	(2,626)	(1,764)	(4,868)	(16,041)
淨兌換差額	-	-	(208)	-	(5)	(213)
12月31日	<u>\$ 397,131</u>	<u>\$ 130,030</u>	<u>\$ 10,758</u>	<u>\$ 6,185</u>	<u>\$ 18,649</u>	<u>\$ 562,753</u>
12月31日						
成本	\$ 397,131	\$ 168,110	\$ 39,717	\$ 19,538	\$ 48,138	\$ 672,634
累計折舊	-	(38,080)	(28,959)	(13,353)	(29,489)	(109,881)
	<u>\$ 397,131</u>	<u>\$ 130,030</u>	<u>\$ 10,758</u>	<u>\$ 6,185</u>	<u>\$ 18,649</u>	<u>\$ 562,753</u>

111年

	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 401,081	\$ 141,906	\$ 38,931	\$ 14,451	\$ 59,575	\$ 655,944
累計折舊	-	(26,847)	(24,637)	(10,326)	(37,283)	(99,093)
	<u>\$ 401,081</u>	<u>\$ 115,059</u>	<u>\$ 14,294</u>	<u>\$ 4,125</u>	<u>\$ 22,292</u>	<u>\$ 556,851</u>
12月31日	\$ 401,081	\$ 115,059	\$ 14,294	\$ 4,125	\$ 22,292	\$ 556,851
增添	-	-	1,914	1,909	188	4,011
處分-成本	-	-	(99)	(1,474)	(17,420)	(18,993)
處分-累計折舊	-	-	99	1,280	14,159	15,538
重分類(註)	(3,950)	28,303	368	-	428	25,149
折舊費用	-	(6,549)	(2,901)	(1,292)	(7,056)	(17,798)
淨兌換差額	-	-	212	26	31	269
12月31日	<u>\$ 397,131</u>	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 13,887</u>	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 12,622</u>	<u>\$ 565,027</u>
12月31日						
成本	\$ 397,131	\$ 168,110	\$ 41,700	\$ 15,145	\$ 42,872	\$ 664,958
累計折舊	-	(31,297)	(27,813)	(10,571)	(30,250)	(99,931)
	<u>\$ 397,131</u>	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 13,887</u>	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 12,622</u>	<u>\$ 565,027</u>

註：係自預付裝修及設備款轉入及轉列投資性不動產，相關說明請詳附註六(十二)及(三十四)。

1. 本集團民國 112 年及 111 年度並無應利息資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、公務車及多功能事務機，租賃合約之期間通常介於民國 109 到 116 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年			
	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
1月1日				
成本	\$ 48,061	\$ 3,933	\$ 3,174	\$ 55,168
累計折舊	(17,278)	(3,153)	(2,461)	(22,892)
	<u>\$ 30,783</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 32,276</u>
12月31日				
1月1日	\$ 30,783	\$ 780	\$ 713	\$ 32,276
增添-新增租約	11,666	4,238	3,968	19,872
除帳-成本	(12,258)	(2,001)	(3,174)	(17,433)
除帳-累計折舊	12,258	2,001	3,174	17,433
折舊費用	(14,898)	(1,378)	(1,870)	(18,146)
淨兌換差額	235	(436)	-	(201)
12月31日	<u>\$ 27,786</u>	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 33,801</u>
12月31日				
成本	\$ 46,860	\$ 5,615	\$ 3,968	\$ 56,443
累計折舊	(19,074)	(2,411)	(1,157)	(22,642)
	<u>\$ 27,786</u>	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 33,801</u>
	111年			
	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
1月1日				
成本	\$ 41,072	\$ 3,855	\$ 2,938	\$ 47,865
累計折舊	(31,873)	(1,972)	(857)	(34,702)
	<u>\$ 9,199</u>	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ 2,081</u>	<u>\$ 13,163</u>
12月31日				
1月1日	\$ 9,199	\$ 1,883	\$ 2,081	\$ 13,163
增添-新增租約	35,176	-	236	35,412
除帳-成本	(28,377)	-	-	(28,377)
除帳-累計折舊	28,377	-	-	28,377
折舊費用	(13,715)	(1,122)	(1,604)	(16,441)
淨兌換差額	123	19	-	142
12月31日	<u>\$ 30,783</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 32,276</u>
12月31日				
成本	\$ 48,061	\$ 3,933	\$ 3,174	\$ 55,168
累計折舊	(17,278)	(3,153)	(2,461)	(22,892)
	<u>\$ 30,783</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 32,276</u>

3. 與租賃合約有關之租賃負債資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債總額	\$ 34,536	\$ 32,545
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	(17,401)	(9,740)
	<u>\$ 17,135</u>	<u>\$ 22,805</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,020	\$ 580
屬短期租賃合約之費用	7,220	5,571
屬低價值資產租賃之費用	92	82

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$25,911 及 \$23,890。

(十一) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於民國 112 到 117 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$3,396 及 \$3,523 之租金收入，無屬變動租賃之給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不超過1年	\$ 971	\$ 971
超過1年但不超過5年	<u>3,886</u>	<u>3,886</u>
合計	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 4,857</u>

(十二) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 51,389	\$ 26,517	\$ 77,906
累計折舊	-	(3,565)	(3,565)
	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,952</u>	<u>\$ 74,341</u>
1月1日	\$ 51,389	\$ 22,952	\$ 74,341
折舊費用	-	(803)	(803)
12月31日	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,149</u>	<u>\$ 73,538</u>
12月31日			
成本	\$ 51,389	\$ 26,517	\$ 77,906
累計折舊	-	(4,368)	(4,368)
	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,149</u>	<u>\$ 73,538</u>
	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 47,439	\$ 22,400	\$ 69,839
累計折舊	-	(663)	(663)
	<u>\$ 47,439</u>	<u>\$ 21,737</u>	<u>\$ 69,176</u>
1月1日	\$ 47,439	\$ 21,737	\$ 69,176
重分類(註)	3,950	2,019	5,969
折舊費用	-	(804)	(804)
12月31日	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,952</u>	<u>\$ 74,341</u>
12月31日			
成本	\$ 51,389	\$ 26,517	\$ 77,906
累計折舊	-	(3,565)	(3,565)
	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,952</u>	<u>\$ 74,341</u>

註：係自不動產、廠房及設備轉列投資性不動產，相關說明請詳附註六(九)及(三十四)。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,504</u>	<u>\$ 2,552</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運 費用	<u>\$ 1,296</u>	<u>\$ 921</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$89,047 及 \$98,393，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，屬第二等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	112年			
	電腦軟體	商譽	專利權	合計
1月1日				
成本	\$ 29,806	\$ 26,349	\$ 9,762	\$ 65,917
累計攤銷	(20,389)	-	(8,929)	(29,318)
	<u>\$ 9,417</u>	<u>\$ 26,349</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 36,599</u>
1月1日	\$ 9,417	\$ 26,349	\$ 833	\$ 36,599
增添－源自單獨取得	2,600	-	-	2,600
重分類(註)	132	-	-	132
攤銷費用	(5,065)	-	(833)	(5,898)
淨兌換差額	-	89	-	89
12月31日	<u>\$ 7,084</u>	<u>\$ 26,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,522</u>
12月31日				
成本	\$ 32,538	\$ 26,438	\$ 9,762	\$ 68,738
累計攤銷	(25,454)	-	(9,762)	(35,216)
	<u>\$ 7,084</u>	<u>\$ 26,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,522</u>

	111年				
	電腦軟體	商譽	專利權	客戶關係	合計
1月1日					
成本	\$ 23,838	\$ 23,877	\$ 9,762	\$ 14,178	\$ 71,655
累計攤銷	(14,577)	-	(6,976)	(12,464)	(34,017)
	<u>\$ 9,261</u>	<u>\$ 23,877</u>	<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 1,714</u>	<u>\$ 37,638</u>
12月31日	\$ 9,261	\$ 23,877	\$ 2,786	\$ 1,714	\$ 37,638
增添－源自單獨取得	1,919	-	-	-	1,919
重分類(註)	4,049	-	-	-	4,049
攤銷費用	(5,812)	-	(1,953)	(1,845)	(9,610)
淨兌換差額	-	2,472	-	131	2,603
12月31日	<u>\$ 9,417</u>	<u>\$ 26,349</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,599</u>
12月31日					
成本	\$ 29,806	\$ 26,349	\$ 9,762	\$ 14,178	\$ 80,095
累計攤銷	(20,389)	-	(8,929)	(14,178)	(43,496)
	<u>\$ 9,417</u>	<u>\$ 26,349</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,599</u>

註：係自預付設備款轉入，相關說明請詳附註六(三十四)。

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 869	\$ 875
推銷費用	1,792	3,635
管理費用	1,807	2,708
研究發展費用	1,430	2,392
	<u>\$ 5,898</u>	<u>\$ 9,610</u>

(十四) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 32,990	\$ 32,579
預付設備款	5,506	10,210
其他資產	3,648	3,515
催收款項	38,287	-
備抵呆帳-催收款項	(38,287)	-
	<u>\$ 42,144</u>	<u>\$ 46,304</u>

1. 本集團於民國 110 年銷售商品予江蘇天域速源智能科技發展有限公司(以下簡稱「江蘇天域」)，尚未收回之應收款項共計\$39,065，本集團評估壞帳發生之可能性後，已於民國 111 年度全數提列減損損失。本集團已於民國 111 年 8 月 25 日向江蘇省常州市新北區人民法院申請財產保全，請求依法查封或凍結江蘇天域價值人民幣 9,614,562 元的財產，經該法院審理後，裁定得立即開始執行。江蘇天域不服判決，於民國 112

年 1 月 9 日向江蘇省常州市中級人民法院提起上訴，而後於民國 112 年 4 月 1 日撤回上訴，本集團始於民國 112 年 9 月 30 日將對江蘇天域之應收款項轉列至催收款項，並與委任律師商討後續催收行動。

2. 以存出保證金提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十五) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 410,000	0.50%~2.22%	開立保證票據
擔保借款	236,500	0.50%~1.97%	土地、房屋及建築、受限制存款
	<u>\$ 646,500</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 320,000	1.58%~1.98%	開立保證票據
擔保借款	179,000	1.36%~1.96%	土地、房屋及建築、受限制存款
購料借款	60,082	1.50%~1.92%	無
	<u>\$ 559,082</u>		

(十六) 應付短期票券

	112年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	\$ 72,000	1.94%~1.97%	開立保證票據及附買回債券
減：未攤銷折價	-		
	<u>\$ 72,000</u>		
	111年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	\$ 72,000	1.89%	開立保證票據及附買回債券
減：未攤銷折價	-		
	<u>\$ 72,000</u>		

(十七) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 35,771	\$ 43,563
應付保險費	8,473	8,537
應付員工酬勞	8,000	4,500
應付董事酬勞	1,000	1,000
其他應付費用	23,808	38,389
	<u>\$ 77,052</u>	<u>\$ 95,989</u>

(十八) 應付公司債

1. 本公司於民國 108 年 12 月經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保可轉換公司債，並於民國 109 年 1 月募集完成，其主要發行內容及條件如下：
 - (1) 發行總面額：\$300,000。
 - (2) 發行期間：3 年，流通期間自民國 109 年 1 月 20 日至 112 年 1 月 20 日。
 - (3) 票面利率：0%。
 - (4) 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之次日起至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司之股務代理機構請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (5) 轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
 - (6) 債券贖回辦法：
 - A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一律以現金贖回債券。
 - B. 提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券發行日至債券收回基準日止之年利率 0.5% 以現金收回其全部流通在外之債券。
 - C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - (7) 民國 112 年度及 111 年度已行使轉換相關資本公積-認股權之金額分別計 \$0 及 \$8,853，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換公司債面額皆為 \$300,000。按轉換當時之每股轉換價格計算，累計已轉換普通股皆為 13,634 仟股；因轉換而產生之資本公積皆為 \$182,751。
2. 本公司於發行國內第三次無擔保可轉換公司債時，將非屬權益性質之贖回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.27%。
3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，資本公積-認股權之金額皆為 \$0。

4. 本公司依國內第三次無擔保公司債發行及轉換辦法第十八條規定辦理，當轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以行使債券贖回權，按債券面額以現金贖回流通在外之轉換公司債。前述轉換公司債於贖回基準日民國 111 年 9 月 20 日前，已全數行使轉換權，並於民國 111 年 9 月 21 日終止櫃檯買賣。

(十九) 長期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 29,146	2.05%-2.10%	受限制存款
銀行抵押借款	442,791	1.90%-2.05%	土地、房屋及建築
小計	471,937		
減：一年內到期部分	(67,601)		
	<u>\$ 404,336</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 93,103	1.71%-1.95%	受限制存款
銀行抵押借款	472,375	1.61%-1.80%	土地、房屋及建築
小計	565,478		
減：一年內到期部分	(93,672)		
	<u>\$ 471,806</u>		

(二十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,111)	(\$ 2,581)
計畫資產公允價值	<u>4,053</u>	<u>2,638</u>
淨確定福利(負債)資產(分別表列「其他非流動負債」及「其他非流動資產」)	(\$ <u>2,058</u>)	\$ <u>57</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年			
1月1日餘額	(\$ 2,581)	\$ 2,638	\$ 57
利息(費用)收入	(34)	47	13
	(2,615)	2,685	70
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	9	9
財務假設變動影響數	(622)	-	(622)
經驗調整	(3,203)	-	(3,203)
	(3,825)	9	(3,816)
提撥退休基金	-	1,688	1,688
支付退休金	329	(329)	-
12月31日餘額	(\$ 6,111)	\$ 4,053	(\$ 2,058)
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 4,625)	\$ 1,097	(\$ 3,528)
利息(費用)收入	(33)	14	(19)
	(4,658)	1,111	(3,547)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	61	61
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	187	-	187
經驗調整	1,559	-	1,559
	1,746	61	1,807
提撥退休基金	-	1,797	1,797
支付退休金	331	(331)	-
12月31日餘額	(\$ 2,581)	\$ 2,638	\$ 57

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.20%	1.35%
未來薪資增加率	3.00%	2.00%

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現				
值之影響	(\$ <u>144</u>)	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 146</u>	(\$ <u>142</u>)
111年12月31日				
對確定福利義務現				
值之影響	(\$ <u>67</u>)	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 69</u>	(\$ <u>67</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,424。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

<u>年度</u>	<u>支付福利</u>	
113	\$	128
114		118
115		224
116		194
117		253
118年以後		5,601
	<u>\$</u>	<u>6,518</u>

(8) 民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金(收益)成本分別為(\$13)及\$19。

(9) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本期認列	(\$ <u>3,816</u>)	<u>\$ 1,807</u>
累積金額	(\$ <u>2,705</u>)	<u>\$ 1,111</u>

2. (1) 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 設立於境外之子公司訂有確定提撥義務之職工退休辦法。
- (3) 設立於中華人民共和國之子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率依各地區法令規定為14%至15%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團按月提撥外，無進一步義務。
- (4) 民國112年及111年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,469及\$14,666。

(二十一) 股份基礎給付

1. 民國112年度及111年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
員工認股權計畫	110.11.26	675 仟股	2年之服務
"	110.11.26	675 仟股	3年之服務
庫藏股票轉讓予員工	112.01.16	616 仟股	立即既得

本集團所收買之股份轉讓於員工者，限制員工在取得股票日起一年內不得轉讓。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	1,350	\$ 21.55	1,350	\$ 21.55
本期給與認股權	616	21.79	-	-
本期執行認股權	(616)	21.79	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>1,350</u>	21.55	<u>1,350</u>	21.55
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 民國112年12月31日，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為2.92年。

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用二元樹評價模型及 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權計畫	110.11.26	\$21.55	\$21.55	35.31%	3.5年	0.4003%	\$ 5.69
"	110.11.26	21.55	21.55	34.70%	4年	0.4151%	5.98
庫藏股轉讓予員工	112.01.16	23.46	21.79	39.70%	0.14年	0.7902%	2.35

5. 民國 112 年度及 111 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$3,605 及 \$2,298。

(二十二) 股本

- 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,500,000，實收資本額為 \$954,394，分為 95,439 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

(單位：仟股)

	112年	111年
1月1日	95,439	74,422
可轉換公司債轉換	-	5,017
現金增資-私募	-	16,000
12月31日	95,439	95,439

- 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	112年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	928 (仟股)	\$ 23,091
		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,544 (仟股)	\$ 36,515

(2) 本公司庫藏股金額變動如下：

	112年	111年
1月1日	(\$ 36,515)	(\$ 32,819)
買回庫藏股	-	(3,696)
轉讓庫藏股-員工執行認股權	13,424	-
12月31日	(\$ 23,091)	(\$ 36,515)

- (3) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，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金額。
 - (4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
 - (5) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
 - (6) 本公司於民國 110 年 11 月 15 日經董事會通過買回庫藏股轉讓予本公司員工，預計買回股數計 1,000 仟股，截至民國 110 年 12 月 31 日止，實際買回 469 仟股，買回金額計 \$9,728(含折讓)。另於民國 111 年 1 月再買回 147 仟股，買回金額計 \$3,696。至民國 111 年 1 月 14 日買回期間截止，實際買回 616 仟股，買回金額計 \$13,424。本公司於民國 112 年 1 月 16 日經董事會決議將前述庫藏股以每股 21.79 元全數轉讓予員工，轉讓金額計 \$13,424，並認列酬勞成本 \$1,448。
4. 本公司為配合未來發展所需並引進策略性投資人，於民國 110 年 7 月 5 日經股東會決議通過，擬以私募方式辦理現金增資，私募總額不超過 16,000 仟股，每股面額 10 元。本公司於民國 111 年洽特定應募人，私募股數 16,000 仟股，並以每股 18.5 元認購，增資金額計 \$296,000，增資基準日為民國 111 年 3 月 11 日，並於民國 111 年 4 月 25 日辦妥變更登記。該等私募普通股之轉讓依法有轉讓對象及數量之限制，且自交付日起滿 3 年後，始得補辦公開發行。

(二十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司之股利政策採「剩餘股利政策」，授權董事會於可供分配盈餘 0% 至 100% 之額度範圍內，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 10%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 112 年 6 月 27 日及民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,427	\$ -	\$ 2,186	\$ -
特別盈餘公積	(20,853)	-	10,745	-
現金股利	75,609	0.80	8,909	0.10
合計	<u>\$ 68,183</u>		<u>\$ 21,840</u>	

