

**ARBOR**

股票代號：3594

# 105年度年報

## 2016 ANNUAL REPORT



**磐儀科技股份有限公司**

刊印日期：中華民國106年4月18日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.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：新北市中和區莒光路63號A棟2樓

電話：(02) 2225-9716 (代表號)

三、辦理股票過戶機構

名稱：台新國際商業銀行股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：王照明、李秀玲 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：<http://www.pwc.com/tw>

電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

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

# 目 錄

壹、	股東報告書 .....	1
貳、	公司簡介 .....	3
一、	設立日期 .....	3
二、	公司沿革 .....	3
參、	公司治理報告 .....	7
一、	組織系統 .....	7
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	10
三、	公司治理運作情形 .....	23
四、	會計師公費資訊 .....	49
五、	更換會計師資訊 .....	49
六、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	50
七、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	51
八、	持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 .....	52
九、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	53
肆、	募資情形 .....	54
一、	資本及股份 .....	54
二、	公司債辦理情形 .....	60
三、	特別股辦理情形 .....	63
四、	海外存託憑證辦理情形 .....	63
五、	員工認股權憑證辦理情形 .....	63
六、	限制員工權利新股辦理情形 .....	63
七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	63
八、	資金運用計畫執行情形 .....	63
伍、	營運概況 .....	64
一、	業務內容 .....	64
二、	市場及產銷概況 .....	77
三、	從屬員工資料 .....	86
四、	環保支出資訊 .....	87
五、	勞資關係 .....	87
六、	重要契約 .....	91
陸、	財務概況 .....	92
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	92
二、	最近五年度財務分析 .....	98
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	104

四、	最近年度財務報告 .....	105
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	178
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	250
柒、	財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項.....	251
一、	財務狀況 .....	251
二、	財務績效 .....	252
三、	現金流量 .....	253
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	253
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 .....	254
六、	風險事項分析及評估.....	254
七、	其他重要事項 .....	261
捌、	特別記載事項 .....	265
一、	關係企業相關資料.....	265
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	273
三、	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	273
四、	其他必要補充說明事項.....	273
玖、	重大影響事項 .....	274
一、	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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	274

# 壹、 股東報告書

各位女士先生，大家好：

首先感謝各位股東蒞臨參加本公司106年股東常會。

回顧一〇五年度全球景氣有溫和甦醒的趨勢，惟仍然受到國際影響金融事件風波不斷，例如英國脫歐、恐怖攻擊事件、美國升息等等，在磐儀經營團隊兢兢業業地努力，並在各位股東及董、監事指導監督下，一〇五年度業績仍有成長，磐儀將持續拓展海外市場及開發新產品應用，以期能追求股東利益最大化。

茲將一〇五年度營業結果及一〇六年營業展望報告如下：

一、一〇五年度營業結果：

(一)一〇五年營業計劃實施成果：

磐儀一〇五年度營業收入新台幣1,545,402仟元，毛利新台幣644,846仟元，營業利益新台幣79,015仟元，稅前淨利新台幣44,529仟元，稅後淨利新台幣30,144仟元，每股淨利 0.22元。

(二)預算執行情形：本公司一〇五年度並未公告財務預測。

(三)研究發展狀況：

一〇五年度磐儀投入研發費用計165,557仟元，較一〇四年度減少2%，佔營業收入11%。主要有以下研發成果外，更致力垂直市場及新領域應用所致，一〇五年度主要研發成果如下：

1. 推出8吋移動式POS 終端平板電腦、9.7 吋移動式平板電腦及10.1吋零售商店查價機等，拓展零售倉儲解決方案市場領域。
2. 推出應用於智能車載系統，具備防水接頭之車載控制器。
3. 致力於機器影像視覺產品開發，運用Intel 第七代Core 處理器設計與USB3.0/POE AT接口相符的影像處理器。
4. 推出18.5吋搭載Android 醫療床邊資訊系統之醫療照護工作平台產。
5. 推出Skylake-H 處理器之全新COM Express Basic模組，與Skylake-U 處理器之全新COM Express Compact模組，擁有高端運算效能與低功耗設計。

(四)行銷推廣狀況：

- A. 以服務，技術，品牌三要素堅守固定市場，以效率服務、品質服務及技術服務三方向建立良好客戶互動關係，持續協助現有客戶擴大市場占有率及毛利率。
- B. 加強技術領先優勢保持和良好客戶互動，持續品牌宣傳及形像塑造，促使上中下游產業指名品牌產品並以技術本質為客戶帶來利益。
- C. 於智慧城市及IoT物聯網的架構下，並深化4N(新產品/新技術/新市場/新應用)

理念，持續進行垂直整合。

## 二、一〇六年營業計劃：

### (一)經營方針及策略

1. 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。
2. 深化數據管理機制，除持續推動精實成本管理外，並定期追蹤檢討數據背後的成因與因應作法，不斷地適度調整以達成最終目標方為深化數據管理機制的主要目的。
3. 以海外市場的開拓以分佈於全球各地的子公司為據點，致力於開拓大中華圈及亞洲市場，並增加對美國及歐洲市場的資源分配，增加營運績效。
4. 整合全球各地行銷資源，提昇公司及產品品牌知名度。
5. 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。
6. 強化產品應用服務、快速維修之能力，提供貼心的產品售後服務。
7. 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。
8. 持續推行成本管控方案，降低成本，提高競爭力。

### (二)預期銷售數量及其依據

今年磐儀銷量預估仍將持續成長，故推估今年單板/嵌入式等板卡類產品出貨量約100仟片，系統類產品出貨量約50仟台及其他產品。

今後，磐儀將持續努力，並本著「誠信務實、卓越創新、品質保證、顧客滿意」之經營理念，以不斷求新求變的精神，充分發展公司的核心專長領域，不斷提昇公司的各項競爭力，以不負股東及社會大眾對本公司的期許。

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



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



## 貳、 公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年十月十九日

二、公司沿革：

年份	重要記事
82 年	公司成立，定名為磐儀科技股份有限公司，取意於「工控量測儀器產業之磐石」，資本總額新台幣 5,000 仟元。
83 年	自行開發工業級嵌入式 386 單板電腦。
84 年	辦理現金增資新台幣 8,250 仟元，資本總額 13,250 仟元。 擴充營運遷址台北中和華隆廣場，代理國內主要工控產品，行銷全世界。 辦理現金增資 11,500 仟元，資本額增資至新台幣 24,750 仟元。
86 年	成立位於中國大陸地區子公司磐儀科技(深圳)有限公司。
87 年	辦理現金增資新台幣 28,515 仟元，實收資本額增加至新台幣 53,265 仟元。
88 年	獲得德國 TUV 驗證公司頒發之 ISO-9001 證書。
89 年	由代理產品整合應用及行銷成功經驗，轉型為研發、製造全製程公司型態，發展「ARBOR」為自有品牌，規劃完整 CIS 推廣策略，積極建構研發團隊，擴充營運規劃，遷址於中和中正路遠東世紀廣場。 領先全球推出整合式 Pentium III / PC133 單板電腦系列產品。 領先全球推出嵌入式高速乙太網路介面模組。
90 年	成立位於美國(矽谷)子公司 ARBOR Solution Inc.。 領先同業推出高階 Multi-display 介面卡。 推出新世代軍規便攜式電腦工作站。 辦理現金增資新台幣 34,158 仟元，實收資本額增加至新台幣 87,423 仟元。 辦理現金增資新台幣 18,958 仟元，實收資本額增加至新台幣 106,381 仟元。 設立 Guiding Technology Co., Ltd. 作為兩岸三地貿易中介公司。
91 年	研發成果豐碩四項產品榮獲第十屆台灣精品獎。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1U IDE 磁碟陣列網路伺服器(eBase-1110ER)。</li> <li>• 多功能 USB 介面資料擷取模組(Udaq-800)。</li> <li>• 短卡型 PISA-bus 單板電腦(EmCORE-I6318)。</li> <li>• 高效能便攜式電腦工作站(MIL-2000/3000)。</li> </ul> 獲得德國 TUV 驗證公司頒發 ISO9001 之 2000 年版認證證書，並具體導入“客戶滿意”行動。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶滿意度調查與回饋。</li> <li>• 建立通暢快速多向行銷資訊管道。</li> <li>• 積極擴充品質實驗及生產設備提昇產品品質。</li> <li>• 導入 APS/SHOP FLOOR 以更具彈性靈活的生產機能及嚴格的品質控管，來符合並滿足客戶需求。</li> </ul>
91 年	發表磐儀新 CI 系統，並以成為嵌入式及網路應用產業中，掌握關鍵技術的全球領導

年份	重要記事
	<p>廠商,為下一階段企業願景與競爭力的發展主軸。</p> <p>辦理現金增資新台幣 24,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 130,381 仟元。</p> <p>辦理現金增資新台幣 32,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 162,381 仟元。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 17,862 仟元、資本公積轉增資新台幣 6,495 仟元及員工紅利轉增資新台幣 2,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 188,738 仟元。</p>
92 年	<p>獲政府推薦為中小企業 e 化優良廠商，亞太經貿協會韓國 Apec 代表特來磐儀台北總公司觀摩。</p> <p>與位於法國地區經銷商 BM Technology Ltd.進行策略聯盟，並取得其部份股權，以便加強深耕法國地區業務市場，並積極提供泛歐地區售後服務及市場行銷快速的支持。</p> <p>成功研發出全球第一片支援 Intel Pentium M 的 ETX 模組產品，技術領先世界。</p> <p>引進 BSC(Balanced Scorecard)平衡計分卡，成為績效管理監控系統,有效保障企業策略核心目標之達成。</p>
93 年	<p>建立大陸研發團隊,成為大陸地區具研發/行銷/生產能力工業電腦廠商，同年並於大陸華北地區成立北京東方維欣科技有限公司。</p> <p>成立嵌入式產品應用部門,深耕產品縱深與應用廣度。</p> <p>購置遠東世紀園區新大樓台北縣中和市中正路 700 號 10 樓。</p> <p>轉投資加工生產廠上田科技股份有限公司，以便快速配合市場供貨需求。</p>
94 年	<p>與日本工業電腦領導廠商 Contec 結盟。</p> <p>導入知識管理(KM-Knowledge Management)並獲得中小企業處專案補助。</p>
95 年	<p>辦理員工認股權憑證轉換新台幣 8,000 仟元，及現金增資新台幣 50,000 仟元，實收資本總額增加至新台幣 246,738 仟元。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 24,674 仟元及員工紅利轉增資新台幣 5,418 仟元，實收資本總額增加至新台幣 276,830 仟元。</p>
96 年	<p>於深圳成立磐鴻科技(深圳)有限公司。</p> <p>於 10 月 2 日完成公開發行，並於 12 月 10 日登錄為櫃檯買賣中心興櫃股票。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 27,683 仟元及員工紅利轉增資新台幣 6,056 仟元，實收資本總額增加至新台幣 310,569 仟元。</p>
97 年	<p>與位於澳洲地區經銷商 ARBOR Australia Pty Ltd.進行策略聯盟，並取得其部份股權，以便加強深耕澳洲地區業務市場。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 31,057 仟元及員工紅利轉增資新台幣 6,770 仟元，實收資本總額增加至新台幣 348,396 仟元。並轉投資鈞發科技股份有限公司以便為公司增加業績效應。</p> <p>處分大陸磐儀科技(深圳)有限公司。</p> <p>生物辨識門禁系統 Smarti 榮獲台灣精品獎。</p>
98 年	<p>原工廠場地租約到期，遷廠至台北縣中和市莒光路 63 號 2 樓。</p>

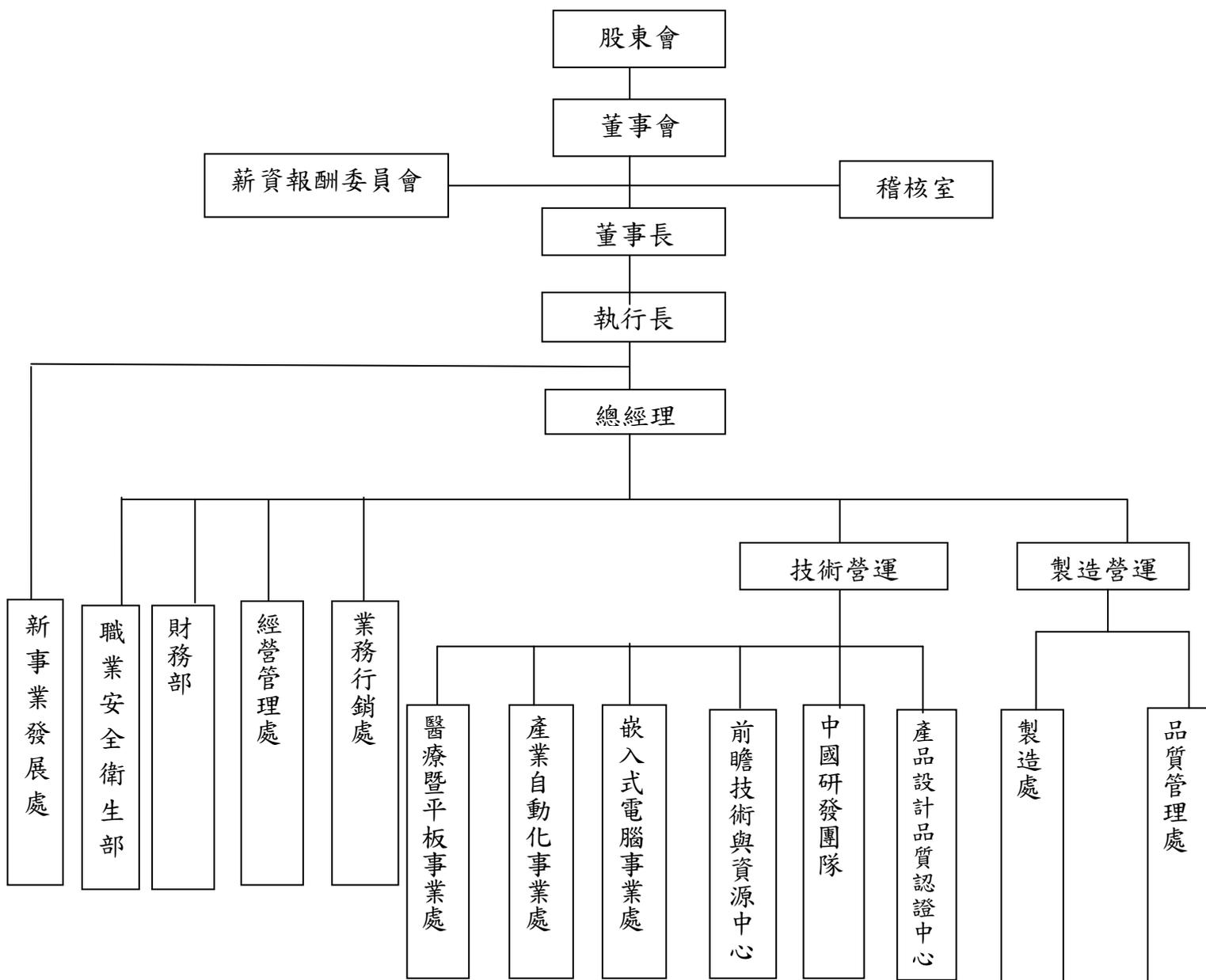
年份	重要記事
	<p>與日商株式會社康泰克 CONTEC CO.,LTD.於台灣合資成立康泰克科技股份有限公司。並為拓展大陸市場進而轉投資大陸華東地區成立康泰克(上海)信息科技有限公司。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 6,968 仟元及員工紅利轉增資新台幣 1,302 仟元，實收資本總額增加至新台幣 356,666 仟元。</p> <p>成立轉投資公司 ARBOR FRANCE S.A.S，進行拓展法國地區業務。</p> <p>手持式強固型物流平板電腦 (G0810) 榮獲台灣精品獎。</p>
99 年	<p>取得 FLOURISH TECHNOLOGY CO., LIMITED 100% 股權及深圳市欣亞博科技有限公司 100% 股權，同時取得原屬深圳市欣亞博科技有限公司位於華東地區之轉投資公司-上海維欣電子科技有限公司。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 13,255 仟元，資本總額增加至新台幣 369,922 仟元。</p> <p>獲得 SGS 認證通過頒發 ISO-13485 管理系統之認證證書。</p> <p>可攜式醫療監控終端平板電腦(G0710)榮獲台北國際電腦展最佳產品獎。</p> <p>可攜式醫療護理平板電腦(M1040)榮獲國家玉山獎最佳產品類首獎。</p> <p>可攜式車用平板電腦(G0720)榮獲國家玉山獎最佳產品獎。</p>
100 年	<p>辦理盈餘轉增資新台幣 10,987 仟元，實收資本總額增加至新台幣 380,909 仟元。</p> <p>設立持股 100% 股權之轉投資公司 ARBOR KOREA Co.,Ltd。</p> <p>醫療病床旁娛樂教育終端(M1857)榮獲台北國際電腦展最佳產品獎。</p> <p>嵌入式車載專用電腦控制器(FPC3502) 榮獲國家玉山獎最佳產品獎。</p> <p>可攜式倉儲管理專用平板電腦(G1050)榮獲國家玉山獎最佳產品獎。</p>
101 年	<p>辦理員工認股權憑證轉換新台幣 11,660 仟元，實收資本總額增加至新台幣 392,569 仟元。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 11,371 仟元，實收資本總額增加至新台幣 403,940 仟元。</p> <p>可攜式強固型平板電腦 (G0820) 榮獲台灣精品獎。</p> <p>可攜式醫療護理平板電腦(M1040) 榮獲台灣精品獎。</p> <p>可攜式醫療平板電腦(M1042)榮獲台北國際電腦展最佳產品獎。</p> <p>為拓展東南亞業務市場，故於新加坡設立辦事處。</p>
102 年	<p>公司股票掛牌上櫃，股票代碼：3594。</p> <p>辦理現金增資新台幣 53,860 仟元，實收資本額增加至新台幣 457,800 仟元。</p> <p>通過 ISO-14001：2004 環境管理系統之認證證書。</p> <p>取得職業安全衛生管理系統之驗證證書，符合 OHSAS 18001：2007 系統標準與要求。</p> <p>臨床照護資訊系統(M1858)榮獲台灣精品獎。</p> <p>行動倉儲平板電腦(Gladius G1056)榮獲台灣精品獎。</p> <p>多媒體顯示行動平板電腦(Gladius G1050)榮獲台灣精品獎。</p> <p>數位資訊看板播放器(Elit 1000)榮獲台灣精品獎。</p>

年份	重要記事
	為整合物聯網資源，拓展智慧城市應用領域，與聯發科技股份有限公司合資成立磐旭智能股份有限公司。
103 年	<p>成立德國辦事處。</p> <p>為發展智慧城市及行動支付等產品之相關應用，成立磐雲智能股份有限公司及磐豐智能股份有限公司。</p> <p>辦理國內第一次無擔保可轉換公司債計新台幣三億元整</p> <p>辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 500,673 仟元。</p>
104 年	<p>辦理第一次私募現金增資新台幣 60,000 仟元，實收資本額增加至 561,445 仟元，應募人為緯創資通股份有限公司及鼎創有限公司，私募總金額為新台幣 246,000 仟元。</p> <p>整合多元應用打造逢甲/台中商圈智慧化建設，發展智慧城市物聯新時代。</p> <p>二合一支付 POS 系統 HORECA-0975，榮獲台灣精品獎。</p>
105 年	<p>辦理盈餘轉增資新台幣 16,361 仟元，實收資本總額增加至新台幣 577,806 仟元。</p> <p>G0830、<u>ELIT-1900</u>、<u>ELIT-300</u>、<u>ARES-1970-E</u> 榮獲第 25 屆台灣精品獎。</p> <p>8 吋手持桌機組合式 POS 系統 Gladius G0830 榮獲 2016 年台北國際電腦展 (COMPUTEX TAIPEI 2016) Best Choice Award 殊榮。</p> <p>拓展歐洲地區之市場佔有率及歐洲市場之布局，取得英國經銷商 ARBOR TECHNOLOGY (UK) LTD.100%之股權。</p>

## 參、 公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
薪資報酬委員會	一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
稽核室	一、負責公司內部控制制度建立與稽核制度，評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 二、檢查公司內部控制制度執行情形，並提供分析、建議及改善事項之追蹤。
董事長	一、公司長期經營發展策略之擬定。 二、對外投資、購併之計畫擬定與契約審閱。 三、董事會及股東會之議事單位。 四、掌管公司核決權限、內部各項控制作業持續監督與改善。
執行長	一、確保企業獲利能力，維持企業營運與永續經營。 二、擬定公司經營計劃及營業目標、品質政策及目標制定。 三、協調各部門及並對專案、統籌公司及海外子公司之經營管理。 四、公司重大之經營決策之核定。
新事業發展處	一、海外新市場之規劃、執行新事業營運策略。 二、規劃新事業新產品策略藍圖，研擬並執行營運計劃。 三、品牌經營與異業結盟、專案項目合作(包含異業)的分析評估。 四、拓展開發新技術、新產品或新商機。
總經理	一、推動公司經營計劃及營業目標。 二、督導各部門計劃展開與執行結果檢討。 三、協調公司各部門資源分配事項。
職業安全衛生部	一、擬定、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理事項。 二、審議、協調、建議安全衛生政策相關事項。 三、指導有關部門、人員落實執行安全衛生政策。 四、規劃、推動安全衛生教育訓練。
財務部	一、掌理有關財會制度之建立及運作、財務報表和預算之編審規劃。 二、出納業務之管理。 三、資金之籌措與調度及外匯之操作管理。 四、有關股東權益業務之辦理。
經理管處	一、掌理人力資源事務、辦公行政庶務、總務庶務請採購管理、法務事務之事項。 二、負責各部門資訊系統運作及規劃、協助開發各部門所需應用軟體，以求改善公司資源之運用。 三、掌理經營企劃、各類專案執行等事務。
業務行銷處	一、客戶徵信、訂單處理、應收帳款催收、市場開發及銷售、生產與銷售之協調。 二、全球市場情報之收集、分析及規劃。 三、負責有關產品行銷及促銷計劃之擬定及業務行銷支援。

部門別	業務職掌
	四、產品專案評估、確認與管理。 五、負責客戶抱怨接收及處理及產品應用問題之回應與協助。 六、客戶滿意度調查及回饋。 七、掌理企業網站經營規劃及維護。
技術營運	掌理公司研發產品、客戶售後服務及品質認證等相關事項。
醫療暨平板事業處	負責公司醫療平板與強固型平板電腦產品線的市場開發，研發企劃時程管理與技術文件製作等相關事項。
產業自動化事業處	負責相關產業自動化相關產品之研究、開發與銷售支援，負責產業包含數位看板、交通運輸、工業控制暨自動化及智慧電網等相關事項。
嵌入式電腦事業處	掌理公司嵌入式電腦產品研發，企劃，市場開發與技術支援等相關事項。
前瞻技術與資源中心	掌理公司產品研發之創新技術、技術支援與技術文件管理等相關事項。
中國研發團	新產品之開發、舊產品之改良及產品的設計與發展等。
產品設計品質認證中心	負責產品設計品質認證、系統產品可靠度，易組性改善、協助工廠改善製程等相關事項。
製造處	一、依照生產計劃，進行各類產品之加工製造。 二、生產與銷售之協調聯繫事宜。 三、各項原物料、製成品之收發管理、保管及產品出貨交運事宜。 四、生產設備、廠房設施之維護、保養及管理。 五、製造技術及製程能力之改善。 六、生產流程之簡單化、自動化及生產力之提升。 七、安全衛生與環保設施之維護與管理。 八、製程品質確認及協調與內部品質稽核之執行。 九、供應商/協力廠之品質管理與輔導。
品質管理處	負責客戶售後服務、客戶滿意度調查彙整及品質管理系統之維護與改進等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

106年4月18日;單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	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		
							股數	持股比率	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
董事長	中華民國	李明	男	104.05.06	3	84.01.25	2,161,336	3.85%	2,226,176	3.85%	461,277	0.80%	0	0	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 Arbor Solution 董事長 GUIDING TECHNOLOGY CO.,LTD 董事長 Flourish Technology Co 董事長 Arbor France S.A.S 董事長 Arbor Korea Co.,Ltd 董事長 磐旭智能(股)公司 董事長兼總經理 ARBOR Technologies SDN.BHD 董事 磐雲智能(股)公司董事長兼總經理 磐豐智能(股)公司董事長兼總經理 ARBOR UK 董事	副總經理	林婉玲	配偶
董事	中華民國	兆豐國際商業銀行(股)公司(註1)	無	104.05.06	3	91.06.18	4,555,407	8.11%	4,681,769	8.10%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
	中華民國	指派人：劉執禮(註1)	男	104.05.06	3	100.10.11	0	0	0	0	0	0	0	0	兆豐商銀襄理	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	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		
							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	連啟瑞	男	104.05.06	3	98.10.30	859,015	1.53%	884,785	1.53%	8,528	0.01%	0	0	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)有限公司董事長兼總經理 北京東方維欣科技有限公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	郭鳳玲	女	104.05.06	3	99.06.09	866,030	1.54%	916,730	1.59%	0	0	0	0	逢甲大學會計系 資誠聯合會計師事務所領組	磐儀科技(股)公司財務部協理 磐鴻科技(深圳)有限公司董事 北京東方維欣科技有限公司董事 上田科技股份有限公司董事 磐旭智能(股)公司 董事 ARBOR Technologies SDN.BHD 董事 ARBOR UK 董事 磐雲智能(股)公司董事 磐豐智能(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通股份有限公司	無	104.05.06	3	104.05.06	4,200,000	7.48%	4,326,000	7.49%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
	中華民國	指派人： 黃俊東	男	104.05.06	3	104.05.06	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學電子工程系及電子工程研究所碩士班 緯創資通(股)公司技術長暨企業產品事業群總經理	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	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		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	邱創乾	男	104.05.06	3	97.02.22	0	0	0	0	0	0	0	0	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 逢甲大學副校長兼教務長	逢甲大學副校長 逢甲大學教務長 逢甲大學資訊電機學院自控系教授 逢甲大學教學資源中心主任 逢甲大學計畫辦公室主任	無	無	無
獨立董事	中華民國	林慧敏	女	104.05.06	3	97.02.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所經理 維揚聯合會計師事務所合夥會計師	慧嘉會計師事務所會計師 慧嘉稅務顧問有限公司會計師	無	無	無
監察人	中華民國	藍瑞源	男	104.05.06	3	98.10.30	743,149	1.32%	764,413	1.32%	0	0	0	0	逢甲大學電子計算機系 益登科技副總經理	磐旭智能(股)公司監察人 磐雲智能(股)公司監察人 磐豐智能(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	張君龍	男	104.05.06	3	93.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國史帝芬技術學院電腦科碩士 華茂科技(股)公司行銷企劃副總經理	磐雲智能股份有限公司副總經理	無	無	無
具獨立職能監察人	中華民國	吳秉澤	男	104.05.06	3	97.02.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台北科技大學生管所碩士 東海大學會計系學士	宇恒國際(股)公司董事 宇澤投資有限公司董事長 大毅科技(股)公司監察人	無	無	無

註1: 法人董事兆豐國際商業銀行(股)公司因業務考量於106年1月26日辭任, 故本屆董事缺額1名, 將於本屆任期(104年5月6日至107年5月5日)屆滿時, 全面改選時選出。

2. 法人股東之主要股東(持股比例占前 10 名及其持股比例)

106 年 4 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	國泰人壽保險股份有限公司	2.46%
	宏碁股份有限公司	1.95%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.85%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.76%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.64%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.58%
	林憲銘	1.30%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.21%
	渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1.19%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.02%

3. 主要股東為法人者其主要股東

106 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100%

106 年 4 月 18 日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	施振榮	2.24%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.72%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.17%
	花旗(台灣)銀行託管 A C E R 海外存託憑證	1.08%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.04%
	德銀託管哈佛國際價值基金投資專戶	0.68%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.64%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.56%
	渣打託管 M S C I 股票指數基金 B 台灣	0.55%

#### 4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

106年4月18日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註3)										兼任其他 公開發行 獨立董事 家數
	條件 商務、法務、財務、 會計或公司業務所需 相科系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計 師或其他與公司業務所需之 國家考試及格領有證書之專 門職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李明	—	—	✓	—	—	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	無
連啟瑞	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	無
兆豐國際商業銀行(股)公司(註1,2)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	—	無
緯創資通(股)公司(註1)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	—	無
郭鳳玲	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	無
藍瑞源	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	無
張君龍	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	無
邱創乾	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林慧敏	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
吳秉澤	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：兆豐國際商業銀行(股)公司及緯創資通(股)公司為法人董事，故不適用揭露其專業知識之情形。

註2：法人董事兆豐國際商業銀行(股)公司因業務考量於106年1月26日辭任，故本屆董事缺額1名，將於本屆任期(104年5月6日至107年5月5日)屆滿時，全面改選時選出。

註3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下列各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

106年4月18日;單位:股;%

職稱	國籍	姓名	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		
					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	中華民國	連啟瑞	男	97.04	884,785	1.53%	8,528	0.01%	0	0	Leeds University Business School MBA 台灣大哥大直銷處專員 順天製藥公司特別助理 磐儀科技(股)公司副總經理	磐鴻科技(深圳)有限公司董事長兼總經理 北京東方維欣科技有限公司董事長	無	無	無
經營管理處副總經理	中華民國	林婉玲	女	102.09	461,277	0.80%	2,226,176	3.85%	0	0	美國北阿拉巴馬大學 碩士 富貴儀器總經理特助 威瑞公司 總經理特助 揚捷電子 總經理特助	無	董事長	李明	配偶
研發處技術長	中華民國	陳榮昌	男	96.01	24,251	0.04%	12,211	0.02%	0	0	台北工專 電子科 樺漢科技協理	無	無	無	無
研發處資深協理	中華民國	林志祥	男	90.03	12,409	0.02%	45,901	0.08%	0	0	龍華工專 電子科 聯勝科技研發副理	無	無	無	無
研發處協理	中華民國	胡 魁	男	94.11	7,140	0.01%	0	0	0	0	光武工業專科學校電子工程科 偉格科技 副理	無	無	無	無
專案開發部協理	中華民國	陸榮宗	男	98.11	15,994	0.03%	0	0	0	0	逢甲大學國際貿易系 仁大資訊副總經理	磐鴻科技(深圳)有限公司董事 北京東方維欣科技有限公司總經理 深圳市欣亞博科技有限公司董事長兼總經理	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
財務部協理	中華民國	郭鳳玲	女	91.01	916,730	1.59%	0	0	0	0	逢甲大學 會計系 資誠聯合會計師事務所 領組	磐鴻科技(深圳)有限公司董事 北京東方維欣科技有限公司董事 上田科技股份有限公司董事 磐旭智能(股)公司 董事 ARBOR Technologies SDN.BHD 董事 磐雲智能(股)公司董事 磐豐智能(股)公司董事	無	無	無
人力資源部資深協理	中華民國	饒德民	男	104.11	0	0	0	0	0	0	國立中正大學企管研究所碩士 立端科技(股)公司人資協理 日商/台灣大日印光罩科技(股)公司人資經理 晶元光電(股)公司人資處長	社團法人中華人力資源管理協會第十二屆理事 社團法人中華人力資源管理協會/勞動法規委員會/大陸組副主委	無	無	無
資訊中心經理	中華民國	林新智	男	97.03	129,610	0.22%	0	0	0	0	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

(三) 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、監察人、總經理及副總經理之酬金。

(1) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資業酬							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註1)		員工認股權憑證得認購股數(H)				取得限制員工權利新股股數(I)(註13)						
		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			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	兆豐商銀(股)公司																											
董事(註2)	緯創資通(股)公司	600	600	0	0	595	595	161	161	10.94%	10.94%	6,902	8,102	140	140	120	0	120	0	0	0	0	0	0	68.75%	78.44%	0	
董事	郭鳳玲																											
董事(註2)	賴中威																											
獨立董事	林慧敏																											
獨立董事	邱創乾																											

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：105年度之酬勞及員工紅利尚未經過股東會通過，為預估金額。

酬金級距表

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 2,000,000 元	李明、兆豐商銀(股)公司、緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾、連啟瑞、郭鳳玲	李明、兆豐商銀(股)公司、緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾、連啟瑞、郭鳳玲	兆豐商銀(股)公司、緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾	兆豐商銀(股)公司、緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—	李明、連啟瑞、郭鳳玲	李明、連啟瑞、郭鳳玲
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	7	7	7	7

## (2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)		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			
監察人	藍瑞源	200	200	255	255	66	66	4.2%	4.2%	無
監察人	張君龍									
具獨立職能監察人	吳秉澤									

註1：盈餘分配之酬勞及員工紅利尚未經過股東會通過，為預估金額。  
酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	張君龍、吳秉澤、藍瑞源	張君龍、吳秉澤、藍瑞源
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
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

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證股數		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		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	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	7,800	9,000	286	286	1,135	1,135	160	0	160	0	75.71%	85.40%	0	0	0	0	0
總經理	連啟瑞																	
技術長	陳榮昌																	
副總經理	林婉玲																	

註：105年度員工酬勞金額尚未經過股東會通過，為預估金額。

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 2,000,000 元	陳榮昌、林婉玲	陳榮昌、林婉玲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	李明、連啟瑞	李明、連啟瑞
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	4	4

(4) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	執行長	李明	0	400	400	3.23%
	總經理	連啟瑞				
	技術長	陳榮昌				
	副總經理	林婉玲				
	資深協理	林志祥				
	協理	郭鳳玲				
	協理	饒德民				

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
		105 年度	104 年度	
董事兼總經理及副總經理		109.13	36.89	195.82
監察人		4.20	1.32	218.18
合計		113.33	38.21	

註：105 年董事、監察人、總經理及副總經理酬金較 104 年減少，惟因 105 年稅後純益較 104 年減少致比例增加。

- (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：本公司給付董事、監察人、及經理人之酬金，係依公司薪酬辦法，經薪資報酬委員會參考同業通常水準，並考慮公司經營績效、個人績效及未來風險之關連與合理性，經董事會考慮薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，提報股東會通過後行之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止董事會開會情形

##### 1. 董事監察人出席情形如下：

105 年度及截至年報刊印日止(105.01.01~106.4.18)董事會開會 8 次

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	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	李明	8	0	100%	
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司：李碧齡 (辭職日：1060126)	3	2	43%	
董事	緯創資通股份有限公司：黃俊東 (就職日：1050506)	6	0	75%	
董事	連啟瑞	6	2	75%	
董事	郭鳳玲	8	0	100%	
獨立董事	邱創乾	6	2	75%	
獨立董事	林慧敏	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。

(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。

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：無此情形。

三、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：本公司為健全公司治理及加強董事會相關職能，已依證券交易法第十四條之二規定設置二位獨立董事，並於設置薪資報酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能。

2. 監察人參與董事會運作情形：

105 年度及截至年報刊印日止(105.01.01~106.4.18)董事會開會 8 次  
監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)【B/A】	備註
監察人	藍瑞源	6	75%	
監察人	張君龍	8	100%	
具獨立職能 監察人	吳秉澤	8	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、 監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形： 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談，且得列席董事會，針對公司管理事項，會向董事會提出意見，且得於必要時另訂稽核項目，並要求相關單位主管到會說明。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1. 監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，監察人並無反對意見。 2. 監察人必要時得與會計師聯絡，監察人並無反對意見。 3. 內部稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。 4. 稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。</p> <p>二、 監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：截至年報刊印日止尚無此情形。</p>				

