



今展科技股份有限公司

Arlitech Electronic Corp.

一〇八年度年報

2019 ANNUAL 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：

<http://www.arlitech.com.tw/> (本公司網站)

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 2 5 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@arlightech.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@arlightech.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：蘇州工業園區星漢街 5 號騰飛工業坊 A 幢 3 樓 03/04 單元

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

北京分公司：北京市朝陽區十里堡甲 3 號都會國際 A 座 26E

電話：+86-10-65573277

傳真：+86-10-65573277#607

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 5 層

電話：+86-20-28689089

傳真：+86-20-28689059

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：李振銘、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：<http://www.arlitech.com.tw/>

今展科技股份有限公司

民國一〇八年度年報

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.....	20
四、會計師公費資訊.....	44
五、更換會計師資訊.....	45
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.....	45
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.....	45
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.....	46
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.....	46
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	54
八、資金運用計畫執行情形.....	54
伍、營運概況	
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	61

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	69
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	70
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
四、最近年度之個體財務報告暨會計師查核報告.....	80
五、最近年度之合併財務報告暨會計師查核報告.....	80
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.....	80
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.....	81
二、財務績效.....	82
三、現金流量.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	83
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.....	84
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估.....	84
七、其他重要事項.....	89
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	93
四、其他必要補充說明事項.....	93
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	93
(附錄一)、108 年度個體財務報告.....	94
(附錄二)、108 年度合併財務報告.....	151

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好，

108 年受美中貿易戰擴大影響，全球經濟需求疲弱，到了 109 年初，又因新冠肺炎疫情持續升溫，對全球經濟、貿易運輸、商品需求及金融市場，掀起龐大的「蝴蝶效應」，經濟學家已下修多國經濟成長率預測，對 109 下半年景氣看法更趨保守，但危機也是轉機，如：雲端、網路電商、線上娛樂、遠距商務等領域反而受惠，筆電及平板電腦訂單不減反增，宅經濟的大爆發，也帶來了另類的商機。

108 年本公司在經營團隊及全體同仁齊心努力下，調整客戶及產品策略並透過線圈材料自製率提高、自動化設備的持續投入、製程的優化、提高產能及各項費用的管控，得以有效提升營業利益。展望 109 年，不論是中美經貿談判、高度全球化的市場環境、政治和經濟引起的連鎖反應、匯率和終端需求的變化等不確定因素的挑戰，我們期許在變動的外在環境下，今展以學習和開放的心態，秉持著當責的精神，積極開拓成長動能強的應用市場及提高客戶滲透率，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 108 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、一〇八年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司一〇八年度合併營業收入淨額為新台幣 919,638 仟元，稅後純益為新台幣 52,111 仟元，每股稅後盈餘為 2.36 元；較一〇七年度稅後純益新台幣 62,429 仟元，減少 10,318 仟元，衰退 16.53%。

(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		108 年	107 年	增減%
	營業收入		919,638	940,921	-2.26
支	營業毛利		271,131	265,064	2.29
	利息支出		3,246	3,404	-4.64
	稅後淨利		52,111	62,429	-16.53
獲 利 能 力 分 析 (%)	負債比率		47.53	45.20	5.15
	長期資金占固定資產比率		627.46	405.94	54.57
	資產報酬率		5.74	7.44	-22.85
	權益報酬率		10.20	13.76	-25.87
	佔實收資本比率	營業利益	25.32	23.94	5.75
		稅前利益	28.49	36.39	-21.72
	每股盈餘(元)追溯調整		2.36	2.92	-19.18

(三)研究發展狀況

1. 繞線式功率電感主要應用於電源轉換或是電源雜訊清除，並有多項產品已通過車用可靠度測試(AEC Q200 Grade 0)。磁封膠式功率電感透過材料的調整，從以往泛用的 Ferrite 鐵芯改用 Alloy 鐵芯，成功開發出耐更大電流的 AHNRR 系列產品。
2. 未來手持式商品耗電量越來越高，需要更多的低功耗電感元器件，AMPI 產品具備高飽和電流特性的要求，經過市場評估已經著手研究阻抗更低的 Low DCR 電感來降低電路功率的損耗達到節能目的。
3. 展望未來 5G 通訊的蓬勃發展，本公司已著手規劃共模電感(common mode choke)的開發，該產品採用鐵氧體磁心雙線並繞設計，是抑制 EMI 雜訊的最佳對策，廣泛應用於 3C 到車載等各類電子產業。我們已於 108 年下半年完成 ATCM7060/3216/2012 等三款主要尺寸之產品開發。

二、一〇九年度營業計劃概要

(一)營業目標

本公司於一〇九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、電池管理系統 (BATTERY MANAGEMENT SYSTEM)、5G 相關應用、車用電子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。
100	變更公司組織為股份有限公司。
	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。
101	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。
	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。
102	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。
	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。
103	金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
	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。
106	今耀廠通過 QC080000/ OHSAS18001/ ISO14001 -2016 環境安全衛生管理體系認證。
	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	第二次國內有擔保可轉債轉換新股新台幣 23,440 仟元，增資後實收資本額為 243,841 仟元。

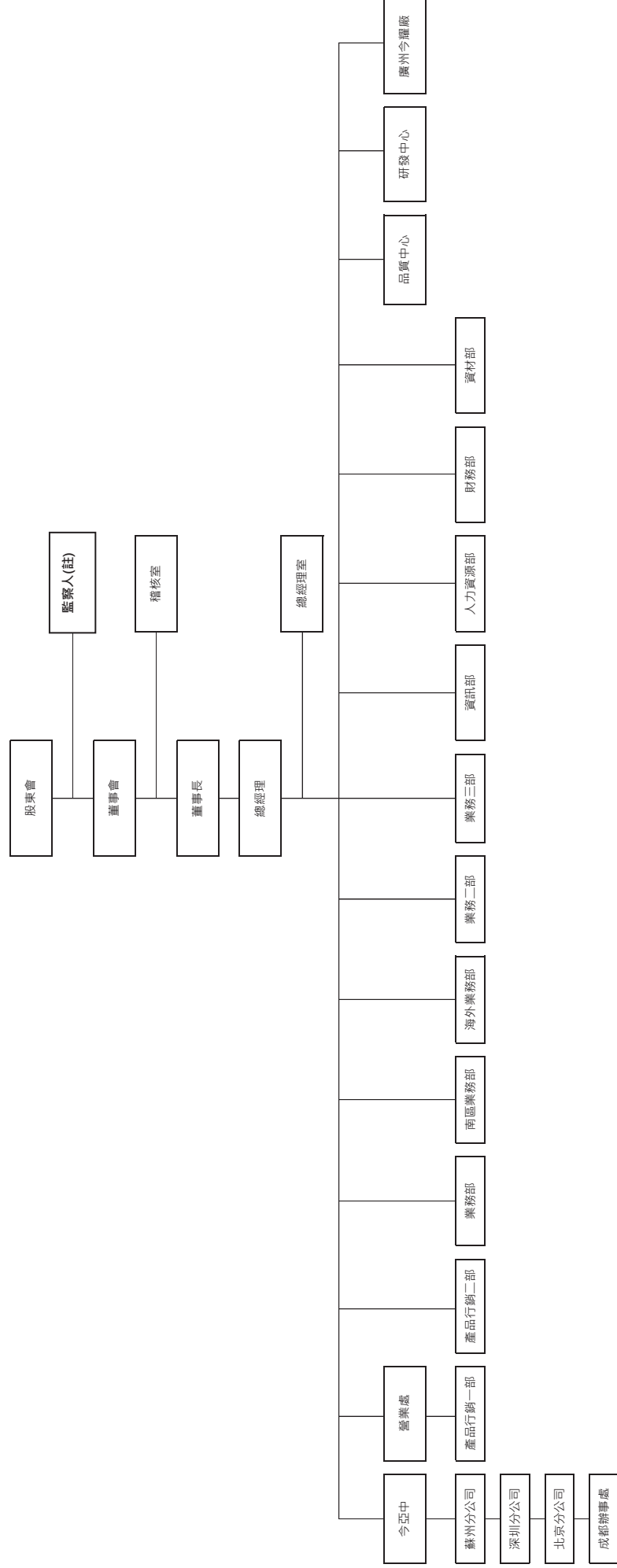
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖

今展科技股份有限公司

組織圖



註：本公司已於 108/06/18 股東會後，改採審計委員會替代監察人職權。

(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。 5.負責新代理產品線的開發評估與策略規劃及應用領域產業評析。 6.產品交期之排定、追蹤與掌控。
產品行銷一部	1.蒐集產品、分析相關的市場資訊。 2.產品功能、定位、策略訂定及相關部門協調整合。
產品行銷二部	負責新代理產品線的開發評估與策略規劃及應用領域產業評析。
業務部	1.訂定國內銷售短、中、長期計劃及市場開發策略。 2.國內新業務之規劃、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。
南區業務部	1.訂定南區市場銷售短、中、長期計劃及市場開發策略。 2.南區市場新業務之規劃、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。
海外業務部	1.蒐集與分析海外地區市場資訊。 2.負責海外市場之產品行銷及業務推廣。 3.負責海外市場之客戶技術支援。
業務二部	1.負責散熱片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。

業務三部	1.負責新事業的開發評估與策略規劃及應用領域產業評析。 2.訂定國內外銷售短、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。
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。 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

109年04月13日

職稱	姓名	國籍	性別	初次選任日期	選任日期	任期	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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事長	王琴賢	中華民國	男	99.10.08	108.06.18	4	1,998,953	9.07%	1,998,953	8.20%	-	-	-	-	明新工專電子系 今展科技(股)公司董事長	今展科技(股)公司總經理、今選實業有限公司董事長、今亞中投資(股)公司董事長、Arlitech corp(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、今品科技有限公司董事長	無	無	無	註4
董事	今亞中投資(股)公司 代表人:邱雅文	中華民國	女	105.06.16	108.06.18	4	3,368,846	15.29%	3,368,846	13.82%	-	-	-	-	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監察人、 翰辰法律事務所合夥律師	無	無	無	-
董事	張清義	中華民國	男	103.12.24	108.06.18	4	-	-	-	-	-	-	-	-	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、勤業會計師事務所組	金燁光電科技股份有限公司董事長、東貝光電科技股份有限公司董事長特助	無	無	無	-
董事	蔡聰麟	中華民國	男	108.06.18	108.06.18	4	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學資源工程學系 華新科技股份有限公司總經理、華新科技股份有限公司董事	二姐有機農場負責人、常廣股份有限公司獨立董事、審委會委員及薪委會召集人	無	無	無	-
獨立董事	楊能傑	中華民國	男	103.05.28	108.06.18	4	-	-	-	-	-	-	-	-	安遠聯合會計師事務所 安遠聯合會計師事務所	祺聯股份有限公司獨立董事及薪酬委員會委員 飛虹高科技股份有限公司監察人、亞通利大能源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	-

職稱	姓名	國籍	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份	現在持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	備註
獨立董事	吳家昌	中華民國	男	103.05.28	108.06.18	4	-	-	-	-	國立政治大學法學(地政)博士、行政院經建會(財務、都市)副處長，專案審議委員、經濟部/內政部專案審議委員、德霖技術學院國企系/財金系主任、國立政治大學及台北科技大學兼任副教授	台北市兩岸商務法學會理事及顧問	無	-
獨立董事	阮中祺	中華民國	男	103.05.28	108.06.18	4	-	-	-	-	政大會計師事務所碩士、會計師考試合格、勤業會計師事務所審計部領組	永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副委員會委員	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：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3：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4：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：

109年04月13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	持股比例 56.00%
	王思樺	44.00%

3.法人股東之主要股東為法人者其其主要股東：無。

4.董事獨立性資料

董事資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公 司業務所須相 關科系之公私 立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
王琴賢	-	-	✓	✓						✓			✓		✓	✓	無
今亞中投資(股) 公司代表人：邱 雅文	-	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
張清義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡聰麟	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊能傑	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳家昌	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
阮中祺	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 13 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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	8.20%	-	-	-	-	明新專電子系 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、今品科技有限公司董事長	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
研發中心副總經理	林志中	中華民國	男	98.12.07	132,600	0.54%	-	-	-	-	美國紐約州立大學研究所材料工程學系 華新科技(股)公司國際業務處亞洲區處長	廣州市今耀電子有限公司副總經理、源山牧場(股)公司負責人、宜和工業(股)公司負責人、永基木工業(股)公司董事、龍太開發(股)公司代表人、世揚開發(股)公司董事	無	無	無	註4
營業處副總經理	楊偉堅	中華民國	男	90.02.20	766,026	3.14%	-	-	-	-	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	無	無	無	無
財務(協理)	任若琳	中華民國	女	98.12.07	115,261	0.47%	-	-	-	-	龍華科技大學財金系 禾昌興業(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	無	無	無	無
業務二部經理	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，以及兄職位相當於總經理、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協理，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列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。

註4：本公司研發中心副總林志中先生，於108年5月1日離職。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金：108 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)	合併報 表內所 有公司 (註 7)	合併報 表內所 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	合併報 表內所 有公司			
										現金紅 利金額	股票紅 利金額					
董事長	王琴賢															
董事	今亞中投資(股) 公司 代表人:楊偉堅 (註 12)															
	今亞中投資(股) 公司 代表人:邱雅文 (註 12)	-	-	782	390	390	782	5,072	161	161	1,314	-	1,314	16.65	無	
董事	林志中(註 13)															
董事	謝仲祐(註 13)															
董事	張清義(註 14)															
董事	蔡聰麟(註 14)															
獨立董事	楊能傑															
獨立董事	吳家昌	-	-	656	300	300	656	-	-	-	-	-	-	1.83	1.83	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。																

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。

108 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：楊偉堅/今亞中投資(股)公司代表人：邱雅文/林志中/謝仲祐/張清義/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：楊偉堅/今亞中投資(股)公司代表人：邱雅文/林志中/謝仲祐/張清義/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：邱雅文/林志中/謝仲祐/張清義/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：邱雅文/林志中/謝仲祐/張清義/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：邱雅文/林志中/謝仲祐/張清義/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)	-	-	一般董事：今亞中投資(股)公司代表人：楊偉堅	一般董事：今亞中投資(股)公司代表人：楊偉堅
	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	10 人	10 人	10 人	10 人	10 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、實際或按公平市價設算之租金、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、實際或按公平市價設算之租金、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，應揭露最近年度經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。
註12：今亞中投資(股)公司於108年6月18日改派邱雅文小姐接替楊偉堅先生擔任董事職務。
註13：於108年6月18日股東常會全面改選董事，原董事林志中先生及謝仲祐先生已於改選後卸任。
註14：於108年6月18日選任。

* 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。

(2-1) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金					A、B及C等 三項總額占稅 後純益之比例 (註8)	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)	盈餘分配之酬勞(B) (註3)	業務執行費用(C) (註4)		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	
		監察人	邱雅文(註10)	-	182	100	100	
監察人	駱龍芬(註11)	-	182	100	100	0.54	無	
監察人	張清義(註10)	-	182	100	100	0.54	無	

108 年度酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D	
低於 1,000,000 元	邱雅文/駱龍芬/張清義	邱雅文/駱龍芬/張清義	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-
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	3 人		3 人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派。

註4：係指最近年度給付監察人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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b.公司監察人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，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人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。

註10：於108年6月18日股東常會全面改選董事，並成立審計委員會，原監察人邱雅文小姐及張清義先生轉任董事乙職。

註11：於108年6月18日股東常會全面改選董事，並成立審計委員會，原監察人駱龍芬小姐已於改選後卸任。

*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。

(3-1)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	股票紅 利金額	現金紅 利金額	財務報告內 所有公司 (註5) 股票紅 利金額	本公司	財務報告 內所有公 司	
總經理	王琴賢	4,255	4,255	161	161	818	818	1,314	-	1,314	-	12.56	12.56	無
研發中心 副總	林志中													
營業處 副總	楊偉堅													

108 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	林志中	林志中
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	楊偉堅	楊偉堅
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	王琴賢	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	3 人	3 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：係填列最近年度經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之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係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」。

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。

註10：本公司研發中心副總林志中先生，於108年5月1日離職。

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

109年4月13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	-	2,484	2,484	4.77%
	總 經 理 室 協 理	劉睿璿				
	研 發 中 心 副 總	林志中				
	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				
	業 務 三 部 資 深 協 理	蘇群峰				

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。

註5：本公司研發中心副總林志中先生，於108年5月1日離職。

註6：本公司業務三部資深協理蘇群峰先生，於108年9月因公司職務調整，已不具經理人資格。

(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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析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、監察人、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：

職稱 \ 項目	108 年度				107 年度			
	酬金總額		酬金總額%		酬金總額		酬金總額%	
	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	2,128	2,128	4.08	4.08	2,175	2,175	3.48	3.48
監察人	282	282	0.54	0.54	804	804	1.29	1.29
總經理及副總經理	6,548	6,548	12.56	12.56	8,001	8,001	12.82	12.82
合計	8,958	8,958	17.18	17.18	10,980	10,980	17.59	17.59

註：本公司 108 年度經董事會通過獲利分派之董監酬勞及員工酬勞金額，係按 107 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、監察人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：