6. 本公司民國 113 年 3 月 15 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,599	\$ -
特別盈餘公積	3,629	-
現金股利	56,861	0.60
合計	<u>\$ 72,089</u>	

(二十五) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	<u>\$ 1,671,427</u>	<u>\$ 1,801,055</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可依地理區域細分如下：

112年度	亞洲					合計
	台灣	中國大陸	韓國	美洲	歐洲	
部門收入	\$ 1,192,634	\$ 584,132	\$ 91,678	\$ 362,475	\$ 239,180	\$ 2,470,099
內部部門收入	(520,621)	(274,852)	-	(1,691)	(1,508)	(798,672)
外部客戶合約收入	<u>\$ 672,013</u>	<u>\$ 309,280</u>	<u>\$ 91,678</u>	<u>\$ 360,784</u>	<u>\$ 237,672</u>	<u>\$ 1,671,427</u>

111年度	亞洲					合計
	台灣	中國大陸	韓國	美洲	歐洲	
部門收入	\$ 1,259,792	\$ 847,354	\$ 83,966	\$ 443,399	\$ 228,277	\$ 2,862,788
內部部門收入	(505,909)	(547,478)	(971)	(5,166)	(2,209)	(1,061,733)
外部客戶合約收入	<u>\$ 753,883</u>	<u>\$ 299,876</u>	<u>\$ 82,995</u>	<u>\$ 438,233</u>	<u>\$ 226,068</u>	<u>\$ 1,801,055</u>

2. 合約負債：

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-			
預收貨款	<u>\$ 14,259</u>	<u>\$ 17,323</u>	<u>\$ 13,165</u>

期初合約負債本期認列收入：

	112年度	111年度
預收貨款	<u>\$ 14,525</u>	<u>\$ 12,758</u>

(二十六) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 12,079	\$ 1,064
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	12,523	1,453
其他利息收入	25	14
	<u>\$ 24,627</u>	<u>\$ 2,531</u>

(二十七) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 3,396	\$ 3,523
股利收入	937	700
其他收入	10,036	5,113
	<u>\$ 14,369</u>	<u>\$ 9,336</u>

(二十八) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 76)	(\$ 3,455)
處分投資(損失)利益	(81)	177
淨外幣兌換利益	1,992	35,014
透過損益按公允價值衡量 之金融資產或負債淨利益	17,582	11,556
什項支出	(598)	-
	<u>\$ 18,819</u>	<u>\$ 43,292</u>

(二十九) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 21,707	\$ 14,808
可轉換公司債	-	1,430
應付短期票券	1,132	1,117
租賃負債	1,020	580
其他	9	4
	<u>\$ 23,868</u>	<u>\$ 17,939</u>

(三十) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 431,088	\$ 671,728
耗用之原料及物料	567,416	449,941
員工福利費用	336,459	345,443
使用權資產折舊費用	18,146	16,441
不動產、廠房及設備及投資 性不動產折舊費用	16,844	18,602
運輸費用	12,868	18,972
研發領料費	10,002	13,775
勞務費	10,336	11,032
攤銷費用	5,898	9,610
營業租賃租金	7,312	5,744
預期信用減損損失	5,682	31,408
其他費用	98,899	75,783
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,520,950</u>	<u>\$ 1,668,479</u>

(三十一) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 283,224	\$ 291,045
員工酬勞成本	3,605	2,298
勞健保費用	22,914	22,971
退休金費用	14,456	14,685
董事酬金	1,937	1,801
其他用人費用	10,323	12,643
	<u>\$ 336,459</u>	<u>\$ 345,443</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 2%~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額皆為 \$4,000；董事酬勞估列金額皆為 \$1,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年係依本年度之獲利情況，分別以 2.57% 及 0.64% 估列員工酬勞及董事酬勞，估列金額與董事會決議金額一致。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。截至民國 112 年 12 月 31 日，尚餘 \$4,000 未實際配發。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

(三十二) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 40,226	\$ 18,057
未分配盈餘加徵	2,502	-
以前年度所得稅(高)低估	(1,805)	602
當期所得稅總額	<u>40,923</u>	<u>18,659</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(1,507)	(1,443)
虧損扣抵	(3,324)	31,593
遞延所得稅總額	<u>(4,831)</u>	<u>30,150</u>
所得稅費用	<u>\$ 36,092</u>	<u>\$ 48,809</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 32,086	\$ 35,470
之所得稅		
按稅法規定免課稅之所得	(1,400)	(176)
按稅法規定應調整之費用	10	3,295
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	2,136
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(451)	(186)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(4,274)	5,028
以前年度所得稅(高)低估數	(1,805)	602
未分配盈餘加徵	2,502	-
集團間適用稅率差異之所得稅影響數	9,424	2,640
所得稅費用	<u>\$ 36,092</u>	<u>\$ 48,809</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			12月31日
	1月1日	認列於損益	匯率影響數	
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異：				
備抵呆帳	\$ 3,767	(\$ 2,171)	(\$ 24)	\$ 1,572
備抵存貨跌價損失	10,427	929	-	11,356
未實現兌換損失	-	1,496	-	1,496
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	2,735	395	-	3,130
未休假獎金	590	21	-	611
其他	272	(272)	-	-
—虧損扣抵	<u>2,491</u>	<u>3,324</u>	<u>(86)</u>	<u>5,729</u>
小計	<u>20,282</u>	<u>3,722</u>	<u>(110)</u>	<u>23,894</u>
遞延所得稅負債：				
—暫時性差異：				
未實現兌換利益	(1,177)	1,177	-	-
其他	-	(68)	-	(68)
小計	<u>(1,177)</u>	<u>1,109</u>	<u>-</u>	<u>(68)</u>
合計	<u>\$ 19,105</u>	<u>\$ 4,831</u>	<u>(\$ 110)</u>	<u>\$ 23,826</u>

	111年			
	1月1日	認列於損益	匯率影響數	12月31日
遞延所得稅資產：				
—暫時性差異：				
備抵呆帳	\$ 1,190	\$ 2,582	(\$ 5)	\$ 3,767
備抵存貨跌價損失	7,663	2,764	-	10,427
未實現兌換損失	1,636	(1,636)	-	-
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	3,713	(978)	-	2,735
未休假獎金	660	(70)	-	590
其他	628	(356)	-	272
—虧損扣抵	<u>33,999</u>	<u>(31,593)</u>	<u>85</u>	<u>2,491</u>
小計	<u>49,489</u>	<u>(29,287)</u>	<u>80</u>	<u>20,282</u>
遞延所得稅負債：				
—暫時性差異：				
未實現兌換利益	-	(1,177)	-	(1,177)
企業合併	(291)	<u>314</u>	<u>(23)</u>	<u>-</u>
小計	<u>(291)</u>	<u>(863)</u>	<u>(23)</u>	<u>(1,177)</u>
合計	<u>\$ 49,198</u>	<u>(\$ 30,150)</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 19,105</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/	尚未抵減金額	未認列遞延	
	核定數		所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 1,762	\$ 1,762	\$ -	註
110年	1,927	1,927	-	註
111年	6,206	6,206	-	註
112年	13,355	13,355	-	註

111年12月31日				
發生年度	申報數/	尚未抵減金額	未認列遞延	
	核定數		所得稅資產金額	最後扣抵年度
109年	\$ 1,762	\$ 1,762	\$ -	註
110年	1,927	1,927	-	註
111年	6,206	6,206	-	註

註：孫公司欣亞博依據中華人民共和國企業所得稅法規定，虧損扣抵使用年限為5年。

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 9,572</u>	<u>\$ 8,544</u>

6. 本集團並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$34,248 及 \$27,767。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(三十三) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 122,898	94,400	\$ 1.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	458	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 122,898	94,858	\$ 1.30
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 132,388	87,823	\$ 1.51
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	152	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 132,388	87,975	\$ 1.50

(三十四) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資活動：

	112年度	111年度
預付設備款轉列無形資產	\$ 132	\$ 4,049
預付裝修款轉列不動產、 廠房及設備	\$ -	\$ 30,690
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ 11,117	\$ 428
不動產、廠房及設備轉列 投資性不動產	\$ -	\$ 5,969

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112年						
	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年 內到期)	應付公司債 (含一年 內到期)	租賃負債 (含一年 內到期)	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 559,082	\$ 72,000	\$ 565,478	\$ -	\$ 32,545	\$ 660	\$ 1,229,765
籌資現金流量之變動	87,418	-	(93,541)	-	(17,579)	30	(23,672)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(302)	-	(302)
其他非現金之變動	-	-	-	-	19,872	-	19,872
12月31日	\$ 646,500	\$ 72,000	\$ 471,937	\$ -	\$ 34,536	\$ 690	\$ 1,225,663

	111年						
	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年 內到期)	應付公司債 (含一年 內到期)	租賃負債 (含一年 內到期)	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 500,106	\$ 114,000	\$ 685,656	\$ 105,584	\$ 13,216	\$ 434	\$ 1,418,996
籌資現金流量之變動	58,976	(42,000)	(120,178)	-	(17,657)	226	(120,633)
匯率變動之影響	-	-	-	-	1,574	-	1,574
其他非現金之變動	-	-	-	(105,584)	35,412	-	(70,172)
12月31日	\$ 559,082	\$ 72,000	\$ 565,478	\$ -	\$ 32,545	\$ 660	\$ 1,229,765

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司)
磐旭智能股份有限公司(台灣磐旭)	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司之子公司)
磐丰智能科技(上海)有限公司 (上海磐丰)	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司之子公司)
Amobile (HK) Limited(香港磐榮)	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司之子公司)
磐佳瑞物聯網科技(廈門)有限公司 (磐佳瑞(廈門))	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司之子公司)
樺成國際投資股份有限公司(樺成)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司)
樺漢科技股份有限公司(樺漢)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
AMERICAN INDUSTRIAL SYSTEMS INC. (AIS INC)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
蘇州樺漢科技有限公司(蘇州樺漢)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
勝利加控股有限公司(勝利加)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
超恩股份有限公司(超恩)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
上田科技股份有限公司(上田)	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
李明	主要管理階層
連啟瑞	主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
- 關聯企業	\$ 157,163	\$ 137,324
- 其他關係人	<u>70,724</u>	<u>8,564</u>
	<u>\$ 227,887</u>	<u>\$ 145,888</u>

(1) 本集團對上述關係人商品銷售之價格係依各銷售地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，對關係人收款期間較一般客戶稍長，平均約為2-4個月。

(2) 本集團依證期局民國87年3月18日(87)台財證(六)第00747號函規定，將屬風險及所有權尚未移轉部份之進銷貨淨額予以銷除，民國112年度及111年度已銷除之銷貨收入金額及應收帳款如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	已消除之 銷貨金額	應收帳款	已消除之 銷貨金額	應收帳款
其他關係人	<u>\$ 45,555</u>	<u>\$ 45,555</u>	<u>\$ 2,128</u>	<u>\$ 2,128</u>

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
- 關聯企業		
香港磐旭	\$ 192,107	\$ 290,320
其他	41,066	46,957
- 其他關係人		
勝利加	76,784	9,922
其他	<u>279</u>	<u>441</u>
	<u>\$ 310,236</u>	<u>\$ 347,640</u>

本集團民國112年度及111年度除上列向關係人進貨購料外，亦有向關係人採購之模具、維修及加工等費用分別為\$8,704及\$1,596。本集團對關係人之進貨係參考時價後決定之。上述交易之付款方式與對一般供應商相同，均為月結30天付款。

3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據：		
- 關聯企業		
磐佳瑞(廈門)	<u>\$ 13,427</u>	<u>\$ 13,557</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
- 關聯企業		
磐佳瑞(廈門)	\$ 121,758	\$ 105,958
台灣磐旭	56,873	-
其他	1,606	4,305
- 其他關係人		
AIS INC	20,713	-
其他	146	176
	<u>\$ 201,096</u>	<u>\$ 110,439</u>

其他應收款：		
- 關聯企業		
磐佳瑞(廈門)	\$ 111,807	\$ 144,235
其他	4,884	17,998
- 其他關係人		
蘇州樺漢	27,463	248
	<u>\$ 144,154</u>	<u>\$ 162,481</u>

其他應收款主係代購料款及應收人力支援服務費收入等。

4. 預付款項(表列「其他流動資產」項下)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
- 關聯企業		
台灣磐旭	\$ 32,990	\$ -
香港磐旭	-	95,580
- 其他關係人	613	2,928
	<u>\$ 33,603</u>	<u>\$ 98,508</u>

主係預付貨款。

5. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
- 關聯企業		
台灣磐旭	\$ 13,524	\$ -
香港磐旭	-	29,865
其他	9,170	2,049
- 其他關係人		
勝利加	15,455	126
其他	4,314	-
	<u>\$ 42,463</u>	<u>\$ 32,040</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款：		
- 關聯企業	\$ 187	\$ 5,071
- 其他關係人	<u>3,138</u>	<u>692</u>
	<u>\$ 3,325</u>	<u>\$ 5,763</u>

(1) 應付帳款主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

(2) 其他應付款主係支付模具費用及代墊款，該應付款項並無附息。

6. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
香港磐旭	\$ 400	\$ 3,028
蘇州樺漢	<u>3,634</u>	<u>118</u>
	<u>\$ 4,034</u>	<u>\$ 3,146</u>

係收取代購料收入及人力支援服務收入。

7. 租賃交易－出租人

(1) 本集團向關係人出租不動產部分之建物，租賃合約期間為民國 108 年 1 月 1 日至雙方同意不再續租止。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。

(2) 租金收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
－ 關聯企業	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 971</u>

8. 財產交易

(1) 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持有香港磐旭之可轉換公司債金額分別為 \$78,459 及 \$71,904，表列透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 本公司於民國 111 年洽樺成參與私募增資，請詳附註六(二十二)4。

(3) 取得不動產、廠房及設備

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
－ 關聯企業	\$ 757	\$ -
－ 其他關係人	<u>2,947</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,704</u>	<u>\$ -</u>

9. 提供背書保證之情形

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
香港磐旭	\$ 156,420	\$ 156,420

10. 本集團部分長、短期借款由主要管理階層連帶擔保。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 26,153	\$ 32,909
退職後福利	216	294
總計	<u>\$ 26,369</u>	<u>\$ 33,203</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
受限制存款 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動」)	\$ 185,202	\$ 146,375	長、短期借款
附買回票券 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動」)	87,524	87,523	應付短期票券
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	32,990	32,579	租賃及專案押金
不動產、廠房及設備	494,894	498,465	長、短期借款
投資性不動產	73,538	74,341	長期借款
	<u>\$ 874,148</u>	<u>\$ 839,283</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

請詳附註六(十四)。

(二) 承諾事項

請詳附註六(十)、(十一)及附註七。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 112 年度盈餘分配情形，請詳附註六(二十四)之說明。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本集團基於現行營運產業特性、未來發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 105,300	\$ 104,846
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	12,660	11,268
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	650,519	487,302
按攤銷後成本衡量之金融資產	292,301	245,025
應收票據(含關係人)	26,938	16,275
應收帳款(含關係人)	565,600	525,113
其他應收款(含關係人)	151,635	165,763
存出保證金	32,990	32,579
	<u>\$ 1,732,643</u>	<u>\$ 1,588,171</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融負債-流動		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債	\$ -	\$ 1,709
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	646,500	559,082
應付短期票券	72,000	72,000
應付票據	-	231
應付帳款(含關係人)	130,963	229,221
其他應付帳款(含關係人)	80,377	101,752
長期借款(包含一年內到期)	471,937	565,478
存入保證金	690	660
	<u>\$ 1,402,467</u>	<u>\$ 1,530,133</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 34,536</u>	<u>\$ 32,545</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同之交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團以換匯合約交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債，請詳附註六(二)。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、另部分子公司之功能性貨幣為美元、歐元、英鎊、人民幣及韓圓)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣: 功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 30,016	30.71	\$ 921,791	1%	\$ 9,218	\$ -
美金：人民幣	5,577	7.0973	171,270	1%	1,713	-
歐元：新台幣	1,354	33.98	46,009	1%	460	-
英鎊：新台幣	577	39.15	22,590	1%	226	-
美金：歐元	417	0.9038	12,806	1%	128	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	14,073	30.71	432,193	1%	-	4,322
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,326	30.71	\$ 71,431	1%	\$ 714	\$ -
美金：人民幣	5,079	7.0973	155,976	1%	1,560	-
美金：韓圓	1,608	1,535.50	49,382	1%	494	-

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 21,889	30.71	\$ 672,211	1%	\$ 6,722	\$ -
美金:人民幣	2,887	6.9574	88,660	1%	887	-
歐元:新台幣	2,109	32.72	69,006	1%	690	-
英鎊:新台幣	730	37.09	27,076	1%	271	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	14,898	30.71	457,505	1%	-	4,575
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 3,218	30.71	\$ 98,825	1%	\$ 988	\$ -
美金:人民幣	8,481	6.9574	260,452	1%	2,605	-
美金:韓圓	1,729	1,249.8982	53,098	1%	531	-

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,992 及 \$35,014。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險之金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理金融工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具、開放型基金及可轉換公司債，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,053 及 \$1,048；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$127 及 \$113。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之政策係至少維持 35%之借款為固定利率。於民國 112 年度及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

- C. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$895 及 \$900，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資之合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團已沖銷且仍有追索活動之債權分別為 \$1,791 及 \$0。

- H. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收帳款及催收款項(不含關係人)之備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	個別(註)	群組A	群組B	合計
<u>112年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%-2.60%	0.05%	
帳面價值總額	\$ 38,287	\$ 366,478	\$ 21,071	\$ 425,836
備抵損失	\$ 38,287	\$ 9,534	\$ -	\$ 47,821
	個別	群組A	群組B	合計
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.06%	0.06%	
帳面價值總額	\$ 42,680	\$ 384,169	\$ 35,458	\$ 462,307
備抵損失	\$ 42,680	\$ 2,235	\$ -	\$ 44,915