(二) 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

(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？	V		公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司治理實務守則，並依照「公司治理實務守則」之規定落實執行，並架設官方網站，建立「投資人專區」，建置公司財務業務以及公司治理相關資訊，並規畫「公司治理」專區，將相關組織運作規章公告於此，以利股東及利害關係人參考，且設有專人負責維護，並及時更新。 本公司網址： <a href="http://www.arbor-technology.com/tw/Investor/Corporate_Governance">http://www.arbor-technology.com/tw/Investor/Corporate_Governance</a>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		公司已於「公司治理守則」訂定內部規範實施。依股東所詢問事項性質及方式（指電詢、股東會上提出、書面方式或以電子郵件方式提出），公司均指定由發言人或代理發言人為聯繫窗口，以書面或電話方式提供答覆，聯絡資料如下： 本公司發言人：郭鳳玲 協理 電話：02-8226-9396 #231 E-mail： <a href="mailto:investor@arbor.com.tw">investor@arbor.com.tw</a> 若涉及法律問題或糾紛、訴訟，將委請律師處理。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。

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	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司聘有專業股務代理機構(台新國際商業銀行股務代理部)，配合股東相關權益事項之管理，公司得依據股務代理機構提供之股東名冊，隨時掌握董監事、經理人及持有 10% 以上之大股東持股情形，每月依據相關法令規定申報於公開資訊觀測站。據此，有關主要股東名單及主要股東之最終控制名單均隨時在掌控之列。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司與關係企業間均採財務獨立方式運作，並針對關係企業訂有「關係人交易管理作業」，針對關係企業間之進銷貨交易、財產交易、背書保證及資金貸與等事項均加以規範；而針對屬母子公司之監理，本公司內部控制制度訂定「對子公司之監督與管理作業」，並將子公司監理納入年度稽核項目，建立相關控管，落實對子公司的風險控管機制。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「防範內線交易之管理作業」及「誠信經營作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證，並要求董事、監察人及經理人需簽署保密承諾書。另為建立公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外發表資訊之一致性與正確性，已制訂「內部重大資訊處理作業程序」，以茲遵循。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
三、董事會之組成及職責	V		本公司所制定之「公司治理守則」已明訂董事	符合「上市上櫃公司治理實務

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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？			多元化方針。本公司於一零四年度改選董事會成員亦依該多元化精神，由產業菁英及財會專家共同組成之董事會，備執行職務所須之知識、技能及素養，經營管理及營運判斷經驗豐富，領導公司及股東獲取最大股東權益。另為落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構，本公司亦有女性董事為董事會成員。	守則」及相關法令辦理。
(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	公司已設置薪資報酬委員會，該委員會針對董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構進行檢討，並定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬，且將所提建議提交予董事會進行討論。公司並設置二席獨立董事，未有設置其他功能性委員會，於必要時評估設置其它功能性委員會，符合相關法令規定。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(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？	V		為完善公司治理制度，公司制定「董事會績效評估辦法」，並依據此規定，薪酬委員會於每年年度結束後，依照董事出席率、對公司營運參與程度、相關法令規定遵循等多項指標評估後，並向董事會提出評估報告，據此提升董事會績效並增加股東長期價值。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司由董事會決議選任會計師前，先對其獨立審查，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件費用外，無其它之財務利益及業務關係，亦無存在股東名冊內，並於105年12月15日董事	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。

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	
			會將評估結果提報董事會通過。會計師係秉持如實表達公司財務現況，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司設有專責人員負責公司治理相關事務，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等，並指定於公開發行公司從事財務及股務管理工作經驗達三年以上之高階主管負責督導。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。

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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>1.股東關係： 設置發言人專責處理股東建議，及時揭露財務資訊並與投資人進行充分有效的溝通，隨時保持資訊的完整、及時與正確性，秉持公開誠信原則，增加資訊透明度，使其投資人充分了解本公司之經營成果與長期之經營方向，確保投資人權益。</p> <p>2.供應商關係： 供應鏈管理選擇具符合社會責任供應商、環保材料運用,尋求與供應商間維持長遠與穩定的合作關係，使產銷流程更順暢，並且定期進行供應商評鑑，對供商發出評比計分做為客戶滿意度之監控。</p> <p>3.員工關係： 提供員工安全與健康的工作環境，並且定期召開勞資會議及設立意見箱，建置員工申訴機制管道，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。另外，公司不定期召開全員大會報告公司營運情況，並勉勵員工依公司年度營運指標努力。</p> <p>4.投資者與社會大眾： 本公司設有官方網站，除充分揭露公司業務、財務相關訊息外，並充分表達本公司應盡之社會責任情形。</p> <p>5.公司網站上設有利害關係人專區，各權責單位為聯繫窗口，隨時掌握公司資訊，回應重要企業社會責任議題。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。

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-台新股務代理部處理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
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		公司於指定網站（指公開資訊觀測站及本公司自設之網站〈 <a href="http://www.arbor.com.tw">http://：www.arbor.com.tw</a> 〉）中針對公司財務、業務及公司治理情形已充份表達相關資訊。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(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		本公司已按法令規範定期或不定於公開資訊觀測站揭露資訊，以其能及時允當揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊。另目前已架設網站，且設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公司資料蒐集及揭露，以提供予發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
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）？				
			(一) 員工權益：本公司係以『懷抱夢想、創造圓滿』為目標，建構員工理想工作環境，依勞基法保障員工合法權益，依法令規定提撥退休金準備及撥入勞保局勞退專戶。	
			(二) 僱員關懷：本公司定期舉辦勞資會議，形成良好的溝通管道，讓員工充分表達意見提出建議，以做為各項措施改善依據；並設置「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。	
			(三) 投資者關係：本公司網站設有投資人專區，定期更新各項財務資訊，並及時揭露相關資訊於公開資訊觀測站，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況；亦透過股東會及發言人制度與投資者溝通。	
			(四) 供應商關係：本公司對供應商持續秉持互信、互利的精神，以為維持良好關係。	
			(五) 利害關係人之權利：本公司開放發言人之電話與電子郵件信箱，處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議案。	

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>(六) 本公司董事及監察人進修之情形 為落實公司治理制度，本公司遇有公司治理之資訊均主動轉知進修機會之訊息予董事及監察人知悉，本公司董事及監察人於105年度之進修符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。</p>					
職 稱	姓 名	主辦單位	課 程 名 稱	進修時數	
				當次	年度合計
董事長	李 明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3	6
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3	
法人董事	兆豐國際商業銀行(股)公司 指派人： 李碧齡	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	6
		中華民國證券商同業公會	房地合一課稅新制解析公司治理	3	
董事	緯創資通(股)公司 指派人： 黃俊東	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6	6
董事	連啟瑞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	6
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何避免內線交易	3	

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		
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數		
				當次	年度合計	
董事	郭鳳玲	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易案相關法律問題之探討	3	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨 專題講座	3		
獨立董事	林慧敏	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律 風險與因應	3		
獨立董事	邱創乾	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3		
具獨立職 能監察人	吳秉澤	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司董監事應注意之法 律問題	3	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3		
監察人	張君龍	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購 整合議題探討	3		
監察人	藍瑞源	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購 整合議題探討	3	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	商業賄賂防範規範與實務案例解 析	3		

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>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，亦會不定期前往拜訪客戶，瞭解客戶需求，並提供適時的技術支援，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已辦理董事、監察人及重要職員之責任保險。</p> <p>(九) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1. 公司風險管理政策</p> <p>本公司為確保穩健經營與永續發展，特別訂定『風險管理政策』之規定，且成立風險管理組織，建立有效風險管理機制，以評估及監督以評估及監督其風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略及風險管理程序遵循情形。並藉由辦理各項業務，達到有效辨識、衡量、監督與控制各項風險，並將可能產生的風險控制在可承受之程度內以達成風險與報酬合理化之目標，並設定風險指標、訂定交易或授權權限、定期核計及評估各項風險乘數以及建立風險預警機制，並儘可能以量化方式，模擬未來情境變化，以為管理因應之依據。</p> <p>風險管理組織架構如下：</p> <table border="1" data-bbox="378 826 1476 1294"> <thead> <tr> <th>組織名稱</th> <th>權責</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會</td> <td>1. 為本公司風險管理之最高決策單位。 2. 負責訂定公司風險管理政策及架構。 3. 建立公司風險管理文化。</td> </tr> <tr> <td>風險管理委員會 (包含董事長及各部門主要主管)</td> <td>1. 負責掌理及審議公司風險管理執行狀況。 2. 負責風險評估與風險承擔情形。 3. 定期核計及評估各項風險乘數。 4. 建立風險預警機制。</td> </tr> <tr> <td>稽核室</td> <td>1. 以獨立超然之精神執行稽核業務。 2. 對公司風險有關業務每年至少辦理一次查核，並適時提供改進建議。</td> </tr> </tbody> </table>					組織名稱	權責	董事會	1. 為本公司風險管理之最高決策單位。 2. 負責訂定公司風險管理政策及架構。 3. 建立公司風險管理文化。	風險管理委員會 (包含董事長及各部門主要主管)	1. 負責掌理及審議公司風險管理執行狀況。 2. 負責風險評估與風險承擔情形。 3. 定期核計及評估各項風險乘數。 4. 建立風險預警機制。	稽核室	1. 以獨立超然之精神執行稽核業務。 2. 對公司風險有關業務每年至少辦理一次查核，並適時提供改進建議。
組織名稱	權責											
董事會	1. 為本公司風險管理之最高決策單位。 2. 負責訂定公司風險管理政策及架構。 3. 建立公司風險管理文化。											
風險管理委員會 (包含董事長及各部門主要主管)	1. 負責掌理及審議公司風險管理執行狀況。 2. 負責風險評估與風險承擔情形。 3. 定期核計及評估各項風險乘數。 4. 建立風險預警機制。											
稽核室	1. 以獨立超然之精神執行稽核業務。 2. 對公司風險有關業務每年至少辦理一次查核，並適時提供改進建議。											

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	
2.風險事項及管理架構：				
	重要風險項目	風險審議機制	決策與監督	
	信用風險 市場風險 流動性風險 作業風險 法律風險 供應鏈風險 高風險、高槓桿投資 資金貸與他人管理 背書保證管理 衍生性商品交易作業管理 利率變動、匯率變動及通貨膨脹 等財務風險	風險管理委員會	董事會 為各項風險因應及處理之最高決策單位	
	董監事及大股東股權異動 董事會及股東會議事管理	董事會	稽核室 負責風險事項之監督及追蹤	
<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>公司就104年度第2屆公司治理評鑑結果，於105年度改善情形說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司業於104年度年報第51頁揭露104.05.06股東常會重要決議事項及執行情形。</li> <li>2. 本公司105年股東常會議案採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果紀載於議事錄，申報至公開資訊觀測站。</li> </ol>				

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員會 成員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	邱創乾	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	✓	無	無
獨立董事	林慧敏	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	✓	無	無
外部專家	張恩浩	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：104 年 5 月 15 日至 107 年 5 月 14 日。
- (3) 最近年度及截至年報刊印日止(105.01.01~106.4.18)薪資報酬委員會開會 4 次，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	林慧敏	4	0	100%	
委員	邱創乾	4	0	100%	
委員	張恩浩	4	0	100%	

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：無此情形。

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：無此情形。

3. 薪資報酬委員會之職責：

薪資報酬委員會之成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。  
且成員在履行職權時，應依下列原則為之：
  - (1) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - (2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		本公司為更進一步善盡企業社會責任，於100年底成立「企業社會責任委員會」，並以「愛護台灣，守護地球」為宗旨，亦於100年度訂定企業社會責任實務守則，且定期出具企業社會責任報告書，並於公司網站上公佈實踐企業社會責任之情形。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		本公司定期進行教育訓練課程之安排及宣導相關事項，如職業安全衛生部宣導職業安全衛生政策與環境安全衛生政策，進行教育訓練，減少意外事故，重視環境保護意識，維護公司信譽。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司設置「企業社會責任委員會」統籌，以採任務編組方式進行分工，區分「公司營運治理」、「企業公益」及「環境安全衛生」三個小組，並分別由財務部、人力資源部及製造處部門主管擔任組長，各組依職掌內容，再細分為數個工作小組，每個工作小組皆須依據所負責之工作內容展開執行及成果回報，委員會主席則由董事長出任。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		1.本公司訂有經理人及員工薪酬相關辦法，定期參考市場給付水準及依據個人績效達成情形給付薪資報酬。 2.為落實企業社會責任，本公司經理人年度方針計畫納入供應商管理及營運治理等相關指標，並推展至業務相關單位，年終將依方針計畫目標執行狀況進行績效評核。 3.本公司針對員工行為相關規範已設立獎勵及懲戒制度。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因											
	是	否		摘要說明										
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>1.本公司長期積極致力提升各項資源利用，積極面如下：            產品之環境化、省能源設計，以全方位的觀點，整合內部的產品研發，產品設計端加強省能源、省資源、易回收、慎選低污染性產品，配合生產製造降低對環境的污染。            消極面如下：            (1)廢棄物事業管理-目前配合之廢棄物廠商，均有提出經行政院環保署發給之廢棄物清除或處理許可證，或領有經濟部許可之再利用廠商，其許可清除或處理廢棄物代碼項目，均符合公司廢棄物的種類。            (2)為達到節能，本公司致力於推動無紙化表單，減少紙本表單的使用，每人每月用紙量減少15%，減少電能耗損，用電量每月較前一年度同月份減少3%，並於106年持續推動落實改善。另水電資源節能措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">電燈</td> <td>開關上標示隨手關燈。</td> </tr> <tr> <td>走廊、通道、倉庫等照度需求較低之場所，減少開燈數或減少燈管數。</td> </tr> <tr> <td>開會時視需要開啟所需的照明(如炭燈不需用時，則不必開啟)。</td> </tr> <tr> <td>午休時間部份區段關燈或減量開燈。</td> </tr> <tr> <td>下班後同仁離開辦公室前需確認部門區域所在的電燈是否均已關閉。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">空調</td> <td>與外氣隔離的門窗應緊閉，以免冷氣外洩或熱氣侵入增加空調負荷。</td> </tr> <tr> <td>配合日照的方向，備有窗簾的窗戶應打</td> </tr> </tbody> </table>	項目	措施	電燈	開關上標示隨手關燈。	走廊、通道、倉庫等照度需求較低之場所，減少開燈數或減少燈管數。	開會時視需要開啟所需的照明(如炭燈不需用時，則不必開啟)。	午休時間部份區段關燈或減量開燈。	下班後同仁離開辦公室前需確認部門區域所在的電燈是否均已關閉。	空調	與外氣隔離的門窗應緊閉，以免冷氣外洩或熱氣侵入增加空調負荷。	配合日照的方向，備有窗簾的窗戶應打	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
項目	措施													
電燈	開關上標示隨手關燈。													
	走廊、通道、倉庫等照度需求較低之場所，減少開燈數或減少燈管數。													
	開會時視需要開啟所需的照明(如炭燈不需用時，則不必開啟)。													
	午休時間部份區段關燈或減量開燈。													
	下班後同仁離開辦公室前需確認部門區域所在的電燈是否均已關閉。													
空調	與外氣隔離的門窗應緊閉，以免冷氣外洩或熱氣侵入增加空調負荷。													
	配合日照的方向，備有窗簾的窗戶應打													

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因													
	是	否 摘要說明														
		<table border="1"> <tr> <td></td> <td> <p>開，防止太陽輻射熱進入室內。</p> <p>使用完會議室及餐廳後應即關閉空調及會議室之門。</p> </td> </tr> <tr> <td rowspan="4">電源</td> <td> <p>長時間不使用之電腦、電器設備應切掉電源，減少待機損失。</p> <p>選用具節能標章之設備，能配合日常作息，自動進入節能狀態。</p> </td> </tr> <tr> <td> <p>個人電腦閒置5分鐘，關閉螢幕顯示器與硬碟，30分鐘即進入待命狀態。</p> </td> </tr> <tr> <td> <p>每天下班後將電腦關機。</p> </td> </tr> <tr> <td> <p>無人燒機測試站，將螢幕電源關閉。</p> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">水</td> <td> <p>節約用水不浪費，張貼節約用水等標語。</p> </td> </tr> <tr> <td> <p>發現水龍頭、馬桶漏水，立即回報總務或廠務。</p> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">其它</td> <td> <p>減少事務機的數量，節省待機電量及空間。</p> </td> </tr> <tr> <td> <p>使用鋅錫，避免分段擷取，造成浪費。</p> </td> </tr> </table> <p>(3)辦公室耗材回收- 將影印紙、碳粉匣、廢電池...等已做到100 %回收再利用，達到廢棄物減廢、減量的成果。 另本公司之生產製程並無能產生有害物質之製程，而針對有污染疑慮之印刷電路板、電子零件及生產所剩之紙箱等之廢棄物，皆委由專業廠商報廢及回收處理。</p>		<p>開，防止太陽輻射熱進入室內。</p> <p>使用完會議室及餐廳後應即關閉空調及會議室之門。</p>	電源	<p>長時間不使用之電腦、電器設備應切掉電源，減少待機損失。</p> <p>選用具節能標章之設備，能配合日常作息，自動進入節能狀態。</p>	<p>個人電腦閒置5分鐘，關閉螢幕顯示器與硬碟，30分鐘即進入待命狀態。</p>	<p>每天下班後將電腦關機。</p>	<p>無人燒機測試站，將螢幕電源關閉。</p>	水	<p>節約用水不浪費，張貼節約用水等標語。</p>	<p>發現水龍頭、馬桶漏水，立即回報總務或廠務。</p>	其它	<p>減少事務機的數量，節省待機電量及空間。</p>	<p>使用鋅錫，避免分段擷取，造成浪費。</p>	
	<p>開，防止太陽輻射熱進入室內。</p> <p>使用完會議室及餐廳後應即關閉空調及會議室之門。</p>															
電源	<p>長時間不使用之電腦、電器設備應切掉電源，減少待機損失。</p> <p>選用具節能標章之設備，能配合日常作息，自動進入節能狀態。</p>															
	<p>個人電腦閒置5分鐘，關閉螢幕顯示器與硬碟，30分鐘即進入待命狀態。</p>															
	<p>每天下班後將電腦關機。</p>															
	<p>無人燒機測試站，將螢幕電源關閉。</p>															
水	<p>節約用水不浪費，張貼節約用水等標語。</p>															
	<p>發現水龍頭、馬桶漏水，立即回報總務或廠務。</p>															
其它	<p>減少事務機的數量，節省待機電量及空間。</p>															
	<p>使用鋅錫，避免分段擷取，造成浪費。</p>															

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	本公司在推動環境管理制度方面，通過ISO 14001環境管理系統認證，並且取得OHSAS 18001職業安全衛生管理系統之認證，致力推動品質及環境管理制度。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(三)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	V	本公司業除已制定公司節能減碳及溫室氣體減量之策略，亦於每年度所出具之企業社會責任報告書中說明所訂定之措施及執行狀況，以便善用地球資源，達到環保之目的。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	本公司嚴格遵守國內外勞動及人權的規範，公平對待與尊重所有員工，包括： 1.依照政府勞動相關法令制定勞動條件 2.依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者 3.員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時，提供申訴管道 4.為提供員工及求職者免於性騷擾之工作環境，及禁絕工作場所性騷擾事件發生，依據「性別工作平等法」第十三條訂有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	本公司已將「品德誠信」納入員工績效考核及人力資源政策，並設立「誠信風險信箱」建置員工申訴機制管道及舉報程序，設有專人負責處理並且都獲得妥適處理。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	本公司推行6S運動，提供員工一個整潔的環境，並針對勞工安全衛生的維護及管理模式的建立，設立專責「職業安全衛生室」負責推動，並於2013年通過了國際性的職業安全衛生管理系統OHSAS 18001驗證，提供員工安全與健康的工作環境。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司已制定環保及職業衛生安全政策，並張貼於公佈欄，以佈達同仁，並指派專責之勞工安全衛生業務主管、消防人員以及急救人員等等，以確保同仁工作環境之安全。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		本公司定期召開勞資會議及設立意見箱，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。公司除並不定期召開全員大會報告公司營運情況，並勉勵員工依公司年度營運指標努力外，亦定期召開職工福利委員會議溝通建立員工福利政策措施，以期謀取員工最大福利目標。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		公司每年依年度教訓練計劃表執行內部及外部教育訓練，已為員工建立有效專業訓練培育計劃，以加強其職涯發展能力。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		為提供客戶即時交貨需求，本公司針對採購、運籌、物流、金流等流程持續e化，並以電子資訊為運作基礎，整合外部供應商及客戶各端點之資料交換，確保管理資訊正確及即時性，並順暢交貨。此外為縮短技術支援、運輸與交貨，以及售後服務時間，本公司亦以貼近客戶方式逐步在全球各地設有子公司，以滿足客戶需求。本公司每年對主要客戶發出「客戶滿意度調查表」，以確保客戶的需求得到了解與妥善的處理，並作為年度計劃的改善方向。客戶亦定期或不定期至工廠實行稽核之評分，也是客戶滿意度改善之重要依據。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司依政府法規與國際準則進行產業相關規範，確保產品與服務品質，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。新供應商之導入，擁有ISO14000或綠色供應鏈證明之廠商，將優先列為合格	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			供應商。新材料導入，供應商須提供相關證明文件，其材料符合RoHs及REACH規範。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司供應商遴選皆有評估機制，並已擬定企業社會責任相關計畫，將供應商對環境與社會影響記錄列為評估項目，避免與企業社會責任砥觸者進行交易，建立更完整的供應商評估機制。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		為使公司符合關聯物質規範，本公司清楚的向供應商宣達對環保關聯物質規範的要求，請供應商承諾不得將違反此項規定的材料直接或間接經第三方流入本公司，除發文宣導外，並要求供應商簽回承諾書，保證其公司產品完全符合此規定，如違反此規定，本公司將啟動淘汰機制，優先予以淘汰。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司於本公司網站、年報中揭露履行社會責任之資訊。並每年度定期編制企業社會責任報告書，並於公司網站中進行公佈。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有企業社會責任實務守則，並落實執行。 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 由於本公司之產品或服務銷售對象主要針對企業客戶而非一般消費者，因此將於企業社會責任報告書中說明。				
七、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：不適用。				

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司一向秉持誠信經營原則，遵守政府法令、落實公司治理、善盡企業責任，由董事會決議通過制定「誠信經營作業程序」，由專責單位負責相關作業及監督執行，使企業經營透明化對股東、客戶及社會負責，並定期向董事會報告，以承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	V		1.本公司已訂定「誠信經營作業程序」，作為落實誠信經營之依據，明確定義企業員工承辦業務不得接受餽贈，執行職務如有涉及利害者應自行迴避防範不誠信行為之發生；亦透過教育訓練宣導誠信經營政策，並將該政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。 2.制訂「董事、監察人及經理人道德行為準則」規範對於利害關係人必須遵循誠信正直行為，以健全公司治理。 3.另設有投訴/檢舉管道，並對檢舉人身分保密。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司訂有「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。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。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
二、落實誠信經營 (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？	V		本公司藉由客戶信用額度評核及供應商評鑑，以避免不誠信商業活動，並與往來對象合載明相關誠信行為條款，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。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其	V		本公司指定人力資源處為推動企業誠信經營專職單位，由其負責「誠信經營作業程序」之修訂、執行、解釋、諮詢服務	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相

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	
執行情形？		暨通報內容、錄建檔等相關作業及監督執行，該專職單位隸屬於董事會，每年定期向董事會報告其執行情形。	關法令辦理。
(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	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。並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。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	為落實誠信經營，本公司建有「內部控制制度」，內部稽核單位會定期評估風險並擬定稽核計劃，依其計劃執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司專責單位每年舉辦一次宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
三、公司檢舉制度之運作情形	V	本公司已設立「誠信風險信箱」建置申訴機制管道及舉報程序，設有專人負責處理，對檢舉人身份及舉報內容確實保密；另亦於員工獎懲辦法中明訂舉發設法防止減免損害之獎勵制度。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(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	本公司舉報程序設有保密機制，保密當事人資料之責任。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	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。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
(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		

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
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？	√		本公司於本公司網站、年報及公開資訊觀測站中公告訂定誠信經營守則，揭露企業文化及經營方針等資訊。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
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： 本公司訂有誠信經營作業程序，並落實執行，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。				
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，並將提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。				

(七) 公司治理相關規則查詢方式：公開資訊觀測站。

1. 本公司已制訂『內部重大資訊處理作業程序』並向董事、監察人、經理人及全體同仁進行宣導，以避免違反或發生內線交易之情事。
2. 本公司針對董事、監察人及經理人等內部人，於就任時即宣導。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱「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」之第八項。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

磐儀科技股份有限公司

內部控制聲明書

日期：106年3月28日

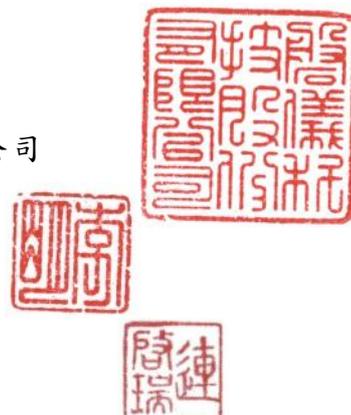
本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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105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106年03月28日董事會通過，出席董事六人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

磐儀科技股份有限公司

董事長：李 明

總經理：連啟瑞



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會之重要決議：

日期/會議	重要決議
105.01.27 董事會	通過民國 105 年度營運計劃案 通過修訂「內部控制制度—總則」及「會計制度」案 通過【薪酬委員會提】本公司經理人任免案 通過【薪酬委員會提】本公司經理人民國 104 年度年終獎金發放案
105.03.28 董事會	通過「內部控制制度聲明書」討論案 通過修訂「公司章程」案 通過 104 年度營業報告書及財務報表案 通過 104 年度盈餘分配案 通過 104 年度盈餘轉增資發行新股案 通過 104 年度員工及董監酬勞分配案 通過對轉投資公司進行背書保證 通過召開本公司 105 年股東常會相關事宜案
105.05.13 董事會	通過變更本公司財務報告之簽證會計師乙案
105.08.15 董事會	通過 104 年度盈餘轉增資發行新股及配發現金股利基準日暨可轉換公司債停止轉換相關事宜案 通過對轉投資公司 GUIDING TECHNOLOGY LTD.進行背書保證案 通過對銀行辦理融資續約及新做事宜案 通過「內部控制制度總則」修訂案 通過 104 年度董、監事酬勞及員工酬勞分配案
105.11.14 董事會	通過對轉投資公司 GUIDING TECHNOLOGY LTD.、磐旭智能股份有限公司及磐豐智能科技(上海)有限公司等進行背書保證案

	通過對銀行辦理融資續約及新做事宜案
105.12.15 董事會	通過民國 106 年內部稽核計劃案 通過會計師之獨立性及適任性評估案 通過發行國內第二次無擔保轉換公司債案
106.01.23 董事會	通過民國 106 年度營運計劃案 通過「內部控制制度總則」修訂案 通過「內部稽核制度實施細則」修訂案 通過經理人 105 年度年終獎金發放案 通過經理人 106 年度薪酬案
106.03.28 董事會	通過「內部控制制度聲明書」案 通過對轉投資公司 GUIDING TECHNOLOGY LTD. 背書保證案 通過 105 年度員工及董監酬勞分配案 通過 105 年度營業報告書及財務報表案 通過 105 年度盈餘分配案 通過「公司章程」修訂案 通過「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」修訂案 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 通過「誠信經營作業程序」修訂案 通過 106 年股東常會召開相關事宜案

## 2. 民國 105 年 6 月 29 日股東會之重要決議事項及執行情形

### (1) 重要決議事項

1. 通過「公司章程」修訂案
2. 承認 104 年度營業報告書及財務報表案
3. 承認 104 年度盈餘分配案
4. 承認 104 年度盈餘轉增資發行新股案

### (2) 執行情形

1. 本公司 104 年度之盈餘分配案經股東會承認後，業於民國 105 年 8 月 15 日經董事會決議訂定除息基準日及現金股利發放日，股東現金股利計新台幣 10,907,709 元於民國 105 年 10 月 20 日發放。
2. 公司章程修訂已於民國 105 年 7 月 18 日經授商字第 10501168500 號核准變更登記。

3. 104 年度盈餘轉增資發行新股計新台幣 16,361,570 元已於民國 105 年 10 月 4 日經授商字第 10501232970 號核准變更登記。

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

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

#### 四、會計師公費資訊：

(一) 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					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	王照明	3,410	0	60	0	29	89	V		105 年 01 月 01 日	
	李秀玲									至 105 年 12 月 31 日	

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		—	89	89
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		3,410	—	3,410
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) 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。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

1. 更換會計師之日期及原因，並說明係會計師主動終止委任或不再接受委任，或發行人主動終止委任或不再繼續委任：105 年 5 月會計師主動終止委任，原因係為配合資誠聯合會計師事務所內部職務調動。
2. 前任會計師最近二年內曾簽發無保留意見以外之查核報告書者，其意見及原因：無。

3. 公司與前任會計師間就下列事項有無不同意見：
  - (1) 會計原則或實務：無。
  - (2) 財務報告之揭露：無。
  - (3) 查核範圍或步驟：無。
4. 如有下列事項，亦應加以揭露：
  - (1) 前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。
  - (2) 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。
  - (3) 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。
  - (4) 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。

(二) 關於繼任會計師：

1. 繼任會計師事務所名稱、會計師姓名及委任之日期：無。
2. 公司正式委任繼任會計師之前，如曾就特定交易之會計處理方法或適用之會計原則及對其財務報告可能簽發之意見，諮詢該會計師時，應就其諮詢事項及結果加以揭露：無。
3. 公司應將其與前任會計師間不同意見之事項，諮詢並取得繼任會計師對各該事項之書面意見加以揭露：無。

(三) 公司應將公開發行公司年報應記載事項準則第十條第五項第三款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：無。

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

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

(一) 股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	105 年度		106 年截至 4 月 18 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	李明	64,840	0	0	0
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司(解職日:1060126)	126,362	0	不適用	不適用
董事	緯創資通股份有限公司	126,000	0	0	0
董事代表人	黃俊東	0	0	0	0
董事兼總經理	連啟瑞	25,770	0	0	0
董事兼協理	郭鳳玲	13,700	0	0	0
獨立董事	邱創乾	0	0	0	0
獨立董事	林慧敏	0	0	0	0
監察人	藍瑞源	21,264	0	0	0
監察人	張君龍	0	0	0	0
監察人	吳秉澤	0	0	0	0
副總經理	林婉玲	13,435	0	0	0
技術長	陳榮昌	706	0	0	0
協理	林志祥	361	0	0	0
協理	胡甦	207	0	0	0
協理	陸榮宗	(3,535)	0	0	0
協理	饒德民	0	0	0	0
經理	林新智	775	0	0	0
	合計	389,885	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：本期無此情形。

(三) 股權質押資訊：本期無此情形。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率	名稱	關係	
兆豐國際商業銀行股份有限公司	4,681,769	8.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
緯創資通股份有限公司	4,326,000	7.49%	0	0.00%	0	0.00%	鼎創有限公司	母子公司	無
泓騰投資有限公司	2,770,327	4.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
李明	2,226,176	3.85%	461,277	0.80%	0	0.00%	李華	兄弟	無
鼎創有限公司	1,854,000	3.21%	0	0.00%	0	0.00%	緯創資通股份有限公司	母子公司	無
李華	1,530,346	2.65%	0	0.00%	0	0.00%	李明	兄弟	無
蔡明介	1,017,026	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	李翠馨	夫妻	無
李翠馨	1,017,026	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	蔡明介	夫妻	無
李宣萱	1,015,742	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	李明	父女	無
楊家銓	1,000,010	1.73%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

106年4月18日 單位：仟股；%

轉投資事業	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	0	0.00	9,000	100.00
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD.	50	100.00	0	0.00	50	100.00
ALLIED INFO INVESTMENT LTD.	850	100.00	0	0.00	850	100.00
卓高國際發展有限公司	34,035	100.00	0	0.00	34,035	100.00
ARBOR FRANCE S.A.S	0	100.00	0	0.00	0	100.00
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD.	11,930	100.00	0	0.00	11,930	100.00
ARBOR KOREA CO.,LTD.	21	100.00	0	0.00	21	100.00
ARBOR TECHNOLOGIES SDN BHD.	839	100.00	0	0.00	839	100.00
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	450	100.00	0	0.00	450	100.00
磐旭智能股份有限公司	11,400	57.00	0	0.00	11,400	57.00
磐豐智能股份有限公司	50	100.00	0	0.00	50	100.00
磐雲智能股份有限公司	3,900	65.00	0	0.00	3,900	65.00
北京東方維欣科技有限公司	0	0	0	100.00	0	100.00
磐鴻科技(深圳)有限公司	0	0	0	100.00	0	100.00
深圳市欣亞博科技有限公司	0	0	0	100.00	0	100.00
BEST VINTAGE GLOBAL LTD.	0	100	0	0.00	0	100.00
PERFECT STREAM LTD.	0	0	0	100.00	0	100.00
ARBOR TECHNOLOGY UK LTD.	0	0	0	100.00	0	100.00
AMOBILE (HK) LIMITED	0	0	0	57.00	0	57.00
ROLLING STONE LTD.	0	0	0	57.00	0	57.00
磐丰智能科技(上海)有限公司	0	0	0	57.00	0	57.00

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

106年4月18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	增資生效(核 准)日期與文 號
82.09	10	500	5,000	500	5,000	現金設立股本 5,000,000 元	無	註 1
84.01	10	1,325	13,250	1,325	13,250	現金增資 8,250,000 元	無	註 2
84.11	10	2,475	24,750	2,475	24,750	現金增資 11,500,000 元	無	註 3
87.11	10	6,712	67,125	5,327	53,625	現金增資 28,515,000 元	無	註 4
90.03	10	8,742	87,423	8,742	87,423	現金增資 34,158,000 元	無	註 5
90.12	10	14,742	147,423	10,638	106,381	現金增資 18,958,160 元	無	註 6
91.02	11.5	14,742	147,423	13,038	130,381	現金增資 24,000,000 元	無	註 7
91.04	21	27,500	275,000	16,238	162,381	現金增資 32,000,000 元	無	註 8
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	註 9
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	註 10
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	註 11
96.10	10	38,000	380,000	31,057	310,569	盈餘轉增資 27,683,010 元；員 工紅利轉增資	無	註 12

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	增資生效(核 准)日期與文 號
						6,056,000 元		
97.10	10	38,000	380,000	34,840	348,396	盈餘轉增資 31,056,900 元； 員工紅利轉增資 6,770,000 元	無	註 13
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	註 14
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	註 15
100.07	10	48,000	480,000	38,091	380,909	盈餘轉增資 10,987,390 元	無	註 16
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	註 17
101.08	10	48,000	480,000	40,394	403,940	盈餘轉增資 11,371,010 元	無	註 17
102.05	10	48,000	480,000	45,780	457,800	現金增資 53,860,000 元	無	註 18
103.09	10	55,000	550,000	48,067	480,673	盈餘轉增資 22,873,010 元	無	註 19
103.12	10	55,000	550,000	50,067	500,673	現金增資 20,000,000 元	無	註 20
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	註 21
105.10	10	65,000	650,000	57,782	577,806	盈餘轉增資 16,361,570 元	無	註 22

