

股票代號 6432



今展科技股份有限公司  
Arlitech Electronic Corp.

一〇二年  
年 報

金管會指定之資訊申報網站：<http://newmops.tse.com.tw/>(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 一〇三年 四月 三十 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：財務部經理

聯絡電話：(02) 2999-8313 分機 601

電子郵件信箱：vivian\_jen@arlitech.com.tw

代理發言人：楊偉堅

職稱：產品行銷部協理

聯絡電話：(02) 2999-8313 分機 801

電子郵件信箱：hark@arlitech.com.tw

二、公司、工廠地址及電話：

總公司：241 新北市三重區重新路五段 646 號 14F

電話：(02)2999-8313

傳真：(02)2999-7582

蘇州子公司：蘇州市觀前街宮巷 78 號吳商會館 3 樓 8302 室

電話：+86-512-65812820

傳真：+86-512-65812870

深圳分公司：深圳市福田區彩田路 2010 號中深花園 A 棟 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 號都會國際大廈 A 座 26E

電話：+86-10-57318101

傳真：+86-10-57318103

成都辦事處：成都市青羊區青龍街 27 號鉑金城 2 號樓 7 樓 307 號

電話：+86-28-86282575

傳真：+86-28-86282515

南沙廠：廣東省廣州市南沙區東涌鎮太石工業區博盈工業園 6 棟 5 樓

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：郭文吉、劉建良

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：105 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

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

## 民國一〇二年度年報

### 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
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.....	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	35
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
七、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況	
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	47

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	51
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	52
六、重要契約.....	54
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	55
二、最近五年度財務分析.....	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	64
四、最近年度財務報告.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	65
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.....	65
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	65
八、資產減損情形.....	65
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.....	66
二、財務績效.....	67
三、現金流量.....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	68
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劃及未來一年投資 計劃.....	69
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估.....	69
七、其他重要事項.....	73
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	77
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.....	77
四、其他必要補充說明事項.....	77
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.....	77
(附錄一)、102 年度公司個體財務報告.....	78
(附錄二)、102 年度合併財務報告.....	123

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好，

2013 年全球電感市場值回復至 7.2% 左右之溫和成長態勢，IEK 預估 2014 年全球電感市場值仍將延續 2013 年之溫和成長走勢，在今展經營團隊及員工積極努力拓展兩岸三地的市場業務商機並在客戶、供應商的支持及配合下，整體營收及獲利仍持續成長，在面臨經營環境不確定性的狀態下，本公司將持續提供加值型供應鏈管理服務、具競爭力之零件及產品，共創與客戶、供應商三贏之局面。茲將 102 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、一〇二年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

本公司一〇二年度營業收入淨額為新台幣 681,030 仟元，稅後純益為新台幣 43,408 仟元，每股稅後盈餘為 2.89 元；較一〇一年度稅後純益新台幣 33,962 仟元，增加 9,446 仟元，成長 28%。

#### (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		102 年	101 年	增減%
	營業收入		681,030	706,666	-4%
營業毛利		157,808	167,717	-6%	
利息支出		2,323	3,201	-27%	
稅後淨利		43,408	33,962	28%	
獲 利 能 力 分 析 (%)	負債比率		37.31	37.39	0%
	長期資金占固資產比率		7,288.90	9,557.16	-24%
	資產報酬率		10.64	9.73	9%
	股東權益報酬率		16.26	18.98	-14%
	佔實收資本比率	營業利益	31.34	47.44	-34%
	稅前利益	34.57	30.85	12%	
每股盈餘(元)追溯調整		2.89	2.96	-2%	

#### (三)研究發展狀況

為因應 IT 產品不斷朝精密化及輕薄短小方向發展，本公司期望藉由自動化及開發新產品，以維持產品技術、品質、能率及降低成本，以期在市場中能具有較高之競爭優勢。

一〇二年已成功開發出不同系列產品，其中：

1. ATNR 系列：延伸該系列產品規格，往更小更薄的產品尺寸發展，部份製程已導入自動化，並於一〇一年量產，因一〇二年大陸地區最低工資進行調漲，後續除了擴充設備產能外，將加速自動化製程的導入並持續配合評估膠水特性與點膠工藝，以進一步提升產品信賴度及產能目標。

2.AMPI 系列：SMD 模鑄式電感(molding power chokes)是近年來的市場主流產品，本公司已規劃投入精密高的成型設備來建立量產能力並搭配外包策略以滿足業務開發需求；除此之外，為掌握該類產品的上游原料來源，亦同步建立自主配粉能力，以使品質及性能更加穩定及優越，符合往更高頻率應用的終端市場發展。

## 二、一〇三年度營業計劃概要

### (1)營業目標

在 Ultrabook 滲透率達到 60%，Tablet 出貨量維持成長，4K2K 液晶顯示器在下半年出貨量增加的因素下，液晶顯示器使用的 Power chokes 朝向微型化，耐電流加大的方向發展，預估在下半年會有缺貨的現象。本公司已經在 102 年推出微型化的產品與 4K2K 專用的 Power chokes，在上半年將擴增產能，因應市場的需求。

隨著 4G 的開通，車載電子，綠能產業市場規模的不斷擴大。本公司在今年也會通過 TS16949 的認證，並推出符合 AEC-Q200 驗證的產品，期能以最完整的產品線，適時的滿足客戶多元化的需求。

### (2)重要之產銷政策

- (A)工廠優化整併，結合策略代工廠，提升產品成本競爭力。
- (B)持續提升製造能力，快速交貨，滿足顧客需求。
- (C)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。
- (D)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

- (A)集中採購原物料及提高自動化生產，以降低成本。
- (B)運用兩岸三地之佈局，強化產值及產能，垂直整合提升競爭力。
- (C)積極開發新產品與新客戶，分散市場以降低風險。
- (D)加強產品良好規格與效率增加之完整性，以提供客戶最適產品及服務。

## 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興路五段 646 號 14 樓。
98	導入代理銷售模式（過溫/過流/過壓等保護元件等產品線），以強化產品廣度及滿足客戶一次性購足之需求。
99	成立控股公司 Arlitech Corp.(汶萊)。 轉投資蘇州今亞中電子貿易有限公司及深圳分公司。 辦理現金增資 8,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 38,000 仟元。 成立控股公司 Arlitech (HK) Limited。 變更公司組織為股份有限公司。
100	轉投資廣州市今耀電子有限公司。 今耀廠通過 ISO9001 2008 認證。 今耀廠通過 ISO14001 2004 認證。 今耀廠通過 QC080000 2005 認證。 99 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 19,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 57,000 仟元。
101	辦理現金增資 23,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 80,000 仟元。 功率電感產品—ATNR 系列量產及導入自動化製程。 辦理現金增資 15,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 95,000 仟元。 100 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 10,400 仟元，增資後實收資本額達新台幣 105,400 仟元。 模鑄式電感產品—AMPI 系列量產。 辦理現金增資 29,600 仟元，增資後實收資本額達新台幣 135,000 仟元。
102	101 年度盈餘轉增資發行新股新台幣 15,120 仟元，增資後實收資本額達新台幣 150,120 仟元。 獲金管會核准公開發行。



(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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司內控內稽制度之建立、修訂、檢核及改善成效追蹤。</li> <li>2.公司自行評估作業之執行及推動。</li> <li>3.定期及不定期稽核各項管理制度作業。</li> </ol>
營業處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定銷售短、中、長期計劃及市場開發策略。</li> <li>2.國內外客戶開發與連繫。</li> <li>3.徵信、訂單之處理、出貨及貨款催收及客戶抱怨處理。</li> <li>4.產品市況分析。</li> <li>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。</li> <li>6.外發生產之排定及產品交期之掌控。</li> <li>7.負責公司產品、零組件、治具及生產設備採購、供應商管理、庫存管理與盤點及物流模式之規劃及管理。</li> </ol>
研發工程部	新產品之開發、製程開發之規劃及執行、生產設備設計之規劃與執行及樣品製作。
品保中心	負責公司品質方針政策擬訂、品質教育訓練、儀器校檢、重要品質特性的分析管控、產品檢驗規範製作及執行、品質客訴處理及改善等業務。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責人事規章之訂定、人力資源規劃、人員招募任用、薪資及出缺勤管理、教育訓練及員工福利等相關事宜。</li> <li>2.負責公司總務修繕及維護、公共安全及衛生等業務。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>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業務。</li> <li>2.財務報表編製、稅務申報、管理報表分析及預算/成本編製與控管等業務。</li> </ol>
資訊室	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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人相關資料

103年03月30日

職稱	姓名	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	王琴賢	99.10.08	102.05.27	3	1,604,771	11.89%	1,784,505	11.89%	-	-	-	-	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 Crop(汶萊) 董事、Arlitech (HK) Limited 董事、蘇州今亞中電子貿易 有限公司董事長、廣州市今 耀電子有限公司董事長兼 總經理	監察人	王思樺	二親等
董事	林春成	99.10.08	102.05.27	3	2,679,470	19.85%	2,979,570	19.85%	-	-	-	-	中原大學電子系 承翰科技(股)公司 業務經理	蘇州今亞中電子貿易有限 公司副總、廣州市今耀電子 有限公司監事、良承投資 (股)公司董事長	無	無	無
董事	今亞中投資 (股)公司 代表人： 楊偉堅	99.10.08	102.05.27	3	3,092,540 631,093	22.91% 4.67%	2,838,904 701,775	18.91% 4.67%	-	-	-	-	景文技術學院企管系 今展科技(股)公司 產品行銷部協理	無 良承投資(股)公司監察人	無	無	無
董事	駱龍芬	102.05.27	102.05.27	3	749,036	5.55%	832,928	5.55%	-	-	-	-	亞東工專紡織系 花樣行會計	花樣行會計	無	無	無
董事	謝仲祐	102.05.27	102.05.27	3	-	-	-	-	-	-	-	-	澳克蘭技術學院(紐西蘭) 美術系 深圳松維電子(股)公司業 務部協理	深圳松維電子(股)公司業務 部協理	無	無	無
監察人	王思樺	99.10.08	102.05.27	3	747,047	5.53%	830,716	5.53%	-	-	-	-	亞東工專紡織系 米嵐/馨緹服飾店負責人、今 亞中投資(股)公司監察人	米嵐/馨緹服飾店負責人、今 亞中投資(股)公司監察人	董事長	王琴賢	二親等
監察人	張榮峰	102.05.27	102.05.27	3	-	-	-	-	-	-	-	-	吳鳳工專電子系 遠東機械(股)公司 中心專員	嘉義中興補習班教師	無	無	無

2.法人股東之主要股東：

103年03月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
今亞中投資(股)公司	王琴賢	56.00%
	王思樺	44.00%
良承投資(股)公司	林春成	90.00%
	林獻村	10.00%
今品投資有限公司	王明竹	100.00%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人獨立性資料

董事及監察人資料

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數				
		商務、法務、財務、會計或公司業務須相關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、會計或公司業務須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
王琴賢		-	-	√											√		√	√	無
林春成		-	-	√				√				√	√	√	√	√	√	√	無
今亞中投資(股)公司 代表人：楊偉堅		-	-	√		√		√				√	√	√					無
駱龍芬		-	-	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
謝仲祐		-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
王思樺		-	-	√	√	√						√		√	√	√	√	√	無
張榮峰		-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經 理、副 總 經 理、協 理、各 部 門 及 分 支 機 構 主 管 資 料

103 年 3 月 30 日

職 稱 (註 1)	姓 名	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		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事 兼 總 經 理	王 琴 賢	90.02.20	1,784,505	11.89%	-	-	-	-	明 新 工 專 電 子 系 今 展 科 技 (股) 公 司 董 事 長	今 選 實 業 有 限 公 司 董 事 長、今 亞 中 投 資 (股) 公 司 董 事 長、Arlitech Crop(汶 萊) 董 事、Arlitech (HK) Limited 董 事、蘇 州 今 亞 中 電 子 貿 易 有 限 公 司 董 事 長、廣 州 今 耀 電 子 有 限 公 司 董 事 長 兼 總 經 理	無	無	無
營 業 處 副 總	林 春 成	90.02.20	2,979,570	19.85%	-	-	-	-	中 原 大 學 電 子 系 承 翰 科 技 (股) 公 司 業 務 經 理	蘇 州 今 亞 中 電 子 貿 易 有 限 公 司 副 總 經 理、廣 州 今 耀 電 子 有 限 公 司 監 事、良 承 投 資 (股) 公 司 負 責 人	無	無	無
總 協 理	林 志 中	98.12.07	67,099	0.45%	-	-	-	-	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、恒 和 工 業 (股) 公 司 負 責 人、永 基 木 工 業 (股) 公 司 董 事	無	無	無
產 品 行 銷 部 理	楊 偉 堅	90.02.20	701,775	4.67%	-	-	-	-	景 文 技 術 學 院 企 業 管 系 今 展 科 技 (股) 公 司 協 理	良 承 投 資 (股) 公 司 監 察 人	無	無	無
業 務 部 理	楊 文 旗	103.04.01	701,775	4.67%	-	-	-	-	淡 水 商 工 園 藝 科 今 展 科 技 (股) 公 司 經 理	無	無	無	無
財 務 部 理	任 若 琳	98.12.07	52,488	0.35%	-	-	-	-	龍 華 科 技 大 學 財 金 系 永 昌 興 業 (股) 公 司 會 計 主 管	蘇 州 今 亞 中 電 子 貿 易 有 限 公 司 財 會 主 管 管、廣 州 市 今 耀 電 子 有 限 公 司 財 會 主 管 及 永 昌 興 業 (股) 公 司 薪 酬 委 員 會 委 員	無	無	無

註 1：應包括總經 理、副 總 經 理、協 理、各 部 門 及 分 支 機 構 主 管 資 料，以 及 凡 職 位 相 當 於 總 經 理、副 總 經 理 或 協 理 者，不 論 職 稱，亦 均 應 予 揭 露。

註 2：與 擔 任 目 前 職 位 相 關 之 經 歷，如 於 前 揭 期 間 曾 於 查 核 發 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。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				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11)			有無來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	取得限制員工新股數額(註13)	財務報告內所有公司(註8)	
董事長	王琴賢(註1)	-	-	837	130	2.23	5,829	231	1,199	-	-	18.95	-
董事	林春成(註1)	-	-	837	130	2.23	5,829	231	1,199	-	-	18.95	-
董事	今亞中投資(股)公司代表人:楊偉堅(註1)	-	-	837	130	2.23	5,829	231	1,199	-	-	18.95	-
董事	駱龍芬	-	-	837	130	2.23	5,829	231	1,199	-	-	18.95	-
董事	謝仲祐	-	-	837	130	2.23	5,829	231	1,199	-	-	18.95	-

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)
低於2,000,000元	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)I
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	王琴賢/林春成/今亞中投資(股)公司代表人:楊偉堅/駱龍芬/謝仲祐	王琴賢/林春成/今亞中投資(股)公司代表人:楊偉堅
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	5人	5人

- 註 1：董事長王琴賢兼任本公司總經理、董事林春成兼任本公司營業處副總、董事今亞中投資(股)公司代表人：楊偉堅兼任本公司產品行銷部協理。
- 註 2：係指 102 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列 102 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額，並按 101 年度實際配發比例估列。
- 註 4：係指 102 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指 102 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指 102 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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列「取得員工認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形」。
- 註 8：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。其 102 年度退職退休金提列數合計為新台幣 231 仟元。
- 註 9：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 10：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 11：稅後純益係指 102 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 102 年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 12：a. 明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表「取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形」。

\* 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)	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(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)				
		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)			
監察人	王思樺	0	0	335	335	60	60	0.91	0.91	無
監察人	張榮峰									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	王思樺、張榮峰	財務報告內所有公司(註7)D 王思樺、張榮峰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2人	2人

- 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 102 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 102 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額，並按 101 年度實際配發比例估列。
- 註 4：係指 102 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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如有司機者，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 102 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自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
 b. 公司監察人如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

### (3-1) 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)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		取得限制員工權利新股數(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	
總經理	王琴賢	3,630	3,630	129	129	631	631	780	0	780	0	11.91	11.91	0	0	0	0	無
營業處副總	林春成																	

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7)	財務報告內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	王琴賢、林春成	王琴賢、林春成
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2人	2人

- 註 1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係填列 102 年度總經理事及副總經理事薪資、職務獎金、退職退休金、離職金。
- 註 3：係填列 102 年度總經理事及副總經理事各種獎金、獎勵金、車馬費、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。
- 註 4：係填列 102 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理事及副總經理事之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列配發員工紅利之經理人姓名及配發情形表。稅後純益係指 102 年度之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理事及副總經理事取得員工認股權憑證認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列「取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形」。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。其 102 年度退職退休金提列數合計為新台幣 129 仟元。
- 註 7：本公司給付每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。
- 註 9：稅後純益係指 102 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 10：a. 本欄應明確填列公司總經理事及副總經理事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
 b. 公司總經理事及副總經理事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
 c. 酬金係指本公司總經理事及副總經理事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理事、副總經理事、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列「取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形」。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

103年04月30日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總 經 理	王琴賢	0	2,111	2,111	4.86
	營 業 處 副 總	林春成				
	總 經 理 室 協 理	林志中				
	產 品 行 銷 部 協 理	楊偉堅				
	業 務 部 經 理	康恆豪				
	業 務 部 經 理	楊文旗				
	財 務 部 經 理	任若琳				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，依規定暫依上年度實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並將全數暫估列於現金紅利金額中。稅後純益係指102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紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列「總經理及副總經理之酬金」外，另應再填列本表。

註5：業務部經理康恆豪已於103.04.30離職。

(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個別財務報告稅後純益之比例分析：

職 稱	101 年度				102 年度(註)			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	682	682	2.01	2.01	967	967	2.23	2.23
監察人	227	227	0.67	0.67	395	395	0.91	0.91
總經理及副總經理	5,347	5,347	15.74	15.74	5,170	5,170	11.91	11.91
總計	6,256	6,256	18.42	18.42	6,532	6,532	15.05	15.05