群組 A：未有逾期超過 90 天付款之客戶。

群組 B：專案性質之客戶。

註：包含應收款項個別評估預期信用損失後，轉列至催收款項(表列「其他非流動資產」)，相關說明請詳附註六(十四)。

- I. 本集團採簡化作法之應收票據、應收帳款及催收款項備抵損失變動表如下：

	112年			合計
	應收帳款	應收票據	催收款項	
1月1日	\$ 5,799	\$ 39,116	\$ -	\$ 44,915
提列減損損失	5,682	-	-	5,682
因無法收回而沖銷之款項	(1,950)	-	-	(1,950)
重分類	-	(38,287)	38,287	-
匯率影響數	3	(829)	-	(826)
12月31日	\$ 9,534	\$ -	\$ 38,287	\$ 47,821
	111年			合計
	應收帳款	應收票據		
1月1日	\$ 3,099	\$ 10,273	\$ -	\$ 13,372
提列減損損失	2,662	28,746	-	31,408
匯率影響數	38	97	-	135
12月31日	\$ 5,799	\$ 39,116	\$ -	\$ 44,915

- J. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收票據-關係人金額分別為\$13,427 及\$13,557，應收帳款-關係人金額分別為\$201,096 及\$110,439，及其他應收款-關係人金額分別為\$144,154 及\$162,481，係採用個別評估其減損情形，經評估無重大減損。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
一年內到期	\$ 762,500	\$ 443,918
一年以上到期	-	-
	<u>\$ 762,500</u>	<u>\$ 443,918</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 646,500	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	72,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	130,963	-	-	-
其他應付款(含關係人)	80,377	-	-	-
租賃負債				
(含一年內到期)(註)	18,063	8,164	9,632	-
長期借款				
(含一年內到期)(註)	<u>77,455</u>	<u>47,519</u>	<u>124,852</u>	<u>296,882</u>
	<u>\$ 1,025,358</u>	<u>\$ 55,683</u>	<u>\$ 134,484</u>	<u>\$ 296,882</u>

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 559,082	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	72,000	-	-	-
應付票據	231	-	-	-
應付帳款(含關係人)	229,221	-	-	-
其他應付款(含關係人)	101,752	-	-	-
租賃負債 (含一年內到期)(註)	10,479	8,880	14,975	-
長期借款 (含一年內到期)(註)	101,029	73,261	130,590	294,892
<u>衍生金融負債：</u>				
換匯合約	1,709	-	-	-
	<u>\$ 1,075,503</u>	<u>\$ 82,141</u>	<u>\$ 145,565</u>	<u>\$ 294,892</u>

註：金額包含預計未來支付之利息。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證之公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部份衍生性工具及可轉換公司債之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。

3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
受益憑證	\$ 26,841	\$ -	\$ -	\$ 26,841
可轉換公司債	-	78,459	-	78,459
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	12,660	12,660
	<u>\$ 26,841</u>	<u>\$ 78,459</u>	<u>\$ 12,660</u>	<u>\$ 117,960</u>
111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
受益憑證	\$ 32,942	\$ -	\$ -	\$ 32,942
可轉換公司債	-	71,904	-	71,904
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	11,268	11,268
	<u>\$ 32,942</u>	<u>\$ 71,904</u>	<u>\$ 11,268</u>	<u>\$ 116,114</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 1,709	\$ -	\$ 1,709

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之開放型基金，其市場報價為基金淨值。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 11,268	\$ 7,675
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資未實現評價		
損益	1,392	2,830
本期購買	-	4,500
本期出售	-	(3,737)
12月31日	\$ 12,660	\$ 11,268

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 12,660	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、企業 價值對營業利益比 乘數、缺乏市場流 通性折價	乘數愈高，公允價值 愈高；缺乏市場流通 性折價愈高，公允價 值愈低
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 11,268	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、企業 價值對營業利益比 乘數、缺乏市場流 通性折價	乘數愈高，公允價值 愈高；缺乏市場流通 性折價愈高，公允價 值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	本淨比乘數；企業 價值對營業利益比 乘數；缺乏市場流 通性折價	±1%	\$ 127	(\$ 127)
		111年12月31日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	本淨比乘數；企業 價值對營業利益比 乘數；缺乏市場流 通性折價	±1%	\$ 113	(\$ 113)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團董事會以地區別之角度經營事業；地區上，本集團目前著重於台灣、中國大陸、韓國、美洲及歐洲地區之營運。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

1. 各營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。
2. 本集團係以部門收入及稅前淨利予以衡量，以作為評估績效之基礎，並已銷除部門間交易之影響。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	亞洲						總計
	台灣	中國大陸	韓國	美洲	歐洲	調整及銷除	
112年度							
外部收入	\$ 672,013	\$ 309,280	\$ 91,678	\$ 360,784	\$ 237,672	\$ -	
內部部門收入	520,621	274,852	-	1,691	1,508	(798,672)	
部門收入	\$ 1,192,634	\$ 584,132	\$ 91,678	\$ 362,475	\$ 239,180	\$ (798,672)	
利息收入	\$ 22,271	\$ 981	\$ 291	\$ -	\$ 1,741	\$ (657)	
折舊、折耗及攤銷	\$ 22,944	\$ 11,238	\$ 426	\$ 4,565	\$ 1,715	\$ -	
所得稅(費用)利益	\$ (27,827)	\$ 754	\$ (627)	\$ (3,143)	\$ (5,249)	\$ -	
部門(損)益	\$ 155,095	\$ (11,185)	\$ 4,940	\$ 12,150	\$ 29,904	\$ (30,474)	

111年度	台灣	中國大陸	韓國	美洲	歐洲	調整及銷除	總計
外部收入	\$ 753,883	\$ 299,876	\$ 82,995	\$ 438,233	\$ 226,068	\$ -	\$ 1,801,055
內部部門收入	505,909	547,478	971	5,166	2,209	(1,061,733)	-
部門收入	\$ 1,259,792	\$ 847,354	\$ 83,966	\$ 443,399	\$ 228,277	(\$ 1,061,733)	\$ 1,801,055
利息收入	\$ 2,862	\$ 747	\$ 9	\$ -	\$ 137	(\$ 1,224)	\$ 2,531
折舊、折耗及攤銷	\$ 26,717	\$ 10,842	\$ 205	\$ 3,550	\$ 3,339	\$ -	\$ 44,653
所得稅(費用)利益	(\$ 39,180)	(\$ 902)	\$ -	(\$ 5,085)	(\$ 3,642)	\$ -	(\$ 48,809)
部門(損)益	\$ 159,882	(\$ 30,755)	(\$ 1,135)	\$ 7,730	\$ 24,223	\$ 17,406	\$ 177,351

(四) 部門損益之調節資訊

由於本集團營運決策者於評估部門績效及決定如何分配資源時，係以部門收入及部門稅前淨利為基礎，故無須調節至部門損益。

(五) 產品別財務資訊

本集團民國 112 年及 111 年度產品別收入明細組成如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
板卡類	\$	606,535	\$	560,073
系統類		777,145		1,038,472
其它類		287,747		202,510
合計	\$	<u>1,671,427</u>	\$	<u>1,801,055</u>

(六) 地區別財務資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 672,013	\$ 637,490	\$ 753,883	\$ 644,480
中國大陸	309,280	30,986	299,876	30,416
韓國	91,678	2,199	82,995	179
美洲	360,784	15,939	438,233	20,441
歐洲	<u>237,672</u>	<u>26,154</u>	<u>226,068</u>	<u>26,395</u>
合計	\$ <u>1,671,427</u>	\$ <u>712,768</u>	\$ <u>1,801,055</u>	\$ <u>721,911</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度無銷貨收入淨額占損益表上銷貨金額 10% 以上之客戶。

磐儀科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3、5)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	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、價值	對個別對象 資金貸與限 額(註4)	資金貸與 總限額 (註4)	備註
0	磐儀科技股份有限公司	Arbor Koera Co., Ltd.	其他應收款 -關係人	是	\$ 22,485	\$ -	\$ -	2%	1	\$ 25,314	無	\$ -	\$ -	\$ 25,314	\$ 855,725	註4 (1)
1	Guiding Technology Ltd.	深圳市欣亞博科技 有限公司	其他應收款 -關係人	是	20,677	19,584	19,584	2%-2.3%	2	-	營業週轉	-	-	213,931	855,725	註4 (2)
2	磐鴻科技(深圳)有限公司	深圳市欣亞博科技 有限公司	其他應收款 -關係人	是	31,115	30,289	30,289	2%-2.3%	1	76,181	無	-	-	85,327	85,327	註4 (1)
																註4 (2)

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者：

(1)有業務往來。

(2)有短期融通資金之必要者。

註3：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註4：個別對象之貸與限額及總限額：

(1)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百分之國外公司間從事資金貸與或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百分之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與總額及個別對象之限額以不超過本公司淨值之40%為限。

(2)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年內或未來一年內可預估之進、銷貨金額孰高者。

(3)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之10%為限。

註5：係以董事會通過資金貸與原幣數按期末匯率換算。

註6：係依本公司向金融機構借款之平均利率。

磐儀科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	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 (註3)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係(註2)	公司名稱					金額	金額					
0	磐儀科技股份 有限公司	1	磐旭智能股份有限公司 (香港磐旭及台灣磐旭)	\$ 291,916	\$ 159,850	\$ 156,420	\$ 155,715	\$ -	\$ -	7.31	\$ 1,069,657	N	N	註3、註 4、註5及 註6
0	磐儀科技股份 有限公司	2	Guiding Technology Ltd.	641,794	73,605	69,712	2,048	-	-	3.26	1,069,657	Y	N	註3及註4

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註3：係期末背書保證餘額佔合併財務報表淨值之比率。

註4：本公司對單一企業背書保證以不超過本公司當期淨值30%為限，對外背書保證總額以當期淨值50%為限，與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除前述限額規定外，

其個別背書保證金額不得超過於背書保證最近一年度被背書保證對象與本公司暨集團內各關係企業間業務往來之總金額。所稱業務往來之總金額係指雙方間最近一年度實際進貨(含代購料)或銷貨金額孰高者。

註5：本公司對磐旭智能股份有限公司之背書保證計新台幣95,000仟元及美金2,000仟元，依民國112年12月31日匯率US\$1=NT\$30.71計算新台幣表達，共\$156,420

此背書保證係屬有業務關係之公司-磐旭智能股份有限公司-磐旭智能股份有限公司業務往來之總金額計算。

註6：本公司對磐旭智能股份有限公司限額係以董事會通過背書保證時之最近年度背書保證對象與本公司業務往來之總金額計算。

磐儀科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末			
				股數/單位數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值
磐儀科技股份有限公司	受益憑證-NNL投資級公司債基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	466	\$ 4,552	-	4,552
"	受益憑證-凱基收益成長多重資產基金	-	"	81,347	4,348	-	4,348
"	受益憑證-裕鋒收息多重資產基金	-	"	74,627	2,586	-	2,586
"	受益憑證-新光組合式商品	-	"	500,000	15,355	-	15,355
"	股票-上田科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	421,918	6,138	8.79%	6,138
"	股票-捷而思股份有限公司	-	"	100,000	1,716	1.67%	1,716
"	股票-東頂科技股份有限公司	-	"	450,000	4,806	19.57%	4,806
"	可轉換公司債-磐旭智能股份有限公司	本公司採權益法認列之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23,000	78,459	-	78,459

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

磐儀科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		佔總進(銷)貨		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			金額	比率	金額	比率	單價	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	本公司之子公司	銷貨	\$ 279,412	24.36%	月結120天	與一般價格相當	約3-6個月	\$ 109,606	30.45%		
磐儀科技股份有限公司	磐旭智能股份有限公司	採用權益法之轉投資	進貨	166,456	19.33%	月結120天	與一般價格相當	約3-6個月	-	-		
磐儀科技股份有限公司	磐鴻科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	進貨	219,290	25.47%	月結180天	與一般價格相當	約3-6個月	-	-	註4	
磐鴻科技(深圳)有限公司	磐儀科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	219,290	49.23%	月結180天	與一般價格相當	約3-6個月	-	-	註4	
Arbor Solution Inc.	磐儀科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	279,412	97.49%	月結120天	與一般價格相當	約3-6個月	(109,606)	(93.63%)		

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：交易型態係由磐儀預付貨款供磐鴻採購原料後進行生產，磐鴻於生產完成後將製成品銷予磐儀。

磐儀科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣千元

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 (註1)	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	備註
					金額	處理方式			
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	本公司之子公司	\$ 109,606	2.79	\$	553	\$ 39,454	-	註3
磐鴻科技(深圳)有限公司	磐佳瑞物聯網科技(廈門)有限公司	關聯企業	246,982	註4		197,796	15,761	-	註4

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。
 註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。
 註3：係一般銷貨產生之應收票據及帳款。
 註4：包含一般銷貨產生之應收票據及帳款，以及代購料產生之其他應收款。

磐儀科技股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
					金額	金額		
0	磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc. "	1 1	銷貨收入 應收帳款	\$ 279,412	17%	註4	3%
		Guiding Technology Ltd.	1	預付貨款	12,332	0%	註8	0%
		Flourish Technology Co., Ltd	1	應收帳款	11,620	0%	註4	0%
		Arbor France Co., Ltd.	1	銷貨收入	77,041	5%	"	0%
		ARBOR KOREA CO., LTD.	1	應收帳款	17,808	0%	"	4%
		"	1	銷貨收入	61,113	1%	"	5%
		Arbor Technology UK LTD.	1	應收帳款	49,385	0%	"	0%
		"	1	銷貨收入	80,080	2%	"	6%
		磐鴻科技(深圳)有限公司	1	其他應收款	11,026	0%	註9	1%
		"	1	預付貨款	79,516	2%	註8	4%
		磐雲智能股份有限公司	1	銷貨收入	203,229	6%	註4	1%
1	Guiding Technology Ltd.	磐鴻科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	14,817	1%	"	4%
2	磐鴻科技(深圳)有限公司	深圳市欣亞博科技有限公司	3	其他應收款	63,900	1%	註7	3%
		"	3	銷貨收入	20,900	1%	註4	1%
		"	3	應收帳款	50,125	3%	"	1%
		"	3	其他應收款	22,586	1%	註7	13%
3	Flourish Technology Co., Ltd	磐儀科技股份有限公司	2	銷貨收入	37,816	0%	註4	0%
		深圳市欣亞博科技有限公司	3	應收帳款	219,290	0%	"	
		"	3	應收帳款	10,808	0%	"	

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
------------	-------	--------	-----------------	----	----	------	---------------------------

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本公司對關係人之交易價格及交易條件，係依各地區經濟環境及市場競爭情況分別決定之，惟收款期間較一般客戶稍長，平均約為4個月。

註5：交易金額未達合併總資產或總營收新台幣10,000仟元不予揭露。

註6：Guiding與磐鴻科技間之應收應付款係以淨額表達。

註7：主係資金貸與及資金貸與利息。

註8：係採預付/預收方式。

註9：係代購料產生之業外收入及其他應收款。

磐儀科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

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		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	期損益	期損益		
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution, Inc.	美國	工業電腦及零附件買賣	\$ 27,580	\$ 27,580	9,000,000	100.00	\$ 93,250	\$ 9,007	\$ 9,007	9,007	子公司
磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	15,234	15,234	500,000	100.00	9,620	63	63	63	"
磐儀科技股份有限公司	Allied Info Investments Ltd.	薩摩亞	投資業務	27,281	27,281	850,000	100.00	(193)	(5)	(4)	(4)	"
磐儀科技股份有限公司	卓高國際發展有限公司	香港	投資業務	163,956	163,956	40,562,150	100.00	214,253	3,346	3,346	3,346	"
磐儀科技股份有限公司	Arbor France S.A.S	法國	工業電腦及零附件買賣	24,194	24,194	-	100.00	43,260	3,995	3,995	3,995	"
磐儀科技股份有限公司	Flourish Technology Co.,Ltd.	香港	貿易及投資業務	139,856	139,856	35,195,000	100.00	54,890	(13,835)	(13,835)	(13,835)	"
磐儀科技股份有限公司	Arbor Korea Co.,Ltd.	南韓	工業電腦及零附件買賣	14,929	14,929	101,480	100.00	25,088	4,313	4,313	4,313	"
磐儀科技股份有限公司	磐雲智能股份有限公司	台灣	工業電腦及零附件買賣	40,250	40,250	4,025,000	67.08	15,575	4,370	4,370	2,931	"
磐儀科技股份有限公司	Best Vintage Global LTD.	薩摩亞	投資業務	74,637	74,637	-	100.00	100,687	20,659	20,659	20,659	"
磐儀科技股份有限公司	磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	香港	工業電腦、零附件買賣及投資業務	120,230	120,230	3,849,206	39.31	432,193	(64,329)	(25,287)	(25,287)	採用權益法之投資
Best Vintage Global LTD.	Perfect Stream LTD.	薩摩亞	投資業務	74,637	74,637	-	100.00	100,687	20,659	20,659	20,659	孫公司
Perfect Stream LTD.	Arbor Technology UK LTD.	英國	工業電腦及零附件買賣	74,637	74,637	-	100.00	100,687	20,659	20,659	20,659	"

磐儀科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣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	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
北京東方維欣科技有限 公司	工業電腦及零配 件買賣	\$ 30,009	2	\$ 27,281	\$ -	\$ 27,281	\$ 5	100	\$ 5	\$ 212	\$ -	註4、註2(2)B
磐鴻科技(深圳)有限 公司	工業電腦及零配 件買賣	158,686	2	164,737	-	164,737	3,346	100	3,346	213,317	-	註5、註2(2)B
深圳市欣亞博科技有限 公司	工業電腦及零配 件買賣	139,856	2	139,815	-	139,815	(13,830)	100	(13,830)	51,940	-	註6、註2(2)B
磐儀科技股份有限公司	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	\$ 331,833		本期期末已處 分之大陸公司 自台灣累積投 資金額		截至本期末 處分之大陸 公司已匯回 投資收益						
		\$ 347,722		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額								
磐儀科技股份有限公司		\$ 347,722	\$ 1,288,175									

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表
 - C. 其他同期間未經會計師查核之財務報表

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：係透過Allied Info Investments Ltd. (薩摩亞)投資。

註5：係透過卓高國際發展有限公司(香港)投資。

註6：係透過Fourish Technology Co., Ltd. (香港)投資。

磐儀科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表九

單位：股

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
權成國際投資股份有限公司	16,000,000	16.76%