註 1：中華民國八十二年九月二十九日建一字第 786146 號

註 2：中華民國八十四年一月二十七日八四建三癸字 第 113291 號

註 3：中華民國八十四年十二月五日八四建三壬字 第 471759 號

註 4：中華民國八十七年十一月六日八七建三丁字 第 254744 號

- 註 5：中華民國九十年三月二十七日經(九 0)中字第 09031915800 號  
註 6：中華民國九十年十二月四日經(0 九 0)商字第 09001478700 號  
註 7：中華民國九十一年二月二十七日經授商字第 09101069760 號  
註 8：中華民國九十一年四月二十五日經授商字第 09101136730 號  
註 9：中華民國九十一年八月二十八日經授商字第 09101356060 號  
註 10：中華民國九十五年七月五日經授中字第 09532442070 號  
註 11：中華民國九十五年十月十六日經授中字第 09532971970 號  
註 12：中華民國九十六年十一月十三日經授中字第 09633049170 號  
註 13：中華民國九十七年十月二十日經授中字第 09733278210 號  
註 14：中華民國九十八年十月十六日經授中字第 09833267590 號  
註 15：中華民國九十九年十月十一日經授中字第 0993161198 號  
註 16：中華民國一〇〇年七月十二日北府經登字第 1005042153 號  
註 17：中華民國一〇一年八月二十一日北府經登字第 1015051609 號  
註 18：中華民國一〇二年五月二十日北府經司字第 1025029632 號  
註 19：中華民國一〇三年九月十二日北府經司字第 1035178930 號  
註 20：中華民國一〇三年十二月二十二日經授商字第 10301263690 號  
註 21：中華民國一〇四年四月二十九日經授商字第 10401076690 號  
註 22：中華民國一〇五年十月四日經授商字第 10501232970 號

## (二) 股東結構

106年4月18日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	5	22	7,546	7	7,580
持有股數	0	5,927,882	10,764,947	40,532,981	554,890	57,780,700
持股比例	0.00%	10.26%	18.63%	70.15%	0.96%	100.00%

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

106年4月18日(停止過戶日)；單位：人：股

持股等級		股東人數	持有股數	持股比例(%)	
1	至	999	3,601	162,786	0.28%
1,000	至	5,000	2,848	5,452,797	9.44%
5,001	至	10,000	537	3,526,050	6.10%
10,001	至	15,000	244	2,813,665	4.87%
15,001	至	20,000	92	1,545,146	2.67%
20,001	至	30,000	96	2,277,510	3.94%
30,001	至	40,000	42	1,425,670	2.47%
40,001	至	50,000	23	1,003,349	1.74%
50,001	至	100,000	41	2,830,017	4.90%
100,001	至	200,000	20	2,589,131	4.48%
200,001	至	400,000	13	3,685,076	6.38%
400,001	至	600,000	7	3,387,989	5.86%
600,001	至	800,000	3	2,235,577	3.87%
800,001	至	1,000,000	2	1,801,515	3.12%
1,000,001 以上		11	23,044,422	39.88%	
合計		7,580	57,780,700	100.00%	

註：本公司無發行特別股。

## (四) 主要股東名單：

104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
兆豐國際商業銀行股份有限公司		4,681,769	8.10%
緯創資通股份有限公司		4,326,000	7.49%
泓騰投資有限公司		2,770,327	4.79%
李 明		2,226,176	3.85%
鼎創有限公司		1,854,000	3.21%
李 華		1,530,346	2.65%
蔡明介		1,017,026	1.76%
李翠馨		1,017,026	1.76%
李宣萱		1,015,742	1.76%
楊家銓		1,000,010	1.73%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項 目		年 度	104 年度	105 年度	當 年 度 截 至 106 年 4 月 18 日 (註 2)
每股市價	最 高		62.40	38.20	24.30
	最 低		18.10	21.60	21.15
	平 均		41.76	30.54	22.90
每股淨值	分 配 前		20.55	18.80	17.39
	分 配 後		20.05	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		53,529	56,175	56,175
	每股盈餘	追溯調整前	0.81	0.22	(1.15)
		追溯調整後	0.79	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利	追溯調整前	0.2	尚未分配	尚未分配
		追溯調整後	0.2	尚未分配	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	0.3	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		51.56		
	本利比		208.8	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率		0.48%	尚未分配	尚未分配

註 1：本表之計算公式如下：

(1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

(2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

(3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司之股利政策採「剩餘股利政策」，授權董事會於可供分配盈餘 0 至 100% 之額度範圍內，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

2. 本年度已議股利分配之情形：

105 年度股利分配議案業經 106 年 3 月 28 日董事會提案通過，惟尚未經股東會通過

(1) 股東紅利-現金股利 11,235 仟元，每股配發 0.2 元。

(2) 盈餘轉增資配股-無。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

3. 董事會決議分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額如下：

(1)本公司於106年3月28日董事會決議情形如下：

員工酬勞：新臺幣400,000元

董監酬勞：新臺幣850,000元

董事會決議分派員工酬勞及董監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. 104年度員工酬勞及董事、監察人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、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)員工酬勞：新臺幣2,000,000元。

(2)董監酬勞：新臺幣1,400,000元

上述金額與認列員工酬勞及董監酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

106年4月18日

買回期次	第2次(期)	第3次(期)
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	104.5.15~104.7.14	104.8.11~104.10.10
買回區間價格	新台幣26~50	新台幣16~44
已買回股份總額及數量	普通股：1,057,000股	普通股：549,000股
已買回股份金額	新台幣36,474仟元	新台幣14,682仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	—	—
累積持有本公司股份數量	1,057,000股	1,606,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.83%	2.78%

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債：

106年4月18日

公司債種類 (註2)	國內第一次無擔保可轉換公司債(註5)
發行(辦理)日期	103年11月11日
面額	新台幣100,000
發行及交易地點(註3)	不適用
發行價格	依票面金額十足發行
總額	新台幣300,000,000
利率	0%

期限	5 年期 到期日：108/11/11
保證機構	不適用
受託人	永豐商業銀行信託部
承銷機構	永豐金證券股份有限公司
簽證律師	立勤國際法律事務所 黃沛聲律師
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所王輝賢、翁世榮會計師
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額以現金一次償還
未償還本金(註7)	-
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本轉換公司債於發行滿一個月之次日(民國 103 年 12 月 12 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 108 年 10 月 02 日)止，若本公司普通股股票在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿後五個營業日，按債券面額以現金全數收回流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿一個月之次日(民國 103 年 12 月 12 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 108 年 10 月 02 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時；本公司得以掛號寄發給債券持有人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告。本公司將以寄發「債券收回通知書」之日(含)起加計三十日作為債券收回基準日，債券持有人於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務代理機構要求以現金贖回者(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債券持有人未於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於到期日一律以現金贖回。</p> <p>(四)本轉換公司債以發行滿二年之日(民國 105 年 11 月 11 日)為債權人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，並依下列原則辦理： 本公司應於本轉換公司債賣回基準日之三十日前(民國 105 年 10 月 12 日)，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃買中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，不得撤回；並以該期間屆滿日為賣回基準日)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年之</p>

		利息補償金為債券面額之 1.0025%(年收益率為 0.5%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。
限制條款(註4)		詳國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 3,900,000
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次辦理可轉換公司債對原股東最大之稀釋效果約 10.95%，然轉換公司債之股權稀釋視轉換情形而定，以漸進方式產生而具延緩效果，故整體而言對股東權益稀釋影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		無

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

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：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5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：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。

註7：本公司國內第一次無擔保可轉換公司債業於民國106年3月30日全部清償完畢。

## 轉換公司債資料

公司債種類(註1)		國內第一次無擔保可轉換公司債	
項	年	105 年	當年度截至 106年4月18日 (註4)
	度		
目			
轉債(註 換市價 公司)	最高	107.25	100.60
	最低	97.45	100.60
	平均	101.27	100.60
轉換價格		46.90	46.90
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		103年11月11日 50.74	103年11月11日 50.74
履行轉換義務方式(註3)		發行新股	發行新股

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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：無此情形。

(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：不適用。

(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。

公司名稱	Arbor Technology UK Ltd	
	Unit 32, Walker Avenue, Wolverton Mill, Milton Keynes Buckinghamshire MK12 5TW, United Kingdom	
負責人	Phil Bull	
實收資本額	GBP 22	
主要營業項目	工業電腦及零配件買賣	
主要產品	工業電腦、嵌入式、手持式、醫療及強固型電腦	
最近年度 財務資料	資產總額	GBP 1,292,460
	負債總額	GBP 456,573
	股東權益 總額	GBP 835,887
	營業收入	GBP 1,803,952
	營業毛利	GBP 545,009
	營業損益	GBP 123,841
	本期損益	GBP 102,446
	每股盈餘	GBP4,656

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容：

CC01080	電子零件製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
CE01010	一般儀器製造業
CF01011	醫療器材製造業
E605010	電腦設備安裝業
EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
F108031	醫療器材批發業
F113010	機械批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F113070	電信器材批發業
F113990	其他機械器具批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F208031	醫療器材零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213060	電信器材零售業
F213990	其他機械器具零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	105 年度		104 年度	
	金額	營收比重	金額	營收比重
單板電腦	458,415	30%	492,791	34%
系統產品	843,442	54%	675,492	47%
其他	243,545	16%	268,457	19%
合計	1,545,402	100%	1,436,740	100%

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
  
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

## (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，甚至連近幾年非常熱絡的雲端伺服器等，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。

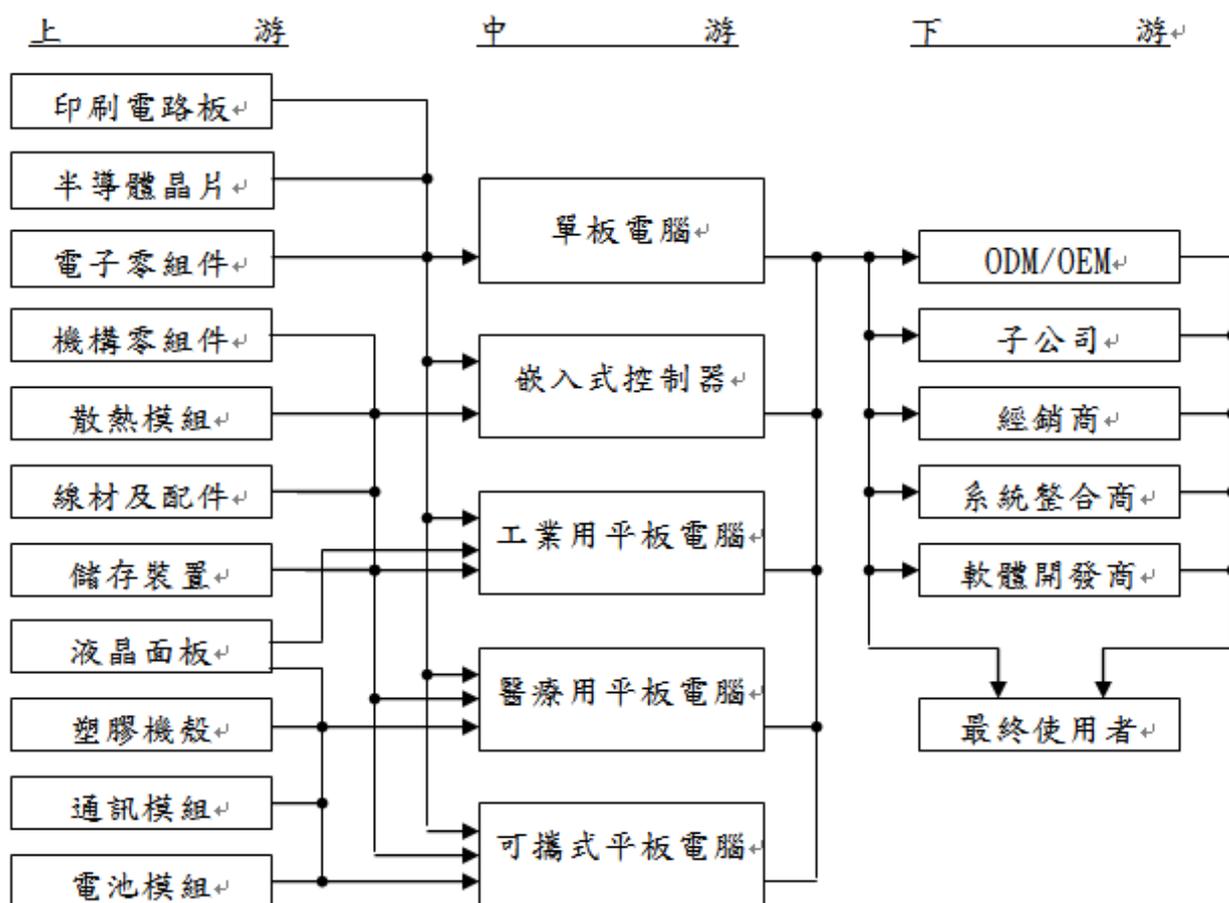
#### E. 液晶顯示電腦(Panel PC)：

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，現除已普遍使用於網路設備及電腦電信整合市場外，且更可應用於生活中之教育、娛樂、金融醫療及物流業等任何可提高人類生活機能之自動化產品市場，故其市場潛力可期。本公司所發展的嵌入式電腦就是強調低功耗/高整合/免風扇/抗震性強的特色，結合影像語音的功能讓Embedded Computer應用更深入各個產業，其中以POS、ATM、博弈機、KIOSK、醫療、車載、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，除單板電腦為各競爭對手之兵家必爭之地，嵌入式控制器主要競爭對手為新漢；醫療電腦主要為研華、安勤；可攜式平板電腦則無顯著競爭對手。

相較於其他競爭對手之產品，大多以單一系列產品進行機海戰術發展，本公司則專注於技術領先與提供完整的解決方案，本公司為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；本公司亦率先導入移動運算技術，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，本公司藉著移動運算裝置之研發實力，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；而在醫療電腦類方面，則含括有病患床邊資訊娛樂系統、移動式醫療工作站電腦、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及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。

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. 本公司各主要產品線架構完整，舉凡工業自動化、交通自動化、車載資訊系統、醫療與健康照護、多媒體資訊終端、軍規電腦等產業皆已有對應之產品，提供客戶更多元化的選擇。
- c. 快速彈性服務：因應多樣化之各種產業規格，本公司堅強的研發團隊能在第一時間再利用現有產品資源進行BIOS或規格修改、組成新機型，以滿足客戶急迫需求。
- d. 市場先進優勢：本公司率先導入移動運算技術，進而研發出適合各產業應用之平板電腦，例如：可攜式醫療電腦、車載液晶顯示電腦、移動式收銀機、移動式倉儲管理電腦。因此無論就技術層面或是對這些新垂直應用市場的需求規格、產業趨勢來看，都較其他同業更臻成熟。而競爭者欲發展這類型產品至少需兩年以上準備時間，因此形成了競爭障礙。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

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

#### 2. 研究發展狀況

經過多年的電子產業發展，各軟硬體新技術如雨後春筍般陸續問世，隨著低功耗/高CP值(cost-performance)的CPU不斷推出，以及網路通訊的快速發展，而使得傳統的工業自動化控制產業往分散式處理架構傾斜，逐漸演化成使用嵌入式控制器、工業用平板電腦之趨勢。再者，由於客戶普遍對產品穩定性要求愈趨嚴謹，無風扇、寬操作電壓產品的需求愈來愈多，本公司近年來因持續發展寬溫技術，目前已能提供單板電腦客戶近20個-40~+85°C寬溫產品，而且在一般單板電腦產品也大多能支援-20~+70°C規格而迥異於其他競爭對手通常只能提供0~+60°C規格產品。另一方面，基於人力薪資及物價持續攀升趨勢下，多數客戶對人才之投資縮減，且減少了以往採取外購單板電腦加上自行設計機箱再組成系統之作法，演變成整機外購之行為模式，本公司有鑑於此，因而亦提供客戶完整解決方案之對應產品，例如可應用於戶外交通控制、大氣物理偵測、電力與能源管理、車載電腦等嚴苛環境之強固型嵌入式控制器，具備無風扇、寬操作溫度、高震動免疫力等特色。

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

此外，現有可攜式平板電腦之技術成果，也可運用在醫療電腦產業。根據BMI Espicom數據顯示，2014年全球醫療器材市場規模為3,403億美元，雖然受到全球未來經濟發展的未明朗，進而影響到各先進國家持續以緊縮醫療支出為主要考量，然而在高齡化議題持續加劇的大趨勢，且先進國家市場逐步復甦以及新興國家的快速成長下，帶動全球醫療器材市場呈現穩健的向上成長，預估2017年將可成長至4,053億美，2014-2017年之年複合成長率達6.0%。從先進國家來看，經濟體質較佳的國家，如美國、英國等，其醫療器材市場都有超過6.0%的成長幅度。另一方面，新興國家在經濟復甦動能較快的情況下，當地政府透過醫療改革政策，帶動國內醫療器材快速發展，像是中國大陸、印度、越南、馬來西亞、泰國、印尼、巴西以及墨西哥等國更是有超過10%以上的年複合成長率，若再加上新興國家更開始面臨人口老化的問題，衍生更多的醫療器材需求，更將驅動著全球醫材市場持續穩健的向上成長。傳統工業電腦的嵌入式產品在醫療電子產業很難有所突破，除了超音波顯像設備可利用嵌入式單板電腦外，其餘應用則分別需要高解析度顯示器及強大的圖形計算能力，例如做為MRI、X-ray診斷分析。但可攜式平電腦之相關特質，舉凡無風扇(低噪音)、防水防塵(易於清潔、消毒)、防菌、長效電池(可結合推車或手持做為床邊照護)、輕巧流線外型(節省空間)，卻突破這個障礙在醫療電腦產業重新找到定位。目前已有國外軟體系統整合商與醫療儀器製造商與本公司合作，分別推出了病患床邊資訊娛樂系統、移動式醫療工作站電腦、生命維持設備之資料擷取電腦等。長期來看，醫療用平板電腦的應用將愈來愈廣泛，也將是本公司著眼的重點產品項目。

本公司亦為將來產品發展方向定調，其中以Intel系列為公司產品發展策略與核心，本公司都有其相對應的產品研發與上市，如Intel Q67、QM67、Q77、QM77、Q87、QM87等晶片搭配 CoreTM i7/ i5/ i3等級的CPU，或AtomTM等級的CPU；尤其在COM Express和ETX form factor的發展，更有超越世界知名品牌的表現，此高密度的CPU 模組完全滿足IPC產業多樣少量的市場需求。本公司亦將投入更多的研發人力在嵌入式電腦的應用領域，以期在未來成為嵌入式應用領域的領先者，並以寬溫技術為基礎，應用於工業自動化、交通運輸、電力行業等之嵌入式控制器；以移動運算技術為基礎，應用於車載電腦、野外作業(電力及油氣等)、倉儲管理、零售行業、醫療與健康照護等之可攜式、強固型平板電腦產品。其未來規劃的方向為：

#### A. 短期發展方向：

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

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

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

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

B. 中長期發展方向：

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

(B)與產業關鍵技術廠商策略聯盟，以進行技術合作，增進研發實力。

(C)塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。

3. 研究發展人員與其學歷

單位：人

學 歷	105 年度		104 年度	
	人 數	%	人 數	%
博士	1	0.64	1	0.75
碩士	37	23.72	34	25.56
大學、專科	114	73.08	95	71.43
高中	4	2.56	3	2.26
合 計	156	100	133	100

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
研發費用	132,739	138,826	141,032	168,516	165,557
營收淨額	1,207,991	1,282,828	1,458,121	1,436,740	1,545,402
佔營收淨額比例(%)	10.99	10.82	9.67	11.73	10.71

5. 開發成功之技術或產品

年 度	項 目
97 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推出可攜式醫療用平板電腦。</li> <li>2.結合生物辨識科技,推出安全監控用 Panel PC。</li> <li>3.推出多項人機介面控制器(HMI),可應用於工廠、大樓自動化。</li> </ol>
98 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推出一系列運用全鋁合金外殼散熱,無風扇之強固型 BOX PC。</li> <li>2.推出具備電池備援,可做為醫療設備終端伺服器之 7"平板電。</li> <li>3.與 Intel 合作導入新處理器 Atom 技術平台,並開發出多項嵌入式板卡、可攜式電腦產品。</li> </ol>
99 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推出醫療用平板電腦及工業用可攜式電腦。</li> <li>2.開發網路安全系統,用於網路資訊管理及安全保護。</li> <li>3.發展嵌入式車載監控系統。</li> <li>4.開發工業用嵌入式控制器,可用工廠自動化及交通智能化能源監控控制。</li> </ol>
100 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推出嵌入式車載監控系統。</li> <li>2.推出 Bedside Infotainment(床邊資訊娛樂終端)。</li> <li>3.推出 7"及 8"Rugged Tablet(強固型可攜式平板電腦),適用野外作業、車輛資通訊。</li> <li>4.推出倉儲、物流管理應用之可攜式平板電腦。</li> </ol>
101 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推出交通監控控制器。</li> <li>2.推出電力行業應用之多通訊介面閘道器。</li> <li>3.推出 MRI/CT 的影像採集通訊系統所適用之高階主機板。</li> <li>4.推出 19"醫療用液晶平板電腦,適用手術、診察、分藥等應用。</li> </ol>
102 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出 10.4"醫療用多點觸控型可攜式平板電腦。</li> <li>2. 推出 12.1"零售終端(Mobile POS)用可攜式平板電腦。</li> <li>3. 推出 TOKIN、PARDUS、LYNC 三系列新世代工業級平板電腦。</li> <li>4. 推出 Intel 第 3 代 Core 處理器(Ivy Bridge)之無風扇嵌入式控器。</li> <li>5. 推出 Intel 第 4 代 Core 處理器(Haswell)之 COM 系列板卡模組。</li> </ol>
103 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出 18.5"全平面暨醫護資訊系統、10.1"醫護資訊系統 (採用 TI 德儀平台)並整合 TMM 醫護軟體系統暨 Intel Celeron/Atom 單晶片處理器 (Bay Trail) &amp; IP65 防水防塵強固型平板。</li> <li>2. 推出新世代之車用級輕巧型工業電腦 (ARTS-1450, Intel Bay Trail 平台)、車用級安全監控電腦 (ARTS-4770, Intel Core-i 平台)、船用級工業電腦 (ARTS-2870, Intel Core-i 平台) 暨軌道車用級工業電腦 (ARTS-3672W, Intel Core-i 平台)。</li> <li>3. 推出 Intel Celeron/Atom 單晶片處理器(Bay Trail)之 COM 系列寬溫板卡模組及磐儀特有的 ETX-PC/104 寬溫板卡模組。</li> </ol>
104 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出智能車載、城市、工廠 IP CAM 監控系統,智慧家居電力搖控系統、安全監控系統。</li> <li>2. 推出搭載高效能 Intel Core i7 處理器的 19 吋及 21.5 吋醫療照護工作平台,絕緣式電路設計及全平面設計完全符合醫院周邊設備架設及除菌擦拭需求。</li> </ol>

年 度	項 目
	3. 推出寬螢幕人機介面 HMI 產品(10.1"~21.5")及推出 ARES 系列工業用寬溫嵌入式控制器搭載 Intel Bay-trail 處理器。 4. 推出搭載 Skylake-U 處理器之全新 COM Express Compact 模組，推出高端低功耗設計之用型 Qseven 模組搭載 Braswell 處理器。
105 年	1. 推出 8 吋移動式 POS 終端平板電腦、9.7 吋移動式平板電腦及 10.1 吋零售商店查價機等，拓展零售倉儲解決方案市場領域。 2. 推出應用於智能車載系統，具備防水接頭之車載控制器。 3. 致力於機器影像視覺產品開發，運用 Intel 第七代 Core 處理器設計與 USB 3.0/POE AT 接口相符的影像處理器。 4. 推出 18.5 吋搭載 Android 醫療床邊資訊系統之醫療照護工作平台。 5. 推出 Skylake-H 處理器之全新 COM Express Basic 模組，與 Skylake-U 處理器之全新 COM Express Compact 模組，擁有高端運算效能與低功耗設計。

6. 公司未來研發計劃及預計投入之研發費用

106 年預計增加研發經費約 10%~15%。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 106 年度截至年報刊印日，主要研發重點如下：

計 劃 名 稱	計 劃 說 明
8 吋車機平板 (G0830V)	因應市場需求,車機除了需要擁有準確的 GPS 回報系統,其系統穩定性的操作跟可移動性 (Mobility) 的需求也在產品的設計理念裡形成最需要被重視的一環,而市場上整體車隊化的管理 (Fleet Management) 已經成為 IOT 物連中非常重要的一環,IOV (Internet of Vehicle) 的應用概念也在磐儀繼計乘車機發表後需要更加使力耕耘的一塊. 磐儀 8 吋車機會導入精準 GPS 晶片模塊,並開發車機專用擴充車搭配做為行銷。
Medical Hub 醫療等級 BOX PC 設計	繼病床邊資訊系統研發之外,磐儀了解醫院內部的應用尚需可移動式,可擴充式的 Medical Hub 做為一個 Controller / Gateway 的集結器,可擅用目前專長的 ARM 平台來開發出性價比極高的產品來刺激市場需求與銷售. 目前設計會以 ARM Coretex 平台搭配主流 Android 5.x ~ 6.x 平台並搭配專用遙控器達成使用者互動的功能。
Kaby Lake 處理器前瞻技術開發	運用 Intel 第 7 代 Core 處理器開發 COM 模組與板卡。

計劃名稱	計劃說明
Coffee Lake 處理器前瞻技術開發	運用 Intel 第 8 代 Core 處理器開發 COM 模組與板卡。
Apollo Lake-I 處理器前瞻技術開發	運用 Intel 最新 Atom 超低功耗處理器開發 Qseven/COM 模組與板卡。
機器影像視覺產品開發	運用 Intel 第七代 Core 處理器設計與 USB 3.0/POE AT 接口相符的影像處理器
車載控制器	運用 Intel 第七代 Core 處理器設計出 IP-67 M12 防水接頭車載控制器
6(2x3)輸出電視牆	運用 Intel 第六代 Core 處理器搭配 AMD GPU 設計出支持 4K 多顯的電視牆解決方案

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 行銷策略

- A. 以服務，技術，品牌三要素堅守固定市場，以效率服務、品質服務及技術服務三方向建立良好客戶互動關係，持續協助現有客戶擴大市場占有率及毛利率。
- B. 加強技術領先優勢保持和良好客戶互動，持續品牌宣傳及形像塑造，促使上中下游產業指名品牌產品並以技術本質為客戶帶來利益。
- C. 於未來更將以『ARBOR』之自有品牌發展各式產品線。於市場拓展方面，本公司係透過投資子公司經營中國、美國及法國等市場，而澳洲地區係透過策略聯盟，其餘地區則與當地經銷商合作，並以紮實的技術、穩健誠實的經營理念，以提升顧客滿意度及忠誠度，並強化品牌知名度及擴大市場佔有率，以期業績穩健成長。

##### 2. 短期業務發展計劃

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

的解決方案及服務。

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度		105 年		104 年	
地區		金額	比例	金額	比例
內銷		104,010	6.73%	162,466	11.31%
外銷	亞洲	607,718	39.32%	614,426	42.76%
	美洲	473,490	30.64%	338,769	23.58%
	歐洲	360,184	23.31%	321,079	22.35%
合計		1,545,402	100.00%	1,436,740	100.00%

#### 2. 市場占有率

本公司屬於工業電腦製造商，目前在歐洲與大陸區域經過多年的經營，品牌知名度在歐洲與大陸區域 IPC 業界有不錯的表現。近年來各國生產成本遞增引發先進國家及新興大國相繼推動再工業化或產業升級轉型計畫。工業 4.0 理念以虛實整合產銷系統為核心技術，透過雲端聯網整合物聯網/人聯網/服務聯網，來實現智慧工廠的智慧製造模式。預估全智慧工廠產值 2013~2018 年 CAGR 約 8%，2018 年將達約 2,500 億美元。台灣 IPC 業者將成為全球智慧工廠商機的主要受惠者，故估計未來一年工業電腦產業主要廠商的總營收年增率將為成長態勢，產業景氣呈現成長走勢。

### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

在供給方面，依資策會 MIC I 計劃資料統計顯示，我國在資訊硬體產業產值方面高居世界第三名，僅次於美、日兩國，且多項資訊產品(如監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、鍵盤、滑鼠、集線器及數據器等)，在全球的市場佔有率均超過四成以上。因此台灣可謂全球 PC 產業製造資源最豐富的地區，各相關零組件之供應亦最充足與方便，故而以 PC-based 為標準架構所發展工業電腦產業，亦可充份利用台灣於 PC 製造產業之優勢，以因應與面對該產業未來之競爭趨勢，而在此有利之大環境下，台灣工業電腦產業發展極具潛力。

另近年來由於美國與日本的研發成本居高不下，及研發人才短缺，大部分的企業都轉向台灣尋求 IPC 廠商進行 ODM 專案，使得台灣已經成為全球 IPC 產業的最大供應商。預計此成長趨勢在未來 5 年還是會持續在台灣發展，IPC 產業尚具有高度之成長空間。

### 4. 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，104 年 12 月底研發人員佔全公司人數約 26%，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 15 年以上經驗，又具備工程背景，對於市場、產品、客戶均相當熟悉，故在產品及市場策略能做快速及正確的決策與發展方向。

#### C. 員工向心力佳、企圖心強、團隊共識高

本公司主要經營團隊在公司成立之初，即有高度共識，認為員工向心力及企圖心是公司成長的主要原動力，因此積極開放員工入股分紅讓員工共享經營成果，以凝聚員工向心力及企圖心，公司成

立至今，一直維持著高度向心力及企圖心，因此近年來本公業績均能有不錯的成長。

#### D. 形象認知與肯定

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

#### E. 行銷通路

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

### 5. 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。

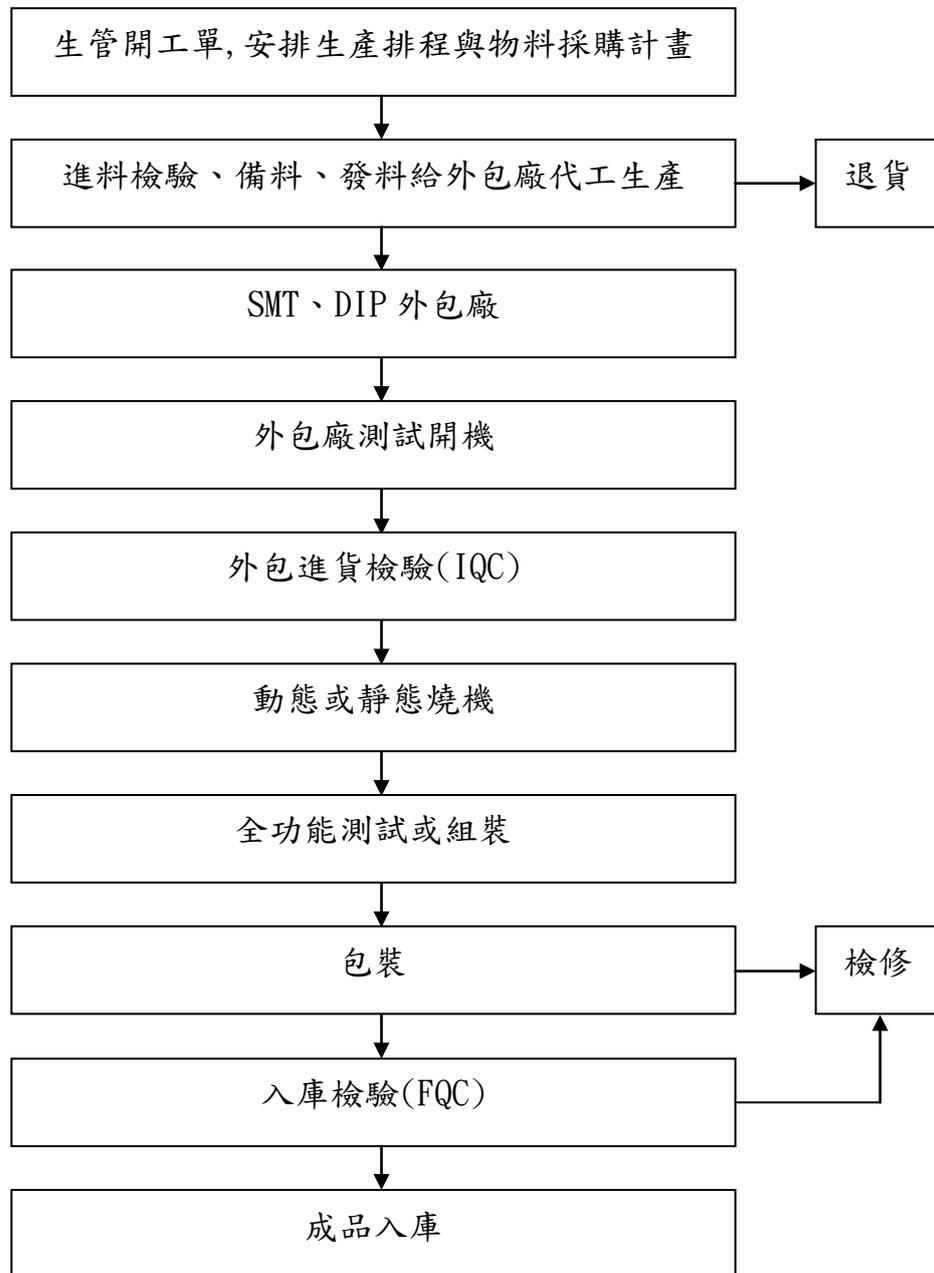
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 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、PCI BUS、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)。
寬溫產品	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。

主要產品	重 要 用 途
醫療電腦	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。
車載電腦	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。

2. 主要產品產製過程



(三) 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、凱基、聯強、世平、富威、南冠資訊
晶片組	友尚、建智、凱基、聯強、世平、聯發科
印刷電路板	金路、閔民、深圳崇達
記憶體	宜鼎、廣穎、創見、威剛
面板類	建智、進金生
機構件	燻鋁、三美琦、岳豐、展煜

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

(四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年	104 年
	營業收入		1,545,402
營業毛利		644,846	563,636
毛利率		41.73%	39.23%
說明	本公司兩期毛利率變動未達 20%，故不予分析說明。		

(五) 主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度主要供應商資料：最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱

單位：新台幣仟元；%

項目	105 年 度				104 年 度				106 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	友尚	93,544	10.39	無	友尚	93,352	10.69	無	友尚	31,202	17.33	無

2	其他	807,012	89.61	無	緯創	129,160	14.79	董事及大股東	其他	148,801	82.67	無
3					其他	650,592	74.52	無				
	進貨淨額	900,556	100		進貨淨額	873,104	100		進貨淨額	180,003	100	

註 1：最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

變動說明：

104 年第二季緯創參與本公司私募現金增資，雙方並加深彼此之合作關係，故 104 年度進貨增加。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱：無此情形。

(六) 近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

主要商品	年度	105 年			104 年		
		產能 (註 1)	產量	產值	產能 (註 1)	產量	產值
單板/嵌入式等板卡類產品		—	101,520	336,166	—	108,362	392,532
系統產品		—	35,444	425,337	—	35,932	447,322
合 計		—	136,964	761,503	—	144,294	839,854

註 1：本公司最近二年度主要係委外加工之生產方式。

變動說明：

本公司生產之產品依型態主要可區分為單板/嵌入式等板卡類產品及系統產品等兩大類。105 年度單板/嵌入式等板卡類產品之生產量值較 104 年下降，主要係因本公司近年來積極拓展系統產品整合業務所致。

