

上市股票代號：3036



**文晔科技** 股份有限公司  
WT MICROELECTRONICS

# 101年度年報

中華民國102年5月6日刊印

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw/>  
<http://www.wtmec.com>

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：

姓 名：曾奴如  
職 稱：特別助理  
電 話：(02) 8226-9088  
電子郵件信箱：[IR@wtmec.com](mailto:IR@wtmec.com)

代理發言人：

姓 名：汪雅靜  
職 稱：資深經理  
電 話：(02) 8226-9088  
電子郵件信箱：[IR@wtmec.com](mailto:IR@wtmec.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市中和區中正路738號14樓

電 話：(02) 8226-9088

分公司地址：7F, SHIELD INDUSTRIAL CENTRE 84-92 CHAI WAN KOK STREET, TSUEN  
WAN NT, HONG KONG

電 話：(852) 2763-0732

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：福邦證券股份有限公司  
地 址：台北市中山區民生東路一段51號3樓  
網 址：<http://www.gfortune.com.tw>  
電 話：(02) 2562-1658

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：

會計師姓名：徐永堅會計師、徐聖忠會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段333號27樓  
網 址：<http://www.pwc.com/tw>  
電 話：(02) 2729-6666

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、公司網址：

<http://www.wtmec.com>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	10
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	47
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.....	47
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.....	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	49
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.....	50
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計畫執行情形.....	63
伍、營運概況	
一、業務內容.....	64
二、市場及產銷概況.....	72
三、從業員工.....	78
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	79
六、重要契約.....	80

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	83
二、最近五年度財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	91
四、最近年度財務報表.....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	141
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	205
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.....	206
二、經營結果.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	209
六、風險事項分析及評估.....	209
七、其他重要事項.....	211
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	212
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	220
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.....	220
四、其他必要補充說明事項.....	220
五、補充揭露資訊.....	220
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.....	221

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司101年度營業收入淨額新台幣63,820,650千元，較100年度營業收入新台幣61,616,471千元成長3.58%，101年度繼續營業部門稅前淨利新台幣1,201,984千元，較100年度繼續營業部門稅前淨利新台幣1,563,452千元減少新台幣361,468千元，下降23.1%。因101年全球景氣低迷，整體半導體供應鏈在營收及獲利上普遍面臨壓力，但本公司仍憑藉完整多元的產品線、深厚的客戶基礎、專業的技術支援能力以及跨區域、跨領域的經營能力在產業鏈上處於相對有利的位置，除了在主流智慧型手機、平板電腦以及新切入的車用領域均有不錯斬獲之外，在傳統PC市場亦表現亮眼，全年營收逆勢成長。茲將本公司101年度營業概況及102年度營業計劃概要報告如下：

## 一、101年度營業報告

### 1.營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項目	100 年度	101 年度	增減金額	增減(%)
營業收入	61,616,471	63,820,650	2,204,179	3.58%
營業淨利	911,682	590,454	(321,228)	(35.23%)
稅後純益	1,440,419	1,076,576	(363,843)	(25.26%)

### 2.財務收支及獲利能力分析

項目		100 年度	101 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	61.21	61.33
	長期資金佔固定資產比率(%)	2,826.28	3,560.05
償債能力(%)	流動比率(%)	157.71	148.66
	速動比率(%)	58.99	67.20
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	7.44	4.57
	股東權益報酬率(%)	18.77	11.05
	純益率(%)	2.34	1.69
	基本每股盈餘(元)(註)	5.30	3.23

註：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

### 3.研究發展狀況

由於 IC 製程的進步及使用者對於個人手持行動裝置的需求增加，系統單晶片(System-on-a-chip)功能提昇，過去只能在桌上型電腦及筆記型電腦完成的事情，手持行動裝置漸漸能夠辦到，尤其平板電腦的風行，將來智慧型手機、PND（攜帶型導航設備）、高清攝影、高解析拍照（1200萬像素）等數位產品已開始融合，本公司除了掌

握關鍵零件，例如：影像感測器、光學鏡頭、顯示屏、主控處理晶片、光機電引擎，更投入無數系統整合人員實際開發參與設計及完整解決方案，以期掌握此行動世代所衍生之龐大商機。而根據產品特性及定位，有些已具備無線上網功能、無線連接、WiFi 行動雲端儲存系統、智慧照明、高畫素螢幕顯示、多媒體播放、MEMS 感測器等等。另外，由於高畫質電視的普及與消費者愈來愈習慣高解析度的影像，從而要求周邊裝置都要具備攫取或播放高畫質的影像，本公司因具備影像技術基礎再加上掌握關鍵性零件，投入系統整合完成多種高清解決的方案服務客戶，尤其開發出專利高清寬動態處理技術應用於車載監控，獲得市場極高評價，目前本公司的技術應用於高清行車記錄器為市佔率第一。目前已經打入汽車預前裝市場，本公司將加緊開發更新更先進的功能，例如：前後雙高清行車即時監控、車牌自動辨識、無線連結及雲端車隊資訊管理，各種行車安全主動/被動科技等等。另外將致力於把寬動態影像處理技術應用於網路監控，利用寬動態技術提高物件識別率，目前已開發完成參考設計。有鑑於超高清(4Kx2K)時代即將來臨，我們也開始在布局系統解決方案，像超高清監控攝影系統。其他，我們也在微投影技術創造加值應用，利用數位光線及光學元件控制可以進行無接觸式3D 量測、光譜分析、螢光顯微鏡、數位印刷術。此外，高效率電源管理元件是支持行動裝置成功的重要元素，在綠色節能方面除了繼續致力於高效率電源管理元件外，同時開發出智慧節能電網管理系統與數位式電源管理解決方案，用以提高能源使用效率達節能減碳之目的。為了能提供足夠技術支持在上述新平台的系統設計及產品開發，本公司持續投資及累積系統整合知識及技術，以提高整體研發之技術質量，並持續與世界級晶片設計廠商合作，以期提供客戶高品質之技術服務與整體解決方案。以下為最近三年度研究發展支出：

單位：新台幣千元

項 目	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入淨額	54,597,348	61,616,471	63,820,650
研發費用	100,202	139,321	146,097
研發費用佔營收比例	0.18%	0.23%	0.23%

## 二、102年度營業計劃概要

### 1.經營方針：

- (1)以「專業誠信、永續經營」為經營理念。
- (2)以「支援下游客戶縮短研發時程及增加競爭力之服務，協助上游供應商進行產品推廣及行銷業務」為文晔始終如一的服務宗旨。
- (3)注重績效、講求效率，據以組成堅毅實在的經營團隊。
- (4)掌握市場脈動，提供客戶技術本位服務。

### 2.預期銷售數量及其依據：

本公司主要銷售產品為各種電子零組件，因產品種類繁多且各項產品銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售量作為衡量基礎。惟就本公司整體銷售預期而言，本公司參酌市場及總體經濟發展分析進行未來一年銷售情形之趨勢預測，並佐以主要銷售客戶之需求，預期本公司未來一年之銷售將呈現穩健成長之趨勢。

### 3.重要產銷政策：

- (1)引進新產品線、切入新應用市場—優化產品組合，引進符合市場需求且具有較高毛利率的新產品線，加強產品與市場規劃能力，完善在非 3C 市場的佈局，比如汽車電子、醫療電子、LED、工業控制等領域，以期為公司帶來新的成長，提升獲利水準。
- (2)開拓新客戶—積極開拓新客戶，降低客戶集中度。為新客戶以及特定需求客戶提供高品質之專業技術支援服務及完整解決方案，協助其以更快速之時效將產品推廣至市場，藉由良好互動過程開發出新客戶並培養長期合作關係。
- (3)完善加值服務—藉由厚實的客戶關係及迅速的市場反應協助原廠創造需求；藉由強力的技術支援以及協助客戶研發新產品提高產品銷售之附加價值，增加公司整體之獲利。
- (4)有效因應總體經濟環境變化—全球經濟景氣不明、匯率變動、政府所引導或制定之相關經濟政策、金融政策變化等皆會影響到公司財務及業務運營管理，因此舉凡存貨、客戶帳期、應收帳款、匯率避險、現金流量等管控能力，亦須隨之提升，以穩定公司在市場之競爭力。

### 三、公司未來發展策略

為因應全球產業分工，本公司在亞太及新興市場的佈局策略，第一是著眼于公司的長期發展，順應產業需求及技術變動趨勢適時引入新產品線，切入新的應用領域。第二是強化客戶/產品代理線/應用市場組合，降低受到單一應用市場、產品或客戶群變化衝擊之風險。第三是深化對上游原廠及下游客戶所能提供的附加價值。第四則是透過併購整合以期能降低營運成本、整合不同資源，充分發揮經濟規模等合併綜效，進而提昇整體競爭力，並持續提高股東投資報酬率。本公司以綿密的服務網絡建構完善的泛亞太及新興地區服務網，以成為國際性半導體零組件專業行銷通路商為目標。同時在積極提昇市場佔有率及擴大營收規模之際，亦將本著「專業誠信、永續經營」的原則，在全體員工群策群力及各位股東的支持下，繼續朝向追求股東、員工及客戶最大利益之途邁進。

承全體股東之支持，在此本人謹代表公司董事會和全體員工向股東們表示最誠摯的感謝。我們仍將秉持一貫的經營理念及服務，把握產業發展契機，呈現豐盛的經營成果與大家分享。

身體健康 萬事如意

董事長暨總經理：鄭文宗



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年十二月二十三日

### 二、公司沿革

- 82年
  - 成立文曄科技有限公司(文曄科技股份有限公司之前身)，登記資本額為新台幣1,000萬元，主要業務為電子零組件銷售。
- 83年
  - 購買深坑鄉萬順寮段土地及建物，供辦公及倉儲使用。
  - 由文曄科技有限公司變更組織為文曄科技股份有限公司。
- 84年
  - 代理並銷售美商德州儀器(TI)半導體電子零組件產品。
- 85年
  - 獲頒 TI 亞洲區成長最快之代理商獎。
- 86年
  - 現金增資3,000萬元，資本總額4,000萬元。
  - 辦公室遷址至八德路三段34號7樓。
  - 成立研發應用工程處，從事電子相關產品設計及輔助設計。
  - 獲頒 TI 年度 SSL 銷售額突破美金一千萬元獎及 DSP DWIN LNR 推廣第二名。
- 87年
  - 現金增資4,000萬元，資本總額8,000萬元。
  - 轉投資 Wintech Microelectronics Holding Limited。
  - 成立文曄香港分公司。
  - 獲頒 TI 台灣區 CBT 系列產品最高銷售營收獎及 DSP 最佳推廣獎。
  - 獲頒 TI DSP 解決方案設計並導入產品銷售金牌、銅牌獎。
  - 獲頒 TI 應用特定產品銷售成績金牌獎。
  - 名列中華徵信所全國前五百大服務業。
- 88年
  - 代理並銷售美商 Fairchild 半導體電子零組件產品。
  - 資本公積轉增資11,920萬元，資本總額19,920萬元。
  - 代理並銷售美商 SST 半導體電子零組件產品。
  - 現金增資5,000萬元，盈餘轉增資1,500萬元，資本總額為26,420萬元，並補辦公開發行。
  - 代理並銷售美商 LSI 半導體電子零組件產品。
  - 現金增資9,580萬元，資本總額為36,000萬元。
  - 購買臺北縣中和市遠東世紀廣場(約852坪)供辦公及倉儲使用。
  - 英文名字由 Serial Semiconductor Co., Ltd.變更為 Wintech Microelectronics Co., Ltd.
  - 獲頒 TI 高階 CMOS 邏輯產品營業額成長最快速獎。
  - 獲頒 Fairchild 最佳代理商獎。
  - 名列天下雜誌調查營業收入成長率排名第183，企業員工生產力躍居第26名。
- 89年
  - 代理並銷售法商 ST 半導體電子零組件產品。
  - 辦公室及倉庫搬至中和市遠東世紀廣場。
  - 代理並銷售美商 Marvell 半導體電子零組件產品。
  - 現金增資16,800萬元，盈餘轉增資7,200萬元，資本總額為60,000萬元。
  - 轉投資誠曄投資股份有限公司。
  - 轉投資 Nino Capital Co., Ltd.。
  - 股票上櫃。



- 獲頒 TI 台灣區業績成長最快之代理商獎、APP 最優質肯定。
  - 獲頒 Fairchild 台灣區最佳代理商獎、新產品推廣卓越貢獻獎、年度最佳代理商獎。
  - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
  - 名列天下雜誌評選全國製造業與服務業綜合排名營運績效最佳一百家公司中第32名。
- 90年
- 轉投資上海領科貿易有限公司。
  - 轉投資凱力科技有限公司。
  - 現金增資10,000萬元；盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計13,600萬元，資本總額為83,600萬元。
  - 發行國內第一次無擔保可轉換公司債30,000萬元。
  - 發行第一次員工認股權憑證5,000單位。
  - 獲頒 ST 亞洲區業績成長最快之代理商獎。
  - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
  - 獲頒 ST 亞太年度最具成長潛力代理商。
  - 名列商業周刊調查「兩岸三地1000大上市公司排行榜」第496名。
  - 名列商業周刊「500大服務業大調查」總排名98名，並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第16名。
- 91年
- 發行國內第二次無擔保可轉換公司債80,000萬元。
  - 可轉換公司債轉換股本4,474萬元，資本總額為88,074萬元。
  - 獲經濟部國貿局頒發「九十年出進口績優廠商前五百名」之證明標章。
  - 股票上櫃轉上市。
  - 轉投資領科倉儲貿易(深圳)有限公司。
  - 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計6,004萬元，可轉換公司債轉換股本5,724萬元，資本總額為99,801萬元。
  - 轉投資 Lintek Singapore Ltd. 英文名字變更為 Wintech Microelectronics Singapore Pte. Ltd.。
  - 可轉換公司債轉換股本423萬元，資本總額為100,224萬元。
  - 發行第二次員工認股權憑證2,240單位。
  - 第一次實施庫藏股，共計買回本公司股票15.3萬股。
  - 獲頒 TI 最突出代理團隊多項大獎。
  - 獲頒 ST 過去三年成長最穩健廠商獎。
  - 名列天下雜誌國內五百大服務業營收排名前一百名。
  - 名列商業週刊「1000大兩岸三地上市櫃排行」總排名373名，並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第13名。
- 92年
- 可轉換公司債轉換股本94萬元，資本總額為100,319萬元。
  - 可轉換公司債轉換股本933萬元，資本總額為101,251萬元。
  - 轉投資 Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd.。
  - 轉投資 Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn.Bhd.。
  - 可轉換公司債轉換股本1,539萬元，資本總額為102,791萬元。
  - 盈餘及員工紅利轉增資計7,155萬元，可轉換公司債轉換股本7,310萬元，資本總額為117,256萬元。
  - 發行國內第三次無擔保可轉換公司債80,000萬元。
  - 發行第三次員工認股權憑證2,800單位。
  - 可轉換公司債轉換股本3,293萬元，資本總額為120,549萬元。
  - 獲頒 ST 年度 Apac Power business Unit 最佳應用支援廠商獎。

- 名列中華徵信所2003年版台灣地區大型企業服務業營收排名第119名，服務業經營績效排名第82名。
- 93年 ● 可轉換公司債轉換股本895萬元及員工認股權證轉換股本40萬元，資本總額為121,484萬元。
- 第二次實施庫藏股，共計買回本公司股票300萬股。
- 可轉換公司債轉換股本2,029萬元及員工認股權證轉換股本94萬元，資本總額為123,607萬元。
- 轉投資 Wintech Microelectronics (Thailand) Ltd.。
- 員工認股權憑證轉換股本120萬，資本總額為123,727萬元。
- 轉投資英晟貿易股份有限公司。
- 轉投資興擘投資股份有限公司。
- 盈餘及員工紅利轉增資9,020萬元，資本總額為132,748萬元。
- 轉換公司債轉換股本66萬元，資本總額為132,813萬元。
- 子公司英晟科技股份有限公司與新像科技股份有限公司合併。
- 轉投資 NuVision Technology (Samoa) Inc.。
- 轉投資 Ahead Success Co., Ltd.。
- 轉投資新像科技(深圳)有限公司。
- 94年 ● 代理並銷售 SyChip 半導體電子零組件產品。
- 代理並銷售 EXAR 半導體電子零組件產品。
- 名列商業周刊2004年台灣地區500大服務業營收排名第48名。
- 轉換公司債轉換股本75萬元，資本總額為132,888萬元。
- 轉換公司債轉換股本210萬元，資本總額為133,098萬元。
- 名列中華徵信所 Top 5000調查2004年臺灣地區大型企業服務業營收排名第67名，服務業經營績效排名第120名，電子零組件批售業第7名。
- 代理並銷售美商 CaMD 半導體電子零組件產品。
- 代理並銷售美商 ALTERA 半導體電子零組件產品。
- 盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資計26,740萬元，資本總額為159,839萬元。
- 轉投資領科商貿(上海)有限公司，設立資本額美金100萬元。
- 代理並銷售 ESMT 半導體電子零組件產品。
- 第一次買回庫藏股註銷股本153萬元，資本總額為159,686萬元。
- 代理並銷售 Audiocodes 半導體電子零組件產品。
- 獲頒 ST 亞太地區業績最佳成長卓越貢獻獎。
- 名列數位時代雙週刊2005年台灣科技100強。
- 獲頒 Ambarella In recognition of contribution to deliver A1 chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC。
- 獲頒 ST 2005年最佳業績成長代理商獎-MPG Team。
- 獲頒 TI 2005年亞太地區 HPA 傑出 New EE Development 代理商獎及資產管理表現獎。
- 獲頒 TI 2005年傑出代理商白金獎(200M\$ Club)。
- 獲頒 TI 2005年 Highest SLL Thrust 產品績優代理零售表現銀獎。
- 獲頒 ADI 2005年筆記型電腦部門最佳團隊。
- 95年 ● 名列商業周刊2005年1000大上市櫃營收排名第84名及上市櫃營收成長150強之第116名。
- 第四次實施庫藏股，共計買回本公司股票361.6萬股。
- 第五次實施庫藏股，共計買回本公司股票84.5萬股。

- 轉投資 Wintech Logistics Limited。
- 第六次實施庫藏股，共計買回本公司股票150萬股。
- 獲頒國際貿易局2005年度出進口績優廠商前500名。
- 可轉換公司債轉換股本55萬元及員工認股權證轉換股本298萬元，資本總額為160,039萬元。
- 盈餘及員工紅利轉增資計8,567萬元，資本總額為168,606萬元。
- 獲頒 ASUS 華碩電腦2006年績優廠商獎。
- 獲頒 TI 亞太地區傑出代理商獎。
- 獲頒 Fairchild 2006年績優廠商獎。
- 名列數位時代雙週刊2006年台灣科技100強。
- 96年 ● 名列中華徵信所2006年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：電子零組件批售業第6名，服務業營收淨額排名第46名，公民營企業混合排名第136名，服務業經營績效排名第360名。
- 發行國內第四次無擔保可轉換公司債40,000萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本2,727萬元，資本總額為171,333萬元。
- 新加坡商新擘科技有限公司轉讓超過其選任時持股數二分之一，依法當然解任其董事及監察人職務。
- 員工認股權憑證轉換股本309萬元，資本總額為171,642萬元。
- 公司英文名稱由「Wintech Microelectronics Co., Ltd.」改為「WT Microelectronics Co., Ltd.」。
- 員工認股權憑證轉換股本321萬元，資本總額為171,963萬元。
- 轉投資 WT Technology Pte. Ltd.
- 名列天下雙週刊2007年標竿企業榜，資訊通路業第4名。
- 盈餘及員工紅利轉增資計8,470萬元，資本總額為180,433萬元。
- 可轉換公司債轉換股本1,891萬元及員工認股權證轉換股本447萬元，資本總額為182,771萬元。
- 獲頒 Altera 2007年第三季亞太地區傑出績效獎。
- 獲頒國際貿易局2006年出進口績優廠商獎。
- 現金增資25,000萬元，資本總額為207,771萬元。
- 發行九十六年度第一次員工認股權憑證5,000單位。
- 97年 ● 可轉換公司債轉換股本257萬元及員工認股權證轉換股本492萬元，資本總額為208,520萬元。
- 名列中華徵信所2007年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：電子零組件批售業第6名，服務業營收淨額排名第52名，公民營企業混合排名第134名。
- 獲頒 ST 2007年成長最快代理商獎。
- 文擘及文擘百分之百間接持有之子公司 Promising Investment Limited 分別以現金收購所羅門股份有限公司之部分半導體零件經銷代理業務與所羅門之香港子公司慶成企業有限公司之全部股份。
- 員工認股權證轉換股本176萬元，資本總額為208,696萬元。
- 獲頒國際貿易局2007年出進口績優廠商獎。
- 可轉換公司債轉換股本24萬元及員工認股權證轉換股本1,178萬元，資本總額為209,898萬元。
- 盈餘及員工紅利轉增資計17,336萬元，資本總額為227,234萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本75萬元，資本總額為227,309萬元。
- 名列天下雙週刊2008年標竿企業榜，資訊通路業第5名。

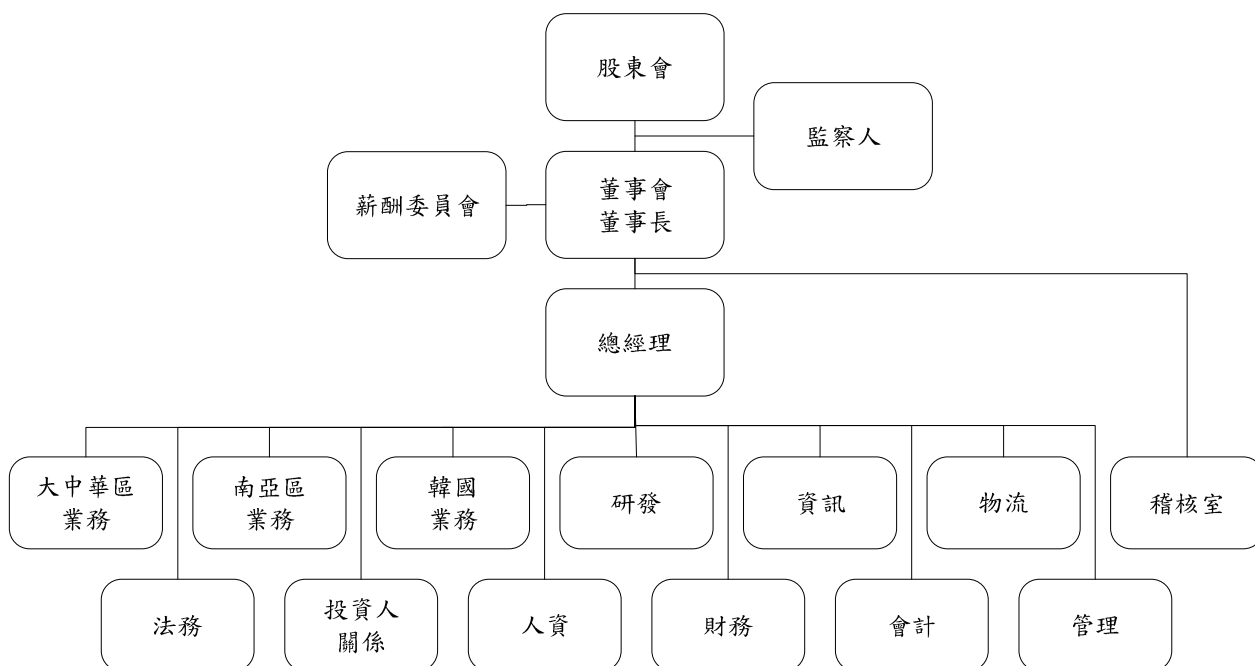
- 第七次實施庫藏股，共計買回本公司股票257.7萬股。
  - 第八次實施庫藏股，共計買回本公司股票39.3萬股。
  - 獲頒 ST 2008年全球第二代理商獎。
  - 獲頒 Pegatron, Unihan 2008 績優廠商獎。
  - 獲頒 Foxconn Technology Group 2008 JIT 推動優秀供應商獎。
  - 獲頒 ASUS 華碩電腦2008年績優廠商獎。
  - 轉投資上海領科貿易有限公司 (Shanghai Welltech Microelectronics Co., Ltd. ) 更改英文名稱為Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 。
  - 轉投資領科倉儲貿易 (深圳) 有限公司更改中文名稱為文晔領科商貿(深圳) 有限公司
- 98年
- 員工認股權憑證轉換股本268萬元，資本總額為227,577萬元。
  - 名列中華徵信所2008年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名124名，電子零組件批售業第6名，服務業營收淨額排名第48名。
  - 轉投資領科商貿(上海)有限公司更改中文名稱為文晔領科商貿(上海)有限公司。
  - 轉投資上海領科貿易有限公司更改中文名稱為上海文晔領科貿易有限公司。
  - 轉投資領科倉儲貿易 (深圳) 有限公司 (Welltech Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.) 更改英文名稱為 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 。
  - 第五次買回庫藏股註銷股本648萬元，資本總額為226,929萬元。
  - 第六次買回庫藏股註銷股本1,278萬元，資本總額為225,651萬元。
  - 第十次實施庫藏股，共計買回本公司股票712萬股。
  - 收購茂宣企業(股)公司以股份轉換方式增資20,908萬元，資本總額為246,559萬元。
  - 盈餘及員工紅利轉增資計3,688萬元，資本總額為250,247萬元。
  - 獲頒 ST 2009年全球第一代理商獎。
  - 獲頒 Pegatron & Unihan 績優廠商獎。
  - 名列2009年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第5名。
  - 代理並銷售 APL 半導體電子零組件產品。
  - 獲頒四零四科技(股)公司2009年優良供應商獎。
- 99年
- 獲頒 ASUS 華碩電腦2010年績優廠商獎。
  - 名列2010年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第4名。
  - 名列中華徵信所2009年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名114名，電子零組件批售業第5名，服務業營收淨額排名第52名。
  - 獲頒華碩2010年最佳伙伴獎。
  - 獲頒華碩2010年最佳銷售獎。
  - 獲頒 IR 2010年 Taiwan Best Demand Creation Award 。
  - 獲頒 Ublox 2010 年 The Outstanding Distributor in Taiwan 。
  - 獲頒 ST 2010年 Special Award for the Support of PWM within the Computer Segment 。
  - 獲頒 ST 2010年 Best Performance for MSH Products 。
  - 獲頒 ST 2010年 A Profound Team Partner of 1B\$ in GC & SA Region 。
  - 獲頒 TI 2010年 Asia Distributors Conference, in Recognition of Outstanding Resale Performance, Platinum Award 。
  - 以現金取得 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD 及其子公司之所有股權

- 獲頒四零四科技(股)公司2010年優良供應商獎。
- 100 年 ● 增加投資子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 美金2,000萬元，並透過間接持有之子公司 Wintech Investment Co., Ltd.以現金取得 NSU Semiconductor Co., Ltd.之所有股權。
- 名列中華徵信所2010年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名85名，電子零組件批售業第5名，服務業營收淨額排名第45名。
- 名列2011年天下雜誌一千大調查排名服務業第21名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第3名。
- 員工認股權憑證轉換股本1,670萬元，資本總額為251,917萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本404萬元，資本總額為252,321萬元。
- 盈餘轉增資計4,988萬元，資本總額為257,309萬元。
- 現金增資30,000萬元，資本總額為287,309萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本273萬元，資本總額為287,582萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本642萬元，資本總額為288,224萬元。
- 名列數位時代雙周刊2011年亞洲、台灣科技100強。
- 獲頒 Best Innovation Award 2011, ST Microelectronics GC & SA Region, Distribution sales Convention, Sept. 18~22, 2011, Sanya, China。
- 獲頒 Best Performance Award 2011, ST Microelectronics GC & SA Region, Distribution sales Convention, Sept. 18~22, 2011, Sanya, China。
- 獲頒億泰興電子股份有限公司2011年度最佳合作伙伴獎。
- 獲頒華泰電子股份有限公司2011年優秀供應商獎。
- 101 年 ● 名列中華徵信所2011年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：公民營企業混合排名第73名，服務業經營績效排名第95名，服務業營收淨額排名第21名，電子零組件批售業第3名，企業經營績效混合排名第269名。
- 收購志遠電子(股)公司以股份轉換方式增資40,450萬元，資本總額為328,674萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本530萬元，資本總額為329,204萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本146萬元，資本總額為329,350萬元。
- 第十次買回庫藏股註銷股本2,620萬元，盈餘轉增資計9,800萬元，資本總額為336,530萬元。
- 員工認股權憑證轉換股本646萬元，資本總額為337,176萬元。
- 獲頒 Freescale 2012年 Asia Distribution Distinction Award The Highest Customer Count Growth Regional Distributor。
- 獲頒 TI Outstanding Resale Performance, Platinum Award。
- 名列2012年天下雜誌一千大調查排名服務業第21名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第3名。
- 102 年 ● 員工認股權憑證轉換股本389萬元，資本總額為337,565萬元。
- 名列中華徵信所2012年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：公民營企業混合排名第67名，服務業經營績效排名第88名，服務業營收淨額排名第21名，電子零組件批售業第4名，企業經營績效混合排名第224名。
- 獲頒 EXAR The best Continuing Grow-Up On BIZ Revenues and Demand Creation's Performances In the Past 6 Quarters。
- 獲頒華碩優秀供應商獎。
- 以現金取得 MSD Holdings Pte. Ltd.之所有股權。
- 轉投資 NSU Semiconductor Co., Ltd.更改英文名稱為 WT Technology Korea Co., Ltd.。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司組織結構圖



#### (二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
業務	負責商品之銷售業務，依地區別設有大中華區、南亞區及韓國業務
研發	負責新產品、新技術之研究開發
資訊	負責資訊系統建構、整合及管制工作
物流	設有倉儲部及關務部
稽核室	負責各部門之業務執行評估、稽查、督導與改善建議
法務	負責公司法務、訴訟及商務合約之管理
投資人關係	負責法人及公共關係之服務事宜
人資	負責人力資源之管理
財務	負責資金管理及銀行往來事宜
會計	負責公司交易事項之會計彙總及稅務申報與規劃
管理	設有行政部、採購及銷售經管部

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) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比	股數	持股份比(註1)	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
董事長	鄭文宗	99.06.15	3年	83.11.11	21,032,196	8.65%	21,584,921	6.39%	7,301,830	2.16%	-	-	東海大學 旭寶(股)公司	文暉科技(股)公司總經理 新像科技(股)公司董事長 超義科技(股)公司法人代表 誠暉投資(股)公司董事長 興暉投資(股)公司董事長 鼎義科技(股)公司法人代表 文暉科技(香港)有限公司董事 有利投資有限公司董事 文友投資(股)公司董事 唐業投資(股)公司董事 文暉領科(香港)有限公司董事 WT Technology Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Holding Limited 董事 Wintech Microelectronics Limited 董事 Wintech Investment Co., Ltd. 董事 WT Microelectronics Korea Co., Ltd. 董事長 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd. 董事 Solomon QCE Limited 董事 茂宣企業(股)公司董事長 和宣企業(股)公司董事長 旺陽電企業(股)公司董事長 BSI Semiconductor (Korea) Co. Ltd. 董事長 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 董事長 WT Technology Korea Co., Ltd. 董事長 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事 BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd. 董事	副總經理	許文紅	配偶

職稱	姓名	選(就)任期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管理、董事或監察人	
					股數	持股份率	股數	持股份率(註1)	股數	持股份率(註1)	股數	持股份率			職稱	姓名
														北星電子(香港)有限公司董事 志遠電子(股)公司董事長 Paramount Technology Corp. 董事 Techmosa International Holding Ltd. 董事 台摩斯電子有限公司董事 MSD Holdings Pte. Ltd. 董事		
														文暉科技(股)公司副總經理 新偉科技(股)公司法人董事代表人 起義科技(股)公司法人監察人代表人 誠暉投資(股)公司法人董事代表人 興暉投資(股)公司法人董事代表人 鼎義科技(股)公司法人董事代表人 文暉科技(香港)有限公司董事 文友投資(股)公司董事長 唐業投資(股)公司董事長 WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd. 董事 WT Technology Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Korea Co., Ltd. 董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd. 董事 文暉領科(香港)有限公司董事 Solomon QCE Limited 董事 紹陽投資有限公司董事 茂宣企業(股)公司法人董事代表人 和宣企業(股)公司法人董事代表人 旺陽電企業(股)公司法人董事代表人 BSI Semiconductor (Korea) Co. Ltd. 董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 董事 WT Technology Korea Co., Ltd. 董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事 BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd. 董事 北星電子(香港)有限公司董事		
董事	許文紅	99.06.15	3年	94.05.25	7,735,327	3.18%	7,301,830	2.16%	21,584,921	6.39%	-	-	政治大學 旭寶(股)公司	董事長 鄭文宗	配偶	



職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或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(註1)	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
													志遠電子(股)公司法人代表人 MSD Holdings Pte. Ltd.董事 Asia Latest Technology Limited 董事			
董事	鄭更義	99.06.15	3年	91.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系 金鼎綜合證券(股)公司獨立董事 )公司承銷部協理 鴻揚創業投資副總經理	禾伸堂企業(股)公司獨立董事 旺玖科技(股)公司獨立董事 立德電子(股)公司法人監察人代表人 首利實業(股)公司董事 福邦證券(股)公司總經理 福邦證券(股)公司法人代表人 協易機械工業(股)公司董事	-	-
董事	孫繼文	100.06.15	2年	100.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	加州理工學院物理學、電機工程及商業經濟學博士 國立交通大學客座教授 北京大學信息技術研究生院客座教授 中央研究院講座教授 國立台灣大學電機工程學系客座專家	Ethertronics Inc., U.S.A.董事 S Square System Limited 董事長	-	-
董事	高新明	99.06.15	3年	98.06.16	2,567,105	1.06%	2,950,813	0.87%	-	-	-	-	帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長 旭宣系統科技(股)公司董事長 吉宣投資(股)公司董事長 聖輝工程科技(股)公司董事 宇崴科技(股)公司董事長 華軒科技(股)公司董事長	帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長 旭宣系統科技(股)公司董事長 吉宣投資(股)公司董事長 聖輝工程科技(股)公司董事 宇崴科技(股)公司董事長 華軒科技(股)公司董事長	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或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(註1)	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	唐業投資股份有限公司	99.06.15	3年	96.06.15	2,638,584	1.09%	2,771,947	0.82%	-	-	-	-	無	無	-	-	
法人代表人	胡秀香				-	-	-	-	-	-	-	-	台大商研所 中華開發工業銀行直接投資部 深協理 匯宏顧問(股)公司副總經理 東京大學經濟研究所 倍利綜合證券(股)公司承銷部副總	茂宣企業(股)公司法人監察人代表人 旺陽電企業(股)公司法人監察人代表人 和宣企業(股)公司法人監察人代表人 志遠電子(股)公司法人董事 宇環科技(股)公司董事 統盟電子(股)公司監察人 裕翰科技(股)公司獨立董事 中天生物科技(股)公司獨立董事 首利實業(股)公司監察人 鈺寶科技(股)公司董事長 新像科技(股)公司監察人 志遠電子(股)公司法人監察人代表人 台灣聯生技醫藥(股)公司董事 鑽石生技投資股份有限公司監察人	-	-	-
監察人	蔡高志	99.06.15	3年	96.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	

註1：持股比例之總股數係以流通在外總股數337,565,111股計算。

## 2.法人股東之主要股東：

102年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
唐業投資股份有限公司	紹陽投資有限公司(41.56%)、許文紅(12.99%)、鄭文宗(12.99%)、許弼淳(12.99%)、許雯婷(12.99%)、許富榮(6.44%)、鄭新舜(0.02%)、江麗芬(0.02%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東（持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例）

102年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
紹陽投資有限公司	許文紅(50.06%)、鄭文宗(49.94%)

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

102 年 4 月 30 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法務、會計或公司 業務所須相關科系之 私立大學以上 校講師以上	法官、檢察官、律師 、會計師或其他國家考 試業務所需之證書之 門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司 業務所須之工作 經驗	符合獨立性情形 (註)										兼任其他公 司獨立董 事家 數				
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
鄭文宗				✓											✓				0
許文紅				✓											✓				0
鄭更義				✓	✓						✓				✓				2
孫繼文		✓		✓	✓						✓				✓				0
高新明				✓	✓						✓				✓				0
唐業投資股份有限公司				✓	✓						✓				✓				0
代表人：胡秀杏				✓	✓						✓				✓				2
蔡高忠				✓	✓						✓				✓				2

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) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持有表決權之股份超過百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或他人名義持有公司或已發行股份總額百分之十以上或持有股前百分之十之自然人股東。
- (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。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

102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份(註)		配偶、未成年子女持有股份(註)		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	鄭文宗	82.12.23	21,584,921	6.39%	7,301,830	2.16%	-	-	東海大學 旭寶(股)公司	參閱第11-12頁	副總經理	許文紅	配偶
副總經理	許文紅	94.02.01	7,301,830	2.16%	21,584,921	2.16%	-	-	政治大學 旭寶(股)公司	參閱第12-13頁	總經理	鄭文宗	配偶
副總經理	楊欽舜	89.03.01	667,501	0.20%	1,546	0.00%	-	-	大專 德州儀器	無	-	-	-
副總經理	文興康	93.01.01	412,463	0.12%	7,468	0.00%	-	-	大專 三星電子	無	-	-	-
副總經理	孫萬力	94.08.01	371,406	0.11%	25,185	0.01%	-	-	中央大學博士 光武技術學院講師	無	-	-	-
副總經理	王學坡	98.03.01	206,903	0.06%	-	-	-	-	政治大學 艾睿電子(股)公司總經理	無	-	-	-
副總經理	李耀台	98.03.01	255,973	0.08%	5,620	0.00%	-	-	美國紐約大學博士 AT&T貝爾實驗室	超義科技(股)公司董事長	-	-	-
副總經理	張文聰	101.01.01	206,333	0.06%	11,492	0.00%	-	-	中華工專 友通資訊(股)公司	無	-	-	-
副總經理	張嘉昌	101.07.10	-	-	-	-	-	-	中原大學電機系 旺陽電企業(股)公司	無	-	-	-
副總經理	鄒仕宇	101.09.01	128,888	0.04%	-	-	-	-	台灣大學博士 美商快捷半導體台灣區總經理	無	-	-	-
協理暨會計主管	楊幸翰	97.04.11	213,896	0.06%	-	-	-	-	台灣電店(股)公司	無	-	-	-
協理暨財務主管	呂勇宏	96.06.01	312,290	0.09%	-	-	-	-	日盛銀行襄理	無	-	-	-

註：持股比例之總股數係以流通在外總股數337,565,111股計算。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度董事之酬金

