

The logo for ARBOR, featuring the word "ARBOR" in a bold, teal, sans-serif font. A small orange triangle is positioned above the letter "A".

ARBOR

The background of the cover features a low-angle, upward-looking view of several modern glass skyscrapers against a clear blue sky. Overlaid on this image are white, stylized circuit board traces and nodes, suggesting a focus on technology and digital infrastructure. The bottom portion of the cover is a light gray geometric pattern of overlapping triangles.

106 年度年報 2017 Annual Report

股票代號：3594

刊印日期：2018年5月25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：新北市中和區立德街199號
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：李秀玲、王照明 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	4
一、	設立日期	4
二、	公司沿革	4
參、	公司治理報告	9
一、	組織系統	9
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	12
三、	公司治理運作情形	26
四、	會計師公費資訊	60
五、	更換會計師資訊	61
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	62
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	63
八、	持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	64
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	66
肆、	募資情形	67
一、	資本及股份	67
二、	公司債辦理情形	73
三、	特別股辦理情形	75
四、	海外存託憑證辦理情形	75
五、	員工認股權憑證辦理情形	76
六、	限制員工權利新股辦理情形	76
七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	76
八、	資金運用計畫執行情形	76
伍、	營運概況	78
一、	業務內容	78
二、	市場及產銷概況	91
三、	從屬員工資料	100
四、	環保支出資訊	100
五、	勞資關係	101
六、	重要契約	105
陸、	財務概況	106
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	106
二、	最近五年度財務分析	110

三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	116
四、	最近年度財務報告.....	117
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	201
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.....	280
柒、	財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項.....	281
一、	財務狀況.....	281
二、	財務績效.....	282
三、	現金流量.....	283
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	283
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.....	284
六、	風險事項分析及評估.....	284
七、	其他重要事項.....	292
捌、	特別記載事項.....	296
一、	關係企業相關資料.....	296
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	303
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.....	303
四、	其他必要補充說明事項.....	303
玖、	重大影響事項.....	304
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	304

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一〇七年股東常會。

一〇六年度全球經濟情況詭譎多變，市場信心薄弱，景氣尚未完全復甦，公司經營也面臨更嚴峻的挑戰，但磐儀在全體同仁孜孜不懈的努力，以及各位股東、董、監事指導監督下，且磐儀本著「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，必能創造出更好的產品及更亮麗的營運成果，以不負股東及社會大眾對本公司的期許。

茲將一〇六年度營業結果及一〇七年營業展望報告如下：

一、一〇六年度營業結果：

(一) 一〇六年營業計劃實施成果：

磐儀一〇六年度營業收入新台幣1,531,954仟元，毛利新台幣471,982仟元，營業損失新台幣(106,069)仟元，稅前淨利新台幣127,402仟元，稅後淨利新台幣140,785仟元，每股淨利2.50元。

(二) 預算執行情形：本公司一〇六年度並未公告財務預測。

(三) 研究發展狀況：

一〇六年度磐儀投入研發費用計164,912仟元，較一〇五年度減少0.39%，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，一〇六年度主要研發成果如下：

1. 推出Skylake-S處理器之全新PICMG 1.3 全長卡，具備高端運算效能，適用於高端工業影像處理應用。
2. 推出Kaby Lake-H 處理器之全新COM Express Basic模組，與Kaby Lake-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。
3. 推出Skylake-H處理器之全新3.5吋嵌入式主板，具備兩組LVDS連接埠，高端運算效能與低功耗設計，適用於雙顯示數位看板應用。
4. 推出10吋智慧零售廣告暨查價機，成功導入歐洲最大運動用品零售商店以及東歐超級市場連鎖量販店。
5. 推出18.5吋搭載Braswell & Windows 10 or Linux 醫療床邊資訊系統之醫

療照護工作平台。

6. 推出10吋智能空間管理暨智能門鎖人機介面 (HMI)機, 適用於大樓門禁管理, 會議室空間管理等應用。
7. 推出全系列(10.1”~21.5”) 搭載Skylake-U工業等級不銹鋼HMI。
8. 推出LORA(遠距/低功耗) 六合一感知器搭配全機IP-67 Gateway及手持設備(App)做遠端監控, 領先同業最快推出Internet/Intranet的整體解決方案。
9. 推出手機回收機, 以機電整合的角度, 整合AOI/手機功能測試軟體協助客戶做手機自動鑑價回收, 加速機流的轉動。
10. 推出伺服器等級模組式無風扇控制器-四周內快速客製樣品需求, 已成功典範移轉自動化/無人車/機器視覺的市場。

(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、一〇七年營業計劃：

(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72仟台及其他產品。

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

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

磐儀科技股份有限公司



董事長：李 明



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,遷址於中中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 2002 台灣精品獎。 <ul style="list-style-type: none"> • 1U IDE 磁碟陣列網路伺服器(eBase-1110ER)。 • 多功能 USB 介面資料擷取模組(Udaq-800)。 • 短卡型 PISA-bus 單板電腦(EmCORE-I6318)。 • 高效能便攜式電腦工作站(MIL-2000/3000)。 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"> • 客戶滿意度調查與回饋。 • 建立通暢快速多向行銷資訊管道。 • 積極擴充品質實驗及生產設備提昇產品品質。 • 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。

年份	重要記事
91 年	<p>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 2008 台灣精品獎。</p>

年份	重要記事
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> <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 (DLI-8300) 榮獲 2009 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>研發成果獲得多項獎項肯定：</p> <p>(1) 可攜式醫療監控終端平板電腦(G0710)榮獲台北國際電腦展 Best Choice Award 殊榮。</p> <p>(2) 可攜式醫療護理平板電腦(M1040)榮獲國家玉山獎最佳產品類首獎。</p> <p>(3) 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>研發成果獲得多項獎項肯定：</p> <p>(1) 醫療病床旁娛樂教育終端(M1857)榮獲台北國際電腦展 Best Choice Award 殊榮。</p> <p>(2) 嵌入式車載專用電腦控制器(FPC-3502) 榮獲國家玉山獎最佳產品獎。</p> <p>(3) 可攜式倉儲管理專用平板電腦(G1050)榮獲國家玉山獎最佳產品獎。</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>研發成果獲得多項獎項肯定：</p> <p>(1) 可攜式強固型平板電腦 (G0820)榮獲 2012 台灣精品獎。</p> <p>(2) 可攜式醫療護理平板電腦(M1040) 榮獲 2012 台灣精品獎。</p> <p>(3) 可攜式醫療平板電腦(M1042)榮獲台北國際電腦展 Best Choice Award 殊榮。</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>

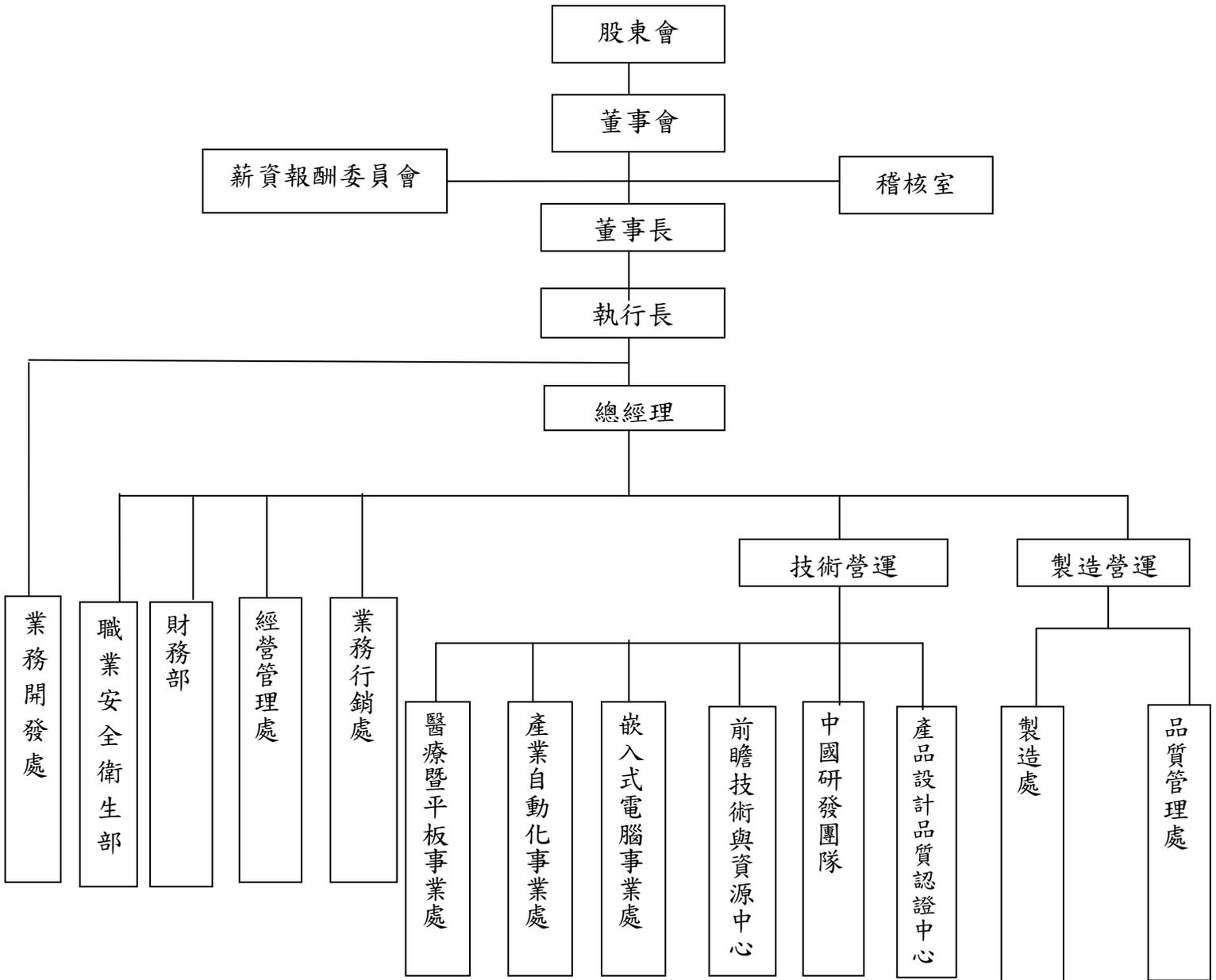
年份	重要記事
	<p>取得職業安全衛生管理系統之驗證證書，符合 OHSAS 18001：2007 系統標準與要求。</p> <p>研發成果豐碩，四項產品榮獲 2013 台灣精品獎：</p> <p>(1) 臨床照護資訊系統(M1858)</p> <p>(2) 行動倉儲平板電腦(Gladius G1056)</p> <p>(3) 多媒體顯示行動平板電腦(Gladius G1050)</p> <p>(4) 數位資訊看板播放器(Elit 1000)</p> <p>為整合物聯網資源，拓展智慧城市應用領域，與聯發科技股份有限公司合資成立磐旭智能股份有限公司。</p>
103 年	<p>成立德國辦事處。</p> <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> <p>致力企業社會責任，獲頒 2015 天下 CSR 企業公民小巨人獎(第 8 名)</p> <p>榮獲上櫃公司治理評鑑肯定，評鑑結果列為前百分之五之上櫃公司。</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>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>二合一支付 POS 系統 HORECA-0975，榮獲 2016 台灣精品獎。</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> <p>致力企業社會責任，獲頒 2016 天下 CSR 企業公民小巨人獎(第 6 名)</p> <p>連續第二年榮獲上櫃公司治理評鑑列為前百分之五之公司。</p>
106 年	<p>原工廠場地租約到期，遷廠至新北市中和區立德街 199 號。</p> <p>轉投資香港「磐旭智能股份有限公司」，並持有 45.29%股權：本公司之轉投資磐旭智能及其 100%轉投資公司於民國 106 年經股東會通過進行組織重組，將全部營業以讓與方式，移轉予本公司民國 106 年註冊及投資之香港「磐旭智能股份有限公司」。</p> <p>研發成果豐碩，四項產品榮獲 2017 台灣精品獎：</p> <p>(1) 高擴充性模組化強固型工業電腦 (ARES-1970-E)。</p>

年份	重要記事
	<p>(2) 超迷你數位電子看板播放器 (ELIT-300) 。</p> <p>(3) 六螢幕輸出 4K/2K 電視牆專用數位看板播放器 (ELIT-1900) 。</p> <p>(4) 8 吋手持桌機組合式 POS 系統 (G0830) 。</p> <p>佈局車聯網，成功打入無人載具市場。</p> <p>磐儀醫療產品獲東北亞紅十字會專案採用。</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。
業務開發處	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

107年4月21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	職稱	姓名	關係	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例						股數	持股比例
董事長	中華民國	李明	男	104.05.06	3	84.01.25	2,161,336	3.85%	3,269,907	5.21%	1,040,737	1.66%	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 香港簡磐旭智能國際(股)公司董事暨台灣分公司總經理 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	缺額	註1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	連啟瑞	男	104.05.06	3	96.03.01	859,015	1.53%	978,215	1.56%	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

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		主要學歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等、董事關係之其他主管、監察人或監察人		
							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
董事	中華民國	郭鳳玲	女	104.05.06	3	91.01.04	866,030	1.54%	986,518	1.57%	0	0	0	0	逢甲大學會計系 資誠聯合會計師事務所 達甲大學會計系	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 磐丰智能科技(上海)有限公司董事	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	6.89%	0	0	0	0	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	指派人： 林建勳	男	104.05.06	3	97.02.22	0	0	0	0	0	0	0	0	美國紐約州立大學 密西根州立大學 電機工程博士 逢甲大學資訊學院教授 逢甲大學副校長 逢甲大學資資中心 主任 逢甲大學計畫辦公室主任	緯創資通(股)公司 運算產品事業群總經理 企業產品事業群總經理	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、直系親屬之其他主管、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	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
監察人	缺額	註1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
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)公司董事長 宇澤投資有限公司董事長 大毅科技(股)公司監察人	無	無

註1:本屆董事及監察人缺額各1名，將於本屆任期(104年5月6日至107年5月5日)屆滿後，於107年6月股東常會全面改選時選出。

2. 法人股東之主要股東(持股比例占前 10 名及其持股比例)

107 年 4 月 17 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	渣打託管史甘地亞太股票複合策略基金投資專戶	1.95
	宏碁股份有限公司	1.94
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.76
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.66
	匯豐銀行託管瑞銀有限公司專戶	1.53
	林憲銘	1.50
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.36
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.36
	匯豐託管英國匯豐銀行—IB 亞洲 SBL	1.09
	啟碁科技股份有限公司	1.02

3. 主要股東為法人者其主要股東

107 年 4 月 17 日

法人股東名稱	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	1.66
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.57
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.26
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.08
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	1.04
	渣打託管 i Shares MSCI 台灣指數 ETF 投資專戶	0.76
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.70
	大通託管政府退休基金委外野村基金研究科	0.63
	新制勞工退休基金	0.60

107年4月17日

法人名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
啟基科技股份有限公司	緯創資通股份有限公司	23.97
	國泰人壽保險股份有限公司	4.75
	新制勞工退休基金	4.73
	長庚醫療財團法人	2.05
	謝宏波	1.55
	舊制勞工退休基金	1.47
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.47
	永豐商業銀行受託保管啟 科技股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶(105年發行)	1.38
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.27
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.24

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

107年4月21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
緯創資通(股) 公司(註1)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	—	無
郭鳳玲	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	無
邱創乾	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林慧敏	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張君龍	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	無
吳秉澤	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事缺額	—	—	✓	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
監察人缺額	—	—	✓	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無

註1：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：本屆董事及監察人各缺額1名，將於本屆任期(104年5月6日至107年5月5日)屆滿後，於107年6月股東常會全面改選時選出。

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

107年4月21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	持股份率	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	持股份率			股數	持股份率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	連啟瑞	男	96.03.01	978,215	1.56%	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
營運長	中華民國	林進安	男	106.11.15	37,000	0.06%	12,000	0.02%	0	0	成大工業管理研究所碩士 三諾數字科技總經理 富士康群創資深處長	無	無	無	無
經營管理處副總經理	中華民國	林婉玲	女	84.01.25	1,040,737	1.66%	3,269,907	5.21%	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	泓騰投資(股)公司負責人	董事長	李明	配偶
研發處技術長	中華民國	陳榮昌	男	96.08.01	24,251	0.04%	0	0.00%	0	0	台北工專電子科 聯勝科技研發副理	無	無	無	無
研發處協理	中華民國	胡甦	男	101.01.19	7,140	0.01%	0	0.00%	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	101.01.19	8,994	0.01%	0	0.00%	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係				
財務部協理	中華民國	郭鳳玲	女	91.01.04			986,518	1.57%			0	0.000%							
人力資源部資深協理	中華民國	饒德民	男	104.11.16			15,000	0.02%			0	0.000%							
資訊中心經理	中華民國	林新智	男	97.04.09			139,614	0.22%			0	0.000%							

(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(註1)				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事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例						
		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	600	600	0	0	1,100	177	177	1.31%	1.31%	1,000	0	7.30%	8.49%	0	
董事	連啟瑞															
董事	緯創實通(股)公司															
董事	郭鳳玲															
董事	缺額															
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1：106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	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李明、緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾、連啟瑞、郭鳳玲	李明、緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾、連啟瑞、郭鳳玲	緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾	緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾	緯創資通(股)公司、林慧敏、邱創乾	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	連啟瑞、郭鳳玲	連啟瑞、郭鳳玲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	李明	李明
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	6	6	6	6	6	6

(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	0	0	100	100	18	18	0.08%	0.08%	無
監察人	張君龍	0	0	100	100	24	24	0.09%	0.09%	無
具獨立職能監察人	吳秉澤	200	200	100	100	21	21	0.22%	0.22%	無

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)	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(%)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司	
執行長	李明															
總經理	連啟瑞	7,873	9,566	286	286	1,795	1,795	0	1,100	0	0	7.72%	8.90%		0	
技術長	陳榮昌															
副總經理	林婉玲															

註：106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	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	李明、連啟瑞、陳榮昌、林婉玲	李明、連啟瑞、陳榮昌、林婉玲
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	2,200	2,200	1.54%
	總經理	連啟瑞				
	副總經理	林婉玲				
	協理	蕭志成				
	協理	郭鳳玲				
	協理	饒德民				
	協理	許靜雯				

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
		106 年度	105 年度	
董事兼總經理及副總經理		11.56	109.13	-89.41%
監察人		0.39	4.20	-90.71%
合計		11.95	113.33	-89.46%

註：106 年董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例較 105 年減少，係因 106 年稅後純益較 105 年增加所致。

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

● 本屆董事任期：104 年 5 月 6 日至 107 年 5 月 5 日。

● 106 年度董事會開會 7 次(A)，及監察人出席情形：

1. 董事參與董事會運作情形如下：

106 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	未出席或委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	李明	7	0	100%	無
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司：李碧齡	0	0	0%	106.01.26 辭任
董事	緯創資通股份有限公司：黃俊東	6	0	86%	107.03.01 已改派林建勳
董事	連啟瑞	5	2	71%	無
董事	郭鳳玲	7	0	100%	無
獨立董事	邱創乾	5	2	71%	無
獨立董事	林慧敏	7	0	100%	無

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。

期別日期	議案內容	獨董意見	公司對獨董意見之處理
106 年第一次 106.01.23	(1) 修訂「內部控制制度總則」案 (2) 修訂「內部稽核制度實施細則」案	無	不適用
106 年第二次 106.03.28	(1) 對轉投資公司 GUIDING TECHNOLOGY LTD. 進行背書保證案 (2) 105 年度員工及董、監事酬勞分配案 (3) 修訂「取得或處分資產處理程序」案	無	不適用
106 年第四次 106.07.17	(1) 發行國內第二次無擔保可轉換公司債案 (2) 辦理 106 年現金增資發行新股案	無	不適用

期別日期	議案內容	獨董意見	公司對獨董意見之處理
106年第五次 106.08.14	(1) 對轉投資公司 Guiding 暨磐旭智能股份有限公司(簡稱台灣盤旭)、AMobile Intelligent Corp. Limited(簡稱香港盤旭)及其台灣分公司進行背書保證，另擬取消對 Arbor France 之背書保證案 (2) 修訂「內部控制制度」案 (3) 105年度員工及董、監事酬勞分配案	無	不適用
106年第七次 106.11.14	(1) 對轉投資公司 GUIDING TECHNOLOGY LTD.進行背書保證案 (2) 修訂「內部控制制度」案	無	不適用

(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：106年度無此情形。

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

期別日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決情形
106年第一次 106.01.23	經理人民國105年度年終獎金發放案	李明 連啟瑞 郭鳳玲	兼任本公司經理人，關係自身利益。	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決。
106年第一次 106.01.23	經理人民國106年度薪酬案	李明 連啟瑞 郭鳳玲	兼任本公司經理人，關係自身利益。	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決。
106年第五次 106.08.14	105年度員工及董、監事酬勞分配案	李明 連啟瑞 郭鳳玲	兼任本公司經理人，關係自身利益。	均依法採利益迴避且本人未參與討論及表決。

三、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，並設置薪資報酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能。

(1) 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」以資遵循，並依「證券交易法」設置兩名獨立董事，本屆任期至 107.05.05。另於 100.12.16 董事會通過設置薪資報酬委員會及訂定薪資報酬委員會組織規程，協助董事會執行薪酬管理機能。

(2) 本公司已辦理董事及監察人責任保險，說明如下：

保險期間	投保金額	承保範圍	保險費率	董事會報告日期
105.06.18~ 106.06.18	USD300 萬	1. 董監事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險 3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求	0.127%	無

保險期間	投保金額	承保範圍	保險費率	董事會報告日期
106.06.18~ 107.06.18	USD300 萬	1. 董監事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險 3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求	0.123%	106.08.14

(3) 本公司董事、監察人按「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參加公司治理相關課程。

(4) 本公司董事會於 102.08.12 訂定「董事會績效評估辦法」，以落實公司治理並提升董事會運作效率；106 年度評估結果於 107.02.09 提報董事會，並於公司網頁揭露 106 年度 董事會績效評估報告。

2. 監察人參與董事會運作情形如下：

106 年度董事會開會 7 次(A)，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	5	83%	106.10.03 辭任
監察人	張君龍	6	86%	無
具獨立職能 監察人	吳秉澤	6	86%	無

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(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。

(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。

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；截至年報刊印日止本公司監察人列席董事會時，並無陳述與董事會提案或決議不同之意見。

(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)		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」，並揭露於公司網站提供下載參閱。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，按議事規則確實執行。此外，本公司設有發言人制度，統一由發言人或代理人負責對外與投資人之溝通聯繫，並聘有專業股務代理機構(台新國際商業銀行股務代理部)處理股東建議、疑義及糾紛等問題；若涉及法律問題或訴訟時，則由法務人員或委請律師協助處理。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		公司依據股務代理機構提供之股東名冊，隨時掌握董監事、經理人及持有 10%以上之大股東持股情形，並依據證交法第 25 條規定，按月依規定申報其持股異動及股票設質、解質情形。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「與集團企業公司間交易作業辦法」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加以規範；此外，本公司亦於內部控制制度中建立「關係人交易管理作業」、「對子公司之監督與管理」等控制，並依法將“為子公司之監督與管理”納入年度稽核項目，落實對子公司的風險控管及防火牆機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司除要求董事、監察人及經理人簽署保密承諾書外，亦訂定「防範內線交易之管理作業」，揭露於本公司網站；該辦法規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，以保障投資人之權益；並訂定「內部重大資訊處理作業	無差異

評估項目	運作情形(註1)		摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																																																																											
	是	否																																																																																																																																																																																													
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		<p>1. 本公司於「公司治理守則」第二十條明訂董事多元化方針。</p> <p>2. 本公司於一零四年度依據公司法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事辦法等規定改選董事會成員，設置董事7席(法人董事1席，監察人3席(監察人藍瑞源106.10.03於辭任)。本公司董事會成員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，本公司董事會成員中共有2席為女性董事。</p> <p>3. 董事會成員落實多元化情形：</p>	無差異																																																																																																																																																																																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="10">多元化核心項目</th> <th rowspan="2">備註</th> </tr> <tr> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理</th> <th>危機處理</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>李明</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>106.01.26 法人董事辭任</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李碧齡</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>107.03.01 停任</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>黃復東</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>法人董事改派代表人</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林建勳</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>107.03.01 新任</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>連敬瑞</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>法人董事改派代表人</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>郭鳳玲</td> <td>女</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>邱劍純</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>林慧敏</td> <td>女</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>藍瑞源</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>106.10.03 監察人辭任</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>張君龍</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>吳秉澤</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					職稱	姓名	性別	多元化核心項目										備註	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	董事長	李明	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	106.01.26 法人董事辭任	董事	李碧齡	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	107.03.01 停任	董事	黃復東	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	法人董事改派代表人	董事	林建勳	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	107.03.01 新任	董事	連敬瑞	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	法人董事改派代表人	董事	郭鳳玲	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		獨立董事	邱劍純	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		獨立董事	林慧敏	女	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		監察人	藍瑞源	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	106.10.03 監察人辭任	監察人	張君龍	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V		監察人	吳秉澤	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
職稱	姓名	性別	多元化核心項目										備註																																																																																																																																																																																		
			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																																																																																																																					
董事長	李明	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	106.01.26 法人董事辭任																																																																																																																																																																																	
董事	李碧齡	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	107.03.01 停任																																																																																																																																																																																	
董事	黃復東	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	法人董事改派代表人																																																																																																																																																																																	
董事	林建勳	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	107.03.01 新任																																																																																																																																																																																	
董事	連敬瑞	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	法人董事改派代表人																																																																																																																																																																																	
董事	郭鳳玲	女	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																		
獨立董事	邱劍純	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																		
獨立董事	林慧敏	女	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																		
監察人	藍瑞源	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	106.10.03 監察人辭任																																																																																																																																																																																	
監察人	張君龍	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																		
監察人	吳秉澤	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																																																																		

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) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司目前僅依法設置薪資報酬委員會，委員會成員由董事會決議委任之，共計3席，其中2席由獨立董事擔任。其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司於102年08月12日訂定「董事會績效評估辦法」，並於104年11月13日經董事會核議完成第二版修訂。本公司每年年初由董事會議事單位依各衡量面向採比重加權之方式評分，並將評分結果送交董事會報告。 本公司董事會績效評估之衡量項目，含(1)依法應提董事會討論事項之遵守。(2)每季是否召開一次董事會。(3)董事利益迴避之遵守。(4)達成董事會應進修時數。(5)董事會出席率。(6)股東會出席率。(7)審核公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形。(8)評估會計師之獨立性及適任性。(9)評估監督公司存在或潛在之各種風險。(10)與公司管理階層溝通互動情況。 106年度董事會運作績效評估結果，已於107年2月9日董事會報告，董事會整體運作尚屬良好；關於「董事會績效評估辦法」及評估結果，請參考本公司網站 http://www.arbor-technology.com/tw/Investor/Corporate_Governance
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司制訂「會計師獨立性評估作業程序」，並參照會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號之內容做為會計師獨立性評估之標準(如是否受自我利益、受自我評估、受辯護、受熟悉度影響等)。 本公司每年定期根據「簽證會計師獨立性評估表」及會計師出具之「獨立聲明書」，針對簽證會計師之獨立性由董事會予以評估，最近二年度簽證會計師獨立性之評估案分別於105年12月15日及

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司專(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登記及變更會議相宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	是	<p>107年2月9日提案董事會討論決議通過,經評估會計師皆具有獨立性及適任性無誤;關於「會計師獨立性評估作業程序」及評估結果,請參考本公司網站 http://www.arbor-technology.com/tw/Investor/Corporate_Governance</p> <p>本公司公司治理單位為財務部,負責公司治理相關事務,並經106年11月14日董事會決議通過,指定財務部最高主管擔任公司治理人員負責督導,財務部郭協理符合於公開發行公司從事法律、財務或服務等管理工作經驗達三年以上之條件。公司治理人員主要職責,包括(1)辦理公司登記及變更登記。(2)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜,並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。(3)製作董事會及股東會議事錄。(4)提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展,以協助董事、監察人遵循法令。(5)與投資人關係相關之事項。(6)其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>106年度業務執行情形如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 協助董事及監察人執行職務、提供所需資料並安排其進修; 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展,定期通知董事會成員。 提供董事、監察人所需之公司資訊,維持董事、監察人和各業務主管溝通、交流順暢。 獨立董事依照公司治理實務守則,有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時,協助安排相關會議。 	四、上市上櫃公司是否設置公司專(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登記及變更會議相宜、製作董事會及股東會議事錄等)?

