

股票代號：3036



文晔科技 股份有限公司

WT MICROELECTRONICS Co., Ltd.

108年度
年報

中華民國109年2月17日 刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.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：楊幸瑜
職 稱：副總經理
電 話：(02) 8226-9088
電子郵件信箱：IR@wtmec.com

代理發言人：

姓 名：劉浩民
職 稱：資深經理
電 話：(02) 8226-9088
電子郵件信箱：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
N.T., 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：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓
網 址：<http://www.gfortune.com.tw>
電 話：(02) 2371-1658

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：阮呂曼玉會計師、吳漢期會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區基隆路一段333號27樓
網 址：<http://www.pwc.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.....	13
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.....	14
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊.....	68
五、更換會計師資訊.....	69
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.....	69
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.....	70
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	71
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.....	72
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	74
二、公司債辦理情形.....	83
三、特別股辦理情形.....	85
四、海外存託憑證辦理情形.....	86
五、員工認股權憑證辦理情形.....	86
六、限制員工權利新股辦理情形.....	87
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	87
八、資金運用計畫執行情形.....	87

伍、營運概況	
一、業務內容	88
二、市場及產銷概況	96
三、從業員工	104
四、環保支出資訊	105
五、勞資關係	105
六、重要契約	109
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	111
二、最近五年度財務分析	115
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	118
四、最近年度財務報告	120
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	200
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	271
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	272
二、財務績效	273
三、現金流量	273
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	274
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	274
六、風險事項分析及評估	274
七、其他重要事項	277
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	278
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	285
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	286
四、其他必要補充說明事項	286
五、補充揭露資訊	286
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	287

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本集團108年度合併營業收入淨額新台幣335,187,151千元，較107年度合併營業收入淨額新台幣273,416,485千元成長22.59%，108年度稅後淨利新台幣2,531,247千元，較107年度稅後淨利新台幣2,778,515千元減少新台幣247,268千元，小幅衰退8.90%。在終端需求不振的環境下，由於市占率持續提升，108年各產品應用皆呈現成長趨勢，主要成長動能來自於通訊領域中的智慧型手機產品與電腦領域中的資料中心、伺服器、個人行動運算產品。除了開拓高成長的產品應用市場與提升客戶滲透率外，持續精進營運效率、優化營運管理系統、增強財務管控制度、強化人力資源管理，以深化在半導體產業鏈上提供附加價值的能力，進而打造永續經營的企業根基。

茲將本集團108年度營業概況及109年度營業計劃概要報告如下：

一、108年度營業報告

1.營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

項目	107年度	108年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	273,416,485	335,187,151	61,770,666	22.59
營業利益	5,253,715	5,253,230	(485)	(0.01)
稅後淨利	2,778,515	2,531,247	(247,268)	(8.90)

2.財務收支及獲利能力分析：

項目		107年度	108年度
財務結構	負債占資產比率(%)	76.76	76.84
	長期資金占固定資產比率(%)	2,264.71	2,542.03
償債能力	流動比率(%)	124.69	127.06
	速動比率(%)	58.45	66.00
獲利能力	資產報酬率(%)	4.13	3.42
	股東權益報酬率(%)	13.27	11.18
	純益率(%)	1.02	0.76
	基本每股盈餘(元)(註)	5.02	4.32

註：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整因可轉換公司債而增加之加權流通在外股數計算基礎。

3.研究發展狀況：

由於半導體製程的持續演進，人工智慧應用大量提升計算機在處理資料的運算能力，第五代行動通訊及WiFi6開始進入市場以提供更快速、低延遲、高資料量的服務與高寬帶半導體元件的推出；使得近來市場孕育出許多高智能、高效能及相關應用產品滿足人們需求，如先進駕駛輔助系統(ADAS)、人工智慧攝影機、智能音箱、400G交換器與光纖模組，SiC與GaN在電動車與基地台的應用，都成為下一世代半導體產業的亮點，本集團除了代理關鍵電子零件，例如：高性能X86處理器、類神經嵌入式系統

影像處理器、高效能射頻功率元件、單點紅外線雷射感測元件和多點遠紅外線感測元件、微機電元件、高性能微處理器、高效能功率元件、高速網路交換處理器、高精度類比元件等。為了能提供足夠技術以支持在上述新平台的系統設計及產品開發，本集團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深度，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	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入淨額	189,419,235	273,416,485	335,187,151
研發費用	318,726	367,592	407,103
研發費用占營收比例	0.17%	0.13%	0.12%

二、109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」為本集團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：

本集團主要銷售產品為各式電子零組件，因產品種類繁多且銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售量作為衡量基礎。惟就本集團整體銷售預期而言，參酌市場及總體經濟發展分析，佐以主要銷售客戶之需求，預期本集團未來一年之核心業務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—按公司長期發展策略規劃，引進符合市場需求的新產品線，擴大產品組合。強化產品與市場的規劃能力，完善在整體市場的佈局，透過擴大汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G 相關應用，工業控制、綠色能源、醫療儀器等相關市場的滲透率，強化這幾類產品出貨之比重，來持續提升產品組合和成長率。
- (2)開拓新客戶—針對既有客戶群，優化管理能力，提升服務品質，持續增加本集團產品對其滲透率，同時積極拓展優質新客戶、舊客戶的新產線銷售及舊產品的新應用機會，尤其是在集團策略發展的汽車電子、雲端資料中心、工業控制、智慧物聯網等領域，透過高品質之技術支援及完整解決方案，加速客戶將產品推廣至市場的時效，與各領域領導廠商均培養出緊密且長期的合作關係。
- (3)整合與彈性調整資源—因應供應商策略調整，將適時整合及調整資源，以追求公司最大效益。

- (4)完善加值服務—透過厚實的客戶關係及迅速的市場反應持續為原廠創造需求，同時以紮實的技術支援協助客戶研發新產品，提高產品附加價值，增加集團獲利。
- (5)有效因應總體經濟環境變化—全球經濟景氣變化、匯率波動、政府引導或制定之相關經濟、金融政策轉變，均會對集團財務及業務之營運管理造成影響；因此，為穩定集團在市場之競爭力，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。

三、未來集團發展策略

為因應全球產業分工，提昇整體競爭力，持續提高營運資金報酬率和股東投資報酬率，本集團在亞太及新興市場的佈局策略，第一是著眼於集團長期發展，順應產業需求及技術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、產品線、及市場應用組合，降低受到單一因素變化衝擊之風險。第三是深化對於上游原廠及下游客戶的附加價值。第四是透過併購整合多方資源，以期降低營運成本，充分發揮經濟規模等合併綜效。本集團以成為國際性半導體零組件專業行銷通路商為目標，藉由綿密的業務行銷系統建構出完善的泛亞太及新興地區服務網，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。

承全體股東支持，在此本人謹代表董事會和集團全體員工向股東們表示最誠摯的感謝。我們將秉持一貫的經營理念，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：鄭文宗



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 82 年 12 月 23 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，資本總額為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，資本總額為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獎及銅牌獎。
 - 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500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，資本總額為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名，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100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」總排名第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「90年度出進口績優廠商前500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500大服務業營收排名前100名。
 - 名列商業週刊「1000大兩岸三地上市櫃排行」總排名第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。
 - 名列中華徵信所2004年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：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。
 - 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計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。
 - 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。
 - 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。

- 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。
 - 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。
- 96年
- 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96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。
 - 獲頒 ST 2007年成長最快代理商獎。
 - 名列中華徵信所2008年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名第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。
 - 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擘領科商貿 (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2009年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名第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。
 - 轉投資領科商貿 (上海) 有限公司更改中文名稱為文擘領科商貿 (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擘領科貿易有限公司。
 - 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2010年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名第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。
 - 獲頒 ASUS 華碩電腦2010年最佳伙伴獎。
 - 獲頒 ASUS 華碩電腦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。
 - 名列2011年天下雜誌1000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。
 - 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1000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2013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65名，服務業營收淨額排名第19名，電子零組件批售業第2名。
 - 獲頒 EXAR The best Continuing Grow-Up On BIZ Revenues and Demand Creation's Performances In the Past 6 Quarters。
 - 獲頒 ASUS 華碩電腦優秀供應商獎。
 - 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.。
- 獲頒 Best Demand Creation (Industrial & Power Group) 2013, ST Microelectronics GC&SA, Annual Distribution Sales Convention, 2-6 September 2013, Macau。
 - 獲頒全漢企業2013年績優廠商獎。
- 103 年
- 盈餘轉增資16,878萬元，資本總額為354,443萬元。
 - 轉投資 ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.。
 - 轉投資 MEGA SOURCE CO., LTD.。
 - 名列中華徵信所2014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61名，服務業營收淨額排名第17名，電子零組件批售業第1名。
 - 名列2013年天下雜誌2000大企業調查排名服務業第20名，資訊、通訊、IC通路分類排名第3名。
 - 獲頒國際貿易局103年出進口績優廠商前500名獎（排名292）。
 - 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Achieving \$1B Milestone。
 - 獲頒 Freescale 2013年 Asia Distribution Distinction Award Best Performing Regional Distributor—Greater China。
 - 獲頒華泰電子2013年優秀供應商獎。
 - 獲頒輝創電子2013年供應商優等獎。
 - 捐助設立基金3,000萬元設立「財團法人文晔教育基金會」。
- 104 年
- 現金增資52,500萬元，資本總額為406,943萬元。
 - Gartner 2014年半導體通路商市場調查，亞太地區排名第4名、全球排名第4名。
 - 名列2014年天下雜誌2000大企業調查排名第67名、服務業第18名，資訊、通訊、IC通路分類排名第3名。
 - 名列中華徵信所2015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52名，服務業營收淨額排名第14名，電子零組件批售業第1名。
 - 獲頒 ST 2014年 Best Demand Creation for Memory, Microcontrollers & Secure Microcontrollers Division。
 - 獲頒 Fairchild Distributor of the Year 2014。
 - 獲頒飛思卡爾2014年優秀參考設計團隊獎。
 - 獲頒華泰電子2014年優秀供應商獎。
 - 獲頒英商鼎通盛 (Quixant) 2014年 Best Partner。
 - 盈餘轉增資40,694萬元，資本總額為447,638萬元。
 - 本公司取得 ISO 9001:2008品質管理系統證書及14001:2004環境管理系統證書。
 - 子公司文晔領科商貿(上海)有限公司於上海市取得營業用不動產。
- 105 年
- 子公司 WT Technology Korea Co., Ltd.吸收合併子公司 BSI Semiconductor (Korea) Co., Ltd.。
 - 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Year 2015 Outstanding MM Growth WT Taiwan, Outstanding MM Growth WT China, Outstanding MM Growth WT Asia, Excellent Distributor Partner WT Asia。
 - 獲頒 Freescale 2015年 Outstanding Performance In Market Penetration。
 - 名列2015年天下雜誌2000大企業調查服務業第16名，資訊、通訊、IC通路分類排名第2名。
 - 名列中華徵信所2016年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：不分業混合營收排名第49名，服務業營收淨額排名第14名，電子零組件批售業第2名。

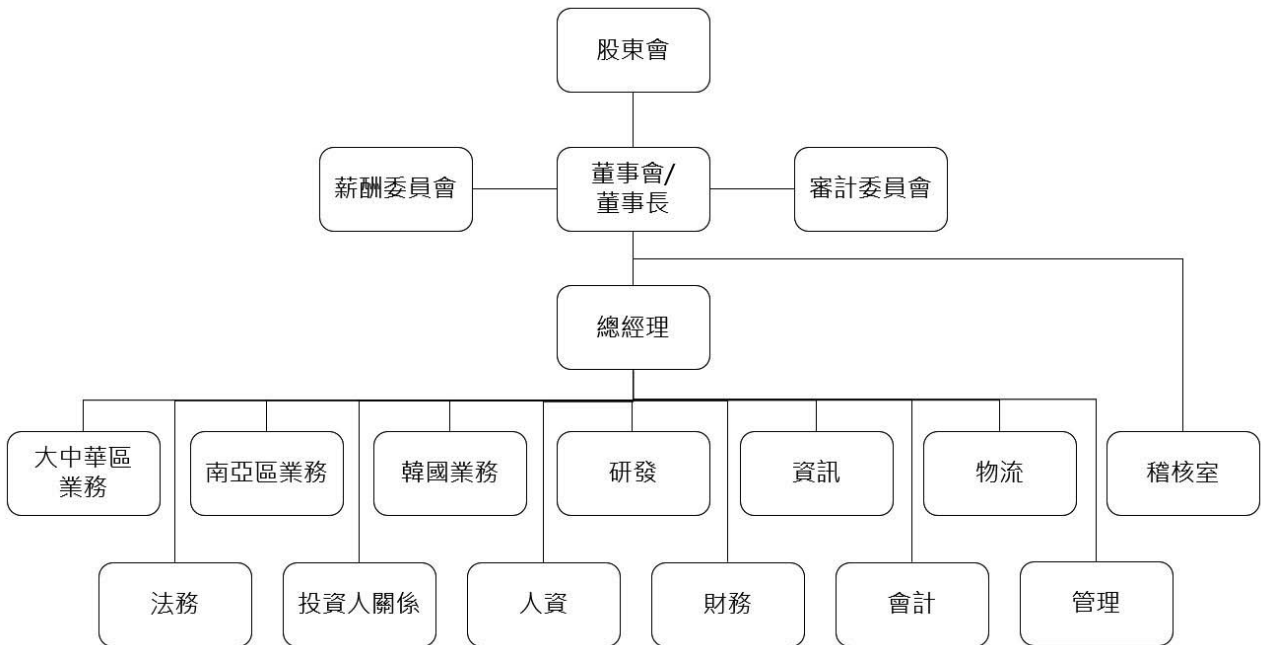
- 獲頒 ST 2015年 Best Demand Creation—Digital Product Group, Best Partnership—China, Best Performance-Gold Award。
 - 名列2015年第二屆公司治理評鑑排名前21%~35%級距。
 - 本公司對重要子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 增資美金 2,000萬，再依序以同等金額轉投資子公司 Promising Investment Limited、Rich Web Ltd.及大陸子公司文晔領科商貿（深圳）有限公司。
 - 發行國內第五次無擔保可轉換公司債150,000萬元。
 - 盈餘轉增資22,382萬元，資本總額為470,020萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本1,500萬元，資本總額為471,520萬元。
 - 對子公司茂宣企業（股）公司現金增資10億元。
- 106 年
- 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Year 2016（NonCF）1B Milestone Achievement。
 - 獲頒 ST 2016年台灣區最佳代理商獎。
 - 獲頒安森美半導體公司2016年台灣區最佳經銷商獎。
 - 獲頒富士康2016年優秀供應商獎。
 - 名列2016年天下雜誌2000大企業調查服務業第12名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第3名，服務業成長最快分類排名第36名，服務業最賺錢公司分類排名第36名。
 - 名列中華徵信所2017年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：電子零組件批售業第1名，服務業營收排名第10名，不分業混合營收排名第41名，服務業經營績效排名第151名。
 - 可轉換公司債轉換股本5,703萬元，資本總額為477,223萬元。
 - 名列2016年第三屆公司治理評鑑排名前6%~20%級距。
 - 獲頒 ST 亞太區最佳代理商獎。
 - 獲頒 ST 亞太區記憶體產品最佳代理商獎。
 - 獲頒 Foxconn（Wuhan）Technology Group 2017 The Best Cooperative Agent Award。
 - 獲頒 Foxconn CESBG 2017 Best Partner Award 最佳策略供應商。
 - 以現金對價之股份轉換方式收購宣昶（股）公司100%股份。
 - 對子公司茂宣企業（股）公司現金增資16億元。
 - 獲頒 Qisda 2017 H2供應商評比第一名。
- 107 年
- 獲頒 INVENTEC 2017最佳供應商獎。
 - 獲頒 ON Semiconductor Corporation 2017 Top Distribution Partner Award in APAC。
 - 現金增資75,000萬元，資本總額為552,223萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本322萬元，資本總額為552,545萬元。
 - 名列2017年第四屆公司治理評鑑排名前6%~20%級距。
 - 名列2017年天下雜誌2000大企業調查服務業第10名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第3名，服務業成長最快分類排名第28名，服務業最賺錢公司分類排名第27名。
 - 名列中華徵信所2018年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：電子零組件批售業第1名，服務業營收排名第6名，不分業混合營收排名第33名。
 - 獲頒 ST 2018年 Best Partnership（Taiwan）、Best Growth STD Products Award 及 Best Performance（Gold Award）。
 - 獲頒技嘉科技2018年最佳代理商。
 - 首次發行中文版2017年企業社會責任報告書。

- 獲頒2018年 Great support to Dell NB Business。
- 108 年 ● 可轉換公司債轉換股本5,066萬元，資本總額為557,611萬元。
- 首次發行英文版2017年企業社會責任報告書。
- 名列2018年第五屆公司治理評鑑排名前6%~20%級距。
- 名列2018年天下雜誌2000大企業調查服務業第6名，資訊、通訊、IC 通路分類排名第3名，服務業成長最快分類排名第24名，服務業最賺錢公司分類排名第26名。
- 可轉換公司債轉換股本29,032萬元，資本總額為586,643萬元。
- 發行國內第六次無擔保可轉換公司債120,000萬元。
- 可轉換公司債轉換股本3,693萬元，資本總額為590,336萬元。
- 獲頒 NXP 2018年 Outstanding Performance In Demand Creation。
- 獲頒惠通科技2018年最佳合作夥伴獎。
- 獲頒英華達2019年優良供應商。
- 109 年 ● 可轉換公司債轉換股本1,101萬元，資本總額為591,437萬元。

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) 董事資料

1. 董事資料：

109年1月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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		主要學經歷	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監察人		備註
							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(註1)			姓名	關係	
董事長	中華民國	鄭文宗	男	108.06.21	3年	83.11.11	28,177,112	4.79%	28,177,112	4.75%	8,356,543	1.41%	0	0%	東海大學 文暉科技(股)公司董事長	文暉科技(股)公司總經理 新像電子(股)公司董事長 志遠電子(股)公司董事長 茂宣企業(股)公司董事長 宣昶(股)公司董事長 鴻沛電子(股)公司董事長 誠暉投資(股)公司董事長 興暉投資(股)公司董事長 紹陽投資(股)公司董事長 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 董事兼資深副總經理	許文紅	配偶	註2

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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(學)經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率(註1)	股數	持比率(註1)	股數	持比率(註1)	股數	持比率(註1)			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	許文紅	女	108.06.21	3年	94.05.25	8,356,543	1.42%	8,356,543	1.41%	28,177,112	4.75%	0	0%	政治大學 文暉科技(股)公司 資深副總經理	事 Technosa International Holding Ltd. 董事 MSD Holdings Pte. Ltd. 董事 Anius Enterprise Co., Ltd. 董事 Mega Source Co., Ltd. 董事 Lacewood International Corp. 董事 Best Winner International Development Ltd. 董事 宣昶國際香港有限公司董事 文暉科技(股)公司資深副總經理 理 新像科技(股)公司法人董事代表人 茂宣企業(股)公司法人董事代表人 JCD Optical (Cayman) Co., Ltd. 法人董事代表人 文暉科技(香港)有限公司董事 WT Microelectronics (Thailand) Limited. 董事 WT Technology Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 文暉領科(香港)有限公司董事 慶成企業有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 董事 WT Technology Korea Co., Ltd. 董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事 MSD Holdings Pte. Ltd. 董事 Asia Latest Technology Limited 董事 宣昶國際香港有限公司董事 WT Microelectronics India	董事長兼總經理	鄭文宗	配偶	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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(學)經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	文友投資股份有限公司	-	108.06.21	3年	108.06.21	1,359,204	0.23%	1,359,204	0.23%	-	-	-	-	Private Limited 董事 文友投資(股)公司董事長 唐業投資(股)公司董事長 紹陽投資(股)公司監察人	-	-	-	無	
法人代表人	中華民國	鄭更義	男	108.06.21	3年	91.06.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計系 鴻揚創業投資(股)公司副總經理 金鼎綜合證券(股)公司協理	福邦證券(股)公司董事 首利實業(股)公司董事 協易機械工業(股)公司獨立董事 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)公司監察人	-	-	-	無
董事	中華民國	高新明	女	108.06.21	3年	98.06.16	4,474,434	0.76%	4,474,434	0.76%	0	0%	0	0%	台灣大學國際企業管理研究所碩士 工研院電子所課長	帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長 把宣系統科技(股)公司董事長 吉宣投資(股)公司董事長 智雲健康(股)公司董事長 勵威電子(股)公司監察人	-	-	-	無
獨立董事	中華民國	程天縱	男	108.06.21	3年	105.6.3	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州 Santa Clara University MBA 富士康集團子公司-富智康 CEO 富士康集團副總裁 美國德州儀器亞洲區總裁 中國惠普總裁	和椿科技(股)公司董事 佐森(股)公司董事 杭州海康威視數位技術(股)公司獨立董事	-	-	-	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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)經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例(註1)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	龔汝沁	女	108.06.21	3年	105.6.3	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣、美國及中國會計師 美國加州大學MBA 政治大學法律碩士 資誠會計師事務所協理 美國密蘇里大學電子工程碩士 威盛電子(股)公司副總經理	城邦媒體控股集團總經理 城邦文化藝術基金會執行長 學亞國際科技(股)公司監察人 台北市雜誌商業同業公會常務理事 財團法人中華工商研究院副教授	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林哲偉	男	108.06.21	3年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國密蘇里大學電子工程碩士 威盛電子(股)公司副總經理	稼旺科技監察人 APPLIED OPTOELECTRONICS, INC. 董事 芯鼎科技董事 祥碩科技法人董事代表人兼總經理	無	無	無	無

註1：持股比例之總股數係以流通在外總股數592,604,419股計算。

註2：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；

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

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

2.法人股東之主要股東：

109年1月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
文友投資股份有限公司	許文紅	82.95
	鄭文宗	5.68
	許炳淳	2.08
	許雯婷	2.08
	鄭卉姍	7.21

3.董事所具專業知識及獨立性之情形：

109年2月17日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註)												兼任其他 獨立董事家數			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
鄭文宗			✓															0
許文紅			✓															0
文友投資(股)公司 代表人：鄭更義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
高新明			✓															0
程天縱			✓															0
龔汝沁		✓	✓															0
林哲偉			✓															0

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

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年1月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)經歷	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			備註
					股數	持股比例(註1)	股數	持股比例(註1)	股數	持股比例(註1)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	鄭文宗	男	82.12.23	28,177,112	4.75%	8,356,543	1.41%	0	0%	東海大學 文暉科技(股)公司 董事長	參閱第14-15頁	資深副總經理	許文紅	配偶	註2
資深副經理	中華民國	許文紅	女	94.02.01	8,356,543	1.41%	28,177,112	4.75%	0	0%	政治大學 文暉科技(股)公司 資深副總經理	參閱第15-16頁	董事長兼總經理	鄭文宗	配偶	無
資深副經理	中華民國	楊欽舜	男	89.03.01	1,012,155	0.17%	2,341	0.00%	0	0%	勤益工專 文暉科技(股)公司 資深副總經理 德州儀器工業(股)公司	無	無	無	無	無
資深副經理	中華民國	文興康	男	93.01.01	427,746	0.07%	194,556	0.03%	0	0%	東南工專 文暉科技(股)公司 資深副總經理 星強電子(股)公司	無	無	無	無	無
資深副經理	中華民國	張文聰	男	101.01.01	225,070	0.04%	17,423	0.00%	0	0%	中華工專 文暉科技(股)公司 資深副總經理 友通資訊(股)公司	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	孫萬力	男	94.08.01	476,543	0.08%	26,403	0.00%	0	0%	中央大學博士 文暉科技(股)公司 副總經理 光武技術學院講師	無	無	無	無	無
副總經理暨會計主管	中華民國	楊幸瑜	女	97.04.11	337,336	0.06%	0	0%	0	0%	東海大學會計系 東吳大學商學院會計學系碩士 文暉科技(股)公司副總經理暨會計主管 台灣電店(股)公司	Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 監察人 WT Technology Korea Co., Ltd. 監察人 新像科技(股)公司監察人 起義科技(股)公司法人代表人 茂宣企業(股)公司	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)經歷	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			備註
					股數	持比率(註1)	股數	持比率(註1)	股數	持比率(註1)			職稱	姓名	關係	
協理暨財務主管	中華民國	呂勇宏	男	96.06.01	474,800	0.08%	0	0	0	0%	國立臺灣科技大學金融研究所碩士 文晔科技(股)公司協理暨財務主管 日盛銀行襄理	無	無	無	無	無

註1：持股份率之總股數係以流通在外總股數592,604,419股計算。

註2：總經理事務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

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

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

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

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10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		本公司		財務報告內所有公司(註7)	
一般董事	鄭文宗	0	0	6,000千元	0	0.24%	18,911千元	0	0	0	0	0	0.98%	無
	許文紅													
	文友投資(股)公司 代表人：鄭更義 高新明	0	0	6,000千元	0	0.24%	18,911千元	0	0	0	0	0	0.98%	無
獨立董事	程天縱	0	0	4,500千元	0	0.18%	0	0	0	0	0	0	0.18%	無
	龔法沁													
	林哲偉	0	0	4,500千元	0	0.18%	0	0	0	0	0	0	0.18%	無

*1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另依據本公司章程第16條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

一般董事及獨立董事酬金級距表

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	財務報告內所有公司(I) 本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於1,000,000元	一般董事： 鄭文宗、許文紅、文友投資(股)公司代表人：鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、林哲偉	一般董事： 鄭文宗、許文紅、文友投資(股)公司代表人：鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、林哲偉	一般董事： 文友投資(股)公司代表人：鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、林哲偉
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	一般董事： 鄭文宗、許文紅、文友投資(股)公司代表人：鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、林哲偉	一般董事： 鄭文宗、許文紅、文友投資(股)公司代表人：鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、林哲偉	一般董事： 文友投資(股)公司代表人：鄭更義、高新明 獨立董事： 程天縱、龔汝沁、林哲偉
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)			
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)			
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)			
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)			
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)			
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)			
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)			
100,000,000元以上			
總計	7席	7席	7席

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

註2：係指最近年度(108年度)董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度(108年度)董事會通過過108年度董事酬勞金額10,500千元，按去年實際分派之計算原則暫估今年擬分派之金額。

註4：係指最近年度(108年度)董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度(108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、宿舍、配車、油資、租金、油資及其他給付。另如配有司機者，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度(108年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者；係109年2月15日董事會通過108年度員工酬勞金額29,300千元，按去年實際分派金額比例預估今年擬議分派之金額。

註7：係合併報告內所有董事(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：係合併報告內所有董事(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：係合併報告內所有董事(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：係指最近年度(108年度)個體財務報告之稅後純益為2,530,940千元。

註11：a. 本欄係指最近年度(108年度)董事會通過過108年度董事酬勞金額10,500千元，按去年實際分派之計算原則暫估今年擬分派之金額。

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

c. 費用等相關酬金。

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

2.監察人之酬金：不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

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)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註8)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業或母公司酬 金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內所有 公司(註5) 現金 金額	財務報告內所有 公司(註5) 股票 金額	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	
總經理	鄭文宗													
資深副 總經理	許文紅													
資深副 總經理	楊欽舜													
資深副 總經理	文興康	37,020 千元	37,020 千元	269 千元	269 千元	28,236 千元	28,236 千元	0	0	0	0	2.59%	2.59%	無
資深副 總經理	張文聰													
副總經理	孫萬力													
副總經理	楊幸瑜													

總經理事及副總經理事之酬金級距表

總經理事及副總經理事姓名	
本公司(註 6)	財務報告內所有公司(E)(註 7)
給付本公司各個總經理事及副總經理事酬金級距	
低於 1,000,000 元	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許文紅、孫萬力、張文聰、楊幸瑜
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	鄭文宗、文興康、楊欽舜
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 位

- 註 1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理事或副總經理事者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金表。
- 註 2：係填列最近年度(108 年度)總經理事及副總經理事薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度(108 年度)總經理事個人或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、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給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事及副總經理事之員工酬勞金額；係 109 年 2 月 15 日董事會通過 108 年度員工酬勞金額 29,300 千元，按去年實際分派金額比例預估今年擬議分派之金額。
- 註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理事及副總經理事各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。
- 註 7：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理事及副總經理事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理事及副總經理事姓名。
- 註 8：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度(108 年度)個體財務報告之稅後純益為 2,530,940 千元。
- 註 9：a. 本欄係填列公司總經理事及副總經理事領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。
 b. 公司總經理事及副總經理事如有領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理事及副總經理事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
 c. 酬金係指本公司總經理事及副總經理事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. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%) (註 2)
經	總經理	鄭文宗				
	資深副總經理	許文紅				
	資深副總經理	楊欽舜				
	資深副總經理	文興康				
	資深副總經理	張文聰				
	副總經理	孫萬力				
理	副總經理暨會計主管	楊幸瑜				
	協理暨財務主管	呂勇宏	0	0	0	0%
人						

註 1：係填列最近年度經董事會（109 年 2 月 15 日）通過分派經理人之員工酬勞金額，108 年度擬分派員工酬勞之總金額計 29,300 千元，擬按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 2：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度（108 年）個體財務報告之稅後純益為 2,530,940 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	107 年度			108 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
董事	9,000	9,000	0.32	10,500	10,500	0.42
監察人	3,000	3,000	0.11	0	0	0
總經理 及 副總經理	75,052	75,052	2.70	65,525	65,525	2.59
總計	87,052	87,052	3.13	76,025	76,025	3.01

註：本公司107年度稅後純益為2,778,229千元，108年度稅後純益為2,530,940千元。

- 1.本公司於章程第 19 條中明訂，當年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，該提撥之金額應經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論通過後始得發放，並提請股東常會報告之。
- 2.本公司訂定董事、總經理及副總經理酬金之程序，係以「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」及「經理人薪資報酬給付辦法」作為評核之依循；董事報酬，除參酌績效評估標準所得之評估結果外，另依據本公司章程第 16 條之規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議；總經理暨副總經理之薪資報酬，則係依據本公司「經理人薪資報酬給付辦法」之規定，並參酌經理人之個人工作表現及目標達成情形、個人對公司整體績效貢獻度及未來風險關連合理性等因素綜合考量，另參考公司當年經營績效及同業薪資水準等因素後給予合理之報酬；薪酬之內容及合理性，均經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過，並視營運狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- 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做整體性之規劃，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：

最近年度（108 年度）董事會開會 10 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	10	0	100%	108年6月21日改選連任
董事	許文紅	5	5	50%	108年6月21日改選連任
董事	鄭更義	2	1	50%	108年6月21日改選由原自然人董事改為法人董事代表人
法人董事	文友投資(股)公司 代表人：鄭更義	6	0	100%	法人董事於108年6月21日改選新任
董事	高新明	8	2	80%	108年6月21日改選連任
獨立董事	程天縱	10	0	100%	108年6月21日改選連任
獨立董事	龔汝沁	10	0	100%	108年6月21日改選連任
獨立董事	林哲偉	3	3	50%	108年6月21日改選新任
監察人	胡秀杏	4	不適用	100%	設置審計委員會替代監察人，於108年6月21日改選解任
監察人	唐業投資(股)公司 代表人：吳志雄	3	不適用	75%	

108 年度 10 場董事會議獨立董事出席狀況：

獨立董事	108 年度									
	第 1 場	第 2 場	第 3 場	第 4 場	第 5 場	第 6 場	第 7 場	第 8 場	第 9 場	第 10 場
程天縱	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
龔汝沁	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
林哲偉	不適用	不適用	不適用	不適用	委託出席	親自出席	委託出席	親自出席	親自出席	委託出席

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會	議案內容及決議結果
第八屆 第二十二次 108年1月9日	議案：◎107年度經理人年終及績效獎金給付案。 ◎108年度經理人薪資報酬給付案。 ◎會計師委任暨獨立性評估案。 ◎由本公司背書保證提供子公司宣昶股份有限公司

