

磐儀科技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

- 時間：中華民國 115 年 6 月 29 日(星期一)上午九時整
地點：新北市中和區中正路 700 號 10 樓(本公司大會議室)
出席：親自、委託及電子方式出席股份總數共計 56,326,756 股，佔本公司已發行股份總數 95,380,358 股(不含庫藏股 568,000 股)之 59.05%。
列席：董事 連啟瑞、獨立董事 王明德、獨立董事 林雅君
主席：董事長 李 明 記錄：郭鳳玲
一、宣布開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣布開會。
二、主席致詞：(略)
三、報告事項
 (一)、114 年度營業報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
 (二)、114 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件，敬請 洽悉。
 (三)、114 年度員工及董事酬勞分配情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
 (四)、114 年度盈餘分派現金股利情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
 (五)、114 年度私募發行普通股案執行情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
四、承認事項
 第一案(董事會提)
 案由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。
 說明：1、本公司 114 年度營業報告書及財務報表，業經本公司董事會決議通過並經審計委員會查核完竣。
 2、114 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。
 3、敬請 承認。
 決議：無股東提問，表決結果贊成權數為 54,279,947 權(其中以電子方式行使表決權數 22,747,421 權)，反對權數為 1,104,050 權(其中以電子方式行使表決權數 1,104,050 權)，棄權權數為 942,759 權(其中以電子方式行使表決權數 942,759 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 56,326,756 權(包含以電子方式行使表決權數 24,794,230 權)之 96.36%，照原議案通過。
 第二案(董事會提)
 案由：114 年度盈餘分配案，提請 承認。
 說明：1、依據本公司章程第二十條規定，擬具盈餘分配案，請參閱附件。
 2、敬請 承認。
 決議：無股東提問，表決結果贊成權數為 54,279,403 權(其中以電子方式行使表決權數 22,746,877 權)，反對權數為 1,106,046 權(其中以電子方式行使表決權數 1,106,046 權)，棄權權數為 941,307(其中以電子方式行使表決權數 941,307 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 56,326,756 權(包含以電子方式行使表決權數 24,794,230 權)之 96.36%，照原議案通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案 由：本公司為引進策略性投資人擬辦理私募現金增資發行新股案，提請 討論。

說 明：1、本公司為配合未來發展所需，擬引進策略性投資人，並於適當時

機，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，擬提請股東會授權董事會依下列原則視實際需求情形，自股東會決議私募案之日起一年內分二次辦理之。

2、本公司擬依證券交易法第四十三條之六等規定，以私募方式辦理現金發行普通股，私募總額不超過 20,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。

3、依據「證券交易法」第四十三條之六及「公開發行公司私募有價證券應注意事項」之規定，辦理私募應說明事項請參閱附件。

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

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

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

7、敬請 討論。

決 議：無股東提問，表決結果贊成權數為 54,189,287 權(其中以電子方式行使表決權數 22,656,761 權)，反對權數為 1,197,341 權(其中以電子方式行使表決權數 1,197,341 權)，棄權權數為 940,128 權(其中以電子方式行使表決權數 940,128 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 56,326,756 權(包含以電子方式行使表決權數 24,794,230 權)之 96.20%，照原議案通過。

第二案（董事會提）

案 由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說 明：1、依公司營運所需，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件。

2、敬請 討論。

決 議：無股東提問，表決結果贊成權數為 54,279,424 權(其中以電子方式行使表決權數 22,746,898 權)，反對權數為 1,106,973 權(其中以電子方式行使表決權數 1,106,973 權)，棄權權數為 940,359 權(其中以電子方式行使表決權數 940,359 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 56,326,756 權(包含以電子方式行使表決權數 24,794,230 權)之 96.36%，照原議案通過。

第三案（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：1、依金管證發字第 1140383333 號函修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條、第三十五規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件。

2、敬請討論。

決議：無股東提問，表決結果贊成權數為 54,503,914 權(其中以電子方式行使表決權數 22,971,388 權)，反對權數為 880,507 權(其中以電子方式行使表決權數 880,507 權)，棄權權數為 942,335 權(其中以電子方式行使表決權數 942,335 權)，贊成權數佔出席股東表決權總數 56,326,756 權(包含以電子方式行使表決權數 24,794,230 權)之 96.76%，照原議案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十二分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。



磐儀科技 (ARBOR Technology) 成立逾 33 年，作為全球工業物聯網 (IIoT) 與邊緣 AI 運算的領導者，我們始終以客戶需求為驅動力。憑藉深厚的嵌入式系統整合實力，結合美、英、法、韓、德等全球服務據點與戰略夥伴，磐儀透過行動化、自動化與智能化的研發核心，將「智慧城市、智慧生活」的遠景化為現實。

