



今展科技股份有限公司

Arlitech Electronic Corp.

一一一年度年報

2022ANNUAL REPORT

金管會指定之資訊申報網站：

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

本公司年報相關資料查詢網址：

<https://zh-tw.arlitech.com/> (本公司網站)

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 2 6 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：任若琳

職稱：財務長

聯絡電話：(02)2999-8313 分機 601

電子郵件信箱：vivian_jen@arlitech.com.tw

代理發言人：楊偉堅

職稱：營業處 副總經理

聯絡電話：(02)2999-8313 分機 801

電子郵件信箱：hark@arlitech.com.tw

二、公司、工廠地址及電話：

總公司：241 新北市三重區重新路五段 646 號 14F

電話：(02)2999-8313

傳真：(02)2999-7582

蘇州子公司：蘇州工業園區蘇虹西路 99 號微格科創園 B 幢 3 樓 315 室

電話：+86-512-65812820

傳真：+86-512-65812870

深圳分公司：深圳市福田區彩田路 2010 號中深花園 A 座 27 層 2709 室

電話：+86-755-22387466

傳真：+86-755-22387477

成都辦事處：四川省成都市金牛區蜀漢路 426 號附 3 號上層建築 A 座 2504

電話：+86-28-86282575

傳真：+86-28-86282515

南沙廠：廣州市南沙區東涌鎮太南路 481 號 6#廠房 2、4、5 層

電話：+86-20-28689089

傳真：+86-20-28689059

蘇州廠：蘇州工業園區勝浦鎮澄浦路 11 號

電話：+86-512- 62982106

越南子公司：Tầng 05, Tòa nhà đa năng ICON4, số 243A Đê La Thành,
Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

四、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：劉建良、林文欽

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：110 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<https://zh-tw.arlitech.com/>

今展科技股份有限公司

民國一一一年度年報

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	51
五、更換會計師資訊.....	51
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	51
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	52
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等內之親屬關係 之資訊.....	53
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	53
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形.....	61
伍、營運概況	
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	69

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	76
四、環保支出資訊.....	76
五、勞資關係.....	76
六、資通安全管理.....	78
七、重要契約.....	79
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	80
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度之個體財務報告暨會計師查核報告.....	89
五、最近年度之合併財務報告暨會計師查核報告.....	89
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，及其對本公司財務狀況之影響.....	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投 資計畫.....	93
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估.....	94
七、其他重要事項.....	99
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	100
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	103
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	103
四、其他必要補充說明事項.....	103
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	103
(附錄一)、111 年度個體財務報告.....	104
(附錄二)、111 年度合併財務報告.....	160

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好，

111 年新冠肺炎疫情持續衝擊全球經濟，同年 2 月底俄烏戰爭爆發，導致全世界能源及原物料價格大漲且中國防疫封控措施仍採取清零政策，使全球性通膨接踵而來，在戰爭、能源危機及通膨等多重因素交織下，導致全球景氣走向緊縮，展望 112 年，在俄烏戰爭未歇、地緣政治風險以及市場利率不斷上升之延續影響，經濟成長力道仍偏向薄弱。

面臨如此嚴峻的環境，我們期許在變動的外在環境下，仍以學習和開放的心態，秉持著當責的精神，積極開拓新應用領域之市場及提高暨有客戶之滲透率，並精進內部營運效率、優化營運管理系統及強化人力資源管理，以期在客戶、供應商的支持及配合下，提供加值型供應鏈管理服務、具競爭力之零件及產品，朝向更具效率、「小而美」的營運及獲利模式發展，創造員工價值並強化公司治理，為股東創造更大利益，以不負全體股東的託付與期許。茲將 111 年的經營成果以及日後的規劃方向，向諸位股東報告如下：

一、一一一年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司一一一年度合併營業收入淨額為新台幣 1,113,793 仟元，稅後純益為新台幣 45,885 仟元，每股稅後盈餘為 1.50 元；較一一〇年度稅後純益新台幣 88,029 仟元，減少 42,144 仟元，衰退 47.88%。

(二)財務收支及獲利能力

單位:新台幣仟元

財 務 收 支	分析項目		111 年	110 年	增減%
	營業收入		1,113,793	1,364,599	-18.38
支	營業毛利		259,944	394,527	-34.11
	利息支出		3,389	2,147	57.85
	稅後淨利		45,885	88,029	-47.88
獲 利 能 力 分 析 (%)	負債比率		35.67	41.13	-13.27
	長期資金占固定資產比率		532.76	708.11	-24.76
	資產報酬率		3.77	7.34	-48.64
	權益報酬率		5.79	11.61	-50.13
	佔實收資本比率	營業利益	0.86	39.15	-97.80
		稅前利益	17.20	38.94	-55.83
	每股盈餘(元)		1.50	2.91	-48.45

(三)研究發展狀況

1. 一體成型功率電感主要應用於大功率電流應用或電源轉換，並有多項產品已通過車用可靠度測試(AEC Q200)。透過對材料的調整，與熱壓製程工藝的導入，成功開發出適合 Vcore 端應用的超低感值大電流 AMPI 系列產品。

2. 未來高階 GPU/CPU 板卡類市場，對於效率越來越高，需要更低的 RDC 與最低的鐵粉芯損耗低，今展新一代 AMPI TC 系列，產品具備較低的 RDC 與高飽和電流特性的要求，經過半年多的設計開發，已經成功做出此類產品，瞄準未來高階顯卡/深度學習/無人駕駛市場。
3. 因應蓬勃發展的伺服器產業，本公司已攜手鐵芯廠商著手開始設計最新一代雙繞組錳鋅鐵氧體電感(TLVR Mn-Zn Ferrite power inductor)的開發，該產品採用鐵氧體磁心雙繞組設計，利用耦合概念彌補瞬時態是目前 intel VR14 參考設計的最佳電源解決方案，未來將廣泛應用於各種 CPU/GPU 伺服器產業。我們已於 2022 年度完成 TLVR/AHCI/AHCIL 等主要尺寸之產品開發。

二、一一二年度營業計劃概要

(一)營業目標

本公司於一一二年將持續深耕既有之面板、網通、智能電錶產業客戶外，並積極朝雲端設備、5G 相關應用、車用電子、深度學習(AI)及工業用等產業領域擴展，並且從設計，生產製程及供應商管理各層面著手，為下游建構一最經濟有效的行銷管道，節省其銷管費用，協助其快速進入市場，以提高市佔率，減少相關成本，降低經營風險。

長期而言，在電子產業之發展，世界知名品牌皆有研發團隊，對於零組件供應鏈的審核亦相當嚴格，雖然後段生產委外代工，但大部份指定用料，因此，本公司藉由參與產品早期開發及設計，將客戶型態由原本的成品設計廠往上游 Design House(IC 及線路的設計業者)佈局，除了瞭解技術開發走向，導引本公司產品的改良方向，以期將產品多樣化與客製化，並持續朝「微型輕薄化」、「高頻化」、「自動化」、「節能化」及「降低阻抗」等高附加價值方向發展，以提升產品的國際競爭力，走向藍海市場。

(二)重要之產銷政策

- 1.工廠優化整併，結合策略代工廠，提升產品成本競爭力。
- 2.持續提升製造能力，快速交貨，滿足顧客需求。
- 3.積極開發新產品，以最完整的產品線，滿足客戶多元化的需求。
- 4.由行銷及產品製造結合科技技術服務邁向品牌的營運。

三、未來公司發展策略

- (一) 投入研發資源，建立高端產品自主開發能力，提升產品效能，滿足客戶需求。
- (二) 藉由新產品導入，開拓新市場與新客戶，分散市場以降低風險。
- (三) 強化重要原物料供應商的夥伴關係，穩定交貨品質，持續降低成本。
- (四) 持續提高自動化生產效率，優化製程技術，追求品質至上。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

今展之營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動；持續推動產品及品質系統符合國際各國法規之要求並取得認證，以增強對營運的正面效應。

今展堅定以客為尊的心態，建立優質的工作環境，成為客戶、供應商、股東及員工最可靠的夥伴，更為客戶、股東及員工創造最佳價值。

敬祝

身體健康 萬事如意

董 事 長 王琴賢



經 理 人 王琴賢



會計主管 任若琳



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司設立日期為民國 90 年 02 月 20 日。

二、公司沿革

年	重要沿革
90	公司成立，定名為今展科技有限公司，設址為台北市松山區撫遠街 2 號 1 樓，設立資本額為新台幣 10,000 仟元，主要銷售電感(Power Inductor)。
95	設立香港發貨倉。
97	辦理現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 30,000 仟元。 公司遷址至新北市三重區重新路五段 646 號 14 樓。
98	導入代理銷售模式（過溫/過流/過壓等保護元件等產品線），以強化產品廣度及滿足客戶一次性購足之需求。
99	成立控股公司 Arlitech Corp.(汶萊)。 轉投資蘇州今亞中電子貿易有限公司及深圳分公司。 辦理現金增資 8,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 38,000 仟元。 成立控股公司 Arlitech (HK) Limited。 變更公司組織為股份有限公司。
100	轉投資廣州市今耀電子有限公司。 今耀廠通過 ISO9001 2008 認證。 今耀廠通過 ISO14001 2004 認證。 今耀廠通過 QC080000 2005 認證。 99 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 19,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 57,000 仟元。
101	辦理現金增資 23,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 80,000 仟元。 功率電感產品－ATNR 系列量產及導入自動化製程。 辦理現金增資 15,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 95,000 仟元。 100 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 10,400 仟元，增資後實收資本額達新台幣 105,400 仟元。 模鑄式電感產品－AMPI 系列量產。 辦理現金增資 29,600 仟元，增資後實收資本額達新台幣 135,000 仟元。
102	101 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 15,120 仟元，增資後實收資本額達新台幣 150,120 仟元。 金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
103	今耀廠通過 TS16949 -2014 國際品保認證。 申請登錄成為興櫃公司。 102 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 18,014 仟元，增資後實收資本額為 168,134 仟元。 發行 103 年度限制員工權利新股新台幣 4,350 仟元，增資後實收資本額為 172,484 仟元。

年	重要沿革
104	證券櫃檯買賣中心董事會通過股票上櫃申請。
	辦理現金增資發行新股新台幣 23,000 仟元，增資後實收資本額 195,484 仟元。
	5 月 20 日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
105	購回限制員工權利新股，申請減資，減資後實收資本額 195,304 仟元。
	發行第一次國內有擔保轉換公司債，面額合計 180,000 仟元。
	今耀廠通過 ISO9001 - 2016 國際品保認證。
	今耀廠通過 QC080000/ OHSAS18001/ ISO14001 -2016 環境安全衛生管理體系認證。
106	今耀廠通過 IATF16949-2016 汽車品質管理認證。
	今耀廠通過廣東省高新技術企業認證及廣州市研發機構建設補助。
107	今耀廠取得廣東省污染物排放許可證（新增 2 樓排汙範圍）。
	今耀廠取得 2018 年中國製造 2025 技術改造及配套固定資產投資補助。
	106 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 4,062 仟元及第一次國內有擔保可轉債轉換新股新台幣 13,222 仟元，增資後實收資本額為 220,401 仟元。
108	第一次國內有擔保轉換公司債到期。
	發行第二次國內有擔保轉換公司債，面額合計 200,000 仟元。
109	第二次國內有擔保轉換公司債轉換新股新台幣 70,319 仟元，增資後實收資本額為 290,720 仟元。
	轉投資蘇州今鵬先進科技有限公司。
110	今耀廠原 OHSAS18001 體系升級換證為 ISO45001:2018 體系。
	第二次國內有擔保轉換公司債轉換新股新台幣 9,532 仟元，增資後實收資本額為 300,252 仟元。
	第二次國內有擔保轉換公司債轉換新股新台幣 737 仟元，增資後實收資本額為 300,989 仟元。
	第二次國內有擔保轉換公司債轉換新股新台幣 4,939 仟元，增資後實收資本額為 305,928 仟元
	第二次國內有擔保轉換公司債到期。
	發行第三次國內有擔保轉換公司債，面額合計 230,000 仟元。
111	投資設立越南子公司 Arlitech Viet Nam Limited。
	今耀廠通過 2022 年省級專精特新企業認定。

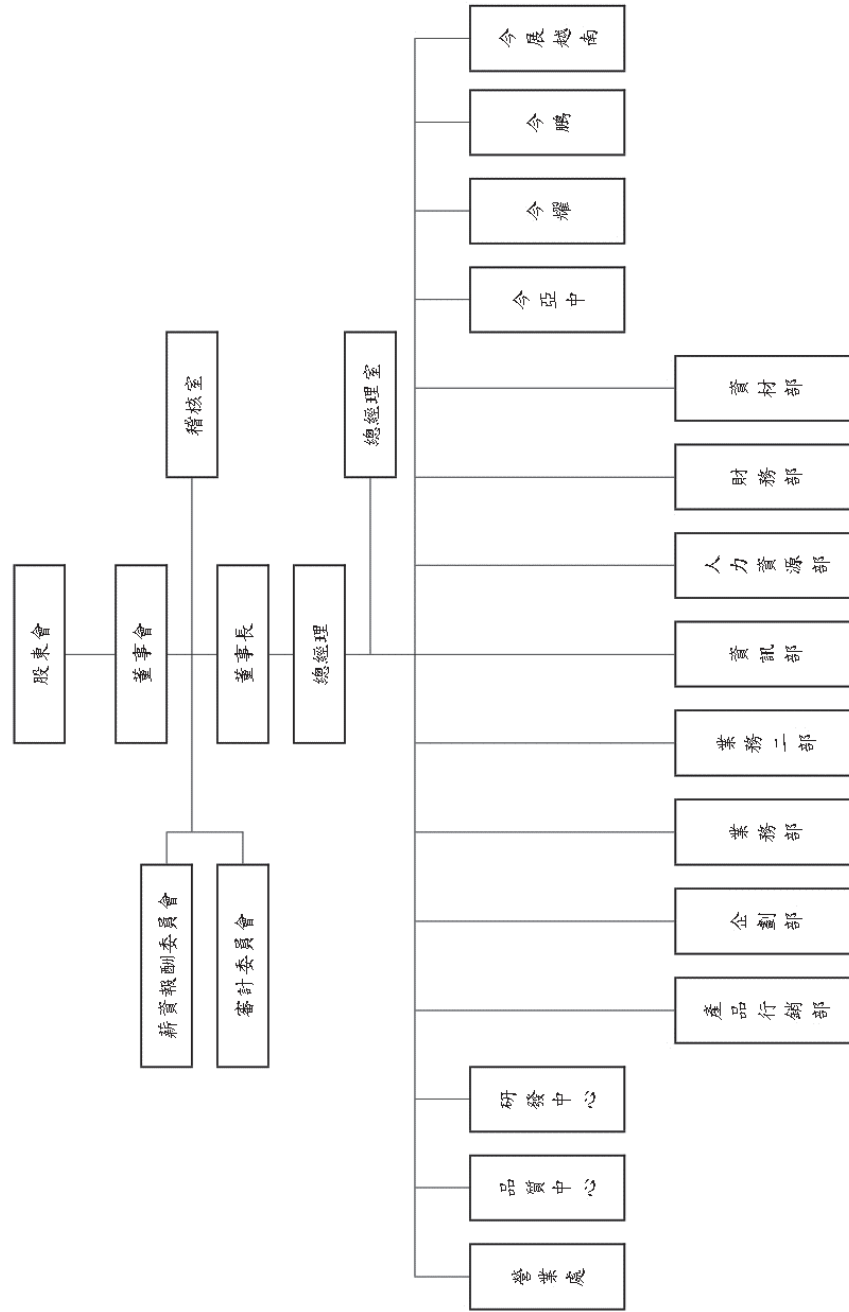
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖

今展科技股份有限公司

組織圖



(二)主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
總經理室	統籌公司經營策略、經營企劃、專案執行及海外投資之規劃。
稽核室	1.公司內控內稽制度之建立、修訂、檢核及改善成效追蹤。 2.公司自行評估作業之執行及推動。 3.定期及不定期稽核各項管理制度作業。
營業處	1.訂定國內外銷售短、中、長期計劃及市場開發策略。 2.國內外新業務之規劃、推廣及管理、客戶之維繫及服務。 3.徵信、訂單之處理、出貨及貨款催收及客戶抱怨處理。 4.產品之市場分析與策略訂定，並協調整合相關部門資源。 5.產品交期之排定、追蹤與掌控。
產品行銷部	1.負責保護元件代理產品線的開發評估與策略規劃及應用領域產業評析。 2.負責主動元件代理產品線的開發評估與策略規劃及應用領域產業評析。
企劃部	1.負責重大投資專案推行與執行。 2.新市場新事業評估。 3.管理商標、專利及合約審查。
業務部	1.訂定銷售短、中、長期計劃及海內外市場開發策略。 2.新業務之規劃、推廣及管理、客戶之維繫及服務。 3.徵信、訂單之處理、出貨及貨款催收及客戶抱怨處理。 4.產品交期之排定、追蹤與掌控。
業務二部	1.負責散熱產品線的開發評估與策略規劃及應用領域產業評析。 2.訂定國內銷售短、中、長期計劃及市場開發策略。 3.新業務之規劃、推廣及管理。客戶之維繫及服務。 4.散熱材料開發及方案設計。 5.聯繫協調工廠資源。
資訊部	1.負責集團資訊安全管理規劃及電腦系統維護。 2.資訊系統架構擬定、系統撰寫與維護、支援及整合管理資訊。
人力資源部	1.制定人力資源的戰略規劃 2.督促人力資源戰略的執行 3.負責建立暢通的溝通渠道和有效的激勵機制 4.各項人力資源專案規劃與執行。

主要部門	主要業務職掌
	5.負責總務修繕及維護、公共安全及衛生等管理。
財務部	1.負責資金管理、外匯管理、籌資管理、投資管理及股務管理等職務。 2.財務報表編製、稅務申報、管理報表分析及預算/成本編製與控管等職務。
資材部	1.負責公司產品、零組件、治具及生產設備採購與供應商管理。 2.庫存管理與盤點及物流模式之規劃及管理。
品質中心	1.擬定公司品質方針政策、製作及執行產品檢驗規範。 2.負責品質教育訓練及品質客訴處理與改善。 3.執行儀器校檢及重要品質特性之分析管控。
研發中心	1.新產品之研究與開發。 2.設備製程開發之規劃與執行與樣品製作。 3.產品性能測試、驗證、優化與技術跟進。 4.負責開發產品中整套技術資料的製作和整理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：
(一)董事

1.董事相關資料

112 年 04 月 17 日

職稱	姓名	國籍	性別 年齡	初次 選任 日期	選(就)任 日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、 未成年 子女現 在持有 股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	持 股 數	持 股 比 率	持 股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	王琴賢	中華民國	男 51-60 歲	99.10.08	111.06.09	3	6.53%	1,998,953	6.53%	-	-	-	-	明新工專電子系 今展科技(股)公司董事長	今選實業有限公司董事長、今亞中 投資(股)公司董事長、Arlitech Crop(塞席爾)董事、Arlitech (HK) Limited 董事、蘇州今亞中電子貿 易有限公司法人代表兼總經理、廣 州市今耀電子有限公司法人代表 兼總經理、蘇州今鵬先進有限公司 法人代表兼總經理、今品科技有限 公司董事長、Arlitech Viet Nam Limited 董事長	無	無	無	註 5
董事	今亞中投資 (股)公司	中華民國	-	99.10.08	111.06.09	3,368,846	11.01%	3,368,846	11.01%	-	-	-	-	國立中興大學法商學院會計 系 勤業管理顧問公司高級管理 師、 勤業會計師事務所領組 東貝光電科技股份有限公司 董事長特助 金燁光電科技股份有限公司 董事長、	運轉酷科技股份有限公司執行長 茂林光電科技(開曼)股份有限公司 獨立董事	無	無	無	-
	代表人： 張清義		男 51-60 歲	108.06.18	111.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系學士 臺北大學企業管理學系碩士 國立成功大學資源工程學系 飛利浦被動元件事業群全 球技術長、 華新科技股份有限公司總經理及董事	律師科技股份有限公司董事 翰辰法律事務所合夥律師	無	無	無	-
董事	邱雅文	中華民國	女 40-50 歲	108.06.18	111.06.09	3	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學資源工程學系 飛利浦被動元件事業群全 球技術長、 華新科技股份有限公司總經理及董事	律師科技股份有限公司董事 翰辰法律事務所合夥律師	無	無	無	-
董事	蔡聰麟	中華民國	男 61-70 歲	108.06.18	111.06.09	3	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學資源工程學系 飛利浦被動元件事業群全 球技術長、 華新科技股份有限公司總經理及董事	二姐有機農場負責人 常廣股份有限公司獨立董事	無	無	無	-

職稱	姓名	國籍	性別 年齡	初次 選任 日期	選(就)任 日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、 未成年 子女現在持有股份		利用他 人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董	楊能傑	中 華 民 國	男 61-70 歲	103.05.28	111.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	政大會研所碩士 安遠聯合會計師事務所會計 師	安遠聯合會計師事務所會計師 東研信超股份有限公司獨立董事 飛虹高科股份有限公司監察人 承芯微電子股份有限公司監察人	無	無	無	-
獨立 董	吳家昌	中 華 民 國	男 71-80 歲	103.05.28	111.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	政大法學(地政)博士 行政院經建會財務處及都住 處副處長、 行政院國發會專案審議委 員、 經濟部(商業司及工業局)專 案審議委員、 內政部(營建署、建研所及地 政司)專案審議委員、 德霖技術學院國際企業系系 主任、 政治大學地政研究所兼任副 教授、 台北科大資訊工程系兼任副 教授	台北市兩岸商務法學會理事	無	無	無	-
獨立 董	阮中祺	中 華 民 國	男 51-60 歲	103.05.28	111.06.09	-	-	-	-	-	-	-	-	政大會研所碩士 會計師考試合格、勤業會計 師事務所審計部領組	禾昌興業股份有限公司財務部資 深經理、 中揚光電股份有限公司獨立董事、 審計委員會委員及薪酬委員會委 員	無	無	無	-

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：本公司董事長兼任總經理，為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃，以落實公司治理，

未來本公司擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司已有下列具體措施：

- ①現任三席獨立董事分別在財務會計與法學領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- ②每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- ③獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- ④董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

2.法人股東之主要股東：

112 年 04 月 17 日	
法人股東名稱	法人股東之主要股東
今亞中投資(股)公司	王琴賢
	王思樺
	持股比例
	56.00%
	44.00%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王琴賢	今亞中投資(股)公司 代表人：張清義	董事專業資格與經驗請參閱本年報 「二.(一).1 董事相關資料」(第9-10頁) 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事 (註1)	不適用。	無
				1
邱雅文				無
蔡聰麟				1
楊能傑		所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註2)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	1	1
吳家昌				無
阮中祺				1

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註2：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)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)(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)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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)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逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會成員多元化政策

本公司已訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」及擬訂有多元化方針策，本公司透過基本條件與價值、專業知識與技能二大面向之標準，再考量董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，遴選具執行職務且多元者擔任董事，茲將個別董事背景及其多元化情形列示於下。

(2) 董事會成員背景介紹

職 稱	姓 名	國 籍	主要經歷、學歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	王琴賢	中華民國	明新工專電子系 今展科技(股)公司董事長	今選實業有限公司董事長、今亞中投資(股)公司董事長、Arlitech Crop(塞席爾)董事、Arlitech (HK) Limited 董事、蘇州今亞中電子貿易有限公司法人代表兼總經理、廣州市今耀電子有限公司法人代表兼總經理、蘇州今鵬先進有限公司法人代表兼總經理、今品科技有限公司董事長、Arlitech Viet Nam Limited 董事長
董 事	今亞中投資(股)公司代表人：張清義	中華民國	國立中興大學法商學院會計系 勤業管理顧問公司高級管理師 勤業會計師事務所領組 東貝光電科技股份有限公司董事長特助 金燁光電科技股份有限公司董事長	邏輯酷科技股份有限公司執行長 茂林光電科技(開曼)股份有限公司獨立董事
董 事	邱雅文	中華民國	輔仁大學法律學系學士 臺北大學企業管理學系碩士	律勝科技股份有限公司董事 翰辰法律事務所合夥律師
董 事	蔡聰麟	中華民國	國立成功大學資源工程學系 飛利浦被動元器件事業群全球技術長、 華新科技股份有限公司總經理及董事	二姐有機農場負責人、 常廣股份有限公司獨立董事
獨 立 董 事	楊能傑	中華民國	政大會研所碩士 安遠聯合會計師事務所會計師	安遠聯合會計師事務所會計師、 飛虹高科股份有限公司監察人、 東研信超股份有限公司獨立董事、 承芯微電子股份有限公司監察人
獨 立 董 事	吳家昌	中華民國	政大法學(地政)博士 行政院經建會財務處及都住處副處長、 行政院國發會專案審議委員、經濟部 (商業司及工業局)專案審議委員、內政 部(營建署、建研所及地政司)專案審議 委員、德霖技術學院國際企業系系主任、 政治大學地政研究所兼任副教授、 台北科大資訊工程系兼任副教授	台北市兩岸商務法學會理事
獨 立 董 事	阮中祺	中華民國	政大會研所碩士 會計師考試合格、勤業會計師事務所審 計部領組	禾昌興業股份有限公司財務部資深經理、 中揚光電股份有限公司獨立董事、審計委員會委員及薪 酬委員會委員

6. 董事會成員多元化之具體管理目標與達成情形

(1) 具體管理目標

除所有董事皆須具備「營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策等能力外，應包括：

- 二分之一以上董事具備「會計及財務分析能力」。
- 兼任經理人之董事未逾董事席次三分之一。
- 多於法規要求之獨立董事席次。

(2) 目標達成情形

本公司已落實前述多元化管理目標，包括有 6 位董事具備「會計及財務分析能力」；無任何經理人兼任公司董事；選任 3 席獨立董事，茲將董事多元化情形列示於下。

7. 董事會成員落實多元化情形表

基本組成									多元化情形									
項目 姓名	性別	年齡				獨立董事任期年資			兼任本公司員工	會計及財務分析能力	營運判斷能力	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	法律
		40至50	51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年	9年以上										
王琴賢	男		√						√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
蔡聰麟	男			√						√	√	√	√	√	√	√	√	
張清義	男		√							√	√	√	√	√	√	√	√	√
邱雅文	女	√									√	√	√	√	√	√	√	√
楊能傑	男			√			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
吳家昌	男				√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
阮中祺	男		√				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√

