

ARBOR



113 年度年報 2024 Annual Report

股票代號：3594

刊印日期：2025年6月5日

查詢年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

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

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：邱盟捷、王浚宇會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路100號20樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2725-9988

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.....	3
貳、 公司治理報告.....	5
一、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、 公司治理運作情形.....	23
三、 會計師公費資訊.....	70
四、 更換會計師資訊.....	71
五、 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.....	72
六、 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.....	72
七、 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..	72
八、 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.....	73
參、 募資情形.....	75
一、 資本及股份.....	75
二、 公司債辦理情形.....	79
三、 特別股辦理情形.....	79
四、 海外存託憑證辦理情形.....	79
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	80
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	82
七、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	82
八、 資金運用計畫執行情形.....	82
肆、 營運概況.....	83
一、 業務內容.....	83
二、 市場及產銷概況.....	95
三、 從屬員工資料.....	103
四、 環保支出資訊.....	103
五、 勞資關係.....	104
六、 資通安全管理.....	108
七、 重要契約.....	113
伍、 財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項.....	114
一、 財務狀況.....	114
二、 財務績效.....	115
三、 現金流量.....	116
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	116
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.....	117
六、 風險事項分析及評估.....	118
七、 其他重要事項.....	121
陸、 特別記載事項.....	122
一、 關係企業相關資料.....	122
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	122
三、 其他必要補充說明事項.....	122

柒、 重大影響事項.....	123
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	123

壹、 股東報告書

磐儀科技自 82 年成立迄今，已是全球工業物聯網、強固型手持裝置和邊緣 AI 運算的領導者。提供全面的系統整合、以客戶為中心的設計服務、嵌入式系統、自動化產品和全球物流支援，與合作夥伴共同開發適用於各種行業和應用的完整解決方案，並且致力於透過提供更智慧、讓營運更有效率的行動和嵌入式運算設備，實現智慧未來。

近年來為優化能源使用效率，實現智慧化的能源管理，推出 AI 驅動的能源物聯網方案，整合雲端與邊緣，運用 AI 演算法搭配硬體控制功能，提供微電網及虛擬電廠無縫整合，並以其獨特 EzIO 及疊構式設計於德國媒體評選獲得年度最佳產品 (Embedded World 2025 Best in Show award)。

公司在產品價值提升及生產成本降低之帶動下，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113年度營業結果及114年營業展望報告如下：

一、113年度營業結果：

(一) 113年營業計劃實施成果：

磐儀113年度營業收入新台幣1,566,604仟元，毛利新台幣494,744仟元，營業利益新台幣104,913仟元，稅前淨利新台幣177,666仟元，稅後淨利新台幣152,082仟元，每股盈餘新台幣1.36元。

(二) 研究發展狀況：

113年度磐儀投入研發費用計87,298仟元，較112年度減少0.4%，佔營業收入6%，113年度主要研發成果如下：

1. Intel 14h 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；
2. Intel 14h 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；
3. HMI 全系列升級至 INTEL AMSTON LAKE 以因應設備未來 AI 需求；
4. Arbor 第 3rd 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；
5. 開發 Intel 13 代 Raptor Lake 與 Core Ultra 處理器(Meteor Lake) COM Express Type 6 Module，支援邊緣 AI 應用，適用於工業自動化/智慧城市/智慧零售等垂直產業；
6. 開發 Intel 13 代 醫療電腦，滿足醫療環境需求，適用智慧醫療應用；
7. 採用 Intel Amston Lake 平台設計的單板電腦與 Q7/Smarc 模組，具有低功耗高效能的優異表現，適用於機器視覺/工廠自動化等嵌入式應用。

(三) 行銷推廣狀況：

113年磐儀科技參加全球共計七個國際指標展覽推廣公司產品，包含邊緣AI運算、能源物聯網、遠端I/O模組等最新產業趨勢產品，提升品牌可見度，社群媒體及網站流量顯著提升。

113 年	<ol style="list-style-type: none">1. 投資系源科技，成立能源物聯網部門；2. 成立高雄能源物聯網事業部，拓展遠端 I/O 模組事業；3. 通過 ISO/IEC 27001 資安標準認證；4. 新增馬來西亞製造協力據點，證明生產轉移技術和全球供應鏈的韌性。
-------	--

(四) 預算執行情形：本公司113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	112年	113年
財務 收支	銷貨收入淨額	1,671,427	1,566,604
	稅前淨利	160,430	177,666
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.92	4.11
	股東權益報酬率(%)	5.87	6.51
	稅前純益占實收資本額(%)	16.81	18.57
	純益率(%)	7.44	9.71
	每股盈餘(元)	1.30	1.36

二、114年度營業計畫概要：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 持續推行嶄新產品系列，專為物聯網與邊緣運算應用設計，具備高效能、低功耗與高度整合性，為客戶提供更大的靈活性與可靠性。

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

磐儀近年陸續投入ESG領域，總部並於2024年首次取得ISO 14064-1認證，展現對減碳行動的決心，另於高雄成立能源物聯網事業部，整合系統軟體與硬體資源，積極開發儲能設備相關市場。此舉不僅拓展再生能源應用，更成功取得與再生能源通訊技術相關標案，為未來能源永續注入新動能。

近期全球均受到美國對等關稅之影響，磐儀對美客戶之訂單因大部分是交貨至其他地區，因此影響有限。本公司持續以保守穩健原則，除了將持續觀察對等關稅最新發展情況暨台幣對美元升值影響下，將定期依狀況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。

在市場與技術瞬息萬變之際，磐儀唯有秉持不斷創新以及團隊努力不懈全力以赴，為公司及股東創造最大的價值，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、 公司治理報告

一、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

114年4月28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		主要經學歷(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			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	4,105,173	4.29	4,175,173	4.35	1,869,176	1.95	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 系源科技股份有限公司 董事長 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 (Xaimen) 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	1,019,322	1.06	999,322	1.04	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		

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		主要經學歷(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	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	16.72	16,000,000	16.68	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	
	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	American 樺漢科技股份有限公司總經理 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 樺旭能源(股)公司 董事 聖洋科技(股)公司 董事 蘇州樺漢科技有限公司 董事 Ennoconn Vietnam Copamny Ltd 董事長 Ennoconn Philippines Corporation 董事 Ennoconn India Corporation 董事 Ennoconn Australia Pty Ltd 董事 Ennoconn New Zealand Ltd 董事	無	無	無	
董事	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	4.88	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	註4

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		主要經學歷(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	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 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	註4
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研究所博士 美國紐約州壬色列(Rensselaer)理工學院土木所碩士 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	

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		主要經學歷(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
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 兼院長 逢甲大學 教務長 逢甲大學 副校長	全智科技股份有限公司 董事 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	無	無	無	
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 獨任仲裁人	無	無	無	
獨立董事	中華民國	戴謙	男/71-80歲	112.06.27	3	112.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國加尼福尼亞大學遺傳學博士	崑山科技大學企業管理學系 講座教授 南風永續創業投資股份有限公司 董事長 財團法人崑山科技大學 董事 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	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。

註 4: 緯創資通股份有限公司於 113 年 8 月 30 日辭任董事一職。

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:114 年 3 月 18 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	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	3.99%
	新制勞工退休基金	3.45%
	元大台灣高股息基金專戶	2.03%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.96%
	台北富邦商業銀行受託緯創資通信託財產專戶	1.73%
	中華郵政股份有限公司	1.60%
	林憲銘	1.54%
	渣打國際商業銀行營業部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	1.02%
	啟碁科技股份有限公司	0.99%
	國泰人壽保險股份有限公司	0.97%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

停過日:114 年 3 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
啟碁科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	19.85
	寶來台灣高股息基金專戶	5.16
	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	3.70
	新制勞工退休基金	3.45
	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	2.96
	中華郵政股份有限公司	2.62
	王永順	1.56
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.55
	謝宏波	1.53
	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:114年3月31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%
	中華郵政股份有限公司	3.98%
	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	3.61%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管谷歌國際有限公司投資專戶	3.55%
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶	3.09%
	新制勞工退休基金	2.33%
	鴻揚創業投資股份有限公司	1.50%
	凱基人壽保險股份有限公司	1.34%
	全球人壽保險股份有限公司	1.27%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.09%

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

任期為 113.06.27~116.06.26

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
(董事長) 李明	畢業於美國曼菲斯市州立大學電機工程碩士，曾任中科院，目前兼任本公司執行長，深具營運判斷、經營管理、危機處理、領導及決策等能力，並具有產業知識及國際市場觀。	(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	畢業於美國西岸大學企業管理研究所，現任樺漢科技(股)公司總經理，以及兼任帆宣系統科技(股)公司等公司之董事。蔡董事深耕歐美工業電腦市場行銷開發多年，擁有豐富得產業知識及國際市場觀，並深具營運判斷、經營管理、危機處理、領導及決策等能力。		0
(董事) 連啟瑞	畢業於 Leeds University Business School MBA，現任本公司總經理，累積超過 20 年以上的產業經驗，擁有豐富的產業知識及國際市場觀，並深具營運判斷、經營管理、危機處理、領導及決策等能力。		0
(獨董) 王明德	畢業於美國麻省理工學院土木研究所博士，曾任桃園市副市長、桃機董事長及其他上市櫃公司董事，王董除了擁有土木專才及國際市場觀外，擔任副市長期間，負責桃園多項重要建設的規劃與運籌，深具營運判斷、經營管理、會計/財務分析能力、危機處理、領導及決策等能力。	獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範。 (詳註一：獨立性情形說明)	1
(獨董) 邱創乾	畢業於美國密西根州立大學電機工程博士，曾任逢甲大學副校長等多項重要職務，現任逢甲大學國際科技與管理學院院長，具有語音識別、影像處理、電腦輔助醫學診斷、生醫訊號處理等專長，擁有豐富的產業知識及國際市場觀，並具有領導及決策等能力。		0
(獨董) 林雅君	畢業於輔仁大學法學碩士，現任經兆國際法律事務所主持律師及新北市政府勞資爭議主任仲裁委員，其法律專業涵蓋所有類型民、刑事訴訟、契約審議及擬訂等、尤專長勞資及公司法律問題處理，並具有危機處理、領導及決策等能力。		0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
(獨董) 戴謙	畢業於美國加尼福尼亞大學遺傳學博士，曾任臺南市副市長、南科管理局局長、國科會副主委、農林廳副廳長及國立成功大學生物科技研究所所長、中油董事長等重要職務，現任崑山科大董事及社團法人亞太 ESG 行動聯盟理事長，戴謙博士具國際市場觀，於官學研三棲均表現出色，在營運判斷、經營管理、危機處理、領導及決策上有豐富的經驗，目前致力於協助企業的永續經營提出具體策略，並推動培育具有永續發展 ESG 技能的綠領人才。		1

(註一：獨立董事獨立性情形說明)

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
王明德	否	無此情形	否	無此情形
邱創乾	否	無此情形	否	無此情形
林雅君	否	無此情形	否	無此情形
戴謙	否	無此情形	否	無此情形

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會之多元化政策、目標及達成情形

(1.1) 多元化政策

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：

- (A) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (B) 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。

(1.2) 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：113.06.27~116.06.26
(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。	113 年度全體董事之實際出席率為 96.61%。
(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。	113.03.15 董事會報告_112 年度董事會及功能性委員會內部績效評估案。

(1.3) 落實情形

(A) 本屆董事會任期為 113.06.27~116.06.26，共設置董事 7 席(包含獨立董事 4 席)，其中具員工身份之董事占比為 29%，獨立董事占比為 57%、女性董事占比為 14%；3 位獨立董事任期末逾 3 屆(初次選任日 2 位在 110.07.05；1 位在 112.06.27)，1 位獨立董事任期已逾 3 屆(初次選任日 97.02.22)；1 位董事年齡在 70 歲以上，3 位董事年齡在 61~70 歲，3 位在 41~60 歲。

(B) 本公司本屆董事會女性董事席次未達三分之一說明：

原因揭露：因產業特性，女性董事人才數量較少。

採行措施：116 年改選董事時，將引入不同專業領域女性董事人才進入公司，來解決產業中女性人才比例不均的問題。

(2) 本公司董事會成員(113.06.27選(就)任)落實多元化情形：

董事會成員簡歷及落實多元化情形彙總 任期：113.06.27~116.06.26															
職稱	姓名	性別 年齡	兼任 本公司 員工	獨立董事任期年資		多元化核心項目									
				3屆以下	超過3屆	營運 判斷	會計/財務 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力	法律 專家	永續 發展
董事長	李明	男 61-70	是			V		V	V	V	V	V	V		
董事	樺成國際投資 股份有限公司 代表人:蔡能吉	男 51-60	否			V		V	V	V	V	V	V		
董事	連啟瑞	男 51-60	是			V		V	V	V	V	V	V		
獨立 董事	王明德	男 61-70	否	V 初次選任 _107.06.19		V	V	V	V			V	V		
獨立 董事	邱創乾	男 61-70	否		V 初次選任 _97.02.22					V	V	V	V		
獨立 董事	林雅君	女 41-50	否	V 初次選任 _110.07.05					V			V	V	V	
獨立 董事	戴謙	男 71-80	否	V 初次選任 _112.06.27		V		V	V			V	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) 董事選任係依據公司章程採候選人提名制度，明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。
- (2) 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。
- (3) 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：
 - (3.1) 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、會計及財務分析、產業知識、永續發展等）及專業技能（如營運判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策能力等）。
 - (3.2) 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
 - (3.3) 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。
 - (3.4) 整體董事會專長面向需包含企業策略與管理、會計與稅務、財務金融、法律。
 - (3.5) 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。
- (4) 依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」，考量董事職能需求，選擇涵蓋核心與專業等相關課程，每人每年至少安排六至十二小時進修課程，以協助董事會成員有效落實公司治理制度。
- (5) 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。