## (七) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

銷 售 量 值  主 要 商 品	年度	105 年度				104 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
單板電腦		2,411	9,477	74,707	448,938	2,592	11,157	61,827	481,634
系統產品		5,512	67,058	35,899	776,384	5,850	84,035	35,711	591,457
其他產品(註)		45,226	27,475	1,200,213	216,070	53,885	67,274	1,945,149	201,183
合 計		53,149	104,010	1,310,819	1,441,392	62,327	162,466	2,042,687	1,274,274

註：其他係包括 CPU,HDD 等產品及出售原物料、商品及開發設計收入等。

## 三、從屬員工資料

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

單位：人；%

年 度		104 年	105 年	106 年截至 4 月 18 日
員 工 人 數	行政人員	100	77	79
	業務行銷人員	105	91	86
	研發人員	133	156	157
	直接間接生產人員	183	176	182
	合計	521	500	504
平均年歲		36.01	38.95	37.78
平均服務年資		3.58	4.43	4.30
學 歷 分 布 比 率	博士	0.38%	0.33%	0.33%
	碩士	11.52%	19.47%	19.67%
	大學(專)	64.11%	71.62%	70.00%
	高中	23.99%	8.58%	10.00%

#### 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，並無環境汙染之虞。

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者：不適用。
- (二) 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無此情形。
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止，改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過：無此情事。
- (四) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出金額：無此情事。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情事。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施：

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

##### A. 由公司直接辦理之福利措施：

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

B. 由公司職工福利委員會（簡稱福委會）辦理之福利措施：

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

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

2. 進修、訓練：

本公司為提升員工素質及工作技能，致力執行人才培訓，不定期實施一般性及專業性之教育訓練，並積極鼓勵員工參加各項訓練課程，包含公司內部及外部訓練課程，期能藉由紮實之教育訓練，進而樹立優良企業文化、培育員工技能及提高技術水準，使員工與公司一起成長。

A. 新進人員訓練

針對新進人員規劃訓練課程，使新進人員瞭解公司規章制度及概況。

B. 專業職能訓練

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

C. 管理才能訓練

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

(B).經理人參與公司治理有關之進修與訓練。

D. 通識訓練

為維護勞工自身安全，每年規劃消防安全訓練、勞工安全教育訓練。

E. 財務資訊透明度有關人員取得相關證照、進修與訓練

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

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

F. 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	16	49	351	0
專業職能訓練	82	722	1550	282.1
管理才能訓練	9	127	506	147.2
通識訓練	12	771	1,265	61.3
合計	119	1,669	3,672	490.7

3. 員工行為或倫理守則

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

A. 工作規則：

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

B. 招募任用管理辦法

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

C. 核決權限管理辦法

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

D. 員工考核管理辦法

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

E. 員工獎懲管理辦法

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

#### F. 工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法

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

#### 4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

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

#### 5. 退休制度與實施情形：

本公司員工退休準備金監督委員會依勞基法規定成立之，並按月提繳，儲存於台灣銀行之勞工退休準備金專戶。退休金之給付與計算方式，悉依勞動基準法之規定辦理。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於勞動部規定每月勞工退休金提撥 6%。

#### 6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

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

六、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	104.03.01~105.02.28	AMI BIOS SOURCE CODE (Technology License)	無
		105.03.01~106.02.28		
軟體開發	美商安邁	105.01.01~105.04.25	AMI BIOS NRE	無
合作備忘錄	兆豐國際商業銀行	105.05.31~106.05.30	金流合作備忘錄	無
經銷商合約	ARBOR Italia	105.01.13~106.01.12	經銷商代理	無
		106.01.13~107.01.12		
長期借款	土地銀行	105.11.14~108.11.14	償還可轉換公司債	無
長期借款	合庫銀行	105.11.18~110.11.18	償還可轉換公司債	無

註：上述資料為截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之重要契約。

## 陸、 財務概況

### 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 106 年 03 月 31 財務 資料
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
流動資產		841,518	1,034,671	1,351,218	1,843,224	2,081,810	2,046,546
以成本衡量之金融資產—非 流動		13,159	13,159	15,312	15,720	14,120	11,470
不動產、廠房及設備		173,067	168,626	224,570	229,664	178,107	180,595
無形資產		12,881	11,356	12,500	13,392	48,472	44,947
其他資產		27,834	28,849	34,392	41,005	139,877	139,326
資產總額		1,068,459	1,256,661	1,637,992	2,143,005	2,462,386	2,422,884
流動負債	分配前	423,301	468,450	400,446	924,559	969,583	1,054,204
	分配後（註 1）	463,661	491,323	460,579	935,467	尚未分配	—
非流動負債		55,995	55,661	269,671	6,389	295,037	265,549
負債總額	分配前	479,296	524,111	670,117	930,948	1,264,620	1,319,753
	分配後（註 1）	519,656	546,984	730,250	941,856	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		587,536	732,418	938,321	1,120,679	1,086,555	1,004,877
股本		403,940	457,800	500,673	561,445	577,806	577,806
資本公積		74,888	121,045	222,641	412,585	412,585	412,585
保留 盈餘	分配前	119,355	149,405	200,948	184,351	162,209	97,600
	分配後（註 1）	78,995	103,659	140,815	173,443	尚未分配	—
其他權益		(7,148)	4,648	14,539	13,443	(14,900)	(31,969)
庫藏股票		(3,499)	(480)	(480)	(51,145)	(51,145)	(51,145)
非控制權益		1,627	132	29,554	91,378	111,211	98,254
股東權益總 額	分配前	589,163	732,550	967,875	1,212,057	1,197,766	1,103,131
	分配後（註 1）	548,803	709,677	907,742	1,201,149	尚未分配	—

註 1：上述分配後數字，105 年度盈餘分配案尚待 106 年度股東常會決議通過。

註 2：上述合併財務報告係依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編制，並經會計師查核竣事。106 年第一季財務資料係經會計師核閱。

## (二) 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					
	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 03 月 31 日 財務資料
營業收入	1,207,991	1,282,828	1,458,121	1,436,740	1,545,402	296,865
營業毛利	438,216	480,440	560,566	563,636	644,846	116,862
營業利益	57,170	75,665	80,121	11,792	79,015	(27,901)
營業外收入及支出	(3,782)	13,769	27,645	36,727	(34,486)	(52,134)
稅前淨利	53,388	89,434	107,766	48,519	44,529	(80,035)
繼續營業單位本期淨利	39,751	69,685	89,208	39,425	30,144	(77,379)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	39,751	69,685	89,208	39,425	30,144	(77,379)
本期其他綜合損益(淨額)	(7,244)	12,064	9,713	(848)	(29,217)	(17,256)
本期綜合利益總額	32,507	81,749	98,921	38,577	927	(94,635)
淨利歸屬於母公司業主	39,986	70,270	97,476	43,371	12,390	(64,609)
淨利歸屬於非控制權益	(235)	(585)	(8,268)	(3,946)	17,754	(12,770)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	33,229	82,206	107,180	42,440	(16,833)	(81,678)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(722)	(457)	(8,259)	(3,863)	17,760	(12,957)
每股盈餘(新台幣元)	1.01	1.53	2.02	0.79	0.22	(1.15)

註 1：上述合併財務報告係依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編制，並經會計師查核竣事。106 年第一季財務資料係經會計師核閱。

(三) 簡明資產負債表及損益表資料—我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101 年度 (註 1)	102 年度 (註 2)	103 年度 (註 2)	104 年度 (註 2)	105 年度 (註 2)
流動資產		627,245	NA	NA	NA	NA
基金及投資		236,960	NA	NA	NA	NA
固定資產		151,138	NA	NA	NA	NA
無形資產		48	NA	NA	NA	NA
其他資產		8,269	NA	NA	NA	NA
資產總額		1,023,660	NA	NA	NA	NA
流動負債	分配前	379,517	NA	NA	NA	NA
	分配後	419,877	NA	NA	NA	NA
長期負債		52,127	NA	NA	NA	NA
其他負債		2,481	NA	NA	NA	NA
負債總額	分配前	434,125	NA	NA	NA	NA
	分配後	474,485	NA	NA	NA	NA
股本		403,940	NA	NA	NA	NA
資本公積		75,848	NA	NA	NA	NA
保留盈餘	分配前	106,208	NA	NA	NA	NA
	分配後	65,848	NA	NA	NA	NA
金融商品未實現損益		0	NA	NA	NA	NA
累積換算調整數		7,934	NA	NA	NA	NA
庫藏股票		(3,499)	NA	NA	NA	NA
未認列為退休金成本之淨損失		(896)	NA	NA	NA	NA
股東權益總額	分配前	589,535	NA	NA	NA	NA
	分配後	549,175	NA	NA	NA	NA

註 1：各年度財務報告係依我國財務會計準則編制，並經會計師查核竣事。

註 2：102 年、103 年、104 年、105 年度業已依國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編制，故無數據資料。

2. 簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101 年度 (註 1)	102 年度 (註 2)	103 年度 (註 2)	104 年度 (註 2)	105 年度 (註 2)
營業收入		1,012,838	NA	NA	NA	NA
營業毛利		301,527	NA	NA	NA	NA
營業(損)益		80,440	NA	NA	NA	NA
營業外收入及利益		3,930	NA	NA	NA	NA
營業外費用及損失		30,943	NA	NA	NA	NA
繼續營業部門稅前損益		53,427	NA	NA	NA	NA
繼續營業部門損益		39,866	NA	NA	NA	NA
停業部門損益		0	NA	NA	NA	NA
非常損益		0	NA	NA	NA	NA
會計原則變動之累積影響數		0	NA	NA	NA	NA
本期損益		39,866	NA	NA	NA	NA
每股盈餘 (新台幣元)	追溯調整前	1.01	NA	NA	NA	NA
	追溯調整後	1.01	NA	NA	NA	NA

註 1：各年度財務報告係依我國財務會計準則編制，並經會計師查核竣事。

註 2：102 年、103 年、104 年、105 年度業已依國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編制，故無數據資料。

## (四) 個體之簡明資產負債表及綜合損益表資料—個體財務報告

## 1. 最近五年度個體之簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101 年度 (註 1)	102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)
流動資產		607,648	734,180	984,122	1,264,564	1,325,042
以成本衡量之金融資產—流動		13,159	13,159	15,312	15,720	14,120
採用權益法之投資		200,926	281,863	310,942	410,473	499,319
不動產、廠房及設備		148,404	145,526	140,885	143,519	136,307
投資性不動產淨額		-	-	58,009	56,978	55,947
無形資產		6,135	4,321	4,261	4,146	6,463
其他資產		24,948	21,694	19,007	21,991	36,706
資產總額		1,001,220	1,200,743	1,532,538	1,917,391	2,073,904
流動負債	分配前	357,689	412,664	323,537	788,850	688,577
	分配後(註 2)	398,049	435,537	383,670	799,758	尚未分配
長期負債		52,127	51,915	265,697	0	274,412
其他負債		3,868	3,746	4,983	7,862	24,360
負債總額	分配前	413,684	468,325	594,217	796,712	987,349
	分配後(註 2)	454,044	491,198	654,350	807,620	尚未分配
股本		403,940	457,800	500,673	561,445	577,806
資本公積		74,888	121,045	222,641	412,585	412,585
保留盈餘	分配前	119,355	149,405	200,948	184,351	162,209
	分配後(註 2)	78,995	103,659	140,815	173,443	尚未分配
其他權益		(7,148)	4,648	14,539	13,443	(14,900)
庫藏股票		(3,499)	(480)	(480)	(51,145)	(51,145)
股東權益總額	分配前	587,536	732,418	938,321	1,120,679	1,086,555
	分配後(註 2)	547,176	709,545	878,188	1,109,771	尚未分配

註 1：上述個體之財務報告業經會計師查核竣事。

註 2：上述分配後數字，係依據次年度股東會決議之分配情形填列。

2. 最近五年度個體之簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料				
	101 年度 (註 1)	102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)
營業收入	1,012,838	1,021,729	1,132,903	1,112,883	1,004,008
營業毛利	301,527	315,533	322,512	282,322	286,222
營業利益	80,560	74,586	72,754	20,958	51,159
營業外收入及支出	27,013	15,006	42,935	34,793	(35,174)
稅前淨利	53,547	89,592	115,689	55,751	15,985
本期淨利	39,986	70,270	97,476	43,371	12,390
本期其他綜合損(淨額)	(6,757)	11,936	9,704	(931)	(29,223)
本期綜合利益總額	33,229	82,206	107,180	42,440	(16,833)
每股盈餘(新台幣元)	1.01	1.53	2.02	0.79	0.22

註 1：上述個體之財務報告業經會計師查核竣事。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
101 年	王照明、翁世榮	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
102 年	王輝賢、翁世榮	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
103 年	王輝賢、翁世榮	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
104 年	王照明、邱昭賢	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
105 年	王照明、李秀玲	無保留意見	資誠聯合會計師事務所

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

因會計師聯合事務所內部職務調整，於 102 年度簽證會計師由王照明、翁世榮更換為王輝賢、翁世榮，於 104 年度簽證會計師由王輝賢、翁世榮更換為王照明、邱昭賢會計師，於 105 年度簽證會計師由王照明、邱昭賢更換為王照明、李秀玲會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析—採用國際財務報導準則

#### 1. 財務分析

分析項目(註4)		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			101年度	102年度	103年度	104年度	105年度
財務結構	負債占資產比率		44.86	41.71	40.91	43.44	51.36
(%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率		372.78	467.43	551.23	530.53	838.15
償債能力	流動比率		198.8	220.87	337.73	199.36	214.71
(%)	速動比率		125.97	147.6	227.5	138.32	153.57
	利息保障倍數		1746.76	3029.56	1965.75	623.96	428.92
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.63	4.33	3.76	2.62	2.42
	平均收現日數		79	84	97	139	151
	存貨週轉率(次)		2.15	2.01	1.91	1.49	1.38
	應付款項週轉率(次)		5.16	5.43	5.25	4.13	4.39
	平均銷貨日數		170	182	191	245	265
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.9	7.51	7.42	6.33	7.58
	總資產週轉率(次)		1.15	1.1	1.01	0.76	0.67
	資產報酬率(%)		4.05	6.25	7.07	2.70	1.03
獲利能力	權益報酬率(%)		6.73	10.63	11.46	3.98	1.03
	占實收資本 比率(%)	營業利益	14.15	16.53	16	2.10	13.68
		稅前純益	13.22	18.22	21.52	8.64	7.71
	純益率(%)		3.31	5.48	6.69	3.02	0.80
	每股盈餘(元)		1.01	1.60	2.02	0.81	0.22
現金流量	現金流量比率(%)		(7.36)	(6.97)	(30.63)	(28.36)	(4.06)
	現金流量允當比率(%)		78.12	66.27	(4.66)	(46.69)	(58.59)
	現金再投資比率(%)		(8.48)	(8.69)	(11.16)	(24.82)	(3.37)
槓桿度	營運槓桿度		4.9	3.96	4.06	24.34	4.53
	財務槓桿度		1.06	1.04	1.08	4.66	1.21

註1：係為採用國際財務報導準則編製之財務資料。

註3：分析項目之計算公式如下：

A.財務結構

a.負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

b.長期資金占不動產、廠房及設備比率

＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

B.償債能力

a.流動比率＝流動資產／流動負債。

b.速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

c.利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

C.經營能力

a.應收款項(包括應收帳款及因營業而產生之應收票據)週轉率

＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

b.平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

c.存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

d.應付款項(包括應付帳款及因營業而產生之應付票據)週轉率

＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款及因營業而產生之應付票據)餘額。

e.平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

f.不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

g.總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

D.獲利能力

a.資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

b.權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

c.純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

d.每股盈餘

＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

E.現金流量

a.現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

b.淨現金流量允當比率

＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

c.現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

F.槓桿度

a.營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

b.財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2. 最近二年度財務比率變動增減達 20% 原因分析

項目		年度	105 年度	104 年度	增(減)變動(%)	說明	
財務結構 (%)	負債占資產比率		51.36	43.44	18.23	—	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		838.15	530.53	57.98	註 1	
償債能力	流動比率(%)		214.71	199.36	7.70	—	
	速動比率(%)		153.57	138.32	11.03	—	
	利息保障倍數(倍)		428.92	623.96	(31.26)	註 2	
	應收款項週轉率(次)		2.42	2.62	(7.63)	—	
	平均收款天數		151	139	8.63	—	
經營能力	存貨週轉率(次)		1.38	1.49	(7.38)	—	
	應付款項週轉率(次)		4.39	4.13	6.30	—	
	平均銷貨日數		265	245	8.16	—	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.58	6.33	19.75	—	
	總資產週轉率(次)		0.67	0.76	(11.84)	—	
獲利能力	資產報酬率(%)		1.03	2.70	(61.85)	註 2	
	股東權益報酬率(%)		1.03	3.98	(74.12)	註 2	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		13.68	2.10	551.43	註 3
		稅前純益		7.71	8.64	(10.76)	—
	純益率(%)		0.80	3.02	(73.51)	註 2	
每股盈餘(元)追溯調整		0.22	0.81	(72.84)	註 2		
現金流量 (%)	現金流量比率		(4.06)	(28.36)	(85.68)	註 4	
	現金流量允當比率		(58.59)	(46.69)	25.49	註 4	
	現金流量再投資比率		(3.37)	(24.82)	(86.42)	註 4	
槓桿度	營運槓桿度		4.53	24.34	(81.39)	註 5	
	財務槓桿度		1.21	4.66	(74.03)	註 5	

註 1：長期資金占不動產、廠房及設備比率提高係因為向銀行申請長期借款償還可轉換公司債。

註 2：利息保障倍數及獲利能力下降係因公司債提前買回損失及匯兌損失所致。

註 3：營業利益率上升主要是營收增加、毛利增加所致。

註 4：現金流量比率、現金流量再投資比率上升，現金流量允當比率下降，主要是 105 年應收帳款收回較多所致。

註 5：營運槓桿度與財務槓桿度下降，主要是 105 年營業利益上升所致。

(二) 財務分析—我國財務會計準則

1. 財務分析—母公司

項目 (註 2)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析				
			101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.41	NA	NA	NA	NA	
	長期資金占固定資產比率	424.55	NA	NA	NA	NA	
償債能力 (%)	流動比率	165.27	NA	NA	NA	NA	
	速動比率	125.22	NA	NA	NA	NA	
	利息保障倍數	18.64	NA	NA	NA	NA	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.43	NA	NA	NA	NA	
	平均收現日數	82	NA	NA	NA	NA	
	存貨週轉率 (次)	3.66	NA	NA	NA	NA	
	應付款項週轉率 (次)	5.05	NA	NA	NA	NA	
	平均銷貨日數	100	NA	NA	NA	NA	
	固定資產週轉率(次)	6.65	NA	NA	NA	NA	
	總資產週轉率 (次)	1	NA	NA	NA	NA	
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.18	NA	NA	NA	NA	
	股東權益報酬率 (%)	6.88	NA	NA	NA	NA	
	占實收資 比率 (%)	營業利益	19.91	NA	NA	NA	NA
		稅前純益	13.23	NA	NA	NA	NA
	純益率 (%)	3.94	NA	NA	NA	NA	
	每股盈餘 (元)	1.01	NA	NA	NA	NA	
現金流量	現金流量比率 (%)	-15.18	NA	NA	NA	NA	
	現金流量允當比率(%)	79.59	NA	NA	NA	NA	
	現金再投資比率 (%)	-12.63	NA	NA	NA	NA	
槓桿度	營運槓桿度	3.07	NA	NA	NA	NA	
	財務槓桿度	1.04	NA	NA	NA	NA	

註 1：各年度財務報表業經會計師查核竣事，而因 102 年度至 105 年度業依國際財務報導準則編製財務資料，故無數據資料。

註 2：各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

2. 財務分析—母子公司合併報表

項目 (註 2)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析					
			101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		44.86	NA	NA	NA	NA	
	長期資金占固定資產比率		372.78	NA	NA	NA	NA	
償債能力 (%)	流動比率		198.8	NA	NA	NA	NA	
	速動比率		125.97	NA	NA	NA	NA	
	利息保障倍數		1746.76	NA	NA	NA	NA	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.63	NA	NA	NA	NA	
	平均收現日數		79	NA	NA	NA	NA	
	存貨週轉率 (次)		2.15	NA	NA	NA	NA	
	應付款項週轉率 (次)		5.16	NA	NA	NA	NA	
	平均銷貨日數		170	NA	NA	NA	NA	
	固定資產週轉率(次)		6.9	NA	NA	NA	NA	
	總資產週轉率 (次)		1.15	NA	NA	NA	NA	
獲利能力	資產報酬率 (%)		4.05	NA	NA	NA	NA	
	股東權益報酬率 (%)		6.73	NA	NA	NA	NA	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		14.15	NA	NA	NA	NA
		稅前純益		13.22	NA	NA	NA	NA
	純益率 (%)		3.31	NA	NA	NA	NA	
	每股盈餘 (元)		1.01	NA	NA	NA	NA	
現金流量	現金流量比率 (%)		-7.36	NA	NA	NA	NA	
	現金流量允當比率 (%)		78.12	NA	NA	NA	NA	
	現金再投資比率 (%)		-8.48	NA	NA	NA	NA	
槓桿度	營運槓桿度		4.9	NA	NA	NA	NA	
	財務槓桿度		1.06	NA	NA	NA	NA	

註 1：各年度合併財務報表業經會計師查核竣事，而因 102 年度至 105 年度業依國際財務報導準則編製財務資料，故無數據資料。

註 2：各年度之每股盈餘係以按追溯調整加權平均股數計算。

註3：財務分析項目之計算公式如下：

A.財務結構

- a.負債佔資產比率＝負債總額/資產總額。
- b.長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）/固定資產淨額。

B.償債能力

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

C.經營能力

- a.應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額/各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- b.平均收現日數＝365/應收款項週轉率。
- c.存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨額。
- d.應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝進貨成本/各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- e.平均銷貨日數＝365/存貨週轉率。
- f.固定資產週轉率＝銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- i.總資產週轉率＝銷貨淨額/平均資產總額。

D.獲利能力

- a.資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用(1－稅率)]/平均資產總額。
- b.股東權益報酬率＝稅後損益/平均股東權益淨額。
- c.純益率＝稅後純益/銷貨淨額。
- d.每股稅後盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）/加權平均已發行股數。

E.現金流量

- a.現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債。
- b.淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- c.現金再投資比率＝（營業活動現金流量－現金股利）/（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。

F.槓桿度

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

磐儀科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送民國一〇五年度財務報告暨合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所王照明會計師、李秀玲會計師查核竣事，並出具查核報告在案，前述財務報表連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣，認為屬實，依公司法第 219 條之規定，繕具報告。

敬請 鑒察

此 致

磐儀科技股份有限公司 105 年股東常會

磐儀科技股份有限公司

監察人：張君龍



監察人：藍瑞源



監察人：吳秉澤



中華民國一〇六年三月二十八日

#### 四、最近年度財務報告

  
磐儀科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：磐儀科技股份有限公司

負責人：李明



中華民國 106 年 3 月 28 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004745 號

磐儀科技股份有限公司及子公司 公鑒：

## 查核意見

磐儀科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「磐儀集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達磐儀集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與磐儀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對磐儀集團民國 105 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。

## 外銷收入截止之適當性

### 事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十九)。

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

#### 因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

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

#### **存貨備抵跌價損失之估計**

##### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；重要會計估計及假設請詳附註五；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

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

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

#### 因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。

2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨貨齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當貨齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。

### 應收帳款之減損評估

#### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(八)；重要會計估計及假設請詳附註五；應收帳款減損會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

磐儀集團之應收帳款減損評估，係先針對有減損跡象個別帳戶依據其逾期期間、財務及經營狀況評估個別帳戶之可回收金額，若可回收金額低於個別帳戶之帳列金額則認列減損損失；其餘再針對群組帳戶之帳齡報表逾期期間，評估群組帳戶之減損情形。因上述評估可回收金額涉及管理階層主觀判斷並具有不確定性，故本會計師將個別評估之應收帳款減損評估列為查核最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對信用風險管理及個別帳款減損評估之相關政策及處理程序。
2. 取得公司管理階層評估應收帳款減損之文件，包含驗證應收帳款帳齡報表之正確性、參酌期後應收帳款收款情形及用來評估個別應收帳款可回收金額佐證文件之合理性。

### 其他事項 - 個體財務報告

磐儀科技股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 其他事項 - 提及其他會計師之查核

磐儀集團之部分採用權益法之被投資公司-互動網數位科技股份有限公司及叫車通資訊股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 42,082

仟元，占合併資產總額之 1.71%；民國 105 年年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(5,608)仟元，占合併綜合損益之(604.96%)。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對磐儀集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使磐儀集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本

會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致磐儀集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對磐儀集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

李秀玲

王照明  
李秀玲



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號  
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日



磐儀科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 553,121	23	\$ 472,065	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		26,582	1	16,116	1
1150	應收票據淨額	七	44,681	2	16,633	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	568,317	23	611,125	28
1210	其他應收款—關係人	七	60,368	2	39,302	2
130X	存貨	六(四)	592,832	24	564,341	26
1470	其他流動資產	六(五)及八	235,909	10	123,642	6
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,081,810</u>	<u>85</u>	<u>1,843,224</u>	<u>86</u>
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(六)				
	動		14,120	-	15,720	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	42,082	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	178,107	7	229,664	11
1760	投資性不動產淨額	六(九)	55,947	2	-	-
1780	無形資產	六(十)	48,472	2	13,392	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	18,796	1	21,134	1
1900	其他非流動資產		23,052	1	19,871	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>380,576</u>	<u>15</u>	<u>299,781</u>	<u>14</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,462,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,143,005</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 磐儀科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	658,117	27	\$	308,989	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		3,109	-
2150	應付票據			17,870	1		9,472	-
2170	應付帳款			131,562	5		123,545	6
2180	應付帳款—關係人	七		26,766	1		100,717	5
2200	其他應付款	六(十二)		87,619	3		82,597	4
2230	本期所得稅負債			6,014	-		6,578	-
2310	預收款項			22,944	1		10,755	1
2399	其他流動負債—其他	六(十三)(十四)		18,691	1		278,797	13
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>969,583</u>	<u>39</u>		<u>924,559</u>	<u>43</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十三)		2,329	-		-	-
2540	長期借款	六(十四)		272,083	11		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		2,727	-		2,550	-
2600	其他非流動負債			17,898	1		3,839	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>295,037</u>	<u>12</u>		<u>6,389</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,264,620</u>	<u>51</u>		<u>930,948</u>	<u>43</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		577,806	24		561,445	26
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		412,585	16		412,585	19
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		58,427	2		54,090	3
3320	特別盈餘公積			13,683	1		13,683	1
3350	未分配盈餘			90,099	4		116,578	5
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	14,900)	( 1)		13,443	1
3500	庫藏股票	六(十六)	(	51,145)	( 2)	(	51,145)	( 2)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,086,555</u>	<u>44</u>		<u>1,120,679</u>	<u>53</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>111,211</u>	<u>5</u>		<u>91,378</u>	<u>4</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,197,766</u>	<u>49</u>		<u>1,212,057</u>	<u>57</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>2,462,386</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,143,005</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



  
 磐儀科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入		\$ 1,545,402	100		\$ 1,436,740	100	
5000 營業成本	六(四)(十)(十二)及七	( 900,556)	( 58)		( 873,104)	( 61)	
5900 營業毛利		644,846	42		563,636	39	
營業費用	六(十)(二十二)(二十八)						
6100 推銷費用		( 286,566)	( 19)		( 276,668)	( 19)	
6200 管理費用		( 113,708)	( 7)		( 106,660)	( 7)	
6300 研究發展費用		( 165,557)	( 11)		( 168,516)	( 12)	
6000 營業費用合計		( 565,831)	( 37)		( 551,844)	( 38)	
6900 營業利益		79,015	5		11,792	1	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)及七	16,658	1		35,715	3	
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 31,998)	( 2)		10,272	1	
7050 財務成本	六(二十一)	( 13,538)	( 1)		( 9,260)	( 1)	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 5,608)	-		-	-	
7000 營業外收入及支出合計		( 34,486)	( 2)		36,727	3	
7900 稅前淨利		44,529	3		48,519	4	
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 14,385)	( 1)		( 9,094)	( 1)	
8200 本期淨利		\$ 30,144	2		\$ 39,425	3	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 880)	-		\$ 165	-	
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		( 28,337)	( 2)		( 1,013)	-	
8500 本期綜合損益總額		\$ 927	-		\$ 38,577	3	
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 12,390	1		\$ 43,371	3	
8620 非控制權益		17,754	1		( 3,946)	-	
		\$ 30,144	2		\$ 39,425	3	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 16,833)	( 1)		\$ 42,440	3	
8720 非控制權益		17,760	1		( 3,863)	-	
		\$ 927	-		\$ 38,577	3	
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.22			\$ 0.79		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.22			\$ 0.79		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





磐儀科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益				業主之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差		庫藏股票		非控制權益		權益總額
	普通股	發行溢價	庫藏股票	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	認股權	已失效認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	總計	總計	總計	總計	
104 年 度															
104年1月1日餘額	\$ 500,673	\$ 187,345	\$ 1,478	\$ 2,319	\$ 31,499	\$ -	\$ 44,342	\$ 13,683	\$ 142,923	\$ 14,539	(\$ 480)	\$ 938,321	\$ 29,554	\$ 967,875	
103年度盈餘指撥及分配	六(十八)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	9,748	-	( 9,748)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 60,133)	-	-	( 60,133)	-	( 60,133)	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	43,371	-	-	43,371	( 3,946)	39,425	
現金增資	六(十六)	60,000	186,000	-	-	-	-	-	-	-	-	246,000	-	246,000	
可轉換公司債轉換	六(十三)	772	3,103	-	( 410)	-	-	-	-	-	-	3,465	-	3,465	
庫藏股買回	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 51,145)	( 51,145)	-	( 51,145)	
庫藏股轉讓	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	480	-	480	
非控制權益變動	六(二十六)	-	-	-	1,251	-	-	-	-	-	-	1,251	65,687	66,938	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	165	( 1,096)	-	( 931)	83	( 848)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 561,445</u>	<u>\$ 376,448</u>	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 31,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,090</u>	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 116,578</u>	<u>\$ 13,443</u>	<u>(\$ 51,145)</u>	<u>\$ 1,120,679</u>	<u>\$ 91,378</u>	<u>\$ 1,212,057</u>	
105 年 度															
105年1月1日餘額	\$ 561,445	\$ 376,448	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 31,089	\$ -	\$ 54,090	\$ 13,683	\$ 116,578	\$ 13,443	(\$ 51,145)	\$ 1,120,679	\$ 91,378	\$ 1,212,057	
104年度盈餘指撥及分配	六(十八)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	4,337	-	( 4,337)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,908)	-	-	( 10,908)	-	( 10,908)	
股票股利	六(十六)	16,361	-	-	-	-	-	-	( 16,361)	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	12,390	-	-	12,390	17,754	30,144	
對關聯企業所有權變動	六(七)	-	-	-	-	-	-	-	( 6,383)	-	-	( 6,383)	2,073	( 4,310)	
收回可轉換公司債	-	-	-	-	( 30,828)	30,828	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 880)	( 28,343)	-	( 29,223)	6	( 29,217)	
105年12月31日餘額	<u>\$ 577,806</u>	<u>\$ 376,448</u>	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 30,828</u>	<u>\$ 58,427</u>	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 90,099</u>	<u>(\$ 14,900)</u>	<u>(\$ 51,145)</u>	<u>\$ 1,086,555</u>	<u>\$ 111,211</u>	<u>\$ 1,197,766</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





磐儀科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 44,529	\$ 48,519
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	六(二)(二十)		
之淨(利益)損失		( 7,902 )	2,836
壞帳(回升利益)費用	六(三)	( 2,031 )	11,394
折舊費用	六(八)(九)(二十)	23,279	22,866
攤銷費用	六(十)(二十二)	6,699	4,848
利息收入	六(十九)	( 2,445 )	( 4,366 )
股利收入	六(十九)	( 295 )	( 359 )
減損損失	六(六)(二十)	-	3,092
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	485	447
公司債提前買回損失	六(二十)	23,887	-
利息費用	六(二十一)	13,538	9,260
採用權益法之投資損益份額	六(七)	5,608	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
持有供交易之金融資產		( 2,123 )	6,433
應收票據		( 28,048 )	( 9,474 )
應收帳款		44,839	( 187,794 )
其他應收款-關係人		( 21,066 )	( 39,302 )
存貨		( 28,491 )	( 125,261 )
其他流動資產		( 47,767 )	( 17,175 )
其他非流動資產		( 970 )	( 1,531 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債		( 3,109 )	( 1,359 )
應付票據		8,398	( 2,032 )
應付帳款		31,860	( 46,766 )
應付帳款-關係人		( 97,794 )	93,813
其他應付款		4,707	( 4,913 )
預收款項		12,189	( 4,874 )
其他流動負債		847	( 2,100 )
其他非流動負債		1,256	30
營運產生之現金流出		( 19,920 )	( 243,768 )
收取之利息		2,445	4,777
收取之股利		295	359
支付之利息		( 7,547 )	( 1,818 )
當期支付之所得稅		( 14,677 )	( 21,746 )
營業活動之淨現金流出		( 39,404 )	( 262,196 )

(續次頁)

  
 磐儀科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產-流動增加		(\$ 64,500)	\$ -
取得以成本衡量之金融資產		-	( 3,500 )
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(六)	1,600	-
取得採用權益法之投資	六(七)	( 52,000 )	-
購置固定資產	六(八)	( 16,123 )	( 8,395 )
取得無形資產	六(二十九)	( 25,637 )	( 4,101 )
處分固定資產價款		1	-
預付設備款增加		( 14,994 )	( 14,916 )
存出保證金(增加)減少		( 1,886 )	1,111
投資活動之淨現金流出		( 173,539 )	( 29,801 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加		349,128	223,273
買回應付公司債		( 296,545 )	-
舉借長期借款		280,000	-
現金增資	六(十六)	-	246,000
發放現金股利	六(十六)	( 10,908 )	( 60,133 )
庫藏股票買回成本		-	( 51,145 )
員工購買庫藏股		-	480
非控制權益股權變動		-	66,938
籌資活動之淨現金流入		321,675	425,413
匯率影響數		( 27,676 )	( 802 )
本期現金及約當現金增加數		81,056	132,614
期初現金及約當現金餘額		472,065	339,451
期末現金及約當現金餘額		\$ 553,121	\$ 472,065

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



  
磐儀科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年3月28日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年度適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

2. 2011-2013 週期之年度改善

國際會計準則第40號「投資性不動產」

此修正釐清，判斷所取得之不動產為資產或業務，應參考國際財務報導準則第3號之規定。而判斷不動產為自用不動產或投資性不動產應參考國際會計準則第40號之規定。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國106年度適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列之時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

### 3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制

權益發生虧損餘額。

- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
本公司	Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	
本公司	Guiding Technology Co., Ltd. (Guiding)	貿易及投資 業務	100.00	100.00	
本公司	Allied Info Investments Ltd. (Allied Info)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	卓高國際發展有限公 司(卓高)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	Arbor France S. A. S. (Arbor France)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註六
本公司	Flourish Technology Co., Ltd. (Flourish)	貿易及投資 業務	100.00	100.00	
本公司	Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註九
本公司	Arbor Technologies SDN. BHD. (Arbor Malaysia)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註四