108 年度及截至 109 年股東會年報刊印日止，董事會開會 12 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	12	0	100%	連任
董事	今亞中投資股份有限公司代表人: 楊偉堅	3	0	100%	108.06.16 解任 應出席 3 次
董事	今亞中投資股份有限公司代表人: 邱雅文	9	0	100%	108.06.18 選任 應出席 9 次
董事	林志中	3	0	100%	108.06.16 解任 應出席 3 次
董事	謝仲祐	3	0	100%	108.06.16 解任 應出席 3 次

董事	張清義	8	1	88.9%	108.06.18 選任 應出席 9 次
董事	蔡聰麟	9	0	100%	108.06.18 選任 應出席 9 次
獨立董事	楊能傑	12	0	100%	連任
獨立董事	吳家昌	12	0	100%	連任
獨立董事	阮中祺	12	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) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 日期	期別	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對獨立董事 意見處理
108/03/29	第三屆 第十九次	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
		修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案。	同意照案通過	無
		修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	同意照案通過	無
		修訂本公司「背書保證作業程序」部份修文案。	同意照案通過	無
		修訂本公司 IFRSs 會計制度案。	同意照案通過	無
		本公司 108 年度簽證會計師委任案。	同意照案通過	無

(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：

無此情形。

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

1.108 年 01 月 11 日董事會：

(1)通過薪委會提出之 107 年度經理人年終獎金之內容及數額，除王琴賢董事長、今亞中投資股份有限公司代表人楊偉堅董事及林志中董事因利益迴避外，並由王董事長指定楊能傑獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

(2)通過薪委會提出本公司經理人之薪資報酬暨退休金提撥數額，除今亞中投資股份有限公司代表人楊偉堅董事及林志中董事因利益迴避外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

2.108 年 3 月 29 日董事會：

(1)通過薪委會提出之經理人 108 年度調薪之內容及數額，除王琴賢董事長、今亞中投資股份有限公司代表人楊偉堅董事及林志中董事因利益迴避外，並由王董事長指定吳家昌獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

(2)通過薪委會提出經理人因調薪，擬調整其個人退休金提撥之數額，除王琴賢董事長、今亞中投資股份有限公司代表人楊偉堅董事及林志中董事因利益迴避外，並由王董事長指定吳家昌獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

(3)通過薪委會提出經理人 107 年度績效獎金之內容及數額，除王琴賢董事長、今亞中投資股份有限公司代表人楊偉堅董事及林志中董事因利益迴避外，並由王董事長指定吳家昌獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

3.108 年 8 月 12 日董事會：

(1)通過薪委會提出之 107 年度董事、監察人酬勞案，分次由王琴賢董事長及阮中祺獨立董事擔任主席主持本案之討論及表決，獨立董事、監察人和董事分次利益迴避表決此案，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

(2)通過薪委會提出經理人107年度經理人員工酬勞之內容及數額，除王琴賢董事長因利益迴避外，並由王董事長指定阮中祺獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

3.109年1月10日董事會：

(1)通過薪委會提出增訂「經理人薪資酬勞及津貼補助辦法」，除王琴賢董事長因利益迴避外，並由王董事長指定阮中祺獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

(2)通過薪委會提出之108年度經理人年終獎金之內容及數額，除王琴賢董事長因利益迴避外，並由王董事長指定阮中祺獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

4.109年3月20日董事會：

(1)通過薪委會提出經理人108年度績效獎金之內容及數額，除王琴賢董事長因利益迴避外，並由王董事長指定阮中祺獨立董事代理主席主持本案之討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)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	108年1月1日至108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。

四、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。
- 2.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，108年度截至股東會年報刊印日為止，已召開7次會議。
- 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.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。

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或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

108 年度及截至 109 年股東會年報刊印日止，審計委員會開會 5 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	5	0	100%	審計委員會於 108 年 6 月 18 日成立，審計委員應出席 5 次。
獨立董事	吳家昌	5	0	100%	
獨立董事	阮中祺	5	0	100%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：

董事會日期	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
108/07/11	第四屆第三次	本公司擬發行國內第二次有擔保可轉換公司債案。	同意照案通過	無
108/08/12	第四屆第四次	修訂本公司內部控制制度「電子計算機循環」部份條文。	同意照案通過	無
108/12/23	第四屆第七次	本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案。	同意照案通過	無
		本公司一〇九年度稽核計畫案。	同意照案通過	無
109/03/20	第四屆第九次	本公司一〇八年度營業報告書及決算表冊案。	同意照案通過	無
		本公司一〇八年度盈餘分配案。	同意照案通過	無
		本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。	同意照案通過	無
		本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案。	同意照案通過	無
		本公司稽核主管任命案。	同意照案通過	無
		修正本公司一〇九年度稽核計畫。	同意照案通過	無
		增訂本公司「董事會績效評估辦法」案	同意照案通過	無
		本公司 109 年度簽證會計師委任案。	同意照案通過	無

(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：無此情形。

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。

2. 監察人參與董事會運作情形：

108 年度及截至 109 年股東會年報刊印日止，董事會開會 12 次(A)，監察人列席情形如下：

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
監察人	邱雅文	4	0	100%	108 年 6 月 18 日更改為審計委員會制度，邱雅文小姐轉任董事乙職。應出席 4 次。
監察人	駱龍芬	4	0	100%	108 年 6 月 18 日更改為審計委員會制度，駱龍芬小姐卸任監察人乙職。應出席 4 次。
監察人	張清義	3	1	75%	108 年 6 月 18 日更改為審計委員會制度，張清義先生轉任董事乙職。應出席 4 次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 監察人與稽核主管於必要時或例行董監事會議中定期溝通，並以電話聯繫，溝通情形良好。

2. 監察人不定期與會計師針對財務狀況及內部控制執行情形進行溝通討論，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

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

(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。實際列席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

(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。
二、公司股權結構及股東權益	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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？	✓		(一)已設置專責人員處理股東建議或糾紛等問題。
(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？	✓		(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)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？	✓		(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)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？	✓		(四)本公司訂有防範內線交易之作業程序管理辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	✓	(一)本公司董事會成員之性別、年齡、文化及專業背景互異，業已落實多元化方針之執行。
(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。

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	摘要說明	
(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。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司定期評估簽證會計師之獨立性。	
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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、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會議事錄等）？	✓		本公司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、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會會議事錄等。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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，並於網頁上揭露財務、業務相關資訊，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。	(一)及(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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。	

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	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司目前雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但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。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益、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)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有專業背景，並將依董事、監察人進修推行要點完

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	
			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。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司業已購買董監事責任險，保險期間為一年。
九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。（未列入受評公司者無須填列）：本公司已執行108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。			

(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：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	楊能傑		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	吳家昌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	阮中祺		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：108年06月18日至111年6月17日，108年度及截至109年度股東會年報刊印日止，薪資報酬委員會開會7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	7	0	100%	連任
委 員	吳家昌	7	0	100%	連任
委 員	楊能傑	7	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
第二屆 第十一次 108.01.11	1.討論經理人一〇七年度年終獎金之內容及數額。 2.討論經理人之薪資報酬暨退休金提撥數額。			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
第二屆 第十二次 108.03.29	1.討論一〇七年度董監事酬勞及員工酬勞案。 2.討論經理人一〇八年度調薪之內容及數額。 3.討論經理人因調薪，擬調整其個人退休金提撥之數額。 4.討論經理人一〇七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
第三屆 第一次 108.06.28	推選薪資報酬委員會之召集人。			推選阮中祺先生擔任第三屆薪委會之召集人及會議主席	提董事會由 全體出席董事 同意通過
第三屆 第二次 108.08.12	1.討論一〇七年度董事、監察人酬勞之內容及數額。 2.討論一〇七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
第三屆 第三次 108.11.08	修訂「薪資架構暨職等管理辦法」。			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 第四次 109.01.10	1.增訂「經理人薪資及津貼補助辦法」。 2.討論經理人一〇八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 第五次 109.03.20	1.討論一〇八年度董監事酬勞及員工酬勞案。 2.討論經理人一〇八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
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)：無此情形。					
二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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「企業社會責任守則」，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。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司由人力資源部負責推動本公司企業社會責任運作情形。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
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统ISO14001的定期稽核，並於103年6月取得IATF16949之認證。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(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。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？ (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？	✓ ✓		(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，有效利用能源以達成節能減碳之目標。 本公司溫室氣體排放量盤查107年度、108年度以辦公室、研發中心之電費統計推估CO2排放量如下：107年97,914KG、108年度96,782KG。
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？	✓ ✓ ✓		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。 (一)本公司本著勞資雙贏之理念，遵守勞基法及相關勞動法規之規範，使勞資雙方均有良好的互動及溝通，以保障員工權益及提供福利；另定期召開勞資會議，勞資溝通管道通暢。 (二)本公司嚴格遵循勞動基準法及性別工作平等法等相關規範，每位員工之勞動條件及休假制度皆符合法令規定，並享有法定福利與保障。員工薪資結構主要為每月薪資、年終獎金及員工酬勞，其中年終獎金及員工酬勞之多寡，係考量其對公司營運貢獻度及依據員工績效管理辦法所設定之目標達成率評核當年度考績，以作為發放標準。 (三)本公司致力於提供員工安全與健康之環境，由人力資源部或福委會安排各項活動、講座及定期健

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			康檢查，除凝聚向心力及注重員工之身心靈，藉由持續之教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，提升員工工作中自我安全行為之認知能力，期許給予員工更安全與健康之工作環境。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(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)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(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，進而善盡企業社會責任。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。

(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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(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層積極落實經營政策之承諾？	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(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？	✓		
(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？	✓		
二、落實誠信經營			符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(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、提供適當管運道，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？	✓		本公司將於股東會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。			本公司將於股東會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「投資人關係」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：
<http://www.arlitech.com.tw/menu4-4.php>。

(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「防範內線交易管理作業程序」，並於102年12月20日董事會決議通過。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、監察人、經理人及所有員工遵守相關程序。

(2) 108年董事及監察人進修之情形

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	108.06.18 / 108.09.06	(1)全球企業永續發展的宏觀視野-從願景2050到行動2020 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	6
	張清義	108.06.18 / 108.09.06	(2)從營業秘密相關案例談公司治理 /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	108.06.18 / 108.08.13/ 108.09.06	(1)全球企業永續發展的宏觀視野-從願景2050到行動2020 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時) (2)新版公司治理藍圖(2018-2020)稽核管轄實務解析 /財團法人中華民國會計研究發展基金會(6小時) (3)從營業秘密相關案例談公司治理 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時)	12
法人董事代表人	邱雅文	108.06.18 / 108.07.24/ 108.09.06	(1)全球企業永續發展的宏觀視野-從願景2050到行動2020 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3小時) (2)上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會-台北場 /證券櫃檯買賣中心(3小時) (3)從營業秘密相關案例談公司治理 /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
獨立董事	楊能傑	108.06.18 / 108.09.06	(1)全球企業永續發展的宏觀視野-從願景 2050 到行動 2020 /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	108.06.18 / 108.09.06	(2)從營業秘密相關案例談公司治理 /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	108.06.18 / 108.07.31/ 108.09.06	(1)全球企業永續發展的宏觀視野-從願景 2050 到行動 2020 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3 小時) (2)上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會-台北場 /櫃檯買賣中心(3 小時) (3)從營業秘密相關案例談公司治理 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(3 小時)	9

(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	108.07.29 / 108.12.26 ~ 108.12.27	(1)推動質量成本管理以提升營運績效 /財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(6 小時) (2)發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 /財團法人中華民國會計研究發展基金會(12 小時)	18
稽核主管	陳振凱	108.07.18 / 108.10.31	(1)企業危機處理之道-以風險管理與危機溝通為中心 /財團法人中華民國會計研究發展基金會(6 小時) (2)企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務 /財團法人中華民國會計研究發展基金會(6 小時)	12

(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：109年03月20日

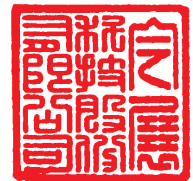
本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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108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109年03月20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
108.06.18	股東會	承認事項 1.107 年度營業報告書及財務報表案 2.107 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 35,264,216 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 108 年 9 月 6 日董事會決議通過除權息基準日為 108 年 10 月 13 日，並於現金股利發放日 108 年 11 月 6 日完成現金股利發放。
		討論事項 1.修訂本公司「公司章程」案。 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 3.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案。 4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 5.修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 6.修訂本公司「董事及監察人選任程序」部份條文案。 7.修訂本公司「股東會議事規則」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。 3.經投票表決同意照案通過。 4.經投票表決同意照案通過。 5.經投票表決同意照案通過。 6.經投票表決同意照案通過。 7.經投票表決同意照案通過。	討論事項 1.於 108 年 6 月 26 日獲新北市政府准予變更登記並依修訂後章程執行。

2. 董事會重要決議

日期	類別	重要決議事項	決議結果
108.01.11	董事會	1.本公司一〇八年度營運計畫案。 2.討論本公司經理人一〇七年度年終獎金內容及數額案。(薪委會建議)。 3.本公司經理人之薪資報酬暨退休金提撥數額案。(薪委會建議)。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 3.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。
108.03.29	董事會	1.本公司一〇七年度營業報告書及決算表冊案。 2.本公司一〇七年度盈餘分配案。 3.討論本公司一〇七年度董監事酬勞及員工酬勞總額案。(薪委會建議) 4.討論本公司一〇七年度內部控制制度聲明書。 5.增訂本公司「審計委員會組織規程」案。 6.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 7.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 8.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案。 9.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 10.修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 11.修訂本公司「董事及監察人選任程序」部份條文案。 12.修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 13.修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 14.修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。 15.修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案。 16.修訂本公司「道德行為準則」部份條文案。 17.修訂本公司 IFRSs 會計制度案。 18.討論本公司經理人一〇八年度調薪之內容及數額案。(薪委會建議) 19.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案。(薪委會建議) 20.討論本公司經理人一〇七年度績效獎金之內容及數額案。(薪委會建議) 21.全面改選本公司董事(獨立董事)案。 22.本公司董事會提名暨審查董事(獨立董事)候選人案。 23.受理股東提案暨董事(獨立董事)候選人提名案。	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.照案通過，擬將分派股東現金紅利 35,264,216 元(每股 1.6 元)。 3.照案通過，擬分派董監事酬勞 2,218,349 元及員工酬勞 8,873,395 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。 16.全體出席董事無異議照案通過。 17.全體出席董事無異議照案通過。 18.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 19.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 20.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 21.全體出席董事無異議照案通過。 22.全體出席董事無異議照案通過。 23.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
108.03.29	董事會	24.解除新任董事競業禁止案。 25.本公司一〇八年度簽證會計師委任案。 26.銀行授信展期案。 27.召集本公司一〇八年度股東常會相關事宜。	24.全體出席董事無異議照案通過。 25.全體出席董事無異議照案通過。 26.全體出席董事無異議照案通過。 27.全體出席董事無異議照案通過。
108.05.10	董事會	1.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案。 2.本公司銀行授信新增及展期案。	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。
108.06.18	董事會	1.第四屆董事長選舉案。	1.全體出席董事推選仍由王琴賢先生續任為董事長。
108.06.28	董事會	1.增訂「處理董事所提出要求之標準作業程序」案。 2.委任第三屆薪資報酬委員會委員案。	1.依據董事的建議「公司遇重大、特殊或必要的事項回覆董事所提要求，董事需簽保密合約」，經全體出席董事無異議照案通過。 2.經全體出席董事無異議照案通過。
108.07.11	董事會	1.本公司擬發行國內第二次有擔保可轉換公司債案。(審委會建議) 2.本公司預計發行有擔保可轉換公司債擬申請銀行擔保案。(審委會建議)	1.經全體出席董事無異議照案通過。 2.經全體出席董事無異議照案通過。
108.08.12	董事會	1.修訂本公司內部控制制度「電子計算機循環」部份條文案。(審委會建議) 2.討論一〇七年董監事酬勞之內容及數額案。(薪委會建議) 3.討論一〇七年度經理人員工酬勞之內容及數額案。(薪委會建議) 4.銀行授信展期案。(審委會建議)	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。 3.除利害關係人利益迴避外，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。
108.09.06	董事會	1.訂定本公司一〇七年度現金股利分配案之基準日及其相關作業案。	1.全體出席董事無異議照案通過，依股東會決議通過，自可配盈餘提撥新台幣 35,264,216 元分派現金股利，除息基準日為 108 年 10 月 13 日。
108.11.08	董事會	1.條訂本公司「薪資架構暨職等管理辦法」。(薪委會建議)	1.全體出席董事無異議照案通過。

