

磐儀科技股份有限公司
財務報告
民國 101 年度及 100 年度
(股票代碼 3594)

公司地址：新北市中和區中正路 700 號 10 樓
電 話：(02)8226-9396

磐儀科技股份有限公司
民國 101 年度及 100 年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 40
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 26
	(五) 關係人交易	27 ~ 30
	(六) 抵(質)押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31
	(八) 重大之災害損失	31
	(九) 重大之期後事項	31

項	目	頁	次
(十)	其他	31 ~ 35	
(十一)	附註揭露事項	36 ~ 40	
	1. 重大交易事項相關資訊	36 ~ 38	
	2. 轉投資事業相關資訊	39	
	3. 大陸投資資訊	40	
(十二)	營運部門資訊	40	
九、	重要會計科目明細表	41 ~ 55	

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003719 號

磐儀科技股份有限公司 公鑒：

磐儀科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達磐儀科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

磐儀科技股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

翁世榮

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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 5 日

磐儀科技股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

	資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日				
				金	額 %	金	額 %			
流動資產										
1100	現金及約當現金		四(一)	\$	124,984	12	\$	176,792	18	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		四(二)及十		14	-		-	-	
1120	應收票據淨額				944	-		831	-	
1140	應收帳款淨額		四(三)		118,772	12		133,901	13	
1150	應收帳款 - 關係人淨額		五		91,657	9		104,448	10	
1180	其他應收款 - 關係人		五		103,682	10		25,708	3	
1190	其他金融資產 - 流動		六		2,742	-		5,380	1	
120X	存貨		四(四)		152,006	15		124,639	12	
1286	遞延所得稅資產 - 流動		四(九)		19,597	2		20,432	2	
1298	其他流動資產 - 其他				12,847	1		9,273	1	
11XX	流動資產合計				<u>627,245</u>	<u>61</u>		<u>601,404</u>	<u>60</u>	
基金及投資										
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		四(五)		13,159	1		13,159	2	
1421	採權益法之長期股權投資		四(六)		223,801	22		220,846	22	
14XX	基金及投資合計				<u>236,960</u>	<u>23</u>		<u>234,005</u>	<u>24</u>	
固定資產										
成本										
1501	土地				68,201	7		68,201	7	
1521	房屋及建築				56,476	6		56,174	6	
1531	機器設備				10,810	1		9,707	1	
1561	辦公設備				3,511	-		3,649	-	
1631	租賃改良				4,231	-		2,677	-	
1681	其他設備				48,525	5		44,549	4	
15XY	成本及重估增值				191,754	19		184,957	18	
15X9	減：累計折舊			(43,350)	((34,272)	(3)
1670	未完工程及預付設備款				2,734	-		2,957	-	
15XX	固定資產淨額				<u>151,138</u>	<u>15</u>		<u>153,642</u>	<u>15</u>	
無形資產										
1770	遞延退休金成本		四(十一)		48	-		53	-	
其他資產										
1820	存出保證金				2,134	-		2,359	-	
1830	遞延費用				6,135	1		5,196	-	
1880	其他資產 - 其他		四(九)		-	-		5,726	1	
18XX	其他資產合計				<u>8,269</u>	<u>1</u>		<u>13,281</u>	<u>1</u>	
1XXX	資產總計			\$	<u>1,023,660</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,002,385</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

磐儀科技股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%		
			金	額	金	額		
流動負債								
2100	短期借款	四(八)及六	\$	124,213	12	\$	76,735	8
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)及十		-	-		17	-
2120	應付票據			8,207	1		11,254	1
2130	應付票據 - 關係人	五		909	-		581	-
2140	應付帳款			73,265	7		73,838	7
2150	應付帳款 - 關係人	五		23,475	2		65,068	6
2160	應付所得稅	四(九)		7,437	1		5,314	-
2170	應付費用	五		52,594	5		55,543	6
2260	預收款項			42,069	4		57,509	6
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)		25,095	3		18,831	2
2280	其他流動負債			22,253	2		18,797	2
21XX	流動負債合計			<u>379,517</u>	<u>37</u>		<u>383,487</u>	<u>38</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十)及六		52,127	5		47,278	5
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十一)		2,457	-		2,147	-
2880	其他負債 - 其他			24	-		24	-
28XX	其他負債合計			<u>2,481</u>	<u>-</u>		<u>2,171</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>434,125</u>	<u>42</u>		<u>432,936</u>	<u>43</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		403,940	40		380,909	38
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十三)		74,093	7		74,093	7
3220	庫藏股票交易			795	-		800	-
3260	長期投資			960	-		960	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		33,328	3		27,173	3
3350	未分配盈餘			72,880	7		77,072	8
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			7,934	1		15,082	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十一)	(	896)	-	(	733)	-
3480	庫藏股票	四(十五)	(	3,499)	-	(	5,907)	(1)
3XXX	股東權益總計			<u>589,535</u>	<u>58</u>		<u>569,449</u>	<u>57</u>
重大承諾事項及或有事項		五及七						
重大之期後事項		四(十五)及九						
負債及股東權益總計			\$	<u>1,023,660</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,002,385</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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
損益表

民國101年及100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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入	五	\$ 1,018,105	100	\$ 974,737	100
4170 銷貨退回		(2,947)	-	(3,597)	-
4190 銷貨折讓		(2,320)	-	(1,864)	-
4100 銷貨收入淨額		1,012,838	100	969,276	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(四)(十八)及五	(702,564)	(69)	(693,774)	(72)
5910 營業毛利		310,274	31	275,502	28
5920 聯屬公司間未實現利益		(21,829)	(2)	(13,082)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益		13,082	1	9,349	1
營業毛利淨額		301,527	30	271,769	28
營業費用					
6100 推銷費用	四(十八)及五	(63,439)	(6)	(63,067)	(6)
6200 管理及總務費用		(49,713)	(5)	(44,376)	(5)
6300 研究發展費用		(107,935)	(11)	(98,459)	(10)
6000 營業費用合計		(221,087)	(22)	(205,902)	(21)
6900 營業淨利		80,440	8	65,867	7
營業外收入及利益					
7110 利息收入		206	-	228	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	-	-	342	-
7160 兌換利益		-	-	8,579	1
7480 什項收入		3,724	-	1,862	-
7100 營業外收入及利益合計		3,930	-	11,011	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(3,028)	-	(3,496)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(19,476)	(2)	-	-
7560 兌換損失		(7,999)	(1)	-	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	(24)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	四(二)	-	-	(3,837)	(1)
7880 什項支出		(416)	-	(972)	-
7500 營業外費用及損失合計		(30,943)	(3)	(8,305)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		53,427	5	68,573	7
8110 所得稅費用	四(九)	(13,561)	(1)	(7,019)	(1)
9600 本期淨利		\$ 39,866	4	\$ 61,554	6
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	四(十七)	\$ 1.35	\$ 1.01	\$ 1.77	\$ 1.59
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	四(十七)	\$ 1.35	\$ 1.01	\$ 1.73	\$ 1.55