五、最近年度會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005138 號

磐儀科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

磐儀科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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)，上開個體財務報表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，足以允當表達磐儀科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與磐儀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，對磐儀科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

磐儀科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入歸屬期間之適當性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十一)；營業收入會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(二十四)。

磐儀科技股份有限公司經營工業電腦及醫療電子產品之製造、買賣及其他電子零件之貿易等，營業收入以外銷為主，銷售地區遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定銷售條件可能有所不同，致移轉商品風險與報酬時認列銷貨收入時點不同，因確認外銷收入認列時點之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此本會計師認為外銷收入認列之時點為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試管理階層針對外銷收入認列時點所採用之內部控制，包括取得外銷收入內部控制相關表單進行樣本抽核，核對資料一致性以確認控制之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之外銷收入交易執行截止測試，並核對合約或原始訂單資訊，及核對認列銷售收入之相關佐證文件，並依交易文件判斷認列時點，以確認收入認列已記錄於適當期間。

存貨備抵跌價損失之評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

磐儀科技股份有限公司產品為工業電腦，因市場競爭激烈，產生存貨跌價損失及過時陳舊風險較高。磐儀科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。前述事項亦同時存在於及直接或間接持有 100% 之子公司 Arbor Solution, Inc.、磐鴻科技(深圳)有限公司及深圳市欣亞博科技有限公司。

因磐儀科技股份有限公司及部分子公司(帳列採用權益法之投資)針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具有不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨貨齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當貨齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

應收款項之減損評估

事項說明

有關應收帳款及票據之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)；重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款及票據減損會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

磐儀科技股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收款項減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據客戶逾期情形、客戶財務狀況及經濟狀況及歷史經驗等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。前述事項亦同時存在其直接或間接持有100%之子公司 Arbor Solution, Inc.、磐鴻科技(深圳)有限公司及深圳市欣亞博科技有限公司。

由於磐儀科技股份有限公司及部分子公司(帳列採用權益法之投資)，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收帳款及票據備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解公司授信之信用品質，評估其應收帳款及票據備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收款項帳齡異動進行測試，檢查其應收款項逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對個別評估之應收款項金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之備抵損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入磐儀股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其民國112年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等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112年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣432,193仟元，占個體資產總額之12.25%，民國112年1月1日至12月31日對前述公司認列綜合損益為新台幣(25,287)仟元，占個體綜合損益之(22.51%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估磐儀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磐儀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。

磐儀科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對磐儀科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使磐儀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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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磐儀科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於磐儀科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。


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中華民國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，決定對磐儀科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表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。

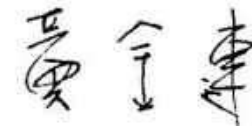
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗



會計師

黃金連



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日


 磐儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 416,670	12	\$ 290,732	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七	105,300	3	104,846	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)(三)及八	260,526	7	233,652	7
1150	應收票據淨額	六(四)	29	-	45	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	146,892	4	149,691	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	211,005	6	169,585	5
1210	其他應收款—關係人	七	122,056	4	191,967	5
130X	存貨	六(五)	324,202	9	347,072	10
1470	其他流動資產	六(六)及七	258,989	7	338,699	10
11XX	流動資產合計		<u>1,845,669</u>	<u>52</u>	<u>1,826,289</u>	<u>52</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(七)	12,660	-	11,268	-
1550	採用權益法之投資	六(八)及七	988,816	28	993,715	28
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	549,912	16	550,653	16
1755	使用權資產	六(十)	3,734	-	1,358	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	73,538	2	74,341	2
1780	無形資產	六(十三)	7,084	-	10,226	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	18,165	1	15,660	1
1900	其他非流動資產	六(十九)及八	29,656	1	34,369	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,683,565</u>	<u>48</u>	<u>1,691,590</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,529,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,517,879</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 646,500	18	\$ 559,082	16	
2110	應付短期票券	六(十五)及八	72,000	2	72,000	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	1,709	-	
2130	合約負債—流動	六(二十四)及七	8,071	-	10,121	-	
2150	應付票據		-	-	231	-	
2170	應付帳款		65,543	2	118,167	3	
2180	應付帳款—關係人	七	32,505	1	22,261	1	
2200	其他應付款	六(十六)	56,176	2	64,647	2	
2220	其他應付款項—關係人	七	3,325	-	5,763	-	
2230	本期所得稅負債		26,451	1	8,847	-	
2280	租賃負債—流動	六(十)	2,661	-	1,354	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)及八	67,601	2	93,672	3	
2399	其他流動負債—其他		676	-	657	-	
21XX	流動負債合計		<u>981,509</u>	<u>28</u>	<u>958,511</u>	<u>27</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十八)及八	404,336	11	471,806	14	
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	68	-	1,177	-	
2580	租賃負債—非流動	六(十)	1,068	-	-	-	
2600	其他非流動負債	六(八)(十九)	2,940	-	853	-	
25XX	非流動負債合計		<u>408,412</u>	<u>11</u>	<u>473,836</u>	<u>14</u>	
2XXX	負債總計		<u>1,389,921</u>	<u>39</u>	<u>1,432,347</u>	<u>41</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(二十一)	954,394	27	954,394	27	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十二)	808,946	23	805,341	23	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	97,476	3	84,049	2	
3320	特別盈餘公積		55,177	2	76,030	2	
3350	未分配盈餘		305,217	9	257,410	7	
其他權益							
3400	其他權益		(58,806)	(2)	(55,177)	(1)	
3500	庫藏股票	六(二十一)	(23,091)	(1)	(36,515)	(1)	
3XXX	權益總計		<u>2,139,313</u>	<u>61</u>	<u>2,085,532</u>	<u>59</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
九							
重大之期後事項							
十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,529,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,517,879</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




 磐儀科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 1,146,979	100	\$ 1,257,706	100		
5000 營業成本	六(五)(十三) (二十九)(三十) 及七	(824,621)	(72)	(973,599)	(77)		
5900 營業毛利		322,358	28	284,107	23		
5910 未實現銷貨利益	六(八)	(15,651)	(1)	(13,676)	(1)		
5920 已實現銷貨利益	六(八)	13,676	1	18,565	1		
5950 營業毛利淨額		320,383	28	288,996	23		
營業費用	六(十三) (二十九)(三十) 及七						
6100 推銷費用		(89,220)	(8)	(71,965)	(6)		
6200 管理費用		(56,129)	(5)	(57,939)	(5)		
6300 研究發展費用		(77,489)	(7)	(76,838)	(6)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	(1,464)	-		
6000 營業費用合計		(222,838)	(20)	(208,206)	(17)		
6900 營業利益		97,545	8	80,790	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十五)及七	22,251	2	2,858	-		
7010 其他收入	六(二十六)及七	22,522	2	32,223	3		
7020 其他利益及損失	六(二十七)	26,084	2	79,975	6		
7050 財務成本	六(二十八)	(22,865)	(2)	(17,366)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(八)	5,188	1	(6,912)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		53,180	5	90,778	7		
7900 稅前淨利		150,725	13	171,568	13		
7950 所得稅費用	六(三十一)	(27,827)	(2)	(39,180)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 122,898	11	\$ 132,388	10		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	(\$ 3,816)	-	\$ 1,807	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(七)	1,392	-	2,830	-		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目		-	-	72	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,424)	-	4,709	-		
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兒 換差額	六(八)	(8,113)	(1)	18,022	2		
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		(8,113)	(1)	18,022	2		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,537)	(1)	\$ 22,731	2		
8500 本期綜合損益總額		\$ 112,361	10	\$ 155,119	12		
每股盈餘	六(三十二)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.30		\$ 1.51			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.30		\$ 1.50			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明

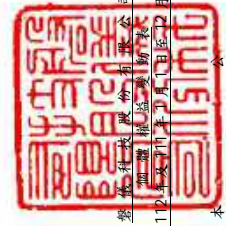


經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





瑞豐建設股份有限公司

民國112年12月31日

附註	股本		資本		溢價		盈餘		其他		權益	
	股本	資本	溢價	資本	盈餘	盈餘	盈餘	其他	權益	權益	權益	總計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 744,218	\$ -	\$ 593,169	\$ 4,461	\$ 3,570	\$ 9,080	\$ 81,863	\$ 65,285	\$ 144,983	(\$ 69,155)	(\$ 6,874)	\$ 1,537,781
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	132,388	-	-	-	132,388
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,807	18,022	18,022	2,902	22,731
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	134,195	18,022	18,022	2,902	155,119
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,186	-	(2,186)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	10,745	(10,745)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(8,909)	-	-	-	(8,909)
現金增資	160,000	-	136,000	-	-	-	-	-	-	-	-	296,000
可轉換公司債轉換	-	50,176	65,636	-	(8,853)	-	-	-	-	-	-	106,959
債券換股權利證書轉換	50,176	(50,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,696)	(3,696)
股份基礎給付	-	-	-	-	-	2,298	-	-	-	-	-	2,298
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(20)	-	-	72	-	(72)	-	(20)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 954,394	\$ -	\$ 794,805	\$ 4,461	\$ 3,550	\$ 2,525	\$ 84,049	\$ 76,030	\$ 257,410	(\$ 51,133)	(\$ 4,044)	\$ 2,085,532
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 954,394	\$ -	\$ 794,805	\$ 4,461	\$ 3,550	\$ 2,525	\$ 84,049	\$ 76,030	\$ 257,410	(\$ 51,133)	(\$ 4,044)	\$ 2,085,532
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	122,898	-	-	-	122,898
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(3,816)	(8,113)	(8,113)	1,392	(10,537)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	119,082	(8,113)	(8,113)	1,392	112,361
111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,427	-	(13,427)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(20,853)	-	20,853	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(75,609)	-	-	-	(75,609)
股份基礎給付	-	-	1,448	-	-	2,157	-	-	-	-	-	2,157
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,424	14,872
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	(3,092)	-	-	3,092	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 954,394	\$ -	\$ 796,253	\$ 4,461	\$ 3,550	\$ 4,682	\$ 97,476	\$ 55,177	\$ 305,217	(\$ 59,246)	\$ 440	\$ 2,139,313

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



董事長：李明






磐儀科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 150,725	\$ 171,568
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益	六(八)	15,651	13,676
聯屬公司間已實現利益	六(八)	(13,676)	(18,565)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十七)	(17,582)	(11,556)
預期信用減損損失	六(二十九)	-	1,464
折舊費用	六(九)(十)		
	(十二)(二十九)	17,046	18,953
攤銷費用	六(十三)		
	(二十九)	5,874	7,740
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)(三十)	3,605	2,298
股利收入	六(二十六)	(937)	(700)
利息收入	六(二十五)	(22,251)	(2,858)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十七)	52	3,441
處分投資損失(利益)	六(二十七)	81	(177)
利息費用	六(二十八)	22,865	17,366
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	六(八)	(5,188)	6,912
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金融資產及負債		7,931	17,562
應收票據淨額		16	726
應收帳款		2,799	25,908
應收帳款-關係人	(	41,420)	55,711
其他應收款-關係人		71,680	(111,966)
存貨		22,870	(66,851)
其他流動資產		79,710	(31,690)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	2,050)	3,300
應付票據	(	231)	(2,124)
應付帳款	(	52,624)	53,136
應付帳款-關係人		10,244	(17,609)
其他應付款	(	8,520)	21,165
其他應付款-關係人	(	2,438)	4,906
其他流動負債		19	(330)
其他非流動負債	(	1,703)	(1,777)
營運產生之現金流入		242,548	159,629
收取之利息		20,482	2,781
收取之股利		937	700
支付之利息	(	22,816)	(15,690)
支付之所得稅	(	13,848)	-
退還之所得稅		11	33
營業活動之淨現金流入		227,314	147,453

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 度	111 年 度
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	(\$ 27,650)	(\$ 22,916)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產	35,057	8,665
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產 十二(三)	-	(4,500)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產 十二(三)	-	3,737
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(26,874)	(186,228)
取得不動產、廠房及設備 六(九)	(2,364)	(1,941)
處分不動產、廠房及設備價款	862	-
取得無形資產 六(十三)	(2,600)	(1,870)
預付設備款增加	(6,593)	(9,763)
存出保證金增加	-	(3,439)
投資活動之淨現金流出	(30,162)	(218,255)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(三十四)	87,418	58,976
應付短期票券減少 六(三十四)	-	(42,000)
償還長期借款 六(三十四)	(93,541)	(120,178)
租賃負債本金償還 六(三十四)	(2,936)	(3,221)
存入保證金增加 六(三十四)	30	226
發放現金股利 六(二十三)	(75,609)	(8,909)
庫藏股買回成本 六(二十一)	-	(3,696)
現金增資 六(二十一)	-	296,000
員工執行認股權 六(二十一)	13,424	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(71,214)	177,198
本期現金及約當現金增加數	125,938	106,396
期初現金及約當現金餘額	290,732	184,336
期末現金及約當現金餘額	\$ 416,670	\$ 290,732

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




磐儀科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名磐儀科技有限公司(以下簡稱「本公司」)，於民國82年9月設立，民國84年1月27日變更組織為股份有限公司，主要營業項目為工業用主機控制板介面卡、電腦產品、電腦周邊設備及電子零組件之研發、裝配、組合、加工、製造及買賣進出口等業務。本公司股票自民國102年5月7日起在財團法人中華民國櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月15日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量，本公司財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資之公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法案攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨採永續盤存制，按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	10年 ~ 50年
機器設備	5年
辦公設備	3年 ~ 5年
其他設備	3年 ~ 5年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為20~50年。

(十八) 無形資產

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期借款。本公司於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十三) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 公司債之主契約、嵌入之賣回權及買回權於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

2. 嵌入之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述應付公司債淨額後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列應付公司債按其後續衡量方法處理，再以前述應付公司債之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五) 財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付，以歸墊持有人所發生損失之合約。本集團於原始認列時按其公允價值衡量，後續按預期信用損失決定之備抵損失金額與已認列之累積收益金額，二者孰高者衡量。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十八) 所得稅

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

(二十九) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(三十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十一) 收入認列

1. 本公司製造並銷售工業用主機控制板介面卡、電腦產品、電腦周邊設備及電子零組件相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
3. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收款項之減損評估

應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用預期信用損失，管理當局根據客戶逾期情形、財務及經營狀況及歷史經驗等假設，並考量前瞻性資訊以評估應收款項減損之預期信用損失。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司應收帳款及票據之帳面金額為 \$357,926。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司及部分子公司(帳列採權益法之投資)必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司及部分子公司(帳列採權益法之投資)評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來預期之產品售價為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$324,202。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 348	\$ 466
支票存款及活期存款	161,266	159,748
定期存款	255,056	130,518
合計	<u>\$ 416,670</u>	<u>\$ 290,732</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日因借款用途受限之現金及約當現金分別為\$260,526 及\$233,652，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，請詳附註六(三)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產		
受益憑證	\$ 27,871	\$ 35,278
可轉換公司債	70,012	70,012
評價調整	7,417	(444)
	<u>\$ 105,300</u>	<u>\$ 104,846</u>
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融負債		
非避險之衍生金融工具		
-換匯合約	\$ -	\$ 1,709

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
受益憑證	\$ 1,467	(\$ 1,551)
可轉換公司債-磐旭	9,700	260
非避險之衍生金融工具		
-換匯合約	6,415	13,407
-遠期外匯	-	(560)
合計	<u>\$ 17,582</u>	<u>\$ 11,556</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

111年12月31日		
衍生金融負債	合約金額 (名目本金)	契約期間
換匯合約	USD 850 仟元	111.09.08~112.03.13
換匯合約	USD 1,000 仟元	111.09.28~112.03.30
換匯合約	USD 1,000 仟元	111.09.29~112.03.29

本公司簽訂之換匯合約交易係為購料所需(買 USD 賣 NTD)，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
附買回債券	\$ 87,524	\$ 87,523
受限制存款	173,002	146,129
合計	<u>\$ 260,526</u>	<u>\$ 233,652</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 12,076</u>	<u>\$ 1,387</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$260,526 及 \$233,652。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 29	\$ 45
應收帳款	\$ 148,870	\$ 151,827
減：備抵損失	(1,978)	(2,136)
	<u>\$ 146,892</u>	<u>\$ 149,691</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 211,005</u>	<u>\$ 169,585</u>

1. 應收票據及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 29	\$ 261,829	\$ 45	\$ 275,752
30天內	-	38,836	-	13,107
31-90天	-	20,883	-	856
91-180天	-	29,100	-	19,327
180天以上	-	9,227	-	12,370
	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 359,875</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 321,412</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$771 及\$402,359。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$29 及\$45;最能代表本公司應收帳款(含關係人)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$357,897 及\$319,276。
4. 本公司並未持有任何擔保品。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 161,973	(\$ 20,710)	\$ 141,263
在製品	82,656	(7,064)	75,592
製成品	102,249	(4,313)	97,936
商品	34,104	(24,693)	9,411
合計	<u>\$ 380,982</u>	<u>(\$ 56,780)</u>	<u>\$ 324,202</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 165,268	(\$ 15,280)	\$ 149,988
在製品	121,490	(6,561)	114,929
製成品	74,864	(4,899)	69,965
商品	37,586	(25,396)	12,190
合計	<u>\$ 399,208</u>	<u>(\$ 52,136)</u>	<u>\$ 347,072</u>

當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	(\$ 770,664)	(\$ 923,725)
未攤銷之人工及製造費用	(36,290)	(31,559)
存貨跌價損失	(4,644)	(13,818)
存貨報廢損失	(13,023)	(4,497)
	<u>(\$ 824,621)</u>	<u>(\$ 973,599)</u>

(六) 其他流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 243,614	\$ 313,879
預付費用	6,959	10,657
留抵稅額	3,925	9,463
應收退稅款	2,571	4,540
其他應收款	1,920	160
	<u>\$ 258,989</u>	<u>\$ 338,699</u>

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
權益工具			
非上市櫃公司股票		\$ 12,220	\$ 15,312
評價調整		440	(4,044)
		<u>\$ 12,660</u>	<u>\$ 11,268</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之非上市櫃股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$12,660 及\$11,268。
2. 本公司於民國 111 年 9 月處分全數所持有之雲鼎數位科技股份有限公司股票計 373,750 股，售價為\$3,737，本公司沖銷原認列之投資成本(即帳面價值)\$3,737 後，處分損益為\$0。
3. 本公司於民國 112 年 7 月取得 Arbor Australia Pty 清算完結證明，並將原認列之投資成本及累計減損\$3,092 予以除列。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,392	\$ 2,830
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	(\$ 3,092)	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 937	\$ 700