8. 董事會獨立性：

本公司董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事人數占全體董事席次 43%，且董事間不具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，及對公司財務業務能做出客觀獨立之判斷，因此在選任時即已符合法令之要求。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 17 日

職稱 (註1)	姓名	國籍	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其 他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註
					股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率			職稱	姓名	關係	
董事長 兼總經理	王琴賢	中華民國	男	90.02.20	1,998,953	6.53%	-	-	-	-	明新工專電子系 今展科技(股)公司董事長	今選實業有限公司董事長、今亞中投資(股)公司董事長、Arlitech Crop(塞席爾)董事、Arlitech (HK) Limited 董事、蘇州今亞中電子貿易有限公司法人代表兼總經理、廣州市今耀電子有限公司法人代表兼總經理、蘇州今耀先進有限公司法人代表兼總經理、今品科技有限公司董事長、Arlitech Viet Nam Limited 董事長	無	無	無	註3
總協理	劉睿瑋	中華民國	男	106.09.01	-	-	-	-	-	-	國立台灣海洋科技大學機械研究所碩士 華新科技(股)公司全球品質系統處長、全球聯合行政中心處長、電容 IE 事業部處長及薄膜電阻製造與研發處處長	廣州市今耀電子有限公司廠長	無	無	無	無
營業副總經理	楊偉堅	中華民國	男	90.02.20	766,026	2.50%	-	-	-	-	景文技術學院企管系 今展科技(股)公司協理	蘇州今亞中電子貿易有限公司營業處副總經理	無	無	無	無
財務(協理)	任若琳	中華民國	女	98.12.07	115,261	0.38%	-	-	-	-	台灣科技大學管理研究所碩士 永昌興業(股)公司會計主管	蘇州今亞中電子貿易有限公司財會主管、廣州市今耀電子有限公司財會主管、蘇州今耀先進有限公司財會主管	無	無	無	無
營業二部經理	楊文旗	中華民國	男	107.01.18	37	0.00%	-	-	-	-	淡水商工園藝科 今展科技(股)公司經理	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；

本公司董事長兼任總經理，為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃，以落實公司治理，未來本公司擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司已有下列具體措施：

- ① 現任三席獨立董事分別在財務會計與法學領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- ② 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- ③ 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- ④ 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金：111 年度

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註 10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(%) (註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 11)	
		報酬(A) (註 2)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C) (註 3)	業務執行費用 (D) (註 4)	財務報本公司 告內所有 公司 (註 7)	財務報本公司 告內所有 公司 (註 7)	薪資、獎金及特支費等 (E) (註 5)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G) (註 6)		本公司	財務報本公司 告內所有 公司 (註 7)		
										現金金額	股票金額				現金金額
董事長	王琴賢														
董事	今亞中投資(股)公司 代表人:張清義	-	-	616	310	310	2.02	2,651	-	407	-	407	-	8.68	無
董事	邱雅文														
董事	蔡聰麟														
獨立董事	楊能傑														
獨立董事	吳家昌	-	-	558	240	240	1.74	-	-	-	-	-	-	1.74	無
獨立董事	阮中祺														
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之報酬及酬勞係依公司章程規定辦理，經參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，並考量其親自出席董事會、擔任薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會職務及承擔風險為核發標準。															
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。															

111 年度酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000 元	一般董事:王琴賢/今亞中投資(股)公司代表人:張清義/邱雅文/蔡聰麟 獨立董事:楊能傑/吳家昌/阮中祺	一般董事:王琴賢/今亞中投資(股)公司代表人:張清義/邱雅文/蔡聰麟 獨立董事:楊能傑/吳家昌/阮中祺	一般董事:今亞中投資(股)公司代表人:張清義/邱雅文/蔡聰麟 獨立董事:楊能傑/吳家昌/阮中祺	一般董事:今亞中投資(股)公司代表人:張清義/邱雅文/蔡聰麟 獨立董事:楊能傑/吳家昌/阮中祺
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-	一般董事:王琴賢	一般董事:王琴賢
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-		
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註8)		領取來自 子公司以外 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司		財務報告 內所有公司 (註5)		本公司	財務報告 內所有公司	
總 經 理	王琴賢	4,200	4,200	144	144	1,156	1,156	777	-	777	-	13.68	13.68	無
營 業 處 總	楊偉堅													

111 年度酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	王琴賢/楊偉堅	王琴賢/楊偉堅
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	2 人	2 人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

112年4月17日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總 經 理	王琴賢	-	1,371	1,371	2.99%
	總 經 理 室 協 理	劉睿璿				
	營 業 處 副 總	楊偉堅				
	財 務 長 (協 理)	任若琳				
	業 務 二 部 經 理	楊文旗				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或合併財務報告稅後純益之比例分析：

單位：新臺幣仟元

職稱	項目		111 年度				110 年度			
			酬金總額		酬金總額占稅後 純益比例(%)		酬金總額		酬金總額占稅後純 益比例(%)	
	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
董事	1,724	1,724	3.76	3.76	3,732	3,732	4.24	4.24		
總經理及副總經理	6,277	6,277	13.68	13.68	8,187	8,187	9.30	9.30		
合計	8,001	8,001	17.44	17.44	11,919	11,919	13.54	13.54		

註：本公司 111 年度經董事會通過獲利分派之董事酬勞及員工酬勞金額，係按 110 年度實際分派金額比例估列。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司董事酬金依照公司章程辦理，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理及副總經理給付酬勞之政策，依該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。
- (2) 訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並將未來營運風險發生之可能性減至最低，且隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

111 年度及截至 112 年股東會年報刊印日止，董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	王琴賢	10	0	100%	連任
董事	今亞中投資股份有限公司代表人：邱雅文	3	0	100%	111.06.09 解任 應出席 3 次
董事	張清義	3	0	100%	111.06.09 解任 應出席 3 次
董事	今亞中投資股份有限公司代表人：張清義	6	0	86%	111.06.09 選任 應出席 7 次
董事	邱雅文	7	0	100%	111.06.09 選任 應出席 7 次
董事	蔡聰麟	10	0	100%	連任
獨立董事	楊能傑	10	0	100%	連任
獨立董事	吳家昌	10	0	100%	連任
獨立董事	阮中祺	10	0	100%	連任

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。
- (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決議事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

序號	開會日期	應迴避董事	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	111.01.21	王琴賢	110 年度經理人年終獎金之內容及數額	迴避之董事為本獎金案之給付對象	討論及表決時離席迴避

2	111.03.18	王琴賢	110 年度經理人績效獎金之內容及數額	迴避之董事為本獎金案之給付對象	討論及表決時離席迴避
3	111.06.24	楊能傑 吳家昌 阮中祺	委任第四屆薪資報酬委員會委員	迴避之董事為本案之被提名人	討論及表決時離席迴避
4	111.08.05	楊能傑 吳家昌 阮中祺	110 年度董事酬勞之內容及數額	迴避之董事為本酬勞案之給付對象	討論及表決時離席迴避 (分次迴避及表決)
		王琴賢 張清義 邱雅文 蔡聰麟			
		王琴賢	110 年度經理人員工酬勞之內容及數額	迴避之董事為本酬勞案之給付對象	討論及表決時離席迴避
5	111.11.04	王琴賢	向關係人取得不動產使用權資產	迴避之董事為本租賃案之所有人	討論及表決時離席迴避
6	111.12.29	王琴賢	111 年度經理人年終獎金之內容及數額	迴避之董事為本獎金案之給付對象	討論及表決時離席迴避
7	112.03.16	王琴賢	111 年度經理人績效獎金之內容及數額	迴避之董事為本獎金案之給付對象	討論及表決時離席迴避
			112 年度經理人調薪之內容及數額	迴避之董事為本調薪案之適用對象	
			經理人因調薪，擬調整其個人退休金提撥之數額	迴避之董事為本調整案之適用對象	

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會（審計委員會、薪資報酬委員會）之績效評估	1.董事會內部自評。 2.董事成員自評。	1.董事會績效評估，包括下列面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事之選任及持續進修。 (5)內部控制。 2.董事成員(自我)績效評估，包括下列面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3.功能性委員會績效評估，包括下列面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1.本公司董事會於 108 年 03 月 29 日增訂「審計委員會組織規程」，並於 108 年度 6 月 18 日設立審計委員會，強化對公司之監督。
- 2.本公司董事會於 110 年 03 月 26 日修訂「董事會議事規範」，並將董事會重大決議事項揭露於公開資訊觀測站，以維護股東權益，提高投資人對公司之認同。

- 3.本公司每年度安排董事進修課程，課程內容包含公司治理相關主題，符合上市櫃公司董事進修推行要點，並依規定將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。
- 4.另自 103 年 02 月 13 日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」，並決議委請阮中祺先生擔任會議主席及召集人。薪資報酬委員會目前運作執行情形良好，111 年度截至股東會年報刊印日為止，已召開 5 次會議。
- 5.本公司已完成民國一百一十一年度董事會績效自評，評估結果並提送民國一百一十二年三月十六日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會運作評估整體平均分數為 4.40 分(滿分 5 分)，董事參與評估整體平均分數為 4.9 分，審計委員會運作評估整體平均分數為 5 分，薪資報酬委員會運作評估平均分數為 4.75 分，本公司董事會整體運作評估為良好。為提昇公司治理水準，本公司將依據 111 年度董事會之評估結果持續強化，以提昇公司治理成效。

註：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形

1. 審計委員會之組成

本公司自 108 年 6 月 18 日起依據證券交易法第 14 條之 4 規定，由全體獨立董事組成審計委員會。

2. 審計委員會職責範圍

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行關於會計、財務報導流程、稽核之品質及誠信度，主要工作重點如下：

- (1) 審核財務報表及財務預測。
- (2) 審核稽核計畫及內部控制制度相關之政策。
- (3) 審核重大之資產或衍生性商品交易。
- (4) 審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (5) 審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (6) 審核簽證會計師之委任。
- (7) 審核財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (8) 審核涉及董事自身利害關係之議案。
- (9) 審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 審計委員會運作情形

111 年度及截至 112 年股東會年報刊印日止，審計委員會開會 8 次(A)，審計委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	楊能傑	8	0	100%	連任
獨立董事	吳家昌	8	0	100%	連任
獨立董事	阮中祺	8	0	100%	連任
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：					
(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：					
審計委員會日期	期別	議案內容		審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見處理
111.03.28	第一屆第十八次	本公司一一〇年度營業報告書及決算表冊案		同意照案通過	無
		本公司一一〇年度盈餘分配案		同意照案通過	無
		本公司一一〇年度內部控制制度聲明書		同意照案通過	無
		間接投資蘇州今鵬先進科技有限公司增資案		同意照案通過	無

		本公司一一一年度簽證會計師委任案及獨立性評估案	同意照案通過	無
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案	同意照案通過	無
111.05.06	第一屆第十九次	本公司一一一年第一季合併財務報告	同意照案通過	無
		修正本公司一一一年度稽核計畫案	同意照案通過	無
		修正本公司內部控制制度案	同意照案通過	無
111.06.24	第二屆第一次	推選第二屆審計委員會召集人推舉案	同意照案通過	無
111.08.05	第二屆第二次	本公司一一一年第二季合併財務報告	同意照案通過	無
111.11.04	第二屆第三次	本公司一一一年第三季合併財務報告	同意照案通過	無
		本公司向關係人取得不動產使用權資產	同意照案通過	無
		子公司廣州市今耀電子有限公司資金貸與子公司蘇州今鵬先進科技有限公司案	同意照案通過	無
111.12.29	第二屆第四次	擬訂本公司一一一年度稽核計畫案	同意照案通過	無
112.03.16	第二屆第五次	本公司一一一年度營業報告書及決算表冊案	同意照案通過	無
		本公司一一一年度盈餘分配案	同意照案通過	無
		本公司一一一年度內部控制制度聲明書	同意照案通過	無
		提高境外子公司 Arlitech Corp. 額定資本額案	同意照案通過	無
		間接投資蘇州今鵬先進科技有限公司增資案	同意照案通過	無
		本公司一一二年度簽證會計師委任案及獨立性評估案	同意照案通過	無
112.05.04	第二屆第六次	本公司一一二年第一季合併財務報告	同意照案通過	無
		制定本公司「預先核准非確信服務政策之一致性原則」案		
		修正本公司「內部控制制度」案		

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (1) 稽核主管於每季審計委員會中個別單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形。
- (2) 每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並編製追蹤報告呈送各獨立董事。
- (3) 本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，亦邀請會計師列席。

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參照「上市櫃公司治理實務守則」相關規定，訂定公司治理實務守則，並於106年12月22日經董事會通過，且為符合國際公司治理發展趨勢，持續進行相關內容修正，最近一次係於111年11月04日經董事會決議通過修正。
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)已設置專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司依證交法第25條規定，對內部人，包括董事、監察人、經理人及股份超過10%之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測網站申報。 (三)本公司與關係企業往來，現行運作方式為依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並於111年12月29日董事會通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，透過簽署保密協定及電子加密傳輸強化人員及文件傳遞之保密防火牆。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司已訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」及擬訂有多元化方針策，本公司透過基本條件與價值、

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			專業知識與技能二大面向之標準，再考量董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，遴選具執行職務且多元者擔任董事。 具體管理目標： 除所有董事皆須具備「營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導、決策等能力外，應包括： A. 二分之一以上董事具備「會計及財務分析能力」。 B. 兼任經理人之董事未逾董事席次三分之一。 C. 多於法規要求之獨立董事席次。 目標達成情形： 本公司已落實前述多元化目標，包括有6位董事具備「會計及財務分析能力」；無任何經理人兼任公司董事；選任3席獨立董事。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	✓	(二)本公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需求設置其他各類功能性委員會。
(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？	✓		(三)本公司已於109年3月20日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，以提升董事會運作之效能。
			本公司於民國111年執行董事會績效評估，針對整體董事會、

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			董事會、審計委員會及薪酬委員會每年定期進行績效評估，評估作業採用問卷方式自評。 本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 本公司董事會成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 本公司審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			5. 內部控制 本公司薪酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制 本公司已完成民國111年度董事會績效自評，評估結果並提送民國112.03.16董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為4.40（滿分5分），董事成員績效自評整體平均分數為4.90分（滿分5分），顯示整體董事會運作良好；審計委員會績效自評結果，各委員均100%滿意各衡量項目，薪酬委員會績效自評整體平均分數為4.75（滿分5分）。 (四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性(註1)。 111年度簽證會計師獨立性及適任性評估業經111年3月18日董事會決議通過。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		
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	✓		本公司於112年5月4日董事會通過任命財務長任若琳女士擔任公司治理主管，財務部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事宜。業務內容包括：提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已於公司網站架設投資人專區及設立電子信箱，並建立發言人及代理發言人制度處理相關事宜。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任永豐金證券股務代理部辦理股東會相關事務。
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？	✓		(一)本公司已架設中英文網站，於網頁上揭露財務、業務及公司治理相關資訊並定期更新，亦可藉由「公開資訊觀測站」查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司設有專人負責「公開資訊觀測站電子申報系統」揭露之工作及公司網站資訊揭露，並由發言人統一對外發言。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公司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？		✓	(三)本公司目前雖未於會計年度終了後兩個月內公司公告並申報年度財務報告，但仍在規定期限會計年度終了後三個月內公告並完成申報；且已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。
			(三)未來將參考相關規定，於會計年度終了後兩個月內公司公告並申報年度財務報告。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公	✓		(一)員工權益、僱員關懷：本公司均依照勞基法規定辦理，並本於人道主義給予需急難救助之員工必要之協助與慰問，其他如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健診補助及醫療諮詢、停車補助等。 (二)投資者關係與利害關係人之權益：本公司設有股務代理機構處理投資人股務相關事宜、發言人電子信箱及專線處理投資人及利害關係人之相關問題，另於本公司官方網站設置郵件信箱以處理投資人及利害關係人的相關需求，且定期於公開資訊觀測站及公司網站更新財務業務資訊，有助於投資人及利害關係人了解本公司之營運情形，並訂有「防範內線交易之管理作業程序」積極保護投資人及利害關係人之權利。 (三)供應商關係：本公司視供應商為長期夥伴，透過完善的資訊與物流管理做到靈活的備料及產能規劃機制，並與供應商配合將具競爭力的產品用標準化及自動化方式大量生產，以降低成本，分享給客戶。 (四)董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景，並將依董事進修推行要點完成進修課程；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對各重要管理指標訂有管理辦法，並依辦法執行相關風險管理。 (六)客戶政策之執行：本公司與客戶維持穩定且緊密之合作關係，並建立良好溝通管道處理客戶問題，以提升客戶滿意度。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(七)公司為董事購買責任保險之情形：本公司業已購買董事責任險，保險期間為一年。 (八)董事會成員及重要管理階層接班規劃：本公司規劃董事會成員及重要管理階層之接班計劃，著重誠信、負責及創新的人格特質，卓越的工作能力與認同公司價值觀也是必備。 董事會成員之接班規劃 本公司之董事選任係採候選人提名制度，並依據「董事選舉辦法」辦理。本公司另於「公司治理實務守則」訂有董事會成員組成之多元化方針，本公司目前董事共7名(含獨立董事3名)，其中董事由嫻熟本公司產業或具法務、管理經驗者擔任，對公司穩定發展有所助益，而3位獨立董事具備多元產業經驗及財務、會計或公司業務所需等專業資格及工作經驗，對本公司落實與投資人保護強化公司治理有實質助益。 重要管理階層之接班規劃 本公司培養具經營者眼光之人才，依據產業變化規劃調整組織及營運方向，為企業永續經營之需要，今展以職能為人才發展基礎，架構各層級主管之成功典範標準。除透過專業辦理高階主管課程的能力訓練及策略共識營培訓外，並培養判斷力、管理能力及解決問題的能力。公司依各項發展策略、投資計畫、員工績效考核及離退狀況，適時進行關鍵人才之職務輪調及職務晉升，以期專業經驗得以有效傳承並培養適宜之接班管理人才。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
九、請就台灣證券交易所股份有限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須填列）：本公司已執行111年度公司治理評鑑自評，並依評鑑結果進行檢討，未來將參考相關規定，於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。				
註1：簽證會計師獨立性評估表				
簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所劉建良、林文欽會計師				
評估項目			評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。			否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。			否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。			否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。			否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。			否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。			否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。			否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。			否	是

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會，負責本公司董事及經理人之薪資報酬評估，提供予董事會作為董事及經理人績效評估及薪資決策之參考，最近年度及截至年報刊印日止，薪酬委員會之組成資料及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 04 月 17 日

身分別		姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人	獨立董事	楊能傑	請參閱第12頁董事專業資格及董事獨立性資訊揭露。		1
委員	獨立董事	吳家昌			無
委員	獨立董事	阮中祺			1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：111 年 06 月 09 日至 114 年 6 月 08 日，111 年度及截至 112 年度股東會年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 5 次(A)，薪資報酬委員會委員列席情形、議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
主 席	阮中祺	2	0	100%	111.06.09 解任 應出席 2 次
委 員	楊能傑	2	0	100%	111.06.09 解任 應出席 2 次
主 席	楊能傑	3	0	100%	111.06.09 選任 應出席 3 次
委 員	阮中祺	3	0	100%	111.06.09 選任 應出席 3 次
委 員	吳家昌	5	0	100%	連任
薪資報酬委員會	議案內容			決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第十次 111.01.21	1. 討論本公司經理人一一〇年度年終獎金之內容及數額。			委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第三屆第十一次 111.03.18	1. 討論本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞案。 2. 討論本公司經理人一一〇年度績效獎金之內容及數額。			委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第一次 111.08.05	1. 通過討論本公司一一〇年度董事酬勞之內容及數額。 2. 通過討論本公司一一〇年度經理人員工酬勞之內容及數額。			委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第二次 111.12.29	1. 通過討論本公司經理人一一一年度年終獎金之內容及數額。			委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

第四屆 第三次 112.03.16	1. 討論一一一年度董事酬勞及員工酬勞案。 2. 討論經理人一一一年度績效獎金之內容及數額。 3. 討論經理人一一二年度調薪之內容及數額。 4. 討論經理人經理人因調薪，擬調整其個人退休金提撥之數額。	委員會全體 成員同意通過	提董事會由 全體出席董事 同意通過
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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 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。			

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司由人力資源部負責推動本公司永續發展運作情形。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
二、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？	✓		本公司訂有「永續發展實務守則」，並於106年12月22日提報董事會通過，加強本公司實踐社會責任，以達永續發展之目標，並藉以管理對經濟、環境及社會風險與影響。 本公司風險政策係由總經理召集權責單位執行風險管理措施，平時落實層層防範，以有效做好風險管控。對可能威脅企業經營的不確定因素，均會召集相關權責單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及儘早提出防範建議。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司產品之生產過程全程無鉛化作業，無廢水、廢氣及噪音等污染問題，子公司已獲得環境管理系統ISO14001的定期稽核，並於103年6月取得IA TF16949之認證。 子公司今為善盡環境保護導入ISO 14001 :2015 / ISO 45001:2018，於2013年通過ISO 14001:2015及	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			2018年通過ISO 45001:2018系統認證，透過持續改善手法，持續提升職業安全衛生績效，達到保護員工與公司資產之目的。
			今展培育ISO 14001:2015及ISO 45001:2018系統運作管理之負責人員，透過環安衛生系統定期內部稽核，用以檢視系統推動需改善之處，提升各項系統運作效率，期望今展能達到環境保護及災害預防的目標。
			ISO14001:2015 最新證書效期自 2021/9/6 ~ 2024/9/15
			ISO45001:2018 最新證書效期自 2021/9/6 ~ 2024/10/14
(一)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司及子公司持續推動節能減碳方案，如已全面使用環保節能照明燈管及設置資源回收區將報廢下腳料回收至合格之廢金屬廠，進行錫及銅之提煉再利用等等，以追求經濟發展與環境保護之雙贏目標。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)(四)本公司了解氣候變遷可能引發天災對營運活動影響，除了製造出達到“環保無鉛”及“能源節約”的產品外，並致力於辦公地點節能減碳之宣導，如使用環保節能照明燈管、空調設備之送風機增設回風箱及回風軟管並設置自動定時開關，溫度設定以不低於26℃為限等措施，有效利用能源
(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？	✓		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			以達成節能減碳之目標。 本公司溫室氣體排放量盤查110年度、111年度以辦公室、研發中心之電費統計推估CO2排放量如下：110年度106,340KG、111年度116,219KG。
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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		認知能力，期許給予員工更安全與健康之工作環境。 (四)本公司員工教育訓練政策為強化員工工作技能，提升人力素質，進而儲備因應未來市場趨勢與環境變革之能量，以提升組織核心競爭力，並結合績效管理制度，協助員工發揮最大才能及激發潛能。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，本公司皆以RoHS規範之原則評估供應商，並定期對供應商做評鑑，提高供應商使用環保材料、建立物料包材之回收及對安全、勞工權益及環境衛生等要求，進而善盡永續發展責任。另本公司設有品質中心部門，專責處理消費者客訴之問題。
(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？	✓		(六)本公司對供應商之選定皆需通過供應商評鑑，並符合相關環保要求，以及簽署電子行業行為規範(EICC)。本公司亦對供應鏈長期推行環境關聯物質管理及電子行業行為規範(EICC)，並定期依稽核計劃進行查核，若有重大違反情事者，將取消供應商交易資格。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？		✓	本公司將於近期內進行永續發展報告書之編製並取得第三方驗證單位之確信或保證意見。 本公司尚未進行永續發展報告書之編製，預計將於112年度著手編製。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展精神納入公司經營管理營運之中。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司落實廢棄物管理，並執行資源回收，以達綠色環保之要求。 (二)本公司辦公室已全面使用環保節能照明燈管及推行相關節能措施，如空調設備之改善及設置自動定時開關、電子簽核、使用綠化植栽、影印紙及紙杯減量等等以落實節能減碳政策。 (三)本公司除依法提供基本保障外，不定期參與社會公益活動，並捐款各慈善機構，期能多方回饋社會，履行企業社會責任。 (四)本公司在中國大陸工廠已通過ISO9001、ISO14001、ISO 45001、OHSAS 18001及IAF16949之認證。			

(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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否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？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」規範公司誠信經營政策，並於106年12月22日提報董事會通過，作為落實誠信經營之基本原則。
(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「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度。本公司稽核室人員並定期查核各項制度遵循情形，如發現員工不誠信之情事，將依「員工手冊」一獎懲規範執行，視情節嚴重性處以不同程度之處分。
(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？	✓		(三)本公司於每位新進同仁加入時，由人力資源部安排教育訓練以提醒同仁需依「員工手冊」確實執行，再經人資單位透過「員工手冊」及其他管理辦法之制訂，將本公司誠信經營之要求落實至員工紀律管理，並透過績效考核，要求各部門主管定期檢視所屬人員之遵行情形。
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定誠信行為條款？	✓		(一)本公司對往來之客戶及廠商均建立有評核機制，以合乎公平道德的方式且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動之契約。如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。
(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？	✓		(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，係由各部門依其職務範疇內相關事項進行運作，並由稽核室定期查核向董事會報告。
(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？	✓		(三)本公司員工在執行公司業務時，如遇利益衝突等相關情事，應向直屬上級主管呈報，亦可呈報至董事或相關權責

評 估 項 目	運 作 情 形		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？	✓		之經理人。另於董事會之各項議案表決，有利益衝突者，皆依迴避原則，不參與討論及表決。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度。本公司稽核室人員亦確實定期查核各項制度遵循情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司定期或不定期推動教育訓練課程及宣導事項。
三、公司檢舉制度之運作情形			符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(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？	✓		(一)本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。
(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？	✓		(二)受理單位如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，將視情節輕重予以懲處，並作成報告以書面通知獨立董事。
(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？	✓		(三)本公司必然採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司將於股東年報中揭露誠信經營相關資訊情形並研擬在網頁設計時增加誠信經營之欄位，加強揭露誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定訂「誠信經營守則」作為落實誠信經營之基本原則，其運作情形與守則訂定無重大差異。			本公司將於股東年報中揭露誠信經營相關資訊情形並研擬在網頁設計時增加誠信經營之欄位，加強揭露誠信經營相關資訊。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司於106年12月22日經董事會通過訂定「誠信經營守則」，並於109年03月20日修訂通過「誠信經營守則」部份條文案。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司網站「投資人專區」部分，設有「公司治理專區」，供投資人查詢下載公司治理相關規章。查詢網址為：<https://zh-tw.arlitech.com/corporate-governance>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，於102年12月20日董事會決議通過，並於111年12月29日修訂部分條文，透過簽署保密協定及電子加密傳輸強化人員及文件傳輸之安全性。且透過公司內部網站、員工手冊及教育訓練等方式宣導公司治理相關法令，使董事、經理人及所有員工遵守相關程序。

