



## 磐儀科技股份有限公司

### 113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 6 月 27 日(星期四)上午九時整  
地點：新北市中和區中正路 700 號 10 樓(本公司大會議室)  
出席：親自、委託及電子方式出席股份總數共計 58,785,127 股，佔本公司已發行股份總數 94,769,358 股(不含庫藏股 928,000 股)之 62.03%。

列席：董事 連啟瑞

主席：董事長 李明

記錄：郭鳳玲

一、宣布開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

- (一)、112 年度營業報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (二)、112 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
- (三)、112 年度員工及董事酬勞分配情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
- (四)、112 年度盈餘分派現金股利情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
- (五)、112 年度私募發行普通股案執行情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1、本公司 112 年度營業報告書及財務報表，業經本公司董事會決議通過並經審計委員會查核完竣。

2、112 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

3、敬請 承認。

決議：表決結果贊成權數為 57,996,863 權(其中以電子方式行使表決權數 23,974,837 權)，反對權數為 44,457 權(其中以電子方式行使表決權數 44,457 權)，棄權權數為 743,807 權(其中以電子方式行使表決權數 307,807 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 58,785,127 權(包含以電子方式行使表決權數 24,327,101 權)之 98.65%，照原議案通過。

第二案(董事會提)

案由：112 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1、依據本公司章程第二十條規定，擬具盈餘分配案，請參閱附件。

2、敬請 承認。

決議：表決結果贊成權數為 58,028,846 權(其中以電子方式行使表決權數 24,006,820 權)，反對權數為 44,462 權(其中以電子方式行使表決權數 44,462 權)，棄權權數為 711,819 權(其中以電子方式行使表決權數 275,819 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 58,785,127 權(包含以電子方式行使表決權數 24,327,101 權)之 98.71%，照原議案通過。

## 五、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：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，提請討論。

- 說明：1、本公司為配合未來發展所需，擬引進策略性投資人，並於適當時機，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，擬提請股東會授權董事會依下列原則視實際需求情形，自股東會決議私募案之日起一年內分二次辦理之。
- 2、本公司擬依證券交易法第四十三條之六等規定，以私募方式辦理現金發行普通股，私募總額不超過 20,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。
- 3、私募價格訂定之依據及其合理性：
- (1) 本次私募普通股參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格。實際定價日擬提請股東會授權董事會依相關法令、日後洽特定人情形及市場情況決定之。
  - (2) 本次私募每股價格以不低於參考價格之八成為訂定依據，實際發行價格擬提請股東會授權董事會於不低於股東會所決議成數範圍內視日後洽特定人情形與市場狀況決定之。
  - (3) 本次發行之私募普通股，其私募價格係將考慮公司未來展望及市場之股價狀況，並考量私募普通股自交付之日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之情事外，不得再行賣出，故該私募普通股已受三年不得轉讓之限制且對應募人資格亦嚴格規範等因素，故其價格訂定應屬合理。
- 4、特定人之選擇方式及目的、必要性及預計效益：本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 相關規定以策略性投資人為限。選擇以策略性投資人之主要目的係為藉由策略性投資人之技術、品牌知名度及全球之市場通路等，除可提昇公司產品品質、降低生產成本外，透過雙方合作亦可擴大市場之佔有率。由於藉由策略性投資人之加入，可提高公司各方面之效益，故有其必要性。惟截至目前為止，本公司尚未洽定任何應募人。
- 5、辦理私募之必要理由：
- (1) 不採用公開募集之理由：因應公司長期發展所需引進策略性投資夥伴等計畫，擬於股東會決議辦理私募，預期可達到有效降低資金成本並確保籌資效率，且私募有價證券三年內不可自由轉讓之規定亦將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。本計畫之執行預計將可強化公司競爭力並提升營運效能，有利於股東權益，故不採用公開募集方式，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。
  - (2) 私募資金用途及其預計達成效益：
    - A. 私募額度：不超過 20,000 仟股為限，自股東會決議私募案之日起一年內分二次辦理。