秉持「邊緣賦能，驅動實踐」的承諾，磐儀積極擘劃 AIoT 生態共榮宏圖。2025 年憑藉三款卓越創新的 AI 工業電腦，榮獲第 34 屆「台灣精品獎」國家級肯定。同年，磐儀展現強大的戰略佈局，先後與無程式碼 VisionAI 平台創新者 Datature、AI 加速晶片先驅 MemryX，以及電腦視覺專家 WebOccult Technologies 締結策略聯盟。透過軟硬體的高度整合，為交通、醫療、製造與能源管理等領域，提供具備高延展性與永續性的 Vision AI 落地應用。

茲將114年度營業結果及115年營業展望報告如下：

一、114年度營業結果：

(一) 114年營業計劃實施成果：

磐儀114年度營業收入新台幣2,025,562仟元，毛利新台幣808,571仟元，營業利益新台幣86,622仟元，稅前淨利新台幣64,121仟元，稅後淨利新台幣58,026仟元，每股盈餘新台幣0.49元。

(二) 研究發展狀況：

114年度磐儀投入研發費用計274,351仟元，佔營業收入14%。

114年度主要研發成果如下：

1. 成功開發支援 Intel 新一代 Core Ultra Series 2 (Arrow Lake) 處理器的 COM Express Type 6 模組。該模組算力最高可達 99 TOPS，專為需要多模態高算力的邊緣 AI 應用設計，如多模態大型語言模型 (Multimodal LLM) 與視覺語言模型 (VLM)。
2. 採用聯發科 Genio 510/700 模組，開發具備低功耗、高效能優勢的 ARM 架構工業電腦，同時具備邊緣 AI 算力，適用於影像辨識、機器視覺及人臉辨識等應用場景。
3. 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。
4. FPC-5211 系列：基於 Intel 第 14 代平台，打造 5 至 6 款支援 Nvidia MXM 顯示卡的中階 AI 運算控制器，滿足不同垂直應用的嚴苛環境需求，加速客戶落實 AI 產業化。
5. ARTS-155x 系列：除 AI 邊緣運算外，車載應用與無人移動搬運亦是耕耘重點。ARTS-1550 系列為一款搭載最新 Intel® Atom® Amoston Lake 處理器的強固型車載電腦，不只內建 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。

(三) 行銷推廣狀況：

114年磐儀科技參加全球共計5個國際指標展覽，舉辦2場創新研討會，向歐洲、北美及亞太市場客戶展示邊緣AI運算、HPC與工業自動化等完整產品組合，有效強化與系統整合商及通路

夥伴之互動。同時，磐儀多款創新產品於年度內榮獲「台灣精品獎」及 Embedded World 「Best in Choice」等國際專業獎項肯定，彰顯公司在工業設計、產品可靠度與智慧應用整合上的研發實力，除實體展會以外，積極進行新聞稿發布與社群媒體影片等數位行銷活動，導入客戶與商機追蹤機制，使官網流量與海外潛在客戶詢問數量較前一年度明顯成長，整體品牌曝光度持續提升。

(四) 預算執行情形：本公司114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	113 年	114 年
財務 收支	銷貨收入淨額	1,566,604	2,025,562
	稅前淨利	177,666	64,121
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.06	1.84
	股東權益報酬率(%)	6.38	2.22
	稅前純益佔實收資本額(%)	18.57	6.68
	純益率(%)	9.71	2.86
	每股盈餘(元)	1.36	0.49

二、115年度營業計畫概要：

- (一) 續落實精實管理，優化庫存與費用管控以降低非生產性成本，確保穩健獲利。同時，積極研發專為「物聯網」與「邊緣運算」設計的新世代產品，追求高效能、低功耗與高整合度的完美平衡，賦予客戶更具韌性的靈活性與可靠性。
- (二) 針對邊緣 AI (Edge AI) 的爆發式成長，新一代產品線強調 AI 推論加速能力與寬溫穩定性，協助客戶在資料產生的第一線即完成運算，大幅降低雲端負擔並提升反應時效。
- (三) 本公司與榘漢雙方策略合作主要在掌握機器人、半導體等成長型企業客戶訂單，另本公司與聯發科合資的「磐旭智能」公司，今年則專注在邊緣AI領域，藉聯發科 ARM 方案之核心技術，全面導入ARM架構的虛擬伺服器 (Virtual Cluster) 發展，強攻企業級資料中心、SOHO 族市場、無人機、機器人及低軌衛星等應用市場。

三、未來發展策略

積極拓展通路版圖以強化市場領導地位，並透過戰略結盟優化研發動能，實現資源配置最大化。聚焦資源於高成長領域，透過聯名開發與技術共創提升研發韌性，旨在以最具競爭力的開發節奏，鎖定高價值市場商機。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年受到DRAM、SSD及CPU等出現供貨不足之影響，公司已依據客戶預估需求量提早採取備料政策，透過事前規劃，降低關鍵料件供應風險，以確保客戶訂單之交期。