2. 111年董事及獨立董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱/主辦單位	進修時數
董事	王琴賢	111.11.04 / 111.12.29	(1) 電動車與智慧車的技術發展與商機模式 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	6
	蔡聰麟	111.11.04 / 111.12.29	(2) 勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	6
	邱雅文	111.07.20 / 111.11.04 111.11.11 / 111.12.29	(1) 永續發展路徑圖產業主題宣導會 /證券櫃檯買賣中心(2小時) (2) 電動車與智慧車的技術發展與商機模式 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時) (3) 上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望檢討會 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時) (4) 勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	11
	張清義	111.10.19 / 111.11.04 111.12.29	(1) 111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時) (2) 電動車與智慧車的技術發展與商機模式 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	9

職稱	姓名	進修日期	課程名稱/主辦單位	進修時數
			(3) 勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	
獨立董事	楊能傑	111.11.04 / 111.12.29	(1) 電動車與智慧車的技術發展與商機模式 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	6
	阮中祺	111.11.04 / 111.12.29	(2) 勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	6
	吳家昌	111.11.04 / 111.12.29		6

3. 本公司經理人參與公司治理相關進修與訓練之情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱/主辦單位	進修時數
財務長	任若琳	111.11.04 / 111.12.29 111.08.29 ~ 111.08.30	(1) 電動車與智慧車的技術發展與商機模式 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時) (2) 勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時) (3) 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修進修班專業研習課程 /財團法人中華民國會計研究發展基金會(12小時)	18

4. 本公司已為董事購買責任保險。

5. 公司網站設有「公司治理專區」，提供公司治理相關規章，供內、外人士下載。

(九)內部控制執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

今展科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月16日

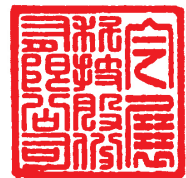
本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月16日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

今展科技股份有限公司

董事長：王琴賢 簽章

總經理：王琴賢 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

日期	類別	重要決議事項	決議結果	執行情形
111.06.09	股東會	承認事項 1.110 年度營業報告書及財務報表案。 2.110 年度盈餘分配案。	承認事項 1.經投票表決同意照案通過。 2.經投票表決同意照案通過。	承認事項 1.已依規定公告相關報表。 2.分派現金股利 48,948,536 元 (每股 1.6 元)，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。經 111 年 6 月 24 日董事會決議通過除權息基準日為 111 年 8 月 23 日，並於現金股利發放日 111 年 9 月 15 日完成現金股利發放。
		討論事項 1.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	討論事項 1.經投票表決同意照案通過。 2.經投票表決同意照案通過。	討論事項 1.依修正後程序辦理，並公告於公開資訊觀測站及企業網站。 2.依修正後程序辦理，並公告於公開資訊觀測站及企業網站。

2.董事會重要決議

日期	類別	重要決議事項	決議結果
111.01.21	董事會	1.討論本公司經理人一一〇年度年終獎金之內容及數額。(薪委會建議) 2.修訂本公司「企業社會責任守則」修正名稱及部份條文案。 3.修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。 4.銀行授信展期案。	1.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。
111.03.18	董事會	1.承認本公司一一〇年度營業報告書及決算表冊案。(審委會建議) 2.承認本公司一一〇年度盈餘分配案。(審委會建議) 3.討論本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞案。(薪委會建議) 4.討論本公司一一〇年度內部控制制度聲明書。(審委會建議) 5.間接投資蘇州今鵬先進科技有限公司增資案。(審委會建議) 6.討論本公司經理人一一〇年度績效獎金之內容及數額。(薪委會建議) 7.本公司一一一年度簽證會計師委任案及獨立性評估案。(審委會建議) 8.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。(審委會建議) 10.本公司銀行授信展期案。 11.全面改選本公司董事(含獨立董事)案。 12.本公司董事會提名暨審查董事(含獨立董事)候選人案。 13.通過受理股東提案暨董事(含獨立董事)候選人提名。 14.通過解除新任董事競業禁止案。 15.通過召集本公司一一一年股東常會相關事宜。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過，擬將分派股東現金紅利 48,948,536 元(每股 1.6 元)。 3.全體出席董事無異議照案通過，擬分派董事酬勞 3,172,423 元及員工酬勞 12,689,693 元。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過。 7.全體出席董事無異議照案通過。 8.全體出席董事無異議照案通過。 9.全體出席董事無異議照案通過。 10.全體出席董事無異議照案通過。 11.全體出席董事無異議照案通過。 12.全體出席董事無異議照案通過。 13.全體出席董事無異議照案通過。 14.全體出席董事無異議照案通過。 15.全體出席董事無異議照案通過。

日期	類別	重要決議事項	決議結果
111.05.06	董事會	1.111 年 Q1 合併財務報告。(審委會建議) 2.擬修正本公司「111 年度稽核計畫」案。(審委會建議) 3.擬修正本公司「內部控制制度」案。(審委會建議) 4.本公司銀行授信展期案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。
111.06.09	董事會	1.提請推選第五屆董事長案。	1.本案經全體出席董事推選仍由王琴賢續任為董事長。
111.06.24	董事會	1.訂定本公司一一〇年度現金股利分配案之基準日及其相關作業。 2.委任第四屆薪資報酬委員會委員乙案。 3.本公司銀行授信展期案。 其他議案及臨時動議 1.訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃討論案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.本案三席委員利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 其他議案及臨時動議 1.全體出席董事無異議照案通過。
111.08.05	董事會	1.111 年 Q2 合併財務報告。(審委會建議) 2.討論本公司一一〇年度董事酬勞之內容及數額。(薪委會建議) 3.討論本公司一一〇年度經理人員工酬勞之內容及數額。(薪委會建議)	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.本案涉及董事自身利益迴避，故分次表決如下： (1)獨立董事利益迴避後，主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 (2)因涉及自身利益迴避者為王琴賢先生、邱雅文小姐、蔡聰麟先生及法人董事-張清義先生利益迴避，由主席指定獨立董事楊能傑先生代理主持本議案，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 3.本案主席及列席人員利益迴避後，由主席委請獨立董事楊能傑先生代理主持本議案，經在場董事無異議照案通過。

日期	類別	重要決議事項	決議結果
111.11.04	董事會	1. 本公司民國 111 年第三季合併財務報告。(審委會建議) 2. 本公司向關係人取得不動產使用權資產。(審委會建議) 3. 修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 4. 修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。 5. 本公司銀行授信展期案。 6. 子公司廣州市今耀電子有限公司資金貸與子公司蘇州今鵬先進科技有限公司案。(審委會建議)	1. 全體出席董事無異議照案通過 2. 董事長王琴賢先生因利益迴避指定獨立董事楊能傑先生擔任主席，主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 3. 全體出席董事無異議照案通過 4. 全體出席董事無異議照案通過 5. 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 6. 本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
111.12.29	董事會	1. 擬訂 112 年度營運計畫案。 2. 擬訂 112 年度稽核計畫案。(審委會建議) 3. 討論修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 4. 討論本公司經理人一一一年度年終獎金之內容及數額。(薪委會建議) 5. 本公司銀行授信展期案。	1. 全體出席董事無異議照案通過 2. 全體出席董事無異議照案通過 3. 全體出席董事無異議照案通過 4. (1)董事長王琴賢先生及本案列席人員，因利益迴避。 (2)董事長王琴賢先生指定獨立董事楊能傑先生擔任主席，主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 5. 全體出席董事無異議照案通過

112.03.16	董事會	1. 承認本公司一一一年度營業報告書及決算表冊案。(審委會建議) 2. 承認本公司一一一年度盈餘分配案。(審委會建議) 3. 討論本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞案。(薪委會建議) 4. 討論本公司一一一年度內部控制制度聲明書。(審委會建議) 5. 提高境外子公司額定資本額案。(審委會建議) 6. 間接投資蘇州今鵬先進科技有限公司增資案。(審委會建議) 7. 討論本公司經理人一一一年度績效獎金之內容及數額。(薪委會建議) 8. 討論本公司經理人一一二年調薪之內容及數額。(薪委會建議) 9. 討論本公司經理人因調薪，擬調整其個人退休金提撥之數額。(薪委會建議) 10. 本公司一一二年度簽證會計師委任案及獨立性評估案。(審委會建議) 11. 召集本公司一一二年股東常會相關事宜	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 全體出席董事無異議照案通過，擬將分派股東現金紅利 45,889,253 元 (每股 1.5 元)。 3. 全體出席董事無異議照案通過，擬分派董事酬勞 1,173,595 元及員工酬勞 4,694,384 元。 4. 全體出席董事無異議照案通過。 5. 全體出席董事無異議照案通過。 6. 全體出席董事無異議照案通過。 7. 除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 8. 除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 9. 除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 10. 全體出席董事無異議照案通過。 11. 全體出席董事無異議照案通過。
112.05.04	董事會	1. 112 年 Q1 合併財務報告。(審委會建議) 2. 擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一致性原則」案。(審委會建議) 3. 擬修正本公司「內部控制制度」案。(審委會建議) 4. 本公司公司治理主管任命案 5. 銀行授信展期案。	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 全體出席董事無異議照案通過。 3. 全體出席董事無異議照案通過。 4. 全體出席董事無異議照案通過。 5. 全體出席董事無異議照案通過。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

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

四、簽證會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良	111.01.01-111.12.31	2,580	500	3,080	非審計公費係委託出具移轉訂價報告及稅務簽證之費用。
	林文欽	111.01.01-111.12.31				

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

本公司最近兩年度及其期後期間，因事務所內部輪調之故，於民國 108 年第一季起簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所李振銘及劉建良會計師變更為李振銘及林文欽會計師，並於民國 110 年第一季起變更為劉建良及林文欽會計師。

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

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

1. 董事、經理人及持股比例超過 10% 股東股權變動情形

112 年 4 月 17 日止

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	王琴賢	0	0	0	0
董事	今亞中投資股份有限公司	0	0	0	0
法人代表	張清義	0	0	0	0
董事	邱雅文	0	0	0	0
董事	蔡聰麟	0	0	0	0
獨立董事	楊能傑	0	0	0	0
獨立董事	吳家昌	0	0	0	0
獨立董事	阮中祺	0	0	0	0
營業處副總	楊偉堅	0	0	0	0
總經理室協理	劉睿璿	0	0	0	0
財務長(協理)	任若琳	0	0	0	0
業務二部經理	楊文旗	0	0	0	0

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112 年 4 月 17 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
今亞中投資股份有限公司	3,368,846	11.01%	-	-	-	-	王琴賢	負責人	註 1
王琴賢	1,998,953	6.53%	-	-	-	-	王思樺及闕誌賢 今亞中投資(股)公司	二親等負責人	-
趙武長	1,038,000	3.39%	-	-	-	-	-	-	-
王思樺	985,786	3.22%	-	-	-	-	王琴賢及闕誌賢	二親等	-
駱龍芬	983,411	3.21%	-	-	-	-	-	-	-
闕誌賢	915,764	2.99%	-	-	-	-	王琴賢及王思樺	二親等	-
楊偉堅	766,026	2.50%	-	-	-	-	-	-	-
今品投資有限公司	712,003	2.33%	-	-	-	-	王琴賢	一親等	註 2
溫士昆	448,000	1.46%	-	-	-	-	-	-	-
闕壁珠	432,824	1.41%	-	-	-	-	-	-	-

註 1：今亞中投資股份有限公司代表人為張清義先生。

註 2：為本公司董事長一親等之親屬之轉投資公司。

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

綜合持股比例

112 年 4 月 17 日 單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Arlitech Corp.	14,312,579	100%	0	0	14,312,579	100%
蘇州今亞中電子貿易有限公司	0	0	註 2	100%	註 2	100%
蘇州今鵬先進科技有限公司	0	0	註 2	100%	註 2	100%
Arlitech (HK) Limited	0	0	40,871,274	100%	40,871,274	100%
廣州市今耀電子有限公司	0	0	註 2	100%	註 2	100%
Arlitech Electronic Viet Nam Company Limited	註 2	100%	0	0	註 2	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係屬有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

股 本 來 源

112 年 4 月 17 日

單位：仟元、仟股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
90.02	10	1,000	10,000	1,000	10,000	創立股本	無	90.02.20 經府建商字第 90257639 號函核准
97.05	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 20,000 仟元	無	97.05.01 經府產業商字第 09784171200 號函核准
99.02	10	3,800	38,000	3,800	38,000	現金增資 8,000 仟元	無	99.02.23 經北府經登字第 0993066645 號函核准
100.10	10	10,000	100,000	5,700	57,000	盈餘轉增資 19,000 仟元	無	100.10.22 經北府經登字 第 1005061336 號函核准
101.01	10	10,000	100,000	8,000	80,000	現金增資 23,000 仟元	無	101.01.31 經北府經登字 第 1015005094 號函核准
101.06	18	10,000	100,000	9,500	95,000	現金增資 15,000 仟元	無	101.06.06 經北府經登字 第 1015033888 號函核准
101.09	10	30,000	300,000	10,540	105,400	盈餘轉增資 10,400 仟元	無	101.09.24 經北府經登字 第 1015060294 號函核准
101.12	28	30,000	300,000	13,500	135,000	現金增資 29,600 仟元	無	101.12.11 經北府經登字 第 1015077327 號函核准
102.06	10	30,000	300,000	15,012	150,120	盈餘轉增資 15,120 仟元	無	102.06.28 經北府經司字 第 1025038929 號函核准
103.08	10	30,000	300,000	16,813	168,134	盈餘轉增資 18,014 仟元	無	103.08.22 經北府經司字 第 1035173976 號函核准
103.10	10	30,000	300,000	17,268	172,684	發行限制員工權 利新股 4,550 仟 元	無	103.10.24 經北府經司字 第 1035190517 號函核准
103.12	10	30,000	300,000	17,248	172,484	限制員工權利新 股減資 200 仟元	無	103.12.17 經北府經司字 第 1035203823 號函核准
104.05	33	30,000	300,000	19,548	195,484	現金增資 23,000 仟元	無	104.06.05 經北府經司字 第 1045153420 號函核准
105.02	10	30,000	300,000	19,530	195,304	限制員工權利新 股減資 180 仟元	無	105.02.24 經北府經司字 第 1055130284 號函核准
106.08	10	30,000	300,000	20,312	203,117	盈餘轉增資 7,812 仟元。	無	106.08.14 經新北府經司 字第 1068052472 號函核 准
107.08	10	30,000	300,000	22,040	220,401	盈餘轉增資 4,062 仟元及公 司債轉換股份 13,222 仟元。	無	107.08.24 經新北府經司 字第 1078055297 號函核 准

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
109.01	10	60,000	600,000	22,644	226,437	公司債轉換股份 6,036 仟元。	無	109.01.06 經新北府經司 字第 1088089627 號函核 准
109.03	10	60,000	600,000	24,384	243,841	公司債轉換股份 17,404 仟元。	無	109.03.27 經新北府經司 字第 1098021212 號函核 准
109.08	10	60,000	600,000	24,544	245,444	公司債轉換股份 1,603 仟元。	無	109.08.19 經新北府經司 字第 1098059068 號函核 准
109.11	10	60,000	600,000	29,072	290,721	公司債轉換股份 45,277 仟元。	無	109.11.16 經新北府經司 字第 1098081458 號函核 准
110.04	10	60,000	600,000	30,025	300,253	公司債轉換股份 9,532 仟元。	無	110.04.07 經新北府經司 字第 1108022731 號函核 准
110.06	10	60,000	600,000	30,099	300,989	公司債轉換股份 737 仟元。	無	110.06.25 經新北府經司 字第 1108041791 號函核 准
110.08	10	60,000	600,000	30,593	305,928	公司債轉換股份 4,939 仟元。	無	110.08.13 經新北府經司 字第 1108055736 號函核 准

112 年 4 月 17 日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	30,592,835 股	29,407,165 股	60,000,000 股	-

總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

112 年 4 月 17 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	-	1	131	20,456	16	20,604
持 有 股 數	-	78,000	4,094,455	25,937,377	483,003	30,592,835
持 股 比 例	-	0.26%	13.38%	84.78%	1.58%	100.00%

(三)股權分散情形

112 年 4 月 17 日 單位：股；%

持 股 分 級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	16,884	98,798	0.32
1,000 ~ 5,000	3,053	6,012,854	19.65
5,001 ~ 10,000	364	2,961,368	9.68
10,001 ~ 15,000	98	1,272,803	4.16
15,001 ~ 20,000	61	1,152,810	3.77

持 股 分 級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
20,001 ~ 30,000	60	1,547,310	5.06
30,001 ~ 40,000	25	912,083	2.98
40,001 ~ 50,000	15	698,018	2.28
50,001 ~ 100,000	17	1,230,202	4.02
100,001 ~ 200,000	11	1,412,261	4.62
200,001 ~ 400,000	6	1,644,715	5.38
400,001 ~ 600,000	2	880,824	2.88
600,001 ~ 800,000	2	1,478,029	4.83
800,001 ~ 1,000,000	3	2,884,961	9.43
1,000,001 以上	3	6,405,799	20.94
合 計	20,604	30,592,835	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

112 年 4 月 17 日 單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持股比例(%)
今亞中投資股份有限公司	3,368,846	11.01%
王琴賢	1,998,953	6.53%
趙武長	1,038,000	3.39%
王思樺	985,786	3.22%
駱龍芬	983,411	3.21%
關誌賢	915,764	2.99%
楊偉堅	766,026	2.50%
今品投資有限公司	712,003	2.33%
溫士昆	448,000	1.46%
關璧珠	432,824	1.41%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度			110 年	111 年	112 年 3 月 31 日 (註 9)
每 股 市 價 (註1、9)	最 高	度	49.75	45.45	37.75
	最 低		31.60	26.25	30.05
	平 均		41.47	35.78	35.01
每 股 淨 值 (註2)	分 配	前	25.83	25.98	26.23
	分 配	後	24.23	24.48	不適用
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		30,282 仟股	30,593 仟股	30,593 仟股
	每股盈餘(調整前) (註 3)		2.91	1.50	0.16
每 股 股 利	現 金 股 利		1.60	1.50(註 8)	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註 4)		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)		14.25	23.85	不適用
	本 利 比 (註 6)		25.92	23.85	不適用
	現金股利殖利率 (註 7)		3.86	4.19	不適用

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：111 年度之盈餘分配案尚待股東會決議通過。

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，已達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率至少為擬發股利總額之 10%，若依前條計算股東股利每股低於 0.5 元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

2. 本次股東會擬議分配之情形：

今展科技股份有限公司 盈餘分配表 一百一十一年度	
單位:新台幣元	
項目	金額
期初未分配盈餘	105,872,143
加：精算損益列入保留盈餘	257,571
調整後未分配盈餘	106,129,714
加：本期(111 年)稅後淨利	45,885,145
加：迴轉特別盈餘公積	7,631,322
減：提列法定盈餘公積(10%)	(4,614,272)
可供分配盈餘總額	155,031,909
分派項目 股東現金紅利(每股 1.5 元)	45,889,253
期末未分配盈餘	109,142,656

董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳



註：一、本年度分配盈餘優先分配一一一年度盈餘，如有不足再依序分配以往年度之盈餘。

二、本分配案暫以一一二年三月十六日流通在外股本 30,592,835 股計算，

俟本次股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

三、本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，轉入公司職工福利委員會。

四、本公司嗣後如因買回本公司股份、公司債轉換普通股及現金增資發行普通股等，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者；擬提請股東會授權董事會全權處理變更相關事宜。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位:新台幣元

年度		112 年度 (預估)	
項目			
期初實收資本額(元)		305,928,350	
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利(元)	1.5	
	盈餘轉增資每股配股數(股)	-	
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-	
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註 2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	

註1：111年盈餘分配案尚未經股東常會決議。

註2：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開民國111年度財務預測資訊。

(八)董事及員工酬勞：

1、公司章程所載董事及員工酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有盈餘，應依稅前淨利提撥不低於3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司於民國112年03月16日董事會通過配發之本公司111年度應付員工現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

2、本期估列董事及員工酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係依公司章程之股利政策並參考同業情形及以前年度之提撥情形為估列董事及員工酬勞及配發股票或現金紅利之基礎，若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3、董事會通過擬議配發董監事酬勞及員工酬勞等資訊如下：

111年度盈餘分配提案：

本公司經112年03月16日董事會決議通過111年度之盈餘分派，有關董事酬勞及員工酬勞之配發情形：

(1)依據本公司「公司章程」第二十六條規定，本公司年度如有盈餘，應依稅淨利提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。

(2)擬分派如下：

①員工酬勞計新台幣 4,694,384 元，全數配發現金。

②董事酬勞計新台幣 1,173,595 元，全數配發現金。

(3)擬議配發員工酬勞(股票)金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數：不適用。

4、前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形

本公司經111年3月18日決議110年度之盈餘分派有關員工酬勞及董監酬勞之配發情形：

(1)實際配發之員工酬勞12,689,693元及董監酬勞3,172,423元，全數配發現金。

(2)與董事會通過之原決議及原認列數相同，並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註2)		國內第三次有擔保轉換公司債 (註5)
發行(辦理)日期		110年07月02日
面 額		新臺幣壹拾萬元整
發行及交易地點(註3)		台灣
發 行 價 格		依面額100%發行
總 額		新台幣230,000,000元整
利 率		0%
期 限		3年期 到期日：113年07月02日
保 證 機 構		永豐商業銀行股份有限公司
受 託 人		中國信託商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		主辦：統一綜合證券股份有限公司 協辦：永豐商業銀行股份有限公司 致和證券股份有限公司
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本
未償還本金		新台幣230,000,000元整
贖回或提前清償之條款		請詳國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款(註4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依目前流通在外餘額計算，若全數轉換為普通股，則原股東股權之最大稀釋比率15.74%，而由於本次轉換價格係採溢價發行，其本質上相當有擔保可轉換公司債持有人以高於市場價格認購該公司股份，原股東若希望維持原有股權比例，可以用相對較低之價格自交易市場中取得所需股份，因此，在股東權益上稀釋效果尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

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

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(二)轉換公司債資料

公司債種類 (註 1)		國內第三次有擔保轉換公司債	
年度		111 年	當年度截至 112 年 4 月 30 日 (註 4)
項目			
轉債(註 2) 換市價公司	最 高	125.00	118.20
	最 低	102.55	103.95
	平 均	119.18	112.29
轉 換 價 格		37.39	37.39
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		110/07/02 41.02	110/07/02 41.02
履行轉換義務方式 (註 3)		發行新股	發行新股

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務主要內容：

- F106010 五金批發業
- F107170 工業助劑批發業
- F113010 機械批發業
- F119010 電子材料批發業
- F199990 其他批發業
- F401010 國際貿易業
- CB01010 機械設備製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- 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
- 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	111 年度		110 年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
電感	580,402	52.11%	813,626	59.62%
保護元件	179,202	16.09%	197,988	14.51%
其他	354,189	31.80%	352,985	25.87%
合計	1,113,793	100.00%	1,364,599	100.00%

3.公司目前之商品項目

本公司主要係銷售各類電感、保護元件、散熱方案及半導體相關電子零件，除了自製外也從事代理。其中，電感及散熱類係自有品牌，代理品牌則有美商 AEM、聚鼎(EVERFUSE)、檳城(BENCENT)、羅姆(ROHM)及普冉(PUYA)等等。

主要商品名稱	重要用途或功能	主要產品
電感	1、儲能：控制電流轉換頻率 穩定電壓及升降壓功能。 2、濾波：防制電磁波干擾 (EMI)及去除電子迴路中 不必要的雜訊。	a、表面黏著線圈電感 b、組裝式 SMD 電感 c、大電流模壓 SMD 電感 d、大電流夾片式 SMD 電感 e、雙線圈模壓 SMD 電感 f、陶瓷高頻 SMD 電感 g、繞線磁膠 SMD 電感 h、下電極 Molding 電感 i、積層電感 j、共模濾波器
保護元件	過電壓/過電流保護。	a、陶磁氣體放電管 b、半導體放電管 c、電源端使用放電管 d、直流(DC)保險絲 e、交流(AC)保險絲 f、表面黏著可回復式保險絲 g、插件式可回復式保險絲

4.計畫開發之新商品

新產品開發流程由研發部門與產品行銷部門共同討論研究，評估市場需求、技術發展及客戶需求後，進行產品的設計研發，經過產品試作，信賴性及可靠度驗證。研發的商品如下：

- A、低溫燒結粉材電感材料開發
- B、下電極電感替換材料開發
- C、Mn-Zn+Molding 混合式電感開發
- D、高效率電感開發
- E、超低感值電感開發與應用

(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

本公司主要生產的產品為電感元件。以產業別分類，被歸類於被動元件產業。電感元件依照製造過程及產品結構可分為積層晶片型、繞線型、一體成型及手工組裝等類型。而依照製造電感的材料又可分為，鐵氧體(Ferrite)型、陶瓷材料型及金屬合金型等幾類。而本公司為國內少數可同時提供上述不同型態、不同材料及不同應用領域的電感專業製造商。

電感具有濾波去雜訊、抑制瞬間電流、降低電磁干擾(EMI)及功率轉換等功能，應用極為廣泛，特別在消費型電子及 3C 電子產品，如智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、數位機上盒、手持式遊戲機、穿戴裝置，GPS 導航機…等等。由於上述終端產品，消費者廣泛使用，且產品不斷推陳出新，功能日新月異，也間接帶動了電感元件的需求。近年來創新技術不斷應用在汽車產業、通信產業及工業用相關產業，使得相關的關鍵零組件，包括電感元件，需求量不斷增加，帶動產業的發

展。雖然，包括電感元件在內的被動元件，在電子產業中被歸類為成熟產業，也因為終端應用產品功能升級，且漸趨複雜，對於元件的需求成長，帶動了整個產業鏈的發展。

2022 年因俄烏戰爭，引爆全球性的能源危機，導致通膨不斷高漲且中國持續因疫情封控等一連串的因素影響，消費性電子產品，如：筆電、液晶電視及智慧手機等需求大幅下滑，宅經濟效應明顯降溫，所幸在車用相關，如：電動車、自駕車及汽車電子等應用領域之市場持續成長，再加上物聯網、數位轉型等應用推升工業、伺服器、網通設備等應用需求穩定提升，台廠優化產品組合的效益逐步顯現。