本公司深知高階主管在組織管理中扮演的關鍵角色，為確保管理層穩健傳承，已逐步推行全面的接班計劃。計劃包括跨領域經驗累積、職務代理制度的建立，以及多元化的培訓機制，旨在培育具備決策能力、管理技能及解決問題能力的高素質人才，為公司長遠發展奠定基石。其規劃如下：

- (1) 因應集團組織發展與成長動能，本公司持續對外招募優秀高階經理人，而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) 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，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，並由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。
- (3) 為培育管理層與職務代理人，本公司培訓課程涵蓋專業能力、公司治理及管理技能等領域，並安排參與董事會及內部重要經營管理會議。定期舉辦管理議題的實務分享交流活動，並提供線上學習平台，涵蓋領導、管理、科技、創新及產業趨勢等主題，供管理層自主學習。
- (4) 為提升高潛人才的領導與管理能力，本公司設計領導發展清單，結合內外部培訓、職務輪調、列席重要會議及帶領跨部門重大專案，累積經驗並鍛鍊心智。為關鍵儲備人才推動個人發展計畫，透過設定職能要務與挑戰，結合公司及部門目標，強化現職優勢並提升接任準備度。
- (5) 本公司積極推動管理層與職務代理人的培育工作，於 113 年度晉升經副理級（含）以上同仁 2 位，展現人才培育計劃的成效。

(四) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

114年4月28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	999,322	1.04	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 馨儀科技(股)公司副總經理	馨鴻科技(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	1,869,176	1.95	4,175,173	4.35	-	-	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	
財務部協理	郭鳳玲	中華民國	女	91.01.04	897,052	0.93	-	-	-	-	逢甲大學會計系 資誠聯合會計師事務所領組	馨鴻科技(深圳)有限公司董事 北京東方維欣科技有限公司董事 上田科技股份有限公司董事 馨雲智能(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	309,685	0.32	-	-	-	-	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。

(五) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金。

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金(註1)								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例		領取來自子公司 以外轉投資事業 酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)							
		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	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		本公司	財務報 告內所 有公司		
董事長	李明																						
董事	連啟瑞																						
董事	樺成國際投資(股)公司	0	0	0	0	520	520	90	90	610; 0.47%	610; 0.47%	6,684	6,684	70	70	1,206	0	1,206	0	8,570; 6.66%	8,570; 6.66%	4,550	
董事 (註3)	緯創資通(股)公司																						
獨立董事	邱創乾																						
獨立董事	王明德	800	800	0	0	480	480	207	207	1,487 1.16%	1,487 1.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,487 1.16%	1,487 1.16%	0	
獨立董事	林雅君																						
獨立董事	戴謙																						

註1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依據本公司「公司章程」規定，按董事對公司營運及貢獻程度，提交董事會決議。

註2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：100 仟元。

註3.緯創資通股份有限公司於113年8月30日辭任董事一職。

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轉投資事業或母公司酬金
		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		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			
執行長	李 明	7,651	7,651	178	178	963	963	1,596	0	1,596	0	10,388 8.07%	10,388 8.07%	4,550
總經理	連啟瑞													
副總經理	林婉玲													

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	—	—
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	3	3

(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	執行長	李明	0	3,300	3,300	2.56%
	總經理	連啟瑞				
	副總經理	陳榮昌				
	副總經理	林婉玲				
	副總經理	黃志豪				
	副總經理	謝聰敏				
	副總經理	曹興中				
	協理	郭鳳玲				
	協理	杜銘泰				
	協理	張世揚				
	協理	林新智				
	協理	陳雅玲				
	協理	李國男				
	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
		113 年度	112 年度	
董事兼總經理及副總經理		9.7	10.46	-7.27%

註：113 年董事、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例較 112 年減少，主要係因 113 年稅後純益較 112 年增加，給付酬金持平所致。

- (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：

本公司董事及經理人薪酬評估項目計有財務性指標：目標達成率、公司獲利率、營收貢獻度…等；以及非財務性指標：營運管理能力、永續經營之參與、是否發生道德風險事件、公司治理評鑑及 ESG 績效表現…等重要面向。

(2.1) 董事：

- (A) 包含報酬、盈餘分配之酬勞及各項會議出席所支領之車馬費。
- (B) 依公司章程第十六條及第十九條之規定辦理，將依本公司當年度獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）提撥不高於百分之五做為當年度之董事酬勞。並考量公司營運成果及參酌對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

(2.2) 經理人：

- (A) 薪資（經常性給與）：經理人薪資係參照台灣人力資源市場、同性質產業類別與公司之薪資與福利政策等共同評估制定。擬任用之經理人，應考量任用人員之職稱、職級、學經歷、專業能力與職責等項目進行薪資核定。其核定之程序係由該職務之主管提出，並依規定逐級呈核後，再提交薪資報酬委員會審議，並經董事會同意後實施。
- (B) 年終獎金、員工酬勞、員工認股權證…等（非經常性給與）依年度之績效考核結果及相關制度規定，由人事部門提報薪資報酬委員會審議，並經董事會同意後執行。

經理人薪酬評估項目計有財務性指標：目標達成率、公司獲利率、營收貢獻度…等；以及非財務性指標：營運管理能力、永續經營之參與、是否發生道德風險事件、公司治理評鑑及 ESG 績效表現…等重要面向。各項指標及權重係於每年依經營環境及考量風險之因素訂定。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

113 年度董事會〔開會 8 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	7	1	87.5	
董事	緯創資通股份有限 公司 代表人：林建良	5	0	100	113.08.29 辭任
董事	樺成國際投資股份 有限公司 代表人：蔡能吉	8	0	100	
董事	連啟瑞	8	0	100	
獨立董事	邱創乾	7	1	87.5	
獨立董事	王明德	8	0	100	
獨立董事	林雅君	8	0	100	
獨立董事	戴謙	8	0	100	

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 65-69 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：無。

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
113 年第八次 113.12.27	(1) 通過【薪酬委員會提】本公司113年度經理人年終獎金發放案。	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(114.03.14 董事會通過)113 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	評估內容及結果

每年一次	對 113.01.01 至 113.12.31 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	對 113.01.01 至 113.12.31 之績效進行評估	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	審委會 內部自評	自評結果: 極優; 總平均 4.95 分 (滿分 5 分) 總評估項目 22 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	薪委會 內部自評	自評結果: 極優; 總平均 4.89 (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) 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
113.06.18~ 114.06.18	USD 300 萬	1. 董事及經理人責任 2. 公司補償責任 3. 調查抗辯費用	0.075	113.08.14
112.06.18~ 113.06.18	USD 300 萬	4. 證券索賠 5. 僱傭行為賠償責任 6. 污染的抗辯費用	0.075	112.08.11

- (2) 113 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」。
- (3) 本公司董事會於 114.03.14 修定「磐儀董事及經理人績效評估辦法」，依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，以落實公司治理並提升運作效率。
- (4) 113 年度董事會(含 功能性委員會)自我評鑑結果，於 114.03.14 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 (磐儀科技首頁> 投資人專區> 公司治理> 董事會)。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司「審計委員會」由全體獨立董事組成，且其中一人具備會計/財務專長。

1. 113 年度審計委員會年度工作重點彙總：

- (1) 審閱各季財務報表：本公司各季財務報告均經審計委員會通過並提董事會討論。
- (2) 訂定或修訂內部控制制度暨相關重要辦法
- (3) 內部控制制度有效性考核
- (4) 重大之資產或衍生性商品交易
- (5) 重大之資金貸與、背書或提供保證
- (6) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- (7) 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估

2. 113 年度審計委員會運作情形

113 年度審計委員會〔開會 7 次〕(A)，董事出席情形如下：

委員會任期：(第一屆 110.07.05~113.07.04) (第二屆 113.06.27~116.06.26)

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 11~12 頁(獨立董事專業資格及獨立性資訊揭露)	6	1	86	
獨立董事	王明德		7	0	100	
獨立董事	林雅君		7	0	100	
獨立董事	戴謙		7	0	100	
其他應記載事項：						

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															
						<p>(1) 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：</p> <p>(1.1) 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 65-69 頁。</p> <p>(1.2) 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：無</p> <p>(2) 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：無。</p> <p>(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>(3.1) 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。</p> <p>(3.2) 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，獨董若有疑問或指示，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。</p>															
						<table border="1"> <thead> <tr> <th>溝通日期 溝通方式</th> <th>與會計師溝通事項</th> <th>與內部稽核主管溝通事項</th> <th>獨董建議</th> <th>執行結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113.03.15 審計委員會 會前會</td> <td>(1) 112 年度關鍵查核事項及會計師執行審計方式說明。 (2) 113 年公司治理施行事項提醒。</td> <td>112 年度內部控制制度自評有效性評估說明。</td> <td>無意見</td> <td>不適用</td> </tr> <tr> <td>114.03.14 審計委員會 會前會</td> <td>(1) 113 年度關鍵查核事項及會計師執行審計方式說明。 (2) 114 年度法令更新介紹。</td> <td>113 年度內部控制制度自評有效性評估說明。</td> <td>無意見</td> <td>不適用</td> </tr> </tbody> </table>	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	113.03.15 審計委員會 會前會	(1) 112 年度關鍵查核事項及會計師執行審計方式說明。 (2) 113 年公司治理施行事項提醒。	112 年度內部控制制度自評有效性評估說明。	無意見	不適用	114.03.14 審計委員會 會前會	(1) 113 年度關鍵查核事項及會計師執行審計方式說明。 (2) 114 年度法令更新介紹。	113 年度內部控制制度自評有效性評估說明。	無意見	不適用
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																	
113.03.15 審計委員會 會前會	(1) 112 年度關鍵查核事項及會計師執行審計方式說明。 (2) 113 年公司治理施行事項提醒。	112 年度內部控制制度自評有效性評估說明。	無意見	不適用																	
114.03.14 審計委員會 會前會	(1) 113 年度關鍵查核事項及會計師執行審計方式說明。 (2) 114 年度法令更新介紹。	113 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)			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	
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？	√		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113.12.27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？	√		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？	√		公司依據股務代理機構提供之股東名冊，掌握停過日之董事、經理人及主要股東名單(包含股權比例達百分之五以上之股東，或股權比例占前十名之股東)，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？	√		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？	√		1. 本公司訂定「防範內線交易管理作業程序」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。 2. 「防範內線交易管理作業程序_第八條」明訂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	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	摘要說明	
			閉期間交易本公司股票；董事會議事單位並於財務報告公告之 30/15 日前對董事做封閉期間之通知。	
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12~14頁(董事會多元化及獨立性)。	無差異
(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		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第27條規定，規劃於114年度設置對董事會負責之“資訊安全委員會”，其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。	無差異
(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續任之參考？	V		1. 本公司訂有「董事會、功能性委員會及經理人績效評估辦法」，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續任之參考。 2. 113 年度董事會暨功能性委員會運作績效評估結果，已於114.03.14董事會中報告，請參閱第23~25頁(董事會運作情形之其他應記載事項)。	無差異
(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。	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	摘要說明	
			<p>2. 評估程序及標準</p> <p>除要求簽證會計師提供之「獨立性聲明書」及AQI 資訊外，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及113年度評估結果詳 治理實務_附件1。</p>	
<p>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)?</p>	V		<p>1. 本公司業經112年3月28董事會決議通過，指派郭鳳玲協理擔任公司治理主管，郭鳳玲協理於公開發行公司從事財務、股務等管理工作經驗達三年以上，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相關法令。(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
<p>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?</p>	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 114.03.14 董事會中呈報「113 年度與利害關係人溝通情形」，內容請參閱磐儀官網 (磐儀科技首頁> 投資人專區> 公司治理> 治理與溝通): https://www.arbor-technology.com/zh-tw/investor-area/investor-6#%E5%88%A9%E5%AE%B3%E9%97%9C%E4%BF%82%E4%BA%BA%E5%B0%88%E5%8D%80</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	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任有專業股務代理機構-福邦證券股份有限公司股務代理部處理股東會事務。	無差異
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况、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/investor-area/investor-38 (磐儀科技首頁> 投資人專區> 財務資訊> 公司概况)	無差異
(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。	無差異
(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，及於規定期限前提早公告並申報第一、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。	依規定期限公告
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、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量	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。	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	摘要說明	
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)？			<p>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： 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23~25頁。</p> <p>5. 113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 本公司依據113.03.15董事會通過「風險管理政策與程序」執行風險管理機制，董事會為風險管理最高治理單位，審計委員會對董事會負責，下設風險管理小組，由董事長擔任召集人，負責風險管理推動與執行。 本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，及監督及審查機制五大要素。 113年度將「利害關係人關注程度」*「對企業營運影響程度」</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	
			<p>權衡後，鑑別出重大性議題，並提報113.05.13董事會。於2023磐儀永續報告書中揭露2023 (112) 年度 風險管理政策中重大性議題執行情形，並提報113.12.27董事會。</p> <p>詳細說明請參閱本公司網站「公司治理-風險管理」： https://www.arbor-technology.com/zh-tw/investor-area/investor-32 (磐儀科技首頁> 投資人專區> 公司治理> 風險管理)</p>	
<p>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> <p>(一) 113年第十一屆公司治理評鑑，本公司就112年度未得分之項目，改善情形說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 於公司網站及年報中揭露審計委員會成員年度工作重點。 2. 依據最新GRI準則(GRI Standards)編製2023 (112) 年度磐儀永續報告書，並揭露113年及112年溫室氣體範疇1及2年排放量。 3. 於公司網站及2023 (112) 年度磐儀永續報告書中具體陳述供應商管理政策及年度實施情形(如供應商自評/輔導、績效評估等)。 <p>(二) 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)

● 113 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 (舊任會計師：113.02.05 審計委員會及董事會審議通過) (新任會計師：113.09.23 審計委員會及董事會審議通過)		評估內容			
			舊任會計師		新任會計師 113.09.23起變更	
			徐明釗	黃金連	邱盟捷	王浚宇
1	受我 自 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	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	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	是	是
4	受自 我 評 估 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	是	是
5		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	是	是
6	受辯 護 影 響	簽證會計師未有宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是	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	是	是
8	受熟 悉 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	是	是
9	其 他 影 響	未連續七年提供本公司審計服務。	是	是	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	是	是