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(八) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動表(含表列負債科目之投資)如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 993,523	\$ 977,472
採用權益法之投資損益份額	5,188	(6,912)
資本公積變動	-	(20)
保留盈餘變動	-	72
其他權益變動	(8,113)	18,022
未實現銷貨毛利之變動	(1,975)	4,889
12月31日	<u>\$ 988,623</u>	<u>\$ 993,523</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
表列資產科目：		
子公司		
Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution) \$	93,250	\$ 86,313
Guiding Technology Ltd. (Guiding)	9,620	9,558
卓高國際發展有限公司(卓高)	214,253	215,182
Arbor France S.A.S (Arbor France)	43,260	37,776
Flourish Technology Co., Ltd. (Flourish)	54,890	69,878
Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	25,088	28,203
磐雲智能股份有限公司(磐雲)	15,575	12,644
Best Vintage Global LTD. (Best Vintage)	100,687	76,656
關聯企業		
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	432,193	457,505
	<u>\$ 988,816</u>	<u>\$ 993,715</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>

表列負債科目：

子公司

Ailled Info Investments Ltd. (Ailled Info)	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 192</u>
---	---------------	---------------

3. 採用權益法之子公司之(損)益份額如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
Arbor Solution	\$ 9,007	\$ 2,644
Guiding	63	307
Ailled Info	(4)	6
卓高	3,346	2,624
Arbor France	3,995	13,376
Flourish	(13,835)	(34,287)
Arbor Korea	4,313	(1,135)
磐雲	2,931	(7,839)
Best Vintage	20,659	7,205
關聯企業		
香港磐旭	(25,287)	10,187
	<u>\$ 5,188</u>	<u>(\$ 6,912)</u>

4. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

5. 香港磐旭於民國 111 年 12 月辦理增資發行新股計美元 2,300,000 元，本公司因未依持股比例認購，致持股比率自 45.29%下降至 39.31%。

6. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		衡量方法
		112年12月31日	111年12月31日	
香港磐旭	台灣	39.31%	39.31%	權益法

7. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	香港磐旭	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 1,281,435	\$ 1,344,156
非流動資產	54,768	47,433
流動負債	(845,684)	(750,494)
非流動負債	(11,577)	(94,470)
淨資產總額	\$ 478,942	\$ 546,625
佔關聯企業淨資產之份額(註)	\$ 188,272	\$ 214,878

註：與帳面金額之差異主係原始投資成本減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額，以及未實現銷貨毛利調整數。

綜合損益表

	香港磐旭	
	112年度	111年度
收入	\$ 457,287	\$ 666,022
本期淨(損)利	(\$ 64,329)	\$ 23,882
本期綜合損益總額	(\$ 68,652)	\$ 24,041

8. 民國 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資中，香港磐旭係依其他會計師查核簽證之財務報告評價而得。

9. 本公司持有香港磐旭 39.31%股權，為該公司單一最大股東，因其他三位股東(非為關係人)持股超過本公司持股，且投資協議約定公司重大決策須獲得該公司及投資方的書面同意下始得執行，再者，因香港磐旭係由本公司及其他二家上市公司股東(非為關係人)，分別負責銷售、產品開發及技術支援及供應鏈資源等重大攸關活動，在三方合資的框架下，建立香港磐旭的日常營運模式及產品價值，不論三方的任何一方已無法單獨決定香港磐旭的重大營運活動，其價值活動有賴三個上市(櫃)公司共同管理支持，顯示本公司無主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(九) 不動產、廠房及設備

		112年					
		土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本		\$397,131	\$ 168,110	\$ 3,134	\$ 5,980	\$ 40,525	\$614,880
累計折舊		-	(31,297)	(1,664)	(2,751)	(28,515)	(64,227)
		<u>\$397,131</u>	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$550,653</u>
12月31日							
1月1日		\$397,131	\$ 136,813	\$ 1,470	\$ 3,229	\$ 12,010	\$550,653
增添		-	-	-	554	1,810	2,364
處分-成本		-	-	(700)	(195)	(5,879)	(6,774)
處分-累計折舊		-	-	292	191	5,377	5,860
重分類(註)		-	-	-	1,505	9,612	11,117
折舊費用		-	(6,783)	(316)	(1,525)	(4,684)	(13,308)
12月31日		<u>\$397,131</u>	<u>\$ 130,030</u>	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 3,759</u>	<u>\$ 18,246</u>	<u>\$549,912</u>
12月31日							
成本		\$397,131	\$ 168,110	\$ 2,434	\$ 7,844	\$ 46,068	\$621,587
累計折舊		-	(38,080)	(1,688)	(4,085)	(27,822)	(71,675)
		<u>\$397,131</u>	<u>\$ 130,030</u>	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 3,759</u>	<u>\$ 18,246</u>	<u>\$549,912</u>
		111年					
		土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本		\$401,081	\$ 141,906	\$ 2,766	\$ 5,616	\$ 57,303	\$608,672
累計折舊		-	(26,847)	(1,198)	(2,905)	(35,786)	(66,736)
		<u>\$401,081</u>	<u>\$ 115,059</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 21,517</u>	<u>\$541,936</u>
12月31日							
1月1日		\$401,081	\$ 115,059	\$ 1,568	\$ 2,711	\$ 21,517	\$541,936
增添		-	-	-	1,753	188	1,941
處分-成本		-	-	-	(1,389)	(17,394)	(18,783)
處分-累計折舊		-	-	-	1,206	14,136	15,342
重分類(註)		(3,950)	28,303	368	-	428	25,149
折舊費用		-	(6,549)	(466)	(1,052)	(6,865)	(14,932)
12月31日		<u>\$397,131</u>	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$550,653</u>
12月31日							
成本		\$397,131	\$ 168,110	\$ 3,134	\$ 5,980	\$ 40,525	\$614,880
累計折舊		-	(31,297)	(1,664)	(2,751)	(28,515)	(64,227)
		<u>\$397,131</u>	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$550,653</u>

註：係自預付裝修及設備款轉列不動產、廠房及設備和不動產、廠房及設備轉列投資性不動產，相關說明請詳附註六(十二)及六(三十三)。

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度並無應利息資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、公務車及多功能事務機，租賃合約之期間通常介於民國 109 年至 114 年。租賃合約係採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年			
	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
1月1日				
成本	\$ 1,893	\$ 2,001	\$ 3,174	\$ 7,068
累計折舊	(1,498)	(1,751)	(2,461)	(5,710)
	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 1,358</u>
1月1日	\$ 395	\$ 250	\$ 713	\$ 1,358
增添-新增租約	-	1,343	3,968	5,311
除帳-成本	(1,893)	(2,001)	(3,174)	(7,068)
除帳-累計折舊	1,893	2,001	3,174	7,068
折舊費用	(395)	(670)	(1,870)	(2,935)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 3,734</u>
12月31日				
成本	\$ -	\$ 1,343	\$ 3,968	\$ 5,311
累計折舊	-	(420)	(1,157)	(1,577)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 3,734</u>
	111年			
	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
1月1日				
成本	\$ 1,893	\$ 2,001	\$ 2,938	\$ 6,832
累計折舊	(552)	(1,084)	(857)	(2,493)
	<u>\$ 1,341</u>	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 2,081</u>	<u>\$ 4,339</u>
1月1日	\$ 1,341	\$ 917	\$ 2,081	\$ 4,339
增添-新增租約	-	-	236	236
折舊費用	(946)	(667)	(1,604)	(3,217)
12月31日	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 1,358</u>
12月31日				
成本	\$ 1,893	\$ 2,001	\$ 3,174	\$ 7,068
累計折舊	(1,498)	(1,751)	(2,461)	(5,710)
	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 1,358</u>

3. 與租賃合約有關之租賃負債資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債總額	\$ 3,729	\$ 1,354
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(2,661)	(1,354)
	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ -</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 60	\$ 43
屬短期租賃合約之費用	647	110
屬低價值資產租賃之費用	92	82

5. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$3,735 及 \$3,452。

(十一) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於民國 112 到 117 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本公司於民國 112 年度及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$3,432 及\$3,559 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不超過一年	\$ 1,007	\$ 1,007
超過1年但不超過5年	4,030	4,030
合計	<u>\$ 5,037</u>	<u>\$ 5,037</u>

(十二) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 51,389	\$ 26,517	\$ 77,906
累計折舊	-	(3,565)	(3,565)
	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,952</u>	<u>\$ 74,341</u>
1月1日	\$ 51,389	\$ 22,952	\$ 74,341
折舊費用	-	(803)	(803)
12月31日	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,149</u>	<u>\$ 73,538</u>
12月31日			
成本	\$ 51,389	\$ 26,517	\$ 77,906
累計折舊	-	(4,368)	(4,368)
	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,149</u>	<u>\$ 73,538</u>
	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 47,439	\$ 22,400	\$ 69,839
累計折舊	-	(663)	(663)
	<u>\$ 47,439</u>	<u>\$ 21,737</u>	<u>\$ 69,176</u>
1月1日	\$ 47,439	\$ 21,737	\$ 69,176
重分類(註)	3,950	2,019	5,969
折舊費用	-	(804)	(804)
12月31日	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,952</u>	<u>\$ 74,341</u>
12月31日			
成本	\$ 51,389	\$ 26,517	\$ 77,906
累計折舊	-	(3,565)	(3,565)
	<u>\$ 51,389</u>	<u>\$ 22,952</u>	<u>\$ 74,341</u>

註：係自不動產、廠房及設備轉列投資性不動產，相關說明請詳附註六(三十三)。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,504</u>	<u>\$ 2,552</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,296</u>	<u>\$ 921</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$89,047 及 \$98,393，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，屬第二等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	112年		
	電腦軟體	專利權	合計
1月1日			
成本	\$ 22,578	\$ 9,762	\$ 32,340
累計攤銷	(13,185)	(8,929)	(22,114)
	<u>\$ 9,393</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 10,226</u>
1月1日	\$ 9,393	\$ 833	\$ 10,226
增添	2,600	-	2,600
重分類(註)	132	-	132
攤銷費用	(5,041)	(833)	(5,874)
12月31日	<u>\$ 7,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,084</u>
12月31日			
成本	\$ 25,310	\$ 9,762	\$ 35,072
累計攤銷	(18,226)	(9,762)	(27,988)
	<u>\$ 7,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,084</u>
	111年		
	電腦軟體	專利權	合計
1月1日			
成本	\$ 23,838	\$ 9,762	\$ 33,600
累計攤銷	(14,577)	(6,976)	(21,553)
	<u>\$ 9,261</u>	<u>\$ 2,786</u>	<u>\$ 12,047</u>
1月1日	\$ 9,261	\$ 2,786	\$ 12,047
增添	1,870	-	1,870
重分類(註)	4,049	-	4,049
攤銷費用	(5,787)	(1,953)	(7,740)
12月31日	<u>\$ 9,393</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 10,226</u>
12月31日			
成本	\$ 22,578	\$ 9,762	\$ 32,340
累計攤銷	(13,185)	(8,929)	(22,114)
	<u>\$ 9,393</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 10,226</u>

註：係自預付設備款轉列無形資產，相關說明請詳附註六(三十三)。

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 869	\$ 875
推銷費用	1,768	1,765
管理費用	1,807	2,708
研究發展費用	1,430	2,392
	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ 7,740</u>

(十四) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 410,000	0.50%~2.22%	開立保證票據
擔保借款	236,500	0.50%~1.97%	土地、房屋及建築、受 限制存款
	<u>\$ 646,500</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 320,000	1.58%~1.98%	開立保證票據
擔保借款	179,000	1.36%~1.96%	土地、房屋及建築、受 限制存款
購料借款	60,082	1.50%~1.92%	無
	<u>\$ 559,082</u>		

(十五) 應付短期票券

	112年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	\$ 72,000	1.94~1.97%	開立保證票據及 附買回債券
減：未攤銷折價	-		
	<u>\$ 72,000</u>		
	111年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	\$ 72,000	1.89%	開立保證票據及 附買回債券
減：未攤銷折價	-		
	<u>\$ 72,000</u>		

(十六) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 27,271	\$ 33,078
應付員工酬勞	8,000	4,500
應付董事酬勞	1,000	1,000
其他應付費用	19,905	26,069
	<u>\$ 56,176</u>	<u>\$ 64,647</u>

(十七) 應付公司債

1. 本公司於民國 108 年 12 月經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保可轉換公司債，並於民國 109 年 1 月募集完成，其主要發行內容及條件如下：
 - (1) 發行總面額：新台幣\$300,000。
 - (2) 發行期間：3 年，流通期間自民國 109 年 1 月 20 日至 112 年 1 月 20 日。
 - (3) 票面利率：0%。
 - (4) 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之次日起至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司之股務代理機構請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (5) 轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
 - (6) 債券贖回辦法：
 - A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一律以現金贖回債券。
 - B. 提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券發行日至債券收回基準日止之年利率 0.5%以現金收回其全部流通在外之債券。
 - C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - (7) 民國 112 年度及 111 年度已行使轉換相關資本公積-認股權之金額分別計\$0 及\$8,853，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 止，累積已行使轉換公司債面額皆為\$300,000。按轉換當時之每股轉換價格計算，累計已轉換普通股皆為 13,634 仟股；因轉換而產生之資本公積皆為\$182,751。

2. 本公司於發行國內第三次無擔保可轉換公司債時，將非屬權益性質之贖回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為2.27%。
3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」，截至民國112年及111年12月31日止，資本公積－認股權之金額皆為\$0。
4. 本公司依國內第三次無擔保公司債發行及轉換辦法第十八條規定辦理，當轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以行使債券贖回權，按債券面額以現金贖回流通在外之轉換公司債。前述轉換公司債於贖回基準日民國111年9月20日前，已全數行使轉換權，並於民國111年9月21日終止櫃檯買賣。

(十八) 長期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 29,146	2.05%~2.10%	受限制存款
銀行抵押借款	442,791	1.90%~2.05%	土地、房屋及建築
小計	471,937		
減：一年內到期部分	(67,601)		
	\$ 404,336		

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 93,103	1.71%~1.95%	受限制存款
銀行抵押借款	472,375	1.61%~1.80%	土地、房屋及建築
小計	565,478		
減：一年內到期部分	(93,672)		
	\$ 471,806		

(十九) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司自民國110年11月起按月就薪資總額自2%增加至15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 6,111)	(\$ 2,581)
計畫資產公允價值	4,053	2,638
淨確定福利(負債)資產(分別表列 「其他非流動負債」及「其他 非流動資產」)	(\$ 2,058)	\$ 57

(3) 淨確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年			
1月1日餘額	(\$ 2,581)	\$ 2,638	\$ 57
利息(費用)收入	(34)	47	13
	(2,615)	2,685	70
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	9	9
財務假設變動影響數	(622)	-	(622)
經驗調整	(3,203)	-	(3,203)
	(3,825)	9	(3,816)
提撥退休基金	-	1,688	1,688
支付退休金	329	(329)	-
12月31日餘額	(\$ 6,111)	\$ 4,053	(\$ 2,058)
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 4,625)	\$ 1,097	(\$ 3,528)
利息(費用)收入	(33)	14	(19)
	(4,658)	1,111	(3,547)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	61	61
財務假設變動影響數	187	-	187
經驗調整	1,559	-	1,559
	1,746	61	1,807
提撥退休基金	-	1,797	1,797
支付退休金	331	(331)	-
12月31日餘額	(\$ 2,581)	\$ 2,638	\$ 57

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.20%	1.35%
未來薪資增加率	3.00%	2.00%

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>144</u>)	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 146</u>	(\$ <u>142</u>)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>67</u>)	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 69</u>	(\$ <u>67</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,424。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

<u>年度</u>	<u>支付福利</u>
113年	\$ 128
114年	118
115年	224
116年	194
117年	253
118年以後	<u>5,601</u>
	<u>\$ 6,518</u>

(8)民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金(收益)成本分別為(\$13)及\$19。

(9)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	112年度	111年度
本期認列	(\$ 3,816)	\$ 1,807
累積金額	(\$ 2,705)	\$ 1,111

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,759 及\$7,821。

(二十)股份基礎給付

1. 民國 112 年度及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
員工認股權計畫	110.11.26	675 仟股	2年之服務
"	110.11.26	675 仟股	3年之服務
庫藏股票轉讓予員工	112.01.16	616 仟股	立即既得

本公司所收買之股份轉讓於員工者，限制員工在取得股票日起一年內不得轉讓。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	1,350	\$ 21.55	1,350	\$ 21.55
本期給與認股權	616	21.79	-	-
本期執行認股權	(616)	21.79	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>1,350</u>	21.55	<u>1,350</u>	21.55
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 民國 112 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間為 2.92 年。

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用二元樹評價模型及 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權計畫	110.11.26	\$21.55	\$21.55	35.31%	3.5年	0.4003%	\$ 5.69
..	110.11.26	21.55	\$21.55	34.70%	4年	0.4151%	5.98
庫藏股轉讓予員工	112.01.16	23.46	\$21.79	39.70%	0.14年	0.7902%	2.35

5. 民國 112 年度及 111 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$3,605 及 \$2,298。

(二十一) 股本

- 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,500,000，實收資本額為 \$954,394，分為 95,439 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

(單位：仟股)

	112年	111年
1月1日	95,439	74,422
可轉換公司債轉換	-	5,017
現金增資-私募	-	16,000
12月31日	95,439	95,439

- 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	112年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	928(仟股)	\$ 23,091
持有股份之公司名稱	收回原因	111年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,544(仟股)	\$ 36,515

(2) 本公司庫藏股金額變動如下：

	112年	111年
1月1日	(\$ 36,515)	(\$ 32,819)
買回庫藏股	-	(3,696)
轉讓庫藏股-員工執行認股權	13,424	-
12月31日	(\$ 23,091)	(\$ 36,515)