展望 2023 年，依台經院的估計，我國被動元件製造業，雖逐步調整消費性電子產品出貨比重，積極往車用、高階板卡、伺服器、網通設備等應用領域爭取新的成長動能，但因基期高且在消費性產品銷售未能明顯拉升及總體經濟狀況未明顯復甦下，景氣仍將呈現小幅衰退態勢。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司主要係以生產及代理、銷售電感及保護元件類電子零組件為主，所銷售的產品，應用範圍相當廣泛，與整體產業之關聯性概括如下表。

本公司除自有品牌外並透過代理，藉以增加產品廣度，靈活搭配產品，以為下游建構一最經濟有效的行銷管道，節省其銷管費用並提供其所需之元件及技術，協助其快速進入市場，以提高市場佔有率，以減少相關成本，降低經營風險。

上游	中游	下游
<u>原材料</u> 電感： 氧化鎳、氧化鐵、氧化銅、氧化鋅、氧化錳、銀漿、鐵粉、電極、銅線、電子陶瓷粉體 保護元件： 聚乙烯、碳黑及其他添加劑	<u>電感及保護元件</u> 功率電感、積層磁珠、共模線圈、放電管、保險絲	<u>資訊業</u> 網路通訊業 家電業 消費性電子產業 航太/軍事工業 汽車業 個人電腦 個人電腦週邊設備

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.發展趨勢

隨著各類消費性電子產品與 GPU/CPU 應用功能升級、數位電視的推廣、伺服器板卡、電腦周邊等可攜式行動通訊產品的蓬勃發展，本公司產品不斷延續輕薄化、大電流、高效率及節能化的方向開發。

- 小型化及輕薄化：有鑑於下游終端產品更趨輕薄短小，對於 SMD 封裝規格產品需求有正面的助益，未來將朝不斷提升製程技術及高精度小尺寸產品開發。
- 大電流：電競筆記本電腦市場對於 3D 運算不斷升級，電感產品對於大電流的需求亦隨之提高，對於內部系統運算速度因而加快，版上開關頻率的增加，會使目前電感應有感值下降，未來將面臨電感的重要革新，故未來將朝 1MHz 以上及超低

感值的粉末冶金模壓熱壓新技術方向挑戰。

- c. 高效率：針對目前熱門的 ChatGPT，人工智能的時代已經提前到來，以 GPU Server 高階板卡服務器市場將成為各家電感廠商的兵家必爭之地，我司推出專門針對 GPU/CPU 應用的 1007 系列/1078 系列/053TC 系列，藉以擴大市場規模，獲取規模經濟效益，拉開與其他同業之間的經營差距。
- d. 節能化：由於行動裝置朝向使用更簡化、外型更具設計化的方向已是主流趨勢，智慧型手機、平板電腦也已朝全面無線化(傳輸／充電)方向演進，現有無線充電技術不只可解決不同設備的充電需求，也可達到降低能源轉換的耗損問題，讓能源使用更具效率既環保又節省空間。為了對地球環境多貢獻一份心力，在產品中限用有害物質，本公司均遵循相關法律、法規對有害物質進行嚴格的管理。

B. 競爭情形

被動元件產業主要下游市場應用面臨低價化走勢，部分產品也面臨國際廠商採取削價搶單的策略威脅，因此如何控制成本，使本身訂價策略更具優勢即為競爭基礎之一。

本公司積極邁向升級轉型，將投入更多創新研發的人力提升產品的附加價值，以產品作為公司的重要核心競爭力，並往自有品牌的道路發展，加強品牌的形象與行銷手法，高階板卡類市場、伺服器市場及汽車電子、智能電錶、白色家電等受景氣循環波動較小及平均單價也較傳統 3C 應用高出許多之藍海市場發展，以提升產品之國際競爭力。

本公司各主要產品的競爭對手如下：

主要產品	主要競爭對手
電感	聯振、Cyntec、新聿、TRIO 等
保護元件	Littelfuse、Bussmann、Panasonic、Bourns 等

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務技術層次：

- (1)一體成型大電流功率電感主要應用於 GPU/CPU 電源轉換，常見於降壓電路 12V/17.5V 轉 1.5V/1.2V/0.8V/0.5V 等，電競筆記本電腦所使用的新款 4050/4070 及最新的 4090 Nvidia 移動 GPU，終端客戶群對於 Vcore 端使用的電感效能開始逐漸重視，以往使用的繞線點焊與合金材料製程的一體成型電感已經無法滿足客戶，應客戶端需求，研發中心透過對於材料調整與特殊製程的改良，成功開發出耐更高電流與高 DCDC 轉換效率的 Vcore 系列產品，同步申請實用創新專利。
- (2)隨著 IoT 與 CPU x86 的普及，市場對於雲端儲存的需求大增，企業級服務器與家用服務器必將成為主要市場趨勢，AHCI(EI core)系列產品具備超低 RDC 與 Mn-Zn Ferrite 磁芯特有的電器特性，已經開始推出給客戶端使用，並經過市場評估著手研究下一代鐵鎳(Fe-Ni)合金與低溫燒結合金材料替代 Mn-Zn Ferrite 材料的雙線圈 TLVR 電感，此電感的獨特設計方式，可以更加有效解決(瞬時態)功率損

耗問題達到節能目的,並同步解決 Mn-Zn 的應用頻率侷限性,並提高耐溫。

(3)未來高階板卡類市場應用會朝高頻化方向發展，對於電感的尺寸與損耗要求會比一般消費類電子產品要求更高，本公司已著手研發下電極製程工藝，該產品採用高密度 Tcore 本體，配合新型製程工藝的特殊線圈設計，可實現最低的直流阻抗，功率密度及效率都會明顯提升，在 2022 年下半年已經成功推出 AMPI053TC 系列新產品,在 2023 年除了完善 053TC 以外,已開始設計案 042TC 與 063TC 預計在 2024 年完成開發，未來將廣泛應用於 x86 Server/GPU Server/高階電競筆記本電腦等各類電子產業，布局全球高階板卡市場。

2.研究發展情形：

本公司為專業之電感供應商，產品應用範圍廣泛，包含資訊、消費性電子、通訊/網路、服務器市場、板卡類市場、工業及車用電子、智能電錶及家電等產業，為此，本公司除了大規模購入新型研發量產設備外，在人才培育上亦不遺餘力，截至年報刊印日止，總計有研發人員約 11 名，工程人員 7 名，分屬不同產品領域，負責產品開發、設計、改良等等相關研發工程事務，並透過兩地分工，以減少各產品試產時間，故能掌握市場脈動，縮短研發前置時間，迅速推出產品導入市場。

在 2023 年預計開發 36 款新項目，未來在產品的研發方向上除專注於既有市場的電感開發，並將持續開發耐大電流的 AMPI Vcore 系列/高效率 AMPI-TC 系列，合金-TLVR 服務器專用系列 同步評估 Mn-Zn+Alloy SMD 組合式系列的可行性方案；在研發專業技能的養成上，除加強研發人員之在職訓練提升素質，並積極延攬高階技術及研發人員，以加速技術擴張能力，強化公司以產品為主要核心競爭力的優勢。

3.最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日止
營業收入淨額 (A)	1,364,599	1,113,793	247,325
研發經費 (B)	44,611	48,603	11,784
研發經費比例 (B/A)	3.27%	4.36%	4.76%

4.最近年度及截至年報刊印日止開發或成功之技術或產品

年度	研發成果
98 年度	1、取得美商 AEM 代理權 2、取得聚鼎 EVERFUSE 代理權 3、取得韓商 SMART 代理權 4、取得韓商 KORCHIP 代理權 5、取得 BENCENT 代理權
99 年度	成功開發 High Current Inductor AMPI-EL Series
100 年度	1、成功開發 SMD Power Inductor ATOK-HLC Series/ AGPI Series，能在相同尺寸下達到最佳特性化 2、成功開發 High Curent Inductor AMPI-ED Series
101 年度	1、成功開發微型化 SMD Power Inductor AQH201610/252010Series 2、成功開發 High Curent Inductor AMPI-GD Series
102 年度	High Current Inductor 高度 1.2mm 以下開發 AMPI0612/0412
103 年度	成功開發 SMD Power Inductor ASPI-WE Series
104 年度	已完成導入 ATNR-M/MA/MH 等磁膠系列量產 High Curent Inductor AMPI-GD Series
105 年度	開發合金材 AHNr 系列，4020 尺寸已量產。
106 年度	開發 AMPI1040-1770 大尺寸產品及 AMPI0410/0610 薄型產品
107 年度	1、成功開發 VMPI 與 VTNR 系列產品 2、成功開發 AMPI 1365 大尺寸產品
108 年度	成功開發電源濾波器 ALCM 系列產品
109 年度	1、成功開發一體成型微型化電感 High Current Mini Molding Choke AMPI2520 / 2016 系列 2、成功開發電源濾波器 AFIN / ARCM / AXCM 系列產品
110 年度	1、成功開發 AMPI 1208/1078/1007/0907/0806/7376 等 Vcore 專用尺寸大電流低損耗產品 2、成功開發高磁導率羰基混合粉 3、成功開發高飽和特性混合粉 4、成功開發新製程專利(CN216119873)並取得證書 5、開發下電極製程工藝 6、開發 TLVR Mn-Zn Ferrite 夾片式伺服器專用產品 7、開發 AMPT 05053T 尺寸高效能產品
111 年度迄今	1、成功開發 AMPI063GD/0956GD/1007GD/053ED/053TC 系列 low profile 產品 2、成功開發 TLVR120611 系列 服務器專用電感 3、成功開發 AMPI053TC 無導片製成工藝電感 4、開發鐵鎳低溫燒結合金材料 5、開發組合式高效率 Mn-Zn Molding 電感

(四) 長短期業務發展計劃

(1)短期業務發展計畫

- A. 加強客戶關係管理(CRM)、供應鏈管理(SCM)，以企業資源管理系統(ERP) 強化組織橫向連繫，加快反應速度。
- B. 開發大中華區行銷據點。
- C. 改善製程、提高生產技術、導入全製程自動化，以提升產能、良率及降低成本。
- D. 佈局歐美市場，透過代理商擴大市占率。

(2)長期業務發展計畫

- A. 積極邁向升級轉型，投入更多創新研發的人力，參與終端客戶研發設計，提升產品的附加價值，強化自有品牌。
- B. 落實知識管理(knowledge management)、培養共享之組織文化及價值觀，並持續堅實經營團隊，因應公司未來成長。對組織內部之海內外人員及系統，建立共同價值觀之組織文化，以期培養組織的持續競爭力及堅實之經營團隊。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

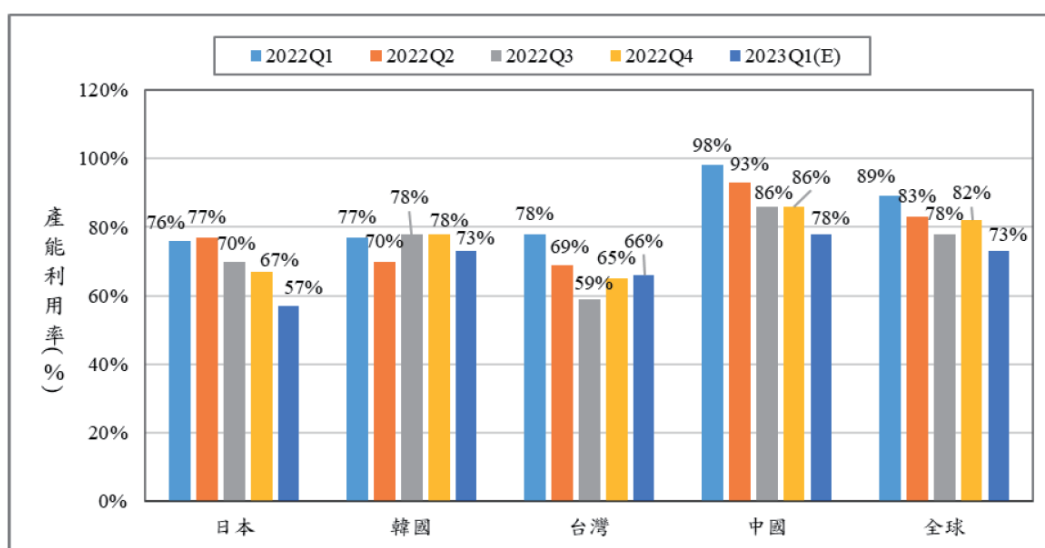
銷售區域 \ 年度		111 年度		110 年度	
		銷貨收入淨額	佔銷貨收入淨額之比例	銷貨收入淨額	佔銷貨收入淨額之比例
內銷		237,654	21.34%	233,127	17.08%
外銷	亞洲	863,687	77.54%	1,118,310	81.95%
	其他	12,452	1.12%	13,162	0.97%
合計		1,113,793	100.00%	1,364,599	100.00%

2.市場佔有率

本公司產品主要銷售市場在顯示器上，如：液晶電視、液晶監視器、平板電腦及 NB 等，營收比重約七～八成。

全球大尺寸 LCD 面板生產地以台灣、中國、韓國及日本為主，2022 年 02 月爆發俄烏戰爭，造成原油、天然氣、糧食等價格大幅上漲且中國針對新冠疫情持續採動態清零之政策，在 Q2 時又因新型變異株的侵襲，部分城市又採取封城或部分封城的措施，進一步衝擊當地內需消費需求，全世界通膨問題逐漸擴大，面臨需求走弱，面板價格大幅走跌，面板製造商積極轉型，調整應用市場結構及降低稼動率(圖一)，藉以降低虧損擴大造成的影響。

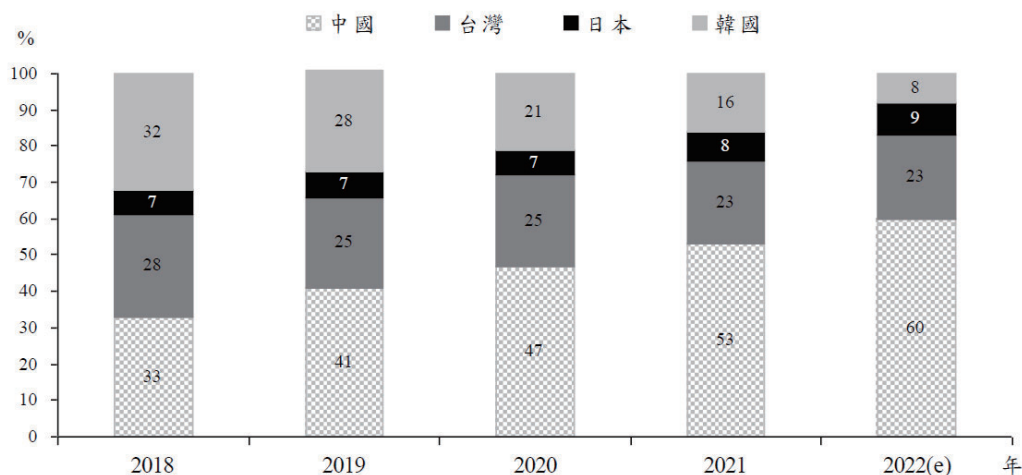
圖一：全球各國大尺寸面板業產能利用率變化趨勢



資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫

依面板產能市占率變化來看，業者布局差異極大（圖二）。台經院分析，台灣受惠於台商回流政策，群創、友達及彩晶均有擴產，加上業者們在 Mini 及 Micro LED 新技術之精進及積極布局轉型利基型市場，但因消費性電子需求疲弱，市占率呈現下滑走勢，估計 2022 年將降至 23%。中國近年來，因政府提供補助支持下，京東方、華星光電、惠科等主要業者皆呈現快速且大幅擴增產能態勢，估計 2022 年市占率已高達 60%，為全球 LCD 面板的最大生產地區。韓國主要生產廠商僅有 Samsung 與 LG，由於兩者皆積極投入 OLED 及高階的 Micro LED 面板，Samsung 更在 2022 年中，完全停產 LCD 面板，促使韓國 LCD 面板市占率由 2018 年的 32% 大幅降至 2021 年的 16%，2022 年更面臨景氣衰退，預估產能市占率將進一步降至 8%，已低於日本。日本主要生產廠商包括夏普、日本顯示器（JDI）、松下液晶顯示器株式會社（PLD），2016 年鴻海入主夏普後，透過與群創及鴻海的整合，產能呈現爬升態勢，預估 2022 年日本市占率仍能小幅上揚至 9%。

圖二：全球 LCD 面板主要生產地區市占率



注：1. e 為估計值。

2. 統計資料以該國境內生產統計之。

資料來源：Omdia、野村投信、台經院產經資料庫整理，2022年11月。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

就需求面來看，隨著面板業者自 2022 年 Q4 起陸續減產，降低庫存，庫存水位將逐漸回復健康，促使面板業者接獲部分急單，尤其以電視面板較為明顯，價格上，2023 年 4 月，55 吋電視面板價格上揚至 93 美元，而 14 吋 NB 及 27 吋 Monitor 用面板價格已均有所收斂，加上 5G 與 AI、智慧化的發展趨勢，將帶動及擴大各類新型應用市場及產品的成長，如：智慧貨架、互動看板、醫療顯示器、智慧座艙、商用顯示器等，不過 NB 及平板電腦受這兩年疫情影響，大幅購買需求不在，預期 2023 年全球面板業下游需求將僅小幅成長。

就供給面來看，2023 年 1-4 月，面板價格已有小幅上漲但仍低於現金成本導致業者產能利用率仍偏低，加上 Samsung 關閉 LCD 面板產能及 LG 持續縮減產能下，有利於供給降低，另外在 OLED 面板產能方面，除了韓國產能持續開出與擴大外，中國京東方、天馬、唯信諾及信利集團等業者，良率持續增加，預期 2023 年全球 OLED 面板產能將有持續成長的表現，因此預期 2023 年全球顯示器面板產能供給將呈現穩定增長態勢。

綜上，預期 2023 年因邊境管制開放以及中國內需回溫，同時面板價格止跌回升影響，供給面除了 LCD 面板有新產能開出及產量增加外，OLED 面板供給更是持續成長，將有利於面板產業景氣逐季改善。

4.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

(1)競爭利基

A.遍及二岸三地之通路佈局：

本公司經營團隊皆是深耕市場長達數年經驗的人才，在創新、品質及現貨調度的靈活性，深獲客戶的好評及肯定，在信任可靠互動下，更長期得到知名大廠的支持，近年更積極在中國大陸佈局，已成功切入中國市場，打進當地廠商供應鏈。未來本公司將更努力使行銷觸角遍及歐美地區，增加經銷據點，形成強大的行銷通路服務客戶。

B.完整的產品線：

累積多年通路商之行銷經驗，與對電子零組件市場潮流的敏銳判斷力，本公司除自產並搭配策略聯盟及代理，進而提供客戶一次購足的便利性。

C.自動化製程及安規齊備堅持品質：

本公司導入自動化製程，除了提昇製程之效率、簡化製程複雜度、有效控管物料及庫存置留之週期外，更基於對品質之堅持，本公司已陸續通過各項安規認證，以滿足客戶量能、品質及交期的需求。

D.技術資源服務：

設置專業工程師(FAE)，支援客戶做產品測試與設計服務。

(2)發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

A.有利因素

a.產品應用市場廣泛：

電感及保護元件可運用在各類電子產品上，應用範圍廣泛，包含資訊、消費性電子、通訊/網路及家電等產業，且因下游產業產品不斷推陳出新及持續成長，使本公司之營運風險不易受單一產業之景氣好壞所影響。

b.良好的客戶關係：

本公司以專業的行銷能力與對產品特性的掌握度高，可快速滿足客戶之需求及提供解決方案，同時藉由與下游客戶密集之技術交流，更進一步累積製程經驗及製造實力。

c.市場成長空間大：

中國經濟關鍵角色的「十二五規劃」，特別強調擴大內需求和產業結構調整，不只傳統製造業將進行升級，十二五規劃也將為中國大陸的資訊科技產業迎來跨越式發展，在數位電視、智慧型手機、平板電腦等消費性電子及通訊/網路產業為未來幾年在大陸市場會快速成長之應用領域，均足以提供本公司成長之空間。

B.不利因素

a.中國大陸勞動成本上揚，壓縮利潤。

因應對策：本公司持續朝自動化、提高精密度及提升生產效率等方向進行，而一般大陸廠商多仰賴人工，自動化比率不足50%，生產效率及良率均不及本公司，故今展藉由降低人工方案以控制成本。

b.市場競爭日趨激烈，同業低價競爭。

因應對策：今展除加速投入機器設備，提升自動化產線比重，以降低對人力之需求成本外，另也以銷售策略、產品改良、市場經營方面及布局新興藍海產業政策，針對現有利基高之產品，分析市場之新趨勢，訂出未來方向及機會，開發新應用產業市場及目標客戶。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

主要產品	重要用途及功能	應用產業
電感	1、儲能：控制電流轉換頻率穩定電壓及升降壓功能。 2、濾波：去除電子迴路中不必要的雜訊。	面板、筆記型電腦、液晶電視、伺服器、手機平版、網路通訊、消費性電子、主機版 GPU/CPU 應用領域及週邊設備、智能電錶等
保護元件	過電壓/過電流保護。	面板、消費性電子、照明設備、網路通訊、智能手機、平板電腦、數位相機、智能電錶、安控、各式充電器、家電產品、車載產品等。

(2)主要產品之產製過程

A.繞線式電感：

自動繞線 ➡ 自動塗膠 ➡ 自動上錫 ➡ 排版-清洗 ➡ 自動外觀選別 ➡ 過高 ➡ 超聲波清洗 ➡ 自動測包 ➡ 捆包檢查 ➡ OQC 檢驗 ➡ 成品入庫

B.一體成型電感：

繞線 ➡ 點焊 ➡ 自動外觀 ➡ 成型+掃粉 ➡ 隧道爐預熱 ➡ 貼膠紙烘烤 ➡ 噴塗 ➡ 撕膠紙 ➡ 切彎整+過高 ➡ 自動外觀檢驗 ➡ 自動測包+印字 ➡ 捆包檢查 ➡ OQC 檢驗 ➡ 成品入庫

C. 一體成型電感 AMPI (側出電極)：

繞線 ➡ 沖壓(點焊) ➡ 伺服冷壓+伺服填粉 ➡ 熱壓固化(烘烤固化)
➡ 預裁切 ➡ 貼膠帶 ➡ 噴塗 ➡ 撕膠帶 ➡ 裁切折彎 ➡
移印(噴印) ➡ 外觀檢測 ➡ 自動測包 ➡ 自檢包裝 ➡ OQC 檢驗
➡ 成品入庫

D. 一體成型電感 AMPI-TC 系列 (下出電極)：

T Core 成型 ➡ 扁線臥繞 ➡ 套 Core 折彎 ➡ 裁切再折彎
➡ 填粉預壓預熱 ➡ 熱壓成型 ➡ 脫模退料 ➡ 球磨倒角
➡ 防鏽 Dipping ➡ 液態噴塗 ➡ 激光剝漆 ➡ 電鍍 ➡ 防鏽處理 ➡
外觀檢驗 ➡ 自動測包+印字 ➡ 自檢包裝 ➡ OQC 檢驗 ➡ 成品入庫

E. 保護元件：

漿料準備 ➡ 成型 ➡ 切割 ➡ 排膠 ➡ 燒結 ➡ 倒角 ➡ 上端銀 ➡ 燒銀
無鉛電鍍 ➡ 電子分選 ➡ 編帶 ➡ 檢驗 ➡ 包裝

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司產品之主要原料為電感零組件、銅線及鐵芯等，在國內及國外皆有合格的供應商供貨，且均採取二家以上以維持品質、交期的穩定及分散進貨過於集中之風險。另本公司之商品進貨主要係保護元件，與代理商簽訂代理合約，並維持良好的合作關係及供貨模式，故供貨穩定性尚無疑慮。

(四) 最近二年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及增減變動原因：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及增減變動原因：

單位：新台幣仟元

	110 年				111 年				112 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一年季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	VF0001	108,144	12.00	無	VT0007	76,220	11.42	無	VT0007	8,013	12.55	無
2	VS0020	91,300	10.13	無	VF0001	69,139	10.36	無	VT0055	6,395	10.02	無
	其他	701,886	77.87	-	其他	521,970	78.22	-	其他	49,439	77.43	-
	進貨淨額	901,330	100.00		進貨淨額	667,329	100.00		進貨淨額	63,847	100.00	

增減變動原因說明：係因客戶訂單需求不同，調整進貨產品組合所致。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及增減變動原因：

單位：新台幣仟元

	110 年				111 年				112 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
I	A 客戶	162,297	11.89	無	A 客戶	150,931	13.55	無	A 客戶	29,476	11.92	無
	其他	1,202,302	88.11	-	其他	962,862	86.45	-	其他	217,849	88.08	-
	銷貨淨額	1,364,599	100.00		銷貨淨額	1,113,793	100.00		銷貨淨額	247,325	100.00	

增減變動原因說明：本公司主要銷售對象為國際品牌製造商或代工廠，其製造之產品隨市場主力產品之消長及變動而有調整，最近兩年度及最近期主要客戶尚無重大變動，本公司持續積極開發具成長潛力及爭取經營體質穩健客戶之配合機會。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：Kpcs；仟元

項目 \ 年度	111 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電感	561,652	289,438	333,309	572,688	500,404	570,164

本公司主要係生產銷售各類電感及代理銷售保護元件，其中電感分為自製及外購，保護元件係屬代理國內外廠商產品，111 及 110 年度並無直接生產保護元件，故外購電感及保護元件不適用此評估項目。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：Kpcs；仟元

年度	111 年度				110 年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
電感	65,186	75,230	508,569	505,172	77,146	86,591	736,291	727,035
保護元件	49,289	64,056	225,047	115,146	45,561	57,573	329,879	140,415
其他	16,335	98,368	253,188	255,821	37,712	88,963	340,718	264,022
合計	130,810	237,654	986,804	876,139	160,419	233,127	1,406,888	1,131,472

(七) 行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)：

績效指標的設定大致分為財務面、客戶面、流程面以及組織成長與學習面，本公司以經營理念與策略目標為中心向外展延的各個績效指標，使此一關鍵績效指標來自組織核心由內而外，由上而下的績效指標展延。

本公司財務績效指標(KPI)有：營收、負債比、營業週期(應收帳款週轉天數+存貨週轉天數-應付帳款週轉天數)、固定(總)資產週轉率、股東權益報酬率、淨利率及EPS。本公司除定期檢視、比較同行間的財務績效指標(如下各項財務分析)外，並設定非財務指標(KPI)，以隨時掌控本公司競爭優勢，以及業界動態。