B. 資金用途：係為充實營運資金等

C. 預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募普通股股數	資金用途	預計達成效益
第 1 次	10,000 仟股	係為充實 營運資金	提高公司籌資靈活與機動性，並可擴充生產產能及提升公司未來營運績效等。
第 2 次	10,000 仟股		

針對前述第 1、2 次預計私募股數，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數及/或後續預計發行股數全數或一部併同發行，惟合計發行總股數以不超過 20,000 仟股為限。

6、本次私募發行普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同。

惟依據證券交易法規定，本次私募發行之普通股於交付日三年內除依證券交易法第四十三條之八規定之情事外，其餘受限不得轉讓，本公司於交付日滿三年後，擬授權董事會依相關規定向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心取得核發符合上櫃標準之同意函後，並申報補辦公開發行及申請上櫃交易。

7、本次辦理私募發行普通股之發行條件、計畫項目、資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關未盡事宜等，未來如經主管機關修正或客觀環境變更而有所修正時，擬提請股東會授權董事會依相關規定辦理。

8、本次應募人之選定方式將授權董事長以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，且預計本次辦理私募尚不致造成本公司經營權發生重大變動。

補充說明：

依據股東財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於 113 年 5 月 28 日來函之要求，補充說明如下：

一、本次辦理私募普通股之對象係以符合證券交易法第 43 條之 6 相關規定以策略性投資人為限，本私募案其主要目的係藉由策略性投資人之現有技術、品牌知名度及全球市場通路等各項優勢，提昇本公司產品品質及降低生產成本，透過雙方合作擴大市場佔有率，另亦可強化本公司競爭力並提升營運效能、提高本公司各方面之效益，以增加股東之權益，故有其必要性。

二、本次私募案最高額度 20,000,000 股，以本案增資後實收股本為 115,697,358 股計算，本次私募約佔實收資本額比重 17.29%。另本公司於 113 年 5 月 13 日經董事會決議辦理私募前一年內並無經營權發生重大變動之情事，且本公司評估本次預計辦理私募現增案係以策略性投資人為限，尚不致造成經營權發生重大變動之情事。綜上，本公司本次規劃辦理私募現增案，應無需洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。

決議：表決結果贊成權數為 57,929,654 權(其中以電子方式行使表決權數 23,907,628 權)，反對權數為 29,250 權(其中以電子方式行使表決權數 29,250 權)，棄權權數為 143,280 權(其中以電子方式行使表決權數 143,280 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 58,785,127 權(包含以電子方式行使表決權數 24,327,101 權)之 98.54%，照原議案通過。

第二案 (董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說明：1、依公司營運所需，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條

文對照表請參閱附件。

2、敬請 討論。

決議：表決結果贊成權數為 58,028,619 權(其中以電子方式行使表決權數 24,006,593 權)，反對權數為 44,551 權(其中以電子方式行使表決權數 44,551 權)，棄權權數為 711,957 權(其中以電子方式行使表決權數 275,957 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 58,785,127 權(包含以電子方式行使表決權數 24,327,101 權)之 98.71%，照原議案通過。

六、選舉事項

(董事會提)

案由：全面改選董事案，提請 選舉。

說明：1、本屆董事之任期原於 113 年 7 月 4 日屆滿，擬配合本次股東常會辦理全面改選董事。

2、依「公司章程」第 13 條及第 13 條之 1 規定，本次股東常會應選出董事八席(含獨立董事四席)，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單選任之。

3、新任董事自本次股東常會選任後即就任，任期三年自 113 年 6 月 27 日起至 116 年 6 月 26 日止。

4、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。

5、董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司 113 年 5 月 13 日董事會提名通過，茲將相關資料載明如下：