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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
股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘							未認列為退休金 成本之淨損失	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數			
100 年 度										
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 369,922	\$ 74,093	\$ -	\$ -	\$ 21,525	\$ 57,791	\$ 664	(\$ 60)	(\$ 9,928)	\$ 514,007
99 年度盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,648	(5,648)	-	-	-	-
股票股利	10,987	-	-	-	-	(10,987)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(25,638)	-	-	-	(25,638)
100 年度淨利	-	-	-	-	-	61,554	-	-	-	61,554
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	14,418	-	-	14,418
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(673)	-	(673)
庫藏股轉讓予員工	-	-	800	-	-	-	-	-	4,021	4,821
長期股權投資持股比例變動調整數	-	-	-	960	-	-	-	-	-	960
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 380,909</u>	<u>\$ 74,093</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 27,173</u>	<u>\$ 77,072</u>	<u>\$ 15,082</u>	<u>(\$ 733)</u>	<u>(\$ 5,907)</u>	<u>\$ 569,449</u>
101 年 度										
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 380,909	\$ 74,093	\$ 800	\$ 960	\$ 27,173	\$ 77,072	\$ 15,082	(\$ 733)	(\$ 5,907)	\$ 569,449
100 年度盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,155	(6,155)	-	-	-	-
股票股利	11,371	-	-	-	-	(11,371)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(26,532)	-	-	-	(26,532)
101 年度淨利	-	-	-	-	-	39,866	-	-	-	39,866
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	(7,148)	-	-	(7,148)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(163)	-	(163)
庫藏股轉讓予員工	-	-	(5)	-	-	-	-	-	2,899	2,894
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(491)	(491)
執行員工認股權	11,660	-	-	-	-	-	-	-	-	11,660
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 403,940</u>	<u>\$ 74,093</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 33,328</u>	<u>\$ 72,880</u>	<u>\$ 7,934</u>	<u>(\$ 896)</u>	<u>(\$ 3,499)</u>	<u>\$ 589,535</u>

註：民國 100 年度之董監酬勞\$1,400 及員工紅利\$2,200，暨民國 99 年度之董監酬勞\$1,400 及員工紅利\$2,100 已分別於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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
現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		39,866	\$		61,554
調整項目						
未實現銷貨毛利			21,829			13,082
已實現銷貨毛利	(		13,082)	(		9,349)
金融資產評價損失			24			-
金融負債評價損失			-			3,837
呆帳轉回利益	(		161)	(		164)
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(		7,240)			8,636
存貨報廢損失			16,859			7,257
依權益法認列之投資損失(收益)			19,476	(		342)
處分固定資產損失			410			972
折舊費用			11,018			9,715
各項攤提			3,520			2,538
庫藏股轉讓員工酬勞成本			-			800
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(		55)			-
應收票據淨額	(		113)			1,927
應收帳款淨額			15,290	(		76,632)
應收帳款淨額-關係人			12,791	(		34,112)
其他應收款-關係人	(		77,974)	(		887)
其他金融資產-流動			239	(		693)
存貨	(		36,986)	(		4,561)
遞延所得稅資產			6,561			2,118
其他流動資產	(		3,574)	(		2,503)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動			-	(		3,820)
應付票據	(		3,047)			3,937
應付票據-關係人			328			123
應付帳款	(		573)			34,012
應付帳款-關係人	(		41,593)			33,670
應付所得稅			2,123	(		1,816)
應付費用	(		2,949)			7,093
預收款項	(		15,440)			48,175
其他流動負債	(		5,291)			4,490
應計退休金負債			152			79
營業活動之淨現金(流出)流入	(		57,592)	(		109,136)

(續次頁)

磐儀科技股份有限公司
現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-質押定存減少	\$ 2,399	\$ 2,404
長期股權投資增加數-子公司價款	(29,579)	(2,910)
購置固定資產	(9,019)	(14,520)
處分固定資產價款	95	-
存出保證金減少(增加)	225	(746)
遞延費用增加	(4,459)	(2,528)
投資活動之淨現金流出	(40,338)	(18,300)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	47,478	(84,084)
應付短期票券減少	-	(20,000)
長期借款舉借數	30,000	-
長期借款償還數	(18,887)	(21,071)
發放現金股利	(26,532)	(25,638)
員工執行認股權	11,660	-
庫藏股買回成本	(491)	-
庫藏股轉讓員工	2,894	4,021
融資活動之淨現金流入(流出)	46,122	(146,772)
本期現金及約當現金減少	(51,808)	(55,936)
期初現金及約當現金餘額	176,792	232,728
期末現金及約當現金餘額	\$ 124,984	\$ 176,792
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,964	\$ 3,573
本期支付所得稅	\$ 4,877	\$ 6,717
不影響現金流量之投資及融資活動		
股票股利轉增資	\$ 11,371	\$ 10,987
以成本衡量之金融資產減資退回股款帳列應收票據	\$ -	\$ 1,279
採權益法之長期股權投資轉列至以成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 5,847
應收關係人款項轉列長期投資	\$ -	\$ 24,341

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名磐儀科技有限公司，於民國 82 年 9 月設立，民國 84 年 1 月 27 日變更組織為股份有限公司。主要營業項目為工業用主機控制板介面卡、電腦產品、電腦週邊設備及電子零組件之研發、裝配、組合、加工、製造及買賣進出口等業務。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 220 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司對持有被投資公司有表決權之股權比例超過 50% 以上或具有控制能力者，採權益法評價並編製合併財務報表。

(八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，按估計剩餘耐用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 3~5 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 固定資產出售、汰換或報廢時，其成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益或報廢損失，列為當期營業外收支項下。