註：本公司 102 年度盈餘分配業經董事會決議通過，尚未經股東會決議，故按去年實際配發比例預估今年配發金額。

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：

102 年度及截至 103 年 4 月 30 日止，董事會開會 8 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	8	0	100%	連任
董事	林春成	7	1	87.5%	連任
董事	今亞中投資股份有限公司 代表人: 楊偉堅	8	0	100%	連任
董事	駱龍芬	4	2	57.1%	102.05.27 選任 應出席 7 次
董事	謝仲祐	5	1	71.4%	102.05.27 選任 應出席 7 次

其他應記載事項：  
 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：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：無此情形。  
 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司董事會於 102 年 04 月 09 日新修訂通過「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。另於 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」，並決議委請楊能傑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，截至年報刊印為止，已召開 2 次會議。

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司目前尚未設立審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

102 年度及截至 103 年 4 月 30 日止，董事會開會 8 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	王思樺	7	0	87.5%	連任
監察人	張榮峰	6	0	85.7%	102.05.27 選任 應出席 7 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。

(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：

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
<p>一、公司股權結構及股東權益 (一)、公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)、公司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之情形 (三)、公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)、已設置專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 (二)、本公司依證交法第25條規定，對內部人，包括董事、監察人、經理人及股份超過10%之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。 (三)、本公司與關係企業往來，現行運作方式為依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>二、董事會之組成及職責 (一)、公司設置獨立董事之情形 (二)、定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)、本公司預計於103年5月28日召開103年股東常會，選任三席獨立董事。 (二)、本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。</p>	<p>1.本公司預計於103年5月28日召開103年股東常會選任。 2.與上市上櫃公司治理實務守則尚無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司對股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行及其他債權人等間之權利及義務相當重視，設有發言人、代理人及網站等多種管道提供本公司最近訊息與溝通管道，並於近期將設置投資人專欄信箱。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>四、資訊公開 (一)、公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>(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。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>

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
(二)、公司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。	
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於103年02月13日董事會決議設置薪資報酬委員會及訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會並依組織規程之職權，提交建議至董事會討論。薪資報酬委員會目前運作執行情形良好，截至年報刊印為止，已召開2次會議。	與上市上櫃公司治理實務守則第27條及28條之一無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司「治理實務守則」者，請敘明其運作與所訂訂公司「治理實務守則」之差異情形；本公司雖未訂立「公司「治理實務守則」，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並定期檢視、修正，考量公司現況對於「上市上櫃公司「治理實務守則」中之相關公司「治理項目」，採循序漸進方式予以落實執行。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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、雇員關懷：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，其他關於員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益，請參閱本公司年報第52頁。		
(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及發言人郵政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) 本屆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。		

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	
(五) 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	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	任若琳	102.12.12 102.12.13	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	廖淑君	102.06.27 102.06.28	電腦稽核協會	電腦稽核財會資料處理與經營分析(基礎篇)	14
(六) 本公司已依照企業風險管理之架構及精神建構公司內部風險之辨認、分析、評估、因應及監督，並訂有內控制度、稽核制度及自行評估之評序，以健全風險管理機制，應可將營運風險降至最低。					
(七) 對於客戶的政策：本公司一向秉持「客戶至上，使命必達」以客為尊的服務態度，並嚴守與客戶簽訂之相關規定以確保客戶之權益，以使本公司成為客戶長期策略夥伴。					
(八) 董事及監察人購買責任保險之情形：本公司預計於103年股東會後對董監及重要經理人投保責任保險。					
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司尚未有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告之情形。					

(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	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2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
			商務、法 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 考試及 領有證書 之專門職 業技術人 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		
其他	楊能傑			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
其他	吳家昌		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	阮中祺			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：身分別請填列係為董事、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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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：103年02月13日至105年5月26日，102年度及截至103年4月30日止，薪資報酬委員會開會2次(第一屆)，薪資報酬委員會委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	楊能傑	2	0	100%	-
委員	許朱賢	2	0	100%	於 103.04.07 辭任
委員	吳家昌	2	0	100%	-
委員	阮中祺	0	0	0%	於 103.04.15 選任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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：

履行社會責任情形

項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司企業社會責任政策及制度，目前仍在研擬規劃中，待訂定後將依此規範推動。</p> <p>(二) 本公司由管理部負責推動本公司企業社會責任運作情形。</p> <p>(三) 本公司定期推動教育訓練課程與各項宣導事項，並將員工企業倫理之表現視為重要考核項目，透過員工績效考核系統之結合，可明確有效之獎勵及懲戒，以激勵員工與企業共同成长。</p>	<p>研擬規劃中。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 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。</p> <p>(二) 本公司產品之生產過程全程無鉛化作業，無廢水、廢氣及噪音等污染問題，子公司已獲得環境管理系統ISO14001的定期稽核，預計103年將取得TS16949之認證。</p> <p>(三) 本公司由總務單位負責維護公司環境管理事務，並指派專人每日進行環境的整潔工作。</p> <p>(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°C為限等等措施，有效利用能源以達成節能減碳之目標。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 本公司致力於提供員工安全與健康之環境，由管理部或福委會安排各項活動、講座及定期健康檢查，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。</p> <p>(三) 本公司提供員工各項溝通管道，以達到勞資交流的目的，包括每個月會設置「臨時動議」提供面對面交流；辦公室設置「員工意見箱」提供意見投遞，並將反應意見交由專責部門回覆。</p> <p>(四) 本公司於企業網站設有專門電子信箱及連絡專線，專責處理客戶相關事務並定期調查客戶對本公司滿意度，以確保客戶權益。</p> <p>(五) 為保護地球環境及降低對生態系統之破壞，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。</p> <p>(六) 本公司不定期參與社會公益活動，並捐款各慈善機構，為社會增添關懷及溫暖。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司將於股東會年報中揭露社會責任執行情形並研擬在網頁設計時增加企業社會責任之欄位，加強揭露企業社會責任相關資訊。 (二) 本公司目前尚未編製社會責任報告書。	研擬規劃中。 未來將視公司規模及實務需要編製。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司雖尚未訂立「上市上櫃公司企業社會責任實守則」，但對履行企業社會責任不遺餘力，並將企業社會責任之精神納入公司管理與營運之中。	並將企業社會責任之精神納入公司管理與
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： (一) 本公司落實廢棄物管理，並執行資源回收，以達綠色環保之要求。 (二) 本公司辦公室已全面使用環保節能燈管及推行相關節能措施，如空調設備之改善及設置自動定時開關、電子簽核、使用綠化植栽、影印紙及紙杯減量等等以落實節能減碳政策。 (三) 本公司除依法提供基本保障外，不定期參與社會公益活動，並捐款各慈善機構，期能多方回饋社會，履行企業社會責任。 (四) 本公司在中國大陸工廠已通過ISO9001、ISO14001及IECQ080000認證，預計今年將取得TS16949之認證。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品均已針對環境危害物質進行禁用措施，並達到符合歐盟環保指令(RoHS)要求。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 目前仍在研擬規劃中。本公司雖尚未訂定誠信經營相關規章，但係遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法上市櫃相關規章或其他商業行為等有關法令，作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>(二) 本公司於每位新進同仁加入時，由管理部安排教育訓練以提醒同仁需依「員工手冊」確實執行，再經人資單位透過「員工手冊」及其他管理辦法之制訂，將本公司誠信經營之要求落實至員工紀律管理，並透過績效考核，要求各部門主管定期檢視所屬人員之遵行情形。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度。本公司稽核室人員並定期查核各項制度遵循情形，如發現員工不誠信之情事，將依「員工手冊」一獎懲規範執行，視情節嚴重性處以不同程度之處分。</p>	<p>研擬規劃中。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>(一) 本公司對往來之客戶及廠商均建立有評核機制，以合乎公平道德的方式且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動之契約。如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，由各部門依其職權範圍內相關事項進行運作，並由稽核室定期查核向董事會報告。</p> <p>(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、監察人或相關權責之經理人。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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

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
(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(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。	無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司鼓勵呈報任何違反誠信經營之事件，若經發現有任何違反之行為時，除向直屬上級主管呈報，亦可呈報至董事、監察人或相關權責之經理人，另設有「員工意見箱」可供檢舉。若被揭露違反規定者，對於揭露事實或懲處結果有意見需陳述時或表達時，可以透過公司之申訴制度尋求救濟。如經證實屬實，本公司得視重要性於公開資訊觀測站澄清說明。	無重大差異。
四、加強資訊揭露		
(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	(一)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。	研擬規劃中。
(二)公司採用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放置公司網站等)。	(二)本公司目前仍在研擬規劃中。	研擬規劃中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	
本公司雖尚未訂定誠信經營相關規章，係遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法上市上櫃相關規章或其他商業行為等有關法令，作為落實誠信經營之基本前提。	本公司雖尚未訂定誠信經營相關規章，係遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法上市上櫃相關規章或其他商業行為等有關法令，作為落實誠信經營之基本前提。	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：	其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：	
本公司秉持誠信正直與客戶及供應商、履行契約內容，並以公平道德的方式來爭取、協商與履行所有的契約。	本公司秉持誠信正直與客戶及供應商、履行契約內容，並以公平道德的方式來爭取、協商與履行所有的契約。	

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

重要規章	揭露方式
<ul style="list-style-type: none"><li>• 公司章程</li><li>• 股東會議事規則</li><li>• 董事會議事規範</li><li>• 董事及監察人選舉辦法</li><li>• 取得或處份資產處理程序</li><li>• 背書保證作業程序</li><li>• 資金融貸與他人辦法</li></ul>	<p>本公司網站「相關訊息」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。</p> <p>查詢網址為 <a href="http://www.arlitech.com.tw/pages/?lpg=32">http://www.arlitech.com.tw/pages/?lpg=32</a></p>

(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. 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：103年03月25日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇三年三月二十五日董事會通過，出席董事五人中，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. 股東會及董事會重要決議

日期	類別	重要決議事項	決議結果
102.04.09	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司一〇一年度營業報告書及財務報表案</li> <li>通過本公司一〇二年度營運計畫案</li> <li>通過對蘇州今亞中電子貿易有限公司增資案</li> <li>通過本公司一〇一年度盈餘分派案</li> <li>通過本公司一〇一年度盈餘轉增資發行新股案</li> <li>通過修訂本公司章程部份條文案</li> <li>通過本公司首次辦理股票公開發行案</li> <li>通過本公司申請股票登錄興櫃案</li> <li>通過本公司股票採全面無實體發行案</li> <li>通過本公司一〇一年度「內部控制制度聲明書」案</li> <li>通過修訂本公司「內部控制制度」案</li> <li>通過本公司改選董事及監察人案</li> <li>通過本公司解除董事競業行為禁止之限制案</li> <li>通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案</li> <li>通過本公司財會主管追認案</li> <li>通過本公司解除經理人競業行為禁止之限制案</li> <li>召集本公司一〇二年股東常會相關事宜</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，擬配發現金股利 0.4 元及股票股利 1.12 元。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，股東會 102.05.27 召開。</li> </ol>
102.05.27	股東會	<ol style="list-style-type: none"> <li>承認本公司一〇一年度營業報告書、財務報表案</li> <li>承認本公司一〇一年度盈餘分派案</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」部份條文案</li> <li>通過本公司一〇一年度盈餘轉增資發行新股案</li> <li>通過全面改選本公司第二屆董事及監察人案</li> <li>通過解除董事競業行為禁止之限制案</li> </ol>	請參閱本公司年報第 32 頁。
102.06.04	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司第二屆董事長選舉案</li> <li>通過訂定本公司一〇一年度現金股利除息基準日及停止過戶期間案。</li> <li>通過訂定本公司一〇一年度盈餘轉增資之增資基準日及停止過戶期間案。</li> <li>通過對廣州市今耀電子有限公司增資案</li> <li>通過本公司申請銀行融資額度展期案</li> <li>通過本公司稽核主管追認案</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>經全體出席董事一致同意推選王琴賢先生為董事長。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，除息基準日為 102.06.10。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過，增資基準日為 102.06.10。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> </ol>
102.10.30	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司資金貸與蘇州今亞中電子貿易有限公司乙案</li> <li>通過擬發行本公司一〇二年度限制員工權利新股案</li> <li>通過本公司申請銀行融資額度展期案</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> <li>全體出席董事無異議照案通過。</li> </ol>

日期	類別	重要決議事項	決議結果
102.10.30	董事會	4.通過本公司對 Arlitech Corp. 背書保證案 5.通過本公司採用「國際財務報導準則」(IFRSs)轉換計畫案 6.召集本公司一〇二二年第一次股東臨時會相關事宜	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，股東臨時會 102.12.20 召開。
102.12.20	股東會	1.通過發行本公司一〇二二年度限制員工權利新股案	1.經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。
102.12.20	董事會	1.通過本公司一〇三年度營運計畫案 2.通過本公司一〇三年度稽核計畫案 3.通過新增本公司「內部控制制度」案 3-1 董事會議事運作管理 3-2 防範內線交易之管理 3-3 適用國際會計準則之管理 3-4 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。
102.12.24	董事會	1.通過本公司資金貸與蘇州今亞中電子貿易有限公司乙案	1.全體出席董事無異議照案通過。
103.02.13	董事會	1.通過本公司薪資報酬委員會組織規程 2.通過委任薪資報酬委員會委員案 3.通過新增本公司「內部控制制度」案 3-1 薪資報酬委員會運作之管理 4.通過本公司資金貸與 ARLITECH CORP. 乙案	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。
103.03.25	董事會	1.通過本公司一〇二二年度營業報告書及決算表冊案 2.通過薪委會建議-本公司績效考核管理辦法及經理人 2013 年度績效獎金之內容及數額 3.通過薪委會建議-本公司薪資架構暨職等管理辦法及經理人 2014 年度調薪之內容及數額 4.通過薪委會建議-本公司退休金管理辦法及經理人因調薪，擬調整其個人退休金提撥之數額 5.通過薪委會建議-本公司一〇二二年度董監事酬勞及員工分紅總額配發案 6.通過本公司一〇二二年度盈餘分配案 7.通過本公司一〇二二年度盈餘轉增資案 8.通過本公司一〇二二年度內控制度聲明書案 9.通過修訂章程部份條文案 10.通過股東常會增/補選董事及監察人案 11.通過提名獨立董事候選人案 12.通過受理 1%股東提案權及獨立董事候選人提名案 13.通過解除新任董事競業禁止案 14.通過增訂「內部控制制度」案 14-1 「內部人新就(解)任資料申報作業程序」 14-2 「資通安全管理辦法」 14-3 「資通安全檢查控制作業」	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。 4.全體出席董事無異議照案通過。 5.全體出席董事無異議照案通過。 6.全體出席董事無異議照案通過，擬配發現金股利 0.8 元及股票股利 1.20 元。 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。

日期	類別	重要決議事項	決議結果
103.03.25	董事會	15.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 16.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 17.通過本公司新增銀行授信案 18.通過追認本公司取消對 ARLITECH CORP. 背書保證案 19.通過對蘇州今亞中電子貿易有限公司增資案 20.通過申請股票上櫃案 21.通過為上櫃發行新股公開承銷，提請原股東放棄認購權案 22.召集本公司一〇三年股東常會相關事宜	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。 20.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，股東會 103.05.28 召開。
103.04.15	董事會	1.通過審查本公司獨立董事資格案 2.通過補選本公司第一屆薪資報酬委員會委員案 3.通過本公司銀行授信展期案	1.全體出席董事無異議照案通過。 2.全體出席董事無異議照案通過。 3.全體出席董事無異議照案通過。

2. 一〇二年度股東大會決議事項執行情形：

- (1) 承認一〇一一年度營業報告書及決算表冊案：決議通過。
- (2) 承認一〇一一年度盈餘分配案：決議通過，發放現金股利 0.40 元及股票股利 1.12 元。
- (3) 討論修訂「公司章程」部份條文案：決議通過。
- (4) 討論本公司一〇一一年度盈餘轉增資發行新股案：決議通過。
- (5) 全面改選本公司第二屆董事及監察人案：選舉結果

身份別	戶名/姓名	當選權數
董事	王琴賢	19,945,686
董事	林春成	10,706,321
董事	今亞中投資股份有限公司	10,548,886
董事	謝仲祐	10,532,246
董事	駱龍芬	10,147,731
監察人	王思樺	12,376,174
監察人	張榮峰	12,376,174

- (6) 討論解除董事競業行為禁止之限制案：決議通過。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無異動。

#### 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	郭文吉	劉建良	102.01.01-102.12.31	

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				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者之金額及內容

#### 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		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(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉	劉建良	1,380	0	0	0	700	2,080	102.01.01至102.12.31	主要包括- (1)移轉訂價報告 200 仟元 (2)IFRS 轉換輔導公費 500 仟元

註1:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示查核期間,及於備註欄說明更換原因,並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2:非審計公費請按服務項目分別列示,若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者,應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者:無。

#### 五、更換會計師資訊：無。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

103年3月30日止

單位：股

職稱	姓名	102年度		103年度截至3月30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	179,734	0	0	0
董事	林春成	300,100	0	0	0
董事	今亞中投資股份有限公司	(253,636)	0	0	0
董事之法人代表	楊偉堅	70,682	0	0	0
董事	駱龍芬	83,892	0	0	0
董事	謝仲祐	0	0	0	0
監察人	王思樺	83,669	0	0	0
監察人	張榮峰	0	0	0	0
總經理室 協理	林志中	6,758	0	0	0
業務部 經理	康恆豪	0	0	0	0
業務部 經理	楊文旗	70,682	0	0	0
財務部 經理	任若琳	5,286	0	0	0