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)		無領取來自子公司以外轉投資業酬金(註11)		
		報酬(A)(註1)	退職退休金(B)(註9)	盈餘分配之酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註4)	退職退休金(F)(註10)	盈餘分配員工紅利(G)(註5)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註6)	取得限制員工權利新股股數(I)(註12)		本公司	財務報告內所有公司(註8)
董事長	鄭文宗	本公司	-	7,143千元	-	0.66%	-	本公司	現金紅利金額	本公司	-	-	1.88%	無
		財務報告內所有公司(註8)	-	7,143千元	-	0.66%	13,060千元	財務報告內所有公司(註8)	股票紅利金額	財務報告內所有公司(註8)	-	-	1.88%	
董事	許文紅	本公司	-	-	-	-	-	本公司	現金紅利金額	本公司	-	-	-	無
		財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	-	-	財務報告內所有公司(註8)	股票紅利金額	財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	
董事	鄭更義	本公司	-	-	-	-	-	本公司	現金紅利金額	本公司	-	-	-	無
		財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	-	-	財務報告內所有公司(註8)	股票紅利金額	財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	
董事	高新明	本公司	-	-	-	-	-	本公司	現金紅利金額	本公司	-	-	-	無
		財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	-	-	財務報告內所有公司(註8)	股票紅利金額	財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	
董事	孫繼文	本公司	-	-	-	-	-	本公司	現金紅利金額	本公司	-	-	-	無
		財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	-	-	財務報告內所有公司(註8)	股票紅利金額	財務報告內所有公司(註8)	-	-	-	

## 董事酬金級距表

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) 本公司(註12)	財務報告內所有公司 (I)(註13)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司(註12)	財務報告內所有公司 (J)(註13)
低於2,000,000元	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	鄭更義、高新明、孫繼文	鄭更義、高新明、孫繼文
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	鄭文宗、許文紅	鄭文宗、許文紅
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	7,143千元	7,143千元	20,203千元	20,203千元

註1：係指最近年度(101年度)董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(102年5月6日)通過擬議配發之董監酬勞。擬議配發101年度之總金額計10,000千元，按去年實際配發之計算原則暫估今年擬配發之金額。

註3：係指最近年度(101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)。

註4：係指最近年度(101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。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者。揭露101年度盈餘分配議案股東會前經董事會(102年5月6日)通過擬議配發員工現金紅利計9,500千元，擬按去年實際配發金額比例預估今年擬議配發金額。

註6：係指截至年報刊印日(102年5月6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)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)。

註7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司101年度稅後純益為1,076,576千元。

註9：係填列最近年度(101年度)董事之退職退休金，本公司及合併報表內所有公司於當年度均無實際給付退職退休金金額，即屬退職退休金費用化之提列或提撥數。

註10：係填列最近年度董事兼任員工之退職退休金，本公司及合併報表內所有公司於當年度並無實際給付退職退休金金額，故上表所列示之金額均屬101年度退職退休金費用化之提列或提撥數。

註11：a 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、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12：係指截至年報刊印日(102年5月6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。

註13：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14：合併報表內所有公司(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。

\* 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.最近年度監察人之酬金

102年5月6日

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4)		有無領取來自子公司以外之酬金
		報酬(A)(註1)		盈餘分配之酬勞(B)(註2)		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	唐業投資股份有限公司 代表人：胡秀杏	-	-	2,857千元	2,857千元	0.27%	0.27%	無
監察人	蔡高忠	-	-	-	-	-	-	-

監察人酬金級距表

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	蔡高忠、唐業投資股份有限公司	財務報告內所有公司(註7)D 蔡高忠、唐業投資股份有限公司
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	2,857千元	2,857千元

註1：係指最近年度(101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2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(102年5月6日)通過擬議配發之董監酬勞金額。擬議配發101年度之總金額計10,000千元，按去年實際配發之計算原則暫估今年擬配發之金額。

註3：指最近年度(101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)。

註4：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司101年度稅後純益為1,076,576千元。

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。

\*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. 最近年度總經理及副總經理之酬金

102年5月6日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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		取得限制員工權利新股股數 (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	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	鄭文宗	27,073千元	27,073千元	426千元	426千元	27,321千元	27,321千元	-	-	-	-	5.09%	5.09%	-	-	-	-	無	
副總經理	許文紅																		
副總經理	楊欽舜																		
副總經理	文興康																		
副總經理	孫萬力																		
副總經理	王學坡																		
副總經理	李耀台																		
副總經理	張文聰																		
副總經理	張嘉昌																		
副總經理	鄒仕宇																		

總、經理及副總經理之酬金級距表

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(E)(註 8)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李耀台、鄒仕宇、張嘉昌	李耀台、鄒仕宇、張嘉昌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	鄭文宗、許文紅、孫萬力、王學坡、楊欽舜、張文聰	鄭文宗、許文紅、孫萬力、王學坡、文興康、楊欽舜、張文聰
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	54,820 千元	54,820 千元

註 1：係填列最近年度(101 年度)總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列最近年度(101 年度)總經理及副總經理退休金之提列數，當年度實際支付數為零。

註 3：係填列最近年度(101 年度)總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(102 年 5 月 6 日)通過擬議配發總金額及副總經理之員工現金紅利金額，101 年度擬配發員工現金紅利總金額計 9,500 千元，擬按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 5：係指截至年報刊印日(102 年 5 月 6 日)止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益，本公司 101 年度稅後純益為 1,076,576 千元。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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及副總經理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。

#### 4. 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 5 月 6 日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註 1)	現金紅利金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註 2)
經 理 人	總經理	鄭文宗				
	副總經理	許文紅				
	副總經理	楊欽舜				
	副總經理	文興康				
	副總經理	孫萬力				
	副總經理	王學坡				
	副總經理	李耀台	0	0	0	0%
	副總經理	張文聰				
	副總經理	張嘉昌				
	副總經理	鄒仕宇				
	協理暨財務主管	呂勇宏				
	協理暨會計主管	楊幸瑜				

註 1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會(102 年 5 月 6 日)通過擬議配發員工紅利金額，101 年度擬配發員工現金紅利計 9,500 千元，擬按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 2：稅後純益係指最近年度之稅後純益 101 年度為 1,076,576 千元。

(四) 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

職稱	100 年度				101 年度			
	酬金總額(千元)		總額占稅後純益比例(%) (註)		酬金總額(千元)		總額占稅後純益比例(%) (註)	
	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	4,686	4,686	0.33	0.33	7,143	7,143	0.66	0.66
監察人	5,314	5,314	0.37	0.37	2,857	2,857	0.27	0.27
總經理及 副總經理	44,727	44,727	3.11	3.11	54,820	54,820	5.09	5.09
總計	54,727	54,727	3.81	3.81	64,820	64,820	6.02	6.02

註：本公司100年度稅後純益為1,440,419千元，101年度稅後純益為1,076,576千元。

1. 本公司於章程中訂定董事、監察人酬勞及員工紅利比例，經董事會擬具盈餘分派案後，再提請股東會決議分派之。
2. 董事、監察人酬勞係依據該年度之經營績效並參酌各該董事暨監察人對於本公司之營運參與程度及貢獻，按通常支給水準給付之。本公司總經理暨副總經理之薪資報酬，亦係依個人之績效達成率及貢獻度作調整。
3. 本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求作整體性之規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

1. 最近年度(101 年度)董事會開會 12 次【A】，董事監察人出席情形如下：

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	鄭文宗	11	1	92%	
董事	許文紅	9	3	75%	
董事	鄭更義	11	1	92%	
董事	孫繼文	4	8	33%	
董事	高新明	11	1	92%	
監察人	蔡高忠	11	不適用	92%	
監察人	唐業投資股份有限 公司 代表人：胡秀杏	12	不適用	100%	

其他應記載事項：

(1) 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。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

(3) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

a. 本公司除隨時提供董監事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務現況讓董監事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董監查考備詢。

b. 主動提供各類課程資訊亦鼓勵董、監事踴躍參加各項公司治理課程或不定期安排講師至本公司授課，以加強董事會職能；101 年度董監事進修共計 6 人次，總計 18 小時。

c. 秉持營運透明化，維護股東權益，主動於公司網站揭露董事會重要決議等相關訊息。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設立審計委員會，故不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形：

1. 最近年度（101 年度）董事會開會 12 次【A】，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數【B】	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	蔡高忠	11	92%	
監察人	唐業投資股份有限公司 代表人：胡秀杏	12	100%	
其他應記載事項： (1) 監察人之組成及職責： a. 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如有需要與員工或股東溝通，得直接與其聯繫討論。 b. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： (a) 稽核主管於次月向監察人提報前一月份完成查核之稽核報告，監察人簽核後並未提出反對意見。 (b) 監察人不定期視情況需要與會計師以面對面方式或書面方式進行財務資訊溝通。 (2) 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。				



(四) 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</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(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>運作情形</p> <p>(一) 本公司已建立發言人制度及電子郵件信箱處理相關事宜。</p> <p>(二) 本公司與主要股東關係良好，並隨時掌握最新股東名冊及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三) 對關係企業之監理，本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司之內部控制制度及相關管理辦法，建構適當的風險控管機制及防火牆，持續執行並控管之。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司並無設置獨立董事。</p> <p>(二) 定期評估。</p>	<p>(一) 歷年董事會運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，且董事均具備執行業務所需之知識、技能及專業素養，故尚無設立獨立董事之絕對必要。</p> <p>(二) 無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>已建立發言人制度及投資人關係專用電子郵件信箱處理相關事宜，並於公司網站提供聯絡管道。</p>	<p>無差異。</p>

<p>四、資訊公開</p> <p>(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>(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）</p>	<p>(一)已架設公司網站並揭露財務業務及公司治理等資訊；公司網址：<a href="http://www.wimec.com">www.wimec.com</a></p> <p>(二)已建立發言人制度及投資人關係專用電子郵件信箱處理相關事宜，並依據本公司工作執掌及法令規定，設置專責單位負責資訊蒐集及揭露之工作。此外，本公司網站以繁體中文、簡體中文、英文揭示，並主動公佈每月自結合併營收、每季自結損益及定期舉辦法說會等相關資訊，以提高公司資訊透明度。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>薪酬委員會已於100年12月30日設置完成，其他各類功能性委員會尚未設置。</p>	<p>目前本公司管理階層控管機制尚稱健全，如有法令或實際必要之考量時，則爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>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公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。</p>		

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)有關員工權益及僱員關懷等，請參閱「伍、營運概況之五、勞資關係」。

(二)除有特殊情況外，董事及監察人均出席董事會；董事對利害關係之議案均確實依公司所訂之「董事會議事規範」之規定執行；此外，有關董事會之重要決議均依規定揭露於本公司網站之投資人服務項下及「公開資訊觀測站」。

(三)本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。

(四)董事及監察人進修之情形：依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	鄭文宗	101/07/24	證券暨期貨市場發展基金會	101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
董事	許文紅	101/07/24	證券暨期貨市場發展基金會	101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
董事	鄭更義	101/02/29	中華民國證券商業同業公會	海外企業來台上櫃應注意事項及審查重點	3小時
董事	高新明	101/12/12	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東的股權及稅務規劃實務解析	3小時
法人監察人代表人	胡秀杏	101/07/20	證券暨期貨市場發展基金會	101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
監察人	蔡高忠	101/05/11	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3小時

#### (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

##### 1.風險管理政策：

(1)市場風險管理：為管理因市場波動及景氣變化所產生的各項風險：

A.兼顧客戶及產業分散：不僅做到客戶分散，更要做到多元完整的產品線佈局。

B.研發與正常作業分開：為了保證能不斷提供市場所需的各種新需求及新技術，將研發單位分離，避免資源衝突及不平衡使用，提供專業的技術支援。

(2)債信風險管理：隨時監控現金流量、短期資金與長期資產使用分開外，定期檢核客戶信用，切實掌握應收帳款的管理。

(3)作業風險管理：適時建立、修訂並推動各種標準作業流程。

(4)企業規模風險管理：推行利潤中心制及績效管理指標，嚴格地檢討各種產品線之經濟規模。

##### 2.風險管理架構：

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以監督，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。各項風險之主要管理單位分述如下：

(1)財務：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

(2)業務：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢以降低業務營運風險。

(3)資訊：負責網路規畫、建置、營運及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險。

(4)法務：負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。

(5)稽核室：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，並確保其持續有效性，以達成財務報導之可靠性、公司的營運效果及效率與遵循相關法令之目的。

(6)董事會：董事會為本公司風險管理之最高決策單位；因應本公司全面之整體營運風險及經營環境，核定集團之風險管理政策，確保公司有有效控管營運風險，提昇管理效率。

##### 3.風險事項及評估：

相關說明請參閱「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、風險事項分析及評估」。

(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已向安達北美洲產物保險(股)公司投保董監事暨重要職員責任保險，保額計美金1,000萬元。

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：無。

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會成員人數為三人，由本公司董事鄭更義先生及符合法令規定之專業性及獨立性資格條件之龔汝沁小姐、葉正哲先生等三人擔任，龔汝沁小姐為召集人暨會議主席，本委員會每年至少召開二次。

薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	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1）								兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會 成員家數	備註
			商務、法官、檢察官、律師、會計師或其與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	龔汝沁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	葉正哲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	鄭更義			✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	4	註2

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 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2：成員身分別係為董事，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：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年12月30日至102年6月19日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)  
，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(% (B/A) (註)	備註
召集人	龔汝沁	3	0	100%	
委員	葉正哲	3	0	100%	
委員	鄭更義	3	0	100%	

**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。

(六) 履行社會責任情形：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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<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) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司由人力資源部、教育訓練部與職工福利委員會共同推動企業社會責任之運作。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦各類教育訓練課程及宣導事項，並依績效考核辦法做獎懲與升遷降調之標準。</p>	<p>將視公司營運需要訂定。</p> <p>無。</p> <p>無。</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>(一) 本公司內部流程多採E化作業，如依序從台灣、香港、中國等地之分公司，逐步導入MRO系統，不但降低採購成本、增加流程的效率，更有效的降低低用紙量。並配合政府推動與園區管委會進行垃圾分類、回收與減量。</p> <p>(二) 本公司為IC通路業，主要業務為電子零組件之買賣與研發，無廠區環境汙染情事，惟仍依照公司園區管委會與政府規定針對一般日常營運事項做環境管理。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<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>(三) 本公司由行政部門負責環境管理、安全、衛生等相關業務，並定期接受相關訓練。另外也配合公司園區管委會及相關單位推動執行環保活動。</p> <p>(四) 為節能減碳響應環保，本公司推行午休全面熄燈、冷氣與燈光加裝定時器與分區控管、員工個人使用環保杯、倡導多使用反面空白紙減少紙張用量及在倉儲運籌流程中善加使用包裝材料等。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<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與程序及落實之情形。</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>(一) 本公司遵守相關勞動法規，辦理勞保、健保補充保費、提撥勞工退休金，以保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 本公司定期對辦公室環境進行環境檢測與舉辦員工健康檢查，以確保員工安全與注重員工健康。並不定期針對工作安全與健康教育進行宣導，舉辦有益身心健康之活動等。</p> <p>(三) 當公司組織調整或發生變動時，董事長會透過電子郵件向集團員工說明組織營運異動之情形及因應對策，讓員工清楚瞭解公司之營運方向及管理政策；必要時亦會召集相關人員佈達重要資訊並傳遞所屬同仁。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<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>(四) 本公司訂定客訴處理作業流程，落實服務宗旨。並於網站上為客戶專設依產品別與地區別之電子郵件信箱，由專責單位即時處理相關意見與問題。</p> <p>(五) 本公司與供應商共同致力於綠色環保科技之開發與應用，齊力為社會盡力以因應能源逐漸匱乏之環境問題。</p> <p>(六) 101年10月起至102年3月與本地區大型區域醫院雙和醫院合作推動「職場健康管理量測追蹤活動」，號召將近五十位同仁自願加入此評量計畫，每天進行血壓與體重腰圍的量測，並與雙和醫院的健康管理師互動交流，並舉辦每月一次的健康講座，進一步落實個人自主健康管理之概念。</p>	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任之情形，並於公司網站 (<a href="http://www.wtmec.com">www.wtmec.com</a>) 揭露公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司尚無編製企業社會責任報告書。</p>	無。  將視公司營運需要編製。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則，但本公司尚未訂定企業社會責任守則，</p>	<p>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：</p>	<p>本公司尚未訂定企業社會責任守則，但本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」為規範，推動各項社會責任之落實。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>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、安全衛生與其他社責活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一) 本公司重視員工權益，定期舉辦教育訓練課程並作課後調查，針對員工需求及建議改進並安排相關課程。</p> <p>(二) 成立職工福利委員會舉辦各項活動，包含員工團體旅遊、101登高活動、日月潭健泳等針對員工生活加以關懷，並定期舉辦員工健檢注重員工身體健康，並鼓勵員工成立各項社團並補助社團經費。本年度開始亦成立文暉員工子女獎助學金，鼓勵員工之國小、國中子女們努力向學，重視員工子女之教育發展及促進家庭和樂氣氛。</p> <p>(三) 本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任亦長期耕耘，適時回饋社會大眾，如100年311日本大地震，由本公司福委會發起募款活動，共150位同仁主動參與，加上總經理個人捐款與公司提撥，總計捐出新台幣75萬元至中華民國紅十字總會，展現文暉身為社會公民之企業責任。</p> <p>(四) 外部對內溝通管道良好，除了在公司網站提供客戶依廠商別及地區別之提問信箱外，亦開放發言人及代理發言人專線及投資人專用電子郵件信箱提供聯繫管道。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司之經營理念係以「專業誠信、永續經營」為要旨。除了對客戶及廠商信守承諾全力以赴，並遵守商業行為之合法性，對於股東、員工、社會亦本著同樣的理念，公司內部絕不容許貪污及不誠信之樣態存在，員工之任用更以品格為要件，徹底落實以正直廉潔為經營事業之基本要件。

### 落實誠信經營情形

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
<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，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司秉持「專業誠信、永續經營」的理念，尤以誠信為首要之基礎，據以建立良好的公司治理及風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。公司亦要求員工確實遵循公司法、證券交易法、商業會計法等各項法令之規定，公司管理階層負有督導之責，董事會成員同樣承諾且積極落實公司理念，若董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，以自律誠信創造股東及員工最大利益。</p> <p>(二) 公司於任用員工之初，即要求新任員工需簽署有關誠信行為之相關保證承諾，於任職期間也需秉持高度之從業道德標準，不得收受或給予任何禮金、餽贈、回扣或款待以影響正常業務關係。</p> <p>(三) 2012年開始，公司成立營運稽核單位，分別在臺灣、香港、深圳與上海四個主要據點，設置營運稽核人員，並對全體員工佈達公司之誠信經營理念並強化內部控制制度之機制。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>本公司雖尚未訂定誠信經營守則，然本公司有關誠信經營之運作，與守則規定無重大差異。</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
<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>(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。</p>	<p>(一) 公司商業活動一律避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，本公司客戶服務單位、原廠服務單位或財務單位亦會審核評估交易對象之信用紀錄及交易風險。</p> <p>(二) 2012年開始，公司成立營運稽核單位，分別在臺灣、香港、深圳與上海四個主要據點，設置營運稽核人員，平時亦有內部稽核人員負責監督各項營運作業是否有不法之行為並定期向董事會報告稽核之結果。</p> <p>(三) 為防止利益衝突情形，公司提供員工暢通管道以供陳述，並依利益迴避原則，適當分配各項業務。</p> <p>(四) 公司對於較高不誠信行為之營業活動，在會計制度及內控制度方面均建立完整有效之機制，內部稽核人員於排定年度稽核計劃時亦會將高度風險之作業列為首要查核項目以加強防範措施。</p>	<p>本公司雖尚未訂定誠信經營守則，然本公司有關誠信經營之運作，與守則規定無重大差異。</p>
<p>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。</p>	<p>員工可透過公司e-mail管道與相關單位主管溝通，亦鼓勵直接與管理階層或人力資源單位反映各項問題，溝通管道多元暢通。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(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放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 本公司網站(www.wtmec.com)揭露公司治理相關資訊及財務業務等資料，並即時更新網站以增加公司透明度。</p> <p>(二) 本公司網站以繁體、簡體、英文揭示，並依據本公司工作執掌及法令規定，設置專責單位負責資訊蒐集及揭露之工作。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</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
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：無。		
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）：無。		

(八) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 公開資訊觀測站之公司治理專區。
2. 本公司網站 <http://www.wtmec.com>：投資人服務之公司治理專區。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

文曄科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年3月22日

本公司民國101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101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括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20條、第32條、第171條及第174條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月22日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

文曄科技股份有限公司



董事長暨總經理：鄭文宗



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。

(十一)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。

(十二)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. 董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項
101.03.19	1.通過101年度營運計畫案。 2.通過內部控制制度修正案。 3.通過101年度稽核計畫配合法令修正新增稽核項目案。
101.03.26	1.通過本公司民國100年度財務報表及合併財務報表案。 2.通過擬辦理現金增資發行新股案。 3.通過公司章程修正案。 4.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 5.通過召開本公司101年股東常會相關事宜。
101.04.06	1.通過「100年度內部控制制度聲明書」案。 2.通過100年度營業報告書案。 3.通過96年度員工認股權憑證於101年第1季經員工申請認購普通股之發行新股案。
101.05.02	1.通過100年度盈餘分配案。 2.通過100年度盈餘轉增資發行新股案。 3.通過內部控制制度擬調整及新增交易循環案。 4.通過內部控制制度「CM-100 管理作業循環」及「CC-100 電腦資訊循環」修正案。
101.06.29	1.通過96年度員工認股權憑證於101年第2季經員工申請認購普通股之發行新股案。 2.通過內部控制制度「CP-100 採購及付款循環」修正案。
101.07.19	1.通過稽核主管代理人異動案。 2.通過訂定本公司第十次庫藏股未轉讓股份之減資基準日案。 3.通過擬訂100年度盈餘轉增資發行新股案之發行條件及配股率。 4.通過擬訂100年度盈餘分配現金股利案之除息基準日暨發放日並調整配息率。 5.通過九十六年度員工認股權憑證認股價格調整案。
101.07.31	通過本公司101年第3季簡式合併財務預測案。
101.08.24	1.通過本公司100年度董監事酬勞金額分配案。 2.通過本公司民國101年上半年度財務報表及合併財務報表案。 3.通過變更簽證會計師案。 4.通過本公司「經理人薪資報酬給付辦法」案。
101.10.05	通過96年度員工認股權憑證於101年第3季經員工申請認購普通股之發行新股案。
101.10.31	通過本公司101年第4季簡式合併財務預測案。
101.12.06	通過本公司擬以現金取得 MSD HOLDINGS PTE. LTD.之所有股權。
101.12.26	1.通過96年度員工認股權憑證於101年第4季經員工申請認購普通股之發行新股案。 2.通過「董事會議事規範」修正案。

日期	重要決議事項
	3.通過「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」（即內部稽核制度）修訂案。 4.通過102年度稽核計畫案。 5.通過「會計制度」修訂案。
102.01.30	1.通過102年度營運計畫案。 2.通過檢視「經理人薪資報酬給付辦法」案。 3.通過評估102年度經理人之薪資報酬給付案。 4.通過101年度經理人年終及績效獎金發放案。
102.02.04	通過102年第1季簡式合併財務預測案。
102.03.22	1.通過「101年度內部控制制度聲明書」案。 2.通過101年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。 3.通過擬辦理現金增資發行新股案。 4.通過「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。 5.通過選舉董事、監察人案。 6.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 7.通過召開本公司102年股東常會相關事宜案。
102.05.06	1.通過102年第2季簡式合併財務預測案。 2.通過101年度盈餘分配案。

2. 股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項
101.06.13	1.承認100年度盈餘分配案並通過100年度盈餘轉增資發行新股案。 執行情形：100年度盈餘分配已全數分配完畢，並於101年8月21日經經濟部核准變更登記在案；現金股利及盈餘增資新股股票皆於101月9月14日發放。 2.通過辦理現金增資發行新股案。 執行情形：101年度原為充實營運資金及償還銀行借款，擬辦理現金增資案，因受市場行情不佳影響，致未辦理。 3.通過公司章程修正案。 執行情形：修正後條文送經濟部核准變更登記在案。 4.「取得或處分資產處理程序」修正案。 執行情形：已依修正後之處理程序執行辦理相關作業。

(十三)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紀錄或書面聲明者：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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年5月6日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管代理人	高沛媛	98年12月25日	101年7月6日	因個人職涯規劃離職

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表 (請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	徐聖忠	101 年度	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元				
2	2,000千元(含)~4,000千元			V	2,723
3	4,000千元(含)~6,000千元		V		4,560
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

(二) 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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣千元

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)		
資誠聯合會計師事務所	徐永堅 徐聖忠	4,560	-	-	-	2,723	101年度	非審計公費其他項，係提供移轉訂價研究分析、稅務複查及營業稅採直接扣抵法查核。

註：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。

- (三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：  
因會計師事務所內部組織調整，本公司 101 年度財務報表簽證會計師由蕭春駕會計師與徐永堅會計師更換為徐永堅會計師與徐聖忠會計師。

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

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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101年度		當年度截至 102年4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
董事長兼任總經理	鄭文宗	744,824	-	-	-
董事兼任副總經理	許文紅	24,056	(1,400,000)	-	-
董事	鄭更義	-	-	-	-
董事	高新明	85,895	-	-	-
董事	孫繼文	-	-	-	-
法人監察人	唐業投資股份有限公司	80,688	(1,146,000)	-	-
法人監察人代表人	胡秀杏(唐業投資(股)公司)	(111,600)	-	-	-
監察人	蔡高忠	-	-	-	-
副總經理	楊欽舜	(933,967)	-	-	-
副總經理	文興康	(213,391)	(300,000)	-	-
副總經理	孫萬力	(586)	-	-	-
副總經理	王學坡	6,022	-	-	-
副總經理	李耀台	(42,549)	-	-	-
副總經理	張文聰	46,006	-	-	-
副總經理(註1)	張嘉昌	-	-	-	-
副總經理(註2)	鄒仕宇	20,000	-	78,888	-
財務主管暨協理	呂勇宏	41,090	-	-	-
會計主管暨協理	楊幸瑜	(9,774)	-	-	-

註1：副總經理張嘉昌自101年7月10日就任日起算。

註2：副總經理鄒仕宇自101年9月1日就任日起算。

(二)股權移轉予關係人資訊：無。

(三)股權質押予關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年4月21日(停止過戶日)

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 具有財務會計準則 公報第六號關係人 或為配偶、二親等 以內之親屬關係者 ，其名稱或姓名及 關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
鄭文宗	21,584,921	6.39%	7,301,830	2.16%	-	-	許文紅	配偶	
國泰人壽保險 股份有限公司 (代表人：蔡宏 圖)	19,460,214	5.76%	-	-	-	-	-	-	
臺灣銀行受託 保管第一金私 募高股息五號 證券投資信託 基金專戶	12,542,039	3.72%	-	-	-	-	-	-	
德商德意志銀 行台北分行受 託保管台灣基 金股份有限公司 投資專戶	10,901,900	3.23%	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管 惠理高息股票 基金投資專戶	9,378,000	2.78%	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管 宏利中華價值 基金投資專戶	7,894,000	2.34%	-	-	-	-	-	-	
美商摩根大通 銀行台北分行 受託保管艾維 亞墨利投資專 戶	7,377,493	2.19%	-	-	-	-	-	-	
許文紅	7,301,830	2.16%	21,584,921	6.39%	-	-	鄭文宗	配偶	
宋芳珮	7,225,266	2.14%	-	-	-	-	宋秉忠	兄	
宋秉忠	7,225,225	2.14%	-	-	-	-	宋芳珮	妹	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比率係以流通在外總股數337,565,111股計算。

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：

102年3月31日/單位：千股

轉投資事業	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(%)
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
Wintech Microelectronics Holding Limited	79,324	99.49	407	0.51	79,731	100.00
志遠電子股份有限公司	73,949	100.00	-	-	73,949	100.00
新像科技股份有限公司	28,210	99.88	-	-	28,210	99.88
誠擘投資股份有限公司	4,500	100.00	-	-	4,500	100.00
興擘投資股份有限公司	2,900	100.00	-	-	2,900	100.00
鼎義科技股份有限公司	40	100.00	-	-	40	100.00
超義科技股份有限公司	3,160	85.39	446	12.06	3,606	97.45
茂宣企業股份有限公司	23,760	100.00	-	-	23,760	100.00
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	7,544	100.00	-	-	7,544	100.00
MSD Holdings Pte., Ltd.	200	100.00	-	-	200	100.00
Promising Investment Limited (有利投資有限公司)	-	-	42,333	100.00	42,333	100.00
Wintech Investment Co., Ltd.	-	-	21,021	100.00	21,021	100.00
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. (文擘領科商貿(上海)有限公司)	-	-	註2	100.00	註2	100.00
Wintech Microelectronics Ltd.	-	-	3,000	100.00	3,000	100.00
Wintech Microelectronics Limited	-	-	5	100.00	5	100.00
WT Technology Pte. Ltd.	-	-	5,000	100.00	5,000	100.00
Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	-	-	110,000	100.00	110,000	100.00
WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd. (文擘科技(香港)有限公司)	-	-	12,528	100.00	12,528	100.00
Nino Capital Co., Ltd.	-	-	311	100.00	311	100.00
Rich Web Ltd.	-	-	2,974	100.00	2,974	100.00
WT Technology (H.K.) Limited (文擘領科(香港)有限公司)	-	-	1,000	100.00	1,000	100.00
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	-	-	200	100.00	200	100.00
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	-	-	1,500	100.00	1,500	100.00
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn.. Bhd.	-	-	500	100.00	500	100.00
WT Technology Korea Co., Ltd.	-	-	3,800	100.00	3,800	100.00
成都聯創恆捷移動軟件有限公司	-	-	註2	78.50	註2	78.50
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. (上海文擘領科貿易有限公司)	-	-	註2	100.00	註2	100.00
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. (文擘領科商貿(深圳)有限公司)	-	-	註2	100.00	註2	100.00

轉投資事業	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 (%)
WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd.	-	-	300	100.00	300	100.00
和宣企業股份有限公司	-	-	500	100.00	500	100.00
旺陽電企業股份有限公司	-	-	4,152	100.00	4,152	100.00
Asia Latest Technology Limited	-	-	1,120	100.00	1,120	100.00
樺宣國際貿易(上海)有限公司	-	-	註2	100.00	註2	100.00
JCD Optical Corporation Limited	-	-	2,129	31.62	2,129	31.62
BSI Semiconductor (Korea) Co., Ltd.	-	-	20	100.00	20	100.00
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	-	-	7,000	100.00	7,000	100.00
BSI Semiconductor (HK) Company Limited	-	-	4,000	100.00	4,000	100.00
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	-	-	54	100.00	54	100.00
AM Technology Co., Ltd.	-	-	40	33.33	40	33.33
Paramount Technology Corp.	-	-	-	100.00	-	100.00
Techmosa International Holding Ltd.	-	-	600	100.00	600	100.00
Techmosa Electronics Ltd.	-	-	600	100.00	600	100.00

註1：此表係公司採用權益法之投資。

註2：該被投資公司未發行股票，故無持有股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

102 年 4 月 30 日  
單位：股／新台幣元

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
82.12	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	-	-
86.02	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 \$30,000,000	-	86.02.24 經(86)商 102358 號
87.08	10	20,000,000	200,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 \$40,000,000	-	87.08.31 經(87)商 126008 號
88.05	10	20,000,000	200,000,000	19,920,000	199,200,000	資本公積轉增資 \$119,200,000	-	88.05.31 經(88)商 118977 號
88.08	10	45,000,000	450,000,000	26,420,000	264,200,000	盈餘轉增資 \$15,000,000 現金增資 \$50,000,000	-	88.08.31 經(88)商 131744 號
89.01	10	45,000,000	450,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資 \$95,800,000	-	89.01.04 經(89)商 147621 號
89.07	10	100,000,000	1,000,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資 \$72,000,000 現金增資 \$168,000,000	-	89.07.20 經(89) 商 124682 號
90.07	10	110,000,000	1,100,000,000	73,600,000	736,000,000	盈餘轉增資 \$96,000,000 資本公積轉增資 \$30,000,000 員工紅利轉增資 \$10,000,000	-	90.07.05 經(90) 商 09001239630 號
90.07	10	110,000,000	1,100,000,000	83,600,000	836,000,000	現金增資 \$100,000,000	-	90.07.23 經(90) 商 09001273340 號
90.11	10	162,000,000	1,620,000,000	83,600,000	836,000,000	-	-	90.11.21 經(90) 商 09001459820 號
91.05	10	162,000,000	1,620,000,000	88,074,070	880,740,700	轉換公司債轉換 股本\$44,740,700	-	91.05.07 經授商 字第 09101151070 號
91.09	10	207,000,000	2,070,000,000	99,801,330	998,013,300	盈餘轉增資 \$26,422,200 資本公積轉增資 \$17,614,800 員工紅利轉增資 \$16,000,000 轉換公司債轉換 股本\$57,235,600	-	91.09.24 經授商 字第 09101388030 號
91.10	10	207,000,000	2,070,000,000	100,224,254	1,002,242,540	轉換公司債轉換 股本\$4,229,240	-	91.10.18 經授商 字第 09101423080 號
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	100,318,692	1,003,186,920	轉換公司債轉換 股本\$944,380	-	92.02.07 經授商 字第 09201035450 號
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	101,251,497	1,012,514,970	轉換公司債轉換 股本\$9,328,050	-	92.02.18 經授商 字第 09201048310 號



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
92.07	10	207,000,000	2,070,000,000	102,790,884	1,027,908,840	轉換公司債轉換股本\$15,393,870	-	92.07.29 經授商字第09201223510 號
92.09	10	207,000,000	2,070,000,000	117,256,123	1,172,561,230	盈餘轉增資 \$50,549,240 員工紅利轉增資 \$21,000,000 轉換公司債轉換股本\$73,103,150	-	92.09.09 經授商字第09201262100 號
92.10	10	207,000,000	2,070,000,000	120,548,840	1,205,488,400	轉換公司債轉換股本\$32,927,170	-	92.10.23 經授商字第09201295170 號
93.02	10	207,000,000	2,070,000,000	121,483,575	1,214,835,750	轉換公司債轉換股本\$8,947,350 員工認股權轉換股本\$400,000	-	93.02.09 經授商字第09301019930 號
93.04	10	207,000,000	2,070,000,000	123,607,135	1,236,071,350	轉換公司債轉換股本\$20,295,600 員工認股權轉換股本\$940,000	-	93.04.28 經授商字第09301074650 號
93.07	10	207,000,000	2,070,000,000	123,727,135	1,237,271,350	員工認股權轉換股本\$1,200,000	-	93.07.29 經授商字第09301132380 號
93.09	10	207,000,000	2,070,000,000	132,747,513	1,327,475,130	盈餘轉增資 \$59,203,780 員工紅利轉增資 \$31,000,000	-	93.09.06 經授商字第09301161020 號
93.10	10	207,000,000	2,070,000,000	132,813,301	1,328,133,010	轉換公司債轉換股本\$657,880	-	93.10.29 經授商字第09301200180 號
94.01	10	207,000,000	2,070,000,000	132,887,860	1,328,878,600	轉換公司債轉換股本\$745,590	-	94.01.19 經授商字第09401008850 號
94.04	10	207,000,000	2,070,000,000	133,098,380	1,330,983,800	轉換公司債轉換股本\$2,105,200	-	94.04.25 經授商字第09401069970 號
94.09	10	285,000,000	2,850,000,000	159,838,821	1,598,388,210	盈餘轉增資 \$162,431,720 員工紅利轉增資 \$40,000,000 資本公積轉增資 \$64,972,690	-	94.09.14 經授商字第09401177660 號
95.01	10	285,000,000	2,850,000,000	159,685,821	1,596,858,210	註銷庫藏股減資 \$1,530,000	-	95.01.04 經授商字第09501000970 號
95.09	10	285,000,000	2,850,000,000	160,039,140	1,600,391,400	轉換公司債轉換股本\$553,190，員工認股權轉換股本\$2,980,000	-	95.10.23 經授商字第09501238570 號
95.10	10	285,000,000	2,850,000,000	168,605,885	1,686,058,850	盈餘轉增資 \$45,667,450 員工紅利轉增資 \$40,000,000	-	95.11.01 經授商字第09501239340
96.01	10	285,000,000	2,850,000,000	171,332,885	1,713,328,850	員工認股權轉換股本\$27,270,000	-	96.01.18 經授商字第09601011050 號

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
96.04	10	285,000,000	2,850,000,000	171,641,885	1,716,418,850	員工認股權轉換股本\$3,090,000	-	96.04.23 經授商字第09601086210 號
96.07	10	285,000,000	2,850,000,000	171,962,885	1,719,628,850	員工認股權轉換股本\$3,210,000	-	96.07.17 經授商字第09601166330 號
96.09	10	285,000,000	2,850,000,000	180,433,312	1,804,333,120	盈餘轉增資\$49,704,270 員工紅利轉增資\$35,000,000	-	96.09.17 經授商字第09601228570 號
96.10	10	285,000,000	2,850,000,000	182,770,666	1,827,706,660	轉換公司債轉換股本\$18,908,540 ，員工認股權轉換股本\$4,465,000	-	96.10.19 經授商字第09601255580 號
96.10	10	285,000,000	2,850,000,000	207,770,666	2,077,706,660	現金增資\$250,000,000	-	96.10.29 經授商字第09601264920 號
97.01	10	285,000,000	2,850,000,000	208,520,362	2,085,203,620	轉換公司債轉換股本\$2,571,960 ，員工認股權轉換股本\$4,925,000	-	97.01.17 經授商字第09701011070 號
97.04	10	285,000,000	2,850,000,000	208,696,362	2,086,963,620	員工認股權轉換股本\$1,760,000	-	97.04.16 經授商字第09701090270 號
97.07	10	285,000,000	2,850,000,000	209,897,867	2,098,978,670	轉換公司債轉換股本\$240,050 ，員工認股權轉換股本\$11,775,000	-	97.07.22 經授商字第09701176230 號
97.09	10	500,000,000	5,000,000,000	227,233,986	2,272,339,860	盈餘轉增資\$103,361,190 員工紅利轉增資\$70,000,000	-	97.09.05 經授商字第09701226080 號
97.10	10	500,000,000	5,000,000,000	227,308,486	2,273,084,860	員工認股權轉換股本\$745,000	-	97.10.17 經授商字第09701264970 號
98.01	10	500,000,000	5,000,000,000	227,576,486	2,275,764,860	員工認股權轉換股本\$2,680,000	-	98.01.16 經授商字第09801010610 號
98.04	10	500,000,000	5,000,000,000	226,928,486	2,269,284,860	註銷庫藏股本\$6,480,000	-	98.04.21 經授商字第09801076660 號
98.07	10	500,000,000	5,000,000,000	225,650,486	2,256,504,860	註銷庫藏股本\$12,780,000	-	98.07.15 經授商字第09801155520 號
98.09	10	500,000,000	5,000,000,000	246,559,286	2,465,592,860	股份轉換增資股本\$209,088,000	-	98.09.07 經授商字第09801202130 號
98.09	10	500,000,000	5,000,000,000	250,247,336	2,502,473,360	盈餘轉增資\$22,268,050 員工紅利轉增資\$14,612,450	-	98.09.23 經授商字第09801220380 號
100.04	10	500,000,000	5,000,000,000	251,917,336	2,519,173,360	員工認股權轉換股本\$16,700,000	-	100.04.26 經授商字第10001081830 號
100.07	10	500,000,000	5,000,000,000	252,321,336	2,523,213,360	員工認股權轉換股本\$4,040,000	-	100.07.20 經授商字第10001160200 號