(九) 遞延費用

遞延費用主係電腦軟體及模具，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十三) 股份基礎給付—員工獎酬(內含價值法)

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定揭露採用公平價值法衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核後之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 680	\$ 412
支票存款	170	161
活期存款	124,134	176,219
	<u>\$ 124,984</u>	<u>\$ 176,792</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	101年12月31日	100年12月31日
表列資產科目		
衍生性金融商品－遠期外匯	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>
表列負債科目		
衍生性金融商品－遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>

1. 本公司民國101年度及100年度所認列之淨損失分別計\$210及\$3,837。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

101年12月31日		
金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
預售遠期外匯合約	USD 600 (仟元)	101年12月10日至102年1月23日

100年12月31日		
金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
預售遠期外匯合約	USD 800 (仟元)	100年11月10日至101年1月30日

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風險，惟避險關係未同時符合財務會計準則公報第三十四號之所有條件，故未適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 121,798	\$ 137,088
減：備抵呆帳	(3,026)	(3,187)
	<u>\$ 118,772</u>	<u>\$ 133,901</u>

(四) 存貨

	101 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 73,364	(\$ 22,258)	\$ 51,106
在製品及半成品	70,235	(12,925)	57,310
製成品	53,647	(12,510)	41,137
商品	4,558	(2,105)	2,453
合計	<u>\$ 201,804</u>	<u>(\$ 49,798)</u>	<u>\$ 152,006</u>

	100 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 63,735	(\$ 17,312)	\$ 46,423
在製品及半成品	66,964	(19,768)	47,196
製成品	45,950	(17,813)	28,137
商品	5,029	(2,146)	2,883
合計	<u>\$ 181,678</u>	<u>(\$ 57,039)</u>	<u>\$ 124,639</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	(\$ 692,937)	(\$ 677,894)
存貨回升利益(跌價及呆滯損失)	7,240	(8,636)
存貨盤損	(8)	(3)
存貨報廢損失	(16,859)	(7,257)
出售下腳及廢料收入	-	16
	<u>(\$ 702,564)</u>	<u>(\$ 693,774)</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
非流動項目：		
上田科技股份有限公司	\$ 4,220	\$ 4,220
Arbor Australia Pty Ltd.	3,092	3,092
康泰克科技股份有限公司	5,847	5,847
	<u>\$ 13,159</u>	<u>\$ 13,159</u>

上田科技股份有限公司於民國 100 年 11 月 21 日召開臨時股東會，決議減資退還股款，各股東依持股比例退回股款，本公司因上述減資收回股款 \$1,279。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	101年12月31日		100年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
表列資產科目：				
卓高國際發展有限公司(卓高)	\$129,692	100.00%	\$102,461	78.23%
Flourish Technology Co., Ltd. (Flourish)	39,324	100.00%	57,831	100.00%
Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	21,682	100.00%	22,979	100.00%
Allied Info Investments Ltd. (Allied Info)	16,270	100.00%	23,492	100.00%
Arbor France S.A.S (Arbor France)	10,734	100.00%	10,316	100.00%
Arbor Korea Co., Ltd. (Arbor Korea)	5,522	100.00%	3,060	100.00%
Guiding Technology Co., Ltd. (Guiding)	577	100.00%	707	100.00%
	<u>\$223,801</u>		<u>\$220,846</u>	

2. 民國101年度及100年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被投資公司	101年度	100年度
Arbor Korea	\$ 2,268	\$ 252
卓高	1,418	(825)
Arbor France	593	183
康泰克	-	(467)
Guiding	(103)	(151)
Arbor Solution	(363)	153
Allied Info	(6,528)	(1,898)
Flourish	(16,761)	3,095
	<u>(\$ 19,476)</u>	<u>\$ 342</u>

3. 本公司於民國99年上半年度指派員工擔任康泰克之財務主管，惟已於民國100年6月結束上述之人事指派工作，致對康泰克已無重大影響力，故將喪失重大影響力時對康泰克之長期股權投資帳面價值轉列為以成本法衡量之金融資產-非流動。

4. 本公司為拓展海外市場，於民國100年8月12日經董事會決議投資成立100%轉投資之韓國子公司 Arbor Korea，並於民國100年9月9日匯出美

元 100,000 元。業已於民國 100 年 9 月完成變更登記。

5. 本公司為集團內部管理所需，於民國 101 年 4 月起匯出美金 986,000 元向少數股東購買卓高 21.77% 之股權，並於民國 101 年 7 月 23 日完成變更登記。

6. 上開持股比例達 50% 以上之子公司皆已併入合併報表編製個體。

(七) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 68,201	\$ -	\$ 68,201
房屋及建築	56,476	(11,114)	45,362
機器設備	10,810	(7,822)	2,988
辦公設備	3,511	(2,321)	1,190
租賃改良	4,231	(1,949)	2,282
其他設備	48,525	(20,144)	28,381
預付設備款	2,734	-	2,734
	<u>\$ 194,488</u>	<u>(\$ 43,350)</u>	<u>\$ 151,138</u>

	100 年 12 月 31 日		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 68,201	\$ -	\$ 68,201
房屋及建築	56,174	(9,905)	46,269
機器設備	9,707	(7,305)	2,402
辦公設備	3,649	(2,180)	1,469
租賃改良	2,677	(1,201)	1,476
其他設備	44,549	(13,681)	30,868
預付設備款	2,957	-	2,957
	<u>\$ 187,914</u>	<u>(\$ 34,272)</u>	<u>\$ 153,642</u>

本公司民國 101 年度及 100 年度並無應利息資本化之情形。

(八) 短期借款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
購料借款	\$ 29,213	\$ 31,735
信用借款	95,000	45,000
	<u>\$ 124,213</u>	<u>\$ 76,735</u>
利率區間	1.42%~1.895%	1.470%~1.895%

(九) 所得稅

1. 所得稅費用

	101 年 度	100 年 度
當期所得稅費用	\$ 11,811	\$ 5,598
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,750	1,421
所得稅費用	13,561	7,019
遞延所得稅資產淨變動數	(6,561)	(2,118)
以前年度所得稅高估數	437	413
應付所得稅	<u>\$ 7,437</u>	<u>\$ 5,314</u>