註：業務部經理康恆豪已於103.04.30離職。

2. 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
今亞中投資(股)公司	處分	102.08.27	今品投資有限公司	為本公司董事長二親等之親屬之轉投資公司	600,000	18元/股

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

103年3月30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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
林春成	2,979,570	19.85%	0	0	0	0	無	無	
今亞中投資(股)公司	2,838,904	18.91%	0	0	0	0	王琴賢 王思樺	負責人 監察人	
王琴賢	1,784,505	11.89%	0	0	0	0	王思樺及關誌賢 今亞中投資(股)公司	二親等 負責人	
駱龍芬	832,928	5.55%	0	0	0	0	無	無	
王思樺	830,716	5.53%	0	0	0	0	王琴賢及關誌賢 今亞中投資(股)公司	二親等 監察人	
關壁珠	823,874	5.49%	0	0	0	0	無	無	
關誌賢	753,958	5.02%	0	0	0	0	王琴賢及王思樺	二親等	
陳瓊玉	701,775	4.67%	0	0	0	0	無	無	
楊偉堅	701,775	4.67%	0	0	0	0	無	無	
楊文旗	701,775	4.67%	0	0	0	0	無	無	

註1:今亞中投資股份有限公司代表人為楊偉堅先生。

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

綜合持股比例

103年4月30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.	4,817,539	100%	0	0	4,818,539	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	23,457,574	100%	23,457,574	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

103年3月30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年3月30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	
普通股	15,012,000 股	14,988,000 股	30,000,000 股	

註：上述股票屬公開發行公司股票

#### 總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

不適用

#### (二)股東結構

103年3月30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	0	0	3	33	0	36
持有股數	0	0	3,968,216	11,043,784	0	15,012,000
持股比例	0.00%	0.00%	26.43%	73.57%	0.00%	100%

(三)股權分散情形：

股數分散情形

103年3月30日

單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	0	0	0.00
1,000 ~ 5,000	10	34,411	0.23
5,001 ~ 10,000	4	28,372	0.19
10,001 ~ 15,000	0	0	0.00
15,001 ~ 20,000	3	53,366	0.36
20,001 ~ 30,000	2	48,046	0.32
30,001 ~ 50,000	0	0	0.00
50,001 ~ 100,000	3	174,378	1.16
100,001 ~ 200,000	0	0	0.00
200,001 ~ 400,000	2	594,335	3.96
400,001 ~ 600,000	2	1,129,312	7.52
600,001 ~ 800,000	4	2,859,283	19.05
800,001 ~ 1,000,000	3	2,487,518	16.57
1,000,001 以上	3	7,602,979	50.64
合 計	36	15,012,000	100

(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

103年3月30日

單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
林春成	2,979,570	19.85%
今亞中投資(股)公司	2,838,904	18.91%
王琴賢	1,784,505	11.89%
駱龍芬	832,928	5.55%
王思樺	830,716	5.53%
闕壁珠	823,874	5.49%
闕誌賢	753,958	5.02%
陳瓊玉	701,775	4.67%
楊偉堅	701,775	4.67%
楊文旗	701,775	4.67%

(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

項	年		一〇一年	一〇二年	當年度截至 103 年 3 月 31 日 (註 8)
	度	日			
每股市價 (註 1)	最	高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最	低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平	均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註 2)	分	配 前	18.29	19.11	不適用
	分	配 後	16.09	註 9	不適用
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		11,491 仟股	15,012 仟股	不適用
	每股盈餘(調整前) (註 3)		3.29	2.89	不適用
	每股盈餘(調整後) (註 3)		2.96	註 9	不適用
每股股利	現 金 股 利		0.40	註 9	-
	無 償 配 股	盈餘配股	1.12	註 9	-
		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 )		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-
	本 利 比 ( 註 6 )		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-
	現 金 股 利 殖 利 率 ( 註 7 )		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-

\*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：本公司為公開發行公司，故無每股淨值、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。

註 9：截至 103.3.31 日止，102 年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

(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，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

- (1) 員工紅利不低於百分之三。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (3) 其餘之盈餘連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以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放股利總額之 10%。

2. 本次股東會擬議分配之情形：

今展科技股份有限公司 盈餘分派表 一百零二年度		單位：新台幣元
項目	金額	
期初未分配盈餘	19,693,702	
加：本期(102年)稅後淨利	43,408,734	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(4,340,873)	
可供分配盈餘總額	58,761,563	
分派項目(註)：		
一. 股東現金紅利(每股0.80元)	12,009,600	
二. 股東股票紅利(每股1.20元)	18,014,400	
期末未分配盈餘	28,737,563	

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一〇二年度盈餘，如有不足再依序分配以往年度之盈餘。
- 二、本分配案俟本次股東會通過後，授權董事會另訂除權息基準日、發放日及其他相關事宜。另暫以 103.03.25 流通在外股本 15,012 仟股計算。

(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：

項目		年度		一〇二年度 (預估)
期初實收資本額(元)				150,120,000
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利(元)			0.8
	盈餘轉增資每股配股數(股)			1.2
	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			
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1：一〇二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一〇三年度財務預測資訊。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

### 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

(1)員工紅利不低於百分之三。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之三。

(3)其餘之盈餘連同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，經股東會決議分派之。

### 2、本期估列員工紅利及董事、監察人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員工紅利及董事、監察人酬勞及配發股票紅利之基礎。實際配發金額與董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3、董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞等資訊如下：

一〇二年度盈餘分配提案：

本公司經103年03月25日董事會擬議一〇二年度之盈餘分派有關員工紅利及董監酬勞之配發情形：

(1)、擬議配發之員工現金紅利5,025,162元及董監酬勞現金1,172,036元，102年度財務帳載員工分紅費用化提列金額與董事會擬議分配金額無差異數，故無需調整損益。

(2)、擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3)、擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：2.89 元。

### 4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

一〇一年度盈餘分配：

本公司經102年05月27日股東常會決議一〇一年度之盈餘分派有關員工紅利及董監酬勞之實際配發情形：

(1)、實際配發之員工現金紅利及董監事酬勞分別為4,275,546元及908,886元。

(2)、董事會通過之擬議配發情形與股東會之決議無任何差異。

## (九)公司買回本公司股份情形： 無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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
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

產品項目	102 年度銷售金額	佔全年度銷售比例(%)
電感	479,335	70.38
保護元件	185,670	27.26
其他	16,025	2.36
合計	681,030	100.00

##### 3.公司目前之商品項目

本公司主要分自有及代理二大產品線，其中代理品牌有美商 AEM、聚鼎 (EVERFUSE)、韓商 CORCHIP、韓商 SMART 及檳城(BENCENT)等等。

主要商品名稱	重要用途或功能	主要產品
電感	1、儲能：控制電流轉換頻率穩定電壓及升降壓功能。 2、濾波：防制電磁波干擾(EMI)及去除電子迴路中不必要的雜訊。	a、表面黏著線圈電感 b、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

主要商品名稱	重要用途或功能	主要產品
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

- A、High Current Inductor 2520 產品開發
- B、High Current Inductor 高度 0.8mm 以下開發
- C、TVS

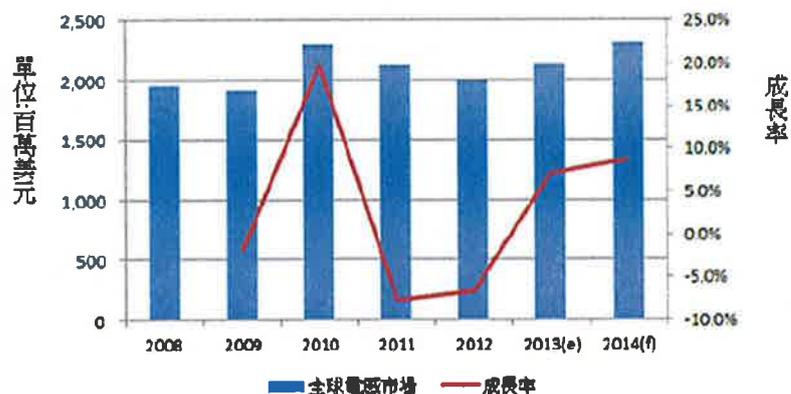
### (二) 產業概況

#### 1.產業之現況與發展

電容、電阻及電感為被動元件三大主要產品，其中利用電路中電流通過而形成之磁場效應，加以抵抗、控制電流之元件即為電感，屬於被動元件產品中使用量較少，但平均單價較高之產品，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。

2013 年全球被動元件市場規模達 217 億美元，相較 2012 年約成長近 5% 左右，其中電感市場規模約成長近 7% (詳下圖)，主要係 2012 年客戶廠商開始嚴格控管庫存水位，而隨著整體電子產業氛圍有所好轉，廠商在 2013 年下半年起之採購力道逐漸加大，致使電感市場之需求在 2013 年明顯轉強，另外在歐洲市場的非 3C 電感需求一直呈現穩定成長，包括汽車電子、太陽能、電源設備... 等，而這些非 3C 應用之市場特性為，一旦成型就不易受到景氣循環而影響。

至於 2014 年全球電感市場值預估仍將延續 2013 年之溫和成長走勢，根據日本電子情報技術產業協會(JEITA)之統計，日本電感廠商出貨市場值已經連續 7 個月呈現成長，而且換算成日圓之成長幅度皆在雙位數以上，因此 IEK 預估 2014 年電感市場需求可望持續成長。



資料來源：工研院 IEK(2013/11)

圖一全球電感市場規模及趨勢

近年來近場無線通訊(NFC)與其他終端產品結合及其應用層面持續擴大，且受惠於智慧型手機與平板電腦等行動裝置滲透率持續增加，使得已建置NFC功能之新款機種相繼釋出，從中所衍生電子錢包、交通票證、門禁管理等實務應用，甚至無線充電系統也是NFC重要應用的一環，由於電感產品本身具有濾波及抗干擾之功能，可成為NFC的原材料之一，日後若NFC手機市場大開，對於電感市場規模的提升將有更明顯的貢獻。

## 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：受到可攜式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。
- 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，本公司已通過 QC080000 之認證。

## B. 競爭情形

台灣被動元件產業近年在日韓廠商夾擊，以及中國大陸紅色供應鏈逐漸成熟下，廠商經營得格外辛苦，目前國內廠商仍多以代工中低階產品的模式為主，近年來，基於國內生產成本的提高及配合下游廠商供貨便利的考量，國內製造廠商紛紛外移，且因客戶多為大廠，議價能力強，在全球競爭激烈下，利潤逐漸降低，為突破全球激勵競爭之重圍，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：

ATNR 系列：產品開發部份，全面性導入磁膠，以提升產品性能，更能符合客戶應用上的需求。製程部分，除了繞線已導入自動化外，也陸續引進點膠及上錫設備，以進一步提升產品信賴度及降低成本目標。

AMPI 系列：前端粉末製程部份，我們已建立自主配粉能力，目前已成功開發高飽和電流、高感值、低阻抗等不同特性的粉末，並藉由前端粉末的掌握，我們已陸續開發出更小更薄的產品，提供業務往更高頻率應用的終端市場發展。後段製程部分，也已導入折彎整機及測包機等自動化設備，此外，該產品使用的線圈為此產品的組成的重要元件，對特性及品質影響重大，目前除仰賴外購，也已建立自主生產能力，期能掌控品質，並達到降低成本的效益。

其它系列：為了因應歐洲區外銷市場的開發，我們也投入心力研發工業產業運用的產品，目前完成開發的產品為 ASPI WE 系列，此系列的電氣特性及產品信賴性要求較一般的 ASPI 系列為高，期能藉此建立外銷客戶對本公司在生產品質的信任，後續也將陸續開發此類適用於工業級產業的產品，俾利於外銷市場的開拓。

#### (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，尤其處於科技日新月異的時代，誰能掌握時效即能贏得先機。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 15 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，

本公司透過兩地分工的安排，將台灣研發總部之研發結果移轉至大陸廠之研發人員，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，並將持續研發技術層次較高之大電流系列電感及開發無線充電應用之線圈設計；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	102 年度	當年度截至 103 年 3 月 31 日止
營業收入淨額 (A)	681,030	152,008
研發經費 (B)	3,955	647
研發經費比例 (B/A)	0.58%	0.43%

(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
102 年度迄今	1、High Current Inductor 高度 1.2mm 以下開發 2、微型 SMD Power Inductor 特性優化開發

(四)長短期業務發展計畫

(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

年度 銷售區域		101 年度		102 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		92,776	13.13%	119,853	17.60%
外銷	亞洲	613,875	86.87%	560,601	82.32%
	其他	15	0.00%	576	0.08%
合計		706,666	100.00%	681,030	100.00%

#### 2. 市場佔有率：

全球市佔率仍以日系大廠為首，我國位居第二。依 IEK 預估，2014 年被動元件產值可達 230 億美元，年成長率達到 6.1%。由於電感產品客製化程度高、具備世代交替等特性，一旦切入供應鏈後，較不易發生客戶轉單的情形。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

電感為被動電子元件之一，由於電感主要功能在於防制電磁波干擾以及過濾電流雜訊，隨著下游終端產品使用功率增加、為因應無線傳輸品質更為重視及對於各項電氣特性檢測進行認證過程更為要求謹慎，進而有助於提高對於電感產品之應用範圍，主要下游市場如資訊、通訊、消費性電子以及其他電子產品等。

根據 Digitimes Research 資料顯示大陸在 2013 年第 3 季，投入生產的 TFT LCD 生產線總計 13 條，在中小尺寸面板生產方面，生產主力是 4.5 代線及 5 代線，至於平板、NB 及 Monitor 用面板應用是以 5 代線及 6 代線生產，部分是在 8.5 代線生產，電視應用則是在 6 代線及 8.5 代線生產。

在大陸面板廠京東方及華星光電持續擴產之下，中電熊貓及天馬等廠商亦有擴產動作，預估 2016 年大陸地區大尺寸 TFT LCD 面板產能佔全球產能比重為 21.9%，中小尺寸 TFT LCD 面板產能因智慧型手機市場持續不斷成長，預估 2014 年智慧型手機全球出貨將突破 12.4 億支，年增 30%，多數新興市場成長動能將佔超過 5 成，故比重則將更高，達到 35.7%，整體 TFT LCD 面板產能佔全球比重則將由 2011 年的 6.5% 迅速增加至 2016 年的 23.7%，與南韓、台灣兩地形成三大生產重心，對本公司長期佈局大陸的業務成長將有直接正面之效益。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

##### (1) 競爭利基

##### A. 遍及二岸三地之通路佈局：

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

B. 完整的產品線：

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

C. 自動化製程及安規齊備堅持品質：

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

D. 技術資源服務：

設置專業工程師(FAE)，支援客戶做產品測試與設計服務。

(2)發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 產品應用市場廣泛：

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

b. 良好的客戶關係：

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

c. 市場成長空間大：

中國經濟關鍵角色的「十二五規劃」，特別強調擴大內需和產業結構調整，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：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。

b. 市場競爭日趨激烈。

因應對策：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。透過積極參與終端客戶設計、提高產品與製程之技術層次、提供快捷彈性的銷售通

路及專業諮詢等差異服務，以利客戶取得市場先機，維持長期良好的合作關係。

## (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、智能手機、平板電腦、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、智能手機、平板電腦、數位相機、智能電錶、安控、各式充電器、家電產品、車載產品等

### (2) 主要產品之產製過程

#### A. 電感：

塗布→上磁環→入爐乾燥→修理折斷→組立→半田→過條  
塗布→入爐乾燥→過高→排板→檢驗→自動側包+印字

#### B. 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	一〇一一年			一〇一二年			一〇一三年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Arlitech Corp.	152,250	28	子公司	Arlitech Corp.	156,790	31	子公司	Arlitech Corp.	35,136	31	子公司
2	A 廠商	125,131	23	無	A 廠商	74,369	15	無	A 廠商	21,320	19	無
3	B 廠商	38,308	7	無	C 廠商	66,810	13	無	B 廠商	12,837	11	無
4	C 廠商	35,108	6	無	B 廠商	42,496	8	無	D 廠商	11,593	10	無
5	D 廠商	28,536	5	無	D 廠商	28,577	6	無	C 廠商	11,168	10	無
6	其他	170,691	31	無	其他	143,015	27	無	其他	21,258	19	無
	進貨淨額	550,024	100		進貨淨額	512,057	100		進貨淨額	113,312	100	

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	一〇一一年			一〇一二年			一〇一三年度截至前一季止					
	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	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	50,909	7	無	A 客戶	37,958	6	無	A 客戶	5,582	4	無
2	其他	655,757	93	無	其他	643,072	94	無	其他	146,426	96	無
	銷貨淨額	706,666	100		銷貨淨額	681,030	100		銷貨淨額	152,008	100	

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，近年本公司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：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：Kpcs；仟元

年度	101 年度				102 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
電感	25,820	43,655	219,767	392,830	38,401	70,384	239,119	408,237
保護元件	27,212	43,676	259,890	197,070	28,939	42,004	213,603	143,390
其他	1,571	5,445	9,035	23,990	983	7,465	5,945	9,550
合計	54,603	92,776	488,692	613,890	68,323	119,853	458,667	561,177

(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*	(4%)	存貨週轉天數	52天
毛利率	23%	固定資產週轉率	173%
每股盈餘	2.89	流動比率	208%
股東權益報酬率	16%	速動比率	164%
應收帳款週轉天數	100天	負債比率	37%

\*本公司合併營收成長率為5%。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

103年4月30日

年	度	101 年度	102 年度	截至 103 年 04 月 30 日
員 工 人 數	業 務 行 銷	45	54	50
	行 政 管 理	21	25	25
	研 發 工 程	4	3	3
	合 計	70	82	78
平 均 年 齡		36.81	37.20	36.95
平 均 服 務 年 資		4.41	4.54	4.46
學 歷 分	博 士	-	-	-
	碩 士	4.55%	3.66%	2.56%
	大 學 / 專	84.85%	89.02%	91.03%