財務指標	數據	財務指標	數據
營收成長率	-18.38%	存貨週轉天數	79天
毛利率	23.34%	不動產、廠房及設備週轉率	7.38
每股盈餘	1.50	流動比率	239.74%
權益報酬率	5.79%	速動比率	204.56%
應收帳款週轉天數	123天	負債比率	35.67%

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

112 年 3 月 31 日(單位：人；年)

年	度	截至 112 年 3 月 31 日 止	111 年度	110 年度
員工 人數	經 理 人	5	5	5
	直 接 員 工	161	127	140
	間 接 員 工	175	171	174
	合 計	341	303	319
平 均 年 齡		35.93	36.40	35.14
平 均 服 務 年 資		4.64	5.08	4.24
學 歷 分 布 率 (%)	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.64%	2.97%	3.76%
	大 學 / 專	42.52%	47.19%	44.83%
	高 中	21.70%	18.81%	20.69%
	高 中 以 下	33.14%	31.02%	30.72%

四、環保支出資訊：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分金額：

本公司主要產品為電感及保護元件等被動電子零組件產品，由於生產過程無環境污染之情形，故無環保支出資訊揭露之適用。

- 2.未來因應對策及可能之支出：未來年度預計無環保資本支出。

- 3.因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 之相關資訊：

本公司所生產之電感及代理之保護元件，均廣泛運用於各項電子資訊產品中，本公司已針對歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 做好充分之研究，並落實使本公司產品均能符合 (RoHS) 之要求。

- 4.因應國際環保趨勢，本公司之子公司以符合環保法規作為企業營運之基礎目標，每年並通過定期外部稽核，持續確保符合各項 ISO-14001 環境管理系統的要求。

五、勞資關係：

- 1.列示公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施

- A.本公司依法成立職工福利委員會，由各部門選舉代表組成，並定期開會辦理各項福利措施與活動，包括三節節金、婚喪喜慶補助金、國內/外員工旅遊活動、慶生會、家庭日及健康檢查等。
- B.本公司依法規定為員工投保勞保、健保，並額外提供團體保險。
- C.除上述兩項外，本公司尚提供績效獎金、員工入股分紅、年終獎金及各項教育訓練課程等福利。

(2)進修及訓練情形

本公司始終相信「人才是公司最大的資產」，因此在人才培育及發展上，不遺餘力。本公司提供訓練培育課程以滿足不同區域員工之各種需求，包含改進個別員工技能到培育管理領導者才能的訓練培育架構，內容有：專業職能、工程研發、管理才能、新人訓練、自我啓發及通識教育等。為強化學習效果，本公司也提供多元學習環境，包含外部訓練課程、參與各項技術研討會及專題講座、內部訓練及 E-learning(線上教育訓練)學習，並將訓練發展與績效管理制度相結合，以發揮員工最大才能，激發潛能，協助員工攀上職涯高峰。

本公司 111 年度教育訓練情況如下：

訓練班次	自辦訓練時數	派外訓練時數	訓練總平人時	教育訓練費用
252 班次	2,726 時	635.67 時	11.09 時/人	1,287,353 元

(3)退休制度與實施狀況

A.按月提撥退休準備金(舊制)：

依勞基法及相關法令規定，本公司於民國 95 年 7 月成立勞工退休金準備監督委員會，每月依選擇勞動基準之退休金及屬保留年資之員工薪資總額 2%，提存退休準備金至於政府指定之金融機構專戶儲存，以供本公司職工實際退休支領之用。

B.勞工退休金個人專戶(新制)：

依 94 年 7 月 1 日起勞工退休金條例實行，員工得自由選擇新舊制，本公司並依照相關規定按月提繳員工工資之 6%至勞工保險局個人退休金專戶。

(4)工作環境與員工人身安全保護措施

項目	內容
門禁安全	1.全天候監視系統。 2.設有門禁刷卡裝置。 3.大樓 24 小時警衛人員。 4.保全防盜系統。
各項設備之維護及檢查	1.各項機電及消防設備定期檢視，按月、季、年進行各項保養及檢修。 2.本公司依消防法規規定，每年配合大樓委請合格消防檢測廠商，進行消防安全檢查。 3.本公司依建築法規，每兩年申報建築物公共安全檢查。

(5)勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司一向重視員工福利及照顧，勞資關係和諧，加以本公司重視員工意見，勞資間可透過系統平台及電子郵件溝通意見，維持良好關係。

2.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

(1)最近年度及截至年報刊印日止：無。

(2)目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司勞資雙方均有良好的互動及溝通，已建立和諧的勞資關係，最近年度無因勞資糾紛而遭受損失之情形，預測未來仍無勞資糾紛之困擾。

六、資通安全管理：

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

(1)資通安全風險管理架構

本公司由資訊部負責資訊安全管理、電腦系統維護、資訊系統架構擬定、系統撰寫與維護及支援及整合管理資訊等業務。

(2)資訊安全政策

為落實資安管理，公司訂有資訊安全檢查之控制，以期達成下列政策目標

A.確保資訊資產之機密性、完整性。

B.控制各部門資料存取權限。

C.防止未經授權之資料修改或系統存取。

(2)具體管理方案

公司目前以防火牆搭配監控主機、郵件病毒過濾系統及防毒軟體控管維持公司之製造營運及會計等重要企業相關運作，並透過每年檢視現有設備像是監控主機、防毒軟體、防火牆等資安相關系統，持續更新以確保其適當性和有效性，資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之主機備援及異地資料備份機制，以確保服務不中斷，搭配離線備份與備份媒體異地存放，定期執行各項模擬測試與未來加入緊急應變等演練，以確保公司資訊相關系統正常運作及資料保全。

2. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因重大資通安全事件導致損失之情事。

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下所示：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理商合約	AEM COMPONENTS (SU ZHOU)CO.,LTD	2015.12.14~永久	AEM 委託今展於台灣及約定之區域內代理銷售合約所列型號之產品	無
融資合約	永豐銀行	2021.07.02~清償債務日止	委託擔任國內第三次有擔保轉換公司債之保證人	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併財務資訊)：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					112 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		750,770	844,307	957,955	1,128,408	998,124	1,056,941
不動產、廠房及設備		135,022	113,583	110,397	148,040	153,793	147,780
使用權資產		-	14,855	8,957	21,084	14,625	14,946
無形資產		1,885	1,384	598	351	349	265
其他資產		21,422	23,902	24,295	44,222	68,779	71,395
資產總額		909,099	998,031	1,102,202	1,342,105	1,235,670	1,291,327
流動負債	分配前	360,989	285,346	327,250	293,825	416,329	469,896
	分配後	396,253	253,647	375,290	342,774	462,218	不適用
非流動負債		49,887	188,997	48,223	258,192	24,428	19,088
負債總額	分配前	410,876	474,343	375,473	552,017	440,757	488,984
	分配後	446,140	442,644	423,513	600,966	486,646	不適用
歸屬於母公司業主之權益		498,223	523,688	726,729	790,088	794,913	802,343
股本		220,401	228,297	295,616	305,928	305,928	305,928
資本公積		154,376	168,493	253,628	270,147	270,147	270,147
保留盈餘	分配前	146,186	162,566	205,638	245,639	242,833	247,777
	分配後	110,922	130,867	157,598	196,690	196,944	不適用
其他權益		(22,740)	(35,668)	(28,153)	(31,626)	(23,995)	(21,509)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	498,223	523,688	726,729	790,088	794,913	802,343
	分配後	462,959	491,989	678,689	741,139	749,024	不適用

註 1：107~111 年度資料係經會計師查核且依國際財務報導準則編制之財務資訊。

註 2：112 年 3 月 31 日之資料係經會計師核閱且依國際財務報導準則編制之財務資訊。

(二) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併財務報告)：

單位：除每股盈餘為新台幣元外
，餘為新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					截至 112 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營業收入	940,921	919,638	1,096,737	1,364,599	1,113,793	247,325
營業毛利	265,064	271,131	328,656	394,527	259,944	61,127
營業損益	52,767	57,797	109,903	119,777	2,637	3,029
營業外收入及支出	27,435	7,238	(8,363)	(656)	49,979	1,578
稅前淨利(損)	80,202	65,035	101,540	119,121	52,616	4,607
繼續營業單位 本期淨利(損)	62,429	52,111	74,858	88,029	45,885	4,944
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	62,429	52,111	74,858	88,029	45,885	4,944
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(8,182)	(13,395)	7,428	(3,461)	7,889	2,486
本期綜合損益總額	54,247	38,716	82,286	84,568	53,774	7,430
淨利(損)歸屬於 母公司業主	62,429	52,111	74,858	88,029	45,885	4,944
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	54,247	38,716	82,286	84,568	53,774	7,430
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	2.92	2.36	2.91	2.91	1.50	0.16

註 1：107~111 年度資料係經會計師查核且依國際財務報導準則編制之財務資訊。

註 2：112 年第 1 季之資料係經會計師核閱且依國際財務報導準則編制之財務資訊。

(三) 簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體財務報告)：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					112 年 3 月 31 日 財務資料
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流 動 資 產		501,922	561,254	532,006	713,180	634,571	不適用
不動產、廠房及設備		14,954	10,338	10,903	40,323	38,661	
使 用 權 資 產		-	4,095	4,098	8,486	3,158	
無 形 資 產		1,883	1,384	598	351	349	
其 他 資 產		343,490	351,727	454,623	513,855	491,997	
資 產 總 額		862,249	928,798	1,002,228	1,276,195	1,168,736	
流動負債	分 配 前	314,139	220,774	228,113	231,819	350,353	
	分 配 後	349,403	252,473	276,153	280,768	396,242	
非 流 動 負 債		49,887	184,336	47,386	254,288	23,470	
負債總額	分 配 前	364,026	405,110	275,499	486,107	373,823	
	分 配 後	399,290	436,809	323,539	535,056	419,712	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		498,223	523,688	726,729	790,088	794,913	
股 本		220,401	228,297	295,616	305,928	305,928	
資 本 公 積		154,376	168,493	253,628	270,147	270,147	
保留盈餘	分 配 前	146,186	162,566	205,638	245,639	242,833	
	分 配 後	110,922	130,867	157,598	196,690	196,944	
其 他 權 益		(22,740)	(35,668)	(28,153)	(31,626)	(23,995)	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	498,223	523,688	726,729	790,088	794,913	
	分 配 後	462,959	491,989	678,689	741,139	749,024	

註：107~111 年度資料係經會計師查核且依國際財務報導準則編制之財務資訊。

(四) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體財務報告)：

單位：除每股盈餘為新台幣元外
，餘為新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					截至 112 年 3 月 31 日 財務資料
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營業收入	669,241	655,647	707,721	983,501	865,091	不適用
營業毛利	188,170	191,193	199,849	256,110	217,877	
營業損益	35,239	47,950	48,596	86,374	65,906	
營業外收入及支出	42,681	17,059	47,254	24,773	(6,438)	
稅前淨利	77,920	65,009	95,850	111,147	59,468	
繼續營業單位 本期淨利	62,429	52,111	74,858	88,029	45,885	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	62,429	52,111	74,858	88,029	45,885	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(8,182)	(13,395)	7,428	(3,461)	7,889	
本期綜合損益總額	54,247	38,716	82,286	84,568	53,774	
淨利歸屬於 母公司業主	62,429	52,111	74,858	88,029	45,885	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	54,247	38,716	82,268	84,568	53,774	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	2.92	2.36	2.91	2.91	1.50	

註：107~111 年度資料係經會計師查核且依國際財務報導準則編制之財務資訊。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、劉建良	無保留
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、林文欽	無保留
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、林文欽	無保留

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

本公司因 108 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，故自 108 年度第一季起簽證會計師更換為李振銘會計師及林文欽會計師。

本公司因 110 年度配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，故自 110 年度第一季起簽證會計師更換為劉建良會計師及林文欽會計師。

二、最近五年度財務分析

(1) 國際財務報導準則(合併財務報告)

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 3 月 31 日
			107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		45.20	47.53	34.07	41.13	35.67	37.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		405.94	627.46	701.97	708.11	532.76	555.85
償債能力	流動比率(%)		207.98	295.89	292.73	384.04	239.74	224.93
	速動比率(%)		173.18	253.38	243.42	308.78	204.56	193.27
	利息保障倍數(倍)		24.56	21.04	37.03	56.48	16.53	6.85
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.13	2.94	3.14	3.31	2.97	3.13
	平均收現日數(日)		117	124	116	110	123	117
	存貨週轉率(次)		5.55	5.39	5.55	5.11	4.60	4.91
	應付款項週轉率(次)		5.14	5.38	4.95	5.65	6.45	7.01
	平均銷貨日數(日)		66	68	66	71	79	74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.94	7.40	9.79	10.56	7.38	6.56
	總資產週轉率(次)		1.07	0.96	1.04	1.12	0.86	0.78
獲利能力	資產報酬率(%)		7.44	5.74	7.34	7.34	3.77	1.76
	權益報酬率(%)		13.76	10.20	11.97	11.61	5.79	2.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)		36.39	28.49	34.35	38.94	17.20	1.51
	純益率(%)		6.64	5.67	6.83	6.45	4.12	2.00
	每股盈餘(元)		2.92	2.36	2.91	2.91	1.50	0.16
現金流量	現金流量比率(%)		19.76	50.48	24.15	(0.18)	71.75	8.76
	現金流量允當比率(%)		86.27	126.60	125.08	83.86	145.53	103.48
	現金再投資比率(%)		10.36	13.22	5.17	(4.04)	24.84	(13.09)
槓桿度	營運槓桿度		2.85	2.74	1.88	2.09	47.71	10.01
	財務槓桿度		1.07	1.06	1.03	1.02	(3.51)	1.35

最近二年度各項財務比率變動達 20%者說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主係 110 年發行之第三次可轉換公司債已於 111 年轉成流動負債致長期負債總額減少所致。
- 2.流動比率、速動比率下降：主係第三次可轉換公司債已於 111 年轉成流動負債，使流動負債增加且因 111 年度營收減少，應收帳款減少所致。
- 3.利息保障倍數、不動產廠房及設備週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主係 111 年度營收減少、毛利率下降影響，致獲利減少，各比率呈現下降。
- 4.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主係因 111 年度營收下降，應收帳款及存貨同時減少，致 111 年度及最近五年度營業活動現金流量較上年度增加所致。
- 5.營運槓桿度上升及財務槓桿度下降：主係 111 年度營收減少致營業利益減少所致。

註 1：各年度之財務資料數字均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

(1)財務結構

A.負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

B.長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

(2)償債能力

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

(3)經營能力

- A.應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- B.平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- C.存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- D.應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝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。
- E.平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- F.不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- G.總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

(4)獲利能力

- A.資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。
- B.權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- C.純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- D.每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

(5)現金流量

- A.現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- B.淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- C.現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

(6)槓桿度：

- A.營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- B.財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 國際財務報導準則(個體財務報告)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 3 月 31 日
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	42.22	43.62	27.49	38.09	31.99	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,665.31	6,848.75	7,100.02	2,590.03	2,116.82	
償債能力	流動比率(%)	159.78	254.22	233.22	307.65	181.12	
	速動比率(%)	142.15	228.68	202.57	256.49	160.61	
	利息保障倍數(倍)	23.89	22.10	37.02	63.83	22.03	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.24	3.09	3.39	3.59	3.25	
	平均收現日數(日)	113	118	108	102	112	
	存貨週轉率(次)	8.44	8.46	8.09	7.66	6.76	
	應付款項週轉率(次)	4.87	4.68	4.67	5.70	5.92	
	平均銷貨日數(日)	44	43	45	48	54	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	46.55	51.85	66.64	38.40	21.91	
	總資產週轉率(次)	0.83	0.73	0.73	0.86	0.71	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.04	6.09	7.97	7.85	3.94	
	權益報酬率(%)	13.76	10.20	11.97	11.61	5.79	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.35	28.48	32.42	36.33	19.44	
	純益率(%)	9.33	7.95	10.58	8.95	5.30	
	每股盈餘(元)	2.92	2.36	2.91	2.91	1.50	
現金流量	現金流量比率(%)	15.67	62.69	16.63	(21.88)	55.14	
	現金流量允當比率(%)	135.30	177.07	168.15	82.33	131.30	
	現金再投資比率(%)	7.98	14.25	0.79	(9.32)	17.19	
槓桿度	營運槓桿度	2.88	2.34	2.24	1.77	1.92	
	財務槓桿度	1.11	1.07	1.06	1.02	1.04	

最近二年度各項財務比率變動達 20%者說明如下：

- 1.流動比率、速動比率下降：主係第三次可轉換公司債已於 111 年轉成流動負債，使流動負債增加且因 111 年度營收減少，應收帳款減少所致。
- 2.利息保障倍數、不動產廠房及設備週轉率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主係 111 年度營收減少、毛利率下降影響，致獲利減少，各比率呈現下降。
- 3.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主係因 111 年度營收下降，應收帳款及存貨同時減少，致 111 年度及最近五年度營業活動現金流量較上年度增加所致。

註 1：各年度之財務資料數字均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

(1)財務結構

A.負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

B.長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

(2)償債能力

A.流動比率＝流動資產／流動負債。

B.速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

C.利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

(3)經營能力

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

B.平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

C.存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

D.應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝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。

E.平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

F.不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

G.總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

(4)獲利能力

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

B.權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

C.純益率=稅後損益/銷貨淨額。

D.每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

(5)現金流量

A.現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

(6)槓桿度：

A.營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

B.財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

今展科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等表冊，其中個體暨合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉建良會計師及林文欽會計師查核竣事。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

今展科技股份有限公司一一二年股東常會

今展科技股份有限公司



審計委員會召集人：

楊能傑

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 一 十 六 日

四、最近年度之個體財務報告暨會計師查核報告：

請參見本年報第 104~159 頁(附錄一)。

五、最近年度之合併財務報告暨會計師查核報告：

請參見本年報第 160~217 頁(附錄二)。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	998,124	1,128,408	(130,284)	(11.55)
不動產、廠房及設備	153,793	148,040	5,753	3.89
使用權資產	14,625	21,084	(6,459)	(30.63)
無形資產	349	351	(2)	(0.57)
其他資產	68,779	44,222	24,557	55.53
資產總額	1,235,670	1,342,105	(106,435)	(7.93)
流動負債	416,329	293,825	122,504	41.69
非流動負債	24,428	258,192	(233,764)	(90.54)
負債總額	440,757	552,017	(111,260)	(20.16)
股 本	305,928	305,928	-	-
資本公積	270,147	270,147	-	-
保留盈餘	242,833	245,639	(2,806)	(1.14)
其他權益	(23,995)	(31,626)	7,631	(24.13)
股東權益總額	794,913	790,088	4,825	0.61
兩期變動差異超過 20%且金額超過 1 仟萬元之項目說明：				
1. 其他資產增加：主係按攤銷後成本衡量之金融資產(非流動)增加所致。				
2. 流動負債增加、非流動負債減少：主係可轉換公司債由非流動負債轉成流動負債所致。				
3. 負債總額減少：主係短期借款、應付帳款、其他應付款、租賃負債及遞延所得稅負債減少所致。				

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增（減）金額	變動比例 （ % ）
營業收入淨額	1,113,793	1,364,599	(250,806)	(18.38)
營業成本	<u>853,849</u>	<u>970,072</u>	(116,223)	(11.98)
營業毛利	259,944	394,527	(134,583)	(34.11)
營業費用	<u>257,307</u>	<u>274,750</u>	(17,443)	(6.35)
營業淨利	2,637	119,777	(117,140)	(97.80)
營業外收入及支出	<u>49,979</u>	<u>(656)</u>	50,635	7718.75
稅前淨利	52,616	119,121	(66,505)	(55.83)
所得稅費用	<u>6,731</u>	<u>31,092</u>	(24,361)	(78.35)
本期淨利	45,885	88,029	(42,144)	(47.88)
其他綜合損益	<u>7,889</u>	<u>(3,461)</u>	11,350	327.94
本年度綜合損益總額	53,774	84,568	(30,794)	(36.41)
兩期變動差異超過 20% 且金額超過 1 仟萬元之項目說明：				
1. 營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本年度綜合損益總額減少：主係 111 年度面板出貨需求量減少，營收獲利及毛利亦同時受影響所致。				
2. 營業外收入及支出增加：主係 111 年度外幣兌換淨利益增加所致。				
3. 所得稅費用減少：主係 111 年度面板出貨需求量減少，稅前淨利減少所致。				
4. 其他綜合損益增加：主係 111 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

預期未來一年度銷售數量及其依據

本公司未來一年內的銷售預估，係依據總體經濟情勢及產業發展動向（參見第 70 頁市場未來之 供需狀況及成長性），再參考客戶歷年之下單狀況及確認客戶未來一年之 forecast 作為公司銷售數量之依據。除維持既有國際大廠合作外，本公司亦積極開發新客戶及新產品，以因應產業未來發展所需；另為提高公司毛利率及獲利水準，開發高階產品及新應用領域將會是公司未來發展方向，預計未來仍將持續擴增產能並加速導入自動化生產，提升產品品質，強化競爭優勢，以滿足客戶需求。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流動變動之分析說明：

111 年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流入量	現金剩餘 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
331,620	298,735	123,981	455,601	無	無

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)變動	
	金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)	298,735	(521)	299,256	57438.77
投資活動流入(出)	(106,010)	(69,632)	(36,378)	(52.24)
籌資活動流入(出)	(87,657)	122,589	(210,246)	(171.50)
淨現金流入(出)	123,981	47,367	76,614	161.75
重要變動項目(兩期變動差異超過 20%且金額超過 1 仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：				
1. 營業活動流入增加：主係因 111 年度營運較差，應收帳款及存貨下降導致現金流入所致。				
2. 投資活動流入減少：主係因 111 年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。				
3. 籌資活動流入減少：主係因 110 年度發行公司債導致現金流入所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金需求將以自有資金或銀行借款等方式因應，故尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全 年 來 自 投資及理財 活動淨現金 流 量	預計現金剩餘 (不足)數額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
455,601	(42,056)	(118,672)	294,873	—	—
未來一年現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：本公司預計營業額增加產生營業活動現金流入計 1,026,306 仟元，而產生之相對成本之現金流出計 1,068,362 仟元，預計營業活動淨現金流出 42,056 仟元。					
(2) 投資及融資活動：預計投資活動淨現金流出計 66,915 仟元；另發放現金股利 45,889 仟元、董事與員工酬勞 5,868 仟元，預計產生融資活動之淨現金流出計 51,757 仟元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.轉投資政策：

本公司對於海外轉投資事業之財務業務管理政策，係以本公司內部控制制度之相關管理辦法為主軸作為管理海外轉投資事業財務業務之依據，並依「子公司營運之監督與管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」作為轉投資事業經營管理之依循規範，並依循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，執行對轉投資事業之監督及管理作業。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

轉投資分析表

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	111 年度 認列投資(損) 益	持股比率 (%)	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
Arlitech Corp.	(50,544)	100.00	認列大陸轉投資損失。	持續開發大陸客戶族群並深耕。
蘇州今亞中電子貿易有限公司	(23,371)	100.00	受大陸客戶 111 年度面板出貨需求量減少影響。	持續開發大陸客戶族群並深耕。
蘇州今鵬先進科技有限公司	(14,710)	100.00	公司於 109 年 12 月設立，尚待研發成果發酵。	加快產品研發之速度。
Arlitech (HK) Limited	(15,452)	100.00	認列大陸轉投資損失。	持續投入機器自動化，提高產能及降低生產成本。
廣州市今耀電子有限公司	(15,452)	100.00	111 年度面板出貨需求量減少，連帶影響工廠所需生產量降低。	持續投入機器自動化，提高產能及降低生產成本。
Arlitech Viet Nam Limited.	(616)	100.00	公司於 111 年 9 月設立，尚待客戶開發。	加速越南客戶開發。

3.未來一年投資計畫：

本公司近年積極佈局中國市場，在蘇州、深圳、北京及成都皆陸續設立銷售據點，已成功打進當地廠商供應鏈，未來將持續深耕及開發大陸客戶，並加速自動化設備導入，提升廣州工廠的量能，精簡人力、增加生產效率及提昇產品良率，以降低生產成本；除了中國市場，本公司已於 111 年 9 月於越南設立子公司，期望可以藉由打入東南亞市場提升本公司競爭力；未來一年本公司將評估營運需求，於必要時進行海外投資。

六、風險事項及評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年	佔營收比重	110 年	佔營收比重
利息收入	7,643	0.69%	3,178	0.23%
利息費用	3,389	0.30%	2,147	0.16%
兌換利益淨額	48,026	4.31%	(4,870)	(0.36%)

(1)利率變動

本公司及子公司 111 及 110 年度之利息收入分別為 7,643 仟元及 3,178 仟元，占營收比率分別為 0.69%及 0.23%，而 111 及 110 年度利息支出分別

為 3,389 仟元及 2,147 仟元，占營收比率分別為 0.30%及 0.16%，故利率變動對本公司及子公司損益之影響尚屬有限。此外，本公司因營運需求及整體資金規劃讓售部分應收帳款（無追索權）予銀行，皆為半年內到期機動利率之債務，預期不致發生重大利率變動之現金流量風險。

本公司及子公司定期評估借款利率，並與往來銀行保持良好關係，透過議價以取得較優惠利率，以降低利息支出。未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，藉以降低利率變動對本公司及子公司損益產生之影響。

(2)匯率變動

本公司及子公司 111 及 110 年度之兌換利益淨額佔營業收入淨額分別為 4.31%及(0.36)%。本公司產品主要以外銷為主，進、銷貨主要以美金及人民幣等為計價單位，在外幣收支互抵後為淨資產，當台幣匯率升(貶)值 1%，將產生之兌換損失(利益) 約為新台幣 4,522 仟元。

未來本公司因應措施如下：

- 開立外幣帳戶，隨時掌握匯率動態，視資金需求調節外幣部位，以有效降低匯兌風險。
- 與客戶建立分攤匯率風險之共識預留報價空間，以保障公司之合理利潤。
- 採購人員於採購時以美元下單，使外幣債權與債務互抵，可產生自然避險效果，藉以降低匯兌風險。
- 參考往來銀行之專業建議，以有效掌握匯率走勢，並對帳上已持有外幣淨部位與預期性交易性部位，以預售遠期外匯及彈性運用外匯避險之衍生性商品進行避險，有利於將兌換損益控制於有限範圍內。

(3)通貨膨脹

本公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並隨時注意市場價格之變動，使進銷價格隨市場波動而隨時因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)本公司及子公司最近年度及截至股東會年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