評估項目	運作情形(註1)	摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>是</p>	<p>本公司於從事經營活動期間，與利害關係人之交流甚為重要，故於推行企業社會責任過程中，鑿儀科技首先識別出主要之利害關係人，包含股東、客戶、供應商、員工及社區等五大群組。盡可能得知利害關係人關心及期望本公司所要從事之社會責任議題，並於網站上設置有利害關係人專區，提供利害關係人聯絡窗口之資訊，由專人負責回覆相關議題，以期透過完善溝通達成其權利之維護。</p> <table border="1" data-bbox="619 479 1361 1357"> <thead> <tr> <th data-bbox="619 1216 703 1357">利害關係人身份</th> <th data-bbox="619 875 703 1216">重要關注議題</th> <th data-bbox="619 479 703 875">溝通管道及回應方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="703 1216 1361 1357"> <p>股東與投資者</p> </td> <td data-bbox="703 875 1361 1216"> <ul style="list-style-type: none"> ● 市場形象 ● 經濟績效 ● 環境面法規遵循 ● 供應商環境評估 ● 投資 ● 勞僱關係 ● 顧客的健康與安全 ● 產品及服務標示 ● 社會面法規遵循 ● 顧客隱私 ● 產品責任法規遵循 </td> <td data-bbox="703 479 1361 875"> <ul style="list-style-type: none"> ● 財務部 郭小姐 Email:investor@arbor.com.tw ● 年度股東大會 ● 不定期舉辦法人說明會 ● 公布季度財務報告及營運訊息 ● 將即時重大訊息同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站 ● 針對重大事件之公佈，除揭露於公開資訊觀測站與公司網站之外，亦視情況需要不定期發佈新聞稿進行說明 ● 於公司網站設立電子郵件 </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人身份	重要關注議題	溝通管道及回應方式	<p>股東與投資者</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 市場形象 ● 經濟績效 ● 環境面法規遵循 ● 供應商環境評估 ● 投資 ● 勞僱關係 ● 顧客的健康與安全 ● 產品及服務標示 ● 社會面法規遵循 ● 顧客隱私 ● 產品責任法規遵循 	<ul style="list-style-type: none"> ● 財務部 郭小姐 Email:investor@arbor.com.tw ● 年度股東大會 ● 不定期舉辦法人說明會 ● 公布季度財務報告及營運訊息 ● 將即時重大訊息同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站 ● 針對重大事件之公佈，除揭露於公開資訊觀測站與公司網站之外，亦視情況需要不定期發佈新聞稿進行說明 ● 於公司網站設立電子郵件 	<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>
利害關係人身份	重要關注議題	溝通管道及回應方式							
<p>股東與投資者</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 市場形象 ● 經濟績效 ● 環境面法規遵循 ● 供應商環境評估 ● 投資 ● 勞僱關係 ● 顧客的健康與安全 ● 產品及服務標示 ● 社會面法規遵循 ● 顧客隱私 ● 產品責任法規遵循 	<ul style="list-style-type: none"> ● 財務部 郭小姐 Email:investor@arbor.com.tw ● 年度股東大會 ● 不定期舉辦法人說明會 ● 公布季度財務報告及營運訊息 ● 將即時重大訊息同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站 ● 針對重大事件之公佈，除揭露於公開資訊觀測站與公司網站之外，亦視情況需要不定期發佈新聞稿進行說明 ● 於公司網站設立電子郵件 							

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>客戶</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 產品品質與交期 ● 環境面法規遵循 ● 顧客隱私 ● 產品責任法規遵循 ● 企業社會責任 ● 反貪 	<p>件信箱，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 線上客服 <p>網址： http://www.arbor-technology.com/tw/Investor/Corporate_Governance</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 客戶滿意度調查 ● 參與年度電腦展及資訊展 ● 客戶實地參訪 ● 公司網站 ● 電話及書面客服系統 ● 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善
			<p>供應商</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 經濟績效 ● 訂單管理 ● 供應商環境評估 ● 供應商勞工評估 ● 反貪 ● 社會面法規遵循 	<ul style="list-style-type: none"> ● 採購部 莊先生 Email:thomas@arbor.com.tw ● 環保材料運用 ● 材料品質檢驗 ● PSL(PREFERRED)

評估項目	運作情形(註1)		摘要說明		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否				
			<ul style="list-style-type: none"> ● 產品責任法規遵循 ● 企業社會責任 	<ul style="list-style-type: none"> ● SUPPLIER LIST)機制 ● 定期進行供應商評鑑與稽核 ● 重要供應商簽署「供應商企業社會責任承諾書」 ● 保密協議簽訂 		
			<p>員工關係</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 薪資福利 ● 在職訓練與發展 ● 職場環境 	<ul style="list-style-type: none"> ● 人力資源部 饒先生 ● Email:Lawrence@arbor.com.tw ● 勞資會議 ● 職工福利委員會 ● 職業安全衛生部 ● 內部申訴管道 		
			<p>社區(群)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 環境保護 ● 慈善公益 	<ul style="list-style-type: none"> ● 人力資源部 饒先生 ● Email:Lawrence@arbor.com.tw ● 支持社區活動 ● 贊助弱勢團體 		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司已委任有專業股務代理機構-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。</p>			無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>公司已設有網站，依相關法令規定揭露公司概況、基本資料、財務報表、公司治理情形等財務及非財務等營運資訊。 網址：(http://: www.arbor.com.tw)</p>			無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定	V		<p>本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予利害關係人參考，並指定專人負責公司資料蒐集及揭露。同時，本公司訂有發言人</p>			無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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)？</p> <p>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)？</p>	是	否	<p>摘要說明</p> <p>制度並落實遵循，法人說明會簡報亦揭露於公司網站，供利害關係人參考，達到資訊充分揭露之目的。</p> <p>1. 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工保險局勞工專戶。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 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。</p> <p>4. 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，且不定期進行稽核以確認供應品質。</p> <p>5. 利害關係人之權利： 本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，處</p>
			無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因									
	是	否										
		<p>摘要說明</p> <p>理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議案，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形</p> <p>本公司董事及監察人除具備相關專業知識外，並依「上市、上櫃公司董事及監察人進修推行要點」規定參與公司治理相關課程；本公司董事及監察人106年度進修時數皆符合規定，已揭露於『公開資訊觀測站』，其進修情形請參閱(附表一)。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：</p> <p>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>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <p>本公司已辦理董事及監察人責任保險，說明如下：</p> <table border="1" data-bbox="922 474 1256 1344"> <thead> <tr> <th>保險期間</th> <th>投保金額</th> <th>承保範圍</th> <th>保險費率</th> <th>董事會報告日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>105.06.18 ~ 106.06.18</td> <td>USD 300 萬</td> <td>1. 董監事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險 3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求</td> <td>0.127%</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table>	保險期間	投保金額	承保範圍	保險費率	董事會報告日期	105.06.18 ~ 106.06.18	USD 300 萬	1. 董監事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險 3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求	0.127%	無
保險期間	投保金額	承保範圍	保險費率	董事會報告日期								
105.06.18 ~ 106.06.18	USD 300 萬	1. 董監事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險 3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求	0.127%	無								

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												
			<table border="1"> <tr> <td>106.06.18</td> <td>USD 300 萬</td> <td>1. 董事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險</td> <td>0.123%</td> <td>106.08.14</td> </tr> <tr> <td>107.06.18</td> <td></td> <td>3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	106.06.18	USD 300 萬	1. 董事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險	0.123%	106.08.14	107.06.18		3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求				
106.06.18	USD 300 萬	1. 董事及重要職員責任保險 2. 公司補償責任保險	0.123%	106.08.14											
107.06.18		3. 公司有價證券賠償請求 4. 公司僱傭行為賠償請求													
			<p>9. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>(1) 風險管理政策</p> <p>(a) 本公司於102.08.12董事會通過「風險管理政策」。</p> <p>(b) 本公司風險管理組織架構包括董事會、風險管理委員會及稽核室，其權責如下：</p> <table border="1"> <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管)</td> <td>1. 風險管理委員會主任委員由董事長擔任，為本公司風險管理之最高階主管。 2. 負責掌理及審議公司風險管理執行狀況。 3. 負責風險評估與風險承擔情形。 4. 定期核計及評估各項風險乘數。 5. 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. 每年依風險評估結果建立年度稽核計</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管)	1. 風險管理委員會主任委員由董事長擔任，為本公司風險管理之最高階主管。 2. 負責掌理及審議公司風險管理執行狀況。 3. 負責風險評估與風險承擔情形。 4. 定期核計及評估各項風險乘數。 5. 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. 每年依風險評估結果建立年度稽核計	
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管)	1. 風險管理委員會主任委員由董事長擔任，為本公司風險管理之最高階主管。 2. 負責掌理及審議公司風險管理執行狀況。 3. 負責風險評估與風險承擔情形。 4. 定期核計及評估各項風險乘數。 5. 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. 每年依風險評估結果建立年度稽核計														

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>畫並執行，適時提供改進建議。</p> <p>(2) 風險衡量標準之執行情形</p> <p>(a)本公司各單位依業務性質及風險分散原則，將「風險管理政策」中之各項風險因素納入管理，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；本年度執行情形請參閱本年報第七章第六節「風險管理及評估」項下之說明。</p> <p>(b)除上述說明外，本公司依法制定內部控制制度，由內部稽核人員定時及不定時查核執行情形，並投保相關保險如固定資產保險、存貨及運輸保險及董監事責任險等規避風險，以有效進行風險管理。</p>

八之6(附表一) 民國 106 年度董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李明	106.10.25	社團法人中華公司治理協會	第 13 屆公司治理國際論壇-提升董事職能 創造公司價值	6
董事	緯創資通(股)公司	106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任與義務	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	
指派人：黃俊東	106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3
董事	106.09.26	財團法人會計研究發展基金會	跨國企業之併購、合資及稅務實務	3
	106.10.25	社團法人公司治理協會	第 13 屆公司治理國際論壇-提升董事職能 創造公司價值	3
董事	106.10.25	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第 13 屆公司治理國際論壇-提升董事職能 創造公司價值	3
	106.12.28~106.12.29	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
獨立董事	106.05.24	財團法人會計研究發展基金會	公開發行公司董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討—兼談消極不作為的法律責任	3
	106.06.19	財團法人會計研究發展基金會	企業高階主管(高淨值者)之財稅保險規劃觀念解析	3
獨立董事	106.09.07	財團法人會計研究發展基金會	企業社會責任永續發展的全球趨勢 及 經營管理的因應規劃	3
	106.09.07	財團法人會計研究發展基金會	美國川普新政府時代之經濟與稅務政策重大改變 暨 台商因應之道	3
監察人	106.06.07	財團法人會計研究發展基金會	金融科技(FinTech)之發展趨勢及企業因應之道	3
	106.06.19	財團法人會計研究發展基金會	企業高階主管(高淨值者)之財稅保險規劃觀念解析	3
監察人	106.10.25	社團法人中華公司治理協會	第 13 屆公司治理國際論壇-提升董事職能 創造公司價值	6

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)

(1) 本公司 106 年度第四屆公司治理評鑑列為 6%~20%區間。106 年度就 105 年度公司治理評鑑未得分之項目，改善情形說明如下：

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>(a) 公司於106.06.16股東常會開會前30日(106.05.16)，完成股東會議事手冊、會議補充資料及英文版開會通知之上傳作業。</p> <p>(b) 公司於106.06.16股東常會通過公司章程修正案，內文包含董事/監察人選舉全面採候選人提名制度之規定(第13條)。</p> <p>(c) 本公司106.06.16股東常會將電子投票列為表決權行使管道之一。</p> <p>(d) 本公司已於公司網站揭露本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形。</p> <p>(e) 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。</p> <p>(f) 本公司於公開資訊觀測站及公司網站同步揭露「年度溫室氣體排放及減量資訊」。</p> <p>(2) 針對尚未改善者，本公司將於公司網站或年報做更完整之揭露，期在營運各層面維持公司治理之有效機制，並落實資訊揭露透明化及提升股東之權益。</p>

(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) 106 年度薪資報酬委員會開會 4 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次 數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人	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	
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	<p>1.本公司於101年02月24日訂定「企業社會責任實務守則」，並於106年11月14日完成第三版修訂，經董事會通過公佈。</p> <p>2.公司每年出具「企業社會責任報告書」，將有關企業社會責任計畫之推動及實施成效紀錄於內，除於董事會呈報實施狀況外，並同步於資訊觀測站揭露及公司網站上公布。</p>	無差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V	<p>本公司新人教育訓練課程包含職業安全衛生訓練、勞資溝通管道介紹、個資安全保護、環保宣導等課程，並按季舉辦健康、環保相關事項之有獎徵答；此外本公司於公司網站公布「誠信經營作業程序」、「員工從業道德行為準則」、「防範內線交易之管理作業」等相關內規，以強化員工操守及價值觀，並將有關員工之獎懲制度規範於「獎懲管理辦法」、「績效考核管理辦法」等人事相關辦法中，以達激勵員工，使員工了解社會責任精神與企業共同成長。</p>	無差異
(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	<p>本公司依「企業社會責任實務守則」，成立「企業社會責任委員會」，並由董事會授權董事長出任委員會主席，採任務編組方式進行分工，區分「公司營運治理」、「企業公益」、「環境安全衛生」三個小組，並分別由財務部、人力資源部及製造處部門主管擔任組長。</p> <p>「企業社會責任委員會」負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並每年一次將當年度執行計畫與成果定期向董事會報告，並將“年度企業社會責任報告書”定期揭露於年報及公司網站。</p>	無差異
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政	V	<p>本公司董事會設有薪酬委員會，其中二位委員由獨立董事</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p>	是	<p>摘要說明</p> <p>擔任，訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。此外，本公司訂有「晉升調薪管理辦法」、「績效考核管理辦法」、「獎懲管理辦法」等辦法，明確規範薪酬及獎懲治理準，並於經理人年度方針計畫納入供應商管理與公益活動，等相關指標；另設置「公益假」鼓勵員工參與公益活動，以達激勵員工，使員工了解社會責任精神與企業共同成長。</p>	
<p>二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>1. 本公司長期積極致力提升各項資源利用，透過產品之環境化、省能源設計，以全方位的觀點，整合內部的產品研發，產品設計端加強省能源、省資源、易回收、慎選低污染性產品，配合生產製造降低對環境的污染。</p> <p>2. 本公司並無會產生有害物質之生產製程，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下腳廢棄物，皆委由合格廢棄物清理及再利用廠商，並負起對廢棄物管理監督之責任，由本公司「職業安全衛生部」不定期稽核廢棄物清除過程合法性，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。</p> <p>3. 本公司導入具體節能行動方案，包括(1)將影印紙、破粉匣、廢電池...等辦公室耗材100%回收再利用；(2)推動無紙化表單，減少紙本表單的使用；(3)陸續更換高效</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		能環保節電日光燈；(4) 落實紙箱棧板多次再利用；(5) 推動垃圾分類與回收資源，以減少對環境之污染等，以達到廢棄物減廢、減量的成果。	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	本公司持續推行環境管理系統 (ISO-14000) 及職業安全衛生管理系統 (OHSAS-18000)，由專人負責環境管理及環保觀念推行與教育宣導，亦隨時注意最新環境及勞安法令變更及國際環保趨勢，以做為本公司制定環境及勞安策略之依據。	無差異
(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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂定「節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策」，定義目標及達成目標之措施與成果，並同步揭露於公開資訊觀測站及公司網站。 2. 本公司以103年為基準年，訂定十年CO2排放量降低10%之減碳長期目標；並訂定用電量每月較前一年度同月份減少3%之節能目標。 3. 本公司106年度相較於105年度，整體用電量降低0.08%，CO2排放量降低0.81%。 (資料來源：能源局公佈105年度全國電力排放係數為0.529公斤CO₂e/度) 	無差異
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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司參考國際人權公約，制訂「磐儀科技人權政策」並揭露於公司網站。 2. 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： 	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(1) 依照政府勞動相關法令制定勞動條件</p> <p>(2) 依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者</p> <p>(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</p> <p>(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」。</p>	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	<p>本公司除遵循勞基法訂定性騷擾防治申訴措施外，並將「品德誠信」納入員工績效考核及人力資源政策，依「誠信經營作業程序」設立「誠信風險信箱」，建置員工申訴機制管道及舉報程序，由專責單位負責處理，並將不誠信行為及其處理方式、後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>1. 本公司依照職業安全衛生管理辦法訂定「職業安全衛生工作守則」，設立專責「職業安全衛生室」負責推動，並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；106年度本公司並無職業傷害案例。</p> <p>2. 本公司每年固定舉辦勞工安全、消防講習演練等訓練課程，及按季舉辦健康、環保相關事項之有獎徵答宣導；並定期舉辦員工健康檢查、健康檢查紀錄之分析等活動，並獲得新北市最佳幸福企業銅心獎之鼓勵。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	<p>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，亦定期召開職工福利委員會議，溝通建立員工福利政策及措施，以期謀取員工最大福利目標。此外，公司利用內部員工網站公佈與員工相關之規章制度，及公司營運資訊與變動，並及時分享各式活動公告，建立與員工間之溝通機制。</p>	無差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司教育訓練包含新進人員訓練、專業訓練、管理技能訓練等部分，每年依年度教育訓練計劃表執行內部及外部教育訓練，除完整之課程規劃並透過內部講師技能與經驗之實務傳承，及外部講師及訓練，培訓員工專業知識與技能的精進。此外，並建置線上學習平台，提供同仁更迅速、便捷的學習環境。</p>	無差異
(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	<p>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。</p>	無差異
(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	<p>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，</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 擁有ISO14000或綠色供應鏈證明之廠商，將優先列為合格供應商。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	本公司將供應商對環境與社會影響做為選擇供應商評估標準之一，並要求重要供應商簽署「供應商企業社會責任承諾書」，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。	無差異
(九) 公司與其重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，本公司除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外，並在供應商採購合約書中明訂，賣方應保證其所售予買方之產品符合環保標準（例如歐盟ROHS指令），及賣方未符合上述標準之因應措施；此外，並要求重要供應商簽署「供應商企業社會責任承諾書」，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。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站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」，將有關企業社會責任計畫之推動及實施成效紀錄於內，除於董事會呈報實施狀況外，並同步於資訊觀測站揭露及公司網站上公布。	無差異
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：本公司訂定「企業社會責任實務守則」，並落實執行；其運作情形皆與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」內所規範之精神及原則一致。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：公司106年CSR已推動之計畫除簡述如下，除紀錄在「106年企業社會責任報告書」中，並公布於公司網站上。			

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	
1.	持續推行環境管理系統 (ISO-14000)及職業安全衛生管理系統(OHSAS-18000) , 提供員工安全與健康的工作環境；106年度本公司並無職業傷害案例。		
2.	環境保護： (1) 訂定「節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策」，以103年為基準年，訂定十年CO2排放量降低10%之減碳長期目標；並訂定用電量每月較前一年度同月份減少3%之節能目標；本公司106年度相較於105年度，整體用電量降低0.08%，CO2排放量降低0.81%。(資料來源：能源局公佈105年度全國電力排放係數為0.529公斤CO2e/度) (2) 為響應節能減碳生活，每年四月為本公司綠動環保月，106年度成果如下： <ul style="list-style-type: none"> ➢ 「資源回收王」，106年度總計回收廢電池、光碟片37,310克； ➢ 「登高爬樓梯(10樓)競賽」，106年度總計174人參與，總減碳量為379.32kgCO₂(資料來源：行政院環境保護_環保低碳活動平台之減量成果計算器)； ➢ 「健康蔬食日」，106年度總計123人參與，總減碳量為95.94kgCO₂ (資料來源：我的E政府https://www.gov.tw減碳小撇步_以0.12kg/day肉類攝取評估，每天一餐改吃蔬食減碳0.78KG) 		
3.	號召同仁與家屬共同參與106.10.28新北市八里文化公園守護海洋三部曲淨灘活動，歷經一個多小時的活動，共清出118公斤的廢棄物垃圾，10 公斤的資源回收垃圾；此外為鼓勵員工參與公益活動，公司亦依規定提供參與員工一日「公益假」。 我們透過社會及社區參與、愛心公益、藝文贊助與志工服務等構面實踐企業社會責任，106年度參與多場愛心活動，捐助金額約15萬，成果如下： <ul style="list-style-type: none"> ➢ 每年持續贊助研揚基金會之文藝走廊及逢甲校友會活動； ➢ 一年一度的勵志電影包場，鼓勵同仁參與藝文活動，凝聚團隊向心力，106年度約有150位同仁參與； ➢ 持續支持弱勢團體以回饋社會：每年母親節向「新北市大安庇護農場」購買康乃馨致贈全體同仁，106年度共購買214朵康乃馨；106年度參加愛盲庇護工場舉辦的「讓愛綿延」專案活動，認購10組中秋禮盒，送愛給台東家扶中心； 		

(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	
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	本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，制定「誠信經營作業程序」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為準則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，上述文件適用對象為董事、監察人、經理人、受僱人及具有實質控制能力之人，並指定人力資源處為專責單位，負責監督執行，並應定期向董事會報告。	無差異
(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.本公司制定「誠信經營作業程序」，除落實誠信經營政策外並積極防範不誠信行為，「誠信經營作業程序」中定義利益態樣及不誠信行為、明訂提供或收受利益及利益迴避之行為指南、建立獎呈及申訴制度、不誠信行為之處理程序；當公司人員發生涉不誠信行為時，專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告，106年度本公司並無發生公司人員涉及不誠信之行為。 2.公司106年度為落實誠信經營政策及防範不誠信行為，舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練，詳細執行狀況詳見評估項目二(五)。	無差異
(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。	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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	本公司訂有「誠信經營作業程序」，明訂本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，並與往來對象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。	無差異
(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執行情形？	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。	無差異
(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；對內提供檢舉管道，提供予員工申訴及反應，對外於公司網站設置聯絡方式，提供外部人員對公司建言的管道。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，隨時檢討以確保其設計與執行之有效性；稽核室每年依據風險評估結果擬定年度稽核計劃，按計畫出具查核報告，除讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，並定期向董事會報告查核結果；本年度內部稽核及委任會計師查核結果，未發現違反誠信經營之重大情事。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	1. 本公司除將「誠信經營作業程序」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為準則」，揭露於公司網站，使所有員工隨時可閱讀外，並於新進人員訓練課程中安排誠信經營之法規宣導，及安排董、監事及經理人參與外部與誠信經營有關之課程。	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		<p>2. 公司106年度舉辦與誠信經營議題相關之內(含員工保密義務、內線交易、利益衝突迴避、檢舉管道宣導等)、外部教育訓練((含董監及高階主管之職權與法律責任、會計及財稅規劃、內部控制制度等相關課程)計91人次，合計450人時。</p> <p>1. 本公司將不誠信行為之檢舉規定，明訂於「誠信經營作業程序」中，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>2. 檢舉人員可經由「檢舉信箱」以書面方式，或「電子郵件」方式(電子郵件信箱為lawrence@Aarbor.com.tw)，向「人評會」提出申請，經「人評會」調查後，做成決議書。</p> <p>3. 本公司為鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，如檢舉不誠信行為或不當行為經查證屬實，將依舉發金額之1%為檢舉獎金，舉發獎金上限不低於新台幣五萬元整。</p>	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V	<p>本公司於「誠信經營作業程序」中明訂檢舉要件、受理及審查程序，基於誠信原則檢舉人應填具真實之姓名、住址及聯絡電話等資料，否則概不處理；此外，針對檢舉人的個人資訊及所提供的資料，本公司將依個資法予以保密。</p>	無差異
(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	<p>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。</p>	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	<p>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。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「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. 本公司企業網站(<http://www.arbor-technology.com/tw/Home/Index>):

於「投資人關係」項下揭露公司治理相關訊息，投資人可逕行下載。

2. 公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>):

於「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」，投資人可逕行下載。

(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
內部控制制度聲明書

日期：107 年 03 月 29 日

本公司民國 106 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106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107年03月29日董事會通過，出席董事6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
106.01.23 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 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【薪酬委員會提】經理人 105 年度年終獎金發放案。● 通過【薪酬委員會提】經理人 106 年度薪酬案。
106.03.28 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 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【薪酬委員會提】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。
106.05.15 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過對銀行辦理融資續約及新做事宜案。● 通過於香港成立轉投資公司暨磐旭智能股份有限公司將進行營業重組並將其所有營業讓與該香港轉投資公司案。● 通過買進本公司股份並轉讓予員工案。
106.07.17 董事會	<ul style="list-style-type: none">● 通過發行國內第二次無擔保可轉換公司債案。● 通過辦理 106 年現金增資發行新股案。

日期/會議	重要決議
106.08.14 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過 105 年度配發現金股利基準日案。 ● 通過對轉投資公司 Guiding 暨磐旭智能股份有限公司(簡稱台灣磐旭)、AMobile Intelligent Corp. Limited(簡稱香港磐旭)及其台灣分公司進行背書保證，另擬取消對 Arbor France 之背書保證案。 ● 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」案。 ● 通過【薪酬委員會提】105 年度董、監事酬勞及員工酬勞分配案。 ● 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】辦理現金增資發行新股之經理人可認購股數案。
106.08.24 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過磐旭智能股份有限公司(簡稱香港磐旭)之現金增資認購案。
106.11.14 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過民國 107 年內部稽核計劃案。 ● 通過對轉投資公司 Guiding 進行背書保證。 ● 通過「內部控制制度」修正案。 ● 通過「公司治理守則」修正案。 ● 通過「企業社會責任實務守則」修正案。 ● 通過「防範內線交易之管理作業」新增案。 ● 通過「會計師獨立性評估作業程序」新增案。 ● 通過【薪酬委員會提】本公司經理人任免案。
107.02.09 董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過民國 106 年度營運計劃案。 ● 通過會計師之獨立性及適任性評估案。 ● 通過對銀行辦理融資續約及新做事宜案。 ● 通過【薪酬委員會提】經理人 106 年度年終獎金發放案。 ● 通過【薪酬委員會提】經理人 107 年度薪酬案。

日期/會議

重要決議

=====

=====

107.03.29 董事會

- 通過「內部控制制度聲明書」案。
- 通過【薪酬委員會提】106 年度員工及董監酬勞分配案。
- 通過 106 年度營業報告書及財務報表案。
- 通過 106 年度盈餘分配案。
- 通過 106 年度盈餘轉增資發行新股案。
- 通過「公司章程」修訂案。
- 通過內部控制制度之「銷售及收款循環」案。
- 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。
- 通過「背書保證作業程序」修訂案。
- 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。
- 通過「董事會議事規則」修訂案。
- 通過「獨立董事之職責範疇規則」修訂案。
- 通過「獨立董事設置及應遵循事項辦法」修訂案。
- 通過全面改選董事及監察人案。
- 通過提名董事、獨立董事及監察人候選案。
- 通過新任董事及其代表人競業行為之限制案。
- 通過稽核主管異動案。
- 通過變更 104 年私募現金增資之資金用途案。
- 通過更換本公司股務代理機構案。
- 通過【薪酬委員會提】本公司經理人任免案。
- 通過 107 年股東常會召開相關事宜案。

107.04.30 董事會

- 通過「公司章程」修訂案。
- 通過審查董事候選人資格案。
- 通過對轉投資公司之背書保證金額修改案。
- 通過引進策略性投資人擬辦理私募現金增資發行新股案。
- 通過本公司民國 107 年股東常會事宜修正案。

107.05.11 董事會

- 通過 107 年私募現金增資發行新股修正案。

2. 民國 106 年 6 月 16 日股東會之重要決議事項及執行情形

重要決議事項	執行情形
通過 105 年度營業報告書及財務報表案	決議通過

重要決議事項	執行情形
通過 105 年度盈餘分配案	業於民國 106 年 8 月 14 日經董事會決議，訂定 106 年 9 月 12 日為除息基準日，106 年 10 月 06 日為現金股利發放日，並依股東會通過金額配發股東現金股利新台幣 11,234,940 元(每仟股配發現金 201.35852 元)，執行完成。
通過「公司章程」修訂案	決議通過 公司章程修訂已於民國 106 年 7 月 13 日取得經濟部變更登記核准函，核准文號：經授商字第 10601090310 號，並公告於公司網站。
通過「股東會議事規則」修訂案	決議通過
通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案	決議通過
通過「取得或處分資產處理程序」修訂案	決議通過

(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：

職稱	姓名	生效日期	異動情形	辭職或解任原因原因
研發部資深協理	林志祥	106.05.09	辭職	個人職涯規劃
稽核課長	王錦惠	107.04.01	職務調整	轉調他單位

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	李秀玲	3,600	0	306	0	125	431	V		106年01月01日 至 106年12月31日	
	王照明										

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		—	431	431
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		3,600	—	3,600
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：無。
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	106 年度		107 年截至 4 月 21 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	1,043,731	0	0	0
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司 (解職日:1060126)	0	0	不適用	不適用
董事	緯創資通股份有限公司	0	0	0	0
董事代表人	林建勳	0	0	0	0
董事兼總經理	連啟瑞	93,430	0	0	0
董事兼協理	郭鳳玲	79,788	0	(10,000)	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 (解職日:1061003)	7,510	0	不適用	不適用
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	579,460	(447,000)	0	0
營運長	林進安	5,000	0	0	0
技術長	陳榮昌	10,000	0	(10,000)	0
協理	林志祥 (解職日:1060509)	0	0	不適用	不適用
協理	胡甦	0	0	0	0
協理	陸榮宗	(5,000)	0	(2,000)	0
協理	饒德民	15,000	0	0	0
經理	林新智	6,004	0	0	0
	合計	1,834,923	(447,000)	(22,000)	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、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率	名稱	關係	
緯創資通股份有限公司	4,326,000	6.89%	0	0.00%	0	0.00%	鼎創有限公司	母子 公司	無
緯創資通股份有限公司代表人:林憲銘	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
泓騰投資有限公司	3,581,016	5.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
泓騰投資有限公司代表人:林婉玲	1,040,737	1.66%	3,269,907	5.21%	0	0.00%	李明	夫妻	無
李明	3,269,907	5.21%	1,040,737	1.66%	0	0.00%	林婉玲	夫妻	無
鼎創有限公司	1,854,000	2.95%	0	0.00%	0	0.00%	緯創資通股份有限公司	母子 公司	無
鼎創有限公司代表人:林福謙	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
李華	1,530,346	2.44%	0	0.00%	0	0.00%	李明	兄弟	無
兆豐國際商業銀行股份有限公司	1,353,769	2.16%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
兆豐國際商業銀行股份有限公司代表人:張兆順	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林婉玲	1,040,737	1.66%	3,269,907	5.21%	0	0.00%	李明	夫妻	無

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率	名稱	關係	
蔡明介	1,017,026	1.62%	1,017,026	1.62%	0	0.00%	李翠馨	夫妻	無
李翠馨	1,017,026	1.62%	1,017,026	1.62%	0	0.00%	蔡明介	夫妻	無
郭鳳玲	986,518	1.57%	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：