年	度	101 年度	102 年度	截至 103 年 04 月 30 日
布 比 率	高 中 ( 職 )	10.60%	7.32%	6.41%
	高 中 ( 職 ) 以 下	-	-	-

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：

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

##### (2)進修及訓練情形

本公司始終相信「人才是公司最大的資產」，因此在人才培育及發展上，不遺餘力。本公司提供訓練培育課程以滿足不同區域員工之各種需求，包含改進個別員工技能到培育管理領導者才能的訓練培育架構，內容有：專業職能、工程研發、管理才能、新人訓練、自我啓發及通識教育等。為強化學習效果，本公司也提供多元學習環境，包含外部訓練課程、參與各項技術研討會及專

題講座、內部訓練及 E-learning(線上教育訓練)學習，並將訓練發展與績效管理制度相結合，以發揮員工最大才能，激發潛能，協助員工攀上職涯高峰。

本公司 102 年度教育訓練情況如下：

訓練班次	自辦訓練人時	派外訓練人時	訓練總平人時	教育訓練費用
36 班次	1,362 人時	96 人時	17.8 人時	123,985 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)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.最近年度迄 102 年度年報刊印日止，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)最近年度迄 102 年度年報刊印日止：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
代理商合約	聚鼎科技股份有限公司	2013.07.01~2014.06.30	聚鼎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
代理商合約	深圳市檳城電子有限公司	2014.01.01~2014.12.31 (一年一簽，永久持續換約)	檳城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	2013.08.31~2014.08.31	短期綜合貸款	無
融資合約	中國信託銀行	2013.10.31~2014.10.31	短期綜合貸款	無
融資合約	第一銀行	2013.12.15~2014.12.15	短期信用貸款	無
融資合約	玉山銀行	2013.09.24~2014.09.24	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損益表

#### (一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		171,545	373,613	336,699	356,264	351,737
基金及投資		-	8,446	6,757	23,184	89,371
固定資產		8,637	7,299	4,440	2,584	3,936
無形資產		-	2,988	4,197	2,146	2,233
其他資產		626	3,264	6,318	10,236	10,331
資產總額		180,808	395,610	358,411	394,414	457,608
流動負債	分配前	144,924	328,696	245,003	145,852	169,358
	分配後	149,424	333,256	252,203	151,252	註2
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		-	2,114	2,508	1,605	1,359
負債總額	分配前	144,924	330,810	247,511	147,457	170,717
	分配後	149,424	335,370	254,711	152,857	註2
股本		30,000	38,000	80,000	135,000	150,120
資本公積		-	-	421	65,701	65,701
保留盈餘	分配前	5,884	27,580	34,137	50,499	73,387
	分配後	1,384	4,020	16,537	29,979	註2
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	(780)	(3,658)	(4,243)	(2,317)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	35,884	64,800	110,900	246,957	286,891
	分配後	31,384	60,240	103,700	241,557	註2

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：102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。

(二)簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則：本公司尚未採用國際財務報導準則。

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2)
		年	年	年	年	年	
流動資產							
不動產、廠房及設備							
無形資產							
其他資產							
資產總額							
流動負債	分配前						
	分配後						
非流動負債							
負債總額	分配前						
	分配後						
歸屬於母公司業主 之權益							
股本							
資本公積							
保留盈餘	分配前						
	分配後						
其他權益							
庫藏股票							
非控制權益							
權益總額	分配前						
	分配後						

(三)簡明損益表-我國財務會計準則

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(註1)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	565,550	574,836	699,994	706,666	681,030
營業毛利	97,973	149,535	172,131	167,717	157,808
營業損益	9,472	44,590	63,915	64,045	47,041
營業外收入及利益	428	451	3,892	3,400	7,701
營業外費用及損失	3,260	13,404	31,164	25,799	2,847
繼續營業部門 稅前損益	6,640	31,637	36,643	41,646	51,895
繼續營業部門 損益	5,140	26,196	30,118	33,962	43,408
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	5,140	26,196	30,118	33,962	43,408
每股盈餘(註3)	註2	3.66	3.97	2.96	2.89

註1：上述各年度財務報均經會計師查核簽證。

註2：係有限公司。

註3：已追溯調整盈餘轉增資後之影響。

(四)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則：本公司尚未採用國際財務報導準則。

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	年	年	年	年	年	
營 業 收 入						
營 業 毛 利						
營 業 損 益						
營業外收入及支出						
稅 前 淨 利						
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利						
停 業 單 位 損 失						
本期淨利(損)						
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						
本期綜合損益總額						
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主						
淨利歸屬於非控制 權 益						
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主						
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益						
每 股 盈 餘						

(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
98 年度	嘉威聯合會計師事務所	施春成	修正式無保留
99 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉	修正式無保留
100 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉	無保留
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、劉建良	無保留
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、劉建良	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：

本公司原簽證會計師為馬志豪會計師事務所馬志豪會計師，自 98 年度起因本公司多角貿易量比重增加，交易複雜度提高，故改聘嘉威聯合會計師事務所施春成會計師為本公司財務報告簽證，自 99 年度起為因應本公司營運規模擴大及考量本公司營運國際化，需國際性會計師事務所為本公司服務，故改聘勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉會計師為本公司財務報告簽證，因本公司 101 年度辦理公開發行須有二位會計師共同簽證財務報告，故再聘勤業眾信聯合會計師事務所劉建良會計師，共同為本公司提供有關財務報表簽證等服務。

## 二、最近五年度財務分析

### 1.採用我國財務會計準則(個體財務報表)

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	80.15	83.62	69.06	37.39	37.31	
	長期資金占固定資產比率	415.47	887.79	2,497.75	9,557.16	7,288.90	
償債能力 %	流動比率	118.37	113.67	137.43	244.06	207.69	
	速動比率	105.47	100.87	109.75	189.65	163.83	
	利息保障倍數	25.32	33.62	29.17	14.01	23.34	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.66	2.94	3.04	3.93	3.65	
	平均收現日數	55	124	120	93	100	
	存貨週轉率(次)	9.99	14.23	9.71	7.47	7.01	
	應付款項週轉率(次)	4.40	2.32	2.46	4.07	5.07	
	平均銷貨日數	37	26	38	49	52	
	固定資產週轉率(次)	65.48	78.76	157.66	273.48	173.03	
	總資產週轉率(次)	3.13	1.45	1.95	1.79	1.49	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.20	9.37	8.28	9.73	10.64	
	股東權益報酬率(%)	14.99	52.04	34.28	18.98	16.26	
	占實收資本比率(%)	營業利益	31.57	117.34	79.89	47.44	31.34
		稅前純益	22.13	83.26	45.80	30.85	34.57
	純益率(%)	0.91	4.56	4.30	4.81	6.37	
每股盈餘(元)註4	註2	3.66	3.97	2.96	2.89		
現金流量	現金流量比率(%)	12.17	4.84	8.19	註3	39.97	
	現金流量允當比率(%)	320.50	90.49	70.61	註3	88.90	
	現金再投資比率(%)	40.70	16.81	13.47	註3	21.14	
槓桿度	營運槓桿度	4.74	2.03	1.72	1.72	1.99	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.02	1.05	1.05	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率下降：係 102 年度固定資產增加所致。
- 2.利息保障倍數上升：係因 102 年度稅前利益增加及利息費用減少所致。
- 3.固定資產週轉率下降：係 102 年度固定資產淨額增加所致。
- 4.營業利益占實收資本比率下降：係 102 年度營業利益減少及實收資本增加所致。
- 5.純益率上升：係 102 年度稅後純益增加所致。
- 6.現金流量三項比率皆上升：係 101 年度營業活動之淨現金流入為負數所致。

註 1：各年度之財務資料數字均經會計師查核簽證。

註 2：為有限公司。

註 3：營業活動之淨現金流入為負數，不予計入。

註 4：已追溯調整盈餘轉增資後之影響。

註5：上表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2. 採用國際財務報導準則（合併財務報告）：本公司尚未採用國際財務報導準則。

年 度 分析項目（註3）		最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月31日 （註2）
		年	年	年	年	年	
財務結構 (%)	負債占資產比率						
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						
償債能力 %	流動比率						
	速動比率						
	利息保障倍數						
經營能力	應收款項週轉率（次）						
	平均收現日數						
	存貨週轉率（次）						
	應付款項週轉率（次）						
	平均銷貨日數						
	不動產、廠房及設備週轉率（次）						
獲利能力	總資產週轉率（次）						
	資產報酬率（%）						
	權益報酬率（%）						
	稅前純益占實收資本額比率（%）（註7）						
	純益率（%）						
現金流量	每股盈餘（元）						
	現金流量比率（%）						
	現金流量允當比率（%）						
槓桿度	現金再投資比率（%）						
	營運槓桿度						
	財務槓桿度						
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20%者可免分析）							

## 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

## 2. 償債能力

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

## 3. 經營能力

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

## 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

## 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

## 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2) 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監察人審查報告

今展科技股份有限公司

監察人審查一〇二年度決算表冊報告

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉會計師及劉建良會計師查核竣事提出報告。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人等審查認為尚無不符，援依公司法第二一九條之規定，繕具報告，請查照。

此致

今展科技股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：王思樺



監察人：張榮峰



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：請參見 78~122 頁(附錄一)。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：請參見 123~158 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。

七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 應收帳款期末結算評估備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，並分別列示於各該科目項下，本公司備抵呆帳提撥政策如下：

期 間	提撥比率
0~90 天	0 %
91~180 天	1 %
181~365 天	10 %
366~730 天	50 %
催收款	100 %

2. 存貨期末採成本與淨變現價值孰低法衡量，原料、物料、商品、在製品及製成品皆以淨變現價值為市價，若有跌價損失或回升利益，應作為當期銷貨成本加減項。成本計算採用加權平均法計算。存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值低於成本或無市場價值時者，應提列呆滯損失，作為當期銷貨成本加項，本公司依各項存貨分類，按呆滯時間長短提列不同比例之備抵存貨呆滯損失。原則上存貨存放最長不得超過一年。

八、資產減損情形

依據中華民國一般公認會計原則，當有資產減損跡象發生時，公司必須對此進行減損評估，至於時點之認定係以當時針對未來數年營運成果所做出的評估來判斷，本公司已建立相關制度進行管理，除子公司針對部分閒置設備提列減損外，本公司 102 年度並無減損情形產生。

## 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

項 目	年 度		差 異	
	一〇二年度	一〇一年度	金 額	%
流動資產	351,737	356,264	(4,527)	(1.27)
長期投資	89,371	23,184	66,187	285.49
固定資產	3,936	2,584	1,352	52.32
無形資產	2,233	2,146	87	4.05
其他資產	10,331	10,236	95	0.93
資產總額	457,608	394,414	63,194	16.02
流動負債	169,358	145,852	23,506	16.12
長期負債	-	-	-	-
其他負債	1,359	1,605	(246)	(15.33)
負債總額	170,717	147,457	23,260	15.77
股 本	150,120	135,000	15,120	11.20
資本公積	65,701	65,701	-	-
保留盈餘	73,387	50,499	22,888	45.32
累積換算調整數	(2,317)	(4,243)	1,926	(45.39)
股東權益總額	286,891	246,957	39,934	16.17
重大變動項目說明（變動達20%且金額超過1仟萬元）：				
1.長期投資：主要係102年度增加對子公司之投資。				
2.保留盈餘：主要係102年度採權益法認列之投資淨損減少所致。				

## 二、財務績效：

### 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例 (%)
	一〇二年度	一〇一年度		
營業收入淨額	\$ 681,030	\$ 706,666	(25,636)	(3.63)
營業成本	523,222	538,949	(15,727)	(2.92)
營業毛利	157,808	167,717	(9,909)	(5.91)
營業費用	110,767	103,672	7,095	6.84
營業利益	47,041	64,045	(17,004)	(26.55)
營業外收入及利益	7,701	3,400	4,301	126.50
營業外費用及損失	2,847	25,799	(22,952)	(88.96)
稅前利益	51,895	41,646	10,249	24.61
所得稅費用(利益)	8,487	7,684	803	10.45
純 益	\$ 43,408	\$ 33,962	9,446	27.81

說明：(變動達 20%且金額超過 1 仟萬元)

- 營業利益減少係因業績減少所致。
- 營業外費用及損失減少係因 102 年度認列投資損失減少所致。
- 稅前利益增加係因 102 年度認列投資損失減少及匯兌利益所致。

### 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 54 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。除在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：

#### 一〇二年度現金流量分析

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	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
52,678	67,700	(75,038)	45,340	-	-

項目	年度	101 年度	102 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)		(37,411)	67,700	105,111	(280.96)
投資活動流入(出)		(51,068)	(78,342)	(27,274)	53.41%
融資活動流入(出)		72,750	3,304	(69,446)	(95.46%)
淨現金流入(出)		(15,729)	(7,338)	8,391	(53.35%)

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：

- 1.營業活動流入增加：主要係 102 年應付帳款現金流出減少所致。
- 2.投資活動流出增加：主要係 102 年度增資子公司所致。
- 3.融資活動流入減少：主要係 102 年未辦理現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(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 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量(出) ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
45,340	89,154	(81,725)	52,769	-	-

至 102 年底預計償還目前所有借款後，現金餘額為新台幣 16,566 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 五、最近年度轉投資政策及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.最近年度轉投資政策：

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.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

轉投資公司	102 年度被投資公司 獲利或(虧損)金額	持股比率 (%)	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
Arlitech Cop.	(424)	100.00	認列大陸轉投資 虧損	1.積極開發大陸當地客源。 2.發揮量產效益。

### 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。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估：

### (一) 最近年度利率、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	101 年	佔營收比重	102 年	佔營收比重
利息收入	58	0.01%	100	0.01%
利息費用	3,201	0.45%	2,323	0.34%
兌換(損)益	(2,999)	(0.42%)	7,181	1.05%

#### (1)利率變動

本公司 101 年度及 102 年度利息收入分別為 58 仟元及 100 仟元，占營收比率皆為 0.01%，而 101 年度及 102 年度利息支出分別為 3,201 仟元及 2,323 仟元，占營收比率分別為 0.45%及 0.34%，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。此外，本公司因營運規模持續擴大，所需營運資金主要係以讓售應收帳款(無追索權)支應，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損益產生之影響。

## (2) 匯率變動

本公司 101 年度兌換損失淨額及 102 年度兌換利益淨額佔營業收入淨額分別為(0.42%)及 1.05%。本公司產品主要以外銷為主，進、銷貨主要以美金為計價單位，在外幣收支互抵後為淨資產，因此匯率變動對本公司損益仍有一定之影響。

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。
- 彈性運用外匯避險之衍生性商品，藉以規避匯率變動所產生之風險。

## (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) 最近年度從事高風險、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) 102 年度本公司並無從事高風險、高槓桿投資。

(2) 本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：102 年底本公司因營運週轉關係貸與餘額分別為，Arlitech Corp. 2,981 仟元(美元 100 仟元)及蘇州今亞中電子貿易有限公司 19,969 仟元(美元 670 仟元)。

B. 背書保證：102 年底本公司因營運週轉關係替 Arlitech Corp. 背書保證餘額為 74,513 仟元(美元 2,500 仟元)。

C. 衍生性商品交易：本公司從事衍生性金融商品交易係以規避風險為目的，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率、利率變動產生之風險。避險之策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。102 年度截至年報刊印日止，主要採取外幣債權與債務互抵之自然避險政策，故無從事衍生性金融商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本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劃，增加本公司市場競爭力。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運依循國內外相關法令及規範執行。公司近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，惟未來國內一般公認會計原則轉換為 IFRS 之實施會對本公司有所影響，本公司針對其變化著手準備推動 IFRS 事宜，已成立專案小組並訂定轉換計畫，並委任勤業眾信聯合會計師事務所作專業輔導。

本公司將持續注意 IFRS 之增修及國內相關配套法令調整對公司之影響，並於民國一百零二年度合併財務報告中，事先揭露 IFRS 計畫之重要內容及執行情形，以及 IFRS 與現行會計政策之重大差異與影響。

(五) 最近年度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) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，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：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。

最近年度截至年報刊印日止，本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

本公司主要產品分二大類：電感及保護元件。電感類係自有品牌，因分工佈局及就近供應客戶貨源之故，主要進貨集中於子公司 Arlitech Corp.，102 年度 Arlitech Corp. 占本公司進貨比例為 31%，惟此集中情況為兩岸三地「台灣接單，大陸出貨」之三角貿易型態慣有之，且 Arlitech Corp. 為本公司 100% 持有股權之子公司，故風險極低，而其餘電感及保護元件之進貨本公司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，102 年度單一客戶銷貨佔營收比皆低於 10%，應無銷貨過於集中之風險。本公司要求相同物品進貨廠商均要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；銷貨方面，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、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。
- (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、董事會或監察人，並得召開董事會討論。

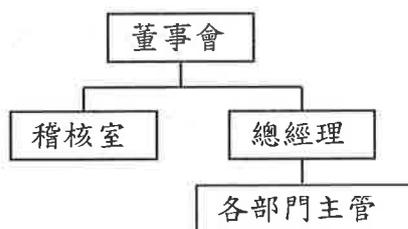
##### 2. 風險管理組織架構

###### (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 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。

- ③管理部：資訊安全管理、環境安全及衛生建立與維持、人力資源規劃及應變。
- ④營業處：市場資訊收集及行銷規劃、產業分析、產銷協調應變事宜、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、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。
- ⑤研發工程部：研發作業環境的應變措施、新產品開發風險評估、研發進度控管、製程設計及製訂檢驗規範。
- ⑥品保中心：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。

