

磐儀科技股份有限公司
Arbor Technology Corp.
公開說明書
(發行一〇九年度員工認股權憑證)

一、公司名稱：磐儀科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行一〇九年度員工認股權憑證

三、本次發行員工認股權憑證概要

(一)發行單位：2,000 單位。

(二)每單位認股權憑證得認購之股數：每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股。

(三)認股條件：請參閱本公開說明書附件一。

(四)履約方式：發行新股交付。

四、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

五、本次發行之相關費用

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：包括會計師及印刷等其他費用約新台幣捌萬元整。

六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 5 頁。

九、普通股股票面額：每股新台幣壹拾元整。

十、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>。

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

磐儀科技股份有限公司 編製



中華民國 一〇一〇 年 一 月 八 日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

資本來源	金額	占實收資本額比率
設立資本	5,000	0.75%
現金增資	391,242	58.58%
盈餘轉增資	223,498	33.46%
資本公積轉增資	6,495	0.97%
員工紅利轉增資	24,203	3.62%
員工認股權增資	19,660	2.94%
公司債轉換普通股	17,657	2.65%
註銷庫藏股減資	(19,850)	-2.97%
合計(註)	667,905	100.00%

註：以經濟部 109 年 11 月 05 日核准之總數揭露，未包含本公司截至 109 年 12 月 25 日債券換股權利證書共有 3,438,597 股，每股 10 元，計 34,385,970 元。其中 2,855,387 股，每股 10 元，計 28,553,870 元正辦理變更登記中，尚有 583,210 股，每股 10 元，計 5,832,100 元待完成變更登記事宜。

二、公開說明書之分送計畫：

- 1.陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司以供查閱。
- 2.分送方式：依金融監督管理委員會規定方式辦理。
- 3.索取方法：至公開資訊觀測站 mops.twse.com.tw 查詢及下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部 網址：www.gfortune.com.tw
地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓 電話：(02)2371-1658

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：王照明會計師、李秀玲會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 網址：<http://pwc.com.tw>
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓 電話：(02)2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：郭鳳玲 代理發言人：連啟瑞
職稱：財務部協理 職稱：總經理
聯絡電話：(02)8226-9396 聯絡電話：(02)8226-9396
電子郵件信箱：investor@arbor.com.tw 電子郵件信箱：investor@arbor.com.tw

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

磐儀科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：696,459,650 元		公司地址：新北市中和區中正路 700 號 10 樓		電話：(02)8226-9396	
設立日期：82 年 10 月 19 日			網址：http://www.arbor-technology.com/tw/Home		
上市日期：不適用		上櫃日期：102 年 5 月 7 日		公開發行日期：96 年 10 月 2 日	
管理股票日期：不適用		負責人：董事長 李明 總經理 連啟瑞			
發言人姓名：郭鳳玲		職 稱：財務部協理		代理發言人姓名：連啟瑞	
職 稱：總經理		股票過戶機構：福邦證券股份有限公司股務代理部			
電話：(02)2371-1658		網址：http://www.gfortune.com.tw			
地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓		股票承銷機構：不適用			
電話：不適用		網址：不適用			
地址：不適用		最近年度簽證會計師：王照明、李秀玲會計師 資誠聯合會計師事務所			
電話：(02)2729-6666		網址：http://www.pwc.tw			
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓		複核律師：不適用			
電話：不適用		網址：不適用			
地址：不適用		信用評等機構：不適用			
評等標的		發行公司：不適用 無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用			
		本次發行公司債：不適用 無■；有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用			
董事選任日期：107 年 6 月 19 日，任期：3 年			監察人選任日期：107 年 6 月 19 日，任期：3 年		
全體董事持股比例：14.69%(109 年 11 月 30 日)			全體監察人持股比例：1.12%(109 年 11 月 30 日)		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(109 年 11 月 30 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董 事 長	李明	5.06%	董 事	倪集熙	—
董 事	連啟瑞	1.56%	獨立董事	邱創乾	—
董 事	郭鳳玲	1.47%	獨立董事	黃國真	—
董 事	緯創資通(股)公司 代表人：林建良	6.60%	監 察 人	吳明珠	1.12%
			監 察 人	吳秉澤	—
工廠地址：新北市中和區立德街 199 號				電話：(02)2225-9716	
主要產品：工業單板電腦、系統產品等		市場結構 (108 年度)：內銷 5.32%，外銷 94.68%		參閱本文之頁次第 37 頁	
風險事項		請參閱本公開說明書公司概況之風險事項 第 5 頁			
去(108)年度		營業收入： 1,595,829 仟元 稅前純益： 39,048 仟元 稅後每股盈餘：0.71 元		參閱本公開說明書附件四	
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書編印日期：110 年 1 月 8 日		刊印目的：發行一〇九年度員工認股權憑證			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

磐儀科技股份有限公司
公開說明書目錄

頁次

壹、公司概況	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	5
(一)風險因素.....	5
(二)訴訟或非訟事件.....	9
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至 公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司 財務狀況之影響.....	10
(四)其他重要事項.....	10
三、公司組織.....	11
(一)關係企業圖.....	11
(二)董事及監察人.....	13
四、資本及股份.....	18
(一)股本形成經過.....	18
(二)最近股權分散情形.....	21
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	22
(四)員工、董事及監察人酬勞.....	22
貳、營運概況	24
一、公司之經營.....	24
(一)業務內容.....	24
(二)市場及產銷概況.....	37
二、轉投資事業.....	42
(一)轉投資事業概況.....	42
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公 司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況 之影響.....	43
三、重要契約.....	44
參、發行計畫及執行情形	45
一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載 事項.....	45
二、本次受讓他公司股份發行新股情形.....	45
三、本次併購發行新股應記載事項.....	45
肆、財務概況	46
一、最近五年度簡明財務資料.....	46
(一)財務分析.....	46
二、財務報告應記載事項.....	49
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應 加列最近一季依法公告申報之財務報告(但不包括財務報告附註、附表及重要會計	

項目明細表).....	49
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告(但不包括財務報告附註、附表及重要會計項目明細表).....	49
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	49
三、財務概況其他重要事項.....	49
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	49
(一)財務狀況.....	49
(二)財務績效.....	51
(三)現金流量.....	51
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	52
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	52
(六)其他重要事項.....	53
伍、特別記載事項.....	54
一、內部控制制度執行狀況.....	54
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	54
三、證券承銷商評估總結意見.....	54
四、律師法律意見書.....	54
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	54
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	54
七、最近年度及截至公開說明書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.....	54
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	54
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	54
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	54
(一)董事會運作情形資訊.....	54
(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	58
(三)、公司治理運作情形及與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	59
(四)、薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形.....	78
(五)、履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因.....	83
(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	96
(七)、公司治理相關規則查詢方式.....	102
(八)、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	103
(九)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露.....	103
附件一、一〇九年度員工認股權憑證發行及認股辦法	
附件二、會計師複核之案件檢查表彙總意見	
附件三、107年度合併財務報告暨會計師查核報告	

附件四、108 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附件五、109 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

附件六、107 年度個體財務報告暨會計師查核報告

附件七、108 年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 82 年 10 月 19 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司地址：新北市中和區中正路 700 號 10 樓

電話：(02) 8226-9396

工廠地址：新北市中和區莒光路 63 號 A 棟 2 樓

電話：(02) 2225-9716

(三)公司沿革

年份	重要記事
82 年	公司成立，定名為磐儀科技股份有限公司，取意於「工控量測儀器產業之磐石」，資本總額新台幣 5,000 仟元。
83 年	自行開發工業級嵌入式 386 單板電腦。
84 年	辦理現金增資新台幣 8,250 仟元，資本總額 13,250 仟元。 擴充營運遷址台北中和華隆廣場，代理國內主要工控產品，行銷全世界。 辦理現金增資 11,500 仟元，資本額增資至新台幣 24,750 仟元。
86 年	成立位於中國大陸地區子公司磐儀科技(深圳)有限公司。
87 年	辦理現金增資新台幣 28,515 仟元，實收資本額增加至新台幣 53,265 仟元。
88 年	獲得德國 TUV 驗證公司頒發之 ISO-9001 證書。
89 年	由代理產品整合應用及行銷成功經驗，轉型為研發、製造全製程公司型態，發展「ARBOR」為自有品牌，規劃完整 CIS 推廣策略，積極建構研發團隊，擴充營運規劃，遷址於中和中正路遠東世紀廣場。 領先全球推出整合式 Pentium III / PC133 單板電腦系列產品。 領先全球推出嵌入式高速乙太網路介面模組。
90 年	成立位於美國(矽谷)子公司 ARBOR Solution Inc。 領先同業推出高階 Multi-display 介面卡。 推出新世代軍規便攜式電腦工作站。 辦理現金增資新台幣 34,158 仟元，實收資本額增加至新台幣 87,423 仟元。 辦理現金增資新台幣 18,958 仟元，實收資本額增加至新台幣 106,381 仟元。 設立 Guiding Technology Co., Ltd. 作為兩岸三地貿易中介公司。
91 年	研發成果豐碩四項產品榮獲 2002 台灣精品獎。 • 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。

年份	重要記事
	<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。
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>
98 年	<p>原工廠場地租約到期,遷廠至台北縣中和市莒光路 63 號 2 樓。</p>

年份	重要記事
	<p>與日商株式會社康泰克 CONTEC CO.,LTD.於台灣合資成立康泰克科技股份有限公司。並為拓展大陸市場進而轉投資大陸華東地區成立康泰克(上海)信息科技有限公司。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 6,968 仟元及員工紅利轉增資新台幣 1,302 仟元，實收資本總額增加至新台幣 356,666 仟元。</p> <p>成立轉投資公司 ARBOR FRANCE S.A.S，進行拓展法國地區業務。</p> <p>手持式強固型物流平板電腦 (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> <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>

年份	重要記事
	(4) 數位資訊看板播放器(Elit 1000) 為整合物聯網資源，拓展智慧城市應用領域，與聯發科技股份有限公司合資成立磐旭智能股份有限公司。
103年	成立德國辦事處。 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。 辦理國內第一次無擔保可轉換公司債計新台幣三億元整 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。
104年	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。 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。 二合一支付 POS 系統 HORECA-0975，榮獲台灣精品獎。 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) 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。
105年	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。 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。 二合一支付 POS 系統 HORECA-0975，榮獲 2016 台灣精品獎。 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。 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) 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。
106年	原工廠場地租約到期，遷廠至新北市中和區立德街 199 號。 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」。 研發成果豐碩，四項產品榮獲 2017 台灣精品獎： (1) 高擴充性模組化強固型工業電腦 (ARES-1970-E) 。 (2) 超迷你數位電子看板播放器 (ELIT-300) 。 (3) 六螢幕輸出 4K/2K 電視牆專用數位看板播放器 (ELIT-1900) 。 (4) 8 吋手持桌機組合式 POS 系統 (G0830) 。 佈局車聯網，成功打入無人載具市場。 磐儀醫療產品獲東北亞紅十字會專案採用。 辦理國內第二次無擔保可轉換公司債計新台幣二億元整。 辦理現金增資新台幣 50,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 627,807 仟元。
107年	導入 ARM 架構嵌入式電腦產品線，擴大物聯網市場佈局。 推出業界首創超級電容 UPS 整合 LoRa 感測節點功能，建置工業物聯網。 與漢威聯合(Honeywell)合作，優化床邊醫療資訊服務系統。 物聯網手持設備 榮獲第十六屆中國自動化及智能化年度評選大獎。 辦理盈餘轉增資新台幣 18,240 仟元，實收資本額增加至新台幣 629,985 仟元。

年份	重要記事
108年	<p>研發成果豐碩，七項產品榮獲 2019 台灣精品獎，得獎數量為歷年之冠：</p> <p>(1) AI 智能手機回收檢驗系統 (MRS)</p> <p>(2) 超級電容與環境監測二合一系統 (SCP Cube)</p> <p>(3) 高階機器視覺檢測工業電腦 (FPC-9002-P6)</p> <p>(4) 精實型全功能視覺檢測控制器 (ARES-1965)</p> <p>(5) 無風扇高效能車載監控電腦 (FPC-9000-V1)</p> <p>(6) 11.6 吋醫療專用磁吸式平板電腦 (M1160)</p> <p>(7) 11.6 吋多功能雲端查價機 (PC1167)</p> <p>導入產業窄帶物聯網 (NB-IoT) 技術佈局物聯網市場，成果顯現，陸續打入智慧抄表、防疫、氣體偵測等垂直領域。</p> <p>攜手成大跨領域團隊共同研發「智能溫心手環」，搶攻智慧醫療市場。</p> <p>開發 TPMS(輪胎壓力監測系統)解決方案，獲全球洩漏測試儀大廠訂單，增添成長動能。</p> <p>以精準定位技術搶攻無人車商機，擴大無人載具市場應用，包括智慧農業、車隊管理均有斬獲。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 12,289 仟元，實收資本額增加至新台幣 642,275 仟元。</p>
109年	<p>辦理庫藏股註銷，減資新台幣 3,790 仟元，及辦理公司債轉換普通股計新台幣 16,885 仟元，實收資本額增加至新台幣 655,370 仟元。</p> <p>辦理盈餘轉增資新台幣 12,535 仟元，實收資本總額增加至新台幣 667,905 仟元。</p> <p>待辦理公司債轉換普通股之「債券換股權利證書」截至 109 年 12 月 25 日計有 34,386 仟元待完成變更登記，實收資本總額估計可增加至新台幣 702,291 仟元。</p>

二、風險事項

(一)風險因素

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

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年	109 年前三季
	營業收入淨額		1,595,829	1,099,412
利息收入		1,657	1,841
利息收入占營業收入淨額比率		0.10%	0.17%
利息費用		16,642	15,552
利息費用占營業收入淨額比率		1.04%	1.41%

本公司及子公司資金運用保守穩健，資金投資以定期存款及活期存款為主，近年度利率波動幅度不大，仍維持低檔，故利息收入佔營業收入比重不高；另因應營運資金及購入廠房需求之銀行借款，其利息費用佔營業收入比重亦不高。

為避免利率之變動影響公司損益，本公司及子公司隨時密切注意利率走勢，隨市場利率變動情況評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫，隨時評估資本市場及貨幣市場利率，並在適當時機運用各項財務工具(如發行可轉換公司債或現金增資)以取得較優惠借款利率，降低利率變動之風險，故預期利率變動不致對公司損益產生重大之風險。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年前三季
營業收入淨額	1,595,829	1,099,412
稅前淨利	39,048	14,451
匯兌(損)益淨額	-25,632	-9,883
匯兌(損)益淨額占營業收入淨額	-1.61%	-0.90%
匯兌(損)益淨額占稅前淨利比率	-65.64%	-68.39%

本公司及子公司 108 年度及 109 年前三季產生匯兌淨(損)益分別為-25,632 仟元及-9,883 仟元，占營收比率分別為-1.61%及-0.90%，占稅前淨利比率則分別為-65.64%及-68.39%，本公司及子公司 108 年度之外銷比重佔整體營收約九成，故匯率變動對本公司及子公司獲利具有一定程度之影響。為因應匯率變動之影響，本公司及子公司隨時注意匯率波動趨勢，並與銀行匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並預估匯率走勢，以作為結匯及集團資金調度之參考依據，並視匯率變動情形，適時調整其外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。

(3) 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年來國內及全球並未有劇烈之通貨膨脹情形，因此通貨膨脹未對本公司及子公司造成重大損益影響。本公司及子公司與主要進貨廠商皆屬長期合作，且本公司及子公司持續加強管控成本，亦會隨時注意景氣及市場變化進行調整採購策略持續進行更嚴格的成本與費用管控，降低可能發生的通貨膨脹所帶來的風險，同時參考政府及研究機構之經濟數據及報告，隨時注意市場價格之波動，除掌握上游原物料的價格變化情形，並在成本控制及報價上保持高度關注，以適時調整產品售價及原物料庫存量，以減少通貨膨脹影響原物料成本上升，避免因通貨膨脹而產生重大影響。

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

(1) 高風險、高槓桿投資及衍生性商品

本公司及子公司專注本業經營，並未從事有關高風險、高槓桿投資及衍生性商

品，且各項投資皆經過謹慎評估後執行。

(2) 資金貸與他人及背書保證

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，資金貸與主要提供轉投資公司購料需求及子公司之營運周轉，背書保證係提供轉投資公司因採購料件需求協助其向銀行取得借款額度之背書保證額度，兩者皆經董事會通過。

整體而言，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，對合併財務報表之獲利或虧損並無重大影響。

3. 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，108 年投入研發費用為 114,099 仟元，佔營業收入淨額之 7.15%，本公司及子公司之各項研發計畫為提供應用新技術、符合市場客戶需求、提升客戶滿意度為主，同時期望藉由新產品及新技術之研發，使本公司及子公司更具競爭力及增加營運規模。

109 年度預計研發費用約佔營收 6%~8%。各項研發計畫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。

本公司及子公司 109 年度截至公開說明書刊印日，主要研發重點如下：

計 劃 名 稱	計 劃 說 明
Tiger Lake-U 處理器前瞻技術開發	運用 Intel 第 9 代 Core ULT 處理器開發 COM Express 模組與板卡。
AMD Ryzen V1000 高效能數位影像播放器開發	運用 AMD Ryzen V1000 平台，設計高效能數位影像播放器
Elkhart Lake 處理器技術開發 COM Express Mini 模組	運用 Elkhart Lake 處理器開發 COM Express Mini 模組，適用於移動數位影像播放應用。
口罩與紅外線溫度一站式檢測裝置	搭配熱顯儀以及醫療用觸控屏電腦，並整合 AI 人臉與口罩辨識以及體溫監測技術，提供高效率高準度辨識，降低人力負擔。
遠距視訊醫療電腦	21.5 吋醫療用觸控屏電腦，搭載新一代處理器針對視訊影像通訊，提供高穩定性視訊品質，並符合醫療法規認證。
AI 控制器	推出針對 ETC 應用的 AI 控制器，在高速公路上做車牌辨識及 ETAG 補強方案。 高階款-搭配使用 Dual Nvidia Tesla T4 為運算核心。

計 劃 名 稱	計 劃 說 明
ATEX 防爆自動化控制 器	為防止環境惡劣造成的不穩定性，IO 採用隔離式介面設計；電源採用寬壓及突波保護，適用於油氣高的自動化環境，如加油站/石油探礦業/發電廠/轉電站/煉油廠等

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

本公司及子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。

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

本公司及子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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子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。

7. 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無進行購併之情事。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前無自有廠房，為長久經營並穩定長期之生產產能及節省營運成本，以提升產品競爭力，且考量目前利息成本仍屬低利率之情況，因此經評估對財務報表損益及現金流量之影響後，於 109 年度 3 月 5 日完成簽訂買賣合約，購置位於中和區健康路段廠房。

9. 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

本公司產品之主要原料可分為半導體 IC 類、印刷電路板類、液晶面板、電源供應器與 IPC 產品(包括單板電腦及工業電腦機箱)，由於原料種類繁多，加上主要原料國內之電子零組件供應商眾多，產品替代性高，且未曾發生斷貨情事，故尚無進貨集中之風險之虞，加上主要原料國內之電子零組件供應商眾多，產品替代性高，且未曾發生斷貨情事，故尚無進貨集中之風險之虞。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事，且經營階層亦無重大變動。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書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：無。

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，最近二年度及截至公開說明書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，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108年度及截至公開說明書刊印日止，無此情形。

(2)目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件

本公司除董事緯創資通股份有限公司(以下簡稱緯創資通)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. Hitachi Maxwell LTD (Japan)於民國一〇六年三月一日，針對其與合併公司簽署的TV 相關專利授權合約，於美國紐約州(UNCITRAL ARBITRATION)對合併公司提起仲裁。仲裁庭已於一〇九年八月三十一日做出最終決定，而該決定因對兩邊均無重大不利影響，故雙方已合意接受

此一決定而不再爭執，本仲裁案至此全部結束。

B. Alacritech Inc.於民國一〇五年六月於美國東德州地方法院指稱合併公司及其他公司之伺服器及網卡等相關產品及物料侵犯其所持有之TCP/IP Offload相關美國專利。系爭六件專利中，有五件經美國專利審查暨訴願委員會裁定無效，其中三件專利權仍上訴中。法院仍暫停一切審理程序，故截至目前為止合併公司仍無法估算可能的損害賠償金額以及對財務之影響。

惟上開案件係董事緯創資通本身之訴訟案件，與本公司無涉，上開案件之訴訟結果，應不致影響本公司之財務、業務，亦不至影響其股東權益。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