		向供應商取得購貨信用額度新台幣壹仟貳佰萬元案。
		獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第八屆 第二十三次 108年2月19日	議案：◎本公司捐贈「財團法人文晔教育基金會」案。 ◎由本公司續予連帶保證子公司 WT Technology Korea Co., Ltd.、Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 及文晔領科（上海）投資有限公司向金融機構取得授信往來額度案。
		獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第八屆 第二十四次 108年3月22日	議案：◎「取得或處分資產處理程序」修正案。
		獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第八屆 第二十五次 108年5月8日	議案：◎「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。 ◎發行國內第六次無擔保轉換公司債案。 ◎由本公司續予連帶保證，提供子公司文晔領科商貿（深圳）有限公司向金融機構取得授信往來額度案。
		獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第九屆 第二次 108年8月8日	議案：◎本公司董監事酬勞分配案。 ◎資金貸與子公司文晔領科（上海）投資有限公司人民幣貳億元案。 ◎由本公司背書保證提供子公司茂宣企業股份有限公司及鴻沛電子股份有限公司向供應商取得購貨信用額度案。 ◎由本公司續予連帶保證，提供子公司文晔領科（上海）投資有限公司、文晔領科商貿（深圳）有限公司及 Lacewood International Corp. 向金融機構取得往來授信額度案。 ◎「內部控制制度」修正案。
		獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第九屆 第三次 108年10月17日	議案：◎發行108年度員工認股權憑證案。 ◎由本公司續予連帶保證，提供子公司 Morrihan Singapore Pte. Ltd.向金融機構取得往來額度案。
		獨立董事意見：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事發生。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(一) 108年1月9日第八屆第二十二次董事會

● 議案內容：107年度經理人年終及績效獎金給付案。

● 利益迴避董事：鄭文宗、許文紅。

● 利益迴避原因及參與表決情形：

因本案涉及個別經理人年終及績效獎金之給付金額，具經理人身分之董事，謹依本公司「董事會議事規範」第17條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事（鄭文宗及許文紅）因利益迴避或未親自出席而分別未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(二) 108年1月9日第八屆第二十二次董事會

● 議案內容：108年度經理人薪資報酬給付案。

● 利益迴避董事：鄭文宗、許文紅。

● 利益迴避原因及參與表決情形：

因本案涉及個別經理人之薪資報酬內容及數額，具經理人身分之董事，謹依本公司「董事會議事規範」第17條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事（鄭文宗及許文紅）因利益迴避或未親自出席而分別未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(三) 108年2月19日第八屆第二十三次董事會

● 議案內容：捐贈「財團法人文擘教育基金會」案。

● 利益迴避董事：鄭文宗、許文紅。

● 利益迴避原因及參與表決情形：

董事長鄭文宗先生及董事許文紅小姐因擔任基金會董事職務，考量與其自身有利害關係之虞，除依法應予以利益迴避外且不得加入討論及表決。

除有自身利害關係之董事（鄭文宗及許文紅）因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(四) 108年8月8日第九屆第二次董事會

● 議案內容：本公司董監事酬勞分配案。

● 利益迴避董事：鄭文宗、許文紅、鄭更義、高新明、程天縱及龔汝沁。

● 利益迴避原因及參與表決情形：

因本案涉及個別董事之酬金分配金額，謹依本公司「董事會議事規範」第17條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事（許文紅、鄭更義、高新明、程天縱、龔汝沁及鄭文宗）因利益迴避或未親自出席而分別未參與討論及表決外，經主席暨代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(五) 108年8月8日第九屆第二次董事會

● 議案內容：資金貸與子公司文擘領科（上海）投資有限公司人民幣貳億元案。

● 利益迴避董事：鄭文宗、許文紅。

● 利益迴避原因及參與表決情形：

本案文擘領科（上海）投資有限公司之董事為鄭文宗及許文紅董事之二親等血親，考量該公司董事與本案事項有利害關係，謹依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事（鄭文宗及許文紅）因利益迴避或未親自出席而未

參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(六)108年8月8日第九屆第二次董事會

●議案內容：本公司背書保證提供子公司茂宣企業股份有限公司及鴻沛電子股份有限公司向供應商取得購貨信用額度案。

●利益迴避董事：鄭文宗、許文紅。

●利益迴避原因及參與表決情形：

本案茂宣企業股份有限公司及鴻沛電子股份有限公司之董事為鄭文宗及許文紅董事，考量該公司董事與本案事項有利害關係，謹依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事（鄭文宗及許文紅）因利益迴避或未親自出席而未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(七)108年8月8日第九屆第二次董事會

●議案內容：本公司續予連帶保證，提供子公司文曄領科（上海）投資有限公司、文曄領科商貿（深圳）有限公司及Lacewood International Corp.向金融機構取得往來額度案。

●利益迴避董事：鄭文宗、許文紅。

●利益迴避原因及參與表決情形：

本案文曄領科（上海）投資有限公司、文曄領科商貿（深圳）有限公司之董事為鄭文宗及許文紅董事之二親等血親，另Lacewood International Corp.之董事為鄭文宗董事長，考量該公司董事與本案事項有利害關係，謹依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事（鄭文宗及許文紅）因利益迴避或未親自出席而未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

(八)108年10月17日第九屆第三次董事會

●議案內容：本公司續予連帶保證，提供子公司Morrihan Singapore Pte. Ltd.向金融機構取得往來額度案。

●利益迴避董事：鄭文宗、許文紅。

●利益迴避原因及參與表決情形：

本案Morrihan Singapore Pte. Ltd.之董事為鄭文宗本人及許文紅董事之二親等血親，考量該公司董事與本案事項有利害關係，謹依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事（鄭文宗及許文紅）因利益迴避或未親自出席而未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制

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

(一)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、監事查考備詢。

- (二)主動提供各類進修課程資訊亦鼓勵董、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，以加強董事會成員職能；108 年度董事進修共計 7 人，總計 54 小時。
- (三)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。
- (四)本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標強化董事會運作效率，已於 105 年 8 月 10 日完成董事會績效評估辦法之訂定，並於每年年初執行評估，經評估後 108 年度達成率為 90%以上，評估結果為「超越標準」，並提報 109 年 1 月 2 日董事會議。
- (五)本公司於 108 年 6 月 21 日股東常會董監事全面改選後，設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度（108 年度）審計委員會開會 2 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】(%)	備註
獨立董事	程天縱	2	0	100%	108年6月21日 設置第一屆審計委員會
獨立董事	龔汝沁	2	0	100%	
獨立董事	林哲偉	0	2	0%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會	議案內容及決議結果
第一屆 第一次 108年8月8日	<p>議案：◎民國108年第二季財務報告案。</p> <p>◎資金貸與子公司文晔領科（上海）投資有限公司人民幣貳億元案。</p> <p>◎由本公司背書保證提供子公司茂宣企業股份有限公司及鴻沛電子股份有限公司向供應商取得購貨信用額度案。</p> <p>◎由本公司續予連帶保證，提供子公司文晔領科（上海）投資有限公司、文晔領科商貿（深圳）有限公司及 Lacewood International Corp.向金融機構取得往來額度案。</p> <p>◎「內部控制制度」修正案。</p> <p>審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
第一屆 第二次 108年10月17日	<p>議案：◎發行108年度員工認股權憑證案。</p> <p>◎由本公司續予連帶保證，提供子公司 Morrihan Singapore Pte. Ltd.向金融機構取得往來額度案。</p> <p>審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，如有重大異常事項時亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢；本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付

各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，108 年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，今年度共計溝通 7 次，歷次溝通情形摘述如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨董建議
108年1月9日	●內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。
108年2月19日	●內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。
108年3月22日	●內部稽核業務執行情形報告。 ●討論107年度內部控制制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」。	獨立董事無意見且無建議。
108年5月8日	●內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。
108年8月8日	●內部稽核業務執行情形報告。 ●討論「內部控制制度」修正	獨立董事無意見且無建議。
108年10月17日	●內部稽核業務執行情形報告。	獨立董事無意見且無建議。
108年11月11日	●內部稽核業務執行情形報告。 ●討論109年度稽核計劃。	獨立董事無意見且無建議。

(二) 本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，每年至少於本公司舉辦一次法令宣導會，更新財稅法令新知及相關影響之因應措施，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，108 年度歷次溝通情形摘述如下表：

日期	溝通重點	獨董建議
108年3月22日	●就107年度合併及個體財報報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。
108年8月8日	●就108年第2季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。
108年11月11日	●會計師說明查核108年度合併財務報表之責任及獨立性與查核計畫。 ●會計師說明108年度合併財務報表之查核報告擬溝通關鍵查核事項之初步看法。 ●針對與會人員所提問題進行回應與討論。	獨立董事無意見且無建議。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度（108 年度）董事會開會 4 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	胡秀杏	4	100%	108 年 6 月 21 日改選後由審計委員會取代監察人。
監察人	唐業投資(股)公司 代表人：吳志雄	3	75%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

本公司設有 2 席監察人，在董事會運作方面，均邀請監察人列席並表達意見，以隨時掌握公司營運狀況，監督董事會運作情形。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如有需要得直接與員工或股東進行溝通或討論。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管除了於每次董事會議中進行內部稽核業務報告外，並於每月稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付各監察人查閱，本年度監察人查閱報告後並未提出反對意見，溝通情況良好。

2. 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，溝通情況良好。

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

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，已於103年12月1日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並陸續於105年7月11日、107年5月11日及108年8月8日修正該守則，該守則揭露於公開資訊觀測站及本公司網站(www.wtme.com)供下載參閱。
二、公司股權結構及股東權益	✓		無差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司除透過股務代理機構外，另依內部作業程序責成投資人關係(發言人或代理發言人)、股務、法務等相關部門處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜並妥善處理給予回應；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東/投資人提出建言或問題。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形，並透過歷次股東名冊盡可能掌握主要股東及其最終控制者名單。此外，股務及投資人關係專單位與主要股東保持良好互動關係，並注意可能引起股份變動之重要事項。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司對關係企業之監理，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「公司治理實務守則」、「內部控制制度」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「對子公司之監控作業辦法」、「子公司營運管理辦法」及「集團企業、關係人及特定公司交易作業程序」等相關辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管之。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		<p>本公司員工、經理人及董事等人員，除應遵守證券交易法之規定外，本公司亦訂有「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓		<p>無差異。</p>
			<p>無差異。</p>

多元化項目	性別												
	董事姓名												
一般董事: 鄭文宗	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
一般董事: 許文紅	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
一般董事: 鄭更義	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
一般董事: 高新明	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事: 程天縱	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因														
	是	否															
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>獨立董事:龔汝沁</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事:林哲偉</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </table>	獨立董事:龔汝沁	女	V	V	V	V	V	獨立董事:林哲偉	男	V	V	V	V	V	
獨立董事:龔汝沁	女	V	V	V	V	V											
獨立董事:林哲偉	男	V	V	V	V	V											
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	✓	<p>(二) 本公司業已設置薪資報酬委員會，並於108年股東常會全面改選後設置審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。</p>	尚待評估中。													
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名任之參考？	✓	✓	<p>(三) 本公司已於105年8月10日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，評估之範圍可包括整體董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估；評估之方式得採董事會內部自評、董事會成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估；董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>由本公司股務單位負責執行，於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將該結果作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據之一。109年初已完成108年度整體董事會績效評估，評估結果達成率90%以上為「超越標準」，並已將評估結果提報於109年1月2日董事會議。本公司為能持續提升董事會運作效率，未來將考量績效評估對象增擴至個別董事會成員及功能性委員，以落實公司治理並提升董事會營運之參與及溝通管道。</p>	無差異。													
(四) 公司是否定期評估簽證會計師	✓	✓	<p>(四) 本公司之簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該事務所</p>	無差異。													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>益迴避，最後並於會後二十日內寄發議事錄予各董事或委員留存。</p> <p>(二) 負責於董事會議及股東會議當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告，確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>(三) 依法辦理股東會日期之事前登記，編製並於期限內申報開會通知書、議事手冊與議事錄。</p> <p>(四) 辦理公司各項作業之變更登記。</p> <p>(五) 為強化董事會運作效率，於每年年初就董事會上年年度整體運作進行內部績效評估，並將結果提報最近期董事會議。</p> <p>(六) 評估購買合宜保額之「董事及重要職員責任保險」並完成投保事宜，且將承保內容向董事會報告。</p> <p>(七) 不定期提供董事相關進修資訊，提醒依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之規定時數進修並完成相關申報。</p> <p>(八) 不定期提供董事會成員有關董事執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒佈法令或修正法令資訊。</p> <p>(九) 每年逐項檢視公司治理評鑑指標達標情形，針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。</p> <p>(十) 依董事會需求提供公司業務或財務等營運資訊，維持董事和各業務主管間之溝通及交流順暢。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>(一) 本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、服務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站(www.wtmec.com)提供發言人及各相關業務部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人（原廠商/上游供應商、客戶、股東/投資人/銀行、媒體、員工、供應商/外包商、政府機關/主管機關、社區/非政府組織共八類）所關切之議題，溝通管道順暢。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東事務？	✓	(二) 本集團對內設有員工溝通管道，員工可經郵電或書面方式反映意見。	
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	本公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓	(一) 本公司設有公司網站(www.wtmecc.com)，揭露財務業務及公司治理資訊並不定期更新以供投資人查閱。 (二) 本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文三種語言之網頁，並提供各相關業務之專用電子郵件信箱；此外，本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確實落實發言人制度，平時由投資人關係及股務單位負責公司資訊之蒐集及揭露，本公司除公布每月自結合併營收外，亦主動公告每季自結損益並定期舉辦法人說明會，且均揭示在公司網站上以提高公司資訊透明度。	無差異。 無差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於公告並申報第一、二、三季財務報告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三) 公司於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害	✓	(一) 有關員工權益及僱員關懷等，請參閱本公司108年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。 (二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已訂定「	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																										
	是	否																																											
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)？		<p>公司「治理實務守則」、「供應商行為守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等企業社會責任相關法規，以落實推動公司治理，其他資訊請參閱本公司108年報「參、公司治理報告之三、公司治理運作情形之(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」。</p> <p>(三) 董事進修之情形：本公司董事108年度進修項目如下所列，均遵行「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，以忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。</p>																																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>鄭文宗</td> <td>108/04/26</td> <td>財團法人中華市場證券暨發展基金會</td> <td>108年度防範內線交易宣導會</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>108/12/24</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>企業經營法律風險與危機管理</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>108/07/16</td> <td>財團法人中華市場證券暨發展基金會</td> <td>董監如何督導公司強化內部控制及內部稽核制度</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>108/07/17</td> <td>財團法人中華市場證券暨發展基金會</td> <td>證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>許文紅</td> <td>108/07/23</td> <td>財團法人中華市場證券暨發展基金會</td> <td>從重大企業弊案談董監之法律風險與因應</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>108/07/24</td> <td>財團法人中華市場證券暨發展基金會</td> <td>上市及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	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	108/04/26	財團法人中華市場證券暨發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3小時			108/12/24	財團法人中華公司治理協會	企業經營法律風險與危機管理	3小時			108/07/16	財團法人中華市場證券暨發展基金會	董監如何督導公司強化內部控制及內部稽核制度	3小時			108/07/17	財團法人中華市場證券暨發展基金會	證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	3小時	董事	許文紅	108/07/23	財團法人中華市場證券暨發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3小時			108/07/24	財團法人中華市場證券暨發展基金會	上市及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時	
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	108/04/26	財團法人中華市場證券暨發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3小時																																								
		108/12/24	財團法人中華公司治理協會	企業經營法律風險與危機管理	3小時																																								
		108/07/16	財團法人中華市場證券暨發展基金會	董監如何督導公司強化內部控制及內部稽核制度	3小時																																								
		108/07/17	財團法人中華市場證券暨發展基金會	證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	3小時																																								
董事	許文紅	108/07/23	財團法人中華市場證券暨發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3小時																																								
		108/07/24	財團法人中華市場證券暨發展基金會	上市及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時																																								

評估項目	運作情形						與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明				
				108/08/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「勞動事件法」對企業之影響與因應	3小時
				108/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3小時
		董事	鄭更義	108/05/13	中華民國公司經營發展協會	卓越公司治理之運作模式與自律架構	3小時
				108/05/20	中華民國公司經營發展協會	公司治理與股東會運作	3小時
		董事	高新明	108/10/07	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3小時
				108/10/07	社團法人中華公司治理協會	境外資金匯回之整體規劃(包含境外投資、稅務、金融等議題)	3小時
		獨立董事	程天縱	108/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
				108/08/12	社團法人中華公司治理協會	專利權攻守戰和	3小時
		獨立董事	龔汝沁	108/10/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務	6小時
		獨立董事	林哲偉	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3小時
				108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3小時

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1. 風險管理政策：</p> <p>(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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(2) 債信風險管理：隨時監控現金流量、短期資金與長期資金使用分開外，定期檢核客戶信用，切實掌握應收帳款的管理。</p> <p>(3) 作業風險管理：適時建立、修正並推動各種標準作業流程。</p> <p>(4) 企業規模風險管理：推行利潤中心制及績效管理指標，嚴格地檢討各產品線之經濟規模。</p> <p>2. 風險管理架構：</p> <p>本集團各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關單位負責，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：</p> <p>(1) 財務：負責集團財務調度、資金運用及建立避險機制，以降低財務風險；並規劃及訂定短、中、長期財務及投資策略。</p> <p>(2) 業務：負責行銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。</p> <p>(3) 資訊：負責網路規劃、建置、營運及維運，持續監控網路品質，評估各項資訊風險並採取安全適當之因應措施，以降低網路營運風險。</p> <p>(4) 法務：除負責契約文件適法性審查外，協助控管法律風險，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。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(5)稽核室：負責內部控制制度之修正及推動、稽核業務的規劃及執行，以強化內部控制功能，並確保其持續有效性，以達成集團營運之效果及效率、報導具可靠性、及時性、透明性並符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目的。</p> <p>(6)董事會：董事會為本集團風險管理之最高決策單位，因應集團全面之整體營運風險及經營環境，核定風險管理政策，確保有效控管營運風險，提昇管理效率。</p> <p>3.風險事項分析及評估： 相關說明請參閱本公司108年報「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」。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以遵守誠信經營之商業活動，請參閱本公司108年報「伍、營運概況之一、業務內容」。</p> <p>(六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司108年所承保美金1,200萬元額度之董、監事暨重要職員責任保險，截至年報刊印日前尚未到期，將於109年4月份到期前完成續保作業，並將投保之重要內容提報最近期董事會。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
第六屆公司治理評鑑指標已改善項目			
編號	指標項目		
1.6	改善方式		
1.11	公司是否於五月底前召開股東常會？	109年股東常會已預計於3月27日召開。	
	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	已於108年股東常會編製英文版年報並於股東常會開會	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
			7日前上傳。
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？		已於108年股東常會進行董事全面改選達三席獨董並設置審計委員會。
2.12	公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？		已於108年股東常會進行董事全面改選後重新委任薪酬委員，且半數以上為獨立董事。
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否平均達80%以上？		108年度全體董事之董事會實際出席率平均已達80%以上。
第六屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目			
編號	指標項目		
3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？		優先加強事項與措施 將於109年度同步申報英文重大訊息。

(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：

本公司依「證券交易法」及「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」設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程。薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事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。

本公司薪酬委員會成員人數為 3 人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，業於 108 年 6 月 21 日配合董事會任期屆滿重新委任，由龔汝沁小姐、林哲偉先生及魯慧中小姐擔任第四屆薪酬委員會委員，其中龔汝沁小姐為召集人暨會議主席，本委員會每年至少召開 2 次，108 年度實際召開 4 次。

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）										兼任 其他 發行人 薪酬 委員會 成員 數	備註
		商 務、 法 務、 財 會 公 務 相 系 私 專 講 上	法 官、 會 計 師 或 其 他 業 務 所 需 考 領 專 門 技 術 人 員	檢 察 官、 律 師 或 其 他 業 務 所 需 考 領 專 門 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 會 公 務 之 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立 董事	龔汝沁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立 董事	林哲偉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他 (註1)	葉正哲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	魯慧中	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：葉正哲委員已於108年6月21日董事會改選後任期屆滿。

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：108年6月21日至111年6月20日，最近年度（108年度）薪資報酬委員會開會4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	4	0	100%	108年6月21日委任連任
委員	葉正哲	2	0	100%	108年6月21日任期屆滿
委員	魯慧中	4	0	100%	108年6月21日委任連任
委員	林哲偉	0	2	0%	108年6月21日委任新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：
本年度無此情事。

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：
本年度無此情事。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會	議案內容及決議結果
第三屆 第九次 108年1月9日	議案：◎107年度經理人年終及績效獎金給付案。 ◎108年度經理人薪資報酬給付案。
	委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第三屆 第十次 108年3月22日	議案：◎民國107年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。
	委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆 第一次 108年8月8日	議案：◎本公司董監事酬勞分配案。
	委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
第四屆 第二次	議案：◎訂定「108年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案。

108年10月17日	委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	
------------	---	--

(六) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無差異。</p>
	<p>✓</p>	<p>一、環境保護 本公司為電子零件通路商，主要業務為電子零件組件之買賣與研發，不涉及製造生產。由於行業性質，並無環境汙染情事。身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統的導入將環保違規風險降至最低，並長期積極推動節能減碳計畫，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。 本公司組成環評小組，按「環境管理系統運作管制程序」執行，充分發揮組織功效，並依據「環境評估作業程序」進行環境審查及風險評估，同時負責制訂環境政策，建立相關環境文件、審核及推行環境保護活動。 二、產品責任 本公司要求供應商需取得必要之環境許可證（例：排放監控）、批准及登記文件，並定期維護更新。亦要求供應商應識別及管理釋放到環境中會造成危害之化學物質及其他物質，從而確保這些物質得以安全地處理、運送、儲存、使用、回收、再用及棄置。並遵循歐盟立法制定的RoHS標準（Restriction of Hazardous Substances，簡稱RoHS）及REACH標準（Registration, Evaluation, Authorization, Restriction of Chemicals）。 除相關法規之遵循，亦要求供應商官網揭露生產之產品均符合上述法規之聲明，或提供通過台灣電子檢驗中心或SGS單位之驗證，以確保本公司銷售給下游製造商的電子元件皆符合法規規範。 三、勞雇關係 人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多</p>	<p>無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>元招募管道，尋找符合文暉核心價值的優秀人才；攜手校園，共同推展實習合作教學與實務訓練，提供在校學生實習計畫，透過職場體驗機會，協助在學生職能發展，增強未來就業能力。</p> <p>重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因並收集相關資訊，對資料進行分析並提供後續改善計劃，回饋部門主管做人員管理，進行工作設計，以及招募上職缺條件調整等優化措施。</p> <p>四、反貪</p> <p>本公司設置專責單位誠信經營推動小組，定期在每年年初向董事會報告前一年度誠信經營執行情形，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之《誠信經營守則》、《道德行為誠信經營推動小組訂定之《誠信經營守則》、《道德行為準則》及《誠信經營作業程序與行為指南》、內部控制制度、授權制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p> <p>五、客戶隱私</p> <p>本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產，且不得洩露予他人，與客戶及原廠簽署的保密協定（Non-Disclosure Agreement，簡稱NDA），並已啟動資安風險防護具體5大措施，以保護商業機密。</p> <p>六、社會經濟法規遵循</p> <p>本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、美國出口管制法規、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品均符合國際</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	<p>安規標準、國際環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德操守，亦於內部舉辦訓練課程，宣導法規。</p> <p>本集團已於 103 年 12 月成立財團法人文暉教育基金會，該基金會之董事會由七位董事組成，並設有執行長一人主導社會公益業務，其以善盡企業社會責任，推動文教公益活動以回饋社會為宗旨，贊助或推動舉辦各項公益，並號召全集團員工共同參與，每年定期由基金會執行長向董事會報告執行情形及營運成效，108 年度會務執行情形已於 109 年 2 月 15 日董事會完成報告，捐助總金額約達新台幣 756 萬元，受益人次達約 45,554 人，捐助項目主要包含四大類：</p> <p>一、多元教育推廣類：財團法人公益平台文化基金會—均一實驗高中「創意學群實驗課程」計劃、財團法人誠致教育基金會—「雲林縣拯民國小辦民營贊助計畫」。</p> <p>二、扶弱類：財團法人為台灣而教育基金會—「兩年全職教學專案計畫」、社團法人台灣原聲教育協會—「遠距網路課業輔導計畫」、社團法人秋野芒文創協會—「秋野芒劇團偏鄉戲劇之旅」、社團法人台灣原聲教育協會—「原聲國際學院實驗教育計畫」、大雁人文協會—「孩子的另一扇眼睛—校園攝影深耕計畫」。</p> <p>三、拔尖類：雁行台灣協會—「勵學金」、輔仁大學社會科學院—「學生自主學習獎勵計畫」。</p> <p>四、關懷生命教育類：財團法人台灣早產兒基金會—「用心扶持・用愛擁抱～讓早產兒獲得完整性照護」計畫、財團法人腎臟病防治基金會—「豐腎食堂」腎臟病營養控制系列活動。</p> <p>綜上 11 個機關團體或專案項目之執行情形及具體成效，待 108</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實踐原則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>年企業社會責任報告書出具後可詳閱之。</p> <p>(一) 本公司及香港倉庫業已取得ISO14001 環境管理系統認證，以有效預防和控制環境污染，並提高資源與能源之利用率。</p> <p>(二) 近年能源短缺、生態環境人為破壞及地球碳化現象日益嚴重，本集團持續推動節能減碳各項配套措施，以因應環境變化之衝擊。</p> <p>1. 導入辦公室節能設備 優先採用節電標章高效率LED照明燈具，公共區域及事務間處安裝熱感應照明裝置以有效減少用電量。空調及照明設備加裝控制器，每日上下班及中午休息時間自動開關設定，避免非必要的能源浪費。</p> <p>2. 落實節能減碳宣導 於照明及空調開關處張貼海報標語，宣導節能減碳，鼓勵員工節約能源。</p> <p>3. 資源利用與再生 (1) 辦公室資源再利用 辦公室可回收及拆解再利用資源，包含資訊電腦設備零件，贈與社福團體處理，利用循環再生，降低生態負荷。</p> <p>(2) 包材回收再利用及採用綠色環保包材 依據包材性質進行分類管理，將進貨後之空紙箱，回收使用於出貨包裝上，箱內採用可分解式充氣墊環保材質，減少對環境生態破壞。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	(三) 本集團非製造業，面臨的潛在風險主要為環境及經營層面：如資源短缺、原物料成本增加、運輸需求的不穩定性、極端氣候造成員工安全受到威脅等，皆可能造成公司營運產生直接衝擊而增加損失；另一方面，為減緩與適應氣候變遷所做出的改變將為本集團創造機會，如開發綠色能源技術相關新產品。本集團可藉由採取資源使用效率之提升，減少用水量和耗水量或採用更高效率的運輸方式來降低營運成本作為因應措施。	無差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四) 本集團為善盡地球公民與企業社會責任，於 108 年致力推動節能減碳，並採用自我溫室氣體盤查系統，出具溫室氣體盤查管理報告書，以確實掌握本身溫室氣體排放狀況，致溫室氣體排放量由 107 年 565.658 公噸(t-CO2e)降低至 108 年 550.361 公噸(t-CO2e)，減少 15.297 公噸(t-CO2e)，約減少 2%；未來仍將持續推動節能減碳及溫室氣體減量政策，109 年以持續降低為目標，期能成為環境永續發展之低碳企業。	無差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 本集團依循「消除對婦女一切形式歧視公約施行法」、「兒童權利公約施行法」及「公民與政治權利國際公約及經濟社會文化權利國際公約施行法」等國際人權公約所揭露之原則，再加上「勞動基準法」及相關法令訂定內部各項管理規章，同時訂有「企業社會責任實務守則」，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，並維護社會公益。此外，與客戶簽訂交易合約時，亦承諾遵照「電子工業行為準則(EICC)」之規範，從而確保	無差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	<p>工作環境的安全、員工受到尊重並富有尊嚴、商業營運環保並遵守道德操守。</p> <p>(二) 本集團遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放績效獎金，與同仁共享盈餘成果。</p>	無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>(三) 本集團最重視資產即是員工，創造友善職場環境為本集團首要工作之一。</p> <p>1. 工作環境及員工安全保護措施： 辦公室安排清潔專員維護職場環境，定期進行工作環境消毒與空調清潔，依據法規委請專業技師定期進行各項安全檢查及維護。員工進入辦公室須佩戴識別證，訪客或外賓由櫃台引導，不得擅自進入。與保全公司簽約，大門設有24小時嚴密監視系統，以維護辦公室安全。</p> <p>2. 健康保護管理實施： 公司每年提供員工健康檢查，設有專職健康管理師協助同仁健康檢查諮詢與建議，各辦公室設有救護通報窗口，緊急狀況發生時能有效的救護引導。邀請醫師至公司做醫護諮詢服務，不定期舉辦相關健康講座，提升同仁醫學知識。</p> <p>3. 健康多元活動推廣： 為員工打造專屬的多功能教室，安排各類運動課程、並與運動中心配合開設一系列運動課程，鼓勵員工培養良好運動習慣，提升自我同仁健康管理意識。另外鼓</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>勵員工成立各類型社團，如社團：樂跑社、籃球社、桌遊社、羽球社、烹飪社、花藝社等，今年再增加登山社，希冀同仁參與社團舉辦各項活動，促進身心健康、增進同仁彼此情誼。</p> <p>(四) 本集團由專責單位建立訓練發展藍圖(Training & Development Roadmap)據以發展年度訓練計畫，依照功能屬性與職級別設計課程，提升員工專業能力及知識技能。</p>	無差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	<p>(五) 本集團重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。</p>	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<p>(六) 本公司訂有標準供應商評鑑程序及「供應商行為守則」並已揭示在本公司網站，以使供應商瞭解並符合本公司對產品安全及道德上之要求，增進對社會與環境之責任，包含要求供應商遵循勞工人權、健康與安全、環境保護及道德規範等議題，與供應商共同致力於綠色環保科技之開發與應用，齊力解決地球能源逐漸匱乏之環境問題，共同提升企業社會責任；如有違反，本公司得立即終止與供應商之合作關係，並得請求損害賠償。本集團於採購貨物時，皆需遵循環保法規及衝突礦產等產業規定；此外，與本公司往來之大型國際性供應商之官方網站，亦有揭示產品符合相關環保法規之聲明。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本集團已於108年參考國際通用之報告書編製準則，出具107年之企業社會責任報告書，並取得第三方驗證單位之有限確信報告，該本企業社會責任報告書，可至本集團官網參閱。	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形與本公司守則尚無差異。		定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	<p>(一) 社會公益：</p> <p>1. 履行企業社會責任，是本集團致力擴展營運規模與創造股東最大價值之餘，不忘堅持之理念。本公司成立「財團法人文暉教育基金會」，透過『支持多元教育』、『培養藝文知能』、『翻轉教育』、『激勵下一代』、『關懷生命議題』等五大主軸，以推動公益性文教活動，將關懷行動推廣到社會各個角落，為身為企業公民盡一份心力，並據以實現對於社會公益、環境永續及公司治理之企業責任。本公司企業社會責任相關資訊，請參考本公司網站之107年企業社會責任報告書（網址：http://www.wtmec.com/WT/?page_id=12183）。</p> <p>2. 本集團響應政府法令，依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。</p> <p>(二) 環保：</p> <p>本集團屬於為無工廠製造生產電子零件通路商，主要以辦公室及倉庫推動環保為重點，台灣及香港倉庫皆取得ISO 14001環境管理系統認證，公司期許作為循環經濟理念的先行者，積極執行將進貨後的空箱回收再利用，物流作業選用包材皆為可回收再生物料或經由大自然分解，減少使用非綠色環保物料以保護環境生態，辦公室方面推動辦公室電子無紙化作業，宣導同仁以電子郵件、文件電子掃描存檔方式，減少紙張使用量，加速無紙化為目標；辦公室設備及資源再生利用減少垃圾產生，例如：將辦公室報廢可再回收使用資源捐贈給社福團體、例如：辦公室傢具、冰箱、資訊電腦設備等，避免資源浪費，減少對地球生態負荷。</p> <p>(三) 人權：</p> <p>本集團重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外議題，本集團都秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。</p>		