面對當前全球地緣政治局勢、跨國經貿政策變動以及國際匯率波動等總體經濟挑戰，本公司採取高度彈性的動態管理。針對主要海外市場，我們憑藉全球化的交付體系有效抵禦貿易屏障風險，確保業務受影響程度在可控範圍。本公司秉持保守穩健原則，持續關注全球經貿風險與匯率變動對損益之影響，適時優化定價策略，並在兼顧資金流動性與安全性的前提下，進行最適化的財務資產配置，以維護股東長期權益。

在市場需求與技術迭代瞬息萬變的環境下，磐儀致力於推動數位轉型與智慧化應用，憑藉核心技術創新與經營團隊的高效執行力，鞏固核心競爭力。我們深信唯有不斷進取，方能為公司及股東創造最大價值。

今日承蒙各位股東女士、先生百忙中抽空參加股東常會，經營團隊由衷感謝您的支持，並期盼日後持續給予本公司鼓勵與指導。

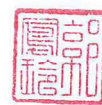
董事長



經理人



主辦會計



會計師查核報告

磐儀科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

磐儀科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達磐儀科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與磐儀科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對磐儀科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對磐儀科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨備抵跌價損失之評估

磐儀科技股份有限公司主要從事工業電腦相關產品之研發、製造及銷售，考量科技環境變化快速，且市場需求及價格易受產業環境變動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。磐儀科技股份有限公司對存貨係依成本與淨變現價值孰低者衡量。對於超過一定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。有關存貨評價之會計政策及其估計及假設，請詳個體財務報表附註四及五。

由於磐儀科技股份有限公司存貨淨變現價值之評估涉及主觀判斷且具有估計不確定性，考量存貨金額對財務報表影響重大，故將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度關鍵查核事項。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 瞭解及測試存貨備抵跌價及呆滯損失評估程序及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 驗證存貨庫齡報表資訊之正確性，包括抽核確認存貨異動情形落入適當庫齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件。
3. 測試存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨相關文件，並重新核算及評估備抵跌價損失提列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

磐儀科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於磐儀科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成磐儀科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對磐儀科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷



邱 盟 捷

會計師 王 浚 宇



王 浚 宇

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 115 年 3 月 31 日



聚陽科技股份有限公司

財務報告

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		114年12月31日			113年12月31日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 229,297	7	\$ 211,471	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	16,714	-	49,048	1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三一）	86,677	3	57,235	2		
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二二）	116,447	3	121,907	4		
1180	應收帳款－關係人（附註四、十、二二及三十）	248,834	7	270,788	8		
1210	其他應收款－關係人（附註四及三十）	82,254	2	117,479	4		
130X	存貨（附註四、五及十一）	323,672	10	281,346	8		
1470	其他流動資產（附註十七、二四及三十）	222,522	7	236,855	7		
11XX	流動資產總計	1,326,417	39	1,346,129	40		
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	13,475	-	13,919	-		
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,389,594	41	1,367,048	40		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三十及三一）	539,983	16	544,802	16		
1755	使用權資產（附註四及十四）	3,858	-	1,687	-		
1760	投資性不動產（附註四、十五及三一）	71,931	2	72,735	2		
1780	無形資產（附註四及十六）	3,060	-	5,716	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	18,679	1	16,900	1		
1900	其他非流動資產（附註十七及三一）	22,004	1	13,929	1		
15XX	非流動資產總計	2,062,584	61	2,036,736	60		
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,389,001	100	\$ 3,382,865	100		
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款（附註十八及三一）	\$ 571,000	17	\$ 426,000	13		
2110	應付短期票券（附註十八）	-	-	70,000	2		
2130	合約負債－流動（附註四、二二及三十）	14,032	-	9,951	-		
2150	應付票據	-	-	1,368	-		
2170	應付帳款	92,131	3	101,859	3		
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	37,428	1	25,192	1		
2200	其他應付款（附註十九）	51,669	2	50,017	2		
2220	其他應付款－關係人（附註三十）	946	-	2,020	-		
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	3,715	-	4,529	-		
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	2,801	-	1,309	-		
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三一）	39,229	1	38,805	1		
2399	其他流動負債	838	-	668	-		
21XX	流動負債總計	813,789	24	731,718	22		
非流動負債							
2540	長期借款（附註十八及三一）	326,345	10	365,574	11		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	1,542	-	2,601	-		
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	1,060	-	370	-		
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	895	-	1,156	-		
2670	其他非流動負債（附註十二）	780	-	943	-		
25XX	非流動負債總計	330,622	10	370,644	11		
2XXX	負債總計	1,144,411	34	1,102,362	33		
權 益							
3110	普 通 股	959,484	28	956,974	28		
3200	資本公積	827,872	24	825,344	24		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	121,993	4	109,075	3		
3320	特別盈餘公積	17,874	-	58,806	2		
3350	未分配盈餘	361,047	11	362,312	11		
3300	保留盈餘總計	500,914	15	530,193	16		
3400	其他權益	(29,546)	(1)	(17,874)	(1)		
3500	庫藏股票	(14,134)	-	(14,134)	-		
3XXX	權益總計	2,244,590	66	2,280,503	67		
負債與權益總計		\$ 3,389,001	100	\$ 3,382,865	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李 明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