2. 遞延所得稅資產

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產	<u>\$ 30,376</u>	<u>\$ 49,118</u>
遞延所得稅資產備抵評價金額	<u>(\$ 10,779)</u>	<u>(\$ 22,960)</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵呆帳超限數	\$ 9,719	\$ 1,652	\$ 9,719	\$ 1,652
未實現存貨跌價 及呆滯損失	49,798	8,466	57,038	9,696
未實現聯屬公司 銷貨利益	21,829	3,711	13,082	2,224
投資抵減		<u>16,359</u>		<u>18,999</u>
		30,188		32,571
備抵評價		<u>(10,591)</u>		<u>(12,139)</u>
		<u>19,597</u>		<u>20,432</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	1,103	188	1,103	188
投資抵減		<u>-</u>		<u>16,359</u>
		188		16,547
備抵評價		<u>(188)</u>		<u>(10,821)</u>
		<u>-</u>		<u>5,726</u>
		<u>\$ 19,597</u>		<u>\$ 26,158</u>

4. 截至民國101年12月31日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出及人才培訓	<u>\$ 16,359</u>	<u>\$ 16,359</u>	截至民國102年度

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十) 長期借款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
信用借款	\$ 30,000	\$ 11,832
抵押借款	47,222	54,277
減：一年內到期之長期借款	(25,095)	(18,831)
	<u>\$ 52,127</u>	<u>\$ 47,278</u>
利率區間	1.69%~1.99%	1.69%~2.21%

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，該專戶餘額分別為 \$366 及 \$322。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	2,823	2,469
累積給付義務	2,823	2,469
未來薪資增加影響數	1,200	1,843
預計給付義務	4,023	4,312
退休基金資產公平價值	(366)	(322)
提撥狀況	3,657	3,990
未認列過渡性淨給付義務	(48)	(53)
退休金損失之未攤銷餘額	(2,096)	(2,575)
補列之應計退休金負債	944	785
應計退休金負債	\$ 2,457	\$ 2,147
遞延退休金成本	\$ 48	\$ 53
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 896	\$ 733

(3) 淨退休金成本之內容：

	101 年 度	100 年 度
利息成本	\$ 86	\$ 67
退休基金資產之預期報酬	(7)	(6)
過渡性淨給付義務攤銷數	5	5
退休金損失攤銷數	107	51
淨退休金成本	\$ 191	\$ 117

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年度及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,284 及 \$6,415。

(十二) 股本

- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$550,000，實收資本額為 \$403,940，每股面額新台幣 10 元。
- 本公司於民國 101 年 5 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$11,371 辦理轉增資發行新股，業已報奉主管機關核准，並於民國 101 年 8 月 21 日完成變更登記。
- 本公司員工於民國 101 年 6 月間，依認股價格新台幣 10 元行使員工認股權認購 1,166 仟股，並於民國 101 年 8 月 21 日完成變更登記。

(十三) 資本公積

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

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 5%~15%，董事監察人酬勞不高於 5%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$3,157，民國 100 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.57%。本公司預計分配盈餘時，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東獲配民國 101 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 101 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.54%。未分配盈餘係兩稅合一實施後所產生。
4. 本公司分別於民國 101 年 5 月 24 日及 100 年 5 月 19 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,155	\$ -	\$ 5,648	\$ -
股票股利	11,371	0.29	10,987	0.3
現金股利	26,532	0.68	25,638	0.7
合計	<u>\$ 44,058</u>		<u>\$ 42,273</u>	

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 29 日之董事會提議內容並無差異。

5. 本公司民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$1,800 及 \$1,400，係以民國 101 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 100 年度經股東會決議之員工紅利及董監酬勞分別為 \$2,200 及 \$1,400，與民國 100 年度財務報表所認列金額一致。

(十五) 庫藏股

101 年 度				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	<u>367(仟股)</u>	<u>34(仟股)</u>	<u>180(仟股)</u>	<u>221(仟股)</u>

1. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司買回庫藏股票餘額 \$3,499。
2. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
3. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起 6 個月內辦理變更登記銷除股份。
4. 本公司買回之庫藏股，其轉讓期限如下：

<u>轉讓期限</u>	<u>股數(仟股)</u>
民國102年5月	367
民國105年1月	<u>34</u>
	<u>401</u>

5. 本公司於民國 102 年 1 月 29 日經董事會決議，預計於民國 102 年 2 月 1 日至 102 年 3 月 31 日間，買回 800,000 股供轉讓予員工。
6. 本公司於民國 102 年 1 月 29 日經董事會決議，訂定民國 102 年 1 月 31 日為員工認股基準日，轉讓庫藏股 187,530 股予員工。

(十六) 股份基礎給付—員工獎勵

1. 截至民國101年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>	<u>本期實際</u>	<u>估計未來</u>
員工認股權計畫	96.06.29	2,000	5年	2年之服務	0.00%	0.00%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外認股權	2,000	10.00	2,000	10.00
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股	-	-	-	-
本期放棄認股權	(484)	-	-	-
本期執行認股權	(1,166)	-	-	-
本期逾期失效認股權	(350)	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>-</u>		<u>2,000</u>	
年底可執行認股權	<u>-</u>		<u>2,000</u>	

(十七) 普通股每股盈餘

	101 年 度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益	\$53,427	\$39,866	39,495	<u>\$1.35</u>	<u>\$1.01</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響 員工分紅	-	-	124		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$53,427</u>	<u>\$39,866</u>	<u>39,619</u>	<u>\$1.35</u>	<u>\$1.01</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不再追溯調整。

	100 年 度				
	金額		追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益	\$68,573	\$61,554	38,817	<u>\$1.77</u>	<u>\$1.59</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	662		
員工分紅	-	-	147		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$68,573</u>	<u>\$61,554</u>	<u>39,626</u>	<u>\$1.73</u>	<u>\$1.55</u>

上述追溯調整流通在外股數，業已依民國100年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 39,598	\$ 101,384	\$ 140,982
勞健保費用	3,610	8,429	12,039
退休金費用	2,075	5,400	7,475
其他用人費用	2,007	3,396	5,403
折舊費用	1,388	9,630	11,018
攤銷費用	217	3,303	3,520

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 32,911	\$ 102,799	\$ 135,710
勞健保費用	2,956	7,430	10,386
退休金費用	1,779	4,753	6,532
其他用人費用	1,637	3,137	4,774
折舊費用	1,158	8,557	9,715
攤銷費用	13	2,525	2,538