107年4月21日 單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ARBOR SOLUTION, INC.	9,000	100.00	-	-	9,000	100.00
TMM SOLUTION, INC.	-	-	500	37.48	500	37.48
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD.	50	100.00	-	-	50	100.00
ALLIED INFO INVESTMENT LTD.	850	100.00	-	-	850	100.00
北京東方維欣科技有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
卓高國際發展有限公司	34,035	100.00	-	-	34,035	100.00
磐鴻科技(深圳)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
ARBOR FRANCE S.A.S	-	100.00	-	-	-	100.00
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD.	11,930	100.00	-	-	11,930	100.00
深圳市欣亞博科技有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
ARBOR KOREA CO.,LTD.	101	100.00	-	-	101	100.00
ARBOR TECHNOLOGIES SDN BHD.	839	100.00	-	-	839	100.00
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	720	100.00	-	-	720	100.00
磐旭智能股份有限公司(註2)	513	57.00	-	-	513	57.00
磐豐智能股份有限公司	50	100.00	-	-	50	100.00
磐雲智能股份有限公司	4,025	67.08	-	-	4,025	67.08
磐旭智能股份有限公司(註3)	3,849	45.29	-	-	3,849	45.29
AMOBILE (HK) LIMITED(註3)	-	-	-	45.29	-	45.29
ROLLING STONE LTD. (註3)	-	-	-	45.29	-	45.29
磐丰智能科技(上海)有限公司(註3)	-	-	-	45.29	-	45.29
BEST VINTAGE GLOBAL LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00
PERFECT STREAM LTD.	-	-	-	100.00	-	100.00
ARBOR TECHNOLOGY UK LTD.	-	-	-	100.00	-	100.00
互動網數位科技股份有限公司	2,400	27.59	800	9.20	3,200	36.79
叫車通資訊股份有限公司	2,000	25.00	-	-	2,000	25.00

註1：採用權益法之長期投資。
 註2：子公司磐旭智能於民國106年5月19日經股東會通過進行組織重組，將全部營業以讓予方式移轉予子公司香港磐旭。
 註3：香港磐旭於民國106年9月8日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，致持股比例自58.20%下降為45.29%，喪失對香港磐旭及其持股100%之子公司Amobile HK、Rolling Stone及上海磐丰之控制力。本集團於民國106年9月將香港磐旭之股權投資重分類為「採用權益法之投資」。

肆、 募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

107年4月21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
106.10	10	65,000	650,000	62,781	627,807	現金增資 50,000,000 元	無	註 23

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 00 年七月十二日北府經登字第 1005042153 號
註 17：中華民國一 0 一年八月二十一日北府經登字第 1015051609 號
註 18：中華民國一 0 二年五月二十日北府經司字第 1025029632 號
註 19：中華民國一 0 三年九月十二日北府經司字第 1035178930 號
註 20：中華民國一 0 三年十二月二十二日經授商字第 10301263690 號
註 21：中華民國一 0 四年四月二十九日經授商字第 10401076690 號
註 22：中華民國一 0 五年十月四日經授商字第 10501232970 號
註 23：中華民國一 0 六年十月二十四日經授商字第 10601143850 號

(二) 股東結構

107年4月21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	23	9,224	9	9,261
持有股數	0	1,421,546	12,278,509	48,521,823	558,822	62,780,700
持股比例	0.00%	2.26%	19.56%	77.29%	0.89%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

107年4月21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	4,248	197,197	0.31%
1,000	至	5,000	3,789	7,598,431	12.10%
5,001	至	10,000	593	4,388,372	6.99%
10,001	至	15,000	219	2,649,125	4.22%
15,001	至	20,000	112	2,002,253	3.19%
20,001	至	30,000	111	2,775,209	4.42%
30,001	至	40,000	46	1,633,751	2.60%
40,001	至	50,000	34	1,562,487	2.49%
50,001	至	100,000	46	3,203,574	5.10%
100,001	至	200,000	26	3,392,161	5.40%
200,001	至	400,000	14	3,906,405	6.22%
400,001	至	600,000	7	3,122,653	4.97%
600,001	至	800,000	2	1,506,481	2.40%
800,001	至	1,000,000	4	3,867,774	6.16%
1,000,001 以上		10	20,974,827	33.41%	
合計		9,261	62,780,700	100.00%	

註：本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單：

107年4月21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
緯創資通股份有限公司		4,326,000	6.89%
泓騰投資有限公司		3,581,016	5.70%
李 明		3,269,907	5.21%
鼎創有限公司		1,854,000	2.95%
李 華		1,530,346	2.44%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,353,769	2.16%
林婉玲		1,040,737	1.66%
蔡明介		1,017,026	1.62%
李翠馨		1,017,026	1.62%
郭鳳玲		986,518	1.57%

(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	105 年度	106 年度	當 年 度 截 至 107 年 4 月 21 日 (註 2)
每股市價	最 高		38.20	36.45	25.75
	最 低		21.60	20	25.15
	平 均		30.54	29.69	25.70
每股淨值	分 配 前		18.80	21.12	20.46
	分 配 後		18.6	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		56,175	57,279	60,796
	每股盈餘	追溯調整前	0.22	2.5	(0.62)
		追溯調整後	0.22	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	-	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		138.82	11.88	(41.45)
	本利比		152.7	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率		0.65%	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」，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提請股東會決議分配之。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，並得視營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，以不低於百分之五派付股東股息及紅利，由董事會擬具分配議案，並提請股東會決議分配之。惟若可供分配盈餘之總額未達每股 1 元時則不受前項比率之限制。

2. 本年度已議股利分配之情形：

106 年度股利分配議案業經 107 年 3 月 29 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 12,159 仟元，每股配發 0.2 元。

(2) 盈餘轉增資配股-股票股利 18,239 仟元，每股配發 0.3 元。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

3. 董事會決議分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額如下：

(1)本公司於 107 年 3 月 29 日董事會決議情形如下：

員工酬勞：新臺幣 2,700,000 元

董監酬勞：新臺幣 1,400,000 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. 105 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 400,000 元。

(2) 董監酬勞：新臺幣 850,000 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：

107年4月21日

買回期次	第1次(期)	第2次(期)	第3次(期)	第4次(期)
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	101.11.9~102.1.8	104.5.15~104.7.14	104.8.11~104.10.10	106.5.16~106.7.15
買回區間價格	新台幣20~10.388	新台幣26~50	新台幣16~44	新台幣 14.3~30
已買回股份總額及數量	普通股：34,000股	普通股：1,057,000股	普通股：549,000股	普通股：379,000股
已買回股份金額	新台幣480仟元	新台幣36,474仟元	新台幣14,682仟元	新台幣 8,142 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	34,000股	—	—	—
累積持有本公司股份數量	34,000股	1,057,000股	1,606,000股	1,985,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%	1.83%	2.78%	3.44%

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債：

107年4月21日

公 司 債 種 類 (註 2)	國內第二次無擔保可轉換公司債 (註 5)
發行(辦理)日期	106年09月06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 200,000,000
利 率	0%

公司債種類 (註2)	國內第二次無擔保可轉換公司債(註5)
期限	3年期 到期日:109/09/06
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	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所李秀玲、王照明會計師
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	新台幣 200,000,000
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本轉換公司債發行滿三個月之翌日(106年12月7日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(109年7月28日)止，若本公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前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「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿三個月之翌日(106年12月7日)起至發行期間屆滿(到期日)前四十日(109年7月28日)止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時；本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前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「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。</p> <p>(三)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(前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，不論債券持有人是否於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務機構要求以現金贖回(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司皆於債券收回基準日後五個營業日內按債券發行日至債券收回基準日止之年利率0.5%以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(四)本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(108年9月6日)為債權人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日(108年8月7日)，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」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債之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本債權人賣回權之行使，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(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額之101.0025%(實質收益率為0.5%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。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債。</p>
限制條款(註4)	詳國內第二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

公司債種類 (註2)		國內第二次無擔保可轉換公司債(註5)
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0元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳國內第二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15.71%，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。

轉換公司債資料

公司債種類(註1)		國內第二次無擔保可轉換公司債	
項	年 度 目	106年	當年度截至 107年4月21日 (註4)
		轉債(註 換市註 公價2 司)	最高	118.55	100
	最低	102.3	99.7
	平均	110.92	99.82
轉換價格		29.40	29.40
發行(辦理)日期及發行 時轉換價格		106年9月6日 30	106年9月6日 30
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。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣 310,000 仟元。
2. 資金來源：
 - (1) 現金增資發行新股
 - A. 面額：新台幣 10 元。
 - B. 股數：5,000 仟股。
 - C. 發行價格：每股新台幣 24.6 元。
 - D. 總金額：新台幣 123,000 仟元。
 - (2) 國內第二次無擔保轉換公司債
 - A. 面額：新台幣 100,000 元。
 - B. 數量：2,000 張。
 - C. 期間：三年。
 - D. 票面利率：0%。
 - E. 發行價格：依票面金額十足發行。
 - F. 總金額：新台幣 200,000 仟元。
3. 計畫項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			106 年度	
			第三季	第四季
償還銀行借款	106 年第四季	310,000	200,000	110,000
募集資金不足或增加時之處理	本公司將以自有資金或其他方式支應，如實際募集資金金額高於所需資金總額，增加之部分將全數用以充實營運資金。			
預計可能產生效益	本公司預計於 106 年第三、四季運用此次募集之資金償還銀行借款，預計可減少因營運週轉需要而向銀行借款之利息負擔，若以擬償還銀行借款目前之利率水準 1.18%~1.87% 設算，預計 106 年度可減少之利息支出約 1,250 仟元，往後每年可減少之利息支出約 4,070 仟元，故其節省利息支出之效益應屬合理。			

(二) 執行情形：

1. 截至年報刊印日之前一季止資金執行進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		106年 第三季	累積至106 年第四季	進度超前或落後之 原因及改進計劃
償還銀行 借款	支用金額	預定	200,000	110,000	截至106年第四季 止,已依原計劃執行 完畢,並無超前或落 後之情事發生。
		實際	200,000	110,000	
	執行進度	預定	100%	100%	
		實際	100%	100%	

2. 截至年報刊印日之前一季止效益達成情形：

106年度辦理現金增資發行新股暨國內第二次無擔保轉換公司債，所需資金總額為新台幣310,000仟元，實際總募得資金為323,000仟元用以作為本公司充實營運資金及償還銀行借款。本次增資計畫已分別於106年第三季及第四季償還銀行借款200,000仟元及110,000仟元，截至106年第四季止，共已支用新台幣310,000仟元，用以償還銀行借款，達原預計執行進度100%，該效益在於節省利息支出、強化財務結構及增加資金調度之靈活性，預計資金執行的兩年內約可節省銀行利息支出約5,320仟元。相關之財務比率分析如下：

單位：%

項目/年度		當年度截至107 年3月31日	106年3月31日 (執行計畫前)	變動分析
財務 結構	負債佔資產比 率	49%	54%	106年度執行現金增資 發行新股暨國內第二 次無擔保轉換公司債 計畫後負債佔資產的 比率已有成效下降,且 在償債能力也相對強 化,且銀行利息費用對 營收影響亦下降。
償債 能力	流動比率	208%	194%	
	速動比率	142%	121%	
利率風 險評估	銀行利息費用 佔營業收入比 率	0.98%	1.17%	

單位：新台幣仟元

項目/年度	107年 第1季度	106年 第1季度	%	變動分析
銀行借款的利息支出	2,818	3,468	-18.74%	比較執行計畫前後, 銀行借款的利息支 出已節省18.74%。

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	106 年度		105 年度	
	金額	營收比重	金額	營收比重
單板電腦	432,093	28%	458,415	30%
系統產品	963,044	63%	843,442	54%
其他	136,817	9%	243,545	16%
合計	1,531,954	100%	1,545,402	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。

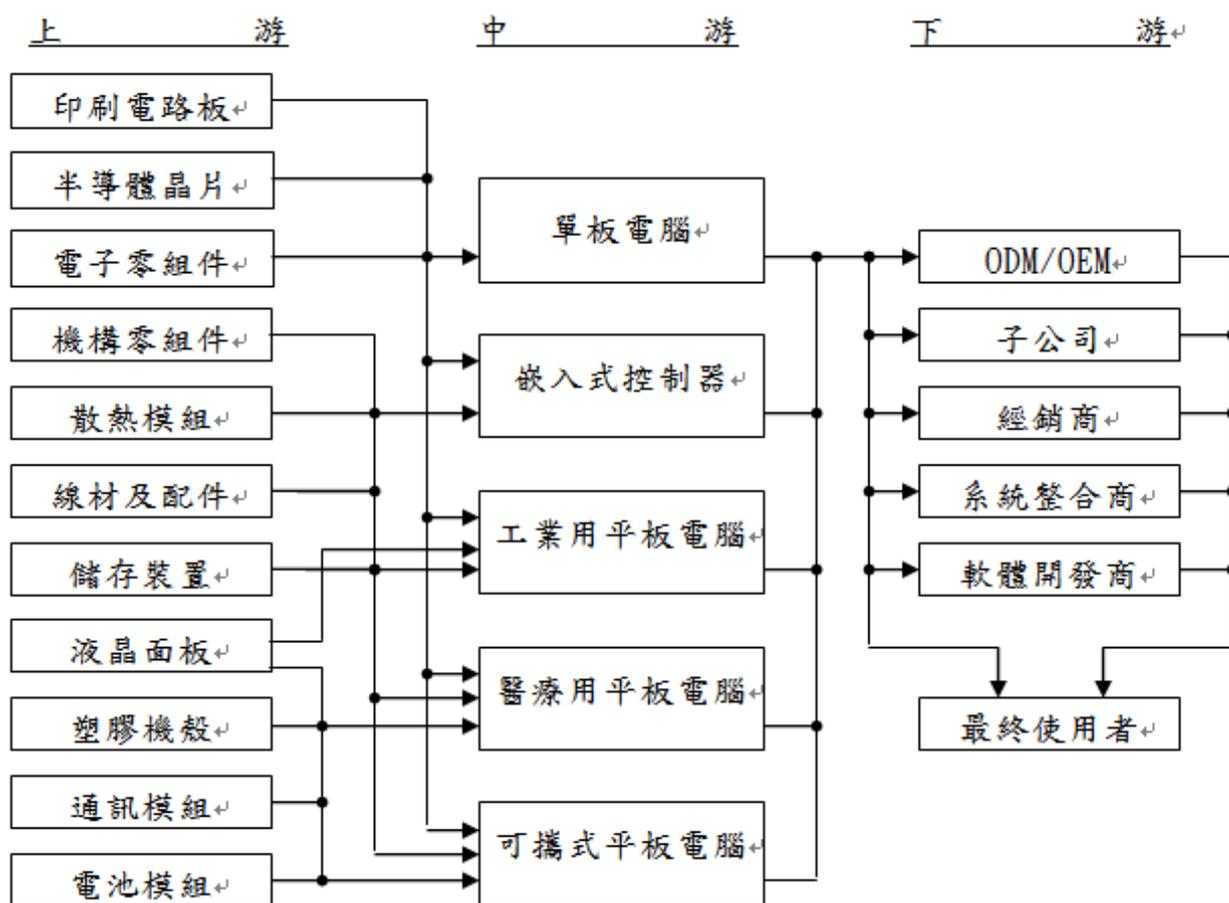
E. 液晶顯示電腦(Panel PC)：

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汲取多方經驗使得以跨越不同產業領域之產品研發，並從實做中累積經驗並嘗試技術突破。另一方面，本公司也與主要供應商Intel長期以來維持良好關係，是Intel Embedded Alliance中的一位策略夥伴，藉由這個關係而能及早取得各世代CPU(中央處理器)與Chipset(半導體晶片組)之相關技術規格與設計手冊；在軟體部份，本公司亦與合法取得工業電腦主機板所需之BIOS程式碼之專利授權，使研發團隊毋需將軟體工作委外便能針對不同類型產品或客戶特殊需求自行開發出合適之BIOS。此外，本公司亦參與PICMG、SFF-SIG、PCISIG、PC104等相關組織以持續取得各種工業電腦產品之標準規範。

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

- a. 研發技術領先：本公司係具備完整寬溫產品之工業電腦廠商，寬溫技術橫跨嵌入式單板電腦與嵌入式控制器等數十樣產品，目前於全球居於領先地位。另外，本公司亦具備移動運算裝置之研發實力，特別是支援雙電池使可熱抽換之技術不只獨步工業電腦業界，甚至也凌駕部份商用筆記型或平板電腦廠商之上。

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

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

目前工業電腦的主流技術的發展，其中以Intel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TrendForce最新研究報告指出，全球醫療器材市場規模在2017年估計為4,281億美元，總體醫療器材市場趨勢為穩定成長，預計2021年可達約5,174億美元，2016~2021年複合成長率(CAGR)為4.78%。從區域別來看，美國依舊是全球最大醫療器材單一市場，占全球近半數市場。亞洲地區則扮演全球醫材市場規模擴張的重要驅動力，其他地區如中東海灣聯盟與北非各國、印度、俄羅斯以及拉丁美洲，因區域政治趨於穩定，經濟發展與臨床需求將正向成長，都是近年來具備成長潛力的市場。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 Core™ i7/ i5/ i3等級的CPU，或Atom™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

項 目 學歷	106 年度		105 年度	
	人 數	%	人 數	%
博士	0	0%	1	0.64
碩士	12	11.8%	37	23.72
大學、專科	87	85.3%	114	73.08
高中	2	2.9%	4	2.56
合 計(註 1)	102	100%	156	100

註 1：106 年與 105 年之顯著差異變化主要係：

(1)磐旭智能於民國 106 年 5 月 19 日經股東會通過進行組織重組，將全部營業以讓與方式，移轉予本公司於香港之轉投資公司「磐旭智能股份有限公司」(簡稱香港磐旭)。

(2)原屬合併公司香港磐旭本年度第四季起已為採權益法之投資所影響，無併入計算之。

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
研發費用	138,826	141,032	168,516	165,557	164,912
營收淨額	1,282,828	1,458,121	1,436,740	1,545,402	1,531,954
佔營收淨額比例(%)	10.82	9.67	11.73	10.71	10.76

5. 開發成功之技術或產品

年 度	項 目
97 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.推出可攜式醫療用平板電腦。 2.結合生物辨識科技,推出安全監控用 Panel PC。 3.推出多項人機介面控制器(HMI),可應用於工廠、大樓自動化。
98 年	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。
99 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.推出醫療用平板電腦及工業用可攜式電腦。 2.開發網路安全系統,用於網路資訊管理及安全保護。 3.發展嵌入式車載監控系統。 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。
100 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.推出嵌入式車載監控系統。 2.推出 Bedside Infotainment(床邊資訊娛樂終端)。 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。 4.推出倉儲、物流管理應用之可攜式平板電腦。
101 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.推出交通監控控制器。 2.推出電力行業應用之多通訊介面閘道器。 3.推出 MRI/CT 的影像採集通訊系統所適用之高階主機板。 4.推出 19"醫療用液晶平板電腦,適用手術、診察、分藥等應用。
102 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出 10.4"醫療用多點觸控型可攜式平板電腦。 2. 推出 12.1"零售終端(Mobile POS)用可攜式平板電腦。 3. 推出 TOKIN、PARDUS、LYNC 三系列新世代工業級平板電腦。 4. 推出 Intel 第 3 代 Core 處理器(Ivy Bridge)之無風扇嵌入式控器。 5. 推出 Intel 第 4 代 Core 處理器(Haswell)之 COM 系列板卡模組。
103 年	<ol style="list-style-type: none"> 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) & IP65 防水防塵強固型平板。 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)。 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。
104 年	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。

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。
106 年	1. 推出 Skylake-S 處理器之全新 PICMG 1.3 全長卡，具備高端運算效能，適用於高端工業影像處理應用。 2. 推出 Kaby Lake-H 處理器之全新 COM Express Basic 模組，與 Kaby Lake-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。 3. 推出 Skylake-H 處理器之全新 3.5 吋嵌入式主板，具備兩組 LVDS 連接埠，高端運算效能與低功耗設計，適用於雙顯示數位看板應用。 4. 推出 10 吋智慧零售廣告暨查價機，成功導入歐洲最大運動用品零售商店以及東歐超級市場連鎖量販店 5. 推出 18.5 吋搭載 Braswell & Windows 10 or Linux 醫療床邊資訊系統之醫療照護工作平台 6. 推出 10 吋智能空間管理暨智能門鎖人機介面(HMI)機，適用於大樓門禁管理，會議室空間管理等應用 7. 推出全系列(10.1"~21.5")搭載 Skylake-U 工業等級不銹鋼 HMI 8. 推出 LORA(遠距/低功耗) 六合一感知器搭配全機 IP-67 Gateway 及手持設備(App)做遠端監控，領先同業最快推出 Internet/Intranet 的整體解決方案 9. 推出手機回收機，以機電整合的角度，整合 AOI/手機功能測試軟體協助客戶做手機自動鑑價回收，加速機流的轉動 10. 推出伺服器等級模組式無風扇控制器-四周內快速客製樣品需求，已成功典範移轉自動化/無人車/機器視覺的市場

6. 公司未來研發計劃及預計投入之研發費用

107 年度預計研發費用約佔營收 5%~7%。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 107 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
Coffee Lake-H 處理器前瞻技術開發	運用 Intel 第 8 代 Core Mobile 處理器開發 COM Express 模組與板卡。
高效能視覺專用板開發	運用 Intel 第七代 Core ULT 處理器設計與 USB 3.0/POE AT 接口相符的 3.5" 視覺專用板
AMD Ryzen 處理器前瞻技術開發	運用 AMD Ryzen Embedded V1000 處理器開發 COM Express 模組，適用於醫療超音波儀器應用。
醫療床邊資訊系統	11.6 吋搭載 Android 7.0 醫療床邊資訊系統之醫療照護工作平台
零售商店查價	11.6 吋零售商店查價,庫存,廣告機
IOT STAMP SOM	IOT CPU SOM 模塊搭配不同系統彈性設計
LORA 超級電容備援器(UPS)	領先同業率先使用超級電容進行控制器的備援，LORA 做遠距有效傳輸，可幫助客戶做遠端設備監視狀態及適時重新開關機，超級電容的特性更是有助於在嚴苛環境使用(寬溫/易爆)
Coffee Lake-S 超小數位播放器	使用 35W 高功耗 CPU 做小機台無風扇設計，易於放置任何既有機箱空間
英特爾平台機器視覺專用機	運用 Intel 第七代 Core 處理器來各別做 10 xUSB 3.0/4 x POE/8 x LAN 的機器視覺專用機，可符合各種機台的需求

(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. 短期業務發展計畫

- 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	106 年		105 年		
地區	金額	比例	金額	比例	
內銷	43,073	2.81%	104,010	6.73%	
外銷	亞洲	724,654	47.30%	607,718	39.32%
	美洲	366,547	23.93%	473,490	30.64%
	歐洲	397,680	25.96%	360,184	23.31%
合計	1,531,954	100.00%	1,545,402	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。預估全球智慧工廠產值 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，106 年 12 月底研發人員佔全公司人數約 25%，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。

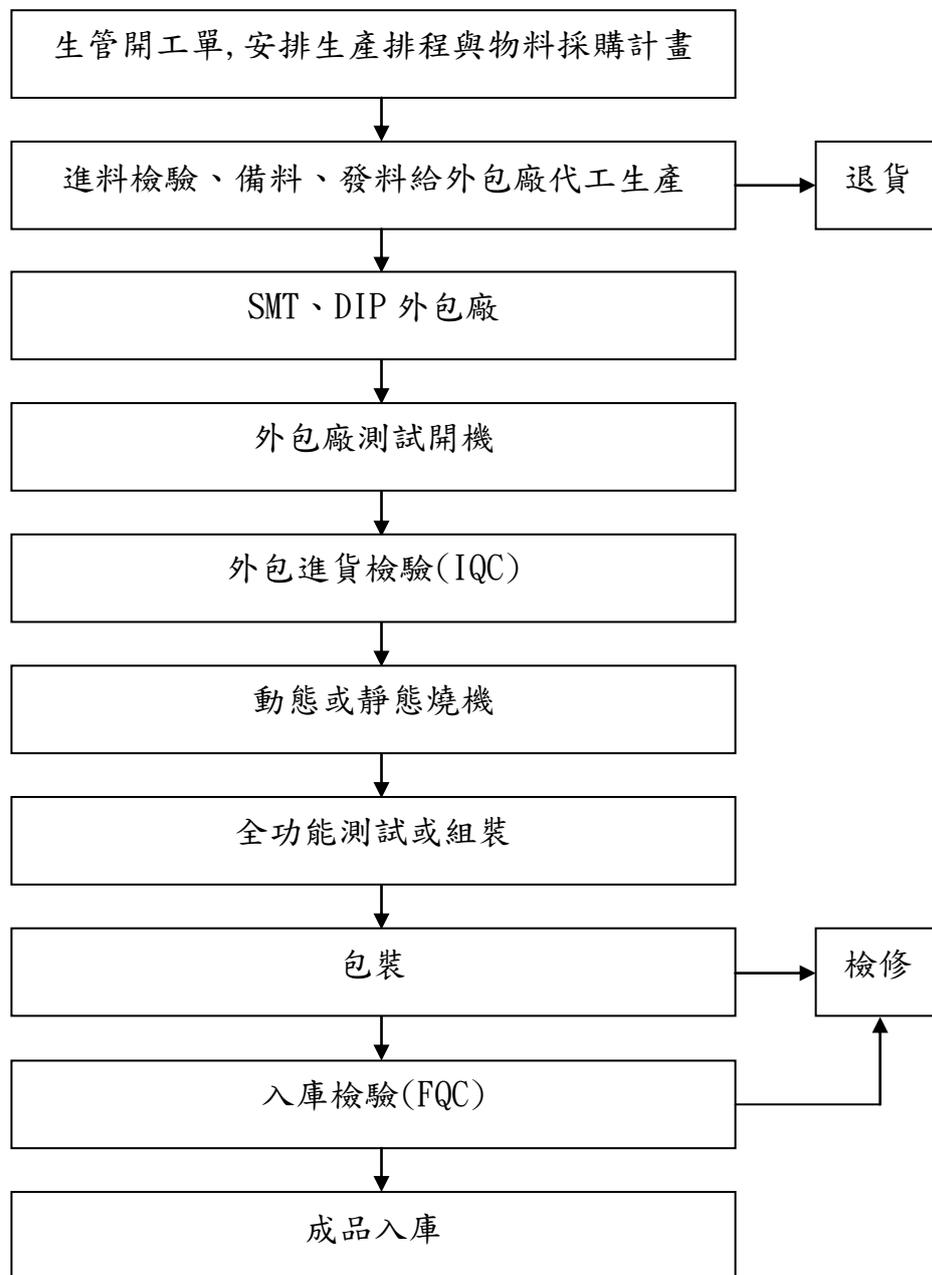
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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

主要產品	重要用途
	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℃，而寬溫產品之作業溫度規格則達 -20~+70℃ 甚或-40~+85℃，某些特殊環境之應用往往需要這類型產品，例如：車載電腦、鐵路交通控制、軍事航太用途、氣象偵測等。
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、凱碁、聯強、世平、富威、南冠資訊
晶片組	友尚、建智、凱碁、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

產品別	105 年度	106 年度	變動幅度
單板電腦	29.92%	28.21%	-5.74%
系統產品	55.06%	62.86%	14.18%
其他	15.02%	8.93%	-40.54%

本公司及子公司最近二年度主要產品別毛利率變動幅度達 20% 以上者為其他類產品；係 106 年度辦理銷退所致。

(五) 主要進銷貨客戶名單

1. 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	106 年 度				105 年 度				107 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	91,297	12.43	無	友尚	93,544	11.69	無	友尚	87,907	32.12	無
2	其他	642,988	87.57	無	其他	706,798	88.31	無	其他	185,800	67.88	無
	進貨淨 額	734,285	100		進貨淨 額	800,342	100.00		進貨淨 額	273,707	100.00	

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：

106 年較 105 年減少主因係民國 106 年 9 月本集團將香港磐旭之股權投資重分類為「採用權益法之投資」，已非合併主體之一故該公司之進貨亦無納入本集團內，故致 106 年明顯銳減。

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

生產量值 主要商品	年度 產能 (註 1)	106 年		105 年		
		產量	產值	產能 (註 1)	產量	產值
單板/嵌入式等板卡類產品	—	104,290	462,923	—	101,520	336,166
系統產品	—	44,375	500,451	—	35,444	425,337
合計	—	148,665	963,374	—	136,964	761,503

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。106 年度主要商品生產量值均較 105 年成長，主要係因本公司近年來積極拓展單板/嵌入式等板卡類產品及系統產品整合業務及市場推廣具成效。

(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	106 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
單板電腦		1,427	3,414	73,267	428,679	2,411	9,477	74,707	448,938
系統產品		3,754	44,050	61,173	918,994	5,512	67,058	35,899	776,384
其他產品(註)		61,713	-19,512	155,990	156,329	45,226	27,475	1,200,213	216,070
合計		66,894	27,952	290,430	1,504,002	53,149	104,010	1,310,819	1,441,392

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。另 106 年度其他產品內銷值為負數是當年度其他產品的銷貨退回影響。

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		105 年	106 年	107 年截至 5 月 2 日
員 工 人 數	行政人員	77	75	75
	業務行銷人員	91	62	60
	研發人員(註 1)	156	78	106
	直接間接生產人員	176	193	177
	合計	500	408	418
平均年歲		38.95	38.01	37.22
平均服務年資		4.43	5.21	4.7
學 歷 分 布 比 率	博士	0.33%	0%	0%
	碩士	19.47%	8.8%	9.1%
	大學(專)	71.62%	66.7%	68.2%
	高中	8.58%	24.5%	22.7%