磐儀科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 983,501	100	\$ 1,028,498	100
5000	營業成本（附註四、十一、二三及三十）	(736,094)	(75)	(778,837)	(76)
5900	營業毛利	247,407	25	249,661	24
5910	未實現銷貨利益	(13,552)	(1)	(15,249)	(2)
5920	已實現銷貨利益	15,249	2	15,651	2
5950	已實現營業毛利	249,104	26	250,063	24
	營業費用（附註四、十、二三及三十）				
6100	推銷費用	(85,352)	(9)	(87,512)	(9)
6200	管理費用	(58,406)	(6)	(62,367)	(6)
6300	研究發展費用	(86,156)	(9)	(75,599)	(7)
6450	預期信用減損損失	(3,509)	-	(2,400)	-
6000	營業費用合計	(233,423)	(24)	(227,878)	(22)
6900	營業淨利	15,681	2	22,185	2
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	7,680	1	22,072	2
7140	廉價購買利益	-	-	363	-
7190	其他收入	11,104	1	16,774	2
7020	其他利益及損失	(6,462)	(1)	42,638	4
7050	財務成本	(19,119)	(2)	(18,280)	(2)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	35,040	4	58,038	6
7000	營業外收入及支出合計	28,243	3	121,605	12

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$	43,924 5	\$	143,790 14
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二四)		<u>2,736</u> -		<u>(15,081)</u> (1)
8200	本年度淨利		<u>46,660</u> 5		<u>128,709</u> 13
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二十)		280 -		565 -
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四及二一)	(	444) -		1,259 -
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及二 一)	(	11,228) (1)		39,673 4
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(	11,392) (1)		41,497 4
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>35,268</u> 4	\$	<u>170,206</u> 17
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$	<u>0.49</u>	\$	<u>1.36</u>
9850	稀 釋	\$	<u>0.49</u>	\$	<u>1.35</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李 明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	資本公積			其他權益 (附註四及二一)			庫藏股票 (附註二一)	權益總額
		普通股股本 (附註二一)	資本公積 (附註四及二一)	資本公積 (附註四及二一)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融 資產未實現 評價損益	其他權益合計		
	95,439	\$ 954,394	\$ 97,476	\$ 55,177	\$ 305,217	\$ 457,870	\$ 59,246	\$ 23,091	\$ 2,139,313
A1	113 年 1 月 1 日餘額								
B1	112 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	(11,599)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	3,629	(3,629)	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	(56,861)	(56,861)	-	-	(56,861)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	128,709	128,709	-	-	128,709
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	565	565	1,259	-	41,497
G1	員工執行認股權	258	2,580	-	-	-	39,673	8,957	14,209
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(90)	(90)	-	-	8,967
N1	股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	4,669
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	95,697	956,974	109,075	362,312	530,193	(19,573)	(14,134)	2,280,503
B1	113 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	(12,918)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	12,918	(12,918)	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	40,932	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(76,219)	(76,219)	-	-	(76,219)
D1	114 年度淨利	-	-	-	46,660	46,660	-	-	46,660
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	280	280	(11,228)	-	(11,392)
G1	員工執行認股權	251	2,510	-	-	-	-	-	5,038
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	95,948	959,484	121,993	361,047	500,914	(30,801)	(14,134)	2,244,590

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李 明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲

磐儀科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 43,924	\$ 143,790
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,140	17,452
A20200	攤銷費用	2,656	3,358
A20300	預期信用減損損失	3,509	2,400
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(6,826)	(6,406)
A20900	財務成本	19,119	18,280
A21200	利息收入	(7,680)	(22,072)
A21300	股利收入	(959)	(636)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,669
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(35,040)	(58,038)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失（利益）	74	(130)
A23100	處分投資損失	-	22,379
A23500	其他損失	7,003	-
A23700	存貨呆滯、跌價及報廢損失	9,155	8,331
A23900	未實現銷貨利益	13,552	15,249
A24000	已實現銷貨利益	(15,249)	(15,651)
A29900	廉價購買利益	-	(363)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債	109	5,700
A31130	應收票據	-	29
A31150	應收帳款	1,951	22,585
A31160	應收帳款－關係人	21,954	(59,783)
A31190	其他應收款－關係人	35,225	4,577
A31200	存 貨	(51,481)	34,525
A31240	其他流動資產	15,503	21,769
A32125	合約負債	4,081	1,880
A32130	應付票據	(1,368)	1,368
A32150	應付帳款	(9,728)	36,316