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
100.08	10	500,000,000	5,000,000,000	257,309,743	2,573,097,430	盈餘轉增資 \$49,884,070	-	100.08.16 經授商 字第 10001185140 號
100.09	10	500,000,000	5,000,000,000	287,309,743	2,873,097,430	現金增資 \$300,000,000	-	100.09.16 經授商 字第 10001217080 號
100.10	10	500,000,000	5,000,000,000	287,582,743	2,875,827,430	員工認股權轉換 股本\$2,730,000	-	100.10.17 經授商 字第 10001238530 號
101.01	10	500,000,000	5,000,000,000	288,224,743	2,882,247,430	員工認股權轉換 股本\$6,420,000	-	101.01.17 經授商 字第 10101008880 號
101.02	10	500,000,000	5,000,000,000	328,674,884	3,286,748,840	股份轉換增資股 本\$404,501,410	-	101.02.08 經授商 字第 10101020360 號
101.04	10	500,000,000	5,000,000,000	329,204,884	3,292,048,840	員工認股權轉換 股本\$5,300,000	-	101.04.13 經授商 字第 10101064440 號
101.07	10	500,000,000	5,000,000,000	329,350,884	3,293,508,840	員工認股權轉換 股本\$1,460,000	-	101.07.12 經授商 字第 10101135740 號
101.08	10	500,000,000	5,000,000,000	336,530,111	3,365,301,110	盈餘轉增資 \$97,992,270 註銷庫藏股本 \$26,200,000	-	101.8.21 經授商 字第 10101171020 號
101.10	10	500,000,000	5,000,000,000	337,176,111	3,371,761,110	員工認股權轉換 股本\$6,460,000	-	101.10.16 經授商 字第 10101214010 號
102.01	10	500,000,000	5,000,000,000	337,565,111	3,375,651,110	員工認股權轉換 股本\$3,890,000	-	102.01.04 經授商 字第 10201002180 號

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	337,565,111	162,434,889	500,000,000	

註：屬上市公司股票。

(二) 總括申報制度相關資訊：無。

(三) 股東結構：

持股基準日：102年4月21日(停止過戶日)

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	3	16	63	22,822	153	23,057
持 有 股 數	4,472,436	34,146,831	23,454,022	176,175,757	99,316,065	337,565,111
持 股 比 例	1.32%	10.12%	6.95%	52.19%	29.42%	100.00%

(四) 股權分散情形：

1. 普通股股權分散情形

102年4月21日(停止過戶日)

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	9,358	1,708,520	0.51%
1,000 至 5,000	8,921	18,393,703	5.45%
5,001 至 10,000	2,158	14,730,997	4.36%
10,001 至 15,000	995	11,624,728	3.44%
15,001 至 20,000	390	6,763,759	2.00%
20,001 至 30,000	417	9,936,941	2.94%
30,001 至 50,000	328	12,540,920	3.71%
50,001 至 100,000	235	16,113,051	4.77%
100,001 至 200,000	111	15,152,693	4.49%
200,001 至 400,000	52	14,845,823	4.40%
400,001 至 600,000	20	9,910,325	2.94%
600,001 至 800,000	21	13,902,449	4.12%
800,001 至 1,000,000	11	9,503,795	2.82%
1,000,001 以上	40	182,437,407	54.05%
合 計 (註)	23,057	337,565,111	100.00%

2. 特別股股權分散情形：不適用。

## (五) 主要股東名單(股權比例占前十名)

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鄭文宗	21,584,921	6.39%
國泰人壽保險股份有限公司	19,460,214	5.76%
臺灣銀行受託保管第一金私 募高股息五號證券投資信託 基金專戶	12,542,039	3.72%
德商德意志銀行台北分行受 託保管台灣基金股份有限公 司投資專戶	10,901,900	3.23%
匯豐銀行託管惠理高息股票 基金投資專戶	9,378,000	2.78%
匯豐銀行託管宏利中華價值 基金投資專戶	7,894,000	2.34%
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管艾維亞墨利投資專 戶	7,377,493	2.19%
許文紅	7,301,830	2.16%
宋芳珮	7,225,266	2.14%
宋秉忠	7,225,225	2.14%

(六) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 5 月 6 日 (註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		59.8	48
最 低			34.8	33.45	33.6
平 均			47.13	41.05	35.61
每股淨值	分 配 前		30.27	32.10	33.59(註 8)
	分 配 後		26.84(註 2)	(註 3)	(註 3)
每股盈餘	加權平均股數(千股)		263,893	333,166	337,565
	原列每股盈餘		5.46	3.23	0.88
	追溯調整每股盈餘(註 4)		5.30	3.23	0.88
每股股利 (註 3)	現金股利		2.7	-	-
	無償 配股	盈餘配股	0.3	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		8.63	12.71	-
	本利比(註 6)		17.46	19.55	-
	現金股利殖利率(註 7)		5.73%	5.12%	-

\*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：係依據次年度股東會決議分派之情形填列。

註 3：101 年度之分派情形，係依據 102 年 5 月 6 日董事會決議分派情形填列，惟尚待股東會決議。

註 4：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

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：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料（即 102 年 3 月 31 日）；其餘欄位填列截至年報刊印日（102 年 5 月 6 日）止之當年度資料。

(七) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

本公司之股利政策依循基本準則如下：

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取最低現金股利加額外股利政策。盈餘分配之原則如下：

盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之百分之四十為原則，並考量對未來獲利及資金需求成長情形，而分配股票股利及現金股利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之百分之十。如盈餘分配總數超過分配前實收資本額百分之三十以上，現金股利不低於當年度分配股利之百分之二十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

文擘科技股份有限公司 盈餘分配表 101年度		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		\$ 718,797,632
加：101年度稅後純益	\$ 1,076,575,679	
減：提撥法定盈餘公積（10%）	(107,657,568)	
加：迴轉特別盈餘公積	63,596,400	
101年度可分配盈餘	<u>1,032,514,511</u>	
截至101年底累積可分配盈餘		<u>1,751,312,143</u>
減：分配項目		
現金股利（每股2.1元）		(708,886,740)
期末未分配盈餘		<u>\$ 1,042,425,403</u>
註一：優先分派101年度盈餘。		
註二：依公司章程規定提列員工現金紅利計新台幣9,500,000元及董監事酬勞計新台幣10,000,000元。		

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



主辦會計：楊幸瑜



(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

項 目		年 度	102年
期初實收資本額(元)			3,375,651,110
本年度配股 配息情形 (註1)	每股現金股利(元)		2.10
	盈餘轉增資每股配股股數(股)		0
	資本公積轉增資每股配股股數(股)		0
營業績效 變化情形	營業利益		(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(元)		
	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)	(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)	
		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)	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：102年度預估之配股及配息情形，係依據102年5月6日董事會之決議估列，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註2：本公司102年度未公開財務預測，故無須揭露102年度財務預測資訊。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



主辦會計：楊幸瑜





(九)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：

本公司章程第二十條

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提撥應納營利事業所得稅，彌補已往虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額再加計以前年度未分配盈餘，為累積可分配盈餘，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。其分派時應依下列比例分派之：

一、員工紅利不低於百分之一。

二、董事、監察人酬勞不高於百分之五。

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：

依本公司章程規定，公司分派每一營業年度盈餘時，應於依法提撥公積後，提撥所餘盈餘不低於 1%作為員工紅利，不高於 5%作為董事及監察人酬勞，本公司自民國 97 年 1 月 1 日(含)以後之員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

a. 員工現金紅利：新台幣 9,500,000 元。

b. 員工股票紅利：無。

c. 董事及監察人酬勞：新台幣 10,000,000 元。

上述擬議配發之金額與 101 年度估列費用之金額一致，並無差異。

(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) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣 3.23 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（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司民國 100 年度估列員工紅利計新台幣 11,700,000 元，同實際配發金額；100 年度估列董監酬勞計新台幣 10,000,000 元，同實際配發金額。

配發情形	上年度(100 年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
1.員工現金紅利	11,700,000 元	11,700,000 元	-	-
2.員工股票紅利				
(1)股數	0 股	0 股	-	-
(2)金額	0 元	0 元	-	-
3.董監事酬勞	10,000,000 元	10,000,000 元	-	-

(十) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：截至年報刊印日止，本公司已無尚未償還及辦理之公司債，故不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 本公司依企業併購法規定與志遠電子(股)公司進行股份轉換發行新股 101 年第四季證券承銷商出具之評估意見：

(1) 受讓後對公司財務之影響：

文曄科技101年第四季合併營業收入自結數為20,469,575千元，較100年度同期合併營業收入17,383,305千元成長17.75%，顯示收購後對該公司財務具有正面助益。

(2) 受讓後對公司業務之影響：

文曄科技為國內第二大IC通路商，志遠電子則主要代理觸控、網路通訊等中小型利基型產品，雙方透過本次股份轉換後，藉由產品線互補及客戶群整合，除能提供客戶一次購足的產品組合及服務外，更可擴大市場銷售層面，故文曄科技與志遠電子進行股份轉換後，對雙方公司業務拓展及市場競爭力提升有一定之助益。志遠電子自結101年第四季之合併營業收入為新台幣 1,841,529千元，佔該公司自結101年第四季合併營業收入新台幣 20,469,575千元之比率為9.00%，故本收購案對業務尚具效益。

(3) 受讓後對股東權益之影響：

文曄科技與志遠電子於完成股份轉換後，透過企業資源的重新整合，除可強化雙方公司之市場競爭力、擴大營運規模外，進而促使營收及獲利能力持續成長。故在雙方合作效益逐漸顯現及資源妥善利用下，文曄科技之營收及獲利能力逐漸提昇，顯示收購後對股東權益具有正面效益。

(4) 受讓之預計效益是否顯現：

文曄科技與志遠電子股份轉換基準日為101年2月1日，業於101年2月8日完成變更登記，股份轉換完成後雙方公司藉由資源之整合，無論在財務、業務、股東權益方面將有正面助益，其預計收購效益已逐漸顯現。

2. 最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

八、資金運用計畫執行情形:無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) 各種電子零組件、成品之加工、製造、研究開發、買賣及進出口業務。
- (2) 各種電話器材及其零組件之製造、買賣及進出口業務。
- (3) 一般進出口貿易業務(期貨除外)。
- (4) 代理國內外廠商有關之報價投標業務。
- (5) I301010資訊軟體服務業。
- (6) F218010資訊軟體零售業。
- (7) F118010資訊軟體批發業。
- (8) G801010倉儲業經營。
- (9) F113070電信器材批發業。
- (10) 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：新台幣千元

商品名稱	101 年度	營業比重
特定應用 IC	12,148,349	19.04%
類比 IC (含線性 IC)	18,108,090	28.37%
分散式元件	9,526,344	14.93%
晶片組	3,609,662	5.66%
邏輯 IC	1,727,767	2.71%
混合信號 IC	1,130,481	1.77%
記憶體 IC	3,415,047	5.35%
其他	14,154,910	22.17%
合計	63,820,650	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

###### (1) 經銷之半導體品牌

Abilis、Ambarella(安霸)、Aptina、Avago、Chime(奇美電子)、EXAR(美商艾科嘉)、Fairchild(美國快捷半導體)、Fangtek(方泰電子科技)、Freescale(飛思卡爾)、IR(美商國際整流器)、Linear、LG、LSI(美商艾薩)、Magnachip、Marvell(邁威爾科技)、Maxim(美信)、Micron(美光)、ON(安森美)、Philips Lumileds、PMC\_SIERRA、Realtek(瑞昱半導體)、Renesas(瑞薩電子)、Ritdisplay(鍊寶科技)、Silion lab、ST Microelectronics(意法半導體)、TI(德州儀器)。

###### (2) 代理經銷之半導體產品

邏輯(LOGIC)IC、混合信號 IC、線性(LINEAR)IC/筆記電腦、特定應用 IC、分散式(DISCRETE)元件、儲存 IC、影像感測 IC 組、高速介面元件、介面及控制驅動元件、類比(Analog)IC、訊號處理及轉換元件、可程式化 IC、微處理器及記憶體等。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

針對產品未來趨勢，將著重於四大目標作研發，分別為(1)電源相關元件(2)網路通訊(3)嵌入式系統及處理器(4)顯示元件及其他光學元件。

## (二) 產業概況

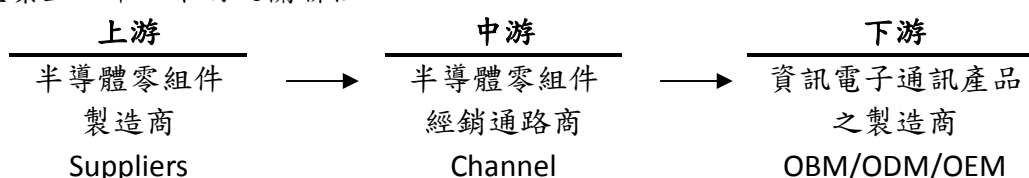
### 1. 產業之現況與發展

隨著電子產業蓬勃發展，整體半導體產業規模不斷成長，為使半導體供應鏈能有效運行，通路商需負起提供製造商物流、技術支援及相關產品資訊的責任。此外，下游電子產品製造商為因應變動快速的電子產品市場，需不斷研發新產品並壓縮產品上市之前置時間，提早進入市場，以掌握商機。惟上游半導體整合元件廠(IDM)及 IC 設計業者，為有效節省生產成本及因應變動快速的終端市場，故專注於製程之改善與新產品的開發，以致無法對其下游製造商提供完善之資訊提供及技術支援。

為使半導體產業供應鏈有效運行，上游供應商將銷售及支援服務移轉通路商承接，由通路商提供市場資訊及產品應用技術支援予客戶，以協助客戶縮短產品進入市場之時間；另隨著下游製造商生產據點之擴展，通路商為有效提供客戶物流、技術支援等服務，需同步在海外佈設更多營運據點及倉儲設備，並積極爭取原廠產品代理區域的擴展，提升其國際競爭力。

從過往零組件通路商經營模式的成功，相對也看出在未來所必須面臨更激烈的競爭。面對來自競爭對手的挑戰，決勝的關鍵是專業服務品質及速度。因應半導體產業發展的時程越來越快，電子零件的生命週期也越來越短，通路商除了要拓展市場、服務客戶外，更重要的，是還扮演著分擔庫存成本、減輕收款壓力的雙重角色。對原廠來說把現階段必須對客戶付出的產品技術服務及應用，交由通路商去開發，而將最精英的研發人力來開發下一代的新產品，如此一來才能創造更尖端的競爭力，而也唯獨原廠與通路商充分合作、有效分工，才能創造更多市場商機。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性



就半導體零組件通路商而言，通路價值係提供客戶技術服務、縮短客戶研發時程，協助客戶之產品快速導入市場，增加競爭力；此外，即時交貨 (Just In Time, JIT)及 VMI(Vendor Managed Inventory)之交易模式亦是常見的供貨服務，能夠掌握通路就是掌握市場。當零組件通路商在整個資訊產業供應鏈中，提供產品行銷、產品應用、倉儲、運輸、專業技術等多重服務時，其存在的價值更是與日俱增。

對下游廠商而言，除了通路商原本可為下游廠商帶來彈性付款條件、減少庫存壓力、縮短零組件供貨時程的效益外，甚至還延伸至新產品開發的服務。在此前提下，通路商的管理模式一定要能夠不斷地創新，視每個單位產品產值最大化為目的，提供客戶整體解決方案 (Total Solution)，企業才能求取利潤和永續經營。

因此如何針對產品特性、市場條件、適當通路及有效產品來創造產品的最佳價值，以充分滿足下游客戶的需求及降低通路商本身及客戶的採購與庫存成本，

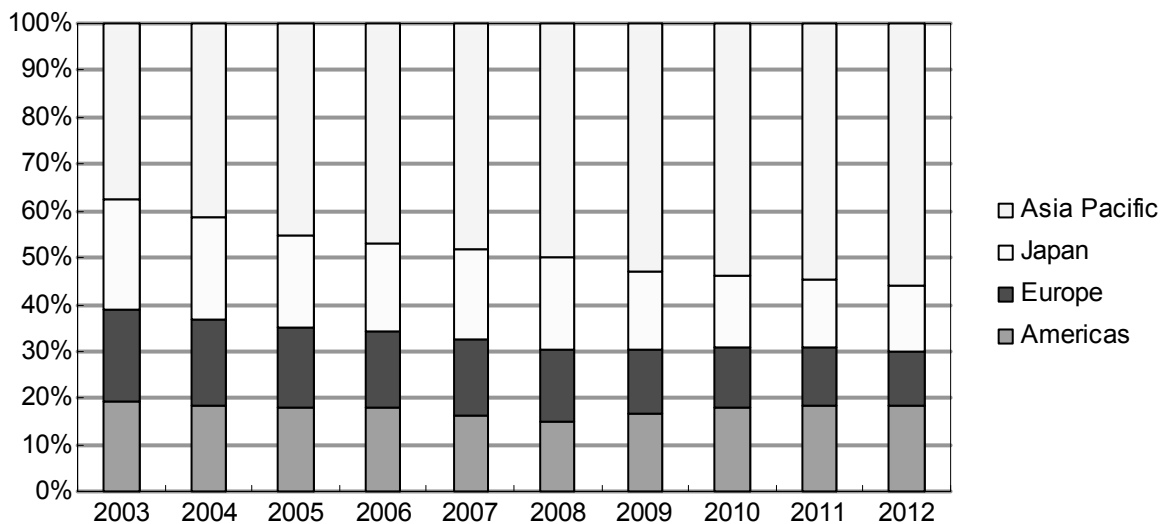
扮演原廠的銷售代工，以及下游客戶採購代工、設計、系統整合代工的角色，此即為企業競爭策略關鍵，也是零組件通路商須積極創造的新價值所在。

除了技術支援、產品整合是通路業者所倚重的核心競爭力外，另一方面，為了增強客戶的滿意度，更是透過提供更多附加價值服務，以及與供應商建立夥伴關係來取勝，甚至是從協助下游客戶建立 IT 系統做起，並透過自身和客戶的資訊系統準確地反應出上、下游供需情況，因此 e 化與全球運籌管理是通路商強化體質不可或缺的重要指標。

### 3. 全球半導體市場現況

自 2000 年以來因為低廉成本的競爭優勢，促使亞洲特別是中國成為世界主要的生產基地。根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)統計資料分析，可發現全球半導體市場往亞洲移動的趨勢。2012 年依據 WSTS 統計，亞太地區半導體市場規模達 1,630 億美元，佔全球市場 55.9%；若與日本市場 411 億美元的規模合併計算，亞洲半導體市場已佔全球約七成的市場，已成為全球 IC 代理通路產業成長最快速的市場。

全球半導體市場區域比例



資料來源：世界半導體貿易統計組織(WSTS)

2008-2012 年 全球半導體市場銷售統計

單位：億美元

地區	2008		2009		2010		2011		2012	
美洲	379	15%	385	17%	537	18%	552	18%	544	19%
歐洲	382	15%	299	13%	381	13%	374	12%	332	11%
日本	485	20%	383	17%	466	16%	429	14%	411	14%
亞太地區	1,240	50%	1,196	53%	1,600	54%	1,640	55%	1,630	56%
全球市場	2,486	100%	2,263	100%	2,983	100%	2,995	100%	2,916	100%

資料來源：世界半導體貿易統計組織(WSTS)

### 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司代理的產品線依照應用領域分析，以個人電腦相關領域約佔 28.7%、

通訊網路產品約佔 32.0%、消費性電子領域約 21.1%及工業控制應用領域約佔 12%。

#### (1) 個人電腦

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 報告指出，2012年全年個人電腦出貨量達3.5億台，較2011年衰退3%。Gartner指出由於iPad或者Nexus 7等平板電腦比筆記型電腦或者桌上型電腦更受歡迎，平板電腦的流行是造成PC銷售下滑的一個重要原因，這個市場正在發生根本的改變。隨着消費者離開傳統PC選擇平板電腦，PC出貨量下滑的事實表明了這個市場的發展方向。

展望2013年，iPad和其他Tablet因其攜帶、長時間使用的便利性對PC產業的衝擊力道持續擴大，消費者對 Netbook 及 Notebook 的需求會減弱，尤其是在成熟市場。Gartner預估，2013年全球傳統桌上型電腦和筆記本電腦的出貨量將下滑7.3%至3.4億台，不過超移動個人電腦（ultramobile，指運行完整PC作業系統的便攜設備，如微軟的Surface Pro平板電腦）預計將會略微的彌補桌上型電腦和筆記本電腦的出貨下滑。把超移動個人電腦計算在內，Gartner預估整體PC出貨量將下滑3.5%，而全球平板電腦出貨總量將達到1.97億台，較2012年的1.16億台成長69.8%。

#### (2) 通訊設備

2012年面臨全球經濟不景氣，全球電信支出僅小幅成長，根據瑞銀（UBS）的報告指出，2012年全球電信設備支出（telco capex）為2,415億美元，較2011年成長1.3%，成長動能主要來自于無線電信設備開支增加。

2013年，瑞銀（UBS）繼續看好無線電信設備市場，其中美國的Sprint和TMO將推動美國無線電信設備資本開支成長約16%，而中國的TDD-LTE進一步推動亦將帶動中國無線網絡資本開支成長約9%。但除美國及中國外的其他地區，仍然面臨較大的不確定性，缺乏成長動能，整體而言2013年全球電信設備支出將下滑1%左右，為2,397億美金。

#### (3) 行動電話

據Gartner的統計，2012年全球行動電話銷售量總計為17.5億部，較2011年下滑約1.7%，為2009年以來的首次下滑，Gartner 認為嚴峻的經濟形勢，消費者偏好改變以及激烈的市場競爭為影響全球手機市場銷量的主要因素。但智慧型手機仍然是2012年手機市場的主要驅動力，智慧型手機終端銷售量逆勢成長約42%，達到6.7億部，在整體手機銷售量的比重由上一年度的26.6%上升為38.7%。

Gartner估計2013年全球行動電話出貨規模將較2012年成長約8.8%，約達19億部左右。其中，傳統功能性手機將繼續下滑，而智慧型手機仍將強勁成長，銷量將達到10億部，較2012年增長約48%，智慧型手機的滲透率則將提升到50%以上。

#### (4) 變頻家電

中國大陸政府在家電行業“十二五”規劃中明確提出“主要家電產品能效水準平均提高10%，建立兼顧產品使用和產品製造的總能效指標體系”。在節能減排政策引導下，家電廠商亦力推變頻產品，變頻將成為未來家電市場發展的主流方向，目前變頻技術已經在空調、冰箱、洗衣機、微波爐等產品上搭載。

以變頻空調為例，據市場調研機構中怡康的報告指出，中國國內市場變頻空調的滲透率已由2009年的17.37%上升至2012年的52.9%，可見變頻空調成長

態勢明顯。中怡康認為，2013年變頻空調仍將是該市場的熱點，滲透率將達到約60%。市場人士認為中國政府亦會繼續在政策上積極引導變頻家電的消費，針對節能的變頻家電的補貼政策將進一步推動家電行業變頻化加速。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 未來研究發展計畫

本公司為電子零組件專業通路商，針對產品未來趨勢，將著重於四大目標作研發，分別為(1)電源相關元件(2)網路通訊(3)嵌入式系統及處理器(4)顯示元件及其他光學元件，目前已有相關產品已研發成功，進一步使客戶縮短研發設計時程，快速解決及釐清問題，縮短客戶產品設計時程及協助客戶解決設計、生產問題。

#### 2. 研究發展人員與其學經歷

研究發展人員主要工作係根據市場發展趨勢，擬定各專案計畫，有系統地進行產品開發工作，並進一步完成測試驗證，以建立技術優勢。本公司相當重視研發人員之素質與專業學養，全體研發人員皆擁有大專以上學歷，且多數曾擔任研發性質之工作，且熟知客戶研發工作之流程，使得產品開發工作及規格合乎客戶需求。

#### 3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目	101年度	102年度第1季 IFRSs 合併資訊
營業收入淨額	63,820,650	20,016,064
研發費用	146,097	65,890
研發費用佔營收比例	0.23%	0.33%

#### 4. 開發成功之技術或產品

產 品 名 稱	應 用 領 域
8埠(Giga)乙太網路交換器	LAN
家庭閘道器(Gateway)	Home LAN
802、11g 無線網路卡	Wireless LAN
無線網路路由器(WLAN Router)	Wireless LAN
2.4GHZ 晶片天線(Chip Antenna)模組	Wireless LAN、Bluetooth
DVD 播放機	DVD
數位放大器(Digital Amplifier)	DVD
LCD Monitor 顯示模組	LCD Monitor
Battery Pack 電源管理模組	Notebook
P4主機板電源模組	主機板
802.11 a+g AP/Router	Wireless LAN
Wireless on VoIP	Wireless LAN
千兆乙太網路模組(Giga Bit)	LAN
Class D 數位放大器模組	DVR/PVR
Media Center	DVR/TV



產 品 名 稱	應 用 領 域
STB	DVR/TV
LCD 驅動模組	LCD
24埠(10/100M) + 2埠(Giga) 乙太網路 L2/L3(二層/三層)交換機	LAN
48埠(10/100M) + 4埠(Giga) 乙太網路 L2/L3(二層/三層)交換機	LAN
WLAN EWC AP/Router	Wireless LAN
POE(Power over Ethernet)電源模組	LAN
MPEG4/H.264 DVR	DVR/ Surveillance
Full HD SportsCam	數位攝像機
802.11n FE/Giga Router	Wireless LAN
UWB Bridge/USB dongle	Home Networking
IP STB	IP TV
HD TV Display	TV
8 channel OTS(光端機)	Surveillance
Multimedia application processor evaluation board	MP4/PMP/PND/WLAN/mobile TV/MEMS
Multi-touch evaluation board(C-touch)	Cell phone panel application
Single Touch key(C-touch)	Push bottom on display application
LED Lighting	display
Full HD WiFi Hybrid Camera	Consumer
Full HD WDR Dual Channel Car Black Box(高解析多功能行車計錄器)	Automotive
Full HD WDR IP Camera	Surveillance
HD Pico Projectors Embedded/Standalone	Consumer/Industrial
汽車倒車雷達	Automotive
汽車胎壓偵測系統	Automotive
數位式電源供應器	Power Supply
智慧式節能電網管理系統	Home Automation
WiFi 行動雲端儲存系統	Consumer
電子式水龍頭	Home Automation

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

##### (1) 行銷策略

A. 擴充通訊、網路、影像、電腦、汽車電子、綠能、工業控制及醫療之代理線：

本公司產品線在通訊、網路、影像、個人電腦及高效能電源應用元件銷售均有相當基礎，未來除傳統的 3C 產品將不斷推陳出新繼續成長外，亦將繼續優化產品組合，引進符合市場需求且具有較高毛利率的新產品線，加強產品與市場規劃能力，完善在非 3C 市場的佈局，比如汽車電子、醫療電子、綠能、工控等市場，將積極引進具市場競爭力之相關產品代理線，致力於

產品多樣性與完整性，以充分發揮已佈建完成之通路效益及並提供客戶專業的服務。

B.完善在亞太區域的客戶佈局：

除了繼續支持已有客戶在亞太地區的佈局，同時也將積極開拓新客戶，降低客戶集中度，加強對中國本地及韓國、南亞客戶的銷售力道。加速佈建大陸三、四線城市的營業據點，以積極擴展內陸城市的銷售網絡；將公司的產品線、市場、客戶等資源進行整合，進一步完善在亞太的整體佈局。

C.擴大市場影響力：

持續增加中國大陸地區的投資及業績成長，期能保持超越市場平均以上之成長率；諸如智能手機、平板電腦、變頻家電、綠能、工控與汽車電子乃策略重點市場，提升主要客戶業績及中小客戶的滲透率。

D.強化技術導向之行銷策略：

電子產品生命週期短暫及多樣化，使上游供應商零組件的提供愈形困難，因此本公司基於長期服務客戶所累積之專業素養及技術能力致力於應用工程技術，透過專業之分工提供技術支援方案。未來將繼續加強 FAE 與 Design-in 服務，根據下游客戶之需求，提供最佳產品組合及設計，創造更多之產品附加價值，成為上游廠商及下游客戶間的溝通橋樑。

E.健全長期人才儲備：

為配合公司長期發展策略，計劃從優招聘應屆畢業生，預先儲備人才，從層次、數量、結構上優化公司的人員組合，使公司在未來競爭上更具整體優勢。

F.加強服務品質，提昇客戶滿意度：

加強業務人員銷售能力及服務品質，並提昇後勤人員的支援能力及建立及時高效率的服務系統，建立全體員工優質的客戶服務意識，以提昇現有客戶滿意度，並開發未來之潛在客戶。

(2) 產品策略

A.提升技術價值：

產品走向微利時代，唯仍需滿足市場喜新厭舊，快速開發新產品的需求，因此滿足電子產品少量多樣化之趨勢是一個重點。若我們藉由 Turn-key solution 的提供，快速提供客戶大量且功能改進的需求，勢必減少系統廠商研發人力的投資與調配，而創造出代理商堅實的附加價值。

B.產品上下游之整合：

奠基於與客戶之深厚夥伴關係，向上下游延伸新關鍵零組件的代理，達到提供完整 Total Solution 之目的。

C.節能相關產品之應用開發與代理：

能源逐漸匱乏，綠色環保需求日增下，Green Power 已成目前電源供應之趨勢，本公司所代理之產品線元件，大多符合潮流及市場研發高效能設計之必要產品，除提升營收外，其應用技術之開發迎合技術需求，領先趨勢設計，凸顯代理產品之應用規模與價值。2012 年公司取得大中華區 Philips Lumileds LED 產品代理權，未來亦將繼續積極拓展節能相關之產品如 LED、綠能(Green power)、電池(Battery)等。

### (3) 財務策略

由於本公司係半導體零組件通路商，週轉資金需求殷切，本公司除持續強化財務規劃及與銀行維持良好關係外，基於財務保守穩健之原則，於適當時機經由現金增資或發行可轉換公司債充實營運資金，因應營運規模擴增之資金需求。

## 2. 長期業務發展計畫

### (1) 開拓完整及多樣化產品代理線及授權區域

配合市場趨勢與客戶需求，持續規劃引進新代理，充實產品種類，因應相關應用領域，提供國內外電子產業所需之關鍵性零組件，力求達到價格好、規格佳、產品齊全及滿足客戶一次購足之需求，本公司亦將運用現有經驗，積極建立泛亞太及中國之服務網，以就近服務客戶。

### (2) 專業化的通路行銷策略

持續加強軟硬體開發，專業行銷人員之配置，以達到與上游供應商及下游客戶即時資訊之交流，以紮實的專業技術拓展行銷通路及擴大代理經銷產品之附加價值。

### (3) 構建長期合作發展之客戶關係與供應商關係

代理經銷商扮演著供應商諮詢者及客戶服務之重要角色，提供供應商及客戶最完整之資訊及售後服務。

### (4) 積極培育人才

注重公司內部人才之培訓，隨公司之業務拓展與成長，賦予不同的責任，以培養公司永續經營所需之中、高階經理人才。

### (5) 穩健的財務策略

本公司之財務策略在力求穩健經營的前提下，兼顧股東之權益及本公司未來發展之資金需求，適時的擴展資金。未來將視營運資金需求透過資本市場，取得成本較低廉之資金，以充實營運擴增之資金所需。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

銷售區域		100 年度		101 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	58,030,579	94.18	59,707,763	93.56
	其他	119,370	0.19	136,539	0.21
小計		58,149,949	94.37	59,844,302	93.77
內銷		3,466,522	5.63	3,976,348	6.23
合計		61,616,471	100.00	63,820,650	100.00

#### 2. 市場佔有率

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)統計資料，2012年亞太地區半導體市場規模達1,630億美元，本公司2012年度營業收入淨額約為27億美元，市場佔有率約為1.6%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 供給面

國際數據公司(IDC)表示，半導體市場在歷經2012年持平成長後，2013年將持續行動裝置市場強勁成長以及PC市場轉型態勢，並帶動全球半導體產業成長約4.9%。IDC預測，這一成長力道將推動2013年全球半導體銷售達3,190億美元的營收。

研究機構Gartner認為2013年半導體市場全年營業收入可望達到3,110億美元，較2012年成長約4%。

##### (2) 需求面

因本公司代理產品線完整涵蓋面廣泛，故營收及獲利狀況會與當年度的經濟發展狀況有一定的關聯性。依據國際貨幣基金組織(IMF)於2013年4月發布的最新《全球經濟展望》(World Economic Outlook)報告顯示，IMF對2013年全球經濟成長率的預估為3.3%，其中已開發市場成長率僅為1.2%，而新興及發展中市場成長率為5.3%。就個別國家2013年經濟成長率的預估數，美國1.9%、中國大陸8.0%、印度5.7%、日本1.6%、德國0.6%、英國0.7%。

##### (3) 成長性

2013年以產品應用別來看，以平板電腦、智慧型手機為代表的行動裝置將是半導體產業及本公司的主要成長動力。以地區別來看，以中國為代表的新興市場，仍將是今年公司成長動力其中之一。人均所得提升、電子產品普及率偏低、城鎮化建設的推動、政府政策大力支持引導是中國市場需求持續增溫的重要因素。高盛證券預估，至2015年中國將有半數人口成為中產階級，其平均年收入可達6000~20000美元，由於中產階級的興起將成消費主力會增加對普及率偏低的電子產品的需求，以智慧型手機為例，根據研究機構IDC的報告，2013年中國市場智慧型手機出貨將達到3億部，較2012年成長44%，到2016年智慧型手機出貨量將達到4.3億部，可見成長動能相當可觀。中國政府已將推進新型城鎮化建設作為政府經濟工作的主要任務，城鎮化建設的推進一方面將驅動基礎建設投資增加，可望帶動工業自動化相關零組件的採購需求，同時也是

擴大內需的最大潛力所在，將改善就業、普惠民生，帶動對 4C 產品的需求。此外，中國政府正在積極推進半導體（LED）照明應用工程、物聯網建設、智能電網工程以及電信網、互聯網、廣播電視網的「三網融合」建設。文晔長期耕耘大陸市場，在通訊、筆電、消費性電子、汽車電子、綠能及工業控制產業為未來幾年在大陸市場會快速成長之應用領域，均足以提供公司成長之空間。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

###### A. 完整而多元的代理線

本公司與 TI、Fairchild、Marvell、ST 等國際知名大廠多年來建立穩定的合作關係，並多次獲得供應商頒發優良代理商獎，顯見本公司行銷業務實力已獲各原廠供應商之肯定；加上本公司敏銳的市場洞悉能力，積極且正確地爭取新的代理線，使得本公司所代理之產品組合完整而多元，對於鞏固現有產品線之保障及新產品線之開發具有正面助益。

###### B. 堅強的經營團隊

本公司經營團隊主要來自於電子資訊產業之專業人才，擁有經驗豐富之行銷人才與技術熟練之應用工程師，主要經理人亦均具十年以上半導體通路產業經驗，憑藉多年累積之代理業務及對市場發展趨勢之敏感度，將有助於本公司業務開展及願景規劃。

###### C. 專業的技術支援能力

本公司深信，除了具備完整而多元的產品外，擁有專業的技術支援能力，以隨時進行產品研發、設計、產品整合、解決客戶問題等全方位的服務，以獲得客戶進一步之信賴，進而滿足客戶需求組件（Design-in module），是穩定維持客戶關係不二法門。此以「技術行銷」為導向的技術支援能力，即為本公司深具競爭力之利基所在，並以朝向「加值型專業服務通路商」的目標自許。

###### D. 綿密的行銷通路網

為因應電子全球化、國際化的趨勢，以就近服務客戶、開發新產品及即時掌握市場資訊，本公司積極佈局海外據點，先後完成香港、大陸、新加坡、韓國、馬來西亞、泰國及印度等行銷通路網，期望真正做到客戶在哪裡，本公司就在哪裡的目標。

##### (2) 有利因素

###### A. 資訊電子產業成長空間無限

市場對半導體需求是因新產品不斷朝電子化及數位化發展，再加上原有電子產品不斷演變推出，造成對半導體的需求不斷增加。

###### B. 通路商角色愈形重要

在全球電子大廠基於降低行銷成本、提高價格競爭優勢的考量下，通路商在電子產業的供應鏈中，扮演的角色將日益吃重；對上游供應商而言，通路商為其做到行銷拓展、產品整合及提供客戶服務之功效；對下遊客戶而言，通路商具有為其備足貨源及技術支援等之功能。目前，由半導體製造商直接銷售至客戶處（Direct Account）的約占其營收的 6 成多，透過通路商銷售的約占 3-4 成，半導體製造商釋出 Direct Account 仍有較大空間，本公司的努力與能力，一直以來，即深受客戶及供應商的肯定，未來透過通路商經銷之趨勢，將更為顯著。

### C. 代理產品齊全且多樣

本公司代理之產品涵蓋資訊、光電、通訊、消費性電子、工業用品、汽車電子、綠能及醫療設備等數個領域，加上本公司亦對產品市場有所區隔避免進貨過度集中，除能滿足客戶一次購足之便利性，並可降低客戶庫存風險和節省採購時間和成本。

### D. 優良的經營團隊

本公司最前線的行銷人員除了具備多年通路行銷業務經驗外，專業的後勤支援技術管理研發人才更是本公司引以為傲之處，對外得以推廣目前產品、爭取新代理線及解決客戶需求，對內可不斷改善公司財務業務體質，使得本公司在業界得以佔據鰲頭地位。

## (3) 不利因素及因應之道

### A. 產品競爭激烈，毛利降低

因應之道：

- 增加特殊用途的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，以此降低公司在價格競爭下的風險，也突顯本身的市場優勢。
- 對於泛用型的大宗零組件，採取以量制價的採購方式，俾提供客戶更具競爭力的價格，同時也能保留合理的利潤。
- 強化交易條件與授信額度管理，以防範因異常帳款對整體經營所造成的危機。
- 提供更多的加值服務，除提供傳統的通路服務外，爭取提供更多的加值服務，比如提供更多之技術應用設計服務，協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。

### B. 產品生命週期短

因應之道：

- 加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出公司未來方向及機會，並適時引進新代理及開發新市場客戶，以掌握商機。
- 與上、下游客戶保持良好互動關係，並藉由經營團隊堅強的研發實力，整合本身產品的特性與開發滿足客戶需求之零組件，以增加產品本身之附加價值，進而延長產品生命週期。
- 定期舉行經營會議，就銷售、接單、庫存等狀況來決定銷售計劃及修正銷售預測，以達到準確的銷售預測為目標。
- 追求產品完整性與多樣化，以規避單一產品之市場風險。

### C. 匯率風險：

本公司營運主要以代理國外製造廠之 IC 零件為主，且以美元為計價單位，故匯率變動將影響本公司之營業利益。

因應之道：

- 本公司進貨採美元計價、美元付款，而銷貨也採美元計價、美元收款，故匯率變動對本公司之營收及獲利雖會造成影響，惟進銷貨項目會產生相互沖抵之效果，淨暴險金額不高。本公司在外匯風險控管方面採穩健保守原則，財務權責主管隨時掌握公司暴險部位與匯率計價成本，每日收集市場匯率資訊動態與價位，避險工具主要以買匯/賣匯(即期或遠期)來規避匯率風險。