- (3) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，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金額。
 - (4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
 - (5) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
 - (6) 本公司於民國 110 年 11 月 15 日經董事會通過買回庫藏股轉讓予本公司員工，預計買回股數計 1,000 仟股，截至民國 110 年 12 月 31 日止，實際買回 469 仟股，買回金額計 \$9,728(含折讓)。另於民國 111 年 1 月再買回 147 仟股，買回金額計 \$3,696。至民國 111 年 1 月 14 日買回期間截止，實際買回 616 仟股，買回金額計 \$13,424。本公司於民國 112 年 1 月 16 日經董事會決議將前述庫藏股以每股 21.79 元全數轉讓予員工，轉讓金額計 \$13,424，並認列酬勞成本 \$1,448。
4. 本公司為配合未來發展所需並引進策略性投資人，於民國 110 年 7 月 5 日經股東會決議通過，擬以私募方式辦理現金增資，私募總額不超過 16,000 仟股，每股面額 10 元。本公司於民國 111 年洽特定應募人，私募股數 16,000 仟股，並以每股 18.5 元認購，增資金額計 \$296,000，增資基準日為民國 111 年 3 月 11 日，並於民國 111 年 4 月 25 日辦妥變更登記。該等私募普通股之轉讓依法有轉讓對象及數量之限制，且自交付日起滿 3 年後，始得補辦公開發行。

(二十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司之股利政策採「剩餘股利政策」，授權董事會於可供分配盈餘 0% 至 100% 之額度範圍內，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 10%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 112 年 6 月 27 日暨民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,427	\$ -	\$ 2,186	\$ -
特別盈餘公積	(20,853)	-	10,745	-
現金股利	75,609	0.80	8,909	0.10
合計	<u>\$ 68,183</u>		<u>\$ 21,840</u>	

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 113 年 3 月 15 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,599	\$ -
特別盈餘公積	3,629	-
現金股利	56,861	0.60
合計	<u>\$ 72,089</u>	

(二十四) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	<u>\$ 1,146,979</u>	<u>\$ 1,257,706</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可依客戶地理區域細分如下：

112年度	台灣	中國大陸	美洲	歐洲	韓國	其他地區	合計
部門收入	<u>\$106,232</u>	<u>\$16,210</u>	<u>\$314,609</u>	<u>\$398,032</u>	<u>\$ 66,340</u>	<u>\$245,556</u>	<u>\$1,146,979</u>
111年度	台灣	中國大陸	美洲	歐洲	韓國	其他地區	合計
部門收入	<u>\$ 87,240</u>	<u>\$23,088</u>	<u>\$310,434</u>	<u>\$424,314</u>	<u>\$110,488</u>	<u>\$302,142</u>	<u>\$1,257,706</u>

2. 合約負債：

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 8,071</u>	<u>\$ 10,121</u>	<u>\$ 6,821</u>

期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
預收貨款	<u>\$ 9,769</u>	<u>\$ 6,377</u>

(二十五) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 10,046	\$ 686
按攤銷後成本衡量之金融資產利息		
收入	12,076	1,387
其他利息收入	129	785
	<u>\$ 22,251</u>	<u>\$ 2,858</u>

(二十六) 其他收入

	112年度	111年度
代購料收入	\$ 7,980	\$ 14,041
人力支援服務收入	6,013	7,059
租金收入	3,432	3,559
股利收入	937	700
其他收入	4,160	6,864
合計	<u>\$ 22,522</u>	<u>\$ 32,223</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產或負債淨利益	\$ 17,582	\$ 11,556
處分不動產、廠房及設備損失	(52)	(3,441)
處分投資(損失)利益	(81)	177
淨外幣兌換利益	9,232	71,683
其他損失	(597)	-
合計	<u>\$ 26,084</u>	<u>\$ 79,975</u>

(二十八) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 21,664	\$ 14,772
可轉換公司債	-	1,430
應付短期票券	1,132	1,117
租賃負債	60	43
其他	9	4
	<u>\$ 22,865</u>	<u>\$ 17,366</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 508,760	\$ 665,565
耗用之原料及物料	230,783	219,047
員工福利費用	190,249	191,348
不動產、廠房及設備及投資性不動產 折舊費用	14,111	15,736
使用權資產折舊費用	2,935	3,217
研發領料費	9,995	13,716
運輸費用	9,545	13,971
勞務費	6,787	7,381
攤銷費用	5,874	7,740
廣告費用	5,627	1,492
營業租賃租金	739	192
預期信用減損損失	-	1,464
其他費用	62,054	40,936
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,047,459</u>	<u>\$ 1,181,805</u>

(三十) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 152,707	\$ 155,434
員工認股權	3,605	2,298
勞健保費用	15,144	14,726
退休金費用	7,746	7,840
董事酬金	1,937	1,801
其他用人費用	9,110	9,249
	<u>\$ 190,249</u>	<u>\$ 191,348</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 2%~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額皆為 \$4,000；董事酬勞估列金額皆為 \$1,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年係依本年度之獲利情況，分別以 2.57% 及 0.64% 估列員工酬勞及董事酬勞，估列金額與董事會決議金額一致。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。截至民國 112 年 12 月 31 日，尚餘 \$4,000 未實際配發。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,372	\$ 9,016
未分配盈餘加徵	2,502	-
以前年度所得稅高估	(433)	-
當期所得稅總額	31,441	9,016
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,614)	1,007
虧損扣抵	-	29,157
所得稅費用	<u>\$ 27,827</u>	<u>\$ 39,180</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度		111年度	
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	30,145	\$	34,314
按稅法規定免課稅之所得	(	814)	(	176)
按稅法規定應調整之費用		11		3,295
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(	1,038)	(	186)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(	2,546)		1,933
以前年度所得稅高估數	(	433)		-
未分配盈餘加徵		2,502		-
所得稅費用	\$	<u>27,827</u>	\$	<u>39,180</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
— 暫時性差異：			
備抵呆帳	\$ 1,636	(\$ 64)	\$ 1,572
備抵存貨跌價損失	10,427	929	11,356
未實現兌換損失	-	1,496	1,496
聯屬公司間未實現銷貨毛	2,735	395	3,130
未休假獎金	590	21	611
其他	272	(272)	-
小計	<u>15,660</u>	<u>2,505</u>	<u>18,165</u>
遞延所得稅負債：			
— 暫時性差異：			
未實現兌換利益	(1,177)	1,177	-
其他	-	(68)	(68)
小計	<u>(1,177)</u>	<u>1,109</u>	<u>(68)</u>
合計	<u>\$ 14,483</u>	<u>\$ 3,614</u>	<u>\$ 18,097</u>

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
－ 暫時性差異：			
備抵呆帳	\$ 1,190	\$ 446	\$ 1,636
備抵存貨跌價損失	7,663	2,764	10,427
未實現兌換損失	1,636	(1,636)	-
聯屬公司間未實現銷貨毛	3,713	(978)	2,735
未休假獎金	660	(70)	590
其他	628	(356)	272
－ 虧損扣抵	29,157	(29,157)	-
小計	44,647	(28,987)	15,660
遞延所得稅負債：			
－ 暫時性差異：			
未實現兌換利益	-	(1,177)	(1,177)
小計	-	(1,177)	(1,177)
合計	\$ 44,647	(\$ 30,164)	\$ 14,483

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$34,248 及 \$27,767。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(三十二) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬普通股股東之本期淨利	\$ 122,898	94,400	\$ 1.30
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	458	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 122,898	94,858	\$ 1.30
加潛在普通股之影響			

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬普通股股東之本期淨利	\$ 132,388	87,823	\$ 1.51
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	152	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 132,388	87,975	\$ 1.50

(三十三) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資活動：

	112年度	111年度
預付設備款轉列無形資產	\$ 132	\$ 4,049
預付裝修款轉列不動產、廠房 及設備	\$ -	\$ 30,690
預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	\$ 11,117	\$ 428
不動產、廠房及設備轉列 投資性不動產	\$ -	\$ 5,969

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	112年					
	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年 內到期)	租賃負債 (含一年 內到期)	存入 保證金	來自籌資活 動之負債總額
1月1日	\$ 559,082	\$ 72,000	\$ 565,478	\$ 1,354	\$ 660	\$ 1,198,574
籌資現金流量之變動	87,418	-	(93,541)	(2,936)	30	(9,029)
其他非現金之變動	-	-	-	5,311	-	5,311
12月31日	\$ 646,500	\$ 72,000	\$ 471,937	\$ 3,729	\$ 690	\$ 1,194,856

	111年						
	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年 內到期)	應付公司債 (含一年 內到期)	租賃負債 (含一年 內到期)	存入 保證金	來自籌資活 動之負債總額
1月1日	\$ 500,106	\$ 114,000	\$ 685,656	\$ 105,584	\$ 4,339	\$ 434	\$ 1,410,119
籌資現金流量之變動	58,976	(42,000)	(120,178)	-	(3,221)	226	(106,197)
其他非現金之變動	-	-	-	(105,584)	236	-	(105,348)
12月31日	\$ 559,082	\$ 72,000	\$ 565,478	\$ -	\$ 1,354	\$ 660	\$ 1,198,574

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Flourish Technology Co. (Flourish)	子公司
Guiding Technology Ltd. (Guiding)	子公司
Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	子公司
Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	子公司
Arbor France S.A.S (Arbor France)	子公司
磐雲智能股份有限公司(磐雲)	子公司
磐鴻科技(深圳)有限公司(磐鴻)	孫公司
北京東方維欣科技有限公司(東方維欣)	孫公司
深圳市欣亞博科技有限公司(欣亞博)	孫公司
Arbor Technology (UK) Ltd. (Arbor UK)	孫公司
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司)
磐旭智能股份有限公司(台灣磐旭)	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司之子公司)
磐佳瑞物聯網科技(廈門)有限公司(磐佳瑞(廈門))	關聯企業(本公司採權益法認列之被投資公司之子公司)
樺成國際投資股份有限公司(樺成)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司)
樺漢科技股份有限公司(樺漢)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
蘇州樺漢科技有限公司(蘇州樺漢)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
勝利加控股有限公司(勝利加)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
超恩股份有限公司(超恩)	其他關係人(對本公司採權益法認列之投資公司之聯屬企業)
上田科技股份有限公司(上田)	其他關係人(本公司為該公司之法人董事)
李明	主要管理階層
連啟端	主要管理階層

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
— 子公司		
Arbor Solution	\$ 279,412	\$ 307,318
Arbor UK	80,080	73,738
Arbor France	77,041	91,048
Arbor Korea	61,113	25,314
其他	17,156	6,493
— 關聯企業	12,775	6,499
— 其他關係人	1,963	3,995
	<u>\$ 529,540</u>	<u>\$ 514,405</u>

(1) 本公司對上述關係人商品銷售之價格係依各銷售地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，對關係人收款期間較一般客戶稍長，平均約為2-4個月。

(2) 本公司依證期局民國87年3月18日(87)台財證(六)第00747號函規定，將屬風險及所有權尚未移轉部份之進銷貨淨額予以銷除，民國112年度及111年度已銷除之銷貨收入金額及應收帳款如下：

	112年度		111年度	
	已銷除之 銷貨金額	應收帳款	已銷除之 銷貨金額	應收帳款
子公司	\$ 87,883	\$ 87,883	\$ 193,734	\$ 193,734
其他關係人	45,536	45,536	2,128	2,128
	<u>\$ 133,419</u>	<u>\$ 133,419</u>	<u>\$ 195,862</u>	<u>\$ 195,862</u>

2. 營業外收入

	112年度	111年度
— 子公司		
磐鴻	\$ 4,346	\$ 13,885
Arbor Solution	3,742	8,242
其他	2,011	2,463
— 關聯企業	400	3,028
— 其他關係人	3,634	118
	<u>\$ 14,133</u>	<u>\$ 27,736</u>

主係利息收入、代購料收入及人力支援服務收入。

3. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
— 子公司		
磐鴻	\$ 219,290	\$ 309,611
Gui ding	-	17,582
其他	12,589	9,853
— 關聯企業		
香港磐旭	166,456	268,923
其他	3,860	797
— 其他關係人		
勝利加	76,784	9,922
其他	122	328
	<u>\$ 479,101</u>	<u>\$ 617,016</u>

本公司民國 112 年度及 111 年度除向上列關係人進貨購料外，亦有向關係人採購之模具、運費、維修及加工等費用分別為\$9,099 及\$1,596。本公司對關係人之進貨係參考時價後決定之，上述交易之付款方式與對一般供應商同，均為月結 30 天付款。

4. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
— 子公司		
Arbor Solution	\$ 109,606	\$ 90,486
Arbor Korea	49,385	30,477
Arbor France	17,808	6,405
Arbor UK	11,026	27,091
其他	12,239	12,929
— 關聯企業	10,907	2,095
— 其他關係人	34	102
	<u>\$ 211,005</u>	<u>\$ 169,585</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款：		
a. 資金貸與		
— 子公司		
Arbor Korea	\$ -	\$ 22,654
小計	-	22,654

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
b. 其他		
—子公司		
磐鴻	\$ 79,516	\$ 143,413
其他	15,028	20,968
—關聯企業		
香港磐旭	49	4,684
—其他關係人		
蘇州樺漢	<u>27,463</u>	<u>248</u>
小計	<u>122,056</u>	<u>169,313</u>
合計	<u>\$ 122,056</u>	<u>\$ 191,967</u>

其他應收款-其他主係代購料款及應收人力支援服務費收入等。

5. 預付款項(表列「其他流動資產」項下)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
—子公司		
磐鴻	\$ 203,229	\$ 227,285
Gui di ng	12,332	3,789
其他	8,810	4
—關聯企業		
香港磐旭	15,322	75,149
—其他關係人	<u>613</u>	<u>2,928</u>
	<u>\$ 240,306</u>	<u>\$ 309,155</u>

主係預付貨款。

6. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
—子公司	\$ 361	\$ 9,031
—關聯企業		
台灣磐旭	12,310	-
香港磐旭	-	13,104
其他	65	-
—其他關係人		
勝利加	15,455	-
其他	<u>4,314</u>	<u>126</u>
小計	<u>32,505</u>	<u>22,261</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款：		
－關聯企業	\$ 187	\$ 5,071
－其他關係人	<u>3,138</u>	<u>692</u>
小計	<u>3,325</u>	<u>5,763</u>
	<u>\$ 35,830</u>	<u>\$ 28,024</u>

(1) 應付帳款款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

(2) 其他應付款主係代墊款。

7. 合約負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
合約負債：		
－子公司	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>

主係預收貨款。

8. 財產交易

(1) 與關係人股權交易，請詳附註六(八)之說明。

(2) 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持有香港磐旭之可轉換公司債金額分別為 \$78,459 及 \$71,904，表列透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 本公司於民國 111 年洽樺成參與私募增資，請詳附註六(二十一)4。

(4) 取得不動產、廠房及設備

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
－關聯企業	\$ 757	\$ -
－其他關係人	<u>2,947</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,704</u>	<u>\$ -</u>

9. 租賃交易－出租人

(1) 本公司向關係人出租不動產部分之建物，租賃合約期間為民國 108 年 1 月 1 日至雙方同意不再續租止。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓給他人。

(2) 租金收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
－子公司	\$ 36	\$ 36
－關聯企業	<u>822</u>	<u>971</u>
	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 1,007</u>

10. 為關係人提供背書保證情形

	112年12月31日	111年12月31日
香港磐旭	\$ 156,420	\$ 156,420
GUIDING	69,712	69,712
	<u>\$ 226,132</u>	<u>\$ 226,132</u>

11. 本公司部分長、短期借款由主要管理階層連帶擔保。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 12,645	\$ 16,573
退職後福利	215	294
總計	<u>\$ 12,860</u>	<u>\$ 16,867</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
受限制存款 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產」)	\$ 173,002	\$ 146,129	長、短期借款
附買回債券 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產」)	87,524	87,523	應付短期票券
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	26,555	26,555	租賃及專案押金
不動產、廠房及設備	494,894	498,465	長、短期借款
投資性不動產	73,538	74,341	長期借款
	<u>\$ 855,513</u>	<u>\$ 833,013</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

請詳附註六(十)、(十一)及附註七。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 112 年度盈餘分配情形，請詳附註六(二十三)之說明。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性、未來發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 105,300	\$ 104,846
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融		
資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	12,660	11,268
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應		
收款		
現金及約當現金	416,670	290,732
按攤銷後成本衡量之金融資產	260,526	233,652
應收票據	29	45
應收帳款(含關係人)	357,897	319,276
其他應收款(含關係人)	123,976	192,127
存出保證金	26,555	26,555
	<u>\$ 1,303,613</u>	<u>\$ 1,178,501</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 1,709
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	646,500	559,082
應付短期票券	72,000	72,000
應付票據	-	231
應付帳款(含關係人)	98,048	140,428
其他應付帳款(含關係人)	59,501	70,410
長期借款(包含一年內到期)	471,937	565,478
存入保證金	690	660
	<u>\$ 1,348,676</u>	<u>\$ 1,409,998</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 1,354</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同之交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、韓圓及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣: 功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 30,016	30.71	\$ 921,791	1%	\$ 9,218	\$ -
歐元：新台幣	1,354	33.98	46,009	1%	460	-
英鎊：新台幣	577	39.15	22,590	1%	226	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	29,466	30.71	904,893	1%	-	9,049
歐元：新台幣	1,273	33.98	43,260	1%	-	433
韓圓：新台幣	1,254,350	0.0200	25,088	1%	-	251
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,326	30.71	\$ 71,431	1%	\$ 714	\$ -

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 21,638	30.71	\$ 664,503	1%	\$ 6,645	\$ -
人民幣：新台幣	55	4.41	243	1%	2	-
歐元：新台幣	2,266	32.72	74,144	1%	741	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	29,798	30.71	915,097	1%	-	9,151
歐元：新台幣	1,155	32.72	37,792	1%	-	378
韓圓：新台幣	1,147,863	0.0246	28,237	1%	-	282
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 3,218	30.71	\$ 98,825	1%	\$ 988	\$ -

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$9,232 及 \$71,683。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險之金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理金融工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具、開放型基金及可轉換公司債，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,053 及 \$1,048；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$127 及 \$113。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之借款，使公司暴露於現金流量利率風險。本公司之政策係至少維持 35%之借款為固定利率。於民國 112 年度及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