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32160	應付帳款－關係人	\$ 12,236	(\$ 7,313)
A32180	其他應付款	(789)	(5,796)
A32190	其他應付款－關係人	(1,074)	(1,305)
A32230	其他流動負債	170	(8)
A32240	淨確定福利負債	<u>19</u>	<u>(337)</u>
A33000	營運產生之淨現金流入	78,186	186,819
A33100	收取之利息	8,991	22,437
A33200	收取之股利	959	636
A33300	支付之利息	(19,111)	(18,643)
A33500	支付之所得稅	<u>(964)</u>	<u>(33,205)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>68,061</u>	<u>158,044</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(39,284)	(49,185)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,842	252,476
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(73,266)	(68,606)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	112,317	47,860
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(215,411)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,437)	(1,547)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	303
B04500	取得無形資產	-	(1,990)
B03700	存出保證金增加	(13,162)	-
B03800	存出保證金減少	-	16,103
B07100	預付設備款增加	(9,077)	(7,764)
B07600	收取子公司股利	<u>2,800</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(12,267)</u>	<u>(27,761)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	145,000	(220,500)
C00600	應付短期票券淨減少	(70,000)	(2,000)
C01700	償還長期借款	(38,805)	(67,558)
C03000	存入保證金增加	-	8
C04020	租賃本金償還	(2,982)	(2,780)
C04500	發放現金股利	(76,219)	(56,861)
C04800	員工執行認股權	<u>5,038</u>	<u>14,209</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(37,968)</u>	<u>(335,482)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 17,826	(\$ 205,199)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>211,471</u>	<u>416,670</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 229,297</u>	<u>\$ 211,471</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李 明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



會計師查核報告

磐儀科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

磐儀科技股份有限公司及其子公司（磐儀集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達磐儀集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與磐儀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對磐儀集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對磐儀集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨備抵跌價損失之評估

磐儀集團主要從事工業電腦相關產品之研發、製造及銷售，考量科技環境變化快速，且市場需求及價格易受產業環境變動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。磐儀集團對存貨係依成本與淨變現價值孰低者衡量。對於超過一定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。有關存貨評價之會計政策及其估計及假設，請詳合併財務報表附註四及五。

由於磐儀集團存貨淨變現價值之評估涉及主觀判斷且具有估計不確定性，考量存貨金額對合併財務報表影響重大，故將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度關鍵查核事項。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 瞭解及測試存貨備抵跌價及呆滯損失評估程序及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 驗證存貨庫齡報表資訊之正確性，包括抽核確認存貨異動情形落入適當庫齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件。
3. 測試存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨相關文件，並重新核算及評估備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項

磐儀科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

磐儀集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對磐儀集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

會計師 王 浚 宇



王浚宇

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 115 年 3 月 31 日

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 499,914	10	\$ 469,359	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	16,714	1	49,048	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三二）	300,990	6	154,289	3
1150	應收票據淨額（附註四、十及二二）	6,809	-	491	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二二）	595,877	12	684,536	15
1180	應收帳款—關係人（附註四、十、二二及三一）	15,858	-	9,205	-
1210	其他應收款—關係人（附註四及三一）	29,699	1	85,216	2
130X	存貨（附註四、五及十一）	1,936,613	39	1,671,375	37
1470	其他流動資產（附註十七及二四）	313,043	6	210,316	5
11XX	流動資產總計	3,715,517	75	3,333,835	73
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	14,225	-	13,919	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三一及三二）	583,350	12	581,874	13
1755	使用權資產（附註四及十四）	41,377	1	26,100	-
1760	投資性不動產（附註四、十五及三二）	71,931	1	72,735	2
1780	無形資產（附註四、五及十六）	488,931	10	499,025	11
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	26,531	-	25,114	-
1900	其他非流動資產（附註十七及三二）	40,779	1	38,191	1
15XX	非流動資產總計	1,267,124	25	1,256,958	27
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,982,641	100	\$ 4,590,793	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三二）	\$ 1,339,269	27	\$ 894,852	19
2110	應付短期票券（附註十八）	-	-	70,000	2
2130	合約負債—流動（附註四、二二及三一）	65,047	1	29,879	1
2150	應付票據	246	-	1,410	-
2170	應付帳款	304,379	6	315,885	7
2180	應付帳款—關係人（附註三一）	41,317	1	76,586	2
2200	其他應付款（附註十九）	99,494	2	111,047	2
2220	其他應付款項—關係人（附註三一）	1,198	-	2,320	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	21,055	1	23,348	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	25,462	1	14,620	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三二）	65,779	1	46,305	1
2399	其他流動負債	2,185	-	1,321	-
21XX	流動負債總計	1,965,431	40	1,587,573	35
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八及三二）	381,638	8	365,574	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	1,542	-	2,601	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	16,959	-	12,500	-
2600	其他非流動負債（附註四及二十）	3,818	-	2,725	-
25XX	非流動負債總計	403,957	8	383,400	8
2XXX	負債總計	2,369,388	48	1,970,973	43
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	959,484	19	956,974	21
3200	資本公積	827,872	17	825,344	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	121,993	3	109,075	2
3320	特別盈餘公積	17,874	-	58,806	1
3350	未分配盈餘	361,047	7	362,312	8
3300	保留盈餘總計	500,914	10	530,193	11
3400	其他權益	(29,546)	(1)	(17,874)	-
3500	庫藏股票	(14,134)	-	(14,134)	-
31XX	本公司業主權益總計	2,244,590	45	2,280,503	50
36XX	非控制權益	368,663	7	339,317	7
3XXX	權益總計	2,613,253	52	2,619,820	57
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,982,641	100	\$ 4,590,793	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李 明