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(一) 本公司已於103年12月1日之董事會決議通過訂定「誠信經營守則」且分別於105年7月11日及108年8月8日因應法令修正並經董事會決議通過，已揭露於公開資訊觀測站及公司網站(www.wtmec.com)；另於108年9月6日出具本公司107年度之企業社會責任報告書，傳遞本公司在履行社會責任方面的努力及貢獻予利害關係人知悉。本集團高階管理層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負責督導之責，以創造永續發展之經營環境。</p>	無差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>(二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、洩露商業機密及損害關係人權益等善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p>	無差異。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>(三) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，業於105年4月28日董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍及於本公司及本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	<p>之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織，除對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運作業。</p> <p>(一) 本公司於評估後視其必要性與交易對象簽訂誠信條款之契約，如交易對象承諾不收受或索取紅包、禮金、購物卡等非正當利益，承諾依公平、公正、公開及誠實守信之原則開展各項業務活動；此外，本公司所往來之金融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行或票券公司，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。本公司亦於105年4月12日訂定「供應商行為守則」制訂相關道德規範。</p>	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	<p>(二) 為健全誠信經營之管理，由人事、法務及稽核室共同組成誠信經營推動小組，依據各單位工作職掌及範疇，分權負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，確保誠信經營守則之落實。</p> <p>本公司定期每年向董事會報告上一年度誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，109年1月2日董事會已完成108年度誠信經營執行情形報告。</p> <p>該小組除了向全體同仁推行「誠信正直」為企業核心價值外，並向新進同仁教育訓練以宣導執行業務時應注意之事項。員工也可透過多重管道(包含公司網站、內部E-mail信箱等方式)與各管理階層及人事單位反應與溝通；此外，本公司官網設有違反從業道德舉報之平台，</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	<p>提供管道供檢舉人舉發公司人員不法行為，由誠信經營推動小組受理檢舉案件，負責將案件轉發相關單位最高主管調查，並追蹤案件最終處理結果，對於檢舉人身份及檢舉內容均予以保密，並對案件之受理、調查過程及結果留存完整紀錄。108年度共受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件0件，未發生重大不誠信行為之情事。</p> <p>(三) 本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，已明定防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行；公司內部及公司網站均提供暢通管道供員工陳述其意見。此外，本公司出席董事會之人員對於董事會所列議案，與其自身有利關係者，已於各場董事會（108年1月9日、108年2月19日、108年8月8日、108年10月17日、109年1月2日及109年2月15日）依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。</p> <p>無差異。</p>	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	<p>(四) 本集團對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控管機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目以加強防範措施，並將稽核計劃實際執行情形提報每場定期性董事會；此外，透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司，均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。</p> <p>無差異。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，除揭示於官網「公司治理」專區外，亦於內部網站宣導及新人到職時進行教育訓練，108年度總受訓時數計10.5小時，受訓人員達126人，以期每位加入之新進員工能瞭解並遵守；此外，亦委派相關人員參與公會或專業團體所舉辦之講習與座談會，藉以強化集團誠信經營政策。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一) 本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條為檢舉制度之相關規定，本集團人員若懷疑或發現有違反行為時，應主動向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適合人員舉報，另公司網站亦設有違反從業道德舉報之管道供相關人員檢舉不法行為；108年度未發生內外部重大檢舉之情事。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二) 依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或集團有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；108年度無此情事發生。	無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三) 依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站內容及推薦其誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已依據「誠信經營守則」第25條之規定，於公司網站、公開資訊觀測站、年報、企業社會責任報告書及公開說明書揭露本守則及執行情形；誠信正直乃本公司最重要之核心价值及經營理念，員工需恪守明確的道德標準及品格操守，對於原廠、客戶、員工、股東及社會的承諾，亦盡最大的努力兼顧所有關係人的權益。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無差異；			本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）			本公司已訂有「誠信經營守則」，本公司之「誠信經營守則」因本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出改善建議。本公司之「誠信經營守則」因應獨立董事之設置及法令之修正，已於最近期108年8月8日提報董事會討論檢討修正，以提昇公司誠信經營之成效。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

目前已訂定「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事會績效評估辦法」、「董事選舉辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「供應商行為守則」等規章辦法，可至本公司網站（網址：<http://www.wtmecc.com>）、公開資訊觀測站或年報查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.除揭示於公開資訊觀測站之公司治理專區外，亦視重大性將公司治理相關運作以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。
- 2.本公司定期召開法人說明會，相關法人說明會之資料均公布於公司網站及公開資訊觀測站。
- 3.108年度經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	鄭文宗	108/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3小時
		108/12/24	社團法人中華公司治理協會	企業經營法律風險與危機管理	3小時
資深副總經理	許文紅	108/07/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司強化內部控制及內部稽核制度	3小時
		108/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	3小時
		108/07/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3小時
		108/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
		108/08/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：新發布「勞動事件法」對企業之影響與因應	3小時
		108/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3小時
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	108/10/29、11/19、11/28及12/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	會計主管持續進修班	12小時

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

文晔科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年2月15日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第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109年2月15日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

文晔科技股份有限公司



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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
108年1月9日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過108年度營運計畫案。 2.通過107年度經理人年終及績效獎金給付案。 3.通過108年度經理人薪資報酬給付案。 4.通過變更簽證會計師案。 5.通過會計師委任暨獨立性評估案。 6.通過訂定本公司國內第五次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。 7.通過背書保證子公司宣昶股份有限公司向供應商取得購貨信用額度新台幣壹仟貳佰萬元案。
108年2月19日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過捐贈「財團法人文晔教育基金會」案。 2.通過108年第一季簡式合併財務預測案。 3.通過續予連帶保證子公司 WT Technology Korea Co., Ltd.、Wonchang Semiconductor Co., Ltd.及文晔領科（上海）投資有限公司向金融機構取得往來額度案。
108年3月22日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國107年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.通過民國107年度營業報告書暨財務報表案。 3.通過「公司章程」修正案。 4.通過「董事監察人選舉辦法」修正案。 5.通過第九屆董事選舉案。 6.通過訂定「審計委員會組織規程」案。 7.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 8.通過召開本公司108年股東常會相關事宜案。 9.通過本公司民國107年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。
108年5月8日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過民國108年第二季簡式合併財務預測案。 2.通過民國107年度盈餘分派案。 3.通過「公司章程」修正案。 4.通過「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。 5.通過董事（含獨立董事）候選人提名案。 6.通過解除新任董事暨其代表人競業禁止限制案。 7.通過發行國內第六次無擔保轉換公司債案。 8.通過訂定本公司國內第五次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。 9.通過委任公司治理主管案。 10.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。

日期	重要決議事項
	11.通過續予連帶保證子公司文晔領科商貿（深圳）有限公司向金融機構取得往來額度案。
108年6月21日	1.通過選任第九屆董事長案。 2.通過委任第四屆薪資報酬委員會成員案。
108年8月8日	1.通過民國108年第三季簡式合併財務預測案。 2.通過香港分公司2018年度財務報表案。 3.通過本公司董監事酬勞分配案。 4.通過訂定本公司國內第五次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。 5.通過「內部重大資訊處理作業程序」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「申請暫停及恢復交易作業程序」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」修正案。 6.通過資金貸與子公司文晔領科（上海）投資有限公司人民幣貳億元案。 7.通過背書保證提供子公司茂宣企業股份有限公司及鴻沛電子股份有限公司向供應商取得購貨信用額度案。 8.通過續予連帶保證，提供子公司文晔領科（上海）投資有限公司、文晔領科商貿（深圳）有限公司及Lacewood International Corp.向金融機構取得往來額度案。 9.通過「內部控制制度」修正案
108年10月17日	1.通過發行108年度員工認股權憑證案。 2.通過續予連帶保證，提供子公司 Morrihan Singapore Pte. Ltd.向金融機構取得往來額度案。
108年11月11日	1.通過民國108年第四季簡式合併財務預測案。 2.通過民國109年度稽核計畫案。 3.通過本公司民國107年度未分配盈餘進行實質投資案。
108年11月22日	1.通過就公開收購人大聯大投資控股股份有限公司之身分與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性進行查證與審議，並就本次收購對本公司股東提供建議。
108年12月16日	1.通過就公開收購人大聯大投資控股股份有限公司於民國108年12月4日及12月6日二次修正公開收購說明書等相關書件，本公司對外正式說明之內容。

2.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項
108年6月21日	<p>1.承認民國107年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>2.承認民國107年度盈餘分派案。 執行情形：民國107年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定民國108年9月4日為除息基準日，同年9月23日為現金股利發放日，每股配發現金股利2.36元。</p> <p>3.通過「公司章程」修正案。 執行情形：已於108年7月4日取得經濟部核准登記在案且依修正後之辦法辦理相關作業。</p> <p>4.通過「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。 執行情形：已於108年7月1日將修正後之「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」上傳至公開資訊觀測站並揭示於本公司網站，且依修正後之處理程序辦理相關作業。</p> <p>5.通過「董事監察人選舉辦法」修正案。 執行情形：已依修正後之辦法辦理相關作業並揭示於本公司網站。</p> <p>6.第九屆董事選舉案。 執行情形：第九屆董事當選名單如下 董 事（四席）：鄭文宗、許文紅、文友投資（股）公司代表人：鄭更義及高新明。 獨立董事（三席）：程天縱、龔汝沁及林哲偉。 已於108年7月4日經經濟部核准登記在案。</p>

(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：無此情形。

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

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表：

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	阮呂曼玉	吳漢期	108 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			V	1,700
2	2,000千元(含)~4,000千元				
3	4,000千元(含)~6,000千元		V		5,750
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：

會計師公費資訊

金額單位：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	小計		
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉	5,750				1,700	1,700	108/01/01	(註)
	吳漢期							108/12/31	

註：非審計公費其他項：係提供移轉訂價研究分析 550 千元、集團企業主檔及國別報告書專案 700 千元、企業社會責任報告書 150 千元、集團組織架構調整之評估 200 千元及常年稅務諮詢顧問服務 100 千元。

(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：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	108年1月9日經董事會決議通過		
更換原因及說明	因會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	阮呂曼玉、吳漢期
委任之日期	108年1月9日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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	108年度		當年度截至 109年2月17日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總經理	鄭文宗	—	12,400,000	—	(12,400,000)
董事兼任資深 副總經理	許文紅	—	(22,000)	—	—
董事	高新明	—	—	—	—
法人董事	文友投資股份有限公司	—	(615,000)	—	—
法人董事代表人	鄭更義(文友投資(股)公司)	—	—	—	—
獨立董事	程天縱	—	—	—	—
獨立董事	龔汝沁	—	—	—	—
獨立董事	林哲偉	—	—	—	—
法人監察人	唐業投資股份有限公司	—	—	不適用	不適用
法人監察人代表人	吳志雄(唐業投資(股)公司)	—	—	不適用	不適用
監察人	胡秀杏	—	—	不適用	不適用
資深副總經理	楊欽舜	—	—	—	—
資深副總經理	文興康	—	—	—	—
資深副總經理	張文聰	—	—	—	—
副總經理	孫萬力	10,000	—	—	—
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	13,000	—	—	—
協理暨財務主管	呂勇宏	—	—	—	—
大股東	大聯大投資控股(股)公司	不適用	不適用	177,110,000	—

(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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年1月28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	28,177,112	4.75%	8,356,543	1.41%	0	0%	許文紅 紹陽投資(股)有限公司	配偶 代表人	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管加拿大帝國商業銀行世界市場公司投資專戶	21,431,138	3.62%	0	0%	0	0%	無	無	無
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	17,789,457	3.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管寶捷基金公司投資專戶	12,818,206	2.16%	0	0%	0	0%	無	無	無
嘉源投資有限公司 代表人：唐楚烈	9,589,000 0	1.62% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無	無	無
永豐銀行託管三東投資公司投資專戶	9,412,000	1.59%	0	0%	0	0%	無	無	無
紹陽投資股份有限公司 代表人：鄭文宗	9,137,911 28,177,112	1.54% 4.75%	0 8,356,543	0% 1.41%	0 0	0% 0%	鄭文宗 許文紅	代表人 董事	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	8,514,296	1.44%	0	0%	0	0%	無	無	無
許文紅	8,356,543	1.41%	28,177,112	4.75%	0	0%	鄭文宗	配偶	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金專戶	7,588,751	1.28%	0	0%	0	0%	無	無	無

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：持股比例係以流通在外總股數592,604,419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

108年12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(%)
Wintech Microelectronics Holding Limited	115,324	99.65	407	0.35	115,731	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	28,217	99.91	—	—	28,217	99.91
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
超義科技股份有限公司	500	100.00	—	—	500	100.00
茂宣企業股份有限公司	283,760	100.00	—	—	283,760	100.00
宣昶股份有限公司	70,220	100.00	—	—	70,220	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)	—	—	62,333	100.00	62,333	100.00
Wintech Investment Co., Ltd.	—	—	21,021	100.00	21,021	100.00
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. (文擘領科(上海)投資有限公司)	—	—	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
WT Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	—	—	110,000	100.00	110,000	100.00
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited (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.	—	—	22,974	100.00	22,974	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 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.	—	—	3,980	100.00	3,980	100.00
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., Limited.	—	—	300	100.00	300	100.00
WT Microelectronics India Private Limited	—	—	700	100.00	700	100.00
和宣企業股份有限公司	—	—	500	100.00	500	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 (CAYMAN) Co., Ltd.	—	—	5,869	23.07	5,869	23.07
Supreme Mega Ltd.	—	—	14,917	47.98	14,917	47.98
Joy Capital Ltd.	—	—	1,200	17.65	1,200	17.65
Rainbow Star Group Limited	—	—	19	24.65	19	24.65
Anius Enterprise Co., Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
Mega Source Co., Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	—	—	9,500	100.00	9,500	100.00
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	—	—	54	100.00	54	100.00
Techmosa International Holding Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
鴻沛電子股份有限公司	—	—	11,500	100.00	11,500	100.00
Lacewood International Corp.	—	—	30	100.00	30	100.00
Best Winner International Development Ltd.	—	—	6	100.00	6	100.00
宣昶國際香港有限公司	—	—	6,000	100.00	6,000	100.00
楷新電子股份有限公司	—	—	4,000	40.00	4,000	40.00

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：

109年2月17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

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
92.02	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
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 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
96.01	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
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

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
100.07	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
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	—	101.08.21 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
103.08	10	500,000,000	5,000,000,000	354,443,367	3,544,433,670	盈餘轉增資 \$168,782,560	—	103.08.15 經授商字第 10301168370 號
104.03	10	500,000,000	5,000,000,000	406,943,367	4,069,433,670	現金增資 \$525,000,000	—	104.03.24 經授商字第 10401047010 號
104.08	10	500,000,000	5,000,000,000	447,637,704	4,476,377,040	盈餘轉增資 \$406,943,370	—	104.08.21 經授商字第 10401174520 號
105.08	10	500,000,000	5,000,000,000	470,019,590	4,700,195,900	盈餘轉增資 \$223,818,860	—	105.08.23 經授商字第 10501204690 號
105.11	10	500,000,000	5,000,000,000	471,519,573	4,715,195,730	轉換公司債轉換股本\$14,999,830	—	105.11.22 經授商字第 10501270180 號
106.04	10	500,000,000	5,000,000,000	475,702,899	4,757,028,990	轉換公司債轉換股本\$41,833,260	—	106.04.17 經授商字第 10601048110 號
106.07	10	500,000,000	5,000,000,000	475,741,787	4,757,417,870	轉換公司債轉換股本\$388,880	—	106.07.21 經授商字第 10601102780 號
106.11	10	500,000,000	5,000,000,000	477,222,724	4,772,227,240	轉換公司債轉換股本\$14,809,370	—	106.11.29 經授商字第 10601159910 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
107.01	10	700,000,000	7,000,000,000	552,222,724	5,522,227,240	現金增資 \$750,000,000	—	107.01.02 經授商字第 10601174870 號
107.01	10	700,000,000	7,000,000,000	552,261,880	5,522,618,800	轉換公司債轉換股本\$391,560	—	107.01.31 經授商字第 10701011480 號
107.05	10	700,000,000	7,000,000,000	552,545,012	5,525,450,120	轉換公司債轉換股本\$2,831,320	—	107.05.25 經授商字第 10701053950 號
107.07	10	700,000,000	7,000,000,000	552,569,108	5,525,691,080	轉換公司債轉換股本\$240,960	—	107.07.24 經授商字第 10701089470 號
107.11	10	700,000,000	7,000,000,000	555,188,915	5,551,889,150	轉換公司債轉換股本\$26,198,070	—	107.11.27 經授商字第 10701143110 號
108.01	10	700,000,000	7,000,000,000	557,610,620	5,576,106,200	轉換公司債轉換股本\$24,217,050	—	108.01.19 經授商字第 10801008050 號
108.05	10	1,000,000,000	10,000,000,000	586,642,530	5,866,425,300	轉換公司債轉換股\$290,319,100	—	108.5.16 經授商字第 10801055680 號
108.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	590,335,811	5,903,358,110	轉換公司債轉換股\$36,932,810	—	108.8.19 經授商字第 10801114340 號
109.02	10	1,000,000,000	10,000,000,000	591,436,868	5,914,368,680	轉換公司債轉換股\$11,010,570	—	109.2.3 經授商字第 10901006700 號

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	592,604,419	407,395,581	1,000,000,000	無

註：屬上市公司股票，含可轉換公司債轉換股本計1,167,551股，尚未完成辦理變更登記。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

(三)股東結構：

持股基準日：109年1月28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	1	17	363	90,194	182	90,757
持 有 股 數	2,009,057	34,567,162	77,749,965	331,525,904	146,752,331	592,604,419
持 股 比 例	0.34%	5.83%	13.12%	55.94%	24.77%	100.00%

(四)股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

109年1月28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	16,769	1,869,244	0.32%
1,000 至 5,000	67,567	85,198,566	14.38%
5,001 至 10,000	2,902	22,014,808	3.71%
10,001 至 15,000	995	12,359,636	2.09%
15,001 至 20,000	659	11,847,215	2.00%
20,001 至 30,000	583	14,612,068	2.47%
30,001 至 40,000	326	11,564,802	1.95%
40,001 至 50,000	206	9,514,213	1.61%
50,001 至 100,000	317	22,922,099	3.87%
100,001 至 200,000	215	30,130,153	5.08%
200,001 至 400,000	86	24,545,678	4.14%
400,001 至 600,000	33	15,840,411	2.67%
600,001 至 800,000	11	7,483,565	1.26%
800,001 至 1,000,000	12	11,132,233	1.88%
1,000,001 以上	76	311,569,728	52.57%
合 計	90,757	592,604,419	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）：

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鄭文宗	28,177,112	4.75%
渣打國際商業銀行營業部受託保管 加拿大帝國商業銀行世界市場公司 投資專戶	21,431,138	3.62%
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	17,789,457	3.00%
渣打國際商業銀行敦北分行受託保 管寶捷基金公司投資專戶	12,818,206	2.16%
嘉源投資有限公司	9,589,000	1.62%
永豐銀行託管三東投資公司投資專 戶	9,412,000	1.59%
紹陽投資股份有限公司	9,137,911	1.54%
美商摩根大通銀行台北分行受託保 管先進星光基金公司之系列基金先 進總合國際股票指數基金投資專戶	8,514,296	1.44%
許文紅	8,356,543	1.41%
花旗（台灣）商業銀行受託保管次 元新興市場評估基金專戶	7,588,751	1.28%

(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		當年度截至 109年2月17日 (註8)	
		107年度	108年度		
每股市價 (註1)	最高	47.70	43.65	43.55	
	最低	38.40	34.50	36.65	
	平均	43.99	40.09	41.45	
每股淨值	分配前	39.11	39.70	—	
	分配後	36.62(註2)	36.92(註3)	—	
每股盈餘	加權平均股數(千股)	553,629	585,359	—	
	原列每股盈餘	5.02	4.32	—	
	追溯調整每股盈餘(註4)	5.02	4.32	—	
每股股利 (註3)	現金股利	2.36	2.77606941	—	
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註5)	8.73	9.18	—	
	本利比(註6)	18.58	14.28	—	
	現金股利殖利率(註7)	5.38%	7.00%	—	

*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：民國108年度之分派情形，係依據民國109年2月15日董事會決議。

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尚未經會計師核閱；其餘欄位填列截至年報刊印日(109年2月17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派之情形：

文晔科技股份有限公司 盈餘分派表 108年度		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		\$ 4,049,633,743
加：民國108年度本期淨利	\$ 2,530,939,999	
減：108年度確定福利計畫再衡量數	(8,228,445)	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產累積損益移轉至保留盈餘	87,630,649	
本期淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		2,610,342,203
減：提列法定盈餘公積（10%）		(261,034,220)
減：提列特別盈餘公積		(647,573,280)
截至108年底累積可分配盈餘		5,751,368,446
減：分配項目		
現金股利（每股2.77606941元）		(1,645,110,999)
期末未分配盈餘		\$ 4,106,257,447
註一：優先分派民國108年度盈餘。 註二：股利配發係以民國109年2月15日董事會決議時已發行可參與權利分派股數592,604,419股計算之。 註三：依據公司章程第20條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之。		

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：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：
不適用，本次股東會未擬議無償配股。

(九)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第 19 條

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金方式發放之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事酬勞之發放，係依法令規定及本公司股利政策而定，其提撥金額認列為當年度之營業費用，惟若嗣後董事會決議實際派發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

a.員工現金酬勞：新台幣 29,300,000 元。

b.員工股票酬勞：無。

c.董事酬勞：新台幣 10,500,000 元。

上述擬議分派之金額與民國 108 年度估列費用之金額一致，並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）
、其與認列員工、董事及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 107 年度估列員工酬勞計新台幣 31,900,000 元，董事及監察人酬勞計新台幣 12,000,000 元，估列數與實際分派金額並無差異情形。

(十)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第六次無擔保轉換公司債	
發行（辦理）日期	民國108年7月1日	
面 額	每張面額新臺幣10萬元整	
發行及交易地點	臺灣	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新臺幣12億元整	
利 率	票面利率0%	
期 限	3年期 到期日：民國111年7月1日	
保 證 機 構	無	
受 託 人	合作金庫商業銀行股份有限公司信託部	
承 銷 機 構	福邦證券股份有限公司 兆豐證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用	
簽 證 會 計 師	不適用	
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	新臺幣1,114,700,000元（截至109年1月31日止）	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	無	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日 止已轉換普通股 之金額	2,268,608股
	發行及轉換辦法	詳本公司國內第六次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換辦法、發行條件對股 權可能稀釋情形及對現有股東權 益影響	本次發行轉換公司債新臺幣12億元，以發行時轉換價格新臺幣40元計，最大可轉換本公司普通股約30,000千股，依發行時本公司已發行且流通外在股數586,643千股計算，最大稀釋股權約4.87%；對股東權益而言，隨著轉換公司債轉換為本公司普通股，除可降低負債外，亦可提高股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對股東權益較得以保障。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(二) 轉換公司債資料：

單位：新台幣元

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債	
年 度		108年	當年度截至 109年2月17日
轉債 換市 公價	最 高	117.70	115.45
	最 低	104.80	105.65
	平 均	109.80	111.62
轉 換 價 格		37.6元	
發行（辦理）日期及發 行時轉換價格		108年7月1日 40.0元	
履行轉換義務方式		以本公司之普通股為轉換標的，並以發 行新股之方式履行轉換義務，換發之新 股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為 之。	

(三) 交換公司債資料：無此情形。

(四) 總括申報發行公司債情形：無此情形。

(五) 附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：

發行（辦理）日期		109年2月15日（註） 私募乙種特別股	109年2月15日（註） 私募丙種特別股
面額		新台幣 10 元	新台幣 10 元
發行價格		尚未發行	尚未發行
股數		尚未發行	尚未發行
總額		尚未發行	尚未發行
權利義務事項	股息及紅利之分派	股息以年率百分之八為上限，為非累積型。	股息定為年率百分之四，為累積型。
	剩餘財產之分派	優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。	優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
	表決權之行使	有表決權及選舉權。	有表決權及選舉權。
	其他	有關乙種特別股之權利義務及其他重要發行條件，本公司業於 109 年 2 月 15 日董事會決議通過，待 109 年股東常會決議。	有關丙種特別股之權利義務及其他重要發行條件，本公司業於 109 年 2 月 15 日董事會決議通過，待 109 年股東常會決議。
特別股流通在外	收回或轉換數額	尚未發行	尚未發行
	未收回或轉換餘額	尚未發行	尚未發行
	收回或轉換條款	<p>1. 本特別股屬無到期日，本特別股股東不得要求本公司收回其所持有之本特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之本特別股。未收回之本特別股，仍延續本項各款發行條件之權利義務。</p> <p>2. 本特別股自發行之日起算三年內不得轉換。其得轉換之期間授權董事會於實際發行條件中訂定。可轉換特別股之股東得根據發行條件申請部分或全部將其持有之特別股依壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換（轉換比例為 1:1）。可轉換特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。</p>	<p>1. 本特別股屬無到期日，本特別股股東不得要求本公司收回其所持有之本特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之本特別股。未收回之本特別股，仍延續本項各款發行條件之權利義務。</p> <p>2. 本特別股自發行之日起算三年內不得轉換。其得轉換之期間授權董事會於實際發行條件中訂定。可轉換特別股之股東得根據發行條件申請部分或全部將其持有之特別股依壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換（轉換比例為 1:1）。可轉換特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。</p>

每股市價	當年度截至 109年2月17 日	最高	—	—
		最低	—	—
		平均	—	—
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換或認股金額		尚未發行	尚未發行
	發行及轉換或認股辦法		尚未發行	尚未發行
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響			尚未發行	尚未發行

註：乙、丙種私募特別股業經 109 年 2 月 15 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

109年2月17日

員工認股權憑證種類	第五次員工認股權憑證
申報生效日期	民國 108 年 10 月 29 日
發行（辦理）日期	尚未發行
發行單位數	尚未發行
發行得認購股數占已發行股份總數比率	尚未發行
認股存續期間	尚未發行
履約方式	一、由本公司以無實體帳簿劃撥發行新股方式交付之，並依公司法第一百六十一條第一項但書規定，採先發行股票後辦理資本額變更登記。 二、新股交付對象為在境外子公司員工者，則交付至境外子公司開立於保管機構之「員工集合投資專戶」。該帳戶僅限於賣出該等員工因行使認購有價證券權利及因讓受與配發取得之股票，不得從事其他證券買賣交易。
限制認股期間及比率（%）	尚未發行
已執行取得股數	尚未發行
已執行認股金額	尚未發行
未執行認股數量	尚未發行

未執行認股者 其每股認購價格	尚未發行
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	尚未發行
對股東權益影響	認股權憑證授予期間2年後可行使認股比例為：屆滿2年50%，屆滿3年75%，屆滿4年100%，對原股東權益逐年稀釋，故其影響情形尚屬有限。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

資金募集					資金運用執行 情形
方式	募集金額	款項收足日期	募集目的	募集對象	
國內第六次無 擔保轉換公司 債	新臺幣壹拾 貳億元整	108年6月27日	償還銀行 借款	100%對外公 開承銷	108年7月10 日全數已償還 銀行借款

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。
- (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。
- (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	108 年 度	營 業 比 重
類比 IC (含線性 IC)	147,114,736	43.89%
特定應用 IC	25,690,676	7.66%
記憶體 IC	22,462,363	6.70%
微處理器	15,639,322	4.67%
分散式元件	15,482,514	4.62%
晶片組	14,396,743	4.30%
邏輯 IC	5,269,396	1.57%
其他	89,131,401	26.59%
合 計	335,187,151	100.00%

3.集團目前之商品(服務)項目：

(1)經銷之半導體品牌

Ambarella、ASMedia、ADI、Broadcom、Diodes、ESMT、Intel、LG、Lumileds、Magnachip、Marvell、Maxim、Microchip、Micron、MPS、Nanya、NXP、Nuvoton、Renesas、OMNIVISION、ON Semiconductor、PixArt、Osram、Realtek、Richtek、Richwave、Silergy、Silicon Lab、Skyworks、STMicroelectronics、TI 等。

(2)代理經銷之半導體產品

邏輯 (LOGIC) IC、混合信號 IC、線性 (LINEAR) IC、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，將著重於四大研發目標，分別為(1)馬達控制(2)網路通訊(3)嵌入式系統及處理器(4)光電系統設計。

(二) 產業概況：

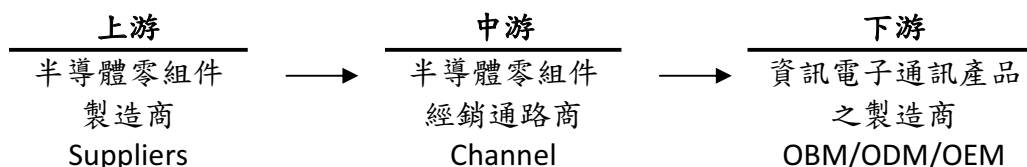
1. 產業之現況與發展：

隨著電子產業蓬勃發展，全球半導體產業規模不斷成長，下游電子產品製造商為因應變動快速的市場，需不斷研發新產品並壓縮產品上市之前置時間，以掌握商機，提早進入市場。然而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，更專注於改善製程與開發新產品，以致無法對下游製造商提供完善之資訊及技術支援。

為使半導體供應鏈能有效運行，通路商開始肩負起提供製造商物流、技術支援及相關產品資訊的責任。上游供應商將銷售及支援服務轉為通路商承接，由通路商代為提供下游客戶市場資訊及產品應用技術支援，協助縮短產品上市時程。同時，隨著下游客戶生產據點擴展，為有效提供客戶物流、技術支援等服務，通路商亦需同步在海外佈設更多營運據點及倉儲設備，積極爭取擴展原廠產品代理區域，提升國際競爭力。

面臨來自產業快速變動及同業競爭的挑戰，通路商的決勝關鍵是其專業的服務品質與速度。隨著半導體產業發展時程越來越快，電子零件的生命週期也越來越短，通路商除了要拓展市場、服務客戶之外，同時還需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，藉由將支援客戶開發新產品的服務交由通路商，才能更加專注於新技術、新產品的開發，創造更尖端的國際競爭力，因此，越來越多原廠透過與通路商密切合作、有效分工，開發出更多市場商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



在半導體通路供應鏈上，上游為半導體整合元件廠（IDM）及 IC 設計業者，下游為電子產品製造商，通路商則被定義為上下游之間的橋樑，為兩者提供專業的供應鏈管理服務。

隨著電子產業變動加速、產品生命週期縮短、產品間差異性縮小，上游原廠為求增加競爭力，更專注於新產品開發及製程改善，陸續將原來向客戶提供產品資訊及技術支援等業務行銷工作轉由通路商代為提供服務。同樣的，下游電子產品製造商為求掌握商機，提早上市時程，也專注於新應用的研發，進而更倚賴通路商所提供的供應鏈物流服務，以縮短零組件供貨時程、減輕庫存壓力，同時享有更彈性的付款條件。

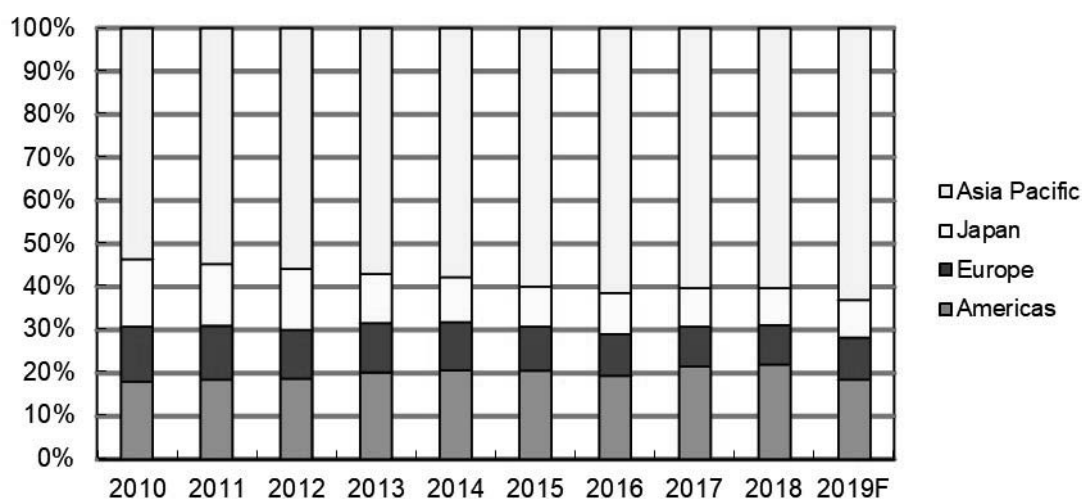
近年來，由於通路商在半導體供應鏈中的角色已由純粹的代買代賣轉型為專業加值服務提供者，服務項目包含業務行銷、物流/庫存管理、技術支援、以及財務