- C. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$895 及 \$900，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據、應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產之合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款(不含關係人)之備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	群組A	群組B	合計
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%~1.40%	0.05%	
帳面價值總額	\$ 140,996	\$ 7,903	\$ 148,899
備抵損失	\$ 1,978	-	\$ 1,978

	群組A	群組B	合計
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.07%-2.49%	0.07%	
帳面價值總額	\$ 85,630	\$ 66,242	\$ 151,872
備抵損失	\$ 2,136	\$ -	\$ 2,136

群組 A：未有逾期超過 90 天付款客戶。

群組 B：專案性質之客戶。

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 2,136	\$ -
提列減損損失	-	-
因無法收回而沖銷之款項	(158)	-
12月31日	\$ 1,978	\$ -
	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 672	\$ -
提列減損損失	1,464	-
因無法收回而沖銷之款項	-	-
12月31日	\$ 2,136	\$ -

I. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款-關係人金額分別為 \$211,005 及 \$169,585 及其他應收款-關係人金額分別為 \$122,056 及 \$191,967，係採用個別評估其減損情形，經評估對財務報表無重大減損情形。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
一年內到期	\$ 762,500	\$ 443,918
一年以上到期	-	-
	\$ 762,500	\$ 443,918

D. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$646,500	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	72,000	-	-	-
應付票據	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	98,048	-	-	-
其他應付款(含關係人)	59,501	-	-	-
租賃負債 (含一年內到期)(註)	2,711	1,073	-	-
長期借款 (含一年內到期)(註)	77,455	47,519	124,852	296,882
<u>衍生金融負債：</u>				
利率交換(淨額交割)	-	-	-	-
	<u>\$956,215</u>	<u>\$ 48,592</u>	<u>\$124,852</u>	<u>\$296,882</u>
111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$559,082	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	72,000	-	-	-
應付票據	231	-	-	-
應付帳款(含關係人)	140,428	-	-	-
其他應付款(含關係人)	70,410	-	-	-
租賃負債 (含一年內到期)(註)	1,357	-	-	-
長期借款 (含一年內到期)(註)	101,029	73,261	130,590	294,872
<u>衍生金融負債：</u>				
利率交換(淨額交割)	1,709	-	-	-
	<u>\$946,246</u>	<u>\$ 73,261</u>	<u>\$130,590</u>	<u>\$294,872</u>

註：金額包含預計未來支付之利息。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證之公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部份衍生性工具及可轉換公司債之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。
3. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、應付公司債、長期借款及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
受益憑證	\$ 26,841	\$ -	\$ -	\$ 26,841
可轉換公司債	-	78,459	-	78,459
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	12,660	12,660
合計	<u>\$ 26,841</u>	<u>\$ 78,459</u>	<u>\$ 12,660</u>	<u>\$ 117,960</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
受益憑證	\$ 32,942	\$ -	\$ -	\$ 32,942
可轉換公司債	-	71,904	-	71,904
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	11,268	11,268
合計	<u>\$ 32,942</u>	<u>\$ 71,904</u>	<u>\$ 11,268</u>	<u>\$ 116,114</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
換匯合約	\$ -	\$ 1,709	\$ -	\$ 1,709

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之開放型基金，其市場報價為基金淨值。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 11,268	\$ 7,675
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資未實現評價		
損益	1,392	2,830
本期購買	-	4,500
本期出售	-	(3,737)
12月31日	\$ 12,660	\$ 11,268

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		評價技術	重大不可觀察	輸入值與
	公允價值			輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$	12,660	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、企業 價值對營業利益比 乘數、缺乏市場流 通性折價	乘數愈高，公允價值 愈高；缺乏市場流 通性折價愈高，公允價 值愈低
111年12月31日					
	公允價值		評價技術	重大不可觀察	輸入值與
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$	11,268	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、企業 價值對營業利益比 乘數、缺乏市場流 通性折價	乘數愈高，公允價值 愈高；缺乏市場流 通性折價愈高，公允價 值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	本淨比乘數；企業價值對 營業利益比乘數；缺乏市 場流通性折價	±1%	\$ 127	(\$ 127)
111年12月31日				
認列於其他綜合損益				
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	本淨比乘數；企業價值對 營業利益比乘數；缺乏市 場流通性折價	±1%	\$ 113	(\$ 113)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

不適用。

磐儀科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及零用金				\$	348
銀行存款					
支票存款					114
活期存款—新台幣					41,321
活期存款—外幣		美金	2,816,955.87 匯率 30.71		86,509
		歐元	861,235.08 匯率 33.98		29,265
		英鎊	1,113.13 匯率 39.15		44
		人民幣	927,483.36 匯率 4.327		4,013
定期存款		美金	7,600,000.00 匯率 30.71		233,396
		英鎊	553,259.00 匯率 39.15		21,660
				<u>\$</u>	<u>416,670</u>

磐儀科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲客戶		\$ 25,182	
乙客戶		18,831	
丙客戶		15,046	
丁客戶		11,802	
戊客戶		11,770	
己客戶		9,582	
其他		<u>56,657</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		148,870	
減：備抵損失		<u>(1,978)</u>	
合計		<u>\$ 146,892</u>	

註：其中帳齡逾一年以上者共計\$1,443。

磐儀科技股份有限公司
存貨明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料		\$ 161,973	\$ 150,548	以淨變現價值為市價
在製品		82,656	78,492	"
製成品		102,249	98,699	"
商品		<u>34,104</u>	<u>9,991</u>	"
小計		380,982	<u>\$ 337,730</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		(<u>56,780</u>)		
合計		<u>\$ 324,202</u>		

磐儀科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加(註一)		本期減少(註一)		投資(損)益		累積換算調整數		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數	金額	股數 (仟股)	金額	持股比例	金額	單價	總價		評價基礎
表列資產科目：																
Arbor Solution, Inc.	9,000	\$ 86,313	-	\$ -	-	(\$ 1,943)	-	\$ 9,007	(\$ 127)	9,000	100.00%	\$ 93,250	11.55	\$ 103,957	權益法	無
Guiding Technology Ltd.	500	9,558	-	-	-	-	-	63	(1)	500	100.00%	9,620	19.24	9,620	權益法	無
卓高國際發展有限公司	40,562	215,182	-	-	-	-	-	3,346	(4,275)	40,562	100.00%	214,253	5.28	214,253	權益法	無
Arbor France S.A.S	-	37,776	-	-	-	-	-	3,995	1,489	-	100.00%	43,260	-	43,260	權益法	無
Flourish Technology Co., Ltd	35,195	69,878	-	-	-	(51)	-	(13,835)	(1,102)	35,195	100.00%	54,890	1.59	55,990	權益法	無
Arbor Korea Co., Ltd.	101	28,203	-	-	-	(1,274)	-	4,313	(6,154)	101	100.00%	25,088	270.51	27,322	權益法	無
磐雲智能股份有限公司	4,025	12,644	-	-	-	-	-	2,931	-	4,025	67.08%	15,575	3.87	15,575	權益法	無
Best Vintage Global LTD.	-	76,656	-	-	-	-	-	20,659	3,372	-	100.00%	100,687	-	100,687	權益法	無
香港商磐旭智能國際股份有限公司	3,849	457,505	-	1,293	-	-	-	(25,287)	(1,318)	3,849	39.31%	432,193	48.92	188,294	權益法	無
小計		993,715		1,293		(3,268)		5,192	(8,116)			988,816		758,958		
表列負債科目：																
Allied Info Investments Ltd.	850	(192)	-	-	-	-	-	(4)	3	850	100.00%	(193)	(0.23)	(193)	權益法	無
合計		\$ 993,523		\$ 1,293		(\$ 3,268)		\$ 5,188	\$ 8,113			\$ 988,623		\$ 758,765		

註一：含對權益法之投資之其他權益變動數、聯屬公司間未實現毛利於本期實現數之影響數。

磐儀科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期間	利率區間	融 資 額	抵押或擔保
信用借款	華南商業銀行	\$ 60,000	均為一年以內	0.50~2.22%	\$ 60,000	開立保證票據
"	新光商業銀行	50,000	"	"	50,000	"
"	兆豐商業銀行	80,000	"	"	80,000	"
"	高雄銀行	30,000	"	"	30,000	"
"	國泰世華商業銀行	40,000	"	"	60,000	"
"	合作金庫銀行	50,000	"	"	100,000	"
"	臺灣銀行	50,000	"	"	50,000	"
"	元大商業銀行	50,000	"	"	50,000	"
	小計	410,000				
擔保借款	土地銀行	100,000	均為一年以內	0.50%~1.97%	100,000	土地、房屋及建築
"	新光商業銀行	61,500	"	"	80,000	受限制存款
"	兆豐商業銀行	40,000	"	"	40,000	"
"	臺灣銀行	35,000	"	"	35,000	"
	小計	236,500				
		\$ 646,500				

磐儀科技股份有限公司

應付短期票券

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	保證或承兌機構	契 約 期 限	利 率	發 行 金 額	未攤銷應付 短期票券折價	帳 面 價 值	抵 押 或 擔 保	備 註
應付商業本票	國際票券金融股份 有限公司	112.11.15~113.01.12	1.94%	\$ 48,000	\$ -	\$ 48,000	附買回債券	開立保證票據
"	兆豐票券金融股份 有限公司	112.12.28~113.02.26	1.97%	24,000	-	24,000	"	"
				\$ 72,000	-	\$ 72,000		

磐儀科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
甲廠商	\$ 17,469	
乙廠商	16,794	
丙廠商	10,975	
其他	<u>20,305</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 65,543</u>	

磐儀科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
中國輸出入銀行	信用借款	\$ 13,200	110.06.09~113.06.09	2.10%	無
合作金庫銀行	抵押借款	124,405	110.02.01~130.02.05	1.95%~2.05%	土地、房屋及建築物
"	信用借款	15,946	108.09.16~113.09.16	2.05%	受限制存款
華南商業銀行	抵押借款	318,386	109.05.14~129.05.14	1.90%	土地、房屋及建築物
減：一年內到期之長期借款		(67,601)			
		\$ 404,336			

磐儀科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟個)	金 額	備 註
系統產品	45	\$ 620,861	
單板電腦	62	374,098	
其他	312	<u>152,020</u>	
		<u>\$ 1,146,979</u>	

磐儀科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初商品		\$	37,586		
加：本期進貨			64,236		
減：期末商品		(	34,104)		
商品報廢		(	574)		
進銷成本			67,144		
期初原料			165,268		
加：本期進料			229,284		
減：期末原料		(	161,973)		
轉列費用		(	1,795)		
原料報廢		(	1)		
原料耗用			230,783		
製造費用			85,078		
製造成本			315,861		
加：期初在製品			121,490		
本期購入半成品			150,651		
減：期末在製品		(	82,656)		
轉列費用		(	9,229)		
在製品報廢		(	3,353)		
製成品成本			492,764		
加：期初製成品			74,864		
本期購入			292,149		
減：期末製成品		(	102,249)		
轉列費用		(	9,497)		
製成品報廢		(	9,095)		
產銷成本			738,936		
存貨報廢損失			13,023		
存貨跌價及呆滯損失			4,644		
其他營業成本			874		
產銷成本及其他營業成本			757,477		
營業成本		\$	824,621		

磐儀科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	40,575		
折舊費用			12,376		
加工費			7,660		
勞健保費用			4,477		
其他費用			<u>19,990</u>		
		\$	<u>85,078</u>		

磐儀科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	38,139		
消耗品-廠內領用			13,877		
保險費			6,479		
運費			5,624		
廣告費			5,415		
其他費用			19,686		
		\$	<u>89,220</u>		

磐儀科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資費用	\$ 26,355	
勞務費	6,498	
折舊費用	4,058	
攤提費用	1,807	
其他費用	17,411	
	\$ 56,129	

磐儀科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	47,638		
材料			7,039		
保險費			5,096		
其他費用			17,716		
		\$	<u>77,489</u>		

暨儀科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計數	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計數
員工福利費用						
薪資費用	40,575	112,132	152,707	43,139	112,295	155,434
員工認股權	411	3,194	3,605	437	1,861	2,298
勞健保費用	4,477	10,667	15,144	4,576	10,150	14,726
退休金費用	2,141	5,605	7,746	2,296	5,544	7,840
董事酬金	-	1,937	1,937	-	1,801	1,801
其他員工福利費用	3,848	5,262	9,110	3,878	5,371	9,249
折舊費用	12,376	4,670	17,046	14,900	4,053	18,953
攤銷費用	869	5,005	5,874	875	6,865	7,740

說明：

1. 截至民國112年及111年12月31日止，本公司之員工人數分別為195人及208人，其中未兼任員工之董事分別為6人及5人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣費之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用\$996仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$934仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 本年度平均員工薪資費用\$808仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$766仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形5.48%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

磐儀科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能彙總明細表(續)

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(4)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

員工薪酬政策

本公司為吸引及留任優秀人才，依公司營運狀況、員工的績效考核及同業的薪酬水準，每年做員工薪資調整。本公司並提供個人績效獎金制度，配合整體營運狀況發放，以茲獎勵同仁在工作上的貢獻。依本公司章程第19條規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，員工酬勞之分派得董事酬勞

依本公司章程第19條，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，以提撥不高於百分之五為董監酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。

董事酬勞及經理人之薪資報酬，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會討論通過後，提報股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項

一、財務狀況

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	112年 度	111年 度	差異		
				金額	%	變動 分析
流動資產		2,416,190	2,439,177	(22,987)	-0.94%	註1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		12,660	11,268	1,392	12.35%	註1
採用權益法之投資		432,193	457,505	(25,312)	-5.53%	註1
不動產、廠房及設備		562,753	565,027	(2,274)	-0.40%	註1
使用權資產		33,801	32,276	1,525	4.72%	註1
無形資產		33,522	36,599	(3,077)	-8.41%	註1
其他資產		139,576	140,927	(1,351)	-0.96%	註1
資產總額		3,630,695	3,682,779	(52,084)	-1.41%	註1
流動負債		1,059,451	1,094,594	(35,143)	-3.21%	註1
非流動負債		424,286	496,448	(72,162)	-14.54%	註2
負債總額		1,483,737	1,591,042	(107,305)	-6.74%	註1
歸屬於母公司業主之權益		2,139,313	2,085,532	53,781	2.58%	註1
股本		954,394	954,394	0	0.00%	註1
資本公積		808,946	805,341	3,605	0.45%	註1
保留盈餘		457,870	417,489	40,381	9.67%	註1
其他權益		(58,806)	(55,177)	(3,629)	6.58%	註1
庫藏股票		(23,091)	(36,515)	13,424	-36.76%	註1
非控制權益		7,645	6,205	1,440	23.21%	註1
股東權益總額		2,146,958	2,091,737	55,221	2.64%	註1
1.重大變動項目說明(前後期變動達10%以上，且變動金額達當年度資產總額百分之一者)： 註1：112及111年度尚未有達重大變動比例之項目，故不予分析。 註2：重大變動項目112年度較111年度增(減)說明： (1)非流動負債減少：主要係銀行長期借款的逐期償還本金。						
2.因應對策：本公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。						
3.上述財務資訊均經會計師查核竣事。						

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率 (%)	變動分析
營業收入		1,671,427	1,801,055	(129,628)	-7.20%	註 1
營業毛利		545,814	541,629	4,185	0.77%	註 1
營業利益		151,770	129,944	21,826	16.80%	註 2
營業外收入及支出		8,660	47,407	(38,747)	-81.73%	註 3
稅前淨利		160,430	177,351	(16,921)	-9.54%	註 1
繼續營業單位本期淨利		124,338	128,542	(4,204)	-3.27%	註 1
本期淨利		124,338	128,542	(4,204)	-3.27%	註 1
本期其他綜合損益(淨額)		(10,537)	22,731	(33,268)	-146.36%	註 1
本期綜合利益總額		113,801	151,273	(37,472)	-24.77%	註 3
淨利歸屬於母公司業主		122,898	132,388	(9,490)	-7.17%	註 1
淨利歸屬於非控制權益		1,440	(3,846)	5,286	-137.44%	註 1
綜合損益總額歸屬於母公司業主		112,361	155,119	(42,758)	-27.56%	註 3
綜合損益總額歸屬於非控制權益		1,440	(3,846)	5,286	-137.44%	註 1

1. 重大變動項目說明(前後期變動達 10% 以上，且變動金額達當年度資產總額百分之一者)：

註 1：112 及 111 年度尚未有達重大變動比例之項目，故不予分析。

註 2：112 年營業利益較 111 年成長 16.8%，主要是 112 年半導體零組件等料況市場價格供需穩定，且外銷以美元交易之貨幣價值升值，成本與營業費用適當控管下，營業利益明顯上升。

註 3：綜合利益減少主係因本期認列關聯企業之權益法投資損失致使營業外收支下降。

2. 因應對策：本公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。

3. 上述財務資訊均經會計師查核竣事。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開 113 年度財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項目	年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例 (%)
	營業活動之淨現金流入(出)		325,600	251,446	74,154	29.49%
投資活動之淨現金流入(出)		(55,413)	(230,574)	175,161	75.97%
籌資活動之淨現金流入(出)		(85,857)	162,762	(248,619)	-152.75%
增減比率變動分析說明：					
1.營業活動之淨現金流入(出)：112 年度較 111 年度現金流入增加，主要係當期去化存貨控管進貨及獲得銀行之利息收入淨影響。					
2.投資活動之淨現金流入(出)：112 年與 111 年兩年度淨現金流出的金額相較之下大幅減少，主要是 112 年與 111 年於投資活動項下之標的餘額相當僅有小幅度的定期存款與受限制存款變動影響。					
3.籌資活動之淨現金流入(出)：112 年度淨現金流出與 111 年度淨現金大幅流入，主要是 111 年私募現金增資增加，112 年主要是發放現金股利的影響。					

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司無現金流動性不足之情事，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年投資及融資活動淨現金流入(出)量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
650,519	178,186	-113,159	715,546	無	無
1.未來一年現金流量變動情形分析：					
營業活動：預期未來一年之業績將持續穩定成長，應收帳款有效控管下致未來營業活動產生淨現金流入。					
投資活動：預期增加生產所需之設備及辦公廠房等。					
籌資活動：預計增加長期借款來支應本期固定資產增加數及償還到期之銀行借款					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預期可能產生收益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理政策係依據內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理作業」予以規範轉投資事業之各項作業。轉投資公司定期須提供財務報表及分析報告，並定期回復營運及財務報告，使本公司得以充分掌握運作。本公司亦不定期指派財務及稽核人員前往子公司實際作業情形及營運狀況，並抽核內控作業之執行情形，並向母公司報告以落實管理。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