經理人：連啟瑞

會計主管：郭鳳玲

磐儀科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、二二及三一）	\$ 2,025,562	100	\$ 1,566,604	100
5000	營業成本（附註四、十一、二三及三一）	(1,216,991)	(60)	(1,071,860)	(68)
5900	營業毛利	808,571	40	494,744	32
	營業費用（附註四、十、二三及三一）				
6100	推銷費用	(228,817)	(11)	(212,557)	(13)
6200	管理費用	(202,124)	(10)	(90,665)	(6)
6300	研究發展費用	(274,351)	(14)	(87,298)	(6)
6450	預期信用（減損損失）迴轉利益	(16,657)	(1)	689	-
6000	營業費用合計	(721,949)	(36)	(389,831)	(25)
6900	營業淨利	86,622	4	104,913	7
	營業外收入及支出（附註二三及三一）				
7100	利息收入	11,245	1	24,377	1
7140	廉價購買利益	-	-	363	-
7190	其他收入	6,201	-	18,363	1
7020	其他利益及損失	(2,357)	-	52,306	3
7050	財務成本	(37,590)	(2)	(18,737)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	-	-	(3,919)	-
7000	營業外收入及支出合計	(22,501)	(1)	72,753	4
7900	稅前淨利	64,121	3	177,666	11
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(6,095)	-	(25,584)	(2)
8200	本年度淨利	58,026	3	152,082	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二十）	\$ 280	-	\$ 565	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四及二一）	(444)	-	1,259	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二一）	(13,321)	(1)	40,836	3
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(13,485)	(1)	42,660	3
8500	本年度綜合損益總額	\$ 44,541	2	\$ 194,742	12
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 46,660	2	\$ 128,709	8
8620	非控制權益	11,366	1	23,373	2
8600		\$ 58,026	3	\$ 152,082	10
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 35,268	2	\$ 170,206	11
8720	非控制權益	9,273	-	24,536	1
8700		\$ 44,541	2	\$ 194,742	12
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	\$ 0.49		\$ 1.36	
9850	稀 釋	\$ 0.49		\$ 1.35	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李 明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





登儀 豐利 實業 股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	母 公 司	業 主 之 權 益													
				其 他 權 益 (附 註 四 及 二 一)													
				普 通 股 股 本 (附 註 二 一)	資 本 公 積 (附 註 二 一)	保 留 盈 餘 (附 註 二 一)	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 價 值 損 益	合 計	庫 藏 股 票 (附 註 二 一)	地 計	非 控 制 權 益 (附 註 四 及 二 一)	權 益 總 額	
95,439	\$ 954,394	\$ 808,946	\$ 97,476	\$ 305,217	\$ 457,870	\$ 55,177	\$ 97,476	\$ 305,217	\$ 457,870	\$ 59,246	\$ 440	\$ 58,806	\$ 23,091	\$ 2,139,313	\$ 7,645	\$ 2,146,958	
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額																
B1	112 年度盈餘指撥及分配						11,599	(11,599)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積						-	(3,629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積						-	(56,861)	(56,861)	-	-	-	-	(56,861)	-	(56,861)	-
D1	本公司股東現金股利						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	113 年度淨利						-	128,709	128,709	-	-	-	-	128,709	23,373	152,082	
D3	113 年度其他綜合損益						-	-	565	565	39,673	1,259	40,932	-	41,497	1,163	42,660
G1	員工執行認股權	258	2,580	2,672			-	-	-	-	-	-	-	8,957	14,209	-	14,209
M5	取得子公司權益	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	292,315	292,315
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	9,057			-	(90)	(90)	-	-	-	-	-	8,967	14,821	23,788
N1	股份基礎給付	-	-	4,669			-	-	-	-	-	-	-	-	4,669	-	4,669
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	95,697	956,974	825,344	109,075	362,312	58,806	530,193	(19,573)	1,699	(17,874)	(14,134)	(2,280,503	339,317	2,619,820		2,619,820
B1	113 年度盈餘指撥及分配																
B5	提列法定盈餘公積				12,918	(12,918)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	本公司股東現金股利				-	(76,219)	(76,219)	-	-	-	-	-	(76,219)	-	(76,219)	-	(76,219)
B5	迴轉特別盈餘公積				-	40,932	(40,932)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	子公司股東現金股利				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,260)	(1,260)	(1,260)
D3	114 年度淨利				-	-	-	46,660	46,660	-	-	-	-	46,660	11,366	58,026	
D3	114 年度其他綜合損益				-	-	-	280	280	(11,228)	(444)	(11,672)	-	(11,392)	(2,093)	(13,485)	
G1	員工執行認股權	251	2,510	2,528			-	-	-	-	-	-	-	5,038	-	5,038	
M5	取得子公司權益	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	95,948	\$ 959,484	\$ 877,872	\$ 121,993	\$ 361,047	\$ 17,874	\$ 500,914	(\$ 30,801)	\$ 1,255	(\$ 29,546)	(\$ 14,134)	\$ 2,244,590	\$ 368,663	\$ 2,613,253		\$ 2,613,253