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
本公司	Arbor Technology Singapore PTE LTD. (Arbor Singapore)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註三
本公司	Best Vintage Glocal LTD. (Best Vintage)	投資業務	100.00	-	於民國 104年12 月成立
本公司	磐旭智能股份有限公 司(磐旭智能)	電腦設備及 資訊軟體買	57.00	57.00	註一
本公司	磐豐智能股份有限公 司(磐豐智能)	電腦設備及 資訊軟體買	100.00	100.00	
本公司	磐雲智能股份有限公 司(磐雲智能)	電腦設備及 資訊軟體買	65.00	65.00	註二
Allied Info 卓高	北京東方維欣科技有 限公司(東方維欣)	工業電腦及 零配件買賣	90.91	90.91	
	磐鴻科技(深圳)有限 公司(磐鴻深圳)	生產及銷售 工業電腦	100.00	100.00	
Flourish 欣亞博	深圳市欣亞博科技有 限公司(欣亞博)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	
	北京東方維欣科技有 限公司(東方維欣)	工業電腦及 零配件買賣	9.09	9.09	
Best Vintage	Perfect Stream LTD. (Perfect Stream)	投資業務	100.00	-	於民國 104年12 月成立
Perfect Stream	Arbor Technology UK LTD. (Arbor UK)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	-	註五
磐旭智能	Amobile(HK) Limited (Amobile HK)	投資業務	100.00	-	註七
磐旭智能	Rolling Stone Ltd. (Rolling Stone)	買賣業務	100.00	-	註八
Amobile HK	磐丰智能科技 (上海)有限公司 (上海磐丰)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	-	註七

註一：民國 104 年 7 月 16 日磐旭辦理現金增資\$100,000，本公司投資\$54,000，因未按持股比例認購致本公司持有磐旭股權由 60%降為 57%。

註二：本公司為因應市場發展趨勢，投資\$500成立100%轉投資公司磐雲智能，並於民國103年9月5日完成設立登記。磐雲智能於民國104年1月15日辦理現金增資\$59,500，本公司認購\$38,500，因未依持股比例認購致本公司持有磐雲智能股權降為65%。

註三：本公司為拓展海外市場，投資新加坡幣125,000元成立100%轉投資公司 Arbor Technology Singapore PTE LTD.，並於民國104年1月2日完成設立登記。民國104年5月8日現金增資新加坡幣200,000元，於民國104年7月28日完成變更登記。民國104年12月及民國105年2月再度現金增資美元共85,000元，於民國105年11月4日完成變更登記。

註四：本公司於民國104年8月以美元2,000元取得馬來西亞子公司 Arbor Malaysia 剩餘40%股權，並於民國104年9月辦理現金增資美元81,798元，於民國104年12月17日完成變更登記。民國105年5月及8月再度辦理現金增資美元共47,500元，於民國105年10月20日，完成變更登記。

註五：本公司為拓展歐洲地區之市場佔有率及歐洲市場之布局，於民國105年1月透過 Perfect Stream 以英鎊1,270,000元取得英國經銷商 ARBOR TECHNOLOGY (UK) LTD. 100%之股權，並於民國105年1月29日完成變更登記。

註六：Arbor France 於民國105年7月辦理現金增資歐元100,000元，已於民國105年9月12日完成變更登記。

註七：本集團為拓展大陸市場，於民國105年9月投資美元200,000元成立100%轉投資公司 AMobile(HK) Limited，並透過其成立上海磐豐並持有100%股權，上述交易已於民國105年9月13日完成設立登記。

註八：本集團為拓展海外市場，於民國104年8月設立100%轉投資公司 Rolling Stone，截至民國105年12月31日止，尚未有實際投資金額。

註九：Arbor Korea 於民國105年12月辦理增資美金395,271元，已於民國106年1月2日完成變更登記。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：截至民國105年12月31日止，現金及銀行存款\$129,854存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國105年及104年12月31日非控制權益總額分別為\$111,211及\$91,378，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益			
		105年12月31日		104年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
磐旭	台灣	\$ 90,796	43%	\$ 70,632	43%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	磐旭	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 444,861	\$ 250,800
非流動資產	38,438	28,224
流動負債	( 270,431)	( 112,040)
非流動負債	( 14)	-
淨資產總額	\$ 212,854	\$ 166,984

綜合損益表

	磐旭	
	105年度	104年度
收入	\$ 298,261	\$ 151,127
稅前淨利	55,285	( 14,178)
所得稅(費用)利益	(9,430)	6,762
其他綜合損益(稅後淨額)	16	-
本期綜合損益總額	\$ 45,871	(\$ 7,416)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 19,724	(\$ 3,942)

現金流量表

	磐旭	
	105年度	104年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 98,822)	(\$ 90,398)
投資活動之淨現金流出	( 22,208)	( 10,790)
籌資活動之淨現金流入	86,353	139,351
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 34,677)	38,163
期初現金及約當現金餘額	48,883	10,720
期末現金及約當現金餘額	\$ 14,206	\$ 48,883

(四) 外幣換算

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

## 1. 外幣交易及餘額

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

## 2. 國外營運機構之換算

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

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據之政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之

某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變之資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接

或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

### （十三）不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	50 年
機器設備	5 年
辦公設備	3~5 年

其他設備

3~5年

(十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 投資性不動產

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

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 金融負債及權益工具

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

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十三) 負債準備

負債準備(併購交易產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對

貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

#### (二十五) 員工股份基礎給付

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

#### (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十七) 股本

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

#### (二十八) 股利分配

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

### (二十九) 收入認列

本集團製造並銷售工業用主機控制板介面卡、電腦產品、電腦周邊設備及電子零組件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折讓及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### (三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十一) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

### (三十二) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金

額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之減損評估

當客觀證據顯示本公司之應收帳款有減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及可回收金額間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 存貨之評價

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

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$592,832。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 9,272	\$ 1,401
支票存款及活期存款	407,378	421,918
定期存款	<u>136,471</u>	<u>48,746</u>
合計	<u>\$ 553,121</u>	<u>\$ 472,065</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 105 年 12 月 31 日將質押擔保之定期存款 \$64,500，依流動性表列「其他流動資產」項下，請詳附註六(五)及八之說明。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項	目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
	上市櫃公司股票	\$ 3,496	\$ 3,496
	受益憑證	25,232	13,000
非避險之衍生金融工具			
	-遠期外匯	-	1,156
	小計	28,728	17,652
	評價調整	(2,146)	(1,536)
	合計	\$ 26,582	\$ 16,116
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具			
	-選擇權	\$ -	\$ 1,740
	評價調整	-	1,369
	合計	\$ -	\$ 3,109

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 105 年度及 104 年度認列之損益分別計利益\$7,902 及損失\$2,836。
2. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
衍生金融資產				
預售遠期外匯合約	-	-	USD 500 (仟元)	104年12月18日 至105年2月29日
預購遠期外匯合約	-	-	USD 2,300 (仟元)	104年12月10日 至105年2月4日

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售及預購美金之遠期交易及賣出選擇權交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 選擇權之相關說明請詳附註六(十三)。

(三) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 585,794	\$ 630,700
減：備抵呆帳	(17,477)	(19,575)
	\$ 568,317	\$ 611,125

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款及已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析請詳附註十三。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$17,477 及 \$19,575。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 3,059	\$ 16,516	\$ 19,575
本期提列減損損失	-	1,389	1,389
本期減損損失迴轉	( 3,059)	( 361)	( 3,420)
匯率影響數	-	( 67)	( 67)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,477</u>	<u>\$ 17,477</u>
	104年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 3,059	\$ 4,991	\$ 8,050
本期提列減損損失	-	11,394	11,394
匯率影響數	-	131	131
12月31日	<u>\$ 3,059</u>	<u>\$ 16,516</u>	<u>\$ 19,575</u>

3. 本集團並未持有任何擔保品。

(四) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 226,377	(\$ 29,300)	\$ 197,077
在製品	133,476	( 14,286)	119,190
製成品	283,786	( 23,334)	260,452
商品	17,929	( 1,816)	16,113
合計	<u>\$ 661,568</u>	<u>(\$ 68,736)</u>	<u>\$ 592,832</u>
	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 221,561	(\$ 39,785)	\$ 181,776
在製品	127,711	( 16,588)	111,123
製成品	285,501	( 22,939)	262,562
商品	11,649	( 2,769)	8,880
合計	<u>\$ 646,422</u>	<u>(\$ 82,081)</u>	<u>\$ 564,341</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
已出售存貨成本	(\$ 906,225)	(\$ 861,733)
存貨回升利益(跌價及呆滯損失)	13,345	( 1,849)
存貨報廢損失	( 7,676)	( 9,398)
存貨盤損	-	( 124)
	<u>(\$ 900,556)</u>	<u>(\$ 873,104)</u>

本集團民國 105 年度因將呆滯品報廢，致存貨淨變現價值回升。

(五) 其他流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他金融資產	\$ 64,500	\$ -
預付貨款	45,189	31,948
留抵稅額	51,252	66,002
預付費用	64,344	24,421
其他應收款	10,624	1,271
	<u>\$ 235,909</u>	<u>\$ 123,642</u>

以其他金融資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非流動項目：		
上田科技股份有限公司	\$ 4,220	\$ 4,220
Arbor Australia Pty	3,092	3,092
雲鼎數位科技股份有限公司	6,400	8,000
捷而思股份有限公司	<u>3,500</u>	<u>3,500</u>
小計	17,212	18,812
減：累計減損	( 3,092)	( 3,092)
合計	<u>\$ 14,120</u>	<u>\$ 15,720</u>

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量其公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. Arbor Australia Pty 因持續虧損致使股東權益淨值為負數，經本公司評估後，對 Arbor Australia Pty 所持有之股權投資，於民國 104 年度提列減損損失 \$3,092。
3. 雲鼎數位科技股份有限公司於民國 105 年 6 月 17 日辦理減資，退還本公司股款 \$1,600，共計 800,000 股，並於民國 105 年 6 月 23 日完成變更登記。

4. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動表如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
1月1日	\$ -	\$ -
增加採用權益法之投資	52,000	-
採用權益法之投資損益份額	( 5,608)	-
未依持股比例認購	( 4,310)	-
12月31日	<u>\$ 42,082</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團於民國 105 年 3 月投資 \$12,000 持有互動網數位科技股份有限公司(以下簡稱互動網)29.27%股權，並於民國 105 年 6 月 23 日完成變更登記。互動網於民國 105 年 10 月辦理現金增資，本集團認購 \$20,000，因未依持股比例認購，致本集團持股比例增加為 36.79%。

3. 本集團於民國 105 年 11 月投資 \$20,000 取得叫車通資訊股份有限公司(以下簡稱叫車通)25%股權，並於民國 105 年 11 月 18 日完成變更登記。

4. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比例</u>		<u>衡量方法</u>
		<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	
互動網	台灣	36.79%	-	權益法
叫車通	"	25.00%	-	"

5. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>互動網</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動資產	\$ 101,451	\$ -
非流動資產	58,000	-
流動負債	( 136,455)	-
非流動負債	( 9)	-
淨資產總額	<u>\$ 22,987</u>	<u>\$ -</u>

	<u>叫車通</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動資產	\$ 85,824	\$ -
非流動資產	920	-
流動負債	( 8,871)	-
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 77,873</u>	<u>\$ -</u>

綜合損益表

	互動網	
	105年度	104年度
收入	\$ 61,358	\$ -
本期綜合損益總額	(\$ 33,574)	\$ -
	叫車通	
	105年度	104年度
收入	\$ 20,524	\$ -
本期綜合損益總額	(\$ 2,155)	\$ -

6. 本公司採用權益法之投資，民國 105 年度之財務報告，係依被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價而得。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
105年1月1日						
成本	\$ 98,474	\$ 86,135	\$ 52,010	\$ 17,486	\$ 84,708	\$ 338,813
累計折舊	-	( 16,853)	( 36,796)	( 8,836)	( 46,664)	( 109,149)
	<u>\$ 98,474</u>	<u>\$ 69,282</u>	<u>\$ 15,214</u>	<u>\$ 8,650</u>	<u>\$ 38,044</u>	<u>\$ 229,664</u>
105年						
1月1日	\$ 98,474	\$ 69,282	\$ 15,214	\$ 8,650	\$ 38,044	\$ 229,664
增添	-	-	2,916	2,323	10,884	16,123
處分	-	-	( 25)	( 102)	( 359)	( 486)
重分類	( 30,273)	( 26,534)	3,187	( 1,257)	10,919	( 43,958)
折舊費用	-	( 1,368)	( 5,899)	( 2,546)	( 12,435)	( 22,248)
淨兌換差額	-	-	( 880)	( 137)	29	( 988)
12月31日	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 41,380</u>	<u>\$ 14,513</u>	<u>\$ 6,931</u>	<u>\$ 47,082</u>	<u>\$ 178,107</u>
105年12月31日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,708	\$ 54,493	\$ 15,757	\$ 99,827	\$ 295,986
累計折舊	-	( 16,328)	( 39,980)	( 8,826)	( 52,745)	( 117,879)
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 41,380</u>	<u>\$ 14,513</u>	<u>\$ 6,931</u>	<u>\$ 47,082</u>	<u>\$ 178,107</u>

	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
104年1月1日						
成本	\$ 98,474	\$ 85,685	\$ 53,265	\$ 11,828	\$ 68,302	\$ 317,554
累計折舊	-	( 14,462)	( 32,146)	( 7,268)	( 39,108)	( 92,984)
	<u>\$ 98,474</u>	<u>\$ 71,223</u>	<u>\$ 21,119</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 29,194</u>	<u>\$ 224,570</u>
104年						
1月1日	\$ 98,474	\$ 71,223	\$ 21,119	\$ 4,560	\$ 29,194	\$ 224,570
增添	-	450	1,613	2,410	3,922	8,395
處分	-	-	( 117)	( 47)	( 283)	( 447)
重分類	-	-	-	3,967	16,240	20,207
折舊費用	-	( 2,391)	( 7,235)	( 2,209)	( 11,031)	( 22,866)
淨兌換差額	-	-	( 166)	( 31)	2	( 195)
12月31日	<u>\$ 98,474</u>	<u>\$ 69,282</u>	<u>\$ 15,214</u>	<u>\$ 8,650</u>	<u>\$ 38,044</u>	<u>\$ 229,664</u>
104年12月31日						
成本	\$ 98,474	\$ 86,135	\$ 52,010	\$ 17,486	\$ 84,708	\$ 338,813
累計折舊	-	( 16,853)	( 36,796)	( 8,836)	( 46,664)	( 109,149)
	<u>\$ 98,474</u>	<u>\$ 69,282</u>	<u>\$ 15,214</u>	<u>\$ 8,650</u>	<u>\$ 38,044</u>	<u>\$ 229,664</u>

1. 本公司及子公司民國 105 年度及 104 年度並無應利息資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊及減損	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
105年			
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
重分類	30,273	26,705	56,978
折舊費用	-	( 1,031)	( 1,031)
12月31日	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 25,674</u>	<u>\$ 55,947</u>
105年12月31日			
成本	\$ 30,273	\$ 28,598	\$ 58,871
累計折舊及減損	-	( 2,924)	( 2,924)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 25,674</u>	<u>\$ 55,947</u>

1. 本集團民國 104 年 12 月 31 日無投資性不動產。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 1,143	\$ -
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 1,254	\$ -

3. 本集團持有之投資性不動產於民國 105 年 12 月 31 日之公允價值為 \$57,555，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

(十) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>客戶關係</u>	<u>合計</u>
105年1月1日				
成本	\$ 33,927	\$ 7,093	\$ -	\$ 41,020
累計攤銷	( 27,628)	-	-	( 27,628)
	<u>\$ 6,299</u>	<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,392</u>
<u>105年</u>				
1月1日	\$ 6,299	\$ 7,093	\$ -	\$ 13,392
增添－源自單獨取得	5,598	-	-	5,598
增添－企業合併取得	-	21,074	14,178	35,252
攤銷費用	( 3,052)	-	( 1,997)	( 5,049)
淨兌換差額	-	( 520)	( 201)	( 721)
12月31日	<u>\$ 8,845</u>	<u>\$ 27,647</u>	<u>\$ 11,980</u>	<u>\$ 48,472</u>
105年12月31日				
成本	\$ 39,525	\$ 27,647	\$ 14,178	\$ 81,350
累計攤銷	( 30,680)	-	( 2,198)	( 32,878)
	<u>\$ 8,845</u>	<u>\$ 27,647</u>	<u>\$ 11,980</u>	<u>\$ 48,472</u>

	電腦軟體	商譽	合計
104年1月1日			
成本	\$ 29,826	\$ 7,109	\$ 36,935
累計攤銷	( 24,435)	-	( 24,435)
	<u>\$ 5,391</u>	<u>\$ 7,109</u>	<u>\$ 12,500</u>
104年			
1月1日	\$ 5,391	\$ 7,109	\$ 12,500
增添	4,101	-	4,101
攤銷費用	( 3,193)	-	( 3,193)
淨兌換差額	-	( 16)	( 16)
12月31日	<u>\$ 6,299</u>	<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ 13,392</u>
104年12月31日			
成本	\$ 33,927	\$ 7,093	\$ 41,020
累計攤銷	( 27,628)	-	( 27,628)
	<u>\$ 6,299</u>	<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ 13,392</u>

無形資產攤銷明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 85	\$ 187
推銷費用	2,662	152
管理費用	1,401	1,685
研究發展費用	901	1,169
	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ 3,193</u>

(十一) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 389,000	1.07%~1.93%	無
擔保借款	190,000	"	定期存款、土地及建物
購料借款	79,117	"	無
	<u>\$ 658,117</u>		
借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 201,928	1.17%~2.18%	無
擔保借款	55,000	"	土地及建物
購料借款	52,061	"	無
	<u>\$ 308,989</u>		

(十二) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	\$ 39,495	\$ 43,197
應付保險費	10,970	12,411
應付員工分紅	400	2,000
應付董監酬勞	850	1,400
其他應付費用	35,904	23,589
	<u>\$ 87,619</u>	<u>\$ 82,597</u>

(十三) 應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
應付公司債	\$ 2,500	\$ 296,100
減：應付公司債折價	( 171)	( 27,230)
	2,329	268,870
減：一年內到期部分 (表列其他流動負債)	-	( 268,870)
	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 103 年 11 月經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保可轉換公司債，其主要發行內容及條件如下：

- (1) 發行總面額：新台幣\$300,000。
- (2) 發行期間：5 年，流通期間自民國 103 年 11 月 11 日至 108 年 11 月 11 日。
- (3) 票面利率：0%。
- (4) 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之次日起至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司之股務代理機構請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (5) 轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
- (6) 債券贖回及賣回辦法：
  - A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一律以現金贖回債券。
  - B. 提前贖回：當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部流通在外之債券。

- C. 賣回辦法：債券持有人得於本轉換公司債發行滿 2 年時，要求本公司以債券面額加計 1.0025% 將其所持有之轉換公司債買回。
- D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (7) 截至民國 105 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計 \$3,876，累積已行使轉換公司債面額計 \$3,900。按轉換當時之每股轉換價格計算，累計已轉換普通股 77,223 股；因轉換而產生之資本公積計 \$3,103。因配發現金股利，致轉換價格下降，本公司於民國 105 年 8 月 15 日經董事會通過調整轉換價格至新台幣 46.90 元。
- (8) 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司發行之無擔保可轉換公司債已有部分持有人提前贖回，金額共計 \$293,600。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」，截至民國 105 年 12 月 31 日止，資本公積－認股權之金額計 \$261。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.53%。
3. 本公司於民國 105 年 12 月 15 日經董事會通過擬依每張面額 \$100 發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額 \$300,000，並於民國 106 年 1 月 16 日經報主管機關申報生效，發行日期將授權董事長另訂。

#### (十四) 長期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行抵押借款	\$ 280,000	1.5%~1.78%	土地及建物
減：一年內到期部分	( 7,917)		
	<u>\$ 272,083</u>		

1. 本集團民國 104 年 12 月 31 日無長期借款。
2. 本集團未動用借款額度明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
一年內到期	<u>\$ 537,383</u>	<u>\$ 591,011</u>

#### (十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額

2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 5,289)	(\$ 4,339)
計畫資產公允價值	<u>662</u>	<u>526</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 4,627)</u>	<u>(\$ 3,813)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 4,339)	\$ 526	(\$ 3,813)
利息費用(收入)	( 76)	9	( 67)
	<u>( 4,415)</u>	<u>535</u>	<u>( 3,880)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 6)	( 6)
人口統計假設變動影響數	( 114)	-	( 114)
財務假設變動影響數	( 189)	-	( 189)
經驗調整	( 571)	-	( 571)
	<u>( 874)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 880)</u>
提撥退休基金	-	133	133
12月31日餘額	<u>(\$ 5,289)</u>	<u>\$ 662</u>	<u>(\$ 4,627)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 4,402)	\$ 454	(\$ 3,948)
利息費用(收入)	( 99)	11	( 88)
	<u>( 4,501)</u>	<u>465</u>	<u>( 4,036)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	2	2
人口統計假設變動影響數	71	-	71
財務假設變動影響數	( 329)	-	( 329)
經驗調整	420	-	420
	<u>162</u>	<u>2</u>	<u>164</u>
提撥退休基金	-	59	59
12月31日餘額	<u>(\$ 4,339)</u>	<u>\$ 526</u>	<u>(\$ 3,813)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	1.50%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現	(\$ 194)	\$ 203	\$ 202	(\$ 193)
值之影響				
104年12月31日				
對確定福利義務現	(\$ 165)	\$ 174	\$ 173	(\$ 165)
值之影響				

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$37。

(7) 截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 24
1-2年	72
2-5年	413
5年以上	<u>6,098</u>
	<u>\$ 6,607</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休

金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶

，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 設立於中華人民共和國之子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率依各地區法令規定為 13% 至 22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團按月提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 105 年度及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,068 及 \$19,085。

#### (十六) 股本

1. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$650,000，實收資本額為 \$577,806，分為 57,781 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
1月1日	54,538仟股	50,033仟股
現金增資-私募	-	6,000仟股
盈餘轉增資	1,637仟股	-
可轉換公司債轉換	-	77仟股
收回股份	-	( 1,606仟股)
員工認購庫藏股	-	34仟股
12月31日	<u>56,175仟股</u>	<u>54,538仟股</u>

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>105年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	<u>1,606 (仟股)</u>	<u>\$ 51,145</u>
		<u>104年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	<u>1,606(仟股)</u>	<u>\$ 51,145</u>

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回

之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

- (5) 本公司分別於民國 104 年 5 月 15 日及 104 年 8 月 11 日經董事會通過買回庫藏股轉讓予本公司員工，共計 3,370 仟股，截至民國 105 年 12 月 31 日止，實際買回 1,606 仟股，買回金額共計 \$51,145。
- (6) 本公司於民國 104 年 11 月 13 日經董事會決議，訂定民國 104 年 11 月 16 日為員工認股基準日，轉讓庫藏股 34 仟股予員工。
3. 本公司於民國 105 年 6 月 29 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$16,361 辦理轉增資發行新股計 1,637 仟股，經報奉主管機關核准，增資基準日為 9 月 14 日，並於民國 105 年 10 月 4 日辦妥變更登記。
4. 為配合未來發展所需並引進策略性投資人，本公司於民國 103 年 11 月 13 日經董事會決議並於民國 103 年 12 月 19 日股東臨時會通過為擬以私募方式辦理現金增資，並授權董事會於一年內辦理，私募總額不超過 6,000,000 股，每股面額 10 元。本公司後續於民國 104 年 3 月 31 日經董事會決議以每股 41 元辦理私募現金增資，私募普通股總數 6,000,000 股，私募總額 \$246,000，經報奉主管機關核准，並於民國 104 年 4 月 13 日辦妥變更登記；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

#### (十七) 資本公積

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

#### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司之股利政策採「剩餘股利政策」，授權董事會於可供分配盈餘 0% 至 100% 之額度範圍內，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 10%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 105 年 6 月 29 日暨民國 104 年 5 月 6 日經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,337	\$ -	\$ 9,748	\$ -
股票股利	16,361	0.30	-	-
現金股利	10,908	0.20	60,133	1.20
合計	<u>\$ 31,606</u>		<u>\$ 69,881</u>	

6. 期後事項

本公司民國 106 年 3 月 28 日經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分配案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,239	\$ -
股票股利	-	-
現金股利	11,235	0.20
合計	<u>\$ 12,474</u>	

7. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十三）。

(十九) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 2,445	\$ 4,366
股利收入	295	359
什項收入	13,918	30,990
合計	<u>\$ 16,658</u>	<u>\$ 35,715</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
公司債提前買回損失	(\$ 23,887)	\$ -
淨外幣兌換(損失)利益	( 18,553)	16,253
透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債淨利益(損失)	7,902	( 2,836)
壞帳迴轉利益	3,420	475
處分不動產、廠房及設備損失	( 485)	( 447)
減損損失	-	( 3,092)
其他損失	( 395)	( 81)
合計	<u>(\$ 31,998)</u>	<u>\$ 10,272</u>

(二十一) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 7,862	\$ 2,626
可轉換公司債	5,676	6,634
財務成本	<u>\$ 13,538</u>	<u>\$ 9,260</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 522,400	\$ 413,803
耗用之原料及物料	255,208	319,626
員工福利費用	432,464	410,112
不動產、廠房及設備折舊費用	23,279	22,866
攤銷費用	6,699	4,848
運輸費用	17,200	17,666
廣告費用	9,270	15,961
營業租賃租金	33,153	27,247
勞務費	13,079	15,138
其他費用	153,635	177,681
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,466,387</u>	<u>\$ 1,424,948</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 375,115	\$ 355,030
勞健保費用	25,542	25,586
退休金費用	20,135	19,173
其他用人費用	11,672	10,323
	<u>\$ 432,464</u>	<u>\$ 410,112</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 2%~10%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 105 年度及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$400 及 \$2,000；董監酬勞估列金額分別為 \$850 及 \$1,400，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依本年度之獲利情況，分別以 2%及 5%估列員工酬勞及董監酬勞，估列金額與董事會決議金額一致。

經董事會決議之民國 104 年度員工紅利及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

#### (二十四)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,275	\$ 12,184
未分配盈餘加徵	1,193	2,741
以前年度所得稅低估	2,812	2,813
當期所得稅總額	14,280	17,738
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	105	( 8,644)
所得稅費用	<u>\$ 14,385</u>	<u>\$ 9,094</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,894	\$ 7,657
按稅法規定免課稅之所得	1,631	( 81)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	( 3,860)	1,955
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 3,285)	( 5,991)
以前年度所得稅低估	2,812	2,813
未分配盈餘加徵	1,193	2,741
所得稅費用	<u>\$ 14,385</u>	<u>\$ 9,094</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年度			
	1月1日	認列於損益	企業合併	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 1,320	\$ 86	\$ -	\$ 1,406
備抵存貨跌價損失	8,223	( 1,048)	-	7,175
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	4,158	223	-	4,381
未休假獎金		601	-	601
國外投資損失		3,340	-	3,340
虧損扣抵		1,222	-	1,222
課稅損失	6,762	( 6,762)	-	-
其他	671	-	-	671
小計	<u>21,134</u>	<u>( 2,338)</u>	<u>-</u>	<u>18,796</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 2,550)	1,859		( 691)
企業合併	-	374	( 2,410)	( 2,036)
小計	<u>( 2,550)</u>	<u>2,233</u>	<u>( 2,410)</u>	<u>( 2,727)</u>
合計	<u>\$ 18,584</u>	<u>(\$ 105)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,105</u>
104年度				
	1月1日	認列於損益		12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 888	\$ 432	\$	1,320
備抵存貨跌價損失	5,021	3,202		8,223
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	3,548	610		4,158
課稅損失	-	6,762		6,762
其他	483	188		671
小計	<u>\$ 9,940</u>	<u>\$ 11,194</u>	<u>\$</u>	<u>21,134</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	( 2,550)		( 2,550)
合計	<u>\$ 9,940</u>	<u>\$ 8,644</u>	<u>\$</u>	<u>18,584</u>

4. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/		未認列遞延	
	核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國102年度	核定數	\$ 1,469	\$ -	民國112年度
民國103年度	核定數	24,131	-	民國113年度
民國104年度	申報數	11,778	-	民國114年度
		<u>\$ 37,378</u>	<u>\$ -</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	(\$ 3,860)	\$ 1,955

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

7. 本公司未分配盈餘皆係民國 87 年度以後所產生。

8. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$19,809 及\$20,001，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 23.31%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 31.42%。

#### (二十五) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 損失	\$ 12,390	56,175	\$ 0.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	54	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 12,390	56,229	\$ 0.22

	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 43,371	55,165	\$ 0.79
<b>稀釋每股盈餘</b>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	73	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 43,371	55,238	\$ 0.79

1. 民國 105 年度及 104 年度因本公司發行之可轉換公司債具反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘計算。
2. 上述民國 104 年度追溯調整流通在外股數，業已依民國 105 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

#### (二十六) 與非控制權益之交易

1. 子公司現金增資，本合併公司未依持股比例認購

- (1) 子公司磐旭於民國 104 年 7 月 16 日辦理現金增資\$100,000，本公司認購\$54,000，致持股比例由 60%降為 57%，該交易增加非控制權益\$44,813，歸屬於母公司業主權益增加\$1,187。民國 104 年度磐旭權益之變動對歸屬於母公司業主權益影響如下：

	104年度
現金	\$ 100,000
非控制權益帳面金額增加	( 44,813)
支付予非控制權益之對價	( 54,000)
資本公積-實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	\$ 1,187

- (2) 子公司磐雲於民國 104 年 1 月 15 日辦理現金增資\$100,000，本公司認購\$38,500，持股比例由 100%減少為 65%，該交易增加非控制權益\$20,802，歸屬於母公司業主權益增加\$198。民國 104 年度磐雲權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	104年度
現金	\$ 59,500
非控制權益帳面金額增加	( 20,802)
支付予非控制權益之對價	( 38,500)
資本公積-實際取得或處分 子公司股權價格與帳面 價值差額	\$ 198

## 2. 收購子公司額外權益

本公司於民國 104 年 8 月以美元 2,000 元購入 Arbor Malaysia 額外 40% 股權。Arbor Malaysia 非控制權益於收購日之帳面金額為(\$155)，該交易增加非控制權益\$72。民國 104 年 Arbor Malaysia 權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>104年度</u>
購入非控制權益之帳面金額	(\$ 155)
支付予非控制權益之對價	( 62)
國外營運機構購財務報表換算之兌換差額	<u>83</u>
資本公積-實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	<u>(\$ 134)</u>

## (二十七) 企業合併

1. 本集團於民國 104 年 11 月 13 日經董事會通過購入英國經銷商 ARBOR TECHNOLOGY(UK)LTD. 100% 之股權，民國 105 年 1 月預付英鎊 1,270 仟元，並於民國 105 年 1 月 29 日完成股權變更登記。該公司在英國地區經營工業電腦及零配件買賣。本集團預期收購後可拓展歐洲地區之市場佔有率及歐洲市場之布局，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 收購所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>105年1月5日</u>
收購對價	
現金	\$ 61,834
或有對價	<u>12,803</u>
	<u>74,637</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	47,185
應收帳款	5,878
存貨	2,776
不動產、廠房及設備	2,365
應付帳款	( 13,693)
其他應付款	<u>( 2,716)</u>
可辨認淨資產總額	<u>41,795</u>
取得可辨認無形資產之淨公允價值	
顧客關係	14,178
遞延所得稅負債	<u>( 2,410)</u>
商譽	<u>\$ 21,074</u>

(二十八) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將中和健康段土地及房屋建築出租，租賃期間自民國 105 年 6 月 1 日至民國 107 年 6 月 30 日止。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 1,503	\$ -
超過1年但不超過5年	751	-
	<u>\$ 2,254</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團以營業租賃承租各地區辦公室，租賃期間介於 1 至 8 年。民國 105 年度及 104 年度分別認列 \$33,153 及 \$27,247 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 26,981	\$ 22,257
超過1年但不超過5年	18,665	25,787
超過5年	530	1,785
	<u>\$ 46,176</u>	<u>\$ 49,829</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年12月31日	104年12月31日
取得無形資產	\$ 40,850	\$ 4,101
減：遞延所得稅負債	( 2,410)	-
減：或有負債	( 12,803)	-
本期支付現金	<u>\$ 25,637</u>	<u>\$ 4,101</u>

2. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

	105年度	104年度
存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,945</u>
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 13,020</u>	<u>\$ 18,262</u>
不動產、廠房及設備轉列投資性不動產	<u>\$ 56,978</u>	<u>\$ -</u>
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,876</u>

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
代購料收入：		
其他關係人	\$ -	\$ 7,118

#### 2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ 14,011	\$ 129,335
關聯企業	22,708	-
	<u>\$ 36,719</u>	<u>\$ 129,335</u>

本公司民國105年度及104年度向其他關係人採購之模具及加工費用分別為\$8,332及\$8,067。本公司對關係人之進貨係參考時價後決定之。上述交易之付款方式與對一般供應商同，均為月結30天付款。

#### 3. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收票據：		
其他關係人	\$ 10	\$ 3
關聯企業	30,000	-
	<u>\$ 30,010</u>	<u>\$ 3</u>

#### 4. 其他應收款

	<u>性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他關係人	代購料款	\$ -	\$ 39,302
關聯企業	代購料款	60,368	-
		<u>\$ 60,368</u>	<u>\$ 39,302</u>

本公司對關係人之部分應收帳款超過正常授信期間，轉列其他應收款，其帳齡分布如下：

	<u>105年12月31日</u>			
	<u>120天~180天</u>	<u>180天~360天</u>	<u>360天以上</u>	<u>合計</u>
關聯企業	\$ -	\$ 295	\$ 60,073	\$ 60,368

## 5. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人	\$ 2,923	\$ 100,717
關聯企業	<u>23,843</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,766</u>	<u>\$ 100,717</u>

應付帳款主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

## 6. 財產交易

與關係人股權交易，請詳附註六(七)之說明。

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 22,334	\$ 28,114
退職後福利	<u>356</u>	<u>345</u>
總計	<u>\$ 22,690</u>	<u>\$ 28,459</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ 64,500	\$ -	短期借款
不動產、廠房及設備	<u>114,325</u>	<u>84,149</u>	長、短期借款
	<u>\$ 178,825</u>	<u>\$ 84,149</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

請詳附註六(二十八)說明。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

除附註四(三)註九、附註六(十三)及(十八)說明。

## 十二、其他

### (一) 資本風險管理

本集團基於現行營運產業特性、未來發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確

保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金及應付公司債)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場之不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 22,752	32.25	\$ 733,752
人民幣：新台幣	22,672	4.6406	105,212
新加坡幣：新台幣	131	22.29	2,920
歐元：新台幣	2,320	33.90	78,648
美金：新加坡幣	56	1.4468	1,806
美金：人民幣	8,576	6.9495	276,576
美金：歐元	514	0.9513	16,577
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,900	32.25	\$ 125,775
美金：人民幣	12,712	6.9495	409,962
美金：新加坡幣	271	1.4468	8,740
人民幣：新台幣	335	4.6406	1,555
歐元：新台幣	55	33.90	1,865

104年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 20,412	32.83	\$ 670,126
人民幣：新台幣	2,818	5.0557	14,247
歐元：新台幣	2,150	35.88	77,142
美金：新加坡幣	72	1.412	2,364
美金：人民幣	10,969	6.4936	360,112
美金：韓圓	31	1,167.9118	1,018
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,567	32.83	\$ 281,255
美金：人民幣	13,282	6.4936	436,048
美金：新加坡幣	181	1.412	5,942
人民幣：新台幣	305	5.0557	1,542