註 1：107 年截至 5 月 2 日及 106 年兩期與 105 年之顯著差異變化主要係：

- (1) 磐旭智能於民國 106 年 5 月 19 日經股東會通過進行組織重組，將全部營業以讓與方式，移轉予本公司於香港之轉投資公司「磐旭智能股份有限公司」(簡稱香港磐旭)。
- (2) 原屬合併公司香港磐旭本年度第四季起已為採權益法之投資所影響，無併入計算之。

四、環保支出資訊

本公司從事於工業電腦產品及其介面卡之研發、製造及銷售，並無環境污染之虞。

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

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

A. 由公司直接辦理之福利措施：

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

B. 由公司職工福利委員會（簡稱福委會）辦理之福利措施：

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

- (A)、國內旅遊。
- (B)、國外旅遊。
- (C)、訂閱雜誌補助。
- (D)、社團活動。
- (E)、婚、喪、喜、慶與生育及住院補助金。
- (F)、年度健康檢查。
- (G)、生日禮金。
- (H)、依每屆福委會召開會議規劃活動。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	30	72	185	0
專業職能訓練	89	763	872.5	120.8
管理才能訓練	3	65	4	0
通識訓練	23	791	48	18.2
合計	145	1,691	1109.5	139

3. 員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，並公告於

公司內部網路公告區以提供全體同仁隨時查詢，以作為員工行為應遵循準繩，其相關辦法及主要內容概述如下：

A. 工作規則：

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

B. 招募任用管理辦法

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

C. 核決權限管理辦法

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

D. 員工考核管理辦法

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

E. 員工獎懲管理辦法

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

F. 工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法

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

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

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

5. 退休制度與實施情形：

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

(1) 退休金：

(a) 勞工退休金舊制

依循法規：勞動基準法

適用對象：於 94 年 6 月 30 日前到職員工，可自行選擇舊制或新制。

提撥比例：公司訂有退休辦法，每月按員工薪資總額 2% 提撥退休準備金，並存入臺灣銀行的勞工退休準備金帳戶。

提撥狀況：勞工退休準備金累計金額新台幣 703 仟元

(b) 勞工退休金新制

依循法規：勞工退休金條例

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

提繳比例：公司依員工工資，每月提繳工資 6% 至員工個人退休金專戶中。員工亦得依個人意願於每月提繳工資 0%-6%，至個人退休金專戶，並由公司按月於員工之工資中代扣其提繳數額。

提繳狀況：106 年度提繳新台幣 8,063 仟元

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

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

6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

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

六、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	106.03.01~107.02.28	AMI BIOS SOURCE CODE (Technology License)	無
		107.03.01~108.03.01		
經銷商合約	ARBOR Italia	106.01.13~107.01.12	經銷商代理	無
		107.01.13~108.01.12		
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
長期借款	中國輸出入銀行	106.11.17~111.01.17	海外投資專案	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 107 年 3 月 31 日財務資料
		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	
流動資產		1,034,671	1,351,218	1,843,224	2,081,810	1,926,447	1,786,537
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動		-	-	-	-	-	8,662
以成本衡量之金融資產—非流動		13,159	15,312	15,720	14,120	8,662	-
採用權益法之投資		-	-	-	42,082	445,915	441,438
不動產、廠房及設備		168,626	224,570	229,664	178,107	143,358	159,571
無形資產		11,356	12,500	13,392	48,472	43,201	44,382
其他資產		28,849	34,392	41,005	97,795	118,568	122,652
資產總額		1,256,661	1,637,992	2,143,005	2,462,386	2,686,151	2,563,242
流動負債	分配前	468,450	400,446	924,559	969,583	910,396	859,743
	分配後（註 1）	491,323	460,579	935,467	980,818	尚未分配	—
非流動負債		55,661	269,671	6,389	295,037	406,684	398,303
負債總額	分配前	524,111	670,117	930,948	1,264,620	1,317,080	1,258,046
	分配後（註 1）	546,984	730,250	941,856	1,275,855	尚未分配	—
歸屬於母公司業主之權益		732,418	938,321	1,120,679	1,086,555	1,325,820	1,284,543
股本		457,800	500,673	561,445	577,806	627,806	627,806
資本公積		121,045	222,641	412,585	412,585	495,835	495,835
保留盈餘	分配前	149,405	200,948	184,351	162,209	293,842	256,540
	分配後（註 1）	103,659	140,815	173,443	150,974	尚未分配	—
其他權益		4,648	14,539	13,443	(14,900)	(32,381)	(36,356)
庫藏股票		(480)	(480)	(51,145)	(51,145)	(59,282)	(59,282)
非控制權益		132	29,554	91,378	111,211	43,251	20,653
股東權益總額	分配前	732,550	967,875	1,212,057	1,197,766	1,369,071	1,305,196
	分配後（註 1）	709,677	907,742	1,201,149	1,186,531	尚未分配	—

註 1：上述分配後數字，106 年度盈餘分配案尚待 107 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。107 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					
	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 3 月 31 日財務資料
營業收入	1,282,828	1,458,121	1,436,740	1,545,402	1,531,954	288,633
營業毛利	480,440	560,566	563,636	644,846	471,982	72,971
營業利益	75,665	80,121	11,792	79,015	(106,069)	(28,270)
營業外收入及支出	13,769	27,645	36,727	(34,486)	233,471	(21,722)
稅前淨利	89,434	107,766	48,519	44,529	127,402	(49,992)
繼續營業單位本期淨利	69,685	89,208	39,425	30,144	140,785	(38,377)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	69,685	89,208	39,425	30,144	140,785	(38,377)
本期其他綜合損益(淨額)	12,064	9,713	(848)	(29,217)	(15,202)	1,925
本期綜合利益總額	81,749	98,921	38,577	927	125,583	(36,452)
淨利歸屬於母公司業主	70,270	97,476	43,371	12,390	143,223	(37,709)
淨利歸屬於非控制權益	(585)	(8,268)	(3,946)	17,754	(2,438)	(668)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	82,206	107,180	42,440	(16,833)	125,387	(35,784)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(457)	(8,259)	(3,863)	17,760	196	(668)
每股盈餘(新台幣元)	1.53	2.02	0.79	0.22	2.50	(0.62)

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。107 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: 不適用，因本公司及子公司已採用國際財務報導準則之財務資料達 5 個年度。

(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				
		102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)
流動資產		734,180	984,122	1,264,564	1,325,042	1,364,753
以成本衡量之金融資產—流動		13,159	15,312	15,720	14,120	8,662
採用權益法之投資		281,863	310,942	410,473	499,319	798,122
不動產、廠房及設備		145,526	140,885	143,519	136,307	132,762
投資性不動產淨額		-	58,009	56,978	55,947	54,916
無形資產		4,321	4,261	4,146	6,463	8,185
其他資產		21,694	19,007	21,991	36,706	62,247
資產總額		1,200,743	1,532,538	1,917,391	2,073,904	2,429,647
流動負債	分配前	412,664	323,537	788,850	688,577	690,141
	分配後(註 2)	435,537	383,670	799,758	677,342	尚未分配
長期負債		51,915	265,697	0	274,412	399,806
其他負債		3,746	4,983	7,862	24,360	13,880
負債總額	分配前	468,325	594,217	796,712	987,349	1,103,827
	分配後(註 2)	491,198	654,350	807,620	976,114	尚未分配
股本		457,800	500,673	561,445	577,806	627,806
資本公積		121,045	222,641	412,585	412,585	495,835
保留盈餘	分配前	149,405	200,948	184,351	162,209	293,842
	分配後(註 2)	103,659	140,815	173,443	150,974	尚未分配
其他權益		4,648	14,539	13,443	(14,900)	(32,381)
庫藏股票		(480)	(480)	(51,145)	(51,145)	(59,282)
股東權益總額	分配前	732,418	938,321	1,120,679	1,086,555	1,325,820
	分配後(註 2)	709,545	878,188	1,109,771	1,075,320	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				
	102 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)
營業收入	1,021,729	1,132,903	1,112,883	1,004,008	980,092
營業毛利	315,533	322,512	282,322	286,222	204,317
營業利益(損失)	74,586	72,754	20,958	51,159	(62,674)
營業外收入及支出	15,006	42,935	34,793	(35,174)	192,686
稅前淨利	89,592	115,689	55,751	15,985	130,012
本期淨利	70,270	97,476	43,371	12,390	143,223
本期其他綜合(損)益淨額	11,936	9,704	(931)	(29,223)	(17,836)
本期綜合利益總額	82,206	107,180	42,440	(16,833)	125,387
每股盈餘(新台幣元)	1.53	2.02	0.79	0.22	2.50

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

(一) 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
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
106 年	李秀玲、王照明	無保留意見	資誠聯合會計師事務所

(二) 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，於 106 年度簽證會計師由王照明、李秀玲更換為李秀玲、王照明會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析—國際財務報導準則

1. 財務分析

分析項目(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月 31日
		102年度	103年度	104年度	105年度	106年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	41.71	40.91	43.44	51.36	49.03	49.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	467.43	551.23	530.53	838.15	1,238.69	1,067.55
償債 能力 %	流動比率	220.87	337.73	199.36	214.71	211.61	207.80
	速動比率	147.6	227.5	138.32	153.57	152.11	142.44
	利息保障倍數	3029.56	1965.75	623.96	428.92	944.73	(1166.58)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.33	3.76	2.62	2.42	2.88	2.91
	平均收現日數	84	97	139	151	127	126
	存貨週轉率(次)	2.01	1.91	1.49	1.38	1.71	1.46
	應付款項週轉率(次)	5.43	5.25	4.13	4.39	5.57	5.98
	平均銷貨日數	182	191	245	265	213	249
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.51	7.42	6.33	7.58	9.53	7.62
	總資產週轉率(次)	1.1	1.01	0.76	0.67	0.60	0.44
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.25	7.07	2.70	1.03	5.96	(1.34)
	權益報酬率(%)	10.63	11.46	3.98	1.03	10.97	(2.87)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.22	21.52	8.64	7.71	20.29	(7.96)
	純益率(%)	5.48	6.69	3.02	0.80	9.19	(13.30)
	每股盈餘(元)	1.60	2.02	0.81	0.22	2.46	(0.63)
現金 流量	現金流量比率(%)	(6.97)	(30.63)	(28.36)	(4.06)	(5.57)	(3.84)
	現金流量允當比率(%)	66.27	(4.66)	(46.69)	(58.59)	(73.19)	(82.19)
	現金再投資比率(%)	(8.69)	(11.16)	(24.82)	(3.37)	(3.47)	(1.93)
槓桿 度	營運槓桿度	3.96	4.06	24.34	4.53	(1.77)	(0.33)
	財務槓桿度	1.04	1.08	4.66	1.21	0.88	0.88

註1：分析項目之計算公式詳第114頁

2. 最近二年度財務比率變動增減達 20%原因分析

項目		年度	106 年度	105 年度	增(減)變動(%)	說明
財務結構 (%)	負債占資產比率		49.03	51.36	(4.54)	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,238.69	838.15	47.79	註 1
償債能力 (%)	流動比率(%)		211.61	214.71	(1.44)	—
	速動比率(%)		152.11	153.57	(0.95)	—
	利息保障倍數(倍)		944.73	428.92	120.26	註 2
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.88	2.42	19.01	—
	平均收款天數		127	151	(15.89)	—
	存貨週轉率(次)		1.71	1.38	23.91	註 3
	應付款項週轉率(次)		5.57	4.39	26.88	註 3
	平均銷貨日數		213	265	(19.62)	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		9.53	7.58	25.73	註 3
	總資產週轉率(次)		0.60	0.67	(10.45)	—
獲利能力	資產報酬率(%)		5.96	1.03	478.64	註 4
	股東權益報酬率(%)		10.97	1.03	965.05	註 4
	稅前純益占實收資本額比率(%)		20.29	7.71	163.16	註 4
	純益率(%)		9.19	0.80	1,048.75	註 4
	每股盈餘(元)		2.46	0.22	1,018.18	註 4
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		(5.57)	(4.06)	37.19	註 5
	現金流量允當比率(%)		(73.19)	(58.59)	24.92	註 5
	現金流量再投資比率(%)		(3.47)	(3.37)	2.97	—
槓桿度	營運槓桿度		(1.77)	4.53	(139.07)	註 6
	財務槓桿度		0.88	1.21	(27.27)	註 6

說明：

註 1：長期資金占不動產、廠房及設備比率提高係發行可轉換公司債，以及向銀行申請長期借款償還可轉換公司債及海外投資。

註 2：利息保障倍數(倍)增加代表償債能力提升，主要是本期 EBIT 因為處分子公司-磐旭所得之利益之影響。

註 3：主要係原屬合併公司香港磐旭本年度第四季起已為採權益法之投資所影響，無併入計算參數。

註 4：主要是來自本年度營業外收入處分子公司-磐旭所得之利益之影響。

註 5：本年度營業活動淨現金流出較上一年度增加，其中是應收關係人帳款回收銳減影響。

註 6：槓桿度本年度較上一年度減少，主要是 106 年為營業損失所影響。

(二) 個體財務分析—國際財務報導準則

1. 財務分析

分析項目(註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月 31日
		102年度	103年度	104年度	105年度	106年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	39.00	38.77	41.55	47.61	45.43	不
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	541.54	857.89	786.34	1,016.33	1,310.24	
償債 能力 %	流動比率	177.91	303.84	160.3	192.43	197.75	適
	速動比率	133.37	237.89	129.3	155.63	151.50	
	利息保障倍數	3,466.85	2,255.56	752.44	234.63	1,145.70	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.54	4.09	3	2.73	3.49	
	平均收現日數	80	89	122	134	105	
	存貨週轉率(次)	3.27	3.32	3.06	2.60	2.66	
	應付款項週轉率(次)	6.01	5.45	4.48	4.71	6.12	
	平均銷貨日數	112	110	119	140	137	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.95	7.91	7.83	7.18	7.29	
	總資產週轉率(次)	0.93	0.83	0.65	0.50	0.44	
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.58	7.46	2.93	0.01	0.07	用
	權益報酬率(%)	10.65	11.67	4.21	1.12	11.87	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.57	23.11	9.93	2.77	20.71	
	純益率(%)	6.88	8.6	3.9	1.23	14.61	
	每股盈餘(元)	1.53	2.02	0.79	0.22	2.50	
現金 流量	現金流量比率(%)	(6.20)	(12.33)	(29.93)	(2.75)	4.91	用
	現金流量允當比率(%)	46.62	21.58	(57.91)	(82.83)	(52.12)	
	現金再投資比率(%)	(7.83)	(5.17)	(25.99)	(2.14)	1.30	
槓桿 度	營運槓桿度	3.22	3.21	9.43	4.12	(1.86)	用
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.10	1.30	0.83	

註 1：分析項目之計算公式詳第 114 頁

2. 最近二年度財務比率變動增減達 20%原因分析

項目		年度	106 年度	105 年度	增(減)變動(%)	說明
財務結構 (%)	負債占資產比率		45.43	47.61	(4.58)	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,310.24	1016.33	28.92	註 1
償債能力 (%)	流動比率(%)		197.75	192.43	2.76	—
	速動比率(%)		151.50	155.63	(2.65)	—
	利息保障倍數(倍)		1,145.70	234.63	388.30	註 2
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.49	2.73	27.84	註 3
	平均收款天數		105	134	(21.64)	註 3
	存貨週轉率(次)		2.66	2.6	2.31	—
	應付款項週轉率(次)		6.12	4.71	29.94	註 4
	平均銷貨日數		137	140	(2.14)	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.29	7.18	1.53	—
	總資產週轉率(次)		0.44	0.5	(12.00)	—
獲利能力	資產報酬率(%)		6.82	0.01	68,100.00	註 5
	股東權益報酬率(%)		11.87	1.12	959.82	註 5
	稅前純益占實收資本額比率(%)		20.71	2.77	647.65	註 5
	純益率(%)		14.61	1.23	1,087.80	註 5
	每股盈餘(元)		2.50	0.22	1,036.36	註 5
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		4.91	(2.75)	(278.55)	註 6
	現金流量允當比率(%)		(52.12)	(82.83)	(37.08)	註 6
	現金流量再投資比率(%)		1.30	(2.14)	(160.75)	註 5
槓桿度	營運槓桿度		(1.86)	4.12	(145.15)	註 7
	財務槓桿度		0.83	1.30	(36.15)	註 7

說明：

註 1：長期資金占不動產、廠房及設備比率提高係發行可轉換公司債，以及向銀行申請長期借款償還可轉換公司債及海外投資。

註 2：利息保障倍數(倍)增加代表償債能力提升，主要是本期 EBIT 因為處分子公司-磐旭所得之利益之影響。

註 3：主本期加強對關係人收款，故應收款項週轉率提升，且平均收現日數縮短。

註 4：本期來自關係人的進貨比重較低，故應付款項的週轉率提高。

註 5：主要是本年度處分子公司-磐旭所得之利益之影響。

註 6：主要是來自本年加強對關係人帳款的收回與處分子公司-磐旭所得之利益之影響。

註 7：槓桿度本年度較上一年度減少，主要是 106 年為營業損失所影響。

註 1：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)。

(三) 財務分析—我國財務會計準則：不適用，因本公司及子公司已採用國際財務報導準則之財務資料達 5 個年度。

磐儀科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送民國一〇六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李秀玲會計師、王照明會計師查核竣事，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。

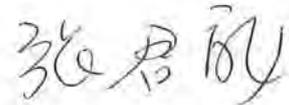
敬請 鑒察

此 致

磐儀科技股份有限公司 106 年股東常會

磐儀科技股份有限公司

監察人：張君龍



監察人：吳秉澤



中華民國一〇七年三月二十九日

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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則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 107 年 3 月 29 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004753 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及子公司（以下簡稱「磐儀集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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。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 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

磐儀集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十八)。

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

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

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

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；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)。

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

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

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

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

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

應收帳款之減損評估

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已執行之主要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。

喪失對子公司控制之認列

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(七)；處分子公司利益，請詳合併財務報表附註六(二十一)；處分子公司交易相關之現金流量資訊，請詳合併財務報表附註六(二十九)。

磐儀科技股份有限公司於民國 106 年 4 月 6 日投資香港新設立公司磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)58.2%股權。民國 106 年 5 月 19 日磐儀科技股份有限公司持股 57%子公司-磐旭智能股份有限公司(磐旭)經股東會通過進行組織重組，將磐旭全部營業讓與予香港磐旭。而香港磐旭於民國 106 年 9 月 8 日辦理第二次現金增資，磐儀科技股份有限公司未按持股比例認購，而全數由外部策略投資人認購，致磐儀科技股份有限公司持股由 58.2%降至 45.29%，因而喪失對香港磐旭控制力，故認列處分投資利益新台幣 322,360 仟元。此交易係屬財務報導期間發生之重大交易，且其損益對個體財務報表影響重大，故本會計師將其交易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已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 檢視香港磐旭現金增資相關文件，與香港磐旭管理階層訪談以瞭解現金增資之目的、價格及條件。
2. 取得董事會紀錄以確定交易事項經適當核准。
3. 取得管理階層編製之處分損益表，檢查計算表列示之公平價值係屬允當，並重新核算處分投資利益之正確性。
4. 複核財務報表附註相關揭露，以確認符合所適用之財務報導架構。

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 106 年度及 105 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。

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

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

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



資誠

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 106 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

李秀玲

李秀玲



會計師

王照明

王照明



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
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

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 9 日



磐儀科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 596,593	22	\$ 553,121	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	融資產—流動		32,455	1	26,582	1
1150	應收票據淨額	七	10,923	-	44,681	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	311,245	12	568,253	23
1180	應收帳款—關係人淨額	七	103,172	4	64	-
1210	其他應收款—關係人	七	154,025	6	60,368	2
130X	存貨	六(四)	489,673	18	592,832	24
1470	其他流動資產	六(一)(五)	228,361	9	235,909	10
11XX	流動資產合計		<u>1,926,447</u>	<u>72</u>	<u>2,081,810</u>	<u>85</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(六)	8,662	-	14,120	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	445,915	17	42,082	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	143,358	5	178,107	7
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八	54,916	2	55,947	2
1780	無形資產	六(十)	43,201	2	48,472	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	32,100	1	18,796	1
1900	其他非流動資產		31,552	1	23,052	1
15XX	非流動資產合計		<u>759,704</u>	<u>28</u>	<u>380,576</u>	<u>15</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,686,151</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,462,386</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 磐儀科技及信託有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日	105年12月31日
			金額	金額
流動負債				
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 382,846	\$ 658,117
2110	應付短期票券	六(十二)及八	100,000	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	393	-
2150	應付票據		7,049	17,870
2170	應付帳款		119,250	131,562
2180	應付帳款—關係人	七	78,069	26,766
2200	其他應付款	六(十三)	81,194	87,619
2230	本期所得稅負債		275	6,014
2310	預收款項	七	30,083	22,944
2399	其他流動負債—其他	六(十五)	111,237	18,691
21XX	流動負債合計		<u>910,396</u>	<u>969,583</u>
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十四)(二十二)	187,340	2,329
2540	長期借款	六(十五)及八	212,466	272,083
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	1,566	2,727
2600	其他非流動負債	六(十六)	5,312	17,898
25XX	非流動負債合計		<u>406,684</u>	<u>295,037</u>
2XXX	負債總計		<u>1,317,080</u>	<u>1,264,620</u>
權益				
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	627,806	577,806
資本公積				
3200	資本公積	六(十四)(十八)	495,835	412,585
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	59,666	58,427
3320	特別盈餘公積		28,583	13,683
3350	未分配盈餘		205,593	90,099
其他權益				
3400	其他權益		(32,381)	(14,900)
3500	庫藏股票	六(十七)	(59,282)	(51,145)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,325,820</u>	<u>1,086,555</u>
36XX	非控制權益		<u>43,251</u>	<u>111,211</u>
3XXX	權益總計		<u>1,369,071</u>	<u>1,197,766</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,686,151</u>	<u>\$ 2,462,386</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




 警儀科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年12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	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	七	\$	1,531,954	100	\$	1,545,402	100
5000 營業成本	六(四)(十)(二十三)及七	(	1,059,972)	(69)	(	900,556)	(58)
5900 營業毛利			471,982	31		644,846	42
營業費用	六(十)(十六)(二十三)						
6100 推銷費用		(	283,713)	(19)	(	286,566)	(19)
6200 管理費用		(	129,426)	(8)	(	113,708)	(7)
6300 研究發展費用		(	164,912)	(11)	(	165,557)	(11)
6000 營業費用合計		(	578,051)	(38)	(	565,831)	(37)
6900 營業(損失)利益		(	106,069)	(7)		79,015	5
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)		14,011	1		16,658	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)		273,504	18	(	31,998)	(2)
7050 財務成本	六(二十二)	(	15,082)	(1)	(	13,538)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	38,962)	(3)	(	5,608)	-
7000 營業外收入及支出合計			233,471	15	(	34,486)	(2)
7900 稅前淨利			127,402	8		44,529	3
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)		13,383	1	(	14,385)	(1)
8200 本期淨利		\$	140,785	9	\$	30,144	2
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數後續可能重分類至損益之項目	六(十六)	(\$	355)	-	(\$	880)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	14,847)	(1)	(	28,337)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$	125,583	8	\$	927	-
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	143,223	9	\$	12,390	1
8620 非控制權益		(	2,438)	-		17,754	1
		\$	140,785	9	\$	30,144	2
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	125,387	8	(\$	16,833)	(1)
8720 非控制權益			196	-		17,760	1
		\$	125,583	8	\$	927	-
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		\$		2.50	\$		0.22
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		\$		2.42	\$		0.22

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
 中華民國106年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司			業主之權益			非控制權益	權益總額					
	普通股本	發行溢價	庫藏股票	資本	盈餘	國外營運機構財務報表換算之差異			庫藏股票				
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	-	-	-	-	-	4,337	-	(4,337)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(10,908)	-	-	(10,908)	-	(10,908)
現金股利	16,361	-	-	-	-	-	-	(16,361)	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	12,390	-	-	12,390	17,754	30,144
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	(6,383)	-	-	(6,383)	2,073	(4,310)
對關聯企業所有權變動	-	30,828	-	-	(30,828)	-	-	-	-	-	-	-	-
收回可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	-	(880)	(28,343)	-	(29,223)	6	(29,217)
本期其他綜合損益	-	-	-	3,570	261	58,427	13,683	90,099	(14,900)	(51,145)	1,086,555	111,211	1,197,766
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 577,806	\$ 407,276	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 261	\$ 58,427	\$ 13,683	\$ 90,099	\$ 14,900	\$ 51,145	\$ 1,086,555	\$ 111,211	\$ 1,197,766
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 577,806	\$ 407,276	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 261	\$ 58,427	\$ 13,683	\$ 90,099	\$ 14,900	\$ 51,145	\$ 1,086,555	\$ 111,211	\$ 1,197,766
105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	1,239	-	(1,239)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	14,900	(14,900)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(11,235)	-	-	(11,235)	-	(11,235)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122,600	-	122,600
現金增資	50,000	72,600	-	-	-	-	-	143,223	-	-	143,223	(2,438)	140,785
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	169	169
組織重組	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,137)	(8,137)	-	(8,137)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,325)	(68,325)
非控制權益變動數	-	-	-	-	10,819	-	-	-	-	-	10,819	-	10,819
發行可轉換公司債	-	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	-	-	-
收回可轉換公司債	-	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(355)	(17,481)	-	(17,836)	2,654	(15,202)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 627,806	\$ 479,968	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 10,819	\$ 59,666	\$ 28,583	\$ 205,593	\$ 32,381	\$ 59,282	\$ 1,325,820	\$ 43,251	\$ 1,369,071

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。



經理人：連啟瑞



董事長：李明



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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 127,402	\$ 44,529
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之淨利益	(4,323)	(7,902)
壞帳費用(回升利益)	(9,709)	(2,031)
折舊費用	22,123	23,279
攤銷費用	8,734	6,699
利息收入	(2,432)	(2,445)
股利收入	(76)	295
利息費用	15,082	13,538
減損損失	2,808	-
處分不動產、廠房及設備損失	1,808	485
處分無形資產利益	(25)	-
處分子公司利益	四(三)、六(二十一)(二十九) (322,360)	-
公司債提前買回損失	六(二十一) 162	23,887
採用權益法之投資損益份額	六(七) 38,962	5,608
或有對價迴轉利益	四(三)及六(二十一) (7,065)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	(1,157)	(5,232)
應收票據	33,758	28,048
應收帳款	167,158	44,902
應收帳款-關係人	(103,108)	(63)
其他應收款-關係人	(93,657)	(21,066)
存貨	35,501	28,491
其他流動資產	(21,492)	(47,767)
其他非流動資產	(27,146)	(970)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(5,915)	8,398
應付帳款	19,098	31,860
應付帳款-關係人	51,303	(97,794)
其他應付款	24,727	4,707
預收款項	7,320	12,189
其他流動負債	2,069	847
其他非流動負債	(3,191)	1,256
營運產生之現金流出	(24,223)	(19,920)
收取之利息	2,432	2,445
收取之股利	76	295
支付之利息	(13,704)	(7,547)
當期支付之所得稅	(15,261)	(14,677)
營業活動之淨現金流出	(50,680)	(39,404)

(續次頁)


 警儀科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	(\$ 60,523)	(\$ 64,500)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(六) 2,650	1,600
取得採用權益法之投資	六(七) (3,307)	(52,000)
購置固定資產	六(八) (9,026)	(16,123)
處分固定資產價款	2,133	1
取得無形資產	六(十)(二十九) (4,282)	(25,637)
處分無形資產價款	473	-
預付設備款增加	(16,158)	(14,994)
存出保證金增加	(2,252)	(1,886)
或有對價支付數	(2,518)	-
處分子公司現金轉出數	六(二十九) (198,385)	-
投資活動之淨現金流出	(291,195)	(173,539)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(275,271)	349,128
應付短期票券增加	100,000	-
舉借長期借款	39,000	280,000
償還長期借款	(7,787)	-
存入保證金減少	(167)	-
發行應付公司債	196,700	-
買回應付公司債	(2,500)	(296,545)
現金增資	六(十七) 122,600	-
發放現金股利	六(十九) (11,235)	(10,908)
庫藏股票買回成本	六(十七) (8,137)	-
非控制權益股權變動	244,390	-
籌資活動之淨現金流入	397,593	321,675
匯率影響數	(12,246)	(27,676)
本期現金及約當現金增加數	43,472	81,056
期初現金及約當現金餘額	553,121	472,065
期末現金及約當現金餘額	\$ 596,593	\$ 553,121

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106年度及105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107年3月29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

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：員工提撥金」	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
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

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
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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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財務績效並無重大影響，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」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 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。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

1. 本公司將以成本衡量之金融資產\$8,662，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$8,662，並調增保留盈餘\$5,900 及調減其他權益\$5,900。
2. 本公司按 IFRS9 提列減損損失規定，調減應收帳款\$5,493，並調減保留盈餘\$5,493。
3. 依據 IFRS15 之規定，認列與銷貨合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$30,083。

(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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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
			106年12月31日	105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	註十二
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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
本公司	Arbor France S. A. S. (Arbor France)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註四
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	註七
本公司	Arbor Technologies SDN. BHD. (Arbor Malaysia)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註二
本公司	Arbor Technology Singapore PTE LTD. (Arbor Singapore)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註一
本公司	Best Vintage Global LTD. (Best Vintage)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	磐旭智能股份有限公 司(磐旭智能)	電腦設備及 資訊軟體買賣	57.00	57.00	註八及 註九
本公司	磐豐智能股份有限公 司(磐豐智能)	電腦設備及資 訊軟體買賣	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 訊軟體買賣	67.08	65.00	註十一
本公司	磐旭智能股份有限公 司(香港磐旭)	電腦設備、資 訊軟體買賣及 投資業務	-	-	註八及 註十