108.12.23	董事會	1.訂定本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案。(審委會建議) 2.本公司一〇九年度營運計畫案。 3.本公司一〇九年度稽核計畫案。(審委會建議) 4.銀行授信新增案。	1.全體出席董事無異議照案通過，公司債轉換股份之發行新股基準日為108年12月22日。 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。
109.01.10	董事會	1.增訂本公司「經理人薪資酬勞及津貼補助辦法」案(薪委會建議)。 2.討論本公司經理人一〇八年度年終獎金之內容及數額。(薪委會建議)	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.除利害關係人利益迴避外，全體出席董事無異議照案通過。
109.03.20	董事會	1.本公司一〇八年度營業報告書及決算表冊案。(審委會建議) 2.本公司一〇八年度盈餘分配案。(審委會建議) 3.討論本公司一〇八年度董監事酬勞及員工酬勞案。(薪委會建議) 4.討論本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。(審委會建議) 5.訂定本公司國內第二次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案。(審委會建議) 6.討論本公司經理人一〇八年度績效獎金之內容及數額案。(薪委會建議) 7.本公司稽核主管任命案。(審委會建議) 8.修正本公司一〇九年度稽核計畫案。(審委會建議) 9.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」中所述之高階主管人員之定義案。 10.增訂本公司「董事會績效評估辦法」案。(審委會建議) 11.修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 12.修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 13.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 14.修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案。 15.修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。 16.修訂本公司「企業社會責任實務守則」部份條文案。 17.本公司一〇九年度簽證會計師委任案。(審委會建議) 18.銀行授信展期案。 19.召集本公司一〇九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 31,699,266 元(每股 1.3 元)。 3.全體出席董事無異議照案通過，擬分派董監事酬勞 1,619,917 元及員工酬勞 6,479,667 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，公司債轉換股份之發行新股基準日為109年03月19日。 6.除利害關係人利益迴避外，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。 16.全體出席董事無異議照案通過。 17.全體出席董事無異議照案通過。 18.全體出席董事無異議照案通過。 19.全體出席董事無異議照案通過。
109.05.07	董事會	1 銀行授信展期案。	1.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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發中心主管	林志中	2018/03/02	2019/05/01	辭職
內部稽核主管	粘元馨	2018/12/21	2019/10/09	辭職

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘	林文欽	108.01.01-108.12.31	

(一)會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		√	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	√		√
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

(二)審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘	2,950	-	-	-	200	200	108 年度	非審計公費係委託出具移轉訂價報告之費用 200 仟元。
	林文欽								

(三)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。

(四)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 106 年第一季起簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉及劉建良會計師變更為李振銘及劉建良會計師，並於民國 108 年第一季起變更為李振銘及林文欽會計師。

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

109 年 4 月 13 日止

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		109 年度截至 4 月 13 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	邱雅文	0	0	0	0
董事	張清義	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

109年4月13日 單位：股

姓名 (註1)	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	13.82%	-	-	-	-	王琴賢	負責人	註 1
王琴賢	1,998,953	8.20%	-	-	-	-	王思樺及闕誌賢 今亞中投資(股)公司	二親等 負責人	-
駱龍芬	988,411	4.05%	-	-	-	-	-	-	-
王思樺	985,786	4.04%	-	-	-	-	王琴賢及闕誌賢	二親等	-
闕誌賢	915,764	3.76%	-	-	-	-	王琴賢及王思樺	二親等	-
楊偉堅	766,026	3.14%	-	-	-	-	-	-	-
今品投資有限公司	712,003	2.92%	-	-	-	-	王琴賢	-	註 2
陳瓊玉	521,725	2.14%	-	-	-	-	-	-	-
闕壁珠	432,824	1.78%	-	-	-	-	-	-	-
楊慶安	352,333	1.44%	-	-	-	-	-	-	-

註1：今亞中投資股份有限公司代表人為邱雅文小姐。

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

109年4月13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.	11,251,339	100%	0	0	11,251,339	100%
蘇州今亞中電子貿易有限公司	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%

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

109 年 4 月 13 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 年 4 月 13 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	24,384,051 股	35,615,949 股	60,000,000 股	-

總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

109 年 4 月 13 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	-	2	8	6,063	6	6,079
持 有 股 數	-	8,133	4,106,689	20,130,729	138,500	24,384,051
持 股 比 例	-	0.03%	16.84%	82.56%	0.57%	100.00%

(三)股權分散情形：

股數分散情形

109 年 4 月 13 日

單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	3,239	92,703	0.38
1,000 ~ 5,000	2,302	4,325,712	17.74
5,001 ~ 10,000	307	2,309,748	9.47
10,001 ~ 15,000	89	1,117,089	4.58
15,001 ~ 20,000	40	716,106	2.94
20,001 ~ 30,000	47	1,208,160	4.96
30,001 ~ 50,000	26	1,025,054	4.20
50,001 ~ 100,000	8	611,928	2.51
100,001 ~ 200,000	8	1,121,764	4.60
200,001 ~ 400,000	4	1,165,449	4.78
400,001 ~ 600,000	2	954,549	3.92
600,001 ~ 800,000	2	1,478,029	6.06
800,001 ~ 1,000,000	3	2,889,961	11.85
1,000,001 以上	2	5,367,799	22.01
合 計	6,079	24,384,051	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。

主要股東名單

109 年 4 月 13 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	13.82%
王琴賢	1,998,953	8.20%
駱龍芬	988,411	4.05%
王思樺	985,786	4.04%
關誌賢	915,764	3.76%
楊偉堅	766,026	3.14%
今品投資有限公司	712,003	2.92%
陳瓊玉	521,725	2.14%
關壁珠	432,824	1.78%
楊慶安	352,333	1.44%

(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			107 年	108 年	109 年 3 月 31 日 (註 9)
每 股 市 價 (註 1、9)	最 高		57.50	35.60	37.30
	最 低		17.00	20.65	19.90
	平 均		34.63	29.02	31.35
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前		22.61	22.94	23.21
	分 配 後		21.00	註 8	不適用
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		21,377 仟股	22,057 仟股	23,052 仟股
	每股盈餘(調整前) (註 3)		2.92	2.36	0.41
每 股 股 利	現 金 股 利		1.60	1.30	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
	無 償 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)		11.86	12.30	不適用
	本 利 比 (註 6)		21.64	註 8	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		0.05	註 8	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：截至股東會年報刊登日止，108 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過

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，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 一百零八年度	
單位:新台幣元	
項目	金額
期初未分配盈餘	50,482,015
減：精算損益列入保留盈餘	(466,841)
調整後未分配盈餘	50,015,174
加：本期(108 年)稅後淨利	52,111,308
減：提列法定盈餘公積(10%)	(5,211,131)
減：提列特別盈餘公積	(12,927,850)
可供分配盈餘總額	83,987,501
分派項目 股東現金紅利(每股 1.3 元)	31,699,266
期末未分配盈餘	52,288,235

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一〇八年度盈餘，如有不足再依序分配以往年度之盈餘。

二、本分配案暫以一〇九年三月十九日流通在外股本 24,384,051 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		109 年度 (預估)	
項目			
期初實收資本額(元)		228,297,120	
本年度配股配息情形(註 1)	每股現金股利(元)	1.3	
	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 1：108 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 109 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% 為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

本公司於民國 109 年 3 月 20 日董事會通過配發之本公司 108 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：

108年度盈餘分配提案：

本公司經109年03月20日董事會決議通過108年度之盈餘分派，有關董監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%為董監事酬勞。

(2)擬分派如下：

①員工酬勞計新台幣 6,479,667 元，全數配發現金。

②董監事酬勞計新台幣 1,619,917 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108年3月29日決議107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8,873,395元及董監酬勞2,218,349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)	國內第二次有擔保轉換公司債 (註5)
發 行 日 期	108 年 09 月 03 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 200,000,000 元整
利 率	0%
期 限	3 年期 到期日：111 年 09 月 03 日
保 證 機 構	彰化商業銀行股份有限公司
受 託 人	國泰世華商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	主辦：統一綜合證券股份有限公司 協辦：彰化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

公 司 債 種 類 (註 2)		國內第二次有擔保轉換公司債 (註 5)
未償還本金		新台幣 200,000,000 元整
贖回或提前清償之條款		請詳國內第二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	請詳國內第二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 26.09%，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)		國內第二次有擔保轉換公司債	
項目	年度	108 年	當年度截至 109 年 4 月 30 日 (註 4)
	最高	145.00	145.00
轉債(註 2) 換市價 公司	最低	110.00	114.00
	平均	118.45	136.79
轉換價格		24.19	24.19

發行（辦理）日期及 發行時轉換價格	108/09/03 25.70	108/09/03 25.70
履行轉換義務方式 （註 3）	發行新股	發行新股

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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

年度 項目	108 年度		107 年度	
	金額	金額	金額	百分比(%)
電感	698,688	75.98%	746,121	79.30%
保護元件	138,883	15.10%	158,127	16.80%
其他	82,067	8.92%	36,673	3.90%
合計	919,638	100.00%	940,921	100.00%

3.公司目前之商品項目

本公司主要係銷售各類電感及保護元件，可分為自有及代理二大產品線。其中，電感類係自有品牌，代理品牌則有美商 AEM、聚鼎(EVERFUSE)、韓商 CORCHIP、韓商 SMART 及檳城(BENCENT)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、插件式電感線圈 c、大電流壓模 SMD 電感 d、陶磁繞線 SMD 電感 e、磁芯繞線 SMD 電感 f、積層式大電流 SMD 電感(小尺寸) g、積層磁珠 h、共模線圈
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。

研發的商品有

- A、高飽和電流的電感材料開發
- B、微型化及薄型化功率電感
- C、持續發展符合汽車應用的功率電感

(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

2018 下半年開始因美中貿易戰開打，所有的被動零件廠因為終端客戶的需求減緩，導致拉貨動能不足，開始出現價格下滑，2019 年各廠庫存量增加紛紛開始倒貨，Q1 價格跌幅 25~30%；Q3 開始，受惠於 5G 相關設備之需求增加，被動零件需求亦開始出現，價格終於止跌。2020 年 2 月 COVID-19 禍及全球，各國紛紛採取鎖國防疫，導致出口貨品瞬間停滯，市場投資轉趨悲觀。

疫情期間，因世界各國嚴格執行防居家隔离政策的防疫措施，除了醫療設備的需求大增外，也意外造成筆記型電腦，遠端監控系統，Monitor，遊戲機等相關產業的訂單需求持續增加，2020 年 4 月電子業營收更創下數月以來新高。

後疫情分析，各國經濟學家對於經濟復甦看法不一，除了疫情外，中美貿易戰的延續越演越烈將導致疫情過後市場可能重新佈局，世界各國紛紛開始尋找中國以外的生產基地，零件廠商在不得罪兩大經濟體的狀況下，一來加速中國以外的生產投資，二來可能與中美以外的國家如歐洲的合作會更為密切，接下來的美國總統選舉也牽動世界經濟的關鍵因素之一。

就產業面來看，在各國陸續解封後，將有波段的出貨拉升行情，尤其是延續 2019 年 5G 相關產業鏈的加速開發，如網路通訊，伺服器，儲能系統，智慧手機，工業互聯網，車載系統及穿戴裝置等皆會因此而有不同幅度的成長；面板產業則因筆電的需求大增，Samsung 及 LGD 陸續宣佈退出 LCD 市場後，全球面板供應將會重新洗牌，而國內所引以為傲的 mini LED 及 Micro LED 的全面轉換時程也將影響整個大尺寸面板未來市場動能，被動零件的使用量也會因這些新產品而逐步增加。

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功能升級、數位電視的推廣、智慧型手機、平板電腦等可攜式行動通訊產品的蓬勃發展，本公司產品不斷延續小型化、輕薄化、高頻化、自動化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。
- 高頻化：受到 5G 行動通訊等產品朝向高傳輸速率與高頻化發展，相對應的在 EMI 抑制方面也更為要求，電感產品所適用頻率亦須隨之提高，且為了終端產品功能更為強大，在影音品質或功能整合方面要求更高，對於內部系統運算速度因而加快，各零組件使用功率隨之增加，對於電流消耗的情況也越大，因此對於功率轉換及電子零件保護的要求更趨重視，故未來將朝高頻化及耐大電流的新技術方向挑戰。
- 自動化：針對既有產品提高自動化生產模式，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，並往自有品牌的道路發展，加強品牌的形象與行銷手法，朝工業及車用電子、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 應用高出十倍以上之藍海市場發展，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	Taiyo、TDK、Murata、Sumida、奇力新、美磊等
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. 繞線式功率電感主要應用於電源轉換或是電源雜訊清除，並有多項產品已通過車用可靠度測試(AEC Q200 Grade 0)。磁封膠式功率電感透過材料的調整，從以往泛用的 Ferrite 鐵芯改用 Alloy 鐵芯，成功開發出耐更大電流的 AHNR 系列產品。
2. 未來手持式商品耗電量越來越高，需要更多的低功耗電感元器件，AMPI 產品具備高飽和電流特性的要求，經過市場評估已經著手研究阻抗更低的 Low DCR 電感來降低電路功率的損耗達到節能目的。
3. 展望未來 5G 通訊的蓬勃發展，本公司已著手規劃共模電感(common mode choke)的開發，該產品採用鐵氧體磁心雙線並繞設計，是抑制 EMI 雜訊的最佳對策，廣泛應用於 3C 到車載等各類電子產業。我們已於 108 年下半年先推出 ATCM7060/3216/2012 等三款為主要尺寸。

(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、工業及車用電子、智能電錶及家電等產業，為此，本公司在硬體上除添購儀器設備外，在人才培育上亦不遺餘力，截至年報刊印日止，含大陸廠總計有研發工程人員約 9 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。未來在產品的研發方向上除專注於既有市場的電感開發，並將持續開發耐高電流/低阻值系列以及薄型電感；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，強化公司競爭優勢。

(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	107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日止
營業收入淨額 (A)	940,921	919,638	228,190
研發經費 (B)	31,315	21,512	4,547
研發經費比例 (B/A)	3.33%	2.34%	1.99%

(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 Cureent 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 Cureent 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 Industor ASPI-WE Series
104 年度	已完成導入 ATNR-M/MA/MH 等磁膠系列量產 High Cureent 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 年度迄今	成功開發電源濾波器 ALCM 系列產品

(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

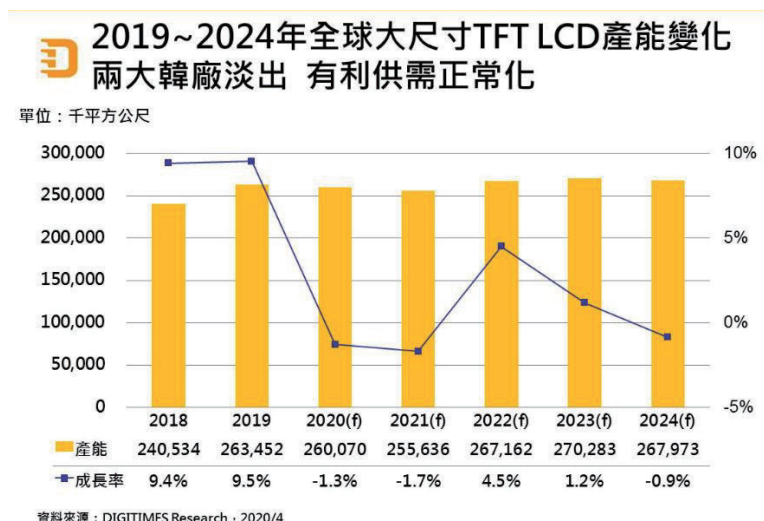
單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		108 年度		107 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		105,314	11.45%	107,693	11.45%
外銷	亞洲	808,897	87.96%	825,032	87.68%
	其他	5,427	0.59%	8,196	0.87%
合計		919,638	100.00%	940,921	100.00%

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

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，目前也積極朝智能電錶及通訊市場佈局中。

LG Display (LGD)及三星顯示器(SDC)分別表示 2020 年底於南韓工廠將退出 LCD TV 面板生產及退出南韓及中國大陸所有 LCD 面板的生產，有助 2020~2024 年全球大尺寸 LCD 面板供需情況改善。DIGITIMES Research 預估，在 LGD、SDC 相繼減產或並準備退出大尺寸 LCD 市場發展下，2020、2021 年全球大尺寸 LCD 面板產能將出現前所未見的連續兩年產能減少，於 2022 年全球大尺寸 LCD 面板產能預估增加 4.5%，主因京東方及華星光電兩廠商的第二條 10.5/11 代線產能將增加並達到滿載。



SDC 預計 2020 年底逐步退出 LCD 市場後，京東方、華星光電、友達及 SDP 將分別在 TV 面板、遊戲用及曲面 LCD 監視器和大型公共顯示上的應用受益。

另 2020 年因新冠肺炎疫情導致遠距辦公及線上學習需求增加，DIGITIMES Research 預估，台廠出貨量可季增 29.6%。

受惠在家上班及線上學習需求 2Q20台廠NB面板出貨將季增29.6%

台廠NB面板出貨量及排名變化

單位：千片

	1Q19	2Q19	3Q19	4Q19	1Q20	2Q20(e)
1	友達 (9,672)	友達 (10,573)	友達 (11,813)	友達 (11,147)	友達 (8,795)	友達 (11,648)
2	群創 (9,033)	群創 (9,860)	群創 (9,816)	群創 (10,598)	群創 (8,682)	群創 (11,005)

資料來源：DIGITIMES Research，2020/4

綜上所述，未來中國的液晶電視面板產能佔比將由原本的 40%大幅成長超過 60%，佔據絕對的主導地位及短期因疫情產生之急單效應，對本公司未來營收之成長將有所助益。

3.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、智慧手機、平版電腦、網路通訊、消費性電子、主機版及週邊設備、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、智慧手機、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.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

項目	107 年			108 年			109 年度截至第一季止		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱
1	V10055	85,059	15.12	無	VF0001	71,478	14.02	無	VF0001
2	VF0001	82,756	14.71	無	V10055	62,492	12.26	無	V10055
	其他	394,763	70.17	-	其他	375,798	73.72	-	其他
	進貨淨額	562,578	100.00		進貨淨額	509,768	100.00		進貨淨額