109年09月30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	股數	實際投資金額	持股比例
ARBOR SOLUTION, INC.	子公司	9,000	USD 900	0	0	0
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	500	USD 500	0	0	0
ALLIED INFO INVESTMENT LTD	子公司	850	HKD 6,600	0	0	0
卓高國際發展有限公司	子公司	40,562	USD 5,236	0	0	0
ARBOR FRANCE S.A.S	子公司	註	EUR 600	0	0	0
FLOURISH TECHNOLOGY CO., LTD	子公司	11,930	USD 1,531	0	0	0
ARBOR KOREA Co.,Ltd	子公司	101	USD 495	0	0	0
磐雲智能股份有限公司	子公司	4,025	NTD 40,250	0	0	0
北京東方維欣科技有限公司	孫公司	註	HKD 6,600 RMB 494	0	0	0
磐鴻科技(深圳)有限公司	孫公司	註	USD 5,406	0	0	0
深圳市欣亞博科技有限公司	孫公司	註	USD 1,531	0	0	0
Best Vintage Global LTD	子公司	註	GBP 1,279	0	0	0
Perfect Stream LTD	孫公司	註	GBP 1,279	0	0	0
Arbor Technology UK LTD.	孫公司	註	GBP 1,279	0	0	0

註：係有限公司，無股數。

(二)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

109年11月30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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名	備註(註)
							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	107.06.19	3	84.01.25	3,269,907	5.19	3,552,624	5.06	1,283,716	1.83	0	0.00	美國曼菲斯市州立大學電機工程碩士中科院研發組長	磐儀科技(股)公司董事長兼執行長 香港商磐旭智能國際(股)公司董事暨台灣分公司總經理 Arbor Solution 董事長 GUIDING TECHNOLOGY LTD 董事長 Flourish Technology Co., Ltd 董事長 Arbor France S.A.S 董事長 Arbor Korea Co.,Ltd 董事長 磐雲智能(股)公司董事長 ARBOR UK 董事	副總經理	林婉玲	配偶
董事	中華民國	建啟瑞	男	107.06.19	3	96.03.01	978,215	1.55	1,097,833	1.56	9,134	0.01	0	0.00	Leeds University Business School MBA 台灣大哥大直銷處專員 順天製藥公司特別助理	磐儀科技(股)公司總經理 磐鴻科技(深圳)有限公司董事長兼總經理 北京東方維欣科技有限公司董事長	無	無	無

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	具配偶或以內關係之其他董事或監察人		備註(註)
							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	107.06.19	3	91.01.04	986,518	1.57	1,032,321	1.47	0	0.00	0	0.00	逢甲大學會計系 資誠聯合會計師事務所領組	磐儀科技(股)公司財務部協理 磐鴻科技(深圳)有限公司董事 北京東方維欣科技(股)有限公司董事 上田科技(股)有限公司董事 磐旭智能(股)公司董事 ARBOR UK 董事 磐雲智能(股)公司董事 磐豐智能(股)公司董事 磐豐智能(股)公司董事 香港商磐旭智能國際(股)公司董事	無	無	
董事	中華民國	緯創資通股份有限公司	無	107.06.19	3	104.05.06	4,326,000	6.87	4,633,879	6.60	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	
董事	中華民國	指派人：林建良	男	109.10.12			0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政大企業班 台灣大學資訊工程碩士 緯創資通(股)公司運算產品事業群暨供應管理總經理	蔚隆(南京)汽車智能科技有限公 司副董事長 Cowin Worldwide Corp. 董事 緯創投資(四川)有限公司董事 緯創投資通(中山)有限公司董事 緯創投資通(成都)有限公司董事 緯創投資通(昆山)有限公司董事 緯創投資通(重慶)有限公司董事 蔚隆(昆山)汽車電子有限公司董 事 Wistron InfoComm (Vietnam) Co., Ltd. 董事	無	無	
董事	中華民國	倪集照	男	107.06.19	3	107.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學電子工程系	翰門企業(股)公司董事長 公信電子(股)公司董事 互惠資產管理(股)公司董事 至上電子(股)公司獨立董事 廣錠科技(股)公司獨立董事 農暉生物科技(股)公司監察人	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	具配偶或以內關係之其他主要管、董事或監察人		備註(註)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	邱創乾	男	107.06.19	3	97.02.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國密西根州立大學電機工程博士 達甲大學資訊電機學院教授兼院長 達甲大學副校長兼教務長 達甲大學資源中心主任 達甲大學計畫辦公室主任	達甲大學副校長 達甲大學自動控制工程學系特聘教授	無	無	
獨立董事	中華民國	黃國真	男	107.06.19	3	107.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台北工專 66 年機械科三年制(夜) 台北科技大學 88 年生產系統與工程管理研究所	冠球(股)公司董事長 台灣鐵芯(股)公司董事長 冠捷能源科技有限公司董事長	無	無	
監察人	中華民國	吳明珠	女	107.06.19	3	107.06.19	734,558	1.17	786,834	1.12	0	0.00	0	0.00	空中商專會計系	香港商磐旭智能國際(股)公司台灣分公司 財會經理	無	無	
具獨立職能監察人	中華民國	吳秉澤	男	107.06.19	3	97.02.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台北科技大學生管所碩士 東海大學會計系學士	宇恒國際(股)公司董事 宇澤投資有限公司董事長 大毅科技(股)公司監察人	無	無	

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊-無此情形。

2.法人股東之主要股東

109年4月20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	元大台灣高股息基金專戶	1.99
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.97
	宏碁股份有限公司	1.93
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.78
	林憲銘	1.53
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.45
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.41
	新制勞工退休基金	1.34
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.09
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.03

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

109年4月14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	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.76%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39%
	施振榮	1.14%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.13%
	花旗(台灣)銀行託管A C E R海外存託憑證	0.94%
	宏碁股份有限公司	0.88%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.76%
	渣打託管iShares MSCI台灣指數股票型基金投資專戶	0.76%
渣打託管iShares核心MSCI新興市場ETF投資專戶	0.75%	

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

109年9月30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2)												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	11		12
李明	—	—	✓	—	—	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
連啟瑞	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
緯創資通(股) 公司(註1)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	無	
倪集熙	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
郭鳳玲	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
邱創乾	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃國貞	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
吳明珠	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
吳秉澤	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過

1. 最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：新台幣仟元；仟股

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6,056,000元	無	註12
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	無	註13

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
						6,770,000 元		
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
107.10	10	65,000	650,000	63,548	635,475	盈餘轉增資 18,238,710 元 註銷庫藏股減資 10,570,000 元	無	註 24
107.12	10	65,000	650,000	62,998	629,985	註銷庫藏股減資 5,490,000 元	無	註 25
108.10	10	100,000	1,000,000	64,227	642,275	盈餘轉增資 12,289,310 元	無	註 26

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
109.10	10	100,000	1,000,000	65,537	655,370	公司債轉換股份 16,885,660 元 註銷庫藏股減資 3,790,000 元	無	註 27
109.11	10	100,000	1,000,000	66,790	667,906	盈餘轉增資 12,535,100 元	無	註 28
待經濟 部核准 或執行	10	100,000	1,000,000	70,229	702,292	債券換股權利證書 34,385,970 元	無	註 29

- 註1：中華民國八十二年九月二十九日建一字第786146號
註2：中華民國八十四年一月二十七日八四建三癸字 第113291號
註3：中華民國八十四年十二月五日八四建三壬字第471759號
註4：中華民國八十七年十一月六日八七建三丁字第254744號
註5：中華民國九十年三月二十七日經(九0)中字第09031915800號
註6：中華民國九十年十二月四日經(0九0)商字第09001478700號
註7：中華民國九十一年二月二十七日經授商字第09101069760號
註8：中華民國九十一年四月二十五日經授商字第09101136730號
註9：中華民國九十一年八月二十八日經授商字第09101356060號
註10：中華民國九十五年七月五日經授中字第09532442070號
註11：中華民國九十五年十月十六日經授中字第09532971970號
註12：中華民國九十六年十一月十三日經授中字第09633049170號
註13：中華民國九十七年十月二十日經授中字第09733278210號
註14：中華民國九十八年十月十六日經授中字第09833267590號
註15：中華民國九十九年十月十一日經授中字第0993161198號
註16：中華民國一〇〇年七月十二日北府經登字第1005042153號
註17：中華民國一〇一年八月二十一日北府經登字第1015051609號
註18：中華民國一〇二年五月二十日北府經司字第1025029632號
註19：中華民國一〇三年九月十二日北府經司字第1035178930號
註20：中華民國一〇三年十二月二十二日經授商字第10301263690號
註21：中華民國一〇四年四月二十九日經授商字第10401076690號
註22：中華民國一〇五年十月四日經授商字第10501232970號
註23：中華民國一〇六年十月二十四日經授商字第10601143850號
註24：中華民國一〇七年十月五日經授商字第10701119800號
註25：中華民國一〇七年十二月四日經授商字第10701149980號
註26：中華民國一〇八年十月七日經授商字第10801135900號
註27：中華民國一〇九年十月二十日經授商字第10901167470號
註28：中華民國一〇九年十一月五日經授商字第10901199660號
註29：本公司之債券換股權利證書截至109年12月25日共計34,385,970元。其中2,855,387股，每股10元，計28,553,870元正辦理變更登記中，尚有583,210股，每股10元，計5,832,100元待完成變更登記事宜。

2.屬私募者，應以顯著方式標示，最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無此情形。

(二)最近股權分散情形

- 1.主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股
比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

109年10月3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		4,633,879	6.83%
泓騰投資股份有限公司		4,054,724	5.94%
李 明		3,502,624	5.13%
匯豐託管百達銀行投資專戶		3,057,980	4.48%
花旗託管元大證券－客戶投資專戶		2,344,451	3.44%
磐儀科技股份有限公司		2,141,000	3.14%
鼎創有限公司		1,985,947	2.91%
李 華		1,418,024	2.08%
林婉玲		1,233,716	1.81%
楊家銓		1,118,512	1.64%

- 2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金
增資認股之情形：無此情形。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目	年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 9 月 30 日
	每股市價	最 高		31.8	27.95	27.50
最 低			18	19.55	24.35
平 均			27.7	24.44	26.10
每股淨值	分 配 前		20.68	20.58	20.02
	分 配 後		20.19	19.70	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		62,320	62,676	64,089
	每股 盈餘	追溯調整前	0.41	0.71	0.14
		追溯調整後	0.40	0.39	尚未分配
每股股利	現 金 股利	追溯調整前	0.10	0.10	尚未分配
		追溯調整後	0.10	0.10	尚未分配
	無償 配股	盈餘配股	0.20	0.20	尚未分配
		資本公積配 股	-	-	尚未分配
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		67.56	34.47	186.43
	本利比		277	244.4	尚未分配
	現金股利殖利率		0.36%	0.41%	尚未分配

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(四)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異、原因及處理情形

本公司於109年3月28日董事會決議情形如下：

A.員工酬勞：新臺幣1,000,000元

B.董監酬勞：新臺幣1,000,000元

董事會決議分派員工酬勞及董監酬勞已於民國109年6月15日股東常會報告，本次發派之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. 股東會報告分配酬勞情形及結果：

107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：

A.員工酬勞：新臺幣1,000,000元。

B. 董監酬勞：新臺幣1,000,000元

5.前一年度(107年度)員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

上述金額與認列員工酬勞及董監酬勞並無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.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；%

項目 \ 年度	107 年度		108 年度		109 年前三季	
	金額	比重%	金額	比重%	金額	比重%
單板電腦	495,256	34.62%	426,398	26.72%	235,868	21.45%
系統產品	704,958	49.27%	921,841	57.77%	702,357	63.89%
其他	230,558	16.11%	247,590	15.51%	161,187	14.66%
合計	1,430,772	100.00%	1,595,829	100.00%	1,099,412	100.00%

(3) 公司目前之商品(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) 計畫開發之新商品(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

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

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(Industrial Control)、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。

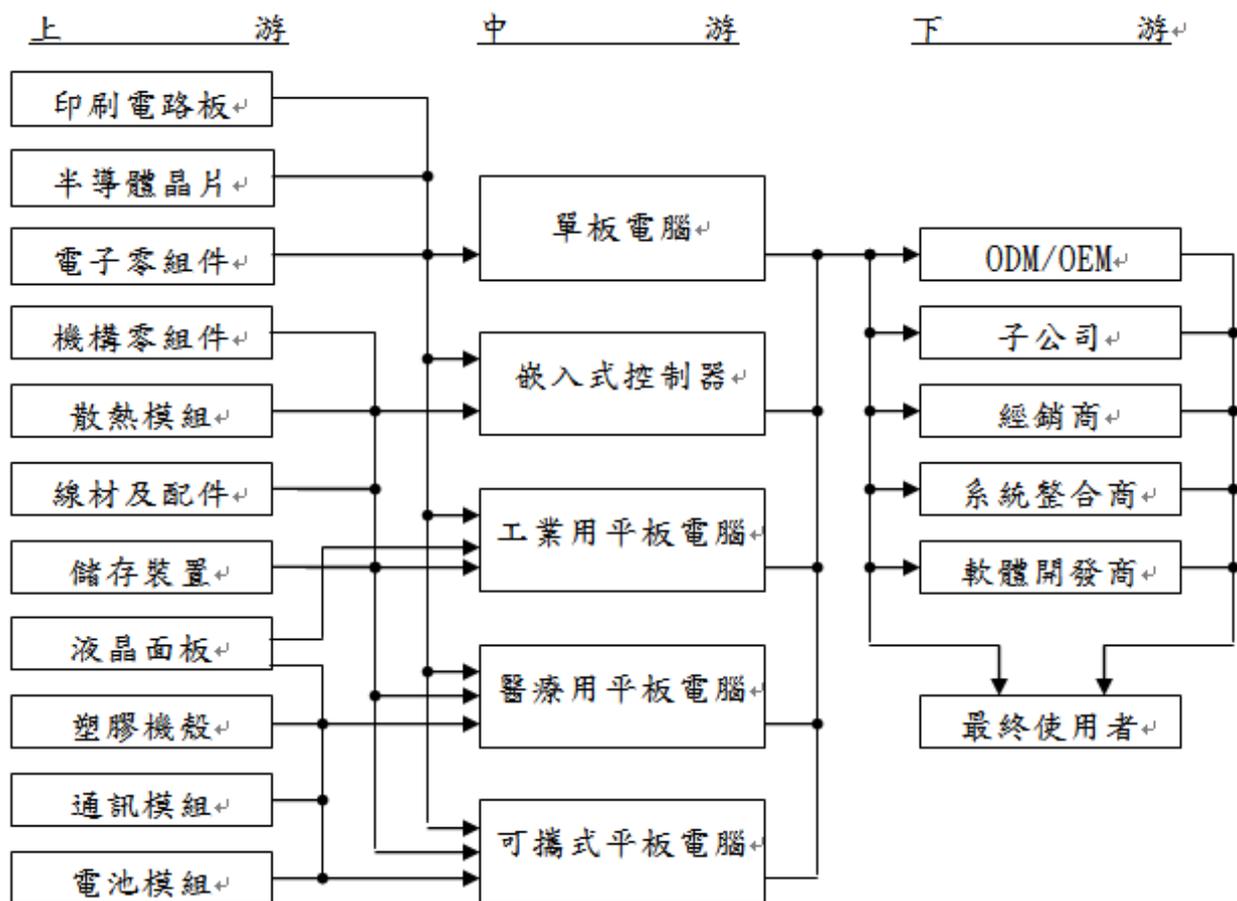
E.液晶顯示電腦(Panel PC)：

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，則包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。

3. 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、ETX和Q7 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、ETX和Q7 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。

本公司另一ARM-BASED 研發團隊提供了從硬體設計、嵌入式開發至終端產品量產一站式創新研發生產技術能力。主要研發人員據有十年以上豐富的ARM 嵌入設計、開發經驗，且熟悉多種Linux操作系統-例如Android、Ubuntu、 Buildroot...等系統的移植、優化及長期維護及更新。提供客戶另一種低能耗、高效能的創新性產品開發技術。

2. 研究發展狀況

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30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。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、自駕車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)、應用於車輛載具之自動導航、自動駕駛與通訊用移動式液晶顯示電腦、應用於倉儲存取與管理之可攜式液晶顯示電腦等。本公司始於2007年迄今不斷研究與發展相關技術，目前已推出多款可攜式平板電腦，具備高整合度(無線網路、藍牙、移動通訊、條碼機、RFID、晶片卡與磁條讀卡機..)與超高電池續航力，以及強固型設計。這類型產品因技術門檻較高，是屬於利基型產品。

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 Whiskey Lake, Sky Lake, S, H, U Line等晶片搭配i7/ i5/ i3等級的CPU，或Atom™等級的CPU；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(護理電腦)、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。

(E)開發ARM-Based 系統模組應用在工業電系統產品，如HMI(人機介面控制器)、Rugged Tablet(強固型可攜式平板電腦)、Embedded BOX PC、In-Vehicle Computer(車載電腦)、Kiosk Retail POS 等系列產品。

B. 中長期發展方向：

- (A)積極培育系統整合、應用軟體、BIOS 之研發人才，奠定工業電腦系統產品線擴展之基礎。
- (B)與產業關鍵技術廠商策略聯盟，以進行技術合作，增進研發實力。
- (C)塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。
- (D)提供產業發展系統如 Linux 及 Android 作業系統長期維護與更新。

3. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

項目		年度	107年度	108年度	109年9月30日
學 歷 分 佈	碩士以上(含)		18	16	13
	大學(專)		84	86	74
	高中以下(含)		3	2	1
	合計		105	104	88
平均服務年資			6.46年	8.64年	7.36年

註：包含本公司及子公司之研發人員。

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用(A)	168,516	165,557	164,912	112,835	114,099
營業收入淨額(B)	1,436,740	1,545,402	1,531,954	1,430,772	1,595,829
研發費用占營業收入淨額比率(A)/(B)	11.73	10.71	10.76	7.89%	7.15%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(4)開發成功之技術或產品

年 度	項 目
97 年	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	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

年 度	項 目
	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 IPCAM 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

年 度	項 目
	<p>合醫院周邊設備架設及除菌擦拭需求。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
105 年	<p>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。</p> <p>2. 推出應用於智能車載系統，具備防水接頭之車載控制器。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
106 年	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>7. 推出全系列(10.1"~21.5")搭載 Skylake-U 工業等級不銹鋼 HMI</p> <p>8. 推出 LORA(遠距/低功耗) 六合一感知器搭配全機</p>

年 度	項 目
	<p>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</p> <p>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</p> <p>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</p>
107 年	<p>1. 推出 Xeon-D 處理器之全新 COM Express Compact 模組，具備高端運算效能，適用於軍工大數據處理應用。</p> <p>2. 推出 Coffee Lake-H 處理器之全新 COM Express Basic 模組，擁有高端運算效能與低功耗設計。</p> <p>3. 推出 Kaby Lake-U 處理器之全新 3.5 吋嵌入式主板，具備 USB 3.0/POE 接口及高端運算效能與低功耗設計，適用於各種視覺應用，例如：機器視覺，安全監控，道路監控等等。</p> <p>4. 運用 Rockchip 產業型經濟性能晶片開發 Stamp 模組化板卡，目前應用於醫療型 Panel PC 產品。</p> <p>5. 運用 RockChip 最高效能晶片 RK3399 開發 Qseven 模組與板卡，適用於醫療，機器視覺，安全監控，工業測試等。</p> <p>6. 運用 RockChip 高經濟性晶片 PX30，對原 IOT-800 進行產品升級，適用於車載人機界面。</p> <p>7. 開發高階 Core I3 零售市場專用平板，並於多家便利商店進行試點使用中。</p> <p>8. 推出的 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電力備援，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)。</p> <p>9. 推出的 Coffee Lake-S 超小數位播放器有別過往使用 35W 高功耗 CPU 設計成超小型的控制器，運用獨有的機構散熱方式來幫助系統在最短的時間做熱交換，此外由於機場的安裝環境較有限，故該小型化也較能滿足該垂直市場客戶的需求。</p> <p>10. 推出的英特爾平台機器視覺專用機(AOI)是運用 Intel 第七代 Core 處理器來各別做 10 x USB 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。</p>
108 年	<p>1. 推出 Intel 第 8 代 Core ULT 處理器(Whiskey Lake-U)之全新 COM Express Compact 模組，具備高端運算效能，適用於軍工大數據處理應用。</p> <p>2. 推出 AMD Ryzen V1000 處理器之全新 COM Express</p>