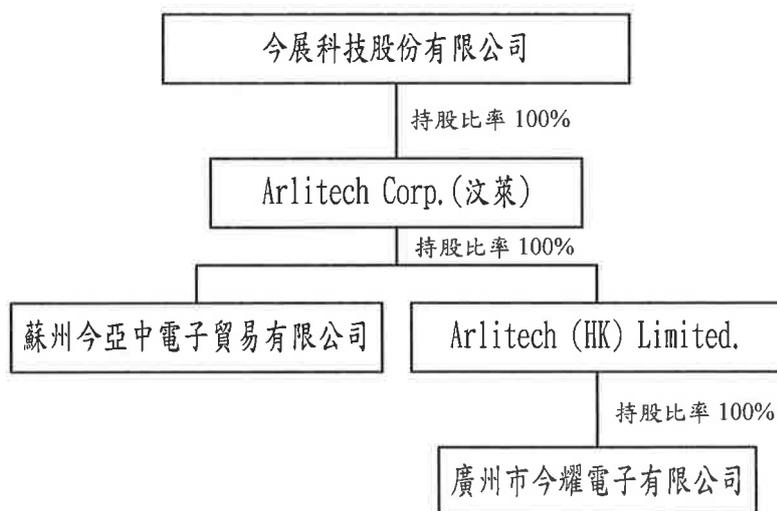
七、其他重要事項：無。

## 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

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.(汶萊)	2007.06.28	Britannia House,22,2nd Floor,Cator Road.Bandar Seri Begawan,BS 8811,Brunci Darussalam	美金 4,818 仟元	投資
蘇州今亞中電子貿易有限公司	2008.03.14	蘇州市觀前街宮巷 78 號吳商會館 3 樓 8302 室	美金 1,800 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 3,018 仟元	投資
廣州市今耀電子有限公司	2009.10.23	廣東省廣州市南沙區東涌鎮太石工業區博盈工業園 6 棟 5 樓	人民幣 19,000 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.(汶萊)及 Arlitech (HK) Limited.係為一控股公司，並由 Arlitech Corp.(汶萊)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：

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Arlitech Corp.(汶萊)	董 事	王 琴 賢	4,817,539	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	23,457,574	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

民國一〇二年度									
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.(汶萊)	143,587	126,951	37,580	89,371	182,470	(693)	(423)	(0.09)	
蘇州今亞中電子貿易有限公司	56,755	94,273	80,315	13,957	88,668	(11,840)	(11,738)	-	
Arlitech(HK) Limited.	89,938	75,244	228	75,016	-	-	10,221	0.44	
廣州市今耀電子有限公司	93,176	126,439	51,197	75,242	188,601	13,699	10,283	-	

註：係屬有限公司，故無每股盈餘資料。

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 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財務會計準則公報第七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 103 年 3 月 25 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。

(附錄一)

# 今展科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國102年度  
(內附會計師查核報告)

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：

今展科技股份有限公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達今展科技股份有限公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 及 101 年度之經營成果與現金流量。

今展科技股份有限公司民國 102 年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

今展科技股份有限公司已編製民國 102 及 101 年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 郭文吉

郭文吉



會計師 劉建良

劉建良



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 5 日



中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	102年12月31日		101年12月31日		債權	102年12月31日		101年12月31日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	流動資產									
1120	現金(附註三)	\$ 45,340	10	\$ 52,678	13	2100	短期銀行借款(附註十)	\$ 20,070	5	
1140	應收票據(附註五)	937	-	726	-	2140	應付帳款	91,591	25	
1150	應收帳款(附註五)	192,573	42	161,196	41	2150	應付帳款-關係人(附註十七)	21,534	-	
1160	其他應收款(附註五)	3,416	1	14,457	4	2160	應付所得稅	2,047	2	
1180	其他應收款-關係人(附註十七)	10,606	2	27,110	7	2170	應付費用	18,239	5	
120X	存貨(附註六)	23,075	5	16,749	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註四)	5	-	
1250	預付款項	72,074	16	77,223	20	2298	其他流動負債	66	-	
1260	預付款項	2,199	1	2,124	-	21XX	流動負債合計	145,852	37	
1286	遞延所得稅資產(附註十二)	530	-	1,009	-	2810	應計退休基金負債(附註十一)	1,605	-	
1291	受限資產(附註十八)	348	-	2,449	1	2XXX	負債合計	147,457	37	
1298	其他流動資產	307	-	304	-					
11XX	流動資產合計	351,737	77	356,264	90					
1421	長期投資									
1480	採權益法之長期股權投資(附註七及十七)	89,371	20	23,184	6	3110	股東權益(附註十三)			
14XX	以成本衡量之金融資產(附註八)									
1531	固定資產(附註九)									
1551	成									
1561	機器設備	716	-	716	-					
1681	運輸設備	1,000	-	1,000	-					
15X1	其他設備	8,958	2	6,785	2					
15X9	成本合計	1,920	1	1,920	1					
1670	減：累計折舊	12,594	3	10,421	3					
15XX	固定資產-淨額	( 9,048)	( 2)	( 7,837)	( 2)					
1750	無形資產									
1770	電腦軟體成本	1,334	-	873	-					
17XX	遞延退休基金成本(附註十一)	899	-	1,273	-					
1820	其他資產									
1830	存出保證金	473	-	455	-					
1860	遞延費用	54	-	71	-					
18XX	遞延所得稅資產(附註十二)	9,804	2	9,710	3					
1XXX	其他資產合計	10,331	2	10,236	3					
	資產總計	\$ 457,608	100	\$ 394,414	100					
	負債及股東權益總計	\$ 457,608	100	\$ 394,414	100					



附註之附註係本財務報表之一部分。



會計主管：任若琳

經理人：王琴賢



董事長：王琴賢

今展科技股份有限公司

損益表

民國 102 年及 101 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	102年度		101年度	
	金	額 %	金	額 %
4110 銷貨收入總額 (附註十七)	\$ 682,045	100	\$ 707,812	100
4170 銷貨退回及折讓	<u>1,015</u>	-	<u>1,146</u>	-
4100 銷貨收入淨額	681,030	100	706,666	100
5000 銷貨成本 (附註十七)	<u>523,222</u>	<u>77</u>	<u>538,949</u>	<u>76</u>
銷貨毛利	<u>157,808</u>	<u>23</u>	<u>167,717</u>	<u>24</u>
營業費用(附註十六及十七)				
6100 推銷費用	60,007	9	50,704	7
6200 管理及總務費用	46,805	7	49,376	7
6300 研究發展費用	<u>3,955</u>	-	<u>3,592</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>110,767</u>	<u>16</u>	<u>103,672</u>	<u>15</u>
6900 營業利益	<u>47,041</u>	<u>7</u>	<u>64,045</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	100	-	58	-
7160 兌換淨益	7,181	1	-	-
7310 金融資產評價淨益(附註四)	310	-	-	-
7480 什項收入 (附註十七)	<u>110</u>	-	<u>3,342</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>7,701</u>	<u>1</u>	<u>3,400</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	2,323	1	3,201	1
7521 採權益法認列之投資淨損 (附註七)	424	-	16,293	2
7560 兌換淨損	-	-	2,999	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	102年度		101年度	
	金	額 %	金	額 %
7630 減損損失(附註八)	\$	- -	\$ 3,000	1
7640 金融商品評價淨損(附註四)		- -	306	-
7880 什項支出		<u>100</u> -	<u>-</u> -	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>2,847</u> 1	<u>25,799</u> 4	
7900 稅前利益		51,895 7	41,646 6	
8110 所得稅費用(附註十二)		<u>8,487</u> 1	<u>7,684</u> 1	
9600 純 益	\$	<u>43,408</u> 6	\$ <u>33,962</u> 5	

代碼	稅 前		稅 後	
	稅	前	稅	後
每股盈餘(附註十五)				
9750 基本每股盈餘	\$	<u>3.46</u>	\$	<u>2.89</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$	<u>3.36</u>	\$	<u>2.81</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王琴賢



經理人：王琴賢



會計主管：任若琳





今展村技股份有限公司  
股票發售處

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股資訊為元

	普通股	股本	發行	公積	溢價	法定	盈餘	公積	留	未分配	盈餘	合計	累積換算調整數	股東權益合計
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	\$
101 年 1 月 1 日餘額	80,000	-	421	-	3,877	-	3,012	-	(3,012)	-	(7,200)	34,137	3,658	110,900
100 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,200	-	-	7,200
現金股利—每股 0.9 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,200)	-	-	(7,200)
股票股利—每股 1.3 元	10,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,400)	-	-	-
101 年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	33,962	-	33,962	-	-	33,962
101 年 5 月現金增資—每股 18 元	15,000	-	12,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,000
101 年 11 月現金增資—每股 28 元	29,600	-	53,280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,880
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(585)	(585)
101 年 12 月 31 日餘額	135,000	-	65,701	-	6,889	-	6,889	-	43,610	-	50,499	50,499	(4,243)	246,957
101 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	3,396	-	(3,396)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,400)	-	(5,400)	-	-	(5,400)
現金股利—每股 0.4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,120)	-	(15,120)	-	-	(15,120)
股票股利—每股 1.12 元	15,120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102 年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	43,408	-	43,408	-	-	43,408
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,926	1,926
102 年 12 月 31 日餘額	150,120	-	65,701	-	10,285	-	10,285	-	63,102	-	73,387	73,387	(2,317)	286,891

後附之附註係本財務報表之一部分。



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

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 43,408	\$ 33,962
折舊	1,211	2,194
攤銷	1,305	2,203
減損損失	-	3,000
金融商品評價損失(利益)	( 5)	5
採權益法認列之投資損失	424	16,293
遞延所得稅	2,007	( 7,498)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 211)	563
應收帳款	( 31,377)	13,761
應收帳款－關係人	11,041	( 7,394)
其他應收款	16,504	( 14,009)
其他應收款－關係人	2,997	( 2,995)
存貨	5,149	( 10,140)
預付費用	( 75)	( 1,395)
預付款項	479	2,403
其他流動資產	( 92)	291
遞延退休金成本	374	1,065
應付帳款	( 7,700)	( 66,325)
應付帳款－關係人	21,534	-
應付所得稅	( 6,143)	1,572
應付費用	7,107	( 4,102)
其他流動負債	9	38
應計退休金負債	( 246)	( 903)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>67,700</u>	<u>( 37,411)</u>
投資活動之現金流量		
應收關係人資金融通款增加	( 9,323)	( 13,627)
增加採權益法之長期股權投資	( 64,685)	( 36,305)
購置固定資產	( 2,563)	( 338)
購買電腦軟體	( 1,266)	( 67)
遞延費用增加	( 483)	( 617)

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
存出保證金增加	(\$ 19)	(\$ 110)
受限制資產增加	( 3)	( 4)
投資活動之淨現金流出	( 78,342)	( 51,068)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	8,704	( 29,930)
發放現金股利	( 5,400)	( 7,200)
現金增資	-	109,880
融資活動之現金流入	3,304	72,750
本年度現金淨減少數	( 7,338)	( 15,729)
年初現金餘額	52,678	68,407
年底現金餘額	\$ 45,340	\$ 52,678
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,219	\$ 3,201
支付所得稅	\$ 12,623	\$ 13,610

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

財務報表附註

民國 102 及 101 年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於 90 年 2 月成立，主要銷售各類電感及保護元件。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 81 人及 70 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報告之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

本公司編製財務報表時，對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為現金暨預期於資產負債表日後 1 年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之遠期外匯合約，係以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

#### (五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳按應收帳款之收回可能性評估提列。

#### (六) 存 貨

按加權平均成本與淨變現價值孰低計價。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資採權益法評價。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間所產生之投資溢額或折額，依企業合併—購買法會計處理之規定，按有關收購成本分攤步驟予以分析處理。

#### (八) 以成本衡量之金融資產

係投資無法可靠衡量公平價值之金融商品，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額嗣後不得迴轉。

#### (九) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出，維護及修理支出則作為當年度費用。

固定資產折舊係按直線法及下列耐用年限計提：機器設備，3至7年；運輸設備，3至5年；辦公設備，3年；其他設備，5年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

#### (十) 電腦軟體

採直線法按3年攤銷。

#### (十一) 遞延費用

主要係辦公室裝潢費用等，依其效益採直線法按1至3年攤銷。

## (十二) 長期資產減損

長期資產之帳面金額大於其可回收金額時，則提列價值減損，並列為當年度損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

## (十三) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間按應提撥退休金數額認列；屬確定給付之退休成本，係按精算結果認列，其中未認列過渡性項目及退休金損益依員工剩餘服務年限攤銷為當年度損益。

## (十四) 所得稅

所得稅作同期及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤直接借記或貸記股東權益之項目，及(二)應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵之所得稅於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為當年度所得稅。

## (十五) 員工分紅及董監事酬勞

依公司章程給付之員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，係按過去經驗可能發放之金額估列。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，應調整原提列年度之費用，至股東會決議時若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報表淨值，並考量除權除息之影響為計算基礎。

## (十六) 員工認股權

辦理現金增資保留部分股份供員工認購，應於給與日使用選擇權評價模式估計認股權之公平價值，認列為薪資費用及資本公積增加。若員工認購股

份未達原保留員工認股總股份，由於該認股權已既得，故不調整原已認列之薪資費用，而作資本公積科目間之調整。

#### (十七) 每股盈餘

若有現金增（減）資而使股數發生變動，於計算每股盈餘時，應採用加權平均流通在外股數；另流通在外股數若因無償配股（盈餘轉增資）而增加，計算加權平均流通在外股數時應追溯調整。

計算每股盈餘時，假設員工紅利將採發放股票方式具有稀釋作用，則因而增加之股數列入稀釋每股盈餘計算。

#### (十八) 收入之認列

於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般為出貨時）認列銷貨收入。

#### (十九) 應收帳款之移轉

依與銀行簽訂之應收帳款債權承購合約出售應收帳款，若對此債權符合喪失控制之條件時，得將應收帳款予以除列。

#### (二十) 事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司將自 104 年起依國際財務報導準則（IFRS）編製財務報表，相關資訊之揭露可參見本公司 102 年度合併財務報表。

### 三、現 金

	102年12月31日	101年12月31日
庫存現金	\$ 233	\$ 226
銀行支票及活期存款	<u>45,107</u>	<u>52,452</u>
	<u>\$ 45,340</u>	<u>\$ 52,678</u>

#### 四、公平價值變動列入損益之金融商品

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
<u>流動</u>		
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	\$ <u>5</u>

截至 101 年 12 月 31 日尚未到期之遠期外匯合約：

<u>交 易 幣 別</u>	<u>到 期 日</u>	<u>名 目 本 金 ( 仟 元 )</u>
買美元賣新台幣	102年3月	USD700

本公司 102 年及 101 年度因遠期外匯合約分別產生淨益 310 仟元及淨損 306 仟元。

#### 五、應收帳款

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

<u>交 易 對 象</u>	<u>本 年 度 讓 售 金 額</u>	<u>截 至 年 底 已 預 支 金 額</u>	<u>已 預 支 金 額 年 利 率</u>	<u>額 度</u>
<u>102 年度</u>				
玉山銀行	\$ 48,684	\$ 40,091	1.54%~2.20%	3,500仟美元
永豐銀行	<u>7,377</u>	<u>5,902</u>	1.59%~2.05%	1,850仟美元
	<u>\$ 56,061</u>	<u>\$ 45,993</u>		
<u>101 年度</u>				
中國信託商業銀行	\$ 54,430	\$ 43,280	1.60%~1.81%	70,000 仟元
中華開發工業銀行	25,409	13,237	2.55%~2.63%	1,350仟美元
永豐銀行	<u>16,249</u>	<u>12,999</u>	1.91%~2.05%	3,350仟美元
	<u>\$ 96,088</u>	<u>\$ 69,516</u>		

依讓售合約之規定，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，因信用風險產生之損失則由該銀行承擔（讓售金額帳列其他應收款）。

#### 六、存 貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
商 品	<u>\$ 72,074</u>	<u>\$ 77,223</u>

帳列銷貨成本包括 102 年度存貨跌價及呆滯損失 2,394 仟元；101 年度備抵跌價損失轉回利益 307 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	102年12月31日		101年12月31日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
非上市櫃公司				
Arlitech Corp.	<u>\$ 89,371</u>	100	<u>\$ 23,184</u>	100

本公司係透過 Arlitech Corp.(汶萊)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。

本公司 102 及 101 年度採權益法認列之投資損失如下：

	102年度	101年度
Arlitech Corp.	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 16,293</u>

102 及 101 年度按權益法認列之投資損失，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

八、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日
未上市櫃股票		
日新電子公司	\$ 3,000	\$ 3,000
減：累計減損	<u>( 3,000)</u>	<u>( 3,000)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 101 年度對日新電子公司提列減損損失 3,000 仟元 (附註十七)。

九、固定資產

	102年12月31日	101年12月31日
累計折舊		
機器設備	\$ 489	\$ 405
運輸設備	635	479
辦公設備	6,500	5,826
其他設備	<u>1,424</u>	<u>1,127</u>
	<u>\$ 9,048</u>	<u>\$ 7,837</u>

十、短期銀行借款

	102年12月31日	101年12月31日
信用借款：年利率 102 年 1.44%-2.00%；101 年 1.69%-1.72%	<u>\$ 28,774</u>	<u>\$ 20,070</u>

## 十一、員工退休金

### (一) 確定給付退休辦法

適用「勞動基準法」訂定之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付係按其服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額之2%提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，並以該委員會名義存入台灣銀行專戶，委託其運用生息。該辦法相關資訊揭露如下：

#### 1. 淨退休金成本

	102年度	101年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	87	113
退休基金資產預期報酬	( 22)	( 21)
攤銷數	268	274
淨退休金成本	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 366</u>