(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

主要商品名稱	用途
邏輯(LOGIC)IC	主機板、個人電腦、筆記型電腦、網路卡、掃瞄器、數據機等。
混合信號元件	主機板、筆記型電腦、網路卡、交換器、路由器、掃瞄器、數位相機、電腦相機(PC Camera)。
線性(LINEAR)IC	筆記型電腦、主機板、行動電話、電腦顯示器、電源供應器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
特定應用元件	數據機、網路卡、集線器、呼叫器、USB 控制器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
分散式(DISCRETE)元件	筆記型電腦、主機板、電腦顯示器、電源供應器、充電器。
記憶體 IC	筆記型電腦、主機板、網路卡、數據機、掃瞄器、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
影像感測 IC 組	數位相機、電腦相機(PC Camera)等。
其他	主機板、筆記型電腦、數位相機、電腦相機(PC Camera)等。

2. 主要產品之產製過程：不適用(非製造業)。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用(非製造業)。

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

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進貨廠商

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	100年度			101年度			截至102年度第一季止(註)					
	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度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	15,357,615	25.40	無	A	18,973,613	30.24	無	A	5,796,612	29.71	無
2	D	13,106,370	21.68	無	D	12,208,921	19.46	無	D	3,091,750	15.85	無
3	B	10,291,968	17.02	無	B	10,296,789	16.41	無				
	其他	21,699,490	35.90	—	其他	21,263,750	33.89	—	其他	10,620,819	54.44	—
	進貨淨額	60,455,443	100.00	—	進貨淨額	62,743,073	100.00	—	進貨淨額	19,509,181	100.00	—

註：102年度第一季係依IFRSs合併資訊編製。

增減變動原因：本公司與主要供應商均保持良好及長久的合作關係，進貨來源穩定，目前代理之產品，廣度已涵蓋主機板、筆記型電腦、通訊、網路、影像及多媒體等產業所需；因營收大幅提升，致使101年度供應商進貨金額均較100年度增加。



2. 最近二年度任一一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	100年度			101年度			截至102年度第一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	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	WT TECHNOLO GY PTE LTD.	16,810,887	27.28	WT TECHNOLO GY PTE LTD.	16,988,472	26.62	間接轉投資之子公司			
2	WT Microelectr onics (Hong Kong) Ltd.	10,292,681	16.70	WT Microelectr onics (Hong Kong) Ltd.	7,784,784	12.20	間接轉投資之子公司			無
	其他	34,512,903	56.02	其他	39,047,394	61.18	—			
	銷貨淨額	61,616,471	100.00	銷貨淨額	63,820,650	100.00	—			

註：102年度第一季係依 IFRSs 合併資訊編製。

增減變動原因：本公司為強化對供應商之議價能力，故近年來採行由母公司統一購料後再行銷貨予合併個體之政策，加上本公司深耕中國大陸及東南亞地區有成，該新興市場近年來經濟成長連帶促使本公司業績大幅成長，亦使本公司對關係企業之銷售金額逐年增加，而成為本公司主要之銷貨客戶。

(五) 最近二年度生產量值：不適用（非製造業）。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：千個；新台幣千元

銷 售 量 值 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
類比 IC(含線性 IC)		68,756	1,152,775	1,594,259	11,727,006	112,647	1,816,789	1,856,696	16,291,301
邏輯 IC		77,230	191,359	960,792	1,768,796	96,294	222,810	933,957	1,504,957
特定應用 IC		19,073	621,228	305,120	15,568,768	14,819	411,413	207,782	11,736,936
分散式元件		128,766	533,884	2,715,899	7,469,465	152,226	499,355	3,543,173	9,026,989
記憶體 IC		18,074	148,254	539,427	4,480,414	20,135	352,043	487,160	3,063,004
混合信號 IC		1,170	40,819	41,151	979,350	18,777	57,158	110,581	1,073,323
晶片組		437	43,466	28,849	2,927,152	275	35,421	33,959	3,574,241
其 他		33,339	734,737	1,270,570	13,228,998	28,767	581,359	1,240,021	13,573,551
合 計		346,845	3,466,522	7,456,067	58,149,949	443,940	3,976,348	8,413,329	59,844,302

## 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 5 月 6 日	
員 工 人 數	業務行銷	309	353	371
	行政管理	72	83	82
	研 發	122	129	139
	合 計	503	565	592
平 均 年 歲	34.3	34.6	34.5	
平 均 服 務 年 資	4.4	4.6	4.6	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.80%	0.88%	0.84%
	碩 士	20.68%	21.06%	21.96%
	大 專	75.74%	74.87%	74.16%
	高 中	2.78%	3.19%	3.04%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

## 四、環保支出資訊

本公司為 IC 通路業，主要業務為電子零組件之買賣與研發，由於業務性質並無環境污染情形，故無環保支出資訊揭露之適用。

## 五、勞資關係

### (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，不但依勞基法提供各項福利、勞保、團保及教育訓練，更提供員工入股、分紅辦法；福委會並定期舉辦員工文康活動和聚餐，其福利項目有生育補助、結婚禮金及年節禮金等，實施以來成效良好。

完善的福委會提供員工免費咖啡、茶水、書報、雜誌等，每年不定期舉辦員工旅遊、電影欣賞、健檢、尾牙等活動，同時並斥資百萬設立韻律教室提供同仁下班後各項舞蹈運動課程，讓員工放鬆身心，並有跑步機、登階機等多項健身運動器材，推動全體同仁之體適能概念。

為了促進同仁跨部門的認識與興趣的交流，特別鼓勵同仁自行成立社團，利用平日晚上或假日自發性地召集大家攜家帶眷來參加活動，以促進情誼。陸續成立的社團包括壘球社、健泳社、籃球社、羽球社、足球社等，展現同仁熱情的一面。

#### 2. 員工進修及訓練

為使本公司全體夥伴更具獨當一面的能力以迎接不同挑戰，我們依每位同仁之職能別及階層別規劃各種訓練；不論是新進員工、資深同仁或主管，我們都規劃了相關的專業技能課程以培養全體同仁之核心能力，使其在各自的專業領域中得以盡情發揮、享受成就，進而使本公司更加卓越。

101年度教育訓練辦理專業技能課程及實績統計如下：

- (1) 新進人員職前訓練
- (2) 與 MIC 資策會合辦科技產業趨勢分析系列課程(共三場)
- (3) 電腦精進技巧系列課程
- (4) 內部稽核人員在 IFRSs 政策下之稽核實務與企業財報案例探討
- (5) 內部控制自行評估之理論與實務
- (6) 我國採用國際會計準則(IFRSs)政策-內稽人員之工作重點及稽核實務

#### 3. 退休制度與其實施情形

勞工退休準備金監督委員會成立於民國87年2月，係由7名委員組成，資方委員2名，勞方委員5名，每三年改選一次，以複核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。目前本公司按月給付薪資總額之2%提撥退休準備金，並專戶儲存於台灣銀行(原名中央信託局)。

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：無。
5. 員工工作環境與員工人身的保護措施：

本公司善盡企業之社會責任及保護同仁安全，提供安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心。本公司致力於下列事項：

- (1) 辦公室之中央空調每年固定保養及清洗二次，維持辦公室之空氣清新；不定期環境消毒維護辦公室清潔。
- (2) 定期進行辦公室作業環境檢測，如水質檢測等。
- (3) 固定於前台出入口處提供抗菌潔手液給每位同仁，養成保持手部清潔乾淨的習慣。
- (4) 每日公共會議室出入口以抗菌液消毒，洗手台準備除菌洗手液，預防流行性疾病，維持員工身體健康。
- (5) 新進員工一律參與員工教育訓練，認識工作環境並宣導員工工作安全。
- (6) 不定期健康教育宣導，減少意外發生機率。
- (7) 定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。
- (8) 辦理健康促進活動，鼓勵同仁培養運動的好習慣：如登山團拜、運動競賽、馬拉松路跑、單車健行及橫渡日月潭等...
- (9) 辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。
- (10) 提倡節約能源，減少資源浪費，推行辦公室環保運動。
- (11) 除勞、健保外，公司為每位員工加保團險含意外及住院醫療險，並為同仁出入的辦公場所加保公共意外責任險，確保每位員工的工作環境安全。
- (12) 建置並定期維護符合消防法規之相關消防設施及設備。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大勞資糾紛或勞資協議情事。

#### 六、重要契約（截至年報刊印日102年5月6日止）

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor Agreement (文擘)	Maxim Intergrated Products Inc.	2011/1/12-2012/1/11, 若無終止通知自動續約一年，最多續兩年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Freescale Semiconductor Inc.	2008/10/1-2009/9/30, 若無終止通知自動續約一年，最多續五年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	EXAR Corporation	2012/4/2-2013/3/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	ON Semiconductor	2008/1/1-2008/12/31, 若無終止通知自動續約一年，最多續五年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	STMicroelectronics Asia Pacific Ltd.	2011/1/1-2011/12/31, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理及經銷	代理區域為 Greater China
		2011/1/1-2011/12/31, 雙方同意續約，方能續約	半導體產品代理及經銷	代理區域為 Korea
	Marvell Asia Pte Ltd	2008/12/10-2009/12/9, 若無終止通知按月自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Texas Instrument	2007/1/1-2007/12/31, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	Fairchild Semiconductor Hong Kong Limited	2010/12/27-2011/12/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	California Micro Devices Corporation (CAMD)	2005/3/15-2006/3/14，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	AudioCode Ltd.	2005/12/1-2006/11/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Ambarella Inc	2005/10/1-2006/9/30，若終止後繼續履約，自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Taiwan Murata Electronics Co., Ltd	2007/2/27-2008/2/26，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Numonyx Asia Pacific Pte. Ltd.	2008/12/29-2009/12/28，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	RiTdisplay Corporation	2008/1/1-2008/12/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Aptina Pte. Ltd.	2011/4/18~，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	PDA SAS	2009/8/1-2010/7/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Rfaxis INC	2010/12/21-2011/12/20，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	力林科技股份有限公司	2011/4/6-2012/4/5，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	MagnaChip Semiconductor, Ltd.	2010/5/1-2011/4/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Micron Semiconductor Asia Pte	2012/1/1-2012/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Nuvoton Technology Corporation	2011/4/2~，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	JCD Optical Corporation Limited	2010/6/1-2012/5/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Dialog Semiconductor GmbH	2011/7/1-2013/6/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	ELMOS Semiconductor AG	2011/6/28-，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	U-blox AG	2010/9/6-2011/9/5, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Silicon Laboratories International Pte Ltd	2012/10/4-2013/10/3, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Philips Lumileds Lighting Company	2012/12/20-2013/12/19, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Honeywell International Inc	2011/2/21-2016/2/20	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Sales Representative Agreement (文暉)	Commit Incorporate	2008/1/2-2009/1/1, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Qnovo Corporation	2012/12/10-2013/12/9, 若無終止通知自動續約一年, 最多續兩年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Xelerated AB	2006/2/16-2007/2/15, 若終止後繼續履約, 自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Nuvoton Technology Corporation	2012/7/1, 一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Ambarella Inc	2011/1/31~2012/1/30, 若終止後繼續履約, 自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
長期借款合同	兆豐國際商業銀行等14家	2010/07/30 (首次動撥日) -2015/07/30	中期信用借款新台幣54億元或其等額美金	流動比率 $\geq$ 110% 負債比率 $\leq$ 250% 利息保帳倍數 $\geq$ 200%

## 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

##### 1. 採用我國財務會計準則之財務資料（個體財務資料）

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至 102年3月 31日(註4)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		10,814,276	10,073,828	12,436,228	14,991,723	18,551,209	不適用
基金及投資		3,607,275	4,308,878	5,225,219	6,476,708	8,718,406	
固定資產(註2)		484,730	465,817	453,338	450,524	434,908	
無形資產		33,000	25,235	17,470	320,516	273,912	
其他資產		25,004	18,019	42,998	45,257	44,247	
資產總額		14,964,285	14,891,777	18,175,253	22,284,728	28,022,682	
流動負債	分配前	7,609,207	6,660,400	8,956,794	9,505,681	12,478,931	
	分配後	7,854,156	7,146,654	9,904,591	10,387,612	註3	
長期負債		1,821,750	1,934,280	2,476,050	4,087,800	4,646,400	
其他負債		28,562	28,641	36,091	45,994	60,805	
負債總額	分配前	9,459,519	8,623,321	11,468,935	13,639,475	17,186,136	
	分配後	9,704,468	9,109,575	12,416,732	14,521,406	註3	
股本		2,275,765	2,502,473	2,502,473	2,882,247	3,375,651	
資本公積		2,093,151	2,377,173	2,399,893	3,411,337	4,902,033	
保留盈餘	分配前	1,000,401	1,280,572	2,172,048	2,614,785	2,711,438	
	分配後	733,184	794,318	1,174,367	1,634,862	註3	
金融商品未實現損益		91,766	219,392	123,058	3,074	320,557	
累積換算調整數		123,522	16,416	(444,211)	(219,247)	(476,010)	
庫藏股票		(79,839)	(127,570)	(46,943)	(46,943)	0	
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	2,877	
股東權益 總額	分配前	5,504,766	6,268,456	6,706,318	8,645,253	10,836,546	
	分配後	5,259,817	5,782,202	5,758,521	7,763,322	註3	

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

註3：截至年報刊印日前，101年度盈餘分派業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

註4：本公司截至年報刊印日102年5月6日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料，另參閱後附101年9月20日修正後格式說明。

2. 採用國際財務報導準則之財務資料（合併財務資料）

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產						29,085,161
不動產、廠房及設備						603,926
無形資產						1,658,060
其他資產						689,543
資產總額						32,036,690
流動負債	分配前					16,956,978
	分配後					註
非流動負債						3,736,344
負債總額	分配前					20,693,322
	分配後					註
歸屬於母公司業主之權益	不適用					
股本						3,375,651
資本公積						4,779,078
保留盈餘	分配前					2,984,075
	分配後					註
其他權益						199,610
庫藏股票						0
非控制權益						4,954
權益總額	分配前					11,343,368
	分配後					註

註：截至年報刊印日前，101年度盈餘分派業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。



(二)簡明損益表

1.採用我國財務會計準則之財務資料(個體財務資料)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘項目為新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至 102年3月31日 (註3)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	34,906,392	42,121,849	54,597,348	61,616,471	63,820,650	不適用
營業毛利	1,248,506	1,203,846	1,799,100	2,089,844	1,833,312	
營業損益	407,034	314,438	726,929	911,682	590,454	
營業外收入及利益	246,511	486,001	928,281	809,254	776,591	
營業外費用及損失	299,703	140,127	126,180	157,484	165,061	
繼續營業部門 稅前損益	353,842	660,312	1,529,030	1,563,452	1,201,984	
繼續營業部門 稅後損益	288,806	552,985	1,377,730	1,440,419	1,076,576	
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	288,806	552,985	1,377,730	1,440,419	1,076,576	
每股盈餘(註2)	1.20	2.29	5.34	5.30	3.23	

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整至各年度之盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註3：本公司截至年報刊印日102年5月6日之前一季止經會計師核閱之合併財務資料，另參閱後附101年9月20日修正後格式說明。

2.採用國際財務報導準則之財務資料（合併財務資料）

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘項目為新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入						20,016,064
營業毛利						1,166,453
營業損益						386,868
營業外收入及支出						(30,536)
稅前淨利						356,332
繼續營業單位 本期淨利						297,547
停業單位損失						0
本期淨利（損）						297,547
本期其他綜合損益 （稅後淨額）					不適用	355,073
本期綜合損益總額						652,620
淨利歸屬於 母公司業主						297,558
淨利歸屬於非控制 權益						(11)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						652,621
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						(1)
每股盈餘						0.88

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97 (97.1.1~97.12.31)	資誠會計師事務所	蕭春鴛、吳漢期	修正式無保留意見
98 (98.1.1~98.12.31)	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛、吳漢期	修正式無保留意見
99 (99.1.1~99.12.31)	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛、吳漢期	無保留意見
100 (100.1.1~100.12.31)	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛、徐永堅	修正式無保留意見
101 (101.1.1~101.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 採用我國財務會計準則之財務分析（個體財務分析）

分析項目（註5）		最近五年度財務分析（註1）					截至 102年3月 31日 （註6）	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 %	負債占資產比率	63.21	57.91	63.10	61.21	61.33	不適用	
	長期資金占固定資產比率	1,511.46	1,760.94	2,025.50	2,826.28	3,560.05		
償債能力 %	流動比率	142.12	151.25	138.85	157.71	148.66		
	速動比率	33.15	60.64	43.47	58.99	67.20		
	利息保障倍數（註4）	3.25	10.18	30.14	21.10	14.75		
經營能力	應收款項週轉率（次）	13.66	15.71	17.06	16.03	12.01		
	平均收現日數	27	23	21	23	30		
	存貨週轉率（次）	4.42	5.50	6.89	6.38	6.07		
	應付款項週轉率（次）	7.22	8.90	9.43	8.56	7.96		
	平均銷貨日數	83	66	53	57	60		
	固定資產週轉率（次）	71.48	88.63	118.80	136.34	144.16		
	總資產週轉率（次）	2.46	2.82	3.30	3.05	2.54		
獲利能力	資產報酬率（%）	2.86	4.07	8.60	7.44	4.57		
	股東權益報酬率（%）	5.20	9.39	21.24	18.77	11.05		
	占實收資本 比率（%）	營業利益	17.89	12.57	29.05	31.63		17.49
		稅前純益	15.55	26.39	61.10	54.24		35.61
	純益率（%）	0.83	1.31	2.52	2.34	1.69		
每股盈餘（元）（註3）	1.20	2.28	5.32	5.30	3.23			
現金流量	現金流量比率（%） （註2）	7.84	6.66	6.23	—	—		
	現金流量允當比率（%） （註2）	6.23	43.38	9.66	—	—		
	現金再投資比率（%） （註2）	2.46	2.38	0.77	—	—		
槓桿度	營運槓桿度	2.90	4.32	2.34	2.11	3.01		
	財務槓桿度	1.63	1.3	1.08	1.09	1.17		

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較上年度上升，係因公司以股份轉換增資發行新股取得志遠電子所有股權所致。
2. 利息保障倍數、各項獲利能力及營運槓桿度較上年度下降，係因產品出貨組合改變，毛利較高的工業控制以及車用產品比重減少，加上新台幣快速升值影響，毛利率於預期合理範圍中略微下滑，本期營業利益及淨利下降所致。
3. 應收款項週轉率較上年度下降，係因營收成長致應收帳款增加，且對大客戶授信期間延長所致。

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核。

註 2：若為負數，則不列示。

註 3：係以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整至各年度之盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註 4：係以未計入會計原則變動累積影響數為計算基礎。

註 5：財務分析之計算公式如下：

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)。

註 6：本公司截至年報刊印日 102 年 5 月 6 日之前一季止經會計師核閱之合併財務分析，另參閱後附 101 年 9 月 20 日修正後格式說明。

## 2.採用國際財務報導準則之財務分析（合併財務分析）

年 度 分析項目（註3）		最近五年度財務分析(註1)					截至 102年3月31日 (註2)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率						64.59	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						24.97	
償債能力 %	流動比率						171.52	
	速動比率						94.97	
	利息保障倍數						5.88	
經營能力	應收款項週轉率(次)						7.41	
	平均收現日數						49	
	存貨週轉率(次)						6.87	
	應付款項週轉率(次)						7.76	
	平均銷貨日數						53	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						132.06	
	總資產週轉率(次)						4.95	
獲利能力	資產報酬率(%)					不適用	8.40	
	權益報酬率(%)						10.80	
	占實收資本 比率(%)	營業利益						45.84
		稅前純益						35.26
	純益率(%)						1.49	
	每股盈餘(元)						0.88	
現金流量	現金流量比率(%) (註3)						-	
	現金流量允當比率 (%) (註3)						-	
	現金再投資比率(%) (註3)						-	
槓桿度	營運槓桿度						2.66	
	財務槓桿度						1.19	
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) 不適用								

註1：97年至101年未採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：有關經營能力及獲利能力相關財務比率係推算全年數字而得。

註3：若為負數，則不列示。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (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 =  $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。
4. 獲利能力：(1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 =  $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。
5. 現金流量：(1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 =  $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利)}$ 。
- (3) 現金再投資比率 =  $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。
6. 槓桿度：(1) 營運槓桿度 =  $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。
- (2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

(一)監察人審查報告

文曄科技股份有限公司  
監察人審查報告書

本公司董事會造送民國101年度財務報表（含合併財務報表），業經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及徐聖忠會計師查核簽證完竣，併同民國101年度營業報告書，復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此致

文曄科技股份有限公司民國102年股東常會

監察人：蔡 高 忠



監察人：唐業投資股份有限公司

代表人：胡秀杏



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

文曄科技股份有限公司  
監察人審查報告書

本公司董事會造送盈餘分配議案，復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此致

文曄科技股份有限公司民國102年股東常會

監察人：蔡 高 忠



監察人：唐業投資股份有限公司

代表人：胡秀杏



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 六 日



(二)審計委員會審查報告：本公司未設立審計委員會，故不適用。

四、最近年度財務報表



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003425 號

文曄科技股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估列，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

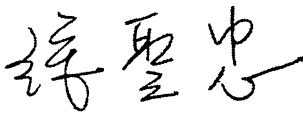

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達文曄科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

文曄科技股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅  

會計師

徐聖忠  

前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號  
中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 2 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 244,649	1	\$ 247,501	1
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(二)	-	-	16,350	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	3,688,964	13	2,313,925	10
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	2,237,980	8	2,343,787	11
1178	其他應收款	四(三)	2,016,907	7	517,812	3
120X	存貨	四(四)	9,954,781	35	9,193,429	41
1260	預付款項	四(十三)	210,262	1	191,059	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十一)	197,666	1	167,860	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>18,551,209</u>	<u>66</u>	<u>14,991,723</u>	<u>68</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)	11,875	-	40,475	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	8,654,618	31	6,436,233	29
1425	預付長期投資款	四(六)	51,913	-	-	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>8,718,406</u>	<u>31</u>	<u>6,476,708</u>	<u>29</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地	四(七)	225,459	1	225,459	1
1521	房屋及建築		217,449	1	217,449	1
1545	試驗設備		35,534	-	32,865	-
1551	運輸設備		1,110	-	1,110	-
1561	辦公設備		136,796	1	135,011	1
1631	租賃改良		30,616	-	25,681	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		646,964	3	637,575	3
15X9	減：累計折舊		( 212,056 )	( 1 )	( 187,051 )	( 1 )
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>434,908</u>	<u>2</u>	<u>450,524</u>	<u>2</u>
<b>無形資產</b>						
1760	商譽	四(八)	271,971	1	310,810	1
1780	其他無形資產		1,941	-	9,706	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>273,912</u>	<u>1</u>	<u>320,516</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1888	其他資產 - 其他		44,247	-	45,257	-
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 28,022,682</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,284,728</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(九)	\$ 3,227,885	11	\$ 1,838,560	8
2140	應付帳款		8,392,835	30	6,856,488	31
2150	應付帳款 - 關係人	五	169,937	1	161,735	1
2160	應付所得稅	四(十一)	144,403	-	69,181	-
2170	應付費用	五	449,085	2	404,197	2
2280	其他流動負債	四(八)	94,786	-	175,520	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>12,478,931</u>	<u>44</u>	<u>9,505,681</u>	<u>43</u>
<b>長期負債</b>						
2420	長期借款	四(十二)	4,646,400	17	4,087,800	18
<b>其他負債</b>						
2810	應計退休金負債	四(十三)	-	-	3,736	-
2820	存入保證金		42	-	6	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十一)	60,763	-	42,252	-
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>60,805</u>	<u>-</u>	<u>45,994</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>17,186,136</u>	<u>61</u>	<u>13,639,475</u>	<u>61</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	四(十四)	3,375,651	12	2,882,247	13
<b>資本公積</b>						
3211	普通股溢價	四(十五)(十六)	4,279,530	15	2,801,819	13
3213	轉換公司債轉換溢價		575,707	2	580,323	3
3220	庫藏股票交易		40,742	-	22,622	-
3260	長期投資		6,054	-	6,573	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	四(十七)	699,893	3	555,851	2
3320	特別盈餘公積		216,172	1	321,152	1
3350	未分配盈餘		1,795,373	7	1,737,782	8
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3420	累積換算調整數		( 476,010 )	( 2 )	( 219,247 )	( 1 )
3430	未認列為退休金成本之淨損失		2,877	-	-	-
3450	金融商品之未實現損益	四(二)	320,557	1	3,074	-
3480	庫藏股票	四(十八)	-	-	( 46,943 )	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>10,836,546</u>	<u>39</u>	<u>8,645,253</u>	<u>39</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>						
<b>重大之期後事項</b>						
<b>負債及股東權益總計</b>			<u>\$ 28,022,682</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,284,728</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
徐永堅、徐聖忠會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司  
 損 益 表  
 民國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>	五				
4110 銷貨收入		\$ 66,167,088	104	\$ 64,262,427	104
4170 銷貨退回		( 364,175 )	( 1 )	( 478,000 )	( 1 )
4190 銷貨折讓		( 1,982,263 )	( 3 )	( 2,167,956 )	( 3 )
4000 營業收入合計		63,820,650	100	61,616,471	100
<b>營業成本</b>	四(四)及五				
5110 銷貨成本		( 61,987,338 )	( 97 )	( 59,526,627 )	( 96 )
5910 營業毛利		1,833,312	3	2,089,844	4
<b>營業費用</b>	四(二十)及五				
6100 推銷費用		( 833,862 )	( 1 )	( 798,731 )	( 1 )
6200 管理及總務費用		( 262,899 )	( 1 )	( 240,110 )	( 1 )
6300 研究發展費用		( 146,097 )	-	( 139,321 )	-
6000 營業費用合計		( 1,242,858 )	( 2 )	( 1,178,162 )	( 2 )
6900 營業淨利		590,454	1	911,682	2
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		1,190	-	509	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	758,540	1	712,285	1
7122 股利收入		333	-	2,117	-
7140 處分投資利益	四(二)	-	-	84,850	-
7160 兌換利益		12,865	-	-	-
7480 什項收入		3,663	-	9,493	-
7100 營業外收入及利益合計		776,591	1	809,254	1
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 87,422 )	-	( 77,773 )	( 1 )
7540 處分投資損失	四(二)	( 11,286 )	-	-	-
7560 兌換損失		-	-	( 1,211 )	-
7580 財務費用	四(三)	( 48,529 )	-	( 56,305 )	-
7630 減損損失	四(五)	( 5,432 )	-	( 3,635 )	-
7880 什項支出		( 12,392 )	-	( 18,560 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 165,061 )	-	( 157,484 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,201,984	2	1,563,452	2
8110 所得稅費用	四(十一)	( 125,408 )	-	( 123,033 )	-
9600 本期淨利		\$ 1,076,576	2	\$ 1,440,419	2
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<b>普通股每股盈餘</b>	四(十九)				
<b>基本每股盈餘</b>					
9750 本期淨利		\$ 3.61	\$ 3.23	\$ 5.75	\$ 5.30
<b>稀釋每股盈餘</b>					
9850 本期淨利		\$ 3.60	\$ 3.22	\$ 5.72	\$ 5.27

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 徐永堅、徐聖忠會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：鄭文宗

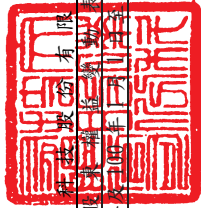


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文暉 股份有限公司

股東權益變動表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

100 年	資 本 公 積 盈 餘										計			
	普通股本	普通股溢價	轉換公司債溢價	庫藏股交易	庫藏股票	易	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		累積換算調整數	未認列為退休基金成本之淨損	金融商品之未實現損益
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,502,473	\$ 1,796,000	\$ 580,323	\$ 22,622	\$ 948	\$ 418,078	\$ -	\$ 1,753,970	(\$ 444,211)	\$ -	\$ -	\$ 123,058	(\$ 46,943)	\$ 6,706,318
現金增資發行新股	300,000	960,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,260,000
員工行使認股權發行新股	29,890	38,868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,758
99 年度盈餘指標及分配：(註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	137,773	-	( 137,773)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	321,152	( 321,152)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 947,798)	-	-	-	-	-	( 947,798)
股票股利	49,884	-	-	-	-	-	-	( 49,884)	-	-	-	-	-	-
100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,440,419	-	-	-	-	-	1,440,419
現金增資保留予員工認購並行使之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,951
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	5,625	-	-	-	-	( 11,659)	-	( 6,034)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 108,325)	-	( 108,325)
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224,964	-	-	-	224,964
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,882,247	\$ 2,801,819	\$ 580,323	\$ 22,622	\$ 6,573	\$ 555,851	\$ 321,152	\$ 1,737,782	(\$ 219,247)	\$ -	\$ -	\$ 3,074	(\$ 46,943)	\$ 8,645,253
101 年														
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,882,247	\$ 2,801,819	\$ 580,323	\$ 22,622	\$ 6,573	\$ 555,851	\$ 321,152	\$ 1,737,782	(\$ 219,247)	\$ -	\$ -	\$ 3,074	(\$ 46,943)	\$ 8,645,253
併購發行新股	404,502	1,494,228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,898,730
員工行使認股權發行新股	17,110	17,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,840
100 年度盈餘指標及分配：(註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	144,042	-	( 144,042)	-	-	-	-	-	-
迎轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 104,980)	104,980	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 881,931)	-	-	-	-	-	( 881,931)
股票股利	97,992	-	-	-	-	-	-	( 97,992)	-	-	-	-	-	-
101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,076,576	-	-	-	-	-	1,076,576
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,877	-	-	319,521
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320	-	320
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 256,763)	-	-	-	( 256,763)
註銷庫藏股	( 26,200)	( 34,247)	( 4,616)	18,120	-	-	-	-	-	-	-	-	46,943	-
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,375,651	\$ 4,279,530	\$ 575,707	\$ 40,742	\$ 6,054	\$ 699,893	\$ 216,172	\$ 1,795,373	(\$ 476,010)	\$ 2,877	\$ -	\$ 320,557	\$ -	\$ 10,836,546

註 1：100 年度決議之 99 年度之董監酬勞 \$8,000 及員工紅利 \$11,700 已於 99 年度損益表中扣除，差異數 \$2,200 已於 100 年度損益表調整。

註 2：101 年度決議之 100 年度之董監酬勞 \$10,000 及員工紅利 11,700 已於 100 年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資產負債表附註暨會計師事務所徐永堅、徐聖忠會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。




董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜

  
 文暉科技股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 1,076,576	\$ 1,440,419
調整項目		
存貨評價損失(回升利益)	105,590 (	1,956 )
折舊費用及各項攤提	54,496	44,548
備抵呆帳本期轉列收入數	( 714 ) (	4,680 )
股份基礎給付之酬勞成本	-	6,951
減損損失	5,432	3,635
採權益法認列之投資收益	( 758,540 ) (	712,285 )
採權益法之長期股權投資股利收現數	466,336	219,358
處分投資損(益)	11,286 (	84,850 )
資產及負債科目之變動		
應收帳款	( 1,374,762 ) (	1,269,756 )
應收帳款-關係人	105,807 (	404,474 )
其他應收款	( 1,499,095 ) (	9,132 )
存貨	( 866,942 ) (	887,058 )
預付款項	( 19,203 )	47,608
遞延所得稅	( 11,295 )	12,055
應付帳款	1,536,347	364,240
應付帳款 - 關係人	8,202 (	228,149 )
應付所得稅	75,222 (	62,769 )
應付費用	44,888	68,356
其他流動負債	( 9,814 )	2,833
應計退休金負債	( 3,736 ) (	4,181 )
營業活動之淨現金流出	( 1,053,919 ) (	1,459,287 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產價款	-	( 16,670 )
處分備供出售金融資產-流動價款	16,233	85,054
處分以成本衡量金融資產-非流動資產價款	12,756	-
採權益法之長期股權投資增加	( 12,002 ) (	582,840 )
被投資公司減資退回股款	90,495	-
預付長期股權投資價款	( 51,913 )	-
購置固定資產	( 13,699 ) (	26,883 )
事業合併取得無形資產	( 32,081 ) (	174,550 )
其他資產增加	( 16,406 ) (	9,346 )
投資活動之淨現金流出	( 6,617 ) (	725,235 )

(續次頁)

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	\$ 1,389,325	\$ 373,094
應付短期票券減少	-	( 104,978 )
長期借款增加	558,600	1,611,750
存入保證金增加(減少)	36	( 128 )
現金增資發行新股	-	1,260,000
員工行使認股權發行新股	34,840	68,758
發放現金股利	( 881,931 )	( 947,798 )
融資活動之淨現金流入	<u>1,100,870</u>	<u>2,260,698</u>
匯率影響數	( 43,186 )	38,522
本期現金及約當現金(減少)增加	( 2,852 )	114,698
期初現金及約當現金餘額	247,501	132,803
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 244,649</u>	<u>\$ 247,501</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 85,854</u>	<u>\$ 78,469</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 74,313</u>	<u>\$ 169,838</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
備供出售金融資產評價之影響		
備供出售金融資產-流動	\$ 320	(\$ 108,325 )
採權益法評價之長期股權投資	317,163	( 11,659 )
對股東權益-金融商品之未實現損益增加(減少)數	<u>\$ 317,483</u>	<u>(\$ 119,984 )</u>
發行新股以取得採權益法之長期投資		
發行股本	\$ 404,502	\$ -
資本公積	1,494,228	-
	<u>\$ 1,898,730</u>	<u>\$ -</u>
<u>事業合併資訊</u>		
取得無形資產	\$ 6,134	\$ 310,810
加：期初應付價款	136,260	-
減：本期或有對價調整	( 44,973 )	-
期末應付價款	( 65,340 )	( 136,260 )
現金支付數	<u>\$ 32,081</u>	<u>\$ 174,550</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
徐永堅、徐聖忠會計師民國 102 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 82 年 12 月 23 日設立，主要經營項目為各種電子零組件、電話器材及其零組件之銷售及一般進出口貿易與研究開發等業務。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 560 人。

本公司股票於民國 89 年 9 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國 91 年 8 月 26 日經台灣證券交易所核准上市買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### (三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (四) 國外分公司外幣財務報表換算基礎

國外分公司財務報表之各科目依下列匯率換算：

1. 除營運資金係以歷史匯率換算外，其餘所有資產負債科目係依資產負債表日之即期匯率換算。
2. 所有損益科目係以當年度加權平均匯率換算。
3. 國外分公司外幣財務報表換算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

### (五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市、上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

### (六) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (七) 應收帳款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始

認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

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

#### (八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價；比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。
2. 海外轉投資公司按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價並編製合併財務報表。

#### (十) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括使各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出，凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護及修理支出則列為當期費用。
2. 折舊按估計經濟耐用年限並考量其殘值採平均法計提，主要耐用年數除房屋及建築為 26~55 年外，其餘固定資產為 2~7 年。

#### (十一) 其他無形資產

係顧客關係，以取得成本為入帳基礎，並依其效益年限，採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

#### (十二) 非金融資產減損

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

商譽定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不予迴轉。

#### (十三) 退休金

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

#### (十四) 所得稅

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

#### (十五) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發

行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。
3. 現金增資保留股份予員工認購，以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

#### (十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十八) 每股盈餘

1. 本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。
2. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算



基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

3. 本公司之潛在普通股係包含員工認股權憑證及上述員工分紅之影響。計算認股權憑證及員工分紅之稀釋作用係採庫藏股票法。

#### (十九) 收入、成本及費用

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

#### (二十) 合併及收購

本公司收購或合併時，均依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理，以收購價格加計相關收購之直接成本，減除取得可辨認淨資產公平價值之差額列為商譽。

#### (二十一) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

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

#### (二) 營運部門

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

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 2,068	\$ 3,510
活期存款	33,908	75,118
支票存款	14,983	1,299
外幣存款	193,690	167,574
	<u>\$ 244,649</u>	<u>\$ 247,501</u>

##### (二)備供出售之金融資產-流動

	101年12月31日	100年12月31日
上市公司股票	\$ -	\$ 16,670
備供出售金融資產評價調整	-	( 320)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,350</u>

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司備供出售金融資產評價調整列為股東權益其他調整項目中「金融商品未實現損益」之金額分別為\$320,557 及\$3,074，其中自採權益法評價之被投資公司所認列之金額則分別為\$320,557 及\$3,394。
- 本公司及採權益法之被投資公司於民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產，當期直接認列為股東權益其他調整項目中「金融商品未實現損益」之金額分別為增加\$317,483 及減少\$119,984，其中包含本公司因處分上開金融商品而從「金融商品未實現損益」中扣除並影響當期損益之金額分別為損失\$437 及利益\$84,850（表列「處分投資損益」）。

##### (三)應收票據及帳款

	101 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 39,731	\$ -	\$ 39,731
應收帳款	3,672,187	( 22,954)	3,649,233
	<u>\$ 3,711,918</u>	<u>(\$ 22,954)</u>	<u>\$ 3,688,964</u>
	100 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 31,435	\$ -	\$ 31,435
應收帳款	2,306,532	( 24,042)	2,282,490
	<u>\$ 2,337,967</u>	<u>(\$ 24,042)</u>	<u>\$ 2,313,925</u>

- 本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金

額後除列讓售之應收帳款。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	101	年	12	月	31	日
	尚未到期					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	應收帳款 除列金額	已預支 金額	未預支 價金	銀行約定額度	
台新銀行	\$2,949,347	\$2,868,371	\$2,095,214	\$ 854,133	\$ 7,000,000	
大眾銀行	148,081	142,012	81,644	66,437	460,000	
永豐銀行	1,073,553	1,032,460	620,974	452,579	美金65,000仟元	
兆豐銀行	191,678	157,175	151,814	39,864	美金15,000仟元	
安泰銀行	13,684	13,684	-	13,684	美金 8,500仟元	
遠東銀行	37,901	37,901	10,342	27,559	美金 6,500仟元	
匯豐銀行	158,890	153,291	122,146	36,744	美金11,700仟元	
台北富邦 銀行	514,978	401,649	377,985	136,993	美金40,000仟元	
渣打銀行	544,731	544,731	206,476	338,255	美金29,150仟元	
	<u>\$5,632,843</u>	<u>\$5,351,274</u>	<u>\$3,666,595</u>	<u>\$1,966,248</u>		
	100	年	12	月	31	日
	尚未到期					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	應收帳款 除列金額	已預支 金額	未預支 價金	銀行約定額度	
台新銀行	\$1,671,561	\$1,596,880	\$1,671,561	\$ -	\$ 7,000,000	
大眾銀行	171,898	170,499	128,936	42,962	460,000	
永豐銀行	1,480,044	1,477,296	1,331,995	148,049	美金60,000仟元	
兆豐銀行	204,425	204,057	183,982	20,443	美金15,000仟元	
安泰銀行	59,886	59,886	-	59,886	美金 9,100仟元	
遠東銀行	23,624	23,624	-	23,624	美金 6,500仟元	
匯豐銀行	116,452	116,452	98,511	17,941	美金10,700仟元	
台北富邦 銀行	394,693	366,862	355,132	39,561	美金40,000仟元	
渣打銀行	331,617	331,617	184,417	147,200	美金30,400仟元	
	<u>\$4,454,200</u>	<u>\$4,347,173</u>	<u>\$3,954,534</u>	<u>\$ 499,666</u>		

- (1) 上開未預支價金表列「其他應收款」。
- (2) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 0.87%~1.57%及 0.98%~2.27%。
- (3) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司依與銀行之約定而分別開立\$11,187,574 及\$10,551,588 之本票作為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。