年 度	項 目
	<p>Compact 模組，擁有高端運算與影像處理效能，適用於醫療影像，遊戲機與數位影像播放應用。</p> <p>3. 推出 Intel 第 7 代 Core ULT 處理器(Kaby Lake-U)之全新數位影像播放器，具備 HDMI 2.0 接口，可播放 4K 影像。</p> <p>4. Edge 端每一個 IPC 都搭配一台 SiP Cube 做監控，並將資料以 LORA 傳輸到 Gateway, 在區網內一台 Gateway 可同時連接百台的 SiP Cube，此外 SiP Cube 也有相關 UR/DIO 介面可連接感測器給設備內其它的 PLC/馬達使用，透過磐儀的 AIOT 架構下取得設備預警保養相關大數據;若離開辦公室或是工廠，也可以透過磐儀自有雲以手機上的 APP 下指令來遠端監控相關設備。</p> <p>5. 推出針對 ETC 應用的 AI 控制器，在高速公路上做車牌辨識及 ETAG 補強方案，入門款-使用 Intel Apollo lake CPU 為核心已完成研發。</p>
109 年	<p>1. 口罩與紅外線溫度一站式檢測裝置搭配熱顯儀以及醫療用觸控屏電腦，並整合 AI 人臉與口罩辨識以及體溫監測技術，提供高效率高準度辨識，降低人力負擔。</p> <p>2. 推出針對 ETC 應用的 AI 控制器，在高速公路上做車牌辨識及 ETAG 補強方案之高階款-搭配使用 Dual Nvidia Tesla T4 為運算核心，已完成研發。</p> <p>3. ATEX 防爆自動化控制器:為防止環境惡劣造成的不穩定性，IO 採用隔離式介面設計;電源採用寬壓及突波保護，適用於油氣高的自動化環境，如加油站/石油探礦業/發電廠/轉電站/煉油廠等。</p>

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度	107 年		108 年		109 年前三季		
地區	金額	比例	金額	比例	金額	比例	
內銷	93,115	6.51%	84,874	5.32%	45,855	4.17%	
外銷	亞洲	616,304	43.07%	671,607	42.09%	421,883	38.37%
	美洲	399,551	27.93%	435,141	27.27%	367,194	33.40%
	歐洲	321,802	22.49%	404,207	25.33%	264,480	24.06%
合計	1,430,772	100.00%	1,595,829	100.00%	1,099,412	100.00%	

(2) 市場占有率

本公司屬於工業電腦製造商，持續在歐洲、美洲、亞太及大陸區域經營品牌知名度，並持續拓展經銷通路，建立全球銷售體系。近年來除了工業4.0理念推動智慧型工廠的智慧製造模式，繼之而起的物聯網、雲端運算、AI演算法技術發展更加速推升市場的需求。根據知名研究機構Gartner的預估，2020年有大約1660億美元投入IoT；至2022年，多達8成比重的企業IoT專案都會包括AI解決方案。根據TrendForce旗下拓璞產業研究院預估，2022全球智慧製的市場規模將會逼近3,700億美元，年複合成長率(CAGR)達10.7%。而根據HIS，其中產業應用、醫療、交通被預估為最具潛力之市場，這些場域應用也正是磐儀科技深耕佈局的垂直市場，估計集團總營收年增率將持續成長走勢。

(3) 市場未來之供需狀況及成長性

就市場供需而言，根據資策會產業情報研究所(MIC)觀察得知新興科技如5G、AI等領域從過去的概念式應用與技術，陸續走入商用化及生活當中，並促使工業電腦廠商開始因應市場需求面開始逐步轉變市場供給型態。

值得關注的是新科技領域趨勢如5G、智慧型手機、汽車、AI人工智慧、工業4.0、消費性電子、智慧城市、智慧家庭、數位應用安全與新形態關鍵零組件等都是科技融入智能生活中。雖然工業電腦廠商過去一直聚焦在工控領域，但在新興科技的概念擴展下，產品實際應用已觸角延伸到各垂直領域，包括城市建設、交通、醫療等。產品線應用的擴張，也讓工業電腦產業產生變化，目前各工業電腦廠商的策略雖有差異。但整體而言，皆是強化工業物聯網(IIOT)垂直領域的應用及系統整合。

隨著市場型態的變動，傳統的產品銷售已無法滿足消費需求市場，因此工業電腦業者皆逐步轉型透過多元化應用結合新商機來扭轉劣勢。故因應新興科技的主導下，工業電腦明顯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，108年12月底研發人員佔全公司人數約25.6%，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20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。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

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	107 年度	108 年度	變動幅度
單板電腦	34.62%	26.72%	-22.81%
系統產品	49.27%	57.77%	17.24%
其他	16.11%	15.51%	-3.72%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

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% 以上者為單板電腦主要係博弈機台專案及食品機械專案陸續於 107 年及 108 年上半年結束，使得板卡需求明顯下降。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

109 年 9 月 30 日；單位：新台幣仟元及外幣仟元；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(108 年度)		持有公司股份數額
					股數(仟股)	股權比例%				投資報酬		
										投資損益	分配股利	
ARBOR SOLUTION, INC.	工業電腦及零配件買賣	USD	900	104,180	9,000	100.00	104,180	104,180	權益法	30,628	—	—
GUIDING TECHNOLOGY CO., LTD	貿易業務	USD	500	7,615	500	100.00	7,615	7,615	權益法	(668)	—	—
ALLIED INFO INVESTMENT LTD	投資業務	HKD	6,600	(7,295)	850	100.00	(7,295)	—	權益法	(1,824)	—	—
卓高國際發展有限公司	投資業務	USD	5,236	184,217	40,562	100.00	184,217	184,217	權益法	1,893	—	—
ARBOR FRANCE S.A.S	工業電腦及零配件買賣	EUR	600	12,971	—	100.00	12,971	12,971	權益法	10,789	—	—
FLOURISH TECHNOLOGY CO.,LTD	貿易及投資業務	USD	1,531	27,766	11,930	100.00	27,766	27,766	權益法	(574)	—	—
ARBOR KOREA CO.,LTD	工業電腦及零配件買賣	USD	495	30,277	101	100.00	30,277	30,277	權益法	5,094	—	—

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(108年度)投資報酬		持有公司股份數額
					股數(仟股)	股權比例%				投資損益	分配股利	
磐雲智能股份有限公司	工業電腦及資訊軟體買賣	NTD	40,250	22,204	4,025	67.08	22,204	22,204	權益法	(5,175)	—	—
北京東方維欣科技有限公司	工業電腦及零配件買賣	HKD	6,600	(7,295)	—	100.00	(7,295)	—	權益法	(2,007)	—	—
		RMB	494								—	—
磐鴻科技(深圳)有限公司	工業電腦生產及銷售	USD	5,406	184,217	—	100.00	184,217	184,217	權益法	1,890	—	—
深圳市欣亞博科技有限公司	工業電腦及零配件買賣	USD	1,531	27,766	—	100.00	27,766	27,766	權益法	(563)	—	—
Best Vintage Global LTD	投資業務	GBP	1,279	72,091	—	100.00	72,091	72,091	權益法	6,909	—	—
Perfect Stream LTD	投資業務	GBP	1,279	72,091	—	100.00	72,091	72,091	權益法	6,909	—	—
Arbor Technology UK LTD.	工業電腦及零配件買賣	GBP	1,279	72,091	—	100.00	72,091	72,091	權益法	6,909	—	—
磐旭智能股份有限公司(香港磐旭)	工業電腦及零配件買賣及投資業務	USD	3,849	446,618	3,849	45.29	446,618	446,618	權益法	13,702	—	—
互動網數位科技股份有限公司	電子資訊供應及處理服務	NTD	32,000	—	3,200	36.79	—	—	權益法	—	—	—
叫車通資訊股份有限公司	叫車軟體系統	NTD	20,000	—	2,000	25.00	—	—	權益法	—	—	—
TMM Solution, Inc.	醫療用電腦買賣	USD	110	—	0.5	37.48	—	—	權益法	—	—	—

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、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	109.03.01~110.02.29	AMI BIOS SOURCE CODE (Technology License)	無
經銷商合約	ARBOR Italia	109.01.13~110.01.12	經銷商代理	無
經銷商合約	Code	107.11.11~109.12.31	經銷商代理	無
長期借款	合庫銀行	105.11.18~110.11.18	購置廠房	無
長期借款	合庫銀行	108.09.16~113.09.16	償還可轉換公司債	無
長期借款	中國輸出入銀行	106.01.17~111.01.17	海外投資專案	無
長期借款	華南銀行	109.05.14~129.05.14	購置廠房	無
長期借款	台北富邦銀行	109.08.13~112.08.13	充實營運資金 智慧水錶押金 支付貨款	無

註：上述資料為截至公開說明書刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之重要契約。

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

- (一)本次計畫之資金來源、計畫項目、預計進度及預計可能產生效益：本公司本次發行 2,000 單位員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，得分次發行，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 2,000,000 股，故不適用資金來源、計畫項目、預計進度及預計可能產生效益之評估。
- (二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法：不適用。
- (三)本次發行特別股者，應揭露事項：不適用。
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露事項：不適用。
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱本公開說明書附件一。
- (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。
- (八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：
 - 1.本次發行員工認股權憑證之必要性
本公司為吸引並留任優秀專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東利益。
 - 2.對公司未來一年度每股盈餘稀釋影響：
公司本次發行之員工認股權憑證共可認購本公司普通股票 2,000,000 股，僅佔目前已發行股份總數之 2.85%，若於發行日兩年後分年全數執行，稀釋效果尚屬有限。
- (九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：不適用。
- (十)資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股情形：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

1.國際財務報導準則－合併財務報表

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度 截至 109年 9月30 日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	43.44	51.36	49.03	46.00	47.90	54.69
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	530.53	838.15	1238.69	1,002.10	1,044.30	1,464.01
償債 能力 (%)	流動比率	199.36	214.71	211.61	180.92	160.26	186.90
	速動比率	138.32	153.57	152.11	111.10	105.47	117.56
	利息保障倍數	623.96	428.92	944.73	254.41	334.64	192.92
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.62	2.42	2.9	3.33	3.54	3.17
	平均收現日數	139	151	127	110	103	115.06
	存貨週轉率(次)	1.49	1.38	1.71	1.60	1.85	1.75
	應付款項週轉率(次)	4.13	4.39	5.57	4.90	6.58	7.73
	平均銷貨日數	245	265	213	228	197	209
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.33	7.58	9.53	9.69	10.63	10.01
	總資產週轉率(次)	0.76	0.67	0.6	0.56	0.64	0.52
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.49	1.80	5.96	1.38	2.19	0.71
	權益報酬率(%)	3.62	2.50	10.97	1.76	3.13	0.56
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.64	7.71	20.29	3.62	6.08	2.21
	純益率(%)	2.74	1.95	9.19	1.65	2.60	0.70
	每股盈餘(元)	0.81	0.22	2.43	0.40	0.71	0.14
現金 流量	現金流量比率(%)	(28.36)	(4.06)	(5.57)	0.87	11.15	(6.81)
	現金流量允當比率(%)	(49.64)	(57.54)	(72.26)	(61.63)	(39.71)	(9.20)
現金再投資比率(%)		(24.67)	(3.16)	(3.35)	(0.26)	6.57	(3.04)
槓桿 度	營運槓桿度	41.30	7.15	(3.67)	(71.66)	6.54	9.26
	財務槓桿度	4.66	1.21	0.88	0.27	1.34	2.14

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)
1: 利息保障倍數及獲利能力上升主係因公司整體營收增加,且公司執行降低各項成本政策效益顯現,致使營業利益增加所致。
2: 應付款項週轉率上升主係因108年度營業收入較前期上升因此銷貨成本同步增加所致。

3: 現金流量變動主係因 107 年度因應訂單所需而增加備貨，致使營運活動之現金流出較多，又發放較多現金股利而本期營業收入較前期表現良好又無備貨之情形，因此本期產生較多營業活動之淨現金入。

註 4: 營運及財務槓桿度之變動主係因 108 年度營業利益上升所致。

註 1: 各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2: 分析項目之計算公式請詳下表之註 3。

註 3: 109 年 9 月 30 日財務資料係經會計師核閱。

2. 國際財務報導準則—個體財務報表

年 度		最近五年度財務分析(註 1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
分析項目(註 4)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.55	47.61	45.43	43.84	46.11
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	786.34	1,016.33	1,310.24	1,064.82	1,089.23
償債能力 (%)	流動比率	160.30	192.43	197.75	151.35	128.03
	速動比率	130.12	155.63	151.50	97.90	79.66
	利息保障倍數	752.44	234.63	1,145.70	291.24	353.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.00	2.73	3.49	3.52	3.83
	平均收現日數	122	134	105	104	95
	存貨週轉率(次)	3.06	2.60	2.66	2.13	2.24
	應付款項週轉率(次)	4.48	4.71	6.12	8.09	7.56
	平均銷貨日數	119	140	137	171	163
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	7.83	7.18	7.29	6.81	7.37
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.65	0.50	0.44	0.39	0.44
	資產報酬率(%)	2.93	1.11	6.82	1.56	2.39
	權益報酬率(%)	4.21	1.12	11.87	1.95	3.39
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	9.93	2.77	20.71	4.36	6.24
	純益率(%)	3.9	1.23	14.61	2.73	4.26
現金流量	每股盈餘(元)	0.81	0.22	2.34	0.40	0.71
	現金流量比率(%)	(29.93)	(2.75)	4.91	(6.07)	13.54
	現金流量允當比率 (%)	(45.33)	(74.91)	(46.07)	(47.79)	(25.75)
槓桿度	現金再投資比率(%)	(24.73)	(2.06)	1.28	(3.95)	7.60
	營運槓桿度	9.43	4.12	(2.78)	(10.00)	26.85
	財務槓桿度	1.69	1.30	0.83	0.57	(1.04)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1)利息保障倍數及獲利能力上升主係因公司整體營收增加，且公司執行降低各項成本政策效益顯現，致使營業利益增加所致。
- 2)現金流量比率之變動主係因 107 年度因應訂單所需而增加備貨，致使營運活動之現金流出較多，又發放較多現金股利而本期營業收入較前期表現良好又無備貨之情形，因此本期產生較多營業活動之淨現金流入。
- 3)營運及財務槓桿度變動主係因 108 年度營業利益上升所致。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式請詳下表之註 4。

註 3：109 年 9 月 30 日財務資料係經會計師核閱。

註 4：財務分析計算公式如下：

A.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)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

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)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

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)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。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

D.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)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

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)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)。

(3)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

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告(但不包括財務報告附註、附表及重要會計項目明細表)

1.107 年度合併財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件三。

2.108 年度合併財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件四。

3.109 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告：參閱本公開說明書附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告(但不包括財務報告附註、附表及重要會計項目明細表)

1.107 年度個體財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件六。

2.108 年度個體財務報告暨會計師查核報告：參閱本公開說明書附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況(國際財務報導準則合併財務報表)

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度	107 年度	差異		
				金額	%	變動分析
流動資產		1,622,638	1,661,221	(38,583)	-2.32%	註 1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		5,895	7,585	(1,690)	-22.28%	註 1
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		72,062	-	72,062	-	註 1
採用權益法之投資		458,067	448,059	10,008	2.23%	註 1
不動產、廠房及設備		148,297	152,056	(3,759)	-2.47%	註 1
使用權資產		73,588	-	73,588	-	註 1
無形資產		55,575	57,247	(1,672)	-2.92%	註 1
其他資產		125,041	115,800	9,241	7.98%	註 1
資產總額		2,561,163	2,441,968	119,195	4.88%	註 1
流動負債		1,012,492	918,210	94,282	10.27%	註 2
非流動負債		214,259	205,007	9,252	4.51%	註 1
負債總額		1,226,751	1,123,217	103,534	9.22%	註 1
歸屬於母公司業主之權益		1,322,110	1,303,070	19,040	1.46%	註 1
股本		642,275	629,986	12,289	1.95%	註 1

項目	年度	108 年度	107 年度	差異		
				金額	%	變動分析
資本公積		482,426	482,426	-	-	註 1
保留盈餘		294,376	268,499	25,877	9.64%	註 1
其他權益		(61,064)	(41,938)	(19,126)	45.61%	註 1
庫藏股票		(35,903)	(35,903)	-	-	註 1
非控制權益		12,302	15,681	(3,379)	-21.55%	註 1
股東權益總額		1,334,412	1,318,751	15,661	1.19%	註 1
<p>1.重大變動項目說明(前後期變動達 10%以上,且變動金額達當年度資產總額百分之一者):</p> <p>註 1: 108 及 107 年度尚未有達重大變動比例之項目,故不予分析。</p> <p>註 2: 重大變動項目 108 年度較 107 年度增(減)說明:</p> <p>(1).流動負債增加: 主要係因營運資金需求增加短期借款所影響</p> <p>2.因應對策: 本公司整體表現尚無重大異常,故尚無需擬定因應計畫。</p> <p>3.上述財務資訊均經會計師查核簽證。</p>						

(二)財務績效(國際財務報導準則合併財務報表)

單位:新台幣仟元；%

項目	年度		增(減)金額	變動比率(%)	變動分析
	108 年度	107 年度			
營業收入	1,595,829	1,430,772	165,057	11.54%	註 2
營業毛利	494,712	455,098	39,614	8.70%	註 1
營業利益	66,046	(5,424)	71,470	-1,317.66%	註 2
營業外收入及支出	(26,998)	28,250	(55,248)	-195.57%	註 3
稅前淨利	39,048	22,826	16,222	71.07%	註 1
繼續營業單位本期淨利	41,475	23,652	17,823	75.36%	註 1
停業單位損失	-	-	-	-	註 1
本期淨利	41,475	23,652	17,823	75.36%	註 1
本期其他綜合損益(淨額)	(19,669)	(2,898)	(16,771)	578.71%	註 1
本期綜合利益總額	21,806	20,754	1,052	5.07%	註 1
淨利歸屬於母公司業主	44,433	25,577	18,856	73.72%	註 1
淨利歸屬於非控制權益	(2,958)	(1,925)	(1,033)	53.66%	註 1
綜合損益總額歸屬於母公司業主	25,185	22,679	2,506	11.05%	註 1
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(3,379)	(1,925)	(1,454)	75.53%	註 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 1：108 及 107 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 108 年業績較去年同期呈成長趨勢，因主要銷貨客戶訂單因專案進行而增加採購，故營業收入及營業利益上升。 註 3：108 年度主係受外匯損失影響。					

(三)現金流量

1.最近二年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度		增(減)金額	增(減)比例(%)
	108 年度	107 年度		
營業活動之淨現金流入(出)	112,844	8,025	104,819	1306.16%
投資活動之淨現金流入(出)	(209,648)	87,557	(297,205)	-339.44%
籌資活動之淨現金流入(出)	40,357	(226,202)	266,559	-117.84%
增減比率變動分析說明：				
1. 營業活動之淨現金流入(出)：108 年度較 107 年度現金流入增加，主要係 107 年因應下半年度訂單需求加強備貨量致較多現金流出，而 108 年度業績較去				

項目	年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)比例 (%)
	年同期增長故產生較多淨現金流入。				
2. 投資活動之淨現金流入(出)：108 年度淨現金流出，主要係取得香港磐旭可轉換公司債和有價證券並增加受限制銀行存款。					
3. 籌資活動之淨現金流入(出)：108 年度較 107 年度增加現金流入，係因 107 年度受償還短期借款、發放現金股利及買回庫藏股所影響，而 108 年度因營運資金需求新增短期借款故產生淨現金流入。					

2. 流動性不足之改善計畫

本公司及各子公司資金尚屬充裕，無現金不足額之情形。

3. 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	
				投資計畫	理財計畫
396,667	67,034	(32,395)	431,306	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加，因此未來營業活動產生淨現金流出。					
投資活動：預期增加海內外轉投資活動以增加市場佔有率暨購置生產所需之廠房及設備等。					
籌資活動：預計發行應付公司債來償還銀行借款。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於民國 109 年 3 月 5 日完成廠房簽訂買賣合約，並已於民國 109 年 5 月全數支付並完成交屋手續，總金額新台幣 415,838 仟元。本公司為穩定長期之生產及節省營運成本，而購置廠房以供自用。

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

1. 本公司轉投資政策

本公司的轉投資政策主要為長期策略性投資，厚植產業競爭力，為加強市場開拓，目前轉投資係以銷售子公司為主要投資對象。管理方面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。