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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	100.00	
Perfect Stream	Arbor Technology UK LTD. (Arbor UK)	工業電腦及 零配件買賣	100.00	100.00	註三
磐旭智能	Amobile(HK) Limited (Amobile HK)	投資業務	-	100.00	註五及 註八
磐旭智能	Rolling Stone Ltd. (Rolling Stone)	買賣業務	-	100.00	註六及 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	註五及 註十
香港磐旭	Amobile(HK) Limited (Amobile HK)	投資業務	-	-	註八及 註十
香港磐旭	Rolling Stone Ltd. (Rolling Stone)	買賣業務	-	-	註八及 註十

註一：Arbor Singapore 於民國 104 年 12 月及民國 105 年 2 月辦理現金增資美元共 85,000 元，並於民國 105 年 11 月 4 日完成變更登記。於民國 106 年 10 月辦理現金增資共計新幣 270,000 元，並於民國 106 年 10 月 31 日完成變更登記。

註二：Arbor Malaysia 於民國 105 年 5 月及 8 月辦理現金增資美元共 47,500 元，並於民國 105 年 10 月 20 日完成變更登記。

- 註三：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，於民國105年1月29日完成變更登記，並產生或有對價金額\$12,803，相關說明請參見本公司民國106年度合併財務報表附註六(二十七)。於民國106年1月10日支付部分或有對價\$2,518，截至民國106年12月31日，經檢視或有對價達成情況，未來尚需支付價款為\$3,220(表列其他流動負債項下)，認列或有對價迴轉利益\$7,065。
- 註四：Arbor France 於民國105年7月及106年12月辦理現金增資計歐元100,000元及200,000元，分別於民國105年9月12日及106年12月20日完成變更登記。
- 註五：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丰並持有100%股權，上述交易已於民國105年9月13日完成設立登記。
- 註六：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106年12月31日止，尚未有實際投資金額。
- 註七：Arbor Korea 於民國105年12月辦理增資美元395,271元，並於民國106年1月2日完成變更登記。
- 註八：磐旭智能及其100%轉投資之 Amobile HK 及 Rolling Stone 於民國106年5月19日經股東會通過進行組織重組，將全部營業以讓與方式，移轉予本公司民國106年4月6日註冊於香港之轉投資公司「磐旭智能股份有限公司」。
- 註九：磐旭智能於民國106年6月辦理減資退回股款\$140,000，並於民國106年7月17日完成變更登記。
- 註十：香港磐旭於民國106年9月8日辦理現金增資美元7,253,446元，本公司未按持股比例認購，全部股份由外部策略投資人認購，致本公司之持股比例自58.20%降至45.29%，而喪失對香港磐旭及其持股100%之子公司 Amobile HK、Rolling Stone 及上海磐丰之控制力。本公司於民國106年9月將香港磐旭之股權投資重分類為「採用權益法之投資」，並按公允價值重新衡量剩餘投資，因而認列處分投資利益計\$322,360，帳列「其他利益及損失」項下，請詳附註六(二十一)，與上述處分子公司交易相關之現金流量資訊，請詳附註六(二十九)3。
- 註十一：本公司於民國106年12月向雲鼎數位科技股份有限公司購買磐雲股權125,000股，購買價款計\$1,250，截至民國106年12月31日，本公司對磐雲持股比例為67.08%。
- 註十二：Guiding 於民國106年12月辦理增資美元450,000元，截至民國107年3月29日，尚未完成變更登記。

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 106 年 12 月 31 日止，現金及銀行存款\$87,071 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 106 年及 105 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$43,251 及 \$111,211，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			
		106年12月31日		105年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
磐旭智能	台灣	\$ 28,871	43%	\$ 90,796	43%
香港磐旭	台灣	-(註)	-(註)	-	-

註：本公司於民國 106 年 9 月未依持股比例參與香港磐旭之現金增資致本公司持股比例自 58.20%下降為 45.29%，喪失對該公司之控制。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	磐旭智能	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 120,682	\$ 444,861
非流動資產	4,411	38,438
流動負債	(56,916)	(270,431)
非流動負債	(14)	(14)
淨資產總額	<u>\$ 68,163</u>	<u>\$ 212,854</u>

綜合損益表

	磐旭智能	
	106年度(註)	105年度
收入	\$ 134,806	\$ 298,261
稅前淨(損)利	(17,551)	55,285
所得稅費用	-	(9,430)
其他綜合損益(稅後淨額)	(454)	16
本期綜合損益總額	<u>(\$ 18,005)</u>	<u>\$ 45,871</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 7,742)</u>	<u>\$ 19,724</u>

	香港磐旭	
	106年度	105年度
收入	\$ 139,618	\$ -
稅前淨利	23,556	-
所得稅費用		-
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,417)	-
本期綜合損益總額	\$ 19,139	\$ -
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 8,000	\$ -

註：香港磐旭之綜合損益表僅揭露喪失控制力前民國106年4月6日至9月30日之損益。

現金流量表

	磐旭智能	
	106年度	105年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 1,128)	(\$ 98,822)
投資活動之淨現金流入(流出)	58,275	(22,208)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(70,494)	86,353
本期現金及約當現金減少數	(13,347)	(34,677)
期初現金及約當現金餘額	14,206	48,883
期末現金及約當現金餘額	\$ 859	\$ 14,206

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，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。

14. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資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。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（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，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(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。
6. 當本集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
7. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三) 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. 應付可轉換公司債之主契約、嵌入之賣回權及買回權於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- B. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述應付公司債淨額後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

- C. 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。
- D. 當持有人轉換時，帳列應付公司債按其後續衡量方法處理，再以前述應付公司債之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三) 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

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

(二十五) 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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(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，以扣除營業稅、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。

(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) 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。

(三十一) 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。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「以成本衡量金融資產」者，本公司將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之減損評估

當客觀證據顯示本集團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 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$489,673。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 9,366	\$ 9,272
支票存款及活期存款	440,265	407,378
定期存款	146,962	136,471
合計	<u>\$ 596,593</u>	<u>\$ 553,121</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 106 年及 105 年 12 月 31 日持有三個月以上之定期存款分別計\$35,712 及\$0，性質屬其他金融資產-流動，表列「其他流動資產」項下。
3. 本集團分別於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日將質押擔保之定期存款及約當現金\$89,311 及\$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。
4. 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	106年12月31日	105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
受益憑證	32,571	25,232
小計	32,571	28,728
評價調整	(116)	(2,146)
合計	<u>\$ 32,455</u>	<u>\$ 26,582</u>
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具		
-換匯合約	<u>\$ 393</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年及 105 年度認列之利益分別計\$4,323 及\$7,902。
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：

	106年12月31日		105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				
換匯合約	USD 900 (仟元)	106.11.29 至107.8.29	-	-
換匯合約	USD 950 (仟元)	106.12.28 至107.9.28	-	-
換匯合約	USD 950 (仟元)	106.12.28 至107.9.28	-	-

本集團從事之衍生金融商品交易係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 318,524	\$ 585,794
減：備抵呆帳	(7,279)	(17,477)
	<u>\$ 311,245</u>	<u>\$ 568,317</u>

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十二。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$7,279 及 \$17,477。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 17,477	\$ 17,477
提列減損損失(註)	15,476	2,865	18,341
減損損失迴轉	-	(8,632)	(8,632)
因無法收回而沖銷之 款項	-	(4,113)	(4,113)
逾期轉列其他應收款	(15,476)	-	(15,476)
匯率影響數	-	(318)	(318)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,279</u>	<u>\$ 7,279</u>

註：本期因關聯企業-互動網數位科技股份有限公司之應收帳款超過正常授信期間，提列備抵呆帳 \$15,476，並轉列其他應收款-關係人項下，相關說明請詳附註七(二)4。

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
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>

3. 本集團並未持有任何擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 181,071	(\$ 27,205)	\$ 153,866
在製品	128,288	(14,927)	113,361
製成品	235,459	(19,338)	216,121
商品	33,105	(26,780)	6,325
合計	<u>\$ 577,923</u>	<u>(\$ 88,250)</u>	<u>\$ 489,673</u>

	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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	(\$ 1,005,690)	(\$ 906,225)
存貨(跌價及呆滯損失)回升利益	(19,514)	13,345
存貨報廢損失	(34,754)	(7,676)
存貨盤虧	(14)	-
	<u>(\$ 1,059,972)</u>	<u>(\$ 900,556)</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

	106年12月31日	105年12月31日
其他金融資產	\$ 125,023	\$ 64,500
留抵稅額	38,601	51,252
預付貨款	32,112	45,189
預付費用	19,841	64,344
其他應收款	12,784	10,624
	<u>\$ 228,361</u>	<u>\$ 235,909</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	106年12月31日	105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	3,750	6,400
捷而思股份有限公司	3,500	3,500
小計	14,562	17,212
減：累計減損	(5,900)	(3,092)
合計	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 14,120</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. 雲鼎數位科技股份有限公司分別於民國 106 年 3 月 10 日及民國 105 年 6 月 17 日辦理減資，退還本公司股款\$2,650 及\$1,600，分別於民國 106 年 3 月 2 日及民國 105 年 6 月 23 日完成變更登記。
3. 捷而思股份有限公司因持續虧損有減損跡象，本公司經取得鑑價報告評估後，對所持有之捷而思股份有限公司股權投資，於民國 106 年提列減損損失\$2,808。
4. 本公司民國 106 年及 105 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：

	106年	105年
1月1日	\$ 42,082	\$ -
增加採用權益法之投資	3,307	52,000
子公司喪失控制力轉列採用權益法之投資	448,220	-
採用權益法之投資損益份額	(38,962)	(5,608)
其他權益變動	(8,732)	-
未依持股比例認購	-	(4,310)
12月31日	<u>\$ 445,915</u>	<u>\$ 42,082</u>

2. 投資明細如下：

關聯企業	106年12月31日	105年12月31日
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	\$ 436,070	\$ -
互動網數位科技股份有限公司(互動網)	-	22,127
叫車通資訊股份有限公司(叫車通)	8,070	19,955
TMM Solution, Inc. (TMM Solution)	1,775	-
合計	<u>\$ 445,915</u>	<u>\$ 42,082</u>

3. 本集團於民國 105 年 3 月投資\$12,000 持有互動網 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%。
4. 本集團於民國 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。
5. 香港磐旭於民國 106 年 9 月進行現金增資，本公司未依持股比例認列致喪失對香港磐旭之控制力，因此本集團將香港磐旭之股權投資重分類為「採用權益法之投資」，並按公允價值重新衡量剩餘投資，認列處分利益計\$322,360。相關說明請詳附註四(三)2. 註十。
6. 子公司-Solution 於民國 106 年 10 月投資 TMM Solution 計美金 110,000 元，取得 TMM Solution 37.48%股權。
7. 本集團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
		106年12月31日	105年12月31日	
香港磐旭	香港	45.29%	-	權益法
互動網	台灣	36.79%	36.79%	"
叫車通	"	25.00%	25.00%	"

8. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	互動網	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 55,454	\$ 101,451
非流動資產	33,049	58,000
流動負債	(102,491)	(136,455)
非流動負債	-	(9)
淨資產總額	<u>(\$ 13,988)</u>	<u>\$ 22,987</u>
占關聯企業淨資產之份額(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,457</u>

互動網因持續虧損，截至民國 106 年 12 月 31 日，股權淨值為負數，本集團依對採用權益法之投資-關聯企業之會計政策，將對其之投資帳列金額提列投資損失至\$0。

	叫車通	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 30,918	\$ 85,824
非流動資產	692	920
流動負債	(1,276)	(8,871)
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 30,334</u>	<u>\$ 77,873</u>
占關聯企業淨資產之份額(註)	<u>\$ 7,583</u>	<u>\$ 19,468</u>

	香港磐旭	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 639,028	\$ -
非流動資產	358,342	-
流動負債	(576,656)	-
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 420,714</u>	<u>\$ -</u>
占關聯企業淨資產之份額(註)	<u>\$ 190,541</u>	<u>\$ -</u>

註：與帳面金額之差異主係原始投資成本減除取得之可辨認淨資產公平價值之差額。

綜合損益表

	互動網	
	106年度	105年度
收入	<u>\$ 20,789</u>	<u>\$ 61,358</u>
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 36,975)</u>	<u>(\$ 33,574)</u>

	叫車通	
	106年度	105年度
收入	<u>\$ 1,502</u>	<u>\$ 20,524</u>
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 47,539)</u>	<u>(\$ 2,155)</u>

	香港磐旭	
	106年度	105年度
收入	<u>\$ 236,805</u>	<u>\$ -</u>
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 21,086</u>	<u>\$ -</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
106年1月1日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,708	\$ 54,493	\$ 15,757	\$ 99,827	\$ 295,986
累計折舊	<u>-</u>	<u>(16,328)</u>	<u>(39,980)</u>	<u>(8,826)</u>	<u>(52,745)</u>	<u>(117,879)</u>
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 41,380</u>	<u>\$ 14,513</u>	<u>\$ 6,931</u>	<u>\$ 47,082</u>	<u>\$ 178,107</u>
106年						
1月1日	\$ 68,201	\$ 41,380	\$ 14,513	\$ 6,931	\$ 47,082	\$ 178,107
增添	-	314	511	1,741	6,460	9,026
處分-成本	-	(70)	(5,852)	(1,550)	(16,885)	(24,357)
處分-累計折舊	-	70	5,654	1,237	13,455	20,416
處分子公司- 成本(註)	-	-	(3,792)	(1,597)	(23,291)	(28,680)
處分子公司- 累計折舊(註)	-	-	379	165	2,438	2,982
重分類	-	-	195	421	6,674	7,290
折舊費用	-	(1,356)	(4,240)	(2,358)	(13,138)	(21,092)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(206)</u>	<u>(64)</u>	<u>(64)</u>	<u>(334)</u>
12月31日	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 40,338</u>	<u>\$ 7,162</u>	<u>\$ 4,926</u>	<u>\$ 22,731</u>	<u>\$ 143,358</u>
106年12月31日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,952	\$ 43,902	\$ 13,509	\$ 64,037	\$ 247,601
累計折舊	<u>-</u>	<u>(17,614)</u>	<u>(36,740)</u>	<u>(8,583)</u>	<u>(41,306)</u>	<u>(104,243)</u>
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 40,338</u>	<u>\$ 7,162</u>	<u>\$ 4,926</u>	<u>\$ 22,731</u>	<u>\$ 143,358</u>

註：相關說明請詳附註六(二十九)3.

	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>

1. 本公司及子公司民國 106 年及 105 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
106年1月1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>
106年			
1月1日	\$ 30,273	\$ 25,674	\$ 55,947
折舊費用	-	(1,031)	(1,031)
12月31日	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 24,643</u>	<u>\$ 54,916</u>
106年12月31日			
成本	\$ 30,273	\$ 28,598	\$ 58,871
累計折舊	-	(3,955)	(3,955)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 24,643</u>	<u>\$ 54,916</u>

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>105年</u>			
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	-	(2,924)	(2,924)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 25,674</u>	<u>\$ 55,947</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ 1,143</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>\$ 1,174</u>	<u>\$ 1,254</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$63,962 及\$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。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)無形資產

	電腦軟體	商譽	客戶關係	合計
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>
<u>106年</u>				
1月1日	\$ 8,845	\$ 27,647	\$ 11,980	\$ 48,472
增添－源自單獨取得	4,282	-	-	4,282
重分類	1,420	-	-	1,420
處分	(448)	-	-	(448)
處分子公司(註)	(1,801)	-	-	(1,801)
攤銷費用	(4,114)	-	(1,884)	(5,998)
淨兌換差額	-	(1,842)	(884)	(2,726)
12月31日	<u>\$ 8,184</u>	<u>\$ 25,805</u>	<u>\$ 9,212</u>	<u>\$ 43,201</u>
<u>106年12月31日</u>				
成本	\$ 42,803	\$ 25,805	\$ 14,178	\$ 82,786
累計攤銷	(34,619)	-	(4,966)	(39,585)
	<u>\$ 8,184</u>	<u>\$ 25,805</u>	<u>\$ 9,212</u>	<u>\$ 43,201</u>

註：相關說明請詳附註六(二十九)3。

	電腦軟體	商譽	客戶關係	合計
<u>105年1月1日</u>				
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(註)	-	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>
<u>105年12月31日</u>				
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>

註：相關說明請詳附註六(二十七)。

無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 232	\$ 85
推銷費用	2,980	2,662
管理費用	1,013	1,401
研究發展費用	1,773	901
	<u>\$ 5,998</u>	<u>\$ 5,049</u>

(十一) 短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 320,649	1.17%~1.624%	無
擔保借款	40,000	"	土地及建物
購料借款	22,197	"	無
	<u>\$ 382,846</u>		
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>		

(十二) 應付短期票券

	106年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	\$ 100,000	1.038%~1.338%	附買回債券
減：未攤銷折價	-		
	<u>\$ 100,000</u>		

(十三) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資	\$ 41,600	\$ 39,495
應付保險費	6,343	10,970
應付董監酬勞	1,400	850
應付員工酬勞	2,700	400
其他應付費用	29,151	35,904
	<u>\$ 81,194</u>	<u>\$ 87,619</u>

(十四) 應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債	\$ 200,000	\$ 2,500
減：應付公司債折價	(12,660)	(171)
	<u>\$ 187,340</u>	<u>\$ 2,329</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 106 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 \$3,013。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 106 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賣回，金額共計 \$293,600。

- (9)本公司所發行之第一次無擔保可轉換公司債\$300,000，因流通在外餘額為\$2,500，已低於原發行總額之10%，依據『發行及轉換辦法』相關規定，本公司決議行使對第一次無擔保可轉換公司債之贖回權，暨辦理終止櫃檯買賣程序。
2. 本公司於民國 106 年 8 月經主管機關核准募集及發行國內第二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\$200,000。
 - (2)發行期間：3 年，流通期間自民國 106 年 9 月 6 日至 109 年 9 月 6 日。
 - (3)票面利率：0%。
 - (4)轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之次日起至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司之股務代理機構請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (5)轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
 - (6)債券贖回及賣回辦法：
 - 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三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券發行日至債券收回基準日止之年利率 0.5%以現金收回其全部流通在外之債券。
 - C. 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)因本公司辦理現金增資，致轉換價格下降，自民國 106 年 9 月 27 日起，調整轉換價格至新台幣 29.40 元。
3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」，截至民國 106 年 12 月 31 日止，資本公積－認股權之金額計\$10,819。另第一次無擔保可轉換公司債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%。

(十五) 長期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 191,862	1.50%~1.78%	無
銀行抵押借款	119,351	1.47%~1.78%	土地及建物
減：一年內到期部分	(98,747)		
	<u>\$ 212,466</u>		

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 30,000	1.50%~1.78%	無
銀行抵押借款	250,000	"	土地及建物
減：一年內到期部分	(7,917)		
	<u>\$ 272,083</u>		

(十六) 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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 5,720)	(\$ 5,289)
計畫資產公允價值	707	662
淨確定福利負債	<u>(\$ 5,013)</u>	<u>(\$ 4,627)</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
106年度			
1月1日餘額	(\$ 5,289)	\$ 662	(\$ 4,627)
利息(費用)收入	(79)	10	(69)
	(5,368)	672	(4,696)
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)	-	(3)	(3)
人口統計假設變動影響數	(127)	-	(127)
財務假設變動影響數	(195)	-	(195)
經驗調整	(30)	-	(30)
	(352)	(3)	(355)
提撥退休基金	-	38	38
12月31日餘額	(\$ 5,720)	\$ 707	(\$ 5,013)
	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)
	(4,415)	535	(3,880)
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)
	(874)	(6)	(880)
提撥退休基金	-	133	133
12月31日餘額	(\$ 5,289)	\$ 662	(\$ 4,627)

(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106年及105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>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	1.25%	1.50%
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>
106年12月31日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 201)	\$ 210	\$ 208	(\$ 200)
105年12月31日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 194)	\$ 203	\$ 202	(\$ 193)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$37。

(7)截至民國 106 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：

<u>年度</u>	<u>支付福利</u>
107	\$ 35
108	33
109	348
110	23
111	23
112年以後	6,307
	<u>\$ 6,769</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)設立於境外之子公司訂有確定提撥義務之職工退休辦法。

(3) 設立於中華人民共和國之子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率依各地區法令規定為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。

(4) 民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$19,634 及 \$20,068。

(十七)股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$650,000，實收資本額為\$627,806，分為 62,781 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>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	56,175仟股	54,538仟股
盈餘轉增資	-	1,637仟股
現金增資	5,000仟股	-
收回股份	(379仟股)	-
12月31日	<u>60,796仟股</u>	<u>56,175仟股</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>106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>1,985 (仟股)</u>	<u>\$ 59,282</u>
<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>

(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。

4. 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。

5. 本公司於民國 106 年 7 月 17 日經董事會決議以每股 24.6 元辦理現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 106 年 9 月 27 日，並經報奉主管機關核准，於民國 106 年 10 月 24 日辦妥變更登記。
6. 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 仟股，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 仟股，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。

(十八) 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。

(十九) 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 106 年 6 月 19 日暨民國 105 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,239	\$ -	\$ 4,337	\$ -
特別盈餘公積	14,900	-	-	-
股票股利	-	-	16,361	0.30
現金股利	11,235	0.20	10,908	0.20
合計	<u>\$ 27,374</u>		<u>\$ 31,606</u>	

6. 本公司民國 107 年 3 月 29 日經董事會提議通過民國 106 年度盈餘分配案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,322	\$ -
特別盈餘公積	17,481	-
股票股利	18,239	0.30
現金股利	12,159	0.20
合計	<u>\$ 62,201</u>	

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十四）。

(二十) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 2,432	2,445
租金收入	1,916	1,543
股利收入	76	295
什項收入	9,587	12,375
合計	<u>\$ 14,011</u>	<u>\$ 16,658</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分子公司利益	\$ 322,360	\$ -
淨外幣兌換損失	(50,658)	(18,553)
壞帳迴轉利益	8,632	3,420
或有對價迴轉利益	7,065	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產 或負債淨利益	4,323	7,902
減損損失	(2,808)	-
處分不動產、廠房及設備損失	(1,808)	(485)
公司債提前買回損失	(162)	(23,887)
其他損失	(13,440)	(395)
合計	<u>\$ 273,504</u>	<u>(\$ 31,998)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 13,614	\$ 7,862
可轉換公司債	1,468	5,676
財務成本	<u>\$ 15,082</u>	<u>\$ 13,538</u>

(二十三) 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 508,981	\$ 522,400
耗用之原料及物料	408,253	255,208
員工福利費用	417,587	432,464
不動產、廠房及設備折舊費用	22,123	23,279
攤銷費用	8,734	6,699
營業租賃租金	33,660	33,153
勞務費	18,847	13,079
壞帳費用	18,341	1,389
運輸費用	17,219	17,200
廣告費用	13,314	9,270
其他費用	170,964	152,246
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,638,023</u>	<u>\$ 1,466,387</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 356,759	\$ 375,115
勞健保費用	25,464	25,542
退休金費用	19,703	20,135
其他用人費用	<u>15,661</u>	<u>11,672</u>
	<u>\$ 417,587</u>	<u>\$ 432,464</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 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,700 及 \$400；董監酬勞估列金額分別為 \$1,400 及 \$850，前述金額帳列薪資費用科目

民國 106 年依本年度之獲利情況，分別以 2% 及 1% 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 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 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。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 841	\$ 10,275
未分配盈餘加徵	1,192	1,193
以前年度所得稅低估	<u>247</u>	<u>2,812</u>
當期所得稅總額	2,280	14,280
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(15,663)	105
所得稅費用	<u>(\$ 13,383)</u>	<u>\$ 14,385</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 21,053	\$ 15,894
按稅法規定免課稅之所得	(54,867)	1,631
按稅法規定應剔除之費用	9,956	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	3,959	(3,860)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	3,732	(3,285)
以前年度所得稅低估	247	2,812
未分配盈餘加徵	1,192	1,193
課稅損失未認列遞延所得稅資產	1,345	-
所得稅(利益)費用	(\$ 13,383)	\$ 14,385

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：

	106年度			
	1月1日	認列於損益	子公司 喪失控制力(註)	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 1,406	\$ 550	\$ -	\$ 1,956
備抵存貨跌價損失	7,175	4,301	-	11,476
未實現兌換損失	-	906	-	906
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	4,381	1,818	-	6,199
未休假獎金	601	382	-	983
國外投資損失	3,340	(3,340)	-	-
虧損扣抵	1,222	9,885	(1,198)	9,909
其他	671	-	-	671
小計	18,796	14,502	(1,198)	32,100
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(691)	691	-	-
企業合併	(2,036)	470	-	(1,566)
小計	(2,727)	1,161	-	(1,566)
合計	\$ 16,069	\$ 15,663	(\$ 1,198)	\$ 30,534

註：相關說明請詳附註六(二十九)3.。

	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>(\$ 2,410)</u>	<u>\$ 16,069</u>

4. 截至民國 106 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106年度	申報數	\$ 58,293	\$ -	民國116年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 23,287</u>	<u>(\$ 3,860)</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。
8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$19,809，民國 105 年度之盈餘分配稅額扣抵比率為 32.16%。本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。

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	(2,716)
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	(2,410)
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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 785	\$ 1,503
超過1年但不超過5年	<u>-</u>	<u>751</u>
	<u>\$ 785</u>	<u>\$ 2,254</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 106 年及 105 年度分別認列 \$33,660 及 \$33,153 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 38,418	\$ 26,981
超過1年但不超過5年	103,108	18,665
超過5年	<u>-</u>	<u>530</u>
	<u>\$ 141,526</u>	<u>\$ 46,176</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：

	106年12月31日	105年12月31日
取得無形資產	\$ -	\$ 40,850
減：遞延所得稅負債	-	(2,410)
減：或有負債	-	(12,803)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,637</u>

2. 不影響現金流量之營業、投資及籌資活動：

	106年度	105年度
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 7,290</u>	<u>\$ 13,020</u>
預付設備款轉列無形資產	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ -</u>
不動產、廠房及設備轉列 投資性不動產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,978</u>

3. 香港磐旭於民國 106 年 9 月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購致喪失對香港磐旭之控制力(請詳附註四(三)2. 註十及附註六(七))，該公司相關資產及負債之資訊如下：

	106年9月30日
現金	\$ 198,385
應收帳款	385,892
其他應收款	10,243
存貨	67,658
預付款項	103,342
其他流動資產	11,763
不動產、廠房及設備	25,698
無形資產	1,801
遞延所得稅資產	1,198
其他非流動資產	25,610
應付票據	(4,906)
應付帳款	(300,199)
其他應付款	(54,637)
預收帳款	(42,087)
其他流動負債	(353)
淨資產總額	<u>\$ 429,408</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
互動網數位科技股份有限公司(互動網)	關聯企業
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)(註)	關聯企業 (自民國106年10月起)
磐丰智能科技(上海)有限公司 (上海磐丰)(註)	關聯企業 (自民國106年10月起)
Amobile (HK) Limited(Amobile)(註)	關聯企業 (自民國106年10月起)
康佳磐旭務聯網科技(廈門)有限公司 (康佳磐旭)	關聯企業
上田科技股份有限公司(上田)	其他關係人
緯創資通股份有限公司(緯創)	其他關係人

註：本公司因未依持股比例認列香港磐旭之現金增資，致喪失對香港磐旭、其子公司 Amobile 及上海磐丰之控制力，本公司於民國 106 年 9 月將香港磐旭之股權投資重分類為「採用權益法之投資」。相關說明請詳附註四(三)2. 註十。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
- 關聯企業		
香港磐旭	\$ 85,292	\$ -
其他	4,395	281
- 其他關係人	41	142
	<u>\$ 89,728</u>	<u>\$ 423</u>

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. 銷貨退回

	106年度	105年度
銷貨退回：		
互動網	<u>\$ 27,410</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 104 年間出售一批手持行動裝置予互動網(當時非為關係人)，惟礙政府相關法令規定，部份設備尚待重工方可進行販售，本公司考量此批行動裝置為通用規格，可另尋其他客戶販售，經與互動網協議，互動網於民國 106 年第三季將此批存貨退回。

3. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買：		
- 關聯企業		
香港磐旭	\$ 93,026	\$ -
其他	1,149	22,708
- 其他關係人	<u>1,538</u>	<u>14,011</u>
	<u>\$ 95,713</u>	<u>\$ 36,719</u>

本公司民國 106 年及 105 年度向其他關係人採購之模具及加工費用分別為 \$7,938 及 \$8,332。本公司對關係人之進貨係參考時價後決定之。上述交易之付款方式與對一般供應商同，均為月結 30 天付款。

4. 應收關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收票據：		
- 關聯企業		
互動網	\$ 2,300	\$ 30,000
- 其他關係人	<u>22</u>	<u>10</u>
	<u>2,322</u>	<u>30,010</u>
應收帳款：		
- 關聯企業		
香港磐旭	87,527	-
其他	15,637	-
- 其他關係人	<u>8</u>	<u>64</u>
	<u>103,172</u>	<u>64</u>
其他應收款：		
a. 應收逾期		
互動網		
其他應收款	30,952	60,368
備抵呆帳	(15,476)	-
	15,476	60,368
香港磐旭	<u>8,529</u>	<u>-</u>
	<u>24,005</u>	<u>60,368</u>
b. 營業讓與		
香港磐旭	110,707	-