2. 本公司民國 101 年及 100 年度讓售應收帳款之財務費用分別為\$48,445 及\$55,743(表列「財務費用」)。

(四) 存貨

	101年12月31日	100年12月31日
商品存貨	\$ 10,633,302	\$ 9,785,572
減：備抵存貨評價損失	( 678,521)	( 592,143)
	<u>\$ 9,954,781</u>	<u>\$ 9,193,429</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 61,881,748	\$ 59,528,583
存貨評價損失(回升利益)	105,590	( 1,956)
	<u>\$ 61,987,338</u>	<u>\$ 59,526,627</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	101年12月31日	100年12月31日
興櫃公司股票	\$ 8,994	\$ 12,520
非上市(櫃)公司股票	2,881	27,955
	<u>\$ 11,875</u>	<u>\$ 40,475</u>

(1) 本公司於民國 101 年及 100 年度因評估對上開部分股票之投資價值已減損，分別認列減損損失\$5,432 及\$3,635(表列「減損損失」)

(2) 本公司投資之國內上市公司私募股票，其買賣因證券交易法相關規定而受有限制，故以成本衡量，並已於以前年度提列全額減損。

(六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101 年 12 月 31 日 持股比例(%)	帳面價值
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	99.49	\$ 5,067,278
志遠電子股份有限公司	100.00	1,874,882
茂宣企業股份有限公司	100.00	652,768
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	100.00	552,992
新像科技股份有限公司	99.88	374,068
誠擘投資股份有限公司	100.00	55,339
超義科技股份有限公司	85.39	44,406
興擘投資股份有限公司	100.00	32,586
鼎義科技股份有限公司	100.00	299
		8,654,618
加：預付長期投資款		51,913
		<u>\$ 8,706,531</u>

被投資公司	100 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	帳面價值
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	99.49	\$ 4,614,393
茂宣企業股份有限公司	100.00	710,512
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	100.00	557,377
新像科技股份有限公司	99.88	402,600
超義科技股份有限公司	85.39	61,407
誠擘投資股份有限公司	100.00	59,698
興擘投資股份有限公司	100.00	29,838
鼎義科技股份有限公司	100.00	408
		<u>\$ 6,436,233</u>

1. 上開採權益法認列之長期股權投資及其投資收益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得，截至民國 101 年及 100 年度採權益法認列之投資收益分別為\$758,540 及\$712,285。
2. 本公司於民國 101 年 2 月以股份轉換方式取得志遠電子股份有限公司之所有股權，成為本公司 100%持有之子公司，相關資訊請詳附註四(八)1. 之說明。
3. 本公司於民國 101 年 12 月經董事會決議，由本公司以不超過美金 7,180 仟元取得 MSD HOLDINGS PTE. LTD. 之所有股權，惟實際支付價金尚可能依合約所訂事項而有所調整，並以民國 102 年 2 月 7 日為股權交割日。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已支付\$51,913(計美金 1,782 仟元)(表列「預付長期投資款」)。

(七) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 225,459	\$ -	\$ 225,459
房屋及建築	217,449	( 48,636)	168,813
試驗設備	35,534	( 29,876)	5,658
運輸設備	1,110	( 1,098)	12
辦公設備	136,796	( 111,381)	25,415
租賃改良	30,616	( 21,065)	9,551
	<u>\$ 646,964</u>	<u>(\$ 212,056)</u>	<u>\$ 434,908</u>

	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 225,459	\$ -	\$ 225,459
房屋及建築	217,449	( 41,980)	175,469
試驗設備	32,865	( 28,278)	4,587
運輸設備	1,110	( 1,026)	84
辦公設備	135,011	( 101,242)	33,769
租賃改良	25,681	( 14,525)	11,156
	<u>\$ 637,575</u>	<u>(\$ 187,051)</u>	<u>\$ 450,524</u>

#### (八) 事業合併及無形資產

本公司及子公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

##### 1. 取得志遠電子股份有限公司及其子公司之所有股權

(1) 本公司於民國 100 年 11 月經股東臨時會決議通過，以股份轉換方式取得志遠電子股份有限公司(簡稱志遠公司)所有股權，成為本公司 100%持有之子公司。換股比例為本公司普通股 0.547 股換發志遠普通股 1 股，該案業經前行政院金融監督管理委員會申報生效，並以民國 101 年 2 月 1 日為股份轉換暨增資發行新股基準日。本公司因此增資發行 40,450 仟股予志遠公司之原有股東。

(2) 志遠公司成立於民國 78 年，主要業務為各項電子零組件之代理及買賣。

(3) 此一取得股權之股份轉換契約無或有價金、認股權或承諾事項及因取得股權而產生之重大資產處分決策。

(4) 取得股權交易資訊如下：

合併發行新股	\$ 404,502
資本公積-合併溢價	<u>1,494,228</u>
收購成本	1,898,730
減：取得可辨認淨資產公平價值	<u>( 1,272,447)</u>
商譽	<u>\$ 626,283</u>

##### 2. 取得 SEGYUNG BRITESTONE CO., LTD. (簡稱 BRITESTONE)部分電子零組件代理事業

(1) 本公司於民國 101 年 10 月 15 日與 BRITESTONE 簽署營業讓與契約書，以美金 210 仟元取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 101 年 11 月 30 日。

(2) BRITESTONE 主要營業項目為電子零組件之買賣及進出口貿易，營運據點主要為韓國地區。

(3) 此一營業讓與契約無或有價金或其他承諾事項。

(4) 取得代理事業交易資訊如下：

取得成本(現金)	\$	6,134
減：取得可辨認淨資產公平價值		-
商譽	\$	<u>6,134</u>

3. 本公司於民國 100 年 1 月經董事會決議通過，由本公司 100% 間接持有之子公司 WINTECH INVESTMENT CO., LTD. 以現金取得 NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD. (簡稱 NSU) 之所有股權，WINTECH INVESTMENT CO., LTD. 依股份買賣契約書所支付之價金為 \$582,840 (計美金 20,000 仟元)。本案股權交割日為民國 100 年 2 月 10 日。
4. 本公司於民國 100 年 7 月 14 日與 ADITEC INC. 簽署營業讓與契約書，以美金 1,000 仟元取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 7 月 29 日。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽 \$29,308。
5. 本公司於民國 100 年 10 月 18 日與棋港電子有限公司 (簡稱棋港公司) 簽署營業讓與契約書，以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 11 月 1 日。此一營業讓與契約實際支付價金依合約所訂事項調整後為美金 7,514 仟元。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽 \$227,411。截至民國 101 年 12 月 31 日，尚餘未支付款項 \$65,340 (計美金 2,250 仟元，表列「其他流動負債」)。
6. 本公司於民國 100 年 10 月 27 日與 MULTIWAVE CO., LTD. (簡稱 MULTIWAVE) 簽署營業讓與契約書，以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 11 月 10 日。此一營業讓與契約實際支付價金依契約所訂事項於民國 100 年 12 月至 101 年 11 月間調整結算為美金 301 仟元。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽 \$9,118。
7. 商譽變動情形如下：

		101 年 度			
		期初餘額	本期增添	本期調整	期末餘額
商譽	\$	<u>310,810</u>	<u>6,134</u>	<u>(\$ 44,973)</u>	<u>\$ 271,971</u>
		100 年 度			
		期初餘額	本期增添	本期調整	期末餘額
商譽	\$	<u>-</u>	<u>310,810</u>	<u>-</u>	<u>\$ 310,810</u>

- (1) 本期調整為依據與棋港公司及 MULTIWAVE 所簽署之營業讓與契約書中所訂定之或有對價條款予以調整收購成本，並相對調整因合併產生之商譽。
- (2) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，前開併購案件所產生商譽計 \$6,134 尚在取得價格分攤期間，本公司正在進行可辨認淨資產公平價值之評估，前述收購價格分攤資訊為初步估計值。

8. 其他無形資產主係顧客關係，明細如下：

	101 年 度		
	期初餘額	本期攤銷	期末餘額
成本	\$ 60,000	\$ -	\$ 60,000
累計攤銷	( 32,294)	( 7,765)	( 40,059)
累計減損	( 18,000)	-	( 18,000)
	<u>\$ 9,706</u>	<u>(\$ 7,765)</u>	<u>\$ 1,941</u>
	100 年 度		
	期初餘額	本期攤銷	期末餘額
成本	\$ 60,000	\$ -	\$ 60,000
累計攤銷	( 24,530)	( 7,764)	( 32,294)
累計減損	( 18,000)	-	( 18,000)
	<u>\$ 17,470</u>	<u>(\$ 7,764)</u>	<u>\$ 9,706</u>

(九) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$ 3,227,885	\$ 1,838,560
借款額度	\$ 10,295,641	\$ 9,958,656
年利率區間	0.8%~1.16%	1.12%~1.54%
契約期限	101/10/24~102/3/26	100/11/25~101/3/28

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 204,337	\$ 265,787
永久性差異之所得稅影響數		
— 採權益法認列之投資收益	( 111,194)	( 112,870)
— 證券交易損失(所得)	1,919	( 14,424)
— 股利收入	( 57)	( 360)
— 其他	217	( 1,841)
以前年度所得稅高估數	( 11,957)	( 13,259)
估列未分配盈餘加徵10%所得稅	42,143	-
繼續營業單位之所得稅費用	125,408	123,033
遞延所得稅淨變動數	11,295	( 12,055)
以前年度所得稅高估數	11,957	19,259
加：應付以前年度所得稅	16,594	7,144
減：預付所得稅	( 20,851)	( 68,200)
應付所得稅	<u>\$ 144,403</u>	<u>\$ 69,181</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產	\$ 197,951	\$ 168,899
遞延所得稅負債	(\$ 61,048)	(\$ 43,291)

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之暫時性差異金額及所得稅影響明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
<u>流動項目</u>				
存貨評價損失未實現數	\$ 678,521	\$ 124,327	\$ 592,143	\$ 106,377
備抵銷貨折讓未實現數	401,071	68,182	358,777	60,992
未實現兌換損失	30,334	5,157	2,890	491
		<u>\$ 197,666</u>		<u>\$ 167,860</u>
<u>非流動項目</u>				
退休金未提撥數	\$ 1,675	\$ 285	\$ 6,112	\$ 1,039
採權益法認列之投資收益	( 359,104)	( 61,048)	( 254,649)	( 43,291)
		<u>(\$ 60,763)</u>		<u>(\$ 42,252)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

#### (十二) 長期借款

貸款機構	合約期間	101年12月31日	100年12月31日
兆豐國際商業銀行等14家銀行	99/7/30~104/7/30	\$ 4,646,400	\$ 4,087,800
借款額度		<u>\$ 5,400,000</u>	<u>\$ 5,400,000</u>
年利率區間		<u>0.96%</u>	<u>1.05%</u>

1. 本公司與聯貸銀行簽約，承諾本公司於合約期間內，需動用借款額度之六成。
2. 借款期間由借款人決定，借款人得於合約期間內選擇還款或續借。
3. 因該原始貸款合約超過十二個月，且本公司意圖繼續長期性再融資，故列為長期借款。
4. 依聯貸合約規定，本公司於授信期間內年度及半年度合併財務報表須維持所議定之財務比率。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未違反該等財務比率。

#### (十三) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務

年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合條件者，退休金之支付係根據服務年資，15年以內（含）之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行（原中央信託局）。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.75%	1.90%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	1.90%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%

(2) 退休金提撥狀況表主要內容如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 41,868 )	( 38,330 )
累積給付義務	( 41,868 )	( 38,330 )
未來薪資增加影響數	( 23,142 )	( 22,454 )
預計給付義務	( 65,010 )	( 60,784 )
退休基金資產公平價值	<u>49,885</u>	<u>40,407</u>
提撥狀況	( 15,125 )	( 20,377 )
未認列過渡性淨給付義務	81	162
未認列退休金損失	<u>15,745</u>	<u>16,479</u>
預付退休金/(應計退休金負債)	<u>\$ 701</u>	<u>(\$ 3,736)</u>

(3) 有關民國101及100年度之淨退休金成本包括：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 864	\$ 875
利息成本	1,154	818
退休基金資產之預期報酬	( 767 )	( 608 )
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	81	81
未認列退休金損(益)	<u>800</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 1,166</u>

2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國101年及100年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$19,697及\$17,252。



#### (十四)股本

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為普通股 500,000 仟股(含認股權憑證可認購股份總額 19,000 仟股)，已發行普通股為 337,565 仟股，每股面額新台幣 10 元。
2. 本公司於民國 100 年 11 月經股東臨時會決議以股份轉換增資發行新股方式取得志遠電子股份有限公司所有股權，並依股份轉換契約之換股比率發行新股 40,450 仟股，以民國 101 年 2 月 1 日為增資基準日，有關事業合併相關資訊請參閱附註四(八)1.之說明。
3. 本公司於民國 101 年度，因員工依認股選擇權辦法，行使認股權利發行普通股 1,711 仟股。
4. 本公司於民國 101 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$97,992 辦理轉增資發行新股 9,799 仟股。
5. 本公司民國 101 年第三季因庫藏股逾期未轉讓而辦理銷除股份 2,620 仟股，請參閱附註四(十八)之說明。

#### (十五)股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司與員工協議之股份基礎給付獎勵計劃如下：

協議之類型	給與日	給與單位數	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	96.12.24	5,000 說明(1)	5年	說明(2)
現金增資保留員工認股	100.08.08	2,075 仟股	-	立即既得

(1)每單位員工認股權憑證得認購普通股 1,000 股。

(2)依認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年至四年後，可按 30%、30%及 40%之比率分批行使員工認股權憑證，惟認股權人遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

2. 民國 101 年及 100 年度員工認股權計畫之詳細資訊揭露如下：

	101 年 度			
	數量 (單位)	加權平均 履約價格(元)	履約價格區間 (元)	加權平均 執行期間 剩餘合約期間 平均股價(元)
期初流通在外	1,791	\$ 21.50		
本期執行	( 1,711)	20.36		\$ 38.77
本期註銷	( 80)	-		
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行之認股權	-	-		



	100		年		度	
	數量 (單位)	加權平均履約價格(元)	履約價格區間 (元)	加權平均剩餘合約期間	執行期間平均	股價(元)
認股權						
期初流通在外	4,780	\$ 23.50				
本期執行	(2,989)	23.00				\$ 45.94
期末流通在外	<u>1,791</u>	21.50	\$ 21.50	1年		
期末可執行之認股權	<u>1,791</u>	21.50				

截至民國 101 年 12 月 31 日止，上開員工認股選擇權計劃已全數執行或到期註銷，故期末已無流通在外認股權。

3. 民國 97 年 1 月 1 日以後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期波動率	預期存續期間 (年)	預期股利	無風險利率	每單位公平價值 (元)
現金增資保留員工認股	100.8.8	\$45.35	\$42.00	-	-	-	-	\$ 3.35

本公司於民國 100 年度因股份基礎給付酬勞員工，於給與日依上開選擇權評價模式同額認列酬勞成本及「資本公積-認股權」分別計\$6,951。截至民國 100 年 12 月 31 日止，上開認股權已全數行使，故「資本公積-認股權」已轉列普通股溢價項下。

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者（即前揭 1. 之員工認股權計畫），如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		100年度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	<u>1,440,419</u>
	擬制淨利	\$	<u>1,435,414</u>
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$	<u>5.30</u>
	擬制每股盈餘	\$	<u>5.28</u>
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$	<u>5.27</u>
	擬制每股盈餘	\$	<u>5.25</u>

民國 97 年 1 月 1 日以前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期波動率	預期存續期間 (年)	預期股利	無風險利率	每單位公平價值(元)
員工認股權計畫	96.12.24	\$31.00	\$31.00	38.99%	4.10	0.00%	2.65%	\$10.70

## (十六) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。
3. 有關資本公積-認股權，請參閱附註四(十五)之說明。
4. 有關資本公積-庫藏股票交易，請參閱附註四(十八)之說明。

## (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以往年度虧損後，次提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額再加計以前年度未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，以衡量盈餘支應資金需求之必要性，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。其分派比例為員工紅利不低於百分之一，董、監事酬勞不高於百分之五。
2. 本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取最低現金股利加額外股利政策。盈餘分配原則如下：  
盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之百分之四十為原則，並考量對未來獲利及資金需求成長情形，而分配股票股利及現金股利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之百分之十。如盈餘分配總數超過分配前實收資本額百分之三十以上，現金股利不低於當年度分配股利之百分之二十。
3. 截至民國101年12月31日止，表列之「法定盈餘公積」，係本公司歷年來自盈餘中提列至民國100年度止之累積數。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國101年及100年6月經股東會決議通過民國100年及99年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 144,042	\$ -	\$ 137,773	\$ -
特別盈餘公積	-	-	321,152	-
現金股利	881,931	2.7	947,798	3.8
股票股利	<u>97,992</u>	0.3	<u>49,884</u>	0.2
合計	<u>\$ 1,123,965</u>		<u>\$ 1,456,607</u>	

(1)有關民國 101 年度盈餘分配案，截至民國 102 年 3 月 22 日止，尚未經董事會決議。

(2)上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利及董監酬勞係以各該年度之稅後淨利，並考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後依章程所定之成數估列，估計金額分別為\$11,700 及\$10,000；\$11,700 及\$8,000。民國 101 年度經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列金額一致；民國 100 年度經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$11,700 及\$10,200，與民國 99 年度財務報表認列金額之差異為估計變動，該差異已列為民國 100 年之損益。

本公司民國 101 年度依上述基礎估列之員工紅利及董監酬勞分別為\$9,500 及\$10,000。

6. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘明細如下：

87年及以後年度未分配盈餘：

已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 718,797
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>1,076,576</u>
合計	<u>\$ 1,795,373</u>

7. 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

	101年12月31日	100年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 133,765</u>	<u>\$ 127,661</u>
	101年度(預計)	100年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.57%</u>	<u>14.85%</u>

#### (十八)庫藏股票

1. 民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

收回原因	101 年 度				金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
供轉讓股份予員工	<u>2,620</u>	<u>-</u>	<u>( 2,620)</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

收回原因	100 年 度				金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
供轉讓股份予員工	2,620	-	-	2,620	\$ 46,943

- 證券交易法規定，公司對買回發行在外股份數量之比例，不得超過發行股份總數 10%；收買股份之總額，不得逾保留盈餘及發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓部份，應依法辦理銷除股份變更登記。本公司民國 101 年度第三季因庫藏股逾期未轉讓而辦理銷除股份 2,620 仟股，其註銷庫藏股之帳面價值低於面值及股票溢價之合計數，差額貸記「資本公積-庫藏股交易」。

(十九) 普通股每股盈餘

	101 年 度				
	金額		股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>					
本期淨利	\$ 1,201,984	\$ 1,076,576	333,166	\$ 3.61	\$ 3.23
具稀釋作用之潛在 普通股影響數：					
員工認股權證			453		
員工分紅	-	-	296		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
本期淨利	\$ 1,201,984	\$ 1,076,576	333,915	\$ 3.60	\$ 3.22
	100 年 度				
	金額		股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<b>基本每股盈餘</b>					
本期淨利	\$ 1,563,452	\$ 1,440,419	271,805	\$ 5.75	\$ 5.30
具稀釋作用之潛在 普通股影響數：					
員工認股權證			1,434		
員工分紅	-	-	326		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
本期淨利	\$ 1,563,452	\$ 1,440,419	273,565	\$ 5.72	\$ 5.27

上開股數係追溯調整至民國 101 年 12 月 31 日止本公司盈餘轉增資之股數。

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

本公司係從事電子零組件買賣及研發之通路商，故民國 101 年及 100 年度所發生之用人、折舊及攤銷費用均屬於營業費用，其相關細項表列如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 531,050	\$ 458,482
勞健保費用	33,746	28,961
退休金費用	21,829	18,418
其他用人費用	<u>54,439</u>	<u>54,569</u>
	<u>\$ 641,064</u>	<u>\$ 560,430</u>
折舊費用	<u>\$ 29,315</u>	<u>\$ 29,697</u>
攤銷費用	<u>\$ 25,181</u>	<u>\$ 14,851</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
新像科技股份有限公司(新像科技)	本公司之子公司
志遠電子股份有限公司(志遠)	"
	(民國101年2月取得控制力)
茂宣企業股份有限公司(茂宣)	本公司之子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. (BSI SEMICONDUCTOR)	"
WINTECH MICROELECTRONICS LTD. (WINTECH TRADING)	本公司間接轉投資之子公司
WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD. (WT (HONG KONG))	"
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD. (WT (SINGAPORE))	"
WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD. (WT (KOREA))	"
WT TECHNOLOGY PTE. LTD. (WT TECHNOLOGY)	"
文擘領科商貿(深圳)有限公司(領科商貿(深圳))	"
文擘領科(香港)有限公司(文擘領科(香港))	"
WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD. (WONCHANG)	"
BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD. (BSI SINGAPORE)	"

關 係 人 名 稱 與 本 公 司 之 關 係

NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD. (NSU)	本公司間接轉投資之子公司
慶成企業有限公司(慶成)	"
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED (JCD)	本公司間接採權益法評價之轉投資公司
鄭文宗	本公司之負責人

其他關係人與本公司無重大交易，其名稱及關係請參閱附註十一、(二)之轉投資事業相關資訊。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨 淨額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨 淨額 %</u>
WT TECHNOLOGY	\$16,988,472	27	\$16,810,887	27
WT (HONG KONG)	7,784,784	12	10,292,681	17
慶成	4,346,360	7	3,777,600	6
BSI SINGAPORE	2,537,924	4	2,376,520	4
WT (SINGAPORE)	2,288,679	4	2,788,542	5
WINTECH TRADING	1,436,297	2	1,335,382	2
WONCHANG	267,953	-	84,941	-
文晔領科(香港)	147,303	-	25,263	-
其他	256,943	-	163,442	-
	<u>\$36,054,715</u>	<u>56</u>	<u>\$37,655,258</u>	<u>61</u>

對關係人之銷貨約定次月結 90 天收款，銷貨價格按產品種類，參考存貨成本、市場行情及其他交易條件後議定。

2. 進貨

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔進貨 淨額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔進貨 淨額 %</u>
新像科技	\$ 390,220	1	\$ 244,990	1
文晔領科(香港)	214,735	-	98,070	-
茂宣	186,499	-	46,410	-
慶成	90,761	-	242,910	1
志遠	44,043	-	-	-
BSI SEMICONDUCTOR	-	-	189,527	-
JCD	5,616	-	79,403	-
其他	12,389	-	52,462	-
	<u>\$ 944,263</u>	<u>1</u>	<u>\$ 953,772</u>	<u>2</u>

(1) 對關係人進貨約定次月結 90 天付款，進貨價格按產品種類，參考市場價格及其他交易條件後議定。

(2)為集中並強化與供應商之關係暨因應內部管理之需要，本公司於民國100年度第一季向 BSI SEMICONDUCTOR 購入原由其所代理之產品線存貨。

### 3. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估該科目	金額	估該科目
		餘額 %		餘額 %
WT TECHNOLOGY	\$ 1,109,755	19	\$ 772,541	16
WT (SINGAPORE)	438,099	7	370,661	8
WINTECH TRADING	285,807	5	186,268	4
WT (HONG KONG)	240,052	4	546,023	12
BSI SINGAPORE	60,444	1	84,369	-
慶成	17,825	-	335,960	7
其他	85,998	1	47,965	3
	<u>\$ 2,237,980</u>	<u>37</u>	<u>\$ 2,343,787</u>	<u>50</u>

### 4. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	估該科目	金額	估該科目
		餘額 %		餘額 %
新像科技	\$ 88,256	1	\$ 103,440	1
茂宣	71,706	1	16,341	-
其他	9,975	-	41,954	1
	<u>\$ 169,937</u>	<u>2</u>	<u>\$ 161,735</u>	<u>2</u>

### 5. 佣金支出/應付佣金

	101年度		100年度	
	佣金支出	應付佣金	佣金支出	應付佣金
WT (KOREA)	\$ 29,315	\$ 1,343	\$ 54,651	\$ 5,855
領科商貿(深圳)	48,373	13,197	45,175	6,599
旺陽電	-	-	13,696	14,381
WONCHANG	5,771	1,778	2,915	2,135
	<u>\$ 83,459</u>	<u>\$ 16,318</u>	<u>\$ 116,437</u>	<u>\$ 28,970</u>

本公司因子公司代為處理客戶訂單及開發市場，按所仲介之銷貨金額一定比例支付佣金。

### 6. 主要管理階層薪酬資訊

	101年度		100年度	
薪資	\$	27,499	\$	23,696
獎金		27,321		21,031
董監酬勞及員工紅利		10,000		12,200
合計	<u>\$</u>	<u>64,820</u>	<u>\$</u>	<u>56,927</u>



- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 7. 保證事項

- (1) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司部份銀行融資額度，係由鄭文宗擔任連帶保證人。
- (2) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司分別提供本票計 \$149,780、\$756,000、\$290,573、\$635,901 及 \$8,993 分別作為 WT (HONG KONG)、新像科技、慶成、文擘領科(香港)及 NSU 之借款擔保。

#### 六、抵(質)押之資產

無此情形。

#### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註五對關係人之保證事項外，餘重大承諾事項說明如下：

- (一) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已簽約之辦公室及倉庫租賃合約，其未來應支付租金情形如下：

102.01.01~102.12.31	\$	51,318
103.01.01~104.06.30		16,641
	<u>\$</u>	<u>67,959</u>

- (二) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額計 \$10,282。

#### 八、重大之災害損失

無此情形。

#### 九、重大之期後事項

請參閱附註四(六)3.之說明。



十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產 / 負債	101 年 12 月 31 日				說明
	帳面價值	公平價值		評價方法 估計之金額	
		公開報價 決定之金額			
<u>非衍生性金融商品</u>					
資產					
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 8,188,500	\$ -	\$ 8,188,500		1
以成本衡量之金融資產-					
非流動	11,875	-	-		2
存出保證金	16,570	-	16,486		4
負債					
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	12,315,083	-	12,315,083		1
長期借款	4,646,400	-	4,646,400		5
存入保證金	42		41		4
<u>資產負債表外金融商品</u>					
背書保證	1,841,247	-	1,841,247		6
100 年 12 月 31 日					
金融資產 / 負債	公平價值				說明
	帳面價值	公平價值		評價方法 估計之金額	
		公開報價 決定之金額			
<u>非衍生性金融商品</u>					
資產					
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 5,423,025	\$ -	\$ 5,423,025		1
備供出售金融資產-流動	16,350	16,350	-		3
以成本衡量之金融資產-					
非流動	40,475	-	-		2
存出保證金	18,054	-	17,962		4

100 年 12 月 31 日

金融資產 / 負債	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	
<b>負債</b>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	\$ 9,408,842	\$ -	\$ 9,408,842	1
長期借款	4,087,800	-	4,087,800	5
存入保證金	6		6	4
<b>資產負債表外金融商品</b>				
背書保證	1,880,274	-	1,880,274	6

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 該類資產及負債係屬短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債(不含預收款項)。
2. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
4. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年定期存款利率為準。
5. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
6. 背書保證係以合約金額為公平價值。

## (二) 財務風險控制

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

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

## (三) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已

設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 271,421	29.04	\$ 169,953	30.28
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美元：新台幣	193,549	29.04	162,042	30.28
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	568,372	29.04	427,904	30.28

## 2. 信用風險

本公司應收款項之債務人大部分為信用良好之公司，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，故發生信用風險之可能性極低。

另本公司為子公司向銀行借款所提供之背書保證，由於對該子公司之信用及財務狀況均能完全掌控，因此對於資產負債表外所產生信用風險之可能性極低。

## 3. 流動性風險

本公司持續監控及預測流動資金之需求，以確保有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠未動用之借款額度，以使本公司不致違反相關借款限額或條款。此等預測係考量本公司之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

本公司之營業狀況及債信情形良好且營運資金充足，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司借款為浮動利率之負債，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，惟本公司營運資金足以支應此資金需求，故可規避利率變動之現金流量風險。

十一、附註披露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：

背書保證者 編號	背書保證者 名稱	背書保證 公司名稱	關係(註2)	對象	對單一企業背書 保證之限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率(%)	背書保證 最高限額(註3)	備註
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	2	2	\$ 8,669,237	\$ 214,300	\$ 149,780	\$ -	1.38	\$ 8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	1	8,669,237	756,000	756,000	-	6.98	8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	2	8,669,237	395,377	290,573	-	2.68	8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD	2	2	8,669,237	8,993	8,993	-	0.08	8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科(香港)有限公司	2	2	8,669,237	656,317	635,901	-	5.87	8,669,237	
						\$ 2,030,987	\$ 1,841,247	\$ -			

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列二種：

(1). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(2). 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。

註3：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 80% 為限。對本公司直接及間接持有表決權股份達 50% 以上之單一企業，背書保證限額不得超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 80%。

3. 期末持有有價證券情形：

本公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	有價證券發行人與本公司之關係		期		末	
			帳列科目	帳列科目	股數	帳面金額	比率(%)	市價/股權淨值
文擘科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	1	本公司之子公司	1	79,323,691	\$ 5,067,278	99.49	\$ 5,067,278
文擘科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	本公司之子公司	1	73,949,070	1,874,882	100.00	1,194,947
文擘科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	本公司之子公司	1	23,760,000	652,768	100.00	675,382
文擘科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	1	本公司之子公司	1	7,544,002	552,992	100.00	331,324
文擘科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	本公司之子公司	1	28,209,709	374,068	99.88	374,068
文擘科技股份有限公司	誠擘投資股份有限公司	1	本公司之子公司	1	4,500,000	55,339	100.00	58,371
文擘科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	1	本公司之子公司	1	3,159,612	44,406	85.39	44,406
文擘科技股份有限公司	興擘投資股份有限公司	1	本公司之子公司	1	2,900,000	32,586	100.00	32,586
文擘科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	1	本公司之子公司	1	40,000	299	100.00	299
						<u>\$ 8,654,618</u>		<u>\$ 7,778,661</u>
文擘科技股份有限公司	宏芯科技股份有限公司	2	無	2	666,248	\$ 8,994	2.19	註2
文擘科技股份有限公司	天瀚科技股份有限公司	2	無	2	309,929	-	0.49	註3
文擘科技股份有限公司	勝捷光電股份有限公司	2	無	2	43,588	205	0.40	註4
文擘科技股份有限公司	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	無	2	28,570	2,676	0.72	註4
文擘科技股份有限公司	KOREA POWER TECHNOLOGY CO., LTD.	2	無	2	699	-	0.11	註4
						<u>\$ 11,875</u>		

註 1：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資

2-以成本衡量之金融資產-非流動

註 2：係為興櫃公司之股票，故以成本衡量。

註 3：係買賣受限制之國內上市公司私募股票，故以成本衡量。

註 4：係買賣非上市(櫃)公司之股票，故以成本衡量。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司 文暉科技股份 有限公司	有價證券種類及名稱 志遠電子股份有限公司 普通股	帳列科目 採權益法之 長期股權投 資	期初(註2)		買入(註2)		賣出		期末(註2)	
			股數	金額	股數	金額	股數	處分 (損)益	股數	金額
			-	\$ -	73,949,070	\$ 1,898,730	-	\$ -	73,949,070	\$ 1,898,730
			關係	無						
			對象	註1						
			交易							
			進(銷)貨	銷	銷	銷	銷	銷	銷	銷
			金額	\$ 16,988,472	27	次月結90天	價	無重大差異	餘額	\$ 1,109,755
			貨之比率(%)	27	次月結90天	單	註	無重大差異	佔總應收(付)票 據、帳款之比率(%)	19
			情形	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異
			原因	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異
			交易條件與一般交易 不同之情形及原因	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異	無重大差異

註1：原志遠股東以換股方式取得。

註2：請詳附註四(八)1.之說明。上述期初金額、買入金額及期末金額係原始投資成本。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率(%)	授信期間	單	價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票 據、帳款之比率(%)	備註
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資 之子公司	銷	\$ 16,988,472	27	次月結90天	單	註	無重大差異	餘額	\$ 1,109,755	19
WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資 之子公司	銷	7,784,784	12	次月結90天	單	註	無重大差異	240,052	4	4
慶成企業有限公司	本公司間接轉投資 之子公司	銷	4,346,360	7	次月結90天	單	註	無重大差異	17,825	-	-
BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	本公司間接轉投資 之子公司	銷	2,537,924	4	次月結90天	單	註	無重大差異	60,444	1	1
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接轉投資 之子公司	銷	2,288,679	4	次月結90天	單	註	無重大差異	438,099	7	7
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資 之子公司	銷	1,436,297	2	次月結90天	單	註	無重大差異	285,807	5	5
WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接轉投資 之子公司	銷	267,953	-	次月結90天	單	註	無重大差異	51,272	1	1
文暉領科(香港)有限公司	本公司間接轉投資 之子公司	銷	147,303	-	次月結90天	單	註	無重大差異	7,543	-	-
新像科技股份有限公司	本公司之子公司	進	390,220	1	次月結90天	單	註	無重大差異	88,256	(1)	(1)
文暉領科(香港)有限公司	本公司間接轉投資 之子公司	進	214,735	-	次月結90天	單	註	無重大差異	-	-	-
茂宣企業股份有限公司	本公司之子公司	進	186,499	-	次月結90天	單	註	無重大差異	71,706	(1)	(1)

註：按產品種類，參考存貨成本市場行情及其他交易條件後議定。

8. 應收關係人款項逾新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	\$ 1,109,755	18.05	\$ -	-	\$ -	\$ -
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	438,099	5.66	-	-	438,099	-
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	285,807	6.09	-	-	145,483	-
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	240,052	19.81	-	-	240,052	-

9. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末比率(%)	持有	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				幣別	金額					
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	TWD \$ 2,491,600	TWD \$ 2,570,092	99.49	TWD \$ 5,067,278	TWD \$ 396,810	TWD \$ 394,787	
文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	IC代理商	TWD 1,898,730	TWD -	100.00	TWD 1,874,882	TWD 234,113	TWD 227,923	
文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	IC代理商	TWD 506,620	TWD 506,620	100.00	TWD 652,768	TWD 102,020	TWD 101,916	
文暉科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	IC代理商	TWD 486,289	TWD 486,289	100.00	TWD 552,992	TWD 23,036	TWD 23,036	
文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	台灣	IC代理商	TWD 322,932	TWD 322,932	99.88	TWD 374,068	TWD 2,878	TWD 2,878	
文暉科技股份有限公司	誠暉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	TWD 61,985	TWD 61,985	100.00	TWD 55,339	TWD ( 3,709)	TWD ( 3,709)	
文暉科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	TWD 68,452	TWD 68,452	85.39	TWD 44,406	TWD 11,517	TWD 9,832	
文暉科技股份有限公司	興暉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	TWD 52,000	TWD 52,000	100.00	TWD 32,586	TWD 1,987	TWD 1,987	
文暉科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	TWD 5,000	TWD 5,000	100.00	TWD 299	TWD ( 110)	TWD ( 110)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期數	比率(%)	未持有		被投資公司本期(損)益		備註
				幣別	本期期末			幣別	帳面金額	幣別	金額	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	控股公司	USD	\$ 42,333	42,332,506	100.00	TWD	\$ 2,283,281	TWD	\$ 128,216	\$ 128,216
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	控股公司	USD	21,021	21,020,957	100.00	TWD	826,201	TWD	58,297	58,297
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	USD	3,000	3,000,100	100.00	TWD	96,739	TWD	( 11)	( 11)
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	英屬維京群島	控股公司	USD	5	5,000	100.00	TWD	5	TWD	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	文暉碩科高貿(上海)有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	USD	10,150	-	100.00	TWD	304,027	TWD	20,567	20,567
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	USD	5,000	5,000,000	100.00	TWD	1,070,061	TWD	189,611	189,611
PROMISING INVESTMENT LIMITED	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	香港	電子零組件買賣	USD	12,528	12,527,632	100.00	TWD	1,267,162	TWD	64,982	64,982
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	USD	311	311,000	100.00	TWD	35,599	TWD	( 1,510)	( 1,510)
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	USD	2,974	2,974,450	100.00	TWD	99,381	TWD	3,511	3,511
PROMISING INVESTMENT LIMITED	WT TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	香港	電子零組件買賣	HKD	1,000	999,999	100.00	TWD	47,003	TWD	21,187	21,187
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	HKD	206,546	110,000,000	100.00	TWD	833,695	TWD	65,232	40,124



投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率(%)	期末持有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	
				幣別	本期末			幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額
WİNTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	KRW	\$ 2,000,000	200,000	100.00	TWD	\$ 50,132	TWD	\$ 7,831	TWD	\$ 8,056
WİNTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	SGD	1,500	1,500,000	100.00	TWD	199,580	TWD	40,138	TWD	40,138
WİNTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	MYR	500	500,000	100.00	TWD	1,356	TWD	677	TWD	677
WİNTECH INVESTMENT CO., LTD.	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	USD	18,207	3,800,000	100.00	TWD	574,403	TWD	10,183	TWD	9,958
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海文晔領科貿易有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	USD	300	-	100.00	TWD	35,359	TWD	( 1,482)	TWD	( 1,482)
RICH WEBB LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	HKD	23,000	-	100.00	TWD	99,277	TWD	3,511	TWD	3,511
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電子零組件買賣	THB	3,000	300,000	100.00	TWD	3,482	TWD	326	TWD	326
文晔領科商貿(上海)有限公司	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	中國大陸	資訊軟體暨服務業	RMB	4,004	-	78.50	TWD	359	TWD	( 808)	TWD	( 634)
興晔投資股份有限公司	WİNTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	TWD	69,042	407,469	0.51	TWD	25,976	TWD	396,810	TWD	2,023
誠晔投資股份有限公司	起義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	TWD	40,000	226,780	6.13	TWD	3,187	TWD	11,517	TWD	706
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	TWD	14,770	500,000	100.00	TWD	23,997	TWD	495	TWD	495
茂宣企業股份有限公司	旺陽電企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	TWD	10,000	4,152,000	100.00	TWD	56,823	TWD	( 13)	TWD	( 13)
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	控股公司	USD	1,120	1,120,000	100.00	TWD	45,762	TWD	( 1,010)	TWD	( 1,010)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期未持有股數	比率(%)	有帳面金額		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	
				幣別	金額			幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額
ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	樺宣國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	USD	\$ 1,330	-	100.00	TWD	\$ 45,754	TWD	(\$ 1,010)	TWD	(\$ 1,010)
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	USD	1,735	20,000	100.00	TWD	28,265	TWD	642	TWD	642
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	SGD	7,000	7,000,000	100.00	TWD	202,631	TWD	12,862	TWD	12,862
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (HK) COMPANY LIMITED	香港	電子零組件買賣	HKD	4,000	4,000,000	100.00	TWD	17,595	TWD	( 70)	TWD	( 70)
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	USD	784	53,505	100.00	TWD	82,693	TWD	10,645	TWD	10,645
志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	汶萊	電子零組件買賣	USD	-	1	100.00	TWD	24,852	TWD	8,782	TWD	8,782
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	USD	600	600,000	100.00	TWD	44,214	TWD	9,714	TWD	9,714
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	汶萊	電子零組件買賣	USD	600	600,000	100.00	TWD	44,214	TWD	9,714	TWD	9,714

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
1	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.	其他應收款	6.9%	短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 50,132	\$ 50,132

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司間從事資金貸與時，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸出資金公司之淨值為限。