#### 2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	102年12月31日	101年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	2,829	2,856
累積給付義務	2,829	2,856
未來薪資增加之影響數	1,970	2,141
預計給付義務	4,799	4,997
退休基金資產公平價值	( 1,470)	( 1,251)
提撥狀況	3,329	3,746
未認列過渡性淨給付義務	( 3,211)	( 3,478)
未認列退休金利益	342	64
補列之退休金負債	899	1,273
應計退休金負債	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ 1,605</u>

3. 既得給付 \$ - \$ -

#### 4. 精算假設

折現率	2.00%	1.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	1.75%

## (二) 確定提撥退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資之6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司102及101年度依該辦法認列之退休金成本分別為2,503仟元及2,232仟元。

## 十二、所得稅

	102年度	101年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 8,822	\$ 7,080
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	-	( 347)
暫時性差異	( 2,006)	7,498
未分配盈餘加徵稅額	<u>1,005</u>	<u>951</u>
當年度所得稅	7,821	15,182
遞延所得稅		
海外投資損失	( 72)	( 4,074)
未實現兌換損益	2,551	( 2,915)
減損損失	-	( 510)
其他	( 473)	1
以前年度所得稅調整	( <u>1,340</u> )	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 8,487</u>	<u>\$ 7,684</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	102年12月31日	101年12月31日
流    動		
備抵存貨損失	\$ 569	\$ 162
未實現兌換損失（利益）	( 442)	2,109
其他	<u>221</u>	<u>178</u>
	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 2,449</u>
非 流 動		
海外投資損失	\$ 9,216	\$ 9,144
減損損失	510	510
其他	<u>78</u>	<u>56</u>
	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 9,710</u>

本公司截至101年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司兩稅合一相關資訊揭露如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 63,102</u>	<u>\$ 43,610</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,010</u>	<u>\$ 13,958</u>

102 及 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 24.69%（預計）及 23.49%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

### 十三、股東權益

超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，得撥充股本，亦得以現金分配。

依本公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，應先彌補歷年虧損及繳納稅捐後，次提 10% 為法定盈餘公積，必要時得依相關法令提撥特別盈餘公積或保留盈餘，若再有餘額時，連同以前年度未配盈餘分配如下：

- （一）員工紅利不低於 3%；
- （二）董監事酬勞不得高於 3%；
- （三）餘額加計前期累計未分配盈餘為股東紅利可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。

本公司 102 及 101 年度估列之員工紅利與董監酬勞分別為 6,197 仟元及 5,185 仟元。

本公司股東常會分別於 102 年及 101 年 5 月決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 3,396	\$ 3,012		
現金股利	5,400	7,200	\$ 0.40	\$ 0.90
股票股利	15,120	10,400	1.12	1.30

另決議配發 101 及 100 年度員工紅利（現金）及董監事酬勞如下：

	101年度	100年度
員工紅利	\$ 4,276	\$ 3,076
董監事酬勞	909	813

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、員工認股權

本公司於 101 年 5 月及 11 月分別辦理現金增資 1,500 仟股（以每股 18 元發行）及 2,960 仟股（以每股 28 元發行），其中保留員工可認購股份依選擇權評價模式計算之酬勞成本為 0 元。

#### 十五、每股盈餘

	本 期 盈 餘		股數(仟股)	每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>102 年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 51,895	\$ 43,408	15,012	\$ 3.46	\$ 2.89
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	412		
稀釋每股盈餘	\$ 51,895	\$ 43,408	15,424	\$ 3.36	\$ 2.81
<u>101 年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 41,646	\$ 33,962	11,491	\$ 3.62	\$ 2.96
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	456		
稀釋每股盈餘	\$ 41,646	\$ 33,962	11,947	\$ 3.49	\$ 2.84

十六、用人費用、折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
	<u>屬於營業費用者</u>	<u>屬於營業費用者</u>
用人費用		
薪    資	\$ 55,259	\$ 49,754
退    休    金	2,836	2,598
員工保險費	4,514	3,866
其    他	1,652	1,497
	<u>\$ 64,261</u>	<u>\$ 57,715</u>
折    舊	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 2,194</u>
攤    銷	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 2,203</u>

十七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關    係    人    名    稱</u>	<u>關    係</u>
Arlitech Corp.	子公司
Arlitech (HK) Limited	孫公司
蘇州今亞中電子有限公司 (今亞中)	孫公司
王  琴  賢	本公司之董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銷    貨		
Arlitech Corp.	<u>\$ 16,150</u>	<u>\$ 16,395</u>
進    貨		
Arlitech Corp.	<u>\$156,790</u>	<u>\$152,250</u>
增    資		
Arlitech Corp.	<u>\$ 64,685</u>	<u>\$ 36,305</u>
	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
應收帳款		
Arlitech Corp.	<u>\$ 3,416</u>	<u>\$ 14,457</u>
其他應收款		
資金融通		
Arlitech Corp.	\$ 2,981	\$ 13,627
今  亞  中	19,969	-
其    他		
Arlitech (HK)		
Limited	125	122
王  琴  賢	-	3,000
	<u>\$ 23,075</u>	<u>\$ 16,749</u>
應付帳款		
Arlitech Corp.	<u>\$ 21,534</u>	<u>\$ -</u>

## 資金融通

	102年度			
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入
Arlitech Corp.	\$ 13,627	\$ 2,981	-	\$ -
今亞中	19,969	19,969	-	-
	<u>\$ 33,596</u>	<u>\$ 22,950</u>		<u>\$ -</u>

	101年度			
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入
Arlitech Corp.	<u>\$ 13,627</u>	<u>\$ 13,627</u>	-	<u>\$ -</u>

	102年度	101年度
租金支出(辦公大樓)		
王琴賢	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 2,232</u>
捐贈收入		
王琴賢	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>

本公司主要係透過 Arlitech Corp.向大陸今耀子公司進銷貨，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。

本公司依當地市場行情向董事長承租辦公大樓，租金每月支付一次。

董事長承諾負擔本公司投資日新電子公司之減損損失。

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	102年度	101年度
薪酬總額(包括薪資、獎金、執行業務費用及紅利等)	<u>\$ 5,806</u>	<u>\$ 6,226</u>

### 十八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為進口貨物之關稅擔保：

	102年12月31日	101年12月31日
定存單	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 304</u>

### 十九、承諾事項及或有事項

(一) 已簽約而尚未給付之固定資產購置款項為 910 仟元。

(二) 已開立但尚未使用之信用狀餘額為美元 1,048 仟元。

(三) 截至 102 年 12 月 31 日止，依辦公室及倉庫等租賃合約，未來應給付之租金如下：

年	度	金	額
103		\$	<u>4,204</u>

(四) 本公司於 102 年 12 月 31 日對子公司 (Arlitech Corp.) 背書保證金額為 74,513 仟元。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值

除未上市櫃公司股票無市價可循外，本公司在資產負債表上之金融商品，均按公平價值衡量或其帳面金額近似公平價值。

### (二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計其公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收付款項及短期銀行借款。
2. 衍生性商品以金融機構提供之評價報告為準。

### (三) 財務風險資訊

#### 1. 信用風險

本公司金融商品之交易對方均為信用良好之銀行及公司，預期不致產生重大之信用風險。

#### 2. 市場風險

所從事遠期外匯交易主要在規避外幣應收付帳款之匯率變動風險，因是匯率變動所產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷（財務避險），且設有交易契約總額度限制，故市場風險並不重大。

#### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應金融負債到期之現金需求，故預期不致產生重大之流動性風險。另投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故有流動性風險，惟本公司於投資前已考慮該風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

屬浮動利率之短期銀行借款。市場利率變動將使本公司之現金流出產生波動。

#### 二一、外幣金融商品之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	102年12月31日			101年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美元	\$ 7,451	29.805	\$ 222,077	\$ 7,754	29.040	\$ 225,176
採權益法之長期股權投資						
美元	2,999	29.805	89,371	798	29.040	23,184
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美元	2,923	29.805	87,120	3,078	29.040	89,385

#### 二二、附註揭露事項

(一) 102年重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司之部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 從事衍生性金融商品交易：參見附註四（被投資公司從事衍生工具交易部分請參見合併財務報告附註四）。

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸投資資訊：附表七。

2. 與大陸被投資公司之重大交易事項：附表八。

二三、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表中揭露營運部門相關資訊。

今晨科技股份有限公司  
質金質與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	質金質與性質 (註 2)	業務往來 金額 (註 3)	來有短期融通資 金必要之原因	提列 帳款	備抵 金額	擔 保 名稱	品 價 值	對個別對象資 質金質與限額 (註 4)		資 金 質 與 限 額 (註 5)
																\$	\$	
0	今晨科技股份有限公司	Arlitech Corp.	其他應收款 —關係人	Y	\$ 13,627 (469 仟美元)	\$ 2,981 (100 仟美元)	\$ 2,981	-	(1)	\$ 156,790	營運週轉	\$	-	\$	-	\$ 28,689	\$ 114,756	
0	今晨科技股份有限公司	蘇州今亞中電子 有限公司	其他應收款 —關係人	Y	19,969 (670 仟美元)	19,969 (670 仟美元)	19,969	-	(2)	不適用	營運週轉		-		-	28,689	114,756	
1	Arlitech Corp.	蘇州今亞中電子 有限公司	其他應收款 —關係人	Y	13,627 (469 仟美元)	2,981 (100 仟美元)	2,981	-	(1)	18,727	營運週轉		-		-	28,689	114,756	

註 1： 本公司填 0，Arlitech Corp. 填 1。

註 2： 質金質與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3： 質金質與有業務往來之對象，以本期或最近一年度進貨或銷貨金額較高者為限。

註 4： 質金質與個別對象之限額以最近期 (102 年度) 經會計師簽證或核閱之財務報表淨值 10% 為限 (不含本公司列入合併報表之子公司)。

註 5： 質金質與總限額以本公司淨值 40% 為限。

今晨科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	本期未背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額(註 3)	屬母公司背書保證公司	屬子公司背書保證公司	屬對母屬對大陸地區背書保證
		被背書保證公司名稱	關係(註 2)									
0	今晨科技股份有限公司	Arlitech Corp	(2)	\$ 74,513	\$ 74,513	\$ -	\$ -	25.97%	\$ 286,891	Y	N	N

註 1：本公司填 0。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：對外背書保證總額及對單一企業背書保證最高限額分別為本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之 50% 及 20%，惟本公司直接及間接持有表決權股份均為 100% 之子公司，不受此限，但最多不得超過淨值。

今展科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 102 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外  
 ，新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額 持 股 比 例 公 允 價 值 (註 1)		本 備 註
					數 帳 面	比 例	
今展科技股份有限公司	股 票 日新電子	無	以成本衡量之金融資產	20,000	\$ -	2.9	\$ - (註2)

註 1：以淨值列示。

註 2：已辦理解散，全數提列減損損失。

註 3：投資子公司資訊，請參閱附表六及附表七。

今展科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：股數仟股，金額係新台幣仟元

附表四

買、賣之公司及	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	開	期	數	金	初買	額	股	數	金	入賣	額	股	數	金	出	其他(註)	期	股	(單位) 數	金	本	
																									價
今展科技股份有 限公司	Ariltech Corp. 股票	採權益法之長期股 權投資	-	-	-	2,664	\$ 23,184	2,154	\$ 64,685 (現金增資)	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	1,502	4,818	\$ 89,371	-	-	-	-	-	-	-	-

註：含投資損失 (424) 仟元及外幣換算調整數 1,926 仟元。

今展科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明外，係新台幣仟元

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		交易不原因		票據、帳款		註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價	授	信	期	間		餘
今展科技股份有限公司	Arlitech Corp.	子公司	進貨	\$156,790	30%	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	原則上 120 天再視實際情況調整	應收 (\$ 21,534)	( 19%)		
Arlitech Corp.	今展科技股份有限公司	母公司	銷貨	( 156,790)	( 86%)	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	原則上 120 天再視實際情況調整	21,534	62%		
Arlitech Corp.	廣州今耀電子有限公司	子公司	進貨	162,735	89%	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	原則上 120 天再視實際情況調整	( 31,052)	( 90%)		
廣州今耀電子有限公司	Arlitech Corp.	母公司	銷貨	( 162,735)	( 86%)	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	原則上 120 天再視實際情況調整	31,052	61%		



今展科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出投資金額	本期末匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	本期末被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末直接投資損益(註2)	本期末認列投資損益(註2)	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	註
					匯出	收回								
廣州今耀電子有限公司	各類電感、電阻及電容等被動零件製造及買賣	\$ 19,000 仟人民幣	(2) Arlitech (HK) Limited	\$ 47,127	\$ 43,751	\$ -	\$ 90,878	\$ 10,283	100%	\$ 10,283 (註3)	\$ 10,283 (註3)	\$ 75,242	\$ -	
蘇州今亞中電子貿易有限公司	各類電子材料零售批發買賣	1,800 仟美元	(2) Arlitech Corp.	33,888	20,934	-	54,822	( 11,737 )	100%	( 11,737 ) (註3)	( 11,737 ) (註3)	13,957	-	

本期末累計自台灣匯出總金額	經濟部核准投資金額	審計委員會依經陸地大額赴台投資審議會規定
\$145,700 (4,818 仟美元)	\$145,700 (4,818 仟美元)	\$172,135

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬審備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母會會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：投資損益認列基礎為註 2(2)B.項。

註 4：為 8 仟萬元或淨值之 60%，取其高者。



今展科技股份有限公司

現金明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	233
銀行存款					
支票存款					10
活期存款					5,348
外幣活期存款			主要為 1,247 仟美元 (兌換率 29.805) 及 523 仟人民幣 (兌換率 4.904)		<u>39,749</u>
					<u>\$ 45,340</u>

今展科技股份有限公司  
應收票據明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
0507	\$ 481
1091	140
0228	95
0242	64
其他(註)	<u>157</u>
	<u>\$ 937</u>

註：各客戶餘額未超過本科目金額百分之五。

今展科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 102 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
0432	\$ 32,639
0115	26,724
0540	17,887
0008	14,214
0163	13,578
0404	12,935
其他（註）	<u>74,596</u>
合 計	<u>\$192,573</u>

註：各客戶餘額未超過本科目金額百分之五。

今展科技股份有限公司

存貨明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			淨 變 現 價 值
商	品	\$ 75,423	<u>\$ 89,441</u>
減：	備抵損失	( <u>3,349</u> )	
		<u>\$ 72,074</u>	

今展科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：股數仟股，金額  
係新台幣仟元

名	年	初	餘	額	本	年	度	增	加	額	投	資	損	失	外	幣	換	算	年	底	額	提供擔保或	備	註	
稱	股	數	金	額	股	數	金	額	額	額	資	損	失	調	整	數	數	數	數	數	金	質	押	情	形
未上市(櫃)公司 Arlitech Corp.		2,664	\$ 23,184		2,154	\$ 64,685										4,818	100%				\$ 89,371				

今展科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
機器設備	\$ 716	\$ -	\$ -	\$ 716
運輸設備	1,000	-	-	1,000
辦公設備	6,785	2,173	-	8,958
其他設備	<u>1,920</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,920</u>
	<u>10,421</u>	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>12,594</u>
累計折舊				
機器設備	405	\$ 84	\$ -	489
運輸設備	479	156	-	635
辦公設備	5,826	674	-	6,500
其他設備	<u>1,127</u>	<u>297</u>	<u>-</u>	<u>1,424</u>
	<u>7,837</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>9,048</u>
預付設備款	<u>-</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ -</u>	<u>390</u>
淨 額	<u>\$ 2,584</u>			<u>\$ 3,936</u>

今展科技股份有限公司

電腦軟體變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>年初餘額</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度攤銷</u>	<u>年底餘額</u>	<u>攤銷年限</u>
電腦軟體成本		<u>\$ 873</u>	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 805</u>	<u>\$ 1,334</u>	3年

今展科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年度增加	本年度攤銷	年底餘額	攤銷年限
辦公室裝潢		<u>\$ 71</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 54</u>	1~2年

今展科技股份有限公司  
 短期銀行借款明細表  
 民國 102 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明外，  
 係新台幣仟元

借款種類及債權人	年 底 金 額	借 款 期 限	年 利 率 ( % )	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款					
第一商業銀行	\$ 10,000	102.11.13-103.05.13	2.00%	35,000	無
第一商業銀行	10,000	102.11.22-103.05.22	2.00%	35,000	無
新光銀行	8,774	102.10.25-103.02.21	1.44%	30,000	無
合 計	<u>\$ 28,774</u>				

今展科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
0001				\$	22,169
0060					20,497
0028					13,528
0043					9,835
0063					9,567
0006					5,573
其他(註)					<u>10,422</u>
合	計			\$	<u>91,591</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

今展科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資(含獎金)	\$ 10,030
員工紅利	5,025
勞務費	2,316
董監事酬勞	1,172
其 他	<u>6,803</u>
合 計	<u>\$ 25,346</u>

今展科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	數 量 ( K )	金 額
電 感	277,521	\$ 479,335
保護元件	242,542	185,670
其 他	6,927	<u>17,040</u>
銷貨收入總額		682,045
減：銷貨退回及折讓		<u>1,015</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 681,030</u>

今展科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初存貨		\$	78,178
本年度進貨			512,057
年底存貨		(	75,423)
存貨跌價及呆滯損失			2,394
其他			6,016
銷貨成本			<u>\$523,222</u>

今展科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資（包括獎金及退休金）	\$ 31,358	\$ 24,905	\$ 1,832	\$ 58,095
租 金	3,623	6,769	409	10,801
運 費	9,284	28	34	9,346
折 舊	277	522	412	1,211
各項攤提	732	494	79	1,305
保 險 費	3,083	1,796	180	5,059
伙 食 費	1,035	542	76	1,653
郵 電 費	1,043	472	59	1,574
專業服務費	-	5,044	-	5,044
旅 費	3,674	1,457	224	5,355
交 際 費	1,934	156	-	2,090
其 他	<u>3,964</u>	<u>4,620</u>	<u>650</u>	<u>9,234</u>
	<u>\$ 60,007</u>	<u>\$ 46,805</u>	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$110,767</u>