槓桿等多重性質，因此通路商存在的產業價值與日俱增，被原廠及客戶視為生意上的戰略合作夥伴。

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，可觀察出全球半導體市場持續往亞洲移動的趨勢。依據世界半導體貿易統計組織2019年11月報告的預估，2019年亞太地區半導體市場規模達2,580億美元，占全球市場63%；若與日本市場355億美元的規模合併計算，亞洲半導體占全球半導體市場超過七成，亞洲已成為全球半導體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)

2015-2019年全球半導體市場銷售統計

單位：億美元

地區	2015		2016		2017		2018		2019F	
美洲	687	21%	655	19%	885	21%	1,030	22%	755	18%
歐洲	343	10%	327	10%	383	9%	430	9%	400	10%
日本	311	9%	323	10%	366	9%	400	9%	355	9%
亞太地區	2,011	60%	2,084	61%	2,488	60%	2,829	60%	2,580	63%
全球市場	3,352	100%	3,389	100%	4,122	100%	4,688	100%	4,090	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：

本集團代理的產品線依照應用領域分析，電腦及週邊約占21.1%、通訊網路產品約占48.3%、消費性電子領域約14.1%，工業控制應用領域約占8.5%、車用電子約占5.2%。

(1) 電腦及週邊

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 報告指出，2019年全球個人電腦出貨量約為2.61億台，較2018年成長約0.6%，這是自2012年以來，全球個人電腦出貨量連續七年下滑之後首次出現成長，主要是受惠於市場對Windows 10升級的強勁需求，尤其是在美國、EMEA和日本。雖然消費性個人電腦需求持續疲軟，但與此形成鮮明對比的是，商用個人電腦在過去七個季度中的五個季度達到單位百分比的成長。英特爾CPU從2019年中開始的持續短缺再次成為供應商向企業客戶交付PC的主要問題。若無CPU的短缺，全球PC出貨量將比目前結果更好。

展望未來，Gartner認為，雖然個人電腦市場在2019年恢復了成長，但預計該市場在2020年之後仍將下滑，預估2020年全球個人電腦出貨量約為2.508億台，較2019年下滑約4%。主係該市場在2020年Windows 10升級結束的影響。但商用個人電腦市場在2020年將迎來一個更新換代的機會，中國政府啟動了一項本土製造“安全可靠個人電腦”計畫，該計畫2019年一度停滯，應會在2020年加快實施。此外，由於微軟從2020年1月14日起終止對Windows 7的支援，新興地區的中小型企業將紛紛進行升級，從而產生“長尾”效應。Gartner預測，2020年將有10億台個人電腦使用Windows 10，占目前在用個人電腦總數的80%。

(2) 通訊設備

近幾年通訊設備行業成長趨緩，主要是因各運營商通訊設備相關開支減少所致，全球LTE/4G部署已基本完成，而大規模推進5G網路部署尚未完全啟動，但通訊設備行業在2019年已迎來轉折點，研究機構IHS預估2017-2021年該市場的年複合成長率將達3-4%，成長動能主要來自於下一代5G通訊技術。根據拓撲產業研究院的報告，預估2019年全球電信支出達2.36兆美元，年成長率達3.4%。隨著5G逐步開始商業化，2019年該領域投資提升，其中光纖的固定寬頻和骨幹網路為主要支出項目，包括中國三大電信商、韓國KT&SK電訊、日本NTTDoCoMo等資本支出皆會小幅成長。以中國為例，根據智研諮詢的資料，中國三大運營商在2019年合計建設5G基站約10萬座左右。國際研究暨顧問機構Gartner也認為，5G網路部署將在2020年提速，全球5G無線網路設備收入將達到42億美元，相比2019年的22億美元成長89%，2019年和2020年期間，許多國家都將推出5G服務。目前，美國、中國、韓國以及瑞士、芬蘭和英國等部分歐洲國家已開始提供這項服務，加拿大、法國、德國、西班牙、瑞典、卡達和阿聯酋的通信服務提供者已宣佈計畫在2020年加快5G網路的建設。

(3) 行動電話

全球行動電話市場在2000年以來的10多年間經歷了大幅度的成長，但2014年以來，隨著智慧型手機滲透率的大幅提升以及運營商取消補貼政策，行動電話市場已日趨飽和，據Gartner的統計，2019年全球行動電話銷售量總計為17.5億支，較2018年下滑約4%，其中智慧型手機占了15.3億支，較2018年下滑了2%

，下滑幅度低於整體手機市場，占整體銷售量的比率提升至87%。

Gartner認為，市場將在2020年小幅回升。5G手機供應量的增加將推動手機的更新換代，全球手機市場有望在2020年成長1.7%，來自於智慧型手機出貨量將實現成長3%的帶動，尤其是在大中華地區和亞太新興市場。

Gartner預測隨著價格的下降、5G服務覆蓋範圍的增加以及5G手機用戶體驗的改善，5G手機的普及率將從2020年起開始成長，預估5G手機將在2020年占到手機出貨量的12%且2023年將占到手機出貨量的50%以上。

(4)雲端資料中心

基於AI、5G、自動駕駛等需求驅動，全球超大規模資料中心（Hyper-scale Data Center）將持續建置，根據思科的全球雲端指數顯示，全球超大型資料中心已提前在2016年超過300座，2019年將達509座，預計2021年將可望上看至628座。2016-2021年，全球資料中心IP流量的年複合成長率達25%，將帶動相關半導體需求成長。

(5)工業控制領域

在工業控制領域，安防監控市場已是如火如荼，隨著全球對於安全意識全面性升溫，輔以數位化、高畫質和連網化等潮流，都將成為持續促進安防監控產業蓬勃發展的動力。

未來，第四波工業革命「工業4.0」商機備受期待，實踐「工業4.0」之基本系統設計架構，主要由大量感測器、致動器、自動控制系統、網狀網路與多元網路架構縝密整合，並搭配系統化設計之智慧生產架構，不僅能實現生產設備與感測端點數據回送雲端整合，亦可藉由大數據資料分析優化生產流程、偵測生產問題，達到最低成本之備料、庫存、運送與銷售協調，進而達到獲利條件極大化。在「工業4.0」趨勢下，預期未來智慧生產需求將持續推升微控制器及感測器設計優化，為半導體零組件市場注入新成長動能，前景尚屬可期。

據券商美林（BofA Merrill Lynch）的報告，2017-2020年工業用半導體產值將以每年至少5%的複合成長率成長，其中工業自動化、測試/測量、安防監控、能源管理等領域數位化/電子化正逐步取代傳統模式，這都將為工業電子的長期發展提供動能。

(6)車用電子

近年來，在行車安全與人性化之綜合考量下，先進駕駛輔助系統（ADAS）逐漸成為新顯學，吸引國際車廠爭相競逐汽車電子化，並與半導體業者協力整合汽車與電子控制技術，推出車聯網解決方案。此外，在各國政府政策面之要求下，舉凡防鎖死煞車系統（ABS）、胎壓偵測系統（TPMS）、煞車穩定系統（EBS）及車道偏移警示系統（LDWS）等應用漸成標準配備，而各式感測器、微處理器及控制技術等，亦帶動車用半導體市場蓬勃發展。

未來，汽車將持續電子化，每輛車的半導體搭載率正在持續提升，根據Gartner的報告，2019年車用半導體的規模超過418億美元，2020年、2022年將分別達466億美元和587億美元，成長動能主要來自於先進駕駛輔助系統（ADAS）、車載資訊娛樂（IVI）和電動車（Electric vehicles, EV），其中先進駕駛輔助系統（ADAS）未來5年的年複合成長率將達20%，而EV亦將是未來車用半導

體重要的驅動力，到2020年EV的滲透率將由2017年的1.5%提升至5%，到2025年將達25-30%。此外，根據Gartner的報告，每輛車的半導體搭載量將以約5%的複合年成長率持續提升，可見即使不考慮汽車出貨量的成長，車用半導體市場商機潛能仍龐大。

(三)技術及研發概況：

1.未來研究發展計畫

本集團主要為電子零組件專業通路商，針對產品未來趨勢，將著重於四大研發目標，分別為（1）馬達控制（2）網路通訊（3）嵌入式系統及處理器（4）光電系統設計，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，以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，擬定各專案計劃，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。本集團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	108年度 IFRSs合併資訊	109年1月31日止 IFRSs合併資訊
營業收入淨額	335,187,151	24,737,890
研發費用	407,103	11,827
研發費用佔營收比例	0.12%	0.05%

4.開發成功之技術或產品

產 品 名 稱	應 用 領 域
高解析多功能行車紀錄器	車用
全高清高動態網路攝影機	安防
高清微型投影機	消費性/工業
無刷馬達無感測器六步方波/類弦控制	工業/車用
無刷馬達無感測器向量控制	工業/車用
智慧咖啡機	消費性
電動腳踏車馬達控制	工業/車用
汽車胎壓偵測系統	車用
數位式電源供應器	伺服器電源
智慧式節能電網管理系統	家庭自動化
WiFi 行動雲端儲存系統	消費性
電子式水龍頭	家庭自動化

產 品 名 稱	應 用 領 域
無線充電 (含發射(TX)與接收(RX))	行動裝置 (週邊)
適用於智慧型手機與平板電腦的紅外線遙控器	行動裝置
智能手環	消費性市場
行動電源	消費性市場
單板電腦 SOM	嵌入式系統在工業電腦的應用
電力電錶	伺服器電源量測
智能燈泡	家庭自動化(HA)/ IoT
家用開道器	家庭自動化(HA)/ IoT
適用於智慧型手機與平板電腦的 Sensor Hub	行動裝置
計步器	穿戴式裝置消費性市場
智慧心電圖模組參考設計方案	行動裝置
伺服器之數位電源參考設計方案	伺服器電源
二次光學透鏡在 LED TV 背光參考設計方案	LED TV
個人無線傳輸感測裝置與藍牙5.0廣播參考設計方案	行動裝置
夜視照明與飛時測距之光學參考設計	工業安防
高功率隔離式以太網路供電電源參考設計	網路通訊

(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、電腦及週邊、汽車電子、工業控制、物聯網及醫療電子之代理線：

本集團產品線在通訊、網路、影像、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，完善整體市場的佈局，比如汽車電子、雲端資料中心、智慧物聯網、5G 相關應用、工業控制、綠色能源、醫療儀器等市場，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並提供客戶專業服務。

B.積極開拓新客戶，完善在亞太區域的客戶佈局：

除了繼續支持既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，提供客戶更佳之產品解決方案，協助解決部份缺乏研發資源業者之需求，甚而取得專利權，與客戶形成更緊密的合作關係。繼續佈建大陸三、四線城市的營業據點，以積極擴展內陸城市的銷售網絡，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；諸如智慧物聯網、雲端資料中心、變頻家電、安全監控、自動化

設備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，因此本集團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：

為配合集團長期發展策略，計劃從優招聘應屆畢業生，預先儲備人才，從層次、數量及結構上優化集團的人員組合，使集團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 Turnkey 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，達到提供完整技術服務之目的。

C.電源管理產品之應用開發與代理：

隨著行動裝置功能日益強大，對於電源供應的需求也日趨嚴苛，如何加強電源管理效率，減少電力消耗，增加電池續航力等已成為所有產品業者一致的研發方向。本集團所代理之產品線多元，多為符合技術需求之高效能產品，未來亦將繼續拓展電源管理的代理版圖，領先趨勢設計終端產品應用。

(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，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，於適當時機經由籌資計畫充實營運資金，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，本集團亦將運用現有經驗，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

注重內部人才之培訓，發掘高潛力人才，隨集團之業務拓展與成長，賦予不同的責任，客製化其發展計劃，因材施教，以培養集團永續經營所需之中、高階經理人才。

(5)穩健的財務策略

本集團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集團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 \ 年度		107年度		108年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	220,975,979	80.82	271,074,574	80.88
	其他	8,814,490	3.22	10,340,204	3.08
小計		229,790,469	84.04	281,414,778	83.96
內銷		43,626,016	15.96	53,772,373	16.04
合計		273,416,485	100.00	335,187,151	100.00

2.市場佔有率

根據國際研究顧問機構 Gartner 2019 年所出具之半導體通路商市場調查報告指出，本集團為亞太地區排名第 2 名之半導體通路商，2018 年、2017 年在亞太區半導體通路商市場市佔率分別為 8.6%和 6.6%。2018 年、2017 年亞太區半導體通路商市場前十大業者合計市佔率約為 51.3%和 48.7%，本集團在前十大中的市佔率分別為 16.8%和 13.6%。因產業特性，進入半導體通路市場之前提為「取得原廠各別區域之代理權」，在亞太區的十大半導體通路商中，取得國際主要半導體原廠代理權且代理線完整者主要有 4 家，即排名第 1 至第 4 之大聯大集團、本集團、艾睿 (Arrow) 及安富利 (Avnet)。其餘通路商或因營運模式不同 (如線上銷售與 B2C 為主)，又或主要代理產品線截然不同 (如記憶體與二極體等元件)，與上述四家非屬同一市場。至若更小規模之半導體通路商則難以取得多數主要國際半導體原廠代理權，與上述四家難以競爭。因此產業運作層面上實質處於同一競爭市場的僅為上

述四大業者，2018 年、2017 年本集團在前四大業者中的市佔率分別為 24.2%和 19.1%。

根據 Gartner 2019 年 12 月的報告，預估 2019 年亞太地區半導體營收約為 2,960 億美元，依據近 5 年的歷史數據及前四大通路商 2019 年的成長率來預估，本集團 2019 年將持續提升亞太區半導體通路商市場市佔率約至 11%，在前十大通路商中的市佔率約為 23%，在前四大通路商中的市佔率約為 28%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給面

電子化及數位化時代越來越依賴各種半導體元件，激勵了眾多半導體供應商們持續加碼投資更為先進的半導體設備、技術與製程，來滿足市場需求。根據國際半導體產業協會 (SEMI) 2019 年 12 月最新公布之預測報告，預估 2019 年全球半導體製造設備銷售金額將達 576 億美元，較 2018 年 644 億美元的歷史高點下滑 10.5%，然 2020 年可望逐漸回溫，並於 2021 年再創歷史新高。2020 年全球半導體設備銷售預期成長 5.5%，達 608 億美元；此成長態勢可望延續至 2021 年，創下 668 億美元的歷史新高。顯示長期來看全球半導體設備需求仍會擴張，亦可望帶動半導體電子零組件供應端市場成長，因此市場未來供給面對於半導體通路業預期將帶來正面助益。

(2) 需求面

因本集團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 2020 年 1 月發布的最新《全球經濟展望》(World Economic Outlook)報告顯示，IMF 對 2020 年全球經濟成長率的預估為 3.3%，較 2019 年成長 0.4 個百分點。其中已開發市場成長率為 1.6%，而新興及發展中市場成長率為 4.4%。就個別國家 2020 年經濟成長率的預估數，美國 2.0%、中國大陸 6.0%、印度 5.8%、日本 0.7%、德國 1.1%、歐盟 1.3%。IMF 原本認為全球經濟已經觸底，並出現一些復甦的跡象，但是 COVID-19 疫情擾亂了中國及全球的經濟活動，IMF 於 2020 年 2 月 23 日示警，認為如果疫情能得到有效控制，且中國經濟將在第二季恢復正常，則未來全球經濟受影響的程度可能較小，在此種情景下，將 2020 年全球經濟成長率下調 0.1 個百分點至 3.2%，中國經濟成長率下調 0.4 個百分點至 5.6%。但如果疫情出現更嚴重的情況，即病毒傳播持續時間更長與全球傳播範圍更廣，則對經濟成長的影響將更嚴重，此為全球半導體市場潛在風險。

(3) 成長性

以產品應用別來看，由於 5G 技術的逐步導入，車用電子、智慧物聯網、工業控制、雲端應用等市場將是半導體產業及本集團的主要成長動力。以車用電子為例，隨著科技發展，汽車開始追隨手機進行智能化升級，將使得汽車將採用更多半導體元件，藉此提升汽車安全性與行車效率。本集團已耕耘汽車電子多年，隨著長期汽車銷量與每台車的半導體含量雙雙上揚，不論在車用照明、車身控制、車載資訊及安全系統等領域，均逐步獲得原廠與客戶的肯定。在物聯網方面，市場需求已日趨顯現，其中物聯網加上人工智慧的功能將使得需求爆發，諸如智

慧音箱、智慧無線耳機、智慧家庭等應用。2018-2022 年與物聯網相關的硬體營收年複合成長率將超過 30%，本集團將重點受惠於工業自動化、智慧交通、消費型電子、智慧儀錶、智慧零售等領域。整體而言，車用電子、智慧物聯網、工業控制、雲端等應用將持續蓬勃發展，可望帶動半導體市場商機，而本集團亦將這些領域作為策略發展市場，未來可望大幅受惠。

以地區別來看，以中國為代表的新興市場，仍將是集團長期的成長動力之一。根據國際貨幣基金（IMF）2020 年 1 月所公布之 2020 年及 2021 年經濟成長率預測值，在本集團所側重之「新興市場與開發中經濟體」，未來兩年之經濟成長率分別為 4.4%及 4.6%，惟 COVID-19 疫情為該區域及全球經濟 2020 年成長帶來下修風險。長期來看中國人均所得提升、電子產品普及率低、城鎮化建設的推動以及政府政策大力支持引導，未來中國市場需求仍將持續。

此外，本集團所積極耕耘之終端產品應用範疇甚廣，舉凡個人電腦、通訊網路產品、消費性電子、工業控制及車用電子等領域均有涉獵。除傳統 3C 產品未來仍持續朝「高效節能」、「高規架構」及「物聯網功能」演進外，另在「工業 4.0」、「高速網路」、「安防監控」、「人性化駕駛」及新一代消費性影音娛樂等亮點帶動下，各式新穎關鍵零組件將帶領半導體業攀向新高峰，而新興亮點議題背後所牽動之關鍵零組件，如：數位電源元件、微機電元件、高性能微處理器、影像感測器、主控處理晶片、手機晶片組、高精度類比元件、特殊應用元件等及各式客製化之完整解決方案，將衍生出半導體通路業之潛在龐大商機。

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

本集團與 Broadcom、Marvell、NXP、ON Semiconductor、Skyworks、STMicroelectronics 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，顯見本集團行銷業務實力已獲各原廠供應商之肯定；加上本集團敏銳的市場洞悉能力，積極且正確地爭取新的代理線，使得本集團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

本集團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，將有助於本集團業務開展及願景規劃。

C. 專業的技術支援能力

本集團深信，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、產品整合及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，即為本集團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，本集團積極佈局海外據點，先後完成香港、大陸、新加坡、韓國、馬來西亞、越南、泰國及印度等行銷通路網，期望真正做到客戶在哪裡，本集團就在哪裡的目標。

(2)有利因素

A.資訊電子產業帶動半導體需求持續提升

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、提高工程應用技術支援的考量下，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；對下游客戶而言，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）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，本集團的努力與能力，一直以來即深受客戶及供應商的肯定，且隨著智慧物聯網的大幅成長帶來數量快速成長的眾多潛在客戶與近年來生產基地及供應鏈轉移與分散加速的情況下，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

本集團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、雲端應用、綠能及醫療等電子各領域，加上本集團亦對產品市場有所區隔避免進貨過度集中，除能滿足客戶採購便利性，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

本集團最前線的行銷人員除了具備多年通路行銷業務經驗外，專業的後勤技術支援管理研發人才更是本集團引以為傲之處，對外得以推廣目前產品、爭取新代理線及解決客戶需求，對內可不斷改善集團財務業務體質，使得本集團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：

- 增加特殊應用的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，以此降低集團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。
- 提升智慧物聯網、雲端應用、工業控制、汽車電子、醫療電子等具有較高毛利率的非 3C 產品營收比重，改變產品組合，逐步提高集團整體毛利率。
- 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，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. 供應商策略調整與產品生命週期短

因應之道：

- 因應供應商策略調整，例如 TI 欲收回多數通路商代理轉為直供模式為主，公司將適時整合及調整資源，來加快其他供應商的成長速度與新增有競爭力的新供應商及產品，以追求公司最大效益。
- 加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出集團未來方向及機會，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。
- 進行管理系統數位轉型，以提升營運效率與供應鏈管理來因應快速變動的需求。

C. 匯率風險

本集團零組件銷售主要以亞洲區域為主，子公司分佈亞洲各國，面臨多種貨幣之匯率風險，然集團進銷貨營運主要交易幣別為美元，匯率風險最主要來自美元。

因應之道：

- 採用美元作為銷貨及進貨計價及收付款幣別，透過進銷貨相同幣別，產生外幣資產及負債部位相互沖抵效果，達到自然避險結果。
- 採統一匯率評價模式，每日財務處統一發佈集團匯率記帳基礎，供業務及採購相關部門隨時掌握最新匯率價格，取得較佳之訂單匯率報價基礎。
- 財務處依據集團外幣資產及負債之暴險部位及其記帳匯率成本，觀察市場匯率資訊動態與價位，必要時透過衍生性商品交易來調整外匯暴險部位及其產生之匯兌損益。

(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
微控制 IC (MICROCONTROLLER)	工業控制、筆記型電腦、平板電腦、網路基礎建設、行動電話、車用電子、家電
邏輯 (LOGIC) IC	筆記型電腦、伺服器、行動電話、網路基礎建設、工業控制
特定應用標準 IC (ASSP)	網路基礎建設、行動電話、工業控制、消費型電子／玩具、液晶電視、筆記型電腦、車用電子
特定應用 IC (ASIC)	行動電話、車用電子、工業控制、筆記型電腦、個人電腦及周邊
類比 (ANALOG) IC	筆記型電腦、個人電腦及周邊、行動電話、網路基礎建設、工業控制
分散式 (DISCRETE) 元件	筆記型電腦、平板電腦、行動電話、網路基礎建設、工業控制、消費型電子／玩具
記憶體 IC	行動電話、工業控制、伺服器、筆記型電腦、液晶電視
非光學感測元件	行動電話、網路基礎建設、筆記型電腦、消費型電子／玩具、工業控制
光學元件	消費型電子／玩具、液晶電視、工業控制、個人電腦及周邊、車用電子
其他	工業控制、家電、網路基礎建設、車用電子、筆記型電腦

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	107年度			108年度				
	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
1	AH	73,680,549	26.64	無	AH	115,073,853	35.70	無
2	A	55,447,256	20.05	無	A	57,869,422	17.95	無
3	B	29,277,784	10.59	無	B	31,388,210	9.74	無
	其他	118,178,659	42.72	—	其他	118,013,032	36.61	—
	進貨淨額	276,584,248	100.00	—	進貨淨額	322,344,517	100.00	—

增減變動原因：本集團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，目前代理之產品終端領域包括工

業控制、汽車電子、智慧型手機、網通設備、家電產品、以及個人電腦等；因 108 年度新增代理權，

營收成長 22.59%，致 108 年度向供應商進貨金額較 107 年度增加。

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶
最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	107 年度			108 年度				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A	30,098,836	11.01	無	A	44,784,697	13.36	無
2	其他	243,317,649	88.99	—	其他	290,402,454	86.64	—
	銷貨淨額	273,416,485	100.00	—	銷貨淨額	335,187,151	100.00	—

增減變動原因：主係受惠於終端需求成長，以致對本公司代理產品需求提升所致。

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(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表

單位：千個；新台幣千元

銷售 量 值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件		2,006,648	2,759,130	7,372,560	13,182,933	2,161,766	2,383,627	6,714,634	13,098,887
特定應用 IC		26,817	2,632,910	1,068,406	19,630,236	32,904	2,937,735	298,809	22,752,941
記憶體 IC		187,077	3,022,255	1,403,838	19,218,789	205,652	3,266,374	1,284,457	19,195,989
晶片組		86,215	3,335,101	395,570	11,314,732	59,647	3,366,053	363,814	11,030,690
微處理器		42,499	1,979,412	25,631,746	9,613,322	9,904	3,166,696	90,250	12,472,626
類比 IC(含線性 IC)		1,312,928	17,329,640	7,375,996	98,684,527	1,599,292	26,141,647	7,731,127	120,973,089
邏輯 IC		97,103	871,310	781,164	2,620,016	221,654	1,408,286	923,023	3,861,110
其他		1,023,075	11,696,258	3,598,169	55,525,914	743,070	11,101,955	3,673,890	78,029,446
合 計		4,782,362	43,626,016	47,627,449	229,790,469	5,033,889	53,772,373	21,080,004	281,414,778

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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 2 月 17 日
員 工 人 數	業務行銷	1,680	1,670	1,637
	行政管理	212	223	220
	研 發	507	502	489
	合 計	2,399	2,395	2,346
平均年歲		37.0	37.6	37.8
平均服務年資		5.4	6.0	6.1
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.17%	0.21%	0.21%
	碩 士	13.17%	13.95%	13.94%
	大 專	79.53%	79.04%	78.99%
	高 中	7.13%	6.80%	6.86%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

本集團主要為 IC 通路業，主要業務為電子零組件之買賣與研發，由於行業性質非製造業並無環境污染情事，惟本集團與供應商仍共同致力於綠色環保科技之開發與應用，並齊力解決地球能源逐漸匱乏之環境問題。最近年度及截至年報刊印日止，無發生因污染環境所遭受之損失情形。此外，本集團於採購貨物時，皆遵循相關環保法規及衝突礦產等產業規定。

五、勞資關係

(一)集團各項員工福利措施、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：

本集團從全方位角度照顧員工，致力打造一個溫馨安全的友善職場環境。

(1)員工福利補助

公司福委會提供各項福利如：團險、公共意外險、生日禮金、生育補助、喪葬佈置補助、婚喪補助、年節禮金、年節禮品、特約商店折扣等。

(2)多元化社團活動

福委會積極推動成立多元化的社團，目前社團有樂跑社、籃球社、羽球社、花藝社、烹飪社、桌遊社等及新成立的登山社。希冀由多元化社團活動讓同仁能展現不同自我熱情與活力及提升自身人文素質，使同仁身心靈都能獲得滿足，以期員工能在完善的工作環境下獲得全方位的照顧。

(3)部門活動

為促進部門同仁之間情誼及凝聚力，公司致力推廣各部門舉辦團隊激勵活動，在中秋節、耶誕節舉辦部門聚餐與同仁同樂。

(4)食的健康

為了讓員工吃得健康與安心，每周提供富含維他命 C 之優質水果及選用在地有機黃豆製作現打豆漿，並供應全自動咖啡機現煮咖啡、有機茶飲、香純鮮奶等飲品，飲水設備亦要求廠商定期檢驗及保養，提供飲水合格報告，照顧同仁飲食健康。

(5)人文培養

休憩區提供書報、雜誌、角落文宣等供員工休閒閱讀，讓同仁在休憩時能夠培養人文素養調劑身心。

(6)公益及弱勢團體結合

每月邀請盲人協會按摩師至公司為員工提供專業肩頸舒壓按摩服務，消除員工於辦公室久坐疲勞之工作壓力。

(7)推廣志工活動

舉辦淨灘、淨山及季節農事服務等志工活動，協助台灣農民及對生態保護盡一己之力。

(8)採購公益禮品

每年餽贈同仁佳節禮品以各公益團體認購為主，例如：春節禮品訂購禾乃川黑豆茶禮盒為結合在地小農共同合作的產品、父親節贈送庇護工場身障者所製作

蛋捲禮盒，年終舉辦耶誕節捐助活動，公益扭蛋及捐二手書義賣活動，將全數所得捐贈社福團體。

(9)健康諮詢

本集團設有專職之健康管理師，並於每月邀請醫師到公司提供員工醫療健康之諮詢服務，除為員工基本健康資料建檔外，實施全體在職員工健康檢查及費用補助，並於各工作場所定點配置血壓計及消毒酒精噴劑，時時關心同仁自身健康。

(10)眷屬的關懷

在工作上能讓員工無後顧之憂，員工的眷屬亦是公司重視的一環，本集團提供眷屬與在職員工同享健康檢查自費優惠方案。每年舉辦員工旅遊活動，除拉近員工間人際關係外，更增加員工與家人、親子間的親密互動，創造同仁與家人相處美好時光與回憶。

2.員工進修及訓練：

集團源自對於人才培育的信念，重視員工全面性的發展，塑造適才適所的工作環境。在快速變遷的環境下，儲備人才具有因應未來變化的能量，透過建置訓練發展藍圖，以有效地將學習轉化為工作成果。

(1)集團的訓練發展藍圖（Training & Development Roadmap）

基於組織的未來發展與部門需求，每年由人力資源單位規劃適合各職級別與功能別的訓練活動，配合單位主管實施 OJT（on the job training, 工作中訓練），逐步培育集團員工所需具備的知識與技能。

集團的訓練發展藍圖建構如下：

- a.企業核心價值（Core Value）：本集團的核心價值引導員工與公司方向一致，培養員工具備符合核心價值的心態與行為。
- b.新人訓練計畫（New Employee Orientation）：透過各項訓練活動與引導人制度，協助新進員工快速融入工作環境，進而認同企業文化與經營理念。
- c.工作技能訓練（Working Skill Training）：定期安排員工對工作所需之軟性（soft skills）與工具性（hard skills）技能訓練，以提升工作效能與效率。
- d.專業訓練（Functional Expertise Training）：各單位透過過內外訓以及 OJT 的方式，培養員工相關專業技能與知識。
- e.領導發展（Leadership Development）：依階層別量身設計不同的管理與領導模組，不斷提升主管的管理技巧與建立領導思維，以驅策主管能引領部屬達成組織目標。
- f.語文訓練（Language Training）：透過強化外語能力培養具國際觀之人才，並有效提升業務往來之溝通效率與品質。

(2)本年度員工教育訓練實施情形：

訓練總人次	訓練總班次	訓練總時數
1,531人次	148梯次	2,333小時

3.本集團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：2位。

(2)中華民國內部稽核師：2位。

(3)中華民國會計師：3位。

(4)美國會計師：1位。

4.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87年2月，係由9名委員組成，資方委員2名，勞方委員7名，每四年改選一次，以複核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用及給付等事宜，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。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本集團一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。公司訂有工作規則及各項人事管理辦法，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分瞭解，以遵守及維護自己權益。公司亦設有申訴管道，員工可透過電子郵件或公司官網之利害關係人專區，提供員工針對公司各項制度及工作環境所遇之問題與公司做雙向溝通。

此外，依據本公司章程規定，公司如有獲利應提撥不低於百分之一作為員工酬勞以獎勵員工士氣。

截至目前為止員工權益維護情形良好，並預期雙方在溝通良好之互動下，未來亦將持續維持和諧之勞資關係。

6.員工工作環境與員工人身安全的保護措施：

本集團以提供員工安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動勞資和諧、互信互助的友善工作環境，並落實環保、安全與衛生政策相關法令。

本集團致力於下列事項：

(1)門禁安全管理

除了園區駐有警衛管理外，24小時設有嚴密門禁系統監控，並於廁所加裝緊急呼叫器，同仁進出辦公室均需佩帶識別證，並與保全公司簽約加強維護辦公室及倉庫安全。

(2)設備及建築維護定期檢查

遵循國內相關勞工安全衛生法令規定，在設備、建築及消防器具等各項辦公室設備安檢上要求定期維護以符合法規要求。

(3)危害預防

訂定安全衛生工作守則供員工遵循，以防止職業災害，保障同仁安全與健康。並編制甲種勞工安全衛生業務主管及乙級衛生安全管理員，及數名現場急救人員與防火管理員，並提供相關訓練，另設置員工自衛組，每半年執行自衛消防演習訓練。