本公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的及佈局：

2. 民國 112 年，本公司採權益法之轉投資損益新台幣 (25,287) 仟元。

3. 民國 112 年度採權益法之轉投資損益較民國 111 年度減少新台幣(35,474) 仟元，附表如下：

關聯企業	營業項目	112 年度	111 年度	兩期變動金額
磐旭智能(股)公司 【香港磐旭】	工業電腦、零配件 買賣及投資業	(25,287)	10,187	(35,474)
合計		(25,287)	10,187	(35,474)

該轉投資虧損事業未來仍將持續以長期策略性投資為原則並與本公司核心業務相關之週邊事業為優先考量，持續審慎評估轉投資計劃。

(三) 未來一年投資計畫：無此情形。

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

1. 利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度
營業收入淨額		1,671,427
稅前淨利		160,430
利息收入		24,627
利息收入占營業收入淨額比率(%)		1.47
利息收入占稅前淨利比率(%)		15.35
利息費用		23,868
利息費用占營業收入淨額比率(%)		1.43
利息費用占稅前淨利比率(%)		14.88

本公司資金運用保守穩健，資金投資以定期存款及活期存款為主，近年度利率波動幅度不大，仍維持低檔，故利息收入佔營業收入比重不高；另因應營運資金需求之銀行借款，其利息費用占營業收入比重亦不高。

未來本公司仍以保守穩健原則，兼顧流動性與安全性之操作為前提，對資金組合作最適當之配置，為股東謀取最大利益，將持續：

A.與往來金融機構保持密切聯絡，隨時掌握利率變動情形。

B.參考國內外之經濟趨勢研究報告及觀察國內外指標市場利率之波動，適時調整資金運用情形。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度
營業收入淨額		1,671,427
稅前淨利		160,430
匯兌(損)益淨額		1,992
匯兌(損)益淨額占營業收入淨額比率(%)		0.12
匯兌(損)益淨額占稅前淨利比率(%)		1.24

本公司112 產生匯兌淨(損)益為1,992仟元，占營收比率0.12%，占稅前淨利比率則為1.24%，本公司112年度之外銷比重佔整體營收約96.69%，故匯率變動對本公司獲利具有一定程度之影響。

本公司為因應匯率變動對公司損益之影響程度，採用相關措施如下：

- A. 本公司財務部除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險暴露。
- B. 本公司與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場變化，以供相關主管人員對匯兌波動進行適時調節，同時做為公司業務單位調整產品價格之依據。
- C. 本公司並視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

全球經濟成長趨勢備受看好，唯受到零組件短缺、進口原材料和技術設備變得更加昂貴，影響生產成本，本公司將因應營運成本上漲調整售價，並且提高生產效率、優化供應鏈，進而適度減緩通貨膨脹之壓力。本公司將持續尋找新的市場機會，減少對單一市場的依賴，同時採取適當的貨幣風險管理策略來應對貨幣貶值風險。

(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

本公司以專注經營本業為基礎，且財務操作係以穩健保守為原則，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等交易情事，截至年報刊印日止，本公司除提供轉投資公司因採購料件需求之背書保證額度外，衍生性商品之交易均以避險為目的，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據主管機關及本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」與「取得或處分資產處理程序」相關規定辦理，定期執行稽核且依規定公告申報。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

為持續提高公司之競爭力，公司對於研發之投入向來不遺餘力，112年投入研發費用為86,972仟元，佔營業收入淨額之5%，預計未來需投入之研發經費佔營收比重將維持相當比例約5~7%。

(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：無。

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，以即時因應國內外政經情勢變化，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業變化及技術發展，並掌握產業動態及市場資訊，時常由專業人員搜集產業相關科技與趨勢變化相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司營運策略並擬定因應措施，並於每年第三季執行全公司資訊安全教育訓練，加強宣導同仁對資訊安全的認知，故最近年度並無因科技或產業變化而致使本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，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：

(1) 已結案之訴訟事件：

本公司112年度及截至年報刊印日止，無此情形。

(2) 目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

a. 因磐儀公司之客戶A公司原本於111年4月間有簽回磐儀公司之報價單來向磐儀公司採購設備(A公司向磐儀採購50台設備、A公司之中國子公司向磐鴻公司採購450台設備)，但因雙方在採購過程中於溝通上之認知有差異，故A公司便於111年5月間向磐儀公司發出終止設備採購之通知。而為維護磐儀公司之權益，故磐儀公司便於111年7月間對A公司提出履行買賣契約之訴訟，該訴訟目前於一審審理階段尚未判決。惟該訴訟案件之結果無論勝敗，並無足以使公司有解散或變動其組織、資本、業務計劃、財務狀況或停頓生產之情形，或有影響市場秩序或損害公益之虞。

b. 磐儀公司之子公司深圳市欣亞博科技有限公司(以下簡稱欣亞博公司)就客戶江蘇天域速源智能科技發展有限公司(以下簡稱天域公司)之積欠貨款人民幣8,861,875元於2022年8月19日向江蘇省常州市新北區人民法院提起訴訟，該案件已於2022年10月17日一審判決判定天域公司需償付欣亞博公司人民幣8,861,875元以及以該款為基數自2021年1月31日起至實際付清之日止按全國銀行間同業拆借中心公佈的一年期貸款市場報價利率計算的違約金。惟因天域公司不服一審判決中就違約金計算起始點之判定內容，故於2022年10月28日提起上訴，然於二審階段中因天域公司於2023年4月3日撤回上訴，故本案判決即已確定，而欣亞博公司已於判決確定後對天域公司聲請強制執行，而目前正等待最終執行結果才得以判斷該貨款之可獲得清償狀況，另，本公司針對該貨款已於111年提列足額之逾期信用減損損失。

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，最近年度及截至年報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：

(1)已結案之訴訟事件：

本公司112年度及截至年報刊印日止，無此情形。

(2)目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件

本公司之董事 緯創資通股份有限公司(以下簡稱:緯創)有以下列訴訟案件外，其餘董事、監察人、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及子公司並無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：Alacritech 於 2016 年 6 月於美國東德州地方法院對本公司提告，被控侵權品為伺服器以及網路卡等相關產品。本訴訟於 2017 年中止審理程序，並於 2022 年 10 月重啟程序，故截至目前為止本公司仍無法估算可能的損害賠償金額以及對財務之影響。

惟上開案件係董事 緯創本身之訴訟案件，與磐儀公司無涉，上開案件之訴訟結果，應不致影響磐儀公司之財務、業務，亦不至影響其股東權益。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

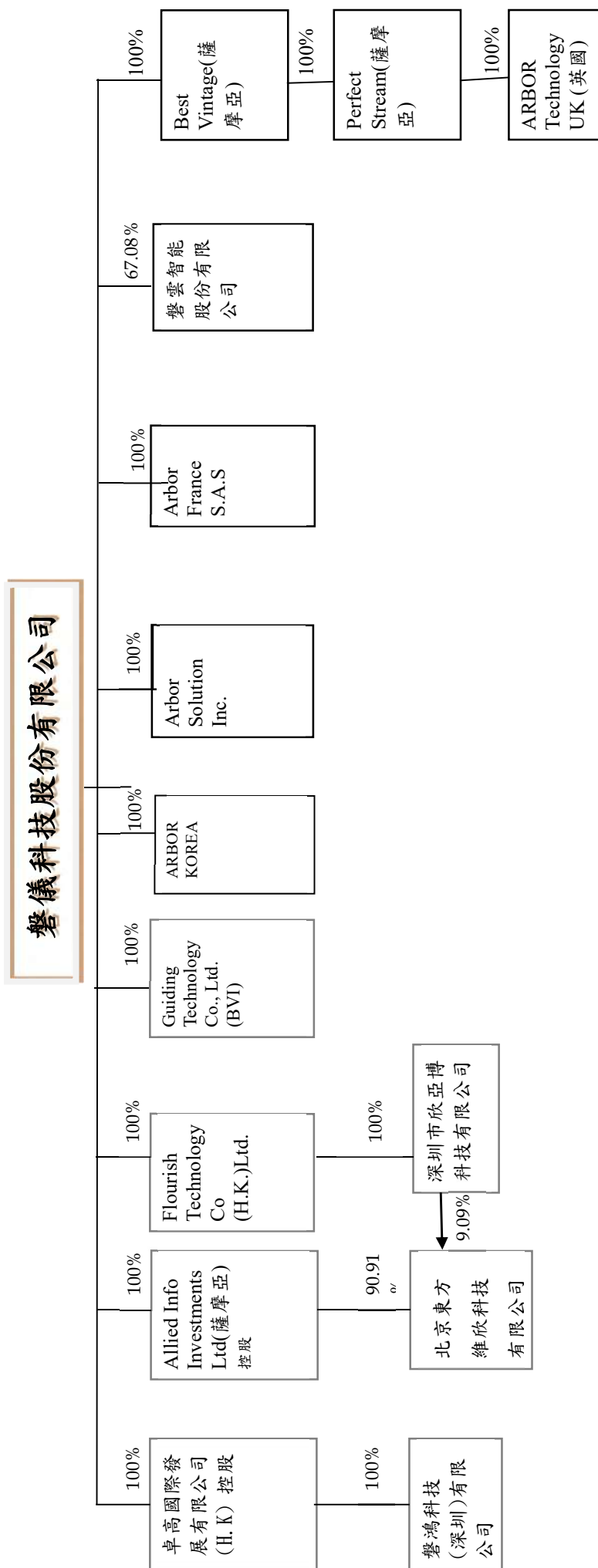
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併報告書：

1. 關係企業圖：

(1) 關係企業關聯圖



(2) 與關係企業之關係及相互持股情形：

112年12月31日 單位：新台幣仟元、外幣仟元/仟股/%

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有股份				持有本公司股份		
		股數	實際投		持股 比率	股數	實際投 資金額	持股 比率
			資金額					
ARBOR SOLUTION, INC.	子公司	9,000	USD	900	100	0	0	0
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	500	USD	500	100	0	0	0
ALLIED INFO INVESTMENTS LTD	子公司	850	HKD	6,600	100	0	0	0
卓高國際發展有限公司	子公司	40,562	USD	5,236	100	0	0	0
ARBOR FRANCE S.A.S	子公司	0	EUR	600	100	0	0	0
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	35,195	USD	4,531	100	0	0	0
ARBOR KOREA Co.,Ltd	子公司	101	USD	495	100	0	0	0
磐雲智能股份有限公司	子公司	4,025	NTD	40,250	67.08	0	0	0
北京東方維欣科技有限公司	孫公司	0	HKD	6,600	100	0	0	0
			RMB	494				
磐鴻科技(深圳)有限公司	孫公司	0	USD	5,000	100	0	0	0
深圳市欣亞博科技有限公司	孫公司	0	USD	4,531	100	0	0	0
Best Vintage Global LTD	子公司	0	GBP	1,279	100	0	0	0
Perfect Stream LTD	孫公司	0	GBP	1,279	100	0	0	0
Arbor Technology UK LTD.	孫公司	0	GBP	1,279	100	0	0	0

2.關係企業基本資料

112年12月31日 單位：新台幣仟元、外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
ARBOR SOLUTION, INC.	90.02	46539 Fremont Blvd. Fremont, CA 94538	USD	900	工業電腦及零 配件買賣
GUIDING TECHNOLOGY LTD	90.12	P.O.Box 3321,(Sealight House) , Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD	500	貿易業務
ALLIED INFO INVESTMENTS LTD	91.10	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	HKD	6,600	投資業務
卓高國際發展有限公司	96.01	7/F KIN ON COMM BLDG 49 JERVOIS ST SHEUNG WAN	USD	5,236	投資業務
ARBOR FRANCE S.A.S	99.02	2, rue Pitois 92800 PUTEAUX FRANCE	EUR	600	工業電腦及零 配件買賣
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	96.11	香港上環孖沙街23號祝安大廈601~2號	USD	4,531	投資及貿易業 務
ARBOR KOREA Co.,Ltd	100.09	1205, 12th floor, Hoseo Venture Tower Gasan-Dong 319, Kemcheun-gu,Seoul, Korea 153778	USD	495	工業電腦及零 配件買賣
磐雲智能股份有限公司	103.09.05	新北市中和區平河里中正路	NTD	40,250	工業電腦及零

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
		700號10樓之8			配件買賣
北京東方維欣科技有限公司	90.07	北京市海澱區交大東路66號院2號樓12層1531號	RMB	6,600	工業電腦及零 配件買賣
磐鴻科技(深圳)有限公司	96.02	深圳市寶安區松崗街道塘下涌村同富路10號C棟5樓	USD	5,000	工業電腦及零 配件買賣
深圳市欣亞博科技有限公司	94.08	深圳市福田區車公廟天安創新科技廣場A305室	USD	4,531	工業電腦及資 訊軟體買賣
Best Vintage Global LTD	104.12	Sertus Chambers, P.O. Box 603, Apia, Samoa	USD	1	投資業務
Perfect Stream LTD	104.12	Sertus Chambers, P.O. Box 603, Apia, Samoa	USD	1	投資業務
Arbor Technology UK LTD.	105.01	15 HASTINGS HOUSE, AUCKLAND PARK, BLETCHLEY, MILTON KEYNES, MK1 1BU	GBP	1	工業電腦及零 配件買賣

3. 本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業為工業用電腦之組裝、行銷買賣、電子控制自動化系統設備之買賣及自動化控制設備工程之製造、買賣暨生產及服務業之海外投資。

各關係企業間往來分工情形之主要項目包括：

A. 購買成品(含三角貿易)。

B. 代購原料。

5.關係企業董事、監察人及總經理

112年12月31日 單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
ARBOR SOLUTION, INC.	董事長 總經理	磐儀科技(代表人：李明) Stanley Lee	9,000(註1) -	100.00% -
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	50(註1)	100.00%
ALLIED INFO INVESTMENTS LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	850(註1)	100.00%
卓高國際發展有限公司	董事	磐儀科技(代表人：李明)	40,562(註1)	100.00%
ARBOR FRANCE S.A.S	董事長 總經理	磐儀科技(代表人：李明) Franck Bernheim	(註1)(註2) -	100.00% -
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	11,930(註1)	100.00%
ARBOR KOREA Co.,Ltd	董事長 總經理	磐儀科技(代表人：李明) James Jin	101(註1) -	100.00% -
磐雲智能股份有限公司	董事長	磐儀科技(代表人：李明)	4,025(註1)	67.08%
	董事	磐儀科技(代表人：郭鳳玲)	4,025(註1)	67.08%
	董事	蔡誼甄	600	10.00%
北京東方維欣科技有限公司	董事長	磐儀科技(代表人：連啟瑞)	(註1)(註2)(註3)	100.00%
	董事	磐儀科技(代表人：郭鳳玲)	-(註1)(註2)(註3)	100.00%
	總經理	連啟瑞	-	100.00%
磐鴻科技(深圳)有限公司	董事長	磐儀科技(代表人：連啟瑞)	-(註1)(註2)(註4)	100.00%
	董事	磐儀科技(代表人：郭鳳玲)	-(註1)(註2)(註4)	100.00%
	總經理	連啟瑞	-(註1)(註2)(註4)	100.00%
深圳市欣亞博科技有限公司	董事長 總經理	磐儀科技(代表人：連啟瑞) 連啟瑞	-(註1)(註2)(註5) -	100.00% -
Best Vintage Global LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	(註1)	100.00%
Perfect Stream LTD	董事	Best Vintage Global LTD (代表人：李明)	1(註1)(註6)	100.00%
Arbor Technology UK LTD.	董事	Perfect Stream LTD (代表人：李明)	1(註1)(註7)	100.00%
	董事	Perfect Stream LTD (代表人：郭鳳玲)	1(註1)(註7)	

註1：係由磐儀科技股份有限公司持有。

註2：係為有限公司，並無發行股份。

註3：係由ALLIED INFO INVESTMENTS LTD持有。

註4：係由卓高國際發展有限公司持有。

註5：係由FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD持有。

註6：係由Best Vintage Global LTD持有。

註7：係由Perfect Stream LTD持有。

6.各關係企業營運概況

112年12月31日 單位：新台幣及外幣仟元；仟股

企業名稱	資本額		資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
	幣別	金額							
ARBOR SOLUTION, INC.	USD	900	242,070	138,113	103,957	362,475	12,724	9,007	1.00
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	USD	500	24,310	14,690	9,620	63,900	(432)	63	不適用
ALLIED INFO INVESTMENTS LTD	HKD	6,600	5,068	5,280	-212	1,723	5	5	不適用
卓高國際發展有限公司	USD	5,236	559,563	345,310	214,253	445,477	9,250	3,346	不適用
ARBOR FRANCE S.A.S	EUR	600	67,248	23,986	43,262	102,984	5,401	3,995	不適用
FLOURISH TECHNOLOGY CO.,LTD	USD	4,531	182,342	126,352	55,990	136,932	(13,385)	(13,835)	不適用
ARBOR KOREA CO.,LTD	USD	495	71,538	44,216	27,322	91,678	4,436	4,313	不適用
磐雲智能股份有限公司	NTD	40,250	35,867	12,648	23,219	45,655	4,350	4,370	不適用
北京東方維欣科技有限公司	RMB	6,600	5,068	5,280	(212)	1,723	(5)	(5)	不適用
磐鴻科技(深圳)有限公司	USD	5000	558,627	345,310	213,317	434,091	3,831	3,346	不適用
深圳市欣亞博科技有限公司	USD	4,531	175,007	123,068	51,939	136,932	(15,020)	(13,830)	不適用
Best Vintage Global LTD	USD	1	124,492	23,805	100,687			20,659	不適用
Perfect Stream LTD	USD	1	124,492	23,805	100,687			20,659	不適用
Arbor Technology UK LTD.	GBP	1	124,492	23,805	100,687	136,196	21,883	20,659	不適用

(二) 本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：
無此情形。
- 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：
無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：
本公司無違反申請上櫃時所出具之承諾事項。

玖、 重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

ARBOR



董事長 李 明