(2)本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司從事相關作業之遵循依據。截至股東會年報刊印日止，本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證之對象，皆為依權益法評價之被投資公司，除遵照管理辦法作業外，並依據主管機關及本公司相關規定辦理，定期稽核並依法公告申報，詳細資料如下：

A.資金貸與他人：本公司或本公司之子公司所從事之資金貸與均是提供予本公司百分之百持有之子公司，均符合相關法令，並依相關規定辦理。

B.背書保證：無。

C. 衍生性商品交易：本公司最近年度及截至股東會年報刊印日止，主要採取外幣債權與債務互抵之自然避險政策，並從事預售遠期外匯及外匯換匯等衍生性金融商品交易，有關衍生性商品交易已依本公司訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」執行，並於財務報表中充分揭露。若未來有需求時，其目的將以規避匯率、利率波動所造成之風險為主，不從事套利與投機用途。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司及子公司未來研發方向除專注於既有市場的電感開發，並將持續研發技術層次較高之大電流系列電感及合金材料之鐵芯開發。關於研發費用金額投入將依新技術開發進度逐步編列，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司及子公司市場競爭力。112 年預計投入研發費用計畫如下：

單位:新台幣仟元

研發計畫	研發主要資本支出	預計投入金額
開發 AMPI TC 042T/063T 系列及 Mn-Zn+合金混合式產品	購置相關設備 Tcore 成型機、熱壓機、模相對應模具治工具等	15,000

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司營運依循國內外相關法令及規範執行，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，截至年報刊印日止，本公司及子公司財務業務尚無因為國內外政策或法律變動而產生重大影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

電子零組件產業朝向體積縮小、效率提升、功能增強的趨勢走向，本公司及子公司除適時調整產品策略、加快設備投資、改善生產製程及不斷提升研發技術能力外，並配合良好之經營管理制度、成本控制及資金調度做整體資源的有效運用，以強化競爭優勢，使企業穩定成長，因此科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司一向秉持專業和誠信的經營原則，並持續精進對客戶之交易、深化與供應商之合作、強化公司治理，重視企業形象和風險控管，長期在客戶及供應商間建立良好的形象，目前並無可預見的企業危機事項。

(七) 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年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度截至年報刊印日止，本公司及子公司並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨

本公司 111 年及 110 年度最大進貨廠商分別佔各年度進貨比例為 11.42% 及 12.00%，未有進貨集中之情事。另本公司各類電感及保護元件之進貨，均維持兩家以上的合格廠商，以確保供貨的品質、穩定性及藉此持續降低採購單價，以降低集中採購之風險。

(2) 銷貨

本公司及子公司產品主要應用包含面板、網通、NB 及 DSC 等 3C 產品領域，近年積極拓展不同領域的客戶，本公司 111 年及 110 年度最大銷貨客戶分別佔各年度銷貨比例為 13.55% 及 11.89%，尚無銷貨過於集中之風險。且本公司及子公司近年來不斷拓展不同領域的產品市場及客戶，目前已相當分散，過度集中之風險相對不高。

(十) 董事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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司風險管理政策及組織架構

1. 風險管理政策：

本公司風險管理政策為建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制，架構整體化之風險管理體系，促進以適切風險管理為導向之經營模式，達成營運目標，增進股東價值。

本公司就各項業務經營所面對之行銷市場、生產營運、人力資源規劃、新產品開發進度，以及財務會計控管等主要風險，除原有之制度規範與處理外，更積極開發更先進與敏感度更高的監督、評估、控管風險之程序及準則，以兼顧安全與效率，建立更具經濟效益之業務運作模式，如強化資訊系統建立，加強預警監控能力，若預期或發生風險情事時，應立即呈報直接上級主管、稽核室、總經理及董事會，並得召開董事會討論。

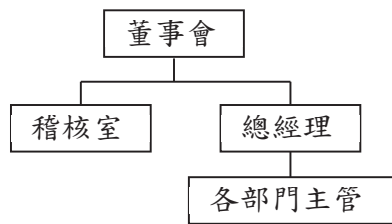
2. 風險管理組織架構

(1) 權責

風險管理最高決策單位：董事會

風險管理執行單位：各部門主管、稽核室

(2)組織架構圖



(3)各項業務風險管理簡述如下：

- ①稽核室：依據公司內控制度及年度稽核計劃定期查核各中心單位執行風險控管是否確實執行，並依實際查核結果製作稽核報告。
- ②營業單位(含營業處、業務部及產品行銷部等)：國內客戶帳款追蹤及授信額度建立評估、供應商應變計劃的建立、市場資訊收集及行銷規劃、產業分析、產銷協調應變事宜、商品採購制度建立、市場價格波動因應、貨物運輸規劃與管控、產品線的開發評估與策略規劃及應用領域產業研究、訂定國內銷售策略、新業務之規劃及推廣管理及客戶維繫服務。
- ③資訊部：負責資訊安全管理、電腦系統維護、資訊系統架構擬定、系統撰寫與維護及支援及整合管理資訊等業務。
- ④人力資源部：環境安全及衛生建立與維持、人力資源規劃及應變。
- ⑤財務部：財務風險評估及管控、財務指標分析、銷售成本分析及督導、法令規範的審核及建立、執行董事會運作。
- ⑥資材部：採購公司產品、零組件、冶具及生產設備與供應商管理、庫存管理與盤點及物流模式之規劃及管理。
- ⑦品質中心：品質方針政策擬定及控管成品檢驗規範、製造及執行、不良品損害及應變對策。

3.資訊安全風險：

(1)網路攻擊之風險

公司目前以防火牆搭配監控主機、郵件病毒過濾系統及防毒軟體控管維持公司之製造營運及會計等重要企業相關運作，惟無法保證電腦系統能完全避免來自第三方癱瘓系統的網路攻擊。此些網路攻擊以非法方式癱瘓公司網路或郵件系統，進而破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。於遭受嚴重網路攻擊之情況下，公司可能會失去營運重要的資料，生產線亦可能因受攻擊的問題未解決而無法正常運作。此外，透過每年檢視現有設備像是監控主機、防毒軟體、防火牆等資安相關系統，持續更新以確保其適當性和有效性，惟無法保證公司於日新月異之網路安全威脅中不受新的風險和攻擊所影響。

(2)駭客及病毒之風險

駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權等方式對公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因訂單延誤或中斷而需賠償客戶之損失，或需擔負龐大的費用對公司之網路安全實施補救或改進措施，也可能使公司因涉入對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

民國一一一年度及截至今日止，公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響降至最低，也未曾涉入任何與此類有關的法律案件或監管調查。

(3)備份後援及還原機制

今年度已建置完成全系統的每日離線備份機制，完善資訊系統的資料保全，配合主機的 HA 高可用性機制，確保所有資訊系統服務不中斷。持續定期執行系統的災害復原模擬演練，以確保公司資訊相關系統正常運作及資料保全，可降低災害及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期的系統復原目標時間。

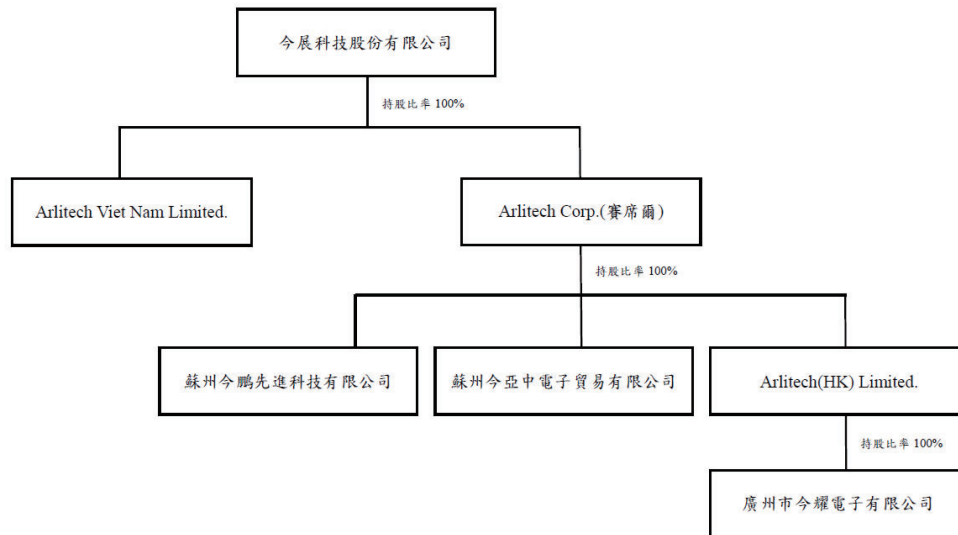
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Arlitech Corp.(塞席爾)	2007.06.28	Britannia House,22,2nd Floor,Cator Road.Bandar Seri Begawan,BS 8811,Brunci Darussalam	美金 14,312 仟元	轉投資蘇州今亞中電子及 Arlitech(HK)Limited
蘇州今亞中電子貿易有限公司	2008.03.14	蘇州工業園區蘇虹西路 99 號微格科創園 B 幢 3 樓 315 室	美金 6,000 仟元	各類電子材料零售批發買賣
蘇州今鵬先進科技有限公司	2020.12.03	蘇州工業園區勝浦鎮澄浦路 11 號	美金 3,061 仟元	各類電感等被動元件製造與買賣
Arlitech (HK) Limited.	2010.08.31	Flat B ,6/F.,Teda Building,87 Wing Lok Street,Sheung Wan,Hong Kong	美金 5,251 仟元	轉投資廣州市今耀電子
廣州市今耀電子有限公司	2009.10.23	廣州市南沙區東涌鎮太南路 481 號 6#廠房 5 層	人民幣 34,000 仟元	各類電感等被動元件製造與買賣
Arlitech Viet Nam Limited.	2022.09.28	Tầng 05, Tòa nhà đa năng ICON4, số 243A Đê La Thành, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	美金 100 仟元	各類電子材料零售批發買賣

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明往來分工情形：

本公司及本公司關係企業蘇州今亞中電子貿易有限公司與 Arlitech Viet Nam Limited.，所經營之業務係銷售及代理各類被動及保護元件，其中被動元件中之電感，主要由廣州市今耀電子有限公司生產製造；蘇州今鵬先進科技有限公司設立後，將投入電感研發之工作；而 Arlitech Corp.(塞席爾)及 Arlitech (HK) Limited.係為一控股公司，並由 Arlitech Corp.(塞席爾)作為兩岸關係企業貿易之橋樑。

5.關係企業董事、監察人及總經理資料：

111 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Arlitech Corp.(塞席爾)	董事	王琴賢	14,312,579	100%
蘇州今亞中電子貿易有限公司	執行董事 監事	王琴賢 任若琳	註	100%
蘇州今鵬先進科技有限公司	執行董事 監事	王琴賢 任若琳	註	100%
Arlitech (HK) Limited.	董事	王琴賢	40,871,274	100%
廣州市今耀電子有限公司	執行董事 監事	王琴賢 任若琳	註	100%
Arlitech Viet Nam Limited.	董事	王琴賢	註	100%

註：係屬有限公司，故無股數。

6.關係企業營運概況：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，
餘為新台幣仟元

民國111年度								
企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 值	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
Arlitech Corp. (塞席爾)	432,524	533,966	55,508	478,458	-	-	(54,080)	(0.13)
蘇州今亞中電子 貿易有限公司	184,624	205,508	75,902	129,606	290,545	(30,627)	(23,371)	註
蘇州今鵬先進科 技有限公司	87,124	124,226	62,251	61,975	126,950	(14,991)	(14,710)	註
Arlitech(HK) Limited.	160,776	286,717	-	286,717	-	-	(15,452)	(0.11)
廣州市今耀電子 有限公司	160,776	337,929	51,238	286,691	239,019	(19,806)	(15,452)	註
Arlitech Viet Nam Limited.	3,237	3,242	700	2,542	-	(433)	(616)	註

註：係屬有限公司，故無每股盈餘資料。

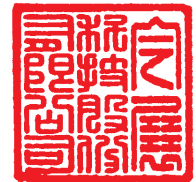
(二)關係企業合併財務報告：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：今展科技股份有限公司



董事長：王 琴 賢



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

今展科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新北市三重區中興里重新路五段646號14樓
電話：(02)29998313

會計師查核報告

今展科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

今展科技股份有限公司（以下簡稱今展公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達今展公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與今展公司保持超然獨立，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，對今展公司民國 111 年個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對今展公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之風險

今展公司三角貿易占營收比例高，其銷售方式主要係透過海外物流倉儲出貨，其出貨地與交貨地皆在境外，其可能未完成履約義務即認列收入，而造成營業收入高估之風險，故將該等收入之認列視為關鍵事項查核。會計政策請參閱個體財務報表附註四。

本會計師針對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 執行內部控制測試以了解今展公司銷貨收入流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 自三角貿易銷貨收入明細帳中選取樣本，檢視客戶訂單、出貨明細、外部貨運單及客戶簽收等文件，並核對銷貨對象與收款對象是否有異常情形。
3. 對海外倉儲發函詢證及觀察存貨盤點，並調節海外倉儲與帳載存貨數量。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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今展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今展公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

今展公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對今展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，以及使今展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今展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. 對於今展公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成今展公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對今展公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 林 文 欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 287,285	25		\$ 238,959	19	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	-	-		208	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）	61,420	5		-	-	
1150	應收票據（附註九）	911	-		1,816	-	
1170	應收帳款（附註九）	203,110	17		326,837	26	
1180	應收帳款－關係人（附註二五）	3,271	-		13,583	1	
1200	其他應收款（附註九）	6,389	1		12,621	1	
130X	存貨（附註十）	67,846	6		114,347	9	
1479	其他流動資產	4,339	-		4,809	-	
11XX	流動資產總計	634,571	54		713,180	56	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註十一）	480,615	41		503,215	40	
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	38,661	4		40,323	3	
1755	使用權資產（附註二二）	3,158	-		8,486	1	
1801	電腦軟體	349	-		351	-	
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	3,119	-		4,186	-	
1915	預付設備款	1,294	-		-	-	
1920	存出保證金	1,410	-		1,413	-	
1984	其他金融資產（附註二六）	5,559	1		5,041	-	
15XX	非流動資產總計	534,165	46		563,015	44	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,168,736	100		\$ 1,276,195	100	
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$ -	-		\$ 20,000	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	614	-		230	-	
2170	應付帳款（附註十四）	46,955	4		98,387	8	
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	31,540	3		41,904	3	
2200	其他應付款（附註十五）	32,171	3		50,082	4	
2230	本期所得稅負債	9,721	1		11,247	1	
2280	租賃負債（附註二二）	2,352	-		5,331	-	
2321	一年內到期應付公司債（附註十六）	226,027	19		-	-	
2399	其他流動負債	973	-		4,638	-	
21XX	流動負債總計	350,353	30		231,819	18	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十六）	-	-		223,420	18	
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	20,262	2		24,892	2	
2580	租賃負債（附註二二）	826	-		3,178	-	
2640	淨確定福利負債（附註十七）	2,382	-		2,798	-	
25XX	非流動負債總計	23,470	2		254,288	20	
2XXX	負債總計	373,823	32		486,107	38	
	權益（附註十八）						
3110	普通股股本	305,928	26		305,928	24	
3200	資本公積	270,147	23		270,147	21	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	59,192	5		50,388	4	
3320	特別盈餘公積	31,626	3		28,153	2	
3350	未分配盈餘	152,015	13		167,098	13	
3300	保留盈餘總計	242,833	21		245,639	19	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,995)	(2)		(31,626)	(2)	
3XXX	權益總計	794,913	68		790,088	62	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,168,736	100		\$ 1,276,195	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王琴賢

經理人：王琴賢

會計主管：任若琳

今展科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二五）	\$ 865,091	100	\$ 983,501	100
5110	銷貨成本（附註十及二五）	<u>647,214</u>	<u>75</u>	<u>727,391</u>	<u>74</u>
5900	銷貨毛利	<u>217,877</u>	<u>25</u>	<u>256,110</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	56,158	6	64,673	6
6200	管理費用	77,167	9	85,643	9
6300	研究發展費用	<u>18,646</u>	<u>2</u>	<u>19,420</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>151,971</u>	<u>17</u>	<u>169,736</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>65,906</u>	<u>8</u>	<u>86,374</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註十九）	(2,828)	-	(1,769)	-
7070	採用權益法之子公司 （損失）利益份額	(51,160)	(6)	29,528	3
7100	利息收入	2,925	-	386	-
7190	其他收入	517	-	325	-
7081	什項支出	-	-	(55)	-
7230	外幣兌換淨利益（損失） （附註二九）	47,849	5	(6,035)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨（損失）利益	(3,817)	-	2,393	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(6,438)</u>	<u>(1)</u>	<u>24,773</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$	59,468 7	\$	111,147 11
7950	所得稅費用 (附註二十)		13,583 2		23,118 2
8200	本年度淨利		45,885 5		88,029 9
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫再衡量數 (附註十七)		322 -		15 -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二十)	(	64) -	(	3) -
	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		7,631 1	(	3,473) -
8300	本年度其他綜合損益		7,889 1	(	3,461) -
8500	本年度綜合損益總額	\$	53,774 6	\$	84,568 9
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$	1.50	\$	2.91
9850	稀 釋	\$	1.31	\$	2.63

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳





今晨 和 益 公 司

經理 王 琴 賢

民國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	股	本				保		留		盈		餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		權益總額	
		普通	股	本	資	法	特	未	保	分	留	盈	換	(\$	(\$	\$	\$
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 290,720		\$ 295,616	\$ 253,628	\$ 42,911	\$ 35,668	\$ 127,059	\$ 205,638							\$ 726,729	
109 年度盈餘指撥及分配																	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	7,477	-	(7,477)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	7,515	7,515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.6 元	-	-	-	-	-	-	(48,040)	(48,040)	-	-	-	-	-	-	(48,040)	-
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	3,569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,569	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	88,029	88,029	-	-	-	-	-	-	88,029	-
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12	12	-	-	-	(3,473)	(3,461)	-	-	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	88,041	88,041	-	-	-	(3,473)	-	-	84,568	-
I1	可轉換公司債轉換	15,208	(4,896)	10,312	12,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,262	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	305,928	-	305,928	270,147	50,388	28,153	167,098	245,639	(31,626)	-	-	-	-	-	790,088	-
110 年度盈餘指撥及分配																	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	8,804	-	(8,804)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	3,473	(3,473)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.6 元	-	-	-	-	-	-	(48,949)	(48,949)	-	-	-	-	-	-	(48,949)	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	45,885	45,885	-	-	-	-	-	-	45,885	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	258	258	-	-	-	7,631	-	-	7,889	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	46,143	46,143	-	-	-	7,631	-	-	53,774	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 305,928	\$ -	\$ 305,928	\$ 270,147	\$ 59,192	\$ 31,626	\$ 152,015	\$ 242,833	(\$ 23,995)	-	-	(\$ 23,995)	-	-	\$ 794,913	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳

今展科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 59,468	\$ 111,147
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,882	7,929
A20200	攤銷費用	238	552
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(633)	464
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失（利益）	3,817	(2,393)
A20900	財務成本	2,828	1,769
A21200	利息收入	(2,925)	(386)
A22400	採用權益法之子公司損失（利益）份額	51,160	(29,528)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(76)	-
A23800	存貨跌價損失	1,012	730
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(40,870)	11,339
A29900	租約修改利益	-	(3)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,225)	3,615
A31130	應收票據	905	(1,463)
A31150	應收帳款	154,552	(117,041)
A31160	應收帳款－關係人	10,674	(8,312)
A31180	其他應收款	7,373	(5,347)
A31200	存 貨	45,489	(47,063)
A31240	其他流動資產	470	(2,443)
A32150	應付帳款	(59,572)	48,759
A32160	應付帳款－關係人	(11,151)	(20,547)
A32180	其他應付款	(16,203)	5,748
A32230	其他流動負債	(3,665)	(2,133)
A32240	淨確定福利負債	(94)	(113)
A33000	營運產生之現金流入（出）	209,454	(44,720)
A33100	收取之利息	2,697	386
A33300	支付之利息	(229)	(371)
A33500	支付之所得稅	(18,736)	(6,016)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>193,186</u>	<u>(50,721)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 62,330)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	10,003
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,592)	(32,264)
B02800	處分不動產、廠房及設備	76	2,244
B03800	存出保證金減少(增加)	3	(65)
B04500	取得電腦軟體	(236)	(305)
B06500	其他金融資產增加	(3)	-
B07100	預付設備款增加	(1,294)	-
B02200	增加採用權益法之長期股權投資	(20,929)	(34,736)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(89,305)	(55,123)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(20,000)	(40,000)
C01200	發行公司債	-	224,870
C04020	租賃本金償還	(5,331)	(5,134)
C04500	發放現金股利	(48,949)	(48,040)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(74,280)	131,696
DDDD	匯率變動對現金之影響	18,725	(4,593)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	48,326	21,259
E00100	年初現金及約當現金餘額	238,959	217,700
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 287,285	\$ 238,959

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳



今展科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

今展科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 90 年 2 月設立，主要銷售各類電感及保護元件。

本公司股票自 104 年 5 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

適用經金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨係商品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 電腦軟體

電腦軟體以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

電腦軟體除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收款項、其他應收款、存出保證金及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

本公司之應收帳款若屬依 IFRS 15 認列之未包含重大財務組成部分之應收帳款，且同時符合下列兩條件時，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售應收帳款達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款係依 IFRS 15 決定之交易價格認列，後續以公允價值衡量，若折現之影響非屬重大，則按原始發票金額衡量其公允價值。帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於處分時重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定易分類為金融負債及權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為換匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷售收入來自電子零件之銷售。由於電子零件產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品起運或交付前係認列為合約負債。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間等條件變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修

正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 213	\$ 318
銀行支票及活期存款	231,794	238,641
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	55,278	-
	<u>\$ 287,285</u>	<u>\$ 238,959</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
換匯合約(一)	\$ -	\$ 208
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
換匯合約(一)	\$ 16	\$ -
可轉換公司債贖回權		
及賣回權(附註十六)	598	230
	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 230</u>

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

111 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買新台幣賣美元	112年2月	NTD27,769/ USD 900
買新台幣賣美元	112年1月	NTD27,344/ USD 900

110 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買新台幣賣美元	111年1月	NTD24,980/ USD 900
買新台幣賣美元	111年1月	NTD24,963/ USD 900
買新台幣賣美元	111年1月	NTD24,950/ USD 900
買新台幣賣美元	111年2月	NTD24,909/ USD 900

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
原始到期日超過3個月之國內定期存款	\$ 61,420	\$ -

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
因營運而產生	\$ 911	\$ 1,816
減：備抵損失	-	-
	\$ 911	\$ 1,816

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之應收票據之帳齡均未逾期。

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量(一)		
總帳面金額	\$ 201,835	\$ 323,711
減：備抵損失	(788)	(1,421)
	201,047	322,290
透過其他綜合損益按公允價值衡量(二)	2,063	4,547
	\$ 203,110	\$ 326,837
其他應收款		
應收帳款讓售款(二)	\$ 5,323	\$ 9,637
其 他	1,066	2,984
	\$ 6,389	\$ 12,621

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為 60~120 天，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡狀況訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 192,797	\$313,959
1至30天	9,038	9,293
31至60天	-	127
61至180天	-	-
181至365天	-	-
366天以上	-	332
	<u>\$ 201,835</u>	<u>\$ 323,711</u>

此類應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,421	\$ 957
本年（迴轉）提列	(633)	464
年底餘額	<u>\$ 788</u>	<u>\$ 1,421</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

本公司視營運資金情況決定是否將部分應收帳款以無追索權之方式讓售予銀行。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ 4,547</u>

已讓售且無追索權之應收帳款係帳列其他應收款，請參閱附註二四。

十、存 貨

存貨皆為商品存貨，111 及 110 年度之銷貨成本皆與存貨相關，其中包括存貨跌價損失分別為 1,012 仟元及 730 仟元。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
投資子公司				
Arlitech Corp.	\$ 478,073	100%	\$ 503,215	100%
Arlitech Electronic Viet Nam Company Limited (Arlitech Viet Nam)	2,542	100%	-	-
	<u>\$ 480,615</u>		<u>\$ 503,215</u>	

本公司於 111 年 10 月投資設立持有 100% 股權之越南子公司 Arlitech Viet Nam。

本公司係透過 Arlitech Corp. (塞席爾) 轉投資大陸今亞中電子貿易 (蘇州) 有限公司及今鵬先進科技 (蘇州) 有限公司，再間接透過 Arlitech (HK) Limited (香港) 轉投資今耀電子 (廣州) 有限公司。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 8,456	\$ 3,050	\$ 15,568	\$ 3,048	\$ 4,217	\$ 34,339
增 添	17,360	10,724	279	-	2,251	2,941	882	34,437
處 分	-	-	(4,242)	-	(21)	-	-	(4,263)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,724</u>	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 17,798</u>	<u>\$ 5,989</u>	<u>\$ 5,099</u>	<u>\$ 64,513</u>
累計折舊								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 4,278	\$ 1,092	\$ 11,661	\$ 3,048	\$ 3,357	\$ 23,436
折舊費用	-	-	772	398	1,305	-	298	2,773
處 分	-	-	(1,998)	-	(21)	-	-	(2,019)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,052</u>	<u>\$ 1,490</u>	<u>\$ 12,945</u>	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 3,655</u>	<u>\$ 24,190</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,724</u>	<u>\$ 1,441</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 4,853</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 1,444</u>	<u>\$ 40,323</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房 屋 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 17,360	\$ 10,724	\$ 4,493	\$ 3,050	\$ 17,798	\$ 5,989	\$ 5,099	\$ 64,513
增 添	-	-	-	688	1,587	84	533	2,892
處 分	-	-	-	(200)	(1,164)	(3,048)	-	(4,412)
111年12月31日餘額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,724</u>	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 18,221</u>	<u>\$ 3,025</u>	<u>\$ 5,632</u>	<u>\$ 62,993</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 3,052	\$ 1,490	\$ 12,945	\$ 3,048	\$ 3,655	\$ 24,190
折舊費用	-	210	713	475	1,672	999	485	4,554
處 分	-	-	-	(200)	(1,164)	(3,048)	-	(4,412)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 3,765</u>	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 13,453</u>	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 4,140</u>	<u>\$ 24,332</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,514</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$ 4,768</u>	<u>\$ 2,026</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 38,661</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	50年
機器設備	3至5年
運輸設備	3至5年
租賃改良	3年
辦公設備	3年
其他設備	3至5年