增減變動原因說明：主要係因客戶訂單需求不同，調整進貨產品組合，近兩年度進貨金額及比率差異並不重大。

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

項目	107 年			108 年			109 年度截至第一季止		
	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
1	A 客戶	124,904	13.27	無	A 客戶	121,687	13.23	無	A 客戶
2	B 客戶	77,054	8.19	無	B 客戶	60,549	6.58	無	F 客戶
3	C 客戶	45,628	4.85	無	C 客戶	44,322	4.82	無	H 客戶
4	其他	693,335	73.69	-	其他	693,080	75.37	-	其他
	銷貨淨額	940,921	100.00		銷貨淨額	919,638	100.00		銷貨淨額

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，本公司將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	108 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電感	485,863	465,706	538,236	471,284	431,845	512,396

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，108 及 107 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	108 年度				107 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	42,794	48,039	632,440	650,649	54,093	63,171	616,926	682,950
保護元件	22,003	25,680	283,806	113,203	38,109	34,430	281,017	123,697
其他	8,598	31,595	123,101	50,472	1,794	10,092	18,343	26,581
合計	73,395	105,314	1,039,347	814,324	93,996	107,693	916,286	833,228

(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	(2.26%)	存貨週轉天數	68天
毛利率	29.48%	不動產、廠房及設備週轉率	7.40
每股盈餘	2.36	流動比率	296%
權益報酬率	10.20%	速動比率	253%
應收帳款週轉天數	124天	負債比率	48%

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

109 年 3 月 31 日(單位：人；年)

年 度		截至 109 年 3 月 31 日 止	108 年度	107 年度
員工 人數	經 理 人	5	5	7
	直 接 員 工	194	189	166
	間 接 員 工	164	163	152
	合 計	363	357	325
平 均 年 齡		32.44	32.16	32.45
平 均 服 務 年 資		3.26	3.19	3.24
學 歷 分 布 率 (%)	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.48%	2.52%	2.46%
	大 學 / 專	38.57%	39.22%	41.23%
	高 中	21.76%	22.41%	21.85%
	高 中 以 下	37.19%	35.85%	34.46%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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：

- 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。
- 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。
- 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 108 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
236 班次	1,413.5 時	478.5 時	5.3 時/人	237,788 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、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	2009.01.01~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	2020.03.05~2021.03.31	短期綜合貸款	無
融資合約	彰化銀行	2020.02.28~2021.02.28	短期綜合貸款	無
融資合約	國泰世華銀行	2019.05.05~2020.05.05	短期綜合貸款	無
融資合約	台灣銀行	2019.07.10~2020.07.10	短期綜合貸款	無
融資合約	第一銀行	2019.11.27~2020.11.26	短期綜合貸款	無
融資合約	中國信託銀行	2019.10.31~2020.11.30	短期綜合貸款	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					109 年 3 月 31 日 財務資料(註 3)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
流動資產		720,648	722,034	684,860	750,770	844,307	885,035
基金及投資		-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備		65,020	84,363	101,949	135,022	113,583	115,780
使用權資產		-	-	-	-	14,855	12,153
無形資產		3,510	1,758	1,307	1,885	1,384	1,125
其他資產		19,327	39,300	56,109	21,422	23,902	25,060
資產總額		808,505	847,455	844,225	909,099	998,031	1,039,153
流動負債	分配前	364,243	251,255	432,501	360,989	285,346	320,046
	分配後	413,069	270,785	436,563	396,253	(註 2)	(註 2)
非流動負債		3,291	176,263	2,811	49,887	188,997	153,129
負債總額	分配前	367,534	427,518	435,312	410,876	474,343	473,175
	分配後	416,360	447,048	439,374	446,140	(註 2)	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		440,971	419,937	408,913	498,223	523,688	565,978
股本		195,484	195,304	203,116	220,401	228,297	243,841
資本公積		123,173	128,474	128,474	154,376	168,493	189,780
保留盈餘	分配前	119,932	109,679	91,682	146,186	162,566	172,061
	分配後	71,106	82,337	83,558	110,922	(註 2)	(註 2)
其他權益		2,382	(13,520)	(14,359)	(22,740)	(35,668)	(39,704)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益分配前		440,971	419,937	408,913	498,223	523,688	565,978
總額	分配後	392,145	392,595	400,789	462,959	(註 2)	(註 2)

註 1：104~108 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 2：108 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

註 3：109 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 109 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營業收入	979,686	956,751	846,125	940,921	919,638	228,190
營業毛利	252,266	241,402	218,163	265,064	271,131	61,899
營業損益	61,970	53,700	32,090	52,767	57,797	11,025
營業外收入及支出	15,270	160	(18,099)	27,435	7,238	2,009
稅前淨利(損)	77,240	53,860	13,991	80,202	65,035	13,034
繼續營業單位 本期淨利(損)	63,692	38,814	8,905	62,429	52,111	9,495
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	63,692	38,814	8,905	62,429	52,111	9,495
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,920)	(17,531)	(856)	(8,182)	(13,395)	(4,036)
本期綜合損益總額	60,772	21,283	8,049	54,247	38,716	5,459
淨利(損)歸屬於 母公司業主	63,692	38,814	8,905	62,429	52,111	9,495
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	60,772	21,283	8,049	54,247	38,716	5,459
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧)(元)	3.49	1.93	0.44	2.92	2.36	0.41

註 1：104~108 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 2：109 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					109 年 3 月 31 日 財務資料
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
流動資產		543,152	532,376	456,734	501,922	561,254	不適用
不動產、廠房及設備		2,424	9,314	13,801	14,954	10,338	
使用權資產		-	-	-	-	4,095	
無形資產		3,510	1,738	1,296	1,883	1,384	
其他資產		195,721	227,422	285,780	343,490	351,727	
資產總額		744,807	770,850	757,611	862,249	928,798	
流動負債	分配前	300,545	174,650	345,887	314,139	220,774	
	分配後	349,371	194,180	349,949	349,403	(註 2)	
非流動負債		3,291	176,263	2,811	49,887	184,336	
負債總額	分配前	303,836	350,913	348,698	364,026	405,110	
	分配後	352,662	370,443	352,760	399,290	(註 2)	
歸屬於母公司業主之權益		440,971	419,937	408,913	498,223	523,688	
股本		195,484	195,304	203,116	220,401	228,297	
資本公積		123,173	128,474	128,474	154,376	168,493	
保留盈餘	分配前	119,932	109,679	91,682	146,186	162,566	
	分配後	71,106	82,337	83,558	110,922	(註 2)	
其他權益		2,382	(13,520)	(14,359)	(22,740)	(35,668)	
庫藏股		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	440,971	419,937	408,913	498,223	523,688	
	分配後	392,145	392,595	400,789	462,959	(註 2)	

註 1：104~108 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 2：108 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

(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 109 年 3 月 31 日 財務資料
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營業收入	798,335	736,889	623,962	669,241	655,647	不適用
營業毛利	199,014	174,183	156,834	188,170	191,193	
營業損益	64,044	41,163	25,276	35,239	47,950	
營業外收入及支出	14,501	6,984	(14,137)	42,681	17,059	
稅前淨利	78,545	48,147	11,139	77,920	65,009	
繼續營業單位 本期淨利	63,692	38,814	8,905	62,429	52,111	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	63,692	38,814	8,905	62,429	52,111	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,920)	(17,531)	(856)	(8,182)	(13,395)	
本期綜合損益總額	60,772	21,283	8,049	54,247	38,716	
淨利歸屬於 母公司業主	63,692	38,814	8,905	62,429	52,111	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	60,772	21,283	8,049	54,247	38,716	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	3.49	1.93	0.44	2.92	2.36	

註 1：104~108 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
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、劉建良	無保留
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、劉建良	無保留
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、劉建良	無保留
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

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。

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 109 年 3 月 31 日
			104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		45.46	50.45	51.56	45.20	47.53	45.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		683.27	706.71	403.85	405.94	627.46	621.10
償債能力	流動比率(%)		197.85	287.37	158.35	207.98	295.89	276.53
	速動比率(%)		162.67	240.93	130.13	173.18	253.38	244.99
	利息保障倍數(倍)		60.88	19.36	4.56	24.56	21.04	16.26
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.97	2.71	2.65	3.13	2.94	2.84
	平均收現日數(日)		123	135	138	117	124	128
	存貨週轉率(次)		4.97	5.48	5.16	5.55	5.39	6.04
	應付款項週轉率(次)		3.88	3.88	3.78	5.14	5.38	5.72
	平均銷貨日數(日)		74	67	71	66	68	60
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		17.57	12.81	9.08	7.94	7.40	7.96
	總資產週轉率(次)		1.36	1.16	1.00	1.07	0.96	0.90
獲利能力	資產報酬率(%)		8.97	4.98	1.44	7.44	5.74	4.00
	權益報酬率(%)		16.34	9.02	2.15	13.76	10.20	6.97
	稅前純益占實收資本額比率(%)		39.51	27.58	6.89	36.39	28.49	5.35
	純益率(%)		6.50	4.06	1.05	6.64	5.67	4.16
	每股盈餘(元)		3.49	1.93	0.44	2.92	2.36	0.41
現金流量	現金流量比率(%)		15.75	21.00	7.22	19.76	50.48	(13.35)
	現金流量允當比率(%)		35.11	49.24	67.95	86.27	126.60	120.55
	現金再投資比率(%)		4.30	0.60	2.37	10.36	13.22	(5.10)
槓桿度	營運槓桿度		2.38	2.60	3.70	2.85	2.74	2.97
	財務槓桿度		1.02	1.06	1.14	1.07	1.06	1.08

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、廠房及設備比率上升：主係 108 年發行第二次可轉換公司債致非流動負債大幅增加所致。
- 2.流動比率、速動比率上升：主係償還第一次可轉換公司債及部分借款，使流動負債減少且按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 3.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率下降：主係 108 年度因營收下降及匯損影響，致使獲利下降，以致各比率皆呈現下降。
- 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 108 年度及最近五年度營業活動現金流量較上年度增加，且償還第一次可轉換公司債及部分借款致流動負債下降所致。

註 1：各年度之財務資料數字均經會計師查核簽證。

註 2：已追溯調整盈餘轉增資後之影響。

註 3：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 109 年 3 月 31 日
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	40.79	45.52	46.03	42.22	43.62	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	18,327.64	6,401.12	2,983.29	3,665.31	6,848.75	
償債能力	流動比率(%)	180.72	304.82	132.05	159.78	254.22	
	速動比率(%)	151.88	268.09	115.97	142.15	228.68	
	利息保障倍數(倍)	61.89	17.42	3.84	23.89	22.10	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.10	2.71	2.81	3.24	3.09	
	平均收現日數(日)	118	135	130	113	118	
	存貨週轉率(次)	6.16	6.64	7.21	8.44	8.46	
	應付款項週轉率(次)	4.11	4.06	4.02	4.87	4.68	
	平均銷貨日數(日)	60	56	51	44	43	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	320.36	125.56	53.99	46.55	51.85	
	總資產週轉率(次)	1.22	0.97	0.82	0.83	0.73	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.86	5.44	1.59	8.04	6.09	
	權益報酬率(%)	16.34	9.02	2.15	13.76	10.20	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	40.18	24.65	5.48	35.35	28.48	
	純益率(%)	7.98	5.27	1.43	9.33	7.95	
	每股盈餘(元)	3.49	1.93	0.44	2.92	2.36	
現金流量	現金流量比率(%)	11.14	33.13	13.44	15.67	62.69	
	現金流量允當比率(%)	98.22	108.23	140.73	135.30	177.07	
	現金再投資比率(%)	(0.60)	1.49	6.32	7.98	14.25	
槓桿度	營運槓桿度	1.89	2.42	3.32	2.88	2.34	
	財務槓桿度	1.02	1.08	1.18	1.11	1.07	

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、廠房及設備比率上升：主係 108 年發行第二次可轉換公司債致非流動負債大幅增加所致。
- 2.流動比率、速動比率上升：主係償還第一次可轉換公司債及部分借款，使流動負債減少且按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 3.資產報酬率、權益報酬率下降：主係 108 年度因營收下降及匯損影響，致使獲利下降，以致各比率皆呈現下降。
- 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 108 年度及最近五年度營業活動現金流量較上年度增加，且償還第一次可轉換公司債及部分借款致流動負債下降所致。

註 1：各年度之財務資料數字均經會計師查核簽證。

註 2：已追溯調整盈餘轉增資後之影響。

註 3：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。

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一〇八年度營業報告書、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李振銘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一〇九年股東常會

今展科技股份有限公司

審計委員會召集人：阮中祺



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 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 94~150 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 151~211 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	108 年度	107 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	844,307	750,770	93,537	12.46
不動產、廠房及設備	113,583	135,022	(21,439)	(15.88)
使用權資產	14,855	-	14,855	100
無形資產	1,384	1,885	(501)	(26.58)
其他資產	23,902	21,422	2,480	11.58
資產總額	998,031	909,099	88,932	9.78
流動負債	285,346	360,989	(75,643)	(20.95)
非流動負債	188,997	49,887	139,110	278.85
負債總額	474,343	410,876	63,467	15.45
股 本	228,297	220,401	7,896	3.58
資本公積	168,493	154,376	14,117	9.14
保留盈餘	162,566	146,186	16,380	11.20
其他權益	(35,668)	(22,740)	(12,928)	56.85
股東權益總額	523,688	498,223	25,465	5.11
兩期變動差異超過 20%且金額超過 1 仟萬元之項目說明：				
1.使用權資產增加：主係108年度適用 IFRS16 認列使用權資產。				
2.流動負債減少：主係108年度短期借款金額減少及償還第一次可轉換公司債所致。				
3.非流動負債增加：主係108年度發行第二次可轉換公司債所致。				
4.其他權益增加：主係108年底受台幣升值影響，認列較大之累計換算調整數所致。				

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	108 年度	107 年度	增（減）金額	變 動 比 例 （ % ）
營業收入淨額	919,638	940,921	(21,283)	(2.26)
營業成本	<u>648,507</u>	<u>675,857</u>	(27,350)	(4.05)
營業毛利	271,131	265,064	6,067	2.29
營業費用	<u>213,334</u>	<u>212,297</u>	1,037	0.49
營業淨利	57,797	52,767	5,030	9.53
營業外收入及支出	<u>7,238</u>	<u>27,435</u>	(20,197)	(73.62)
稅前淨利	65,035	80,202	(15,167)	(18.91)
所得稅費用	<u>12,924</u>	<u>17,773</u>	(4,849)	(27.28)
本期淨利	52,111	62,429	(10,318)	(16.53)
其他綜合損益	<u>(13,395)</u>	<u>(8,182)</u>	(5,213)	63.71
本年度綜合損益總額	38,716	54,247	(15,531)	(28.63)
兩期變動差異超過 20% 且金額超過 1 仟萬元之項目說明：				
1. 營業外收支：主係 108 年度台幣升值，致使兌換損失增加。				
2. 所得稅費用及本年度綜合損益總額：主係營業收入及營業外收支減少所致。				

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 61 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：

108 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
180,396	144,054	3,846	184,242	-	-

項目	年度	108 年度	107 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)		144,054	(2,327)	146,381	6,290.55
投資活動流入(出)		(141,260)	(45,217)	(96,043)	(212.40)
籌資活動流入(出)		3,475	40,457	(36,982)	(91.41)
淨現金流入(出)		3,846	(4,792)	8,638	180.26
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：					
營業活動流入增加：主要係 108 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產減少及應付帳款增加所致。					
投資活動流出增加：主要係 108 年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。					
籌資活動流入減少：主要係 108 年度發行可轉換公司債並償還長短期借款所致。					

(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
184,242	73,683	20,201	278,126	—	—
未來一年現金流量變動情形分析：					
1.營業活動：主要係產品銷售產生之現金流入所致。					
2.投資活動：主要係增加不動產、廠房及設備之投資。					
3.融資活動：主要係舉債產生之現金流入。					

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

108年12月31日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	108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.	18,266	100.00	認列大陸轉投資利益	營運績效尚屬良好。
蘇州今亞中電子貿易有限公司	(5,402)	100.00	開發大陸客戶族群之過渡期間，未來將調整銷售之成本效益。	營運績效尚屬良好。
Arlitech (HK) Limited	23,676	100.00	認列大陸轉投資利益	營運績效尚屬良好。
廣州市今耀電子有限公司	23,284	100.00	投入機器自動化，產能提高，發揮量產效益。	營運績效尚屬良好。

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，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	108年	佔營收比重	107年	佔營收比重
利息收入	5,857	0.64%	3,054	0.32%
利息費用	3,246	0.35%	3,404	0.36%
兌換利益淨額	(5,443)	(0.59%)	13,403	1.42%

(1)利率變動

本公司及子公司 108 及 107 年度之利息收入分別為 5,857 仟元及 3,054 仟元，占營收比率分別為 0.64%及 0.32%，而 108 及 107 年度利息支出分別為 3,246 仟元及 3,404 仟元，占營收比率分別為 0.35%及 0.36%，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 108 及 107 年度之兌換利益淨額佔營業收入淨額分別為 -0.59%及 1.42%。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 1,993 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：無。