2.轉投資虧損之主要原因、改善計劃

民國 108 年度採權益法之轉投資損益較民國 107 年度增加新台幣 11,457 仟元，附表如下：

關聯企業	營業項目	108 年度	107 年度	兩期變動金額
磐旭智能(股)公司【香港磐旭】	工業電腦、零配件買賣及投資業	13,702	12,113	1,589
叫車通資訊(股)公司【叫車通】	叫車軟體系統	-	(8,070)	8,070
其他	買賣業	-	(1,798)	1,798
合計		13,702	2,245	11,457

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

3.未來一年投資計畫：無。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱本公開說明書附件二。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形資訊

108 年度及 109 年度截至公開說明書刊印日止，本公司董事會〔開會 15 次〕(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	李明	14	1	93%	連任
董事	緯創資通股份有限公司 代表人：林建勳	11	3	73%	連任 代表人：林建勳 109.10.12 解任
董事	緯創資通股份有限公司 代表人：林建勳				連任 代表人：林建良 109.10.12 新任
董事	連啟瑞	15	0	100%	連任

董事	郭鳳玲	15	0	100%	連任
董事	倪集熙	10	3	67%	新任
獨立董事	邱創乾	10	5	67%	連任
獨立董事	黃國真	15	0	100%	新任

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
108 年 第二次 108.03.28	(1) 通過 107 年度員工及董監酬勞分配案 (2) 通過 107 年度盈餘轉增資發行新股案 (3) 通過不繼續辦理本公司 107 年股東常會 通過辦理私募現金增資發行新股案 (4) 通過本公司為引進策略性投資人擬辦理 私募現金增資發行新股案 (5) 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 (6) 通過「背書保證作業程序」修訂案 (7) 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案	無	不適用
108 年 第五次 108.08.13	(1) 通過 107 年度盈餘轉增資發行新股及配 發現金股利基準日暨可轉換公司債停止 轉換事宜。	無	不適用
108 年 第六次 108.10.21	(1) 通過發行國內第三次無擔保轉換公司債 案。	無	不適用
108 年 第七次 108.11.13	(1) 通過因業務所需，對轉投資公司 Guiding 暨 AMobile Intelligent Corp.Limited (簡稱 香港磐旭)及其台灣分公司進行背書保證 案 (2) 通過內部控制制度修訂案 (3) 通過「背書保證作業程序」修訂案	無	不適用
109 年 第二次 109.02.27	(1) 通過內部控制制度「財務編製流程管理作 業」修訂案 (2) 通過廠房購置案	無	不適用
109 年 第三次 109.03.27	(1) 通過 108 年度員工及董監酬勞分配案 (2) 通過 108 年度盈餘轉增資發行新股案 (3) 通過不繼續辦理本公司 108 年股東常會	無	不適用

	通過辦理私募現金增資發行新股案 (4) 通過本公司為引進策略性投資人擬辦理 私募現金增資發行新股案		
109年 第六次 109.08.13	(1) 通過本公司國內第三次無擔保轉換公司 債 109 年第二季轉換普通股之發行新股 基準日案 (2) 通過訂定本公司 108 年度盈餘轉增資發 行新股及配發現金股利基準日暨可轉換 公司債停止轉換相關事宜案 (3) 通過處分本公司位於新北市中和區建一 路 150 號 18 樓之 1 辦公室(簡稱 E 棟 18 樓之 1)暨購買新北市中和區中正路 700 號 8 樓之 6、之 7 辦公室(簡稱 K 棟 8 樓 之 6、之 7) 案 (4) 通過調整對轉投資公司背書保證額度案	無	不適用
109年 第七次 109.10.07	(1) 通過本公司截至 109 年 9 月底因業務往來 超過正常授信 3 個月且金額重大之應收 帳款屬變相資金貸與性質總金額案 (2) 通過對轉投資公司香港磐旭之背書保證 額度調整案	無	不適用
109年 第八次 109.11.12	(1) 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案	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：108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
108年第一次 108.01.28	通過經理人107 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。
108年第七次 108.11.13	通過經理人109 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。
109年第一次 109.01.16	通過經理人108 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。
108年第七次 109.08.13	通過授權董事 長於全體高階 主管薪資10% 之限額內，依各	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。

	高階主管所承擔之任務予以調整薪資案。			
--	--------------------	--	--	--

三、本公司董事會(含功能性委員會)自我評鑑之執行情形：

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	對 108.01.01 至 108.12.31 之績效進行 評估	包括董事會 及功能性委 員會之績效 評估	依據當年度 各項評估指 標進行整體 自我評鑑	董事會： 營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等 薪酬委員會： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

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 110.06.18。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
107.06.18~108.06.18	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	0.110%	107.08.13
108.06.18~109.06.18	USD300萬	1. 董事/外派董事的不當管理行為及不當僱傭行為責任 2. 公司的補償責任 3. 公司有價證券賠償責任 4. 公司僱傭行為賠償責任 5. 非執行董事的超額保障	0.07%	108.08.13
109.06.18~110.06.18	USD300萬	1. 董事及經理人責任 2. 公司補償責任	0.06%	109.08.13

		3. 調查抗辯費用 4. 證券索賠 5. 僱傭行為賠償責任 6. 污染的抗辯費用		
--	--	---	--	--

(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；108 年度董事、監察人進修共計 7 人，總計 42 小時

(4) 本公司董事會於 108.03.28 修定「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；108 年度評估結果於 109.01.16 提報董事會，並於公司網頁 (https://www.arbor-technology.com/tw/Investor/Corporate_Governance#grade) 揭露績效評估情形。

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。
2. 監察人參與董事會運作情形

108 年度及 109 年度截至公開說明書刊印日止，本公司董事會〔開會 15 次〕(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	未出席或委託出席次數	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	吳明珠	15	0	100%	新任
獨立監察人	吳秉澤	13	2	87%	連任

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。

(三)、公司治理運作情形及與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	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發言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(福邦證券股份有限公司股務代理部)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作業」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

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) 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	<p>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，以保障投資人及維護本公司之權益；並制訂「內部重大資訊處理作業程序」，以確保本公司對外發表資訊之一致性與正確性。</p>	無差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於「公司治理守則」第二十條明訂董事多元化方針。並於一零七年度依據「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(包含獨立董事2席)，監察人2席。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本屆董事會任期為107.06.19~110.06.18，本公司董事會成員由產業菁英及財會專家共同組成，衡諸本屆7位董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、決策、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有李明、林建勳、連啟瑞及倪集熙；長於會計及財務的郭鳳玲；至於黃國真及邱創乾則分別長於領導、經營管理及產業知識、國際市場觀，成員不但具備執行職務所須之知識、技能及素養，除符合多元化精神外，經營管理及營運判斷經驗豐富，以領導公司及股東獲取最大股東權益。 3. 本公司具員工身份之董事占比為43%，獨立董事占比為29%、女性董事占比為14%；1位獨立董事任期年資在3年以下(初次選任107.06.19)，1位獨立董事任期年資在11~12年(初次選任97.02.22)；2位董事年齡在61~70歲，4位在51~60歲，1位在51歲以下。 4. 107.06.19選(就)任之董事會成員落實多元化情形，請參閱第69~70頁(附表一)。 	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市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 本公司目前已設置薪資報酬委員會，委員會成員由董事會決議委任之，於107年改選薪資報酬委員會成員，本屆董事會任期為107.06.19~110.06.18，共計設置薪酬委員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。	依「證券交易法」第14-6條設置薪資報酬委員會
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V 每年年度結束後，由各委員會執行單位依各衡量面向採比重加權之方式評分執行績效評估，最後由統籌之董事會議事單位將資料統一回收後，將評估結果於次一年度第一季結束前送交董事會報告，並將該結果作為未來遴選或提名董事(薪酬委員)及個別董事(薪酬委員)薪資報酬之參考依據之一。 108 年度董事會運作績效評估結果，董事會整體運作尚屬良好，並已將評估結果提報於109 年 1 月 16 日董事會；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	無差異
(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。 本公司會計師獨立性評估標準，含(1)與本公司間的利益影響(資	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>金借貸或保證、財務利益、商業關係等)。(2)提供非審計服務之性質及程度。(3) 提供非審計服務(宣傳或仲介本公司所發行有價證券、擔任本公司辦護人或代表協調衝突等)對審計中立性之影響。(4)是否在本公司擔任對審計服務有直接且重大影響之職務，並請會計師及事務所提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估。</p> <p>最近二年度簽證會計師獨立性之評估案分別於108年1月28日及109年1月16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>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會</p>	V	<p>本公司未指定公司治理主管，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負責擔任公司治理人員之督導，財務部郭協理符合於公開發行公司從事法務、財務或股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務。(6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>108、109 年度業務執行情形如下：</p> <p>1. 協助董事及監察人執行職務、提供所需資料並安排其進修：</p> <p>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，並協助董事、監察人遵循法令。</p> <p>提供董、監事所需之公司資訊，維持董、監事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>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</p>	設置公司治理兼職單位

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			<p>安排相關會議。</p> <p>依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助董、監事擬定年度進修計畫及安排課程。</p>	
			<p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>向董事會、獨立董事、監察人報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於	V		<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，磐儀科技首先識別出主要之利害關係人。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</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
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？		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；並將利害關係人關注議題及溝通之成果等彙整後，每年定期呈送董事會報告。 本公司108年度與利害關係人溝通情形、關注議題與109.02.27董事會報告內容請參閱第75~77頁(附表三)。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任有專業股務代理機構-福邦證券股份有限公司股務代理部處理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	公司已設有網站，依相關法令規定揭露公司概况、基本資料、財務報表、公司治理情形等財務及非財務等營運資訊。 網址：(http//：www.arbor.com.tw)	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專	V	本公司已設置公司中英文網站提供相關訊息予利害關係人參考，並指定專人負責公司資料蒐集及揭露。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循，法人說明會簡報亦揭露於公司網站，供利害關係人參考，達到資訊充分揭露之目的。	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
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)？			
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司108年度第一、二、三、四季及109年度第一、二、三財務報告分別於108.05.13、108.08.14、108.11.14、109.03.31、109.05.15、109.08.14、109.11.13公告申報，雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但皆於規定期限內完成公告申報。
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		V	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，依勞基法保障員工合法權益，依法令規定提撥退休金準備及撥入勞保局勞退專戶。 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

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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>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：</p> <p>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：</p> <p>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：</p> <p>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 108 年度進修時數皆符合規定，已揭露於『公開資訊觀測站』，其進修情形請參閱第 71~74 頁(附表二)。</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，請詳 董事會運作情形。</p> <p>9. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p style="text-align: center;">風險管理政策</p> <p style="text-align: center;">本公司於102.08.12董事會通過「風險管理政策」，並於</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
			<p>108.03.28經董事會通過修訂，將氣候變遷議題訂入「風險管理政策」。</p> <p>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要主管)</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畫並執行，適時提供改進建議。 </td> </tr> </tbody> </table> <p>風險衡量標準之執行情形</p> <p>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>	組織名稱	權責	董事會	1.為本公司風險管理之最高決策單位。 2.負責訂定公司風險管理政策及架構。 3.建立公司風險管理文化。	風險管理委員會 (包含董事長及各部門主要主管)	1.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畫並執行，適時提供改進建議。
組織名稱	權責										
董事會	1.為本公司風險管理之最高決策單位。 2.負責訂定公司風險管理政策及架構。 3.建立公司風險管理文化。										
風險管理委員會 (包含董事長及各部門主要主管)	1.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畫並執行，適時提供改進建議。										

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	

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107及108年度第五、六屆公司治理評鑑皆列6%~20%區間。108年度就107年度公司治理評鑑未得分之項目，改善情形說明如下：

a. 公司年報揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質：我司107年度非審計公費占審計公費合計金額9%，其中非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額45%，於年報備註揭露「其他」係為代墊款項。

b. 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。

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（附表一）董事會成員落實多元化情形：

職稱	姓名	性別	兼任本公司員工	年齡			學歷	經歷	多元化核心項目								
				50以下	51-60	61-70			營運判斷能力	會計/財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
董事長	李明	男	是		V		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 香港商磐旭智能國際(股)公司台灣分公司 董事長兼總經理	V		V		V	V	V	V	V
董事	緯創資通股份有限公司 代表人:林建良	男	否		V		政大企家班 台灣大學資訊工程碩士	緯創資通(股)公司 運算產品事業群暨供應鏈管理總經理	V		V		V	V	V	V	V
董事	連啟瑞	男	是	V			Leeds University Business School MBA	磐儀科技(股)公司總經理	V		V		V	V	V	V	V
董事	郭鳳玲	女	是		V		逢甲大學會計系	磐儀科技(股)公司財務部協理	V	V	V		V	V	V	V	V

職稱	姓名	性別	兼任本公司員工	年齡			學歷	經歷	多元化核心項目										
				50以下	51-60	61-70			營運判斷能力	會計/財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力			
董事	倪集熙	男	否		V		交通大學電子工程系	翰門企業(股)公司董事長 公信電子(股)公司董事長 互惠資產管理(股)公司董事 至上電子(股)公司獨立董事 廣錠科技(股)公司獨立董事 晨暉生物科技(股)公司監察人	V		V		V		V		V		V
獨立董事	邱創乾 獨董任期 年資在 11~12年 初次選任 97.02.22	男	否		V		美國密西根州立大學電機 工程博士 美國密西根州立大學電機 工程碩士 逢甲大學電機工程學士	逢甲大學副校長 逢甲大學教務長 逢甲大學資訊電機學院教授 自動控制工程學系特聘教授	V				V		V		V		V
獨立董事	黃國真 獨董任期 年資在3 年以下 初次選任 107.06.19	男	否			V	國立台北工專66年機械科 三年制(夜) 國立台北科技大學88年生 產系統與工程管理研究所	冠球(股)公司董事長 國立台北科技大學機械系系友會理事長 中華精密工業(股)公司董事長 台灣鐵芯(股)公司董事長 冠捷能源科技有限公司董事長 台灣音響發展協會理事長 冠球電機(股)公司業務員、製造課長	V						V		V		V

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(附表二) 民國 108 年度董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	年度進修總時數
董事長	李明	107/06/19	102/05/07	108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理_增加公司長期價值研討會	3	6
				108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第 15 屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態，落實獨立董事制度	3	
				109/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機會	3	
				109/10/16	證券櫃台買賣中心	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3	
董事	緯創資通(股)公司 代表人： 林建勳 109.10.12解任	107/06/19	107/03/01	108/09/27	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續競爭力	3	6
				108/09/27	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理	3	
				109/09/18	社團法人中華公司治理協會	全球十大風險解析	3	
				109/09/18	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3	
				---	---	---	---	---

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	年度進修總時數
	任							
董事	連啟瑞	107/06/19	102/05/07	108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理_增加公司長期價值研討會	3	6
				108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態，落實獨立董事制度	3	
				109/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5G關鍵技術與應用商機會	3	6
				109/10/16	證券櫃台買賣中心	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3	
董事	郭鳳玲	107/06/19	102/05/07	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態，落實獨立董事制度	6	6
				108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態，落實獨立董事制度	6	
董事	倪集熙	107/06/19	107/06/19	109/07/17	中華民國證券商業同業公會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	6
				109/08/12	社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	
獨立董事	邱創乾	107/06/19	102/05/07	108/08/02	證券櫃台買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	6
				108/11/22	大智激見國際管顧公司	CSR是全球化必備的通行證	3	

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	年度進修總時數
獨立董事	黃國真	107/06/19	107/06/19	109/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機	3	6
				109/10/16	大智激見國際管顧公司	該如何衡量董事會的績效？董監事該做的三件事	3	
				108/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司做好舞弊偵防及落實吹哨機制，強化公司治理	3	6
				108/12/03	社團法人中華公司治理協會	2019 全球十大風險解析	3	
				109/08/26	證券櫃台買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	6
				109/09/21	證券櫃台買賣中心	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇	3	
監察人	吳秉澤	107/06/19	102/05/07	108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理_增加公司長期價值研討會	3	6
				108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第 15 屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態，落實獨立董事制度	3	
				109/08/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新投保法修正後對董監事權利義務之影響	3	6
				109/09/21	證券櫃台買賣中心	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇	3	

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	年度進修總時數
監察人	吳明珠	107/06/19	107/06/19	108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理_增加公司長期價值研討會	3	6
				108/07/24	證券櫃台買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	
				109/10/16	證券櫃台買賣中心	2020年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3	3

註：就任日期為本屆董事、監察人選就任日期。初任日期係指第一次擔任上市上櫃公司之董事、監察人之日期。

本公司 108 年度與利害關係人溝通情形、關注議題與董事會報告內容：(附表三)

利害關係人	關切議題	聯絡方式	溝通及回應管道	溝通頻率	2019 年溝通情形 董事會報告：109.02.27
股東 投資機構	營運策略與方針 公司治理 經營績效 股利政策	財務部 郭小姐 Email: investor@arbor.com.tw	股東會	每年	一年 1 次
			財務報表	每季	一年 4 次
			年報	每年	一年 1 次
			官網訊息揭露	隨時更新	公佈相關訊息
			法人說明會	不定期	2019 年末召開
			記者會/發布新聞稿	不定期	透過新聞稿公佈公司產業訊息
政府及證券 管機關	法令遵循 監理與查核	財務部 郭小姐 Email: investor@arbor.com.tw	公開資訊觀測站	隨時更新	公佈相關訊息
			透過電話及電子郵件 回應投資人提問	不定期	由發言人回應
			公文往來	不定期	於規定日期內回覆，並列表控管 公文接收情形。
			公開資訊觀測站	不定期	依法定期申報
非營利組織	環境保護 弱勢支持 藝文贊助	人資部 林先生 Email: lingo@arbor.com.tw	配合法令增修宣導	即時	配合法令增修，由法規適用單位 進行及時宣導，每年第 4 季並由 法務單位統一編修法遵手冊，供 全公司遵循參考。
			CSR 報告書	每年	2019 年 6 月將 108 年度 CSR 報 告書公佈於公司網站
客戶	產品品質與交期 產品合規度 客戶滿意度	公司網站_線上客服	客戶稽核	不定期	將缺失立案追蹤，持續改善
			客戶滿意度調查	每年	收集客戶意見調查並進行統計 分析

利害關係人	關切議題	聯絡方式	溝通及回應管道	溝通頻率	2019年溝通情形 董事會報告：109.02.27
			企業網站	隨時	由線上客服依問題種類(銷售、技術服務、維修等)提供服務。
供應商 外包廠商	原物料品質與交 期 原物料合規度	採購部 蔡先生 Email: jtsai@arbor.com.tw	由客戶提供限用物質 及相關法規要求 定期評鑑 訪廠稽核 原物料品質檢驗	依客戶 要求 每年2次 不定期 每次進 貨	針對客戶提出規格，納入管理並 按照規定執行。 依規劃實施常態供應商評鑑 依規劃執行供應商抽核 依檢驗規範執行抽核及品質檢 驗，作為允收之依據。
員工	薪資福利 在職訓練與發展 職場環境	人資部 林先生 Email: lingo@arbor.com.tw	勞資會議 職工福利委員會 員工年度訓練	每季 至少每 季 一年多 次	由各單位員工組成，讓員工意見 能被聽見且被回應。 由各單位選出的福委共同討論 並執行福利活動的規劃，及預算 審議。 年底由各單位提初次年度訓練 規劃，由人資單位依年度教育訓 練計畫統籌並追蹤執行狀況， 2019年度教育訓練計畫執行率 為84.93%。
			新進員工輔導	每季	報到當日由人資部介紹公司組 織及環境，讓員工更快瞭解公 司，除安排線上課程，並於入職 3個月內安排新人訓，瞭解新進 員工入職情況，以便給予及時的 協助。
			績效溝通	每年	每年年底執行績效考核，主管與

利害關係人	關切議題	聯絡方式	溝通及回應管道	溝通頻 率	2019 年溝通情形 董事會報告：109.02.27
					部屬進行考績晤談，讓主管及同仁雙方皆能了解績效達成狀況及改善方向。
			員工健康關懷	每年	每年安排公司全員健檢，讓員工能掌握本身的健康狀況；109 年健檢於 7 月執行完畢，並於 10 月健康檢查醫師駐診諮詢。
			職業安全	隨時	設立直屬於董事長之「職業安全衛生部」，由專職人員負責推動職業安全衛生的維護及管理模式；並通過 ISO14001 環境管理系統，有效期至 111.12.02。
董事 監察人	營運策略與方針	財務部 郭小姐 Email: investor@arbor.com.tw	董事會	至少每 季	開會後即時於公開資訊觀測站申報董事會出席狀況，並將董事會出席狀況公佈於每年年報及公司網站。