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Arbor Solution, Inc. (Arbor Solution)	本公司之子公司
Guiding Technology Co., Ltd. (Guiding)	"
卓高國際發展有限公司 (卓高)	"
Allied Info Investments Ltd. (Allied Info)	"
Arbor France S.A.S (Arbor France)	"
Flourish Technology Co., Ltd.(Flourish)	"
Arbor Korea Co.,Ltd.(Arbor Korea)	"(註1)
磐鴻科技(深圳)有限公司 (磐鴻)	本公司之孫公司
深圳市欣亞博科技有限公司(欣亞博)	"
北京東方維欣科技有限公司 (東方維欣)	"
上田科技股份有限公司 (上田)	本公司為該公司之法人董事
康泰克科技股份有限公司(康泰克)	- (註2)

註1：本公司於民國100年8月經董事會決議投資成立100%轉投資之子公司Arbor Korea。業已於民國100年9月完成變更登記。

註2：本公司原於民國99年上半年度指派員工擔任康泰克之財務主管，惟已於民國100年6月結束上述人事指派工作，致對康泰克已無重大影響，附列僅供參考。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	占該科目 百分比(%)	金 額	占該科目 百分比(%)
Arbor Solution	\$ 135,606	13	\$ 110,953	11
Arbor Korea	69,753	7	-	-
Flourish	54,126	5	91,275	9
Arbor France	17,930	2	36,744	4
其他	78	-	7,771	1
	<u>\$ 277,493</u>	<u>27</u>	<u>\$ 246,743</u>	<u>25</u>

(1)本公司對上述關係人之銷貨價格係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。對關係人收款期間較一般客戶稍長，平均約為2~4個月。

(2)本公司依證期局民國87年3月18日(87)台財證(六)第00747號函規定，將屬風險及所有權尚未移轉部份之進銷貨淨額予以銷除，民國101年度及100年度已銷除之銷貨收入金額及應收帳款如下：

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
	<u>已銷除之 銷貨金額</u>	<u>應收帳款</u>	<u>已銷除之 銷貨金額</u>	<u>應收帳款</u>
Guiding	\$ 25,338	\$ 25,338	\$ 22,556	\$ 22,556

2. 進 貨

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>占進貨淨額 百分比(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>占進貨淨額 百分比(%)</u>
Guiding	\$ 227,721	35	\$ 270,348	44
上田	4,025	1	4,072	1
Flourish	3,708	1	3,891	1
	<u>\$ 235,454</u>	<u>37</u>	<u>\$ 278,311</u>	<u>46</u>

本公司對關係人之進貨價格係參考時價後決定之，上述交易之付款方式與對一般供應商同，均為當月結 30 天付款。

3. 佣金支出

民國 101 年度及 100 年度 Arbor France 為本公司仲介之佣金費用分別為 \$14,909 及 \$10,561，佣金費用係以銷售價格 5% 決定之，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，未支付金額分別為 \$4,251 及 \$4,338 (表列應付費用)。

4. 應收帳款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>占該科目 百分比(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>占該科目 百分比(%)</u>
Arbor Solution	\$ 52,455	25	\$ 61,401	26
Arbor Korea	19,694	9	-	-
Flourish	13,096	6	29,742	12
Arbor France	6,400	3	7,561	3
其他	12	-	5,744	2
	<u>\$ 91,657</u>	<u>43</u>	<u>\$ 104,448</u>	<u>43</u>

5. 其他應收款

(1) 其他應收款

	性 質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
Arbor Solution	銷貨及管理收入	\$ 46,799	\$ 4,412
Arbor Korea	銷貨及管理收入	29,393	-
Guiding	代購料款	17,319	8,915
磐鴻	管理收入	7,336	7,656
東方維欣	管理收入	1,045	1,249
Arbor France	銷貨及管理收入	-	2,629
Flourish	銷貨及管理收入	-	847
其他	管理收入	1,790	-
		<u>\$ 103,682</u>	<u>\$ 25,708</u>

本公司對關係人銷貨交易產生之應收帳款，自出貨日起超過三個月以上之部分，已依財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號規定，轉列其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	101 年 12 月 31 日			
	120天~180天	181天~360天	360天以上	合計
Arbor Solution	\$ 17,325	\$ 27,348	\$ -	\$ 44,673
Arbor Korea	20,479	8,894	-	29,373
	<u>\$ 37,804</u>	<u>\$ 36,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,046</u>

	100 年 12 月 31 日			
	90天~180天	181天~360天	360天以上	合計
Arbor Solution	\$ 4,325	\$ 87	\$ -	\$ 4,412
Arbor France	2,629	-	-	2,629
Flourish	847	-	-	847
	<u>\$ 7,801</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,888</u>

(2) 應收資金融通款

	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	最高餘額	期末餘額	應收利息	利息收入	利率(%)
Arbor Korea	<u>\$ 2,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24</u>	2%

6. 應付票據

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	占該科目 百分比(%)	金額	占該科目 百分比(%)
上田	<u>\$ 909</u>	<u>10</u>	<u>\$ 581</u>	<u>5</u>

7. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目 百分比(%)	金 額	占該科目 百分比(%)
Guiding	\$ 17,070	18	\$ 54,750	40
上田	6,405	7	10,318	7
	<u>\$ 23,475</u>	<u>25</u>	<u>\$ 65,068</u>	<u>47</u>

本公司民國101年度及100年度向上田採購之模具及加工費用分別為\$23,942及\$27,097。

8. 背書保證情形

截至民國101年及100年12月31日止，本公司為關係企業背書保證事項列示如下：

保 證 對 象	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
Guiding	<u>\$ 100,275</u>	<u>\$ 94,275</u>

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資	\$ 8,003	\$ 6,106
獎金	1,800	2,694
業務執行費用	502	353
盈餘分配項目	2,150	1,950
合計	<u>\$ 12,455</u>	<u>\$ 11,103</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係董監酬勞及員工紅利。

(5)民國100年度薪酬可參閱本公司股東會年報，民國101年度薪酬係預估數，實際發放數以股東會通過為準。

六、抵(質)押之資產

截至民國101年及100年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔保性質
	101年12月31日	100年12月31日	
固定資產-土地及建築物	\$ 105,180	\$ 106,155	短期借款及長期借款 開立信用狀
其他金融資產-流動-備償戶存款	455	2,854	
	<u>\$ 105,635</u>	<u>\$ 109,009</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，除附註五所述者外，本公司以營業租賃方式承租營業場所，其未來年度承諾之租金支出如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
民國 102 年 度	\$ 4,105
民國 103 年 度	3,286
民國 104 年 度	56
	<u>\$ 7,447</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