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 組成

本公司薪資報酬委員會委員 (第五屆計 3 人)(第六屆計 4 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：

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	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 5~8 頁 (董事會成員之學 經歷)	請參閱第 11~12 頁 (獨立董事獨立性 資訊揭露)	無
獨立董事	林雅君				無
獨立董事	邱創乾				無
獨立董事	戴謙				無

(註 1) 戴謙於 113.06.27 當選第六屆薪資報酬委員會委員。

2. 薪資報酬委員會職責、113 年度工作重點彙總及運作情形：

請參閱本公司網站「公司治理-薪資報酬委員會」：<https://www.arbor-technology.com/zh-tw/investor-area/investor-22>
(磐儀科技首頁> 投資人專區> 公司治理> 薪資報酬委員會)

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：委員會任期_(第五屆 110.07.05~113.07.04)
(第六屆 113.06.27~116.06.26) 113 年度薪資報酬委員會合計開會 4 次(A)，
委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	王明德	4	0	100%	連任
委員	林雅君	4	0	100%	舊任
委員	邱創乾	4	0	100%	舊任
委員	戴謙	2	0	100%	113.06.27 新任

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、113 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第 65-69 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

推 動 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	
1. 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階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>詳情揭露於(磐儀網頁> 企業社會責任> 永續發展組織及運作) https://www.arbor-technology.com/zh-tw/csr-cate-first/CSR</p> <p>本公司「永續發展實務守則」經113.11.14董事會通過修正，設置「永續發展委員會」之兼職單位，由董事長擔任主席，採任務編組方式進行分工，區分「環境(E)」、「社會(S)」、「治理/經濟(G)」三個小組，並分別由製造、人力資源及財務單位之最高主管擔任組長；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，「永續發展委員會」每年至少兩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。</p> <p>(1)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；本公司113年度風險管理政策與程序，於2024.05.13董事會報告，董事會並無調整之建議。</p> <p>(2)Q4前提報前一年度執行情形，由董事會檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整；本公司112年度企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之執行報告(2023(112)永續報告書)，於2024.12.27董事會報告，董事會並無調整之建議。</p>

無差異

推 動 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		摘要說明			
2. 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、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>(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子公司營運績效，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「113年度風險管理政策與程序」於113.05.13提報董事會。</p> <p>(2) 「113年度風險管理政策與程序」如下： (2.1) 重大議題：E_環境面</p> <table border="1" data-bbox="831 730 1697 1378"> <thead> <tr> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>節能減碳 (含氣候變遷及溫排管理)</td> <td> <p>(A) 氣候變遷風險納入整體風險管理系統，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>(B) 為創造低碳排放的經營環境，以台灣訂定之氣候變遷因應法，與 ISO 14064-1 標準所提供有關溫室氣體盤查之量化、監督、報告及查證程序為基礎成立「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>(C) 節能省碳專案執行：提高能源效率，降低能耗。(全面更換 LED 節能燈具)</p> </td> </tr> </tbody> </table>	風險評估項目	風險管理政策	節能減碳 (含氣候變遷及溫排管理)	<p>(A) 氣候變遷風險納入整體風險管理系統，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>(B) 為創造低碳排放的經營環境，以台灣訂定之氣候變遷因應法，與 ISO 14064-1 標準所提供有關溫室氣體盤查之量化、監督、報告及查證程序為基礎成立「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>(C) 節能省碳專案執行：提高能源效率，降低能耗。(全面更換 LED 節能燈具)</p>
			風險評估項目	風險管理政策			
			節能減碳 (含氣候變遷及溫排管理)	<p>(A) 氣候變遷風險納入整體風險管理系統，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>(B) 為創造低碳排放的經營環境，以台灣訂定之氣候變遷因應法，與 ISO 14064-1 標準所提供有關溫室氣體盤查之量化、監督、報告及查證程序為基礎成立「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>(C) 節能省碳專案執行：提高能源效率，降低能耗。(全面更換 LED 節能燈具)</p>			

無差異

推 動 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>(D) 推動數據盤查。(於 112/5 與樺康建置能管工程，增加數位電錶管控電力使用)</p> <p>(E) 傳遞減碳、降排的溫室氣體資訊，與供應商分享溫室氣體結果揭露。</p>
		永續供應 鏈管理	<p>(A) 短期風險：供應商生產異常，或國外運輸海關查驗導致交期延誤。 對策：採購提前調查生產狀況並密切追蹤運輸進度。</p> <p>(B) 中期風險：不可控因素如生產地或運輸經過地：地震淹水，或政治因素導致無法如期產出跟準時運輸。 對策：(1)建立替料機制；隨時關注新聞，若遇不可控因素，即時啟動供應商 BCP 調查機制，提前做好替料供貨準備。</p> <p>(C) 長期風險：受產業供需影響，市場原物料吃緊，供不應求。 對策：(1)高度掌握交期與庫存變化趨勢，提前應變缺料風險；(2) 建立安全庫存機制，並以多源採購，降低對單一供應商依賴，提升整體彈性。</p>
		綠色產品 /服務	<p>(A) 強化有害物質管理，透過承認料件管理系統平台，以落實原物料與產品符合規範要求，並遵造 RoHS, REACH, TSCA, CP65 等國際法規</p>

推 動 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		摘要說明			
			<p>做詳細控管。</p> <p>(B) 產品推動包材最適化、源頭減量、易拆解與回收原則的同時，也因應國際與環保法規要求，提升整體競爭力</p>				
			<p>(2.2) 重大議題：S_社會面</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>人才吸引與留人</td> <td> <p>(A) 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，以保持薪資競爭力。另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異，且設置各類獎金、分紅、認股權證制度激勵優透員工。</p> <p>(B) 成立「職工福利委員會」，由勞資雙方推舉委員出任，每季度舉辦各項活動，並辦理員工健康檢查等各項多元的福利措施。</p> <p>(C) 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，均可透過公司指派的專責管道進行反應及申訴。</p> <p>(D) 舉辦主管共識營，透過腦力激盪與小組討論方式，培養幹部管理思維與能力。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	風險評估項目	風險管理政策	人才吸引與留人	<p>(A) 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，以保持薪資競爭力。另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異，且設置各類獎金、分紅、認股權證制度激勵優透員工。</p> <p>(B) 成立「職工福利委員會」，由勞資雙方推舉委員出任，每季度舉辦各項活動，並辦理員工健康檢查等各項多元的福利措施。</p> <p>(C) 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，均可透過公司指派的專責管道進行反應及申訴。</p> <p>(D) 舉辦主管共識營，透過腦力激盪與小組討論方式，培養幹部管理思維與能力。</p>
風險評估項目	風險管理政策						
人才吸引與留人	<p>(A) 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，以保持薪資競爭力。另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異，且設置各類獎金、分紅、認股權證制度激勵優透員工。</p> <p>(B) 成立「職工福利委員會」，由勞資雙方推舉委員出任，每季度舉辦各項活動，並辦理員工健康檢查等各項多元的福利措施。</p> <p>(C) 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，均可透過公司指派的專責管道進行反應及申訴。</p> <p>(D) 舉辦主管共識營，透過腦力激盪與小組討論方式，培養幹部管理思維與能力。</p>						

推 動 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>(E) 對於具發展潛力同仁提供外訓課程，持續強化其專業能力；也設立在職進修補助方案，鼓勵員工多元學習。</p> <p>(F) 設立「優秀人才推薦辦法」，鼓勵同仁推薦外部優秀人才入職並給予推薦獎金。</p> <p>(G) 透過參與人力銀行活動(104 人力銀行-雇主品牌大賞)或取得 1111 人力銀行-幸福企業獎項)藉此提升公司知名度，吸引優秀人才目光。</p>
		職業安全衛生管理	<p>(A) 提供優於法令的健康照護及安全的職場環境(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>(B) 遵循「職業安全衛生法」設置職安衛生部，職業安全衛生部每季定期召開職業安全衛生委員會，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>
		(2.3) 重大議題：G_經濟面	
		風險評估項目	風險管理政策
		營運績效	(A) 利率：隨時掌握市場利率變動情形，並適時

推 動 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 摘要說明	
			<p>調整資金運用狀況。</p> <p>(B) 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，適時透過換匯或預售遠匯等衍生性商品以降低匯率風險；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；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>(C) 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>
		資訊 / 個資安全	<p>(A) 成立資訊處，由總經理出任主管，資安中心執行指示工作，每季定期召開會議，檢視公司資安防護現況。</p> <p>(B) 規劃 113 年度完成 ISO 27001 資訊安全管系統導入並取得認證。</p> <p>(C) 每年執行資安風險評鑑，針對高風險資安項目進行風險改善計畫。</p> <p>(D) 每年落實資安事件通報及演練。</p>
		創新研發	<p>(A) 與時俱進：透過每月固定的全球營業單位的工作 review，了解客戶對新產品或新技術的需求並適時提供方案，以確保新研發產品於</p>

推 動 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>未來仍與市場的需求契合。</p> <p>(B) 滿足客戶需求:透過每半年一次的重要客戶意見調查, 確保重要需求及滿意度, 以能策略性的調整, 強化公司在重要市場之 ESG 策略因應。</p> <p>(C) 確保策略結果並訂營業績效, 按月/季/年定期 review, 調整或決策下一個時期計畫, 以能於著眼的重要市場增加市佔。</p>
		客戶服務	<p>(A) 依據品質管理政策、法規要求事項, 與服務品質的要求, 訂定量化的目標。</p> <p>(B) 系統性品質管控, 每年依國際環保法規、客戶需求, 與環保趨勢, 審視並監控有害物質之管理, 實施環境禁用物質管制計畫。</p> <p>(C) 認定有害物質異常, 判定有危害之虞, 立即呈報管理階層, 依指示與流程進行產品退換貨作業。</p>
<p>3. 環境議題</p> <p>(1) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p>	V	<p>1. 環境管理政策</p> <p>(1) 磐儀科技為降低營運及製造過程對於環境的衝擊, 取得 ISO 14001:2015 驗證及 ISO 45001:2018 驗證, 全力推行符合國際標準之環境、安全及健康管理系統。</p> <p>(2) 綠色採購:</p> <p>採購原物料之政策、杜絕衝突礦產、綠色採購 (如降低材料消耗, 選擇可降解、可再生材料、易回收材料)、</p>	無差異

推 動 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>增加在地採購比率。</p> <p>(3) 能源與溫室氣體管理： 訂定用水及用電、溫室氣體排放量，以及相關減量規劃與措施。</p> <p>(4) 廢棄物及水資源管理：詳評估項目(四)。</p> <p>2. 113年度執行情形概述如下： (詳情揭露於 2023(112)永續發展報告書)</p> <p>(1) 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)。</p> <p>(2) 採購面：113年度國內採購家數比例占80%以上，並完成100%供應商符合國際禁限用物質相關法規。 研發面：從選料及研發技術層面著手，10年來數位看板垂直市場的應用產品降低能耗近57%，並導入100%可回收再製包材。</p> <p>(3) 能源與溫室氣體管理：詳評估項目(四)。</p> <p>(4) 廢棄物及水資源管理：詳評估項目(四)。</p>
(2) 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？	V		<p>詳</p> <p>1. 其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊_4. 磐儀能源管理計畫。</p>

推 動 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		摘要說明				
(3) 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. 磐儀永續發展委員會為氣候變遷管理的最高單位，依據氣候相關財務揭露建議（Task Force on Climate-related Financial Disclosures TCFD）的架構，分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，由管理階層鑑別氣候相關的風險與機會，積極瞭解氣候變遷可能影響範圍，評估氣候變化對公司及上游供應與下游客戶經營的預期影響，及擬定後續的因應策略，並向董事會報告。</p> <p>詳細說明，請參考本公司(2023(112)永續發展報告書_3.2.3氣候變遷治理)。</p> <p>2. 本公司氣候變遷風險與機會分析與因應措施及當年度施行情形，請參閱本年報第53-54頁(註一)。</p>	無差異				
(4) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，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. 溫室氣體排放</p> <p>(1) 節能減碳、溫室氣體減量管理政策</p> <p>推動 14064-1 盤查，建立溫室氣體盤查數據，以確實掌握溫室氣體排放狀況並追蹤減排執行成效。</p> <table border="1" data-bbox="869 1050 1697 1351"> <thead> <tr> <th>減排目標(註 A)</th> <th>推動措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> 相較基準年 2024 年度(註 B) <ul style="list-style-type: none"> ● 短期目標 到 2026 年，將範疇一和範疇二排放量較 2024 基準年減少 4.3853 %。 ● 中、長期目標 </td> <td> 1. 從選料及研發技術層面著手，降低能耗。 </td> </tr> </tbody> </table>	減排目標(註 A)	推動措施	相較基準年 2024 年度(註 B) <ul style="list-style-type: none"> ● 短期目標 到 2026 年，將範疇一和範疇二排放量較 2024 基準年減少 4.3853 %。 ● 中、長期目標 	1. 從選料及研發技術層面著手，降低能耗。	無差異
減排目標(註 A)	推動措施							
相較基準年 2024 年度(註 B) <ul style="list-style-type: none"> ● 短期目標 到 2026 年，將範疇一和範疇二排放量較 2024 基準年減少 4.3853 %。 ● 中、長期目標 	1. 從選料及研發技術層面著手，降低能耗。							