(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 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 成員家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所之國 家考試及 格證書領 有之專門 職業及技 術人員	具有商 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			
獨立董	邱創乾	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董	黃國真	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
外部專家	張瑞明	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	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) (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 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：107 年 06 月 27 日至 110 年 06 月 18 日。
- (3) 108 年度及 109 年截至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會開會〔開會 7 次〕【A】，委員資格及出席情形如下：

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
獨董 (召集人)	邱創乾	6	1	86%	連任
獨董	黃國真	7	3	100%	新任
委員	張瑞明	6	4	86%	新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- 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。
- 三、108 年度及 109 年截至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會之討論事由與決議結果說明如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第二次 108.01.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國 107 年度年終董事、監察人及經理人績效考核評估案。 2. 107 年度執行長與經理人年終獎金發放案。 	經主席徵詢全數出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆第三次 108.03.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 107 年度員工及董監酬勞分配案。 2. 本公司新聘經理人林國華，每月薪資結構及給付金額。 	經主席徵詢全數出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

<p>第四屆第四次 108.11.13</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司高階主管 109 年薪酬審核案，並授權董事長核准高階主管全體薪資 5% 預算以內調薪。 2. 本公司新聘經理人陳永皓、劉明源，每月薪資結構及給付金額。 3. 本公司 108 年高階主管工作績效說明報告。 	<p>經主席徵詢全數出席委員無異議照案通過。</p>	<p>提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
<p>第四屆第五次 109.01.16</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.108 年度執行長與經理人年終獎金發放案，提請 討論。 	<p>經主席徵詢全數出席委員無異議照案通過。</p>	<p>提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
<p>第四屆第六次 109.03.27</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.108 年度員工及董監酬勞分配案，提請 討論。 	<p>經主席徵詢全數出席委員無異議照案通過。</p>	<p>提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
<p>第四屆第七次 109.08.13</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司高階主管 109 年薪酬審核案，原授權董事長核准由高階主管全體薪資 5% 預算以內調薪，欲調整至高階主管全體薪資 10% 預算以內調薪，提請 討論。 2.本公司黃志豪晉升為業務協理，每月薪資結構及給付金額，提請 討論。 	<p>經主席徵詢全數出席委員無異議照案通過。</p>	<p>提董事會由全體出席董事同意通過。</p>

<p>第四屆 第八次 109.10.07</p>	<p>1.第七次買回本公司股份轉讓予經理人及具員工身分之董事認股名單案，提請討論。</p>	<p>經主席徵詢全數出席委員無異議照案通過。</p>	<p>提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
----------------------------------	---	----------------------------	-------------------------

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)、履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		<p>1.本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第44條規定，於102年08月12日董事會通過訂定並公佈「磐儀風險管理政策」，並於108年03月28日經董事會通過修訂，建立有效風險管理機制，以評估及監督本公司風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略及風險管理遵循情形。</p> <p>2.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。董事會為本公司風險管理之最高決策單位；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，風險管理委員會委員由董事長、各部門主要主管擔任，負責掌理及審議全行風險管理執行狀況、風險評估與風險承擔情形；稽核室負責對全公司風險有關業務案風險評估結果執行查核，並適時提供改進建議。</p> <p>3.本公司風險管理範疇，依從事各項業務所涉及之風險包括信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、供應鏈風險、高風險/高槓桿投資、資金貸與他人風險、背書保證風險、衍生性商品交易作業風險、氣候變遷風險等。</p> <p>4.運作情形：每年年底從企業可持續營運之角度，評估公司短中長期可能面臨的風險情境，依據風險程度擬訂次年之量化評估指標，低風險項目由各單位管控，中高風險列入公司層級經營管理會議報告，評估可能財務影響</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	
		並持續進行改善，由經營管理會議進行監督管理。	
二、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	V	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	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	
會報告處理情形？		<p>摘要說明</p> <p>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」之職掌包含：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、執行及檢討，及每年一次將當年度執行計畫與成果定期向董事會報告。</p> <p>107年度CSR執行情形於108.11.13董事會進行報告，並將“年度企業社會責任報告書”揭露於公司網站。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>本公司持續推行環境管理系統 (ISO-14001)及職業安全衛生管理系統(OHSAS-18001)，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。</p>	無差異
<p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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 	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>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、碳粉匣、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。</p>	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險及機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>1. 因氣候變遷本公司面臨的潛在風險主要為環境及經營層面：如政府法規遵循、供應鏈中斷、能源價格上漲等，皆可能造成公司營運生產直接衝擊而增加損失；但另一方面，為減緩與適應氣候變遷所做出的改變亦為本公司帶來機會，如開發綠色能源技術之新產品(如：台水智慧水表專案，運用AI機器視覺及離散式處理其收集的用水量數據，及時判讀異常用水狀況，達成即時示警、進行搶修工作)。</p> <p>2. 本公司氣候變遷的風險鑑別與因應措施及當年度施行情形，說明請參閱第95頁(附表一)</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)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>1. 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」，請參考本公司網站 https://www.arbor-technology.com/tw/CSR/arobr_csr/DataList/EnvironmentalProtection/1</p> <p>2. 本公司每年盤查溫室氣體排放量，主動揭露溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊及節能減碳績效於磐儀的企業社會責任報告書外，也於公開資訊觀測站登錄溫室氣體排放及減量資訊，提供給利害關係人參考。</p>	無差異
四、社會議題 (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	<p>1. 為善盡社會企業責任並落實人權政策，公平對待與尊重所有員工，遵循國際認可之人權公約，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等，制訂「磐儀科技人權政策」禁止任何侵犯及違反人權的行為，並揭露於公司網站。</p> <p>2. 磐儀科技人權政策適用於磐儀集團及其所屬各子公司，同時也要求磐儀科技供應商符合本政策之精神與基本原則。以責任商業聯盟(Responsibility Business Alliance, 簡稱RBA)行為準則為管理框架。針對磐儀科技重大人權議題，訂定下列管理原則： (1) 禁止任何形式的歧視，確保聘用、工資、升遷、和</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>摘要說明</p> <p>受訓等職場機會之平等。</p> <p>(2) 禁止強迫性的勞動。</p> <p>(3) 不僱用童工。尊重員工集會結社自由。</p> <p>(4) 遵循相關法令，提供合理的薪酬與勞工福利。</p> <p>(5) 避免苛刻和非人道地對待員工，維持無暴力、性騷擾、恐嚇、辱罵、體罰的工作環境，並尊重員工的隱私及尊嚴。</p> <p>(6) 遵循相關法令，提供安全、衛生與健康的工作環境。</p>	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V	<p>本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並透過定期的考核制度來落實績效管理，將公司整體營運目標與員工個人之工作目標結合，透過員工年度工作表現之評核，作為加薪、晉升及獎金發放之依據。</p> <p>1. 本公司董事會設有薪酬委員會，其中二位委員由獨立董事擔任，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政策、制度、標準與結構，與定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</p> <p>2. 本公司薪資制度包含薪資、加班、獎金；獎金視當年度公司經營績效及員工個人績效發給；此外，本公</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>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標準。</p> <p>3. 本公司提供優於法令之員工福利，並設置「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，員工福利事項可參考本公司網站 https://www.arbor-technology.com/tw/PageEdit/salary_benefits</p> <p>4. 本公司章程第19條明定：公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除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。</p>	
(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；108年度本公司並無職業傷害案例。</p> <p>2. 實施情況： 本公司每年固定舉辦二次消防講習演練、辦公職場及生產線每年進行作業環境二氧化碳濃度監測與照度測定，每年十二月前針對辦公、生產線職場消防設備檢查與申報，及按季舉辦健康、環保相關事項之有獎徵</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市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>答宣導；且定期於每年七月左右舉辦員工健康檢查、健康檢查紀錄之分析等活動，且曾獲得新北市最佳幸福企業銅心獎之鼓勵。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計畫？	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
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依政府法規與國際準則進行產業相關規範，確保產品與服務品質，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。新供應商之導入，擁有ISO14000或綠色供應鏈證明之廠商，將優先列為合格供應商。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。 2. 本公司為縮短技術支援、運輸與交貨，以及售後服務時間，逐步在全球各地設有子公司，以滿足客戶需求；平時除由各區業務主動拜訪現有客戶外，並每年對主要客戶發出「客戶滿意度調查表」，針對客戶不滿意之項目請相關單位提出改善方案，以確保客戶的需求得到了解與妥善的處理，此外，客戶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。 	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>3. 本公司重視客戶意見，亦於公司網站提供線上客服及電子郵件信箱等聯絡窗口及方式，提供通暢的申訴管道。</p> <p>4. 本公司於公司網站設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。</p>	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>1. 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，除訂有「供應商管理程序」並於公司網站及企業社會責任報告書中揭示供應商管理政策，以使供應商瞭解並符合本公司對產品安全及社會與環境之責任，包含要求供應商遵循勞工人權、健康與安全、環境保護等議題。</p> <p>2. 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」，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，保證其公司產品符合磐儀供應商管理政策，如違反政策，本公司將啟動淘汰機制，優先予以淘汰，避免與企業社會責任砥觸者進行交易。</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會	V	本公司107年企業社會責任報告書乃自行依據 GRI G4 標準編寫，未取得第三方驗證。	自行依據 GRI G4 標準編寫

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	
責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		摘要說明	
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108年CSR已推動之計畫除簡述如下，除紀錄在「108年企業社會責任報告書」中，並公布於公司網站上。			
1. 企業承諾：			
(1) 持續推行環境管理系統 (ISO-14001)及職業安全衛生管理系統(OHSAS-18001) ，提供員工安全與健康的工作環境；108年度本公司並無職業傷害案例。			
(2) 員工關懷：提供員工優秀子女獎學金、每年舉辦員工健檢、公益假等。			
(3) 為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫			
108年度本公司增加內部教育訓練，鼓勵各單位透過分享、導讀等訓練方式，讓員工獲得工作所需的知識，提升獨立作業能力，增加工作執行的效率，以符合企業的要求，達成企業預期的目標。			
	年度	總人次	總時數
	107	724	1718
	108	1205	2406
	提升比例	40%	28.6%

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
2. 環境永續：			
(1) 減碳：			
➢			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」，訂定年度平均用電度數降幅0.2%之節能目標；108年較107年度用電度數降幅計5%，達成年度節能目標。
➢			為提高員工參與，於每年四月本公司綠能環保月舉辦「資源回收」比賽，回收廢電池、光碟片、廢紙(箱)等，並依法處理廢棄物，取得108年度事業報廢品清運處理報告書。
(2) 淨灘：			參與108.10.26 新北市環保局於萬里區下寮海灘舉辦「108年度新北市秋季聯合淨灘活動」
3. 社會參與：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，107年度參與多場愛心活動，捐助金額約15萬，成果如下：			
(1) 本業結合			
			磐儀集團開發NB-IoT結合智慧水表的應用，不僅能節省人工抄表的時間和人力，更能收集、整合水表資料至雲端平台，運用AI機器視覺及離散式處理其收集的用水量數據，除監測用水量，透過數值的分析可及時判讀異常用水狀況，達成即時示警，並可初步研判用水量異常的位置，進而進行巡檢盤查及搶修工作，以避免不必要的水資源浪費。
(2) 產學合作			
			攜手成大跨領域團隊，共同研發「智能溫心手環」，隨時協助病患和醫護人員監測患者的健康體徵，在疫情或是流行性傳染疾病爆發時，能提供即時就醫提醒、疫情預警和防疫資訊等。
(3) 公司及員工參與			
➢			108.06.05 號召13位同仁參與伊甸基金會保福家園志工活動，偕同身障園生一起清掃家園
➢			108.10.26 號召30位同仁與家屬共同參與新北市環保局於萬里區下寮海灘舉辦「108年度新北市秋季聯合淨

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
			<p>灘活動」，此次包含馨儀集團在內之公私團體，共清理5噸多的垃圾。</p> <p>➢ 108.11.21 舉辦年度跳蚤市場公益義賣活動，除宣導「資源永續利用」及「低碳生活」外，並邀請全體同仁發揮愛心，為偏鄉弱勢孩童盡一份心力。</p> <p>(4) 藝文贊助</p> <p>➢ 每年持續贊助研揚基金會之文藝走廊活動</p> <p>➢ 108.04.18 舉辦一年一度的勵志電影包場，鼓勵全體同仁參與藝文活動，凝聚團隊向心力。</p> <p>(5) 長期弱勢支持</p> <p>➢ 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，108年度共購買近300朵康乃馨；</p> <p>➢ 透過世界展望會長期認養1位緬甸孩童；</p> <p>馨儀為愛基金會輔導_花蓮偏鄉小學學童之耶誕禮物，將108年度跳蚤市場義賣所得購置之文具共23組，由馨儀集團董事長李明及營運長林國華代表親自將耶誕禮物發給花蓮玉里偏鄉3間國小之弱勢孩童，歡慶耶誕佳節的同時，並鼓勵孩童努力向學。</p>
			<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司107 年企業社會責任報告書乃自行依據 GRIG4 標準編寫，未取得第三方驗證。</p>

履行社會責任情形之(附表一) 氣候變遷的風險鑑別與因應措施及當年度施行情形：

風險鑑別	因應措施	108年施行情形											
<p>法規</p> <p>➢ 台灣「溫室氣體減量及管理法」</p>	<p>1. 本公司除每年進行生產線作業環境二氧化碳濃度監測外，亦訂定「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。</p> <p>2. 本公司訂定年度平均用電度數降幅0.2%之節能目標；108年較107年度用電度數降幅計5%，達成年度節能目標。</p>	<p>本公司108、107年度二氧化碳排放量之情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="387 394 587 1077"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>用電度數</th> <th>CO2 排放總量 (kg)</th> <th>降幅比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108</td> <td>768,896</td> <td>409,822</td> <td rowspan="2">5%</td> </tr> <tr> <td>107</td> <td>778,596</td> <td>431,342</td> </tr> </tbody> </table> <p>資料來源：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 用電度數：台灣電力公司每月帳單 ➢ CO2排放總量(kg)：經濟部能源局公布106及107年度全國電力排放係數分別為0.554及0.533公斤CO2e/度 	年份	用電度數	CO2 排放總量 (kg)	降幅比率	108	768,896	409,822	5%	107	778,596	431,342
年份	用電度數	CO2 排放總量 (kg)	降幅比率										
108	768,896	409,822	5%										
107	778,596	431,342											
<p>供應鏈中斷</p>	<p>強化供應鏈風險控管，尋求與供應商間維持長遠與穩定的合作關係，使產銷流程更順暢。</p>	<p>選擇符合社會責任之供應商，108年新增之重要原物料供應商皆完成「供應商企業社會責任承諾書」簽訂；此外，108年度供應商評鑑中，亦包含“經營管理環境評估”項目，進行供應商永續性風險評估調查。</p>											
<p>能源價格上漲</p>	<p>本公司非高耗能產業，主要耗能以空調及照明為主，然而我們仍努力在營運過程中改善能源使用效率，力行節能減碳措施。</p>	<p>(1) 照明採用T5省電燈具，保持空調溫度設定26度以上，及午休及下班關燈，並建立巡檢機制。</p> <p>(2) 推行無紙化措施，降低紙張與碳粉的使用，</p>											

	<p>以降低電力使用量與二氧化碳排放量。</p> <p>➢ 使用電子公文交換系統。</p> <p>➢ 使用EasyFlow及WebFlow電子簽核系統</p>
--	---

(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司於102.06.24股東會通過訂定「誠信經營作業程序」，最後修訂日為106.06.16股東會。</p> <p>2. 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，制定「誠信經營作業程序」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為準則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，上述文件適用對象為董事、監察人、經理人、受僱人及具有實質控制能力之人，並指定人力資源處為專責單位，負責監督執行，並定期向董事會報告；108年度誠信經營執行情形已呈報109.02.27董事會。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠</p>	V	<p>1. 由本公司誠信經營專責單位“人力資源部”每年定期啟動對業範圍內具較高不誠信行為風險的營業活動分析，評估並檢討其防範措施之妥適性與有效性後，據以修訂防範不誠信行為之措施及方案。</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	
信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？		<p>2. 本公司於「誠信經營作業程序」中明訂防範方案之範圍，包含禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金；不當慈善捐贈或贊助；提供或接受不合理禮物；款待或其他不正當利益；侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權；從事不公平競爭之行為；產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>3. 本公司「誠信經營作業程序」對具較高不誠信行為風險之營業活動，明訂全體員工不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益，並透過內部規章制度及作業辦法建立、教育訓練及日常宣導，將強相關防範措施。</p>	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	<p>1. 本公司「誠信經營作業程序」中定義利益態樣及不誠信行為、明訂提供或收受利益及利益迴避之行為指南、建立獎呈及申訴制度、不誠信行為之處理程序；當公司人員發生涉不誠信行為時，專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告，107年度本公司並無發生公司人員涉及不誠信之行為。</p> <p>2. 本公司「誠信經營作業程序」自102.06.24股東會通過訂定後，持續依執行現況檢討修訂，並於106.06.16股東會通過第四版修訂。</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	
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？		<p>1. 本公司於內部規章、公司網站上揭露誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解磐儀集團誠信經營理念與規範。</p> <p>2. 本公司「誠信經營作業程序」明訂本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性，以及是否曾有不誠信行為之紀錄。</p> <p>3. 本公司於評估後視其必要性與交易對象簽訂含誠信條款之契約，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	<p>1. 本公司指定人力資源處為推動企業誠信經營專責單位，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，每年向董事會報告前一年度之執行情形。</p> <p>2. 本公司每年定期向董事會報告上一年度誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，109.02.27董事會已完成108年度誠信經營執行情形報告。</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	
		<p>3. 本公司落實執行誠信經營政策，108年執行情形如下：</p> <p>(1) 法遵宣達及教育訓練 除於公司網站揭露與誠信經營議題相關之公司規章外，並舉辦內、外部教育訓練進行宣達，執行之情形詳見評估項目二(五)。</p> <p>(2) 建立監督機制 公司已訂定防止利益衝突之相關規範(詳見評估項目二(三))，及有效的會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位依據年度稽核計劃執行各查核作業，108年度並無發現舞弊之情形(詳見評估項目二(四))。</p> <p>(3) 建立舉報機制 公司除訂定具體之檢舉及獎勵制度外，並建立便利及保密之檢舉管道(詳見評估項目三)，108年內、外部皆未發生檢舉之案件。</p>	
(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	<p>1. 本公司訂有「誠信經營作業程序」以及「董事、監察人及經理人道德行為準則」，規範董監事、經理人及員工對公司義務、對外商業活動、金錢往來、利益衝突迴避及機密資料管理。</p> <p>2. 本公司對內提供檢舉管道，提供予員工申訴及反應，對外於公司網站設置聯絡方式，提供外部人員對公司建言的管道。</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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？		<p>1. 本公司已建立會計制度及內部控制制度，以確保財務報導流程及內部控制之有效性。</p> <p>2. 稽核室每年依據風險評估結果擬定年度稽核計畫，定期執行查核作業，並向董事會報告查核結果；此外，公司各單位亦透過每年內部控制自行評估之自檢作業，以確保制度設計及執行的有效性。</p> <p>3. 依據本公司稽核室出具之「108年內部控制制度聲明書」及會計師出具之「108年度內部控制制度建書」，108年度內部控制之設計及執行係屬有效。</p>	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	<p>1. 本公司將「誠信經營作業程序」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為準則」，公佈於公司網站，藉以佈達集團誠信經營政策。</p> <p>2. 本公司每年舉辦「防範內線交易及誠信經營宣導」之內外部教育訓練課程，課程內容包括內線交易形成原因、認定過程、罰則及交易實例與不誠信行為樣態之說明等；此外並安排董、監事及經理人參與外部與誠信經營有關之課程。</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	
		<p>3. 本公司 108 年度起將「防範內線交易及誠信經營宣導」課程簡報與影音檔案至於內部員工教育訓練系統，供全體員工參考；並於 109 年度起強制磐儀全體員工須於每年 3 月底前，完成線上訓練(每人受訓時數至少須達 60 分鐘)並測驗合格。截至 109.03.31，本公司「防範內線交易及誠信經營宣導」課程，完成受訓並測驗合格之人員達 195 人。</p>	
<p>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>	V	<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inform@arbor.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，舉發獎金上限不高於新台幣五萬元整。</p>	無差異
<p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	V	<p>1. 本公司於「誠信經營作業程序」中明訂檢舉要件、受理及審查程序，並規定檢舉案件受理、調查過程及結果均須留存記錄並保存，對於檢舉人的個人資訊及所提供的資料，本公司將依個資法予以保密。如經調查發現重大</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 違規情事，或集團有受重大損失之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。 2. 本公司108年度受受理檢舉事項，共計0件。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	本公司舉報程序設有保密機制，禁止對於善意檢舉人進行報復。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司除於公司網站及公開資訊觀測站公告「誠信經營作業程序」，揭露企業文化及經營方針等資訊外，並於公司網站、年報、企業社會責任報告書中揭露推動成效等相關訊息。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營作業程序」，實際運作情形符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令，尚無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
1. 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。			
2. 本公司分別於109年2/27、8/13、11/12通過「警儀誠信經營作業程序」修訂，修正重點包括：建立不誠信行為風險之評估機制、於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策、誠信經營政策之制定及執行過程之文件化、依不誠信行為風險之評估結果擬訂相關稽核計畫、完成檢舉案件調查後應採取後續行動、允許匿名檢舉等。			
(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)、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