十三、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行無擔保信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>
利 率	-	0.85%

十四、應付帳款

本公司應付帳款主要係營業而產生，其平均付款期間為 90~120 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
薪資及獎金	\$ 12,999	\$ 18,523
員工酬勞	6,145	12,853
運 費	2,827	2,241
勞 務 費	2,100	1,956
董事酬勞	1,174	3,172
設 備 款	473	2,173
其 他	6,453	9,164
	<u>\$ 32,171</u>	<u>\$ 50,082</u>

十六、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 230,000	\$ 230,000
減：應付公司債折價	(3,973)	(6,580)
	226,027	223,420
減：列為1年內到期部分	(226,027)	-
	\$ -	\$ 223,420

國內第三次有擔保轉換公司債

本公司於110年7月2日發行票面利率為0%之國內第三次有擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計230,000仟元，每張票面金額100仟元，依票面金額之100%發行，發行期間為3年，轉換期間為110年10月3日至113年7月2日止。發行時之轉換價格為每股41.02元，此後轉換價格依反稀釋條款辦法所訂之公式調整。本公司轉換價格依前述辦法計算後分別於111年8月23日及110年9月8日調整為37.39元及39.33元。

本轉換公司債自發行滿3個月後翌日起（110年10月3日）至發行期間屆滿前40日（113年5月23日）止，若本公司普通股收盤價連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）以上時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券面額以現金贖回其全部債券。

本轉換公司債發行滿2年後之日起（112年7月2日），債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之101.0025%）將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.16%。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達，原始認列屬權益部分帳列「資本公積－認股權」計3,569仟元。負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債金額分別為203仟元及222,124仟

元，該嵌入衍生性商品 111 及 110 年度以公允價值評估金額分別為損失 368 仟元及 27 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,130 仟元）	\$ 224,870
權益組成部分	(3,569)
金融負債	(203)
遞延所得稅資產	<u>1,026</u>
發行日負債組成部分	222,124
以有效利率 1.16% 計算之利息	<u>3,903</u>
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 226,027</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 4,311	\$ 6,048
計畫資產公允價值	(<u>1,929</u>)	(<u>3,250</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,798</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110 年 1 月 1 日	\$ 5,997	(\$ 3,071)	\$ 2,926
利息收入	-	(12)	(12)
利息成本	24	-	24
認列於損益	24	(12)	12
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(42)	(42)
精算損失－人口統計假 設變動	6	-	6
精算利益－財務假設變 動	(205)	-	(205)
精算損失－經驗調整	226	-	226
認列於其他綜合損益	27	(42)	(15)
雇主提撥	-	(125)	(125)
110 年 12 月 31 日	6,048	(3,250)	2,798
利息收入	-	(22)	(22)
利息成本	42	-	42
認列於損益	42	(22)	20
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(240)	(240)
精算利益－財務假設變 動	(252)	-	(252)
精算損失－經驗調整	170	-	170
認列於其他綜合損益	(82)	(240)	(322)
雇主提撥	-	(114)	(114)
福利支出	(1,697)	1,697	-
111 年 12 月 31 日	\$ 4,311	(\$ 1,929)	\$ 2,382

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 100)	(\$ 160)
減少 0.25%	\$ 103	\$ 165
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 90	\$ 146
減少 0.25%	(\$ 88)	(\$ 142)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 96	\$ 126
確定福利義務平均到期期間	10 年	11 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	60,000	60,000
額定股本	\$ 600,000	\$ 600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	30,593	30,593
已發行股本	\$ 305,928	\$ 305,928

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥</u>		
<u>充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 256,332	\$ 256,332
已既得限制員工權利股票	6,100	6,100
已失效可轉換公司債認股權	4,146	4,146
<u>不得做為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	3,569	3,569
	<u>\$ 270,147</u>	<u>\$ 270,147</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐並彌補累積虧損後，應先提列 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(四)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，其中現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之 10%，若依前述計算股東股利每股低於 0.5 元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 111 年 6 月 9 日及 110 年 7 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 8,804	\$ 7,477		
(迴轉) 特別盈餘公積	3,473	(7,515)		
現金股利	48,949	48,040	\$ 1.60	\$ 1.60

本公司 112 年 3 月 16 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 4,614	
迴轉特別盈餘公積	7,631	
現金股利	45,889	\$ 1.50

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

十九、本年度淨利

(一) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 165	\$ 298
可轉換公司債利息	2,607	1,400
租賃負債之利息	56	71
	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 1,769</u>

(二) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 4,554	\$ 2,773
使用權資產	5,328	5,156
	<u>\$ 9,882</u>	<u>\$ 7,929</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 9,882</u>	<u>\$ 7,929</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 552</u>

(三) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 73,850	\$ 84,109
勞健保費用	7,457	7,169
董事酬金	<u>1,724</u>	<u>3,732</u>
小計	<u>83,031</u>	<u>95,010</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	3,818	3,641
確定福利計畫（附註十七）	<u>20</u>	<u>12</u>
	<u>3,838</u>	<u>3,653</u>
其他員工福利	<u>4,459</u>	<u>4,272</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 91,328</u>	<u>\$ 102,935</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 91,328</u>	<u>\$ 102,935</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 95 人及 94 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,007 仟元及 1,127 仟元；平均員工薪資費用分別為 830 仟元及 956 仟元；平均員工薪資費用調整變動幅度分別為(13%)及 8%。

有關董事及經理人酬金政策之說明如下：

1. 本公司員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司的貢獻度與績效表現而定；員工的薪酬包含按月給付之薪資、按季結算營運績效給付之業績獎金以及公司根據年度獲利狀況所發放之年終獎金與員工酬勞。本公司業績獎金及員工酬勞之金額與分配方式係依據公司營運成果並參考市場同業發放水平所訂定，經薪酬委員會審核並送交董事會決議後執行。
2. 本公司經理人獲派之酬金金額，係依其職務、貢獻度及該年度公司營運績效，且參酌市場同業水準訂定，經薪酬委員會審核並送交董事會決議後執行。

3. 依本公司章程規定，本公司董事長及董事之報酬，係依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，且參酌業界水準議定之，同時考量其出席率，擔任薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會職務及承擔之風險為核發標準。董事酬勞依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不高於 3% 作為董事酬勞。董事酬勞之給付依董事會通過之「董事酬勞給付辦法」辦理之。

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7.19%	9.99%
董事酬勞	1.80%	2.50%

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 4,694	\$ 12,690
董事酬勞	\$ 1,174	\$ 3,172

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 16,042	\$ 14,523
未分配盈餘加徵	1,182	658
以前年度之調整	(14)	(89)
	<u>17,210</u>	<u>15,092</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,627)	8,026
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,583</u>	<u>\$ 23,118</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 59,468</u>	<u>\$ 111,147</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 11,894	\$ 22,229
決定課稅所得調整之項目		
稅上不可減除之費損	521	280
未分配盈餘加徵	1,182	658
未認列之可減除暫時性差異	-	40
以前年度所得稅調整	(14)	(89)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,583</u>	<u>\$ 23,118</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	(\$ 64)	(\$ 3)

(三) 遞延所得稅資產與負債

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 560	(\$ 19)	(\$ 64)	\$ -	\$ 477
應付休假給付	373	21	-	-	394
備抵存貨損失	834	203	-	-	1,037
未實現兌換損失	923	(923)	-	-	-
可轉換公司債發行成本	855	(342)	-	-	513
其 他	641	57	-	-	698
	<u>\$ 4,186</u>	<u>(\$ 1,003)</u>	<u>(\$ 64)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,119</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ -	\$ 5,644	\$ -	\$ -	\$ 5,644
子公司投資利益	24,850	(10,232)	-	-	14,618
其 他	42	(42)	-	-	-
	<u>\$ 24,892</u>	<u>(\$ 4,630)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,262</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 586	(\$ 23)	(\$ 3)	\$ -	\$ 560
應付休假給付	343	30	-	-	373
備抵存貨損失	688	146	-	-	834
未實現兌換損失	2,817	(1,894)	-	-	923
可轉換公司債發行成本	573	(744)	-	1,026	855
其 他	670	(29)	-	-	641
	<u>\$ 5,677</u>	<u>(\$ 2,514)</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ 4,186</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司投資利益	\$ 18,944	\$ 5,906	\$ -	\$ -	\$ 24,850
其 他	436	(394)	-	-	42
	<u>\$ 19,380</u>	<u>\$ 5,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,892</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 45,885	\$ 88,029
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債及其金融工具組成部分相關損益	2,381	1,146
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 48,266</u>	<u>\$ 89,175</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	30,593	30,282
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	223	389
可轉換公司債	<u>6,151</u>	<u>3,198</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>36,967</u>	<u>33,869</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、租賃協議

111 年及 110 年 12 月 31 日租賃負債之折現率區間皆為 0.95%~0.98%。

係承租土地、廠房及辦公室，租賃期間為 1 至 2 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃廠房及辦公室並無優惠承購權。

	111年度	110年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 4,081</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 9,130</u>	<u>\$ 9,286</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化。本公司之整體策略與過往年度並無重大變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層不時檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，並適時藉由發行新股或舉債等方式平衡其整體資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債贖回				
及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 598	\$ 598
換匯合約	-	16	-	16
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 614</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
換匯合約	\$ -	\$ 208	\$ -	\$ 208

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債贖回				
及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 230	\$ 230

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－換匯合約	按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－贖回權及買回權	採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 208
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	567,292	595,723
透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款	2,063	4,547
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	614	230
按攤銷後成本衡量（註2）	336,693	433,793

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、租賃負債及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額及成本金額中相當比例係非以功能性貨幣計價。另本公司設備購置亦有部分係按非功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理主要係以自然避險為原則。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

本公司之敏感度分析所使用之敏感度比率為 1%，此係本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所用，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣對各外幣升值／貶值 1% 時，本公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 4,440 仟元及 3,653 仟元。

上述影響主要源自於本公司於資產負債表日流通在外之外幣計價之銀行存款及應收付款項。

(2) 利率風險

本公司因營運需求借入資金，因而產生利率暴險。

於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 122,257	\$ 5,041
—金融負債	229,205	251,929
具現金流量利率風險		
—金融資產	231,794	238,631

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別將增加／減少 1,159 仟元及 1,193 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成我方財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評估程序評估該潛在客戶之信用額度及評等。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

另因衍生金融工具之交易對方係大型金融機構給予高信用評等之銀行，故信用風險係屬有限。

除 111 年度本公司前二大客戶及 110 年度本公司前三大客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似性之交易對方有重大的信用風險。111 及 110 年度對信用風險集中情形佔貨幣性資產分別為 13% 及 36%。

本公司地理區域別之信用風險主要係集中於大陸。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層定期監督銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款及可轉換公司債，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權

利之機率；其他非衍生性金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	1年以內	1年～5年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 110,666	\$ -
租賃負債	2,371	830
擔保可轉換公司債	<u>232,306</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 345,343</u>	<u>\$ 830</u>

110 年 12 月 31 日

	1年以內	1年～5年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 190,372	\$ -
固定利率工具	20,000	-
租賃負債	5,387	3,201
擔保可轉換公司債	<u>-</u>	<u>223,420</u>
	<u>\$ 215,759</u>	<u>\$ 226,621</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
銀行融資額度		
—已動用金額	\$ -	\$ 20,000
—未動用金額	<u>483,550</u>	<u>498,663</u>
	<u>\$483,550</u>	<u>\$518,663</u>

4. 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

111 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	已預支金額	利率	循環額度
永豐銀行	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ -</u>	-	500 仟美元

110 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	已預支金額	利率	循環額度
永豐銀行	<u>\$ 9,637</u>	<u>\$ -</u>	-	500 仟美元

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔（讓售金額帳列其他應收款）。

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Arlitech Corp.	子 公 司
Arlitech Electronic Viet Nam Company Limited (Arlitech Viet Nam)	子 公 司
Arlitech (HK) Limited (Arlitech HK)	子 公 司
蘇州今亞中電子貿易有限公司 (今亞中電子貿易)	子 公 司
廣州市今耀電子有限公司 (今耀電子)	子 公 司
蘇州今鵬先進科技有限公司 (今鵬先進科技)	子 公 司

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$ 32,550</u>	<u>\$ 36,115</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
今耀電子	\$122,725	\$178,306
今亞中電子貿易	9,383	32,306
今鵬先進科技	<u>108</u>	<u>-</u>
	<u>\$132,216</u>	<u>\$210,612</u>

本公司與關係人交易均按一般條件辦理。

(四) 現金增資子公司

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
Arlitech Corp.	\$ 17,692	\$ 34,736
Arlitech Viet Nam	<u>3,237</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,929</u>	<u>\$ 34,736</u>

(五) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處 分	價 款	處 分 (損)	益
	111年度	110年度	111年度	110年度
今鵬先進科技	\$ -	\$ 2,244	\$ -	\$ -

(六) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	今亞中電子貿易	\$ 3,271	\$ 12,878
	今耀電子	-	705
		<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 13,583</u>

(七) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	今耀電子	\$ 29,295	\$ 35,941
	今亞中電子貿易	2,245	5,963
		<u>\$ 31,540</u>	<u>\$ 41,904</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 7,463	\$ 7,465
退職後福利	144	139
	<u>\$ 7,607</u>	<u>\$ 7,604</u>

董事及其他管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為進口貨物之關稅擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單 (帳列其他金融資產)	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 5,041</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

已開立未使用之信用狀餘額：

單位：外幣仟元

	111年12月31日	110年12月31日
美 元	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

二八、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，進而對國際以及國內未來經濟及金融發展造成重大之不確定性，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司之營運能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。本公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：新台幣及外幣仟元)

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$ 16,330	30.710	(美 元：新台幣)		\$ 501,494
人 民 幣	3,275	4.408	(人民幣：新台幣)		<u>14,436</u>
					<u>\$ 515,930</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美 元	15,567	30.710	(美 元：新台幣)		<u>\$ 478,073</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	1,317	30.710	(美 元：新台幣)		\$ 40,434
人 民 幣	7,155	4.408	(人民幣：新台幣)		<u>31,540</u>
					<u>\$ 71,974</u>

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	17,327	27.680 (美 元：新台幣)		\$ 479,611
人 民 幣		3,634	4.344 (人民幣：新台幣)		15,786
					<u>\$ 495,397</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美 元		18,180	27.680 (美 元：新台幣)		<u>\$ 503,215</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		3,186	27.680 (美 元：新台幣)		\$ 88,188
人 民 幣		9,646	4.344 (人民幣：新台幣)		41,904
					<u>\$ 130,092</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度		匯 率	淨 兌 換 損 益	110年度		匯 率	淨 兌 換 損 益
	匯	率			匯	率		
美 元	29.90 (美 元：新台幣)			\$ 31,628	28.378 (美 元：新台幣)			(\$ 8,215)
人 民 幣	4.476 (人民幣：新台幣)			16,221	4.322 (人民幣：新台幣)			2,180
				<u>\$ 47,849</u>				<u>(\$ 6,035)</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包括投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：附註七。

10. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表二。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

今晨科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵償金額	擔名	保		對個別對象資金貸與總額(註)	資金限額(註)	與額備註
															稱	價			
1	今耀電子	今鵬先進科技	其他應收款	是	\$ 22,040	\$ 22,040	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業周轉	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 291,581	\$ 291,581	

註：資金貸與對個別對象之限額及總額以貸出資金之公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值為限。

今展科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易不同之原因	應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單		額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
今展科技	今耀電子	子公司	進 貨	\$ 122,725	21%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	(\$ 29,295)	(37%)	
今耀電子	今展科技	母公司	銷 貨	(122,725)	(52%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	29,295	38%	
Arlitech Corp.	今耀電子	子公司	進 貨	112,539	100%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	(47,458)	(100%)	
今耀電子	Arlitech Corp	母公司	銷 貨	(112,539)	(47%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	47,458	61%	
今亞中電子貿易	今鵬先進科技	母公司	進 貨	126,774	49%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	(45,855)	(64%)	
今鵬先進科技	今亞中電子貿易	子公司	銷 貨	(126,774)	(100%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	45,855	100%	
今鵬先進科技	Arlitech Corp.	母公司	進 貨	114,868	100%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	(48,913)	(100%)	
Arlitech Corp.	今鵬先進科技	子公司	銷 貨	(114,868)	(100%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	48,913	100%	

今展科技股份有限公司

被投資事業相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：股數係仟股，金額除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原目	始投	資金	額期	末數比	持帳面	率	金額	有被投資 期損益	公司損益	本期認列之 投資損益	備註
今展科技	Arlitech Corp.	Seychelles	投資	\$ 432,524 (14,312 仟美元)	\$ 414,832 (13,717 仟美元)	-									
	Arlitech Viet Nam	Viet Nam	各類電子材料零售批發買賣	3,237 (100 仟美元)	-						2,542	(616)	(616)		子
	Arlitech HK	Hong Kong	轉投資今耀電子	160,776 (5,251 仟美元)	160,776 (5,251 仟美元)	40,871	100%	100%			286,717	(15,452)	(15,452)	(15,452)	孫

今展科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	被 投 資 公 司 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註 2)	本 期 帳 面 金 額	投 資 金 額 已 匯 回 投資收益	止
今耀電子	各類電感等被動元件製造與 買賣	\$ 34,000 仟人民幣	(2) Arlitech HK	\$ 160,776	\$ -	\$ -	\$ 160,776	(\$ 15,452)	100%	(\$ 15,452)	\$ 286,691	\$ -	-
今亞中電子貿易	各類電子材料零售批發買賣	6,000 仟美元	(2) Arlitech Corp	184,624	-	-	184,624	(23,371)	100%	(23,371)	129,606	-	-
今鵬先進科技	各類電感等被動元件製造與 買賣	3,061 仟美元	(2) Arlitech Corp	69,432	-	17,692	87,124	(14,710)	100%	(14,710)	61,975	-	-

本 期 帳 面 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金
\$432,524 (	14,312 仟美元)	\$432,524 (	14,312 仟美元)	\$432,524 (	14,312 仟美元)	\$432,524 (	14,312 仟美元)	\$432,524 (	14,312 仟美元)	\$432,524 (	14,312 仟美元)	\$432,524 (	14,312 仟美元)

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：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基礎認列。

註 3：已於 109 年 8 月 20 日取得工業局營運總部核准函，故不受投資限額之限制。(適用期間 109 年 8 月 17 日至 112 年 8 月 16 日)

今展科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
今亞中投資股份有限公司	3,368,846	11.01%
王 琴 賢	1,998,953	6.53%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

今展科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：新北市三重區中興里重新路五段646號14樓
電話：(02)29998313

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

今展科技股份有限公司



負責人：王 琴 賢



中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

會計師查核報告

今展科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

今展科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱今展集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達今展集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與今展集團保持超然獨立，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，對今展集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對今展集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之風險

今展集團三角貿易占營收比例高，其銷售方式主要係透過海外物流倉儲出貨，其出貨地與交貨地皆在境外，其可能未完成履約義務即認列收入，而造成營業收入高估之風險，故將該等收入之認列視為關鍵事項查核。會計政策請參閱個體財務報表附註四。

本會計師針對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 執行內部控制測試以了解今展集團銷貨收入流程及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 自三角貿易銷貨收入明細帳中選取樣本，檢視客戶訂單、出貨明細、外部貨運單及客戶簽收等文件，並核對銷貨對象與收款對象是否有異常情形。
3. 對海外倉儲發函詢證及觀察存貨盤點，並調節海外倉儲與帳載存貨數量。

其他事項

今展集團業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，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財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估今展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今展集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

今展集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對今展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，以及使今展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今展集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對今展集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 林 文 欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 455,601	37	\$ 331,620	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	17,632	1	112,805	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）	61,420	5	-	-
1150	應收票據（附註九）	2,212	-	4,157	-
1170	應收帳款（附註九）	304,492	25	439,889	33
1200	其他應收款（附註九）	9,268	1	12,844	1
1220	本期所得稅資產	-	-	4,568	-
130X	存貨（附註十）	136,577	11	210,662	16
1479	其他流動資產	10,922	1	11,863	1
11XX	流動資產總計	998,124	81	1,128,408	84
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註八）	22,040	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	153,793	12	148,040	11
1755	使用權資產（附註二二）	14,625	1	21,084	2
1801	電腦軟體	349	-	351	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	13,710	1	4,271	-
1915	預付設備款	22,526	2	28,665	2
1920	存出保證金	4,944	-	6,245	1
1984	其他金融資產（附註二六）	5,559	1	5,041	-
15XX	非流動資產總計	237,546	19	213,697	16
1XXX	資 產 總 計	\$1,235,670	100	\$1,342,105	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ -	-	\$ 20,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	614	-	230	-
2170	應付帳款（附註十四）	100,719	8	163,924	12
2200	其他應付款（附註十五）	64,483	5	79,341	6
2230	本期所得稅負債	9,721	1	11,247	1
2280	租賃負債（附註二二）	13,045	1	14,155	1
2321	一年內到期應付公司債（附註十六）	226,027	19	-	-
2399	其他流動負債	1,720	-	4,928	-
21XX	流動負債總計	416,329	34	293,825	22
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註十六）	-	-	223,420	17
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	20,262	2	24,892	2
2580	租賃負債（附註二二）	1,784	-	7,082	-
2640	淨確定福利負債（附註十七）	2,382	-	2,798	-
25XX	非流動負債總計	24,428	2	258,192	19
2XXX	負債總計	440,757	36	552,017	41
	權益（附註十八）				
3110	普通股股本	305,928	25	305,928	23
3200	資本公積	270,147	22	270,147	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	59,192	5	50,388	4
3320	特別盈餘公積	31,626	2	28,153	2
3350	未分配盈餘	152,015	12	167,098	12
3300	保留盈餘總計	242,833	19	245,639	18
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,995)	(2)	(31,626)	(2)
3XXX	權益總計	794,913	64	790,088	59
	負債與權益總計	\$1,235,670	100	\$1,342,105	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳



今展科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入	\$ 1,113,793	100	\$ 1,364,599	100
5110 銷貨成本（附註十及十九）	<u>853,849</u>	<u>77</u>	<u>970,072</u>	<u>71</u>
5900 銷貨毛利	<u>259,944</u>	<u>23</u>	<u>394,527</u>	<u>29</u>
營業費用（附註十九及二五）				
6100 推銷費用	97,412	9	111,122	8
6200 管理費用	111,292	10	119,017	9
6300 研究發展費用	<u>48,603</u>	<u>4</u>	<u>44,611</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>257,307</u>	<u>23</u>	<u>274,750</u>	<u>20</u>
6900 營業淨利	<u>2,637</u>	<u>-</u>	<u>119,777</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出				
7050 財務成本（附註十九）	(3,389)	-	(2,147)	-
7100 利息收入	7,643	1	3,178	-
7190 其他收入	1,474	-	1,154	-
7230 外幣兌換淨利益（損失） （附註二九）	48,026	4	(4,870)	-
7235 透過損益按公允價值衡 量之金融資產（負債） 之淨（損失）利益	(3,817)	-	2,393	-
7590 什項支出	-	-	(55)	-
7610 處分不動產、廠房及設 備淨利益（損失）	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>(309)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出 合計	<u>49,979</u>	<u>5</u>	<u>(656)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

		111年度		110年度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 52,616	5	\$ 119,121	9
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>6,731</u>	<u>1</u>	<u>31,092</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>45,885</u>	<u>4</u>	<u>88,029</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫再衡量數（附註十七）	322	-	15	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	(64)	-	(3)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>7,631</u>	<u>1</u>	(<u>3,473</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>7,889</u>	<u>1</u>	(<u>3,461</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 53,774</u>	<u>5</u>	<u>\$ 84,568</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	<u>\$ 1.50</u>		<u>\$ 2.91</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.31</u>		<u>\$ 2.63</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳





今展利股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	股	普通	股本	資本公積	保	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 290,720	\$ 4,896	\$ 295,616	\$ 253,628	\$ 42,911	\$ 35,668	\$ 127,059	\$ 205,638	\$ 726,729
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	7,477	-	(7,477)	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(7,515)	7,515	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(48,040)	(48,040)	(48,040)
C5	現金股利－每股 1.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	3,569	-	-	-	-	3,569
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	88,029	88,029	88,029
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12	12	(3,461)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	88,041	(3,473)	(84,568)
II	可轉換公司債轉換	15,208	(4,896)	10,312	12,950	-	-	-	-	23,262
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	305,928	-	305,928	270,147	50,388	28,153	167,098	245,639	790,088
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	8,804	-	(8,804)	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,473	(3,473)	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(48,949)	(48,949)	(48,949)
D1	現金股利－每股 1.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	45,885	45,885	45,885
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	258	258	7,889
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	46,143	46,143	53,774
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 305,928	\$ -	\$ 305,928	\$ 270,147	\$ 59,192	\$ 31,626	\$ 152,015	\$ 242,833	\$ 794,913

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳

今展科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 52,616	\$ 119,121
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,902	41,934
A20200	攤銷費用	238	552
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(695)	477
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	3,817	(2,393)
A20900	財務成本	3,389	2,147
A21200	利息收入	(7,643)	(3,178)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨（利益）損失	(42)	309
A23700	存貨跌價損失	4,005	3,266
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(65,313)	6,637
A29900	租約修改利益	-	(19)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	95,009	222
A31130	應收票據	1,981	8,481
A31150	應收帳款	167,973	(83,574)
A31180	其他應收款	5,902	(4,892)
A31200	存 貨	70,015	(61,891)
A31240	其他流動資產	941	(1,118)
A32150	應付帳款	(62,880)	(10,281)
A32180	其他應付款	(5,905)	5,644
A32230	其他流動負債	(3,208)	(2,851)
A32240	淨確定福利負債	(94)	(113)
A33000	營運產生之現金流入	311,008	18,480
A33100	收取之利息	6,213	2,999
A33300	支付之利息	(790)	(749)
A33500	支付之所得稅	(17,696)	(21,251)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>298,735</u>	<u>(521)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 84,710)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	10,003
B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,638)	(55,452)
B02800	處分不動產、廠房及設備	77	-
B03700	存出保證金減少(增加)	1,301	(1,011)
B04500	取得電腦軟體	(236)	(305)
B06500	其他金融資產增加	(3)	-
B07100	預付設備款增加	(2,801)	(22,867)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(106,010)	(69,632)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨減少	(20,000)	(40,000)
C01200	發行公司債	-	224,870
C04020	租賃本金償還	(18,708)	(14,241)
C04500	發放現金股利	(48,949)	(48,040)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(87,657)	122,589
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	18,913	(5,069)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	123,981	47,367
E00100	年初現金及約當現金餘額	331,620	284,253
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 455,601	\$ 331,620