推 動 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		摘要說明																								
			<table border="1" data-bbox="869 327 1697 523"> <tr> <td>到 2030 年，將範疇一和範疇二排放量較 2024 基準年減少 21.9265 %。配合「氣候變遷因應法」計畫 2050 年達到溫室氣體淨零排放。</td> <td>2. 提升設備能源使用效率。</td> </tr> </table> <p>(註 A) 因基準年變更為 2024 年，故重新計算減碳目標。</p> <p>(註 B) 假設全球升溫限制在 1.5°C 內，並參考 SBTi 提供之 tool，採用 _絕對排放量基礎法(absolute contraction Approach)試算。</p> <p>(2) 最近兩年溫室氣體排放量，請參閱本年報第 55 頁(註二)。</p> <p>(3) 減量達成情形(僅包含 範疇一和範疇二)。</p> <table border="1" data-bbox="945 874 1697 1321"> <thead> <tr> <th rowspan="2">說明</th> <th colspan="3">排放當量(公噸 CO2e/年)</th> </tr> <tr> <th>類別一</th> <th>類別二</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023(112)年度</td> <td>35.5165</td> <td>204.4717</td> <td>239.9882</td> </tr> <tr> <td>2024(113)年度</td> <td>20.5337</td> <td>257.9229</td> <td>278.4566</td> </tr> <tr> <td>差異</td> <td>- 42.19%</td> <td>+ 26.14%</td> <td>+ 16.03%</td> </tr> <tr> <td>原因</td> <td>2024 化糞池變更為社區汗水處理</td> <td>2023 未計算大樓公電</td> <td>變更基準年為 2024</td> </tr> </tbody> </table>	到 2030 年，將範疇一和範疇二排放量較 2024 基準年減少 21.9265 %。配合「氣候變遷因應法」計畫 2050 年達到溫室氣體淨零排放。	2. 提升設備能源使用效率。	說明	排放當量(公噸 CO2e/年)			類別一	類別二	合計	2023(112)年度	35.5165	204.4717	239.9882	2024(113)年度	20.5337	257.9229	278.4566	差異	- 42.19%	+ 26.14%	+ 16.03%	原因	2024 化糞池變更為社區汗水處理	2023 未計算大樓公電	變更基準年為 2024
到 2030 年，將範疇一和範疇二排放量較 2024 基準年減少 21.9265 %。配合「氣候變遷因應法」計畫 2050 年達到溫室氣體淨零排放。	2. 提升設備能源使用效率。																											
說明	排放當量(公噸 CO2e/年)																											
	類別一	類別二	合計																									
2023(112)年度	35.5165	204.4717	239.9882																									
2024(113)年度	20.5337	257.9229	278.4566																									
差異	- 42.19%	+ 26.14%	+ 16.03%																									
原因	2024 化糞池變更為社區汗水處理	2023 未計算大樓公電	變更基準年為 2024																									

推 動 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		摘要說明											
			<p>2. 廢棄物管理</p> <p>(1) 廢棄物管理政策、推動措施及減量目標 一般廢棄物與有害廢棄物排放量、處理方式、減量，依循環境資源再生的理念並符合職業安全衛生管理系統(ISO-45001 :2018 ISO-14001:2015)及國際要求(如WEEE)標準，訂立「廢棄物管制程序」，將磐儀廢棄物處理之方針策略訂定為：目標檢核、現場分流、回收利用、妥善處理等四大面相逐步推行，並與合法清運業者訂定委任契約，進行資源之回收分類與再利用，期許廢棄物清理數量能達成逐年減少 3%的目標。</p> <p>(2) 最近兩年廢棄物減量達成情形 (資料涵蓋範圍：磐儀總公司及健康路工廠) 113 年度廢棄物重量較 112 年度減少 92.65 %。</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>113 年</td> <td>74.11(kg)</td> <td>13.56(kg)</td> <td>87.67(kg)</td> </tr> <tr> <td>112 年</td> <td>196.86(kg)</td> <td>996.12(kg)</td> <td>1,192.99(kg)</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 水資源管理</p> <p>(1) 減少用水管理政策及推動措施 (重大性說明，請詳磐儀官網_企業社會責任_氣候與環境保護及因應) 採用各式節水措施外，張貼節水標語，提醒同仁節約用水。</p> <p>(2) 減量目標及最近兩年用水量達成情形</p>	年度	有害廢棄物	無害廢棄物	總重	113 年	74.11(kg)	13.56(kg)	87.67(kg)	112 年	196.86(kg)	996.12(kg)	1,192.99(kg)
年度	有害廢棄物	無害廢棄物	總重												
113 年	74.11(kg)	13.56(kg)	87.67(kg)												
112 年	196.86(kg)	996.12(kg)	1,192.99(kg)												

推 動 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>(資料涵蓋範圍：磐儀總公司及健康路工廠)</p> <p>本公司主要生產項目為工業電腦組裝，整體營業活動均屬普通民生用水，故無單獨申請營業水表的需求，水費計算由辦公大樓管理委員會就全體廠戶公共用水平均攤計，計入大樓管理費內，故無法訂定減量目標。</p> <p>根據經濟部水利署「新北市_每人每日自來水生活用水量」(112年 306公升)(113年_未公布)換算，用水量如下，113年度因人員增加上升降低6.49%。</p> <p>113年度：60,282公升(113.12.31 員工人數 197人)</p> <p>112年度：56,610公升(112.12.31 員工人數 185人)</p>
<p>4. 社會議題</p> <p>(1) 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？</p>	V		<p>請詳磐儀官網 (磐儀首頁> 企業社會責任> 職安與人權保護)</p> <p>https://www.arbor-technology.com/zh-tw/csr-cate-first/Employee_Care</p>
<p>(2) 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？</p>	V		<p>詳情揭露於 (磐儀網頁> 人才招聘> 薪酬福利)</p> <p>https://www.arbor-technology.com/zh-tw/page/salary-and-benefits</p> <p>(2.1) 員工福利措施</p> <p>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揭露於年報第104頁及本公司網站。</p>

推 動 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		摘要說明
			<p>(2.2) 退休制度與實施情形揭露於年報第107頁及本公司網站。</p> <p>(2.3) 營績效反映於員工薪酬 本公司章程第19條明定：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事酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞(本項員工酬勞數額之5%應為基層員工分配酬勞)，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>	
(3)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		<p>(詳情揭露於 2023(112)永續發展報告書_6.5職業安全衛生管理系統)</p> <p>(3.1) 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)認證。</p> <p>(3.2) 113年度本公司共發生1件職業傷害案(其中包含火災0件)，受傷人數1人(占113年底員工總人數197人之0.51%)，因臺車置於通道未歸位，致使員工跌倒，已依規定通報，並採取改善及宣導措施。</p> <p>(3.3) 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</p>	無差異

推 動 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		摘要說明
			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(113年11月舉辦)、健康檢查紀錄之分析等活動。	
(4)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(詳情揭露於 2023(112)永續發展報告書_6.4人才培育) 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。 113年度教育訓練共計完成708人次，總時數為264小時，計畫執行率為 87.5%。	無差異
(5)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準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		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。	無差異
(6)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		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。 「磐儀供應商管理政策」及113年度施行狀況，請參閱本年報第55-56頁(註三)。	無差異

推 動 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	
5. 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	2023(112)磐儀永續發展報告書，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。 自行依據 GRI Standards 標準編寫
6. 公司如依據「上市上櫃公司永續實務守則」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。			
7. 其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：(詳情請參閱 磐儀永續發展報告書) (1) 具體推動計畫與實施成效概述如下：			
推動議題	推動計畫	113年度實施成效	
(E)環境永續	<ul style="list-style-type: none"> ● 綠色採購 ● 能源及溫室氣體管理 ● 廢棄物及水資源管理 	請參閱 評估項目：三、環境議題(四)	
(S)社會永續_員工照護	<ul style="list-style-type: none"> ● 推行符合國際標準之環境、安全及健康管理系統 ● 推動員工培訓計畫 ● 福利措施及退休制度 	<ul style="list-style-type: none"> ● 請參閱 評估項目：三、環境議題(四) ● 113年度教育訓練共計完成708人次，執行率為87.5% ● 請參閱年報第105頁 	
(S)社會永續_社會責任	<ul style="list-style-type: none"> ● 社會責任 	<ul style="list-style-type: none"> ● 藝文贊助(參與「研揚基金會_藝術走廊計劃」)_全體同仁共同參與 ● 弱勢支持_113年度捐贈金額合計88仟元 	
(G) 治理永續	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司治理資訊透明 	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司網站設置投資人專區 (磐儀科技首頁> 投資 	

推 動 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 摘要說明	
		<ul style="list-style-type: none"> ● 強化資訊安全 	人專區> 公司治理> 組織及職掌): https://www.arbor-technology.com/zh-tw/investor-area/investor-2 <ul style="list-style-type: none"> ● 取得ISO/IEC 27001:2022 認證 (期間2024.11.06~2027.11.06)
<p>(2) 推動職場多元化及性別平等</p> <p>(2.1) 政策</p> <p>磐儀在追求性別平等及多元化方面的具體作法包括了，確保在招聘、晉升和薪酬方面不存在性別歧視，提供平等的職業發展機會，也確保男女員工在相同職位和相似工作內容下獲得同等薪酬，消除性別薪酬差距。對於員工的工作與生活平衡，則是依據勞基法提供適當且彈性的的工作安排、並給予男女性員工育嬰假和女性產假、生理假等措施。另外並制定性騷擾防治措施和人資部申訴機制，保障所有員工在工作場所的安全和尊嚴。通過這些具體措施來促進性別平等，也提升工作環境的多元化和包容性。</p> <p>(2.2) 施行情形</p> <p>113年度全公司女性員工比例為 36.46 %；理級以上女性主管比例為 24.32 %。</p> <p>(3) 對社區之風險或機會採行相應措施及實施成效</p> <p>(3.1) 公司社區之範圍</p> <p>總公司地址位於新北市中和區，周遭區域包含永和、新店、土城、板橋等</p> <p>(3.2) 2024(113)年度對社區之風險或機會之採行措施</p> <p>(A) 提升在地就業機會 (工作區域於高雄不列入統計範圍)</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 在 113 年度聘用上述地區新進同仁加入本公司共計 29 人，占新進57%。 ➢ 2024/12/31止，全公司在職人員居住上述區域共計 128 人，占68%。 			

推 動 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	摘要說明	
			<p>(B) 參與地區公益</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 持續捐贈新北市六合心家園：透過旋轉氣功及各種身心靈動態、靜態課程，幫助癌友鍛鍊增強體能，恢復健康及自我療癒功能，並陪伴癌友及其家屬提升心靈的成長和生活的品質。 ➤ 捐贈社團法人台灣樂活服務發展協會(中和連城站)：透過非營利社區關懷據點，守護長者幸福。 <p>(4) 磐儀能源管理計畫</p> <p>(4.1) 能源管理政策</p> <p>持續改善能源使用效率，降低溫室氣體排放。</p> <p>嚴格遵守能源相關法規，深化節能減碳觀念。</p> <p>研發設計導入再生原料，降低環境負荷衝擊。</p> <p>建立供應商之永續管理，實現淨零排放目標。</p> <p>(4.2) 能源管理計畫及執行情形</p> <p>(A) 提升能源使用效率</p> <p>a. 設備效率提升：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 高耗能電腦機房減少實體主機，將實體伺服器以虛擬伺服器整合。 ➤ 淘汰低效率光源，導入LED高效能燈具，力行午休時段關燈節能，並將辦公空間的傳統風扇更換為循環風扇。 ➤ 設定空調系統溫度於26度，使空調系統運轉更有效率，減少能耗。 ➤ 文件表單及簽核流程電子化，降低紙張的使用。 <p>b. 每年進行進行溫室氣體盤查，並訂定減量目標，配合「氣候變遷因應法」計畫2050年達到溫室氣體淨零排放。</p> <p>c. 執行情形，請詳（磐儀首頁> 企業社會責任> 氣候與環境保護及因應> 溫室氣體管理）： https://www.arbor-technology.com/zh-tw/csr-cate-first/7be971b7ceb5c001ef4fd379b3b71ddf）。</p>	

推 動 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	摘要說明	
			<p>(B) 深化節能減碳觀念</p> <p>a. 員工能源意識宣導：利用公司內部網站、電子郵件及公告欄等渠道進行宣傳，提升員工的節能意識，鼓勵員工在日常工作中實踐低碳行為，讓低碳文化成為磐儀長期減碳的關鍵支撐。</p> <p>b. 舉辦減碳主題的內部活動，以提高員工對淨零排放的關注度及參與度。</p> <p>c. 執行情形：113年度舉辦計步減碳比賽及ESG減碳無肉日，共計250人次參與。</p> <p>(C) 使用對環境負荷衝擊低之再生物料</p> <p>a. 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。</p> <p>b. 導入100%可回收再製包材。</p> <p>c. 執行情形：113年度已完成100%原料符合國際環境關聯物質相關法規；並在綠色包材設計中導入100% 可回收再製包裝材料並同時減少53%相關倉儲空間滿足綠色產品設計對ESG永續經營之期待。</p> <p>(D) 永續供應鏈管理</p> <p>a. 採購原物料之政策、杜絕衝突礦產、綠色採購（如降低材料消耗，選擇可降解、可再生材料、易回收材料）、增加在地採購比率。</p> <p>b. 執行情形，請詳磐儀官網：https://www.arbor-technology.com/zh-tw/csr-cate-first/7be971b7ceb5c001ef4fd379b3b71ddf。（磐儀首頁> 企業社會責任> 氣候與環境保護及因應> 供應商管理）</p>	
8.			<p>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：</p> <p>磐儀2023(112)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113.08.30上傳公開資訊觀測站，未取得第三方驗證。</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(註一)