	106年12月31日	105年12月31日
c. 代墊款		
上海磐丰	\$ 12,632	\$ -
關聯企業	<u>6,681</u>	<u>-</u>
	<u>154,025</u>	<u>60,368</u>
	<u>\$ 259,519</u>	<u>\$ 90,442</u>

(1) 對香港磐旭之其他應收款中計\$110,707係營業讓與產生，相關說明請詳附註四(三)2.註十。

(2) 代墊款主係代購料款。

(3) 本公司對關係人之部分應收帳款超過正常授信期間，提列備抵呆帳並轉列其他應收款，其帳齡分布如下：

	106年12月31日			
	120天~180天	180天~360天	360天以上	合計
互動網	\$ -	\$ -	\$ 30,952	\$ 30,952
香港磐旭	<u>7,179</u>	<u>1,350</u>	<u>-</u>	<u>8,529</u>
	<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ 1,350</u>	<u>\$ 30,952</u>	<u>\$ 39,481</u>
	105年12月31日			
	120天~180天	180天~360天	360天以上	合計
互動網	\$ -	\$ 295	\$ 60,073	\$ 60,368

4. 預付款項(表列「其他流動資產」項下)

	106年12月31日	105年12月31日
- 關聯企業		
上海磐丰	\$ 6,855	\$ -
其他	<u>121</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,976</u>	<u>\$ -</u>

主係預付貨款。

5. 應付關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款：		
- 關聯企業		
Amobile	\$ 47,444	\$ -
香港磐旭	26,287	-
其他	1,364	23,843
- 其他關係人	<u>2,974</u>	<u>2,923</u>
	<u>\$ 78,069</u>	<u>\$ 26,766</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. 預收款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
-關聯企業		
香港磐旭	\$ 11,656	\$ -
其他	<u>207</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,863</u>	<u>\$ -</u>

主係預收貨款。

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
香港磐旭	<u>\$ 180</u>	<u>\$ -</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分損失</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
香港磐旭	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8. 提供背書保證之情形

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
上海磐丰	<u>\$ 10,204</u>	<u>\$ -</u>

磐丰智能科技(上海)有限公司原為本公司之孫公司，於民國 106 年 9 月喪失控制力。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 28,883	\$ 22,334
退職後福利	<u>356</u>	<u>356</u>
總計	<u>\$ 29,239</u>	<u>\$ 22,690</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
定期存款 (表列「其他流動資產」)	\$ -	\$ 64,500	短期借款
約當現金-附買回票券 (表列「其他流動資產」)	89,311	-	應付短期票券
不動產、廠房及設備	100,304	94,325	長、短期借款
投資性不動產	53,330	20,000	"
	<u>\$ 242,945</u>	<u>\$ 178,825</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)及附註七說明。

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)、六(十九)及六(二十五)所述者外，其他重大期後事項如下：

台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅稅率由 17% 調高為 20%，本公司民國 107 年 1 月 1 日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債將因此各增加 3%；並相應調(減)增當期所得稅費用。

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)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：

	106年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 28,646	29.76	\$ 852,505
人民幣：新台幣	1,694	4.5700	7,742
新加坡幣：新台幣	131	22.26	2,916
歐元：新台幣	1,349	35.57	47,984
美金：新加坡幣	55	0.1337	1,637
美金：韓圓	178	1,058.3215	5,297
美金：人民幣	20,416	6.5120	607,580
美金：歐元	504	0.8367	14,999
美金：英鎊	114	1.3478	3,393
歐元：韓圓	78	1,264.9360	2,774
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,182	29.76	\$ 35,176
美金：人民幣	8,605	6.5120	256,085
美金：新加坡幣	330	0.1337	9,821
歐元：新台幣	93	35.57	3,308

105年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 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

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$50,658 及 \$18,553。
- 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 106 年度及 105 年度之淨利將分別增加或減少 \$12,420 及 \$6,676。

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 106 年度及 105 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 \$267 及 \$238。

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 106 年度及 105 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 106 年度及 105 年度之稅後淨利之最大影響分別為增加或減少\$576 及\$779。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 106 年度及 105 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(含關係人)帳齡分析：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 330,848	\$ 405,161
已逾期但未減損(註)		
1-30天	35,609	19,588
31-60天	3,027	5,785
60天以上	44,933	137,783
合計	\$ 414,417	\$ 568,317

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. 本集團未動用借款額度明係如下：

	106年12月31日	105年12月31日
一年內到期	\$ 547,050	\$ 537,383

- D. 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。

	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
106年12月31日				
轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 200,000	\$ -
長期借款 (含一年內到期)	98,747	104,608	114,182	-
	<u>\$ 98,747</u>	<u>\$ 104,608</u>	<u>\$ 314,182</u>	<u>\$ -</u>
105年12月31日				
轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 2,500	\$ -
長期借款 (含一年內到期)	7,917	97,355	187,144	-
	<u>\$ 7,917</u>	<u>\$ 97,355</u>	<u>\$ 189,644</u>	<u>\$ -</u>

- E. 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 106 年及 105 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：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
受益憑證	\$ 32,455	\$ -	\$ -	\$ 32,455
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
換匯合約	\$ -	\$ 393	\$ -	\$ 393
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
上市櫃公司股票	\$ 1,732	\$ -	\$ -	\$ 1,732
受益憑證	24,850	-	-	24,850
合計	\$ 26,582	\$ -	\$ -	\$ 26,582

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 106 年度及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示 105 年度第三等級之變動：

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

註：帳列其他利益及損失。

7. 本集團民國 106 年 12 月 31 日無持有第三等級之金融資產及負債。
8. 民國 106 年度及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
9. 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。
10. 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 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生工具：					
可轉換公司債 之選擇權	\$ -	選擇權 評價模型	股價波動率	37.46%	股價波動率愈高， 公允價值愈高

11. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，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	\$ -	\$ -	\$ -

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)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：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

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

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：

106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	\$ 646,631	\$ 203,703	\$ 329,323	\$ 159,275	\$ 182,082	\$ 10,940	\$ -	\$ 1,531,954
內部門收入	620,731	870,079	7,850	-	-	-	(1,498,660)	-
部門收入	\$ 1,267,362	\$ 1,073,782	\$ 337,173	\$ 159,275	\$ 182,082	\$ 10,940	(\$ 1,498,660)	\$ 1,531,954
利息收入	1,514	718	-	15	185	-	\$ -	\$ 2,432
折舊、折耗及攤銷	23,089	5,944	92	2,239	140	67	(\$ 714)	\$ 30,857
所得稅利益(費用)	13,211	(\$ 351)	1,822	(\$ 344)	(\$ 955)	\$ -	\$ -	\$ 13,383
部門(損)益	\$ 121,747	(\$ 16,502)	\$ 1,604	(\$ 7,059)	(\$ 6,527)	(\$ 5,020)	\$ 39,159	\$ 127,402

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	\$ 1,315,581	\$ 1,117,940	\$ 274,727	\$ 156,649	\$ 189,270	\$ 26,217	(\$ 1,534,982)	\$ 1,545,402
利息收入	\$ 1,541	\$ 626	\$ -	\$ 52	\$ 226	\$ -	\$ -	\$ 2,445
折舊、折耗及攤銷	\$ 21,332	\$ 6,948	\$ 89	\$ 2,441	\$ 174	\$ 65	(\$ 1,071)	\$ 29,978
所得稅費用	\$ 13,025	\$ 574	\$ -	(\$ 340)	\$ 1,126	\$ -	\$ -	\$ 14,385
部門損益	\$ 64,347	(\$ 9,371)	(\$ 9,840)	(\$ 1,879)	\$ 5,041	(\$ 8,501)	\$ 4,732	\$ 44,529

(四) 部門損益之調節資訊

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

(五) 產品別財務資訊

本集團民國 106 年度及 105 年度產品別收入明細組成如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
板卡類	\$ 432,093	\$ 458,415
系統類	963,044	843,442
其它類	136,817	243,545
合計	<u>\$ 1,531,954</u>	<u>\$ 1,545,402</u>

(六) 地區別財務資訊

本集團民國 106 年度及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105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	\$ 646,631	\$ 212,544	\$ 672,225	\$ 236,718
中國大陸	203,703	15,593	230,405	20,004
韓國	182,082	361	189,270	394
美洲	329,323	749	274,441	235
歐洲	159,275	31,546	156,649	37,036
東南亞	10,940	165	22,412	232
合計	<u>\$ 1,531,954</u>	<u>\$ 260,958</u>	<u>\$ 1,545,402</u>	<u>\$ 294,619</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 106 年度及 105 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

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因		提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
											充實營運資 金	業務 往來金額		名稱	價值			
1	深圳市欣亞博科技 有限公司	磐豐智能科技(上 海)有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 2,752	\$ -	\$ -	3%	短期融通	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,899	\$ 3,799	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司列由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：子公司欣亞博對單一企業資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過當期財務報表淨值之10%為限；資金貸與總額不得超過當期財務報表淨值20%為限。

註3：係董事會通過之額度。

註4：磐豐智能科技(上海)有限公司原為本公司之孫公司，於民國106年9月喪失控制力。

磐儀科技股份有限公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註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
		關係	公司名稱											
0	磐儀科技股份有限公司	磐旭智能股份有限公司	子公司	\$ 662,910	\$ 263,000	\$ 263,000	\$ 82,260	\$ -	19.84	\$ 662,910	Y	N	N	註3、註4
0	磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	子公司	662,910	125,633	109,219	14,266	-	8.24	662,910	Y	N	N	註3
0	磐儀科技股份有限公司	Arbor France S. A. S	子公司	662,910	10,686	-	-	-	-	662,910	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	有業務 關係之 公司	662,910	10,321	10,204	-	-	0.77	662,910	N	N	Y	註3、註5

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。

註4：本公司對磐旭智能股份有限公司之背書共263,000仟元，此背書額度係磐旭智能股份有限公司、有業務關係之公司-香港磐旭智能股份有限公司及有業務關係之公司-香港商磐旭智能國際股份有限公司台灣分公司共用之額度。

註5：磐丰智能科技(上海)有限公司原為本公司之孫公司，於民國106年9月喪失控制力。

磐儀科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國106年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
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	"	375,000	3,750	12.50%	-
"	股權-Arbor Australia Pty Ltd.	無	"	-	-	19.00%	-
"	股票-捷而思股份有限公司	"	"	100,000	692	1.67%	-
"	受益憑證-美元貨幣基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	29,451	8,895	-	8,895
"	受益憑證-3年期新興債券基金	"	"	20,000	894	-	894
"	受益憑證-人民幣貨幣基金	"	"	48,470	2,502	-	2,502
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	10,093	-	10,093
"	受益憑證-日盛貨幣市場基金	"	"	683,859	10,071	-	10,071

註1：因該公司持續虧損致使股東權益淨值為負數，業已提列減損損失\$3,092。

註2：因該公司持續虧損有減損跡象，經取得鑑價報告提列減損損失\$2,808。

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106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		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)
			金額	進貨	銷貨	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	\$ 242,474	進貨		31.82%	約月結180天	與一般價格相當	約3~6個月	\$ -	0%	
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	本公司之子公司	183,723	銷貨		18.36%	約月結180天	與一般價格相當	約3~6個月	53,482	22%	
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	215,467	進貨		79.50%	約月結180天	與一般價格相當	約3~6個月	115,382	89%	
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	306,178	銷貨		100.00%	約月結180天	與一般價格相當	約3~6個月	195,081	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、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106年12月31日

附表五

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	159,056	1.11次	105,310	積極催收中	42,110	-
磐旭智能股份有限公司	磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	本公司之關聯企業	110,707	註3	-	-	31,000	-
Guiding Technology Co., Ltd.	磐鴻科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司	115,382	2.32次	38,243	積極催收中	23,250	-
Guiding Technology Co., Ltd.	深圳市欣亞博科技有限公司	本公司之孫公司	221,235	0.12次	209,733	積極催收中	4,761	-
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	195,081	1.73次	64,730	積極催收中	38,303	-

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。

註3：係營業讓與產生之其他應收款。

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106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0	磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	1	銷貨收入	\$ 183,723	註4	12%
		"	1	應收帳款	53,482	"	2%
		"	1	其他應收款	105,574	"	4%
		Guiding Technology Co., Ltd.	1	其他應收款	64,802	"	2%
		"	1	預付貨款	53,699	"	2%
		Flourish Technology Co., Ltd	1	銷貨收入	38,631	"	3%
		Arbor France Co., Ltd.	1	銷貨收入	69,828	"	5%
		"	1	應收帳款	18,250	"	1%
		"	1	其他應收款	30,100	"	1%
		ARBOR KOREA CO., LTD.	1	銷貨收入	76,379	"	5%
		"	1	應收帳款	10,460	"	0%
		"	1	其他應收款	81,658	"	3%
		Arbor Technology UK LTD.	1	銷貨收入	25,471	"	2%
		磐旭智能股份有限公司	1	銷貨收入	36,331	"	2%
1	Guiding Technology Co., Ltd.	磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	註5	銷貨收入	13,432	"	1%
		磐儀科技股份有限公司	2	銷貨收入	242,474	"	16%
		磐鴻科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	215,467	"	14%
		"	3	應收帳款	115,382	"	4%
		深圳市欣亞博科技有限公司	3	銷貨收入	29,287	"	2%
		"	3	應收帳款	221,235	"	8%
2	磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	3	銷貨收入	306,178	"	20%
		"	3	應收帳款	195,081	"	7%
3	深圳市欣亞博科技有限公司	Flourish Technology Co., Ltd	3	銷貨收入	40,855	"	3%
		"	3	應收帳款	51,193	"	2%

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
4	Flourish Technology Co., Ltd	深圳市欣亞博科技有限公司	3		銷貨收入	\$ 47,451	註4	3%
		"	3		應收帳款	24,660	"	1%
		磐旭智能股份有限公司	3		銷貨收入	23,572	"	2%
5	磐旭智能股份有限公司	磐儀科技股份有限公司	2		銷貨收入	49,005	"	3%
		Arbor Solution Inc.	3		銷貨收入	28,711	"	2%
		ARBOR KOREA CO., LTD.	3		銷貨收入	17,156	"	1%
6	磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	磐儀科技股份有限公司	註5		銷貨收入	24,575	"	2%
7	Rolling Stone Ltd.	磐丰智能科技(上海)有限公司	註5		銷貨收入	10,798	"	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。

註5：磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)、Rolling Stone Ltd. 及磐丰智能科技(上海)有限公司原為本公司之子公司，於民國106年9月喪失控制力，故揭露民國106年1月1日至9月30日之損益項目交易。

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 (不含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		備註	
				本期末	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	\$ 33,921	\$ 3,426	\$ 3,426	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	(3,962)	(1,520)	(1,520)	"
磐儀科技股份有限公司	Allied Info Investments Ltd.	薩摩亞	投資業務	25,126	25,126	850,000	100.00	(2,781)	(2,243)	(2,243)	"
磐儀科技股份有限公司	阜高國際發展有限公司	香港	投資業務	124,215	124,215	34,035,584	100.00	166,731	(6,784)	(6,784)	"
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	24,195	17,093	-	100.00	3,327	(7,196)	(7,196)	"
磐儀科技股份有限公司	Flourish Technology Co., Ltd.	香港	貿易及投資業務	45,557	45,557	11,930,000	100.00	23,131	(6,305)	(6,305)	"
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	14,929	2,910	101,480	100.00	27,413	(7,482)	(7,482)	"
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	6,478	838,808	100.00	(929)	(672)	(672)	"
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	16,450	10,441	720,000	100.00	(904)	(4,349)	(4,349)	"
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	34,200	114,000	3,420,000	57.00	38,271	(18,174)	(9,971)	"
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	434	(1)	(1)	"
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	40,250	39,000	4,025,000	67.08	30,278	(13,699)	(8,883)	"
磐儀科技股份有限公司	Best Vintage Global LTD.	薩摩亞	投資業務	74,637	74,637	-	100.00	66,942	(207)	(207)	"
磐儀科技股份有限公司	磐旭智能股份有限公司	香港	工業電腦、零配 件買賣及投資業	120,230	-	3,849,206	45.29	436,070	21,086	10,324	註2
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	24,000	2,400,000	27.59	-	(22,987)	(6,341)	採權益法之投資
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	20,000	2,000,000	25.00	8,070	(47,539)	(11,885)	"
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	8,000	800,000	9.20	-	(22,987)	-	"
Best Vintage Global LTD.	Perfect Stream LTD.	薩摩亞	投資業務	74,637	74,637	-	100.00	66,942	(207)	-	孫公司
Perfect Stream LTD.	Arbor Technology UK LTD.	英國	工業電腦及 零配件買賣	74,637	74,637	-	100.00	66,942	1,356	-	"
Arbor Solution, Inc.	TMM Solution, Inc.	美國	醫療用電腦買賣	3,307	-	500	37.48	1,775	(4,476)	-	採權益法之投資

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		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益		本期認列之投資損益
磐旭智能股份有限公司	AMobile (HK) Limited	香港	投資業務	\$ -	\$ 14,880	-	0.00	\$ -	\$ -	註1
磐旭智能股份有限公司	Rolling Stone LTD.	塞席爾	買賣業務	-	-	-	0.00	-	-	"
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	AMobile (HK) Limited	香港	投資業務	14,880	-	-	100.00	15,340	3,484	註2
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	Rolling Stone LTD.	塞席爾	買賣業務	-	-	-	100.00	-	-	"

註1：子公司磐旭智能於民國106年5月19日經股東會通過進行組織重組，將全部營業以讓予方式移轉予子公司香港磐旭。
 註2：香港磐旭於民國106年9月8日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，致持股比例自58.20%下降為45.29%，喪失對香港磐旭及其持股100%之子公司AMobile HK、Rolling Stone及上海磐丰之控制力。
 本集團於民國106年9月將香港磐旭之股權投資重分類為「採用權益法之投資」。

磐儀科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資資金額		本期期末自台灣匯出累積投資資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	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	\$ -	\$ -	\$ 25,126	\$ -	2,467	100	(\$ 2,467)	(\$ 3,060)	\$ -	註4、註2(2)B
磐鴻科技(深圳)有限 公司	工業電腦及零配 件買賣	127,923	2	-	-	124,215	-	6,792	100	(6,792)	160,767	-	註5、註2(2)B
深圳市欣亞博科技有限 公司	工業電腦及零配 件買賣	47,821	2	-	-	45,557	-	6,285	100	(6,285)	18,994	-	註6、註2(2)B
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	-	(14,880)	14,880	-	3,484	45.29	395	6,948	-	註7、註2(2)B

公司名稱	地區投資金額	核准投資金額	投資限額	本期期末已處 分之大陸公司 自台灣累積投 資金額		截至本期末 處分之大陸 公司已匯回 投資收益	
				\$	(註7)	\$	(註7)
依經濟部投資審 查委員會核准 投資大陸地區 之大陸公司	\$ 194,898	\$ 206,319	\$ 795,492	\$ 14,880	\$ 14,880	\$ 14,880	(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：本期認列投資損益歸屬中：

- (1) 若屬準備中，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。磐丰智能科技(上海)有限公司原為本公司之孫公司，由子公司-磐旭智能股份有限公司(磐旭)所持有，於民國106年6月30日營業讓與另一子公司-磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)；後於民國106年9月8日因間接持股比例下降至46.29%，喪失對其之控制力。



會計師查核報告

(107)財審報字第 17004367 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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。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 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

磐儀科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十七)。

磐儀科技股份有限公司經營工業電腦及醫療電子產品之製造、買賣及其他電子零件之貿易等，營業收入以外銷為主，銷售地區遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定銷售條

件可能有所不同，致移轉商品風險與報酬時認列銷貨收入時點不同，因確認外銷收入認列時點之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此本會計師認為外銷收入認列之時點為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

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

存貨備抵跌價損失之評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十)；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為工業電腦，因市場競爭激烈，產生存貨跌價損失及過時陳舊風險較高。磐儀科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。

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已執行之主要查核程序彙總說明如下：

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

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

應收帳款之減損評估

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已執行之主要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。

喪失對子公司控制之認列

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(七)；處分子公司利益，請詳個體財務報表附註六(二十一)。

磐儀科技股份有限公司於民國 106 年 4 月 6 日投資香港新設立公司磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)58.2%股權。民國 106 年 5 月 19 日磐儀科技股份有限公司持股 57%子公司-磐旭智能股份有限公司(磐旭)經股東會通過進行組織重組，將磐旭全部營業讓與予香港磐旭。而香港磐旭於民國 106 年 9 月 8 日辦理第二次現金增資，磐儀科技股份有限公司未按持股比例認購，而全數由外部策略投資人認購，致磐儀科技股份有限公司持股由 58.2%降至 45.29%，因而喪失對香港磐旭控制力，故認列處分投資利益新台幣 322,360 仟元。此交易係屬財務報導期間發生之重大交易，且其損益對個體財務報表影響重大，故本會計師將其交易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已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 檢視香港磐旭現金增資相關文件，與香港磐旭管理階層訪談以瞭解現金增資之目的、價格及條件。
2. 取得董事會紀錄以確定交易事項經適當核准。
3. 取得管理階層編製之處分損益表，檢查計算表列示之公平價值係屬允當，並重新核算處分投資利益之正確性。
4. 複核財務報表附註相關揭露，以確認符合所適用之財務報導架構。

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）。



資誠

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 106 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

李秀玲

李秀玲

會計師



王照明

王照明



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
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

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 9 日


 磐儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	316,115	13	\$	191,843	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			12,291	1		6,497	-
1150	應收票據淨額			1,528	-		1,216	-
1160	應收票據—關係人淨額	七		2,322	-		30,010	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		92,160	4		75,076	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七		152,993	6		196,678	10
1210	其他應收款—關係人	七		336,004	14		499,610	24
130X	存貨	六(四)		250,100	10		223,082	11
1470	其他流動資產	六(一)(五)、七及						
		八		201,240	8		101,030	5
11XX	流動資產合計			<u>1,364,753</u>	<u>56</u>		<u>1,325,042</u>	<u>64</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(六)						
	動			8,662	1		14,120	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		798,122	33		499,319	24
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		132,762	6		136,307	6
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		54,916	2		55,947	3
1780	無形資產	六(十)		8,185	-		6,463	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		32,100	1		17,574	1
1900	其他非流動資產	六(七)		30,147	1		19,132	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,064,894</u>	<u>44</u>		<u>748,862</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,429,647</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,073,904</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 警儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	327,650	14	\$	514,157	25
2110	應付短期票券	六(十二)及八		100,000	4		-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		393	-		-	-
2150	應付票據			6,985	-		9,072	-
2170	應付帳款			70,430	3		78,017	4
2180	應付帳款—關係人	七		8,906	-		14,560	1
2200	其他應付款	六(十三)		58,252	2		48,408	2
2220	其他應付款項—關係人	七		4,040	-		3,443	-
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		-	-		2,068	-
2310	預收款項			10,862	1		9,388	-
2399	其他流動負債—其他	六(十五)		102,623	4		9,464	1
21XX	流動負債合計			<u>690,141</u>	<u>28</u>		<u>688,577</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)(二十二)		187,340	8		2,329	-
2540	長期借款	六(十五)及八		212,466	9		272,083	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		-	-		691	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十六)		13,880	-		23,669	2
25XX	非流動負債合計			<u>413,686</u>	<u>17</u>		<u>298,772</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>1,103,827</u>	<u>45</u>		<u>987,349</u>	<u>48</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		627,806	26		577,806	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)(十八)		495,835	20		412,585	19
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		59,666	3		58,427	3
3320	特別盈餘公積			28,583	1		13,683	1
3350	未分配盈餘			205,593	8		90,099	4
其他權益								
3400	其他權益		(	32,381)	(1)	(	14,900)	(1)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	59,282)	(2)	(	51,145)	(2)
3XXX	權益總計			<u>1,325,820</u>	<u>55</u>		<u>1,086,555</u>	<u>52</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,429,647</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,073,904</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




 馨儀科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國106年及105年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	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	七	\$	980,092	100	\$	1,004,008	100
5000 營業成本	六(四)(十)(二十三)及七	(	775,775)	(79)	(	717,786)	(71)
5900 營業毛利			204,317	21		286,222	29
5910 未實現銷貨利益		(	36,466)	(4)	(	25,768)	(3)
5920 已實現銷貨利益			25,768	2		24,457	2
5950 營業毛利淨額			193,619	19		284,911	28
營業費用	六(十)(十六)(二十三)(二十七)及七						
6100 推銷費用		(	87,769)	(9)	(	75,549)	(7)
6200 管理費用		(	62,578)	(6)	(	58,824)	(6)
6300 研究發展費用		(	105,946)	(11)	(	99,379)	(10)
6000 營業費用合計		(	256,293)	(26)	(	233,752)	(23)
6900 營業(損失)利益		(	62,674)	(7)		51,159	5
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)及七		10,544	1		13,683	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)		259,221	27	(	30,407)	(3)
7050 財務成本	六(二十二)	(	12,433)	(1)	(	11,873)	(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)	(	64,646)	(7)	(	6,577)	(1)
7000 營業外收入及支出合計			192,686	20	(	35,174)	(4)
7900 稅前淨利			130,012	13		15,985	1
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)		13,211	2	(	3,595)	-
8200 本期淨利		\$	143,223	15	\$	12,390	1
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(十六)	(\$	355)	-	(\$	880)	-
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)	(	17,481)	(2)	(	28,343)	(3)
8500 本期綜合損益總額		\$	125,387	13	(\$	16,833)	(2)
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		2.50	\$		0.22
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		2.42	\$		0.22

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





登載其收買股份有限
公司
併購資產對帳錄

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		積存		盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		合計	
	普通股股本	發行溢價	庫藏股票	交易	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	庫藏股票		
105										
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	\$ 1,120,679
104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	4,337	-	(4,337)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(10,908)	-	(10,908)
現金股利	16,361	-	-	-	-	-	-	(16,361)	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	12,390	-	12,390
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	(6,383)	-	(6,383)
對關聯企業所有權權益變動	-	30,828	-	-	(30,828)	-	-	-	-	-
收回可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	-	(880)	(28,343)	(29,223)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年12月31日餘額	\$ 577,806	\$ 407,276	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 261	\$ 58,427	\$ 13,683	\$ 90,099	\$ 14,900	\$ 1,086,555
106										
106年1月1日餘額	\$ 577,806	\$ 407,276	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 261	\$ 58,427	\$ 13,683	\$ 90,099	\$ 14,900	\$ 1,086,555
105年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	1,239	-	(1,239)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	14,900	(14,900)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(11,235)	-	(11,235)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	50,000	72,600	-	-	-	-	-	343,223	-	122,600
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,223
組織重整	-	(169)	-	-	-	-	-	-	-	(169)
庫藏股票回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債	-	-	-	-	10,819	-	-	-	(8,137)	(8,137)
收回可轉換公司債	-	-	-	-	(261)	-	-	-	-	10,819
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	\$ 627,806	\$ 479,968	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 10,819	\$ 59,666	\$ 28,583	\$ 205,593	\$ 32,381	\$ 1,325,820

註：民國105年度之董監酬勞\$850及員工酬勞\$400，暨民國104年度之董監酬勞\$1,400及員工紅利\$2,000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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 130,012	\$ 15,985
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益		36,466	25,768
聯屬公司間已實現利益		(25,768)	(24,457)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十一)	(2,146)	(5,886)
壞帳費用(回升利益)	六(三)	7,114	(2,759)
折舊費用	六(八)(九)(二十三)	12,039	12,245
攤銷費用	六(十)(二十三)	3,555	2,154
利息收入	六(二十)	(1,360)	(1,436)
股利收入	六(二十)	(76)	(295)
減損損失	六(六)(二十一)	2,808	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	798	450
處分子公司利益	六(七)(二十一)	(322,360)	-
處分無形資產利益		(25)	-
或有負債迴轉利益	六(二十一)	(7,065)	-
公司債提前買回損失	六(二十一)	162	23,887
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(七)	64,646	6,577
利息費用	六(二十二)	12,433	11,873
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		(3,648)	2,926
應收票據淨額		(312)	(565)
應收票據—關係人淨額		27,688	(29,734)
應收帳款		(8,722)	122,530
應收帳款—關係人淨額		43,685	6,819
其他應收款—關係人		148,130	(63,005)
存貨		(27,018)	15,008
其他流動資產		(35,437)	(11,312)
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債		393	(3,109)
應付票據		(2,087)	(216)
應付帳款		(7,587)	16,275
應付帳款—關係人		(5,654)	(117,803)
其他應付款		9,924	(2,881)
其他應付款—關係人		597	(4,321)
預收款項		1,474	3,129
其他流動負債—其他		(891)	564
其他非流動負債		30	(64)
營運產生之現金流入(流出)		51,798	(1,653)
收取之利息		1,360	1,436
收取之股利		76	295
支付之利息		(11,045)	(5,882)
當期支付之所得稅		(8,325)	(13,166)
營業活動之淨現金流入(流出)		33,864	(18,970)

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量			
其他金融資產-流動增加		(\$ 60,523)	(\$ 64,500)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(五)	2,650	1,600
取得採用權益法之投資	六(二十八)	(134,591)	(112,161)
購置固定資產	六(八)	(1,735)	(2,565)
處分固定資產價款		343	-
取得無形資產	六(十)	(4,282)	(4,471)
處分無形資產價款		450	-
預付設備款增加		(15,706)	(5,176)
預付長期投資款		(13,511)	-
或有對價支付數	六(七)	(2,518)	-
子公司減資退回股款	六(七)	79,800	-
存出保證金(增加)減少		(2,105)	2,046
投資活動之淨現金流出		(151,728)	(185,227)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(186,507)	273,237
應付短期票券增加		100,000	-
買回應付公司債		(2,500)	(296,545)
舉借長期借款		39,000	280,000
償還長期借款		(7,787)	-
存入保證金增加(減少)		2	(10)
發行應付公司債		196,700	-
現金增資	六(十七)	122,600	-
發放現金股利	六(十九)	(11,235)	(10,908)
庫藏股票買回成本	六(十七)	(8,137)	-
籌資活動之淨現金流入		242,136	245,774
本期現金及約當現金增加數		124,272	41,577
期初現金及約當現金餘額		191,843	150,266
期末現金及約當現金餘額		\$ 316,115	\$ 191,843