(4)環境清潔管理

a.辦公室之中央空調每年固定保養及清洗以維持辦公室空氣清新；每年定期環境

消毒以維護辦公室清潔。

- b.全自動咖啡機每日清潔及保養，飲水機除定期更換飲用機濾心並作水質檢測以確保員工飲用水品質。

(5)健康管理

- a.舉辦健康教育講座及不定期宣導健康衛教知識，強化員工自我健康安全管理，預防並降低意外發生之機率。
- b.每年定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。
- c.大廳出入口處提供酒精消毒噴劑及醫療級口罩供同仁使用，並於茶水間及廁所洗手台準備除菌洗手液，預防流行性疾病，維護員工身體健康。
- d.辦公室內全面禁止吸煙，保障員工於無菸害之工作環境上班。

(6)運動活動推廣

設置多功能教室安排運動課程，並與運動中心配合開設一系列運動課程，鼓勵同仁踴躍參加，讓同仁養成良好的運動習慣。

(7)教育訓練及宣導

- a.新進員工需參加新進員工教育訓練，認識工作環境並宣導員工工作安全。
- b.推動節能省碳，減少資源浪費，推行辦公室環保活動；不定期製作宣傳文宣，教育員工養成節能減碳習慣，共同落實愛地球行動。

(8)資源再生應用

- a.辦公資源捐贈社福團體再生利用，以減少垃圾產生，降低對環境的負荷。
- b.進貨紙箱及包材回收再利用。
- c.推動辦公室電子化資訊管理，紙張雙面列印或回收紙張空白背面再利用，宣導對內公文袋重複使用，並增設掃描功能影印機以減少列印紙張之產生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無發生因勞資糾紛遭受損失之相關情事。

文晔一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。文晔依據勞動基準法及相關法令訂有工作規則及各項管理規章，亦訂有「企業社會責任實務守則」，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分瞭解，以遵守及保障員工合法權益並維護社會公益。文晔堅守對於原廠、客戶、員工、股東及社會的承諾，將持續盡我們最大的努力兼顧所有關係人的權益，使文晔成為更值得信賴的優質企業。

文晔亦提供良好的溝通平台，讓所有關係人可透過公司官方網站之利害關係人專區，以及內部員工可透過電子郵件、電話或書面方式反映意見，針對公司各項制度及工作環境所遇到之問題及所關切的議題與公司做雙向溝通，而公司也能妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。同時內部亦定期召開主管會議及部門相關會議，並透過公告等方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。截至目前為止員工權益維護情形良好，無重大勞資糾紛或勞資協議情事，並預期雙方在溝通良好之互動下，未來亦將持續維持和諧之勞資關係。

六、重要契約（截至年報刊印日 109 年 2 月 17 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 【文晔】	Maxim Integrated Products, Inc. Maxim Integrated Products International Limited.	2017/9/14-2019/9/13，若無終止通知僅續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	ON Semiconductor Trading Sarl	2015/12/19-2020/5/31，雙方同意續約，方能續約	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	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Marvell Asia Pte. Ltd.	2017/9/28-2018/9/27，若無終止通知按月自動續約	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Texas Instrument	2018/10/1-2020/12/31	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
	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起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Nuvoton Technology Corporation	2011/4/2起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	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
	Sanken Electric, Co., Ltd.	2013/1/1-2016/5/31，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
	NXP Semiconductors Netherlands B.V.,	2016/7/4-2017/7/3，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
	Silergy Corp.,	2016/3/7-2017/3/6，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
	DIGITALPERSONA, INC	2019/7/1-2020/6/30，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
	台灣半導體股份有限公司	2017/6/2-2018/6/1，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
	Skyworks Solutions, Inc.,	2018/10/1-2019/9/30，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
	MaxLinear Asia Singapore Private Limited	2019/7/1-2020/6/30，若無終止通知自動續約一年，但最多續二次	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Integrated Device Technology Malaysia Sdn. Bhd.	2017/10/2-2019/10/1，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
IDT Europe GmbH	2017/10/2-2019/10/1，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	
Synaptics Incorporated	2018/11/30-2019/11/29，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	
新唐科技股份有限公司	2018/2/1-2019/1/31，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	
OSRAM Opto Semiconductors (Taiwan) Ltd	2017/12/1-2021/11/30	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
Distributor Agreement 【文晔】	南亞科技股份有限公司	2017/7/1-2018/12/31，若無終止通知，僅續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Microsemi Corporation	2018/3/16起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.	2018/5/2-2019/5/1，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
	Semtech (International) AG	2018/9/1-2019/8/31，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
	Microchip Technology Ireland	2018/10/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	CREE, INC.	2019/11/26-2020/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Amlogic Co., Limited	2019/1 /1起，每年年初做出延長或終止的決定	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	立錡科技股份有限公司	2020/1/1 -2021/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	華邦電子股份有限公司	2020/1/1 -2020/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	楷新電子股份有限公司	2019/10/1 -2020/9/30，自動續約	半導體產品代理經銷代理區域之限制	代理區域之限制
	Renesas Electronics Corporation	2019/11/8起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【新像】	瑞昱半導體股份有限公司	2017/1/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Allegro MicroSystems, Inc.	2012/10/1起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Analog Devices International U.C	2018/8/13-2019/12/31，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
Distributor Agreement 【 MORRIHAN SINGAPORE PTE.LTD.】	南亞科技股份有限公司	2018/7/1-2019/6/30，若無終止通知自動續約一年，僅續一次	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.】	ASR Microelectronics(She n zhen)Co.,Ltd.	2019/11/25起，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【志遠】	南亞科技股份有限公司	2020/1/1 -2020/12/31，若無終止通知自動續約一年，僅續一次	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	43,188,730	57,161,650	70,352,968	88,883,516	96,159,316	
不動產、廠房 及設備(註2)	524,676	473,907	785,965	995,294	1,010,410	
無形資產	1,576,655	1,550,858	1,663,682	1,878,609	1,883,859	
其他資產(註2)	1,886,771	2,217,966	2,363,533	2,067,389	2,313,651	
資產總額	47,176,832	61,404,381	75,166,148	93,824,808	101,367,236	
流動負債	分配前	28,062,866	42,787,905	52,450,078	71,284,303	75,682,313
	分配後	29,361,015	43,929,685	53,831,501	72,672,270	(註3)
非流動負債	2,189,291	1,713,366	2,634,502	732,917	2,205,787	
負債總額	分配前	30,252,157	44,501,271	55,084,580	72,017,220	77,888,100
	分配後	31,550,306	45,643,051	56,466,003	73,405,187	(註3)
歸屬於母公司業 主之權益	16,924,092	16,902,470	20,080,934	21,806,876	23,478,394	
股本	4,476,377	4,715,196	5,522,619	5,576,106	5,914,369	
資本公積	6,278,786	6,372,059	8,660,739	8,773,382	9,531,836	
保留盈餘	分配前	4,466,459	4,635,715	6,006,678	7,600,956	8,823,331
	分配後	3,168,310	3,493,935	4,625,255	6,212,989	(註3)
其他權益	1,702,470	1,179,500	(109,102)	(143,568)	(791,142)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
非控制權益	583	640	634	712	742	
權益總額	分配前	16,924,675	16,903,110	20,081,568	21,807,588	23,479,136
	分配後	15,626,526	15,761,330	18,700,145	20,419,621	(註3)

註1：上開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：截至年報刊印日止，108年度盈餘分派業經本公司董事會決議通過。

2.個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	25,943,746	37,023,077	36,220,796	57,901,824	65,048,475	
不動產、廠房及設備 (註2)	462,471	435,749	428,680	473,628	487,709	
無形資產	134,981	127,529	61,338	228,117	254,427	
其他資產(註2)	13,715,558	15,096,602	18,498,226	19,311,502	19,370,382	
資產總額	40,256,756	52,682,957	55,209,040	77,915,071	85,160,993	
流動負債	分配前	21,177,118	34,110,909	32,638,507	55,601,536	59,920,804
	分配後	22,475,267	35,252,689	34,019,930	56,989,503	(註3)
非流動負債	2,155,546	1,669,578	2,489,599	506,659	1,761,795	
負債總額	分配前	23,332,664	35,780,487	35,128,106	56,108,195	61,682,599
	分配後	24,630,813	36,922,267	36,509,529	57,496,162	(註3)
股本	4,476,377	4,715,196	5,522,619	5,576,106	5,914,369	
資本公積	6,278,786	6,372,059	8,660,739	8,773,382	9,531,836	
保留盈餘	分配前	4,466,459	4,635,715	6,006,678	7,600,956	8,823,331
	分配後	3,168,310	3,493,935	4,625,255	6,212,989	(註3)
其他權益	1,702,470	1,179,500	(109,102)	(143,568)	(791,142)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
股東權益 總額	分配前	16,924,092	16,902,470	20,080,934	21,806,876	23,478,394
	分配後	15,625,943	15,760,690	18,699,511	20,418,909	(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：截至年報刊印日止，108年度盈餘分派業經本公司董事會決議通過。

3.合併簡明綜合損益表

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	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	113,598,195	144,147,461	189,419,235	273,416,485	335,187,151
營業毛利	6,390,299	6,925,005	8,421,582	10,644,948	10,800,405
營業損益	2,475,682	2,460,528	3,918,170	5,253,715	5,253,230
營業外收入及支出	(126,115)	(422,814)	(813,280)	(1,632,905)	(1,944,145)
稅前淨利	2,349,567	2,037,714	3,104,890	3,620,810	3,309,085
繼續營業單位 本期淨利	1,983,418	1,699,670	2,520,136	2,778,515	2,531,247
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,983,418	1,699,670	2,520,136	2,778,515	2,531,247
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	270,042	(531,221)	(1,295,829)	261,002	(568,192)
本期綜合損益總額	2,253,460	1,168,449	1,224,307	3,039,517	1,963,055
淨利歸屬於 母公司業主	1,983,249	1,699,457	2,519,897	2,778,229	2,530,940
淨利歸屬於非控制 權益	169	213	239	286	307
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	2,253,253	1,168,254	1,224,141	3,039,224	1,962,768
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	207	195	166	293	287
每股盈餘(註2)	4.27	3.61	5.26	5.02	4.32

註1：上開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為計算基礎。

4.個體簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘項目為新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	87,510,801	113,704,123	146,986,637	213,640,619	273,996,730
營業毛利	2,646,154	3,067,319	4,056,559	4,512,445	4,744,426
營業損益	1,035,860	1,250,268	2,098,084	2,272,517	2,308,434
營業外收入及支出	1,135,037	649,185	734,860	872,596	573,962
繼續營業單位 稅前淨利	2,170,897	1,899,453	2,832,944	3,145,113	2,882,396
本期淨利(損)	1,983,249	1,699,457	2,519,897	2,778,229	2,530,940
本期其他綜合損益	270,004	(531,203)	(1,295,756)	260,995	(568,172)
本期綜合損益總額	2,253,253	1,168,254	1,224,141	3,039,224	1,962,768
每股盈餘(註2)	4.27	3.61	5.26	5.02	4.32

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為計算基礎。

(二)最近五年度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
104 (104.1.1~104.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
105 (105.1.1~105.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
106 (106.1.1~106.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
107 (107.1.1~107.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
108 (108.1.1~108.12.31)	資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉、吳漢期	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	64.13	72.47	73.28	76.76	76.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,643.00	3,928.30	2,890.21	2,264.71	2,542.03
償債能力 %	流動比率	153.90	133.59	134.13	124.69	127.06
	速動比率	94.33	81.43	70.34	58.45	66.00
	利息保障倍數	12.75	8.24	6.83	5.09	4.28
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.15	5.38	5.92	7.71	8.04
	平均收現日數	59	68	62	47	45
	存貨週轉率(次)	6.72	7.09	6.55	6.57	7.00
	應付款項週轉率(次)	9.10	9.18	8.40	8.41	7.75
	平均銷貨日數	54	51	56	56	52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	195.89	288.70	300.70	306.99	334.23
	總資產週轉率(次)	2.54	2.66	2.77	3.24	3.43
獲利能力	資產報酬率(%)	4.80	3.56	4.34	4.13	3.42
	權益報酬率(%)	12.88	10.05	13.63	13.27	11.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)	52.49	43.22	56.22	64.93	55.95
	純益率(%)	1.75	1.18	1.33	1.02	0.76
	每股盈餘(元)	4.27	3.61	5.26	5.02	4.32
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	—	—	—	—	3.79
	現金流量允當比率(%) (註2)	—	—	—	—	—
	現金再投資比率(%) (註2)	—	—	—	—	5.88
槓桿度	營運槓桿度	2.44	2.60	2.04	1.91	1.93
	財務槓桿度	1.09	1.13	1.16	1.20	1.24
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.純益率：純益率由1.02%下降至0.76%，主係因公司營業規模持續擴張營業額大幅增加，並為支應營業週轉所需，增加銀行借款，亦使得財務成本增加，因此純益率降低。						
2.現金流量比率：107年度公司因應未來訂單需求而預先備貨，存貨大幅增加下而產生營業活動淨現金流出，108年度存貨增加幅度趨緩，以致本期營業活動產生淨現金流入。						

註1：上開之財務資料均經會計師查核。

註2：若為負數，則不列示。

註3：係以未計入會計原則變動累積影響數為計算基礎。

註4：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力：

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

2.個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	57.96	67.92	63.63	72.01	72.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,125.59	4,262.10	5,265.12	4,711.19	5,175.26
償債能力 %	流動比率	122.51	108.54	110.98	104.14	108.56
	速動比率	61.82	59.67	45.45	43.03	52.46
	利息保障倍數	14.63	10.23	9.55	7.61	5.06
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.14	7.84	9.58	11.78	10.36
	平均收現日數	40	47	38	31	35
	存貨週轉率(次)	6.90	7.54	7.56	7.60	8.02
	應付款項週轉率(次)	9.77	9.58	8.82	8.48	7.61
	平均銷貨日數	53	48	48	48	46
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	190.05	253.18	340.08	473.54	570.03
	總資產週轉率(次)	2.28	2.45	2.72	3.21	3.36
獲利能力	資產報酬率(%)	5.51	4.02	5.18	4.75	3.80
	權益報酬率(%)	12.88	10.05	13.63	13.27	11.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)	48.50	40.28	51.30	56.40	48.74
	純益率(%)	2.27	1.49	1.71	1.30	0.92
	每股盈餘(元)	4.27	3.61	5.26	5.02	4.32
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	—	—	10.37	—	0.36
	現金流量允當比率(%) (註2)	—	—	—	—	—
	現金再投資比率(%) (註2)	—	—	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	2.33	2.15	1.80	1.81	1.87
	財務槓桿度	1.18	1.20	1.19	1.26	1.44

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.速動比率：主係受惠於陸續成功爭取新產品代理線，帶動108年度營收規模大幅成長，亦使得期末應收帳款增加，流動資產上升，導致速動比率相對較高。
- 2.利息保障倍數：營運資金需求增加，利息費用相對增加，導致利息保障倍數相對較低。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率：主係本公司持續引進新產品代理線，使整體代理產品線布局更加完備，營收規模擴大下，導致不動產、廠房及設備週轉率上升。
- 4.資產報酬率：主係受惠於陸續成功爭取新產品代理線，帶動108年度營收規模大幅成長，亦使得期末應收帳款增加，導致平均資產總額增加，資產報酬率相對降低。
- 5.純益率：由1.02%下降至0.76%，主係因公司營業規模持續擴張，營業額大幅增加，並為支應營業週轉所需，增加銀行借款，亦使得財務成本增加，因此純益率降低。
- 6.現金流量比率：107年度公司因應未來訂單需求而預先備貨，存貨大幅增加下而產生營業活動淨現金流出，108年度存貨增加幅度趨緩，以致本期營業活動產生淨現金流入。

*此表格公式說明同前一頁合併財務分析。

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：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(二) 審計委員會審查報告：

文曄科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中民國108年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第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 109 年股東常會

文曄科技股份有限公司

審計委員會召集人：程天縱



中 華 民 國 一 百 零 九 年 二 月 十 五 日

四、最近年度財務報告

文曄科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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 109 年 2 月 15 日

文曄科技股份有限公司及子公司 公鑒：

查核意見

文曄科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「文曄集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達文曄集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與文曄集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對文曄集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

文曄集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)存貨。

文晔集團主要經營各種電子零組件之買賣業務，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同的進貨折讓約定。文晔集團依與供應商間議定之合約條件據以認列進貨折讓金額，同時列為與供應商間應付帳款之減項及視商品銷售狀態分別列為營業成本或存貨成本減項。文晔集團於供應商確認所提出之進貨折讓數並給予貸項通知單後，即以淨額支付進貨價款。

由於前述進貨折讓約定種類繁多、更新頻繁且計算複雜，需仰賴資訊系統匯集大量交易資訊，並以人工方式匹配各個商品料號種類對應之折讓條件來計算應認列之進貨折讓數額，考量文晔集團之進貨折讓對合併財務報表影響重大且為查核事項所投入資源之程度較高，因此本會計師對文晔集團當期所認列之進貨折讓數額列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 就文晔集團之進貨折讓認列瞭解及評估其攸關之內部控制作業，並測試該等控制之有效性，如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貸項通知單業已正確沖抵貨款並淨額支付等。
2. 就本期主要存貨類別之進貨折讓認列數佔對應交易總額之比率予以執行趨勢分析。
3. 就本期進貨折讓認列金額明細抽樣，並測試其引用之交易數據與集團營業交易明細表對應數量之一致性，且就所抽樣之商品料號取得其折讓合約及計算文件，重行試算其折讓之認列與折讓合約一致。
4. 就資產負債表日前已認列尚未經供應商確認之進貨折讓數，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單與所認列折讓之合理性，並檢視資產負債表日後無重大新增貸項通知單未於資產負債表日前認列入帳之情形。
5. 就重大應付帳款抽樣發函詢證，詢證內容亦包含進貨折讓認列數額，與供應商覆函數額間之差異取具調節表並予以測試。

商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；商譽會計科目

之說明，請詳合併財務報表附註六(十)無形資產。

文晔集團於以前年度陸續以股份轉換或現金收購等方式取得他公司 100%股權或部分電子零組件代理事業，並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認淨資產之分攤，其分攤所產生之商譽於合併財務報表列示於「無形資產-商譽」項下。截至民國 108 年 12 月 31 日止，文晔集團合併商譽計新台幣 1,859,262 仟元。

前述被收購公司及代理事業中，文晔集團於收購後依地區性管理之需要，而有部分代理事業轉由其他相同地區別之營運部門管理之情形。對文晔集團而言，在辨認可產生獨立現金流量之最小現金產生單位後，以各該現金產生單位之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。上開各該現金產生單位之未來估計現金流量，因涉及各該現金產生單位之未來五年度財務預測，而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果之影響重大，進而影響商譽減損之估計，因此，本會計師對文晔集團就各該現金產生單位所作之商譽減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層辨認用以分攤商譽之最小現金產生單位與其監管含商譽資料之投資報酬之企業內最小層級之一致性。
2. 評估管理階層對各該現金產生單位未來現金流量之估計流程，並比較評價模型中所列未來五年度之現金流量與董事會所核准之營運計畫之一致性。
3. 當評估可回收金額係以使用價值所決定，檢視該評估模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性包含下列程序：
 - (1) 所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及外部產業預測文獻比較其合理性。
 - (2) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較其合理性。
 - (3) 檢查評價模型參數與計算公式之設定。
4. 比較各該現金產生單位整體可回收金額與帳面價值孰高，以驗證減損損失分攤計算之適當性。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 46,779,421 仟元及新台幣 984,229 仟元。

文晔集團主要經營各種電子零組件之銷售，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。文晔集團對正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之估計售價為基礎，另針對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。由於文晔集團存貨金額重大，項目眾多且個別存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時辨認過時毀損之存貨項目及其淨變現價值易涉及管理階層之主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對文晔集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解文晔集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計劃並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
2. 依據對文晔集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序於財務報表期間內係一致採用且合理，包括決定淨變現所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關引用參數，包含：銷貨及採購資料檔等來源資料，並核對至相關佐證文件。

其他事項 - 對個體財務報告出具查核報告

文晔科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估文晔集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算文晔集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

文晔集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對文晔集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使文晔集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未

來事件或情況可能導致文晔集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文晔集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

會計師

吳漢期

阮呂曼玉

吳漢期



前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 5 日

文曄科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

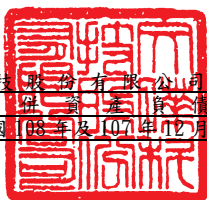


單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,106,631	3	\$ 3,335,181	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)					
	之金融資產—流動			404,806	-	24,350	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		44,665,508	44	36,127,336	39
1200	其他應收款	六(三)(四)		1,734,068	2	2,089,219	2
130X	存貨	六(五)		45,795,192	45	46,875,420	50
1410	預付款項			411,090	1	342,572	-
1470	其他流動資產	六(一)及八		42,021	-	89,438	-
11XX	流動資產合計			<u>96,159,316</u>	<u>95</u>	<u>88,883,516</u>	<u>95</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)					
	之金融資產—非流動			265,779	-	521,477	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		156,858	-	246,346	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		1,010,410	1	995,294	1
1755	使用權資產	六(八)		848,855	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		104,128	-	104,942	-
1780	無形資產	六(十)		1,883,859	2	1,878,609	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		752,760	1	660,027	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		185,271	-	534,597	1
15XX	非流動資產合計			<u>5,207,920</u>	<u>5</u>	<u>4,941,292</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>101,367,236</u>	<u>100</u>	\$ <u>93,824,808</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文晔科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 25,995,988	26	\$ 26,112,763	28
2110	應付短期票券	六(十三)	463,840	-	1,828,513	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)	26,118	-	3,994	-
2130	合約負債—流動	六(二十四)	195,597	-	118,246	-
2170	應付帳款		45,689,544	45	37,997,769	40
2200	其他應付款	六(十五)	1,803,941	2	1,722,862	2
2230	本期所得稅負債		644,397	1	639,616	1
2280	租賃負債—流動		146,154	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十七)	120,080	-	1,937,468	2
2365	退款負債—流動	六(二十四)	552,019	1	879,111	1
2399	其他流動負債—其他		44,635	-	43,961	-
21XX	流動負債合計		<u>75,682,313</u>	<u>75</u>	<u>71,284,303</u>	<u>76</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十六)	1,124,091	1	-	-
2540	長期借款	六(十七)	-	-	122,860	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	519,569	1	465,646	1
2580	租賃負債—非流動		426,419	-	-	-
2600	其他非流動負債	六(十八)	135,708	-	144,411	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,205,787</u>	<u>2</u>	<u>732,917</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>77,888,100</u>	<u>77</u>	<u>72,017,220</u>	<u>77</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本		5,903,358	6	5,551,889	6
3130	債券換股權利證書		11,011	-	24,217	-
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	9,531,836	9	8,773,382	9
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	2,019,788	2	1,741,965	2
3320	特別盈餘公積		143,568	-	109,102	-
3350	未分配盈餘		6,659,975	7	5,749,889	6
其他權益						
3400	其他權益	六(二十二)	(791,142)	(1)	(143,568)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>23,478,394</u>	<u>23</u>	<u>21,806,876</u>	<u>23</u>
36XX	非控制權益	六(二十三)	742	-	712	-
3XXX	權益總計		<u>23,479,136</u>	<u>23</u>	<u>21,807,588</u>	<u>23</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 101,367,236</u>	<u>100</u>	<u>\$ 93,824,808</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

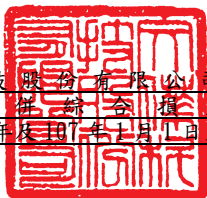


單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十四)	\$ 335,187,151	100	\$ 273,416,485	100		
5000 營業成本	六(五)	(324,386,746)	(97)	(262,771,537)	(96)		
5900 營業毛利		10,800,405	3	10,644,948	4		
營業費用	六(二十八)						
6100 推銷費用		(4,149,755)	(1)	(4,017,488)	(2)		
6200 管理費用		(987,816)	-	(946,308)	-		
6300 研究發展費用		(407,103)	-	(367,592)	-		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(2,501)	-	(59,845)	-		
6000 營業費用合計		(5,547,175)	(1)	(5,391,233)	(2)		
6900 營業利益		5,253,230	2	5,253,715	2		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十五)	73,500	-	67,535	-		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	21,257	-	101,904	-		
7050 財務成本	六(二十七)	(1,953,119)	(1)	(1,698,684)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(85,783)	-	(103,660)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(1,944,145)	(1)	(1,632,905)	(1)		
7900 稅前淨利		3,309,085	1	3,620,810	1		
7950 所得稅費用	六(三十)	(777,838)	-	(842,295)	-		
8200 本期淨利		\$ 2,531,247	1	\$ 2,778,515	1		

(續次頁)

文曄科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$ 10,286)	-	(\$ 6,446)	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二十二) (二十三)					
			207,749	-	(317,172)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十)					
			2,057	-	1,661	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		<u>199,520</u>	-	<u>(321,957)</u>	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十二) (二十三)	(753,219)	-	590,295	-	
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	六(六)					
			(1,406)	-	(5,941)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十)					
			(13,087)	-	(1,395)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		<u>(767,712)</u>	-	<u>582,959</u>	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 568,192)</u>	-	<u>\$ 261,002</u>	-	
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 1,963,055</u>	1	<u>\$ 3,039,517</u>	1	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 2,530,940	1	\$ 2,778,229	1	
8620	非控制權益		307	-	286	-	
			<u>\$ 2,531,247</u>	1	<u>\$ 2,778,515</u>	1	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 1,962,768	1	\$ 3,039,224	1	
8720	非控制權益		287	-	293	-	
			<u>\$ 1,963,055</u>	1	<u>\$ 3,039,517</u>	1	
每股盈餘 六(三十一)							
9750	基本每股盈餘		\$	4.32	\$	5.02	
9850	稀釋每股盈餘		\$	4.18	\$	4.71	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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及其子公司
 暨子公司
 民國108年12月31日

單位：新台幣千元

民國107年	歸屬於本公司		母		業		主		權		非	控	計	總	額
	註	普通	債	換	積	法	定	盈	盈	盈					
1月1日餘額	\$ 5,522,227	\$ 392	\$ 8,660,739	\$ 1,489,975	\$ -	\$ 4,516,703	(\$ 975,052)	\$ -	\$ 20,080,934	\$ 865,950	\$ 634	\$ 20,081,568			
追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	(75,668)	-	-	(97,989)	(865,950)	-	(97,989)			
1月1日追溯適用後餘額	5,522,227	392	8,660,739	1,489,975	-	4,441,035	(975,052)	843,629	19,982,945	-	634	19,983,579			
本期淨利	-	-	-	-	-	2,778,229	-	-	2,778,229	-	286	2,778,515			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,785)	582,952	(317,172)	260,995	-	7	261,002			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,773,444	582,952	(317,172)	3,039,224	-	293	3,039,517			
106年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	251,990	-	(251,990)	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	109,102	-	(109,102)	-	-	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	-	(1,381,423)	-	-	(1,381,423)	-	-	(1,381,423)			
可轉換公司債轉換	29,662	23,825	112,643	-	-	-	-	-	166,130	-	-	166,130			
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
處分透過其他綜合損益按公	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
12月31日餘額	\$ 5,551,889	\$ 24,217	\$ 8,773,382	\$ 1,741,965	\$ 109,102	\$ 5,749,889	(\$ 392,100)	\$ 248,532	\$ 21,806,876	\$ 712	\$ 21,807,588				
民國108年															
1月1日餘額	\$ 5,551,889	\$ 24,217	\$ 8,773,382	\$ 1,741,965	\$ 109,102	\$ 5,749,889	(\$ 392,100)	\$ 248,532	\$ 21,806,876	\$ 712	\$ 21,807,588				
本期淨利	-	-	-	-	-	277,925	-	-	277,925	-	-	277,925			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(34,466)	-	-	(34,466)	-	-	(34,466)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(34,466)	-	-	(34,466)	-	-	(34,466)			
107年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	277,823	-	(277,823)	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	34,466	-	(34,466)	-	-	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	-	(1,387,967)	-	-	(1,387,967)	-	-	(1,387,967)			
發行可轉換公司債屬認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
部分	-	-	37,762	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
可轉換公司債轉換	351,469	(13,206)	720,614	-	-	2,530,940	(767,694)	207,751	2,530,940	307	2,531,247				
非控制權益減少	-	-	-	-	-	(8,229)	-	-	(8,229)	-	-	(8,229)			
處分透過其他綜合損益按公	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
對子公司所有權權益變動	-	-	78	-	-	87,631	-	(87,631)	-	-	-	-			
12月31日餘額	\$ 5,903,358	\$ 11,011	\$ 9,531,836	\$ 2,019,788	\$ 143,468	\$ 6,659,975	(\$ 1,159,794)	\$ 368,652	\$ 23,478,394	\$ 742	\$ 23,479,136				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜

文擘科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 3,309,085	\$ 3,620,810
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十八) 287,610	83,271
攤銷費用	六(二十八) 9,776	10,642
預期信用減損損失數	十二(二) 2,501	59,845
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十六) 9,982 (	80,128)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六) 85,783	103,660
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 285	838
非金融資產減損損失	六(二十六) 3,811	-
利息費用	六(二十七) 1,036,861	902,649
利息收入	六(二十五) (21,500 ) (	13,232)
股利收入	六(二十五) (5,977 ) (	17,634)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(9,660,226 ) (	2,483,886)
其他應收款	332,388 (	703,121)
存貨	115,385 (	12,660,421)
預付款項	(57,545)	30,863
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		
債	12,154	76,352
合約負債	74,386 (	10,553)
應付帳款	9,357,292	12,189,354
其他應付款	23,965	193,667
其他流動負債(包含退款負債)	(325,880 ) (	16,418)
淨確定福利負債	(20,869 ) (	180)
營運產生之現金流入	4,569,267	1,286,378
收取之利息	21,500	13,232
收取之股利	5,977	17,634
支付之利息	(1,045,436 ) (	862,978)
支付之所得稅	(684,002 ) (	673,951)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,867,306	(219,685)

(續次頁)

文晔科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 20,000)	(\$ 31,601)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(二)	92,212	305,528
其他金融資產減少		47,220	382,482
購置不動產、廠房及設備	六(三十四)	(110,030)	(168,353)
處分不動產、廠房及設備價款		488	1,495
購置無形資產	六(十)	(23,585)	(3,262)
事業合併現金淨支付數	六(三十二)	(15,396)	(191,729)
其他非流動資產減少(增加)		3,932	(73,602)
取得使用權資產		(17,227)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(42,386)	220,958
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨(減少)增加	六(三十五)	(11,581)	2,495,603
應付短期票券(減少)增加	六(三十五)	(1,374,671)	318,426
償還長期借款	六(三十五)	(865,160)	(750,000)
發行公司債	六(三十五)	1,195,000	-
償還公司債	六(三十五)	(49,900)	-
其他非流動負債(減少)增加		(1,547)	55,220
對非控制權益發放現金股利數	六(二十三)	(257)	(215)
租賃負債償還數	六(三十五)	(156,509)	-
發放現金股利	六(二十一)	(1,387,967)	(1,381,423)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(2,652,592)	737,611
匯率變動之影響		(400,878)	308,222
本期現金及約當現金(減少)增加數		(228,550)	1,047,106
期初現金及約當現金餘額		3,335,181	2,288,075
期末現金及約當現金餘額		\$ 3,106,631	\$ 3,335,181

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

文曄科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年2月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」(簡稱「IFRS 16」)取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$950,016，並調增租賃負債\$682,856，及調減長期預付租金\$267,160。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃合約期間一年以下且將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$23,168。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 1.2%~8.5%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 780,213
減：屬短期租賃之豁免	(26,540)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	753,673
本集團初次適用日之增額借款利率	1.2%~8.5%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 682,856</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- 重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表所採用之重大會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報表編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報表之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資 公司	99.65	99.65	
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	100	
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	貿易 公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易 公司	99.91	99.91	
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	100	
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	100	
文曄科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	軟體 服務	100	100	
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	100	
文曄科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	貿易 公司	100	100	
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	貿易 公司	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	文擘領科(上海)投資 有限公司	貿易 公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	投資 公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貿易 公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	投資 公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易 公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	投資 公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	貿易 公司	100	100	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	貿易 公司	100	100	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	貿易 公司	100	100	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	貿易 公司	4.53	4.53	
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	100	
茂宣企業股份有限 公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	投資 公司	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文晔領科(香港)有限公司	貿易公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	貿易公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文晔科技(香港)有限公司	貿易公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	投資公司	100	100	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	投資公司	100	100	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100	100	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	貿易公司	100	100	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	貿易公司	95.47	95.47	
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海文晔領科貿易有限公司	貿易公司	100	100	
RICH WEB LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	貿易公司	100	100	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED	貿易公司	100	100	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	貿易公司	100	-	(1)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
興曄投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資 公司	0.35	0.35	
ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	樺宣國際貿易 (上海)有限公司	貿易 公司	100	100	
志遠電子股份有限 公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	投資 公司	100	100	
志遠電子股份有限 公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	貿易 公司	100	100	
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限 公司	貿易 公司	100	100	
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	貿易 公司	100	100	
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	投資 公司	100	100	
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限 公司	貿易 公司	100	100	