請詳附註四(十五)。

十、其他

(一)本公司之廠商-美商達爾特科技股份有限公司(以下簡稱「達爾特」)於民國 99 年 4 月 23 日發函表示終止與本公司之保密競業禁止契約及委託代工合作關係，並要求於雙方關係終止後，本公司應返還相關機密文件及模具。達爾特於民國 100 年 6 月 27 日向智慧財產法院提出專利權移轉登記爭議之訴訟，智慧財產法院於民國 101 年 5 月 24 日判決本公司敗訴，惟本公司業已向最高法院提請上訴。

本公司經委託專利鑑定機構針對本公司產品是否使用到上述七項專利進行評估，就本公司目前產品而言，並不會與上述專利權之申請專利範圍構成侵權行為，且本公司系統產品未來發展方向，將以倉儲物流管理、交通運用及醫療電腦類之相關產品為主軸，若未來本公司必須將此七件專利移轉登記為達爾特所有，對本公司未來業務及生產應不致產生重大影響。

(二)民國 100 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 101 年度財務報表比較。

(三)金融商品之公平價值

	<u>帳面價值</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 442,781	\$ -	\$ 442,781
以成本衡量之金融資產	13,159	-	-
存出保證金	2,134	-	2,104
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	307,758	-	307,758
長期借款	52,127	-	52,127
衍生性金融商品			
公平價值變動列入損益之 金融資產	14	-	14

	<u>帳面價值</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 447,060	\$ -	\$ 447,060
以成本衡量之金融資產-非流動	13,159	-	-
存出保證金	2,359	-	2,328
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	301,850	-	301,850
長期借款	47,278	-	47,278
衍生性金融商品			
公平價值變動列入損益之 金融負債	17	-	17

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他金融資產、短期銀行借款、一年或一營業週期內到期之長期負債與應付票據、應付費用及應付款項等

科目。

2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
3. 交易目的之金融資產或負債係以公開市場價格為公平價值。
4. 長期借款之利率因與市場利率接近，其未來現金流量之折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當。
5. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

本公司提供貨款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。民國 101 年及 100 年 12 月 31 日本公司對被投資公司之保證金額分別為 \$100,275 及 \$94,275。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$2,134 及 \$2,359；具利率變動之公平價值風險之金融負債皆為 \$24；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$201,435 及 \$142,844。

(五) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 遠期外匯買賣合約

(1) 市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值一分，將使其公平價值下降 \$6。

(2) 信用風險

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 102 年 1 月 7 日至民國 102 年 1 月 23 日止產生美金 600,000 元之現金流出及 \$17,432 之現金流入。民國 101 年度及 100 年度從事遠期外匯交易產生之損失分別為 \$241 及 \$3,820。

2. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 流動性風險

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(3) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益商品均屬非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1) 市場風險

本公司應收款項均為 1 年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司應收款項均為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應收款項均為 1 年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，均為浮動利率之借款，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 應付款項

(1)市場風險

本公司應付款項均為 1 年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司應付款項均為 1 年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為 1 年內到期，應無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 101 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高 餘額	期末餘額 (註3)	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額	備註
											名稱	價值			
0	磐儀科技股份 有限公司	Arbor Korea Co., Ltd.	其他應收款- 關係人	\$ 2,988	\$ 2,988	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$117,907	\$117,907	本公司資金貸與總 額及對單一企業資金 貸與金額皆以淨值 20%為限
1	北京東方維欣 科技有限公司	康泰克(上海) 信息科技有限 公司	-	2,350	2,350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	"

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金必要者請填 2。

註 3：係董事會通過之額度，期末實際撥貸金額如下：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	董事會通過之額度	期末實際撥貸金額
0	磐儀科技股份有限公司	Arbor Korea Co., Ltd.	\$ 2,988	\$ -
1	北京東方維欣科技有限公司	康泰克(上海)信息科技 有限公司	2,350	-

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註2)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註2)	備註
		公司名稱	與本公司之關係							
0	磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	子公司	\$ 176,861	\$100,275	\$100,275	\$ -	17.00%	\$ 294,768	-

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司對單一企業背書保證以不超過本公司當期淨值 30%為限，對外背書保證總額以當期淨值 50%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
				股/單位	帳面金額	比率	市價或股權淨值
磐儀科技股份有限公司	股票 Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	50,000	\$ 577	100.00%	\$ 577
"	" Arbor Korea Co., Ltd.	"	"	21,380	5,522	100.00%	5,522
"	" Arbor Solution, Inc.	"	"	9,000,000	21,682	100.00%	21,682
"	股權 卓高國際發展有限公司	"	"	34,035,584	129,692	100.00%	129,692
"	" Allied Info Investments Ltd.	"	"	850,000	16,270	100.00%	16,270
"	" Arbor France S.A.S	"	"	-	10,734	100.00%	10,734
"	" Flourish Technology Co., Ltd.	"	"	11,930,000	39,324	100.00%	39,324
					<u>\$ 223,801</u>		<u>\$ 223,801</u>
磐儀科技股份有限公司	股票 上田科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金 融資產-非流動	421,918	\$ 4,220	15.07%	
"	" 康泰克科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	855,000	5,847	13.10%	
"	股權 Arbor Australia Pty Ltd.	無	"	-	3,092	19.00%	
					<u>\$ 13,159</u>		
Allied Info	股權 北京東方維欣科技有限公司	本公司之孫公司	採權益法之 長期股權投資	-	<u>\$ 16,270</u>	90.91%	<u>\$ 16,270</u>
卓高國際發展有限公司	股權 磐鴻科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司	"	-	<u>\$ 122,047</u>	100.00%	<u>\$ 122,047</u>
Flourish Technology	股權 深圳市欣亞博科技有限公司	本公司之孫公司	"	-	<u>\$ 39,278</u>	100.00%	<u>\$ 39,278</u>
深圳市欣亞博科技有限公司	股權 上海維新電子科技有限公司	本公司之曾孫公司	"	-	<u>(\$ 10,466)</u>	100.00%	<u>(\$ 10,466)</u>