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106年度及105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107年3月29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

下表彙列金管會認可之民國106年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：員工提撥金」	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
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

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
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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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財務績效並無重大影響，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」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 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。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

1. 本公司將以成本衡量之金融資產\$8,662，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$8,662，並調增保留盈餘\$5,900 及調減其他權益\$5,900。
2. 本公司按 IFRS9 提列減損損失規定，調減應收帳款\$1,938，並調減保留盈餘\$1,938。
3. 依據 IFRS15 之規定，認列與銷貨合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$10,862。

(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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

益者，依減少比例重分類至損益。

11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 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

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。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。

(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. 應付可轉換公司債之主契約、嵌入之賣回權及買回權於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- B. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述應付公司債淨額後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

- C. 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。
- D. 當持有人轉換時，帳列應付公司債按其後續衡量方法處理，再以前述應付公司債之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十二) 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日收盤價。

(二十四) 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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「以成本衡量金融資產」者，本公司將於當期損益認列減損損失。

(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 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$250,100。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 681	\$ 539
支票存款及活期存款	199,209	88,550
定期存款	116,225	102,754
合計	<u>\$ 316,115</u>	<u>\$ 191,843</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 106 年及 105 年 12 月 31 日持有三個月以上之定期存款分別計 \$35,712 及 \$0，性質屬其他金融資產-流動，表列「其他流動資產」項下。
3. 本公司分別於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日將質押擔保之定期存款及約當現金 \$89,311 及 \$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。
4. 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	106年12月31日	105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
受益憑證	12,571	5,232
小計	12,571	8,728
評價調整	(280)	(2,231)
合計	\$ 12,291	\$ 6,497
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具		
-換匯合約	\$ 393	\$ -

1. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年度及 105 年度認列之淨利益分別計 \$2,146 及 \$5,886。
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：

	106年12月31日		105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				
換匯合約	USD 900 (仟元)	106.11.29 至107.8.29	-	-
換匯合約	USD 950 (仟元)	106.12.28 至107.9.28	-	-
換匯合約	USD 950 (仟元)	106.12.28 至107.9.28	-	-

本公司從事之衍生金融商品交易係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 92,676	\$ 83,954
減：備抵呆帳	(516)	(8,878)
	<u>\$ 92,160</u>	<u>\$ 75,076</u>

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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$15,992 及 \$8,878。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106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	\$ -	\$ 8,878	\$ 8,878
本期提列減損損失	15,476	-	15,476
本期減損損失迴轉	-	(8,362)	(8,362)
逾期轉列其他應收款	(15,476)	-	(15,476)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 516</u>	<u>\$ 516</u>

註：本期因關聯企業-互動網數位科技股份有限公司之應收帳款超過正常授信期間，提列備抵呆帳 \$15,476，並轉列其他應收款-關係人項下，相關說明請詳附註七(二)7。

	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>

3. 本公司並未持有任何擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 81,724	(\$ 20,001)	\$ 61,723
在製品	96,694	(13,727)	82,967
製成品	107,343	(7,145)	100,198
商品	31,846	(26,634)	5,212
合計	<u>\$ 317,607</u>	<u>(\$ 67,507)</u>	<u>\$ 250,100</u>

	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>

當期認列之存貨相關費損：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	(\$ 730,478)	(\$ 716,278)
存貨(跌價損失)回升利益	(25,301)	6,168
存貨報廢損失	(19,996)	(7,676)
	<u>(\$ 775,775)</u>	<u>(\$ 717,786)</u>

本公司民國 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

	106年12月31日	105年12月31日
其他金融資產	\$ 125,023	\$ 64,500
預付貨款	54,444	11,923
預付費用	14,648	18,419
留抵稅額	1,975	3,089
應收退稅款	4,967	2,916
其他應收款	183	183
	<u>\$ 201,240</u>	<u>\$ 101,030</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	106年12月31日	105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 Ltd.	3,092	3,092
雲鼎數位科技股份有限公司	3,750	6,400
捷而思股份有限公司	3,500	3,500
小計	14,562	17,212
減：累計減損	(5,900)	(3,092)
合計	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 14,120</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. 雲鼎數位科技股份有限公司分別於民國 106 年 3 月 10 日及民國 105 年 6 月 17 日辦理減資，退還本公司股款\$2,650 及\$1,600，分別於民國 106 年 3 月 2 日及民國 105 年 6 月 23 日完成變更登記。
3. 捷而思股份有限公司因持續虧損有減損跡象，本公司經取得鑑價報告評估後，對所持有之捷而思股份有限公司股權投資，於民國 106 年提列減損損失\$2,808。
4. 本公司民國 106 年及 105 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>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	\$ 493,371	\$ 409,273
增加採用權益法之投資	146,609	126,712
權益法之投資減資退回股款	(79,800)	-
採用權益法之投資損益份額	(64,646)	(6,577)
未依持股比例認購-調整資本公積及保留盈餘	(169)	(6,383)
未依持股比例認購-處分子公司利益	322,360	-
其他權益變動	(17,481)	(28,343)
未實現銷貨毛利之變動	(10,698)	(1,311)
12月31日	<u>\$ 789,546</u>	<u>\$ 493,371</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
表列資產科目：		
子公司		
卓高國際發展有限公司 (卓高)	\$ 166,731	\$ 176,706
Best Vintage Global LTD. (Best Vintage)	66,942	68,972
磐旭智能股份有限公司 (磐旭)	38,271	120,357
磐雲智能股份有限公司 (磐雲)	30,278	37,911
Flourish Technology Co., Ltd. (Flourish)	19,268	27,420

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	\$ 20,956	\$ 18,190
Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	7,775	14,983
Arbor France S. A. S (Arbor France)	3,327	3,492
磐豐智能股份有限公司 (磐豐)	434	435

關聯企業

香港商磐旭智能國際股份有限公司 (香港磐旭)	436,070	-
叫車通資訊股份有限公司 (叫車通)	8,070	19,955
互動網數位科技股份有限公司 (互動網)	-	10,898
	<u>\$ 798,122</u>	<u>\$ 499,319</u>
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>

表列負債科目：

子公司

Guiding Technology Co., Ltd. (Guiding)	\$ 3,962	\$ 2,684
Ailled Info Investments Ltd. (Ailled Info)	2,781	514
Arbor Technologies. SDN BHD. (Arbor Malaysia)	929	224
Arbor Technologies. Singapore PTE LTD. (Arbor Singapore)	904	2,526
	<u>\$ 8,576</u>	<u>\$ 5,948</u>

3. 採用權益法之子公司之(損)益份額如下：

被 投 資 公 司	106年度	105年度
子公司		
卓高	(\$ 6,784)	\$ 12,828
磐旭	(9,971)	26,720
Flourish	(6,305)	(17,599)
磐雲	(8,883)	(4,466)
Arbor Solution	3,426	(9,840)
Arbor Korea	(7,482)	3,915
Arbor France	(7,196)	(4,309)
Ailled Info	(2,243)	(3,363)
Arbor Malaysia	(672)	(3,244)
磐豐	(1)	(5)
Guiding	(1,520)	(1,811)
Arbor Singapore	(4,349)	(5,257)
Best Vintage	(207)	2,770
關聯企業		
香港磐旭	10,324	-
互動網	(10,898)	(2,871)
叫車通	(11,885)	(45)
	<u>(\$ 64,646)</u>	<u>(\$ 6,577)</u>

4. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)。
5. Arbor Singapore 於民國 104 年 12 月及民國 105 年 2 月辦理現金增資美元共 85,000 元，並於民國 105 年 11 月 4 日完成變更登記。於民國 106 年 10 月辦理現金增資共計新幣 270,000 元，並於民國 106 年 10 月 31 日完成變更登記。
6. Arbor Malaysia 於民國 105 年 5 月及 8 月辦理現金增資美元共 47,500 元，並於民國 105 年 10 月 20 日完成變更登記。
7. 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，並產生或有對價金額\$12,803，相關說明請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註六(二十七)。於民國 106 年 1 月 10 日支付部分或有對價\$2,518，截至民國 106 年 12 月 31 日，經檢視或有對價達成情況，未來尚需支付價款為\$3,220(表列其他流動負債項下)，認列或有對價迴轉利益\$7,065。
8. Arbor France 於民國 105 年 7 月及 106 年 12 月辦理現金增資計歐元 100,000 元及 200,000 元，分別於民國 105 年 9 月 12 日及 106 年 12 月 20 日完成變更登記。

9. 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%。
10. 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。
11. Arbor Korea 於民國 105 年 12 月辦理增資美元 395,271 元，並於民國 106 年 1 月 2 日完成變更登記。
12. 磐旭智能及其 100%轉投資之 Amobile HK 及 Rolling Stone 於民國 106 年 5 月 19 日經股東會通過進行組織重組，將全部營業以讓與方式，移轉予本公司民國 106 年 4 月 6 日註冊於香港之轉投資公司「磐旭智能股份有限公司」。
13. 磐旭於民國 106 年 6 月辦理減資退回股款\$140,000，並於民國 106 年 7 月 17 日完成變更登記。
14. 香港磐旭於民國 106 年 9 月 8 日辦理現金增資美元 7,253,446 元，由外部投資人投資，本公司之持股比例自 58.20%下降為 45.29%，致喪失對香港磐旭及其持股 100%之子公司 Amobile HK、Rolling Stone 及上海磐丰之控制力。本公司於民國 106 年 9 月將香港磐旭之股權投資重分類為「採用權益法之投資」，並按公允價值重新衡量剩餘投資，因而認列處分投資利益計\$322,360，帳列「其他利益及損失」項下。
15. 本公司於民國 106 年 12 月向雲鼎數位科技股份有限公司購買磐雲股權 125,000 股，購買價款計\$1,250，截至民國 106 年 12 月 31 日，本公司對磐雲持股比例為 67.08%。
16. Guiding 於民國 106 年 12 月辦理增資美元 450,000 元，截至民國 107 年 3 月 28 日，尚未完成變更登記。
17. 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
		106年12月31日	105年12月31日	
互動網	台灣	27.59%	27.59%	權益法
叫車通	"	25.00%	25.00%	"
香港磐旭	"	45.29%	-	"

18. 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動資產	\$ 55,454	\$ 101,451
非流動資產	33,049	58,000
流動負債	(102,491)	(136,455)
非流動負債	-	(9)
淨資產總額	<u>(\$ 13,988)</u>	<u>\$ 22,987</u>

互動網因持續虧損，截至民國 106 年 12 月 31 日，股權淨值為負數，本公司依對採用權益法之投資-關聯企業之會計政策，將對其之投資帳列金額提列投資損失至\$0。

	<u>叫車通</u>	
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動資產	\$ 30,918	\$ 85,824
非流動資產	692	920
流動負債	(1,276)	(8,871)
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 30,334</u>	<u>\$ 77,873</u>

	<u>香港磐旭</u>	
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動資產	\$ 639,028	\$ -
非流動資產	358,342	-
流動負債	(576,656)	-
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 420,714</u>	<u>\$ -</u>

綜合損益表

	<u>互動網</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
收入	\$ 20,789	\$ 61,358
本期綜合損益總額	<u>(\$ 36,975)</u>	<u>(\$ 33,574)</u>

	<u>叫車通</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
收入	\$ 1,502	\$ 20,524
本期綜合損益總額	<u>(\$ 47,539)</u>	<u>(\$ 2,155)</u>

	香港磐旭	
	106年度	105年度
收入	\$ 236,805	\$ -
本期綜合損益總額	\$ 21,086	\$ -

(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
106年1月1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>
106年						
1月1日	\$ 68,201	\$ 41,381	\$ 2,103	\$ 853	\$ 23,769	\$ 136,307
增添	-	314	-	522	899	1,735
處分	-	-	(116)	(67)	(958)	(1,141)
重分類	-	-	195	-	6,674	6,869
折舊費用	-	(1,357)	(828)	(435)	(8,388)	(11,008)
12月31日	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 40,338</u>	<u>\$ 1,354</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 21,996</u>	<u>\$ 132,762</u>
106年12月31日						
成本	\$ 68,201	\$ 57,952	\$ 5,079	\$ 2,319	\$ 64,537	\$ 198,088
累計折舊	-	(17,614)	(3,725)	(1,446)	(42,541)	(65,326)
	<u>\$ 68,201</u>	<u>\$ 40,338</u>	<u>\$ 1,354</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 21,996</u>	<u>\$ 132,762</u>
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>

1. 本公司民國 106 年度及 105 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>
106年1月1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>106年</u>			
1月1日	\$ 30,273	\$ 25,674	\$ 55,947
折舊費用	-	(1,031)	(1,031)
12月31日	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 24,643</u>	<u>\$ 54,916</u>
106年12月31日			
成本	\$ 30,273	\$ 28,598	\$ 58,871
累計折舊	-	(3,955)	(3,955)
	<u>\$ 30,273</u>	<u>\$ 24,643</u>	<u>\$ 54,916</u>
	<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>
<u>105年</u>			
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ 1,143</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>\$ 1,174</u>	<u>\$ 1,254</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$63,962 及\$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。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 無形資產

<u>電腦軟體</u>	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日		
成本	\$ 35,614	\$ 31,143
累計攤銷	(29,151)	(26,997)
	<u>\$ 6,463</u>	<u>\$ 4,146</u>
<u>1至12月</u>		
1月1日	\$ 6,463	\$ 4,146
增添	4,282	4,471
重分類	1,420	-
處分	(425)	-
攤銷費用	(3,555)	(2,154)
12月31日	<u>\$ 8,185</u>	<u>\$ 6,463</u>
12月31日		
成本	\$ 40,890	\$ 35,614
累計攤銷	(32,705)	(29,151)
	<u>\$ 8,185</u>	<u>\$ 6,463</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業成本	\$ 232	\$ 86
推銷費用	1,096	665
管理費用	455	502
研究發展費用	1,772	901
	<u>\$ 3,555</u>	<u>\$ 2,154</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 280,649	1.17%~1.624%	無
擔保借款	40,000	"	土地及建物
購料借款	7,001	"	無
	<u>\$ 327,650</u>		

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>		

(十二) 應付短期票券

	106年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	\$ 100,000	1.038%~1.338%	附買回債券
減：未攤銷折價	-		
	<u>\$ 100,000</u>		

(十三) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資	\$ 32,132	\$ 25,645
應付員工酬勞	2,700	400
應付董監酬勞	1,400	850
其他應付費用	22,020	21,513
	<u>\$ 58,252</u>	<u>\$ 48,408</u>

(十四) 應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債	\$ 200,000	\$ 2,500
減：應付公司債折價	(12,660)	(171)
	<u>\$ 187,340</u>	<u>\$ 2,329</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：
- 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。
 - 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。
 - 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。
 - 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 106 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 \$3,013。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 106 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。
- (9) 本公司所發行之第一次無擔保可轉換公司債 \$300,000，因流通在外餘額為 \$2,500，已低於原發行總額之 10%，依據『發行及轉換辦法』相關規定，本公司決議行使對第一次無擔保可轉換公司債之贖回權，暨辦理終止櫃檯買賣程序。
2. 本公司於民國 106 年 8 月經主管機關核准募集及發行國內第二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 \$200,000。
 - (2) 發行期間：3 年，流通期間自民國 106 年 9 月 6 日至 109 年 9 月 6 日。
 - (3) 票面利率：0%。
 - (4) 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之次日起至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司之股務代理機構請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (5) 轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
 - (6) 債券贖回及賣回辦法：
 - 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。
 - 提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉

換價格達 30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券發行日至債券收回基準日止之年利率 0.5%以現金收回其全部流通在外之債券。

- C. 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) 因本公司辦理現金增資，致轉換價格下降，自民國 106 年 9 月 27 日起，調整轉換價格至新台幣 29.40 元。

3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」，截至民國 106 年 12 月 31 日止，資本公積－認股權之金額計 \$10,819。另第一次無擔保可轉換公司債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%。

(十五) 長期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 119,351	1.50%~1.78%	無
銀行抵押借款	191,862	1.47%~1.78%	土地及建物
減：一年內到期部分	(98,747)		
	<u>\$ 212,466</u>		

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 30,000	1.5%~1.78%	無
銀行抵押借款	250,000	"	土地及建物
減：一年內到期部分	(7,917)		
	<u>\$ 272,083</u>		

(十六) 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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 5,720)	(\$ 5,289)
計畫資產公允價值	707	662
淨確定福利負債	(\$ 5,013)	(\$ 4,627)

(3) 淨確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年度			
1月1日餘額	(\$ 5,289)	\$ 662	(\$ 4,627)
利息(費用)收入	(79)	10	(69)
	(5,368)	672	(4,696)
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)	-	(3)	(3)
人口統計假設變動影響數	(127)	-	(127)
財務假設變動影響數	(195)	-	(195)
經驗調整	(30)	-	(30)
	(352)	(3)	(355)
提撥退休基金	-	38	38
12月31日餘額	(\$ 5,720)	\$ 707	(\$ 5,013)
	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)
	(4,415)	535	(3,880)
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)
	(874)	(6)	(880)
提撥退休基金	-	133	133
12月31日餘額	(\$ 5,289)	\$ 662	(\$ 4,627)

(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 106 年及 105 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	1.25%	1.50%
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>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 201)	\$ 210	\$ 208	(\$ 200)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 194)	\$ 203	\$ 202	(\$ 193)

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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$37。

(7) 截至 106 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：

年度	支付福利
107年	\$ 35
108年	33
109年	348
110年	23
111年	23
112年以後	6,307
	<u>\$ 6,769</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 106 年度及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,239 及 \$8,217。

(十七) 股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$650,000，實收資本額為 \$627,806，分為 62,781 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：

	106年	105年
1月1日	56,175仟股	54,538仟股
盈餘轉增資	-	1,637仟股
現金增資	5,000仟股	-
收回股份	(379仟股)	-
12月31日	<u>60,796仟股</u>	<u>56,175仟股</u>

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	106年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	<u>1,985(仟股)</u>	<u>\$ 59,282</u>
		105年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	<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。
4. 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。
 5. 本公司於民國 106 年 7 月 17 日經董事會決議以每股 24.6 元辦理現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 106 年 9 月 27 日，並經報奉主管機關核准，於民國 106 年 10 月 24 日辦妥變更登記。
 6. 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。

(十八) 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。

(十九) 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 106 年 6 月 19 日暨民國 105 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,239	\$ -	\$ 4,337	\$ -
特別盈餘公積	14,900	-	-	-
股票股利	-	-	16,361	0.30
現金股利	<u>11,235</u>	0.20	<u>10,908</u>	0.20
合計	<u>\$ 27,374</u>		<u>\$ 31,606</u>	

6. 本公司民國 107 年 3 月 29 日經董事會提議通過民國 106 年度盈餘分配案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,322	\$ -
特別盈餘公積	17,481	-
股票股利	18,239	0.30
現金股利	<u>12,159</u>	0.20
合計	<u>\$ 62,201</u>	

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十四)。

(二十) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 1,360	\$ 1,436
租金收入	1,603	1,258
股利收入	76	295
其他收入	<u>7,505</u>	<u>10,694</u>
合計	<u>\$ 10,544</u>	<u>\$ 13,683</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105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	\$ 2,146	\$ 5,886
壞帳迴轉利益	-	3,059
公司債提前買回損失	(162)	(23,887)
淨外幣兌換損失	(57,629)	(14,993)
處分不動產、廠房及設備損失	(798)	(450)
處分子公司利益	322,360	-
或有負債迴轉利益	7,065	-
減損損失	(2,808)	-
其他損失	(10,953)	(22)
合計	<u>\$ 259,221</u>	<u>(\$ 30,407)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 10,965	\$ 6,197
可轉換公司債	1,468	5,676
	<u>\$ 12,433</u>	<u>\$ 11,873</u>

(二十三) 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 366,545	\$ 392,339
耗用之原料及物料	317,608	249,234
員工福利費用	187,669	180,998
不動產、廠房及設備折舊費用	12,039	12,245
無形資產攤銷費用	3,555	2,154
運輸費用	10,986	10,491
廣告費用	9,859	5,593
營業租賃租金	6,683	8,228
勞務費	12,897	9,535
其他費用	104,227	80,721
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,032,068</u>	<u>\$ 951,538</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 155,961	\$ 151,322
勞健保費用	14,534	14,318
退休金費用	8,308	8,284
其他用人費用	<u>8,866</u>	<u>7,074</u>
	<u>\$ 187,669</u>	<u>\$ 180,998</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 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,700 及 \$400；董監酬勞估列金額分別為 \$1,400 及 \$850，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依本年度之獲利情況，分別以 2% 及 1% 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 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 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。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 6,370
未分配盈餘加徵	1,192	1,193
以前年度所得稅低估	<u>814</u>	<u>1,093</u>
當期所得稅總額	2,006	8,656
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(15,217)	(5,061)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 13,211)</u>	<u>\$ 3,595</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度		105年度	
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	22,102	\$	2,832
按稅法規定免課稅之所得	(	54,867)	(	58)
按稅法規定應剔除之費用		9,881		-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產		3,959		1,820
遞延所得稅資產可實現性評估變動		3,708	(	3,285)
以前年度所得稅低估數		814		1,093
未分配盈餘加徵		1,192		1,193
所得稅(利益)費用	(\$	13,211)	\$	3,595

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：

	106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	\$ 1,406	\$ 550	\$ 1,956
備抵存貨跌價損失	7,175	4,301	11,476
未實現兌換損失	-	906	906
聯屬公司間未實現			
銷貨毛利	4,381	1,818	6,199
未休假獎金	601	382	983
國外投資損失	3,340	(3,340)	-
虧損扣抵	-	9,909	9,909
其他	671	-	671
小計	17,574	14,526	32,100
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(691)	691	-
合計	\$ 16,883	\$ 15,217	\$ 32,100

	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	14,372	3,202	17,574
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(2,550)	1,859	(691)
合計	\$ 11,822	\$ 5,061	\$ 16,883

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

106年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年	申報數	\$ 58,293	\$ -	116年

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 23,287	\$ 10,706

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。
8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$19,809，民國 105 年度之盈餘分配稅額扣抵比率為 32.16%。本公司未分配盈餘均為民國 87 年度以後產生。

(二十六) 每股盈餘

	106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	\$ 143,223	57,279	\$ 2.50
<u>稀釋每股盈餘(註)</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	1,218	2,175	
員工酬勞	-	132	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 144,441	59,586	\$ 2.42
<u>105年度</u>			
	稅後金額	期末流通 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

1. 民國 105 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。

(二十七) 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 106 年度及 105 年度分別認列 \$1,603 及 \$1,143 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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 785	\$ 1,503
超過1年但不超過5年	-	751
	\$ 785	\$ 2,254

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 106 年度及 105 年度分別認列 \$6,683 及 \$8,228 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 17,260	\$ 4,245
超過1年但不超過5年	68,724	151
	<u>\$ 85,984</u>	<u>\$ 4,396</u>

(二十八) 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
預付設備款轉列不動產、 廠房、及設備	\$ 6,869	\$ 1,887
預付設備款轉列無形資產	\$ 1,420	\$ -
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>106年度</u>	<u>105年度</u>
取得採用權益法之投資	\$ 146,609	\$ 126,712
減：期初預付長期投資款	(12,018)	(1,748)
減：或有負債	-	(12,803)
本期現金支付數	<u>\$ 134,591</u>	<u>\$ 112,161</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Flourish Technology Co., (Flourish)	子公司
Guiding Technology Co., Ltd. (Guiding)	子公司
Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	子公司
Arbor Technologies. Singapore PTE (Arbor Singapore)	子公司
Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	子公司
Arbor France S. A. S (Arbor France)	子公司
Arbor Technologies. SDN BHD. (Arbor Malaysia)	子公司

關係人名稱	與本公司之關係
磐豐智能股份有限公司(磐豐)	子公司
磐雲智能股份有限公司(磐雲)	子公司
磐旭智能股份有限公司(磐旭)	子公司
磐鴻科技(深圳)有限公司(磐鴻)	孫公司
北京東方維欣科技有限公司(東方維欣)	孫公司
深圳市欣亞博科技有限公司(欣亞博)	孫公司
Arbor Technology (UK) Ltd. (Arbor UK)	孫公司
互動網數位科技股份有限公司 (互動網)	關聯企業
香港商磐旭智能國際股份有限公司 (香港磐旭)	關聯企業
上田科技股份有限公司(上田)	其他關係人
緯創資通股份有限公司(緯創)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
— 子公司		
Arbor Solution	\$ 183,723	\$ 184,098
Arbor Korea	76,379	124,331
其他	179,811	187,518
— 關聯企業		
香港磐旭	69,213	-
其他	-	281
— 其他關係人	41	142
總計	\$ 509,167	\$ 496,370

(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106年度及105年度已銷除之銷貨收入金額及應收帳款如下：

	106年度		105年度	
	已銷除之 銷貨金額	應收帳款	已銷除之 銷貨金額	應收帳款
子公司	\$ 35,718	\$ 35,718	\$ 36,057	\$ 36,057

2. 銷貨退回

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨退回：		
互動網	\$ 27,410	\$ -

本公司於民國 104 年間出售一批手持行動裝置予互動網(當時非為關係人)，惟礙政府相關法令規定，部份設備尚待重工方可進行販售，本公司考量此批行動裝置為通用規格，可另尋其他客戶販售，經與互動網協議，互動網於民國 106 年第三季將此批存貨退回。

3. 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
代購料收入：		
Guiding	\$ 1,945	\$ 3,333

4. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買：		
— 子公司		
Guiding	\$ 242,474	\$ 286,554
其他	52,221	67,178
— 關聯企業	61,375	-
— 其他關係人	1,432	13,528
總計	\$ 357,502	\$ 367,260

本公司民國 106 年度及 105 年度向其他關係人採購之模具及加工費用分別為\$7,633 及\$8,332。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。

5. 佣金支出

民國 106 年度及 105 年度 Arbor France 為本公司仲介之佣金費用分別為\$149 及\$711，佣金費用係以銷售價格 2~5%決定之，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，未支付金額分別為\$149 及\$711 (表列其他應付款)。

6. 應收關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收票據：		
— 關聯企業		
互動網	\$ 2,300	\$ 30,000
— 其他關係人	22	10
小計	2,322	30,010

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
— 子公司		
Arbor Solution	\$ 53,482	\$ 57,791
Arbor France	18,250	19,397
Arbor Korea	10,460	75,023
Flourish	8,041	31,011
其他	4,699	13,392
— 關聯企業		
香港磐旭	58,053	-
— 其他關係人	<u>8</u>	<u>64</u>
小計	<u>152,993</u>	<u>196,678</u>
總計	<u>\$ 155,315</u>	<u>\$ 226,688</u>

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。

7. 其他應收款

(1) 其他應收款

	<u>性 質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他應收關係人款項：			
— 子公司			
Arbor Solution	銷貨、管理收入	\$ 105,574	\$ 115,353
Arbor Korea	銷貨、管理收入	81,658	90,325
Guiding	銷貨、管理收入 及代購料款	64,802	133,162
其他	銷貨、管理收入	59,251	100,402
— 關聯企業			
互動網	銷貨收入		
其他應收款		30,952	60,368
備抵壞帳		(<u>15,476</u>)	<u>-</u>
		15,476	60,368
香港磐旭	銷貨收入	<u>9,243</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 336,004</u>	<u>\$ 499,610</u>

(2)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：

	106年12月31日			
	120天~180天	181天~360天	360天以上	合計
—子公司				
Arbor Solution	\$ 30,073	\$ 75,195	\$ 42	\$ 105,310
Arbor Korea	19,289	43,682	18,529	81,500
其他	13,326	30,955	244	44,525
—關聯企業				
互動網	-	-	15,476	15,476
其他	7,179	1,350	-	8,529
	<u>\$ 69,867</u>	<u>\$ 151,182</u>	<u>\$ 34,291</u>	<u>\$ 255,340</u>
	105年12月31日			
	120天~180天	181天~360天	360天以上	合計
—子公司				
Arbor Solution	\$ 40,814	\$ 74,294	\$ -	\$ 115,108
Arbor Korea	13,100	7,362	69,748	90,210
其他	16,731	48,576	20,578	85,885
—關聯企業				
互動網	-	295	60,073	60,368
	<u>\$ 70,645</u>	<u>\$ 130,527</u>	<u>\$ 150,399</u>	<u>\$ 351,571</u>

8. 預付款項(表列其他流動資產項下)

	106年12月31日	105年12月31日
—子公司		
Guiding	\$ 53,699	\$ -
其他	898	991
—關聯企業	121	-
合計	<u>\$ 54,718</u>	<u>\$ 991</u>

9. 應付關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付帳款：		
— 子公司		
Arbor Solution	\$ 2,659	\$ 79
磐旭	247	11,006
其他	368	868
— 關聯企業		
香港磐旭	2,658	-
— 其他關係人		
上田	2,974	2,607
小計	<u>8,906</u>	<u>14,560</u>
其他應付款：		
— 子公司		
Arbor France	\$ 3,298	\$ 3,078
其他	551	287
— 關聯企業	6	-
— 其他關係人	185	78
小計	<u>4,040</u>	<u>3,443</u>
總計	<u>\$ 12,946</u>	<u>\$ 18,003</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。