(1) WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED 係民國 108 年 8 月新成立之子公司。

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. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

1. 本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

3. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。
3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。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營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築： 26年 ~ 55年

辦公設備： 2年 ~ 9年

其他資產： 2年 ~ 12年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50~55 年。

(十九) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(二十) 非金融資產減損

1. 本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十二) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項借款。本集團於原始認列時按公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整。

(二十三) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債及權益，其處理如下：

1. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現

值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

(二十七) 收入認列

1. 本集團銷售電子零組件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以每年之預期購買量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 90~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，若客戶應付款超過本集團已提供之商品時，則認列合約負債。

(二十八) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(二十九) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二) 重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險估計及假設，請詳以下說明：

1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十)之說明。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,531	\$ 5,922
支票存款及活期存款	3,105,100	3,329,259
合計	<u>\$ 3,106,631</u>	<u>\$ 3,335,181</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團銀行存款轉供質押資產者已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八之說明。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之定期存款到期日超過三個月以上者分別為\$39,109 及\$39,459，業已表列「其他流動資產」項下。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
權益工具	<u>\$ 404,806</u>	<u>\$ 24,350</u>
非流動項目：		
權益工具	<u>\$ 265,779</u>	<u>\$ 521,477</u>

1. 上開權益工具包含上市櫃、興櫃及非上市櫃公司股票，本集團選擇將該些策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團民國 108 年及 107 年度因投資標的清算及營運資金所需，出售公允價值分別為\$92,212 及\$305,528 之上市櫃及非上市櫃公司股票，累積處分利益(帳列未分配盈餘)分別為\$87,631 及\$277,925。
3. 本集團民國 108 年及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請詳附註六(二十二)。本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日持有之權益工具，分別於民國 108 年及 107 年度認列損益之股利收入請詳附註六(二十五)。
4. 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 1,774,036	\$ 1,898,859
應收帳款	43,172,327	34,665,485
減：備抵損失	(280,855)	(437,008)
應收票據及帳款淨額	44,665,508	36,127,336
催收款項	975,343	845,997
減：備抵損失	(975,343)	(845,997)
催收款項淨額(表列「其他 非流動資產」)	-	-
合計	\$ 44,665,508	\$ 36,127,336

1. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為 \$33,513,690。

2. 整體除列之已移轉金融資產

(1) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之應收票據貼現在外餘額分別計 \$1,475,639 及 \$914,373，惟該票據屬於銀行承兌匯票性質且採無追索權方式貼現，故本集團將該貼現之應收票據直接自應收票據減除。

(2) 本集團與國內各金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
讓售應收帳款金額(即除列金額)	\$ 36,854,586	\$ 45,740,462
已預支價金	\$ 36,248,848	\$ 44,738,105
未預支價金	\$ 605,738	\$ 1,002,357

A. 上開未預支價金表列「其他應收款」。本集團因應收帳款讓售所往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

B. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團已預支金額之利率區間分別為 1.2%~3.97% 及 1.3270%~4.0698%。

C. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約額度分別為 \$81,356,704 及 \$78,873,368。

D. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團依與銀行之約定分別開立 \$156,259,104 及 \$125,690,581 之本票作為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

E. 本集團民國 108 年及 107 年度讓售損費請詳附註六(二十七)。

3. 未整體除列之已移轉金融資產

本集團與國內數個金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團得將非信用狀交易應收帳款融資讓與金融機構，該應收帳款讓售銀行保有追索權，本集團對於在特定期間內無法回收之所有應收帳款，仍保留該應收帳款之風險與報酬，因此本集團並未除列該等銀行具追索權之應收帳款。

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團與銀行簽訂具追索權之應收帳款讓售合約之額度 \$750,500 及 \$0，未有已融資及預支價金之應收帳款。

4. 本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 75%~90%之理賠金，在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團之應收票據及帳款民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額。

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

6. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團預期讓售之應收帳款分別計有 \$15,046,030 及 \$6,783,760 係屬透過其他綜合損益按公允價值之金融資產，帳列應收帳款項下。

7. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收營業稅退稅款	\$ 866,889	\$ 824,680
應收帳款讓售未預支價金	605,738	1,002,357
其他	261,441	262,182
	<u>\$ 1,734,068</u>	<u>\$ 2,089,219</u>

(五) 存貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$ 46,779,421	\$ 47,835,404
減：備抵存貨評價損失	(984,229)	(959,984)
	<u>\$ 45,795,192</u>	<u>\$ 46,875,420</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 324,349,224	\$ 262,718,911
存貨評價損失(回升利益)	37,155	(121,256)
存貨報廢損失	-	173,621
存貨盤虧	367	261
	<u>\$ 324,386,746</u>	<u>\$ 262,771,537</u>

本集團民國 107 年度因報廢部分淨變現價值低於成本之存貨導致淨變現價值回升。

(六) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	108年12月31日	107年12月31日
JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	\$ 62,571	\$ 86,146
楷新電子股份有限公司	34,934	40,305
RAINBOW STAR GROUP LIMITED	30,077	31,406
JOY CAPITAL LTD.	29,276	30,795
SUPREME MEGA LTD.	-	57,694
	<u>\$ 156,858</u>	<u>\$ 246,346</u>

本集團採用權益法之投資皆為個別不重大之關聯企業，其經營結果之份額彙總如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 85,783)	(\$ 103,660)
其他綜合損失(稅後淨額)	(1,406)	(5,941)
本期綜合損失總額	<u>(\$ 87,189)</u>	<u>(\$ 109,601)</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
108年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 634,212	\$ 360,629	\$ 296,940	\$ 1,517,240
累計折舊及 減損	-	(98,392)	(218,235)	(205,319)	(521,946)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 535,820</u>	<u>\$ 142,394</u>	<u>\$ 91,621</u>	<u>\$ 995,294</u>
108年					
1月1日	\$ 225,459	\$ 535,820	\$ 142,394	\$ 91,621	\$ 995,294
增添	-	-	55,816	70,001	125,817
處分	-	-	(770)	(3)	(773)
重分類	-	24,663	-	-	24,663
折舊費用	-	(14,631)	(54,672)	(46,015)	(115,318)
匯率影響數	-	(16,278)	(2,909)	(86)	(19,273)
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 529,574</u>	<u>\$ 139,859</u>	<u>\$ 115,518</u>	<u>\$ 1,010,410</u>
108年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 641,873	\$ 389,030	\$ 354,743	\$ 1,611,105
累計折舊及 減損	-	(112,299)	(249,171)	(239,225)	(600,695)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 529,574</u>	<u>\$ 139,859</u>	<u>\$ 115,518</u>	<u>\$ 1,010,410</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
107年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 496,075	\$ 339,669	\$ 230,936	\$ 1,292,139
累計折舊及減損	-	(86,466)	(228,327)	(191,381)	(506,174)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 409,609</u>	<u>\$ 111,342</u>	<u>\$ 39,555</u>	<u>\$ 785,965</u>
107年					
1月1日	\$ 225,459	\$ 409,609	\$ 111,342	\$ 39,555	\$ 785,965
增添	-	-	78,325	78,555	156,880
處分	-	-	(778)	(1,555)	(2,333)
重分類	-	148,399	-	-	148,399
折舊費用	-	(12,107)	(45,625)	(24,725)	(82,457)
匯率影響數	-	(10,081)	(870)	(209)	(11,160)
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 535,820</u>	<u>\$ 142,394</u>	<u>\$ 91,621</u>	<u>\$ 995,294</u>
107年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 634,212	\$ 360,629	\$ 296,940	\$ 1,517,240
累計折舊及減損	-	(98,392)	(218,235)	(205,319)	(521,946)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 535,820</u>	<u>\$ 142,394</u>	<u>\$ 91,621</u>	<u>\$ 995,294</u>

1. 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之辦公及其他設備皆屬供自用，未有供租賃之設備。
2. 本公司間接轉投資之子公司文晔領科(上海)投資有限公司民國 105 年第一季與非關係人簽署物業開發協議，以購置座落於北京市供營業使用之不動產，合約價款總計為\$225,976(人民幣 48,732 仟元)，本集團已全數付訖，並於民國 107 年第一季完成相關移轉，於民國 107 年第四季完成相關驗收程序。民國 107 年 12 月 31 日分別帳列「不動產、廠房及設備-房屋及建築」計\$148,399 及「其他非流動資產-長期預付租金」\$77,577。

(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、辦公室及倉庫等，除土地使用權為 20~50 年外，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 284,991	\$ 5,466
房屋及建築	563,864	166,012
	<u>\$ 848,855</u>	<u>\$ 171,478</u>

3. 本集團民國 108 年度使用權資產之增添為\$134,292。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 19,793
屬短期租賃合約之費用	97,140

5. 本集團民國 108 年度租賃現金流出總額為\$273,442。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
108年1月1日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(14,996)	(16,893)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 22,103</u>	<u>\$ 104,942</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 82,839	\$ 22,103	\$ 104,942
折舊費用	-	(814)	(814)
12月31日	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 21,289</u>	<u>\$ 104,128</u>
108年12月31日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(15,810)	(17,707)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 21,289</u>	<u>\$ 104,128</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
107年1月1日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(14,182)	(16,079)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 22,917</u>	<u>\$ 105,756</u>
107年			
1月1日	\$ 82,839	\$ 22,917	\$ 105,756
折舊費用	-	(814)	(814)
12月31日	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 22,103</u>	<u>\$ 104,942</u>
107年12月31日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(14,996)	(16,893)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 22,103</u>	<u>\$ 104,942</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 2,602	\$ 2,597
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	\$ 814	\$ 814

2. 本集團持有之投資性不動產民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$136,824 及\$130,104，係取得市場成交行情資訊以比較法進行評估之評價結果，屬第二等級公允價值。

(十) 無形資產

	<u>商譽</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
108年1月1日			
成本	\$ 2,038,130	\$ 78,901	\$ 2,117,031
累計攤銷及減損	(170,309)	(68,113)	(238,422)
	<u>\$ 1,867,821</u>	<u>\$ 10,788</u>	<u>\$ 1,878,609</u>
108年			
1月1日	\$ 1,867,821	\$ 10,788	\$ 1,878,609
增添	15,396	23,585	38,981
攤銷費用(表列「管理費用」)	-	(9,776)	(9,776)
減損損失	(3,811)	-	(3,811)
淨兌換差額	(20,144)	-	(20,144)
12月31日	<u>\$ 1,859,262</u>	<u>\$ 24,597</u>	<u>\$ 1,883,859</u>
108年12月31日			
成本	\$ 2,033,381	\$ 102,488	\$ 2,135,869
累計攤銷及減損	(174,119)	(77,891)	(252,010)
	<u>\$ 1,859,262</u>	<u>\$ 24,597</u>	<u>\$ 1,883,859</u>

	商譽	電腦軟體	合計
107年1月1日			
成本	\$ 1,819,565	\$ 75,639	\$ 1,895,204
累計攤銷及減損	(170,309)	(61,213)	(231,522)
	<u>\$ 1,649,256</u>	<u>\$ 14,426</u>	<u>\$ 1,663,682</u>
107年			
1月1日	\$ 1,649,256	\$ 14,426	\$ 1,663,682
增添	191,729	3,262	194,991
攤銷費用(表列「管理費用」)	-	(6,900)	(6,900)
淨兌換差額	<u>26,836</u>	<u>-</u>	<u>26,836</u>
12月31日	<u>\$ 1,867,821</u>	<u>\$ 10,788</u>	<u>\$ 1,878,609</u>
107年12月31日			
成本	\$ 2,038,130	\$ 78,901	\$ 2,117,031
累計攤銷及減損	(170,309)	(68,113)	(238,422)
	<u>\$ 1,867,821</u>	<u>\$ 10,788</u>	<u>\$ 1,878,609</u>

1. 本集團民國 108 年及 107 年度因企業合併而增加之無形資產，請詳附註六(三十二)之說明。

2. 本集團於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算係依據本集團未來五年度財務預測之現金流量為估計基礎。

財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及其他營業費用之變動作為編製基礎。本集團估計之平均年收入成長率約為 5%~10%，所採用之折現率為加權平均資金成本稅前比率，以反映相關現金產生單位之特定風險。本集團依前開方式評估之結果，民國 108 年及 107 年度認列減損損失 \$3,811 及 \$0。

(十一) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	\$ 113,703	\$ 134,775
淨確定福利資產	4,792	1,365
預付設備款	1,609	25,899
長期預付租金	-	267,160
預付不動產價款	-	53,393
其他	65,167	52,005
	<u>\$ 185,271</u>	<u>\$ 534,597</u>

上開長期預付租金係本集團簽訂位於中國之土地使用權合約，租期年限為 20~50 年。民國 107 年度認列之土地使用權租金費用為 \$3,742，表列「長期預付租金—攤銷費用」，前開長期預付租金已於民國 108 年 1 月 1 日依據 IFRS 16 轉列至使用權資產。

(十二) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
信用借款	\$ 25,995,988	\$ 25,997,237
擔保借款	-	115,526
	<u>\$ 25,995,988</u>	<u>\$ 26,112,763</u>
利率區間	<u>0.9177%~4.002%</u>	<u>0.9114%~4.7894%</u>

上列擔保借款提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(十三) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商業本票	\$ 465,000	\$ 1,830,000
折價攤銷	(1,160)	(1,487)
	<u>\$ 463,840</u>	<u>\$ 1,828,513</u>
發行利率	<u>0.61%~0.89%</u>	<u>0.57%~0.89%</u>

上開短期票券係由金融機構提供保證及承兌發行，以供短期資金週轉之用，其發行期間為 90 天之內。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

<u>負債項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
衍生工具	\$ 26,118	\$ 3,994

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債民國 108 年及 107 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$9,982)及\$77,103(表列「其他利益及損失」)。

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

<u>108年12月31日</u>			
<u>衍生金融負債</u>	<u>合約金額</u>		<u>契約期間</u>
	<u>名目本金(仟元)</u>		
流動項目：			
遠期外匯合約	USD(BUY)	147,017	108.11.8~109.3.27
<u>107年12月31日</u>			
<u>衍生金融負債</u>	<u>合約金額</u>		<u>契約期間</u>
	<u>名目本金(仟元)</u>		
流動項目：			
遠期外匯合約	USD(BUY)	18,000	107.11.28~108.3.28
換匯換利合約	USD(BUY)	10,000	107.12.26~108.2.26

(1) 本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易，係為規避外幣部位之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 本集團簽訂換匯換利合約，係為滿足資金調度之所需。換匯方面，

於期初、期末將兩種貨幣之本金以相同匯率互換，故無匯率風險。換利方面，為規避浮動利率之匯率風險，採台幣固定利率交換美金浮動利率，惟未使用避險會計。

3. 本集團承作之衍生金融工具之交易對手為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(十五) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付員工薪資及酬金	\$ 843,313	\$ 819,302
應付營業稅	287,603	220,901
應付財務成本	120,739	176,467
應付技術服務費	76,335	73,454
應付運費	60,622	59,439
應付保險費	47,284	68,311
其他	368,045	304,988
	<u>\$ 1,803,941</u>	<u>\$ 1,722,862</u>

(十六) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
應付公司債	\$ 1,158,600	\$ 1,074,200
減：應付公司債折價	(34,509)	(7,452)
	1,124,091	1,066,748
減：一年或一營業週期內到期之應付公司債	-	(1,066,748)
	<u>\$ 1,124,091</u>	<u>\$ -</u>

1. 民國 108 年度第六次無擔保可轉換公司債

(1) 本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關申報生效發行之國內第六次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,200,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國108年7月1日至111年7月1日。民國108年7月1日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣40元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國108年12月31日轉換價格為每股新台幣37.6元。
- D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發

行，其所附轉換權併同消滅。

- (2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權 \$37,762 與各負債組成要素分離，截至民國 108 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計 \$36,459。
- (3) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$41,400 已轉換為普通股 1,101 仟股。

2. 民國 105 年度第五次無擔保可轉換公司債

(1) 本公司國內第五次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關申報生效發行之國內第五次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$1,500,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流轉期間自民國 105 年 7 月 7 日至 108 年 7 月 7 日。民國 105 年 7 月 7 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 40.5 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 108 年 7 月 7 日轉換價格為每股新台幣 31.3 元。
- D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 108 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計 \$0。

(3) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$1,450,100 已轉換為普通股 45,316 仟股。

(4) 上述公司債已於民國 108 年 7 月 7 日到期，本公司依約償還未執行轉換權之公司債 \$49,900，並將「資本公積-認股權」計 \$1,875 轉到「資本公積-發行溢價」。

3. 民國 108 年及 107 年度應付公司債折價攤提分別計 \$8,882 及 \$16,351。

(十七) 長期借款

借 款 性 質	合 約 期 間	108年12月31日	
		借款額度	借款金額
中期借款(中國輸出入 銀行總行)	106/1/25~109/1/25	\$ 120,080	\$ 120,080
減：一年或一營業週期 內到期之長期借款			(120,080)
			\$ -
利率區間			2.8013%

借 款 性 質	合 約 期 間	107年12月31日	
		借 款 額 度	借 款 金 額
中期借款(永豐銀行)	106/10/3~108/10/3	\$ 1,500,000	\$ 625,000
中期借款(中國輸出入 銀行總行)	106/1/25~109/1/25	368,580	368,580
		<u>\$ 1,868,580</u>	<u>993,580</u>
減：一年或一營業週期 內到期之長期借款			(<u>870,720</u>)
			<u>\$ 122,860</u>
利率區間			<u>1.05%~3.7526%</u>

1. 依永豐銀行借款合同規定，本集團於授信期間內應依據年度及半年度合併財務報表計算並維持所議定之流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率。本集團民國108年及107年度合併財務報表各項財務比率符合前揭借款合同設定之財務承諾。

2. 本集團之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十八) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 194,236	\$ 197,029
計畫資產公允價值	(<u>134,015</u>)	(<u>126,437</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 60,221</u>	<u>\$ 70,592</u>
表列「其他非流動資產」	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ 1,365</u>
表列「其他非流動負債」	<u>\$ 65,013</u>	<u>\$ 71,957</u>

(3) 淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 197,029	\$ 126,437	\$ 70,592
當期服務成本	1,176	-	1,176
利息(費用)收入	2,010	1,286	724
	<u>200,215</u>	<u>127,723</u>	<u>72,492</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或 費用之金額)	-	4,365	(4,365)
財務假設變動影響數	6,648	-	6,648
經驗調整	8,003	-	8,003
	<u>14,651</u>	<u>4,365</u>	<u>10,286</u>
提撥退休基金	-	4,333	(4,333)
支付退休金	(20,630)	(2,406)	(18,224)
12月31日餘額	<u>\$ 194,236</u>	<u>\$ 134,015</u>	<u>\$ 60,221</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 186,079	\$ 119,705	\$ 66,374
當期服務成本	1,153	-	1,153
利息(費用)收入	2,444	1,514	930
	<u>189,676</u>	<u>121,219</u>	<u>68,457</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或 費用之金額)	-	3,294	(3,294)
財務假設變動影響數	6,703	-	6,703
經驗調整	3,037	-	3,037
	<u>9,740</u>	<u>3,294</u>	<u>6,446</u>
提撥退休基金	-	4,311	(4,311)
支付退休金	(2,387)	(2,387)	-
12月31日餘額	<u>\$ 197,029</u>	<u>\$ 126,437</u>	<u>\$ 70,592</u>

(4) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資

國內外不動產之證券化商品等) 辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度		107年度	
折現率	0.7%~0.8%		0.9%~1.2%	
未來薪資增加率	3%		3%	
對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,699)	\$ 5,919	\$ 5,288	(\$ 5,131)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,785)	\$ 6,013	\$ 5,389	(\$ 5,225)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7) 本集團民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,949。

(8) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 11~15 年。

2. 確定提撥退休辦法

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。

(2) 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%~21%，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%。每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)本集團民國 108 年及 107 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$194,431 及 \$179,621。

(十九)股本

- 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$10,000,000，分為 1,000,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 90,000 仟股)，實收資本額為 \$5,903,358，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司普通股(含債券轉換權利證書)期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年	107年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	557,611	552,262
公司債轉換之股票	33,826	5,349
12月31日	591,437	557,611

- 本公司民國 108 年 10 月 1 日至 12 月 31 日，轉換公司債面額計 \$41,400 請求轉換為普通股 1,101 仟股，因截至民國 108 年 12 月 31 日止尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。

(二十)資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。有關資本公積之變動明細如下：

	108年				合計
	發行溢價	庫藏 股票交易	認股權	子公司/ 關聯企業股權 淨值變動數	
1月1日	\$ 8,684,119	\$ 40,742	\$ 40,362	\$ 8,159	\$ 8,773,382
發行可轉換公司債	-	-	37,762	-	37,762
可轉換公司債到期	1,875	-	(1,875)	-	-
可轉換公司債轉換	760,404	-	(39,790)	-	720,614
採用權益法認列之 子公司變動數	-	-	-	78	78
12月31日	\$ 9,446,398	\$ 40,742	\$ 36,459	\$ 8,237	\$ 9,531,836

107年

	庫藏		關聯企業股權		合計
	發行溢價	股票交易	認股權	淨值變動數	
1月1日	\$ 8,565,163	\$ 40,742	\$ 46,675	\$ 8,159	\$ 8,660,739
可轉換公司債轉換	118,956	-	(6,313)	-	112,643
12月31日	\$ 8,684,119	\$ 40,742	\$ 40,362	\$ 8,159	\$ 8,773,382

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十六)之說明。

(二十一)保留盈餘

- 依本公司之公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補累積虧損後，先提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，如尚有餘額再加計期初未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，並提請股東會決議後分派之。
- 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。
- 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。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 本公司民國 109 年 2 月經董事會擬議之民國 108 年度盈餘分派及民國 108 年 6 月經股東會決議通過民國 107 年度盈餘分派案如下：

	108 年 度		107 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 261,034		\$ 277,823	
特別盈餘公積	647,573		34,466	
現金股利	<u>1,645,111</u>	\$ 2.776	<u>1,387,967</u>	\$ 2.36
合計	<u>\$ 2,553,718</u>		<u>\$ 1,700,256</u>	

上述有關董事會通過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。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十九)。

(二十二) 其他權益項目

	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
108年1月1日	\$ 248,532	(\$ 392,100)	(\$ 143,568)
權益工具評價調整	207,751	-	207,751
出售轉列保留盈餘	(87,631)	-	(87,631)
外幣換算差異數			
- 集團	-	(766,288)	(766,288)
- 關聯企業	-	(1,406)	(1,406)
108年12月31日	<u>\$ 368,652</u>	<u>(\$ 1,159,794)</u>	<u>(\$ 791,142)</u>
	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
107年1月1日	\$ 865,950	(\$ 975,052)	(\$ 109,102)
IFRS 9追溯適用 影響數	(22,321)	-	(22,321)
權益工具評價調整	(317,172)	-	(317,172)
出售轉列保留盈餘	(277,925)	-	(277,925)
外幣換算差異數			
- 集團	-	588,893	588,893
- 關聯企業	-	(5,941)	(5,941)
107年12月31日	<u>\$ 248,532</u>	<u>(\$ 392,100)</u>	<u>(\$ 143,568)</u>

(二十三) 非控制權益

	<u>108年</u>		<u>107年</u>	
1月1日	\$	712	\$	634
歸屬於非控制權益之份額：				
本期淨利		307		286
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(	18)		3
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現損益	(	2)		4
發放現金股利	(	257)	(	215)
12月31日	<u>\$</u>	<u>742</u>	<u>\$</u>	<u>712</u>

(二十四) 營業收入

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
客戶合約收入	\$	335,018,378	\$	273,277,356
銷售電子零組件產品		168,773		139,129
其他營業收入				
合計	<u>\$</u>	<u>335,187,151</u>	<u>\$</u>	<u>273,416,485</u>

1. 本集團之客戶合約收入主係源於某一時點移轉之商品。產品別收入資訊請詳附註十四(四)。
2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債及估計銷貨折讓相關之退款負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
退款負債-銷貨折讓及退回	\$ 552,019	\$ 879,111	\$ 1,218,886
合約負債-預收貨款	\$ 195,597	\$ 118,246	\$ 102,535

(二十五) 其他收入

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
利息收入	\$	21,500	\$	13,232
租金收入		2,602		2,746
股利收入		5,977		17,634
其他收入		43,421		33,923
合計	\$	<u>73,500</u>	\$	<u>67,535</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
淨外幣兌換利益	\$	73,043	\$	25,435
透過損益按公允價值衡量 金融負債				
淨(損失)利益-衍生工具	(	9,982)	(	77,103)
透過損益按公允價值衡量 金融資產淨利益-權益工具		-		3,025
處分不動產、廠房及 設備損失	(	285)	(	838)
減損損失	(	3,811)	(-
其他損失淨額	(	37,708)	(	2,821)
合計	\$	<u>21,257</u>	\$	<u>101,904</u>

(二十七) 財務成本

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
利息費用：				
銀行借款	\$	998,188	\$	875,228
其他		38,673		27,421
應收帳款讓售損費		886,252		766,080
其他財務成本		30,006		29,955
合計	\$	<u>1,953,119</u>	\$	<u>1,698,684</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 3,412,629	\$ 3,223,705
折舊費用	287,610	83,271
攤銷費用	9,776	10,642
合計(帳列營業費用)	<u>\$ 3,710,015</u>	<u>\$ 3,317,618</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 2,781,103	\$ 2,653,598
勞健保費用	110,941	101,830
退休金費用	196,331	181,704
其他用人費用	324,254	286,573
合計(帳列營業費用)	<u>\$ 3,412,629</u>	<u>\$ 3,223,705</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$29,300 及 \$31,900；董監酬勞估列金額分別為 \$10,500 及 \$12,000，前述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年及 107 年度係依截止至當期止之獲利情況估列。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報表認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 777,880	\$ 743,718
未分配盈餘加徵	63,772	77,023
以前年度所得稅高估數	(15,299)	(1,036)
當期所得稅總額	<u>826,353</u>	<u>819,705</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(52,092)	37,894
稅率改變之影響	-	(14,135)
匯率影響數	3,577	(1,169)
遞延所得稅總額	(48,515)	22,590
所得稅費用	<u>\$ 777,838</u>	<u>\$ 842,295</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 2,057	\$ 1,289
國外營運機構換算差額	(13,087)	(3,951)
稅率改變之影響	-	2,928
	<u>(\$ 11,030)</u>	<u>\$ 266</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,023,150	\$ 1,127,328
按法令規定不得認列項目影響數	(283,505)	(348,159)
未分配盈餘加徵所得稅	63,772	77,023
以前年度所得稅高估數	(15,299)	(1,036)
最低稅負制之所得稅影響數	-	1,274
稅法修正之所得稅影響數	-	(14,135)
其他	(10,280)	-
所得稅費用	<u>\$ 777,838</u>	<u>\$ 842,295</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產與負債金額如下：

	108年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	匯率 影響數	12月31日
	一遞延所得稅資產：				
備抵銷貨退回及 折讓	\$ 299,800	\$ 29,431	\$ -	\$ -	\$ 329,231
備抵呆帳超限數	120,674	(32,207)	-	(1,415)	87,052
存貨評價損失未 實現數	193,478	5,513	-	(50)	198,941
其他	46,075	102,329	(10,081)	(787)	137,536
	<u>\$660,027</u>	<u>\$105,066</u>	<u>(\$ 10,081)</u>	<u>(\$ 2,252)</u>	<u>\$752,760</u>
一遞延所得稅負債：					
採用權益法認列 之投資收益	(\$ 451,828)	(\$ 66,179)	\$ -	\$ -	(\$ 518,007)
其他	(13,818)	13,205	(949)	-	(1,562)
	<u>(\$465,646)</u>	<u>(\$ 52,974)</u>	<u>(\$ 949)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$519,569)</u>
	107年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	匯率 影響數	12月31日
一遞延所得稅資產：					
備抵銷貨退回及 折讓	\$ 218,469	\$ 81,331	\$ -	\$ -	\$ 299,800
備抵呆帳超限數	113,359	4,268	-	3,047	120,674
存貨評價損失未 實現數	185,703	7,781	-	(6)	193,478
其他	50,371	(4,524)	369	(141)	46,075
	<u>\$567,902</u>	<u>\$ 88,856</u>	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 2,900</u>	<u>\$660,027</u>
一遞延所得稅負債：					
採用權益法認列 之投資收益	(\$ 350,908)	(\$ 100,920)	\$ -	\$ -	(\$ 451,828)
其他	(2,016)	(11,695)	(103)	(4)	(13,818)
	<u>(\$352,924)</u>	<u>(\$112,615)</u>	<u>(\$ 103)</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>(\$465,646)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 16,622</u>	<u>\$ 14,469</u>

5. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日評估對部分投資子公司相關應課稅之暫時性差異於可預見之未來不會迴轉，故未全額認列遞延所得稅負債，其未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$3,773,058 及 \$3,640,781。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，107 年度之未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10%調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十一) 每股盈餘

	108年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 2,530,940	585,359	\$ 4.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	2,530,940	585,359	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	8,882	21,354	
員工酬勞	-	871	
歸屬於母公司股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 2,539,822	607,584	\$ 4.18
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 2,778,229	553,629	\$ 5.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	2,778,229	553,629	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	16,351	38,315	
員工酬勞	-	831	
歸屬於母公司股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 2,794,580	592,775	\$ 4.71

(三十二) 企業合併

本集團截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

1. 本公司取得 Green Chips Co, Ltd. 之部分電子零組件代理事業

(1) 本集團民國 107 年 12 月與 Green Chips Co, Ltd. 簽署營業讓與契約書，以 \$15,396 取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 108 年 7 月 1 日。

(2) Green Chips Co, Ltd. 主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為韓國地區。

(3)此一營業讓與契約截至民國 108 年 12 月 31 日止，實際支付價金依合約所訂事項調整後為\$15,396 且業已付訖。

(4)取得代理事業交易資訊如下：

	108年12月31日
收購對價-現金	\$ 15,396
減：取得可辨認淨資產公允價值	-
商譽	\$ 15,396

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本案尚在收購價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認資產公允價值之評估。

2. 本公司取得 STC Corporation 之部份電子零組件代理事業

(1)本集團民國 107 年 6 月與 STC Corporation 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 107 年 10 月 5 日。

(2)本公司依營業讓與契約書，所應支付之價金為\$169,290(計美金 5,500 仟元)，其中包含或有對價約定，若所收購代理事業於民國 107 年 7 月至 109 年 6 月之營業毛利超過美金 4,000 仟元，則就超額部分之 70%以現金支付作為額外對價，本公司就該代理事業取得成本中已評估此或有事項發生之可能性且未有調整結算尾款。

(3)STC Corporation 主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為韓國地區。

(4)取得代理事業交易如下：

	107年12月31日
收購對價-現金	\$ 169,290
減：取得可辨認淨資產公允價值	-
商譽	\$ 169,290

3. 本公司之子公司茂宣企業股份有限公司取得豐藝電子股份有限公司(簡稱「豐藝電子」)之部份電子零組件代理事業

(1)本集團民國 106 年 10 月 31 日與豐藝電子簽署營業讓與契約書，以\$17,500 取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 107 年 2 月 1 日。

(2)豐藝電子主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為大中華地區。

(3)此一營業讓與契約截至民國 107 年 12 月 31 日止，實際支付價金依合約所訂事項調整後為\$22,439 且業已付訖。

(4)取得代理事業交易資訊如下：

	107年12月31日
收購對價-現金	\$ 22,439
減：取得可辨認淨資產公允價值	-
商譽	\$ 22,439

(三十三) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室及倉庫等，租賃期間介於 1 至 10 年。民國 107 年度認列 \$282,327 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 195,184
超過1年但不超過5年	430,026
超過5年	155,003
	<u>\$ 780,213</u>