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。

109 年預計投入研發費用計畫如下：

單位:新台幣千元

研發計畫	研發主要資本支出	預計投入金額
開發 AMPI 系列薄型化及微型化產品	購置相關設備繞線機、點焊機、成型機、模具等	10,000

（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 108 年及 107 年度最大進貨廠商分別佔各年度進貨比例為 14.02% 及 15.12%，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 108 年及 107 度最大銷貨客戶分別佔各年度銷貨比例為 13.23%及 13.27%，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。

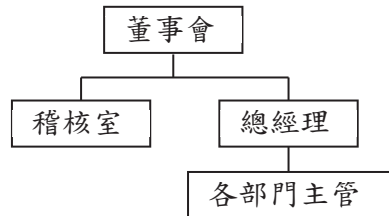
2.風險管理組織架構

(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、業務二部、業務三部、海外業務部、南區業務部及產品行銷二部等)：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。
- ⑧研發中心：研究開發之新技術及新產品是否符合產品法令規範、樣品試做及檢驗規範、製程開發及應變計畫對策。

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。

民國一百零八年度及截至今日止，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

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，並將備份媒體送往異地保管存放，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，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

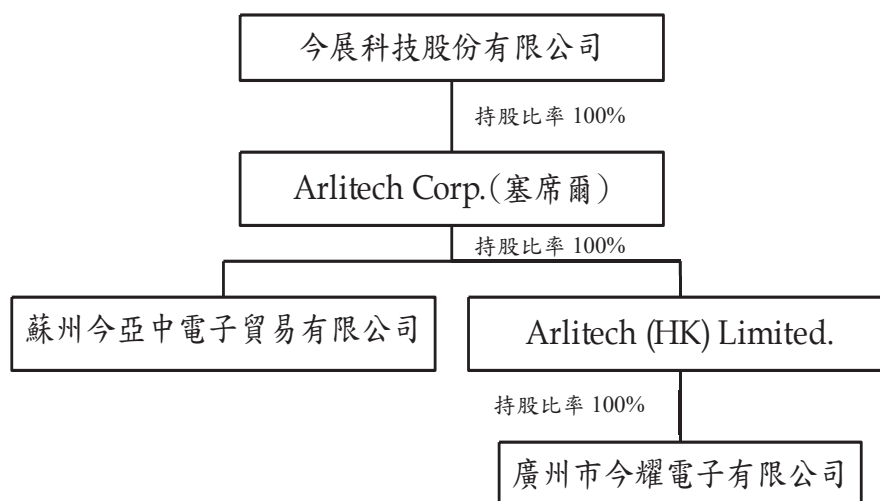
七、其他重要事項：無。

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

108 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 11,251 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	蘇州工業園區星漢街5號騰飛工業坊A幢3樓03/04單元	美金 6,000 仟元	各類電子材料零售批發買賣
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、電阻及電容等被動零件製造及買賣

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，所經營之業務，主要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，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：

108 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	11,251,339	100%
蘇州今亞中電子貿易有限公司	執行董事	王琴賢	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 林春成	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108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)	345,400	386,535	44,325	342,210	-	-	18,176	1.62	
蘇州今亞中電子 貿易有限公司	184,624	213,261	86,526	126,735	286,583	(7,834)	(5,402)	註一	
Arlitech(HK) Limited.	160,776	215,338	-	215,338	-	-	23,676	4.51	
廣州市今耀電子 有限公司	160,776	304,720	89,407	215,313	347,658	18,427	23,284	註一	

註一：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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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 0 9 年 3 月 2 0 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108及107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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達今展公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對今展公司民國 108 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

今展公司境外（三角）貿易占營收比例高，並在海外設立物流倉儲，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，造成營業收入高估之風險，故將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。

本會計師考量公司貿易收入認列政策及查核公司銷貨收入紀錄之可靠性，評估收入是否符合 IFRS 15（收入準則）並於期間內一致採用。

本會計師對於上述層面事項已執行主要查核程序如下：

1. 以三角貿易收入做為樣本檢視外部貨運文件及客戶簽收文件或買賣雙方對帳資料。
2. 對海外倉儲發函詢證及實地觀察盤點，確認商品是否已出貨。

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（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 振 銘

李振銘



會計師 林 文 欽

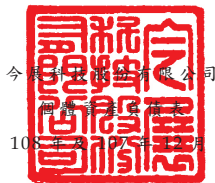
林文欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 109 年 3 月 20 日



今晨計世源有限公司

簡體字樣

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註六）	\$	168,575	18	\$	145,676	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		138	-		61,444	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）		119,920	13		-	-
1150	應收票據（附註九）		376	-		554	-
1170	應收帳款（附註九）		198,307	21		225,461	26
1180	應收帳款－關係人（附註二五）		5,529	1		1,774	-
1200	其他應收款（附註九）		7,812	1		6,399	1
1210	其他應收款－關係人（附註二五）		-	-		283	-
1220	本期所得稅資產		3,571	-		3,571	1
130X	存貨（附註十）		49,854	5		54,104	6
1479	其他流動資產		7,172	1		2,656	-
11XX	流動資產總計		561,254	60		501,922	58
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註十一）		339,192	37		333,860	39
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）		10,338	1		14,954	2
1755	使用權資產（附註二二）		4,095	-		-	-
1801	電腦軟體		1,384	-		1,883	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）		4,825	1		1,787	-
1915	預付設備款		1,944	-		1,557	-
1920	存出保證金（附註二六）		340	-		1,059	-
1984	其他金融資產（附註二六）		5,426	1		5,227	1
15XX	非流動資產總計		367,544	40		360,327	42
1XXX	資 產 總 計	\$	928,798	100	\$	862,249	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$	70,000	8	\$	100,000	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		2,015	-		-	-
2170	應付帳款（附註十四）		41,412	4		40,352	5
2180	應付帳款－關係人（附註二五）		61,543	7		55,044	6
2200	其他應付款（附註十五）		33,735	4		38,610	4
2230	本期所得稅負債		7,788	1		7,325	1
2280	租賃負債（附註二二）		4,128	-		-	-
2321	一年內到期應付公司債（附註十六）		-	-		46,436	5
2322	一年內到期之長期借款（附註十三）		-	-		26,250	3
2399	其他流動負債		153	-		122	-
21XX	流動負債總計		220,774	24		314,139	36
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十六）		174,600	19		-	-
2540	長期借款（附註十三）		-	-		43,750	5
2570	遞延所得稅負債（附註二十）		6,815	1		3,699	1
2640	淨確定福利負債（附註十七）		2,921	-		2,438	-
25XX	非流動負債總計		184,336	20		49,887	6
2XXX	負債總計		405,110	44		364,026	42
	權益（附註十八）						
	股 本						
3110	普通股股本		220,401	24		220,401	26
3170	待登記股本		7,896	1		-	-
3100	股本總計		228,297	25		220,401	26
3200	資本公積		168,493	18		154,376	18
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		37,700	4		31,456	4
3320	特別盈餘公積		22,740	2		14,359	2
3350	未分配盈餘		102,126	11		100,371	11
3300	保留盈餘總計		162,566	17		146,186	17
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	35,717)	(4)	(	22,783)	(3)
342C	透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款備抵損失		49	-		43	-
3400	其他權益總計	(	35,668)	(4)	(	22,740)	(3)
3XXX	權益總計		523,688	56		498,223	58
	負 債 與 權 益 總 計	\$	928,798	100	\$	862,249	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 108 年及 107 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	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入（附註二五）	\$ 655,647	100	\$ 669,241	100
5110 銷貨成本（附註十及二五）	<u>464,454</u>	<u>71</u>	<u>481,071</u>	<u>72</u>
5900 銷貨毛利	<u>191,193</u>	<u>29</u>	<u>188,170</u>	<u>28</u>
營業費用（附註十九及二五）				
6100 推銷費用	67,047	10	67,636	10
6200 管理費用	60,921	9	61,401	9
6300 研究發展費用	<u>15,275</u>	<u>3</u>	<u>23,894</u>	<u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>143,243</u>	<u>22</u>	<u>152,931</u>	<u>23</u>
6900 營業淨利	<u>47,950</u>	<u>7</u>	<u>35,239</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出				
7050 財務成本（附註十九）	(3,081)	-	(3,404)	(1)
7070 採用權益法之子公司利 益份額	18,266	3	23,396	4
7100 利息收入	2,751	-	1,591	-
7190 其他收入	905	-	2,241	-
7230 外幣兌換淨（損失）利 益（附註二九）	(6,563)	(1)	13,090	2
7235 透過損益按公允價值衡 量之金融資產（負債） 淨利益（附註七）	4,562	1	7,661	1
7590 什項支出	-	-	(1,881)	-
7610 處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	<u>219</u>	<u>-</u>	<u>(13)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出 合計	<u>17,059</u>	<u>3</u>	<u>42,681</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 65,009	10	\$ 77,920	11
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>12,898</u>	<u>2</u>	<u>15,491</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>52,111</u>	<u>8</u>	<u>62,429</u>	<u>9</u>
	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)	(584)	-	249	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二十)	117	-	(50)	-
	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	(12,934)	(2)	(8,424)	(1)
8367B	透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款備抵損失 (附註九)	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>
8300	本年度稅後其他綜合損益	<u>(13,395)</u>	<u>(2)</u>	<u>(8,182)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 38,716</u>	<u>6</u>	<u>\$ 54,247</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 2.36</u>		<u>\$ 2.92</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 2.58</u>	

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





合興實業股份有限公司
108年12月31日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	項 目	其 他 權 益									
		股	本	資	本 公 積	保 留	盈 餘	計	合 計	透 過 其 他 綜 合	權 益 總 額
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 203,116	\$ -	\$ 128,474	\$ 30,566	\$ 13,063	\$ 48,053	\$ 91,682	合 (\$ 14,359)	損 益 損 失	\$ 408,913
	106 年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	890	-	(890)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,296	(1,296)	-	-	-	-
B5	現金股利—每股0.2元	-	-	-	-	-	(4,062)	(4,062)	-	-	(4,062)
B9	股票股利—每股0.2元	4,062	-	-	-	-	(4,062)	(4,062)	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	62,429	62,429	-	-	62,429
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	199	199	(8,424)	43	(8,182)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	62,628	62,628	(8,424)	43	54,247
I1	可轉換公司債轉換	13,223	-	25,902	-	-	-	-	-	-	39,125
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	220,401	-	154,376	31,456	14,359	100,371	146,186	(22,783)	43	498,223
	107 年度盈餘分配及指標										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	6,244	-	(6,244)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	8,381	(8,381)	-	-	-	-
B5	現金股利—每股0.2元	-	-	-	-	-	(35,264)	(35,264)	-	-	(35,264)
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	4,329	-	-	-	-	-	-	4,329
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	52,111	52,111	-	-	52,111
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(467)	(467)	(12,934)	6	(13,395)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	51,644	51,644	(12,934)	6	38,716
I1	公司債轉換為普通股	-	7,896	9,788	-	-	-	-	-	-	17,684
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	220,401	7,896	168,493	37,700	22,740	102,126	162,566	(35,717)	49	523,688

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 65,009	\$ 77,920
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,725	4,363
A20200	攤銷費用	993	1,049
A20300	預期信用減損損失	-	88
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(4,562)	(7,661)
A20900	財務成本	3,081	3,404
A21200	利息收入	(2,751)	(1,591)
A21300	股利收入	(234)	(95)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(18,266)	(23,396)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(219)	13
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	2,609	(2,628)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	8,415	(9,494)
A24200	贖回應付公司債利益	-	(34)
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（負債）	63,452	(23,987)
A31130	應收票據	178	83
A31150	應收帳款	22,598	(32,570)
A31160	應收帳款－關係人	(3,930)	6,775
A31180	其他應收款	(502)	16,974
A31190	其他應收款－關係人	284	-
A31200	存 貨	1,641	2,495
A31240	其他流動資產	(4,516)	(862)
A32150	應付帳款	3,347	(8,537)
A32160	應付帳款－關係人	8,798	1,879
A32180	其他應付款	(3,104)	14,454
A32230	其他流動負債	31	81
A32240	淨確定福利負債	(101)	(124)
A33000	營運產生之現金	149,976	18,599
A33100	收取之利息	1,677	1,508
A33300	支付之利息	(2,041)	(1,766)
A33500	支付之所得稅	(11,210)	(307)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>138,402</u>	<u>18,034</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107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	(\$ 124,640)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(89,581)	(171,394)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	94,142	171,155
B01800	增加採用權益法之投資	-	(51,153)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,299)	(4,197)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,910	-
B03800	存出保證金減少	719	4
B04500	取得電腦軟體	(494)	(611)
B06500	其他金融資產增加	(199)	(5,227)
B07100	預付設備款增加	(1,944)	(2,086)
B07600	收取之股利	229	95
BBBB	投資活動之淨現金流出	(122,157)	(63,414)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	70,000
C00200	短期借款減少	(30,000)	-
C01200	發行公司債	194,850	-
C01300	贖回公司債	(46,600)	(95,481)
C01600	舉借長期借款	-	70,000
C01700	償還長期借款	(70,000)	-
C04020	租賃本金償還	(4,198)	-
C04500	發放現金股利	(35,264)	(4,062)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	8,788	40,457
DDDD	匯率變動對現金之影響	(2,134)	2,832
EEEE	現金淨增加(減少)數	22,899	(2,091)
E00100	年初現金餘額	145,676	147,767
E00200	年底現金餘額	\$ 168,575	\$ 145,676

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.6%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 8,837
減：適用豁免之短期租賃	(4,884)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 3,953
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 2,888
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 2,888

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 2,888	\$ 2,888
資產影響	\$ -	\$ 2,888	\$ 2,888
租賃負債－流動	\$ -	\$ 1,496	\$ 1,496
租賃負債－非流動	-	1,392	1,392
負債影響	\$ -	\$ 2,888	\$ 2,888

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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。

(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)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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（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

本公司編製個體財務報告時，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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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、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。於一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義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。

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遠期外匯合約及換匯換利合約，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。

(十二) 租 賃

108 年

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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率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。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 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。

(十四) 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

依我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具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，僅於其很有可能具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具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。

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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 440	\$ 296
銀行支票及活期存款	168,135	145,380
	<u>\$ 168,575</u>	<u>\$ 145,676</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>之金融資產—流動</u>		
混合金融資產		
— 保本型理財商品(一)	\$ -	\$ 61,430
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯合約(二)	-	14
— 可轉換公司債贖回 權及賣回權（附註十 六）	138	-
	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 61,444</u>
<u>持有供交易之金融負債—流動</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯合約(二)	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，上述保本型理財商品之利率為 3.10%。

(二) 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：

108 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買美元賣新台幣	109年1月	USD1,000/NTD30,450
買美元賣新台幣	109年1月	USD1,000/NTD30,401
買美元賣新台幣	109年1月	USD1,000/NTD30,438
買美元賣新台幣	109年2月	USD1,000/NTD30,412
買美元賣新台幣	109年4月	USD1,000/NTD30,281
買美元賣新台幣	109年6月	USD1,000/NTD29,860

107 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買美元賣新台幣	108年1月	USD1,000/NTD30,713
買美元賣新台幣	108年1月	USD1,000/NTD30,692
買美元賣新台幣	108年2月	USD1,000/NTD30,492
買美元賣新台幣	108年2月	USD1,000/NTD30,648

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$119,920</u>

截至108年12月31日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率2.34%~2.52%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營運而產生	\$ 376	\$ 554
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 376</u>	<u>\$ 554</u>

截至108年及107年12月31日，本公司之應收票據之帳齡均未逾期。

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量(一)		
總帳面金額	\$ 197,554	\$ 224,800
減：備抵損失	(<u>712</u>)	(<u>718</u>)
	196,842	224,082
透過其他綜合損益按公允價值衡量(二)	<u>1,465</u>	<u>1,379</u>
	<u>\$ 198,307</u>	<u>\$ 225,461</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售款(二)	\$ 5,860	\$ 5,516
其他	<u>1,952</u>	<u>883</u>
	<u>\$ 7,812</u>	<u>\$ 6,399</u>

(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。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
90 天以下	\$143,531	\$152,948
91 至 180 天	54,022	71,852
365 天以上	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$197,554</u>	<u>\$224,800</u>

此類應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 718	\$ 673
加：本年度提列	-	45
減：本年度迴轉	(<u>6</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 712</u>	<u>\$ 718</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。本公司採用與按攤銷後成本衡量之應收帳款相同方式衡量此類應收帳款之備抵損失。

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
90 天以下	\$ 514	\$ 516
91 至 180 天	<u>951</u>	<u>863</u>
	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 1,379</u>

此類應收帳款備抵損失（帳列其他權益）之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 43	\$ -
加：本年度提列	<u>6</u>	<u>43</u>
年底餘額	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 43</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，108 及 107 年度之銷貨成本皆與存貨相關，其中包括存貨跌價損失（回升利益）分別為 2,609 仟元及 (2,628) 仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日		107年12月31日	
	金 額	所有權權益	金 額	所有權權益
投資子公司				
Arlitech Corp.	<u>\$ 339,192</u>	100%	<u>\$ 333,860</u>	100%

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，暨透過 Arlitech（HK）Limited（香港）轉投資今耀電子（廣州）有限公司。