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李 明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲

磐儀科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 64,121	\$ 177,666
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	57,236	36,332
A20200	攤銷費用	30,097	3,871
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	16,657	(689)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(6,826)	(17,080)
A20900	財務成本	37,590	18,737
A21200	利息收入	(11,245)	(24,377)
A21300	股利收入	(959)	(636)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,669
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	-	3,919
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	91	(20)
A23500	其他損失	7,003	-
A23100	處分投資損失	-	22,379
A23700	存貨呆滯、跌價及報廢損失	12,423	14,672
A29900	廉價購買利益	-	(363)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	109	16,374
A31130	應收票據	(6,318)	13,020
A31140	應收票據－關係人	-	13,427
A31150	應收帳款	67,751	64,453
A31160	應收帳款－關係人	(6,653)	12,504
A31190	其他應收款－關係人	55,517	64,168
A31200	存 貨	(272,539)	35,762
A31240	其他流動資產	(99,604)	100,008
A31990	其他非流動資產	(7,248)	(7,478)
A32125	合約負債	35,168	(178,157)
A32130	應付票據	(1,164)	1,410
A32150	應付帳款	(11,941)	(66,006)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32160	應付帳款－關係人	(\$ 35,269)	(\$ 81,191)
A32180	其他應付款	(1,122)	(6,263)
A32190	其他應付款－關係人	(12,076)	(1,005)
A32230	其他流動負債	864	(14,504)
A32240	淨確定福利負債	19	(337)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	(88,318)	205,265
A33100	收取之利息	12,556	24,742
A33200	收取之股利	959	636
A33300	支付之利息	(37,581)	(19,329)
A33500	支付之所得稅	(15,298)	(38,681)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(127,682)	172,633
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(750)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(197,856)	(68,451)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	55,011	252,476
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(73,266)	(68,606)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	112,317	47,860
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(168,257)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(21,694)	(3,522)
B02800	處分不動產、廠房及設備	793	219
B03700	存出保證金增加	(5,558)	-
B03800	存出保證金減少	-	16,880
B04500	取得無形資產	(13,579)	(1,990)
B05000	因合併產生之現金流入	-	2,271
B07100	預付設備款	(3,945)	(7,764)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(148,527)	1,116
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	444,417	(220,500)
C00600	應付短期票券淨減少	(70,000)	(2,000)
C01600	舉借長期借款	95,000	-
C01700	償還長期借款	(59,462)	(67,558)
C03000	存入保證金增加	1,354	880
C04020	租賃負債本金償還	(29,238)	(18,346)
C04500	發放現金股利	(76,219)	(56,861)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
C04800	員工執行認股權	\$ 5,038	\$ 14,209
C05800	支付非控制權益現金股利	(<u>1,260</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>309,630</u>	(<u>350,176</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>2,866</u>)	(<u>4,733</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	30,555	(181,160)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>469,359</u>	<u>650,519</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 499,914</u>	<u>\$ 469,359</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李 明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師及王浚宇查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第14-4條及公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

磐儀科技股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：王明德

王明德

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 十 一 日

磐儀科技股份有限公司

民國 114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 314,106,890
加：本期稅後淨利	46,659,826
減：提列法定盈餘公積	(4,693,970)
減：提列特別盈餘公積	(11,671,862)
加：確定福利計畫精算損益調整數	<u>279,872</u>
本期可供分配盈餘	<u>344,680,756</u>
減：114 年度盈餘分派如下：	
股東紅利—現金(每股配發 0.4 元)	<u>(38,152,143)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$ 306,528,613</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



註：依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定，本公司盈餘分配原則，係優先分配 114 年度盈餘，若有不足則自 96 年度之保留盈餘提撥，餘以此類推。