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年度及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$18,553 及利益\$16,253。

- C. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當功能性貨幣對外幣升值或貶值 1% 時，本集團於民國 105 年度及 104 年度之淨利將分別增加或減少 \$6,676 及 \$4,002。

#### 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)，因此本集團暴露於金融商品之價格風險之下。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃股票及受益憑證，此等金融資產之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受到影響。若該等金融資產價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年度及 104 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$287 及 \$165。

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之政策係將借款約 35% 維持在固定利率工具。於民國 105 年度及 104 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 0.1% 對民國 105 年度及 104 年度之稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$779 及 \$309。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年度及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本集團應收帳款帳齡分析：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 405,161	\$ 432,936
已逾期但未減損(註)		
1-30天	19,588	27,123
31-60天	5,785	10,150
60天以上	<u>137,783</u>	<u>140,916</u>
合計	<u>\$ 568,317</u>	<u>\$ 611,125</u>

註：係以應收帳款逾期天數彙列。

本集團對客戶之授信期間原則上為月結後三十天，部分客戶則為月結四十五天至九十天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

本集團針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。除下表所列之應付公司債外，均為一年內到期償還之金融負債。

105年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 2,500	\$ -
長期借款 (含一年內到期)	<u>7,917</u>	<u>97,355</u>	<u>187,144</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,917</u>	<u>\$ 97,355</u>	<u>\$ 189,644</u>	<u>\$ -</u>
104年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
轉換公司債	<u>\$ 296,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。
2. 為衡量金融之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證之公允價值屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部份衍生性工具之公允價值屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之透過損益按公允價值衡量之金融負債屬之。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 1,732	\$ -	\$ -	\$ 1,732
受益憑證	<u>24,850</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,850</u>
合計	<u>\$ 26,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,582</u>
104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 1,940	\$ -	\$ -	\$ 1,940
受益憑證	13,020	-	-	13,020
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>1,156</u>	<u>-</u>	<u>1,156</u>
合計	<u>\$ 14,960</u>	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,116</u>
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 3,109</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之股票及開放型基金，其市場報價為股價及基金淨值。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 105 年度及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示 105 年度及 104 年度第三等級之變動：

	105年
	<u>衍生工具</u>
1月1日	\$ 3,109
認列於當期損益之損失(註)	( 3,109)
12月31日	<u>\$ -</u>

註：帳列其他利益及損失。

	104年
	<u>衍生工具</u>
1月1日	\$ 360
認列於當期損益之損失(註)	<u>2,749</u>
12月31日	<u>\$ 3,109</u>

註：帳列其他利益及損失。

7. 民國 105 年度及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105年12月31日	評價技術	重大不可觀察	區間	輸入值與
	<u>公允價值</u>		<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
衍生工具：					
可轉換公司債之	\$ -	選擇權	股價波動率	37.46%	股價波動率愈高
選擇權		評價模型			，公允價值愈高
	104年12月31日	評價技術	重大不可觀察	區間	輸入值與
	<u>公允價值</u>		<u>輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
衍生工具：					
可轉換公司債之	\$ 3,109	選擇權	股價波動率	51.95%	股價波動率愈高
選擇權		評價模型			，公允價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		105年12月31日				
		<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>		
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
金融負債						
衍生工具	股價波動率	±20%	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ -
			<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104年12月31日				
		<u>認列於損益</u>		<u>認列於其他綜合損益</u>		
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
金融負債						
衍生工具	股價波動率	±20%	\$ 1,392	\$ 2,398	\$ -	\$ -
			<u>1,392</u>	<u>2,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

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

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

##### (二) 部門資訊之衡量

1. 各營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

2. 本集團係以部門收入及營業淨利予以衡量，以作為評估績效之基礎，並已銷除部門間交易之影響。

##### (三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

105年度	台灣	中國大陸	美洲	歐洲	韓國	其他	調整及銷除	總計
外部收入	\$ 672,225	\$ 230,405	\$ 274,441	\$ 156,649	\$ 189,270	\$ 22,412	\$ -	\$ 1,545,402
內部部門收入	643,356	887,535	286	-	-	3,805	(1,534,982)	-
部門收入	<u>\$ 1,315,581</u>	<u>\$ 1,117,940</u>	<u>\$ 274,727</u>	<u>\$ 156,649</u>	<u>\$ 189,270</u>	<u>\$ 26,217</u>	<u>(\$ 1,534,982)</u>	<u>\$ 1,545,402</u>
利息收入	<u>\$ 1,541</u>	<u>\$ 626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,445</u>
折舊、折耗及攤銷	<u>\$ 21,332</u>	<u>\$ 6,948</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 2,441</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 65</u>	<u>(\$ 1,071)</u>	<u>\$ 29,978</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,025</u>	<u>\$ 574</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 340)</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,385</u>
部門損益	<u>\$ 51,322</u>	<u>(\$ 9,945)</u>	<u>(\$ 9,840)</u>	<u>(\$ 1,539)</u>	<u>\$ 3,915</u>	<u>(\$ 8,501)</u>	<u>\$ 4,732</u>	<u>\$ 30,144</u>

104年度	台灣	中國大陸	美洲	歐洲	韓國	其他	調整及銷除	總計
外部收入	\$ 660,708	\$ 209,836	\$ 323,598	\$ 73,731	\$ 154,927	\$ 13,940	\$ -	\$ 1,436,740
內部部門收入	617,040	1,349,948	2,788	476	-	-	(1,970,252)	-
部門收入	<u>\$ 1,277,748</u>	<u>\$ 1,559,784</u>	<u>\$ 326,386</u>	<u>\$ 74,207</u>	<u>\$ 154,927</u>	<u>\$ 13,940</u>	<u>(\$ 1,970,252)</u>	<u>\$ 1,436,740</u>
利息收入	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,455</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,366</u>
折舊、折耗及攤銷	<u>\$ 18,815</u>	<u>\$ 8,485</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,714</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,618</u>	<u>\$ 990</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,094</u>
部門損益	<u>\$ 39,886</u>	<u>\$ 9,339</u>	<u>\$ 3,564</u>	<u>(\$ 3,938)</u>	<u>\$ 7,212</u>	<u>(\$ 8,700)</u>	<u>(\$ 7,938)</u>	<u>\$ 39,425</u>

#### (四) 部門損益之調節資訊

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

(五) 產品別財務資訊

本集團民國 105 年度及 104 年度產品別收入明細組成如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
板卡類	\$ 458,415	\$ 492,791
系統類	843,442	675,492
其它類	243,545	268,457
合計	<u>\$ 1,545,402</u>	<u>\$ 1,436,740</u>

(六) 地區別財務資訊

本集團民國 105 年度及 104 年度地區別資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 672,225	\$ 180,771	\$ 660,708	\$ 226,062
中國大陸	230,405	20,004	209,836	23,962
韓國	189,270	394	154,927	377
美洲	274,441	235	323,598	278
歐洲	156,649	37,036	73,731	2,868
東南亞	22,412	232	13,940	307
合計	<u>\$ 1,545,402</u>	<u>\$ 238,672</u>	<u>\$ 1,436,740</u>	<u>\$ 253,854</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年度及 104 年度無銷貨收入淨額占損益表上銷貨金額 10% 以上之客戶。

磐儀科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註2)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	磐儀科技股份有限公司	磐旭智能股份有限公司	子公司	\$ 543,278	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 125,690	\$ -	23.01	\$ 543,278	Y	N	N	註3
0	磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	子公司	543,278	132,797	129,323	36,311	-	11.90	543,278	Y	N	N	註3
0	磐儀科技股份有限公司	Arbor France S.A.S	子公司	543,278	11,022	10,170	-	-	0.94	543,278	Y	N	N	註3
0	磐儀科技股份有限公司	磐丰智能科技(上海)有限公司	孫公司	543,278	10,441	10,441	-	-	0.96	543,278	Y	N	Y	註3

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：係期末背書保證餘額佔合併財務報表淨值之比率。

註3：本公司對單一企業背書保證以不超過本公司當期淨值50%為限，對外背書保證總額以當期淨值50%為限。

磐儀科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
磐儀科技股份有限公司	股票-上田科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	421,918	\$ 4,220	15.07%		
"	股票-雲鼎數位科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	640,000	6,400	12.50%		
"	股權-Arbor Australia Pty Ltd.	無	"	-	-	19.00%		註
"	股票-捷而思股份有限公司	"	"	100,000	3,500	1.85%		
"	股票-聯發科技股份有限公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,000	1,732	-	1,732	
"	受益憑證-人民幣貨幣基金	"	"	48,470	2,435	-	2,435	
"	受益憑證-華美亞太平洋分配CNY	"	"	51,913	2,330	-	2,330	
磐雲智能股份有限公司	受益憑證-保德信貨幣市場基金	"	"	641,910	10,053	-	10,053	
"	受益憑證-日盛貨幣市場基金	"	"	683,859	10,032	-	10,032	

註：因該公司持續虧損致使股東權益淨值為負數，業已於民國104年提列減損損失\$3,092。

磐儀科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形 及原因(註1)			應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	進貨	\$ 286,554	45%	約月結180天	與一般價格相當	約3-6個月	(\$ 904)	1%	
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	本公司之子公司	銷貨	184,098	18.34%	約月結180天	與一般價格相當	約3-6個月	57,791	21%	
磐儀科技股份有限公司	Arbor Korea Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	124,331	12.38%	約月結181天	與一般價格相當	約3-6個月	75,023	28%	
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	進貨	214,893	80.84%	約月結180天	與一般價格相當	約3-6個月	( 70,283)	88%	
深圳市欣亞博科技有限公司	Flourish Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	107,059	46.75%	約月結180天	與一般價格相當	約3-6個月	97,036	67%	
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	333,246	100%	約月結180天	與一般價格相當	約3-6個月	159,422	100%	

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

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

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

磐儀科技股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國105年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	本公司之子公司	\$ 173,144	0.93次	\$ 115,108	積極催收中	\$ 52,348	\$ -
磐儀科技股份有限公司	Arbor Korea Co., Ltd.	本公司之子公司	165,349	0.77次	57,644	積極催收中	26,822	-
磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	133,162	0.31次	133,162	積極催收中	-	-
Guiding Technology Co., Ltd.	深圳市欣亞博科技有限公司	本公司之孫公司	269,102	0.22次	258,795	積極催收中	-	-
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	159,422	1.75次	88,144	積極催收中	61,254	-
深圳市欣亞博科技有限公司	Flourish Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	123,437	0.84次	79,951	積極催收中	41,792	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

磐儀科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	1	銷貨收入	\$ 184,098	註4	12%
		"	1	應收帳款	57,791	"	2%
		"	1	其他應收款	115,353	"	5%
		Guiding Technology Co.,Ltd.	1	其他應收款	133,162	"	5%
		Flourish Technology Co., Ltd	1	銷貨收入	77,104	"	5%
		"	1	應收帳款	31,011	"	1%
		"	1	其他應收款	15,373	"	1%
		Arbor France Co.,Ltd.	1	銷貨收入	64,996	"	4%
		"	1	應收帳款	19,397	"	1%
		"	1	其他應收款	48,774	"	2%
		ARBOR KOREA CO., LTD.	1	銷貨收入	124,331	"	8%
		"	1	應收帳款	75,023	"	3%
		"	1	其他應收款	90,325	"	4%
		"	1	預付投資款	12,018	"	0%
		ARBOR Technology Singapore PTE LTD.	1	銷貨收入	13,859	"	1%
		Arbor Technology UK LTD.	1	銷貨收入	30,673	"	2%
		"	1	應收帳款	11,211	"	0%
"	1	其他應收款	14,841	"	1%		
1	Guiding Technology Co.,Ltd.	磐儀科技股份有限公司	2	銷貨收入	286,554	"	19%
		磐鴻科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	214,893	"	14%
		"	3	應收帳款	70,283	"	3%
		深圳市欣亞博科技有限公司	3	應收帳款	269,102	"	11%
"	3	銷貨收入	55,286	"	4%		
2	磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co.,Ltd.	3	銷貨收入	333,246	"	22%
		"	3	應收帳款	159,422	"	6%
3	深圳市欣亞博科技有限公司	Flourish Technology Co.,Ltd	3	銷貨收入	107,059	"	7%
		"	3	應收帳款	123,437	"	5%
4	Flourish Technology Co.,Ltd	深圳市欣亞博科技有限公司	3	銷貨收入	78,372	"	5%
		"	3	應收帳款	54,263	"	2%
		"	3	預付帳款	33,902	"	1%
		磐旭智能股份有限公司	3	銷貨收入	57,170	"	4%
		"	3	應收帳款	36,774	"	1%
5	磐旭智能股份有限公司	Guiding Technology Co.,Ltd.	3	銷貨收入	12,214	"	1%
		磐儀科技股份有限公司	2	銷貨收入	66,853	"	4%
		"	2	應收帳款	10,949	"	0%
		Flourish Technology Co.,Ltd	3	預付帳款	18,814	"	1%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

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

磐儀科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution, Inc.	美國	工業電腦及 零配件買賣	\$ 27,580	\$ 27,580	9,000,000	100.00	\$ 33,128	(\$ 9,840)	(\$ 9,840)	子公司
磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	1,723	1,723	50,000	100.00	( 2,684)	( 1,811)	( 1,811)	"
磐儀科技股份有限公司	Allied Info Investments Ltd.	薩摩亞	投資業務	27,281	27,281	850,000	100.00	( 514)	( 3,363)	( 3,363)	"
磐儀科技股份有限公司	卓高國際發展有限公司	香港	投資業務	139,128	139,128	34,035,584	100.00	176,706	12,828	12,828	"
磐儀科技股份有限公司	Arbor France S.A.S	法國	工業電腦及 零配件買賣	17,093	13,357	-	100.00	3,492	( 4,309)	( 4,309)	"
磐儀科技股份有限公司	Flourish Technology Co., Ltd.	香港	貿易及投資業務	47,821	47,821	11,930,000	100.00	30,270	( 17,599)	( 17,599)	"
磐儀科技股份有限公司	Arbor Korea Co., Ltd.	南韓	工業電腦及 零配件買賣	2,910	2,910	21,380	100.00	22,962	3,915	3,915	"
磐儀科技股份有限公司	Arbor Technologies SDN. BHD.	馬來西亞	工業電腦及 零配件買賣	6,478	4,415	838,808	100.00	( 224)	( 3,244)	( 3,244)	"
磐儀科技股份有限公司	Arbor Technology Singapore PTE LTD.	新加坡	工業電腦及 零配件買賣	10,441	2,991	450,000	100.00	( 2,526)	( 5,257)	( 5,257)	"
磐儀科技股份有限公司	磐旭智能股份有限公司	台灣	工業電腦及 零配件買賣	114,000	114,000	11,400,000	57.00	120,357	45,855	26,720	"
磐儀科技股份有限公司	磐豐智能股份有限公司	台灣	工業電腦及 零配件買賣	500	500	50,000	100.00	435	( 5)	( 5)	"
磐儀科技股份有限公司	磐雲智能股份有限公司	台灣	工業電腦及 零配件買賣	39,000	39,000	3,900,000	65.00	37,911	( 6,899)	( 4,466)	"
磐儀科技股份有限公司	Best Vintage Global LTD.	薩摩亞	投資業務	74,637	-	-	100.00	68,972	2,770	2,770	"
磐儀科技股份有限公司	互動網數位科技股份有限公司	台灣	電子資訊供應及 處理服務	24,000	-	2,400,000	27.59	10,898	( 33,574)	( 2,871)	採權益法之投資 (註1)
磐雲智能股份有限公司	互動網數位科技股份有限公司	台灣	電子資訊供應及 處理服務	8,000	-	800,000	9.20	11,228	( 33,574)	( 2,692)	採權益法之投資 (註1)
磐儀科技股份有限公司	叫車通資訊股份有限公司	台灣	叫車軟體系統	20,000	-	2,000,000	0.25	19,955	( 2,155)	( 45)	採權益法之投資 (註2)
Best Vintage Global LTD.	Perfect Stream LTD.	薩摩亞	投資業務	74,637	-	-	100.00	68,972	2,770	-	孫公司
Perfect Stream LTD.	Arbor Technology UK LTD.	英國	工業電腦及 零配件買賣	74,637	-	-	100.00	68,972	4,428	-	孫公司
磐旭智能股份有限公司	AMobile (HK) Limited	香港	投資業務	15,805	-	-	100.00	11,987	( 3,835)	-	孫公司
磐旭智能股份有限公司	Rolling Stone LTD.	塞席爾	買賣業務	-	-	-	100.00	-	-	-	孫公司

註1：本集團係於民國105年6月23日取得互動網數位科技股份有限公司之股權。

註2：本集團係於民國105年11月18日取得叫車通資訊股份有限公司之股權。

磐儀科技股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
北京東方維欣科技有限公司	工業電腦及零配 件買賣	\$ 30,009	2	\$ 27,281	\$ -	\$ -	\$ 27,281	(\$ 3,699)	100	(\$3,699) 2 (2)B	(\$ 513)	\$ -	註4
磐鴻科技(深圳)有限公司	工業電腦及零配 件買賣	127,923	2	139,128	-	-	139,128	12,825	100	12,825 2 (2)B	170,252	-	註5
深圳市欣亞博科技有限公司	工業電腦及零配 件買賣	47,821	2	47,821	-	-	47,821	( 17,592)	100	(17,592) 2 (2)B	30,257	-	註6
磐丰智能科技(上海)有限公司	工業電腦及 零配件買賣	15,805	2	-	15,805	-	15,805	( 3,835)	100	(3,835) 2 (2)B	11,987	-	註7

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

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

註5：係透過卓高國際發展有限公司(香港)投資。

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

註7：係透過AMobile (HK) Limited投資。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
磐儀科技股份有限公司	\$ 230,035	\$ 240,652	\$ 651,933

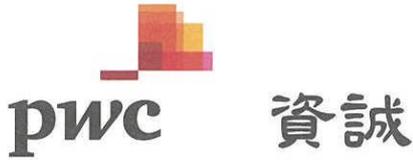
註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。



會計師查核報告

(106)財審報字第 16004744 號

磐儀科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

磐儀科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達磐儀科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與磐儀科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對磐儀科技股份有限公司民國 105 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。

## 外銷收入截止之適當性

### 事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十八)。

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

#### 因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

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

#### **存貨備抵跌價損失之評價**

##### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十)；重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

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

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

#### 因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨貨齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當貨齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。

### 應收帳款之減損評估

#### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五；應收帳款減損會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

磐儀科技股份有限公司之應收帳款減損評估，係先針對有減損跡象個別帳戶依據其逾期期間、財務及經營狀況評估個別帳戶之可回收金額，若可回收金額低於個別帳戶之帳列金額則認列減損損失；其餘再針對群組帳戶之帳齡報表逾期期間，評估群組帳戶之減損情形。因上述評估可回收金額涉及管理階層主觀判斷並具有不確定性，故本會計師將個別評估之應收帳款減損評估列為查核最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對信用風險管理及個別帳款減損評估之相關政策及處理程序。
2. 取得公司管理階層評估應收帳款減損之文件，包含驗證應收帳款帳齡報表之正確性、參酌期後應收帳款收款情形及用來評估個別應收帳款可回收金額佐證文件之合理性。

### 其他事項-提及其他會計師之查核

磐儀科技股份有限公司之部分採用權益法之被投資公司-互動網數位科技股份有限公司及叫車通資訊股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 30,853 仟元，占個體資產總額之 1.49%；民國 105 年年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(2,916)仟元，占個體綜合損益之 17.32%。

## 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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對磐儀科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

王照明

會計師

李秀玲

李秀玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

  
 磐儀科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 191,843	9	\$ 150,266	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		6,497	-	3,096	-
1150	應收票據淨額		1,216	-	651	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	30,010	1	276	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	75,076	4	206,865	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七	196,678	10	203,497	11
1210	其他應收款—關係人	七	499,610	24	436,605	23
130X	存貨	六(四)	223,082	11	238,090	12
1470	其他流動資產	六(五)及八	101,030	5	25,218	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,325,042</u>	<u>64</u>	<u>1,264,564</u>	<u>66</u>
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(六)				
	動		14,120	1	15,720	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	499,319	24	410,473	21
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	136,307	6	143,519	8
1760	投資性不動產淨額	六(九)	55,947	3	56,978	3
1780	無形資產	六(十)	6,463	-	4,146	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	17,574	1	14,372	1
1900	其他非流動資產	六(七)及十一	19,132	1	7,619	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>748,862</u>	<u>36</u>	<u>652,827</u>	<u>34</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,073,904</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,917,391</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 磐儀科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	514,157	25	\$	240,920	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		3,109	-
2150	應付票據			9,072	-		9,288	1
2170	應付帳款			78,017	4		61,742	3
2180	應付帳款—關係人	七		14,560	1		132,363	7
2200	其他應付款	六(十二)及七		48,408	2		50,974	3
2220	其他應付款項—關係人	七		3,443	-		7,764	-
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		2,068	-		6,578	-
2310	預收款項			9,388	-		6,259	-
2399	其他流動負債—其他	六(十三)(十四)		9,464	1		269,853	14
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>688,577</u>	<u>33</u>		<u>788,850</u>	<u>41</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十三)(二十一)		2,329	-		-	-
2540	長期借款	六(十四)及八		272,083	13		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		691	-		2,550	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十五)		23,669	2		5,312	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>298,772</u>	<u>15</u>		<u>7,862</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>987,349</u>	<u>48</u>		<u>796,712</u>	<u>42</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		577,806	28		561,445	29
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)(十七)		412,585	19		412,585	21
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		58,427	3		54,090	3
3320	特別盈餘公積			13,683	1		13,683	1
3350	未分配盈餘			90,099	4		116,578	6
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	14,900)	( 1)		13,443	1
3500	庫藏股票	六(十六)	(	51,145)	( 2)	(	51,145)	( 3)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,086,555</u>	<u>52</u>		<u>1,120,679</u>	<u>58</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>2,073,904</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,917,391</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





磐儀科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 1,004,008	100		\$ 1,112,883	100	
5000 營業成本	六(四)(十)(十二)及七	( 717,786)	( 71)		( 830,561)	( 75)	
5900 營業毛利		286,222	29		282,322	25	
5910 未實現銷貨利益		( 25,768)	( 3)		( 24,457)	( 2)	
5920 已實現銷貨利益		24,457	2		20,871	2	
5950 營業毛利淨額		284,911	28		278,736	25	
營業費用	六(十)(十五)(二十二)(二十六)及七						
6100 推銷費用		( 75,549)	( 7)		( 84,677)	( 8)	
6200 管理費用		( 58,824)	( 6)		( 58,943)	( 5)	
6300 研究發展費用		( 99,379)	( 10)		( 114,158)	( 10)	
6000 營業費用合計		( 233,752)	( 23)		( 257,778)	( 23)	
6900 營業利益		51,159	5		20,958	2	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)及七	13,683	1		31,503	3	
7020 其他利益及損失	六(二)(二十)	( 30,407)	( 3)		12,490	1	
7050 財務成本	六(二十一)	( 11,873)	( 1)		( 8,545)	( 1)	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 6,577)	( 1)		( 655)	-	
7000 營業外收入及支出合計		( 35,174)	( 4)		34,793	3	
7900 稅前淨利		15,985	1		55,751	5	
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 3,595)	-		( 12,380)	( 1)	
8200 本期淨利		\$ 12,390	1		\$ 43,371	4	
其他綜合損益(淨額) 不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	( \$ 880)	-		\$ 165	-	
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	六(七)	( 28,343)	( 3)		( 1,096)	-	
8500 本期綜合損益總額		( \$ 16,833)	( 2)		\$ 42,440	4	
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.22			\$ 0.79		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.22			\$ 0.79		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



  
 磐儀科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘										國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計	
	普通股股本	發行溢價	庫藏股票交易	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	認股權	已失效認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘				
104 年 度														
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 500,673	\$ 187,345	\$ 1,478	\$ 2,319	\$ 31,499	\$ -	\$ 44,342	\$ 13,683	\$ 142,923	\$ 14,539	(\$ 480)	\$ 938,321		
103 年度盈餘指撥及分配 六(十八)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	9,748	-	( 9,748 )	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 60,133 )	-	-	( 60,133 )		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	43,371	-	-	43,371		
現金增資 六(十六)	60,000	186,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246,000		
可轉換公司債 六(十三)	772	3,103	-	-	( 410 )	-	-	-	-	-	-	3,465		
庫藏股買回 六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 51,145 )	( 51,145 )		
庫藏股轉讓 六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	480		
非控制權益變動 六(七)	-	-	-	1,251	-	-	-	-	-	-	-	1,251		
本期其他綜合損益 六(七)	-	-	-	-	-	-	-	-	165	( 1,096 )	-	( 931 )		
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 561,445</u>	<u>\$ 376,448</u>	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 31,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,090</u>	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 116,578</u>	<u>\$ 13,443</u>	<u>(\$ 51,145)</u>	<u>\$ 1,120,679</u>		
105 年 度														
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 561,445	\$ 376,448	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 31,089	\$ -	\$ 54,090	\$ 13,683	\$ 116,578	\$ 13,443	(\$ 51,145)	\$ 1,120,679		
104 年度盈餘指撥及分配 六(十八)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	4,337	-	( 4,337 )	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,908 )	-	-	( 10,908 )		
股票股利 六(十六)	16,361	-	-	-	-	-	-	-	( 16,361 )	-	-	-		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	12,390	-	-	12,390		
對關聯企業所有權權益變動 六(七)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,383 )	-	-	( 6,383 )		
收回可轉換公司債	-	-	-	-	( 30,828 )	30,828	-	-	-	-	-	-		
本期其他綜合損益 六(七)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 880 )	( 28,343 )	-	( 29,223 )		
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 577,806</u>	<u>\$ 376,448</u>	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 30,828</u>	<u>\$ 58,427</u>	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 90,099</u>	<u>(\$ 14,900)</u>	<u>(\$ 51,145)</u>	<u>\$ 1,086,555</u>		

註：民國 104 年度之董監酬勞\$1,400 及員工紅利\$2,000，暨民國 103 年度之董監酬勞\$1,400 及員工紅利\$3,800 已分別於損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





磐儀科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 15,985	\$ 55,751
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益		25,768	24,457
聯屬公司間已實現利益		( 24,457 )	( 20,871 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十)	( 5,886 )	3,376
壞帳(回升利益)費用	六(三)	( 2,759 )	6,824
折舊費用	六(八)(九)(二十二)	12,245	13,323
攤銷費用	六(十)(二十二)	2,154	2,681
利息收入	六(十九)	( 1,436 )	( 875 )
股利收入	六(十九)	( 295 )	( 359 )
減損損失	六(五)(二十)	-	3,092
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	450	398
公司債提前買回損失	六(二十)	23,887	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(七)	6,577	655
利息費用	六(二十一)	11,873	8,545
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
持有供交易之金融資產		2,926	18,913
應收票據淨額		( 565 )	( 40 )
應收票據—關係人淨額		( 29,734 )	( 276 )
應收帳款		122,530	( 59,768 )
應收帳款—關係人淨額		6,819	( 43,910 )
其他應收款—關係人		( 63,005 )	( 229,315 )
存貨		15,008	( 30,188 )
其他流動資產		( 11,312 )	21,939
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債		( 3,109 )	( 1,359 )
應付票據		( 216 )	( 2,217 )
應付帳款		16,275	( 14,859 )
應付帳款—關係人		( 117,803 )	52,849
其他應付款		( 2,881 )	( 12,285 )
其他應付款—關係人		( 4,321 )	7,764
預收款項		3,129	( 14,211 )
其他流動負債-其他		564	( 667 )
其他非流動負債		( 64 )	29
營運產生之現金流出		( 1,653 )	( 210,604 )
收取之利息		1,436	875
收取之股利		295	359
支付之利息		( 5,882 )	( 8,452 )
當期支付之所得稅		( 13,166 )	( 18,270 )
營業活動之淨現金流出		( 18,970 )	( 236,092 )

(續次頁)

  
 磐儀科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產-流動增加		(\$ 64,500)	\$ -
取得以成本衡量之金融資產		-	( 3,500 )
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(五)	1,600	-
取得採用權益法之投資	六(二十七)	( 112,161 )	( 102,792 )
購置固定資產	六(八)	( 2,565 )	( 6,477 )
取得無形資產	六(十)	( 4,471 )	( 2,566 )
預付設備款增加		( 5,176 )	( 5,651 )
預付長期投資款	十一	-	( 1,748 )
存出保證金減少		2,046	-
投資活動之淨現金流出		( 185,227 )	( 122,734 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加		273,237	188,216
買回應付公司債		( 296,545 )	-
舉借長期借款		280,000	-
存入保證金減少		( 10 )	-
現金增資	六(十六)	-	246,000
發放現金股利	六(十八)	( 10,908 )	( 60,133 )
庫藏股票買回成本	六(十六)	-	( 51,145 )
員工購買庫藏股		-	480
籌資活動之淨現金流入		245,774	323,418
本期現金及約當現金增加(減少)數		41,577	( 35,408 )
期初現金及約當現金餘額		150,266	185,674
期末現金及約當現金餘額		\$ 191,843	\$ 150,266

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



  
磐儀科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 106 年 3 月 28 日經董事會通過後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

### (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年度適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

2. 2011-2013 週期之年度改善

國際會計準則第40號「投資性不動產」

此修正釐清，判斷所取得之不動產為資產或業務，應參考國際財務報導準則第3號之規定。而判斷不動產為自用不動產或投資性不動產應參考國際會計準則第40號之規定。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國106年度適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日

國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。

企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列之時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及

不確定性之綜合資訊。

### 3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三)外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 約當現金

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

### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據之政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變之資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損

失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十二) 不動產、廠房及設備

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

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

#### (十三) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 投資性不動產

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

#### (十五) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

##### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 金融負債及權益工具

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

- A. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
- B. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- C. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- D. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- E. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十二) 負債準備

負債準備(併購交易產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十四) 員工股份基礎給付

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

## (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十六) 股本

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

## (二十七) 股利分配

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

轉列普通股。

#### (二十八) 收入認列

本公司製造並銷售工業用主機控制板介面卡、電腦產品、電腦周邊設備及電子零組件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (三十) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

#### 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本之時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之減損評估

當客觀證據顯示本公司之應收帳款有減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及可回收金額間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### 2. 存貨之評價

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

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$223,082。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 539	\$ 886
支票存款及活期存款	88,550	137,919
定期存款	<u>102,754</u>	<u>11,461</u>
合計	<u>\$ 191,843</u>	<u>\$ 150,266</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 105 年 12 月 31 日將質押擔保之定期存款 \$64,500，依流動性表列「其他流動資產」項下，請詳附註六(五)及八之說明。
- 3 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 3,496	\$ 3,496
受益憑證	5,232	-
非避險之衍生金融工具		
-遠期外匯	-	1,156
小計	8,728	4,652
評價調整	(2,231)	(1,556)
合計	\$ 6,497	\$ 3,096
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具		
-選擇權	\$ -	\$ 1,740
評價調整	-	1,369
合計	\$ -	\$ 3,109

1. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 105 年度及 104 年度認列之淨利益及損失分別計\$5,886 及\$3,376。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
衍生金融資產				
預售遠期外匯合約	-	-	USD 500 (仟元)	104年12月18日 至105年2月29日
預購遠期外匯合約	-	-	USD 2,300 (仟元)	104年12月10日 至105年2月4日

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售及預購美金之遠期交易及賣出選擇權，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 選擇權之相關說明請詳附註六(十三)。

(三) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 83,954	\$ 218,502
減：備抵呆帳	(8,878)	(11,637)
	\$ 75,076	\$ 206,865

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款及已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析請詳附註十二。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$8,878 及 \$11,637。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 3,059	\$ 8,578	\$ 11,637
本期提列減損損失	-	300	300
本期減損損失迴轉	(3,059)	-	(3,059)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,878</u>	<u>\$ 8,878</u>
	104年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 3,059	\$ 1,754	\$ 4,813
本期提列減損損失	-	6,824	6,824
12月31日	<u>\$ 3,059</u>	<u>\$ 8,578</u>	<u>\$ 11,637</u>

3. 本公司並未持有任何擔保品。

(四) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 78,759	(\$ 18,453)	\$ 60,306
在製品	85,554	( 12,184)	73,370
製成品	92,346	( 10,214)	82,132
商品	8,629	( 1,355)	7,274
合計	<u>\$ 265,288</u>	<u>(\$ 42,206)</u>	<u>\$ 223,082</u>
	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 91,144	(\$ 27,648)	\$ 63,496
在製品	77,377	( 10,535)	66,842
製成品	114,500	( 8,529)	105,971
商品	3,443	( 1,662)	1,781
合計	<u>\$ 286,464</u>	<u>(\$ 48,374)</u>	<u>\$ 238,090</u>

當期認列之存貨相關費損：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	(\$ 716,278)	(\$ 821,937)
存貨回升利益	6,168	849
存貨盤損	-	( 75)
存貨報廢損失	( 7,676)	( 9,398)
	<u>(\$ 717,786)</u>	<u>(\$ 830,561)</u>

本公司民國 105 年度及 104 年度因將呆滯品報廢，致存貨淨變現價值回升。

(五) 其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
其他金融資產	\$ 64,500	\$ -
預付費用	18,419	12,564
預付貸款	11,923	6,527
留抵稅額	3,089	1,999
應收退稅款	2,916	4,085
其他應收款	183	43
	<u>\$ 101,030</u>	<u>\$ 25,218</u>

以其他金融資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
上田科技股份有限公司	\$ 4,220	\$ 4,220
Arbor Australia Pty	3,092	3,092
雲鼎數位科技股份有限公司	6,400	8,000
捷而思股份有限公司	3,500	3,500
小計	17,212	18,812
減：累計減損	( 3,092)	( 3,092)
合計	<u>\$ 14,120</u>	<u>\$ 15,720</u>

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量其公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. Arbor Australia Pty 因持續虧損致使股東權益淨值為負數，經本公司評估後，對 Arbor Australia Pty 所持有之股權投資，於民國 104 年度提列減損損失 \$3,092。
3. 雲鼎數位科技股份有限公司於民國 105 年 6 月 17 日辦理減資，退還本公司股款 \$1,600，共計 800,000 股，並於民國 105 年 6 月 23 日完成變更登記。

4. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動表(含表列負債科目之投資)如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日	\$ 409,273	\$ 310,567
增加採用權益法之投資	126,712	102,792
採用權益法之投資損益份額	( 6,577)	( 655)
未依持股比例認購	( 6,383)	1,251
其他權益變動	( 28,343)	( 1,096)
未實現銷貨毛利之變動	( 1,311)	( 3,586)
12月31日	<u>\$ 493,371</u>	<u>\$ 409,273</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<b>表列資產科目：</b>		
<b><u>子公司</u></b>		
卓高國際發展有限公司 (卓高)	\$ 176,706	\$ 178,695
磐旭智能股份有限公司 (磐旭)	120,357	93,628
Best Vintage Global LTD. (Best Vintage)	68,972	-
磐雲智能股份有限公司 (磐雲)	37,911	38,529
Flourish Technology Co., Ltd. (Flourish)	27,420	47,674
Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	14,983	27,951
Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	18,190	14,605
Arbor France S. A. S (Arbor France)	3,492	4,439
磐豐智能股份有限公司 (磐豐)	435	440
Ailled Info Investments Ltd. (Ailled Info)	-	2,942
Arbor Technologies. SDN BHD. (Arbor Malaysia)	-	1,570