(三十四) 現金流量補充資訊

不動產、廠房及設備現金支付數：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 125,817	\$ 156,880
加：期初應付設備款	13,396	10,216
期末預付設備款	1,609	25,899
減：期末應付設備款	(4,879)	(13,396)
期初預付設備款	(25,899)	(11,247)
匯率影響數	(14)	1
本期支付現金	<u>\$ 110,030</u>	<u>\$ 168,353</u>

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	長短期 借款(註1)	應付 短期票券	應付 公司債	租賃 負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$27,106,343	\$ 1,828,513	\$ 1,066,748	\$ -	\$ 30,001,604
籌資現金					
流量之變動	(876,741)	(1,374,671)	1,145,100	(156,509)	(1,262,821)
匯率變動之影響	(113,534)	-	-	(48,684)	(162,218)
利息攤銷	-	9,998	8,882	-	18,880
公司債轉換	-	-	(1,058,877)	-	(1,058,877)
發行公司債歸屬權益	-	-	(37,762)	-	(37,762)
IFRS 16轉換認列	-	-	-	682,856	682,856
租賃負債本期增加	-	-	-	94,910	94,910
108年12月31日	<u>\$26,116,068</u>	<u>\$ 463,840</u>	<u>\$ 1,124,091</u>	<u>\$ 572,573</u>	<u>\$ 28,276,572</u>

	長短期 借款(註1)	應付 短期票券	應付 公司債(註2)	租賃 負債	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$25,345,092	\$ 1,499,017	\$ 1,216,527	\$ -	\$ 28,060,636
籌資現金					
流量之變動	1,745,603	318,426	-	-	2,064,029
匯率變動之影響	15,648	-	-	-	15,648
利息攤銷	-	11,070	16,351	-	27,421
公司債轉換	-	-	(166,130)	-	(166,130)
107年12月31日	\$27,106,343	\$ 1,828,513	\$ 1,066,748	\$ -	\$ 30,001,604

註 1：包含一年內或一營業週期內到期之長期借款。

註 2：表列「一年內或一營業週期內到期之長期負債」。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	本集團轉投資之關聯企業
楷新電子股份有限公司	本集團轉投資之關聯企業
BRILLNICS (HK) LIMITED	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
-關聯企業	\$ 1,662	\$ 1,646

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

	108年度	107年度
商品購買：		
-關聯企業	\$ 45,461	\$ -

對關係人之進貨約定次月結 90 天收款，進貨價格按產品種類，參考其他交易條件後議定。

3. 資金貸與

對關係人放款

(1)期末餘額(表列「其他應收款」)

	108年12月31日	107年12月31日
-其他關係人		
BRILLNICS (HK) LIMITED	\$ 150,100	\$ 153,575

上開民國 108 年及 107 年度借款予關係人之利息按年利率 2.6%計收。
各關係人期末資金貸與資訊請詳附表一。

(2)利息收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
-其他關係人		
BRILLNICS (HK) LIMITED	\$ 4,086	\$ 315

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 75,756	\$ 86,339
退職後福利	269	713
合計	\$ 76,025	\$ 87,052

八、抵(質)押之資產

本集團提供擔保資產之帳面價值明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>擔保用途</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他流動資產：			
銀行存款	銀行借款	\$ -	\$ 36,244
	關稅保證	-	10,756
	押標金之保證	2,912	2,979
		\$ 2,912	\$ 49,979

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 已開出尚未使用之信用狀

本集團因進貨開出之尚未使用信用狀金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
已開出尚未使用之信用狀	\$ 5,887,913	\$ 4,876,723

2. 關稅保證

本集團因關稅保證開立之票據及保證函金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
關稅保證	\$ 36,000	\$ 86,022

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 109 年 2 月 15 日經董事會決議以下議案，提請股東常會討論：
 - (1) 辦理私募特別股，提請股東會授權董事會審酌適當時機，自股東會決議之日起一年內，一年或分次辦理。
 - (2) 辦理私募普通股，提請股東會授權董事會審酌適當時機，自股東會決議之日起一年內，一年或分次辦理。
 - (3) 以詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股，提請股東會授權董事會視市場狀況且配合公司資金需求，自股東會決議之日起一年內，一次或分次辦理。上開發行股數合計不超過 170,000,000 股為限，每股面額新台幣 10 元。
2. 本公司於民國 109 年 2 月 15 日經董事會決議通過發行之限制員工權利新股共計普通股 3,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額共計新台幣 30,000,000 元，自股東會決議之日起一年內一次或分次向主管機關申報辦理，並於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。
3. 本公司於民國 109 年 2 月 15 日經董事會決議通過民國 108 年度盈餘分配案，請參閱附註六(二十一)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用金融負債比率以監控其資本，該比率係按總付息負債除以淨值總額計算。總付息負債之計算為合併資產負債表所列報之長、短期借款、應付短期票券及應付公司債之合計數。淨值總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」。

本集團民國 108 年及 107 年度之策略係致力將金融負債淨值比維持在 250% 以下。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產(註1)	\$ 15,716,615	\$ 7,329,587
按攤銷後成本		
衡量之金融資產(註2)	34,615,901	34,857,414
	<u>\$ 50,332,516</u>	<u>\$ 42,187,001</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值		
衡量之金融負債(註3)	\$ 26,118	\$ 3,994
按攤銷後成本		
衡量之金融負債(註4)	75,210,425	69,736,721
	<u>\$ 75,236,543</u>	<u>\$ 69,740,715</u>
租賃負債	<u>\$ 572,573</u>	<u>\$ -</u>

註1：係包含應收票據及預期讓售應收帳款淨額及權益工具。

註2：係包含現金及約當現金、應收票據及非預期讓售應收帳款淨額、其他應收款、存出保證金及其他流動資產。

註3：係持有供交易者。

註4：係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期之長期負債、應付公司債、長期借款及存入保證金。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險；另透過所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當來達到自然避險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(十四)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(十四)。

D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及韓圀),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:

108年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1,492,889	30.020	\$ 44,816,528	1%	\$ 448,165
美金:人民幣	2,817	6.988	84,566	1%	846
美金:韓圀	15,044	1,160.9	451,621	1%	4,516
<u>非貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	14,485	30.020	450,033		
<u>國外營運機構</u>					
美金:新台幣	371,464	30.020	11,140,819		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1,658,340	30.020	49,783,367	1%	497,834
美金:人民幣	55,531	6.988	1,667,041	1%	16,670
美金:韓圀	30,354	1,160.9	911,227	1%	9,112
107年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1,164,613	30.715	\$ 35,771,088	1%	\$ 357,711
美金:人民幣	1,482	6.854	45,520	1%	455
美金:韓圀	17,482	1,121.4	536,960	1%	5,370
<u>非貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	10,888	30.715	334,412		
<u>國外營運機構</u>					
美金:新台幣	350,189	30.715	10,745,345		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1,178,851	30.715	36,208,408	1%	362,084
美金:人民幣	25,113	6.854	771,346	1%	7,713
美金:韓圀	25,053	1,121.4	769,503	1%	7,695

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 \$73,043 及 \$25,435。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$6,706 及 \$5,458。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之銀行借款及已讓售應收帳款之預支價金款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為美金計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌一碼(25 基點)，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$68,774 及 \$72,377，主係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲金融監督管理委員會核准者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

D. 本集團應收帳款(含催收款項)及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
	應收票據及帳款	應收票據及帳款
未逾期	\$ 38,307,182	\$ 30,510,181
90天內	6,286,811	5,596,250
91-180天	127,451	130,296
181天以上	1,200,262	1,173,614
	<u>\$ 45,921,706</u>	<u>\$ 37,410,341</u>

(A) 以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(B) 上開應收票據部分皆屬未逾期。

E. 本集團評估應收帳款之預期信用損失方法如下：

- (A) 針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；
- (B) 其餘金額依據本集團信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組，採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；
- (C) 納入國發會指標查詢系統等對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- (D) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款及應收票據的備抵損失如下：

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	96.46%	0.03%	0.07%~30.66%	2.37%~28.83%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,164,498</u>	<u>\$ 25,130,125</u>	<u>\$ 17,710,013</u>	<u>\$ 1,917,070</u>	<u>\$ 45,921,706</u>
備抵損失	<u>\$ 1,123,235</u>	<u>\$ 7,539</u>	<u>\$ 46,626</u>	<u>\$ 78,798</u>	<u>\$ 1,256,198</u>
	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
<u>107年12月31日</u>					
預期損失率	90.86%	0.05%	0.03%~17.48%	4.44%~41.41%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,241,425</u>	<u>\$ 20,121,594</u>	<u>\$ 14,504,225</u>	<u>\$ 1,543,097</u>	<u>\$ 37,410,341</u>
備抵損失	<u>\$ 1,127,919</u>	<u>\$ 10,061</u>	<u>\$ 29,506</u>	<u>\$ 115,519</u>	<u>\$ 1,283,005</u>

群組 A：信用等級極佳客戶。

群組 B：信用等級良好客戶。

群組 C：信用等級一般客戶。

群組 D：其他客戶。

F. 本集團採簡化作法之應收帳款(含催收款項)備抵損失變動表如下：

	108年	107年
1月1日	\$ 1,283,005	\$ 1,101,896
追溯適用IFRS 9影響數	-	97,989
減損損失提列	2,501	59,845
匯率影響數	(29,308)	23,275
12月31日	\$ 1,256,198	\$ 1,283,005

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十七)之說明，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

非衍生性金融負債：

108年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
租賃負債	\$ 161,486	\$ 362,161	\$ 99,893	\$ 623,540
應付公司債	-	1,158,600	-	1,158,600
	<u>\$ 161,486</u>	<u>\$ 1,520,761</u>	<u>\$ 99,893</u>	<u>\$ 1,782,140</u>

107年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
長期借款	<u>\$ 870,720</u>	<u>\$ 122,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 993,580</u>

除上列所述者外，本集團之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

衍生性金融負債

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本集團操作之衍生性金融負債皆為一年內到期。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生金融工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 614,602	\$ -	\$ 55,983	\$ 670,585
預期讓售應收帳款	-	15,046,030	-	15,046,030
	<u>\$ 614,602</u>	<u>\$ 15,046,030</u>	<u>\$ 55,983</u>	<u>\$ 15,716,615</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 26,118	\$ -	\$ 26,118

107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 505,969	\$ -	\$ 39,858	\$ 545,827
預期讓售應收帳款	-	6,783,760	-	6,783,760
	<u>\$ 505,969</u>	<u>\$ 6,783,760</u>	<u>\$ 39,858</u>	<u>\$ 7,329,587</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 3,994	\$ -	\$ 3,994

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 108 年及 107 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券	
	108年	107年
1月1日	\$ 39,858	\$ -
IFRS 9轉換調整數	-	9,143
帳列透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具未實現評價損益	(3,167)	-
本期購買	20,000	29,105
本期出售	(14)	-
匯率影響數	(694)	1,610
12月31日	\$ 55,983	\$ 39,858

民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 55,983	現金流量 折現法	加權平均 資金成本 長期營收 成長率 缺乏市場 流通性折價 少數股權 折價	8.22% ~12.51% 6.1% ~219.3% 5%~8% 10%	加權平均資金成 本、少數股權折價 及缺乏市場流通性 折價愈高，公允價 值愈低； 長期營收成長率愈 高，公允價值愈高
	107年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 39,858	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	不適用	不適用

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十四)。
10. 母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：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團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集團之會計政策編製。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	
	108年度	107年度
來自外部客戶之收入	\$ 314,746,393	\$ 254,093,172
部門損益	\$ 3,307,785	\$ 3,528,551
部門資產(註)	\$ -	\$ -

(註)由於本集團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	108年度	107年度
應報導部門收入合計數		\$ 314,746,393	\$ 254,093,173
其他營運部門收入		20,440,758	19,323,312
營業收入		\$ 335,187,151	\$ 273,416,485
損	益	108年度	107年度
應報導部門損益		\$ 3,307,785	\$ 3,528,551
其他營運部門損益		1,300	92,259
繼續營業部門稅前損益		\$ 3,309,085	\$ 3,620,810

(四) 產品別資訊

	108年度		107年度	
	金額	占銷貨淨額%	金額	占銷貨淨額%
類比IC	\$ 147,114,736	44	\$ 116,014,167	42
特定應用IC	25,690,676	8	22,263,146	8
記憶體IC	22,462,363	7	22,241,044	8
微處理器	15,639,322	5	11,592,734	5
分散式元件	15,482,514	5	15,942,063	6
晶片組	14,396,743	4	14,649,833	5
其他	94,400,797	27	70,713,498	26
	\$ 335,187,151	100	\$ 273,416,485	100

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 53,772,373	\$ 2,373,684	\$ 43,657,362	\$ 1,995,490
中國	246,354,535	981,869	199,202,138	468,114
其他	<u>35,060,243</u>	<u>558,475</u>	<u>30,556,985</u>	<u>518,776</u>
合計	<u>\$ 335,187,151</u>	<u>\$ 3,914,028</u>	<u>\$ 273,416,485</u>	<u>\$ 2,982,380</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

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	甲客戶	<u>\$ 44,784,697</u>

文晔科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	文晔科技股份有限公司	文晔頌科(上海)投資有限 公司	其它應 收款-關 係人	是	\$ 920,620	\$ 859,240	\$ -	1.20%	短期資 金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,347,839	\$ 9,391,358	註3
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	其它應 收款-關 係人	是	350,000	-	-	1.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,347,839	9,391,358	註3
0	文晔科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	其它應 收款-關 係人	是	350,000	-	-	1.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,347,839	9,391,358	註3
0	文晔科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	其它應 收款-關 係人	是	316,000	-	-	1.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,347,839	9,391,358	註3
1	文晔頌科(香港)有限公司	文晔科技(香港)有限公司	其它應 收款-關 係人	是	63,200	60,040	60,040	3.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	108,673	108,673	註2
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLINCS(HK) LIMITED	其它應 收款-關 係人	是	305,000	150,100	150,100	2.60%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,786,834	3,715,778	註4
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應 收款-關 係人	是	1,011,200	990,660	622,315	2.7%-3%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	9,289,446	9,289,446	註2
3	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	304,483	291,194	291,194	1.9%-2.55%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	510,945	510,945	註2
4	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	88,480	84,056	84,056	2.60%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	91,670	91,670	註2

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，皆與總金額及個別對象之限額以不超過各貸與資金公司之淨值為限。

註3：本公司辦理與子公司間資金貸與，或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過各貸與公司最近期財務報表淨值10%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。

註4：本公司及子公司辦理與有短期融通資金必要之公司間資金貸與，對個別公司或行號貸與金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值30%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。

註5：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文暉科技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)		期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
				\$	%								
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	2	\$ 18,782,715	\$ 350,000	\$ 350,000	-	1.49%	\$ 18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	壹視股份有限公司	2	18,782,715	12,000	-	-	0.05%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	18,782,715	150,100	32,996	-	0.64%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	18,782,715	600,400	-	-	2.56%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	2	18,782,715	2,101,400	1,200,800	-	8.95%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2	18,782,715	63,042	40,268	-	0.27%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	18,782,715	1,501	127	-	0.01%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2	18,782,715	300,200	-	-	1.28%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	2	18,782,715	240,160	-	-	1.02%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科(上海)投資有限公司	2	18,782,715	3,767,391	1,878,340	-	16.05%	18,782,715	是	否	是	
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科簡貿(深圳)有限公司	2	18,782,715	1,457,572	515,544	-	6.21%	18,782,715	是	否	是	
0	文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	2	18,782,715	180,120	156,775	-	0.77%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	18,782,715	1,350,900	1,323,518	-	5.75%	18,782,715	是	否	否	
1	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	1,078,298	2,000	2,000	-	0.15%	1,078,298	否	否	否	
2	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	2,941,797	15,000	15,000	-	0.41%	2,941,797	否	否	否	
3	文暉領科(上海)投資有限公司	文暉領科(上海)投資有限公司	1	867,298	-	-	-	0.00%	867,298	否	否	是	

編號 (註1)	被背書保證對象		關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
	背書保證者 公司名稱	公司名稱		\$	\$										
4	宣和股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	3	\$ 1,237,454	\$ 313,800	-	-	\$	0.00%	\$ 1,237,454	否	否	否		
4	宣和股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	3	1,237,454	214,800	-	150,100		9.70%	1,237,454	否	否	否		
4	宣和股份有限公司	宣和股份有限公司	1	1,237,454	9,500	-	9,500	9,500	0.61%	1,237,454	否	否	否	註4	
5	鴻沛電子股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	1	213,735	9,500	-	9,500	9,500	3.56%	213,735	否	否	否	註4	

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). 有業務往來之公司
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

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%。

註4：本公司之子公司對其自身有關係保證之擔保。

文擘科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目 (註1)	期			末		備註
					股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
文擘科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	2	666,248	\$ 5,963	2.19	\$ 5,963		
文擘科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	309,929	-	0.26	-		
文擘科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	-	0.14	-		
文擘科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	-	0.70	-		
文擘科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-	20,000	9.62	20,000		
新像科技股份有限公司	普通股	台康生技股份有限公司	無	2	711,587	19,533	0.42	19,533		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA INC.	無	1	222,664	404,806	0.66	404,806		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	2	2,702,703	30,020	0.79	30,020		
誠擘投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,637,500	50,122	2.30	50,122		
宣昶股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	2,967,505	111,578	1.79	111,578		
鴻沖電子股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	759,652	28,563	0.46	28,563		

註1：帳列科目代號：1-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動
 2-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

文晞科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易情形		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		佔總進(銷)貨之比率(%)		授信期間		單價		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	
進(銷)貨之公司	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額	進(銷)貨之金額
文晞科技股份有限公司	銷貨	茂宣企業股份有限公司	銷貨	聯屬公司	30	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後議定。	無重大差異	\$ 8,054,975	26											
文晞科技股份有限公司	銷貨	文晞科技(香港)有限公司	銷貨	聯屬公司	8	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後議定。	無重大差異	3,077,588	10											
文晞科技股份有限公司	銷貨	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	銷貨	聯屬公司	3	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後議定。	無重大差異	530,071	2											
文晞科技股份有限公司	銷貨	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	銷貨	聯屬公司	3	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後議定。	無重大差異	371,743	1											
文晞科技股份有限公司	銷貨	慶成企業有限公司	銷貨	聯屬公司	3	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後議定。	無重大差異	2,201,400	7											
文晞科技股份有限公司	銷貨	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	銷貨	聯屬公司	2	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後議定。	無重大差異	346,267	1											
文晞科技股份有限公司	銷貨	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	銷貨	聯屬公司	1	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後議定。	無重大差異	564,451	2											
文晞科技股份有限公司	銷貨	志遠電子股份有限公司	銷貨	聯屬公司	-	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後議定。	無重大差異	-	-											
文晞科技股份有限公司	銷貨	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	銷貨	聯屬公司	-	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後議定。	無重大差異	-	-											
文晞科技股份有限公司	銷貨	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	銷貨	聯屬公司	-	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後議定。	無重大差異	5,465	-											
文晞科技股份有限公司	銷貨	壹昶股份有限公司	銷貨	聯屬公司	-	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後議定。	無重大差異	-	-											
文晞科技股份有限公司	進貨	茂宣企業股份有限公司	進貨	聯屬公司	2	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後議定。	無重大差異	-	-											
文晞科技股份有限公司	進貨	新偉科技股份有限公司	進貨	聯屬公司	1	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後議定。	無重大差異	(300,845)	1											
文晞科技股份有限公司	進貨	志遠電子股份有限公司	進貨	聯屬公司	-	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後議定。	無重大差異	(224,533)	1											
文晞科技股份有限公司	進貨	壹昶股份有限公司	進貨	聯屬公司	-	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後議定。	無重大差異	(319,939)	1											

交易情形 交易條件與一般交易不同之情形及原因 應收(付)票據、帳款

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	\$ 2,093,552	16	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後議定。	無重大差異	\$ 135,534	6	
新像科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,835,287	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後議定。	無重大差異	502,711	23	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,067,979	8	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後議定。	無重大差異	345,476	16	
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	149,134	1	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後議定。	無重大差異	74,131	3	
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	5,477,930	5	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後議定。	無重大差異	1,569,326	19	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	2,884,842	2	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後議定。	無重大差異	564,095	7	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	255,557	-	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後議定。	無重大差異	96,910	1	
茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	177,045	-	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後議定。	無重大差異	62,957	1	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	126,174	-	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後議定。	無重大差異	53,268	1	
茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	122,443	-	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後議定。	無重大差異	-	-	
志遠電子股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	438,541	6	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後議定。	無重大差異	62,273	5	
志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	160,637	2	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後議定。	無重大差異	34,269	3	
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	759,104	7	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後議定。	無重大差異	47,938	3	
宣昶股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	379,276	3	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後議定。	無重大差異	246,934	17	
鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,059,138	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後議定。	無重大差異	5,555	1	
文暉領科高質(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	138,716	5	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後議定。	無重大差異	-	-	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	6,425,892	74	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後議定。	無重大差異	1,583,873	98	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科高質(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,287,061	26	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後議定。	無重大差異	35,641	2	
LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	205,775	8	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後議定。	無重大差異	169,159	35	

文晔科技股份有限公司及子公司

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
民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	\$ 8,054,975	11.35	\$ -	-	\$ 4,935,912	-
文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	3,077,588	10.46	-	-	3,077,588	-
文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	2,201,400	4.61	-	-	1,840,442	-
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	564,451	6.76	465,955	期後收回	38,035	-
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	530,071	32.53	-	-	530,071	-
文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	371,743	43.52	-	-	371,743	-
文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	346,267	7.75	-	-	346,267	-
新偉科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	502,711	5.96	-	-	324,694	-
新偉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	345,476	3.08	-	-	14	-
新偉科技股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	300,845	9.97	-	-	187,274	-
新偉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	135,534	8.64	-	-	135,534	-
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	1,569,326	3.56	-	-	674,110	-
茂宣企業股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	564,095	8.89	-	-	341,290	-
志遠電子股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	224,533	8.43	2,384	期後收回	16,164	-
宣昶股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	319,939	6.90	-	-	91,865	-
宣昶股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	246,934	3.05	-	-	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	1,583,873	5.43	-	-	635,949	-
LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	169,159	2.43	264	期後收回	-	-

註：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文晔科技股份有限公司及子公司
 民國108年1月1日至12月31日
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四)		估合併總營收或總資 產之比率(註五)
				科目	金額	
0	文晔科技股份有限公司	茂宜企業股份有限公司	1	銷貨	\$ 83,065,305	(註三) 25
0	文晔科技股份有限公司	茂宜企業股份有限公司	1	應收帳款	8,054,975	(註三) 8
0	文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	1	銷貨	20,690,270	(註三) 6
0	文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	1	應收帳款	3,077,588	(註三) 3
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	8,620,566	(註三) 3
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	應收帳款	530,071	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	8,088,993	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	應收帳款	371,743	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	銷貨	6,901,770	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	應收帳款	2,201,400	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	4,819,787	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	應收帳款	346,267	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	1	銷貨	3,284,388	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	1	應收帳款	564,451	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	銷貨	560,316	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	1	銷貨	558,299	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	1	銷貨	249,013	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	銷貨	172,345	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	茂宜企業股份有限公司	1	進貨	5,129,261	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	進貨	2,662,027	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	應付帳款	300,845	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	進貨	1,233,157	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	應付帳款	224,533	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	進貨	1,103,568	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	應付帳款	319,939	(註三) -
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	銷貨	2,093,552	(註三) 1
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	應收帳款	135,534	(註三) -
1	新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	3	銷貨	1,835,287	(註三) 1
1	新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	3	應收帳款	502,711	(註三) -

交易往來情形(註四)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3		銷貨	\$ 1,067,979	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3		應收帳款	345,476	(註三)	-
1	新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	3		銷貨	149,134	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	3		銷貨	5,477,930	(註三)	2
2	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	3		應收帳款	1,569,326	(註三)	2
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	3		銷貨	2,884,842	(註三)	1
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	3		應收帳款	564,095	(註三)	1
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	3		銷貨	255,557	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	3		銷貨	177,045	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	126,174	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	3		銷貨	122,443	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	3		銷貨	438,541	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	3		銷貨	160,637	(註三)	-
4	宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	3		銷貨	759,104	(註三)	-
4	宣昶股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	3		銷貨	379,276	(註三)	-
4	宣昶股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	3		應收帳款	246,934	(註三)	-
5	鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	3		銷貨	1,059,138	(註三)	-
6	文暉領科商貿(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	3		銷貨	138,716	(註三)	-
7	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	3		銷貨	6,425,892	(註三)	2
7	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	3		應收帳款	1,583,873	(註三)	2
7	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	3		銷貨	2,287,061	(註三)	1
8	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	3		銷貨	205,775	(註三)	-
8	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	3		應收帳款	169,159	(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。
 - 2 係代表子公司對母公司之交易。
 - 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。

註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註六：本公司與子公司間資金貸與情形詳附表一。

文擘科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要 營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	期(損)益		
文擘科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	\$ 3,644,147	\$ 3,644,147	115,323,691	99.65	\$ 9,242,563	\$ 499,085	\$ 499,085	子公司
文擘科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	1,917,116	148,412	148,412	子公司
文擘科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	3,106,620	3,106,620	283,760,000	100.00	3,677,188	490,769	490,769	子公司
文擘科技股份有限公司	BSI SEMI CONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	740,094	15,714	15,714	子公司
文擘科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	823,012	340,734	340,428	子公司
文擘科技股份有限公司	起義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	41,856	41,856	500,000	100.00	10,406	902	902	子公司
文擘科技股份有限公司	誠擘投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	66,488	1,145	1,145	子公司
文擘科技股份有限公司	興擘投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,819	(1)	(1)	子公司
文擘科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	100.00	219,997	667	667	子公司
文擘科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,895,949	1,895,949	70,220,331	100.00	1,793,119	206,002	206,002	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	1,871,222	1,871,222	62,332,506	100.00	3,532,144	401,529	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	631,049	631,049	21,020,957	100.00	1,116,303	132,088	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	90,063	90,063	3,000,100	100.00	74,955	(7,471)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	150	150	5,000	100.00	6	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	150,100	150,100	5,000,000	100.00	2,134,983	134	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	71,265	71,265	5,869,093	23.07	62,571	(88,627)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	549,726	549,726	14,917,000	47.98	-	(178,675)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANLUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司

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(%)	被投資公司本期(損)益		備註
				本期末	去年年底			本期(損)益	資產(損)益	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	\$ 36,024	\$ 36,024	1,200,000	17.65	\$ 29,276	4,611	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	RAINBOW STAR GROUP LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	30,020	30,020	18,924	24.65	30,077	(2,602)	關聯企業
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文峰科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	376,080	376,080	12,527,632	100.00	1,914,911	198,032	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	9,336	9,336	311,000	100.00	35,897	619	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	689,692	689,692	22,974,430	100.00	708,513	3,478	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文峰領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	3,855	3,855	1,000,000	100.00	108,673	1,894	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	796,234	796,234	110,000,000	100.00	764,137	197,522	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	33,375	33,375	1,500,000	100.00	273,609	40,997	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	3,652	3,652	500,000	100.00	3,709	(18)	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	546,571	546,571	3,800,000	95.47	838,189	94,469	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED.	泰國	電子零組件買賣	3,003	3,003	300,000	100.00	3,141	(774)	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	3,007	-	700,000	100.00	3,151	147	子公司
興暉投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	499,085	子公司
茂宜企業股份有限公司	和宜企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	14,770	14,770	500,000	100.00	9,973	(27)	子公司
茂宜企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	樸里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	44,798	184	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	52,071	52,071	180,472	4.53	27,993	94,469	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	23,544	23,544	53,505	100.00	183,372	8,848	子公司
志遠電子股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	249,236	42,351	子公司
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	-	-	1	100.00	17,473	364	子公司
宣和股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	115,000	115,000	11,500,000	100.00	267,169	68,672	子公司
宣和股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	電子零組件買賣	194,366	194,366	29,500	100.00	559,417	4,609	子公司
宣和股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	控股公司	19,954	69,840	6,000	100.00	20,359	(122)	子公司
宣和股份有限公司	楷新電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣、IC設計	40,000	40,000	4,000,000	40.00	34,934	(12,674)	關聯企業
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣和國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣	23,130	23,130	6,000,000	100.00	17,900	(146)	子公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故此不再另行表達。

文暉科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
上海文暉領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 9,006	2	\$ 9,006	\$ -	\$ -	\$ 630	100.00	\$ 630	\$ 35,818	\$ -	註五
文暉領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	686,190	2	631,240	-	631,240	3,478	100.00	3,478	708,407	-	註六
文暉領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	1,055,203	2	574,883	-	574,883	35,154	100.00	35,154	1,084,123	-	註七
樟宜國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	39,927	3	30,020	-	30,020	184	100.00	184	44,798	-	註四
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	光電材料及元件之產銷	123,082	2	19,934	-	19,934	(73,395)	23.07	(16,932)	41,390	-	註八
公司名稱	地區投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註三)									
文暉科技股份有限公司	\$ 1,265,083	\$ 1,979,953	\$ 14,087,482									

註一：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區再投資大陸。
3. 其他方式。

註二：本表認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註三：係依據民國97年8月29日經濟部經審字第09704604680號令規定以本公司合併財務報表淨值之60%計算限額。

註四：係民國98年9月收購茂宣企業股份有限公司之間接透過第三地區公司轉投資大陸子公司。

註五：係經由第三地區公司NINNO CAPITAL CO., LTD. 投資大陸公司。

註六：係經由第三地區公司RICH WEB LTD. 投資大陸公司。

註七：係經由第三地區公司WINTTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED轉投資大陸公司。

註八：係經由第三地區公司JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD. 轉投資大陸公司。



會計師查核報告

(109)財審報字第 19002709 號

文曄科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

文曄科技股份有限公司(以下簡稱「文曄公司」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與文曄公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對文曄公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

文曄公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)存貨。

文晔公司主要經營各種電子零組件之買賣業務，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同的進貨折讓約定。文晔公司依與供應商間議定之合約條件據以認列進貨折讓金額，同時列為與供應商間應付帳款之減項及視商品銷售狀態分別列為營業成本或存貨成本減項。文晔公司於供應商確認所提出之進貨折讓數並給予貸項通知單後，即以淨額支付進貨價款。

由於前述進貨折讓約定種類繁多、更新頻繁且計算複雜，需仰賴資訊系統匯集大量交易資訊，並以人工方式匹配各個商品料號種類對應之折讓條件來計算應認列之進貨折讓數額，考量文晔公司之進貨折讓對個體財務報表影響重大且為查核事項所投入資源之程度較高，因此本會計師對文晔公司當期所認列之進貨折讓數額列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 就文晔公司之進貨折讓認列瞭解及評估其攸關之內部控制，並測試該等控制之有效性，如各主要類別之進貨折讓認列數業經權責主管覆核，以及供應商已核准之貸項通知單業已正確沖抵貨款並淨額支付等。
2. 就本期主要存貨類別之進貨折讓認列數佔對應交易總額之比率予以執行趨勢分析。
3. 就本期進貨折讓認列金額明細抽樣，並測試其引用之交易數據與公司營業交易明細表對應數量之一致性，且就所抽樣之商品料號取得其折讓合約及計算文件，重行試算其折讓之認列與折讓合約一致。
4. 就資產負債表日前已認列尚未經供應商確認之進貨折讓數，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單間與所認列折讓之合理性，並檢視資產負債表日後無重大新增貸項通知單未於資產負債表日前認列入帳之情形。
5. 就重大應付帳款抽樣發函詢證，詢證內容亦包含進貨折讓認列數額，與供應商覆函數額間之差異取具調節表並予以測試。

採用權益法之投資-子公司及商譽減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資及商譽減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)採用權益法之投資及四(十七)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；採用權益法之投資及商譽會計科目之說明，請詳個體財務報表附註六(六)採用權益法之投資及六(九)無形資產。