(九)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

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。

磐儀科技股份有限公司

一〇九年員工認股權憑證發行及認股辦法



一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會證券期貨局發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需求一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂之。

三、認股權人資格條件

以特定職等或對公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接(間接)轉投資事業持股超過 50%(含)之子公司全職員工為限。認股資格基準日由董事長決定，實際得為認股權人之員工及其所得認股之數量，將參酌職責、工作績效、整體貢獻、特殊功績或發展潛力等因素，經由董事長核定後，並經董事會同意後認定之。惟具董事及經理人身份者，應先提報薪資報酬委員會同意。

本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

本次發行總額為 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為普通股 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 2,000,000 股。

五、認股條件

(一)認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。

(二)權利期間：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

時 程 累計可行使認股比例

屆滿二年 50%

屆滿三年 100%

2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、委任契約或工作規則、法令等重大過失者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(三)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四)認股權人如有下列情形者，則依下列方式處理：

1. 離職(含自願離職、殘疾離職、留職停薪、資遣及開除)：

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利，但若遇有第九條第二項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

2. 退休(依法令規定之退休)：已具行使權之認股權憑證，得自退休日起一個月內行使認股權利，但若遇有第九條第二項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，於退休當日即視為放棄認股權利。但可由董事長或其授權主管人員於本辦法權利行使時程範圍內特別核訂其認股權利及行使時限。

3. 死亡

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內或在認股權憑證到期前(以日期較早者為主)行使認股權。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

4. 調職：

如認股權人調動至關係企業或其他公司時，其認股權憑證應比照離職人員方式處理。為應本公司之要求而調動者得由董事長或其授權主管人員於本辦法權利行使時程範圍內核定其認股權利及行使時限。

5. 其它非屬上列原因或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，授權董事長依實際狀況各別訂定或調整之。

6. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(五)放棄認股權利之認股權憑證處理方式：

對於放棄認股權利之認股憑證，本公司將予以註銷，且其額度不再發行。

六、履約方式

本員工認股權憑證之履約方式，由本公司新發行之普通股交付。

七、認股價格之調整

(一)本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股外，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資(含私募)、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、受讓他公司股份、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。此外如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之：

調整後認股價格=(調整前認股價格)*[已發行股數+(每股繳款額*新股發行股數)/每股時價]/(已發行股數+新股發行股數)

股票面額變更時：

調整後之認股價格=調整前認股價格*股票面額變更前已發行股數/股票面額變更後已發行股數)

1. 「已發行股數」係指普通股已發行股份總數扣除本公司尚未註銷或未轉讓之庫藏股股數。
2. 「每股繳款額」如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
3. 與他公司合併時，增資新股每股繳款額為合併基準日前第四十五個營業日起，連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
4. 受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款額為受讓股份過戶完成日前第四十五個營業日起，連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
5. 「每股時價」之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。
6. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(二)本認股權憑證發行後，本公司若有發放普通股現金股利應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調整之：

調整後認股價格=調整前認股價格 × (1 - 發放普通股現金股利占每股時價之比率)
「每股時價」之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三)本認股權憑證發行後，若遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，則依下列公式計算其調整後認股價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，於減資基準日調整之。此外如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

減資彌補虧損時：

調整後認股價格=調整前認股價格*(減資前已發行股數/減資後已發行股數)

現金減資時：

調整後認股價格＝(調整前認股價格-每股退還現金金額)×(減資前已發行股數/
減資後已發行股數)

股票面額變更時：

調整後之認股價格＝調整前認股價格×(股票面額變更前已發行股數/股票面額變更
後已發行股數)

八、行使認股權之程序

(一)認股權人除依法定停止過戶期間及依本辦法所規定之限制期間外，得依本辦法所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司提出申請。

(二)本公司受理認股申請後，通知認股權人於期限內繳納股款至指定銀行。逾期未繳款者，視同放棄該次之認股申請，該次已申請但未繳款之部份視為未認購，認股權人需再次重新辦理認股請求。認股權人一經繳款，即不得撤銷認股繳款。

(三)繳款後，認股權人須將親簽之認股申請書及繳款證明文件交付本公司，由本公司將相關文件彙總並審查無誤後交給股務代理機構。

(四)本公司股務代理機構收齊文件並確認收足股款後，將員工認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股。

(五)本公司新發行之普通股自向認股權人交付之日起上櫃買賣。

九、認股後之權利義務

(一)本公司因認股權行使所發行之普通股股票，其權利義務與本公司普通股股票相同。

(二)本公司所交付予員工之認股權憑證，每年度於以下期間不得行使認股權：

1. 當年度股東會召開前之法定停止過戶期間。

2. 自本公司向財團法人證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日與現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止之期間。

3. 辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間。

4. 「決定當年度之合併基準日之董事會」召開後至當年度合併基準日前之期間；或「決定當年度之分割基準日之董事會」召開後至當年度分割基準日前之期間；或「決定當年度之有償配股基準日之董事會」召開後起至當年度有償配股基準日前之期間。

5. 其他依事實發生之法定停止過戶期間。

(三)本公司應於每季結束後十五日內將前一季因員工認股權憑證行使認購新增發行之股票數額予以公告；本公司並應於新股發行後，檢附主管機關原發行員工認股權憑證之同意函，每季至少向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。但遇有其它因資本額變更而需向主管機關辦理變更登記者，若其基準日與前項資本額變更登記基準日前後間隔不及二十日時，本公司得視情形調整或合併辦理資本額變更

登記作業。

十、保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，依本辦法第五條第二項第二款辦理。

十一、施行細則

個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

十二、其他

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事二分之一以上同意，並報經主管機關核准後生效。若於送件審核過程，因主管機關審核要求而須修改時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。

(二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。



磐儀科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師覆核彙總意見

磐儀科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，磐儀科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集及發行之情事。

此致 磐儀科技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 王 照 明



中華民國 109 年 12 月 28 日



會計師查核報告

(108)財審報字第 18004639 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入歸屬期間之適當性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十九)。

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

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項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(十三)；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合併財務報表影響重大，本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

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

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

應收帳款之減損評估

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(十)；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)。

磐儀集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於磐儀集團應收帳款金額重大，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收帳款之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之應收帳款減損評估已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解磐儀集團授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對個別評估之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之備抵損失。

其他事項 - 個體財務報告

磐儀科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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 107 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 8 年 3 月 2 8 日


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 462,395	19	\$ 596,593	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及十二(四)	21,521	1	32,455	1
1150	應收票據淨額	六(三)及七	9,293	-	10,923	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(四)	337,097	14	311,245	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	70,285	3	103,172	4
1210	其他應收款—關係人	七	21,280	1	154,025	6
130X	存貨	六(四)	589,450	24	489,673	18
1470	其他流動資產	六(一)(五)、七及八	149,900	6	228,361	9
11XX	流動資產合計		<u>1,661,221</u>	<u>68</u>	<u>1,926,447</u>	<u>72</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	7,585	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十二(四)	-	-	8,662	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	448,059	19	445,915	17
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	152,056	6	143,358	5
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	53,885	2	54,916	2
1780	無形資產	六(十)及七	57,247	2	43,201	2
1840	遞延所得稅資產		40,791	2	32,100	1
1900	其他非流動資產		21,124	1	31,552	1
15XX	非流動資產合計		<u>780,747</u>	<u>32</u>	<u>759,704</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,441,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,686,151</u>	<u>100</u>

(續次頁)

磐儀科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	196,318	8	\$	382,846	14
2110	應付短期票券	六(十二)		20,000	1		100,000	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)及十二(四)		12	-		393	-
2130	合約負債－流動	六(二十)、七及十二(五)		11,253	1		-	-
2150	應付票據			1,407	-		7,049	-
2170	應付帳款			160,216	7		119,250	5
2180	應付帳款－關係人	七		32,284	1		78,069	3
2200	其他應付款	六(十三)		73,369	3		81,194	3
2230	本期所得稅負債			8,067	-		275	-
2310	預收款項	七		-	-		30,083	1
2399	其他流動負債－其他	六(十四)(十五)		415,284	17		111,237	4
21XX	流動負債合計			<u>918,210</u>	<u>38</u>		<u>910,396</u>	<u>34</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)		-	-		187,340	7
2540	長期借款	六(十五)		198,882	8		212,466	8
2570	遞延所得稅負債			1,722	-		1,566	-
2600	其他非流動負債			4,403	-		5,312	-
25XX	非流動負債合計			<u>205,007</u>	<u>8</u>		<u>406,684</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>1,123,217</u>	<u>46</u>		<u>1,317,080</u>	<u>49</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)		629,986	26		627,806	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		482,426	19		495,835	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		73,988	3		59,666	2
3320	特別盈餘公積			46,064	2		28,583	1
3350	未分配盈餘			148,447	6		205,593	8
其他權益								
3400	其他權益		(	41,938)	(1)	(	32,381)	(1)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	35,903)	(2)	(	59,282)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,303,070</u>	<u>53</u>		<u>1,325,820</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益			<u>15,681</u>	<u>1</u>		<u>43,251</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計			<u>1,318,751</u>	<u>54</u>		<u>1,369,071</u>	<u>51</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	十一	\$	<u>2,441,968</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,686,151</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)、七及 十二(五)	\$ 1,430,772	100	\$ 1,531,954	100
5000 營業成本	六(四)(十)(二 十四)及七	(975,674)	(69)	(1,059,972)	(69)
5900 營業毛利		455,098	31	471,982	31
營業費用	六(十)(二十 四)(二十九)				
6100 推銷費用		(251,101)	(17)	(283,713)	(19)
6200 管理費用		(80,973)	(6)	(129,426)	(8)
6300 研究發展費用		(112,835)	(8)	(164,912)	(11)
6450 預期信用減損損失	六(二十四)	(15,613)	(1)	-	-
6000 營業費用合計		(460,522)	(32)	(578,051)	(38)
6900 營業損失		(5,424)	(1)	(106,069)	(7)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	14,577	1	14,011	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	26,211	2	273,504	18
7050 財務成本	六(二十三)	(14,783)	(1)	(15,082)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(七)	2,245	-	(38,962)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		28,250	2	233,471	15
7900 稅前淨利		22,826	1	127,402	8
7950 所得稅利益	六(二十六)	826	-	13,383	1
8200 本期淨利		\$ 23,652	1	\$ 140,785	9

(續次頁)



磐儀科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	107年1月1日 至12月31日	106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	\$ 22,826	\$ 127,402
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	六(二)(二十二) 及十二(四) (7,625)	(4,323)
預期信用減損損失	六(二十四)及十二(二) 15,613	-
壞帳費用	十二(四) -	9,709
折舊費用	六(二十四) 19,442	22,123
攤銷費用	六(二十四) 9,669	8,734
股利收入	六(二十一) (101)	(76)
減損損失	六(六)(二十一) -	2,808
利息收入	六(二十一) (4,923)	(2,432)
利息費用	六(二十三) 14,783	15,082
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 857	1,808
處分無形資產利益	-	(25)
處分子公司利益	四(三)及六(十二) -	(322,360)
公司債提前買回損失	六(二十二) -	162
採用權益法之投資損益份額 或有對價迴轉利益	六(七) (2,245)	38,962
	四(三)及六(十二) -	(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	18,178	(1,157)
應收票據	(670)	33,758
應收帳款	(29,282)	167,158
應收帳款-關係人	32,887	(103,108)
其他應收款-關係人	117,269	(93,657)
存貨	(99,777)	35,501
其他流動資產	(46,562)	(21,492)
其他非流動資產	(1,298)	(27,146)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(18,830)	-
應付票據	(5,642)	(5,915)
應付帳款	40,966	19,098
應付帳款-關係人	(45,785)	51,303
其他應付款	(12,683)	24,727
預收款項	-	7,320
其他流動負債	(7,396)	2,069
其他非流動負債	3,059	(3,191)
營運產生之現金流入(流出)	12,730	(24,223)
收取之利息	4,923	2,432
收取之股利	101	76
支付之利息	(10,168)	(13,704)
退還(支付)之所得稅	439	(15,261)
營業活動之淨現金流入(流出)	8,025	(50,680)

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	107年1月1日 至12月31日	106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)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(六)		
-非流動減資退回股款	13	-
以成本衡量之金融資產-非流動減資退回股款 十二(四)	-	2,650
取得採用權益法之投資 六(七)	-	(3,307)
購置固定資產 六(八)	(9,053)	(9,026)
處分固定資產價款	2,097	2,133
取得無形資產 六(十)	(16,151)	(4,282)
處分無形資產價款	-	473
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	125,023	-
預付設備款增加	(14,134)	(16,158)
存出保證金減少(增加)	2,982	(2,252)
或有對價支付數 四(三)	(3,220)	(2,518)
處分子公司現金轉出數	-	(198,385)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>87,557</u>	<u>(291,195)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(186,528)	(275,271)
應付短期票券(減少)增加	(80,000)	100,000
舉借長期借款	150,000	39,000
償還長期借款	(44,104)	(7,787)
存入保證金增加(減少)	11	(167)
發行應付公司債	-	196,700
買回應付公司債	-	(2,500)
現金增資 六(十七)	-	122,600
發放現金股利 六(十九)	(12,159)	(11,235)
庫藏股票買回成本 六(十七)	(27,777)	(8,137)
非控制權益股權變動	(25,645)	244,390
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>226,202</u>	<u>397,593</u>
匯率影響數	(3,578)	(12,246)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(134,198)	43,472
期初現金及約當現金餘額	596,593	553,121
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 462,395</u>	<u>\$ 596,593</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





會計師查核報告

(109)財審報字第 19005022 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入歸屬期間之適當性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十一)。

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

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

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

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；重要會計估計及假設，請詳附註五；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(五)。

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

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

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨貨齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當貨齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

應收帳款之減損評估

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(十)；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(四)。

磐儀集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於磐儀集團應收帳款金額重大，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收帳款之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解磐儀集團授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。

4. 針對個別評估之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之備抵損失。

其他事項 - 個體財務報告

磐儀科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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，惟其日

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 108 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 9 年 3 月 2 7 日



磐儀科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 396,667	15	\$ 462,395	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		20,872	1	21,521	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		109,767	4	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	14,456	1	9,290	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(四)及七	2	-	3	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	339,573	13	337,097	14
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	116,749	5	70,285	3
1210	其他應收款—關係人	七	23,163	1	21,280	1
130X	存貨	六(五)	492,572	19	589,450	24
1470	其他流動資產	六(六)及七	108,817	4	149,900	6
11XX	流動資產合計		<u>1,622,638</u>	<u>63</u>	<u>1,661,221</u>	<u>68</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及七				
	產—非流動		72,062	3	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(七)				
	之金融資產—非流動		5,895	-	7,585	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	458,067	18	448,059	19
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七及八	148,297	6	152,056	6
1755	使用權資產	六(十)	73,588	3	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	51,777	2	53,885	2
1780	無形資產	六(十三)及七	55,575	2	57,247	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	44,887	2	40,791	2
1900	其他非流動資產	八	28,377	1	21,124	1
15XX	非流動資產合計		<u>938,525</u>	<u>37</u>	<u>780,747</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,561,163</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,441,968</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 327,203	13	\$ 196,318	8	
2110	應付短期票券	六(十五)及八	147,000	6	20,000	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	-	-	12	-	
2130	合約負債－流動	六(二十三)及七	18,577	1	11,253	1	
2150	應付票據		74	-	1,407	-	
2170	應付帳款		132,448	5	160,216	7	
2180	應付帳款－關係人	七	8,020	-	32,284	1	
2200	其他應付款	六(十六)	77,998	3	69,253	3	
2220	其他應付款項－關係人	七	644	-	4,116	-	
2230	本期所得稅負債		-	-	8,067	-	
2280	租賃負債－流動	六(十)	29,643	1	-	-	
2399	其他流動負債－其他	六(十七)及八	270,885	11	415,284	17	
21XX	流動負債合計		<u>1,012,492</u>	<u>40</u>	<u>918,210</u>	<u>38</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十八)及八	164,099	6	198,882	8	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	947	-	1,722	-	
2580	租賃負債－非流動	六(十)	44,686	2	-	-	
2600	其他非流動負債	六(十九)	4,527	-	4,403	-	
25XX	非流動負債合計		<u>214,259</u>	<u>8</u>	<u>205,007</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計		<u>1,226,751</u>	<u>48</u>	<u>1,123,217</u>	<u>46</u>	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(二十)	642,275	25	629,986	26	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十一)	482,426	19	482,426	19	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	76,546	3	73,988	3	
3320	特別盈餘公積		55,621	2	46,064	2	
3350	未分配盈餘		162,209	6	148,447	6	
其他權益							
3400	其他權益		(61,064)	(2)	(41,938)	(1)	
3500	庫藏股票	六(二十)	(35,903)	(1)	(35,903)	(2)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,322,110</u>	<u>52</u>	<u>1,303,070</u>	<u>53</u>	
36XX	非控制權益		<u>12,302</u>	<u>-</u>	<u>15,681</u>	<u>1</u>	
3XXX	權益總計		<u>1,334,412</u>	<u>52</u>	<u>1,318,751</u>	<u>54</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	六(十)(十一)(三十二)及九 六(二十二)及十一	<u>\$ 2,561,163</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,441,968</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明

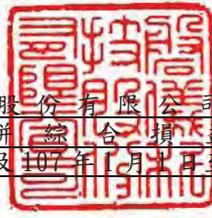


經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





磐儀科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 1,595,829	100	\$ 1,430,772	100		
5000 營業成本	六(五)(十三) (二十七) (二十八)及七	(1,101,117)	(69)	(975,674)	(69)		
5900 營業毛利		494,712	31	455,098	31		
營業費用	六(十三) (二十七) (二十八) (三十一)						
6100 推銷費用		(224,675)	(14)	(251,101)	(17)		
6200 管理費用		(90,418)	(6)	(80,973)	(6)		
6300 研究發展費用		(114,099)	(7)	(112,835)	(8)		
6450 預期信用減損利益(損失)	六(二十七)	526	-	(15,613)	(1)		
6000 營業費用合計		(428,666)	(27)	(460,522)	(32)		
6900 營業利益(損失)		66,046	4	(5,424)	(1)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十四)	5,157	-	14,577	1		
7020 其他利益及損失	六(七)(二十五)	(29,215)	(2)	26,211	2		
7050 財務成本	六(二十六)	(16,642)	(1)	(14,783)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	13,702	1	2,245	-		
7000 營業外收入及支出合計		(26,998)	(2)	28,250	2		
7900 稅前淨利		39,048	2	22,826	1		
7950 所得稅利益	六(二十九)	2,427	-	826	-		
8200 本期淨利		\$ 41,475	2	\$ 23,652	1		

(續次頁)


 馨儀科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	(\$ 122)	-	\$ 759	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(七)	(1,690)	-	(1,064)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(1,812)	-	(305)	-	
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		(17,857)	(1)	(2,593)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(17,857)	(1)	(2,593)	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 19,669)	(1)	(\$ 2,898)	-	
8500	本期綜合損益總額		\$ 21,806	1	\$ 20,754	1	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 44,433	2	\$ 25,577	1	
8620	非控制權益		(2,958)	-	(1,925)	-	
			\$ 41,475	2	\$ 23,652	1	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 25,185	1	\$ 22,679	1	
8720	非控制權益		(3,379)	-	(1,925)	-	
			\$ 21,806	1	\$ 20,754	1	
每股盈餘							
		六(三十)					
9750	基本每股盈餘		\$ 0.71		\$ 0.40		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.69		\$ 0.40		

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



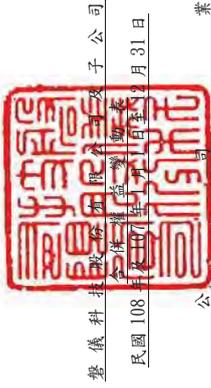
經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