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
董事	李明	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	4,105,173
董事	連啟瑞	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	1,019,322
董事	樺成國際投資股份有限公司 代表人:蔡能吉	美國西岸大學企管所	樺漢科技股份有限公司 總經理	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	樺成國際: 16,000,000 蔡能吉: 0
董事	緯創資通股份有限公司 代表人:林建良	政大企家班 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	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	緯創:4,678,586 林建良: 0
獨立董事	王明德	美國麻省理工學院土木研究所博士 美國紐約州以色列(Rensselaer)理工學院土木所碩士 台灣大學土木研究所碩士	桃園國際機場公司董事長 桃園市政府副市長	新原生細胞製備股份有限公司 董事長 台灣高鐵股份有限公司 獨立董事	0

獨立董事	邱創乾	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	逢甲大學國際科技與管理學院院長 逢甲大學自動控制工程學系教授	0
獨立董事	林雅君	輔仁大學法學碩士 87年律師高考及格	理暘國際法律事務所資深律師	經兆國際法律事務所 主持律師 新北市政府勞資爭議主任仲裁委員 新北市政府勞資爭議仲裁委員 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 臺北市政府勞動局勞資爭議獨任仲裁人	0
獨立董事	戴謙	美國加州大學遺傳學博士	台南市政府 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	南風永續創業投資股份有限公司 董事長 崑山科技大學企業管理學系 講座教授 社團法人亞太 ESG 行動聯盟 理事長	0

6、敬請 選舉。

選舉結果：

獨立董事當選名單如下：

順序	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
1	A01	李明	69,926,275
2	A02	連啟瑞	56,234,411
3	A03	樺成國際投資股份有限公司 代表人:蔡能吉	56,237,956
4	A04	緯創資通股份有限公司 代表人:林建良	56,391,040
5	A05	王明德	56,089,925
6	A06	邱創乾	55,981,085
7	A07	林雅君	56,172,115
8	A08	戴謙	56,098.514

## 七、其他議案

### 第一案（董事會提）

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：1、依公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

2、為協助本公司順利拓展業務，擬提請股東常會同意解除新選任獨立董事競業行為之限制。

3、新任獨立董事兼任他公司職務明細請參閱附件。

4、敬請 討論。

決議：表決結果贊成權數為 57,762,975 權(其中以電子方式行使表決權數 23,740,949 權)，反對權數為 315,434 權(其中以電子方式行使表決權數 315,434 權)，棄權權數為 706,718 權(其中以電子方式行使表決權數 270,718 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 58,785,127 權(包含以電子方式行使表決權數 24,327,101 權)之 98.26%，照原議案通過。

八、臨時動議：無。

九、散 會：同日上午九時三十一分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

磐儀科技股份有限公司

營業報告書

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 收支	銷貨收入淨額	1,801,055	1,671,427
	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。

董事長



經理人



主辦會計



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	%	
<b>流動資產</b>						
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	<b>流動資產合計</b>		<u>2,416,190</u>	<u>67</u>	<u>2,439,177</u>	<u>66</u>
<b>非流動資產</b>						
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	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,214,505</u>	<u>33</u>	<u>1,243,602</u>	<u>34</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,630,695</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,682,779</u>	<u>100</u>

(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	%
<b>流動負債</b>								
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	<b>流動負債合計</b>			<u>1,059,451</u>	<u>29</u>		<u>1,094,594</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>								
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	<b>非流動負債合計</b>			<u>424,286</u>	<u>12</u>		<u>496,448</u>	<u>13</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,483,737</u>	<u>41</u>		<u>1,591,042</u>	<u>43</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
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	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>2,139,313</u>	<u>59</u>		<u>2,085,532</u>	<u>57</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)		7,645	-		6,205	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<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	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
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	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
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	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 10,537)	( 1)	\$ 22,731	1	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 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