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
磐儀科技股份有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之子公司	進貨	\$ 227,721	35%	約月結180天	與一般價格相當	約為3-6個月	(\$ 17,070)	18%
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	本公司之子公司	銷貨	135,606	13%	約月結180天	與一般價格相當	約為3-6個月	99,254	35%
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology Co., Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	297,456	99%	約月結180天	與一般價格相當	約為3-6個月	104,393	100%
Guiding Technology Co., Ltd.	磐鴻科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司	銷貨	189,748	39%	約月結180天	與一般價格相當	約為3-6個月	45,059	36%

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution Inc.	本公司之子公司	\$ 99,254	2.00次	-	無此情形	\$ 29,861	-
磐鴻科技(深圳)有限公司	Guiding Technology CO., Ltd	本公司之孫公司	\$ 103,150	2.55次	-	無此情形	\$ 60,831	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

9. 從事衍生性金融商品資訊：本公司於民國101年度分別與玉山銀行及新光銀行簽訂遠期外匯合約，合約總金額為美金600仟元，當期認列淨損失\$210。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資損益			
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額
磐儀科技股份有限公司	Arbor Solution, Inc.	美國	工業電腦及零 配件買賣	美元	900仟元	美元	900仟元	9,000,000	100.00	新台幣	\$ 21,682	新台幣 (\$	363)	新台幣 (\$	363)
"	Guiding Technology Co., Ltd.	英屬維京群 島	貿易業務	美元	50仟元	美元	50仟元	50,000	100.00	新台幣	577	新台幣 (	103)	新台幣 (	103)
"	Allied Info Investments Ltd.	薩摩亞	投資業務	港幣	6,600仟元	港幣	6,600仟元	850,000	100.00	新台幣	16,270	新台幣 (	6,528)	新台幣 (	6,528)
"	卓高國際發展有限公司	香港	投資業務	美元	4,402仟元	美元	3,420仟元	34,035,584	100.00	新台幣	129,692	新台幣	1,827	新台幣	1,418
"	Arbor France S.A.S	法國	工業電腦及零 配件買賣	歐元	300仟元	歐元	300仟元	-	100.00	新台幣	10,734	新台幣	593	新台幣	593
"	Flourish Technology Co., Ltd	香港	貿易及投資 業務	美元	1,531仟元	美元	1,531仟元	11,930,000	100.00	新台幣	39,324	新台幣 (	16,761)	新台幣 (	16,761)
"	Arbor Korea Co.,Ltd.	南韓	工業電腦及零 配件買賣	美元	100仟元	美元	100仟元	21,380	100.00	新台幣	5,522	新台幣	2,268	新台幣	2,268
Allied Info	北京東方維欣科 技有限公司	中國大陸	工業電腦及零 配件買賣	港幣	6,600仟元	港幣	6,600仟元	-	90.91	新台幣	16,270	新台幣 (	7,181)	新台幣 (	6,528)
卓高國際發展 有限公司	磐鴻科技(深圳) 有限公司	中國大陸	生產及銷售工 業電腦	美元	4,000仟元	美元	4,000仟元	-	100.00	新台幣	122,047	新台幣	3,041	新台幣	3,041
Flourish	深圳市欣亞博科 技有限公司	中國大陸	工業電腦及零 配件買賣	美元	1,531仟元	美元	1,531仟元	-	100.00	新台幣	39,278	新台幣 (	16,762)	新台幣 (	16,762)
深圳市欣亞博 科技有限公司	上海維欣電子科 技有限公司	中國大陸	工業電腦及零 配件買賣	人民幣	50仟元	人民幣	50仟元	-	100.00	新台幣 (	10,466)	新台幣 (	3,890)	新台幣 (	3,890)

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
北京東方維欣科技有限公司	工業電腦及零配件買賣	\$ 30,009	(二)	\$ 27,281	-	-	\$ 27,281	90.91	(\$ 6,528)	\$ 16,270	\$ -
磐鴻科技(深圳)有限公司	工業電腦及零配件買賣	127,923	(二)	109,549	29,579	-	139,128	100.00	3,041	122,047	-
深圳市欣亞博科技有限公司	工業電腦及零配件買賣	47,821	(二)	47,821	-	-	47,821	100.00	(16,762)	39,278	-
上海維欣電子科技有限公司	工業電腦及零配件買賣	2,328	(五)	-	-	-	-	100.00	(3,890)	(10,466)	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定本公司赴大陸地區投資限額(註三)
磐儀科技股份有限公司	\$ 214,189	\$ 224,527	\$ 353,721

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註二：本期認列之投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為依據。

註三：依據經濟部民國 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令規定之限額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、收付款條件、未實現損益：

詳見附註十一(一)7 與關係人進、銷貨資訊。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

磐儀科技股份有限公司
現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 680
銀行存款		
支票存款		170
活期存款－新台幣		55,348
活期存款－外幣	美金 2,359,086.82元，匯率29.04	68,508
	歐元 619.18元，匯率38.49	24
	新加坡幣 10,701.45元，匯率23.76	254
		\$ 124,984

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
甲客戶		\$ 52,564	
乙客戶		17,428	
丙客戶		10,859	
其他	其中帳齡逾一年 以上者計 \$3,117。	<u>40,947</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		121,798	
減：備抵呆帳		(<u>3,026</u>)	
合計		<u>\$ 118,772</u>	