今展科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國102及101年度

地址：新北市三重區中興里重新路五段646號14樓

電話：(02)29998313

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 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財務會計準則公報第七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



董事長：王 琴 賢



中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 5 日

會計師查核報告

今展科技股份有限公司 公鑒：

今展科技股份有限公司及其子公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達今展科技股份有限公司及其子公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 102 及 101 年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 郭文吉  
郭文吉



會計師 劉建良

劉建良



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 5 日



今展科技股份有限公司  
 中華民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
 每股面額為元

代碼	資產	102年12月31日		101年12月31日		代碼	負債及股東權益	102年12月31日		101年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金(附註三)	\$ 62,404	12	\$ 67,806	15	2110	短期銀行借款(附註九)	\$ 28,774	6	\$ 20,070	4
1140	應收票據	2,409	-	726	-	2140	應付帳款	142,066	28	132,090	30
1160	應收帳款(附註五)	259,266	51	175,520	39	2160	應付所得稅	5,567	1	8,283	2
1180	其他應收款(附註五)	11,548	2	27,680	6	2170	應付費用	44,735	9	34,590	8
120X	其他應收款-關係人(附註十六)	-	-	3,000	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註四)	-	-	558	-
1250	存貨(附註六)	106,779	21	110,053	25	2210	其他應付款	1,943	-	2,014	-
1260	預付費用	2,863	1	3,311	1	2260	預收款項	29	-	357	-
1286	預付款項	4,144	1	3,398	1	2298	其他流動負債	74	-	80	-
1291	遞延所得稅資產(附註十一)	813	-	2,449	-	21XX	流動負債合計	223,188	44	198,042	44
1298	受限制資產(附註十七)	307	-	304	-	2810	應計退休負債(附註十)	1,359	-	1,605	1
1298	其他流動資產	410	-	271	-	2XXX	負債合計	224,547	44	199,647	45
11XX	流動資產合計	450,943	88	394,518	88						
1480	以成本衡量之金融資產(附註七)		-		-						
1531	固定資產(附註八)					3110	股東權益(附註十二)				
1551	成本	50,981	10	31,718	7		普通股股本-每股面額10元,額定30,000 仟股;發行102年13,012仟股;101年 13,500仟股	150,120	29	135,000	30
1561	機器設備	1,000	-	1,000	-		資本公積				
1581	運輸設備	13,060	3	10,156	2	3210	發行股票溢價	65,701	13	65,701	15
1681	辦公設備	7,470	1	7,158	2		保留盈餘				
15X1	其他設備	72,511	14	50,032	11	3310	法定盈餘公積	10,285	2	6,889	1
15X9	成本合計	(34,585)	(7)	(24,498)	(6)	3350	未分配盈餘	63,102	12	43,610	10
1672	減:累計折舊	37,926	7	25,534	5	33XX	保留盈餘合計	73,387	14	50,499	11
15XX	預付設備款	8,579	2	12,281	3	3420	累積換算調整數	(2,317)	-	(4,243)	(1)
	固定資產-淨額	46,505	9	37,815	8	3XXX	股東權益合計	286,891	56	246,957	55
1750	無形資產										
1770	電腦軟體成本	1,334	1	873	-						
17XX	遞延退休金成本(附註十)	899	-	1,273	1						
	無形資產合計	2,233	1	2,146	1						
1820	其他資產										
1830	存出保證金	1,803	-	1,730	1						
1860	遞延費用	150	-	685	-						
18XX	遞延所得稅資產(附註十一)	9,804	2	9,710	2						
	其他資產合計	11,757	2	12,125	3						
1XXX	資產總計	\$ 511,438	100	\$ 446,604	100		負債及股東權益總計	\$ 511,438	100	\$ 446,604	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：任若琳



經理人：王琴賢



董事長：王琴賢



今展科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 102 年及 101 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	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
4110	\$	750,011	100	\$	713,135	100
4170		<u>1,028</u>	-	<u>1,823</u>	-	
4100		748,983	100	711,312	100	
5000		<u>553,382</u>	<u>74</u>	<u>528,234</u>	<u>74</u>	
5910		<u>195,601</u>	<u>26</u>	<u>183,078</u>	<u>26</u>	
	營業費用（附註十五及十六）					
6100		80,364	11	62,871	9	
6200		57,761	8	64,073	9	
6300		<u>9,332</u>	<u>1</u>	<u>8,643</u>	<u>1</u>	
6000		<u>147,457</u>	<u>20</u>	<u>135,587</u>	<u>19</u>	
6900		<u>48,144</u>	<u>6</u>	<u>47,491</u>	<u>7</u>	
	營業外收入及利益					
7110		192	-	106	-	
7130		-	-	6	-	
7160		7,455	1	-	-	
7310		1,186	-	-	-	
7480		<u>773</u>	-	<u>4,473</u>	<u>1</u>	
7100		<u>9,606</u>	<u>1</u>	<u>4,585</u>	<u>1</u>	
	營業外費用及損失					
7510		2,323	-	3,201	1	
7530		7	-	-	-	
7560		-	-	3,546	1	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
7630	\$	-	-	\$	3,000	-
7650		-	-		572	-
7880		110	-		-	-
7500		<u>2,440</u>	-		<u>10,319</u>	<u>2</u>
7900		55,310	7		41,757	6
8110		<u>11,902</u>	<u>1</u>		<u>7,795</u>	<u>1</u>
9600	\$	<u>43,408</u>	<u>6</u>	\$	<u>33,962</u>	<u>5</u>
代碼	102年度			101年度		
	稅後每股盈餘 (附註十四)					
9750		<u>\$2.89</u>			<u>\$2.96</u>	
9850		<u>\$2.81</u>			<u>\$2.84</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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  
合併股東權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股資訊為元

	資本公積 - 保				留		盈		股東權益合計
	普通股	發行	股票溢價	法定盈餘公積	未分配	盈餘	合計		
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 80,000	\$ 421	\$ 3,877	\$ 30,260	\$ 34,137	\$ 110,900			
100 年度盈餘分配	-	-	3,012	( 3,012)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	( 7,200)	( 7,200)	( 7,200)	-	( 7,200)	( 7,200)
現金股利 - 每股 0.9 元	10,400	-	-	( 10,400)	( 10,400)	-	-	-	-
股票股利 - 每股 1.3 元	-	-	-	33,962	33,962	33,962	-	33,962	33,962
101 年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101 年 5 月現金增資 - 每股 18 元	15,000	12,000	-	-	-	-	-	-	27,000
101 年 11 月現金增資 - 每股 28 元	29,600	53,280	-	-	-	-	-	-	82,880
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 585)	-	( 585)	( 585)
101 年 12 月 31 日餘額	135,000	65,701	6,889	43,610	50,499	246,957			246,957
101 年度盈餘分配	-	-	3,396	( 3,396)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	( 5,400)	( 5,400)	( 5,400)	-	( 5,400)	( 5,400)
現金股利 - 每股 0.4 元	15,120	-	-	( 15,120)	( 15,120)	-	-	-	-
股票股利 - 每股 1.12 元	-	-	-	43,408	43,408	43,408	-	43,408	43,408
102 年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	1,926	-	1,926	1,926
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 150,120	\$ 65,701	\$ 10,285	\$ 63,102	\$ 73,387	\$ 286,891			\$ 286,891

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 43,408	\$ 33,962
折 舊	9,122	9,919
攤 銷	2,786	3,862
減損損失	-	3,000
金融商品評價損失(利益)	( 570)	301
處分固定資產淨損(益)	7	( 6)
遞延所得稅	1,550	( 7,498)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 1,683)	563
應收帳款	( 80,500)	8,431
其他應收款	16,623	( 14,507)
其他應收款－關係人	3,000	( 3,000)
存 貨	4,989	( 17,234)
預付費用	448	( 2,109)
預付款項	( 551)	11,853
其他流動資產	( 129)	680
遞延退休金成本	374	1,065
應付帳款	6,413	( 62,516)
應付所得稅	( 2,780)	1,670
應付費用	9,254	6,131
其他應付款	( 1,652)	1,491
預收款項	( 335)	360
其他流動負債	( 6)	( 315)
應計退休金負債	( 246)	( 903)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>9,522</u>	<u>( 24,800)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 16,465)	( 19,743)
處分固定資產價款	22	61
購買電腦軟體	( 1,266)	( 67)
遞延費用增加	( 1,424)	( 2,694)

(接次頁)

(承前頁)

	102 年度	101 年度
存出保證金增加	(\$ 7)	(\$ 543)
受限制資產增加	( 3)	( 4)
投資活動之淨現金流出	<u>(\$ 19,143)</u>	<u>(\$ 22,990)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款淨增加(減少)	8,704	( 29,930)
應付關係人往來款減少	-	( 35,221)
發放現金股利	( 5,400)	( 7,200)
現金增資	<u>-</u>	<u>109,880</u>
融資活動之現金流入	<u>3,304</u>	<u>37,529</u>
匯率影響數	<u>915</u>	( 264)
本年度現金淨減少數	( 5,402)	( 10,525)
年初現金餘額	<u>67,806</u>	<u>78,331</u>
年底現金餘額	<u>\$ 62,404</u>	<u>\$ 67,806</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ 3,201</u>
支付所得稅	<u>\$ 13,068</u>	<u>\$ 13,623</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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 102 及 101 年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於 90 年 2 月成立，主要銷售各類電感及保護元件。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數分別為 421 人及 528 人。

本公司係透過 Arlitech Corp. (持股 100%) 汶萊設立之控股公司，轉投資 Arlitech (HK) Limited (香港) (持股 100%) 及大陸今亞中電子貿易(蘇州)有限公司(持股 100%)，暨透過 Arlitech (HK) Limited (香港) 轉投資今耀電子(廣州)有限公司(持股 100%)。

本公司評估上開國外子公司並無重大特殊營業風險。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

附註一所述本公司直接或間接持有之子公司，其於本公司具有控制能力期間之帳目予以併入本合併財務報表。編製合併財務報表時，公司間重大之交易事項及其餘額，均予銷除。

(二) 外幣交易及外幣財務報告之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

國外子公司依其功能性貨幣表達之財務報表按下列匯率換算為新台幣金額：資產及負債科目一年底匯率；損益科目一當年度平均匯率；股東權益科目一歷史匯率；股利發放一宣告日匯率。換算差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

### (三) 會計估計

編製合併財務報表時，對於資產負債表日部分資產與負債之金額及或有事項之揭露，及財務報導期間部分收入與費用之金額，必須使用合理之估計。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為現金暨預期於資產負債表日後 1 年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之遠期外匯合約及以交易為目的之匯率選擇權合約，係以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

### (六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳按應收帳款之收回可能性評估提列。

### (七) 存 貨

按加權平均成本與淨變現價值孰低計價。

### (八) 以成本衡量之金融資產

係投資無法可靠衡量公平價值之金融商品，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額嗣後不得迴轉。

### (九) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出，維護及修理支出則作為當年度費用。

固定資產折舊係按直線法及下列耐用年數計提：機器設備，3 至 7 年；運輸設備，3 至 5 年；辦公設備，3 年；其他設備，3 至 5 年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

### (十) 電腦軟體

採直線法按 3 年攤銷。

### (十一) 遞延費用

主要係辦公室裝潢費用等，依其效益採直線法按 1 至 3 年攤銷。

### (十二) 長期資產減損

當長期資產之帳面金額大於其可回收金額時，則提列價值減損，並列為當年度損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

### (十三) 員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間按應提撥退休金數額認列；屬確定給付之退休成本，係按精算結果認列，其中未認列過渡性項目及退休金損益依員工剩餘服務年限攤銷為當年度損益。

### (十四) 所得稅

所得稅作同期及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤直接借記或貸記股東權益之項目，及(二)應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵之所得稅於金額可確定時（即股東會決議盈餘分配年度）認列。

以前年度所得稅之調整，列為當年度所得稅。

#### (十五) 員工分紅及董監事酬勞

依公司章程給付之員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，係按過去經驗可能發放之金額估列。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，應調整原提列年度之費用，至股東會決議時若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報表淨值，並考量除權除息之影響為計算基礎。

#### (十六) 員工認股權

辦理現金增資保留部分股份供員工認購，應於給與日使用選擇權評價模式估計認股權之公平價值，認列為薪資費用及資本公積增加。若員工認購股份未達原保留員工認股總股份，由於該認股權已既得，故不調整原已認列之薪資費用，而作資本公積科目間之調整。

#### (十七) 每股盈餘

若有現金增（減）資而使股數發生變動，於計算每股盈餘時，應採用加權平均流通在外股數；另流通在外股數若因無償配股（盈餘轉增資）而增加，計算加權平均流通在外股數時應追溯調整。

計算每股盈餘時，假設員工紅利將採發放股票方式具有稀釋作用，則因而增加之股數列入稀釋每股盈餘計算。

#### (十八) 收入之認列

於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般為出貨時）認列銷貨收入。

#### (十九) 應收帳款之移轉

依與銀行簽訂之應收帳款債權承購合約出售應收帳款，若對此債權符合喪失控制之條件時，得將應收帳款予以除列。

### 三、現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
庫存現金	\$ 375	\$ 626
銀行支票及活期存款	62,029	67,180
	<u>\$ 62,404</u>	<u>\$ 67,806</u>

### 四、公平價值變動列入損益之金融商品

	102年12月31日	101年12月31日
<u>金融負債</u>		
流動		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5
匯率選擇權合約	-	553
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 558</u>

(一)截至 101 年 12 月 31 日尚未到期遠期外匯合約：

交易幣別	到期日	名目本金(仟元)
買美元賣新台幣	102年3月	USD700

(二)截至 101 年 12 月 31 日尚未到期之匯率選擇權合約：

幣別	名目本金	履約匯率	到期日
賣美金買人民幣	USD 200 仟元	6.60	102年2月(月交割)
賣美金買人民幣	USD 250 仟元	6.60	102年10月(月交割)
賣美金買人民幣	USD 250 仟元	6.90	102年10月(月交割)

若即期比價匯率高於履約匯率，本公司須依履約匯率支付美金（收取人民幣）；若低或等於履約匯率，本公司則依約收取權利金。

102 年及 101 年度因投資衍生性商品分別產生淨益 1,186 仟元及淨損 572 仟元。

#### 五、應收帳款

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年底讓售金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年 利率	度 額
<u>102 年度</u>				
玉山銀行	\$ 48,684	\$ 40,091	1.54%~2.20%	3,500 仟美元
永豐銀行	7,377	5,902	1.59%~2.05%	1,850 仟美元
	<u>\$ 56,061</u>	<u>\$ 45,993</u>		
<u>101 年度</u>				
中國信託商業銀行	\$ 54,430	\$ 43,280	1.60%~1.81%	70,000 仟元
中華開發工業銀行	25,409	13,237	2.55%~2.63%	1,350 仟美元
永豐銀行	16,249	12,999	1.91%~2.05%	3,350 仟美元
	<u>\$ 96,088</u>	<u>\$ 69,516</u>		

依讓售合約之規定，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，因信用風險產生之損失則由該銀行承擔（讓售金額帳列其他應收款）。

## 六、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日
原 料	\$ 2,824	\$ 3,801
物 料	1,600	1,879
製 成 品	17,920	19,535
半 成 品	588	288
商 品	90,087	85,811
減：備抵存貨跌價損失	( 6,240)	( 1,261)
	<u>\$106,779</u>	<u>\$110,053</u>

帳列銷貨成本包括 102 年度存貨跌價及呆滯損失 4,979 仟元；101 年度備抵跌價損失轉回利益 46 仟元。

## 七、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日
未上市櫃股票		
日新電子公司	\$ 3,000	\$ 3,000
減：累計減損	( 3,000)	( 3,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 101 年度對日新電子公司提列減損損失 3,000 仟元(附註十六)。

## 八、固定資產

	102年12月31日	101年12月31日
累計折舊		
機器設備	\$ 18,204	\$ 10,581
運輸設備	635	479
辦公設備	9,586	8,309
其他設備	6,160	5,129
	<u>\$ 34,585</u>	<u>\$ 24,498</u>

## 九、短期銀行借款

	102年12月31日	101年12月31日
信用借款：年利率 102 年 1.44 %- 2.00 %；101 年 1.69%-1.72%	<u>\$ 28,774</u>	<u>\$ 20,070</u>

## 十、員工退休金

### (一) 確定給付退休辦法

適用「勞動基準法」訂定之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付係按其服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工

薪資總額之 2% 提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，並以該委員會名義存入台灣銀行專戶，委託其運用生息。該辦法相關資訊揭露如下：

### 1. 淨退休金成本

	102年度	101年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	87	113
退休基金資產預期報酬	( 22)	( 21)
攤銷數	268	274
淨退休金成本	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 366</u>

### 2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	102年12月31日	101年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>2,829</u>	<u>2,856</u>
累積給付義務	2,829	2,856
未來薪資增加之影響數	<u>1,970</u>	<u>2,141</u>
預計給付義務	4,799	4,997
退休基金資產公平價值	( <u>1,470</u> )	( <u>1,251</u> )
提撥狀況	3,329	3,746
未認列過渡性淨給付義務	( 3,211)	( 3,478)
未認列退休金利益	342	64
補列之退休金負債	<u>899</u>	<u>1,273</u>
應計退休金負債	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ 1,605</u>

	102年12月31日	101年12月31日
3. 既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	102年12月31日	101年12月31日
4. 精算假設		
折現率	2.00%	1.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	1.75%

### (二) 確定提撥退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資之 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 102 及 101 年度依該辦法認列之退休金成本分別為 2,503 仟元及 2,232 仟元。