(註一)氣候變遷風險與機會分析、因應措施及當年度施行情形：

類型	議題	氣候相關風險	潛在財務風險	風險對策	指標與目標 2024(113)年度施行情形
轉型 風險	政策和法規	<ul style="list-style-type: none"> ● 徵收碳費、碳稅 ● 新增相關法規 	<ul style="list-style-type: none"> ● 增加營運成本(如合規成本和保費增加) ● 因罰款和判決導致的成本增加 	<ul style="list-style-type: none"> ● 導入 ISO14064_1，預計 113 年度完成 112 年度磐儀集團盤查及磐儀科技查證。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 磐儀母公司：已完成 112 年度溫室氣體內部盤查於 113.08.08 取得外部(亞瑞仕)確信。 ● 磐儀子公司：磐儀集團共計 14 家財務報表子公司，扣除紙上公司(Paper Company)，共計 8 家子公司根據 ISO 14064-3 於 113 年 11 月完成 112 年度溫室氣體內部盤查，並自行編製「112 年度磐儀子公司_溫室氣體清冊」。
	市場	原物料成本上漲	營運成本增加、利潤減少	<ul style="list-style-type: none"> ● 選擇具符合社會責任之供應商，供應商簽署「供應商企業社會、環境責任承諾書」。 ● 降低地域及通關風險，提高本土供應商採購(家數)佔比至80%。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 113年度新增之重要原物料供應商「供應商企業社會、環境責任承諾書」簽訂達 100%。 ● 113年度當地供應商採購(家數)比率達80%以上。

類型	議題	氣候相關風險	潛在財務風險	風險對策	指標與目標 2024(113)年度施行情形
	名譽	利害關係人的關注與負面回饋日益增加	<ul style="list-style-type: none"> ● 商品/服務需求量下降 ● 影響企業金融信用評分 	致力於有效的策略轉型，並配合「氣候變遷應法」計畫 2050 年達到溫室氣體淨零排放。 短期目標設定維持升溫在 1.5°C: 到 114 年，將範疇一和範疇二排放量較 112 基準年減少 8%。	113 年度減量達成情形 詳 評 估項目 三環境議題(四)。
實體風險	短期	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	<ul style="list-style-type: none"> ● 產能下降或中斷(如停產、運輸困難、供應鏈中斷) ● 影響勞動力管理和規劃(如衛生、安全、缺勤) 	<ul style="list-style-type: none"> ● 提高本土供應商採購(家數)佔比。 ● 設立「職業安全衛生部」，並導入 ISO45001 職安衛管理系統。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度當地供應商採購(家數)比率達 80%以上。 ● 113 年度職災 1 件。
	長期	<ul style="list-style-type: none"> ● 極端氣候的發生機率增加 ● 平均氣溫上升 	<ul style="list-style-type: none"> ● 資產保費提高增加營運成本 ● 用水、電量增加 	<ul style="list-style-type: none"> ● 由經管處每年評估資產投保範圍、總類及額度。 ● 訂定碳排減量目標。 ● 規劃更新不斷電設備(UPS)。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 投保貨物運輸險。 ● 資訊機房完成不斷電設備(UPS)及機房虛擬化更新。
機會	資源效率	採用更高效率的運輸方式	<ul style="list-style-type: none"> ● 降低營運成本 ● 提高產能，增加收入 	<ul style="list-style-type: none"> ● 提高本土供應商採購(家數)佔比。 	113 年度當地供應商採購(家數)比率達 80%以上。
		使用更高效率的生產和配銷流程		<ul style="list-style-type: none"> ● 由 IE 進行生產流程優化。 ● 建置能源管理系統。 ● 汰舊換新，更換節能設備。 	提升能源使用效率。
		使用新技術		<ul style="list-style-type: none"> ● 創新產品與服務。 	透過結合智慧水表、配電盤設備，把水資源管理、工業安全整合至碳管理、碳盤查等獲取綠能轉型商機。
產品與服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 消費者偏好轉變。 ● 產品減碳效益，提升公司形象。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 商品/服務需求量下降。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 選用 100%可回收再製包材。 	採用 100%可回收再製包材。	

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)

(註二)磐儀科技溫室氣體各類別排放量統計表

(資料涵蓋範圍：中正路總部及健康廠) (2023 及 2024 皆由亞瑞仕 ARES 確信)												
●本公司依據 ISO 14064-1:2018 進行溫室氣體盤查，原基準年設定為 2023 年，但因 2024 年總排放量 (1,369.672 公噸 CO ₂ e) 較 2023 年總排放量 (1,102.578 公噸 CO ₂ e) 增加超過 24.22%，依基準年排放量重新計算機制，調整基準年為 2024 年。												
盤查年度	排放源	類別一					類別二	類別三	類別四	類別五	類別六	總排放量
		固定排放	移動排放	製程排放	逸散排放	總和	能源間接排放	運輸間接排放	組織使用的產品間接排放	使用組織的產品間接排放	其他來源間接排放	
2024	排放當量 公噸 CO ₂ e/年	0.0307	2.6967	0.00	17.8063	20.5337	257.9229	0.7421	64.2221	1026.2508	0.00	1369.672
	氣體別占比 (%)	0.00%	0.20%	0.00%	1.30%	1.50%	18.83%	0.05%	4.69%	74.93%	0.00%	100.00%
2023	排放當量 公噸 CO ₂ e/年	0.0307	2.6229	0.00	32.8629	35.5165	204.4717	0.4635	46.8198	815.3063	0.00	1102.578
	氣體別占比 (%)	0.00%	0.24%	0.00%	2.98%	3.22%	18.54%	0.04%	4.25%	73.95%	0.00%	100.00%

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

(註三：「磐儀供應商管理政策」及 113 年度施行狀況)

供應商			
管理政策	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。	2. 既有供應商管理機制 (1) 評鑑管理 (2) 教育訓練	3. 供應商共同承諾 4. 在地採購
113 年度實施情形	● 供應商管理程序書規範關於採購「顧問」(買服務非買產品)，應執行之評估與再評估作業：	● 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	● 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 113 年共完成 12 家廠商，除 ● 年營業額達 50 萬以上之供應商皆已完成「供

供應商			
<p>(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。</p> <p>(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>●113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評鑑並已通過，列入合格供應商。</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。</p> <p>(A) 客戶指定廠商。</p> <p>(B) 獨家供應。</p> <p>(C) 資源有限(寡佔供應)。</p> <p>(D) 時程急迫(特採需求)。</p> <p>●113年稽核評鑑</p> <p>(A)1~6月稽核評鑑家數293家(A級供應商:236家，B級供應商:56家,C級供應商1家)</p> <p>(B)7~12月稽核評鑑家數301家(A級供應商:215家，B級供應商:86家,C級供應商0家，D級供應商7家)</p>	<p>進行環保、職業安全衛生或勞動人權宣導外，訓練內容如下：</p> <p>1. 電子料廠商10家：</p> <p>(A)了解市場趨勢，料件遴選市場主流料件</p> <p>(B)受法規影響，設計驗證導入建議零件</p> <p>2. 機構件廠商2家：</p> <p>(A)藉由廠商介紹製程，每個工序對品質的影響層面。</p> <p>(B)環保意識抬頭，在原物料選用的介紹，跟加工不增加排汙的建議。</p>	<p>應商企業社會承諾書」簽訂。</p> <p>●113年磐儀科技在台灣供應商占比達80%以上</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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，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階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		<p>1. 本公司「誠信經營作業程序」自100.10.11董事會決議通過實施後，持續依執行現況檢討修訂，並於110.02.01董事會通過第六版修訂。</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>	無差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及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</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
			<p>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>	
(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？	V		<p>1. 本公司「誠信經營作業程序」中定義利益態樣及不誠信行為、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，113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
<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，並於其與往來交易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>	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
			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。	
(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？	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，113年度誠信經營執行情形已於114.03.14董事會完成報告。</p> <p>2. 本公司落實執行誠信經營政策，113年執行情形如下：</p> <p>(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)。</p> <p>(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(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，113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 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)，113年內、外部皆未發生檢舉之案件。</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
(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		<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 	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		<ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 稽核室每年依據風險評估結果擬定年度稽核計畫，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。 3. 依據本公司稽核室出具之「113年內部控制制度聲明書」及會計師出具之「113年度內部控制制度建議書」，113年度內部控制之設計及執行係屬有效。 	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 本公司強制磐儀全體員工須每年完成「防範內線交易及誠信經營宣導」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 	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
			部與誠信經營有關之課程。 3. 113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為163人次。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定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		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。 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。 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。	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		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113年度受理檢舉事項，共計0件。	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	
(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) 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。

(八) 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：114 年 03 月 14 日

本公司民國 113 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113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114年03月14日董事會通過，出席董事7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。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會之重要決議：

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
113年第一次 113.02.05	(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	NA			第一屆第十三次 113.02.05	照案通過	無	提案董事會
	(2) 通過本公司112年度經理人年終獎金發放案。					第五屆第七次 113.02.05	照案通過	提案董事會	NA			
	(3) 通過本公司對投資磐旭智能股份有限公司所發行之可轉換公司債到期擬展延1年案。					NA						
	(4) 新增或變更銀行融資額度。					NA						
	(5) 變更子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃。					NA						
113年第二次 113.03.15	(1) 通過112年度員工及董事酬勞分配案。		照案通過	無	不適用	第五屆第八次 113.03.15	照案通過	提案董事會	NA			
	(2) 通過112年度營業報告書及財務報表案。	V				NA			第一屆第十四次 113.03.15	照案通過	無	NA
	(3) 通過本公司112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				NA						
	(4) 擬不繼續辦理本公司112年股東常會通過辦理私募現金增資發行新股案。	V				NA						

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
	(5) 通過 112 年度盈餘分配案。					NA						
	(6) 通過 112 年度盈餘分配現金股利案。					NA						
	(7) 通過增訂『風險管理政策與程序』案及作廢『風險管理政策』案。					NA						
	(8) 通過全面改選董事案。					NA						
	(9) 通過召開本公司 113 年股東常會事宜。					NA						
113 年第三次 113.05.13	(1) 通過引進策略性投資人擬辦理私募現金增資發行新股案。	V	照案通過	無	不適用	NA	第一屆第十五次 113.05.12	照案通過	無	提案董事會		
	(2) 通過因業務所需，擬繼續對轉投資公司香港磐旭及其子公司磐旭智能股份有限公司，辦理背書保證案。	V				NA						
	(3) 通過 113 年第一季合併財務報表案。					NA	NA					
	(4) 通過提名獨立董事候選人名單案。					NA	NA					
	(5) 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。					NA	NA					
	(6) 通過修訂『公司章程』案。					NA	NA					
	(7) 通過本公司 113 年股東會召集事由案。					NA	NA					
	(8) 通過新增或變更銀行融資額度案。					NA	NA					
113 年	(1) 通過改選董事長案。		照案	無	不適	NA	NA					

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
第四次 113.07.08	(2) 通過第六屆薪資報酬委員會委員聘任案。		通過		用	NA			NA			
	(3) 通過本公司執行員工認股權憑證發行新股基準日案。					NA			NA			
113年 第五次 113.08.14	(1) 通過因業務所需，新增銀行融資額度案。		照案 通過	無	不適用	NA			NA			
	(2) 通過 113 年第二季合併財務報表案。	V				NA			第二屆 第一次 113.08.14	照案 通過	無	提案 董事會
	(3) 通過本公司第八次買回本公司股份轉讓予員工案。	V				第六屆 第一次 113.08. 14	照案通 過	提案 董事會				
	(4) 通過經理人任免及薪資建議案。					NA			NA			
	(5) 通過 113 年度經理人晉升暨調薪案。					NA			NA			
113年 第六次 113.09.23	(1) 通過因業務所需，新增銀行融資額度案。		照案 通過	無	不適用	NA			NA			
	(2) 通過增加對磐旭智能股份有限公司(簡稱香港磐旭)之投資案。	V				NA			第二屆 第二次 113.09.23	照案 通過	無	提案 董事會
	(3) 通過作廢「自行評估作業程序」、修訂「內部控制制度總則(含自行評估作業程序併入)」、作廢「內稽制度實施細則」及增訂「內部稽核制度實施細則」案。	V				NA						
	(4) 通過自民國 113 年第 3 季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。	V				NA						
	(5) 通過聘任 113 年度簽證會計師及評估其獨立性及適任性案。	V				NA						

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
	(6) 通過預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。	V					NA					
113年第七次 113.11.13	(1) 通過113年第三季合併財務報表案。		照案通過	無	不適用		NA	第二屆第三次 113.11.13	照案通過	無	提案 董事會	
	(2) 通過民國114年內部稽核計劃案。						NA					
	(3) 通過增訂「永續資訊之管理內控及內積作業」、增訂「永續報告書編制及確信作業程序」、修訂「永續發展實務守則」案。	V					NA					
	(4) 通過增訂「法令規章遵循之運作管理內控及內稽作業」案。	V					NA					
113年第八次 113.12.27	(1) 通過本公司對投資磐旭智能股份有限公司所發行之可轉換公司債到期展延案。	V	照案通過	無	不適用		NA	第二屆第四次 113.12.27	照案通過	無	提案 董事會	
	(2) 通過本公司對投資磐旭智能股份有限公司(簡稱磐旭公司)所發行如第一案所提之可轉換公司債轉換為股權案。	V					NA					
	(3) 通過本公司113年度經理人年終獎金發放案。						第六屆第二次 113.12.27	照案通過	提案 董事會	NA		
	(4) 通過本公司「董事會議事規則」修訂案。						NA		NA			
	(5) 通過本公司「公司治理守則」修訂案。						NA		NA			
114年	(1) 通過113年度員工及董事酬勞分配案。		照案	無	不適用	第六屆	照案	提案		NA		

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
第一次 114.03.14	(2) 通過修訂本公司「董事會、功能性委員會及經理人績效評估辦法」案。		通過		用	第三次 114.03.14	通過	董事會	NA			
	(3) 通過本公司 114 年度經理人晉升暨調薪案。								NA			
	(4) 通過 113 年度營業報告書及財務報表案。	V				NA			第二屆 第五次 114.03.14	照案 通過	無	提案 董事會
	(5) 通過本公司 113 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				NA						
	(6) 通過擬不繼續辦理本公司 113 年股東常會通過辦理私募現金增資發行新股案。	V				NA						
	(7) 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				NA						
	(8) 通過修訂本公司內控/內稽「CW.AW-710 薪工循環_薪資發放作業」案。	V				NA						
	(9) 通過 113 年度盈餘分配案。					NA						
	(10) 通過 113 年度盈餘分配現金股利案。					NA						
	(11) 通過因業務所需，擬修改對銀行辦理融資續約事宜案。					NA						
	(12) 通過修訂「公司章程」案。					NA						
	(13) 通過召開本公司 114 年股東常會事宜。					NA						