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<b>關聯企業</b>		
互動網數位科技股份有限公司 (互動網)	\$ 10,898	\$ -
叫車通資訊股份有限公司 (叫車通)	19,955	-
	<u>\$ 499,319</u>	<u>\$ 410,473</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>

**表列負債科目：**

**子公司**

Guiding Technology Co., Ltd. (Guiding)	\$ 2,684	\$ 889
Arbor Technologies. Singapore PTE LTD. (Arbor Singapore)	2,526	311
Ailled Info Investments Ltd. (Ailled Info)	514	-
Arbor Technologies. SDN BHD. (Arbor Malaysia)	224	-
	<u>\$ 5,948</u>	<u>\$ 1,200</u>

3. 採用權益法之子公司之(損)益份額如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
<b>子公司</b>		
卓高	\$ 12,828	\$ 11,389
磐旭	26,720	(6,200)
Flourish	(17,599)	4,846
磐雲	(4,466)	(103)
Arbor Solution	(9,840)	3,564
Arbor Korea	3,915	7,212
Arbor France	(4,309)	(3,938)
Ailled Info	(3,363)	(7,663)
Arbor Malaysia	(3,244)	(886)
磐豐	(5)	(37)
Guiding	(1,811)	(1,025)
Arbor Singapore	(5,257)	(7,814)
Best Vintage	2,770	-
<b>關聯企業</b>		
互動網	(2,871)	-
叫車通	(45)	-
	<u>(\$ 6,577)</u>	<u>(\$ 655)</u>

4. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四(三)。
5. 磐旭於民國 104 年 7 月 16 日辦理現金增資\$100,000，本公司認購\$54,000，因未依持股比例認購，致本公司持有磐旭股權降為 57%。
6. 磐雲智能於民國 104 年 1 月 15 日辦理現金增資\$59,500，本公司認購\$38,500，因未依持股比例認購，致本公司持有磐雲智能股權降為 65%。
7. 本公司為拓展海外市場，投資新加坡幣 125,000 元成立 100%轉投資公司 Arbor Technology Singapore PTE LTD.，並於民國 104 年 1 月 2 日完成設立登記。民國 104 年 5 月 8 日現金增資新加坡幣 200,000 元，於民國 104 年 7 月 28 日完成變更登記。民國 104 年 12 月及民國 105 年 2 月再度現金增資美元共 85,000 元，於民國 105 年 11 月 4 日完成變更登記。
8. 本公司於民國 104 年 8 月以美元 2,000 元取得馬來西亞子公司 Arbor Malaysia 剩餘 40%股權，並於民國 104 年 9 月辦理現金增資美元 81,798 元，於民國 104 年 12 月 17 日完成變更登記。民國 105 年 5 月及 8 月再度辦理現金增資美元共 47,500 元，於民國 105 年 10 月 20 日完成變更登記。
9. 本公司為拓展歐洲地區之市場佔有率及歐洲市場之布局，於民國 105 年 1 月透過 Perfect Stream 以英鎊 1,270,000 元取得英國經銷商 ARBOR TECHNOLOGY (UK) LTD. 100%之股權，並於民國 105 年 1 月 29 日完成變更登記。因上述交易所產生之或有對價金額\$12,803，相關說明請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註六(二十七)。
10. Arbor France 於民國 105 年 7 月辦理現金增資歐元 100,000 元，已於民國 105 年 9 月 12 日完成變更登記。
11. 本公司於民國 105 年 3 月投資\$4,000 取得互動網 9.76%股權，並於民國 105 年 6 月 23 日完成變更登記。互動網於民國 105 年 10 月辦理現金增資，本公司認購\$20,000，因未依持股比例認購致本公司持有互動網股權變為 27.59%。
12. 本公司於民國 105 年 11 月投資\$20,000 取得叫車通 25%股權，並於民國 105 年 11 月 18 日完成變更登記。
13. Arbor Korea 於民國 105 年 12 月辦理增資美金 395,271 元，截至民國 105 年 12 月 31 日，上述交易尚未完成，表列「其他非流動資產」，並於民國 106 年 1 月 2 日完成變更登記。
14. 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日	
互動網	台灣	27.59%	-	權益法
叫車通	"	25.00%	-	"

15. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>互動網</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動資產	\$ 101,451	\$ -
非流動資產	58,000	-
流動負債	( 136,455)	-
非流動負債	( 9)	-
淨資產總額	<u>\$ 22,987</u>	<u>\$ -</u>

	<u>叫車通</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動資產	\$ 85,824	\$ -
非流動資產	920	-
流動負債	( 8,871)	-
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 77,873</u>	<u>\$ -</u>

綜合損益表

	<u>互動網</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
收入	\$ 61,358	\$ -
本期綜合損益總額	<u>(\$ 33,574)</u>	<u>\$ -</u>

	<u>叫車通</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
收入	\$ 20,524	\$ -
本期綜合損益總額	<u>(\$ 2,155)</u>	<u>\$ -</u>

16. 本公司採用權益法之投資-互動網及叫車通，民國 105 年度之財務報告，係依被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價而得。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
105年1月1日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,537	\$ 9,457	\$ 4,670	\$ 72,989	\$ 212,854
累計折舊	-	(14,960)	(6,890)	(3,273)	(44,212)	(69,335)
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 42,577</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 28,777</u>	<u>\$ 143,519</u>
105年						
1月1日	\$ 68,201	\$ 42,577	\$ 2,567	\$ 1,397	\$ 28,777	\$ 143,519
增添	-	-	99	94	2,372	2,565
處分	-	-	(23)	(71)	(356)	(450)
重分類	-	172	328	-	1,387	1,887
折舊費用	-	(1,368)	(868)	(567)	(8,411)	(11,214)
12月31日	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 41,381</u>	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 23,769</u>	<u>\$ 136,307</u>
105年12月31日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,709	\$ 9,664	\$ 2,843	\$ 70,138	\$ 208,555
累計折舊	-	(16,328)	(7,561)	(1,990)	(46,369)	(72,248)
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 41,381</u>	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 23,769</u>	<u>\$ 136,307</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
104年1月1日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,087	\$ 11,885	\$ 4,560	\$ 62,413	\$ 204,146
累計折舊	-	(13,600)	(8,241)	(2,969)	(38,451)	(63,261)
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 43,487</u>	<u>\$ 3,644</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 23,962</u>	<u>\$ 140,885</u>
104年						
1月1日	\$ 68,201	\$ 43,487	\$ 3,644	\$ 1,591	\$ 23,962	\$ 140,885
增添	-	450	-	535	5,492	6,477
處分	-	-	(101)	(14)	(283)	(398)
重分類	-	-	-	-	8,847	8,847
折舊費用	-	(1,360)	(976)	(715)	(9,241)	(12,292)
12月31日	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 42,577</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 28,777</u>	<u>\$ 143,519</u>
104年12月31日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,537	\$ 9,457	\$ 4,670	\$ 72,989	\$ 212,854
累計折舊	-	(14,960)	(6,890)	(3,273)	(44,212)	(69,335)
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 42,577</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 1,397</u>	<u>\$ 28,777</u>	<u>\$ 143,519</u>

1. 本公司民國 105 年度及 104 年度並無應利息資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 30,273	\$ 28,598	\$ 58,871
累計折舊	—	( 1,893)	( 1,893)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 26,705</u>	<u>\$ 56,978</u>
105年			
1月1日	\$ 30,273	\$ 26,705	\$ 56,978
折舊費用	—	( 1,031)	( 1,031)
12月31日	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 25,674</u>	<u>\$ 55,947</u>
105年12月31日			
成本	\$ 30,273	\$ 28,598	\$ 58,871
累計折舊	—	( 2,924)	( 2,924)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 25,674</u>	<u>\$ 55,947</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
104年1月1日			
成本	\$ 30,273	\$ 28,598	\$ 58,871
累計折舊	—	( 862)	( 862)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 27,736</u>	<u>\$ 58,009</u>
104年			
1月1日	\$ 30,273	\$ 27,736	\$ 58,009
折舊費用	—	( 1,031)	( 1,031)
12月31日	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 26,705</u>	<u>\$ 56,978</u>
104年12月31日			
成本	\$ 30,273	\$ 28,598	\$ 58,871
累計折舊	—	( 1,893)	( 1,893)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 26,705</u>	<u>\$ 56,978</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 1,143</u>	<u>\$ 1,811</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 1,133</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$57,555 及\$61,903，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

(十) 無形資產

電腦軟體	105年	104年
1月1日		
成本	\$ 31,143	\$ 28,577
累計攤銷	( 26,997)	( 24,316)
	<u>\$ 4,146</u>	<u>\$ 4,261</u>
1至12月		
1月1日	\$ 4,146	\$ 4,261
增添	4,471	2,566
攤銷費用	( 2,154)	( 2,681)
12月31日	<u>\$ 6,463</u>	<u>\$ 4,146</u>
12月31日		
成本	\$ 35,614	\$ 31,143
累計攤銷	( 29,151)	( 26,997)
	<u>\$ 6,463</u>	<u>\$ 4,146</u>

無形資產攤銷明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 86	\$ 187
推銷費用	665	153
管理費用	502	1,173
研究發展費用	901	1,168
	<u>\$ 2,154</u>	<u>\$ 2,681</u>

(十一) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 300,000	1.07%~1.5%	無
擔保借款	190,000	"	定期存款、土地及建物
購料借款	24,157	"	無
	<u>\$ 514,157</u>		
借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 158,947	1.17%~1.55%	無
擔保借款	55,000	"	土地及建物
購料借款	26,973	"	無
	<u>\$ 240,920</u>		

(十二) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	\$ 25,645	\$ 26,793
應付員工分紅	400	2,000
應付董監酬勞	850	1,400
其他應付費用	21,513	20,781
	<u>\$ 48,408</u>	<u>\$ 50,974</u>

(十三) 應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
應付公司債	\$ 2,500	\$ 296,100
減：應付公司債折價	( 171)	( 27,230)
	2,329	268,870
減：一年內到期部分 (表列其他流動負債)	-	( 268,870)
	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 103 年 11 月經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保可轉換公司債，其主要發行內容及條件如下：

- (1) 發行總面額：新台幣\$300,000。
- (2) 發行期間：5 年，流通期間自民國 103 年 11 月 11 日至 108 年 11 月 11 日。
- (3) 票面利率：0%。
- (4) 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之次日起至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司之股務代理機構請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (5) 轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
- (6) 債券贖回及賣回辦法：
  - A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一律以現金贖回債券。
  - B. 提前贖回：當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部流通在外之債券。
  - C. 賣回辦法：債券持有人得於本轉換公司債發行滿 2 年時，要求本公司以債券面額加計 1.0025%將其所持有之轉換公司債買回。

D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由櫃檯買賣中心買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(7) 截至民國 105 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計 \$3,876，累積已行使轉換公司債面額計 \$3,900。按轉換當時之每股轉換價格計算，累計已轉換普通股 77,223 股；因轉換而產生之資本公積計 \$3,103。因配發現金股利，致轉換價格下降，本公司於民國 105 年 8 月 15 日經董事會通過調整轉換價格至新台幣 46.90 元。

(8) 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司發行之無擔保可轉換公司債已有部分持有人提前贖回，金額共計 \$293,600。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」，截至民國 105 年 12 月 31 日止，資本公積－認股權之金額計 \$261。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.53%。

3. 本公司於民國 105 年 12 月 15 日經董事會通過擬依每張面額 \$100 發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額 \$300,000，並於民國 106 年 1 月 16 日經報主管機關申報生效，發行日期將授權董事長另訂。

#### (十四) 長期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行抵押借款	\$ 280,000	1.5%~1.78%	土地及建物
減：一年內到期部分	( 7,917)		
	<u>\$ 272,083</u>		

1. 本公司民國 104 年 12 月 31 日無長期借款。

2. 本公司未動用借款額度明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
一年內到期	<u>\$ 416,843</u>	<u>\$ 509,080</u>

#### (十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專

戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 5,289)	(\$ 4,339)
計畫資產公允價值	<u>662</u>	<u>526</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 4,627)</u>	<u>(\$ 3,813)</u>

(3) 淨確定福利義務現值之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
105年度			
1月1日餘額	(\$ 4,339)	\$ 526	(\$ 3,813)
利息(費用)收入	( 76)	<u>9</u>	( 67)
	<u>( 4,415)</u>	<u>535</u>	<u>( 3,880)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	( 6)	( 6)
人口統計假設變動影響數	( 114)	-	( 114)
財務假設變動影響數	( 189)	-	( 189)
經驗調整	( 571)	-	( 571)
	<u>( 874)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 880)</u>
提撥退休基金	-	<u>133</u>	<u>133</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 5,289)</u>	<u>\$ 662</u>	<u>(\$ 4,627)</u>
	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	(\$ 4,402)	\$ 454	(\$ 3,948)
利息(費用)收入	( 99)	<u>11</u>	( 88)
	<u>( 4,501)</u>	<u>465</u>	<u>( 4,036)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	2	2
人口統計假設變動影響數	71	-	71
財務假設變動影響數	( 329)	-	( 329)
經驗調整	<u>420</u>	<u>-</u>	<u>420</u>
	<u>162</u>	<u>2</u>	<u>164</u>
提撥退休基金	-	<u>59</u>	<u>59</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 4,339)</u>	<u>\$ 526</u>	<u>(\$ 3,813)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	1.50%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 194)	\$ 203	\$ 202	(\$ 193)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 165)	\$ 174	\$ 173	(\$ 165)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國106年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$37。

(7) 截至105年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為14年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	24
1-2年		72
2-5年		413
5年以上		<u>6,098</u>
	<u>\$</u>	<u>6,607</u>

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 105 年度及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,217 及\$8,297。

#### (十六)股本

1. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$650,000，實收資本額為\$577,806，分為 57,781 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。  
本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
1月1日	54,538仟股	50,033仟股
現金增資-私募	-	6,000仟股
可轉換公司債轉換	-	77仟股
收回股份	-	(1,606仟股)
員工認購庫藏股	-	34仟股
盈餘轉增資	1,637仟股	-
12月31日	<u>56,175仟股</u>	<u>54,538仟股</u>

#### 2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

		<u>105年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	<u>1,606(仟股)</u>	<u>\$ 51,145</u>
		<u>104年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	<u>1,606(仟股)</u>	<u>\$ 51,145</u>

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

- (5)本公司分別於民國 104 年 5 月 15 日及 104 年 8 月 11 日經董事會通過買回庫藏股轉讓予本公司員工，共計 3,370 仟股，截至民國 104 年 12 月 31 日止，實際買回 1,606 仟股，買回金額共計\$51,145。
- (6)本公司於民國 104 年 11 月 13 日經董事會決議，訂定民國 104 年 11 月 16 日為員工認股基準日，轉讓庫藏股 34 仟股予員工。
3. 本公司於民國 105 年 6 月 29 日經股東會決議，以未分配盈餘\$16,361 辦理轉增資發行新股計 1,637 仟股，經報奉主管機關核准，增資基準日為 9 月 14 日，並於民國 105 年 10 月 4 日辦妥變更登記。
4. 為配合未來發展所需並引進策略性投資人，本公司於民國 103 年 11 月 13 日經董事會決議並於民國 103 年 12 月 19 日股東臨時會通過為擬以私募方式辦理現金增資，並授權董事會於一年內辦理，私募總額不超過 6,000,000 股，每股面額 10 元。本公司後續於民國 104 年 3 月 31 日經董事會決議以每股 41 元辦理私募現金增資，私募普通股總數 6,000,000 股，私募總額\$246,000，經報奉主管機關核准，並於民國 104 年 4 月 13 日辦妥變更登記；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

#### (十七) 資本公積

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

#### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司之股利政策採「剩餘股利政策」，授權董事會於可供分配盈餘 0%至 100%之額度範圍內，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 10%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司分別於民國 105 年 6 月 29 日暨民國 104 年 5 月 6 日經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,337	\$ -	\$ 9,748	\$ -
股票股利	16,361	0.30	-	-
現金股利	10,908	0.20	60,133	1.20
合計	<u>\$ 31,606</u>		<u>\$ 69,881</u>	

6. 期後事項

本公司民國 106 年 3 月 28 日經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分配案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,239	\$ -
股票股利	-	-
現金股利	11,235	0.20
合計	<u>\$ 12,474</u>	

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十九) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 1,436	\$ 875
租金收入	1,258	1,811
股利收入	295	359
其他收入	10,694	28,458
合計	<u>\$ 13,683</u>	<u>\$ 31,503</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產或 負債淨利益(損失)	\$ 5,886	(\$ 3,376)
壞帳迴轉利益	3,059	-
公司債提前買回損失	( 23,887)	-
淨外幣兌換(損失)利益	( 14,993)	19,392
處分不動產、廠房及設備損失	( 450)	( 398)
減損損失	-	( 3,092)
其他損失	( 22)	( 36)
合計	<u>(\$ 30,407)</u>	<u>\$ 12,490</u>

(二十一) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,197	\$ 1,911
可轉換公司債	5,676	6,634
	<u>\$ 11,873</u>	<u>\$ 8,545</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 392,339	\$ 558,724
耗用之原料及物料	249,234	181,923
員工福利費用	180,998	189,243
不動產、廠房及設備折舊費用	12,245	13,323
無形資產攤銷費用	2,154	2,681
運輸費用	10,491	11,626
廣告費用	5,593	9,693
營業租賃租金	8,228	8,490
勞務費	9,535	10,661
其他費用	80,721	101,975
營業成本及營業費用	<u>\$ 951,538</u>	<u>\$ 1,088,339</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 151,322	\$ 159,926
勞健保費用	14,318	14,996
退休金費用	8,284	8,385
其他用人費用	7,074	5,936
	<u>\$ 180,998</u>	<u>\$ 189,243</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 2%~10%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 105 年度及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$400 及 \$2,000；董監酬勞估列金額分別為 \$850 及 \$1,400，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依本年度之獲利情況，分別以 2%及 5%估列員工酬勞及董監酬勞，估列金額與董事會決議金額一致。

經董事會決議之民國 104 年度員工紅利及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

#### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,370	\$ 11,592
未分配盈餘加徵	1,193	2,741
以前年度所得稅低(高)估	1,093	( 71)
當期所得稅總額	8,656	14,262
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 5,061)	( 1,882)
所得稅費用	<u>\$ 3,595</u>	<u>\$ 12,380</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,832	\$ 9,478
按稅法規定免課稅之所得	( 58)	( 81)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,820	1,952
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 3,285)	( 1,639)
以前年度所得稅低(高)估數	1,093	( 71)
未分配盈餘加徵	1,193	2,741
所得稅費用	<u>\$ 3,595</u>	<u>\$ 12,380</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵呆帳	\$ 1,320	\$ 86	\$ 1,406
備抵存貨跌價損失	8,223	( 1,048)	7,175
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	4,158	223	4,381
未休假獎金	-	601	601
國外投資損失	-	3,340	3,340
其他	671	-	671
小計	<u>14,372</u>	<u>3,202</u>	<u>17,574</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	( 2,550)	1,859	( 691)
合計	<u>\$ 11,822</u>	<u>\$ 5,061</u>	<u>\$ 16,883</u>

	104年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵呆帳	\$ 888	\$ 432	\$ 1,320
備抵存貨跌價損失	5,021	3,202	8,223
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	3,548	610	4,158
其他	483	188	671
小計	<u>9,940</u>	<u>4,432</u>	<u>14,372</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	-	( 2,550)	( 2,550)
合計	<u>\$ 9,940</u>	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 11,822</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 11,482</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

6. 本公司未分配盈餘皆係民國 87 年度以後所產生。

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$19,809 及\$20,001，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為23.31%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 31.42%。

(二十五) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬普通股股東之本期淨利	\$ 12,390	56,175	\$ 0.22
<u>稀釋每股盈餘(註)</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	54	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 12,390	56,229	\$ 0.22
	104年度		
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬普通股股東之本期淨利	\$ 43,371	55,165	\$ 0.79
<u>稀釋每股盈餘(註)</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	73	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 43,371	55,238	\$ 0.79

1. 民國 105 年度及 104 年度因本公司發行之可轉換公司債具反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘計算。
2. 上述民國 104 年度追溯調整流通在外股數，業已依民國 105 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十六) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將中和健康段土地及房屋建築出租予子公司磐旭，租賃期間自民國 103 年 3 月 1 日至民國 105 年 2 月 28 日止，另於民國 105 年 5 月 27 日與非關係人簽訂租賃合約，租賃期間自民國 105 年 6 月 1 日至民國 107 年 6 月 30 日止，民國 105 年度及 104 年度分別認列 \$1,143 及 \$1,675 之租金收入。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 1,503	\$ 261
超過1年但不超過5年	751	-
	\$ 2,254	\$ 261

2. 本公司以營業租賃承租辦公室及影印機等，租賃期間介於 1 至 4 年。民國 105 年度及 104 年度分別認列 \$8,228 及 \$8,490 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 4,245	\$ 7,463
超過1年但不超過5年	<u>151</u>	<u>4,217</u>
	<u>\$ 4,396</u>	<u>\$ 11,680</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
預付設備款轉列不動產、 廠房、及設備	\$ 1,887	\$ 8,847
可轉換公司債轉換成股本	\$ -	\$ 3,876
應收帳款轉列預付投資款	\$ 12,018	\$ -

2. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
取得採用權益法之投資	\$ 126,712	\$ -
減：期初預付長期投資款	( 1,748)	-
減：或有負債	( 12,803)	-
本期現金支付數	<u>\$ 112,161</u>	<u>\$ -</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售：		
—子公司	\$ 495,947	\$ 505,603
—其他關係人	142	162
—關聯企業	<u>281</u>	<u>-</u>
總計	<u>\$ 496,370</u>	<u>\$ 505,765</u>

- (1) 本公司對上述關係人商品銷售之價格係依各銷售地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，對關係人收款期間較一般客戶稍長，平均約為 2~4 個月。
- (2) 本公司依證期局民國 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，將屬風險及所有權尚未移轉部份之進銷貨淨額予以銷除，民國 105 年度及 104 年度已銷除之銷貨收入金額及應收帳款如下：

	105年度		104年度	
	已銷除之		已銷除之	
	銷貨金額	應收帳款	銷貨金額	應收帳款
子公司	\$ 36,057	\$ 36,057	\$ 48,887	\$ 48,887

## 2. 其他收入

	105年度	104年度
代購料收入：		
—子公司	\$ 3,333	\$ 2,191
—其他關係人	—	7,118
總計	\$ 3,333	\$ 9,309

## 3. 進貨

	105年度	104年度
商品購買：		
—子公司	\$ 353,732	\$ 396,788
—其他關係人	13,528	129,335
總計	\$ 367,260	\$ 526,123

本公司民國 105 年度及 104 年度向其他關係人採購之模具及加工費用分別為 \$8,332 及 \$8,046。本公司對關係人之進貨係參考時價後決定之，上述交易之付款方式與對一般供應商同，均為月結 30 天付款。

## 4. 佣金支出

民國 105 年度及 104 年度 Arbor France 為本公司仲介之佣金費用分別為 \$711 及 \$463，佣金費用係以銷售價格 2~5% 決定之，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，未支付金額分別為 \$711 及 \$463(表列其他應付款)。

## 5. 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據：		
—子公司	\$ —	\$ 273
—其他關係人	10	3
—關聯企業	30,000	—
小計	30,010	276
應收帳款：		
—子公司	196,614	203,496
—其他關係人	64	1
小計	196,678	203,497
總計	\$ 226,688	\$ 203,773

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後兩個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

## 6. 其他應收款

### (1) 其他應收款

	性 質	105年12月31日	104年12月31日
其他應收關係人款項：			
— 子公司	銷貨、管理收入 及代購料款	\$ 439,242	\$ 397,303
— 其他關係人	代購料款	-	39,302
— 關聯企業	代購料款	60,368	-
		<u>\$ 499,610</u>	<u>\$ 436,605</u>

本公司對關係人之部分應收帳款超過正常授信期間，轉列其他應收款，其帳齡分布如下：

	105年12月31日			
	120天~180天	181天~360天	360天以上	合計
— 子公司	\$ 70,645	\$ 130,526	\$ 90,032	\$ 291,203
— 關聯企業	-	295	60,073	60,368
	<u>\$ 70,645</u>	<u>\$ 130,821</u>	<u>\$ 150,105</u>	<u>\$ 351,571</u>
	104年12月31日			
	120天~180天	181天~360天	360天以上	合計
— 子公司	\$ 40,047	\$ 185,777	\$ 59,417	\$ 285,241

### (2) 應收資金融通款

	104年1月1日至12月31日				
	最高餘額	期末餘額	應收利息	利息收入	利率(%)
— 子公司	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	2%

## 7. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款：		
— 子公司	\$ 11,953	\$ 31,646
— 其他關係人	2,607	100,717
小計	<u>14,560</u>	<u>132,363</u>
其他應付款：		
— 子公司	3,365	7,753
— 其他關係人	78	11
小計	<u>3,443</u>	<u>7,764</u>
總計	<u>\$ 18,003</u>	<u>\$ 140,127</u>

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

(2) 其他應付款主係代墊款。

#### 8. 財產交易

與關係人股權交易，請詳附註六(七)之說明。

#### 9. 租金收入

請詳附註六(二十六)之說明。

#### 10. 為關係人提供背書保證情形

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
子公司	\$ 399,934	\$ 263,165

#### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 12,401	\$ 15,288
退職後福利	356	345
總計	<u>\$ 12,757</u>	<u>\$ 15,633</u>

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	
定期存款	\$ 64,500	\$ -	短期借款
(表列其他流動資產)			
不動產、廠房及設備	<u>114,325</u>	<u>84,149</u>	長、短期借款
	<u>\$ 178,825</u>	<u>\$ 84,149</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

請詳附註六(二十六)及七之說明。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

請詳附註六(七)、(十三)及(十八)之說明。

#### 十二、其他

##### (一) 資本風險管理

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

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

(1) 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場之不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、韓圓、馬幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 20,546	32.25	\$ 662,609	1%	\$ 6,626	\$ -
人民幣：新台幣	1,336	4.6406	6,200	1%	62	-
歐元：新台幣	2,320	33.90	78,648	1%	786	-
新幣：新台幣	131	22.29	2,920	1%	29	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	9,501	32.25	306,407	1%	-	3,064
歐元：新台幣	103	33.90	3,492	1%	-	35
韓圜：新台幣	850,127	0.0270	22,953	1%	-	230
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,758	32.25	\$ 56,696	1%	\$ 567	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
新幣：新台幣	133	22.29	2,965	1%	-	-

104年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 19,365	32.83	\$ 635,753	1%	\$ 6,358	\$ -
人民幣：新台幣	2,354	5.0557	11,901	1%	119	-
歐元：新台幣	2,154	35.88	77,286	1%	773	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	8,301	32.8300	\$ 272,522	1%	-	2,725
歐元：新台幣	124	35.8800	\$ 4,449	1%	-	44
韓圜：新台幣	710,354	0.0281	19,961	1%	-	200
馬幣：新台幣	214	7.3400	1,571	1%	-	16
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 6,331	32.83	\$ 207,847	1%	\$ 2,078	\$ -

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年度及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$14,993 及利益\$19,392。

#### 價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)，因此本公司暴露於金融商品之價格風險之下。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃股票及受益憑證，此等金融資產之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受到影響。若該等金融資產價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年度及 104 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少 \$87 及 \$35。

#### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司之政策係將其借款約 35% 維持在固定利率工具。於民國 105 年度及 104 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 0.1% 對民國 105 年度及 104 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$659 及 \$241。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年度及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期亦未減損及已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款		
未逾期亦未減損	\$ 223,109	347,786
已逾期但未減損(註)		
1~30天	35,182	43,168
31~60天	363	411
60天以上	<u>13,100</u>	<u>18,997</u>
	<u>\$ 271,754</u>	<u>\$ 410,362</u>

註：係以應收帳款逾期天數彙列。

本公司對客戶之授信期間原則上為月結後三十天，部分客戶則為月結四十五天至九十天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

105年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 2,500	\$ -
長期借款 (含一年內到期)	<u>7,917</u>	<u>97,355</u>	<u>187,144</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,917</u>	<u>\$ 97,355</u>	<u>\$ 189,644</u>	<u>\$ -</u>
104年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
轉換公司債	<u>\$ 296,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

- D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：
 

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部份衍生性工具之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之透過損益按公允價值衡量之金融負債屬之。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃股票	\$ 1,732	\$ -	\$ -	\$ 1,732
受益憑證	4,765	-	-	4,765
合計	<u>\$ 6,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,497</u>
104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃股票	\$ 1,940	\$ -	\$ -	\$ 1,940
遠期外匯合約	-	1,156	-	1,156
合計	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,096</u>
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
選擇權	\$ -	\$ -	\$ 3,109	\$ 3,109

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)之開放型基金及上市櫃股票，其市場報價為基金淨值及收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 105 年度及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年度及 104 年度第三等級之變動：

	105年度
	<u>衍生工具</u>
1月1日	\$ 3,109
認列於當期損益之利益或損失(註)	( 3,109)
12月31日	<u>\$ -</u>

註：帳列其他利益及損失。

	104年度
	<u>衍生工具</u>
1月1日	\$ 360
認列於當期損益之利益或損失(註)	<u>2,749</u>
12月31日	<u>\$ 3,109</u>

註：帳列其他利益及損失。

7. 民國 105 年度及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
衍生工具：					
可轉換公司債	\$ -	選擇權	股價波動率	37.46%	股價波動率愈高
選擇權		評價模型			，公允價值愈高
	104年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
衍生工具：					
可轉換公司債	\$ 3,109	選擇權	股價波動率	51.95%	股價波動率愈高
選擇權		評價模型			，公允價值愈高

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		105年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融負債						
衍生工具	股價波動率	±20%	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ -
		104年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融負債						
衍生工具	股價波動率	±20%	\$ 1,392	\$ 2,398	\$ -	\$ -

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

### 十四、部門資訊

不適用。

磐儀科技股份有限公司  
現金明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及零用金				\$	539
銀行存款					
支票存款					128
活期存款－新台幣					8,972
活期存款－外幣		美金	1,610,542.96元，匯率32.25		51,940
		歐元	724,506.43元，匯率33.90		24,561
		其他幣別			2,949
定期存款－外幣		人民幣	1,300,528.57元，匯率4.6170		6,004
		美金	3,000,000元，匯率32.25		96,750
				<u>\$</u>	<u>191,843</u>

磐儀科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲客戶		\$ 11,503	
乙客戶		8,557	
丙客戶		7,668	
丁客戶		6,762	
戊客戶		6,086	
其他		43,378	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		83,954	
減：備抵呆帳		( 8,878)	
合計		<u>\$ 75,076</u>	

註：其中帳齡逾一年以上者共計\$10,565。

磐儀科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料		\$ 78,759	\$ 83,717	以淨變現價值為市價
在製品及半成品		85,554	123,168	"
製成品		92,346	109,422	"
商品		<u>8,629</u>	<u>8,773</u>	"
小計		265,288	<u>\$ 325,080</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		( <u>42,206</u> )		
合計		<u>\$ 223,082</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加(註一)		本期減少(註二)		投資(損)益		累積換算調整變動數		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數	金額	股數	金額	金額	股數 (仟股)	持股比例	金額	單價	總價		評價基礎
表列資產科目：																
卓高國際發展有限公司	34,036	\$178,695	-	\$ -	-	\$ -	-	\$12,828	(\$ 14,817)	34,036	100.00%	\$176,706	5.19	\$ 176,706	權益法	無
Arbor France S.A.S	-	4,439	-	3,736	-	-	-	( 4,309)	( 374)	-	100.00%	3,492	-	3,492	權益法	無
Flourish Technology Co.,Ltd	11,930	47,674	-	3,306	-	( 2,851)	-	( 17,599)	( 3,110)	11,930	100.00%	27,420	-	27,420	權益法	無
Arbor Solution, Inc.	9,000	27,951	-	15,787	-	( 18,145)	-	( 9,840)	( 770)	9,000	100.00%	14,983	1.66	14,983	權益法	無
Arbor Korea Co.,Ltd.	21	14,605	-	5,363	-	( 4,772)	-	3,915	( 921)	21	100.00%	18,190	866.19	18,190	權益法	無
磐旭智能股份有限公司	11,400	93,628	-	-	-	-	-	26,720	9	11,400	57.00%	120,357	10.56	120,357	權益法	無
磐豐智能股份有限公司	500	440	-	-	-	-	-	( 5)	-	500	100.00%	435	0.87	435	權益法	無
磐雲智能股份有限公司	3,900	38,529	-	3,848	-	-	-	( 4,466)	-	3,900	65.00%	37,911	9.72	37,911	權益法	無
Best Vintage Global LTD.	-	-	-	74,637	-	-	-	2,770	( 8,435)	-	100.00%	68,972	-	68,972	權益法	無
互動網數位科技股份有限公司	-	-	2,400	24,000	-	( 10,231)	-	( 2,871)	-	2,400	27.59%	10,898	4.54	10,898	權益法	無
叫車通資訊股份有限公司	-	-	2,000	20,000	-	-	-	( 45)	-	2,000	25.00%	19,955	9.98	19,955	權益法	無
小計		<u>405,961</u>		<u>150,677</u>		<u>( 35,999)</u>		<u>7,098</u>	<u>( 28,418)</u>			<u>499,319</u>		<u>499,319</u>		
表列負債科目：																
Allied Info Investments Ltd.	850	2,942	-	-	-	-	-	( 3,363)	( 93)	850	100.00%	( 514)	( 0.60)	( 514)	權益法	無
Arbor Technologies SDN BHD.	650	1,570	188	1,538	-	-	-	( 3,244)	( 88)	838	100.00%	( 224)	( 0.27)	( 224)	權益法	無
Guiding Technology Co., Ltd.	50	( 889)	-	-	-	-	-	( 1,811)	16	50	100.00%	( 2,684)	( 53.68)	( 2,684)	權益法	無
Arbor Technologies Singapore PTE LTD.	325	( 311)	125	2,802	-	-	-	( 5,257)	240	-	100.00%	( 2,526)	-	( 2,526)	權益法	無
小計		<u>3,312</u>		<u>4,340</u>		<u>-</u>		<u>( 13,675)</u>	<u>75</u>			<u>( 5,948)</u>		<u>( 5,948)</u>	權益法	無
合計		<u>\$409,273</u>		<u>\$155,017</u>		<u>(\$35,999)</u>		<u>(\$ 6,577)</u>	<u>(\$ 28,343)</u>			<u>\$493,371</u>		<u>\$ 493,371</u>		

註一：係聯屬公司間未實現毛利於本期實現數及未依持股比認購造成股數變動增加數。

註二：係聯屬公司間未實現毛利數及未依持股比認購造成股數變動減少數。

磐儀科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債權人</u>	<u>摘要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
富邦銀行	信用借款	\$ 10,000	105.08~106.02	1.07%~1.5%	\$ 60,000	-	
土地銀行	抵押借款	50,000	105.08~106.07	"	50,000	土地及建物	
台灣新光商業銀行	購料借款	22,837	105.02~106.05	"	30,000	-	
合作金庫銀行	抵押借款	80,000	105.03~106.07	"	100,000	土地及建物	
中國輸出入銀行	信用借款	100,000	105.01~106.12	"	141,000	-	
中國信託商業銀行	信用借款	50,000	105.11~106.03	"	50,000	-	
台灣新光商業銀行	信用借款	20,000	105.12~106.03	"	20,000	-	
彰化銀行	信用借款	50,000	105.12~106.02	"	60,000	-	
彰化銀行	抵押借款	60,000	105.12~106.02	"	60,000	美金定存	
華南銀行	信用借款	30,000	105.10~106.01	"	30,000	-	
華南銀行	購料借款	1,320	105.08~106.01	"	20,000	-	
第一銀行	信用借款	10,000	105.10~106.01	"	20,000	-	
永豐銀行	信用借款	30,000	105.11~106.03	"	30,000	-	
		<u>\$ 514,157</u>					