單位：新台幣仟元



學儀科特種股份有限公司
全體董事
民國 108 年 12 月 31 日

歸屬	於本公司			業			主其			之			權		
	資本	公積	留	盈餘	未分配	其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	非控制權益	總	總	總	總	
附註	普通股	股票溢價	認股權	法定盈餘	特別盈餘	盈餘	未分配盈餘	其他	庫藏股票	非控制權益	總	總	總	總	
107 年	1 月 1 日餘額	3,570	10,819	59,666	28,583	205,593	32,381	5,900	59,282	43,251	1,325,820	1,369,071			
107 年	1 月 1 日重編後餘額	3,570	10,819	59,666	28,583	206,000	32,381	5,900	59,282	43,251	1,320,327	1,363,578			
107 年	1 月 1 日重編後餘額	-	-	-	-	25,577	-	-	-	1,925	25,577	23,652			
107 年	1 月 1 日重編後餘額	-	-	-	-	759	2,593	1,064	-	-	2,898	2,898			
107 年	1 月 1 日重編後餘額	-	-	-	-	26,336	2,593	1,064	-	1,925	22,679	20,754			
106 年	年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	14,322	-	14,322	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	17,481	17,481	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	12,159	-	-	-	-	12,159	12,159			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	18,239	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	21,688	-	-	51,156	-	27,777	27,777			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	148,447	34,974	6,964	35,903	15,681	1,303,070	1,318,751			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	148,447	34,974	6,964	35,903	15,681	1,303,070	1,318,751			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	44,433	-	-	-	2,958	44,433	41,475			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	122	17,436	1,690	-	421	19,248	19,669			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	44,311	17,436	1,690	-	3,379	25,185	21,806			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	2,558	-	2,558	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	9,557	9,557	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	6,145	-	-	-	-	6,145	6,145			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	-	12,289	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	-	-	-	4,474	4,474	-	-	-	-	-	-			
107 年	1 月 1 日餘額	3,570	6,345	76,546	55,621	162,209	52,410	8,654	35,903	12,302	1,322,110	1,334,412			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李明

經理人：連啟瑞

會計主管：郭鳳玲



磐儀科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107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		\$ 39,048	\$ 22,826
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	六(二)(二十五)	(414)	(7,625)
預期信用減損(利益)費用	六(二十七)	(526)	15,613
不動產、廠房及設備及投資性不動產折舊費用	六(九)(十二)(二十七)	14,437	19,442
使用權資產折舊費用	六(十)(二十七)	29,486	-
攤銷費用	六(十三)(二十七)	11,798	9,669
利息收入	六(二十四)	(1,657)	(4,923)
股利收入	六(二十四)	(77)	(101)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十五)	93	857
清算損失	六(二十五)	1,166	-
利息費用	六(二十六)	16,642	14,783
公司債收回損失	六(十七)(二十五)	2,773	-
採用權益法之投資損益份額	六(八)	(13,702)	(2,245)
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		1,051	18,178
應收票據	(	( 5,764)	(689)
應收票據-關係人		1	19
應收帳款	(	( 13,657)	(29,282)
應收帳款-關係人	(	( 46,464)	(32,887)
其他應收款-關係人	(	( 10,284)	(117,269)
存貨		90,896	(99,777)
其他流動資產		35,803	(46,562)
其他非流動資產	(	( 4,514)	(1,298)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		9,861	(18,830)
應付票據	(	( 1,333)	(5,642)
應付帳款	(	( 8,592)	(40,966)
應付帳款-關係人	(	( 24,264)	(45,785)
其他應付款	(	( 16,191)	(16,608)
其他應付款-關係人	(	( 3,773)	(3,925)
其他流動負債	(	( 4,227)	(7,396)
其他非流動負債		11	3,059
營運產生之現金流入		130,009	12,730
收取之利息		1,658	4,923
收取之股利		77	101
收取之所得稅		4,250	439
支付之利息	(	( 12,577)	(10,168)
支付之所得稅	(	( 10,573)	-
營業活動之淨現金流入		112,844	8,025

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 109,767)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	125,023
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(72,062)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(七)		
-非流動減資退回股款	-	13
取得不動產、廠房及設備 六(九)	(1,577)	(9,053)
處分不動產、廠房及設備價款	183	2,097
取得無形資產 六(十三)(三十二)	(11,364)	(16,151)
或有對價之付款	-	(3,220)
預付設備款增加	(7,653)	(14,134)
存出保證金(增加)減少	(7,408)	2,982
投資活動之淨現金(流出)流入	(209,648)	87,557
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少) 六(三十三)	130,885	(186,528)
應付短期票券增加(減少) 六(三十三)	127,000	(80,000)
舉借長期借款 六(三十三)	132,700	150,000
償還長期借款 六(三十三)	(231,002)	(44,104)
存入保證金(減少)增加 六(三十三)	(10)	11
買回應付公司債 六(十七)(三十三)	(83,529)	-
租賃負債本金償還 六(三十三)	(29,121)	-
發放現金股利 六(二十二)	(6,145)	(12,159)
庫藏股票買回成本 六(二十)	-	(27,777)
非控制權益股權變動	(421)	(25,645)
籌資活動之淨現金流入(流出)	40,357	(226,202)
匯率影響數	(9,281)	(3,578)
本期現金及約當現金減少數	(65,728)	(134,198)
期初現金及約當現金餘額	462,395	596,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 396,667	\$ 462,395

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001474 號

磐儀科技股份有限公司 公鑒：

前言

磐儀科技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 1,206,360 仟元及新台幣 1,046,060 元，分別佔合併資產總額之 38.98%及 40.87%；負債總額分別為新台幣 75,324 仟元及新台幣 67,145 仟元，分別佔合併負債總額之 4.45%及 5.54%；其民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為新台幣 11,173 仟元、新台幣 12,472 仟元、新台幣(2,126)仟元及新台幣 19,866 仟元，分別占合併綜合損益總額之 42.19%、(196.81%)、(2,310.87%)及 56.06%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達磐儀科技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

王照明



會計師

李秀玲

李秀玲



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

中華民國 109 年 11 月 12 日

馨儀科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 531,656	17	\$ 396,667	15	\$ 441,310	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		11,551	-	20,872	1	25,686	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	流動		74,438	2	109,767	4	18,048	1
1150	應收票據淨額	六(四)	15,011	1	14,456	1	8,302	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(四)及七	19	-	2	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	320,050	10	339,573	13	294,593	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	114,159	4	116,749	5	90,907	4
1210	其他應收款—關係人	七	23,210	1	23,163	1	22,793	1
130X	存貨	六(五)	594,472	19	492,572	19	550,006	21
1470	其他流動資產	六(六)及七	140,473	5	108,817	4	162,686	6
11XX	流動資產合計		<u>1,825,039</u>	<u>59</u>	<u>1,622,638</u>	<u>63</u>	<u>1,614,331</u>	<u>63</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—非流動		72,062	2	72,062	3	72,062	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(七)						
	量之金融資產—非流動		5,895	-	5,895	-	7,585	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	446,618	14	458,067	18	459,483	18
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	144,701	5	148,297	6	147,608	6
1755	使用權資產	六(十)	54,221	2	73,588	3	83,698	3
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	414,520	13	51,777	2	52,017	2
1780	無形資產	六(十三)	47,548	2	55,575	2	57,992	2
1840	遞延所得稅資產		46,008	2	44,887	2	41,215	2
1900	其他非流動資產	八	38,285	1	28,377	1	23,206	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,269,858</u>	<u>41</u>	<u>938,525</u>	<u>37</u>	<u>944,866</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,094,897</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,561,163</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,559,197</u>	<u>100</u>

(續次頁)

馨儀科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 441,810	14	\$ 327,203	13	\$ 355,381	14
2110	應付短期票券	六(十五)及八	90,000	3	147,000	6	70,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	31	-	-	-	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十三)及七	18,362	1	18,577	1	23,988	1
2150	應付票據		590	-	74	-	817	-
2170	應付帳款		115,786	4	132,448	5	120,410	5
2180	應付帳款—關係人	七	14,838	1	8,020	-	12,492	-
2200	其他應付款	六(十六)	73,603	2	77,998	3	68,394	3
2220	其他應付款項—關係人	七	831	-	644	-	5,975	-
2280	租賃負債—流動	六(十)	27,447	1	29,643	1	30,296	1
2399	其他流動負債—其他	六(十七)						
		(十八)及八	193,155	6	270,885	11	228,859	9
21XX	流動負債合計		<u>976,453</u>	<u>32</u>	<u>1,012,492</u>	<u>40</u>	<u>916,612</u>	<u>36</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十七)	228,254	7	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十八)及八	453,537	15	164,099	6	234,691	9
2570	遞延所得稅負債		689	-	947	-	1,441	-
2580	租賃負債—非流動	六(十)	27,681	1	44,686	2	54,020	2
2600	其他非流動負債	六(十九)	6,089	-	4,527	-	4,390	-
25XX	非流動負債合計		<u>716,250</u>	<u>23</u>	<u>214,259</u>	<u>8</u>	<u>294,542</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計		<u>1,692,703</u>	<u>55</u>	<u>1,226,751</u>	<u>48</u>	<u>1,211,154</u>	<u>47</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十)	655,371	21	642,275	25	642,275	25
3130	債券換股權利證書		10,833	-	-	-	-	-
3150	待分配股票股利		12,535	-	-	-	-	-
資本公積								
3200	資本公積	六(二十一)	537,534	18	482,426	19	482,426	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	80,989	3	76,546	3	76,546	3
3320	特別盈餘公積		61,064	2	55,621	2	55,621	2
3350	未分配盈餘		141,133	4	162,209	6	166,335	7
其他權益								
3400	其他權益		(68,715)	(2)	(61,064)	(2)	(52,197)	(2)
3500	庫藏股票	六(二十)	(39,448)	(1)	(35,903)	(1)	(35,903)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,391,296</u>	<u>45</u>	<u>1,322,110</u>	<u>52</u>	<u>1,335,103</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益		<u>10,898</u>	<u>-</u>	<u>12,302</u>	<u>-</u>	<u>12,940</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>1,402,194</u>	<u>45</u>	<u>1,334,412</u>	<u>52</u>	<u>1,348,043</u>	<u>53</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>\$ 3,094,897</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,561,163</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,559,197</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




 馨儀科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日 至9月30日		108年7月1日 至9月30日		109年1月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及 七	\$ 378,580	100	\$ 415,917	100	\$ 1,099,412	100	\$ 1,158,335	100
5000 營業成本	六(五)(十三) (二十八) (二十九)及七	(268,800)	(71)	(293,078)	(70)	(787,386)	(72)	(790,851)	(68)
5900 營業毛利		<u>109,780</u>	<u>29</u>	<u>122,839</u>	<u>30</u>	<u>312,026</u>	<u>28</u>	<u>367,484</u>	<u>32</u>
營業費用	六(十三) (二十八) (二十九)								
6100 推銷費用		(51,928)	(13)	(55,680)	(14)	(147,500)	(13)	(168,023)	(15)
6200 管理費用		(22,005)	(6)	(21,759)	(5)	(62,434)	(6)	(65,378)	(6)
6300 研究發展費用		(22,514)	(6)	(29,887)	(7)	(72,922)	(7)	(83,733)	(7)
6450 預期信用減損利益	六(二十八)	-	-	-	-	-	-	746	-
6000 營業費用合計		<u>(96,447)</u>	<u>(25)</u>	<u>(107,326)</u>	<u>(26)</u>	<u>(282,856)</u>	<u>(26)</u>	<u>(316,388)</u>	<u>(28)</u>
6900 營業利益		<u>13,333</u>	<u>4</u>	<u>15,513</u>	<u>4</u>	<u>29,170</u>	<u>2</u>	<u>51,096</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十四)	352	-	288	-	1,841	-	854	-
7010 其他收入	六(二十五)及 七	8,882	2	1,934	-	13,112	1	6,561	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	8,253	2	(16,404)	(4)	(1,695)	-	(13,644)	(1)
7050 財務成本	六(二十七)	(5,730)	(1)	(4,251)	(1)	(15,552)	(1)	(12,400)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(八)	<u>1,285</u>	<u>-</u>	<u>8,223</u>	<u>2</u>	<u>(12,425)</u>	<u>(1)</u>	<u>14,078</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>13,042</u>	<u>3</u>	<u>(10,210)</u>	<u>(3)</u>	<u>(14,719)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,551)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		<u>26,375</u>	<u>7</u>	<u>5,303</u>	<u>1</u>	<u>14,451</u>	<u>1</u>	<u>46,545</u>	<u>4</u>
7950 所得稅(費用)利益	六(三十)	<u>(5,637)</u>	<u>(2)</u>	<u>2,651</u>	<u>1</u>	<u>(6,730)</u>	<u>-</u>	<u>(429)</u>	<u>-</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 20,738</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,954</u>	<u>2</u>	<u>\$ 7,721</u>	<u>1</u>	<u>\$ 46,116</u>	<u>4</u>
其他綜合損益(淨額)									
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		<u>\$ 5,745</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 14,291)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 7,629)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 10,679)</u>	<u>(1)</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 5,745</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 14,291)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 7,629)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 10,679)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 26,483</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 6,337)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 92</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35,437</u>	<u>3</u>
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		<u>\$ 21,172</u>	<u>5</u>	<u>\$ 8,881</u>	<u>2</u>	<u>\$ 9,147</u>	<u>1</u>	<u>\$ 48,437</u>	<u>4</u>
8620 非控制權益		<u>(434)</u>	<u>-</u>	<u>(927)</u>	<u>-</u>	<u>(1,426)</u>	<u>-</u>	<u>(2,321)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 20,738</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,954</u>	<u>2</u>	<u>\$ 7,721</u>	<u>1</u>	<u>\$ 46,116</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		<u>\$ 26,915</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 4,990)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 1,496</u>	<u>-</u>	<u>\$ 38,178</u>	<u>3</u>
8720 非控制權益		<u>(432)</u>	<u>-</u>	<u>(1,347)</u>	<u>-</u>	<u>(1,404)</u>	<u>-</u>	<u>(2,741)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 26,483</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 6,337)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 92</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35,437</u>	<u>3</u>
每股盈餘	六(三十一)								
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 0.33</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.76</u>	
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.72</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



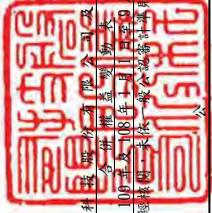
經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲



單位：新台幣千元



暨 昇 隆 有 限 公 司 子 公 司
合 州 隆 益 有 限 公 司
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅 經 辦 理 本 年 度 一 般 公 益 事 務 查 帳)

附註	母 公 司		子 公 司		業 務 留 存 公 積 金		主 體 之 盈 餘		之 權 益		權 益 總 額	
	註 冊 股 份	本 實 收 資 本	本 實 收 資 本	本 實 收 資 本	法 定 盈 餘	特 別 盈 餘	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	未 實 現 權 益	庫 存 股	非 控 制 權 益	總 額
108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日												
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 629,986	\$ -	\$ 468,037	\$ 10,819	\$ 73,988	\$ 148,447	(\$ 34,974)	(\$ 6,964)	(\$ 35,903)	\$ 1,303,070	\$ 1,318,751
本期淨利		-	-	-	-	-	48,437	-	-	-	48,437	46,116
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(10,259)	-	-	(10,259)	(10,679)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	48,437	(10,259)	-	-	38,178	35,437
107 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積		-	-	-	-	2,558	(2,558)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	9,557	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(6,145)	-	-	-	(6,145)	(6,145)
股票股利		12,289	-	-	-	-	(12,289)	-	-	-	-	-
收回可轉換公司債		-	-	4,474	(4,474)	-	-	-	-	-	-	-
108 年 9 月 30 日餘額		\$ 642,275	\$ -	\$ 472,511	\$ 6,345	\$ 76,546	\$ 166,335	(\$ 45,233)	(\$ 6,964)	(\$ 35,903)	\$ 1,335,103	\$ 1,348,043
109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日												
109 年 1 月 1 日餘額		\$ 642,275	\$ -	\$ 472,511	\$ 6,345	\$ 76,546	\$ 162,209	(\$ 52,410)	(\$ 8,654)	(\$ 35,903)	\$ 1,322,110	\$ 1,334,412
本期淨利		-	-	-	-	-	9,147	-	-	-	9,147	7,721
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(7,651)	-	-	(7,651)	(7,629)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	9,147	(7,651)	-	-	1,496	92
108 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積		-	-	-	-	4,443	(4,443)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	5,443	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(6,268)	-	-	-	(6,268)	(6,268)
股票股利		-	-	12,535	-	-	(12,535)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換		-	27,719	-	(5,254)	-	-	-	-	-	60,707	60,707
債券換股權利證書轉換		16,886	(16,886)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債		-	-	-	24,938	-	-	-	-	-	24,938	24,938
償還可轉換公司債		-	-	6,345	(6,345)	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股		-	-	-	-	-	-	-	-	(11,687)	(11,687)	(11,687)
註銷庫藏股		(3,790)	-	(2,818)	-	-	(1,534)	-	-	8,142	-	-
109 年 9 月 30 日餘額		\$ 655,371	\$ 10,833	\$ 514,280	\$ 19,684	\$ 80,989	\$ 141,133	(\$ 60,061)	(\$ 8,654)	(\$ 39,448)	\$ 1,391,296	\$ 1,402,194

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李明

經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 14,451	\$ 46,545
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損失	六(二)(二十六) 153	219
預期信用減損利益	六(二十七) -	(746)
不動產、廠房及設備及投資性不動產折舊費用	六(九)(十二)(二十八) 12,015	10,837
使用權資產折舊費用	六(十)(二十八) 22,364	22,108
攤銷費用	六(十三)(二十八) 8,096	8,595
利息收入	六(二十四) (1,841)	(854)
利息費用	六(二十七) 15,552	12,400
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 489	54
處分投資性不動產利益	六(二十六) (8,101)	-
清算損失	六(二十六) -	1,031
公司債收回損失	六(十七)(二十六) -	2,773
採用權益法之投資損益份額	六(八) 12,425	(14,078)
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	9,351	(4,396)
應收票據	(1,304)	761
應收票據-關係人	(17)	-
應收帳款	6,891	47,184
應收帳款-關係人	2,590	(20,622)
其他應收款-關係人	(7,744)	(1,285)
存貨	(108,995)	39,572
其他流動資產	(33,273)	(11,505)
其他非流動資產	(176)	(4,477)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	2,346	11,642
應付票據	516	(590)
應付帳款	3,406	(38,701)
應付帳款-關係人	6,818	(19,792)
其他應付款	(9,240)	(6,028)
其他應付款-關係人	187	-
其他流動負債	1,553	(3,355)
營運產生之現金(流出)流入	(51,488)	77,292
收取之利息	1,841	832
支付之利息	(8,755)	(8,294)
支付之所得稅	(8,083)	(9,271)
營業活動之淨現金(流出)流入	(66,485)	60,559

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 35,708	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(390)	(18,048)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	(72,062)
取得不動產、廠房及設備 六(九)	(1,534)	(950)
處分不動產、廠房及設備價款	892	183
取得投資性不動產 六(十二)	(415,838)	-
處分投資性不動產價款	59,158	-
取得無形資產 六(十三)	(848)	(4,652)
預付設備款增加	(2,749)	(6,547)
存出保證金(增加)減少	(13,603)	498
投資活動之淨現金流出	(339,204)	(101,578)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(三十三)	114,607	159,063
應付短期票券(減少)增加 六(三十三)	(57,000)	50,000
舉借長期借款 六(三十三)	409,700	377,146
償還長期借款 六(三十三)	(84,155)	(447,029)
租賃負債本金償還 六(三十三)	(22,038)	(22,057)
發行應付公司債 六(三十三)	309,457	-
償還應付公司債 六(十七)(三十三)	(117,300)	-
買回應付公司債 六(十七)(三十三)	-	(83,529)
存入保證金增加(減少) 六(三十三)	1,562	(13)
庫藏股票買回成本 六(二十)	(11,687)	-
非控制權益股權變動	22	(420)
籌資活動之淨現金流入	543,168	33,161
匯率影響數	(2,490)	(13,227)
本期現金及約當現金增加(減少)數	134,989	(21,085)
期初現金及約當現金餘額	396,667	462,395
期末現金及約當現金餘額	\$ 531,656	\$ 441,310

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





會計師查核報告

(108)財審報字第 18004500 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入歸屬期間之適當性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十八)。

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

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項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(十二)；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)。採用權益法之投資之重要會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(六)；採用權益法之投資被投資相關資訊請詳個體財務報告附表七及八。