2. 民國 113 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. 112 年度營業報告書及財務報表案	決議結果：票決贊成比例占 98.65%，照案通過。 執行情形：依決議執行。
2. 112 年度盈餘分配案	決議結果：票決贊成比例占 98.71%，照案通過。 執行情形：依決議執行，分配現金股利新台幣 56,861,615 元，除息基準日 113 年 09 月 04 日，發放日期為 113 年 09 月 30 日。
3. 修訂「公司章程」案	決議結果：票決贊成比例占 98.71%，照案通過。 執行情形：依決議執行。
4. 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	決議結果：票決贊成比例占 98.54%，照案通過。 ➢ 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。 執行情形：114.03.14 董事會通過不繼續辦理本公司 113 年股東常會通過辦理私募現金增資發行新股案。
5. 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 98.26%，照案通過。 執行情形：依決議執行。

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

三、會計師公費資訊：

(一) 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	113/1/1~113/06/30	無
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷	王浚宇	113/7/1~113/12/31	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		—	66	66
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		3,710	—	3,710
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		—	—	—

(二) 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	1,450	—	—	—	54	54	113年01月01日至 113年06月30日	其他：代墊款項
	黃金連								
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷	2,260	—	—	—	532	532	113年07月01日至 113年12月31日	其他：係稅務簽證服務及代墊款項等。
	王浚宇								

(三) 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。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。

四、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	113年9月23日經董事會通過		
更換原因及說明	由於本公司未來營運發展及內部管理所需，變更會計師事務所及簽證會計師。		
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	V
	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	無		
其他揭露事項(本準則第十條第五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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	邱盟捷會計師及王浚宇會計師
委任之日期	113年9月23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十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：

無此情形。

五、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。

六、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，請詳本公司官網（磐儀科技首頁>投資人專區>財務資訊>年報>公開說明書）：<https://www.arbor-technology.com/zh-tw/investor-area/investor-41>。

七、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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
樺成國際投資股份有限公司	16,000,000	16.68%	-	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	4.88%	-	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	4,175,173	4.35%	1,869,176	1.95%	-	0.00%	林婉玲	夫妻	無
泓騰投資有限公司	4,165,011	4.34%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
泓騰投資有限公司代表人：林婉玲	1,869,176	1.95%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無

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	
李慕麟	3,176,000	3.31%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
鼎創有限公司	2,005,107	2.09%	-	0.00%	-	0.00%	緯創資通股份有限公司	母子公司	無
鼎創有限公司 代表人: 林福謙	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
林婉玲	1,869,176	1.95%	4,175,173	4.35%	-	0.00%	李明	夫妻	無
渣打託管瑞穗證券股份有限公司	1,410,000	1.47%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
花旗託管柏克萊資本 SBL / PB 投資專戶	1,155,320	1.20%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無
李翠馨	999,915	1.04%	986,707	1.03%	-	0.00%	蔡明介	夫妻	無
蔡明介	986,707	1.03%	999,915	1.04%	-	0.00%	李翠馨	夫妻	無

八、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：

114年4月28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
ARBOR FRANCE S.A.S	-	100.00	-	-	-	100.00
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD.	35,195	100.00	-	-	35,195	100.00
ARBOR KOREA CO.,LTD.	101	100.00	-	-	101	100.00
BEST VINTAGE GLOBAL LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00

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
磐雲智能股份有限公司	4,025	67.08	-	-	4,025	67.08
卓高國際發展有限公司	40,562	100.00	-	-	40,562	100.00
系源科技股份有限公司	800	68.97	-	-	800	68.97
磐旭智能股份有限公司	7,349	61.77	-	-	7,349	61.77
磐旭智能股份有限公司(台灣磐旭)	-	-	12,354	100.00	-	100.00
磐榮(香港)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
磐佳瑞物聯網科技(廈門)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
曜發物聯網科技(深圳)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
北京東方維欣科技有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
磐鴻科技(深圳)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
深圳市欣亞博科技有限公司	-	-	-	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						

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

114年4月28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	無	96/11/13 經授中 字第

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
						工紅利轉增資 6,056,000 元		09633049170 號
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

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
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
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
114.03	10	150,000	1,500,000	95,841	958,413	員工認股 1,440,000 元	無	尚未變更登記
114.04	10	150,000	1,500,000	95,948	959,483	員工認股 1,070,000 元	無	尚未變更登記

(二) 主要股東名單：

114年4月18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	16.68%
緯創資通股份有限公司		4,678,586	4.88%
李明		4,175,173	4.35%
泓騰投資有限公司		4,165,011	4.34%
李慕麟		3,176,000	3.31%
鼎創有限公司		2,005,107	2.09%
林婉玲		1,869,176	1.95%
祥呂股份有限公司		1,690,000	1.76%
渣打託管瑞穗證券股份有限公司		1,410,000	1.47%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		1,155,320	1.20%

(三) 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，以不低於百分之十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 2 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：

113 年度股利分配議案業經 114 年 3 月 14 日董事會提案通過：
股東紅利-現金股利 76,219 仟元，每股配發 0.8 元。

(四) 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。

(五) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

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事酬勞前之利益），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事酬勞。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 114 年 3 月 14 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. 113 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 113 年度財務報告認列之金額並無差異。

(六) 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：

114年4月28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)	111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	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	503,000 股
未執行認股者其每股認購價格	20.07
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.52%
對股東權益影響	未執行認股數量僅佔已發行股份總數之 0.52%，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：

114年4月28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)
經理人	執行長	李明	565	0.59%	292	20.23	5,906.00	0.31%	273	20.07	5,479	0.29%
	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(離)										
	副總經理	黃志豪										
	協理	郭鳳玲										
	協理	張世揚										
	協理	林揚城(離)										
	協理	杜銘泰										
	協理	李國男										
	協理	林新智										
	協理	賴正傑										

	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)
員工 (註2)	專案資深經理	林賢彥(離)	285	0.30%	111	20.21	2,243.00	0.12%	174	20.7	3,602	0.18%
	專案特別助理	李昇達										
	資深經理	陳雅玲										
	資深經理	鄭境明(離)										
	資深經理	陳曠宗										
	經理	周明志										
	經理	蔡建信(離)										
	經理	黃玉珍										
	經理	許秀萍										
	副理	王曉媛										

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註3：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註4：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註5：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

(三) 最近三年度私募員工認股權憑證資料：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、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
E603050	自動控制設備工程業
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
I301030	電子資訊供應服務業
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	113 年度		112 年度	
	金額	營收比重	金額	營收比重
單板電腦	553,879	35.36%	606,535	36.29%
系統產品	777,610	49.64%	777,145	46.50%
其他	235,115	15.01%	287,747	17.22%
合計	1,566,604	100.00%	1,671,427	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，一般消費者品牌忠誠度不高

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。

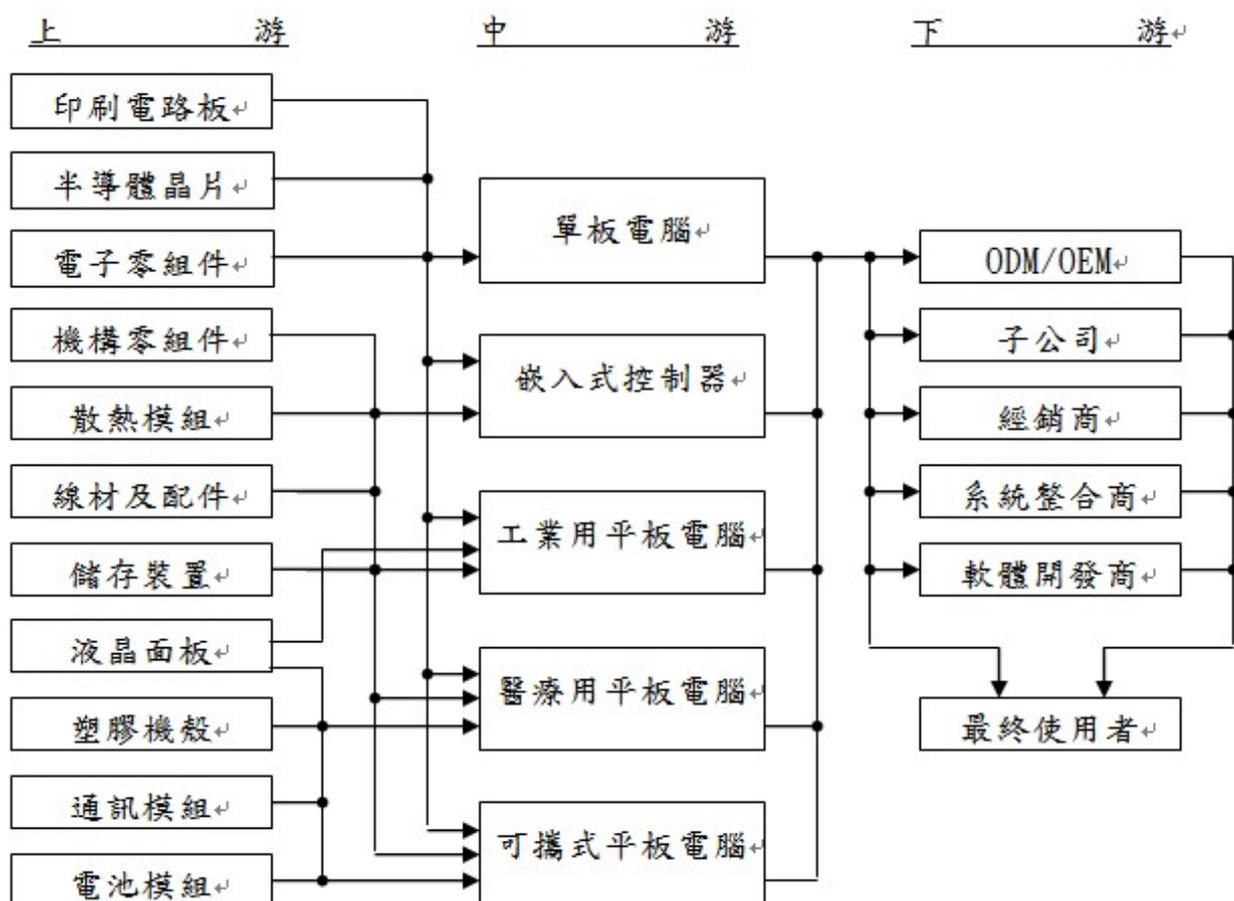
E. 液晶顯示電腦(Panel PC)：

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、博弈機、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

本公司專注於Intel x86平台為公司產品發展策略與核心，產品涵蓋了嵌入式電腦，寬溫無風扇電腦，車載電腦，HMI(人機介面控制器)，工業用強固平板，儲能等產品線。本公司的研發團隊，包含了硬體設計，電源設計，軟體開發，韌體開發，機構設計等資深研發人員，長期累積了高密度設計，電源，散熱，儲能，防水，防震，防爆等核心技術，能針對不同的特殊場域及應用，集成各種不同的工業IO功能，快速設計符合客戶需求的產品。滿足IPC產業快速而少量多樣的市場需求。以及不同應用的認證需求，例如軌道交通，醫療等。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。

除了x86平台，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

因應邊緣AI需求增加趨勢。本公司以其深厚的工業電腦研發經驗，積極布局邊緣 AI (Edge AI) 領域，透過高效能運算平台、AI 加速技術與垂直應用整合，推動智能化解決方案的落地。

本公司的邊緣 AI 產品涵蓋 嵌入式AI 邊緣運算、Edge AI 無風扇電腦，並針對智慧工廠、智慧交通、醫療影像分析等應用場景，提供完整的 AIoT (人工智慧物聯網) 解決方案。其中嵌入式 AI 邊緣運算產品為搭載 Intel、NVIDIA 或 ARM 架構，內建AI算力的嵌入式電腦模組與邊緣AI工業電腦，支援高效能推論、影像處理與數據分析。Edge AI 無風扇電腦：搭載NVIDIA GPU Card與Embedded MXM模組，針對 AI 深度學習應用，提供高效能 GPU 運算平台，適用於工廠自動化、機器視覺、智慧醫療等場域。

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與AMR（自主移動機器人）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。

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；以邊緣AI與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、智慧零售行業、智慧醫療與健康照護等之可攜式、強固型平板電腦產品。

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新一代內建NPU的Core Ultra系列以及具備低功耗的新一代AtomTM系列產品，以開發COM (Computer On Module)系列產品及寬溫、低功率、小尺寸、高整合度邊緣AI 嵌入式產品。

(D)工業電腦系統產品以開發Edge AI 無風扇電腦, 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)、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。以及產業垂直整合：針對智能製造、智慧交通、醫療 AI 等場景，提供客製化 AI 解決方案，加速 AI 技術落地應用。

(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

項 目 學歷	113 年度		112 年度	
	人 數	人 數	人 數	人 數
博士	2	1.08%	1	1.20%
碩士	49	26.34%	12	14.46%
大學、專科	133	71.51%	68	81.93%
高中	2	1.08%	2	2.41%
合 計(註 1)	186	100.00%	83	100.00%

註 1：113 年新增子公司磐旭、磐佳瑞、曜發

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	97,252	84,353	89,812	86,972	87,298
營收淨額	1,510,316	1,509,412	1,801,055	1,671,427	1,566,604
佔營收淨額比例(%)	6.44	5.59	4.99	5.20	5.57