108 及 107 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

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 9,632	\$ 860	\$ 10,842	\$ 3,178	\$ 5,438	\$ 29,950
增 添	2,532	-	343	-	955	3,830
處 分	(621)	-	(222)	-	(13)	(856)
自預付設備款轉入	1,289	-	-	-	410	1,699
重分類	-	-	648	-	(648)	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 12,832</u>	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 11,611</u>	<u>\$ 3,178</u>	<u>\$ 6,142</u>	<u>\$ 34,623</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ 1,507	\$ 860	\$ 9,580	\$ 1,384	\$ 2,818	\$ 16,149
折舊費用	1,876	-	675	1,059	753	4,363
處 分	(621)	-	(218)	-	(4)	(843)
重分類	-	-	324	-	(324)	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,762</u>	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 10,361</u>	<u>\$ 2,443</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 19,669</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 10,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,250</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$ 2,899</u>	<u>\$ 14,954</u>
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 12,832	\$ 860	\$ 11,611	\$ 3,178	\$ 6,142	\$ 34,623
增 添	-	2,390	179	-	-	2,569
處 分	(3,300)	(200)	(178)	(130)	(1,903)	(5,711)
108年12月31日餘額	<u>\$ 9,532</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 11,612</u>	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 4,239</u>	<u>\$ 31,481</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ 2,762	\$ 860	\$ 10,361	\$ 2,443	\$ 3,243	\$ 19,669
折舊費用	1,678	33	608	699	476	3,494
處 分	(878)	(200)	(135)	(94)	(713)	(2,020)
108年12月31日餘額	<u>\$ 3,562</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 10,834</u>	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 3,006</u>	<u>\$ 21,143</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 5,970</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 10,338</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行擔保借款（附註二五）	\$ -	\$ 30,000
銀行無擔保信用借款	70,000	70,000
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
利 率	1.10%	1.18%~1.20%

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ -	\$ 70,000
減：列為一年內到期部分	-	(26,250)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,750</u>
利 率	-	1.50%~2.68%

長期借款係每月付息，並自 108 年 6 月 12 日起，每季償還 8,750 仟元，最後到期日為 110 年 3 月 12 日。本公司已於 108 年 9 月提前償還完畢，截至 108 年 12 月 31 日未有新增之長期借款。

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

	108年12月31日	107年12月31日
薪資及獎金	\$ 14,707	\$ 14,546
員工酬勞	7,076	8,916
運 費	4,195	5,365
勞 務 費	1,856	2,485
董監事酬勞	1,620	2,218
設 備 款	-	1,730
其 他	4,281	3,350
	<u>\$ 33,735</u>	<u>\$ 38,610</u>

十六、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 180,900	\$ 46,600
減：應付公司債折價	(6,300)	(164)
	174,600	46,436
減：列為 1 年內到期部分	-	(46,436)
	<u>\$ 174,600</u>	<u>\$ -</u>

(一) 國內第一次有擔保轉換公司債

本公司於 105 年 3 月 11 日發行票面利率為 0%之國內第一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 180,000 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 105 年 4 月 12 日至 108 年 3 月 11 日止。該公司債已於 108 年第 1 季到期贖回。

(二) 國內第二次有擔保轉換公司債

本公司於 108 年 9 月 3 日發行票面利率為 0%之國內第二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 200,000 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 108 年 12 月 4 日至 111 年 9 月 3 日止。發行時之轉換價格為每股 25.70 元，此後轉換價格依反稀釋條款辦法所訂之公式調整。

本轉換公司債自發行滿 3 個月後翌日起（108 年 12 月 4 日）至發行期間屆滿前 40 日（111 年 7 月 25 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，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

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 1.47%。

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 4,329 仟元。負責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 196 仟元及 191,355 仟元，該嵌入衍生性商品 108 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為利益 322 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,150 仟元）	\$ 194,850
權益組成部分	(4,329)
金融負債	(196)
遞延所得稅資產	<u>1,030</u>
發行日負債組成部分	191,355
以有效利率 1.47% 計算之利息	917
應付公司債轉為普通股	(<u>17,672</u>)
108 年 12 月 31 日負債組成要素	<u>\$ 174,600</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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,749	\$ 5,025
計畫資產公允價值	(<u>2,828</u>)	(<u>2,587</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,921</u>	<u>\$ 2,438</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
107 年 1 月 1 日	\$ 5,147	(\$ 2,336)	\$ 2,811
利息收入	-	(30)	(30)
利息成本	66	-	66
認列於損益	66	(30)	36
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(61)	(61)
精算損失－財務假設變 動	136	-	136
精算利益－經驗調整	(324)	-	(324)
認列於其他綜合損益	(188)	(61)	(249)
雇主提撥	-	(160)	(160)
107 年 12 月 31 日	5,025	(2,587)	2,438
利息收入	-	(28)	(28)
利息成本	55	-	55
認列於損益	55	(28)	27
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(85)	(85)
精算損失－財務假設變 動	217	-	217
精算利益－經驗調整	452	-	452
認列於其他綜合損益	669	(85)	584
雇主提撥	-	(128)	(128)
108 年 12 月 31 日	\$ 5,749	(\$ 2,828)	\$ 2,921

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.10%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 181)	(\$ 169)
減少 0.25%	\$ 188	\$ 175
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 169	\$ 159
減少 0.25%	(\$ 164)	(\$ 154)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 128	\$ 126
確定福利義務平均到期期間	13 年	14 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	30,000	30,000
額定股本	\$ 300,000	\$ 300,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	22,040	22,040
已發行股本	\$ 220,401	\$ 220,401
待登記股本	7,896	-

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

	108年12月31日	107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	\$ 154,331	\$ 144,130
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
限制員工權利新股既得轉入	6,100	6,100
已失效可轉換公司債認股權	4,146	2,768
<u>不得做為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	3,916	1,378
	<u>\$ 168,493</u>	<u>\$ 154,376</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。本公司之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(四)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 6,244	\$ 890		
特別盈餘公積	8,381	1,296		
現金股利	35,264	4,062	\$ 1.60	\$ 0.20
股票股利	-	4,062	-	0.20

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 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	\$ 5,211	
特別盈餘公積	12,928	
現金股利	36,576	\$ 1.50

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

十九、本期淨利

(一) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,902	\$ 1,856
可轉換公司債利息	1,081	1,548
租賃負債之利息	98	-
	<u>\$ 3,081</u>	<u>\$ 3,404</u>

(二) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,725</u>	<u>\$ 4,363</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 993</u>	<u>\$ 1,049</u>

(三) 員工福利費用

	108年度	107年度
	營業費用	營業費用
短期員工福利		
薪資費用	\$ 64,981	\$ 71,333
勞健保費用	5,791	5,573
董事酬金	<u>1,687</u>	<u>2,093</u>
小計	<u>72,459</u>	<u>78,999</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	3,044	3,159
確定福利計畫	<u>27</u>	<u>36</u>
	3,071	3,195
其他員工福利	<u>3,616</u>	<u>4,650</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 79,146</u>	<u>\$ 86,844</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數皆為 84 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

108 年度及 107 年度平均員工福利費用分別為 997 仟元及 1,068 仟元；平均員工薪資費用分別為 837 仟元及 899 仟元；平均員工薪資費用調整變動幅度為(7)%。

(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監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	金額	估列比例(%)	金額	估列比例(%)
員工酬勞	\$ 6,480	8.86	\$ 8,873	9.97
董監酬勞	1,620	2.22	2,218	2.49

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體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

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,034	\$ 7,448
未分配盈餘加徵	637	-
以前年度之調整	<u>2</u>	<u>197</u>
	<u>11,673</u>	<u>7,645</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,225	8,902
稅率變動	<u>-</u>	<u>(1,056)</u>
	<u>1,225</u>	<u>7,846</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,898</u>	<u>\$ 15,491</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 65,009</u>	<u>\$ 77,920</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,002	\$ 15,584
決定課稅所得調整之項目		
稅上不可減除之費損	216	358
免稅所得	(959)	(19)
其他	-	(383)
未分配盈餘加徵	637	-
稅率變動	-	(1,056)
以前年度所得稅調整	2	197
其他（暫時性差異之調整）	<u>-</u>	<u>810</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,898</u>	<u>\$ 15,491</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 117</u>	<u>(\$ 50)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

108 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	\$ 488	(\$ 20)	\$ 117	\$ -	\$ 585
應付休假給付	350	-	-	-	350
備抵存貨損失	330	522	-	-	852
未實現兌換損失	-	1,094	-	-	1,094
可轉換公司債發行成本	-	(113)	-	1,030	917
其 他	619	408	-	-	1,027
	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 1,891</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 4,825</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 599	(\$ 599)	\$ -	\$ -	\$ -
子公司投資利益	3,097	3,653	-	-	6,750
其 他	3	62	-	-	65
	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 3,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,815</u>

107 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	\$ 478	\$ 60	(\$ 50)	\$ -	\$ 488
應付休假給付	297	53	-	-	350
備抵存貨損失	728	(398)	-	-	330
未實現兌換利益	1,451	(1,451)	-	-	-
子公司投資損失	1,345	(1,345)	-	-	-
可轉換公司債發行成本	350	(350)	-	-	-
其 他	1,335	(716)	-	-	619
	<u>\$ 5,984</u>	<u>(\$ 4,147)</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,787</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ -	\$ 599	\$ -	\$ -	\$ 599
子公司投資利益	-	3,097	-	-	3,097
其 他	-	3	-	-	3
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,699</u>

(四) 所得稅核定情形

截至 108 年 12 月 31 日，本公司營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

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

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 52,111	\$ 62,429
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債及其金融負債		
組成部分相關損益	1,338	1,002
	<u>\$ 53,449</u>	<u>\$ 63,431</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,057	21,377
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	272	416
可轉換公司債	2,985	2,820
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>25,314</u>	<u>24,613</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、營業租賃協議

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。

108 年

	108年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,665</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,961</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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年度
不超過1年	\$ 4,884
1~5年	<u>3,953</u>
	<u>\$ 8,837</u>

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，藉由現金增資及舉債等籌資方式管理資本，以達到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。

本公司資本結構包含債務及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成，其中債務主要為銀行借款。

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。

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

108 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>				
可轉換公司債贖回				
及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 138	\$ 138

(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>				
換匯合約	\$ -	\$ 2,015	\$ -	\$ 2,015

107 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	\$ -	\$ 61,430	\$ -	\$ 61,430
換匯合約	-	14	-	14
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,444</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 138	\$ 61,444
	504,820	385,054

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款	\$ 1,465	\$ 1,379
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	2,015	-
按攤銷後成本衡量(註2)	381,290	350,442

註1：餘額係包含現金、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、應付公司債及長期借款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權益工具投資、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。當新台幣對美元升值／貶值 1% 時，本公司於 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,496 仟元及 3,481 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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 125,346	\$ 5,553
—金融負債	218,728	116,436
具現金流量利率風險		
—金融資產	168,125	206,800
—金融負債	30,000	100,000

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 108 及 107 年度之稅前淨利分別將增加／減少 691 仟元及 534 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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。除此之外，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。另外，本公司地區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。

108 年 12 月 31 日

	1年以內	1年～5年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 136,690	\$ -
固定利率工具	40,000	-
浮動利率工具	30,000	-
租賃負債	4,159	-
擔保可轉換公司債	-	174,600
	<u>\$ 210,849</u>	<u>\$ 174,600</u>

107 年 12 月 31 日

	1年以內	1年～5年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 134,006	\$ -
固定利率工具	70,000	-
浮動利率工具	56,250	43,750
擔保可轉換公司債	46,600	-
	<u>\$ 306,856</u>	<u>\$ 43,750</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行融資額度		
－已動用金額	\$ 70,000	\$170,000
－未動用金額	<u>592,918</u>	<u>251,362</u>
	<u>\$662,918</u>	<u>\$421,362</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：

108 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>\$ 5,860</u>	<u>\$ -</u>		600 仟美元

107 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>\$ 5,516</u>	<u>\$ -</u>	-	600 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
王琴賢	本公司之董事長
Arlitech Corp.	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

(二) 銷貨收入

關係人類別／名稱	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 14,688</u>	<u>\$ 10,436</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
今耀電子	\$212,653	\$239,748
今亞中電子貿易	<u>4,926</u>	<u>4,236</u>
	<u>\$217,579</u>	<u>\$243,984</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	108年度	107年度
Arlitech Corp.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,153</u>

(五) 代購設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
今耀電子	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,344</u>

(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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	今耀電子	\$ 1,434	\$ 613
	今亞中電子貿易	<u>4,095</u>	<u>1,161</u>
		<u>\$ 5,529</u>	<u>\$ 1,774</u>
其他應收款	Arlitech Corp.	\$ -	\$ 154
	Arlitech HK	<u>-</u>	<u>129</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 283</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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	今耀電子	\$ 59,401	\$ 52,832
	今亞中電子貿易	<u>2,142</u>	<u>2,212</u>
		<u>\$ 61,543</u>	<u>\$ 55,044</u>

(八) 租金支出（帳列營業費用）

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
王 琴 賢	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,556</u>

本公司向王琴賢承租辦公大樓均按一般條件辦理。

(九) 承租協議－利息費用

關係人類別／名稱	108年度	107年度
王琴賢	<u>\$ 62</u>	<u>\$ -</u>

(十) 其他關係人交易

本公司之部分銀行短期借款係由董事長以個人持有之不動產作為抵押擔保。

(十一) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 7,770	\$ 5,634
退職後福利	<u>161</u>	<u>221</u>
	<u>\$ 7,931</u>	<u>\$ 5,855</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銀行借款及進口貨物之關稅擔保：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產及存出保證金）	<u>\$ 5,426</u>	<u>\$ 5,553</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

	108年12月31日	107年12月31日
美元	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 700</u>

二八、重大之期後事項

109年1月爆發新冠肺炎疫情，造成本公司位於中國地區之客戶受影響，雖本公司所處之產業環境及主要客戶營運地點分散中國地區各地，惟截至個體財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故無法合理評估疫情對其整體營運影響之程度。

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)

108 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	\$ 9,328		29.980 (美元：新台幣)		<u>\$ 279,653</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>採權益法之子公司</u>					
美元	11,314		29.980 (美元：新台幣)		<u>\$ 339,192</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	1,004		29.980 (美元：新台幣)		<u>\$ 30,100</u>

107 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	\$ 12,415		30.715 (美元：新台幣)		<u>\$ 381,327</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>採權益法之子公司</u>					
美元	10,867		30.715 (美元：新台幣)		<u>\$ 333,860</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	1,081		30.715 (美元：新台幣)		<u>\$ 33,203</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	108年度		匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
	匯	率				
美元	30.817 (美元：新台幣)			<u>(\$ 9,423)</u>	30.158 (美元：新台幣)	<u>\$ 12,497</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：無。
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：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
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：附表一。
 - (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。

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 108 年度

附表一

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之情形		授 信 期 間	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	價 格	授 信 期 間			額 餘	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	\$ 212,653	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	原則上 90 天再視實際情況調整	(\$ 59,401)	(58%)			
今耀電子	今展科技	母 公 司	銷 貨	(212,653)	(61%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	原則上 90 天再視實際情況調整	59,401	59%			
Arlitech Corp.	今耀電子	子 公 司	進 貨	134,508	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	原則上 90 天再視實際情況調整	(41,140)	(100%)			
今耀電子	Arlitech Corp	母 公 司	銷 貨	(134,508)	(39%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	原則上 90 天再視實際情況調整	41,140	41%			
今亞中電子貿易	Arlitech Corp	母 公 司	進 貨	140,374	54%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	原則上 90 天再視實際情況調整	(42,414)	(53%)			
Arlitech Corp.	今亞中電子貿易	子 公 司	銷 貨	(140,374)	(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	原則上 90 天再視實際情況調整	42,414	100%			

今展科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表二 單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次)	逾 期 金	應收應收關係人款項		應收關係人款項 (註 1)	提列損失	備抵金額	註
						額	處				
今耀電子	今展科技 Arlitech Corp. 今亞中電子貿易	母公司	應收帳款	4.03	\$	-	-	\$ 37,040	\$	-	
今耀電子		子公司	應收帳款	4.03		-	-	11,002		-	
Arlitech Corp.		子公司	應收帳款	4.58		-	-	11,358		-	

註 1：截至 109 年 3 月 20 日止期後收回金額。

今展科技股份有限公司
被投資事業相關資訊
民國 108 年度

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	投資		金額	期股	末數	持		有被	投資	公司	本	期	認	列	之	備	註
					始	投				比	帳										
今展科技				\$ 108,123	\$ 345,400	\$ 345,400	\$ 107,123		11,251	100%	\$	339,192	\$ 18,176	\$	\$	18,266					
Arlitech Corp.	Arlitech Corp.	Seychelles	投資	(11,251 仟美元)	(11,251 仟美元)	(11,251 仟美元)	(11,251 仟美元)		40,871	100%		215,338	23,676			不適用					
	Arlitech HK	Hong Kong	轉投資今耀電子	(5,251 仟美元)	(5,251 仟美元)	(5,251 仟美元)	(5,251 仟美元)														

今展科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

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)	本期末自台灣匯出累積金額	本期初自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回金額	本期匯出或收回金額	本期末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)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
今耀電子	各類電感、電阻及電容等被動零件製造及買賣	\$ 34,000 仟人民幣	(2) Aritech HK	\$ 160,776	\$ 160,776	\$ -	\$ -	\$ 160,776	23,284	100%	23,284	\$ 215,313	\$ -
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) Aritech Corp	184,624	184,624	-	-	184,624	(5,402)	100%	(5,402)	126,735	-