磐儀科技股份有限公司

私募現金增資發行普通股案應說明事項

一、私募價格訂定之依據及其合理性：

- 1、本次私募普通股參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格。實際定價日擬提請股東會授權董事會依相關法令、日後洽特定人情形及市場情況決定之。
- 2、本次私募每股價格以不低於參考價格之八成為訂定依據，實際發行價格擬提請股東會授權董事會於不低於股東會所決議成數範圍內視日後洽特定人情形與市場狀況決定之。
- 3、本次發行之私募普通股，其私募價格係將考慮公司未來展望及市場之股價狀況，並考量私募普通股自交付之日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之情事外，不得再行賣出，故該私募普通股已受三年不得轉讓之限制且對應募人資格亦嚴格規範等因素，故其價格訂定應屬合理。

二、特定人之選擇方式及目的、必要性及預計效益：本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 相關規定以策略性投資人為限。選擇以策略性投資人之主要目的係為藉由策略性投資人之技術、品牌知名度及全球之市場通路等，除可提昇公司產品品質、降低生產成本外，透過雙方合作亦可擴大市場之佔有率。由於藉由策略性投資人之加入，可提高公司各方面之效益，故有其必要性。惟截至目前為止，本公司尚未洽定任何應募人。

三、辦理私募之必要理由：

- 1、不採用公開募集之理由：因應公司長期發展所需引進策略性投資夥伴等計畫，擬於股東會決議辦理私募，預期可達到有效降低資金成本並確保籌資效率，且私募有價證券三年內不可自由轉讓之規定亦將更可確保公司與策略性投夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。本計畫之執行預計將可強化公司競爭力並提升營運效能，有利於股東權益，故不採用公開募集方式，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。

2、私募資金用途及其預計達成效益：

- A. 私募額度：不超過 20,000 仟股為限，自股東會決議私募案之日起一年內分二次辦理，每次私募股數各為 10,000 仟股，惟預計私募股

數，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數及/或後續預計發行股數全數或一部併同發行，惟合計發行總股數以不超過 20,000 仟股為限。

B. 資金用途：係為充實營運資金等。

C. 預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募 普通股股數	資金用途	預計達成效益
第 1 次	10,000 仟股	充實營運資金	提高公司籌資靈活與機動性，並可擴充生產產能及提升公司未來營運績效等
第 2 次	10,000 仟股	充實營運資金	
針對前述第 1、2 次預計私募股數，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數及/或後續預計發行股數全數或一部併同發行，惟合計發行總股數以不超過 20,000 仟股為限。			

附件五

磐儀科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	現行條文	修訂後條文	說明
第二十條	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實收資本總額時，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，併同前期累積未分配盈餘，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。以下略	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實收資本額時，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， <u>(以下稱：當年度可供分配盈餘)</u> ，併同前期累積未分配盈餘 <u>(以下稱：累積可供分配盈餘)</u> ， <u>盈餘分配以不低當年度可供分配盈餘百分之十派付股東股息及紅利</u> ，由董事會擬具分配議案，並提請股東會決議分配之。惟若 <u>當年度可供分配盈餘之總額未達每股 0.2 元時，得不予分配。</u> 以下略	配合法令修正
第廿四條	以上略	以上略 <u>第三十六次修訂於民國一一五年六月二十九日。</u>	增訂修訂日期及次數。

磐儀科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條次	現行條文	修訂後條文	說明
第十六條： 資訊公開揭露程序	四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 (二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。	四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： (一)公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 (二)公司實收資本額達新臺幣一百億元以上未達五百億元時，交易金額達新臺幣十億元以上。 (三)公司實收資本額達新臺幣五百億元以上時，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。	依金管證發字第1140383333號 114.07.24 發行之「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」修訂
第十六條之一： 本公司之子公司應依下列規定辦理：	第十七條： 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。 二、對子公司取得或處分資產時，亦應依本處理程序規定辦理。 三、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。 四、<u>子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</u>	一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。 二、對子公司取得或處分資產時，亦應依本處理程序規定辦理。 三、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。 四、子公司適用第十六條應公告申報標準有關達實收資本額百分之五或百分之二十、總資產百分之十或實收資本額新臺幣 100 億元或 500 億元之規定，係以母(本)公司之實收資本額或其最近期個體或個別財務報告之總資產為準。	1. 將第十條第三項第四款獨立為第六條之一項第一款 2. 第四項參考「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」集題訂。
第十七條	四、本準則有關總資產百分之十	本準則有關總資產百分之	3.

條： 計算的 基準	之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 <u>而子公司非屬公開發行公司之股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，於依規定訂定「取得或處分資產處理程序」中，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u>	十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本準則有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。	
第二十 條	以上略	以上略 第十二次修訂於中華民國 115 年 06 月 29 日。	