5. 113 年度開發成功之技術與產品

年 度	項 目
113 年	1. FPC-82xx 系列：Intel 14h 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；
	2. FPC-9207：Intel 14h 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；
	3. 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；
	4. FPC-9200-V1-MRT：Arbor 第 3rd 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；
	5. 開發 Intel 13 代 Raptor Lake 與 Core Ultra 處理器(Meteor Lake) COM Express Type 6 Module，支援邊緣 AI 應用，適用於工業自動化/智慧城市/智慧零售等垂直產業；
	6. 開發 Intel 13 代 醫療電腦，滿足醫療環境需求，適用智慧醫療應用；
	7. 採用 Intel Amston Lake 平台設計的單板電腦與 Q7/Smarc 模組，具有低功耗高效能的優異表現，適用於機器視覺/工廠自動化等嵌入式應用。

6. 公司未來研發計劃及預計投入之研發費用

114 年度預計研發費用約佔營收 9.59%。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 114 年度及截至年報刊印日，主要研發重點如下：

計 劃 名 稱	計 劃 說 明
FPC-930x 系列	持續在高階 AI PC 硬體解決方案上精進，將以最新的 Intel Core Ultra II 處理器 (Arrow Lake S) 開發效能級控制器，除了支援 5xPCIe/PCI 多槽的擴充卡外，也將支援最新的 Nvidia RTX 50xx PCI 顯示卡，協助客戶因應未來的 AI 需求
FPC-5211 系列	在 Intel 14th 處理器的平台上，持續在支援 Nvidia MXM 顯示卡的中階 AI 運算控制器上深度耕耘，今年將依照不同的垂直應用需求，衍生出一系列 5~6 款的選項，協助客戶將 AI 運算在不同的嚴苛環境與垂直市場上落地，為未來的 AI 產業化做準備
ARTS-155x 系列	工業電腦產業化是 IA 今年的目標，除了 AI 邊緣運算外，車載應用與無人移動搬運也會是耕耘的重點。ARTS-1550 系列將是一款搭載最新 Intel® Atom® Amoston Lake 處理器的強固型車載電腦，不只內建了 CANbus 與陀螺儀/G 感知器，並可從前方拆卸的 2.5 吋硬盤托盤與雙 SIM 卡槽，加上搭配四個 PoE 連接器 (RJ45/M12)，大大提升專業系統整合商的系統整合體驗。設計目標是滿足多種車載應用，例如 道路車隊管理，行車監控錄影，無人搬運移動載具...等。
COM Express Type 6 Module	開發支援 Intel 新一代 Core Ultra Series 2 處理器(Arrow Lake)的 COM Express Type 6 Module，算力最高可達 99 TOPS，適用需要多模態高算力的邊緣 AI 應用，例如多模態大語言模型(Multimodal LLM)，視覺語言模型(VLM)等
COM-HPC	開發支援新一代模組標準 COM-HPC 產品，支援 Core Ultra Series 2 BGA/LGA 封裝處理器，適用於高算力，高度擴充性 IO 的產業應用
Q7/Smarc	採用 Intel Twin Lake 平台設計的板電腦與 Q7/Smarc 模組，適用於數位看板/Kiosk 等應用
ARM 工業電腦	採用聯發科 Genio 510/700 模組，開發 ARM 工業電腦，具有低功耗高效能的優異表現，同時具備邊緣 AI 算力，適用於影像辨識/機器視覺/人臉辨識等應用

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 行銷策略

- A. 致力於在既有市場中深耕細作，透過效率服務、品質服務及技術服務，與客戶建立堅實且互信的夥伴關係。
- B. 鞏固技術領先優勢，深化客戶互動，塑造卓越品牌形象，實現產業價值鏈共贏，持續線上線下曝光，宣傳品牌。
- 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、英國及法國等市場，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，並以數位轉型的AI夥伴自許，發展垂直市場，例如工廠自動化、車聯網、智能零售倉儲及智能醫療等市場，積極發展符合行業需求的解決方案。
- E. 在數位時代的浪潮下，我們運用數據驅動的精準行銷策略，以積極進取的姿態，全面布局線上行銷。透過有效整合Google Ads、SEO等工具，尋求精準觸及目標受眾，提升品牌曝光度。同時，充分發揮自營社群媒體如Facebook、LinkedIn及YouTube Channel的影響力，與全球潛在客戶建立互動橋樑，持續拓展在美國、歐洲及亞太等地的市場版圖，全面提升ARBOR品牌的全球企業辨識度。

2. 短期業務發展計劃

- A. 推積極運用研發優勢，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. 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		113 年		112 年	
地區		金額	比例	金額	比例
內銷		67,868	4.33%	181,242	10.84%
外銷	亞洲	628,464	40.12%	581,738	34.80%
	美洲	386,480	24.67%	407,654	24.39%
	歐洲	483,792	30.88%	500,793	29.97%
合計		1,566,604	100.00%	1,671,427	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，驅動產業轉型增值，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，113年12月底研發人員佔全公司人數約39%，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30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

產品獲許多國際知名大廠採用，已於業界樹立專業卓越工業電腦、人機介面、主機板及醫療電腦之設計製造、代工客製形象，磐儀科技產品策略，以設計難度較高之中高階及低功率、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，隨著現今產業少量多樣需求，公司的產品研發設計策略也隨之調整，並在國際媒體評測中屢獲肯定，對本公司品牌形象及業績成長提升均有裨益。

E. 行銷通路

磐儀科技擁有遍及全球的完整行銷通路，透過跨國子公司的在地化經營，我們得以深入了解市場需求，快速回應客戶，並提供全方位、高效率的售後技術服務。

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及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。

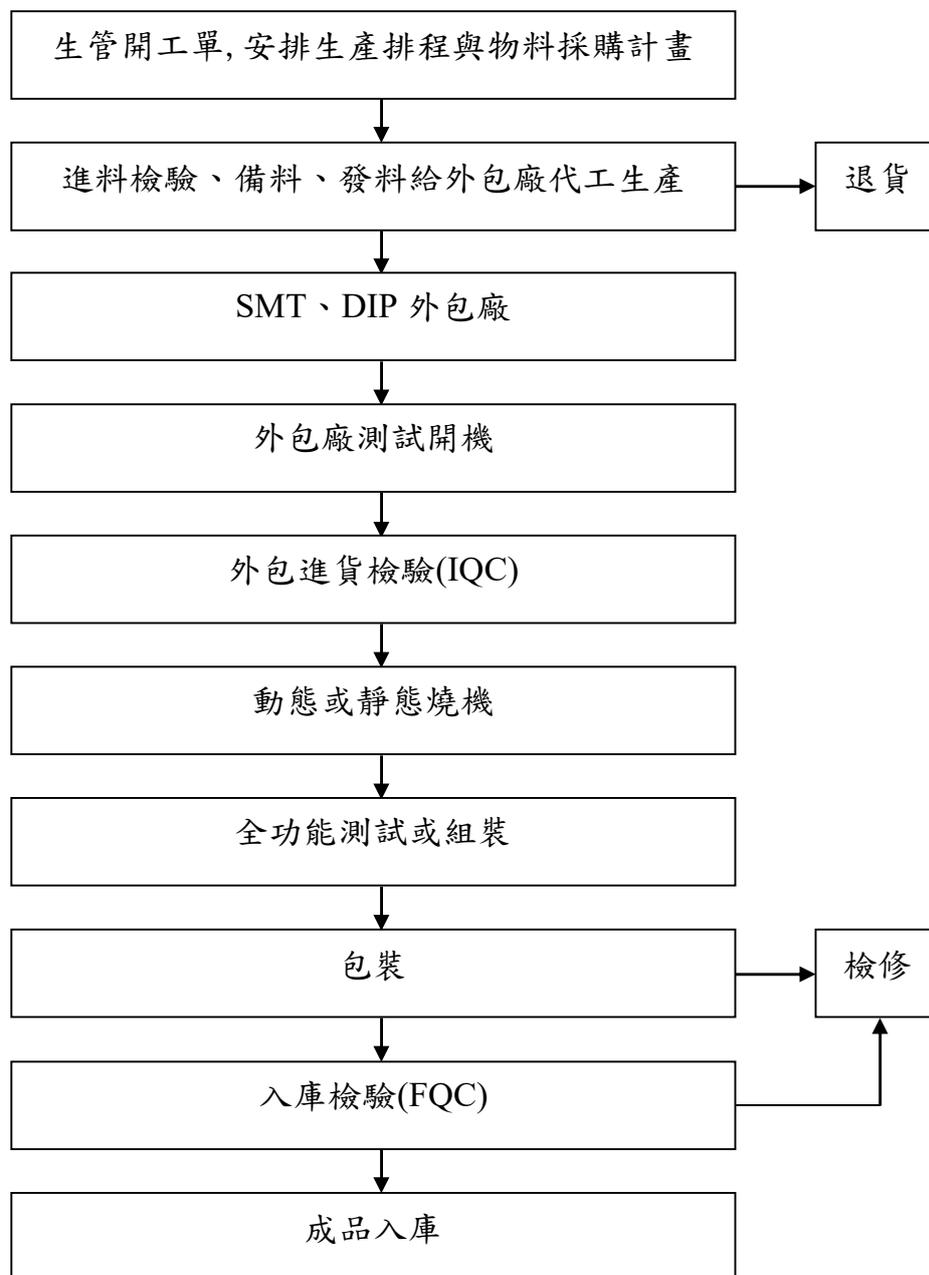
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

主要產品	重要用途
單板電腦	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。
嵌入式電腦	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 Machine)、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。
液晶平板電腦	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)。

主要產品	重 要 用 途
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°C，而寬溫產品之作業溫度規格則達 -20~+70°C 甚或-40~+85°C，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>
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>

2. 主要產品產製過程



3. 主要原料供應狀況

原料名稱	供 應 廠 商
中央處理器	友尚、建智、聯強、艾睿、富威、文晔、世平
晶片組	友尚、建智、凱基、聯強、艾睿、聯發科、大聯大集團、富威、茂綸、文晔
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、聯濤、銓泰
機構件	燻鋁、岳峰、展煜、璟鑫、集泰、鋼譽、王派

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。

4. 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	112 年 度				113 年 度				114 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	192,099	21.41	關聯 企業	台灣 磐旭	241,102	23.21	關聯 企業	建智	38,293	13.40	無
2	建智	92,284	10.29	無	Victor Plus	147,146	14.17	關聯 企業	Victor Plus	34,525	12.08	關聯 企業
3	其他	612,685	68.30	-	其他	650,466	62.62	-	其他	213,039	74.53	-
-	進貨 淨額	897,068	100.00	-	進貨 淨額	1,038,714	100.00	-	進貨 淨額	285,857	100.00	-

變動說明：

本公司向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。

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		112 年	113 年	114 年截至 4 月 30 日
員 工 人 數	行政人員	47	71	66
	業務行銷人員	48	62	62
	研發人員	83	186	186
	直接間接生產人員	130	163	161
	合計(註 1)	308	482	475
平均年歲		42.65	43.08	43.56
平均服務年資		7.92	6.22	6.39
學 歷 分 布 比 率	博士	0.32%	0.41%	0.42%
	碩士	10.06%	15.77%	16.21%
	大學(專)	62.01%	62.03%	62.53%
	高中	27.60%	21.78%	20.84%

註 1: 113-114 年度的從屬員工資料包含增子公司磐旭及磐佳瑞、曜發人員

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。

(1) 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。

(2) 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五等，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。

(二) 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。

1. 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。

2. 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。

3. 管理才能訓練

(3.1) 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。

(3.2) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練。

4. 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。

5. 財務資訊透明度有關人員取得相關證照、進修與訓練

(5.1) 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。

(5.2) 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	29	63	63	
專業職能訓練	70	619	1,238	60,900
管理才能訓練	6	6	48	17,600
通識訓練	4	220	440	
合計	109	908	1,789	78,500

(三) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(四) 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：

(1) 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 4,708 仟元。

(2) 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。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：113 年度提繳新台幣 8,372 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。

(五) 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。

(六) 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

(3.1) 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。

(3.2) 尊重智慧財產權，保護顧客及公司資訊。

(3.3) 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，與專業資訊人員乙名，負責訂定內部資通安全政策、規劃暨執行資通安全作業與資安政策推動與落實，並每年定期向董事會報告。

(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

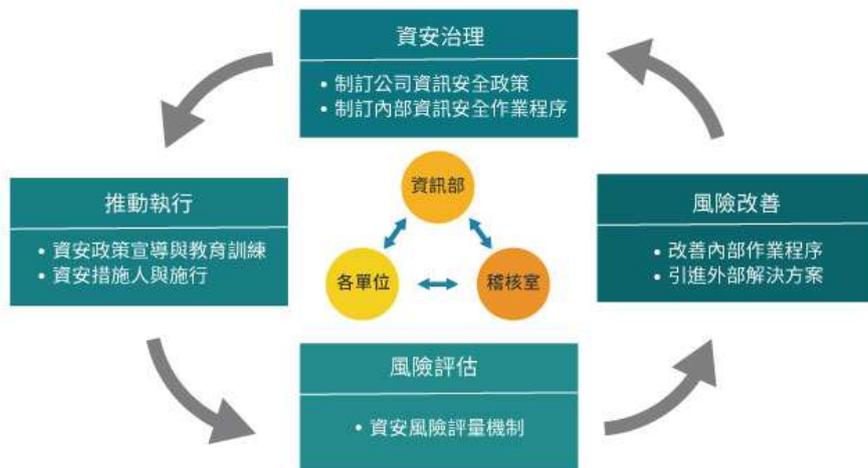
地點：總公司 10F 大會議室

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

- (1.1) 制度規範：訂定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- (1.2) 科技運用：建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施。
- (1.3) 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。
- (1.4) 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

- (1.1) Fortinet 網路安全設備新一代防火牆系統。
- (1.2) 中華數位主動式攔截垃圾郵件系統。
- (1.3) 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。
- (1.4) 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

類型	說明	相關作業
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. 113 年度執行情形報告 (114.03.14 董事會報告)