本期末累計自台灣匯出經濟部投資金額核	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	345,400 (11,251 仟美元)	審會依審金額赴	經濟部大陸地區投資審會規定額
赴大陸地區投資金額核	\$ 345,400 (11,251 仟美元)			(註 3)

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 106 年 5 月 19 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 106 年 5 月 11 日至 109 年 5 月 10 日)

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108及107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

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~28		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
	(六) 重要會計項目之說明	29~51		六~二四
	(七) 關係人交易	51~52		二五
	(八) 質抵押之資產	52		二六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53		二七
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	53		二八
	(十二) 其 他	53~54		二九
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	54、57~59		三十
	2. 轉投資事業相關資訊	54、60		三十
	3. 大陸投資資訊	58、61		三十
	(十四) 部門資訊	55		三一

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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 109 年 3 月 20 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對今展集團民國 108 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

今展集團境外（三角）貿易占營收比例高，並在海外設立物流倉儲，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，造成營業收入高估之風險，故將收入之認列視為關鍵事項查核。會計政策參閱合併財務報表附註四。

本會計師考量公司貿易收入認列政策及查核公司銷貨收入紀錄之可靠性，評估收入是否符合 IFRS 15（收入準則）並於期間內一致採用。

本會計師對於上述層面事項已執行主要查核程序如下：

1. 以三角貿易收入做為樣本檢視外部貨運文件及客戶簽收文件或買賣雙方對帳資料。
2. 對海外倉儲發函詢證及實地觀察盤點，確認商品是否已出貨。

其他事項

今展集團業已編製民國 108 及 107 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（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 振 銘

李振銘



會計師 林 文 欽

林文欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 109 年 3 月 20 日

今展科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註六）	\$	184,242	19	\$	180,396	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		84,498	9		117,800	13
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）		119,920	12		-	-
1150	應收票據（附註九）		3,524	-		5,397	1
1170	應收帳款（附註九）		314,919	32		301,896	33
1200	其他應收款（附註九）		10,869	1		15,343	2
1220	本期所得稅資產		3,571	-		3,571	-
130X	存貨（附註十）		110,616	11		118,000	13
1479	其他流動資產		12,148	1		8,367	1
11XX	流動資產總計		<u>844,307</u>	<u>85</u>		<u>750,770</u>	<u>83</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）		113,583	11		135,022	15
1755	使用權資產（附註二二）		14,855	1		-	-
1801	電腦軟體		1,384	-		1,885	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）		4,910	1		1,877	-
1915	預付設備款		9,624	1		10,428	1
1920	存出保證金（附註二六）		3,942	-		3,890	-
1984	其他金融資產（附註二六）		5,426	1		5,227	1
15XX	非流動資產總計		<u>153,724</u>	<u>15</u>		<u>158,329</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>998,031</u>	<u>100</u>	\$	<u>909,099</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$	70,000	7	\$	100,000	11
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		2,015	-		-	-
2170	應付帳款（附註十四）		130,878	13		110,111	12
2200	其他應付款（附註十五）		58,101	6		64,212	7
2230	本期所得稅負債		13,304	2		13,831	2
2280	租賃負債（附註二二）		10,238	1		-	-
2321	一年內到期應付公司債（附註十六）		-	-		46,436	5
2322	一年內到期之長期借款（附註十三）		-	-		26,250	3
2399	其他流動負債		810	-		149	-
21XX	流動負債總計		<u>285,346</u>	<u>29</u>		<u>360,989</u>	<u>40</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十六）		174,600	18		-	-
2540	長期借款（附註十三）		-	-		43,750	5
2570	遞延所得稅負債（附註二十）		6,815	1		3,699	-
2580	租賃負債（附註二二）		4,661	-		-	-
2640	淨確定福利負債（附註十七）		2,921	-		2,438	-
25XX	非流動負債總計		<u>188,997</u>	<u>19</u>		<u>49,887</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>474,343</u>	<u>48</u>		<u>410,876</u>	<u>45</u>
	權益（附註十八）						
	股本						
3110	普通股股本		220,401	22		220,401	24
3170	待登記股本		7,896	1		-	-
3100	股本總計		<u>228,297</u>	<u>23</u>		<u>220,401</u>	<u>24</u>
3200	資本公積		<u>168,493</u>	<u>17</u>		<u>154,376</u>	<u>17</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		37,700	4		31,456	3
3320	特別盈餘公積		22,740	2		14,359	2
3350	未分配盈餘		<u>102,126</u>	<u>10</u>		<u>100,371</u>	<u>11</u>
3300	保留盈餘總計		<u>162,566</u>	<u>16</u>		<u>146,186</u>	<u>16</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	35,717)	(4)	(	22,783)	(2)
342C	透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款備抵損失		49	-		43	-
3400	其他權益總計	(	35,668)	(4)	(	22,740)	(2)
3XXX	權益總計		<u>523,688</u>	<u>52</u>		<u>498,223</u>	<u>55</u>
	負債與權益總計	\$	<u>998,031</u>	<u>100</u>	\$	<u>909,099</u>	<u>100</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

今展科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入	\$ 919,638	100	\$ 940,921	100
5110 銷貨成本（附註十及十九）	648,507	71	675,857	72
5900 銷貨毛利	271,131	29	265,064	28
營業費用（附註十九）				
6100 推銷費用	96,662	11	94,362	10
6200 管理費用	95,160	10	86,620	9
6300 研究發展費用	21,512	2	31,315	3
6000 營業費用合計	213,334	23	212,297	22
6900 營業淨利	57,797	6	52,767	6
營業外收入及支出				
7050 財務成本（附註十九）	(3,246)	-	(3,404)	-
7100 利息收入	5,857	1	3,054	-
7190 其他收入（附註十九）	5,550	1	9,521	1
7230 外幣兌換淨（損失）利 益（附註二九）	(5,443)	(1)	13,403	1
7235 透過損益按公允價值衡 量之金融負債之淨利 益（附註七及十六）	4,534	-	8,119	1
7590 什項支出	-	-	(1,927)	-
7610 處分不動產、廠房及設 備損失	(14)	-	(1,331)	-
7000 營業外收入及支出 合計	7,238	1	27,435	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 65,035	7	\$ 80,202	9
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>12,924</u>	<u>1</u>	<u>17,773</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>52,111</u>	<u>6</u>	<u>62,429</u>	<u>7</u>
	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)	(584)	-	249	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二十)	117	-	(50)	-
	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	(12,934)	(2)	(8,424)	(1)
8367B	透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款備抵損失 (附註九)	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>(13,395)</u>	<u>(2)</u>	<u>(8,182)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 38,716</u>	<u>4</u>	<u>\$ 54,247</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 2.36</u>		<u>\$ 2.92</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 2.58</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





今展科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代 碼	股 票	本 計			實 本 公 積	保 留		盈 餘		其 他 權 益 項 目			
		普 通 股 股 本	待 登 記 股 本	合 計		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 應 收 帳 款 備 抵 損 失	合 計	權 益 總 額
		\$ 203,116	\$ -	\$ 203,116	\$ 128,474	\$ 30,566	\$ 13,063	\$ -	\$ 91,682	(\$ 14,359)	\$ -	(\$ 14,359)	\$ 408,913
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額												
B1	106 年度盈餘分配	-	-	-	-	890	-	(890)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	1,296	(1,296)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(4,062)	(4,062)	-	-	(4,062)	(4,062)
B9	現金股利－每股 0.2 元	4,062	-	4,062	-	-	-	(4,062)	(4,062)	-	-	-	-
B9	股票股利－每股 0.2 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	62,429	62,429	-	-	-	62,429
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	199	199	(8,424)	43	(8,381)	(8,182)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	62,628	62,628	(8,424)	43	(8,381)	54,247
I1	可轉換公司債轉換	13,223	-	13,223	25,902	-	-	-	-	-	-	-	39,125
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	220,401	-	220,401	154,376	31,456	14,359	100,371	146,186	(22,783)	43	(22,740)	498,223
B1	107 年度盈餘分配	-	-	-	-	6,244	-	(6,244)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	8,381	(8,381)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(35,264)	(35,264)	-	-	-	(35,264)
B5	現金股利－每股 1.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	4,329	-	-	-	-	-	-	-	4,329
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	52,111	52,111	-	-	-	52,111
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(467)	(467)	(12,934)	6	(12,928)	(13,395)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	51,644	51,644	(12,934)	6	(12,928)	38,716
I1	公司債轉換為普通股	-	7,896	7,896	9,788	-	-	-	-	-	-	-	17,684
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	220,401	\$ 7,896	\$ 228,297	\$ 168,493	\$ 37,700	\$ 22,740	\$ 102,126	\$ 162,566	(\$ 35,717)	\$ 49	(\$ 35,668)	\$ 523,688

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 65,035	\$ 80,202
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	39,980	27,193
A20200	攤銷費用	996	1,058
A20300	預期信用減損損失	140	786
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產及負債之淨利益	(4,534)	(8,119)
A20900	財務成本	3,246	3,404
A21200	利息收入	(5,857)	(3,054)
A21300	股利收入	(234)	(95)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	14	1,331
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	2,497	(3,826)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	16,645	(13,850)
A24200	贖回應付公司債利益	-	(34)
A29900	租約修改利益	(46)	-
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	32,261	(66,473)
A31130	應收票據	1,782	(3,607)
A31150	應收帳款	(23,034)	(6,282)
A31180	其他應收款	5,064	20,724
A31200	存 貨	4,998	(2,088)
A31240	其他流動資產	(3,781)	2,059
A32150	應付帳款	23,029	(42,221)
A32180	其他應付款	(5,281)	11,410
A32230	其他流動負債	661	(5)
A32240	淨確定福利負債	(101)	(124)
A33000	營運產生之現金流入（出）	153,480	(1,611)
A33100	收取之利息	4,783	2,988
A33300	支付之利息	(2,206)	(1,766)
A33500	支付之所得稅	(12,003)	(1,938)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>144,054</u>	<u>(2,327)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107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	(\$ 124,640)	\$ -
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(89,581)	(171,394)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	94,142	171,155
B02700	取得不動產、廠房及設備	(11,508)	(29,432)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,913	37
B03700	存出保證金增加	(52)	(57)
B04500	取得電腦軟體	(494)	(611)
B06500	其他金融資產增加	(199)	(5,227)
B07100	預付設備款增加	(13,070)	(9,783)
B07600	收取之股利	229	95
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>141,260</u>)	(<u>45,217</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	70,000
C00200	短期借款減少	(30,000)	-
C01200	發行可轉換公司債	194,850	-
C01300	贖回公司債	(46,600)	(95,481)
C01600	舉借長期借款	-	70,000
C01700	償還長期借款	(70,000)	-
C04020	租賃本金償還	(9,511)	-
C04500	發放現金股利	(<u>35,264</u>)	(<u>4,062</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>3,475</u>	<u>40,457</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(<u>2,423</u>)	<u>2,295</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	3,846	(4,792)
E00100	年初現金餘額	<u>180,396</u>	<u>185,188</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 184,242</u>	<u>\$ 180,396</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



今展科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.6%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 13,646
減：適用豁免之短期租賃	(2,429)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(34)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 11,183
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 15,515
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 15,515

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 15,515	\$ 15,515
資產影響	\$ -	\$ 15,515	\$ 15,515
租賃負債－流動	\$ -	\$ 6,168	\$ 6,168
租賃負債－非流動	-	9,347	9,347
負債影響	\$ -	\$ 15,515	\$ 15,515

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。

(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)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。

(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（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、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) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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割日會計認列及除列。

(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，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、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。於一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遠期外匯合約及換匯換利合約，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。

(十二) 租賃

108 年

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。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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

依我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具有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，僅於其很有可能具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具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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 851	\$ 532
銀行支票及活期存款	183,391	179,864
	<u>\$ 184,242</u>	<u>\$ 180,396</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產－流動</u>		
混合金融資產		
保本型理財商品(一)	\$ 84,360	\$ 117,786
衍生工具（未指定避險）		
－換匯合約(二)	-	14
－可轉換公司債贖回權及賣回權(附註十六)	138	-
	<u>\$ 84,498</u>	<u>\$ 117,800</u>
<u>持有供交易之金融負債－流動</u>		
衍生工具（未指定避險）		
換匯合約(二)	\$ 2,015	\$ -

(一) 截至 108 及 107 年 12 月 31 日止，上述保本型理財商品之利率分別為 2.10%～3.75% 及 2.80%～4.10%。

(二) 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：

108 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買美元賣新台幣	109年1月	USD1,000/NTD30,450
買美元賣新台幣	109年1月	USD1,000/NTD30,438
買美元賣新台幣	109年1月	USD1,000/NTD30,401
買美元賣新台幣	109年2月	USD1,000/NTD30,412
買美元賣新台幣	109年4月	USD1,000/NTD30,281
買美元賣新台幣	109年6月	USD1,000/NTD29,860

107 年 12 月 31 日

交 易 幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買美元賣新台幣	108年1月	USD1,000/NTD30,713
買美元賣新台幣	108年1月	USD1,000/NTD30,692
買美元賣新台幣	108年2月	USD1,000/NTD30,492
買美元賣新台幣	108年2月	USD1,000/NTD30,648

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 119,920</u>

截至 108 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 2.34%～2.52%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營運而產生	\$ 3,524	\$ 5,397
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,524</u>	<u>\$ 5,397</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，合併公司之應收票據之帳齡均未逾期。

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量(一)		
總帳面金額	\$ 316,214	\$ 303,225
減：備抵損失	(<u>2,760</u>)	(<u>2,708</u>)
	313,454	300,517
透過其他綜合損益按公允價值 衡量(二)	<u>1,465</u>	<u>1,379</u>
	<u>\$ 314,919</u>	<u>\$ 301,896</u>
其他應收款		
政府補助款	\$ 3,057	\$ 8,944
應收帳款讓售款(二)	5,860	5,516
其 他	<u>1,952</u>	<u>883</u>
	<u>\$ 10,869</u>	<u>\$ 15,343</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。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
90 天以下	\$ 228,743	\$ 210,313
91 至 180 天	85,063	90,071
181 至 365 天	744	1,148
366 天以上	<u>1,664</u>	<u>1,693</u>
	<u>\$ 316,214</u>	<u>\$ 303,225</u>

此類應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 2,708	\$ 1,994
加：本年度提列	134	743
外幣換算差額	(<u>82</u>)	(<u>29</u>)
年底餘額	<u>\$ 2,760</u>	<u>\$ 2,708</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。合併公司採用與按攤銷後成本衡量之應收帳款相同方式衡量此類應收帳款之備抵損失。

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
90 天以下	\$ 514	\$ 516
91 至 180 天	951	863
	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 1,379</u>

此類應收帳款備抵損失（帳列其他權益）之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 43	\$ -
加：本年度提列	6	43
年底餘額	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 43</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

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 21,801	\$ 30,268
半 成 品	2,103	2,326
原 物 料	13,739	11,539
商 品	<u>80,092</u>	<u>78,599</u>
	117,735	122,732
減：備抵損失	(<u>7,119</u>)	(<u>4,732</u>)
	<u>\$ 110,616</u>	<u>\$ 118,000</u>

108 及 107 年度之銷貨成本皆與存貨相關，其中包括存貨跌價損失（回升利益）分別為 2,497 仟元及 (3,826) 仟元。

十一、子 公 司

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	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本 公 司	Arlitech Corp.	投 資	100%	100%
Arlitech Corp.	Arlitech (HK) Limited (Arlitech HK)	轉投資廣州市今耀電子 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 (HK) Limited	廣州市今耀電子有限公司 （今耀電子）	各類電感、電阻及電容等 被動零件製造及買賣	100%	100%

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

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 141,060	\$ 860	\$ 16,672	\$ 11,751	\$ 13,610	\$ 183,953
增添	25,555	-	547	1,417	1,133	28,652
處分	(5,392)	-	(250)	-	(120)	(5,762)
自預付設備款轉入	35,284	-	-	-	410	35,694
重分類	-	-	648	-	(648)	-
淨兌換差額	(4,032)	-	(123)	(211)	(170)	(4,536)
107年12月31日餘額	<u>\$ 192,475</u>	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 17,494</u>	<u>\$ 12,957</u>	<u>\$ 14,215</u>	<u>\$ 238,001</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ 54,108	\$ 860	\$ 13,967	\$ 4,634	\$ 8,435	\$ 82,004
折舊費用	20,406	-	1,300	4,032	1,455	27,193
處分	(4,051)	-	(243)	-	(100)	(4,394)
重分類	-	-	324	-	(324)	-
淨兌換差額	(1,463)	-	(95)	(135)	(131)	(1,824)
107年12月31日餘額	<u>\$ 69,000</u>	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 15,253</u>	<u>\$ 8,531</u>	<u>\$ 9,335</u>	<u>\$ 102,979</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 123,475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,241</u>	<u>\$ 4,426</u>	<u>\$ 4,880</u>	<u>\$ 135,022</u>
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 192,475	\$ 860	\$ 17,494	\$ 12,957	\$ 14,215	\$ 238,001
增添	6,272	2,390	434	554	214	9,864
處分	(4,240)	(200)	(637)	(130)	(2,023)	(7,230)
自預付設備款轉入	5,465	-	115	1,547	-	7,127
淨兌換差額	(7,007)	-	(208)	(423)	(304)	(7,942)
108年12月31日餘額	<u>\$ 192,965</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 17,198</u>	<u>\$ 14,505</u>	<u>\$ 12,102</u>	<u>\$ 239,820</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ 69,000	\$ 860	\$ 15,253	\$ 8,531	\$ 9,335	\$ 102,979
折舊費用	24,149	33	1,068	3,993	1,136	30,379
處分	(1,610)	(200)	(578)	(94)	(821)	(3,303)
淨兌換差額	(3,074)	-	(179)	(322)	(243)	(3,818)
108年12月31日餘額	<u>\$ 88,465</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 15,564</u>	<u>\$ 12,108</u>	<u>\$ 9,407</u>	<u>\$ 126,237</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 104,500</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ 113,583</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行擔保借款（附註二五）	\$ -	\$ 30,000
銀行無擔保信用借款	70,000	70,000
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
利 率	1.10%	1.18%~1.20%