聲儀科技股份有限公司  
合併權益變動表  
民國112年及111年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益											總計	非控制權益	權益總額		
	普通股股本	債券換股權利證書	發行溢價	庫藏股票	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
111 年 度																
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	\$ 10,051	\$ 1,547,832	
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	-	-	132,388	-	-	-	132,388	( 3,846)	128,542	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,807	18,022	2,902	-	22,731	-	22,731	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	134,195	18,022	2,902	-	155,119	( 3,846)	151,273	
110年度盈餘指撥及分配	六(二十四)															
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)	-	( 8,909)		
現金增資	六(二十二)	160,000	-	136,000	-	-	-	-	-	-	-	-	296,000	-	296,000	
可轉換公司債轉換	六(十八)	-	50,176	65,636	-	( 8,853)	-	-	-	-	-	-	106,959	-	106,959	
債券換股權利證書轉換	六(二十二)	50,176	( 50,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
買回庫藏股	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,696)	( 3,696)	-	( 3,696)	
股份基礎給付	六(二十一)	-	-	-	-	2,298	-	-	-	-	-	-	2,298	-	2,298	
採用權益法認列之關聯企業之變動數		-	-	-	( 20)	-	-	-	72	-	( 72)	-	( 20)	-	( 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)	(\$ 36,515)	\$ 2,085,532	\$ 6,205	\$ 2,091,737	
112 年 度																
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	\$ 6,205	\$ 2,091,737	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	122,898	-	-	-	122,898	1,440	124,338	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,816)	( 8,113)	1,392	-	( 10,537)	-	( 10,537)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	119,082	( 8,113)	1,392	-	112,361	1,440	113,801	
111年盈餘指撥及分配	六(二十四)															
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)	-	( 75,609)		
股份基礎給付	六(二十一)(二十二)	-	-	1,448	-	2,157	-	-	-	-	-	-	3,605	-	3,605	
員工執行認股權	六(二十一)(二十二)	-	-	1,448	( 1,448)	-	-	-	-	-	-	13,424	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	六(七)	-	-	-	-	-	-	-	( 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	\$ 7,645	\$ 2,146,958	

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
<b>營業活動之現金流量</b>			
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
<b>投資活動之現金流量</b>		
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)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
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



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	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
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	<b>流動資產合計</b>		<u>1,845,669</u>	<u>52</u>	<u>1,826,289</u>	<u>52</u>
<b>非流動資產</b>						
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	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,683,565</u>	<u>48</u>	<u>1,691,590</u>	<u>48</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<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	%	
<b>流動負債</b>							
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	<b>流動負債合計</b>		<u>981,509</u>	<u>28</u>	<u>958,511</u>	<u>27</u>	
<b>非流動負債</b>							
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	<b>非流動負債合計</b>		<u>408,412</u>	<u>11</u>	<u>473,836</u>	<u>14</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,389,921</u>	<u>39</u>	<u>1,432,347</u>	<u>41</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(二十一)	954,394	27	954,394	27	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(二十二)	808,946	23	805,341	23	
<b>保留盈餘</b>							
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	
<b>其他權益</b>							
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	<b>權益總計</b>		<u>2,139,313</u>	<u>61</u>	<u>2,085,532</u>	<u>59</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<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



  
 登 隆 科 技 股 份 有 限 公 司  
 個 體 財 務 報 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	股 本		資 本		公 積 金		盈 餘		其 他 權 益		總 計		
	註 冊 普 通 股 股 本	債 券 換 股 權 利 證	發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易 差	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	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	合 計
111 年 度													
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	-	-	-	-	-	-	-	-	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	六(二十三)												
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	六(二十一)	160,000	-	136,000	-	-	-	-	-	-	-	-	296,000
可轉換公司債轉換	六(十七)	-	50,176	65,636	-	( 8,853)	-	-	-	-	-	-	106,959
債券換股權利證書轉換	六(二十一)	50,176	( 50,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,696)	( 3,696)
股份基礎給付	六(二十)	-	-	-	-	2,298	-	-	-	-	-	-	2,298
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(八)	-	-	-	( 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)	(\$ 36,515)	\$ 2,085,532
112 年 度													
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 年度盈餘指撥及分配	六(二十三)												
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	六(二十)(二十一)	-	-	-	-	2,157	-	-	-	-	-	-	2,157
員工執行認股權	六(二十)(二十一)	-	-	1,448	-	-	-	-	-	-	-	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	六(七)	-	-	-	-	-	-	-	( 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