3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 關係(註2)	對單一企業背書 保證之限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金		備註
							額佔最近期財務 報表淨值之比率(%)	背書保證 最高限額(註3)	
1	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	文暉科技股份有限公司	3 \$	115,048 \$	- \$	- \$	-	856,049	註3
2	志遠電子股份有限公司	TECHNOSA ELECTRONICS LTD.	2 597,474	115,180	29,645	-	2.48	1,194,947	註4
2	志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	2 597,474	117,596	117,596	-	9.84	1,194,947	註4
3	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司(註5)	1 540,306	7,000	7,000	-	1.07	540,306	註5

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種：

(1). 有業務關係之公司。

(2). 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(3). 對公司直接或經由子公司間接持有普通股權超過百分之五十之母公司。

註 3：本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 80% 為限。對本公司或對本公司直接及間接持有表決權股份達 50% 以上之單一企業，背書保證限額不得超過為他人背書保證公司淨值之 80%。

註 4：志遠公司對單一企業背書保證之限額為最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 50%，得為背書保證之總額以志遠公司淨值為限。

註 5：本公司之子公司對其自身有關稅保之擔保

4. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司 名 稱	有 價 證 券 種 類	有 價 證 券 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目 (註1)	期 末	
					股 數 / 單 位	市 價 / 股 權 淨 值
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	PROMISING INVESTMENT LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	42,332,506	\$ 2,283,281
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	21,020,957	826,201
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	3,000,100	96,739
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	5,000	5
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	文暉碩科高貿(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	304,027
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	5,000,000	1,070,061
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股、特別股	JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	本公司間接採權益法評價之轉投資公司	1	2,129,444	45,728
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股、特別股	FANGTEK LTD.	無	2	939,421	-
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA, INC.	無	3	1,249,544	404,597
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	無	2	1,200,000	20,389
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	EVERRICH CAPITAL CO., LTD.	本公司為該公司之董事	2	895,000	19,364
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	WEBVIEW LTD.	無	2	6,966	-
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	12,527,632	1,267,162
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	NINO CAPITAL CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	311,000	35,599
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	RICH WEB LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	2,974,430	99,381
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	WT TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	999,999	47,003
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	慶成企業有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	110,000,000	833,695

持有之公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目 (註1)	期 股數/單位	帳面金額 \$	比率(%) 100.00	市價/股權淨值 \$	備註
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	200,000	50,132	100.00	50,132	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	1,500,000	199,580	100.00	199,580	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	本公司間接轉投資之子公司	1	500,000	1,356	100.00	1,356	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股、特別股	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	3,800,000	574,403	100.00	324,592	
NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	普通股	AM TECHNOLOGY CO., LTD	本公司間接採權益法評價之轉投資公司	1	40,000	-	33.33	-	
NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	普通股	MAXGATE INTERNATIONAL CORPORATION	無	2	1,100	7,735	7.50	註2	
NINO CAPITAL CO., LTD.	普通股	上海文暉領科貿易有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	35,359	100.00	35,359	
RICH WEB LTD.	普通股	文暉領科商貿(深圳)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	99,277	100.00	99,277	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	300,000	3,482	100.00	3,482	
文暉領科商貿(上海)有限公司	普通股	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	359	78.50	359	
興暉投資股份有限公司	普通股	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	1	407,469	25,976	0.51	25,976	
誠暉投資股份有限公司	普通股	揚富投資股份有限公司	無	2	850,000	-	15.45	註2	
誠暉投資股份有限公司	普通股	超義科技股份有限公司	本公司之子公司	1	226,780	3,187	6.13	3,187	
誠暉投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,000,000	42,073	2.50	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	和宣企業股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	500,000	23,997	100.00	23,997	
茂宣企業股份有限公司	普通股	旺陽電企業股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	4,152,000	56,823	100.00	56,823	
茂宣企業股份有限公司	普通股	ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	1,120,000	45,762	100.00	45,762	
茂宣企業股份有限公司	普通股	艾得股份有限公司	無	2	438,912	-	3.67	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源資訊股份有限公司	無	2	368	-	-	註2	

持有之公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目 (註1)	期 股數/單位	帳面金額	比率(%)	市價/股權淨值	備註
和宣企業股份有限公司	普通股	安源通訊股份有限公司	無	2	15	\$ -	-	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	3	800	14	-	14	
ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.	普通股	樺宣國際貿易(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	45,754	100.00	45,754	
和宣企業股份有限公司	普通股	泰詠電子股份有限公司	無	3	1,560,162	14,198	2.02	14,198	
和宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	3	600	10	-	10	
慶成企業有限公司	普通股	MICROTECH (INTERNATIONAL) LIMITED	無	4	2,000,000	-	0.15	註2	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	20,000	28,265	100.00	28,265	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	7,000,000	202,631	100.00	202,631	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	BSI SEMICONDUCTOR (HK) COMPANY LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	4,000,000	17,595	100.00	17,595	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	53,505	82,693	100.00	82,693	
志遠電子股份有限公司	普通股	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	本公司間接轉投資之子公司	1	1	24,852	100.00	24,852	
志遠電子股份有限公司	普通股	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	600,000	44,214	100.00	44,214	
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	普通股	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	600,000	44,214	100.00	44,214	

註 1：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資

2-以成本衡量之金融資產-非流動

3-備供出售金融資產-流動

4-以成本衡量之金融資產-流動

註 2：以成本衡量之金融資產因無活躍市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。  
註 3：係被投資公司未發行股票，故無持有股數。

5. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)之比率(%)	交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
						授信期間	單價	價格			
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(上海)有限公司	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	\$ 1,061,982	71.31	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	\$ 243,362	58.40	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	417,711	28.05	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	155,212	33.69	
BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	218,717	8.21	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	50,236	29.41	
文晔領科(香港)有限公司	NSI SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	1,083,075	73.31	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	48,313	51.33	
新像科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之子公司	銷貨	337,884	9.44	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	62,624	5.50	
慶成企業有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	115,398	2.14	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	15,265	10.68	
慶成企業有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	131,436	2.44	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	33,250	23.25	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	\$ 243,362	4.48	\$ 107,493	期後收款	\$ 95,155	\$ -
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	155,212	2.93	-	-	40,590	-

10. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱及相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	備註
上海文晔領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 8,712	註一	\$ 8,712	\$ -	\$ 8,712	100	(\$ 1,482)	\$ 35,359	\$ -	
文晔領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	86,181	註一	29,976	-	29,976	100	3,511	99,277	-	
文晔領科商貿(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	294,756	註一	91,476	-	91,476	100	20,567	304,027	-	
成都聯創恆捷移動軟件有限公司	軟體開發、銷售及技術服務	23,528	註三	-	-	-	78.50	( 634)	359	-	
樟宜國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	38,623	註五	29,040	-	29,040	100	( 1,010)	45,754	-	

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項請參閱附註五(二)所述之佣金支出及應付佣金。

3. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	\$	依經濟部投資委員會核准投資金額	依經濟部投資委員會規定大陸地區投資限額(註四)
文晔科技股份有限公司	159,204	\$ 428,272	\$ 6,501,928

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：本表認列投資損益係依該被投資公司-興晔投資股份有限公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註三：係本公司採權益法評價子公司-興晔投資股份有限公司以美金2,150仟元投資文晔領科商貿(上海)有限公司，並由文晔領科商貿(上海)有限公司以人民幣4,004仟元投資成都聯創恆捷移動軟件有限公司。

註四：係依據民國97年8月29日經濟部經審字第09704604680號令規定之限額。

註五：係民國98年9月收購茂宜企業股份有限公司之間接轉投資大陸子公司。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。



五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

文曄科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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：文曄科技股份有限公司



負責人：鄭文宗



中華民國 102 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003923 號

文曄科技股份有限公司 公鑒：

文曄科技股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 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」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達文曄科技股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。



資誠

文曄科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製文曄科技股份有限公司及子公司之合併財務報表。文曄科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中華民國 102 年 3 月 22 日

文暉科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 1,612,808	5	\$ 1,268,257	6
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	418,819	1	28,376	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	10,558,129	33	8,357,656	35
1178	其他應收款	四(四)(十二)	4,049,382	13	1,223,740	5
1190	其他金融資產 - 流動	六	10,881	-	7,848	-
120X	存貨	四(五)	11,896,230	37	10,262,695	43
1260	預付款項	四(十四)	300,106	1	298,777	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)	240,589	1	199,152	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>29,086,944</u>	<u>91</u>	<u>21,646,501</u>	<u>91</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)	98,405	1	287,138	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)	45,728	-	34,811	-
1425	預付長期投資款	四(七)	51,913	-	-	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>196,046</u>	<u>1</u>	<u>321,949</u>	<u>1</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地	四(八)	284,252	1	283,750	1
1521	房屋及建築		312,342	1	312,048	2
1545	試驗設備		53,921	-	49,868	-
1551	運輸設備		4,786	-	6,917	-
1561	辦公設備		242,618	1	248,282	1
1631	租賃改良		58,824	-	42,365	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		956,743	3	943,230	4
15X9	減：累計折舊		(348,084)	(1)	(311,407)	(1)
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>608,659</u>	<u>2</u>	<u>631,823</u>	<u>3</u>
<b>無形資產</b>						
1760	商譽	四(九)	1,591,998	5	1,043,203	4
1770	遞延退休金成本	四(十四)	2,323	-	260	-
1780	其他無形資產	四(九)	15,741	-	53,822	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>1,610,062</u>	<u>5</u>	<u>1,097,285</u>	<u>4</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(十)	109,826	-	9,761	-
1820	存出保證金		129,353	1	124,359	1
1888	其他資產 - 其他		36,121	-	31,694	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>275,300</u>	<u>1</u>	<u>165,814</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 31,777,011</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,863,372</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文曄科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	四(十一)	\$ 4,753,762	15	\$ 2,206,312	9
2140 應付帳款	五	10,203,582	32	7,857,893	33
2160 應付所得稅	四(十二)	231,391	1	120,274	1
2170 應付費用		806,316	2	624,642	3
2280 其他流動負債	四(九)	205,161	1	257,798	1
21XX 流動負債合計		<u>16,200,212</u>	<u>51</u>	<u>11,066,919</u>	<u>47</u>
<b>長期負債</b>					
2420 長期借款	四(十三)	<u>4,646,400</u>	<u>15</u>	<u>4,087,800</u>	<u>17</u>
<b>其他負債</b>					
2810 應計退休金負債	四(十四)	13,478	-	14,761	-
2860 遞延所得稅負債 - 非流動	四(十二)	67,651	-	38,245	-
2888 其他負債 - 其他		7,769	-	3,551	-
28XX 其他負債合計		<u>88,898</u>	<u>-</u>	<u>56,557</u>	<u>-</u>
2XXX 負債總計		<u>20,935,510</u>	<u>66</u>	<u>15,211,276</u>	<u>64</u>
<b>股東權益</b>					
<b>母公司股東權益</b>					
<b>股本</b>					
3110 普通股股本	四(十五)	3,375,651	11	2,882,247	12
<b>資本公積</b>					
3211 普通股溢價	四(十六)(十七)	4,279,530	13	2,801,819	12
3213 轉換公司債溢價		575,707	2	580,323	3
3220 庫藏股票交易		40,742	-	22,622	-
3260 長期投資		6,054	-	6,573	-
<b>保留盈餘</b>					
3310 法定盈餘公積	四(十八)	699,893	2	555,851	2
3320 特別盈餘公積		216,172	1	321,152	1
3350 未分配盈餘		1,795,373	6	1,737,782	7
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420 累積換算調整數		( 476,010 )	( 2 )	( 219,247 )	( 1 )
3430 未認列為退休金成本之淨損失		2,877	-	-	-
3450 金融商品之未實現損益	四(三)	320,557	1	3,074	-
3480 庫藏股票	四(十九)	-	-	( 46,943 )	-
361X 母公司股東權益合計		<u>10,836,546</u>	<u>34</u>	<u>8,645,253</u>	<u>36</u>
3610 少數股權		<u>4,955</u>	<u>-</u>	<u>6,843</u>	<u>-</u>
3XXX 股東權益總計		<u>10,841,501</u>	<u>34</u>	<u>8,652,096</u>	<u>36</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>					
<b>重大期後事項</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>					
		<u>\$ 31,777,011</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,863,372</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
徐永堅、徐聖忠會計師民國102年3月22日查核報告。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文曄科技股份有限公司及子公司

合併損益表  
民國101年及100年一月一日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>					
4110 銷貨收入		\$ 81,556,056	102	\$ 72,026,236	102
4170 銷貨退回		( 435,686 )	( 1 )	( 451,522 )	( 1 )
4190 銷貨折讓		( 769,091 )	( 1 )	( 894,545 )	( 1 )
4000 營業收入合計		80,351,279	100	70,680,169	100
<b>營業成本</b>					
5110 銷貨成本	四(五)	( 75,684,124 )	( 94 )	( 66,348,849 )	( 94 )
5910 營業毛利		4,667,155	6	4,331,320	6
<b>營業費用</b>	四(二十一)及五				
6100 推銷費用		( 2,207,163 )	( 3 )	( 1,667,908 )	( 2 )
6200 管理及總務費用		( 607,478 )	( 1 )	( 654,012 )	( 1 )
6300 研究發展費用		( 276,544 )	-	( 237,131 )	-
6000 營業費用合計		( 3,091,185 )	( 4 )	( 2,559,051 )	( 3 )
6900 營業淨利		1,575,970	2	1,772,269	3
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		7,651	-	6,018	-
7122 股利收入		805	-	3,122	-
7140 處分投資利益	四(三)	15,280	-	87,499	-
7160 兌換利益		26,330	-	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	-	-	79	-
7480 什項收入		19,240	-	43,743	-
7100 營業外收入及利益合計		69,306	-	140,461	-
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 110,494 )	-	( 85,573 )	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(七)	( 12,649 )	-	( 3,906 )	-
7560 兌換損失		-	-	( 4,619 )	-
7580 財務費用	四(四)	( 123,493 )	( 1 )	( 120,316 )	( 1 )
7630 減損損失	四(六)(七)	( 25,096 )	-	( 4,846 )	-
7880 什項支出		( 28,728 )	-	( 40,171 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 300,460 )	( 1 )	( 259,431 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,344,816	1	1,653,299	2
8110 所得稅費用	四(十二)	( 267,434 )	-	( 211,881 )	-
9600XX 合併總損益		\$ 1,077,382	1	\$ 1,441,418	2
<b>歸屬於：</b>					
9601 合併淨損益		\$ 1,076,576	1	\$ 1,440,419	2
9602 少數股權損益		806	-	999	-
		\$ 1,077,382	1	\$ 1,441,418	2
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<b>合併每股盈餘</b>	四(二十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.04	\$ 3.23	\$ 6.08	\$ 5.30
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.03	\$ 3.22	\$ 6.04	\$ 5.27

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
徐永堅、徐聖忠會計師民國102年3月22日查核報告。

董事長：鄭文宗

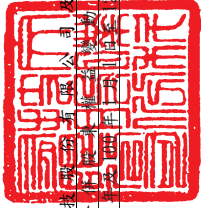


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文晔科技(附屬)有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國101年12月31日

單位：新台幣千元

100年	本公司										股東權益				其他調整	項	目	計	
	普通股本	普通股本	普通股本	債權	庫藏	股票	長期	積存	盈餘	留	特別	盈餘	未分配	盈餘					盈餘
100年1月1日餘額	\$ 2,502,473	\$ 1,796,000	\$ 22,622	\$ 580,323	\$ 22,622	\$ 948	\$ 418,078	\$ -	\$ 1,753,970	(\$ 444,211)	\$ -	\$ 123,058	(\$ 46,943)	\$ 5,861	\$ 6,712,179				
員工行使認股權發行新股	29,890	38,868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,758				
現金增資發行新股	300,000	960,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,260,000				
100年度盈餘指撥及分配：(註1)	-	-	-	-	-	-	137,773	321,152	(137,773)	-	-	-	-	-	-				
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	321,152	(321,152)	-	-	-	-	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,884)	-	-	-	-	-	(947,798)				
現金股利	49,884	-	-	-	-	-	-	-	49,884	-	-	-	-	-	-				
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,440,419	-	-	-	-	999	1,441,418				
100年合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
現金增資係留予員工認購並行使之酬勞成本	-	6,951	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,951				
採權益法評價之被投資公司股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	5,625	-	-	-	-	-	(119,984)	-	-	(119,984)				
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224,964	-	-	-	-	224,964				
少數股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
100年12月31日餘額	\$ 2,882,247	\$ 2,801,819	\$ 22,622	\$ 580,323	\$ 22,622	\$ 6,573	\$ 555,851	\$ 321,152	\$ 1,737,782	(\$ 219,247)	\$ -	\$ 3,074	(\$ 46,943)	\$ 6,843	\$ 8,652,096				
101年																			
101年1月1日餘額	\$ 2,882,247	\$ 2,801,819	\$ 22,622	\$ 580,323	\$ 22,622	\$ 6,573	\$ 555,851	\$ 321,152	\$ 1,737,782	(\$ 219,247)	\$ -	\$ 3,074	(\$ 46,943)	\$ 6,843	\$ 8,652,096				
併購發行新股	404,502	1,494,228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,898,730				
員工行使認股權發行新股	17,110	17,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,840				
100年度盈餘指撥及分配：(註2)	-	-	-	-	-	-	144,042	(104,980)	(144,042)	-	-	-	-	-	-				
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(104,980)	104,980	-	-	-	-	-	-				
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(881,931)	-	-	-	-	-	(881,931)				
現金股利	97,992	-	-	-	-	-	-	-	97,992	-	-	-	-	-	-				
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,076,576	-	-	-	-	806	1,077,382				
101年度淨利	-	-	-	-	-	(519)	-	-	-	-	-	-	-	-	(519)				
採權益法評價之被投資公司股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
未認列為退休基金之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,877	-	-	-	2,877				
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317,483	-	-	317,483				
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(256,763)	-	-	-	-	(256,763)				
註銷庫藏股	(26,200)	(34,247)	(4,616)	(4,616)	18,120	-	-	-	-	-	-	-	46,943	-	-				
少數股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
101年12月31日餘額	\$ 3,375,651	\$ 4,279,530	\$ 40,742	\$ 575,707	\$ 40,742	\$ 6,054	\$ 699,893	\$ 216,172	\$ 1,795,373	(\$ 476,010)	\$ -	\$ 320,557	\$ -	\$ 4,955	\$ 10,841,501				

註1：100年度決議之99年度之董監酬勞\$8,000及員工紅利\$11,700已於99年度損益表中扣除，差異數\$2,200已於100年度損益表調整。  
註2：101年度決議之100年度之董監酬勞\$10,000及員工紅利\$11,700已於100年度損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨會計師事務所徐永堅、徐聖忠會計師民國102年3月22日查核報告。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜

文曄科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年及100年1月1日至12月31日



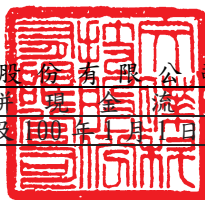
單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 1,077,382	\$ 1,441,418
調整項目		
存貨評價損失	109,836	-
折舊費用及各項攤提	102,792	90,182
備抵呆帳本期提列數	6,156	8,150
股份基礎給付之酬勞成本	-	6,951
採權益法認列之投資損失	12,649	3,906
處分投資利益	( 15,280 )	( 87,499 )
減損損失	25,096	4,846
處分固定資產損失(利益)	1,133	( 6,882 )
資產及負債科目之變動		
應收帳款	( 1,101,714 )	( 1,948,128 )
其他應收款	( 2,557,709 )	( 272,601 )
存貨	( 1,227,356 )	( 668,059 )
預付款項	27,166	42,043
遞延所得稅	( 9,315 )	( 4,399 )
應付帳款	2,283,619	498,461
應付所得稅	78,936	( 124,773 )
應付費用	79,511	65,028
其他流動負債	( 58,212 )	( 10,202 )
應計退休金負債	( 8,902 )	( 5,708 )
營業活動之淨現金流出	( 1,174,212 )	( 967,266 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
事業合併現金淨增加(支付)數	373,790	( 641,951 )
取得備供出售金融資產-流動	-	( 16,670 )
處分備供出售金融資產-流動價款	63,036	90,798
其他金融資產-流動減少	66,872	9,430
以成本衡量之金融資產減資退回股款	19,694	17,929
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	12,756	-
取得以成本衡量之金融資產-非流動	( 6,131 )	-
預付長期股權投資價款	( 51,913 )	-
採權益法之長期股權投資增加	( 29,360 )	( 10,764 )
購置固定資產	( 18,569 )	( 181,065 )
處分固定資產價款	-	136,150
存出保證金(增加)減少	( 739 )	1,348
其他資產-其他增加	( 17,512 )	( 5,238 )
投資活動之淨現金流入(流出)	411,924	( 600,033 )

(續次頁)



文曄科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	\$ 2,187,868	\$ 122,754
應付短期票券減少	-	( 104,978 )
長期借款淨(減少)增加	( 213,035 )	1,609,125
現金增資發行新股	-	1,260,000
員工行使認股權發行新股	34,840	68,758
發放現金股利	( 881,931 )	( 947,798 )
其他負債-其他	-	1,634
少數股權減少	( 2,694 )	( 17 )
融資活動之淨現金流入	<u>1,125,048</u>	<u>2,009,478</u>
匯率影響數	( 18,209 )	8,407
本期現金及約當現金增加	344,551	450,586
期初現金及約當現金餘額	1,268,257	817,671
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,612,808</u>	<u>\$ 1,268,257</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 106,383	\$ 86,710
本期支付所得稅	\$ 214,256	\$ 262,377
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
備供出售金融資產評價		
對金融商品未實現損益增加(減少)數	\$ 317,483	(\$ 119,984)
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 127,146	\$ -
<b>事業合併取得資產與負債之公平價值資訊</b>		
流動資產	\$ 3,134,854	\$ 439,180
基金及投資	-	4,200
固定資產	4,026	6,089
商譽	632,417	557,430
其他資產	109,637	56,110
流動負債	( 1,195,495 )	( 169,359 )
長期負債	( 771,635 )	-
其他負債	( 8,940 )	-
取得價款	1,904,864	893,650
加：期初應付價款	136,260	-
減：合併發行新股	( 1,898,730 )	-
減：事業合併取得之現金	( 405,871 )	( 115,439 )
減：本期或有對價調整	( 44,973 )	-
減：期末應付價款	( 65,340 )	( 136,260 )
事業合併現金淨(增加)支付數	<u>(\$ 373,790)</u>	<u>\$ 641,951</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
徐永堅、徐聖忠會計師民國102年3月22日查核報告。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 財 務 報 表 附 註  
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 82 年 12 月 23 日設立，主要經營項目為各種電子零組件、電話器材及其零組件之銷售及一般進出口貿易與研究開發等業務。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 1,880 人。

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」及中華民國一般公認會計原則編製。有關重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司間及合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比(%)</u>		<u>說明</u>
			<u>101年 12月31日</u>	<u>100年 12月31日</u>	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	投資公司	99.49	99.49	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	99.88	99.88	
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	投資公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	投資公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	軟體服務	100.00	100.00	
文曄科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	軟體服務	85.39	85.39	
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	貿易公司	100.00	-	(2)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			101年 12月31日	100年 12月31日	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	文擘領科商貿(上海)有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LIMITED	投資公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	投資公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	投資公司	100.00	100.00	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (HK) COMPANY LIMITED	貿易公司	100.00	100.00	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
茂宣企業股份有限公司	旺陽電企業股份有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.	投資公司	100.00	100.00	
文擘領科商貿(上海)有限公司	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	軟體服務	78.50	78.50	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	WT TECHNOLOGY (H. K.) LIMITED	貿易公司	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			101年 12月31日	100年 12月31日	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	投資公司	100.00	100.00	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	投資公司	100.00	100.00	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海文曄領科貿易有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
RICH WEB LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	投資公司	0.51	0.51	
誠曄投資股份有限公司	超義科技股份有限公司	軟體服務	6.13	6.13	
ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.	樺宣國際貿易(上海)有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	貿易公司	100.00	-	(2)
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	投資公司	100.00	-	(2)
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	貿易公司	100.00	-	(2)

(1)上開列入民國 101 年及 100 年度合併財務報表編製個體之子公司，其財務報表及有關資訊均經會計師查核。

(2)本公司於民國 101 年 2 月以股份轉換方式取得志遠電子股份有限公司及其轉投資之子公司所有股權，成為本公司 100%持有之子公司及間接轉投資之子公司，並自前開公司取得日起編入合併財務報表。請參閱附註四(九)1.之說明。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司並無發行轉換公司債及重大增資發行新股對本公司之股東權益影響重大者。

#### (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

#### (三) 國外分公司外幣財務報表換算基礎

國外分公司財務報表之各科目依下列匯率換算：

1. 除營運資金係以歷史匯率換算外，其餘所有資產負債科目係依資產負債表日之即期匯率換算。

2. 所有損益科目係以當年度平均匯率換算。

3. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負

債或受有其他限制者除外。

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

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (六) 外幣交易

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

#### (七) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市、上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市、上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

#### (九) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計



取得或發行之交易成本。

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

#### (十) 應收帳款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (十一) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價；比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

#### (十二) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外轉投資公司按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司及合併子公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

#### (十三) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括使各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護及修理支出則列為當期費用。
2. 折舊按估計經濟耐用年限並考量其殘值採平均法計提，主要耐用年數除房屋及建築為 26~55 年外，其餘固定資產為 2~10 年。

#### (十四) 無形資產

1. 商譽係指收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值的差額。
2. 其他無形資產為顧客關係等，以取得成本為入帳基礎，並依其效益年

限，按 5 年採直線法攤銷。

#### (十五) 金融資產減損

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

商譽定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不予迴轉。

#### (十六) 退休金

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

#### (十七) 所得稅

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

#### (十八) 庫藏股票

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



#### (十九) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。
3. 現金增資保留股份予員工認購，以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

#### (二十) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十一) 每股盈餘

1. 本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。
2. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。
3. 本公司之潛在普通股係包含員工認股權憑證及上述員工分紅之影響。計算認股權憑證及員工分紅之稀釋作用係採庫藏股票法。

#### (二十二) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現且已賺得時認列。

相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (二十三) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

### (二十四) 收購

本公司收購或合併時，均依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定辦理，以收購價格加計相關收購之直接成本為收購成本，減除取得可辨認淨資產公平價值之差額為商譽。

### (二十五) 營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

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

### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併總損益及每股盈餘。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 2,895	\$ 4,582
活期存款	219,915	111,644
定期存款	107,000	144,476
支票存款	133,563	146,099
外幣存款	1,149,435	861,456
	<u>\$ 1,612,808</u>	<u>\$ 1,268,257</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司之子公司 NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD 自本公司民國 100 年 2 月取得控制力起至民國 100 年 12 月 31 日，因從事遠期外匯買賣合約產生之淨利益為\$79。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司從事衍生性金融商品之相關交易業已結清。

##### (三)備供出售之金融資產-流動

	101年12月31日	100年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 100,107	\$ 27,147
備供出售金融資產評價調整	318,712	1,229
	<u>\$ 418,819</u>	<u>\$ 28,376</u>

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，備供出售金融資產評價調整列為股東權益其他調整項目中「金融商品之未實現損益」之金額分別為\$320,557及\$3,074。
- 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產，當期直接認列為股東權益其他調整項目中「金融商品之未實現損益」之金額分別為增加\$317,483及減少\$119,984，其中包含因處分上開金融商品而從「金融商品之未實現損益」中扣除並影響當期損益之金額分別為\$26,129及\$87,499(表列「處分投資利益」)。
- 本公司之子公司所持有之 AMBARELLA, INC. 股票於民國 101 年 10 月自「以成本衡量之金融資產-非流動」轉列為「備供出售金融資產-流動」項下，相關說明請詳附註四(六)2.之說明。

##### (四)應收票據及帳款

	101 年 12 月 31 日	
	總 額	備抵呆帳
應收票據	\$ 575,399	\$ -
應收帳款	10,182,510	( 199,780)
	<u>\$ 10,757,909</u>	<u>(\$ 199,780)</u>
		<u>\$ 10,558,129</u>

	100 年 12 月 31 日		
	總 額	備抵呆帳	淨 額
應收票據	\$ 487,725	\$ -	\$ 487,725
應收帳款	8,059,868	( 189,937)	7,869,931
	<u>\$ 8,547,593</u>	<u>(\$ 189,937)</u>	<u>\$ 8,357,656</u>

1. 本公司及子公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，且無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，故本公司及子公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下：

	101 年 12 月 31 日				
讓售對象	尚未到期讓售 應收帳款金額	應收帳款 除列金額	已預支金額	未預支價金	銀行約定額度
台新銀行	\$ 4,634,824	\$ 4,500,446	\$3,232,234	\$1,402,590	\$ 7,350,000 美金115,000仟元
渣打銀行	2,435,629	2,435,629	1,692,213	743,416	美金133,150仟元
兆豐銀行	924,699	804,685	805,260	119,439	美金 77,000仟元
大眾銀行	659,519	622,903	371,715	287,804	1,024,000 美金 19,000仟元
台北富邦 銀行	514,978	401,649	377,985	136,993	美金 40,000仟元
永豐銀行	1,408,602	1,362,559	712,510	696,092	美金 80,000仟元
元大銀行	181,200	181,112	140,905	40,295	美金 42,000仟元
中國信託 銀行	242,827	242,519	35,034	207,793	美金 20,000仟元
匯豐銀行	158,890	153,291	122,146	36,744	美金 11,700仟元
安泰銀行	106,308	106,308	-	106,308	553,000 美金 8,500仟元
台灣銀行	126,250	126,250	103,011	23,239	315,000 美金 1,000仟元
遠東銀行	37,901	37,901	10,342	27,559	美金 13,600仟元
中華開發 銀行	4,864	4,864	-	4,864	270,000
	<u>\$11,436,491</u>	<u>\$10,980,116</u>	<u>\$7,603,355</u>	<u>\$3,833,136</u>	

	100	年	12	月	31	日
讓售對象	尚未到期讓售 應收帳款金額	應收帳款 除列金額	已預支金額	未預支價金	銀行約定額度	
台新銀行	\$ 3,792,520	\$ 3,648,791	\$ 3,690,520	\$ 102,000	\$ 7,350,000	美金 4,500仟元
大眾銀行	776,056	774,657	523,534	252,522	983,500	美金 15,000仟元
永豐銀行	1,480,044	1,477,296	1,331,995	148,049	美金 60,000仟元	
兆豐銀行	464,941	464,064	418,446	46,495	美金 35,000仟元	
安泰銀行	59,886	59,886	-	59,886	美金 9,100仟元	
遠東銀行	23,624	23,624	-	23,624	美金 6,500仟元	
匯豐銀行	116,452	116,452	98,511	17,941	美金 10,700仟元	
台北富邦 銀行	448,449	412,752	403,512	44,937	美金 40,000仟元	
元大銀行	245,179	245,176	146,549	98,630	美金 15,000仟元	
渣打銀行	2,506,867	2,506,867	2,114,929	391,938	美金 138,400仟元	
	<u>\$ 9,914,018</u>	<u>\$ 9,729,565</u>	<u>\$ 8,727,996</u>	<u>\$ 1,186,022</u>		

(1)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 0.87%~1.58%及 0.98%~2.35%。

(2)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司依與銀行之約定分別開立\$21,643,446 及\$15,845,968 之本票做為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

2. 民國 101 年及 100 年度讓售應收帳款之財務費用分別為\$122,875 及\$118,602 (表列「財務費用」)。

#### (五)存貨

	101年12月31日	100年12月31日
商品存貨	\$ 12,657,088	\$ 10,886,255
減：備抵存貨評價損失	( 760,858)	( 623,560)
	<u>\$ 11,896,230</u>	<u>\$ 10,262,695</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 75,574,288	\$ 66,348,849
存貨評價損失	109,836	-
	<u>\$ 75,684,124</u>	<u>\$ 66,348,849</u>

#### (六)以成本衡量之金融資產-非流動

	101年12月31日	100年12月31日
興櫃公司股票	\$ 5,963	\$ 9,489
未上市(櫃)公司股票	92,442	277,649
	<u>\$ 98,405</u>	<u>\$ 287,138</u>

1. 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度因評估對上開部分股票之投資價值已減損，分別認列減損損失\$20,898 及\$4,846(表列「減損損失」)。
2. 本公司之子公司原持有之未上市(櫃)公司股票-AMBARELLA, INC. 已於民國 101 年 10 月在美國 NASDAQ 掛牌交易，故由「以成本衡量之金融資產-非流動」轉列為「備供出售金融資產-流動」項下。
3. 本公司投資之國內上市公司私募股票，其買賣因證券交易法相關規定而受有限制，故以成本衡量。

(七)採權益法之長期股權投資

被投資公司	101 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	帳面價值
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	31.62	\$ 45,728
AM TECHNOLOGY CO., LTD.	33.33	-
		45,728
加：預付長期投資款		51,913
		<u>\$ 97,641</u>
被投資公司	100 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	帳面價值
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	30.84	\$ 30,625
AM TECHNOLOGY CO., LTD.	33.33	4,186
		<u>\$ 34,811</u>

1. 上開採權益法認列之長期股權投資於民國 101 年及 100 年度所認列之投資損失分別為\$12,649 及\$3,906。
2. 本公司之子公司於民國 101 年度因評估對 AM TECHNOLOGY CO., LTD. 之投資價值已減損，故認列減損損失\$4,198(表列「減損損失」)。
3. 本公司於民國 101 年 12 月經董事會決議，由本公司以不超過美金 7,180 仟元取得 MSD HOLDINGS PTE. LTD. 之所有股權，惟實際支付價金尚可能依合約所訂事項而有所調整，並以民國 102 年 2 月 7 日為股權交割日。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已支付\$51,913(計美金 1,782 仟元)(表列「預付長期投資款」)。



(八) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 284,252	\$ -	\$ 284,252
房屋及建築	312,342	( 60,102)	252,240
試驗設備	53,921	( 40,899)	13,022
運輸設備	4,786	( 2,752)	2,034
辦公設備	242,618	( 192,881)	49,737
租賃改良	58,824	( 51,450)	7,374
	<u>\$ 956,743</u>	<u>(\$ 348,084)</u>	<u>\$ 608,659</u>

	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 283,750	\$ -	\$ 283,750
房屋及建築	312,048	( 51,211)	260,837
試驗設備	49,868	( 36,733)	13,135
運輸設備	6,917	( 3,306)	3,611
辦公設備	248,282	( 189,650)	58,632
租賃改良	42,365	( 30,507)	11,858
	<u>\$ 943,230</u>	<u>(\$ 311,407)</u>	<u>\$ 631,823</u>

(九) 事業合併及無形資產

本公司及子公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

1. 取得志遠電子股份有限公司及其子公司之所有股權

(1) 本公司於民國 100 年 11 月經股東臨時會決議通過，以股份轉換方式取得志遠電子股份有限公司(簡稱志遠公司)所有股權，成為本公司 100%持有之子公司。換股比例為本公司普通股 0.547 股換發志遠普通股 1 股，該案業經前行政院金融監督管理委員會申報生效，並以民國 101 年 2 月 1 日為股份轉換暨增資發行新股基準日。本公司因此增資發行 40,450 仟股予志遠公司之原有股東。

(2) 志遠公司成立於民國 78 年，主要業務為各項電子零組件之代理及買賣。

(3) 此一取得股權之股份轉換契約無或有價金、認股權或承諾事項及因取得股權而產生之重大資產處分決策。

(4) 取得股權交易資訊如下：

合併發行新股	\$ 404,502
資本公積-合併溢價	<u>1,494,228</u>
收購成本	1,898,730
減：取得可辨認淨資產公平價值	<u>( 1,272,447)</u>
商譽	<u>\$ 626,283</u>

(5) 損益合併期間及經營成果之擬制資訊

自民國 101 年 2 月 1 日起，志遠公司之經營成果即併入本公司合併損益表。民國 101 年度之擬制性合併損益表，係假設本公司於民國 101 年 1 月 1 日即已合併志遠公司之經營成果。另為編制比較損益表，假設於前一會計年度期初亦已合併，以資比較，有關擬制性合併損益表如下：

	101 年 度		100 年 度					
營業收入	\$	80,920,973	\$	78,964,677				
營業成本	(	76,216,769)	(	73,956,108)				
營業毛利		4,704,204		5,008,569				
營業費用	(	3,120,142)	(	2,949,937)				
營業淨利		1,584,062		2,058,632				
營業外收入		71,459		162,040				
營業外支出	(	303,248)	(	285,371)				
繼續營業單位稅前淨利		1,352,273		1,935,301				
所得稅費用	(	268,702)	(	265,065)				
本期淨利	\$	<u>1,083,571</u>	\$	<u>1,670,236</u>				
歸屬於：								
合併淨損益	\$	1,082,765	\$	1,669,237				
少數股權損益		806		999				
	\$	<u>1,083,571</u>	\$	<u>1,670,236</u>				
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>			
擬制基本每股盈餘								
本期淨利(元)	\$	<u>4.06</u>	\$	<u>3.25</u>	\$	<u>7.12</u>	\$	<u>6.14</u>
擬制稀釋每股盈餘								
本期淨利(元)	\$	<u>4.05</u>	\$	<u>3.25</u>	\$	<u>7.07</u>	\$	<u>6.11</u>

2. 取得 SEGYUNG BRITESTONE CO., LTD. (簡稱 BRITESTONE) 部分電子零組件代理事業

- (1) 本公司於民國 101 年 10 月 15 日與 BRITESTONE 簽署營業讓與契約書，以美金 210 仟元取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 101 年 11 月 30 日。
- (2) BRITESTONE 主要營業項目為電子零組件之買賣及進出口貿易，營運據點主要為韓國地區。
- (3) 此一營業讓與契約無或有價金或其他承諾事項。
- (4) 取得代理事業交易資訊如下：

取得成本(現金)	\$	6,134
減：取得可辨認淨資產公平價值		<u>-</u>
商譽	\$	<u>6,134</u>

3. 本公司於民國 100 年 1 月經董事會決議通過，由本公司 100% 間接持有之



子公司 WINTECH INVESTMENT CO., LTD. 以現金取得 NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD. (簡稱 NSU) 之所有股權，WINTech INVESTMENT CO., LTD. 依股份買賣契約書所支付之價金為 \$582,840 (計美金 20,000 仟元)。本案股權交割日為民國 100 年 2 月 10 日。

4. 本公司於民國 100 年 7 月 14 日與 ADITEC INC. 簽署營業讓與契約書，以美金 1,000 仟元取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 7 月 29 日。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽 \$29,308。
5. 本公司於民國 100 年 10 月 18 日與棋港電子有限公司 (簡稱棋港公司) 簽署營業讓與契約書，以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 11 月 1 日。此一營業讓與契約實際支付價金依合約所訂事項調整後為美金 7,514 仟元。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽 \$227,411。截至民國 101 年 12 月 31 日，尚餘未支付款項 \$65,340 (計美金 2,250 仟元，表列「其他流動負債」)。
6. 本公司於民國 100 年 10 月 27 日與 MULTIWAVE CO., LTD. (簡稱 MULTIWAVE) 簽署營業讓與契約書，以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 11 月 10 日。此一營業讓與契約實際支付價金依契約所訂事項於民國 100 年 12 月至 101 年 11 月間調整結算為美金 301 仟元。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽 \$9,118。
7. 商譽變動情形如下：