大陸子公司按照職工薪資之一定比例提撥養老金，102及101年度分別認列退休金成本2,175仟元及5,100仟元。

十一、所得稅

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 12,246	\$ 7,191
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異	( 72)	( 347)
暫時性差異	( 1,542)	7,498
未分配盈餘加徵稅額	<u>1,005</u>	<u>951</u>
當年度所得稅	11,637	15,293
遞延所得稅		
海外投資損失	( 72)	( 4,074)
未實現兌換損益	2,551	( 2,915)
備抵存貨損失	( 863)	-
減損損失	-	( 510)
其他	( 74)	1
以前年度所得稅調整	<u>( 1,277)</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,902</u>	<u>\$ 7,795</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
流    動		
備抵存貨損失	\$ 1,034	\$ 162
未實現兌換損失（利益）	( 442)	2,109
其他	<u>221</u>	<u>178</u>
	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 2,449</u>
非  流  動		
海外投資損失	\$ 9,216	\$ 9,144
減損損失	510	510
其他	<u>78</u>	<u>56</u>
	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 9,710</u>

本公司截至101年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司兩稅合一相關資訊揭露如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 63,102</u>	<u>\$ 43,610</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,010</u>	<u>\$ 13,958</u>

102 及 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 24.69%（預計）及 23.49%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 十二、股東權益

超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，得撥充股本，亦得以現金分配。

依本公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，應先彌補歷年虧損及繳納稅捐後，次提 10% 為法定盈餘公積，必要時得依相關法令提撥特別盈餘公積或保留盈餘，若再有餘額時，連同以前年度未配盈餘分配如下：

（一）員工紅利不低於 3%；

（二）董監事酬勞不得高於 3%；

（三）餘額加計前期累計未分配盈餘為股東紅利可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。

本公司 102 及 101 年度估列之員工紅利與董監酬勞分別為 6,197 仟元及 5,185 仟元。

本公司股東常會分別於 102 年及 101 年 5 月決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 3,396	\$ 3,012		
現金股利	5,400	7,200	\$ 0.40	\$ 0.90
股票股利	15,120	10,400	1.12	1.30

另決議配發 101 及 100 年度員工紅利（現金）及董監事酬勞如下：

	101年度	100年度
員工紅利	\$ 4,276	\$ 3,076

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 十三、員工認股權

本公司於 101 年 5 月及 11 月分別辦理現金增資 1,500 仟股(以每股 18 元發行)及 2,960 仟股(以每股 28 元發行)，其中保留員工可認購股份依選擇權評價模式計算之酬勞成本為 0 元。

### 十四、稅後每股盈餘

	盈餘(分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)
<u>102 年度</u>			
基本每股盈餘	\$ 43,408	15,012	\$ <u>2.89</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工紅利	-	412	
稀釋每股盈餘	\$ <u>43,408</u>	<u>15,424</u>	\$ <u>2.81</u>
<u>101 年度</u>			
基本每股盈餘	\$ 33,962	11,491	\$ <u>2.96</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工紅利	-	456	
稀釋每股盈餘	\$ <u>33,962</u>	<u>11,947</u>	\$ <u>2.84</u>

### 十五、用人成本、折舊及攤銷

	102年度		
	屬銷貨成本	屬營業費用	合計
用人成本			
薪資	\$ 57,300	\$ 69,458	\$ 126,758
員工保險	1,675	4,514	6,189
退休金	1,082	3,929	5,011
其他	96	4,135	4,231
	\$ <u>60,153</u>	\$ <u>82,036</u>	\$ <u>142,189</u>
折舊	\$ <u>7,205</u>	\$ <u>1,917</u>	\$ <u>9,122</u>
攤銷	\$ <u>1,481</u>	\$ <u>1,305</u>	\$ <u>2,786</u>

	101年度		
	屬銷貨成本	屬營業費用	合計
用人成本			
薪    資	\$ 54,340	\$ 62,063	\$ 116,403
員工保險	5,036	4,134	9,170
退休金	4,286	3,412	7,698
其    他	1,124	3,461	4,585
	<u>\$ 64,786</u>	<u>\$ 73,070</u>	<u>\$ 137,856</u>
折    舊	<u>\$ 6,091</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>\$ 9,919</u>
攤    銷	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 2,272</u>	<u>\$ 3,862</u>

#### 十六、關係人交易

##### (一) 關係人名稱及關係

關    係    人    名    稱	關    係
王琴賢	本公司之董事長

##### (二) 與關係人間之交易事項

	102年12月31日	101年12月31日
其他應收款		
王琴賢	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>
	102年度	101年度
租金支出(辦公大樓)		
王琴賢	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 2,232</u>
捐贈收入		
王琴賢	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>

本公司依當地市場行情向董事長承租辦公大樓，租金每月支付一次。

董事長承諾負擔本公司投資日新電子公司之減損損失。

##### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	102年度	101年度
薪酬總額(包括薪資、獎金、 執行業務費用及紅利等)	<u>\$ 5,806</u>	<u>\$ 6,226</u>

#### 十七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為進口貨物之關稅擔保：

	102年12月31日	101年12月31日
定存單	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 304</u>

十八、承諾事項及或有事項

(一) 已簽約而尚未給付之固定資產購置款項為 910 仟元。

(二) 已開立但尚未使用之信用狀餘額為美元 1,048 仟元。

(三) 截至 102 年 12 月 31 日止，依辦公室及廠房等租賃合約，未來應給付之租金如下：

年	度	金	額
103		\$ 8,029	
104		<u>65</u>	
		<u>\$ 8,094</u>	

(四) 本公司於 102 年 12 月 31 日對子公司 (Arlitech Corp.) 背書保證金額為 74,513 仟元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值

除未上市櫃公司股票無市價可循外，本公司在資產負債表上之金融商品，均按公平價值衡量或其帳面金額近似公平價值。

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面金額估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面金額應屬估計其公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收付款項及短期銀行借款。
2. 衍生性商品以金融機構提供之評價報告為準。

(三) 財務風險資訊

1. 信用風險

本公司金融商品之交易對方均為信用良好之銀行及公司，預期不致產生重大之信用風險。

2. 市場風險

所從事遠期外匯交易主要在規避外幣應收付帳款之匯率變動風險，因是匯率變動所產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷（財務避險），且設有交易契約總額度限制，故市場風險並不重大。另從事以交易目的之金融商品，其匯率變動將使其公平價值隨之變動。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應金融負債到期之現金需求，故預期不致產生重大之流動性風險。另投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故有流動性風險，惟本公司於投資前已考慮該風險。

4. 利率變動之現金流量風險

屬浮動利率之短期銀行借款。市場利率變動將使本公司之現金流出產生波動。

## 二十、外幣金融商品之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下（單位：匯率係元，餘為外幣仟元）：

	102年12月31日			101年12月31日			
	外	幣	匯 率 新 台 幣	外	幣	匯 率 新 台 幣	
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	7,583	29.805	\$	6,976	29.040	\$ 202,583
人 民 幣		16,681	4.904		5,299	4.66	24,693
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元		2,923	29.805		3,081	29.040	89,472
人 民 幣		13,973	4.904		9,220	4.66	42,965

### 二一、附註揭露事項

#### (一) 102年重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司之部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 從事衍生性金融商品交易：附註四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資資訊：附表七。
2. 與大陸被投資公司之重大交易事項：附表八。

#### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

上述依規定屬應揭露母子公司間之交易事項者，於編製合併財務報表時業已沖銷。

### 二二、營運部門財務資訊

本公司（含子公司）目前僅主要銷售電感、電阻及電容等被動零件，公司損益表即為決策者定期複核之營運結果，且無其他產品事業單位，惟本公司其他企業整體資訊揭露如下：

(一) 產品別銷售資訊

產 品	102年度	101年度
電 感	\$526,113	\$447,119
保護元件	205,154	253,030
其 他	17,716	11,163
	<u>\$748,983</u>	<u>\$711,312</u>

(二) 地區別銷售資訊

地 區	102年度	101年度
亞 洲	\$748,407	\$711,297
其 他	576	15
合 計	<u>\$748,983</u>	<u>\$711,312</u>

(三) 重要客戶銷售資訊

	102年度		101年度	
	金 額	佔銷貨%	金 額	佔銷貨%
客戶 0115	\$ 97,312	13%	\$ 150,363	21%
客戶 0432	75,990	10%	28,209	4%

二三、 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司將自 104 年起依國際財務報導準則（IFRSs）編製財務報表，依據金融監督管理委員會（金管會）金管證審字第 1030005615 號函令規定，於 102 年度財務報表須事先揭露相關資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形：

計 畫	內 容	執行情形
1. 成立採用 IFRSs 專案小組		已 完 成
2. 擬訂完整 IFRSs 轉換計畫及時程表		已 完 成
3. 完成現行 ROC GAAP 與 IFRSs 差異之辨認		已 完 成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認		已 完 成

(接次頁)

(承前頁)

計	畫	內	容	執行情形
5.	評估 IFRS 1 各項豁免及選擇對公司影響並決定 IFRSs 會計政策			已 完 成
6.	完成資訊系統應做調整之評估			進 行 中
7.	完成內部控制應做調整之評估			進 行 中
8.	編製 IFRSs 開帳日 (103.1.1) 資產負債表			進 行 中
9.	完成 IFRSs 比較財務資訊之編製			進 行 中
10.	持續進行 IFRSs 流程分析及改善，完成相關內部控制 (含財務報導流程及相關資訊系統) 之調整			進 行 中

(二) 截至 102 年 12 月底，本公司評估現行會計政策與未來依金管會認可之 2013 年 IFRSs 版本編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅	轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅應分類為非流動項目，且遞延所得稅資產不使用備抵評價科目。
遞延所得稅之互抵	轉換至 IFRSs 後，有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。
遞延費用	轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。
預付設備款	轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。
退休金	轉換至 IFRSs 後，精算損益應立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益，且無須計算最低退休金負債。
支薪假給付(如台灣勞基法特休假獎金)	轉換至 IFRSs 後，於員工提供服務而增加未來支薪權利時認列費用，而非實際支付時。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並經金管會認可之 2013 年 IFRSs 版本以及金管會於 102 年 12 月 30 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

今展科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	債務往來 金額 (註3)	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 撥金額	擔保		對個別對象 資金貸與總額 (註4)	資金貸與 總額 (註5)
													名稱	價值		
0	今展科技股份有限公司	Arlitech Corp.	其他應收款 —關係人	Y	\$ 13,627 (469 仟美元)	\$ 2,981 (100 仟美元)	\$ 2,981	-	(1)	\$ 156,790	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 28,689	\$ 114,756	
0	今展科技股份有限公司	蘇州今亞中電子有限公司	其他應收款 —關係人	Y	19,969 (670 仟美元)	19,969 (670 仟美元)	19,969	-	(2)	不適用	營運週轉	-	-	28,689	114,756	
1	Arlitech Corp.	蘇州今亞中電子有限公司	其他應收款 —關係人	Y	13,627 (469 仟美元)	2,981 (100 仟美元)	2,981	-	(1)	18,727	營運週轉	-	-	28,689	114,756	

註 1： 本公司填 0，Arlitech Corp.填 1。

註 2： 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

註 3： 資金貸與有業務往來之對象，以本期或最近一年度進貨或銷貨金額較高者為限。

註 4： 資金貸與個別對象之限額以最近期（102 年度）經會計師簽證或核閱之財務報表淨值 10%為限（不含本公司列入合併報表之子公司）。

註 5： 資金貸與總限額以本公司淨值 40%為限。

今展科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象	背書保證名稱	關係 (註 2)	對單一企業 背書保證 金額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 保證 金額 (註 3)	屬母公司背書保證 公司	屬子公司背書保證 公司	屬對大陸地區 背書保證
0	今展科技股份有限公司	Arlitech Corp		(2)	\$ 286,891	\$ 74,513	\$ 74,513	\$ -	\$ -	25.97%	\$ 286,891	Y	N	N

註 1：本公司填 0。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：對外背書保證總額及對單一企業背書保證最高限額分別為本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之 50% 及 20%，惟本公司直接及間接持有表決權股份均為 100% 之子公司，不受此限，但最多不得超過淨值。

今展科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	發行	有價證券之關係	證券類別	科目	期股	期末			註	
							數	帳面金額	持有股比例		公允價值(註1)
今展科技股份有限公司	股票 日新電子		無	以成本衡量之金融資產			20,000	\$ -	2.9	\$ -	(註2)

註 1：以淨值列示。

註 2：已辦理解散，全數提列減損損失。

註 3：投資子公司資訊，請參閱附表六及附表七。

今晨科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：股數仟股，金額係新台幣千元

附表四

買、賣之公司及	有價證券名稱	種類	列科目	交易對象	關係	期	期		入賣		出	其他(註)	期	末	
							股	金	股	金				股	金
今晨科技股份有 限公司	Arlitech Corp. 票	股	按權益法之長期股 權投資	-	-	2,664	\$ 23,184	2,154	\$ 64,685 (現金增資)	-	\$ -	\$ 1,502	4,818	\$ 89,371	

註：含投資損失(424)仟元及外幣換算調整數 1,926 仟元。

今展科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，  
係新臺幣仟元

附表五

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原則及信託		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信	期		
今展科技股份有限公司	Arlitech Corp.	子公司	\$ 156,790	30%	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	(\$ 21,534)	( 19%)	
Arlitech Corp.	今展科技股份有限公司	母公司	( 156,790)	( 86%)	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	21,534	62%	
Arlitech Corp.	廣州今耀電子有限公司	子公司	162,735	89%	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	( 31,052)	( 90%)	
廣州今耀電子有限公司	Arlitech Corp.	母公司	( 162,735)	( 86%)	月結 120 天	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	31,052	61%	

今晨科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		未 結 算		持 有 額	本 期 認 列 之 損 益	註 記
				本 期 初	本 期 末	數 量	比 率			
今晨科技	Arlitech Corp.	5/F, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	投 資	\$ 4,818 仟美元	\$ 2,664 仟美元	4,818	100	\$ 89,371 ( 2,999 仟美元)	(\$ 424) ( 14 仟美元)	424) ( 14 仟美元)
Arlitech Corp.	Arlitech (HK) Limited	6/F, Teda Building 87Wing, Lok Street, Sheung Wan, Hong Kong	轉投資廣州今晨電子	3,018 仟美元	1,564 仟美元	23,457	100	75,016 ( 2,517 仟美元)	10,221 ( 344 仟美元)	10,221 ( 344 仟美元)

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

今展科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	帳 面 金 額	投 資 額 已 匯 回 投 資 收 益	止 本 期 止 投 資 收 益	註	
							出 收	收 回												
廣州今耀電子有限公司	各類電感、電阻及 電容等被動零件製 造及買賣	\$ 19,000 仟人民幣	(2) Arlitech (HK) Limited	\$	47,127	\$	43,751	\$	\$	90,878	\$	10,283	100%	\$	10,283 (註 3)	\$	75,242	\$	-	
蘇州今亞中電子貿易有限公司	各類電子材料零售 批發買賣	1,800 仟美元	(2) Arlitech Corp.	\$	33,888	\$	20,934	\$	\$	54,822	\$	(11,737)	100%	(	11,737 (註 3)	(	13,957	(	-	

本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額
\$145,700 (4,818 仟美元)	\$145,700 (4,818 仟美元)	\$172,135	\$172,135	\$172,135

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬審備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：投資損益認列基礎為註 2(2)B.項。

註 4：為 8 仟萬元或淨值之 60%，取其高者。

今晨科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

一、進 貨

透過第三地區事業	名稱	交易價格	易收付條件	進貨金額	佔總進貨之比率	期末應付票據、帳款	佔總應付帳款之比率
Arlitech Corp.	大陸投資公司 廣州今耀電子有限公司	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	\$ 156,790	30%	\$ 21,534	19%

二、銷 貨

透過第三地區事業	名稱	交易價格	易收付條件	銷貨金額	佔總銷貨之比率	期末應收票據、帳款	佔總應收帳款之比率
Arlitech Corp.	大陸投資公司 廣州今耀電子有限公司	與一般客戶相同	原則上 120 天再視實際情況調整	\$ 16,150	2%	\$ 3,416	2%

三、背書保證：請參閱合併財務報表附註十八及附表二。

今展科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 102 及 101 年度

附表九

單位：新台幣仟元

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 科 目	往 來		情 形
					金 額 (5,000 仟元以上) (註四)	易 係 件 (註五)	
102 年度 0	本公司	Arlitech Corp.	1	進貨	\$ 156,790		21%
				銷貨收入	16,150		2%
				應付帳款－關係人	21,534		4%
				其他應收款－關係人	19,969		4%
				銷貨收入	18,727		3%
				應收帳款－關係人	12,105		2%
1	Arlitech Corp.	蘇州今亞中	3	進貨	163,172		22%
				銷貨收入	6,981		1%
				應付帳款－關係人	31,052		6%
				進貨	25,767		3%
				應付帳款－關係人	20,672		4%
				其他應收款－關係人			
101 年度 0	本公司	Arlitech Corp.	1	進貨	152,250		21%
				銷貨收入	16,395		2%
				應收帳款－關係人	14,457		3%
				其他應收款－關係人	13,627		3%
				銷貨收入	5,278		1%
				其他應收款－關係人	13,877		3%
1	Arlitech Corp.	蘇州今亞中	3	進貨	152,250		21%
				銷貨收入	11,187		2%
				應收帳款－關係人	6,621		1%
				其他應收款－關係人	5,783		1%
				進貨	8,405		1%
				應付帳款－關係人	8,094		2%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對孫公司。

4.孫公司對子公司。

5.孫公司對孫公司。

6.母公司對孫公司。

7.孫公司對母公司。

註三：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，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以半年度金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註五：交易價格與一般客戶相同，收付款期限考量其資金狀況作調整。



今展科技股份有限公司  
Arlitech Electronic Corp.

公司印鑑



董事長：王琴賢