10. 財產交易

與關係人股權交易，請詳附註六(七)之說明。

11. 租金收入

請詳附註六(二十七)之說明。

12. 為關係人提供背書保證情形

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 372,219	\$ 399,934
關聯企業	10,204	-
總計	<u>\$ 382,423</u>	<u>\$ 399,934</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,073	\$ 12,401
退職後福利	356	356
總計	<u>\$ 15,429</u>	<u>\$ 12,757</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ -	\$ 64,500	短期借款
約當現金-附買回債券 (表列其他流動資產)	89,311	-	應付短期票券
不動產、廠房及設備	100,304	94,325	長、短期借款
投資性不動產	53,330	20,000	長、短期借款
	<u>\$ 242,945</u>	<u>\$ 178,825</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

請詳附註六(二十七)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

除附註六(七)、六(十九)及六(二十五)所述者外，其他重大期後事項如下：

台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅稅率由 17% 調高為 20%，本公司民國 107 年 1 月 1 日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債將因此各增加 3%；並相應調(減)增當期所得稅費用。

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：

106年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 22,812	29.76	\$ 678,885	1%	\$ 6,789	\$ -
人民幣:新台幣	1,683	4.5700	7,691	1%	77	-
歐元:新台幣	1,349	35.57	47,984	1%	480	-
新幣:新台幣	131	22.26	2,916	1%	29	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	9,781	29.76	291,083	1%	-	2,911
歐元:新台幣	94	35.57	3,344	1%	-	33
韓圓:新台幣	974,856	0.0281	27,413	1%	-	274
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 1,182	29.76	\$ 35,176	1%	\$ 352	\$ -

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
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 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
韓圓：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	\$ -

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$57,629 及 \$14,993。

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 106 年度及 105 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 \$104 及 \$72。

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 106 年度及 105 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 106 年度及 105 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$530 及 \$659。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 106 年度及 105 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
未逾期亦未減損	\$ 184,671	223,109
已逾期但未減損(註)		
1~30天	52,601	35,182
31~60天	85	363
60天以上	<u>7,796</u>	<u>13,100</u>
	<u>\$ 245,153</u>	<u>\$ 271,754</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. 本合併公司尚未動用之借款額度明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
一年內到期	\$ 398,249	\$ 416,843

D. 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。

106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	\$ -	\$ -	\$ 200,000	\$ -
長期借款 (含一年內到期)	<u>98,747</u>	<u>104,608</u>	<u>114,182</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 98,747</u>	<u>\$ 104,608</u>	<u>\$ 314,182</u>	<u>\$ -</u>
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>

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 106 年及 105 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：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
受益憑證	\$ 12,291	\$ -	\$ -	\$ 12,291
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
換匯合約	\$ -	\$ 393	\$ -	\$ 393
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市櫃股票	\$ 1,732	\$ -	\$ -	\$ 1,732
受益憑證	4,765	-	-	4,765
合計	\$ 6,497	\$ -	\$ -	\$ 6,497

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 106 年度及 105 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 年度第三等級之變動：

	105年
	衍生工具
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	\$ -

註：帳列其他利益及損失。

7. 民國 106 年度及 105 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

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，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	\$ -	\$ -	\$ -

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)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：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

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

十四、營運部門資訊

不適用。

磐儀科技股份有限公司
現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 681
銀行存款		
支票存款		192
活期存款－新台幣		6,568
活期存款－外幣	美金5,944,045.24元，匯率29.76	176,895
	歐元319,137.60元，匯率35.57	11,352
	其他幣別	4,202
定期存款－外幣	人民幣1,337,119.79元，匯率4.5650	6,104
	美金3,700,311.11元，匯率29.76	<u>110,121</u>
		<u>\$ 316,115</u>

磐儀科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 106 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		\$ 56,122	
乙客戶		9,209	
丙客戶		4,281	
其他		23,064	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		92,676	
減：備抵呆帳		(516)	
合計		<u>\$ 92,160</u>	

註：其中帳齡逾一年以上者共計\$233。

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
存貨明細表
民國 106 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		\$ 81,724	\$ 82,672	以淨變現價值為市價
在製品		96,694	132,317	"
製成品		107,343	128,031	"
商品		<u>31,846</u>	<u>32,501</u>	"
小計		317,607	<u>\$ 375,521</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		(<u>67,507</u>)		
合計		<u>\$ 250,100</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106年1月1日至106年12月31日

單位：新台幣千元

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(註三)		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 (仟股)	金額	股數	金額	金額	金額	持股比例	金額	單價	總價	
表列資產科目：															
卓高國際發展有限公司	34,036	\$176,706	-	\$-	-	(\$6,784)	(\$3,191)	34,036	100.00%	\$166,731	4.90	\$166,731	權益法	無	
Arbor France S.A.S	-	3,492	-	7,101	-	(7,196)	(70)	-	100.00%	3,327	-	3,327	權益法	無	
Flourish Technology Co., Ltd	11,930	27,420	-	2,851	-	(3,863)	(835)	11,930	100.00%	19,268	1.02	19,268	權益法	無	
Arbor Solution, Inc.	9,000	14,983	-	18,145	-	(26,146)	(2,633)	9,000	100.00%	7,775	0.86	7,775	權益法	無	
Arbor Korea Co., Ltd.	21	18,190	80	16,790	-	(6,457)	(85)	101	100.00%	20,956	207.49	20,956	權益法	無	
磐旭智能股份有限公司	11,400	120,357	-	7,944	7,980	(79,800)	(259)	3,420	57.00%	38,271	11.19	38,271	權益法	無	
磐豐智能股份有限公司	500	435	-	-	-	(1)	-	500	100.00%	434	0.87	434	權益法	無	
磐雲智能股份有限公司	3,900	37,911	125	1,250	-	(8,883)	-	4,025	67.08%	30,278	7.52	30,278	權益法	無	
Best Vintage Global LTD.	-	68,972	-	-	-	(207)	(1,823)	-	100.00%	66,942	-	66,942	權益法	無	
互動網數位科技股份有限公司	2,400	10,898	-	-	-	(10,898)	-	2,400	27.59%	-	-	-	權益法	無	
叫車通資訊股份有限公司	2,000	19,955	-	-	-	(11,885)	-	2,000	25.00%	8,070	4.04	8,070	權益法	無	
香港商磐旭智能國際股份有限公司	-	-	3,849	120,231	-	(8,113)	(332,684)	3,849	45.29%	436,070	113.29	436,070	權益法	無	
小計		499,319		174,312		(124,379)		798,122		798,122		798,122			
表列負債科目：															
Allied Info Investments Ltd.	850	(514)	-	-	-	(2,243)	(24)	850	100.00%	(2,781)	(3.27)	(2,781)	權益法	無	
Arbor Technologies SDN BHD.	838	(224)	-	-	-	(672)	(33)	838	100.00%	(929)	(1.11)	(929)	權益法	無	
Guiding Technology Co., Ltd.	50	(2,684)	-	-	-	(1,520)	242	50	100.00%	(3,962)	(79.24)	(3,962)	權益法	無	
Arbor Technologies Singapore PTE LTD.	-	(2,526)	-	6,009	-	(4,349)	(38)	-	100.00%	(904)	-	(904)	權益法	無	
小計		(5,948)		6,009		(8,784)	147			(8,576)		(8,576)	權益法	無	
合計		\$493,371		\$180,321		(\$124,379)				\$789,546		\$789,546			

註一：含對權益法之投資之現金增資、聯屬公司間未實現毛利於本期實現數及未依持股比例認購造成股數變動增加數。

註二：含權益法之投資減資退回股款、聯屬公司間未實現毛利數及未依持股比例認購造成股數變動減少數。

註三：含因對子公司喪失控制力轉列所認列之處份子公司利益。

磐儀科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	借款期間	利率區間	融 資 額	抵 押 或 擔 保	備 註
富邦銀行	信用借款	\$ 10,000	106.08~107.02	1.17%~1.624%	\$ 60,000	-	
土地銀行	信用借款	30,000	106.08~107.08	"	50,000	-	
合作金庫銀行	信用借款	56,000	106.09~107.09		註1		
合作金庫銀行	抵押借款	40,000	106.09~107.09	"	註1	土地及建物	
合作金庫銀行	購料借款	3,805	106.09~107.09	"	註1	-	
中國輸出入銀行	信用借款	80,000	106.03~107.06	"	100,000	-	
中國信託商業銀行	信用借款	15,000	106.10~107.01	"	30,000	-	
彰化銀行	信用借款	69,649	106.10~107.06	"	195,900	-	
華南銀行	信用借款	20,000	106.11~107.02	"	註2	-	
華南銀行	購料借款	3,196	106.08~107.04	"	註2	-	
		<u>\$ 327,650</u>					

註1：合作金庫銀行提供購料、抵押借款及信用借款融資總額度計\$100,000。

註2：華南銀行提供購料及信用借款融資總額度計\$50,000。

磐儀科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 106 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>
聯強國際股份有限公司	\$ 4,023	
齊鎰科技股份有限公司	3,850	
瑞佳企業股份有限公司	3,849	
常揚工業有限公司	3,548	
其他	<u>55,160</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 70,430</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 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	發行總額	已還數額	金額		帳面金額	償還辦法	擔保情形	備註
							期末餘額	未攤銷溢(折)價				
國內第二 次無擔保 可轉換公 司債	永豐金證 券股份有 限公司	106.9.6	-	0%	\$ 200,000	\$ -	\$ 200,000	(\$ 12,660)	\$ 187,340	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 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
中國輸出入銀行	信用借款	\$ 39,000	106.11.17~111.1.17	1.47%	無
土地銀行	抵押借款	95,833	105.11.14~110.11.14	1.5% ~ 1.78%	土地、房屋及建築物
合作金庫銀行	抵押借款	96,029	105.11.18~108.11.18	"	"
合作金庫銀行	信用借款	80,351	105.11.18~108.11.18	"	無
減：一年內到期之長期借款		(98,747)			
		<u>\$212,466</u>			

磐儀科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 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		43	\$	662,048		
單板電腦		52		266,306		
其他		196		<u>51,738</u>		
			<u>\$</u>	<u>980,092</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 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		\$	8,629		
加：本期進貨			35,802		
減：期末商品		(	31,846)		
商品報廢		(	207)		
進銷成本			<u>12,378</u>		
期初原料			78,759		
加：本期進料			330,358		
減：期末原料		(	81,724)		
轉列費用		(	2,754)		
原料報廢		(	7,032)		
原料耗用			317,607		
製造費用			<u>91,622</u>		
製造成本			409,229		
加：期初在製品			85,554		
本期購入半成品			146,325		
減：期末在製品		(	96,694)		
轉列費用		(	7,419)		
在製品報廢		(	7,114)		
製成品成本			529,881		
加：期初製成品			92,346		
本期購入			218,208		
減：期末製成品		(	107,343)		
轉列費用		(	9,349)		
製成品報廢		(	5,613)		
產銷成本			718,130		
其他營業成本			<u>45,267</u>		
產銷成本及其他營業成本			<u>763,397</u>		
營業成本		\$	<u><u>775,775</u></u>		

磐儀科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 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		\$	34,101		
加工費			23,437		
折舊費用			7,706		
租金			5,868		
其他費用			<u>20,510</u>		
		<u>\$</u>	<u>91,622</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 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		\$	36,837		
運費			8,221		
廣告費			9,825		
保險費			4,327		
壞帳費用			7,114		
銷耗品-廠內領用			5,234		
其他費用			<u>16,211</u>		
		<u>\$</u>	<u>87,769</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 106 年 1 月 1 日至 106 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		\$	28,238		
勞務費			12,911		
折舊費用			4,041		
保險費			2,738		
其他費用			<u>14,650</u>		
		\$	<u>62,578</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 106 年 1 月 1 日至 106 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		\$	56,785		
材料			7,570		
材料費-廠內領用			12,315		
保險費			5,623		
其他費用			<u>23,653</u>		
		\$	<u>105,946</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106年1月1日至106年12月31日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	106年度			105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	34,101	121,860	155,961	30,016	121,306	151,322
勞健保費用	3,800	10,734	14,534	3,443	10,875	14,318
退休金費用	1,774	6,534	8,308	1,666	6,618	8,284
其他員工福利費用	2,216	6,650	8,866	1,917	5,157	7,074
折舊費用	7,706	4,333	12,039	7,730	4,515	12,245
攤銷費用	232	3,323	3,555	85	2,069	2,154

說明：截至民國106年及105年12月31日止，本公司之員工人數皆為227人。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，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	106 年度	105 年度	差異		
				金額	%	變動分析
流動資產		1,926,447	2,081,810	(155,363)	(7.46)	註 1
以成本衡量之金融資產— 流動		8,662	14,120	(5,458)	(38.65)	註 1
採用權益法之投資		445,915	42,082	403,833	959.63	註 2.(1)
不動產、廠房及設備		143,358	178,107	(34,749)	(19.51)	註 2.(2)
無形資產		43,201	48,472	(5,271)	(10.87)	註 1
其他資產		118,568	97,795	20,773	21.24	註 1
資產總額		2,686,151	2,462,386	223,765	9.09	註 1
流動負債		910,396	969,583	(59,187)	(6.10)	註 1
非流動負債		406,684	295,037	111,647	37.84	註 2.(3)
負債總額		1,317,080	1,264,620	52,460	4.15	註 1
歸屬於母公司業主之權益		1,325,820	1,086,555	239,265	22.02	註 2.(4)
股本		627,806	577,806	50,000	8.65	註 1
資本公積		495,835	412,585	83,250	20.18	註 2.(4)
保留盈餘		293,842	162,209	131,633	81.15	註 2.(4)
其他權益		(32,381)	(14,900)	(17,481)	117.32	註 1
庫藏股票		(59,282)	(51,145)	(8,137)	15.91	註 1
非控制權益		43,251	111,211	(67,960)	(61.11)	註 2.(4)
股東權益總額		1,369,071	1,197,766	171,305	14.30	註 2.(4)

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 1：106 及 105 年度尚未有達重大變動比例之項目，故不予分析。

註 2：重大變動項目 106 年度較 105 年度增(減)說明：

(1). 採用權益法之投資增加：主要係原屬合併公司香港磐旭本年度第四季起已為採權益法之投資所影響

(2). 不動產、廠房及設備減少：主要係原屬合併公司香港磐旭已非合併主體，且本年度第四季起已為採權益法之投資所影響

(3). 非流動負債增加：本年度 9 月 6 日發行可轉換公司債及向銀行申請長期借款償還可轉換公司債及海外投資。

(4). 歸屬於母公司業主之權益增加：雖仍因其他權益下降係因外幣貶值，但本年度亦辦理現金增資及處分子公司-磐旭產生利益，故整體仍為增加。

(5). 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。

2. 上述財務資訊均經會計師查核竣事。

二、 財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比率 (%)	變動分析
營業收入		1,531,954	1,545,402	(13,448)	(0.87)	註 1
營業毛利		471,982	644,846	(172,864)	(26.81)	註 2
營業利益		(106,069)	79,015	(185,084)	(234.24)	註 2
營業外收入及支出		233,471	(34,486)	267,957	(777.00)	註 2
稅前淨利		127,402	44,529	82,873	186.11	註 2
繼續營業單位本期淨利		140,785	30,144	110,641	367.04	註 2
停業單位損失		0	0	0	0	註 1
本期淨利		140,785	30,144	110,641	367.04	註 2
本期其他綜合利(損)益(淨額)		(15,202)	(29,217)	14,015	(47.97)	註 1
本期綜合利益總額		125,583	927	124,656	13,447.25	註 2
淨利歸屬於母公司業主		143,223	12,390	130,833	1,055.96	註 2
淨利歸屬於非控制權益		(2,438)	17,754	(20,192)	(113.73)	註 1
綜合損益總額歸屬於母公司業主		125,387	(16,833)	142,220	(844.89)	註 2
綜合損益總額歸屬於非控制權益		196	17,760	(17,564)	(98.90)	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1：106及105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106年雖因呆滯存貨提列損失增加以及原屬合併公司香港磐旭本年度第四季起已為採權益法之投資，故最後1季度未併入計算影響，故營業利益減少。但營業外則因本年度處分子公司-磐旭產生利益，故整體本期綜合利益為正影響。

2.因應對策：本公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。

3.上述財務資訊均經會計師查核竣事。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開107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	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)比例 (%)
營業活動之淨現金流入(出)		(50,680)	(39,404)	(11,276)	28.62
投資活動之淨現金流入(出)		(291,195)	(173,539)	(117,656)	67.80
籌資活動之淨現金流入(出)		397,593	321,675	75,918	23.60
增減比率變動分析說明：					
1.營業活動之淨現金流入(出)：106 年度較 105 年度現金流出增加，主要係應收關係人帳款本年度未收回所致。					
2.投資活動之淨現金流入(出)：106 年度較 105 年度增加現金流出，主要係現金投資香港磐旭。					
3.籌資活動之淨現金流入(出)：106 年度較 105 年度現金流入增加，係因 106 年度辦理現金增資，及發行第二次公司債所致。					

(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
596,593	(5,191)	(46,593)	550,000	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：預期營業額增加及工廠遷址所需，購置生產所需之設備等。					
籌資活動：無。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預期可能產生收益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理政策係依據內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理作業」予以規範轉投資事業之各項作業。轉投資公司定期須提供財務報表及分析報告，並定期回復營運及財務報告，使本公司得以充分掌握運作。本公司亦不定期指派財務及稽核人員前往子公司實際作業情形及營運狀況，並抽核內控作業之執行情形，並向母公司報告以落實管理。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃：

本公司採權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的及佈局：

2. 民國 106 年，本公司採權益法之轉投資虧損新台幣 38,962 仟元。
3. 民國 106 年度採權益法之轉投資虧損較民國 105 年度增加新台幣 33,354 仟元，附表如下：

關聯企業	營業項目	106 年度	105 年度	兩期變動金額
磐旭智能(股)公司	工業電腦、零配件買賣及投資業	(3,418)	0	(3,418)
互動網數位科技(股)公司	電子資料供應及處理服務	(22,126)	(5,563)	(16,563)
叫車通資訊(股)公司	叫車軟體系統	(11,885)	(45)	(11,840)
其他	買賣業	(1,533)	0	(1,533)
合計		(38,962)	(5,608)	(33,354)

該轉投資虧損事業未來仍將持續以長期策略性投資為原則並與本公司核心業務相關之週邊事業為優先考量，持續審慎評估轉投資計畫。

(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	106 年度
營業收入淨額		1,531,954
稅前淨利		127,402
利息收入		2,432
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		1.91%
利息費用		15,082
利息費用占營業收入淨額比率		0.98%
利息費用占稅前淨利比率		11.84%

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	106 年度
營業收入淨額		1,531,954
稅前淨利		127,402
匯兌(損)益淨額		-50,658
匯兌(損)益淨額占營業收入淨額		-3.31%
匯兌(損)益淨額占稅前淨利比率		-39.76%

本公司106年度產生匯兌淨(損)益為(50,658)仟元，占營收比率為-3.31%，占稅前淨利比率則為-39.76%，本公司106年度之外銷比重佔整體營收約97.19%，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107年初公布106年消費者物價指數(CPI) 全年平均漲0.62%。躉售物價指數(WPI) 全年平均升0.90%，主要係國產內銷品價格受國際原油價格攀升影響而上漲，與農產品價揚交互影響，然機械設備類受新台幣升值影響，報價走低，抵銷部份漲幅，故無通貨膨脹之疑慮。

(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106年度及105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的，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據主管機關及本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」與「取得或處分資產處理程序」相關規定辦理，定期執行稽核且依規定公告申報。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

為持續提高公司之競爭力，公司對於研發之投入向來不遺餘力，106年投入研發費用為164,912仟元，佔營業收入淨額之11%，由於本公司原屬合併公司香港磐旭本年度第四季起已為採權益法之投資所影響，無併入計算參數；故未來合併公司各項研發計劃投入之研發經費將會縮減，預計107年需投入之研發經費佔營收比重預估約有5%~8%左右。

(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：

本公司最近年度截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。

2. 進行併購之可能風險及因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。

(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106年度及截至年報刊印日止，無此情形。

(2) 目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情形。

本公司及子公司並未有其他訴訟事件或非訟事件，其結果並無足使公司有解散或變動其組織、資本、業務計劃、財務狀況或停頓生產，而有影響市場秩序或損害公益之虞。

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106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

本公司董事 緯創資通股份有限公司(以下簡稱:緯創)有下列訴訟案件外，其餘董事、監察人、總經理及從屬公司，並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。

- (a) Alacritech 於105年6月於美國東德州法院向董事 緯創等多家企業提告，被控侵權品 為伺服器以及網路卡等相關產品。本訴訟目前暫時中止，待美國專利審理及訴願委員會針對Alacritech特定專利進行審查後，法院將再行審理本案。
- (b) Phenix Longhorn公司於民國106年10月於美國東德州聯邦地院對董事 緯創提起訴訟，被控侵權產品為數位電視。緯創已委任美國律師協助處理，目前尚無法確認本案之最終結果。
- (c) Hitachi Maxell LTD (Japan) 於106年3月根據與董事 緯創簽署之TV相關專利授權合約，依照UNCITRAL Arbitration Rules於美國紐約市對緯創提起仲裁。緯創已委任美國律師協助處理，而雙方目前正進行事實採證階段，故尚無法確認本案之最終審理結果。
- (d) Qualcomm Inc.於106年5月於UNITED STATES DISTRICT COURT SOUTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA針對董事 緯創及三家同業公司提起專利授權金給付訴訟，緯創及三家同業公司已於106年7月對Qualcomm Inc.公司提起反訴。緯創已委任美國律師協助處理，全案尚待法院審理中。

惟上開案件係董事 緯創本身之訴訟案件，與磐儀公司無涉，上開案件之訴訟結果，應不致影響磐儀公司之財務、業務，亦不至影響其股東權益。

(十三) 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 106 年度及 107 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.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.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。

(四) 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。

(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

(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。

(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。

(十) 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。

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

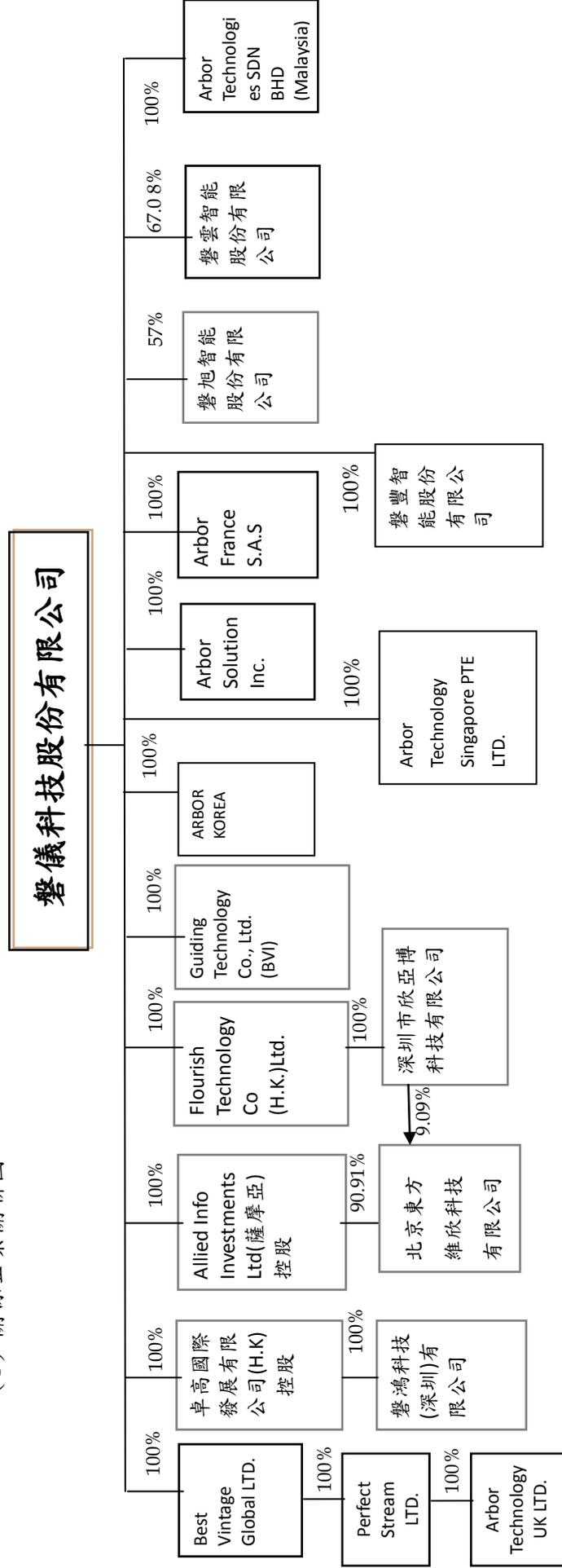
捌、特別記載事項

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：

106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	持股比率	股數	實際投資金額	持股比率
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 600	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	101	USD 495	100.00	0	0	0
ARBOR TECHNOLOGIES SDN BHD.	子公司	839	USD 191	100.00	0	0	0
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	子公司	720	SGD 595 USD 85	100.00	0	0	0
磐旭智能股份有限公司	子公司	3,420	NTD 34,200	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	4,025	NTD 40,250	67.08	0	0	0
北京東方維欣科技有限公司	孫公司	0	HKD 6,600 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

2.關係企業基本資料

106年12月31日 單位：新台幣仟元、外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
ARBOR SOLUTION, INC.	90.02	46539 Fremont Blvd. Fremont, CA 94538	USD	900	工業電腦及零配件買賣
GUIDING TECHNOLOGY 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	600	工業電腦及零配件買賣
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	96.11	香港上環孖沙街23號祝安大廈601~2號	USD	1,531	投資及貿易業務
ARBOR KOREA Co.,Ltd	100.09	1205, 12th floor, Hoseo Venture Tower Gasan-Dong 319, Kemcheun-gu,Seoul, Korea 153778	USD	495	工業電腦及零配件買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
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	720	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	34,200	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	台中市南屯區文心路1段378號10樓之1	NTD	40,250	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	RMB	6,600	工業電腦及零配件買賣
磐鴻科技(深圳)有限公司	96.02	深圳市寶安區松崗街道塘下涌村同富路10號C棟5樓	USD	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

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

106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) Jasmine Chang	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	101(註1) -	100.00% -
ARBOR TECHNOLOGIES SDN. BHD.	董事長 董事	磐儀科技(代表人：李明) 磐儀科技(代表人：郭鳳玲)	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)	720(註1) 720(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	34,200(註1) 34,200(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	4,025(註1) 4,025(註1) 600 -	67.08% 67.08% 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 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
	總經理	Perfect Stream LTD (代表人：郭鳳玲) 李明	1,000(註1)(註7)	

註1：係由磐儀科技股份有限公司持有。

註2：係為有限公司，並無發行股份。

註3：係由ALLIED INFO 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。

6.各關係企業營運概況

106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(106年度)		持有公司股份數額
		USD	其他		股數	股權比例				投資損益	投資報酬分配股利	
ARBOR SOLUTION, INC.	工業電腦及零 配件買賣	900		33,921	9,000	100.00	33,921	33,921	權益法	3,426	0	0
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	貿易業務	50		(3,962)	50	100.00	(3,962)	(3,962)	權益法	(1,520)	0	0
ALLIED INFO INVESTMENT LTD	投資業務	6,600		(2,781)	850	100.00	(2,781)	(2,781)	權益法	(2,243)	0	0
卓高國際發展有限公司	投資業務	4,406		166,731	34,035	100.00	166,731	166,731	權益法	(6,784)	0	0
ARBOR FRANCE S.A.S	工業電腦及零 配件買賣	600		3,327	—	100.00	3,327	3,327	權益法	(7,196)	0	0
FLOURISH TECHNOLOGY CO.,LTD	貿易及投資業 務	1,531		23,131	11,930	100.00	23,131	23,131	權益法	(6,305)	0	0
ARBOR KOREA CO.,LTD	工業電腦及零 配件買賣	495		27,413	101	100.00	27,413	27,413	權益法	(7,482)	0	0
ARBOR TECHNOLOGIES SDN.BHD.	工業電腦及零 配件買賣	191		(929)	839	100.00	(929)	(929)	權益法	(672)	0	0
ARBOR TECHNOLOGY SINGAPORE PTE LTD.	工業電腦及零 配件買賣	85 595		(904)	720	100.00	(904)	(904)	權益法	(4,349)	0	0
磐旭智能股份有限公司	工業電腦及零 配件買賣	34,200		38,271	3,420	57.00	38,271	38,271	權益法	(9,971)	0	0
磐豐智能股份有限公司	工業電腦及資 訊軟體買賣	500		434	50	100.00	434	431	權益法	(1)	0	0
磐雲智能股份有限公司	工業電腦及資 訊軟體買賣	40,250		30,278	4,025	67.08	30,278	30,278	權益法	(8,883)	0	0
北京東方維欣科技有限公司	工業電腦及零 配件買賣	6,600 494		(3,060)	0	100.00	(3,060)	(3,060)	權益法	(2,467)	0	0
磐鴻科技（深圳）有限公司	工業電腦生產 及銷售	4,000		160,767	0	100.00	160,767	160,767	權益法	(6,792)	0	0
深圳市欣亞博科技有限公司	工業電腦及零 配件買賣	1,531		18,994	0	100.00	18,994	18,994	權益法	(6,285)	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(106年度)投資報酬		持有公司股份數額
		GBP	1,279		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	66,942	0	100.00	66,942	66,942	權益法	(207)	0	0
Perfect Stream LTD	投資業務	GBP	1,279	66,942	0	100.00	66,942	66,942	權益法	(207)	0	0
Arbor Technology UK LTD.	工業電腦及零 配件買賣	GBP	1,279	68,972	0	100.00	66,942	66,942	權益法	1,356	0	0

(二) 關係企業合併財務報表

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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則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 107 年 3 月 29 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

ARBOR



董事長 李 明