		101 年 度				
		期初餘額	本期增加	本期調整	匯率影響數	期末餘額
商譽		\$1,043,203	\$ 632,417	(\$ 42,030)	(\$ 41,592)	\$1,591,998
		100 年 度				
		期初餘額	本期增加	本期調整	匯率影響數	期末餘額
商譽		\$ 369,629	\$ 557,430	\$ 97,293	\$ 18,851	\$1,043,203

- (1) 本期調整主為依據與棋港公司及 MULTIWAVE 所簽署之營業讓與契約書中所訂定之或有對價條款予以調整收購成本，並相對調整因合併產生之商譽。
- (2) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，前開併購案件所產生商譽計 \$6,134 尚在取得價格分攤期間，本公司正在進行可辨認淨資產公平價值之評估，前述收購價格分攤資訊為初步估計值。

8. 其他無形資產主係顧客關係，明細如下：

	101 年 度					
	期初餘額	本期增加	本期調整	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
成本	\$224,307	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,408)	\$218,899
累計攤銷	( 137,119)	-	-	( 37,485)	4,182	( 170,422)
累計減損	( 33,366)	-	-	-	630	( 32,736)
	<u>\$ 53,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 37,485)</u>	<u>(\$ 596)</u>	<u>\$ 15,741</u>
	100 年 度					
	期初餘額	本期增加	本期調整	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
成本	\$297,971	\$ 17,696	(\$ 97,293)	\$ -	\$ 5,933	\$224,307
累計攤銷	( 99,570)	-	4,865	( 38,528)	( 3,886)	( 137,119)
累計減損	( 33,294)	-	-	-	( 72)	( 33,366)
	<u>\$165,107</u>	<u>\$ 17,696</u>	<u>(\$ 92,428)</u>	<u>(\$ 38,528)</u>	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ 53,822</u>

(十) 出租資產

	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 84,736	\$ -	\$ 84,736
房屋及建築	37,099	( 10,112)	26,987
	<u>\$ 121,835</u>	<u>(\$ 10,112)</u>	111,723
減：累計減損			( 1,897)
			<u>\$ 109,826</u>
	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 4,569	\$ -	\$ 4,569
房屋及建築	9,227	( 2,138)	7,089
	<u>\$ 13,796</u>	<u>(\$ 2,138)</u>	11,658
減：累計減損			( 1,897)
			<u>\$ 9,761</u>

(十一) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	<u>\$ 4,753,762</u>	<u>\$ 2,206,312</u>
年利率區間	<u>0.8%~1.19%</u>	<u>1.05%~1.62%</u>

(十二)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度	100年度
所得稅費用	\$ 267,434	\$ 211,881
遞延所得稅淨變動數	9,315	4,399
以前年度所得稅高估數	12,735	19,558
加：應付以前年度所得稅	27,714	9,823
減：合併個體變動影響數	1,267	-
預付所得稅	( 102,451)	( 159,713)
匯率影響數	( 273)	2,767
應付所得稅(淨額)	<u>\$ 215,741</u>	<u>\$ 88,715</u>
應付所得稅	\$ 231,391	\$ 120,274
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	( 15,650)	( 31,559)
	<u>\$ 215,741</u>	<u>\$ 88,715</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產	\$ 250,024	\$ 215,455
遞延所得稅負債	(\$ 68,518)	(\$ 44,019)
備抵評價科目	(\$ 8,568)	(\$ 10,529)

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之暫時性差異金額及所得稅影響數明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
<u>流動項目</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 33,688	\$ 6,141	\$ 26,178	\$ 4,468
存貨評價損失未實現數	759,247	138,078	623,560	111,544
備抵銷貨折讓未實現數	512,576	87,138	478,971	81,425
未實現兌換損失	43,576	7,420	8,954	1,522
其他	8,338	1,812	1,084	193
		<u>\$ 240,589</u>		<u>\$ 199,152</u>

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
<u>非流動項目</u>				
採權益法認列之投資收益	(\$ 398,151)	(\$ 67,686)	(\$ 258,933)	(\$ 44,019)
退休金未提撥數	3,208	545	7,645	1,300
固定及出租資產備抵減損				
損失	1,897	322	1,897	322
其他	( 3,785)	( 832)	37,629	4,152
尚未使用虧損扣抵	50,396	8,568	61,932	10,529
		( 59,083)		( 27,716)
減：備抵評價-非流動		( 8,568)		( 10,529)
		<u>(\$ 67,651)</u>		<u>(\$ 38,245)</u>

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之子公司-超義公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數如下：

發生年度	可供抵減金額	所得稅影響數	有效期限
民國 94 年度	\$ 1,247	\$ 213	民國 104 年度
民國 95 年度	19,545	3,323	民國 105 年度
民國 96 年度	25,854	4,395	民國 106 年度
民國 97 年度	3,750	637	民國 107 年度
	<u>\$ 50,396</u>	<u>\$ 8,568</u>	

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

### (十三) 長期借款

貸款機構	合約期間	101年12月31日	100年12月31日
兆豐國際商業銀行等14家銀行	99/7/30~104/7/30	<u>\$ 4,646,400</u>	<u>\$ 4,087,800</u>
借款額度		<u>\$ 5,400,000</u>	<u>\$ 5,400,000</u>
年利率區間		<u>0.96%</u>	<u>1.05%</u>

1. 本公司與聯貸銀行簽約，承諾本公司於合約期間內，需動用借款額度之六成。
2. 借款期間由借款人決定，借款人得於合約期間內選擇還款或續借。
3. 因該原始貸款合約超過十二個月，且本公司意圖繼續長期性再融資，故列為長期借款。
4. 依聯貸合約規定，本公司於授信期間內年度及半年度合併財務報表須維持所議定之財務比率。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未違反該等財務比率。

### (十四) 退休金計劃

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退

休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。有關本公司及國內子公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金精算假設彙總如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.20%~1.75%	1.90%
退休基金資產預期報酬率	1.20%~1.75%	1.90%
薪資水準增加率	3.00%	3.00%

(2)退休金提撥狀況表主要內容如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 7,965)	(\$ 5,066)
非既得給付義務	( 62,547)	( 49,476)
累積給付義務	( 70,512)	( 54,542)
未來薪資增加之影響數	( 34,953)	( 30,999)
預計給付義務	( 105,465)	( 85,541)
退休基金資產公平價值	<u>67,216</u>	<u>47,182</u>
提撥狀況	( 38,249)	( 38,359)
未認列過渡性淨給付義務	9,854	8,647
未認列退休金損失	19,956	15,211
補列之應計退休金負債	( 3,688)	( 260)
應計退休金負債(淨額)	<u>(\$ 12,127)</u>	<u>(\$ 14,761)</u>
既得給付	<u>\$ 9,207</u>	<u>\$ 6,120</u>
應計退休金負債	(\$ 13,478)	(\$ 14,761)
預付退休金(表列「預付款項」)	<u>1,351</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 12,127)</u>	<u>(\$ 14,761)</u>

(3)有關101年及100年度之淨退休金成本包括：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 864	\$ 875
利息成本	1,869	1,402
退休基金資產之預期報酬	( 1,025)	( 730)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	869	662
未認列退休金利益	<u>1,069</u>	<u>( 119)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,646</u>	<u>\$ 2,090</u>

2. 本公司及國內子公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，

每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$29,793 及\$22,743。

3. 有關大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為依員工戶籍之不同提撥 1%~22%，專戶存於員工獨立帳戶。有關香港子公司按香港特區政府規定之強積金制度每月依當地員工薪資總額分別由員工及雇主各提 5%。員工之退休金由政府管理統籌安排，上述公司除按月提撥外，無進一步義務。

上開合併子公司於民國 101 年及 100 年度依該退休辦法所認列之退休金費用分別為\$69,557 及\$56,887。

#### (十五)股本

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為普通股 500,000 仟股(含認股權憑證可認購股份總額 19,000 仟股)，已發行普通股為 337,565 仟股，每股面額新台幣 10 元。
2. 本公司於民國 100 年 11 月經股東臨時會決議以股份轉換增資發行新股方式取得志遠電子股份有限公司所有股權，並依股份轉換契約之換股比率發行新股 40,450 仟股，以民國 101 年 2 月 1 日為增資基準日，有關事業合併相關資訊請參閱附註四(九)1.之說明。
3. 民國 101 年度，本公司因員工依認股選擇權辦法，行使認股權利發行普通股 1,711 仟股。
4. 本公司於民國 101 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘\$97,992 辦理轉增資發行新股 9,799 仟股。
5. 本公司民國 101 年第三季因庫藏股逾期未轉讓而辦理銷除股份 2,620 仟股，請參閱附註四(十九)之說明。

#### (十六)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司與員工協議之股份基礎給付獎酬計劃如下：

協議之類型	給與日	給與單位數	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	96.12.24	5,000 說明(1)	5年	說明(2)
現金增資保留員工認股	100.08.08	2,075 仟股	-	立即既得

(1)每單位員工認股權憑證得認購普通股 1,000 股。

(2)依認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年至四年後，可按 30%、30%及 40%之比率分批行使員工認股權憑證，惟認股權人遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

2. 民國 101 年及 100 年度員工認股權計劃之詳細資訊揭露如下：

認 股 權	101 年 度				
	數量 (單位)	加 權 平 均 履 約 價 格 (元)	履 約 價 格 區 間 ( 元 )	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 間	執 行 期 間 平 均 股 價 (元)
期初流通在外	1,791	\$ 21.50			
本期執行	( 1,711)	20.36			\$ 38.77
本期註銷	( 80)	-			
期末流通在外	<u>-</u>	-	-	-	
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-			

認 股 權	100 年 度				
	數量 (單位)	加 權 平 均 履 約 價 格 (元)	履 約 價 格 區 間 ( 元 )	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 間	執 行 期 間 平 均 股 價 (元)
期初流通在外	4,780	\$ 23.50			
本期註銷	( 2,989)	23.00			\$ 45.94
期末流通在外	<u>1,791</u>	21.50	\$ 21.50	1年	
期末可執行之認股權	<u>1,791</u>	21.50			

截至民國 101 年 12 月 31 日止，上開員工認股選擇權計畫已全數執行或到期註銷，故期末已無流通在外認股權。

3. 民國 97 年 1 月 1 日以後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下

協 議 之 類 型	給 與 日	股 價 (元)	履 約 價 格 (元)	預 期 波 動 率	預 期 存 續 期 間 (年)	預 期 無 風 險 股 利 率	每 單 位 公 平 價 值 (元)
現金增資保 留員工認股	100.8.8	\$45.35	\$42.00	-	-	-	\$ 3.35

本公司於民國 100 年度因股份基礎給付酬勞員工，於給與日依上開選擇權評價模式同額認列酬勞成本及「資本公積-認股權」分別計\$6,951。截至民國 100 年 12 月 31 日止，上開認股權已全數行使，故「資本公積-認股權」已轉列普通股溢價項下。

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者（即前揭 1. 之員工認股權計畫），如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：



		100年度
合併淨損益	報表認列之淨利	\$ 1,440,419
	擬制淨利	\$ 1,435,414
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 5.30
	擬制每股盈餘	\$ 5.28
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$ 5.27
	擬制每股盈餘	\$ 5.25

民國 97 年 1 月 1 日以前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期 續期間 (年)	預期 股利 利率	無風險 利率	每單位 公平價 值(元)
員工認股 權計畫	96.12.24	\$31.00	\$31.00	38.99%	4.10	0.00%	2.65%	\$10.70

#### (十七) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。
3. 有關資本公積-認股權，請參閱附註四(十六)之說明。
4. 有關資本公積-庫藏股票交易，請參閱附註四(十九)之說明。

#### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以往年度虧損後，次提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額再加計以前年度未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，以衡量盈餘支應資金需求之必要性，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。其分派比例為員工紅利不低於百分之一，董、監事酬勞不高於百分之五。
2. 本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取最低現金股利加額外股利政策。盈餘分配原則如下：  
盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之百分之四十為原則，並考量對未



來獲利及資金需求成長情形，而分配股票股利及現金股利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之百分之十。如盈餘分配總數超過分配前實收資本額百分之三十以上，現金股利不低於當年度分配股利之百分之二十。

- 截至民國 101 年 12 月 31 止，表列之「法定盈餘公積」，係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 100 年度止之累積數。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司於民國 101 年及 100 年 6 月經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 144,042	\$ -	\$ 137,773	\$ -
特別盈餘公積	-	-	321,152	-
現金股利	881,931	2.7	947,798	3.8
股票股利	97,992	0.3	49,884	0.2
合計	<u>\$ 1,123,965</u>		<u>\$ 1,456,607</u>	

(1) 有關民國 101 年度盈餘分配案，截至民國 102 年 3 月 22 日止，尚未經董事會決議。

(2) 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利及董監酬勞係以各該年度之稅後淨利，並考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後依章程所定之成數估列，估計金額分別為\$11,700 及\$10,000；\$11,700 及\$8,000。民國 101 年度經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列金額一致；民國 100 年度經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$11,700 及\$10,200，與民國 99 年度財務報表認列金額之差異為估計變動，該差異已列為民國 100 年之損益。

本公司民國 101 年度依上述基礎估列之員工紅利及董監酬勞分別為\$9,500 及\$10,000。

- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘明細如下：

87年及以後年度未分配盈餘：

已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 718,797
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	1,076,576
合計	<u>\$ 1,795,373</u>

- 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 133,765	\$ 127,661
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	14.57%	14.85%

(十九) 庫藏股票

1. 民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

	<u>101 年 度</u>				
<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>	<u>金額</u>
供轉讓股份予員工	<u>2,620</u>	<u>-</u>	<u>( 2,620)</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
	<u>100 年 度</u>				
<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>	<u>金額</u>
供轉讓股份予員工	<u>2,620</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,620</u>	<u>\$ 46,943</u>

- 證券交易法規定，公司對買回發行在外股份數量之比例，不得超過發行股份總數 10%；收買股份之總額，不得逾保留盈餘及發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓部份，應依法辦理銷除股份變更登記。本公司民國 101 年度第三季因庫藏股逾期未轉讓而辦理銷除股份 2,620 仟股，其註銷庫藏股之帳面價值低於面值及股票溢價之合計數，差額貸記「資本公積-庫藏股交易」。

## (二十) 合併每股盈餘

	101		年 股 數 (仟股)	度	
	額(仟元)			每股盈餘(元)	
	金 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總損益	\$1,344,816	\$1,077,382	333,166	\$ 4.04	\$ 3.23
少數股權損益	( 808)	( 806)		-	-
合併淨損益	<u>\$1,344,008</u>	<u>\$1,076,576</u>		<u>\$ 4.04</u>	<u>\$ 3.23</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併總損益	\$1,344,816	\$1,077,382		\$ 4.03	\$ 3.22
少數股權損益	( 808)	( 806)		-	-
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股權證			453		
員工分紅	-	-	296	-	-
合併淨損益	<u>\$1,344,008</u>	<u>\$1,076,576</u>	<u>333,915</u>	<u>\$ 4.03</u>	<u>\$ 3.22</u>

	100		年 股 數 (仟股)	度	
	額(仟元)			每股盈餘(元)	
	金 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總損益	\$1,653,299	\$1,441,418	271,805	\$ 6.08	\$ 5.30
少數股權損益	( 1,104)	( 999)		-	-
合併淨損益	<u>\$1,652,195</u>	<u>\$1,440,419</u>		<u>\$ 6.08</u>	<u>\$ 5.30</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併總損益	\$1,653,299	\$1,441,418		\$ 6.04	\$ 5.27
少數股權損益	( 1,104)	( 999)		-	-
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股權證	-	-	1,434	-	-
員工分紅	-	-	326	-	-
合併淨損益	<u>\$1,652,195</u>	<u>\$1,440,419</u>	<u>273,565</u>	<u>\$ 6.04</u>	<u>\$ 5.27</u>

(二十一) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司係從事電子零組件買賣及研發之通路商，故民國 101 年及 100 年度所發生之用人、折舊及攤銷費用，均屬於營業費用項目，其相關細項表列如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 1,643,472	\$ 1,374,335
勞健保費用	57,863	44,000
退休金費用	102,996	81,720
其他用人費用	119,724	100,411
	<u>\$ 1,924,055</u>	<u>\$ 1,600,466</u>
折舊費用	<u>\$ 46,720</u>	<u>\$ 48,576</u>
攤銷費用	<u>\$ 56,072</u>	<u>\$ 41,606</u>

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED (JCD)	本公司間接採權益法評價之 轉投資公司
鄭文宗	本公司之負責人

其他關係人交易對象均為列入合併報表之編製個體，相關交易業已沖銷，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔進貨 淨額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔進貨 淨額 %</u>
JCD	<u>\$ 5,616</u>	<u>-</u>	<u>\$ 80,238</u>	<u>-</u>

2. 應付帳款

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科 目餘額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科 目餘額%</u>
JCD	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,341</u>	<u>-</u>

(三) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司、志遠電子股份有限公司、新像科技股份有限公司、茂宣企業股份有限公司、慶成企業有限公司、文擘領科(香港)有限公司、WT MICROELECTRONICS(HONG KONG) LTD.、台摩斯電子有限公司及 PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP. 部分銀行融資額度，係由鄭文宗擔任連帶保證人。

(四)截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司分別提供本票\$149,780、\$756,000、\$290,573、\$635,901 及\$8,993 分別作為 WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.、新像科技股份有限公司、慶成企業有限公司、文晔領科(香港)有限公司及 NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD. 之借款擔保。

(五)主要管理階層薪酬資訊

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
薪資	\$ 27,499	23,696
獎金	27,321	21,031
董監酬勞及員工紅利	<u>10,000</u>	<u>12,200</u>
合計	<u>\$ 64,820</u>	<u>\$ 56,927</u>

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金。
2. 獎金包括各種獎金、獎勵金。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

(六)本公司與子公司及各子公司間之重要交易往來情形請參閱附註十一(四)。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司提供抵押資產之帳面價值明細如下：

<u>資 產 明 細</u>	<u>擔 保 性 質</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
其他金融資產-流動			
銀行存款	進貨及商務卡之保證	\$ 6,760	\$ 7,848
	國稅局退稅款設質	<u>4,121</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 10,881</u>	<u>\$ 7,848</u>

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已簽約之辦公室及倉庫租賃合約，其未來應支付租金情形如下：

102.01.01~102.12.31	\$ 159,033
103.01.01~106.08.31	<u>98,891</u>
	<u>\$ 257,924</u>

(二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額計\$1,684,667。

(三)截至民國 101 年 12 月 31 日止，子公司為關稅保證開立之票據及保證函計\$17,000。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

請參閱附註四(七)3.之說明。

## 十、其他

### (一)金融商品之公平價值

<u>金融資產 / 負債</u>	<u>帳面價值</u>	101年12月31日		<u>說明</u>
		<u>公平價值</u>		
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	#VALUE!	\$ -	#VALUE!	1
備供出售金融資產	418,819	418,819	-	3
以成本衡量之金融資產				
-非流動	98,405	-	-	2
存出保證金	129,353	-	128,697	4
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	15,850,916	-	15,850,916	1
長期借款	4,646,400	-	4,646,400	5
存入保證金	3,031	-	2,990	4
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	1,995,488	-	1,995,488	6
100年12月31日				
<u>金融資產 / 負債</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>說明</u>
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 10,857,501	\$ -	\$ 10,857,501	1
備供出售金融資產	28,376	28,376	-	3
以成本衡量之金融資 產-非流動	287,138	-	-	2
存出保證金	124,359	-	123,728	4

100年12月31日

金融資產 / 負債	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	
<u>非衍生性金融商品</u>				
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	\$ 10,840,457	\$ -	\$ 10,840,457	1
長期借款	4,087,800	-	4,087,800	5
存入保證金	859	-	855	4
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	1,995,322	-	1,995,322	6

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 該類資產及負債係屬短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付帳款、應付費用及其他流動負債(不含預收款項)。
2. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
4. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年定期存款利率為準。
5. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
6. 背書保證係以合約金額為公平價值。

## (二) 財務風險控制

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

本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

## (三) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司所持有之外幣資產及負債部位及收付期



間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 288,898	29.04	\$ 116,581	30.28
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	591,577	29.04	457,163	30.28

## 2. 信用風險

本公司及子公司應收款項之債務人大部分為信用良好之公司，近年來未有實際發生重大呆帳之情形，且本公司及子公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司及子公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，故發生信用風險之可能性極低。

另本公司為子公司向銀行借款所提供之背書保證，由於對該子公司之信用及財務狀況均能完全掌控，因此對於資產負債表外所產生信用風險之可能性極低。

## 3. 流動性風險

本公司及子公司持續監控及預測流動資金之需求，以確保有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠未動用之借款額度，以使本公司及子公司不致違反相關借款限額或條款。此等預測係考量本公司及子公司之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

另本公司及子公司之營業狀況及債信情形良好且營運資金充足，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借款為浮動利率之負債，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，惟本公司及子公司營運資金足以支應此資金需求，故可規避利率變動之現金流量風險。



(四) 控制公司與從屬公司間已消除之交易事項

101	年	度
交 易 事 項	交 易 公 司	金 額
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. 志遠電子股份有限公司 茂宣企業股份有限公司 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. 誠擘投資股份有限公司 新像科技股份有限公司 超義科技股份有限公司 興擘投資股份有限公司 鼎義科技股份有限公司	\$ 8,654,618
2. 沖銷相互間債權債務科目		
應收、付款項	"	2,407,917
3. 沖銷損益科目		
進、銷貨交易	"	36,993,362
推銷費用、什項收入	"	83,459
100	年	度
交 易 事 項	交 易 公 司	金 額
1. 沖銷長期股權投資與股東權益	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. 茂宣企業股份有限公司 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. 誠擘投資股份有限公司 鼎義科技股份有限公司 興擘投資股份有限公司 新像科技股份有限公司 超義科技股份有限公司	\$ 6,436,233
2. 沖銷相互間債權債務科目		
應收、付款項	"	2,497,181
3. 沖銷損益科目		
進、銷貨交易	"	38,528,792
推銷費用、什項收入	"	116,437

十一、附註披露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(下列本公司與子公司相互間交易事項於編制合併報表時已沖銷，以下揭露資訊供參考。)

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：

背書保證者 編號	背書保證者 名稱	背書保證 公司名稱	對 關係(註2)	對象	對單一企業背書 保證之限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率(%)	背書保證 最高限額(註3)	備註
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	2		\$ 8,669,237	\$ 214,300	\$ 149,780	\$ -	1.38	\$ 8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1		8,669,237	756,000	756,000	-	6.98	8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2		8,669,237	395,377	290,573	-	2.68	8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD	2		8,669,237	8,993	8,993	-	0.08	8,669,237	
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科(香港)有限公司	2		8,669,237	656,317	635,901	-	5.87	8,669,237	
						\$ 2,030,987	\$ 1,841,247	\$ -			

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列二種：

(1). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(2). 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。

註3：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 80% 為限。對本公司直接及間接持有表決權股份達 50% 以上之單一企業，背書保證限額不得超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 80%。

3. 期末持有有價證券情形：

本公司名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註1)	期		末		
				股數	帳面金額	比率(%)	市價/股權淨值	備註
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	1	79,323,691	\$ 5,067,278	99.49	\$ 5,067,278	
文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	本公司之子公司	1	73,949,070	1,874,882	100.00	1,194,947	
文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	本公司之子公司	1	23,760,000	652,768	100.00	675,382	
文暉科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	本公司之子公司	1	7,544,002	552,992	100.00	331,324	
文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	本公司之子公司	1	28,209,709	374,068	99.88	374,068	
文暉科技股份有限公司	誠暉投資股份有限公司	本公司之子公司	1	4,500,000	55,339	100.00	58,371	
文暉科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	本公司之子公司	1	3,159,612	44,406	85.39	44,406	
文暉科技股份有限公司	興暉投資股份有限公司	本公司之子公司	1	2,900,000	32,586	100.00	32,586	
文暉科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	本公司之子公司	1	40,000	299	100.00	299	
					\$ 8,654,618		\$ 7,778,661	
文暉科技股份有限公司	宏芯科技股份有限公司	無	2	666,248	\$ 8,994	2.19	註2	
文暉科技股份有限公司	天瀚科技股份有限公司	無	2	309,929	-	0.49	註3	
文暉科技股份有限公司	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	205	0.40	註4	
文暉科技股份有限公司	CORERIVER SEMI CONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	2,676	0.72	註4	
文暉科技股份有限公司	KOREA POWER TECHNOLOGY CO., LTD.	無	2	699	-	0.11	註4	
					\$ 11,875			

註 1：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資

2-以成本衡量之金融資產-非流動

註 2：係為興櫃公司之股票，故以成本衡量。

註 3：係買賣受限制之國內上市公司私募股票，故以成本衡量。

註 4：係買賣非上市(櫃)公司之股票，故以成本衡量。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	期初(註2)		買入(註2)		賣出		期末(註2)	
			股數	金額	股數	金額	股數	帳面成本	處分(損)益	金額
文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	73,949,070	\$ 1,898,730	-	\$ -	73,949,070	\$ 1,898,730

註 1：原志遠股東以換股方式取得。

註 2：請詳附註四(九)1.之說明。上述期初金額、買入金額及期末金額係原始投資成本。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易對象	關係	進(銷)貨	金額	情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
				佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間			
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	\$ 16,988,472	27	次月結90天	註	無重大差異	\$ 1,109,755	19	
WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	7,784,784	12	次月結90天	註	無重大差異	240,052	4	
慶成企業有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷	4,346,360	7	次月結90天	註	無重大差異	17,825	-	
BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	2,537,924	4	次月結90天	註	無重大差異	60,444	1	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	2,288,679	4	次月結90天	註	無重大差異	438,099	7	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	1,436,297	2	次月結90天	註	無重大差異	285,807	5	
WONCHANG SEMI CONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷	267,953	-	次月結90天	註	無重大差異	51,272	1	
文暉領科(香港)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	銷	147,303	-	次月結90天	註	無重大差異	7,543	-	
新像科技股份有限公司	本公司之子公司	進	390,220	1	次月結90天	註	無重大差異	( 88,256)	( 1)	
文暉領科(香港)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進	214,735	-	次月結90天	註	無重大差異	-	-	
茂宣企業股份有限公司	本公司之子公司	進	186,499	-	次月結90天	註	無重大差異	( 71,706)	( 1)	

註：按產品種類，參考存貨成本市場行情及其他交易條件後議定。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

應收關係人款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	\$ 1,109,755	18.05	\$ -	-	\$ -	\$ -
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	438,099	5.66	-	-	438,099	-
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	285,807	6.09	-	-	145,483	-
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	240,052	19.81	-	-	240,052	-

9. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

(下列本公司與子公司相互間交易事項於編制合併報表時已沖銷，以下揭露資訊供參考。)

1. 被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末比率(%)	持有	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益
				本期末	上期末					
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	\$ 2,491,600	TWD \$ 2,570,092	79,323,691	99.49	TWD \$ 5,067,278	TWD \$ 396,810	TWD \$ 394,787
文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	IC代理商	1,898,730	TWD -	73,949,070	100.00	TWD 1,874,882	TWD 234,113	TWD 227,923
文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	IC代理商	506,620	TWD 506,620	23,760,000	100.00	TWD 652,768	TWD 102,020	TWD 101,916
文暉科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	IC代理商	486,289	TWD 486,289	7,544,002	100.00	TWD 552,992	TWD 23,036	TWD 23,036
文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	台灣	IC代理商	322,932	TWD 322,932	28,209,709	99.88	TWD 374,068	TWD 2,878	TWD 2,878
文暉科技股份有限公司	誠暉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	TWD 61,985	4,500,000	100.00	TWD 55,339	TWD ( 3,709)	TWD ( 3,709)
文暉科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	68,452	TWD 68,452	3,159,612	85.39	TWD 44,406	TWD 11,517	TWD 9,832
文暉科技股份有限公司	興暉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	TWD 52,000	2,900,000	100.00	TWD 32,586	TWD 1,987	TWD 1,987
文暉科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	5,000	TWD 5,000	500,000	100.00	TWD 299	TWD ( 110)	TWD ( 110)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期數	比率(%)	未持有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	
				幣別	本期末			幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	控股公司	USD	\$ 42,333	42,332,506	100.00	TWD	\$ 2,283,281	TWD	\$ 128,216	TWD	\$ 128,216
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	控股公司	USD	21,021	21,020,957	100.00	TWD	826,201	TWD	58,297	TWD	58,297
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	USD	3,000	3,000,100	100.00	TWD	96,739	TWD	( 11)	TWD	( 11)
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	USD	5	5,000	100.00	TWD	5	TWD	-	TWD	-
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	文暉碩科商貿(上海)有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	USD	10,150	-	100.00	TWD	304,027	TWD	20,567	TWD	20,567
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	USD	5,000	5,000,000	100.00	TWD	1,070,061	TWD	189,611	TWD	189,611
PROMISING INVESTMENT LIMITED	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	香港	電子零組件買賣	USD	12,528	12,527,632	100.00	TWD	1,267,162	TWD	64,982	TWD	64,982
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	USD	311	311,000	100.00	TWD	35,599	TWD	( 1,510)	TWD	( 1,510)
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	USD	2,974	2,974,430	100.00	TWD	99,381	TWD	3,511	TWD	3,511
PROMISING INVESTMENT LIMITED	WT TECHNOLOGY (H. K.) LIMITED	香港	電子零組件買賣	HKD	1,000	999,999	100.00	TWD	47,003	TWD	21,187	TWD	21,187
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	HKD	206,546	110,000,000	100.00	TWD	833,695	TWD	65,232	TWD	40,124

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末比率(%)	持有帳面金額		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	
				幣別	本期末			幣別	上期末	幣別	金額	幣別	金額
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	KRW	\$ 2,000,000	200,000	100.00	TWD	\$ 50,132	TWD	\$ 7,831	TWD	\$ 8,056
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	SGD	1,500	1,500,000	100.00	TWD	199,580	TWD	40,138	TWD	40,138
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	MYR	500	500,000	100.00	TWD	1,356	TWD	677	TWD	677
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	USD	18,207	3,800,000	100.00	TWD	574,403	TWD	10,183	TWD	9,958
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海文晔領科貿易有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	USD	300	-	100.00	TWD	35,359	TWD	( 1,482)	TWD	( 1,482)
RICH WEB LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	HKD	23,000	-	100.00	TWD	99,277	TWD	3,511	TWD	3,511
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電子零組件買賣	THB	3,000	300,000	100.00	TWD	3,482	TWD	326	TWD	326
文晔領科商貿(上海)有限公司	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	中國大陸	資訊軟體暨服務業	RMB	4,004	-	78.50	TWD	359	TWD	( 808)	TWD	( 634)
興聯投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	TWD	69,042	407,469	0.51	TWD	25,976	TWD	396,810	TWD	2,023
誠聯投資股份有限公司	超義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	TWD	40,000	226,780	6.13	TWD	3,187	TWD	11,517	TWD	706
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	TWD	14,770	500,000	100.00	TWD	23,997	TWD	495	TWD	495
茂宣企業股份有限公司	旺陽電業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	TWD	10,000	4,152,000	100.00	TWD	56,823	TWD	( 13)	TWD	( 13)
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	檳榔嶼 西新	控股公司	USD	1,120	1,120,000	100.00	TWD	45,762	TWD	( 1,010)	TWD	( 1,010)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期未持有	被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益			
				幣別	金額		幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額
ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	韓宜國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	電子零組件買賣	USD	\$ 1,330	100.00	TWD	\$ 45,754	TWD	( \$ 1,010)	TWD	( \$ 1,010)
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	USD	1,735	100.00	TWD	28,265	TWD	642	TWD	642
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	SGD	7,000	100.00	TWD	202,631	TWD	12,862	TWD	12,862
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (HK) COMPANY LIMITED	香港	電子零組件買賣	HKD	4,000	100.00	TWD	17,595	TWD	( 70)	TWD	( 70)
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	USD	784	100.00	TWD	82,693	TWD	10,645	TWD	10,645
志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	汶萊	電子零組件買賣	USD	-	100.00	TWD	24,852	TWD	8,782	TWD	8,782
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	USD	600	100.00	TWD	44,214	TWD	9,714	TWD	9,714
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	汶萊	電子零組件買賣	USD	600	100.00	TWD	44,214	TWD	9,714	TWD	9,714

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
									名稱	價值		
1	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.	其他應收款	6.9%	短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 50,132	\$ 50,132

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司間從事資金貸與時，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸出資金公司之淨值為限。



3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證 公司名稱	對象 關係(註2)	對單一企業背書 保證之限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金		
								額佔最近期財務 報表淨值之比率(%)	最高 限額	保證 額(註3)
1	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	文暉科技股份有限公司	3	\$ 856,049	\$ 115,048	\$ -	\$ -	-	\$ 856,049	註3
2	志遠電子股份有限公司	TECHNOSA ELECTRONICS LTD.	2	597,474	115,180	29,645	-	2.48	1,194,947	註4
2	志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	2	597,474	117,596	117,596	-	9.84	1,194,947	註4
3	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司(註5)	1	540,306	7,000	7,000	-	1.07	540,306	註5

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填 0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被保證對象之關係有下列三種：

(1). 有業務關係之公司。

(2). 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(3). 對公司直接或經由子公司間接持有普通股權超過百分之五十之母公司。

註3：本公司及子公司整體得為背書保證之限額以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 80% 為限。對本公司或對本公司直接及間接持有表決權股份達 50% 以上之單一企業，背書保證限額不得超過為他人背書保證公司淨值之 80%。

註4：志遠公司對單一企業背書保證之限額為最近期會計師簽證或核閱財務報告所示淨值之 50%，得為背書保證之總額以志遠公司淨值為限。

註5：本公司之子公司對其自身有關係保證之擔保

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目 (註1)	期		末	
					股數/單位	帳面金額	比率(%)	市價/股權淨值
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	PROMISING INVESTMENT LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	42,332,506	\$ 2,283,281	100.00	\$ 2,283,281
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	21,020,957	826,201	100.00	826,201
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	3,000,100	96,739	100.00	96,739
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	5,000	5	100.00	5
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	文晔頌科商貿(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	304,027	100.00	304,027
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	5,000,000	1,070,061	100.00	1,070,061
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股、特別股	JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	本公司間接採權益法評價之轉投資公司	1	2,129,444	45,728	31.62	45,728
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股、特別股	FANGTEK LTD.	無	2	939,421	-	5.25	註2
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA, INC.	無	3	1,249,544	404,597	4.62	404,597
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	C SQUARED VENTURE CAPITAL INC.	無	2	1,200,000	20,389	8.80	註2
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	EVERRICH CAPITAL CO., LTD.	本公司為該公司之董事	2	895,000	19,364	11.82	註2
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	WEBVIEW LTD.	無	2	6,966	-	4.40	註2
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	12,527,632	1,267,162	100.00	1,267,162
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	NINO CAPITAL CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	311,000	35,599	100.00	35,599
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	RICH WEB LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	2,974,430	99,381	100.00	99,381
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	WT TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	999,999	47,003	100.00	47,003
PROMISING INVESTMENT LIMITED	普通股	慶成企業有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	110,000,000	833,695	100.00	615,918

持有之公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目 (註1)	期	末		備註
						股數/單位	市價/股權淨值	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	200,000	\$ 50,132	\$ 50,132	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	1,500,000	199,580	199,580	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	本公司間接轉投資之子公司	1	500,000	1,356	1,356	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	普通股、特別股	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	3,800,000	574,403	324,592	
NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	普通股	AM TECHNOLOGY CO., LTD	本公司間接採權益法評價之轉投資公司	1	40,000	-	-	
NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	普通股	MAXGATE INTERNATIONAL CORPORATION	無	2	1,100	7,735	註2	
NINO CAPITAL CO., LTD.	普通股	上海文暉領科貿易有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	35,359	35,359	
RICH WEB LTD.	普通股	文暉領科商貿(深圳)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	99,277	99,277	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	普通股	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	300,000	3,482	3,482	
文暉領科商貿(上海)有限公司	普通股	成都聯創恆捷移動軟件有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	359	359	
興暉投資股份有限公司	普通股	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	本公司之子公司	1	407,469	25,976	25,976	
誠暉投資股份有限公司	普通股	揚富投資股份有限公司	無	2	850,000	-	註2	
誠暉投資股份有限公司	普通股	超義科技股份有限公司	本公司之子公司	1	226,780	3,187	3,187	
誠暉投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,000,000	42,073	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	和宣企業股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	500,000	23,997	23,997	
茂宣企業股份有限公司	普通股	旺陽電企業股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	4,152,000	56,823	56,823	
茂宣企業股份有限公司	普通股	ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	1,120,000	45,762	45,762	
茂宣企業股份有限公司	普通股	艾得股份有限公司	無	2	438,912	-	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源資訊股份有限公司	無	2	368	-	註2	

持有之公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目(註1)	期 股數/單位	帳面金額	比率(%)	末	
								市價/股權淨值	備註
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源通訊股份有限公司	無	2	15	\$ -	-		註2
茂宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	3	800	14	-		14
ASIA LATEST TECHNOLOGY LTD.	普通股	祥宣國際貿易(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1	註3	45,754	100.00		45,754
和宣企業股份有限公司	普通股	泰詠電子股份有限公司	無	3	1,560,162	14,198	2.02		14,198
和宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	3	600	10	-		10
慶成企業有限公司	普通股	MICROTECH(INTERNATIONAL) LIMITED	無	4	2,000,000	-	0.15		註2
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	20,000	28,265	100.00		28,265
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	7,000,000	202,631	100.00		202,631
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	BSI SEMICONDUCTOR (HK) COMPANY LIMITED	本公司間接轉投資之子公司	1	4,000,000	17,595	100.00		17,595
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	普通股	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	53,505	82,693	100.00		82,693
志遠電子股份有限公司	普通股	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	本公司間接轉投資之子公司	1	1	24,852	100.00		24,852
志遠電子股份有限公司	普通股	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	600,000	44,214	100.00		44,214
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	普通股	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	本公司間接轉投資之子公司	1	600,000	44,214	100.00		44,214

註 1：帳列科目代號：1-採權益法之長期股權投資

2-以成本衡量之金融資產-非流動

3-備供出售金融資產-流動

4-以成本衡量之金融資產-流動

註 2：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註 3：係被投資公司未發行股票，故無持有股數。

5. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
							單價	授信期間	餘額			
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔頌科商貿(上海)有限公司	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	\$ 1,061,982	71.31	次月結90天	按產品種類、參考存貨易條件而定	無重大差異	\$ 243,362	58.40		
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔頌科商貿(深圳)有限公司	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	417,711	28.05	次月結90天	按產品種類、參考存貨易條件而定	無重大差異	155,212	33.69		
BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	218,717	8.21	次月結90天	按產品種類、參考存貨易條件而定	無重大差異	50,236	29.41		
文晔頌科(香港)有限公司	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司之間接轉投資子公司	銷貨	1,083,075	73.31	次月結90天	按產品種類、參考存貨易條件而定	無重大差異	48,313	51.33		
新偉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司之子公司	銷貨	337,884	9.44	次月結90天	按產品種類、參考存貨易條件而定	無重大差異	62,624	5.50		
慶成企業有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	115,398	2.14	次月結90天	按產品種類、參考存貨易條件而定	無重大差異	15,265	10.68		
慶成企業有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	131,436	2.44	次月結90天	按產品種類、參考存貨易條件而定	無重大差異	33,250	23.25		