磐儀科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
上盈通訊股份有限公司	\$ 7,714	
建智股份有限公司	5,088	
燻鋁實業有限公司	4,232	
喬信電子股份有限公司	3,564	
其他	<u>57,419</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 78,017</u>	

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金 額					償還辦法	擔保情形	備註	
					發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷溢(折)價	一年內到期				帳面金額
國內第一次無擔保可轉換公司債	永豐金證券股份有限公司	103.11.11	-	0%	\$ 300,000	\$ 297,500	\$ 2,500	(\$ 171)	\$ -	\$ 2,329	除依法轉換為本公司普通股者，或本公司依轉換辦法提前收回外，到期一次還本。	無	

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
合作金庫銀行	抵押借款	\$180,000	105.11.18~110.11.18	1.5% ~ 1.78%	土地、房屋及建築物
土地銀行	抵押借款	100,000	105.11.18~108.11.18	"	"
減：一年內到期之長期借款		( <u>7,917</u> )			
		<u>\$272,083</u>			

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量(仟個)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
系統產品		31	\$	487,697		
單板電腦		74		415,931		
其他		301		<u>100,380</u>		
			<u>\$</u>	<u>1,004,008</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初商品		\$	3,443		
加：本期進貨			18,271		
減：期末商品		(	8,629)		
商品報廢		(	2)		
進銷成本			<u>13,083</u>		
期初原料			91,144		
加：本期進料			245,071		
減：期末原料		(	78,759)		
轉列費用		(	2,786)		
原料報廢		(	5,436)		
原料耗用			249,234		
製造費用			<u>76,213</u>		
製造成本			325,447		
加：期初在製品及半成品			77,377		
本期購入半成品			98,748		
減：期末在製品及半成品		(	85,554)		
轉列費用		(	6,909)		
在製品報廢		(	1,662)		
製成品成本			407,447		
加：期初製成品			114,500		
本期購入			279,005		
減：期末製成品		(	92,346)		
轉列費用		(	4,835)		
製成品報廢		(	576)		
產銷成本			703,195		
其他營業成本			<u>1,508</u>		
產銷成本及其他營業成本			<u>704,703</u>		
營業成本		\$	<u><u>717,786</u></u>		

磐儀科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	30,016		
加工費			15,132		
折舊費用			7,730		
租金			5,700		
其他費用			<u>17,635</u>		
		\$	<u>76,213</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	37,525		
運費			8,082		
廣告費			5,593		
保險費			4,713		
其他費用			<u>19,636</u>		
		<u>\$</u>	<u>75,549</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	28,902		
勞務費			8,980		
折舊費用			3,938		
保險費			2,887		
其他費用			<u>14,117</u>		
		\$	<u>58,824</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	54,879		
材料			9,894		
材料費-廠內領用			9,160		
保險費			5,261		
其他費用			<u>20,185</u>		
		\$	<u>99,379</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	105年度			104年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計數	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計數
員工福利費用						
薪資費用	30,016	121,306	151,322	36,030	123,896	159,926
勞健保費用	3,443	10,875	14,318	4,001	10,995	14,996
退休金費用	1,666	6,618	8,284	1,849	6,536	8,385
其他員工福利費用	1,917	5,157	7,074	1,954	3,982	5,936
折舊費用	7,730	4,515	12,245	9,232	4,091	13,323
攤銷費用	85	2,069	2,154	187	2,494	2,681

說明：截至民國105年及104年12月31日止，本公司之員工人數分別為221人及240人。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項

### 一、財務狀況

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	差異		
				金額	%	變動分析
流動資產		2,081,810	1,843,224	238,586	12.94	註 2
不動產、廠房及設備		178,107	229,664	(51,557)	(22.45)	註 2
無形資產		48,472	13,392	35,080	261.95	註 2
其他資產		153,997	56,725	97,272	171.48	註 2
資產總額		2,462,386	2,143,005	319,381	14.90	註 2
流動負債		969,583	924,559	45,024	4.87	註 1
非流動負債		295,037	6,389	288,648	4,517.89	註 2
負債總額		1,264,620	930,948	333,672	35.84	註 2
歸屬於母公司業主之權益		1,086,555	1,120,679	(34,124)	(3.04)	註 1
股本		577,806	561,445	16,361	2.91	註 1
資本公積		412,585	412,585	0	0.00	註 1
保留盈餘		162,209	184,351	(22,142)	(12.01)	註 1
其他權益		(14,900)	13,443	(28,343)	(210.84)	註 2
庫藏股票		(51,145)	(51,145)	0	0.00	註 1
非控制權益		111,211	91,378	19,833	21.70	註 1
股東權益總額		1,197,766	1,212,057	(14,291)	(1.18)	註 1
<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 1：105 及 104 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 105 年度較 104 年度增加，主要係因本公司於 105 年 1 月合併 Arbor UK、投資互動網、叫車通所致。非流動負債變化係新增長期借款償還應付公司債所致。其他權益下降係因外幣貶值所致。</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	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比率 (%)	變動分析
營業收入		1,545,402	1,436,740	108,662	7.56	註 1
營業毛利		644,846	563,636	81,210	14.41	註 2
營業利益		79,015	11,792	67,223	570.07	註 2
營業外收入及支出		(34,486)	36,727	(71,213)	(193.90)	註 2
稅前淨利		44,529	48,519	(3,990)	(8.22)	註 1
繼續營業單位本期淨利		30,144	39,425	(9,281)	(23.54)	註 2
停業單位損失		0	0	0	-	註 1
本期淨利		30,144	39,425	(9,281)	(23.54)	註 1
本期其他綜合利益損益(淨額)		(29,217)	(848)	(28,369)	3,345.40	註 2
本期綜合利益總額		927	38,577	(37,650)	(97.60)	註 2
淨利歸屬於母公司業主		12,390	43,371	(30,981)	(71.43)	註 2
淨利歸屬於非控制權益		17,754	(3,946)	21,700	(549.92)	註 1
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(16,833)	42,440	(59,273)	(139.66)	註 2
綜合損益總額歸屬於非控制權益		17,760	(3,863)	21,623	(559.75)	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 1：105 及 104 年度尚未有達重大變動比例之項目，故不予分析。  
 註 2：本公司 105 年因新產品受到客戶之認同，因此收入及營業利益較去年增加，營業外則因代購料收入減少、公司債提前買回損失及匯兌損失所致，其他綜合利益損則因外幣貶值所致。  
 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 106 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	105 年度	104 年度	增(減)金額	增(減)比例 (%)
營業活動之淨現金流入(出)		(39,404)	(262,196)	222,792	(84.97)
投資活動之淨現金流入(出)		(173,539)	(29,801)	(143,738)	482.33
籌資活動之淨現金流入(出)		321,675	425,413	(103,738)	(24.39)
增減比率變動分析說明：					
1.營業活動之淨現金流入(出)：105 年度較 104 年度減少現金流出，主要係客戶應收帳款收回所致。					
2.投資活動之淨現金流入(出)：105 年度較 104 年度增加現金流出，係因美元質借及投資互動網及叫車通所致。					
3.籌資活動之淨現金流入(出)：105 年度較 104 年度減少現金流入，係因 104 年度有辦理現金增資，105 年度則無此情形所致。					

(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 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
553,121	(131,844)	81,056	502,333	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，惟因營業增加致期末應收款及備料需求增資，致未來營業活動產生淨現金流出。					
投資活動：預期增加海內外轉投資活動以增加市場佔有率暨購置生產所需之設備等。					
籌資活動：預計發行應付公司債來償還長期借款。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

#### 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預期可能產生收益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理政策係依據內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理作業」予以規範轉投資事業之各項作業。轉投資公司定期須提供財務報表及分析報告，並定期回復營運及財務報告，使本公司得以充分掌握運作。本公司亦不定期指派財務及稽核人員前往子公司實際作業情形及營運狀況，並抽核內控作業之執行情形，並向母公司報告以落實管理。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

本公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的及佈局：

1. 民國 105 年，本公司採權益法之轉投資虧損新台幣 5,608 仟元。
2. 民國 105 年度較民國 104 年度減少新台幣 5,608 仟元，是本年度轉投資「互動網數位科技(股)公司」及「叫車通資訊(股)公司」，主要營業項目分別為電子資料供應及處理服務及叫車軟體系統。未來本公司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

(1)利率變動情形對公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	105 年度
營業收入淨額		1,545,402
稅前淨利		44,529
利息收入		2,445
利息收入占營業收入淨額比率		0.16%
利息收入占稅前淨利比率		5.49%
利息費用		7,862
利息費用占營業收入淨額比率		0.51%
利息費用占稅前淨利比率		17.66%

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，故利息收入比重不高；另因應營運資金需求之銀行借款，其利息費用比重亦不高。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。

(2)未來因應措施

- 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

(1)匯率變動情形對公司損益之影響

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	105 年度
營業收入淨額		1,545,402
稅前淨利		44,529
匯兌(損)益淨額		(18,553)
匯兌(損)益淨額占營業收入淨額		-1.20%
匯兌(損)益淨額占稅前淨利比率		-41.66%

本公司105年度產生匯兌淨(損)益為(18,553)仟元，占營收比率為-1.20%，占稅前淨利比率則為-41.66%，本公司105年度之外銷比重佔整體營收約93%，故匯率變動對本公司獲利具有一定程度之影響。

(2)未來因應措施

本公司為因應匯率變動對公司損益之影響程度，採用相關措施如下：

- A.本公司財務部除藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險暴露。
- B.本公司與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場變化，以供相關主管人員對匯兌波動進行適時調節，同時做為公司業務單位調整產品價格之依據。
- C.本公司並視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)通貨膨脹情形對公司損益之影響

根據行政院主計處106年初公布105年消費者物價指數(CPI) 全年平均漲1.40%。躉售物價指數(WPI) 全年平均跌3.01%，主要係國產內銷品價格受石油相關製品價格下跌，與農產品價揚交互影響，並無通貨膨脹之疑慮。

(2)未來因應措施：不適用。

(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，而105年度及106年截至年報刊印日止，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地，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，105年投入研發費用為165,557仟元，佔營業收入淨額之11%，未來本公司為配合各項研發計畫，預計106年需投入之研發經費佔營收比重將仍維持相當比例。

(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

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，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

1. 進行併購之預期效益：

本公司於105年1月取得原英國經銷商ARBOR TECHNOLOGY (UK)

LTD100%股權，為本公司拓展歐洲地區之市場佔有率。

2. 進行併購之可能風險及因應措施：

併購之公司為原本合作之英國經銷商，時日亦久，已加強雙方溝通及交流，預計此項併購並不會對公司帶來風險。。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 銷貨方面：

本公司以銷售自有品牌「ARBOR」工業電腦產品為主，主要銷售對象為海內外經銷商等，整體而言，本公司銷貨對象尚稱分散，並無銷售集中風險之情事。

2. 進貨方面：

本公司進貨廠商主要為國內外知名大廠，具良好品質信譽且與本公司保持穩定之合作關係，原物料進貨來源亦穩定，且未有進貨集中之情事。

(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：

本公司基於提昇公司治理之考量，於101年5月24日股東會屆期改選時，亦持續設立獨立董事兩席、具獨立職能監察人一席；惟董事或持股逾10%之大股東並無股權大量移轉之情事，且經營階層並無重大變動，故董事變更對本公司尚不致造成風險。

本公司股權大部分集中於董事、經營團隊及其親屬，最近年度及截至年報刊印日止，其股權之移轉對公司之財務業務並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1) 已結案之訴訟事件：

本公司向A公司起訴請求給付貨款案已於民國105年6月4日獲得全部勝訴判決確定，A公司應給付之貨款(包含利息)共計新台幣3,912,721元整，亦已全數受償完畢。

(2) 目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：本公司105年度及截至年報刊印日止，無此情形。

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105年度及截至年報刊印日止，無此情形。

(2)目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件

本公司105年度及截至年報刊印日止，無此情事。

- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，其單一海外營業據點或子公司符合相關標準之一者，其海外營業據點或子公司之風險事項說明：

本公司對子公司卓高國際開發有限公司(以下簡稱卓高)及孫公司磐鴻科技(深圳)有限公司(以下簡稱深圳磐鴻)之原始投資金額累計達本公司財務報告所列示股本10%且達新台幣一億元以上，茲就以下風險事項進行說明：

1. 卓高：

(1)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

卓高僅從事轉投資業務，且本公司係透過卓高轉投資深圳磐鴻，並無實際經營運作，故利率、匯率變動、通貨膨脹情形對卓高之損益並無重大影響。

(2)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

A.卓高並無從事高風險、高槓桿投資及從事衍生性商品交易事宜。

B.卓高最近年度及截至年報刊印日止，無背書保證及資金貸與之情事，未來若有相關需求亦將遵循母公司所訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。

(3)未來研發計劃及預計投入之研發費用

卓高並未有實際經營運作，故無未來研發計劃及編列預計投入之研發費用之情事。

(4)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

卓高並未有實際經營運作，故相關重要政策及法律變動對公司財務業務並無影響。

(5)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

卓高並未有實際經營運作，故科技改變及產業變化對公司財務業務並無影響。

(6)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

卓高並未有實際經營運作，故企業形象改變對企業危機管理並無影響。

(7)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

卓高最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。

(8)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，卓高並無擴充廠房之計畫。

(9)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

卓高並未有實際經營運作，故無此情形。

(10)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：

本公司持有卓高100%股權，經營權穩定，故並無上述之風險。

(11)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司持有卓高100%股權，經營權穩定，故對財務業務無重大影響。

(12)其他重要風險及因應措施：無。

2. 深圳磐鴻：

(1)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

A.匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施：

深圳磐鴻之營收主要係承接本公司及關係企業之生產訂單，並以美金計價，且主要原材料進貨貨款亦以美金支付，與銷貨產生相互沖抵結果，使匯率變動產生自然避險效果。且深圳磐鴻與銀行外匯部門保持密切聯繫，以掌握匯率走勢，並視匯率波動決定適當之結匯時點，就集團整體而言，深圳磐鴻之匯率風險對獲利尚無重大影響。

B.在利率方面：因中國大陸地區銀行體系資金借貸不易，以致深圳磐鴻並未向當地金融機構進行融資，故利率之變動不影響獲利。

C.在通貨膨脹方面：隨著石油價格調漲，原物料價格確有升高之跡象，致有成本上升之壓力。深圳磐鴻與供應商及客戶保持密切良好的互動關係，並隨時注意市場價格之變動，必要時調整銷貨價格；此外亦不斷朝上下游垂直整合努力，以降低經營及製造成本，以降低通貨膨脹對原物料價格上漲產生之衝擊。

(2)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

A.深圳磐鴻並無從事高風險、高槓桿投資及從事衍生性商品交易事宜。

B.深圳磐鴻最近年度及截至年報刊印日止，無背書保證及資金貸與之情事，未來若有相關需求亦將遵循本公司所訂定之「資金貸與

他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。

(3)未來研發計劃及預計投入之研發費用

深圳磐鴻，最近年度及截至年報刊印日止，無未來研發計劃及編列預計投入之研發費用之情事。

(4)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

深圳磐鴻經營係遵循當地之相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故相關重要政策及法律變動，均能即時掌握並有效因應。

(5)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

深圳磐鴻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，以調整其自身之營運策略並擬定因應措施，故最近年度並無因科技或產業變化，致使深圳磐鴻財務業務產生重大影響之情事。

(6)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

深圳磐鴻藉由完整的人才培育及訓練計畫，加上以員工為導向的人性化管理，吸收更多優秀的人才進入公司，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋大眾，盡企業應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，未來在追求股東權益最大化同時，亦將善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓。

(7)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

深圳磐鴻最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。

(8)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，深圳磐鴻尚無擴充廠房之計畫。

(9)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

深圳磐鴻係為本公司之生產製造中心，深圳磐鴻 105 年度及 106 年度銷售客戶主要為 GUIDING，對其銷貨金額均來自本公司及關係企業，故銷售及應收帳款風險低。

深圳磐鴻為有效管控原材料進貨成本，目前生產所需之原物料大都藉由 Guiding 對外採購或本身於當地採購，小部分則係經由本公司代採購，除客戶指定用料外，多數原物料大多有兩家以上之供應商，故深圳磐鴻公司無進貨過度集中於單一進貨供應商之情形，各供應商貨源之供應尚屬穩定，故深圳磐鴻無進貨過度集中產生之風險。

(10)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：

本公司透過100.00% 持有之子公司卓高國際開發科技有限公司間接持有100.00%深圳磐鴻股權並指派董事及負責人，故深圳磐鴻董事及股東

結構穩定，無股權大量移轉或更換產生影響或風險的情形。

(11)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

深圳磐鴻之董事與經營階層穩定並無重大變動，故對深圳磐鴻之財務業務無重大影響。

(12)其他重要風險及因應措施：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一) 備抵呆帳

- 1.本公司備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性，依過去收款經驗及實際發生呆帳情形，針對逾期之應收款項，訂定下列備抵呆帳提列比率，於會計終了日予以評估，並依評估結果作備抵呆帳入帳，作為應收款項之減項。
- 2.提列依據：依照逾期之應收款項金額提列比率，每季提列一次，逾期應收款項金額之計算方式以逾期應收款日為基礎。
- 3.提列比率：

應收款帳齡	150天~180天	180天~210天	210~270天	270~360天	360天以上
呆帳準備	5%	10%	20%	50%	100%

(二) 備抵存貨跌價損失

- 1.本公司存貨採永續盤存制，存貨成本之計算採用加權平均法，期末存貨之評價，按成本與淨變現價值孰低法為評價基礎，比較成本與淨變現價值孰低時，係逐項比較之，予以提列備抵跌價損失。
- 2.根據存貨品質狀況，另以貨齡分析結果評估呆滯情形，即考量公司銷售客戶型態，針對貨齡超過一年以上之存貨，予以全數提列備抵跌價損失；貨齡在一年以內者，因客製化屬性，所需備料前置時間較長，尚屬可利用階段，則不予提列備抵跌價損失。

(三) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關

交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (四) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據之政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變之資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (五) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- 1.收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- 2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (六) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	50年
機器設備	5年
辦公設備	3~5年
其他設備	3~5年

#### (七) 非金融資產減損

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

金產生單位群組。

(八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

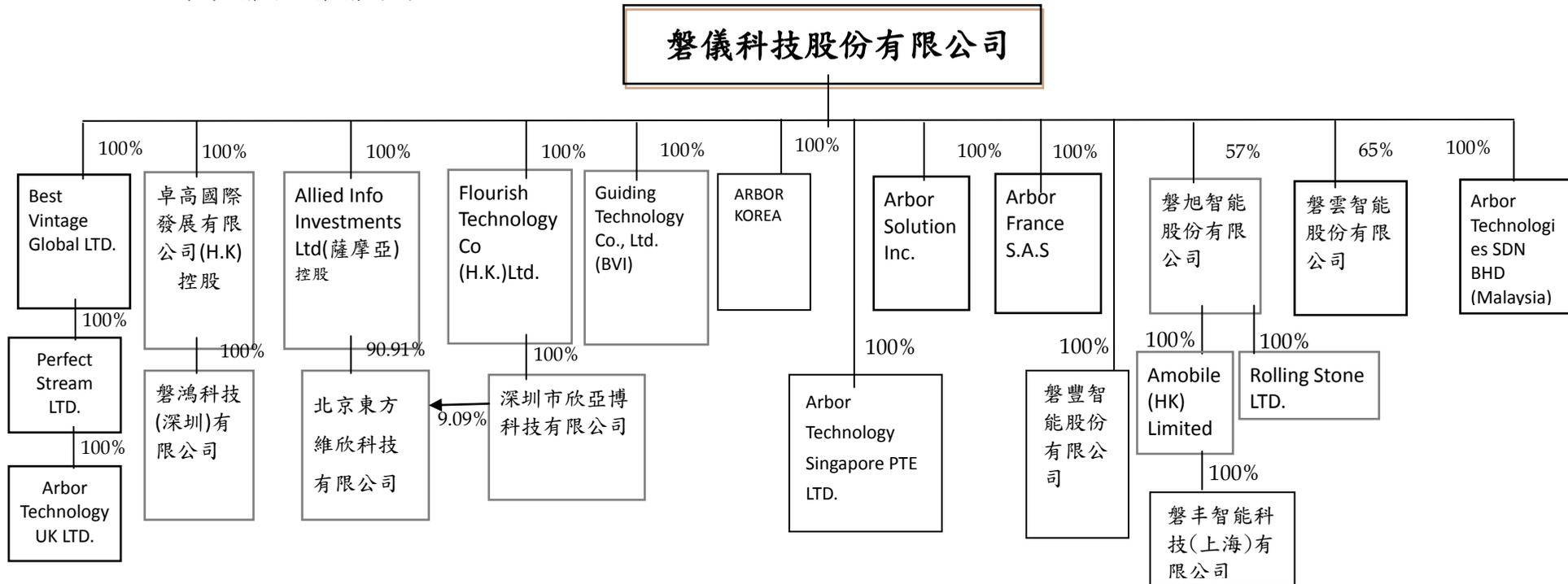
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併報告書：

##### 1. 關係企業圖：

##### (1) 關係企業關聯圖



## (2) 與關係企業之關係及相互持股情形：

105年12月31日 單位：新台幣仟元、外幣仟元/仟股/%

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有股份			持有本公司股份		
		股數	實際投資金額	持股比例	股數	實際投資金額	持股比例
ARBOR SOLUTION, INC.	子公司	9,000	USD 900	100.00	0	0	0
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	50	USD 50	100.00	0	0	0
ALLIED INFO INVESTMENT LTD	子公司	850	HKD 6,600	100.00	0	0	0
卓高國際發展有限公司	子公司	34,035	USD 4,406	100.00	0	0	0
ARBOR FRANCE S.A.S	子公司	0	EUR 400	100.00	0	0	0
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	11,930	USD 1,531	100.00	0	0	0
ARBOR KOREA Co.,Ltd	子公司	21	USD 100	100.00	0	0	0
ARBOR TECHNOLOGIES SDN BHD.	子公司	0	USD 191	100.00	0	0	0
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	子公司	0	SGD 450	100.00	0	0	0
磐旭智能股份有限公司	子公司	11,400	NTD 114,000	57.00	0	0	0
磐豐智能股份有限公司	子公司	50	NTD 500	100.00	0	0	0
磐雲智能股份有限公司	子公司	3,900	NTD 39,000	65.00	0	0	0
北京東方維欣科技有限公司	孫公司	0	HKD 6,600 RMB 494	100.00	0	0	0
磐鴻科技(深圳)有限公司	孫公司	0	USD 4,000	100.00	0	0	0
深圳市欣亞博科技有限公司	孫公司	0	USD 1,531	100.00	0	0	0
Best Vintage Global LTD	子公司	0	GBP 1,279	100.00	0	0	0
Perfect Stream LTD	孫公司	0	GBP 1,279	100.00	0	0	0
Arbor Technology UK LTD.	孫公司	0	GBP 1,279	100.00	0	0	0
Amobile (HK) Limited	孫公司	0	USD 500	57.00	0	0	0
Rolling Stone LTD.	孫公司	0	USD 0	57.00	0	0	0
磐丰智能科技(上海)有限公司	孫公司	0	USD 500	57.00	0	0	0

## 2.關係企業基本資料

105年12月31日 單位：新台幣仟元、外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
ARBOR SOLUTION, INC.	90.02	2158 Paragon Drive San Jose, CA 95131	USD	900	工業電腦及零配件買賣
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	90.12	P.O.Box 3321,(Sealight House) , Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD	50	貿易業務
ALLIED INFO INVESTMENT LTD	91.10	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	HKD	6,600	投資業務
卓高國際發展有限公司	96.01	7/F KIN ON COMM BLDG 49 JERVOIS ST SHEUNG WAN	USD	4,406	投資業務
ARBOR FRANCE S.A.S	99.02	73, rue Louis Rouquier 92300 LEVALLOIS-PERRET FRANCE	EUR	400	工業電腦及零配件買賣
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	96.11	香港上環孖沙街23號祝安大廈601~2號	USD	1,531	投資及貿易業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
ARBOR KOREA Co.,Ltd	100.09	1205, 12th floor, Hoseo Venture Tower Gasan-Dong 319, Kemcheun-gu, Seoul, Korea 153778	USD	100	工業電腦及零配件買賣
ARBOR TECHNOLOGIES SDN.BHD.	102.5	No. 36, Level 1, Jalan Tago 9, Taman Perindustrian Tago, 52200 Kuala Lumpur Malaysia	USD	191	工業電腦及零配件買賣
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	104.1	10 Ubi Crescent #03-51 Ubi Techpark Lobby C Singapore 408564	SGD	450	工業電腦及零配件買賣
磐旭智能股份有限公司	102.12	新北市中和區中正路700號8樓之1	NTD	114,000	手持行動裝置、工業電腦及零配件買賣
磐豐智能股份有限公司	103.08.26	新北市中和區中正路700號10樓之8	NTD	500	工業電腦及零配件買賣
磐雲智能股份有限公司	103.09.05	台北市南屯區文心路1段378號10樓之1	NTD	39,000	工業電腦及零配件買賣
北京東方維欣科技有限公司	90.07	北京事海澱區知春路111號理想大廈419室	HKD RMB	6,600 494	工業電腦及零配件買賣
磐鴻科技(深圳)有限公司	96.02	深圳市寶安區松崗街道塘下涌村同富路10號C棟5樓	USD	4,000	工業電腦及零配件買賣
深圳市欣亞博科技有限公司	94.08	深圳市福田區車公廟天安創新科技廣場A305室	USD	1,531	工業電腦及資訊軟體買賣
Best Vintage Global LTD	104.12	Sertus Chambers, P.O. Box 603, Apia, Samoa	USD	1,000	投資業務
Perfect Stream LTD	104.12	Sertus Chambers, P.O. Box 603, Apia, Samoa	USD	1,000	投資業務
Arbor Technology UK LTD.	105.01	Unit 32, Walker Avenue, Wolverton Mill, Milton Keynes Buckinghamshire MK125TW, United Kingdom	NTD	1	工業電腦及零配件買賣
Amobile (HK) Limited	105.04 (註2)	香港九龍旺角彌敦道721-725號華比銀行大廈704室	USD	500	投資業務
Rolling Stone LTD.	104.08 (註2)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles	USD	0	買賣業務
磐丰智能科技(上海)有限公司	105.06 (註2)	上海市金山區楓涇鎮環東一路88號3幢3950室	USD	500	工業電腦及零配件買賣

註1：磐儀公司於民國105年度設立或購併100%取得股權。

註2：本公司之子公司磐旭智能公司於民國104年及105年度設立之公司。

3. 本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業：無。
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業為工業用電腦之組裝、行銷買賣、電子控制自動化系統設備之買賣及自動化控制設備工程之製造、買賣暨生產及服務業之海外投資。  
各關係企業間往來分工情形之主要項目包括：
  - A. 購買成品（含三角貿易）。
  - B. 代購原料。

## 5.關係企業董事、監察人及總經理

105年12月31日

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
ARBOR SOLUTION, INC.	董事長 總經理	磐儀科技(代表人：李明) 連啟瑞	9,000(註1) -	100.00% -
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	50(註1)	100.00%
ALLIED INFO INVESTMENT LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	850(註1)	100.00%
卓高國際發展有限公司	董事	磐儀科技(代表人：李明)	34,035(註1)	100.00%
ARBOR FRANCE S.A.S	董事長 總經理	磐儀科技(代表人：李明) Franck Bernheim	-(註1)(註2) -	100.00% -
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	11,930(註1)	100.00%
ARBOR KOREA Co.,Ltd	董事長 總經理	磐儀科技(代表人：李明) James Jin	21(註1) -	100.00% -
ARBOR TECHNOLOGIES SDN. BHD.	董事長 董事 總經理	磐儀科技(代表人：李明) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲) Steven Loke	839(註1) 839(註1) -	100.00% 100.00% -
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	董事長 董事 董事	磐儀科技(代表人：李明) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲) 磐儀科技(代表人：ANG HEO LEE CLEMENT)	450(註1) 450(註1)	100.00% 100.00%
磐旭智能股份有限公司	董事長 董事 董事 總經理	磐儀科技(代表人：李明) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲) 徐敬全 李明	11,400(註1) 11,400(註1) - -	57.00% 57.00% - -
磐豐智能股份有限公司	董事長 董事 董事 總經理	磐儀科技(代表人：李明) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲) 磐儀科技(代表人：陸榮宗) 李明	50(註1) 50(註1) 50(註1) -	100.00% 100.00% 100.00% -
磐雲智能股份有限公司	董事長 董事 董事 總經理	磐儀科技(代表人：李明) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲) 蔡誼甄 李明	3,900(註1) 3,900(註1) 600 -	65.00% 65.00% 10.00% -
北京東方維欣科技有限公司	董事長 董事 董事 總經理	磐儀科技(代表人：連啟瑞) 磐儀科技(代表人：陸榮宗) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲) 陸榮宗	-(註1)(註2)(註3) -(註1)(註2)(註3) -(註1)(註2)(註3) -	100.00% 100.00% 100.00% -
磐鴻科技(深圳)有限公司	董事長 董事 董事 總經理	磐儀科技(代表人：連啟瑞) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲) 磐儀科技(代表人：陸榮宗) 連啟瑞	-(註1)(註2)(註4) -(註1)(註2)(註4) -(註1)(註2)(註4) -	100.00% 100.00% 100.00% -
深圳市欣亞博科技有限公司	董事 總經理	磐儀科技(代表人：陸榮宗) 陸榮宗	-(註1)(註2)(註5) -	100.00% -
Best Vintage Global LTD	董事	磐儀科技(代表人：李明)	1,000(註1)	100.00%
Perfect Stream LTD	董事	Best Vintage Global LTD(代表人：李明)	1,000(註1)(註6)	100.00%
Arbor Technology UK LTD.	董事	Perfect Stream LTD(代表人：李明)	1,000(註1)(註7)	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
	董事 總經理	Perfect Stream LTD (代表人：郭鳳玲) 李明	-	
Amobile (HK) Limited	董事	磐旭智能(代表人：李明)	-(註8)	100.00%
Rolling Stone LTD.	董事	磐旭智能(代表人：李明)	-(註8)	100.00%
磐丰智能科技(上海)有限公司	董事長	Amobile (HK) Limited (代表人：陸榮宗)	-(註2&9)	100.00%
	董事	Amobile (HK) Limited (代表人：陸榮宗)	-(註2&9)	100.00%
	董事	Amobile (HK) Limited (代表人：郭鳳玲)	-	
	總經理	李明		

註1：係由磐儀科技股份有限公司持有。

註2：係為有限公司，並無發行股份。

註3：係由ALLIED INFO INVESTMENT LTD持有。

註4：係由卓高國際發展有限公司持有。

註5：係由FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD持有。

註6：係由Best Vintage Global LTD持有。

註7：係由Perfect Stream LTD持有。

註8：係由磐旭智能股份有限公司持有。

註9：係由Amobile (HK) Limited持有。

6.各關係企業營運概況

105年12月31日 單位：新台幣及外幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本		帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(105年度)投資報酬		持有公司股份數額
					股數	股權比例				投資損益	分配股利	
ARBOR SOLUTION, INC.	工業電腦及零 配件買賣	USD	900	33,128	9,000	100.00	33,128	33,128	權益法	(9,840)	0	0
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	貿易業務	USD	50	(2,684)	50	100.00	(2,684)	(2,684)	權益法	(1,811)	0	0
ALLIED INFO INVESTMENT LTD	投資業務	HKD	6,600	(514)	850	100.00	(514)	(514)	權益法	(3,363)	0	0
卓高國際發展有限公司	投資業務	USD	4,406	176,706	34,035	100.00	176,706	176,706	權益法	12,828	0	0
ARBOR FRANCE S.A.S	工業電腦及零 配件買賣	EUR	400	3,492	—	100.00	3,492	3,492	權益法	(4,309)	0	0
FLOURISH TECHNOLOGY CO.,LTD	貿易及投資業 務	USD	1,531	30,270	11,930	100.00	30,270	30,270	權益法	(17,599)	0	0
ARBOR KOREA CO.,LTD	工業電腦及零 配件買賣	USD	100	22,962	21	100.00	22,962	22,962	權益法	3,915	0	0
ARBOR TECHNOLOGIES SDN.BHD.	工業電腦及零 配件買賣	USD	191	(224)	839	100.00	(224)	(224)	權益法	(3,244)	0	0
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	工業電腦及零 配件買賣	SGD	450	(2,526)	450	100.00	(2,526)	(2,526)	權益法	(5,257)	0	0
磐旭智能股份有限公司	工業電腦及零 配件買賣	NTD	114,000	120,357	11,400	57.00	120,357	120,357	權益法	26,720	0	0
磐豐智能股份有限公司	工業電腦及資 訊軟體買賣	NTD	500	435	50	100.00	435	435	權益法	(5)	0	0
磐雲智能股份有限公司	工業電腦及資 訊軟體買賣	NTD	39,000	37,911	3,900	65.00	37,911	37,911	權益法	(4,466)	0	0
北京東方維欣科技有限公司	工業電腦及零 配件買賣	HKD RMB	6,600 494	(513)	0	100.00	(513)	(513)	權益法	(3,699)	0	0
磐鴻科技(深圳)有限公司	工業電腦生產 及銷售	USD	4,000	170,252	0	100.00	170,252	170,252	權益法	12,825	0	0
深圳市欣亞博科技有限公司	工業電腦及零 配件買賣	USD	1,531	30,257	0	100.00	30,257	30,257	權益法	(17,592)	0	0

轉投資事業	主要營業	投資成本		帳面價值	投資股份		股權 淨值	市價	會計處 理方法	最近年度(105年度) 投資報酬		持有公司股 份數額
					股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Best Vintage Global LTD	投資業務	GBP	1,279	68,972	0	100.00	68,972	68,972	權益法	2,770	0	0
Perfect Stream LTD	投資業務	GBP	1,279	68,972	0	100.00	68,972	68,972	權益法	2,770	0	0
Arbor Technology UK LTD.	工業電腦及零 配件買賣	GBP	1,279	68,972	0	100.00	68,972	68,972	權益法	4,428	0	0
Amobile (HK) Limited	投資業務	USD	500	11,987	0	57.00	11,987	11,987	權益法	(3,835)	0	0
Rolling Stone LTD.	買賣業務	USD	0	0	0	57.00	0	0	權益法	0	0	0
磐丰智能科技(上海)有限公司	工業電腦及零 配件買賣	USD	500	11,987	0	57.00	11,987	11,987	權益法	(3,835)	0	0

(二) 本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七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。並揭露得不再另行編製關係企業合併財務報表聲明書如下：

磐儀科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：磐儀科技股份有限公司及子公司

負責人：李明



中華民國 106 年 3 月 28 日

(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

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：本公司無違反申請上櫃時所出具之承諾事項。

## 玖、 重大影響事項

- 一、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二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