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ -	\$ 70,000
減：列為一年內到期部分	-	26,250
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,750</u>
利 率	-	1.50%~2.68%

長期借款係每月付息，並自 108 年 6 月 12 日起，每季償還 8,750 仟元，最後到期日為 110 年 3 月 12 日。合併公司已於 108 年 9 月提前償還完畢，截至 108 年 12 月 31 日未有新增之長期借款。

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

	108年12月31日	107年12月31日
薪資及獎金	\$ 25,926	\$ 23,305
勞 健 保	7,875	8,078
員工酬勞	7,076	8,916
勞 務 費	5,901	4,721
運 費	4,385	5,480
董監事酬勞	1,620	2,218
設 備 款	1,119	2,763
其 他	4,199	8,731
	<u>\$ 58,101</u>	<u>\$ 64,212</u>

十六、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 180,900	\$ 46,600
減：應付公司債折價	(6,300)	(164)
	174,600	46,436
減：列為1年內到期部分	-	(46,436)
	<u>\$ 174,600</u>	<u>\$ -</u>

(一) 國內第一次有擔保轉換公司債

本公司於105年3月11日發行票面利率為0%之國內第一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180,000仟元，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105年4月12日至108年3月11日止。該公司債已於108年第1季到期贖回。

(二) 國內第二次有擔保轉換公司債

本公司於108年9月3日發行票面利率為0%之國內第二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200,000仟元，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108年12月4日至111年9月3日止。發行時之轉換價格為每股25.70元，此後轉換價格依反稀釋條款辦法所訂之公式調整。

本轉換公司債自發行滿3個月後翌日起（108年12月4日）至發行期間屆滿前40日（111年7月25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，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

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1.47%。

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 4,329 仟元。負責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 196 仟元及 191,355 仟元，該嵌入衍生性商品 108 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為利益 322 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,150 仟元）	\$ 194,850
權益組成部分	(4,329)
金融負債	(196)
遞延所得稅資產	<u>1,030</u>
發行日負債組成部分	191,335
以有效利率 1.47% 計算之利息	917
應付公司債轉為普通股	(<u>17,672</u>)
108 年 12 月 31 日負債組成要素	<u>\$ 174,600</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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,749	\$ 5,025
計畫資產公允價值	(<u>2,828</u>)	(<u>2,587</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,921</u>	<u>\$ 2,438</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
107年1月1日	\$ 5,147	(\$ 2,336)	\$ 2,811
利息收入	-	(30)	(30)
利息成本	66	-	66
認列於損益	66	(30)	36
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(61)	(61)
精算損失－財務假設變 動	136	-	136
精算利益－經驗調整	(324)	-	(324)
認列於其他綜合損益	(188)	(61)	(249)
雇主提撥	-	(160)	(160)
107年12月31日	5,025	(2,587)	2,438
利息收入	-	(28)	(28)
利息成本	55	-	55
認列於損益	55	(28)	27
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(85)	(85)
精算損失－財務假設變 動	217	-	217
精算利益－經驗調整	452	-	452
認列於其他綜合損益	669	(85)	584
雇主提撥	-	(128)	(128)
108年12月31日	\$ 5,749	(\$ 2,828)	\$ 2,921

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.10%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 181)	(\$ 169)
減少 0.25%	\$ 188	\$ 175
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 169	\$ 159
減少 0.25%	(\$ 164)	(\$ 154)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 128	\$ 126
確定福利義務平均到期期間	13年	14年

十八、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	60,000	30,000
額定股本	\$ 600,000	\$ 300,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	22,830	22,040
已發行股本	\$ 220,401	\$ 220,401
待登記股本	7,896	-

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

	108年12月31日	107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	\$ 154,331	\$ 144,130
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
限制員工權利新股既得轉入	6,100	6,100
已失效可轉換公司債認股權	4,146	2,768
<u>不得做為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	3,916	1,378
	\$ 168,493	\$ 154,376

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以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。本公司之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(五)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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下。

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 6,244	\$ 890		
特別盈餘公積	8,381	1,296		
現金股利	35,264	4,062	\$ 1.60	\$ 0.20
股票股利	-	4,062	-	0.20

本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議 108 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	\$ 5,211	
特別盈餘公積	12,928	
現金股利	36,576	\$ 1.50

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

合併公司之其他收入主要係政府補助收入。

(二) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,902	\$ 1,856
可轉換公司債利息	1,081	1,548
租賃負債之利息	263	-
	<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 3,404</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 26,429	\$ 20,447
營業費用	13,551	6,746
	<u>\$ 39,980</u>	<u>\$ 27,193</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 1,058</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 160,436	\$ 158,477
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	11,382	10,554
確定福利計畫	27	36
	11,409	10,590
其他員工福利	15,427	15,311
員工福利費用合計	<u>\$ 187,272</u>	<u>\$ 184,378</u>
	108年度	107年度
依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 74,208	\$ 69,644
營業費用	113,064	114,734
	<u>\$ 187,272</u>	<u>\$ 184,378</u>

(五) 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監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	金 額	估列比例(%)	金 額	估列比例(%)
員工酬勞	\$ 6,480	8.86	\$ 8,873	9.97
董監事酬勞	1,620	2.22	2,218	2.49

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併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

	108年度	107年度
本期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,055	\$ 9,480
未分配盈餘加徵	637	-
以前年度之調整	<u>2</u>	<u>447</u>
	<u>11,694</u>	<u>9,927</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,230	8,902
稅率變動	<u>-</u>	<u>(1,056)</u>
	<u>1,230</u>	<u>7,846</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,924</u>	<u>\$ 17,773</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 65,035</u>	<u>\$ 80,202</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 11,900	\$ 18,881
決定課稅所得調整之項目		
稅上不可減除之費損	216	365
免稅所得	(1,207)	(1,033)
其 他	-	(409)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
未分配盈餘加徵	\$ 637	\$ -
未認列之虧損扣抵	1,351	-
稅率變動	-	(1,056)
以前年度所得稅調整	2	197
其他(暫時性差異之調整)	25	828
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,924</u>	<u>\$ 17,773</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 117</u>	<u>(\$ 50)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

108 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	\$ 488	(\$ 20)	\$ 117	\$ -	\$ 585
應付休假給付	350	-	-	-	350
備抵存貨損失	420	522	-	-	942
未實現兌換損失	-	1,094	-	-	1,094
可轉換公司債發行成本	-	(113)	-	1,030	917
其 他	619	403	-	-	1,022
	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 4,910</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 599	(\$ 599)	\$ -	\$ -	\$ -
子公司投資利益	3,097	3,653	-	-	6,750
其 他	3	62	-	-	65
	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 3,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,815</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	其 他	
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 478	\$ 60	(\$ 50)	\$ -	\$ 488
應付休假給付	297	53	-	-	350
備抵存貨損失	818	(398)	-	-	420
未實現兌換利益	1,451	(1,451)	-	-	-
子公司投資損失	1,345	(1,345)	-	-	-
可轉換公司債發行成本	350	(350)	-	-	-
其 他	1,335	(716)	-	-	619
	<u>\$ 6,074</u>	<u>(\$ 4,147)</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,877</u>
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ -	\$ 599	\$ -	\$ -	\$ 599
子公司投資利益	-	3,097	-	-	3,097
其 他	-	3	-	-	3
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,699</u>

(四) 所得稅核定情形

截至 108 年 12 月 31 日，本公司營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

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

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 52,111	\$ 62,429
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債及其金融負債組成部分相關損益	<u>1,338</u>	<u>1,002</u>
	<u>\$ 53,449</u>	<u>\$ 63,431</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,057	21,377
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	272	416
可轉換公司債	<u>2,985</u>	<u>2,820</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>25,314</u>	<u>24,613</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、營業租賃協議

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。

108 年

	108年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 6,406</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 16,180</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。

107 年

	107年度
不超過 1 年	\$ 9,693
1~5 年	<u>3,953</u>
	<u>\$ 13,646</u>

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，藉由現金增資及舉債等籌資方式管理資本，以達到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。

合併公司資本結構包含債務及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成，其中債務主要為銀行借款。

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。

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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
保本型理財商品	\$ -	\$ 84,360	\$ -	\$ 84,360
可轉換公司債贖回及賣回權	-	-	138	138
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,360</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 84,498</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
換匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,015</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
保本型理財商品	\$ -	\$ 117,786	\$ -	\$ 117,786
換匯合約	-	14	-	14
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,800</u>

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

	108年12月31日	107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	\$ 84,498	\$ 117,800
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	641,377	510,770
透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款	1,465	1,379
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	2,015	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	433,579	390,759

註 1：餘額係包含現金、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、應付公司債及長期借款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權益工具投資、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108及107年度之稅前淨利將分別減少／增加1,993仟元及2,972仟元。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 125,346	\$ 5,553
－金融負債	229,499	116,436
具現金流量利率風險		
－金融資產	267,879	297,640
－金融負債	30,000	100,000

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 108 及 107 年度之稅前淨利分別將增加／減少 1,189 仟元及 988 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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。除此之外，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。另外，合併公司地區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，並確保借款合約條款之遵循。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。

108 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	\$ 188,979	\$
固定利率工具	40,000	
浮動利率工具	30,000	
租賃負債	10,238	4,661
擔保可轉換公司債	-	174,600
	<u>\$ 269,217</u>	<u>\$ 179,261</u>

107 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	\$ 174,323	\$ -
固定利率工具	70,000	-
浮動利率工具	56,250	43,750
擔保可轉換公司債	46,600	-
	<u>\$ 347,173</u>	<u>\$ 43,750</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行融資額度		
—已動用金額	\$ 70,000	\$170,000
—未動用金額	592,918	251,362
	<u>\$662,918</u>	<u>\$421,362</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：

108 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>\$ 5,860</u>	<u>\$ -</u>	-	600 仟美元

107 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>\$ 5,516</u>	<u>\$ -</u>	-	600 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。合併公司與其他實質關係人間之交易如下，本公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
王 琴 賢	本公司之董事長

(二) 租金支出（帳列營業費用）

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
王 琴 賢	\$ -	\$ 2,556

合併公司中之本公司向王琴賢承租辦公大樓均按一般條件辦理。

(三) 承租協議－利息費用

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
王 琴 賢	\$ 62	\$ -

(四) 其他關係人交易

合併公司之部分銀行短期借款係由董事長以個人持有之不動產作為抵押擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 7,770	\$ 5,634
退職後福利	161	221
	<u>\$ 7,931</u>	<u>\$ 5,855</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：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列其他金融資產及存出保證金）	<u>\$ 5,426</u>	<u>\$ 5,553</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

	108年12月31日	107年12月31日
美 元	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 700</u>

二八、重大之期後事項

109年1月爆發新冠肺炎疫情，造成合併公司位於中國地區之客戶受影響，雖合併公司所處之產業環境及主要客戶營運地點分散中國地區各地，惟截至合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故無法合理評估疫情對其整體營運影響之程度。

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)

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$ 9,328	29.980	(美元：新台幣)		\$ 279,653
人 民 幣	1,878	4.305	(人民幣：新台幣)		8,085
人 民 幣	10,309	6.964	(人民幣：美元)		<u>44,380</u>
					<u>\$ 332,118</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	1,004	29.980	(美元：新台幣)		\$ 30,100
人 民 幣	14,296	4.305	(人民幣：新台幣)		61,544
人 民 幣	9,556	6.964	(人民幣：美元)		<u>41,139</u>
					<u>\$ 132,783</u>

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 12,415	30.715 (美元：新台幣) \$ 381,327
人 民 幣	918	4.472 (人民幣：新台幣) 4,105
人 民 幣	4,228	6.868 (人民幣：美元) 18,908
		<u>\$ 404,340</u>
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	1,081	30.715 (美元：新台幣) \$ 33,203
人 民 幣	12,309	4.472 (人民幣：新台幣) 55,046
人 民 幣	4,218	6.868 (人民幣：美元) 18,863
		<u>\$ 107,112</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	30.817 (美元：新台幣)	(\$ 9,423)	30.158 (美元：新台幣)	\$ 12,497
美 元	0.148 (美元：人民幣)	-	0.149 (美元：人民幣)	(430)
人 民 幣	6.758 (人民幣：美元)	1,119	6.719 (人民幣：美元)	744
人 民 幣	4.560 (人民幣：新台幣)	2,861	4.488 (人民幣：新台幣)	592
		<u>(\$ 5,443)</u>		<u>\$ 13,403</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：無。
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：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

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：附表一。
 - (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。

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：

	108年度	107年度
亞 洲	\$ 914,891	\$ 932,725
其 他	4,747	8,196
	<u>\$ 919,638</u>	<u>\$ 940,921</u>

(二) 重要客戶資訊：

	108年度		107年度	
	金	佔銷貨 額 %	金	佔銷貨 額 %
客 戶 A	\$ 195,889	21%	\$ 193,552	21%
客 戶 B	132,462	14%	132,950	14%
客 戶 C	NA (註)	-	101,543	11%

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

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 108 年度

附表一

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之情形		授 信 期 間	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	價 格	授 信 期 間			額 餘	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	\$ 212,653	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	原則上 90 天再視實際情況調整	(\$ 59,401)	(58%)			註
今耀電子	今展科技	母 公 司	銷 貨	(212,653)	(61%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	原則上 90 天再視實際情況調整	59,401	59%			註
Arlitech Corp.	今耀電子	子 公 司	進 貨	134,508	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	原則上 90 天再視實際情況調整	(41,140)	(100%)			註
今耀電子	Arlitech Corp	母 公 司	銷 貨	(134,508)	(39%)	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	原則上 90 天再視實際情況調整	41,140	41%			註
今亞中電子貿易	Arlitech Corp	母 公 司	進 貨	140,374	54%	月結 90 天	與一般客戶相同	原則上 90 天再視實際情況調整	原則上 90 天再視實際情況調整	(42,414)	(53%)			註
Arlitech Corp.	今亞中電子貿易	子 公 司	銷 貨	(140,374)	(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	原則上 90 天再視實際情況調整	42,414	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
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表二
單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次)	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 1)	提列帳額	抵備金額	註
						處	理方式				
今耀電子	今展科技	母公司	應收帳款 \$ 59,401	4.03	\$ -	-	-	\$ 37,040	\$ -	-	註 2
今耀電子	Arlitech Corp.	子公司	應收帳款 41,140	4.03	-	-	-	11,002	-	-	註 2
Arlitech Corp.	今亞中電子貿易	子公司	應收帳款 42,414	4.58	-	-	-	11,358	-	-	註 2

註 1：截至 109 年 3 月 20 日止期後收回金額。
註 2：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 108 年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (5,000 仟元以上) (註 4)	交易條件	佔合併總資產之 % (註 3)	或營業收入之 % (註 3)	
0	本公司	今亞中電子貿易	1	銷貨收入	\$ 11,129	註 5	1%		
1	Arlitech Corp.	今亞中電子貿易	3	銷貨收入	140,374	註 5	15%		
2	今耀電子	本公司	3	應收帳款－關係人	42,414	註 5	4%		
			2	銷貨收入	212,653	註 5	23%		
			2	應收帳款－關係人	59,401	註 5	6%		
		Arlitech Corp.	3	銷貨收入	134,508	註 5	15%		
			3	應收帳款－關係人	41,140	註 5	4%		

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 108 年度

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	投	資	額	期	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
				始	投	資																	
今展科技	Arlitech Corp.	Seychelles	投資	108.12.31	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	107.12.31	股	11,251	100%	\$	339,192	\$	18,176	\$	18,176	\$	18,266	18,266	損	益	備	註
Arlitech Corp.	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%		215,338		23,676		23,676		不適用	不適用			孫公司 (註)	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 108 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

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)	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	未累積本被投資公司損益	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)	期末帳面金額	資截至已匯回投資收益	止
					出	收							
今耀電子	各類電感、電阻及電容等被動零件製造及買賣	\$ 34,000 仟人民幣	(2) Arlitech HK	\$ 160,776	\$ -	\$ -	\$ 160,776	\$ 23,284	100%	\$ 23,284 (註3)	\$ 215,313 (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	(5,402)	100%	(5,402) (註3)	126,735 (註3)	-	-

本期末累計自台灣匯出經濟核准投資金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額
\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 仟美元)	\$ 345,400 (11,251 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 106 年 5 月 19 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 106 年 5 月 11 日至 109 年 5 月 10 日)



今展科技股份有限公司
Arlitech Electronic Corp.

公 司 印 鑑



董 事 長：王 琴 賢