(1) 113 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。

年度投入資安量化如下：

- 投入人員：資訊主管乙名，專業資訊人員乙名
- 投入 168 人次資訊安全教育訓練

(2) 取得 ISO/IEC 27001:2022 認證 (期間 2024.11.06~2027.11.06)

5. 113 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
是否配置適當人力資源及設備，進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業，以強化資訊安全控制作業之有效性？	我司於 112.11.13 董事會通過本公司資安主管任命案，並公告申報資安主管與資安人員一名。	不適用
是否將公司之資通安全政策正式發布且轉知所有員工，並教育員工正確使用合法軟體、電子郵件使用安全等資訊使用安全概念？	資訊中心將「資訊安全政策」發布於公司內部網站，並設置「資安宣導_連結 (TWCERT/CC) 台灣電腦網路危機處理暨協調中心之資安宣導影音」專區；另於員工新進時，簽署軟體使用規範及資訊網路安全規範。	不適用
是否完成各項資通安全防护設備之建置，並持續使用及適時進行軟、硬體必要更新或升級？	<ol style="list-style-type: none"> (1) 採用防火牆保護以隔離內、外部網路 (2) 個人電腦及網路系統伺服器安裝防毒軟體，Office Scan 及 Kaspersky 的產品授權到期日分別是 2024.11.15 及 2027.01.21。 (3) 最新病毒碼由 Web 站台即時下載，資訊人員可透過「工作管理員」操作介面，查看病毒掃描狀 	不適用

查核重點	查核結果與風險評估	因應措施
	態，執行例行防毒管理及設定。	
是否建立帳號管理機制？並定期檢測是否有異常帳號？非編制內的帳號，是否定期覆核其需求是否存在？	於「存取控制管理程序」建立帳號管理機制，並由系統管理單位每年填寫「帳號審查表」，清查帳號使用狀況，113 度清查無異常。	不適用
特權公用程式之存取，登陸來源與軌跡紀錄是否定期清查並適當控制？	資安主管表示為符合 ISO 27001 規範，企業內無特權公用程式。	不適用
是否建立密碼防護機制？	符合 ISO27001 規範，採用 Windows AD 網域管控，並設定密碼長度、變更機制。	不適用
當機密資料透過通訊網路傳輸時，是否提供適度的保護，以確保資料的機密性和完整性？	依據 ISO 27001「資訊資產管理程序」，我司資訊資產分為 6 類，3 級(密、內部使用、一般)，並紀錄於「資產及風險評鑑表」，經查 113 年度已完成。依「資訊類資訊資產控管措施表」規定，「密級」資料分送時須加密處理，由資料保管人善盡安全保護措施。	不適用
存放重要個資的資料庫，是否建立適當的安全維護措施？	個資依我司資訊資料分級屬「密級」，依據「資訊類資訊資產控管措施表」執行管控，個資於資料庫存取、顯示等須由處級主管核准授權使用，資料分送應加密處理。	不適用
是否建立遠端維運管理機制(包含委外廠商)	外部人員，採一次性使用之〈遠端遙控軟體〉登錄，符合不得重複使用之原則。磐儀員工入職時即開通對外 VPN 存取權限，人員離職時會直接刪除系統內帳號。	不適用

查核重點	查核結果與風險評估	因應措施
<p>是否定期檢視網路作業環境，並訂定異常存取或資安事件發生時之通報流程規範？</p> <p>是否留下對應的通報紀錄，並經主管覆核？</p>	<p>網管人員依「通訊安全管理程序」每日連線檢視網路作業環境相關，並記錄於 Daily Check，抽核 Daily Check 記錄，皆經資安主管審核。</p> <p>「資訊安全適件管理程序」將資安事故區分為四個等級，依「資訊安全事件處理流程圖」處理、分析、通報，並記錄於「資訊安全事故報告單」，113 年度無資安事件發生。</p>	不適用
<p>是否訂定日誌之記錄時間週期及留存政策，並依規定執行？</p>	<p>依「通訊安全管理程序」，核心系統與設備之網路安全應有相關紀錄檔，紀錄檔保留至少六個月為原則，我司目前記錄接留存於 DC01 伺服器，並未刪除，且目前無將相關紀錄定期備份至原系統外之其他實體系統之規劃。</p>	不適用
<p>因資通安全事件(含重要子公司)造成公司「重大」損失或影響時，是否依法於時限內發布重大訊息？</p>	<p>我司 113 年度並未發生「重訊處理程序第 4 條第 1 項第 26 款」及「上興櫃公司重大訊息發布應注意事項參考問答集(113.06)」所列應納入發布「重大」訊息之情事。</p>	不適用
<p>是否制定並定期檢討修訂系統復原辦法暨定期執行系統復原計劃之測試？</p>	<p>依 ISO 27001「營運持續管理程序」，每年至少一次檢視「組織全景鑑別表」進行業務衝擊分析，並填寫於「業務流程營運衝擊分析表」，針對衝擊影響程度為「高」之關鍵業務流程，制定營運持續計畫經核准後，定期測試及演練，並將演練結果填寫「營運持續計畫演練規劃計處理報告單」經權責主管審查，113 年度已依規定執行，並經資安主管審查。</p>	不適用
<p>硬體、可重複使用之資料儲存媒體報廢或移作他用時，是否留存報廢紀錄？</p>	<p>資訊資產報廢依「資訊資產管理程序」由資產保管單位填寫「資訊設備報廢單」經審核後，更新「資產及風</p>	不適用

查核重點	查核結果與風險評估	因應措施
錄？並確實將資料銷毀？	險評鑑表」，113 年度已完成。 針對回收再利用之硬碟，使用 WD Data Lifeguard Diagnostics 進行資料抹除；針對需報廢之硬碟，採物理破壞。資安主管表示，113 年度無硬碟報廢。	

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	Code	114.1.1~114.12.31	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。

伍、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	113 年度	112 年度	差異		
				金額	%	變動分析
流動資產		3,333,835	2,416,190	917,645	37.98%	註 2
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		13,919	12,660	1,259	9.94%	註 1
採用權益法之投資		-	432,193	(432,193)	-100.00%	註 2
不動產、廠房及設備		581,874	562,753	19,121	3.40%	註 1
使用權資產		26,100	33,801	(7,701)	-22.78%	註 1
無形資產		402,890	33,522	369,368	1101.87%	註 2
其他資產		136,040	139,576	(3,536)	-2.53%	註 1
資產總額		4,494,658	3,630,695	863,963	23.80%	註 2
流動負債		1,587,573	1,059,451	528,122	49.85%	註 2
非流動負債		383,400	424,286	(40,886)	-9.64%	註 1
負債總額		1,970,973	1,483,737	487,236	32.84%	註 2
歸屬於母公司業主之權益		2,273,066	2,139,313	133,753	6.25%	註 1
股本		956,974	954,394	2,580	0.27%	註 1
資本公積		817,907	808,946	8,961	1.11%	註 1
保留盈餘		530,193	457,870	72,323	15.80%	註 2
其他權益		(17,874)	(58,806)	40,932	-69.61%	註 1
庫藏股票		(14,134)	(23,091)	8,957	-38.79%	註 1
非控制權益		250,619	7,645	242,974	3178.21%	註 2
股東權益總額		2,523,685	2,146,958	376,727	17.55%	註 2
<p>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)：</p> <p>註 1：113 及 112 年度尚未有達重大變動比例之項目，故不予分析。</p> <p>註 2：重大變動項目 113 年度較 112 年度增(減)說明： 本期增(減)主係 113 年度額外取得對香港磐旭股權進而取得對其控制力並轉列為合併主體子公司之影響所致。</p> <p>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。</p> <p>3.上述財務資訊均經會計師查核竣事。</p>						

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	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率 (%)	變動分析
營業收入		1,566,604	1,671,427	(104,823)	-6.27%	註 1
營業毛利		494,744	547,107	(52,363)	-9.57%	註 1
營業利益		104,913	151,770	(46,857)	-30.87%	註 2
營業外收入及支出		72,753	8,660	64,093	740.10%	註 2
稅前淨利		177,666	160,430	17,236	10.74%	註 1
繼續營業單位本期淨利		152,082	124,338	27,744	22.31%	註 1
本期淨利		152,082	124,338	27,744	22.31%	註 1
本期其他綜合損益(淨額)		42,660	(10,537)	53,197	-504.86%	註 1
本期綜合利益總額		194,742	113,801	80,941	71.13%	註 2
淨利歸屬於母公司業主		128,709	122,898	5,811	4.73%	註 1
淨利歸屬於非控制權益		23,373	1,440	21,933	1523.13%	註 1
綜合損益總額歸屬於母公司業主		170,206	112,361	57,845	51.48%	註 2
綜合損益總額歸屬於非控制權益		24,536	1,440	23,096	1603.89%	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 1：113 年及 112 年 2 期變動金額及比例尚未達重大變動比例之項目，故不予分析。

註 2：

(1) 營業利益 113 年較 112 年減少為 30.87%，主係 113 年受工業電腦客戶群上半年庫存去化影響，營業利益相對減少。

(2) 營業外收支增加主係已實現的外幣匯兌利益所產生。

(3) 此外，本期其他綜合損益(淨額)、本期綜合利益總額及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加係因來自國外營運機構財務報表換算之兌換差額之價值因外幣升值所影響。

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 114 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	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例 (%)
	營業活動之淨現金流入(出)		172,633	325,600	(152,967)
投資活動之淨現金流入(出)		1,116	(55,413)	56,529	-102.01%
籌資活動之淨現金流入(出)		(350,176)	(85,857)	(264,319)	307.86%
增減比率變動分析說明：					
1.營業活動之淨現金流入(出)：113 年度較 112 年度現金流出增加，主係原權益法持有的轉投資公司-香港磐旭，因於 113 年取得對其控制力並轉列為合併主體子公司所影響。					
2.投資活動之淨現金流入(出)：113 年度與 112 年度相較淨現金流入金額增加，雖因於 113 年取得對香港磐旭的控制力並列為合併主體子公司而造成投資活動現金流出，但因磐儀 113 年處分及解除於 112 年投資活動項下之定期存款與受限制存款之金額大，故仍為淨現金流入。					
3.籌資活動之淨現金流入(出)：113 年度較 112 年度淨現金大幅流出，主係 113 年償還短期借款的影響。					

(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
469,359	109,177	-62,242	516,294	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：償還到期之銀行借款及發放現金股利等。					
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：

1. 民國 113 年，本公司採權益法之轉投資損益新台幣 (3,919) 仟元。
2. 民國 113 年度採權益法之轉投資損益較民國 112 年度減少新台幣(21,368)仟元主要係 113 年度額外取得對香港磐旭股權進而取得對其控制力並轉列為合併主體子公司之影響，附表如下：

關聯企業	營業項目	113 年度	112 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	(3,919)	(25,287)	21,368
合計		(3,919)	(25,287)	21,368

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	113 年度
營業收入淨額		1,566,604
稅前淨利		177,666
利息收入		24,377
利息收入占營業收入淨額比率(%)		1.56%
利息收入占稅前淨利比率(%)		13.72%
利息費用		18,737
利息費用占營業收入淨額比率(%)		1.20%
利息費用占稅前淨利比率(%)		10.55%

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，其利息費用佔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	113 年度
營業收入淨額		1,566,604
稅前淨利		177,666
匯兌(損)益淨額		56,575
匯兌(損)益淨額占營業收入淨額比率(%)		3.61%
匯兌(損)益淨額占稅前淨利比率(%)		31.84%

本公司113 產生匯兌淨(損)益為56,575仟元，占營收比率3.61%，占稅前淨利比率則為31.84%，本公司113年度之外銷比重佔整體營收約95.67%，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：

(1)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。

(2)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。

(3)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，113年投入研發費用為87,298千元，佔營業收入淨額之6%，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5~10%。

(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：

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，故磐儀公司已於111年7月間對A公司提出履行買賣契約之訴訟，而該訴訟業於112年7月判決確定，判令A公司需對磐儀公司依約履行50台設備之採購，而前述50台設備也於112年9月15日全數收款完成。

(2) 目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

(2.1) 因磐儀公司之子公司磐鴻公司之客戶A公司原本於111年4月間有簽回磐鴻公司之報價單來向磐鴻公司採購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月間向磐鴻公司發出終止設備採購之通知。而為維護磐鴻公司之權益，磐鴻公司已於中國地方人民法院提起訴訟以請求A公司履約行訂單之付款義務，然而該案件之一審及二審訴訟皆因中國當地法院之事實認定角度不同且未確實考量磐鴻公司所提出之事證及說明而遭到敗訴判決，而目前該訴訟已準備再提出再審之訴。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。

(2.2) 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)之積欠貸款人民幣8,861,875元於111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111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110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111年10月28日提起上訴，然於二審階段中因天域公司於112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，而目前有再對天域公司之董事提出追加執行之聲請，現在正等待法院裁決是否同意追加以及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。

(2.3) 磐儀公司所執行之臺北捷運公司381型列車標案，因該標案之主包商中華碩銓科技股份有限公司(以下簡稱中華碩銓公司)屢次發生履約遲延，導致該標案遭臺北捷運公司解除部分契約在案，而對於因該標案遭解約所造成之損失，磐儀公司已於113年12月6日向台北地方法院提起民事訴訟向中華碩銓公司請求共計新台幣42,847,888元之賠償，而該案件目前正於法院審理中，尚未判決。

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113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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、 特別記載事項

一、 關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書 (如關係企業關聯圖，及與關係企業之關係及相互持股情形)；關係企業基本資料；依公司法第三百六十九條之三推定為有控制及從屬關係者應揭露事項；各關係企業董事、監察人及總經理基本資料；整體關係企業經營業務所涵蓋之行業應揭露事項；各關係企業營運概況；相關事項之揭露請詳公開資訊觀測站：https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=3594&year=&mtype=K&isnew=true (公開資訊觀測站> 基本資料> 電子書> 關係企業三書表專區)。

(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、 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。

柒、 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