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
					金額	處理方式			
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔頌科商貿(上海)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	\$ 243,362	4.48	\$ 107,493	期後收款	\$ 95,155	\$ -	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔頌科商貿(深圳)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	155,212	2.93	-	-	40,590	-	-

10. 從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱及相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期匯出 金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
上海文擘領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 8,712	註一	\$ 8,712	\$ -	\$ -	100	(\$ 1,482)	\$ 35,359	\$ -	
文擘領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	86,181	註一	29,976	-	29,976	100	3,511	99,277	-	
文擘領科商貿(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	294,756	註一	91,476	-	91,476	100	20,567	304,027	-	
成都聯創恆捷移動軟件有限公司	軟體開發、銷售及技術服務	23,528	註三	-	-	-	78.50	( 634)	359	-	
擘宣國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	38,623	註五	29,040	-	29,040	100	( 1,010)	45,754	-	

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

交易對象	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票 據、帳款餘額
	進(銷)貨	金額	單價	授信期間	
文擘領科商貿(深圳)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	\$ 48,373	不適用	不適用	\$ 13,197

3. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定大陸 地區投資限額(註四)
文擘科技股份有限公司	\$ 159,204	\$ 428,272	\$ 6,501,928

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。  
 註二：本表認列投資損益係依據被投資公司同期間經母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。  
 註三：係本公司採權益法評價子公司-興擘投資股份有限公司以美金2,150仟元投資文擘領科商貿(上海)有限公司，並由文擘領科商貿(上海)有限公司以人民幣4,004仟元投資成都聯創恆捷移動軟件有限公司。  
 註四：係依據民國97年8月29日經濟部經審字第09704604680號令規定之限額。  
 註五：係民國98年9月收購茂宣企業股份有限公司之間接轉投資大陸子公司。

(四)母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國101年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易情形		佔合併總營收、總 產或總負債之比率
				交易科目	金額	
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	\$ 16,988,472	21
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	應收帳款	1,109,755	3
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	7,784,784	10
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	應收帳款	277,425	1
0	文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	銷貨	4,346,360	5
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	2,288,679	3
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	應收帳款	438,099	1
0	文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	1,436,297	2
0	文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	應收帳款	285,807	1
0	文晔科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	1	銷貨	2,537,924	3
0	文晔科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	1	銷貨	267,953	-
0	文晔科技股份有限公司	文晔領科(香港)有限公司	1	銷貨	147,303	-
0	文晔科技股份有限公司	文晔領科(香港)有限公司	1	進貨	214,735	-
0	文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	進貨	390,220	-
0	文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	進貨	186,499	-
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(上海)有限公司	3	銷貨	1,061,982	1
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(上海)有限公司	3	應收帳款	243,362	1
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	417,711	1
3	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	155,212	-
3	文晔領科(香港)有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	3	銷貨	218,717	-
4	新像科技股份有限公司	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	3	銷貨	1,083,075	1
5	慶成企業有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	3	銷貨	337,884	-
5	慶成企業有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	3	銷貨	115,398	-
5	慶成企業有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	銷貨	131,436	-

民國100年度

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	往來金額	情形(註四)	佔合併總營收、總產或總負債之比率
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	銷貨	\$ 10,292,681	(註三)	15
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS (HONG KONG) LTD.	1	應收帳款	546,023	(註三)	2
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	16,810,887	(註三)	24
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	應收帳款	772,541	(註三)	3
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	2,788,542	(註三)	4
0	文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	應收帳款	370,661	(註三)	2
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	銷貨	3,777,600	(註三)	5
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	應收帳款	335,960	(註三)	1
0	文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	1,335,382	(註三)	2
0	文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	應收帳款	186,268	(註三)	1
0	文暉科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	1	銷貨	2,376,520	(註三)	3
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	銷貨	122,708	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	進貨	242,910	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	進貨	244,990	(註三)	-
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	應付帳款	103,440	(註三)	1
0	文暉科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	1	進貨	189,527	(註三)	-
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(上海)有限公司	3	銷貨	950,911	(註三)	1
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(上海)有限公司	3	應收帳款	230,805	(註三)	1
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	419,541	(註三)	1
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	129,786	(註三)	1
2	WT TECHNOLOGY (H. K.) LIMITED	NSU SEMICONDUCTOR CO., LTD.	3	銷貨	486,360	(註三)	1
3	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	3	銷貨	235,291	(註三)	-

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開始編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1係代表母公司對子公司之交易。

3係代表子公司間之交易。

註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為次月結90天。

註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。



## 十二、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本公司及子公司主要經營項目為各種電子零組件、電話器材及其零組件之銷售、一般進出口貿易與研究開發等業務。營運決策者以銷售地區別之角度經營各項業務並區分營運部門，目前主要區分為大中華、南亞及北亞等地區。其中大中華區係為應報導部門，而其餘地區部門因營運規模未達應報導部門之量化門檻，故未單獨揭露。

各營運部門資訊係依照本公司之會計政策編製。營運決策者主要係根據各營運部門之收入及稅前損益作為評估績效及分配資源之指標。

### (二) 應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	大 中 華 地 區	
	101年度	100年度
來自外部客戶之收入	\$ 71,315,893	\$ 62,518,045
部門損益	\$ 1,116,746	\$ 1,482,104
部門資產(註)	\$ -	\$ -

(註)由於本公司及子公司資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

### (三) 應報導部門收入及損益之調節資訊

本期應報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收	入	101年度	100年度
應報導部門收入合計數		\$ 71,315,893	\$ 62,518,045
其他營運部門收入		9,035,386	8,162,124
營業收入		\$ 80,351,279	\$ 70,680,169
損	益	101年度	100年度
應報導部門損益		\$ 1,116,746	\$ 1,482,104
其他營運部門損益		228,070	171,195
繼續營業部門稅前損益		\$ 1,344,816	\$ 1,653,299

### (四) 產品別資訊

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	占銷貨淨額%	金 額	占銷貨淨額%
類比IC	\$ 20,654,186	26	\$ 13,660,861	19
特定應用IC	14,034,104	17	16,582,268	24
分散式元件	9,654,521	12	8,047,908	11
其他	36,008,468	45	32,389,132	46
	\$ 80,351,279	100	\$ 70,680,169	100

#### (五)地區別資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 12,892,604	\$ 1,603,884	\$ 11,028,669	\$ 935,960
中國	54,255,006	14,414	45,829,785	16,965
其他	13,203,669	744,046	13,821,715	817,378
合計	<u>\$ 80,351,279</u>	<u>\$ 2,362,344</u>	<u>\$ 70,680,169</u>	<u>\$ 1,770,303</u>

上開地區別收入係以對外部客戶之銷貨收款地區為計算基礎。

#### (六)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度無佔合併營業收入達 10% 以上之客戶。

### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司及子公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

#### (一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司會計主管統籌，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	已完成
12. 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	已完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司及子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司及子公司評估現行會計政策與依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日 (以下簡稱轉換日) 資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 199,152	(\$ 199,152)	\$ -	(5)
投資性不動產	-	9,761	9,761	(1)
遞延退休金成本	260	( 260)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	-	212,383	212,383	(5)
出租資產	9,761	( 9,761)	-	(1)
其他	23,654,199	-	23,654,199	
資產總計	<u>\$23,863,372</u>	<u>\$ 12,971</u>	<u>\$ 23,876,343</u>	
應付費用	\$ 624,642	\$ 15,397	\$ 640,039	(3)
應計退休金負債	14,761	25,721	40,482	(2)
遞延所得稅負債-非流動	38,245	5,774	44,019	(5)
其他	14,533,628	-	14,533,628	
負債總計	<u>15,211,276</u>	<u>46,892</u>	<u>15,258,168</u>	
資本公積-長期投資	6,573	( 6,573)	-	(4)
未分配盈餘	1,737,782	( 27,348)	1,710,434	(2)(3) (4)(5)
其他	6,907,741	-	6,907,741	
股東權益總計	<u>8,652,096</u>	<u>( 33,921)</u>	<u>8,618,175</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$23,863,372</u>	<u>\$ 12,971</u>	<u>\$ 23,876,343</u>	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
預付款項	\$ 300,106	(\$ 1,351)	\$ 298,755	(2)
遞延所得稅資產-流動	240,589	( 240,589)	-	(5)
投資性不動產	-	109,826	109,826	(1)
商譽	1,591,998	( 110,691)	1,481,307	(6)
遞延退休金成本	2,323	( 2,323)	-	(2)(6)
遞延所得稅資產-非流動	-	250,486	250,486	(5)(6)
出租資產	109,826	( 109,826)	-	(1)
其他	29,532,169	-	29,532,169	
資產總計	<u>\$31,777,011</u>	<u>(\$ 104,468)</u>	<u>\$31,672,543</u>	
應付費用	\$ 806,316	\$ 17,008	\$ 823,324	(3)(6)
應計退休金負債	13,478	28,409	41,887	(2)(6)
遞延所得稅負債-非流動	67,651	868	68,519	(5)
其他	20,048,065	-	20,048,065	
負債總計	<u>20,935,510</u>	<u>46,285</u>	<u>20,981,795</u>	
資本公積-普通股溢價	4,279,530	( 116,901)	4,162,629	(6)
資本公積-長期投資	6,054	( 6,054)	-	(4)
未分配盈餘	2,711,438	( 24,921)	2,686,517	(2)(3) (4)(5)
未認為退休金成本之 淨損失	2,877	( 2,877)	-	(2)
其他	3,841,602	-	3,841,602	
股東權益總計	<u>10,841,501</u>	<u>( 150,753)</u>	<u>10,690,748</u>	
負債及股東權益總計	<u>\$31,777,011</u>	<u>(\$ 104,468)</u>	<u>\$31,672,543</u>	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 80,351,279	\$ -	\$ 80,351,279	
營業成本	( 75,684,124)	-	( 75,684,124)	
營業毛利	4,667,155	-	4,667,155	
營業費用	( 3,091,185)	2,790	( 3,088,395)	(2)(3)
營業淨利	<u>1,575,970</u>	<u>2,790</u>	<u>1,578,760</u>	
營業外收支	( 231,154)	-	( 231,154)	
繼續營業單位稅前淨利	<u>1,344,816</u>	<u>2,790</u>	<u>1,347,606</u>	
所得稅費用	( 267,434)	( 446)	( 267,880)	(5)
合併總損益	<u>\$ 1,077,382</u>	<u>\$ 2,344</u>	<u>\$ 1,079,726</u>	

重大差異項目調節原因說明：

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	101年12月31日
(1)	<u>投資性不動產</u>			
	本公司之子公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則表達於「出租資產」；依國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。	投資性不動產	\$ 9,761	\$ 109,826
		出租資產	( 9,761)	( 109,826)
(2)	<u>退休金</u>			
	A. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。	未分配盈餘	( 25,981)	( 25,256)
		應計退休金負債	25,721	24,595
		遞延退休金成本	( 260)	( 247)
		退休金費用	-	( 1,940)
		預付款項	-	( 1,351)
	B. 依本公司及子公司之會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。	未認列為退休金成本之淨損失	-	( 2,877)
	C. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。			
	D. 本公司及子公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，本公司及子公司選擇立即認列於其他綜合損益中。			

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	101年12月31日
(3)	<u>員工福利</u> 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。	未分配盈餘 應付費用 薪資費用	(\$ 15,397) 15,397 -	(\$ 15,397) 14,547 ( 850)
(4)	<u>資本公積-長期投資</u> 本公司選擇對過去投資關聯企業會計處理(企業合併)之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合IFRSs規定之資本公積於轉換日調整保留盈餘。	資本公積-長期投資 未分配盈餘	6,573 6,573	( 6,054) 6,054
(5)	<u>所得稅</u> A. 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。 B. 本公司及子公司計算採國際會計準則與我國現行會計準則差異之遞延所得稅影響數。	遞延所得稅資產-非流動 遞延所得稅資產-流動 遞延所得稅負債-非流動 未分配盈餘 所得稅費用	212,383 ( 199,152) 5,774 7,457 -	248,345 240,589) 868 7,334 446

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	101年12月31日
(6)	<u>企業合併</u>			
A.	收購成本之衡量依我國現行會計準則規定，因合併而發行權益證券之衡量日通常為合併契約公布日；依國際財務報導準則第3號「企業合併」規定則應於收購日衡量。	商譽	\$ -	(\$ 110,691)
		資本公積-普通股溢價	-	( 116,901)
B.	本公司之子公司於收購基準日計算採國際會計準則與我國現行會計準則差異之影響數。	遞延所得稅資產-非流動	-	2,141
		遞延退休金成本	-	( 2,076)
		應計退休金負債	-	3,814
		應付費用	-	2,461

(三)本公司及子公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」規定。此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司及子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」第120A段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。



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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

財務狀況分析比較表

單位：新台幣千元

項目	年度	101 年度	100 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		18,551,209	14,991,723	3,559,486	23.74
基金及投資		8,718,406	6,476,708	2,241,698	34.61
固定資產		434,908	450,524	(15,616)	(3.47)
無形資產		273,912	320,516	(46,604)	(14.54)
其他資產		44,247	45,257	(1,010)	(2.23)
<b>資產總額</b>		<b>28,022,682</b>	<b>22,284,728</b>	<b>5,737,954</b>	<b>25.75</b>
流動負債		12,478,931	9,505,681	2,973,250	31.28
長期負債		4,646,400	4,087,800	558,600	13.67
其他負債		60,805	45,994	14,811	32.20
<b>負債總額</b>		<b>17,186,136</b>	<b>13,639,475</b>	<b>3,546,661</b>	<b>26.00</b>
股本		3,375,651	2,882,247	493,404	17.12
資本公積		4,902,033	3,411,337	1,490,696	43.70
保留盈餘		2,711,438	2,614,785	96,653	3.70
其他調整項目		(152,576)	(216,173)	63,597	(29.42)
庫藏股票		0	(46,943)	46,943	(100.00)
<b>股東權益總額</b>		<b>10,836,546</b>	<b>8,645,253</b>	<b>2,191,293</b>	<b>25.35</b>

註：若增減變動比例未達 20%且金額未達新台幣一千萬元者，不予分析說明。

#### 資產總額：

1. 流動資產增加，係因本年度營業規模成長，且對大客戶授信期間延長，致應收帳款相對增加所致。
2. 基金及投資增加，係因本年度取得志遠公司 100%股權，且子公司獲利增加，致採權益法認列之長期股權投資增加。

#### 負債總額：

1. 流動負債增加，係為營業規模成長，應付帳款增加及充實營運資金增加借款所致。
2. 其他負債增加，係遞延所得稅負債增加所致。

#### 股東權益總額：

1. 本年度資本公積較上年度增加，係因辦理增資發行新股併購志遠公司致普通股溢價增加所致。
2. 其他調整項目較上年度減少，係因匯率波動致累積換算調整數相對變動及採權益法之被投資公司備供出售金融資產評價增加所致。
3. 庫藏股票係因辦理註銷股份所致。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度		增(減)金額	變動 比例 %
	101 年度	100 年度		
營業收入總額	66,167,088	64,262,427	1,904,661	2.96
減：銷貨退回	(364,175)	(478,000)	113,825	(23.81)
銷貨折讓	(1,982,263)	(2,167,956)	185,693	(8.57)
營業收入淨額	63,820,650	61,616,471	2,204,179	3.58
營業成本	(61,987,338)	(59,526,627)	(2,460,711)	4.13
營業毛利	1,833,312	2,089,844	(256,532)	(12.28)
營業費用	(1,242,858)	(1,178,162)	(64,696)	5.49
營業利益	590,454	911,682	(321,228)	(35.23)
營業外收入	776,591	809,254	(32,663)	(4.04)
營業外支出	(165,061)	(157,484)	(7,577)	4.81
繼續營業部門稅前淨利	1,201,984	1,563,452	(361,468)	(23.12)
所得稅費用	(125,408)	(123,033)	(2,375)	1.93
繼續營業部門稅後淨利	1,076,576	1,440,419	(363,843)	(25.26)

說明：

1. 因本年全球景氣低迷，在本公司營收及獲利上面臨較大壓力，但憑藉完整多元的產品線、在主流智慧型手機、平板電腦以及新切入的車用領域均有不錯斬獲之外，全年營收成長，唯產品組合變動致毛利及營業淨利略微下降。

### (二)預計銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要銷售產品為各種電子零組件，因產品種類繁多且各項產品銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售量作為衡量基礎。惟就本公司整體銷售預期而言，本公司參酌市場及總體經濟發展分析進行未來一年銷售情形之趨勢預測，並佐以主要銷售客戶之需求，預期本公司未來一年之銷售仍呈持續成長之趨勢。

### (三)營業毛利變動分析：請參閱第(一)項之說明1。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度現金流量變動之分析

	101年12月31日	100年12月31日	增(減)比率
現金流量比率	註	註	註
現金流量允當比率	註	註	註
現金再投資比率	註	註	註
說明	由於本年度營收增加，相對造成應收帳款及存貨增加，產生營業活動淨現金流出(負數)，故無法計算及分析各項現金流量比率及增減變動。		

註：因係負數，故未列示。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 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 (不足) 數額	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
244,649	(545,904)	(249,473)	(550,728)	處份金融資 產	增加長短期借 款

##### 1.未來一年(102年度)現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：本公司預計營業規模將持續成長，使得應收帳款及存貨相對增加，致營業活動淨現金流量為負數。
- (2) 投資活動：本公司預計依現金流量規劃操作及處分金融資產，並增加長期投資。
- (3) 融資活動：預計增加長、短期銀行借款以支應營運所需之資金。

##### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計依現金流量規劃操作及處分金融資產、增加長、短期銀行借款以支應營運所需之資金。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出及其資金來源：無。

#### (二)預期產生效益

- 1.預計可增加之產銷量、值及毛利：無。
- 2.其他效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少等)：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：

本公司於100年11月經股東臨時會決議通過，以股份轉換方式取得志遠電子股份有限公司(志遠)之所有股權，成為本公司100%持有之子公司，換股比例為本公司普通股0.547股換發志遠普通股1股，本案業經行政院金融監督管理委員會申報生效，並以101年2月1日為股份轉換暨增資發行新股基準日。

(二)轉投資主要獲利原因(或虧損之主要原因及改善計畫)：

本公司101年度採權益法認列之投資收益為758,540千元，主係海內外轉投資公司營運狀況良好，獲利所致。

(三)未來一年投資計畫：

本公司為強化韓國客戶群基礎並拓展汽車電子領域，擬由本公司以現金取得註冊於新加坡之MSD Holdings Pte.Ltd.(簡稱MSD)之所有股權，計200,001股，MSD成為本公司100%直接持有之子公司，總價金不超過美金718萬元，惟實際支付價金擬依合約所訂事項調整之。本公司未來亦持續併購策略，視價值而併購，若與公司有互補或加乘作用者，均不排除任何投資計畫。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司主要以美金借款為主，近年來TAIFX利率波動幅度大，本公司財務部每日觀察利率市場的變動，進而調整借款期限及計息方式(浮動或固定)以控制利息支出，101年集團利息費用為NTD110,494千元較100年增加NTD24,921千元；佔整體營收比重從100年的0.12%增加至101年的0.14%，主要係市場利率上升所致，但仍於合理範圍內，對整體稅後淨利無重大影響。

匯率方面，本公司所代理之產品多來自國外，產品主要以美元為計價基礎，而銷貨則也以外銷美元計價為主，故匯率變動對本公司之營收及獲利雖會造成影響，惟進銷貨項目會產生相互沖抵之效果，美元淨暴險金額不高。財務權責主管採穩健保守原則，隨時掌握公司暴險部位與匯率計價成本，每日收集市場匯率資訊動態與價位，主要以買匯/賣匯(即期或遠期)來規避匯率風險；以101年全年兌換利益為NTD26,330千元，佔整體營收比重為0.03%，對整體稅後淨利無重大影響。

通貨膨脹方面，本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。

整體而言，未來本公司仍將採穩健保守之風險管理原則，對利率、匯率變動、通貨膨脹情形即時予以評估和因應。

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

本公司專注本業之經營，無從事高風險、高槓桿投資之行為，各項投資皆經過謹慎評估後執行；本年度並無資金貸與他人及承作衍生性商品交易之情形，另有關背書保證則依本公司所訂之「資金貸與及背書保證作業程序」辦法謹慎執行，保證對象皆為本公司直接或間接持股超過90%之被投資公司。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司屬電子零組件之專業行銷通路商，為因應半導體產業快速之變化，惟有透過專業之分工提供客戶技術支援方案，才能創造產品之附加價值及商機；本公司未來

仍將持續培養高素質的研發技術工程團隊（FAE），推動營運供貨之順暢性並提升產業競爭力。

未來主要研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣元

2012 年度計畫	目前進度	預計再投入開發經費	完成時間	未來關鍵影響因素
無線連結車載高清雙鏡頭攝影機	原型機完成，優化前後鏡頭成像效果及測試。	50,000	2013 年 12 月	雙鏡頭同步及個別演算法同時執行
全高清寬動態車載監控攝影系統及行車安全輔助系統	已經完成推出市場，開始由後裝市場推向預前裝市場。車牌辨識系統則在驗證演算法。	50,000	2014 年 12 月	寬動態感測器的動態範圍限制及車規測試認證時間
全高清寬動態網路監控攝影機	第一代完成，進行第二代降低成本。	50,000	2013 年 12 月	開發人員資源調配
微投影機高流明化技術及特殊應用	與光機廠商合作及研究單位合作技術開發。	10,000	2013 年 7 月	光機開發廠商的掌握度

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 近年頒布之IFRSs之適用，本公司已於98年由專責單位成立專案小組，並針對IFRSs之因應對策及執行進度按季向董事會報告。
2. 本公司之法務、財會及股務人員，隨時注意並負責蒐集國內外重要市場資訊及法律變動，並適時諮詢法律及財會專家之意見，以對國內外重要政策及法律變動提出因應措施。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司由研發單位及投資人關係單位隨時注意科技及產業改變所可能帶來對公司的影響，同時研發單位也加強開發高附加價值及高利潤之產品，促使公司產品更加多元化及高階化，以穩定獲利來源；截至目前為止並無發生科技改變及產業變化有對公司財務業務發生影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營理念係以「專業誠信、永續經營」為要旨，秉持正派之企業形象，落實良好的風險控管，更擁有優異之績效表現。多年來獲頒國際貿易局進出口績優廠商獎、中華徵信所台灣地區大型企業排名、天下雜誌之標竿企業獎、商業週刊1000大營收排名及營收成長獎等。截至目前為止，因企業形象良好，並未發生可能影響企業形象之重大事件及企業形象改變對企業危機管理之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司為電子通路業，無廠房設備。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為專業半導體零組件通路商，進銷貨客戶多屬國內外知名廠商，且本公司除與既有之客戶及供應商保持良好關係外，亦積極尋求新客源及發展新的產品代理線，力求進銷貨客戶之分散，以最近年度之進銷貨情形觀之，尚無進銷貨過度集中之風險。

(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：

本公司之董監及持股超過百分之十之大股東基於本公司之經營理念及穩定之獲利基礎，皆對本公司之前景十分看好，然每位股東可能基於個人之投資理財及稅負考量作適當之持股規劃，惟基於穩定投資大眾之信心需求，倘若董監或大股東有大量移轉或更換股權之必要時，必定會與董事會或經營團隊作充分之溝通後才於適當時機執行，故對本公司營運及股東權益並不會產生不良之影響與風險。此外，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董監或持股超過百分之十之大股東對於本公司之股權有大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司擁有堅強之專業經理人團隊，如經營權改變並不影響公司之營運。

(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，應揭露其系爭事實、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埋情形：無。

(十三)其他主要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。





## (二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wintech Microelectronics Holding Limited	87.01.08	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 79,731,160.25	控股
鼎義科技股份有限公司	93.08.13	台北市南港區區街3之2號4樓	NTD 400,000	資訊軟體服務業
興暉投資股份有限公司	93.08.20	台北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 29,000,000	投資
誠暉投資股份有限公司	89.10.06	台北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 45,000,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	新北市中正路738號4樓	NTD 282,424,180	電子零組件買賣
超義科技股份有限公司	89.04.21	台北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 37,000,000	資訊軟體服務業
茂宣企業股份有限公司	70.07.15	台北市南港區區街3之2號4樓	NTD 237,600,000	電子零組件買賣
旺陽電業股份有限公司	91.10.25	台北市南港區區街3之2號4樓	NTD 41,520,000	電子零組件買賣
和宣企業股份有限公司	77.07.22	台中市西屯區大鵬里文心路3段241號4樓之3	NTD 5,000,000	電子零組件買賣
Asia Latest Technology Limited	89.09.06	Suite 307, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	USD 1,120,000	控股
Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd. 樺宣國際貿易(上海)有限公司	92.07.17	中國上海市浦東新區浦東南路855號世界廣場8樓A座	USD 1,330,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. 文暉頌科商貿(上海)有限公司	94.10.10	中國上海市浦東新區峨山路91弄61號6樓(軟體園10號樓), 200127	USD 10,150,000	電子零組件買賣
CooMo Software Ltd. 成都聯創恆捷移動軟件有限公司	96.12.17	中國成都高新區肖家河沿街11號	RMB 5,100,000	軟體服務
Promising Investment Limited 有利投資有限公司	88.09.27	210 St James Court, Rue St. Denis, Port Louis, Mauritius	USD 42,332,506.44	投資
WT Technology Pte. Ltd.	95.12.29	79, Anson Road #07-03 Singapore (079906)	USD 5,000,000	電子零組件買賣
Wintech Microelectronics Ltd.	89.09.07	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	USD 3,000,100	控股
Wintech Microelectronics Limited	92.03.18	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,000	控股
Wintech Investment Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	USD 21,020,957.36	控股
WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd. 文暉科技(香港)有限公司	88.11.24	Room 1901, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	USD 12,527,632	電子零組件買賣
WT Technology (H.K.) Limited 文暉頌科(香港)有限公司	90.01.10	7F, Shield Industrial Centre 84-92 Chai Wan Kok Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	HKD 1,000,000	光學產品設計及銷售
Nino Capital Co., Ltd.	89.09.11	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 311,000	控股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 上海文暉領科貿易有限公司	90.01.08	中國上海市浦東新區峨山路91弄61號6樓(軟體園10號樓), 200127	USD 300,000	電子零組件買賣
Rich Web Ltd.	90.07.03	Jipfa Building, Main Street, P.O. Box 181, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 2,974,430.51	控股
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 文暉領科商貿(深圳)有限公司	91.04.19	中國深圳市南山區科技園高新區南區南一道創維大廈C區8樓, 518057	HKD 23,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	92.01.15	7F, Hanwon Bldg., 6-1, Sunae-Dong, Bundang-Gu, Seongnam-City, Gyeonggi-Do, 463-825, Korea	KRW 2,000,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	90.10.03	21 Serangoon North Avenue 5, #03-02 Singapore 554864	SGD 1,500,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd.	93.01.15	Le Concorde Tower, Unit 2003 Floor 20th 202 Ratchadapisek Rd, Huaykwang, Bangkok 10310	Baht 3,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	92.02.20	Unit 1-3-35 and Unit 1-3-36, Level 3, Krystal Point Corporate Park, Lebuh Bukit Kecil 6, 11900, Sg Nibong, Penang, Malaysia	MYR 500,000	電子零組件買賣
Solomon QCE Limited 慶成企業有限公司	73.10.12	香港荃灣青山道264-298號南豐中心1901-1903室	HKD 110,000,000	電子零組件買賣
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	93.04.28	21 Serangoon North Avenue 5 Ban Teck Han Building, #03-02 Singapore 554864	SGD 7,544,002	電子零組件買賣
BSI Semiconductor (Korea) Co., Ltd.	75.06.10	1603, Burim-dong, Dongan-gu, Anyang-si, Gyeonggi-do, Korea	KRW 200,000,000	電子零組件買賣
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	81.07.04	21 Serangoon North Avenue 5 Ban Teck Han Building, #03-02 Singapore 554864	SGD 7,000,000	電子零組件買賣
BSI Semiconductor (HK) Company Limited 北星電子(香港)有限公司	88.12.06	香港新界荃灣青山道264-298號南豐中心1901室	HKD 4,000,000	電子零組件買賣
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	80.10.01	RM 4410, Na-dong chung ang circulation complex 1258, guro bondong, guro-gu, Seoul, Korea	KRW 535,050,000	電子零組件買賣
WT Technology Korea Co., Ltd.	96.03.1	7F, Hanwon Bldg, 6-1, Sunae-Dong, Bundang-Gu, Seongnam-City, Gyeonggi-Do, 463-825, Korea	KRW 1,900,00,000	電子零組件買賣
志遠電子股份有限公司	78.04.14	新北市中和區中原里12鄰立德街118號6樓	NTD 739,490,700	電子零組件買賣
Paramount Technology Corp.	94.10.10	RM 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS 8811 Negara Brunei Darussalam	USD 1	電子零組件買賣
Techmosa International Holding Ltd.	98.08.21	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	USD 600,000	控股
Techmosa Electronics Ltd. 台摩斯電子有限公司	98.08.27	Britannia House 22, 2nd Floor, Cator Road, Bandar Seri Begawan, Brunei Darussalam	USD 600,000	電子零組件買賣
MSD Holdings Pte. Ltd.	97.06.18	21 Serangoon North Avenue 5 Ban Teck Han Building, #03-02 Singapore 554864	USD 200,000 SGD 1	電子零組件買賣

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其股東之資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係電腦週邊設備電子零件買賣業務及控股業務；請參閱第(二)項。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Wintech Microelectronics Holding Limited	董事	鄭文宗	-	-
鼎義科技股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：黃仕鎮	40,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	40,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	40,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	40,000	100.00
興曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	2,900,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	2,900,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	2,900,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	2,900,000	100.00
誠曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	4,500,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	4,500,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	4,500,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	4,500,000	100.00
新像科技股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	28,209,709	99.88
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	28,209,709	99.88
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	28,209,709	99.88
	監察人	蔡高忠	-	-
超義科技股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：李耀台	3,159,612	85.39
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	3,159,612	85.39
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：黃仕鎮	3,159,612	85.39
	監察人	誠曄投資股份有限公司 法人代表：許文紅	226,780	6.13

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
茂宣企業股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	23,760,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	23,760,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許雯婷	23,760,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：胡秀杏	23,760,000	100.00
旺陽電企業股份有限公司	董事長	茂宣企業股份有限公司 法人代表：鄭文宗	4,152,000	100.00
	董事	茂宣企業股份有限公司 法人代表：許文紅	4,152,000	100.00
	董事	茂宣企業股份有限公司 法人代表：許雯婷	4,152,000	100.00
	監察人	茂宣企業股份有限公司 法人代表：胡秀杏	4,152,000	100.00
和宣企業股份有限公司	董事長	茂宣企業股份有限公司 法人代表：鄭文宗	500,000	100.00
	董事	茂宣企業股份有限公司 法人代表：許文紅	500,000	100.00
	董事	茂宣企業股份有限公司 法人代表：許雯婷	500,000	100.00
	監察人	茂宣企業股份有限公司 法人代表：胡秀杏	500,000	100.00
Asia Latest Technoloty Limited	董事	許文紅	-	-
樺宣國際貿易(上海)有限公司 Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	董事長	王明全	-	-
	董事	陳棟樑	-	-
	董事	張嘉昌	-	-
文曄領科商貿(上海)有限公司 WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	法定代表人	許雯婷	-	-
	董事	許耀文	-	-
	董事	江麗芬	-	-
成都聯創恆捷移動軟件有限公司 CooMo Software Ltd.	法定代表人	楊柳	1,096,500	21.50
	董事	王波	-	-
	董事	余泉洪	-	-
	董事	許雯婷	-	-
	監事	張有貞	-	-
有利投資有限公司 Promising Investment Limited	董事	鄭文宗	-	-
WT Technology Pte. Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	TAN CHAI SENG	-	-
Wintech Microelectronics Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
Wintech Microelectronics Limited	董事	鄭文宗	-	-
Wintech Investment Co., Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
文曄科技(香港)有限公司 WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	文友投資股份有限公司 法人代表：許文紅	-	-
文曄領科(香港)有限公司 WT Technology (H.K.) Limited	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Nino Capital Co., Ltd.	董事	許雯婷	-	-
上海文曄領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	法定代表人	許雯婷	-	-
Rich Web Ltd.	董事	許雯婷	-	-
文曄領科商貿(深圳)有限公司 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	法定代表人	許雯婷	-	-
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	許雯婷	-	-
	監察人	許弼淳	-	-
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	TAN CHAI SENG	-	-
WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd.	董事長	許文紅	-	-
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	LIM SAW IM	-	-
	董事	KASAVAN A/L KRISHNAN	-	-
慶成企業有限公司 Solomon QCE Limited	董事	文友投資股份有限公司 代表人：許文紅	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	鄭文宗	-	-
BSI Semiconductor (Korea) Co. Ltd.	董事長	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	許雯婷	-	-
	監察人	許弼淳	-	-
Wonchang Semiconductor Co.,Ltd.	董事長	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	許雯婷	-	-
	監察人	許弼淳	-	-
WT Technology Korea Co., Ltd.	董事長	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	許雯婷	-	-
	監察人	許弼淳	-	-
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	TAN CHAI SENG	-	-
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	TAN CHAI SENG	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
北星電子(香港)有限公司 BSI Semiconductor (HK) Company Limited	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
志遠電子股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	73,949,070	100%
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	73,949,070	100%
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：胡秀杏	73,949,070	100%
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：蔡高忠	73,949,070	100%
Paramount Technology Corp.	董事	鄭文宗	-	-
Techmosa International Holding Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
Techmosa Electronics Ltd. 台摩斯電子有限公司	董事	鄭文宗	-	-
MSD Holdings Pte. Ltd.	董事	鄭文宗	-	-
	董事	許文紅	-	-
	董事	TAN CHAI SENG	-	-

#### (六) 關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Wintech Microelectronics Holding Limited	2,315,393	5,093,647	393	5,093,254	0	(2,671)	396,810	4.98
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	35,640	674,161	474,581	199,580	2,862,519	38,074	40,138	26.76
誠曄投資股份有限公司	45,000	58,424	53	58,371	0	142	(3,709)	(0.82)
有利投資有限公司 Promising Investment Limited	1,229,336	2,283,281	0	2,283,281	0	(77)	128,216	3.03
Wintech Microelectronics Ltd.	87,123	483,874	387,135	96,739	1,489,231	0	(11)	0.00
Wintech Investment Co., Ltd.	610,449	826,201	0	826,201	0	(530)	58,297	2.77
文曄科技(香港)有限公司 WT Microelectronics (Hong Kong) Ltd.	363,802	1,636,875	369,713	1,267,162	9,176,721	80,938	64,982	5.19
Nino Capital Co., Ltd.	9,031	35,599	0	35,599	0	(27)	(1,510)	(4.86)
Rich Web Ltd.	86,377	99,381	0	99,381	0	0	3,511	1.18
文曄領科(香港)有限公司 WT Technology (H.K.) Limited	3,747	287,487	240,484	47,003	1,477,297	27,368	21,187	21.19
上海文曄領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	8,712	41,057	5,698	35,359	50,333	(1,149)	(1,482)	(4.94)
文曄領科商貿(深圳)有限公司 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	86,181	338,872	239,595	99,277	696,336	5,333	3,511	0.15
WT Microelectronics Korea Co., Ltd.	54,080	53,859	3,727	50,132	43,165	5,746	7,831	39.15
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn.. Bhd	4,735	1,608	252	1,356	4,786	597	677	1.35
Wintech Microelectronics Limited	145	5	0	5	0	0	0	0.00
WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd.	2,850	3,938	456	3,482	6,290	418	326	1.09
興曄投資股份有限公司	29,000	32,638	52	32,586	0	(86)	1,987	0.69
鼎義科技股份有限公司	400	348	50	299	0	(110)	(110)	(2.75)
新像科技股份有限公司	282,424	1,049,249	674,732	374,517	3,601,124	10,384	2,878	0.10

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
超義科技股份有限公司	37,000	58,815	6,811	52,004	32,863	12,430	11,517	3.11
文暉領科商貿(上海)有限公司 WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	294,756	758,006	453,979	304,027	1,455,136	30,548	20,567	2.03
WT Technology Pte. Ltd.	145,200	2,287,397	1,217,336	1,070,061	18,076,847	217,992	189,611	37.92
成都聯創恆捷移動軟件有限公司 CooMo Software Ltd.	23,528	458	0	458	0	(383)	(808)	(0.16)
慶成企業有限公司 Solomon QCE Limited	412,170	681,043	65,125	615,918	5,382,333	107,310	65,232	0.59
茂宣企業股份有限公司	237,600	1,421,181	745,799	675,382	2,750,861	134,715	102,020	4.29
和宣企業股份有限公司	5,000	25,590	1,593	23,997	0	(53)	495	0.99
旺陽電企業股份有限公司	41,520	57,104	281	56,823	0	(82)	(13)	0.00
Asia Latest Technology Limited	32,525	45,762	0	45,762	0	0	(1,010)	(0.90)
樺宣國際貿易(上海)有限公司 Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	38,623	45,833	79	45,754	0	(1,031)	(1,010)	(0.76)
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	179,245	332,211	887	331,324	0	(937)	23,036	3.05
BSI Semiconductor (Korea) Co., Ltd.	5,408	77,406	49,141	28,265	80,200	(8,915)	642	32.09
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	166,320	313,618	110,987	202,631	2,665,303	15,646	12,862	1.84
北星電子(香港)有限公司 BSI Semiconductor (HK) Company Limited	14,988	17,914	1,204	16,710	0	(64)	(70)	(0.02)
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	14,468	223,270	141,914	81,355	596,144	918	10,645	198.96
NSU Semiconductor Co., Ltd.	51,376	416,761	92,169	324,592	1,393,749	22,103	10,183	2.68
志遠電子股份有限公司	739,491	3,138,591	1,943,644	1,194,947	7,503,500	289,110	234,113	3.17
Paramount Technology Corp.	0	25,883	1,031	24,852	160,221	9,518	8,782	8,782,333.43
Techmosa International Holding Ltd.	17,424	44,214	0	44,214	0	0	9,714	16.19
Techmosa Electronics Ltd.	17,424	62,598	18,384	44,214	187,742	9,778	9,714	16.19

註：上開財務資訊係依據業經會計師查核後之財務報表，分別就資產負債及益科目依年底及年均即期匯率換算得之。

(七) 關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表：請參閱第 141 頁至 204 頁。

(八) 關係企業關係報告書：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。

五、補充揭露資訊：

(一)本公司之關鍵績效指標：

1.財務指標：

指標	公式	目標KPI	101年度	100年度
1.負債比率	負債/股東權益	<250%	158.59%	157.77%
2.流動比率	流動資產/流動負債	>110%	148.66%	157.71%

2.績效指標：

指標	公式	目標KPI	101年度	100年度
1.平均收現日數	365 / 應收款項週轉率	30	30	23
2.平均銷貨日數	365 / 存貨週轉率	65	60	57

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

- 1.國際內部稽核師證照：行政處 2 人。
- 2.中華民國內部稽核師：行政處 2 人。



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：請參閱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。

謝謝您參加股東常會！  
歡迎您隨時批評指教！

文曄科技股份有限公



負責人：鄭文宗