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳



今展科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

今展科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 90 年 2 月設立，主要銷售各類電感及保護元件。

本公司股票自 104 年 5 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

適用經金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 電腦軟體

電腦軟體以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

電腦軟體除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

合併公司之應收帳款若屬依 IFRS 15 認列之未包含重大財務組成部分之應收帳款，且同時符合下列兩條件時，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售應收帳款達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款係依 IFRS 15 決定之交易價格認列，後續以公允價值衡量，若折現之影響非屬重大，則按原始發票金額衡量其公允價值。帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於處分時重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款整體除列時，其帳面金額

與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定易分類為金融負債及權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括換匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自電子零件之銷售。由於電子零件產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品起運或交付前係認列為合約負債。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間等條件變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資

及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,196	\$ 2,077
銀行支票及活期存款	260,231	286,016
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	194,174	43,527
	<u>\$455,601</u>	<u>\$331,620</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
換匯合約(一)	\$ -	\$ 208
混合金融資產		
保本型理財商品	17,632	112,597
	<u>\$ 17,632</u>	<u>\$112,805</u>
<u>金融負債</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
換匯合約(一)	\$ 16	\$ -
可轉換公司債贖回權 及賣回權（附註十 六）	598	230
	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 230</u>

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

111 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買新台幣賣美元	112年2月	NTD 27,769 /USD 900
買新台幣賣美元	112年1月	NTD 27,344 /USD 900

110 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買新台幣賣美元	111年1月	NTD 24,980 /USD 900
買新台幣賣美元	111年1月	NTD 24,963 /USD 900
買新台幣賣美元	111年1月	NTD 24,950 /USD 900
買新台幣賣美元	111年2月	NTD 24,909 /USD 900

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 61,420</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 1 年之定期存款	<u>\$ 22,040</u>	<u>\$ -</u>

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
因營運而產生	\$ 2,212	\$ 4,157
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 4,157</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司之應收票據之帳齡均未逾期。

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量(一)		
總帳面金額	\$304,288	\$437,879
減：備抵損失	(<u>1,859</u>)	(<u>2,537</u>)
	302,429	435,342
透過其他綜合損益按公允價值 衡量(二)	<u>2,063</u>	<u>4,547</u>
	<u>\$304,492</u>	<u>\$439,889</u>
其他應收款		
應收帳款讓售款(二)	\$ 5,323	\$ 9,637
其 他	<u>3,945</u>	<u>3,207</u>
	<u>\$ 9,268</u>	<u>\$ 12,844</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 60~120 天，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡狀況訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$290,749	\$420,360
1 至 30 天	12,522	14,965
31 至 60 天	264	1,479
61 至 180 天	-	-
181 至 365 天	-	-
366 天以上	753	1,075
	<u>\$304,288</u>	<u>\$437,879</u>

此類應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,537	\$ 2,069
本年度（迴轉）提列	(695)	477
外幣換算差額	17	(9)
年底餘額	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ 2,537</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

合併公司視營運資金情況決定是否將部分應收帳款以無追索權之方式讓售予銀行。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ 4,547</u>

已讓售且無追索權之應收帳款係帳列其他應收款，請參閱附註二四。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 19,350	\$ 41,471
半 成 品	4,048	3,022
在 製 品	67	21
原 物 料	16,461	15,263
商 品	<u>110,773</u>	<u>160,937</u>
	150,699	220,714
減：備抵損失	(<u>14,122</u>)	(<u>10,052</u>)
	<u>\$136,577</u>	<u>\$210,662</u>

111 及 110 年度之銷貨成本皆與存貨相關，其中包括存貨跌價損失分別為 4,005 仟元及 3,266 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	Arlitech Corp.	投 資	100%	100%	
本 公 司	Arlitech Electronic Viet Nam Company Limited (Arlitech Viet Nam)	各類電子材料零售 批發買賣	100%	-	註
Arlitech Corp.	Arlitech (HK) Limited (Arlitech HK)	轉投資廣州市今耀 子有限公司	100%	100%	
Arlitech Corp.	蘇州今亞中電子貿易 有限公司(今亞中電 子貿易)	各類電子材料零售 批發買賣	100%	100%	
Arlitech Corp.	蘇州今鵬先進科技有限 公司(今鵬先進科技)	各類電感等被動元 件製造與買賣	100%	100%	
Arlitech (HK) Limited	廣州市今耀電子有限 公司(今耀電子)	各類電感等被動元 件製造與買賣	100%	100%	

註：本公司於 111 年 10 月投資設立持有 100%股權之越南子公司
Arlitech Viet Nam。

(二) 並無未列入合併財務報告之子公司。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合 計
成 本								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 211,480	\$ 3,050	\$ 19,925	\$ 14,926	\$ 11,598	\$ 260,979
增 添	17,360	10,724	20,801	-	8,489	5,297	1,181	63,852
處 分	-	-	(2,871)	-	(454)	-	(44)	(3,369)
重 分 類	-	-	2,327	-	-	-	-	2,327
淨兌換差額	-	-	(1,687)	-	(89)	46	(59)	(1,789)
110年12月31日餘額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,724</u>	<u>\$ 230,050</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 27,871</u>	<u>\$ 20,269</u>	<u>\$ 12,676</u>	<u>\$ 322,000</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 110,687	\$ 1,092	\$ 15,526	\$ 13,692	\$ 9,585	\$ 150,582
折舊費用	-	-	22,599	398	2,769	1,282	530	27,578
處 分	-	-	(2,587)	-	(433)	-	(40)	(3,060)
淨兌換差額	-	-	(959)	-	(44)	(88)	(49)	(1,140)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,740</u>	<u>\$ 1,490</u>	<u>\$ 17,818</u>	<u>\$ 14,886</u>	<u>\$ 10,026</u>	<u>\$ 173,960</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,724</u>	<u>\$ 100,310</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ 5,383</u>	<u>\$ 2,650</u>	<u>\$ 148,040</u>
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 17,360	\$ 10,724	\$ 230,050	\$ 3,050	\$ 27,871	\$ 20,269	\$ 12,676	\$ 322,000
增 添	-	-	13,870	688	2,020	350	533	17,461
處 分	-	-	(216)	(200)	(1,311)	(3,048)	-	(4,775)
重 分 類	-	-	8,940	-	-	-	-	8,940
淨兌換差額	-	-	10,922	-	152	216	111	11,401
111年12月31日餘額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,724</u>	<u>\$ 263,566</u>	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 28,732</u>	<u>\$ 17,787</u>	<u>\$ 13,320</u>	<u>\$ 355,027</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 129,740	\$ 1,490	\$ 17,818	\$ 14,886	\$ 10,026	\$ 173,960
折舊費用	-	210	25,087	475	3,689	1,998	686	32,145
處 分	-	-	(194)	(200)	(1,298)	(3,048)	-	(4,740)
淨兌換差額	-	-	(469)	-	75	170	93	(131)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 154,164</u>	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 14,006</u>	<u>\$ 10,805</u>	<u>\$ 201,234</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 10,514</u>	<u>\$ 109,402</u>	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$ 8,448</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 2,515</u>	<u>\$ 153,793</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	50年
機器設備	3至7年
運輸設備	3至5年
租賃改良	3年
辦公設備	3年
其他設備	3至7年

十三、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行無擔保信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>
利 率	-	0.85%

十四、應付帳款

合併公司應付帳款主要係營業而產生，其平均付款期間為 90~120 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
薪資及獎金	\$ 23,670	\$ 30,030
勞務費	10,223	6,033
設備款	6,223	8,400
勞健保	6,159	6,138
員工酬勞	6,145	12,853
運費	2,949	2,421
董事酬勞	1,174	3,172
其他	7,940	10,294
	<u>\$ 64,483</u>	<u>\$ 79,341</u>

十六、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$230,000	\$230,000
減：應付公司債折價	(3,973)	(6,580)
	226,027	223,420
減：列為1年內到期部分	(226,027)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$223,420</u>

國內第三次有擔保轉換公司債

本公司於 110 年 7 月 2 日發行票面利率為 0%之國內第三次有擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計 230,000 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 100%發行，發行期間為 3 年，轉換期間為 110 年 10 月 3 日至 113 年 7 月 2 日止。發行時之轉換價格為每股 41.02 元，此後轉換價格依反稀釋條款辦法所訂之公式調整。本公司轉換價格依前述辦法計算後分別於 111 年 8 月 23 日及 110 年 9 月 8 日調整為 37.39 元及 39.33 元。

本轉換公司債自發行滿 3 個月後翌日起（110 年 10 月 3 日）至發行期間屆滿前 40 日（113 年 5 月 23 日）止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時或本轉換公司債

流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 2 年後之日起（112 年 7 月 2 日），債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之 101.0025%）將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.16%。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達，原始認列屬權益部分帳列「資本公積－認股權」計 3,569 仟元。負債組成要素則分別認列其嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債金額分別為 203 仟元及 222,124 仟元，該嵌入衍生性商品 111 及 110 年度以公允價值評估金額分別為損失 368 仟元及 27 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,130 仟元）	\$ 224,870
權益組成部分	(3,569)
金融負債	(203)
遞延所得稅資產	<u>1,026</u>
發行日負債組成部分	222,124
以有效利率 1.16%計算之利息	<u>3,903</u>
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 226,027</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司位於中國之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 4,311	\$ 6,048
計畫資產公允價值	(<u>1,929</u>)	(<u>3,250</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,798</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日	<u>\$ 5,997</u>	(<u>\$ 3,071</u>)	<u>\$ 2,926</u>
利息收入	-	(12)	(12)
利息成本	<u>24</u>	-	<u>24</u>
認列於損益	<u>24</u>	(<u>12</u>)	<u>12</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(42)	(42)
精算損失—人口統計假設變動	6	-	6
精算利益—財務假設變動	(205)	-	(205)
精算損失—經驗調整	<u>226</u>	-	<u>226</u>
認列於其他綜合損益	<u>27</u>	(<u>42</u>)	(<u>15</u>)
雇主提撥	-	(<u>125</u>)	(<u>125</u>)
110年12月31日	<u>6,048</u>	(<u>3,250</u>)	<u>2,798</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
利息收入	\$ -	(\$ 22)	(\$ 22)
利息成本	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>42</u>
認列於損益	<u>42</u>	<u>(22)</u>	<u>20</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(240)	(240)
精算利益－財務假設變 動	(252)	-	(252)
精算損失－經驗調整	<u>170</u>	<u>-</u>	<u>170</u>
認列於其他綜合損益	<u>(82)</u>	<u>(240)</u>	<u>(322)</u>
雇主提撥	-	(114)	(114)
福利支付	<u>(1,697)</u>	<u>1,697</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 4,311</u>	<u>(\$ 1,929)</u>	<u>\$ 2,382</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>100</u>)	(\$ <u>160</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 165</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 146</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 88</u>)	(<u>\$ 142</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 126</u>
確定福利義務平均到期期間	10 年	11 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>30,593</u>	<u>30,593</u>
已發行股本	<u>\$305,928</u>	<u>\$305,928</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$256,332	\$256,332
已既得限制員工權利股票	6,100	6,100
已失效可轉換公司債認股權	4,146	4,146
<u>不得做為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	3,569	3,569
	<u>\$270,147</u>	<u>\$270,147</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐並彌補累積虧損後，應先提列 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(四)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，其中現金股利發放比率至少為擬發放股利總額之 10%，若依前述計算股東股利每股低於 0.5 元時，得保留可供分配盈餘不予分派。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 111 年 6 月 9 日及 110 年 7 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 8,804	\$ 7,477		
(迴轉) 特別盈餘公積	3,473	(7,515)		
現金股利	48,949	48,040	\$ 1.60	\$ 1.60

本公司 112 年 3 月 16 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 4,614	
迴轉特別盈餘公積	7,631	
現金股利	45,889	\$ 1.50

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

十九、本年度淨利

(一) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 165	\$ 298
可轉換公司債利息	2,607	1,400
租賃負債之利息	617	449
	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 2,147</u>

(二) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 32,145	\$ 27,578
使用權資產	18,757	14,356
	<u>\$ 50,902</u>	<u>\$ 41,934</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 22,344	\$ 23,186
營業費用	28,558	18,748
	<u>\$ 50,902</u>	<u>\$ 41,934</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 238	\$ 552

(三) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 164,121</u>	<u>\$ 187,372</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	13,767	12,916
確定福利計畫（附註十七）	<u>20</u>	<u>12</u>
	<u>13,787</u>	<u>12,928</u>
其他員工福利	<u>15,805</u>	<u>14,126</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 193,713</u>	<u>\$ 214,426</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 59,577	\$ 70,369
營業費用	<u>134,136</u>	<u>144,057</u>
	<u>\$ 193,713</u>	<u>\$ 214,426</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7.19%	9.99%
董事酬勞	1.80%	2.50%

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 4,694</u>	<u>\$ 12,690</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 3,172</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 16,042	\$ 19,835
未分配盈餘加徵	1,182	658
以前年度之調整	<u>3,701</u>	<u>2,573</u>
	<u>20,925</u>	<u>23,066</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(14,194)	8,026
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,731</u>	<u>\$ 31,092</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 52,616</u>	<u>\$ 119,121</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 11,894	\$ 30,527
決定課稅所得調整之項目		
稅上不可減除之費損	521	280
稅上加計扣除之費損	-	(2,986)
未分配盈餘加徵	1,182	658
產生之虧損扣抵	(10,567)	-
未認列之可減除暫時性差異	-	40
以前年度所得稅調整	<u>3,701</u>	<u>2,573</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,731</u>	<u>\$ 31,092</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 64)	(\$ 3)

(三) 遞延所得稅資產與負債

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 560	(\$ 19)	(\$ 64)	\$ -	\$ 477
應付休假給付	373	21	-	-	394
備抵存貨損失	924	203	-	-	1,127
未實現兌換利益	923	(923)	-	-	-
可轉換公司債發行成本	855	(342)	-	-	513
其 他	636	57	-	-	693
	<u>4,271</u>	<u>(1,003)</u>	<u>(64)</u>	<u>-</u>	<u>3,204</u>
虧損扣抵	-	10,567	-	(61)	10,506
	<u>\$ 4,271</u>	<u>\$ 9,564</u>	<u>(\$ 64)</u>	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ 13,710</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ -	\$ 5,644	\$ -	\$ -	\$ 5,644
子公司投資利益	24,850	(10,232)	-	-	14,618
其 他	42	(42)	-	-	-
	<u>\$ 24,892</u>	<u>(\$ 4,630)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,262</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 586	(\$ 23)	(\$ 3)	\$ -	\$ 560
應付休假給付	343	30	-	-	373
備抵存貨損失	778	146	-	-	924
未實現兌換利益	2,817	(1,894)	-	-	923
可轉換公司債發行成本	573	(744)	-	1,026	855
其 他	665	(29)	-	-	636
	<u>\$ 5,762</u>	<u>(\$ 2,514)</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ 4,271</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司投資利益	\$ 18,944	\$ 5,906	\$ -	\$ -	\$ 24,850
其 他	436	(394)	-	-	42
	<u>\$ 19,380</u>	<u>\$ 5,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,892</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 45,885	\$ 88,029
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債及其金融工		
具組成部分相關損益	2,381	1,146
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 48,266</u>	<u>\$ 89,175</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	30,593	30,282
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	223	389
可轉換公司債	6,151	3,198
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>36,967</u>	<u>33,869</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、租賃協議

111 年及 110 年 12 月 31 日租賃負債之折現率區間分別為 0.95%~9.30% 及 0.95%~3.85%。

係承租土地、廠房及辦公室，租賃期間為 1 至 2 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃廠房及辦公室並無優惠承購權。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 7,936</u>	<u>\$ 7,886</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 27,261</u>	<u>\$ 22,576</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保公司於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化。合併公司之整體策略與過往年度並無重大變化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層不時檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，並適時藉由發行新股或舉債等方式平衡其整體資本結構。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
保本型理財商品	\$ -	\$ 17,632	\$ -	\$ 17,632
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債贖回				
及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 598	\$ 598
換匯合約	-	16	-	16
	\$ -	\$ 16	\$ 598	\$ 614

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
保本型理財商品	\$ -	\$ 112,597	\$ -	\$ 112,597
換匯合約	-	208	-	208
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,805</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,805</u>
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債贖回 及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 230	\$ 230

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－換匯合約	按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
保本型理財商品	係以存款本金及衍生工具之連結標的所推導之收益率衡量。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－贖回權及賣回權	採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 17,632	\$112,805
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	863,473	795,249
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款</u>	2,063	4,547

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 614	\$ 230
按攤銷後成本衡量(註2)	391,229	486,685

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、租賃負債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額及成本金額

中相當比例係非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。另合併公司設備購置亦有部分係按非功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理主要係以自然避險為原則。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析所使用之敏感度比率為 1%，此係合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所用，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣對各外幣升值／貶值 1% 時，合併公司於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 4,522 仟元及 3,700 仟元。

上述影響主要源自於合併公司於資產負債表日流通在外之外幣計價之銀行存款及應收付款項。

(2) 利率風險

合併公司因營運需求借入資金，因而產生利率暴險。

於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$283,193	\$ 48,568
－金融負債	240,856	264,657
具現金流量利率風險		
－金融資產	277,863	398,603

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別將增加／減少 1,389 仟元及 1,993 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，合併公司係透過內部信用評估程序評估該潛在客戶之信用額度及評等。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因衍生金融工具之交易對方係大型金融機構給予高信用評等之銀行，故信用風險係屬有限。

除 111 年度合併公司前二大客戶及 110 年度合併公司前三大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似性之交易對方有重大的信用風險。111 年及 110 年度對信用風險集中情形分別佔貨幣性資產之 11%及 31%。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於大陸。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層定期監督銀

行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款及可轉換公司債，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生性金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	<u>1年以內</u>	<u>1年～5年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$165,202	\$ -
固定利率工具	-	-
租賃負債	13,293	1,803
擔保可轉換公司債	<u>232,306</u>	<u>-</u>
	<u>\$410,801</u>	<u>\$ 1,803</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>1年以內</u>	<u>1年～5年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$243,265	\$ -
固定利率工具	20,000	-
租賃負債	14,541	7,155
擔保可轉換公司債	<u>-</u>	<u>223,420</u>
	<u>\$277,806</u>	<u>\$230,575</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 20,000
— 未動用金額	<u>483,550</u>	<u>498,663</u>
	<u>\$483,550</u>	<u>\$518,663</u>

4. 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

111 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 預 支 金 額	利 率	循 環 額 度
永豐銀行	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ -</u>	—	500 仟美元

110 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 預 支 金 額	利 率	循 環 額 度
永豐銀行	<u>\$ 9,637</u>	<u>\$ -</u>	—	500 仟美元

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔（讓售金額帳列其他應收款）。

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 7,463</u>	<u>\$ 7,465</u>
退職後福利	<u>144</u>	<u>139</u>
	<u>\$ 7,607</u>	<u>\$ 7,604</u>

董事及其他管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為進口貨物之關稅擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產）	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 5,041</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

已開立未使用之信用狀餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
美 元	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

單位：外幣仟元

二八、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，進而對國際以及國內未來經濟及金融發展造成重大之不確定性，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估新冠肺炎疫情對合併公司之營運能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。合併公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

(單位：新台幣及外幣仟元)

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 16,330 30.710 (美 元：新台幣)	\$ 501,494
人 民 幣	3,275 4.408 (人民幣：新台幣)	14,436
人 民 幣	12,627 6.967 (人民幣：美 元)	55,660
		<u>\$ 571,590</u>
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	1,317 30.710 (美 元：新台幣)	\$ 40,434
人 民 幣	7,155 4.408 (人民幣：新台幣)	31,540
人 民 幣	10,766 6.967 (人民幣：美 元)	47,457
		<u>\$ 119,431</u>

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 17,327 27.680 (美 元：新台幣)	\$ 479,611
人 民 幣	3,634 4.344 (人民幣：新台幣)	15,786
人 民 幣	7,738 6.372 (人民幣：美 元)	33,614
		<u>\$ 529,011</u>
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	3,186 27.680 (美 元：新台幣)	\$ 88,188
人 民 幣	9,646 4.344 (人民幣：新台幣)	41,904
人 民 幣	6,656 6.372 (人民幣：美 元)	28,914
		<u>\$ 159,006</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	111 年度	110 年度
外 幣 匯 率	淨 兌 換 損 益	淨 兌 換 損 益
美 元	29.90 (美元：新台幣) \$ 31,628	28.378 (美元：新台幣) (\$ 8,215)
人 民 幣	4.476 (人民幣：新台幣) 16,211	4.322 (人民幣：新台幣) 2,180
人 民 幣	6.680 (人民幣：美元) 361	6.566 (人民幣：美元) 1,165
越 南 盾	0.001 (越南盾：新台幣) (174)	0.002 (越南盾：新台幣) -
	<u>\$ 48,026</u>	<u>(\$ 4,870)</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包括投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表二。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

三一、部門資訊

合併公司目前主要銷售電感、電阻及電容等被動零件，公司綜合損益表即為決策者定期複核之營運結果，且無其他重要產品事業單位，惟合併公司其他企業整體資訊揭露如下：

(一) 地區別收入資訊：

	111年度	110年度
亞洲	\$ 1,101,341	\$ 1,351,437
其他	<u>12,452</u>	<u>13,162</u>
	<u>\$ 1,113,793</u>	<u>\$ 1,364,599</u>

(二) 重要客戶資訊：

	111年度		110年度	
	金 額	佔銷貨 %	金 額	佔銷貨 %
客 戶 A	\$ 257,557	23%	\$ 267,205	20%
客 戶 B	131,367	12%	195,365	14%

今展科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳金額	抵攤名額	保 價 值			對個別對象資金貸與總額 (註 1)	資金貸與總額 (註 2)	與額備註
														稱	價	值			
1	今耀電子	今鵬先進科技	其他應收款	是	\$ 22,040	\$ 22,040	\$	-	-	\$	短期融通資金	\$	-	-	\$	-	\$ 291,581	\$ 291,581	

註：資金貸與對個別對象之限額及總限額以貸出資金之公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值為限。

今展科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情		形	交易條件與一般交易不同原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單		價授	信期	額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
今展科技	今耀電子	子公司	進	\$ 122,725	21%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			(\$ 29,295)	(37%)	註
今耀電子	今展科技	母公司	銷	(122,725)	(52%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			29,295	38%	註
Arlitech Corp.	今耀電子	子公司	進	112,539	100%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			(47,458)	(100%)	註
今耀電子	Arlitech Corp.	母公司	銷	(112,539)	(47%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			47,458	61%	註
今亞中電子貿易	今鵬先進科技	母公司	進	126,774	49%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			(45,855)	(64%)	註
今鵬先進科技	今亞中電子貿易	子公司	銷	(126,774)	(100%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			45,855	100%	註
今鵬先進科技	Arlitech Corp.	母公司	進	114,868	100%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			(48,913)	(100%)	註
Arlitech Corp.	今鵬先進科技	子公司	銷	(114,868)	(100%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整			48,913	100%	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

今展科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	交易往來關係(註 2)	交易金額		往來金額		交易條件	情形	
				科目	(5,000 仟元以上)	(註 4)	(註 3)		佔合併總資產之%	或營業收入之%
0	今展科技	今亞中電子貿易	1	銷貨收入	\$ 32,444			註 5	3%	
1	Arlitech Corp.	今鵬先進科技	3	應收帳款—關係人	48,913			註 5	4%	
2	今耀電子	今展科技	3	銷貨收入	114,868			註 5	10%	
			2	應收帳款—關係人	29,295			註 5	2%	
			2	銷貨收入	122,725			註 5	11%	
		Arlitech Corp.	3	應收帳款—關係人	47,458			註 5	4%	
3	今亞中電子貿易	今展科技	3	銷貨收入	112,539			註 5	10%	
4	今鵬先進科技	今亞中電子貿易	2	銷貨收入	9,383			註 5	1%	
			3	應收帳款—關係人	45,855			註 5	4%	
			3	銷貨收入	126,774			註 5	11%	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊：
1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種：
1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註 4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 5：交易價格與一般客戶相同，收付款期限係考量其資金狀況作調整。

今展科技股份有限公司及子公司
被投資事業相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：股數係仟股，金額除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 始 投 資	資 金 額 期 股	末 數 比	持 率 帳 面	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
今展科技	Arlitech Corp.	Seychelles	投資	\$ 432,524 (14,312 仟美元)	\$ 414,832 (13,717 仟美元)	14,312	100%	\$ 478,073 (\$ 54,080)	50,544) 子公司 (註)
Arlitech Corp.	Arlitech Viet Nam	Viet Nam	各類電子材料零售批發買賣	3,237 (100 仟美元)	-	-	100%	(616)	子公司 (註)
	Arlitech HK	Hong Kong	轉投資今耀電子	160,776 (5,251 仟美元)	160,776 (5,251 仟美元)	40,871	100%	(15,452)	孫公司 (註)

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

今展科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2)	帳 期 末 投 資 金 額	截至本期末 已匯回投資收益
今耀電子	各類電感等被動元件製造與買賣	\$ 34,000 仟人民幣	(2) Arlitech HK	\$ 160,776	\$ 160,776	\$ -	\$ 160,776	(\$ 15,452)	100%	(\$ 15,452) (註 3)	\$ 286,691 (註 3)	-
今亞中電子貿易	各類電子材料零售批發買賣	6,000 仟美元	(2) Arlitech Corp	184,624	184,624	-	184,624	(23,371)	100%	(23,371) (註 3)	129,606 (註 3)	-
今鵬先進科技	各類電感等被動元件製造與買賣	3,061 仟美元	(2) Arlitech Corp	69,432	69,432	17,692	87,124	(14,710)	100%	(14,710) (註 3)	61,975 (註 3)	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 准 核	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴	審 查 會 依 額 赴
\$432,524 (14,312 仟美元)	\$432,524 (14,312 仟美元)	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元	14,312 仟美元

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：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基礎認列。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

註 4：已於 109 年 8 月 20 日取得工業局營運總部核准函，故不受投資限額之限制。(適用期間 109 年 8 月 17 日至 112 年 8 月 16 日)

今展科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
今亞中投資股份有限公司	3,368,846	11.01%
王 琴 賢	1,998,953	6.53%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



今展科技股份有限公司
Arlitech Electronic Corp.

公 司 印 鑑



董 事 長：王 琴 賢