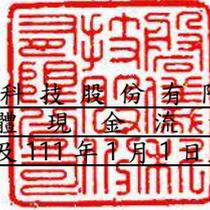


經理人：連啟瑞



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
<b>營業活動之現金流量</b>			
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)	17,046	18,953
攤銷費用	六(十三)	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
<b>投資活動之現金流量</b>			
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)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
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



## 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

磐儀科技股份有限公司



民國 112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 189,226,319
加：本期稅後淨利	122,898,090
減：確定福利計畫精算損益調整數	( 3,815,524)
減：提列法定盈餘公積	( 11,599,032)
減：採用權益法認列之關聯企業其他權益變動數	( 3,092,250)
減：提列特別盈餘公積	( 3,628,560)
本期可供分配盈餘	<u>289,989,043</u>
減：112 年度盈餘分派如下：	
股東紅利—現金(每股配發 0.6 元)	( 56,861,615)
期末未分配盈餘	<u>\$ 233,127,428</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



註：依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定，本公司盈餘分配原則，係優先分配 112 年度盈餘，若有不足則自 96 年度之保留盈餘提撥，餘以此類推。

附件四

磐儀科技股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂條文	現行條文	說明
第一章 第二條	本公司所營事業項目及代碼如下： 以上略 <u>I301030 電子資訊供應服務業</u> <u>E603050 自動控制設備工程業</u> ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	本公司所營事業項目及代碼如下： 以上略 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	依業務需求增加營業項目
第七章 第廿四條	以上略 第三十四次修訂於民國一一三年六月二十七日。	以上略	修改歷程

候選人類別	候選人姓名	兼任其他公司職務	
董事	李明	AMobile Intelligent Corp. Limited	董事長兼 總經理
		AMobile Solutions Corp.	
		AMobile (HK) Limited	
		磐佳瑞物聯網科技(廈門)有限公司	
		曜發物聯網科技(深圳)有限公司	
		磐雲智能股份有限公司	
		Arbor Solution	董事長
		Arbor France	董事長
		Arbor Korea	董事長
		Arbor UK	董事長
		Best Vintage Global LTD	董事
		Perfect Stream LTD.	董事
		Excellent Top International Development LTD.	董事
		Flourish Technology CO., LTD.	董事
Guiding Ttechnology CO., LTD>	董事		
董事	樺成國際 投資股份 有限公司 代表人: 蔡能吉	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)公司	董事
		瑞祺電通(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
		樺康智雲(股)公司	董事
董事	緯創資通 股份有限 公司代 表人: 林 建良	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

		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
		圓展科技(股)公司	董事
		成都緯成計算機有限公司	董事
董事	連啟瑞	磐鴻科技(深圳)有限公司	代表人暨總經理
		深圳市欣亞博科技有限公司	代表人暨總經理
		北京東方維欣科技有限公司	代表人暨總經理
獨立董事	王明德	新原生細胞製備股份有限公司	董事長
		台灣高鐵股份有限公司	獨立董事
獨立董事	邱創乾	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	教授
		全智科技股份有限公司	董事
獨立董事	林雅君	經兆國際法律事務所	主持律師
		新北市政府勞資爭議主任仲裁委員	仲裁委員
		新北市政府勞資爭議仲裁委員	仲裁委員
		新北市政府勞資爭議獨任仲裁人	獨任仲裁人
		新北市政府勞資爭議調解委員	調解委員
		臺北市政府勞動局勞資爭議第五屆仲裁委員	仲裁委員
		臺北市政府勞動局勞資爭議獨任仲裁人	獨任仲裁人
獨立董事	戴謙	南風永續創業投資股份有限公司	董事長
		崑山科技大學企業管理學系	講座教授
		社團法人亞太 ESG 行動聯盟	理事長
		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	董事