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原料		\$ 73,364	\$ 73,247	以淨變現價值為市價
在製品及半成品		70,235	82,694	"
製成品		53,647	59,507	"
商品		<u>4,558</u>	<u>5,899</u>	"
小計		201,804	<u>\$221,347</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		(<u>49,798</u>)		
合計		<u>\$ 152,006</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益		累積換算調整變動數		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數 (仟股)	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	金額	金額	股數 (仟股)	持股比例	金額	單價		總價
表列資產科目：																
Guiding Technology Co., Ltd.	50	\$ 707	-	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 103)	(\$ 27)	50	100.00%	\$ 577	11.54	\$ 577	權益法	無
卓高國際發展有限公司	26,624	102,461	7,412	29,579	-	-	-	1,418	(3,766)	34,036	100.00%	129,692	3.81	129,692	權益法	無
Allied Info Investments Ltd.	850	23,492	-	-	-	-	-	(6,528)	(694)	850	100.00%	16,270	19.14	16,270	權益法	無
Arbor France S.A.S	-	10,316	-	-	-	-	-	593	(175)	-	100.00%	10,734	-	10,734	權益法	無
Flourish Technology Co.,Ltd	11,930	57,831	-	-	-	-	-	(16,761)	(1,746)	11,930	100.00%	39,324	3.30	39,324	權益法	無
Arbor Solution, Inc.	9,000	22,979	-	-	-	-	-	(363)	(934)	9,000	100.00%	21,682	2.41	21,682	權益法	無
Arbor Korea Co.,Ltd.	21	3,060	-	-	-	-	-	2,268	194	21	100.00%	5,522	262.95	5,522	權益法	無
小計		<u>\$220,846</u>		<u>\$ 29,579</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 19,476)</u>	<u>(\$ 7,148)</u>			<u>\$ 223,801</u>		<u>\$223,801</u>		

磐儀科技股份有限公司
固定資產明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形	備註
成 本：							
土 地	\$ 68,201	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68,201		請參閱「附註六、質
房屋及建築	56,174	302	-	-	56,476		押資產」之說明
機器設備	9,707	465	(372)	1,010	10,810		無
辦公設備	3,649	422	(560)	-	3,511		〃
租賃改良	2,677	1,554	-	-	4,231		〃
其他設備	44,549	1,794	(1,513)	3,695	48,525		〃
預付設備款	2,957	4,482	-	(4,705)	2,734		〃
	<u>187,914</u>	<u>9,019</u>	<u>(2,445)</u>	<u>-</u>	<u>194,488</u>		
累計折舊：							
房屋及建築	(9,905)	(1,209)	-	-	(11,114)		
機器設備	(7,305)	(869)	352	-	(7,822)		
辦公設備	(2,180)	(612)	471	-	(2,321)		
租賃改良	(1,201)	(748)	-	-	(1,949)		
其他設備	(13,681)	(7,580)	1,117	-	(20,144)		
	<u>(34,272)</u>	<u>(\$ 11,018)</u>	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>(43,350)</u>		
帳面價值	<u>\$ 153,642</u>				<u>\$ 151,138</u>		

磐儀科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債權人</u>	<u>摘要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
玉山銀行	信用借款	\$ 10,000	101.11~102.05	1.42%~1.895%	\$ 50,000	-	
渣打國際商業銀行	信用借款	25,000	101.12~102.02	"	35,000	-	
中國信託商業銀行	信用借款	10,000	101.12~102.01	"	50,000	-	
臺灣中小企業銀行	購料借款	4,222	101.07~102.05	"	30,000	-	
華南銀行	購料借款	4,582	101.08~102.05	"	50,000	-	
台灣新光商業銀行	購料借款	20,409	101.08~102.02	"	50,000	-	
合作金庫銀行	信用借款	20,000	101.10~102.10	"	30,000	-	
富邦銀行	信用借款	20,000	101.12~102.03	"	60,000	-	
土地銀行	信用借款	<u>10,000</u>	101.12~102.04	"	50,000	-	
		<u>\$ 124,213</u>					

磐儀科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
建智股份有限公司	\$ 5,653	
燻鋁實業有限公司	5,125	
全漢企業股份有限公司	4,375	
其他	<u>58,112</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 73,265</u>	

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
應付費用明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資及獎金		\$	23,797		
應付佣金費用			4,251		
應付員工分紅及董監酬勞			3,200		
其他應付費用			<u>21,346</u>		
		\$	<u>52,594</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
合作金庫銀行	抵押借款	\$ 25,995	92.12~107.12	1.69% ~ 1.99%	土地、房屋及建築物	自96年1月分144期按月攤還
土地銀行	抵押借款	11,266	92.12~107.12	"	土地、房屋及建築物	自96年2月分144期按月攤還
渣打國際商業銀行	抵押借款	9,961	95.06~110.06	"	土地、房屋及建築物	自97年9月分50期按季攤還
台灣工業銀行	信用借款	<u>30,000</u>	101.03~103.03	"	-	自102年4月分5期按季攤還
		77,222				
減：一年內到期之長期借款		(<u>25,095</u>)				
		<u>\$ 52,127</u>				

磐儀科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量(仟個)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
系統產品		47	\$	629,536		
單板電腦		65		316,907		
其他		191		<u>66,395</u>		
			<u>\$</u>	<u>1,012,838</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初商品		\$	5,029		
加：本期進貨			22,781		
減：期末商品		(	4,558)		
商品報廢		(	858)		
進銷成本			<u>22,394</u>		
期初原料			63,735		
加：本期進料			367,641		
減：期末原料		(	73,364)		
轉列費用		(	3,024)		
原料報廢		(	3,675)		
原料盤虧		(	8)		
原料耗用			351,305		
製造費用			<u>100,686</u>		
製造成本			451,991		
加：期初在製品及半成品			66,964		
本期購入半成品			80,982		
減：期末在製品及半成品		(	70,235)		
轉列費用		(	7,292)		
在製品報廢		(	6,143)		
製成品成本			516,267		
加：期初製成品			45,950		
本期購入			173,760		
減：期末製成品		(	53,647)		
轉列費用		(	5,604)		
製成品報廢		(	6,183)		
產銷成本			670,543		
其他營業成本			<u>9,627</u>		
進銷及產銷成本			<u>680,170</u>		
營業成本		\$	<u><u>702,564</u></u>		

磐儀科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	41,673		
加工費			31,305		
租金			4,523		
運費			3,909		
其他費用			<u>19,276</u>		
		\$	<u>100,686</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資費用	\$ 24,954	
佣金費用	14,909	
運費	4,687	
廣告費	4,522	
保險費	2,467	
保固費用	3,038	
其他費用	<u>8,862</u>	
	<u>\$ 63,439</u>	

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	23,647		
勞務費			9,306		
差旅費			2,924		
各項攤提			2,049		
保險費			2,008		
折舊費用			1,638		
其他費用			<u>8,141</u>		
		\$	<u>49,713</u>		

(以下空白)

磐儀科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	58,185		
材料費-廠內領用			10,504		
材料費			9,819		
折舊費用			7,992		
保險費			4,788		
線路圖板費			4,353		
其他費用			<u>12,294</u>		
		\$	<u>107,935</u>		

(以下空白)