磐儀科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 359,602 仟元(備抵存貨跌價損失為新台幣 44,199 仟元)，以及磐儀科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 788,829 仟元，其中直接或間接持有 100%之子公司 Arbor Solution, Inc.、Arbor Korea Co., Ltd.、磐鴻科技(深圳)有限公司及深圳市欣亞博科技有限公司為主要營運個體，該等公司產品為工業電腦，因市場競爭激烈，產生存貨跌價損失及過時陳舊風險較高。磐儀科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；

對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。

因磐儀科技股份有限公司及部分子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個體財務報表影響重大，本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨貨齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當貨齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

應收帳款之減損評估

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(九)；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)；相關信用風險資訊之揭露請詳個體財務報告附註十二(二)3.(2)。

磐儀科技股份有限公司及子公司(帳列採用權益法之投資)管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於磐儀科技股份有限公司及子公司應收帳款金額重大，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收帳款之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之應收帳款減損評估已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解公司授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對個別評估之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之備抵損失。

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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 107 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 8 年 3 月 2 8 日


 磐儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	222,564	10	\$	316,115	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)及十二(四)						
	融資產—流動			6,272	-		12,291	1
1150	應收票據淨額			-	-		1,528	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(三)及七		3	-		2,322	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(四)		79,405	3		92,160	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		202,329	9		152,993	6
1210	其他應收款—關係人	七		265,747	11		336,004	14
130X	存貨	六(四)		315,403	14		250,100	10
1470	其他流動資產	六(一)(五)、七及						
		八		126,462	5		201,240	8
11XX	流動資產合計			<u>1,218,185</u>	<u>52</u>		<u>1,364,753</u>	<u>56</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(六)						
	衡量之金融資產—非流動			7,585	-		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流	十二(四)						
	動			-	-		8,662	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		797,480	35		798,122	33
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		142,317	6		132,762	6
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		53,885	2		54,916	2
1780	無形資產	六(十)		23,108	1		8,185	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		38,728	2		32,100	1
1900	其他非流動資產	六(七)		39,007	2		30,147	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,102,110</u>	<u>48</u>		<u>1,064,894</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,320,295</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,429,647</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	196,318	9	\$	327,650	14
2110	應付短期票券	六(十二)及八		20,000	1		100,000	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)及十二(四)		12	-		393	-
2130	合約負債－流動	六(二十)、七及十二(五)		8,631	-		-	-
2150	應付票據			1,112	-		6,985	-
2170	應付帳款			89,818	4		70,430	3
2180	應付帳款－關係人	七		5,295	-		8,906	-
2200	其他應付款	六(十三)		57,976	3		58,252	2
2220	其他應付款項－關係人	七		6,826	-		4,040	-
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		8,067	-		-	-
2310	預收款項	七		-	-		10,862	1
2399	其他流動負債－其他	六(十四)(十五)		410,819	18		102,623	4
21XX	流動負債合計			<u>804,874</u>	<u>35</u>		<u>690,141</u>	<u>28</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)(二十三)		-	-		187,340	8
2540	長期借款	六(十五)及八		198,882	9		212,466	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		429	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十六)		13,040	-		13,880	-
25XX	非流動負債合計			<u>212,351</u>	<u>9</u>		<u>413,686</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計			<u>1,017,225</u>	<u>44</u>		<u>1,103,827</u>	<u>45</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		629,986	27		627,806	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)(十八)		482,426	21		495,835	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		73,988	3		59,666	3
3320	特別盈餘公積			46,064	2		28,583	1
3350	未分配盈餘			148,447	6		205,593	8
其他權益								
3400	其他權益		(	41,938)	(1)	(	32,381)	(1)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	35,903)	(2)	(	59,282)	(2)
3XXX	權益總計			<u>1,303,070</u>	<u>56</u>		<u>1,325,820</u>	<u>55</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		\$	<u>2,320,295</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,429,647</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





磐儀科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	937,108	100	\$	980,092	100
5000 營業成本	六(四)(十)(二十四)及七	(	719,549)	(77)	(	775,775)	(79)
5900 營業毛利			217,559	23		204,317	21
5910 未實現銷貨利益		(	22,928)	(2)	(	36,466)	(4)
5920 已實現銷貨利益			36,466	4		25,768	2
5950 營業毛利淨額			231,097	25		193,619	19
營業費用	六(十)(十六)(二十四)(二十八)及七						
6100 推銷費用		(	88,652)	(9)	(	87,769)	(9)
6200 管理費用		(	44,805)	(5)	(	62,578)	(6)
6300 研究發展費用		(	99,986)	(11)	(	105,946)	(11)
6450 預期信用減損損失		(	16,741)	(2)		-	-
6000 營業費用合計		(	250,184)	(27)	(	256,293)	(26)
6900 營業損失		(	19,087)	(2)	(	62,674)	(7)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)及七		11,680	1		10,544	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十二)		31,671	3		259,221	27
7050 財務成本	六(二十三)	(	14,351)	(1)	(	12,433)	(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)		17,532	2	(	64,646)	(7)
7000 營業外收入及支出合計			46,532	5		192,686	20
7900 稅前淨利			27,445	3		130,012	13
7950 所得稅(費用)利益	六(二十六)	(	1,868)	-		13,211	2
8200 本期淨利		\$	25,577	3	\$	143,223	15
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)	\$	759	-	(\$	355)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益		(	1,064)	-		-	-
8310 不重分類至損益之項目總 額		(	305)	-	(	355)	-
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)	(	2,593)	(1)	(	17,481)	(2)
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(	2,593)	(1)	(	17,481)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	2,898)	(1)	(\$	17,836)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$	22,679	2	\$	125,387	13
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		0.41	\$		2.43
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		0.41	\$		2.36

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 27,445	\$ 130,012
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益		22,928	36,466
聯屬公司間已實現利益		(36,466)	(25,768)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十二)	(7,540)	(2,146)
預期信用減損損失	六(二十四)及十二(二)	16,741	-
壞帳費用	十二(四)	-	7,114
折舊費用	六(八)(九)(二十四)	13,782	12,039
攤銷費用	六(十)(二十四)	4,706	3,555
利息收入	六(二十一)	(4,453)	(1,360)
股利收入	六(二十一)	(101)	(76)
減損損失	六(六)(二十二)	-	2,808
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	822	798
處分子公司利益	六(七)(二十二)	-	(322,360)
處分無形資產利益		-	(25)
或有負債迴轉利益	六(二十二)	-	(7,065)
公司債提前買回損失		-	162
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(七)	(17,532)	64,646
利息費用	六(二十三)	14,351	12,433
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		13,178	-
持有供交易之金融資產		-	(3,648)
應收票據淨額		1,528	(312)
應收票據-關係人淨額		19	27,688
應收帳款		11,852	(8,722)
應收帳款-關係人淨額		(49,336)	43,685
其他應收款-關係人		54,781	148,130
存貨		(65,303)	(27,018)
其他流動資產		(50,245)	(35,437)
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
合約負債-流動		(2,231)	-
應付票據		(5,873)	(2,087)
應付帳款		19,388	(7,587)
應付帳款-關係人		(3,611)	(5,654)
其他應付款		(4,733)	9,924
其他應付款-關係人		2,386	597
預收款項		-	1,474
其他流動負債-其他		(28)	(891)
其他非流動負債		(165)	30
營運產生之現金(流出)流入		(43,710)	51,798
收取之利息		4,453	1,360
收取之股利		101	76
支付之利息		(9,737)	(11,045)
當期支付之所得稅		-	(8,325)
營業活動之淨現金(流出)流入		(48,893)	33,864

(續次頁)



磐儀科技股份有限公司
個體現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	107 年 度	106 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	\$ -	(\$ 60,523)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動減資退回股款	六(六) 13	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	十二(四) -	2,650
取得採用權益法之投資	六(二十九) -	(134,591)
購置固定資產	六(八) (3,824)	(1,735)
處分固定資產價款	1,865	343
取得無形資產	六(十)(二十九) (16,150)	(4,282)
處分無形資產價款	1,387	450
預付設備款增加	(14,189)	(15,706)
預付長期投資款增加	(30,763)	(13,511)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產 或有對價支付數	125,023 六(七) (3,220)	- (2,518)
子公司減資退回股款	六(七) 39,149	79,800
存出保證金減少(增加)	1,412	(2,105)
投資活動之淨現金流入(流出)	100,703	(151,728)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(131,331)	(186,507)
應付短期票券(減少)增加	(80,000)	100,000
買回應付公司債	-	(2,500)
舉借長期借款	150,000	39,000
償還長期借款	(44,104)	(7,787)
存入保證金增加	10	2
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) (12,159)	(11,235)
庫藏股買回成本	六(十七) (27,777)	(8,137)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(145,361)	242,136
本期現金及約當現金(減少)增加數	(93,551)	124,272
期初現金及約當現金餘額	316,115	191,843
期末現金及約當現金餘額	\$ 222,564	\$ 316,115

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





會計師查核報告

(109)財審報字第 19004440 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達磐儀科技股份有限公司民國 108 及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入歸屬期間之適當性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報表附註四(三十)。採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(八)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附表六及七。

磐儀科技股份有限公司及其民國 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資，其中直接或間接持有 100% 之子公司 Arbor Solution, Inc. 及深圳市欣亞博科技有限公司為主要營運個體，經營工業電腦及醫療電子產品之製造、買賣及其他電子零件之貿易等，營業收入以外銷為主，銷售地區遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定銷售條件可能有所不同，致移轉商品風險與報酬時認列銷貨收入時點不同，因確認外銷收入認列時點之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此本會計師認為外銷收入認列之時點為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

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

存貨備抵跌價損失之評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(八)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附表六及七。

磐儀科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨總額為新台幣 355,966 仟元(備抵存貨跌價損失為新台幣 37,095 仟元)，及其民國 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資，其

中直接或間接持有 100% 之子公司 Arbor Solution, Inc.、磐鴻科技(深圳)有限公司及深圳市欣亞博科技有限公司為主要營運個體，該等公司產品為工業電腦，因市場競爭激烈，產生存貨跌價損失及過時陳舊風險較高。磐儀科技股份有限公司及部分子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及部分子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個體財務報表影響重大，本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨貨齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當貨齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

應收帳款之減損評估

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(九)；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(四)；相關信用風險資訊之揭露，請詳個體財務報告附註十二(二)3.(2)。採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(八)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附表六及七。

磐儀科技股份有限公司及其民國 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資，其中直接或間接持有 100% 之子公司 Arbor Solution, Inc. 及深圳市欣亞博科技有限公司為主要營運個體，管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務

報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之個別客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於磐儀科技股份有限公司及子公司應收帳款金額重大，其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷，故本會計師將應收帳款之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解公司授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性來評估其備抵提列比率之適當性，並取得及檢視管理階層提供之相關資料。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款逾期日期之相關佐證文件確認帳齡期間分類之正確性。
4. 針對個別評估之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，並與管理階層討論其提列之備抵損失。

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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 108 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



會計師

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 9 年 3 月 2 7 日



磐儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 193,578	8	\$ 222,564	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		5,537	-	6,272	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		109,505	5	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	139	-	-	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(四)及七	2	-	3	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	53,953	2	79,405	3
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	205,859	8	202,329	9
1210	其他應收款—關係人	七	162,626	7	265,747	11
130X	存貨	六(五)	318,871	13	315,403	14
1470	其他流動資產	六(六)及七	133,210	5	126,462	5
11XX	流動資產合計		<u>1,183,280</u>	<u>48</u>	<u>1,218,185</u>	<u>52</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及七				
	產—非流動		72,062	3	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(七)				
	之金融資產—非流動		5,895	-	7,585	-
1550	採用權益法之投資	六(八)及七	870,805	35	797,480	35
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	140,378	6	142,317	6
1755	使用權資產	六(十)	47,379	2	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	51,777	2	53,885	2
1780	無形資產	六(十三)	22,960	1	23,108	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	42,907	2	38,728	2
1900	其他非流動資產	八	15,785	1	39,007	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,269,948</u>	<u>52</u>	<u>1,102,110</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,453,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,320,295</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 磐儀科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 327,203	13	\$ 196,318	9		
2110	應付短期票券	六(十五)及八	147,000	6	20,000	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	12	-		
2130	合約負債—流動	六(二十三)及七	4,691	-	8,631	-		
2150	應付票據		74	-	1,112	-		
2170	應付帳款		92,257	4	89,818	4		
2180	應付帳款—關係人	七	8,595	1	5,295	-		
2200	其他應付款	六(十六)	55,001	2	57,976	3		
2220	其他應付款項—關係人	七	3,052	-	6,826	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	-	-	8,067	-		
2280	租賃負債—流動	六(十)	15,627	1	-	-		
2399	其他流動負債—其他	六(十七)(十八)及八	270,686	11	410,819	18		
21XX	流動負債合計		<u>924,186</u>	<u>38</u>	<u>804,874</u>	<u>35</u>		
非流動負債								
2540	長期借款	六(十八)及八	164,099	7	198,882	9		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	-	-	429	-		
2580	租賃負債—非流動	六(十)	32,171	1	-	-		
2600	其他非流動負債	六(八)	10,662	-	13,040	-		
25XX	非流動負債合計		<u>206,932</u>	<u>8</u>	<u>212,351</u>	<u>9</u>		
2XXX	負債總計		<u>1,131,118</u>	<u>46</u>	<u>1,017,225</u>	<u>44</u>		
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十)	642,275	26	629,986	27		
資本公積								
3200	資本公積	六(二十一)	482,426	19	482,426	21		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	76,546	3	73,988	3		
3320	特別盈餘公積		55,621	2	46,064	2		
3350	未分配盈餘		162,209	7	148,447	6		
其他權益								
3400	其他權益		(61,064)	(2)	(41,938)	(1)		
3500	庫藏股票	六(二十)	(35,903)	(1)	(35,903)	(2)		
3XXX	權益總計		<u>1,322,110</u>	<u>54</u>	<u>1,303,070</u>	<u>56</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		<u>\$ 2,453,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,320,295</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李明



經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲




 磐儀科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 1,041,816	100		\$ 937,108	100	
5000 營業成本	六(五)(十三) (二十七) (二十八)及七	(800,247)	(77)		(719,549)	(77)	
5900 營業毛利		241,569	23		217,559	23	
5910 未實現銷貨利益		(23,321)	(2)		(22,928)	(2)	
5920 已實現銷貨利益		22,928	2		36,466	4	
5950 營業毛利淨額		241,176	23		231,097	25	
營業費用	六(十三) (二十七) (二十八) (三十一)及七						
6100 推銷費用		(79,297)	(7)		(88,652)	(9)	
6200 管理費用		(50,097)	(5)		(44,805)	(5)	
6300 研究發展費用		(104,494)	(10)		(99,986)	(11)	
6450 預期信用減損利益(損失)	六(二十七)	746	-		(16,741)	(2)	
6000 營業費用合計		(233,142)	(22)		(250,184)	(27)	
6900 營業利益(損失)		8,034	1		(19,087)	(2)	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十四)	5,044	1		11,680	1	
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(17,408)	(2)		31,671	3	
7050 財務成本	六(二十六)	(15,792)	(2)		(14,351)	(1)	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	60,219	6		17,532	2	
7000 營業外收入及支出合計		32,063	3		46,532	5	
7900 稅前淨利		40,097	4		27,445	3	
7950 所得稅利益(費用)	六(二十九)	4,336	-		(1,868)	-	
8200 本期淨利		\$ 44,433	4		\$ 25,577	3	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	(\$ 122)	-		\$ 759	-	
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(七)	(1,690)	-		(1,064)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,812)	-		(305)	-	
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		(17,436)	(2)		(2,593)	(1)	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(17,436)	(2)		(2,593)	(1)	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 19,248)	(2)		(\$ 2,898)	(1)	
8500 本期綜合損益總額		\$ 25,185	2		\$ 22,679	2	
每股盈餘	六(三十)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.71			\$ 0.40		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.69			\$ 0.40		

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

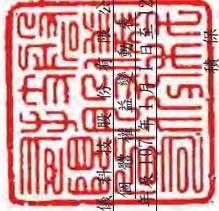


經理人：連啟瑞



會計主管：郭鳳玲





聲像利控 股 份 有 限 公 司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	資 本		盈 留		其 他		權 益		總 計
	普通	特種	盈餘	公積	盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 627,806	\$ 479,968	\$ 1,478	\$ 3,570	\$ 10,819	\$ 59,666	\$ 28,583	\$ 205,593	\$ 1,325,820
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	407	-	(5,493)
1 月 1 日重編後餘額	627,806	479,968	1,478	3,570	10,819	59,666	28,583	206,000	1,320,327
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	25,577	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	759	(1,064)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	26,336	(1,064)
106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	14,322	-	-	(14,322)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	17,481	-	(17,481)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(12,159)	(12,159)
股票股利	18,239	-	-	-	-	-	-	(18,239)	-
註銷庫藏股	(16,059)	(11,931)	(1,478)	-	-	-	-	(21,688)	51,156
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,777)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 629,986	\$ 468,037	\$ -	\$ 3,570	\$ 10,819	\$ 73,988	\$ 46,064	\$ 148,447	\$ 1,303,070
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 629,986	\$ 468,037	\$ -	\$ 3,570	\$ 10,819	\$ 73,988	\$ 46,064	\$ 148,447	\$ 1,303,070
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	44,433	44,433
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	122	(1,690)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	44,311	(1,268)
107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	2,558	-	-	(2,558)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	9,557	-	(9,557)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(6,145)	(6,145)
股票股利	12,289	-	-	-	-	-	-	(12,289)	-
收回可轉換公司債	-	4,474	-	-	(4,474)	-	-	-	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 642,275	\$ 472,511	\$ -	\$ 3,570	\$ 6,345	\$ 76,546	\$ 55,621	\$ 162,209	\$ 1,322,110

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 40,097	\$ 27,445
調整項目		
收益費損項目		
聯屬公司間未實現利益	23,321	22,928
聯屬公司間已實現利益	(22,928)	(36,466)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(329)	(7,540)
預期信用減損(利益)損失	(746)	16,741
不動產、廠房及設備及投資性不動產折舊費用	12,621	13,782
使用權資產折舊費用	15,793	-
攤銷費用	7,484	4,706
利息收入	(1,139)	(4,453)
股利收入	(77)	(101)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	39	822
清算損失	1,166	-
利息費用	15,792	14,351
公司債收回損失	2,773	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(60,219)	(17,532)
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	1,052	13,178
應收票據淨額	(139)	1,528
應收票據-關係人淨額	1	19
應收帳款	26,198	11,852
應收帳款-關係人淨額	(6,687)	(49,336)
其他應收款-關係人	101,110	54,781
存貨	(3,468)	(65,303)
其他流動資產	(10,998)	(50,245)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(3,934)	(2,231)
應付票據	(1,038)	(5,873)
應付帳款	2,439	19,388
應付帳款-關係人	3,300	(3,611)
其他應付款	1,983	(4,733)
其他應付款-關係人	(3,773)	2,386
其他流動負債-其他	(16)	(27)
其他非流動負債	11	(165)
營運產生之現金流入(流出)	139,689	(43,709)
收取之利息	1,139	4,453
收取之股利	77	101
支付之利息	(11,727)	(9,737)
收取之所得稅	4,250	-
支付之所得稅	(8,339)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	125,089	(48,892)

(續次頁)



磐儀科投股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 109,505)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	125,023
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流 動減資退回股款	-	13
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(72,062)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,188)	(3,824)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,865
取得無形資產	(11,364)	(16,150)
處分無形資產價款	-	1,387
預付設備款增加	(7,683)	(14,189)
預付長期投資款增加	-	(30,763)
或有對價支付數	-	(3,220)
子公司清算退回股款	1,308	-
子公司減資退回股款	-	39,149
存出保證金(增加)減少	(8,121)	1,412
投資活動之淨現金(流出)流入	(208,615)	100,703
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	130,885	(131,332)
應付短期票券增加(減少)	127,000	(80,000)
舉借長期借款	132,700	150,000
償還長期借款	(231,002)	(44,104)
買回應付公司債	(83,529)	-
租賃負債本金償還	(15,374)	-
存入保證金增加	5	10
發放現金股利	(6,145)	(12,159)
庫藏股買回成本	-	(27,777)
籌資活動之淨現金流入(流出)	54,540	(145,362)
本期現金及約當現金減少數	(28,986)	(93,551)
期初現金及約當現金餘額	222,564	316,115
期末現金及約當現金餘額	\$ 193,578	\$ 222,564

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



ARBOR



董事長

李

明