文曄公司及其子公司於以前年度陸續以股份轉換或現金收購等方式取得他公司100%股權或部分電子零組件代理事業，並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認淨資產之分攤，其分攤所產生之商譽於個體財務報表列示於「採用權益法之投資-子公司」及「無形資產-商譽」項下。

前述被收購公司及代理事業中，文曄公司及其子公司於收購後依地區性管理之需要，而有部分代理事業轉由其他相同地區別之營運部門管理之情形。對文曄公司及其子公司而言，在辨認可產生獨立現金流量之最小現金產生單位後，以各該現金產生單位之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。上開各該現金產生單位之未來估計現金流量，因涉及各該現金產生單位之未來五年度財務預測，而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果之影響重大，進而影響採用權益法之投資-子公司商譽減損之估計，因此，本會計師對文曄公司及其子公司就各該現金產生單位所作之商譽減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層辨認用以分攤商譽之最小現金產生單位與其監管含商譽資料之投資報酬之企業內最小層級之一致性。
2. 評估管理階層對各該現金產生單位未來現金流量之估計流程，並比較評價模型中所列未來五年度之現金流量與董事會所核准之營運計畫之一致性。
3. 當評估可回收金額係以使用價值所決定，檢視該評估模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性包含下列程序：
 - (1) 所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及外部產業預測文獻比較其合理性。
 - (2) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較其合理

性。

(3) 檢查評價模型參數與計算公式之設定。

4. 比較各該現金產生單位整體可回收金額與帳面價值孰高，以驗證減損損失分攤計算之適當性。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 34,094,862 仟元及新台幣 691,360 仟元。

文晔公司主要經營各種電子零組件之銷售，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。文晔公司對正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之估計售價為基礎。另針對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。由於文晔公司存貨金額重大，項目眾多且個別存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時辨認過時毀損之存貨項目及其淨變現價值易涉及管理階層之主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對文晔公司之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解文晔公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計劃並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
2. 依據對文晔公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序於財務報表期間內係一致採用且合理，包括決定淨變現所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關引用參數，包含：銷貨及採購資料檔等來源資料，並核對至相關佐證文件。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估文晔公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算文晔公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

文晔公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對文晔公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使文晔公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不



資誠

適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致文曄公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於文曄公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對文曄公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

阮呂曼玉



會計師

吳漢期

吳漢期



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 1 5 日

文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

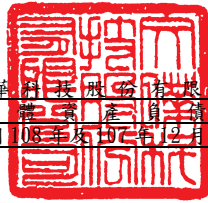


單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 490,983	-	\$ 361,779	1	
1170	應收帳款淨額	六(三)	15,198,835	18	12,348,685	16	
1180	應收帳款－關係人淨額	七	15,161,405	18	9,658,282	12	
1200	其他應收款	六(三)(四)	579,829	1	814,646	1	
1210	其他應收款－關係人	七	2,073	-	740,199	1	
130X	存貨	六(五)	33,403,502	39	33,766,761	43	
1410	預付款項		211,848	-	211,472	-	
11XX	流動資產合計		<u>65,048,475</u>	<u>76</u>	<u>57,901,824</u>	<u>74</u>	
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)	28,994	-	12,175	-	
1550	採用權益法之投資	六(六)	18,534,802	22	18,773,483	24	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	487,709	1	473,628	1	
1755	使用權資產	六(八)	278,288	-	-	-	
1780	無形資產	六(九)	254,427	-	228,117	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	431,904	1	408,584	1	
1900	其他非流動資產		96,394	-	117,260	-	
15XX	非流動資產合計		<u>20,112,518</u>	<u>24</u>	<u>20,013,247</u>	<u>26</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 85,160,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,915,071</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

文晔科技(股)有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 18,348,337	22	\$ 16,486,561	21		
2110	應付短期票券	六(十一)	398,953	1	1,348,885	2		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十二)	25,841	-	3,537	-		
2130	合約負債—流動	六(二十一)及七	92,506	-	2,145,327	3		
2170	應付帳款		38,162,139	45	31,458,629	40		
2180	應付帳款—關係人	七	858,561	1	313,360	-		
2200	其他應付款	六(十三)	1,158,740	1	1,091,287	1		
2220	其他應付款項—關係人	七	6,136	-	3,871	-		
2230	本期所得稅負債		288,187	-	287,843	-		
2280	租賃負債—流動		86,764	-	-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)	120,080	-	1,937,468	3		
2365	退款負債—流動	六(二十一)	368,473	-	519,642	1		
2399	其他流動負債—其他		6,087	-	5,126	-		
21XX	流動負債合計		<u>59,920,804</u>	<u>70</u>	<u>55,601,536</u>	<u>71</u>		
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)	1,124,091	1	-	-		
2540	長期借款	六(十五)	-	-	122,860	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	418,929	1	368,005	1		
2580	租賃負債—非流動		194,466	-	-	-		
2600	其他非流動負債	六(十六)	24,309	-	15,794	-		
25XX	非流動負債合計		<u>1,761,795</u>	<u>2</u>	<u>506,659</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計		<u>61,682,599</u>	<u>72</u>	<u>56,108,195</u>	<u>72</u>		
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	5,903,358	7	5,551,889	7		
3130	債券換股權利證書		11,011	-	24,217	-		
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	9,531,836	11	8,773,382	11		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	2,019,788	2	1,741,965	2		
3320	特別盈餘公積		143,568	-	109,102	-		
3350	未分配盈餘		6,659,975	8	5,749,889	8		
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(791,142)	-	(143,568)	-		
3XXX	權益總計		<u>23,478,394</u>	<u>28</u>	<u>21,806,876</u>	<u>28</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 85,160,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,915,071</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜



文晔科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 273,996,730	100	\$ 213,640,619	100
5000 營業成本	六(五)及七	(269,252,304)	(98)	(209,128,174)	(98)
5900 營業毛利		4,744,426	2	4,512,445	2
營業費用	六(二十五)及七				
6100 推銷費用		(1,691,857)	(1)	(1,586,704)	(1)
6200 管理費用		(486,028)	-	(448,318)	-
6300 研究發展費用		(228,388)	-	(199,519)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(29,719)	-	(5,387)	-
6000 營業費用合計		(2,435,992)	(1)	(2,239,928)	(1)
6900 營業利益		2,308,434	1	2,272,517	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十二)	13,163	-	17,579	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	117,708	-	35,478	-
7050 財務成本	六(二十四)	(1,260,032)	(1)	(1,011,645)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		1,703,123	1	1,831,184	1
7000 營業外收入及支出合計		573,962	-	872,596	-
7900 稅前淨利		2,882,396	1	3,145,113	1
7950 所得稅費用	六(二十七)	(351,456)	-	(366,884)	-
8200 本期淨利		\$ 2,530,940	1	\$ 2,778,229	1
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 9,881)	-	(\$ 2,291)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二十)	(3,167)	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(二十八)	210,594	-	(320,963)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	1,976	-	1,297	-
8310 不重分類至損益之項目總額		199,522	-	(321,957)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十)	(501,673)	-	569,283	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(二十八)	(266,021)	-	13,669	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(767,694)	-	582,952	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 568,172)	-	\$ 260,995	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,962,768	1	\$ 3,039,224	1
每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.32		\$ 5.02	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.18		\$ 4.71	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭文宗

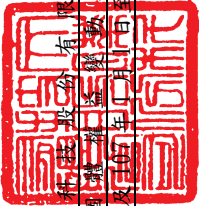


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文暉 衍 興 股 份 有 限 公 司

個 體 綜 合 報 告 表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附 註	帳 本		保 留 盈 餘		其 他 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 權 益 法 備 供 出 售 金 融 資 產 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益 未 實 現 損 益 合 計		
	註 冊 資 本	盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益
民國 107 年 度							
1 月 1 日 餘 額	\$ 5,522,227	\$ 392	\$ 8,660,739	\$ 1,489,975	\$ 4,516,703	\$ 975,052	\$ 865,950
追溯適用之影響數	-	-	-	-	(75,668)	-	(865,950)
1 月 1 日 追溯適用後餘額	\$ 5,522,227	\$ 392	\$ 8,660,739	\$ 1,489,975	\$ 4,441,035	\$ 975,052	\$ 97,989
本期淨利	-	-	-	-	2,778,229	-	19,982,945
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,785)	582,952	2,778,229
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,773,444	582,952	2,600,995
106 年度盈餘提撥及分配：							3,039,224
提列法定盈餘公積	-	-	-	251,990	(251,990)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	109,102	(109,102)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,381,423)	-	(1,381,423)
可轉換公司債轉換	29,662	23,825	112,643	-	-	-	166,130
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	277,925	(277,925)	-
12 月 31 日 餘 額	\$ 5,551,889	\$ 24,217	\$ 8,773,382	\$ 1,741,965	\$ 5,749,889	\$ 392,100	\$ 21,806,876
民國 108 年 度							
1 月 1 日 餘 額	\$ 5,551,889	\$ 24,217	\$ 8,773,382	\$ 1,741,965	\$ 5,749,889	\$ 392,100	\$ 21,806,876
本期淨利	-	-	-	-	2,530,940	-	2,530,940
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,229)	(767,694)	(568,172)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,522,711	(767,694)	1,962,768
107 年度盈餘提撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	277,823	(277,823)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	34,466	(34,466)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,387,967)	-	(1,387,967)
發行可轉換公司債屬認股權部分	-	-	37,762	-	-	-	37,762
可轉換公司債轉換	351,469	(13,206)	720,614	-	-	-	1,058,877
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	87,631	(87,631)	-
對子公司所有權權益變動	-	-	78	-	-	-	78
12 月 31 日 餘 額	\$ 5,903,358	\$ 11,011	\$ 9,531,836	\$ 2,019,788	\$ 6,659,975	\$ 1,159,794	\$ 23,478,394

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：鄭文宗

董事長：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜


 文暉科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,882,396	\$ 3,145,113
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 173,891	47,630
攤銷費用	六(二十五) 8,860	5,773
預期信用減損損失數	十二(二) 29,719	5,387
減損損失	六(二十三) 3,811	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	10,406 (	73,458)
採用權益法認列之子公司損益之份額	(1,703,123 ) (	1,831,184)
利息費用	六(二十四) 725,928	492,004
利息收入	六(二十二) (8,581 ) (	14,737)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(2,998,819 ) (	2,323,463)
應收帳款-關係人	(5,503,122 ) (	5,376,522)
其他應收款	251,140 (	220,293)
存貨	363,259 (	12,509,457)
預付款項	(376 ) (	82,648)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負 債	11,898	69,218
合約負債	(2,052,821)	1,728,700
應付帳款	6,703,510	15,360,785
應付帳款-關係人	545,201 (	1,156,036)
其他應付款	270,712	371,784
其他流動負債-其他	(190,348 ) (	17,508)
應計退休金負債	(1,366 ) (	1,188)
營運產生之現金流出	(477,825 ) (	2,380,100)
收取之利息	8,581	14,737
收取之股利	1,730,549	975,455
支付之利息	(723,498 ) (	451,555)
支付之所得稅	(321,532 ) (	343,105)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>216,275</u>	<u>(2,184,568)</u>

(續次頁)


 文 暉 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人	七 \$ 721,803	(\$ 721,803)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(20,000)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融處分	六(二)	
價款	14	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十二) (77,866)	(92,578)
購置無形資產	六(九) (23,585)	(3,262)
事業合併取得無形資產	六(三十) (15,396)	(169,290)
其他非流動資產減少(增加)	(11,353)	(34,504)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>573,617</u>	<u>(1,021,437)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(三十三) 1,861,776	4,784,570
應付短期票券(減少)增加	六(三十三) (957,983)	191,630
償還長期借款	六(三十三) (873,500)	(738,540)
發行公司債	六(十四)(三十 三) 1,195,000	-
償還公司債	六(十四)(三十 三) (49,900)	-
租賃負債償還數	六(三十三) (102,347)	-
發放現金股利	六(十九) (1,387,967)	(1,381,423)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(314,921)</u>	<u>2,856,237</u>
匯率變動之影響	(345,767)	312,664
本期現金及約當現金增加(減少)數	129,204	(37,104)
期初現金及約當現金餘額	<u>361,779</u>	<u>398,883</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 490,983</u>	<u>\$ 361,779</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

文曄科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業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。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報表已於民國109年2月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」(簡稱「IFRS 16」)取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$355,564，並調增租賃負債\$355,564。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃合約期間一年以下且將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$2,662。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率區間為 1.2%~4.35%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 376,986
減：屬短期租賃之豁免	(3,902)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	373,084
本公司初次適用日之增額借款利率	1.2%~4.35%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 355,564</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報表編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。
2. 編製符合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(以下簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

3. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有合併個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。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營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係指直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依「證券發行人財務報表編製準則」規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報表業主權益應與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築： 26年 ~ 55年

辦公設備： 2年 ~ 5年

其他資產： 2年 ~ 10年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

1. 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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項借款。本公司於原始認列時按公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以可遞延至動支發生時認列為有效利率之調整。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債及權益，其處理如下：

1. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

(二十四) 收入認列

1. 本公司銷售電子零組件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以每年之預期購買量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 90~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，若客戶應付款超過本公司已提供之商品時，則認列合約負債。

(二十五) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權

益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本公司為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本公司為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本公司為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品或勞務，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

- (1)對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2)於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- (3)對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險估計及假設，請詳以下說明：

1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(九)之說明。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 751	\$ 4,872
支票存款及活期存款	490,232	356,907
合計	<u>\$ 490,983</u>	<u>\$ 361,779</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具	<u>\$ 28,994</u>	<u>\$ 12,175</u>

1. 上開權益工具包含興櫃及非上市櫃公司股票，本公司選擇將該些策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司民國 108 年度因投資標的清算，出售公允價值為\$14 之非上市櫃公司股票，累積處分損益(帳列未分配盈餘)為\$14。
3. 本公司民國 108 年度及 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請詳附註六(二十)。本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日持有之權益工具，於民國 108 年度及 107 年度無認列於損益之股利收入。
4. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 167,864	\$ 250,613
應收帳款	15,226,323	12,295,924
減：備抵損失	(195,352)	(197,852)
應收票據及帳款淨額	<u>15,198,835</u>	<u>12,348,685</u>
催收款項	80,857	48,638
減：備抵損失	(80,857)	(48,638)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 15,198,835</u>	<u>\$ 12,348,685</u>

1. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$9,747,544。

2. 整體除列之已移轉金融資產

本公司與國內各金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
讓售應收帳款金額(即除列金額)	\$ 21,994,596	\$ 28,486,250
已預支價金	\$ 21,567,343	\$ 27,791,275
未預支價金	\$ 427,253	\$ 694,975

(1) 上開未預支價金表列「其他應收款」。本公司因應收帳款讓售所往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(2) 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 1.20%~3.30%及 2.448%~4.02%。

(3) 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約額度分別為\$59,801,140 及\$48,368,322。

(4) 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司依與銀行之約定分別開立\$76,582,324 及\$56,328,114 之本票做為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

(5) 本公司民國 108 年度及 107 年度讓售損費請詳附註六(二十四)。

3. 未整體除列之已移轉金融資產

本公司與國內數個金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司得將非信用狀交易應收帳款融資讓與金融機構，該應收帳款讓售銀行保有追索權，本公司對於在特定期間內無法回收之所有應收帳款，仍保留該應收帳款之風險與報酬，因此本公司並未除列該等銀行具追索權之應收帳款。

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司與銀行簽訂具追索權之應收帳款讓售合約之額度分別為\$750,500 及\$0，未有已融資及預支價金之應收帳款。

4. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 75%~90%之理賠金，在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司之應收票據及帳款民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額應為每類應收票據及帳款之帳面金額。
5. 本公司並未持有任何的擔保品。
6. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司預期讓售之應收帳款分別計有 \$4,302,425 及 \$3,032,251，係屬透過其他綜合損益按公允價值之金融資產，帳列應收帳款項下。
7. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款讓售未預支價款	\$ 427,253	\$ 694,975
應收營業稅退稅款	114,681	97,558
其他	<u>37,895</u>	<u>22,113</u>
	<u>\$ 579,829</u>	<u>\$ 814,646</u>

(五) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品存貨	\$ 34,094,862	\$ 34,445,437
減：備抵存貨評價損失	(691,360)	(678,676)
	<u>\$ 33,403,502</u>	<u>\$ 33,766,761</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
已出售存貨成本	\$ 269,227,115	\$ 209,135,073
存貨評價損失(回升利益)	24,958	(180,477)
存貨盤虧(盈)	231	(43)
存貨報廢損失	<u>-</u>	<u>173,621</u>
	<u>\$ 269,252,304</u>	<u>\$ 209,128,174</u>

本公司民國 107 年度因報廢部分淨變現價值低於成本之存貨導致淨變現價值回升。

(六) 採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	\$ 9,242,563	\$ 8,815,533
茂宣企業股份有限公司	3,677,188	3,737,104
志遠電子股份有限公司	1,917,116	2,080,880
宣昶股份有限公司	1,793,119	2,259,315
新像科技股份有限公司	823,012	790,392
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	740,094	747,806
MSD HOLDINGS PTE. LTD.	219,997	223,531
誠擘投資股份有限公司	66,488	64,676
興擘投資股份有限公司	44,819	44,820
超義科技股份有限公司	10,406	9,426
	<u>\$ 18,534,802</u>	<u>\$ 18,773,483</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 本公司於民國 108 年度及 107 年度獲配採權益法之投資現金股利分別為 \$1,730,549 及 \$975,455。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
108年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 231,203	\$ 153,958	\$ 828,069
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(88,572)</u>	<u>(153,794)</u>	<u>(112,075)</u>	<u>(354,441)</u>
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 128,877</u>	<u>\$ 77,409</u>	<u>\$ 41,883</u>	<u>\$ 473,628</u>
民國108年					
1月1日	\$ 225,459	\$ 128,877	\$ 77,409	\$ 41,883	\$ 473,628
增添	-	-	24,960	57,723	82,683
折舊費用	<u>-</u>	<u>(6,656)</u>	<u>(33,070)</u>	<u>(28,876)</u>	<u>(68,602)</u>
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 122,221</u>	<u>\$ 69,299</u>	<u>\$ 70,730</u>	<u>\$ 487,709</u>
108年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 249,608	\$ 208,259	\$ 900,775
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(95,228)</u>	<u>(180,309)</u>	<u>(137,529)</u>	<u>(413,066)</u>
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 122,221</u>	<u>\$ 69,299</u>	<u>\$ 70,730</u>	<u>\$ 487,709</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
107年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 227,930	\$ 119,009	\$ 789,847
累計折舊及減損	-	(81,916)	(169,255)	(109,996)	(361,167)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 135,533</u>	<u>\$ 58,675</u>	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ 428,680</u>
<u>民國107年</u>					
1月1日	\$ 225,459	\$ 135,533	\$ 58,675	\$ 9,013	\$ 428,680
增添	-	-	47,163	45,415	92,578
折舊費用	-	(6,656)	(28,429)	(12,545)	(47,630)
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 128,877</u>	<u>\$ 77,409</u>	<u>\$ 41,883</u>	<u>\$ 473,628</u>
107年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 231,203	\$ 153,958	\$ 828,069
累計折舊及減損	-	(88,572)	(153,794)	(112,075)	(354,441)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 128,877</u>	<u>\$ 77,409</u>	<u>\$ 41,883</u>	<u>\$ 473,628</u>

本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之辦公及其他設備皆屬供自用，未有供租賃之設備。

(八) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、辦公室及倉庫等，租賃合約之期間通常介於 1 到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	<u>\$ 278,288</u>	<u>\$ 105,289</u>

3. 本公司民國 108 年度使用權資產之增添為\$28,013。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 7,111
屬短期租賃合約之費用	56,752

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$166,210。

(九)無形資產

	商譽	電腦軟體	合計
108年1月1日			
成本	\$ 377,422	\$ 68,240	\$ 445,662
累計攤銷及減損	(158,309)	(59,236)	(217,545)
	<u>\$ 219,113</u>	<u>\$ 9,004</u>	<u>\$ 228,117</u>
民國108年			
1月1日	\$ 219,113	\$ 9,004	\$ 228,117
增添	15,396	23,585	38,981
攤銷費用 (表列「管理費用」)	-	(8,860)	(8,860)
減損損失	(3,811)	-	(3,811)
12月31日	<u>\$ 230,698</u>	<u>\$ 23,729</u>	<u>\$ 254,427</u>
108年12月31日			
成本	\$ 392,818	\$ 91,825	\$ 484,643
累計攤銷及減損	(162,120)	(68,096)	(230,216)
	<u>\$ 230,698</u>	<u>\$ 23,729</u>	<u>\$ 254,427</u>
	商譽	電腦軟體	合計
107年1月1日			
成本	\$ 208,132	\$ 64,976	\$ 273,108
累計攤銷及減損	(158,309)	(53,461)	(211,770)
	<u>\$ 49,823</u>	<u>\$ 11,515</u>	<u>\$ 61,338</u>
民國107年			
1月1日	\$ 49,823	\$ 11,515	\$ 61,338
增添	169,290	3,262	172,552
攤銷費用 (表列「管理費用」)	-	(5,773)	(5,773)
12月31日	<u>\$ 219,113</u>	<u>\$ 9,004</u>	<u>\$ 228,117</u>
107年12月31日			
成本	\$ 377,422	\$ 68,240	\$ 445,662
累計攤銷及減損	(158,309)	(59,236)	(217,545)
	<u>\$ 219,113</u>	<u>\$ 9,004</u>	<u>\$ 228,117</u>

1. 本公司民國 108 年度及 107 年度因企業合併而增加之無形資產，請詳附註六(三十)之說明。
2. 本公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算係依據本公司未來五年度財務預測之現金流量為估計基礎。

財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及其他營業費用之變動作為編製基礎。本公司估計之平均年收入成長率約為 5%~10%，所採用之折現率為加權平均資金成本稅前比率，以反映相關現金產生單位之特定風險。本公司依前開方式評估之結果於民國 108 年度及 107 年度認列商譽之減損損失\$3,811 及\$0。

(十) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
信用借款	\$ 18,348,337	\$ 16,486,561
借款額度	\$ 20,409,697	\$ 19,556,306
利率區間	0.9177%~2.8330%	0.9114%~3.8266%
契約期限	108/1/23~109/6/24	107/1/26~108/8/29

(十一) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商業本票	\$ 400,000	\$ 1,350,000
折價攤銷	(1,047)	(1,115)
	\$ 398,953	\$ 1,348,885
發行利率	0.83%~0.85%	0.57%~0.88%

上開短期票券係由金融機構保證及承兌發行，以供短期資金週轉之用，其發行期間為 90 天之內。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
遠期外匯合約	\$ 25,841	\$ 2,055
換匯換利合約	-	1,482
	\$ 25,841	\$ 3,537

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融負債民國 108 年度及 107 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$10,406)及\$70,433(表列「其他利益及損失」)。

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

	<u>108年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
<u>衍生金融負債</u>	<u>名目本金(仟元)</u>	
流動項目：		
遠期外匯合約	USD(BUY) 146,017	108.11.8~109.3.27

107年12月31日

衍生金融負債	合約金額		契約期間
	名目本金(仟元)		
流動項目：			
遠期外匯合約	USD(BUY)	17,000	107.11.28~108.3.28
換匯換利合約	USD(BUY)	10,000	107.12.26~108.2.26

(1)本公司簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易，係為規避外幣部位之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)本公司簽訂換匯換利合約，係為滿足資金調度之所需。換匯方面，於期初、期末將兩種貨幣之本金以相同匯率互換，故無匯率風險。換利方面，為規避浮動利率之匯率風險，採台幣固定利率交換美金浮動利率，惟未使用避險會計。

3.本公司承作之衍生金融工具之交易對手為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(十三)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付員工薪資及酬金	\$ 472,626	\$ 429,401
應付營業稅	241,932	191,308
應付財務費用	71,712	112,859
應付技術服務費	61,325	58,097
應付保險費	46,863	66,419
應付運費	45,990	43,423
應付勞務費	41,087	6,335
其他	177,205	183,445
	<u>\$ 1,158,740</u>	<u>\$ 1,091,287</u>

(十四)應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
應付公司債	\$ 1,158,600	\$ 1,074,200
減：應付公司債折價	(34,509)	(7,452)
	1,124,091	1,066,748
減：一年或一營業週期內到期之應付公司債	-	(1,066,748)
	<u>\$ 1,124,091</u>	<u>\$ -</u>

1. 民國 108 年度第六次無擔保可轉換公司債

(1)本公司國內第六次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 本公司經主管機關申報生效發行之國內第六次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,200,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國108年7月1日至111年7月1日。民國108年7月1日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公

司債到期時按債券面額以現金一次償還。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 40 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 108 年 12 月 31 日轉換價格為每股新台幣 37.6 元。
 - D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權 \$37,762 與各負債組成要素分離，截至民國 108 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計 \$36,459。
- (3) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$41,400 已轉換為普通股 1,101 仟股。

2. 民國 105 年度第五次無擔保可轉換公司債

(1) 本公司國內第五次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關申報生效發行國內第五次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$1,500,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 105 年 7 月 7 日至 108 年 7 月 7 日。民國 105 年 7 月 7 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
 - B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股 40.5 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 108 年 7 月 7 日轉換價格為每股 31.3 元。
 - D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 108 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計 \$0。
- (3) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$1,450,100 已轉換為普通股 45,316 仟股。

(4)上述公司債已於民國 108 年 7 月 7 日到期，本公司依約償還未執行轉換權之公司債\$49,900，並將「資本公積-認股權」計\$1,875轉列「資本公積-發行溢價」。

3.民國 108 年度及 107 年度應付公司債折價攤提分別計\$8,882 及\$16,351。

(十五)長期借款

		108年12月31日	
借款性質	合約期間	借款額度	借款金額
中期借款(中國輸出入銀行總行)	106/1/25~109/1/25	\$ 120,080	\$ 120,080
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(120,080)
			\$ -
利率區間			2.8013%
		107年12月31日	
借款性質	合約期間	借款額度	借款金額
中期借款(永豐銀行)	106/10/3~108/10/3	1,500,000	\$ 625,000
中期借款(中國輸出入銀行總行)	106/1/25~109/1/25	368,580	368,580
		\$ 1,868,580	993,580
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(870,720)
			\$ 122,860
利率區間			1.05%~3.7526%

1. 依永豐銀行借款合同規定，本公司於授信期間內應依據年度及半年度合併財務報表計算並維持所議定之流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率。本公司民國 108 年度及 107 年度合併財務報表各項財務比率符合前揭借款合同設定之財務承諾。

2. 本公司之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十六)退休金

1. 確定福利退休辦法

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備

金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 126,076	\$ 110,691
計畫資產公允價值	(101,767)	(94,897)
淨確定福利負債 (表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 24,309</u>	<u>\$ 15,794</u>

(3) 淨確定福利負債(資產)之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福利 負債</u>
108年度			
1月1日餘額	\$ 110,691	\$ 94,897	\$ 15,794
當期服務成本	1,093	-	1,093
利息(費用)收入	<u>1,107</u>	<u>949</u>	<u>158</u>
	<u>112,891</u>	<u>95,846</u>	<u>17,045</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	3,304	(3,304)
財務假設變動影響數	4,079	-	4,079
經驗調整	<u>9,106</u>	<u>-</u>	<u>9,106</u>
	<u>13,185</u>	<u>3,304</u>	<u>9,881</u>
提撥退休基金	-	2,617	(2,617)
12月31日餘額	<u>\$ 126,076</u>	<u>\$ 101,767</u>	<u>\$ 24,309</u>
	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福利 負債</u>
107年度			
1月1日餘額	\$ 103,594	\$ 88,903	\$ 14,691
當期服務成本	1,078	-	1,078
利息(費用)收入	<u>1,243</u>	<u>1,067</u>	<u>176</u>
	<u>105,915</u>	<u>89,970</u>	<u>15,945</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金	-	2,485	(2,485)
財務假設變動影響數	2,527	-	2,527
經驗調整	<u>2,249</u>	<u>-</u>	<u>2,249</u>
	<u>4,776</u>	<u>2,485</u>	<u>2,291</u>
提撥退休基金	-	2,442	(2,442)
12月31日餘額	<u>\$ 110,691</u>	<u>\$ 94,897</u>	<u>\$ 15,794</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.7%</u>	<u>1%</u>
未來薪資增加率	<u>3%</u>	<u>3%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 3,410)	\$ 3,533	\$ 3,130	(\$ 3,045)
107年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 3,146)	\$ 3,263	\$ 2,915	(\$ 2,832)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,795。
- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。

2. 確定提撥退休辦法

- (1) 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。
- (2) 本公司民國 108 年度及 107 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$36,721 及 \$32,550。

(十七)股本

- 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,000,000，分為 1,000,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 90,000 仟股)，實收資本額為\$5,903,358，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司普通股(含債券轉換權利證書)期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年	107年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	557,611	552,262
公司債轉換之股票	33,826	5,349
12月31日	591,437	557,611

- 本公司民國 108 年 10 月 1 日至 12 月 31 日，轉換公司債面額計\$41,400 請求轉換為普通股計 1,101 仟股，因截至民國 108 年 12 月 31 日止尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。

(十八)資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。有關資本公積之變動明細如下：

	108年				
	發行溢價	庫藏 股票交易	認股權	子公司/ 關聯企業股權 淨值變動數	合計
1月1日	\$8,684,119	\$ 40,742	\$40,362	\$ 8,159	\$8,773,382
發行可轉換公司債	-	-	37,762	-	37,762
可轉換公司債到期	1,875	-	(1,875)	-	-
可轉換公司債轉換	760,404	-	(39,790)	-	720,614
採用權益法認列之 子公司變動數	-	-	-	78	78
12月31日	\$9,446,398	\$ 40,742	\$36,459	\$ 8,237	\$9,531,836

	107年				
	發行溢價	庫藏 股票交易	認股權	關聯企業股權 淨值變動數	合計
1月1日	\$8,565,163	\$ 40,742	\$46,675	\$ 8,159	\$8,660,739
可轉換公司債轉換	118,956	-	(6,313)	-	112,643
12月31日	\$8,684,119	\$ 40,742	\$40,362	\$ 8,159	\$8,773,382

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十四)之說明。

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司之公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補累積虧損後，先提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，如尚有餘額再加計期初未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，並提請股東會決議分派之。
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. 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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 109 年 2 月經董事會擬議之民國 108 年度盈餘分派及民國 108 年 6 月經股東會決議通過民國 107 年度盈餘分派案如下：

	108 年 度		107 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 261,034		\$ 277,823	
特別盈餘公積	647,573		34,466	
現金股利	1,645,111	\$ 2.776	1,387,967	\$ 2.4
合計	<u>\$ 2,553,718</u>		<u>\$ 1,700,256</u>	

上述有關董事會通過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。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十六)。

(二十) 其他權益項目

	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
108年1月1日	\$ 248,532	(\$ 392,100)	(\$ 143,568)
權益工具評價調整			
- 本公司	(3,167)	-	(3,167)
- 子公司	210,918	-	210,918
出售轉列保留盈餘			
- 本公司	(14)		(14)
- 子公司	(87,617)	-	(87,617)
外幣換算差異數			
- 國外營運機構換算	-	(501,673)	(501,673)
- 子公司及關聯企業	-	(266,021)	(266,021)
108年12月31日	<u>\$ 368,652</u>	<u>(\$ 1,159,794)</u>	<u>(\$ 791,142)</u>
	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
107年1月1日	\$ 865,950	(\$ 975,052)	(\$ 109,102)
IFRS 9追溯適用影響數	(22,321)	-	(22,321)
權益工具評價調整			
- 子公司	(317,172)	-	(317,172)
出售轉列保留盈餘			
- 子公司	(277,925)	-	(277,925)
外幣換算差異數			
- 國外營運機構換算	-	569,283	569,283
- 子公司及關聯企業	-	13,669	13,669
107年12月31日	<u>\$ 248,532</u>	<u>(\$ 392,100)</u>	<u>(\$ 143,568)</u>

(二十一) 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
銷售電子零組件產品	\$ 273,820,634	\$ 213,486,535
其他營業收入	176,096	154,084
合計	<u>\$ 273,996,730</u>	<u>\$ 213,640,619</u>

1. 本公司之客戶合約收入主係源於提供於某一時點移轉之商品。收入細分產品線資訊請詳明細表六。
2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債及估計銷貨折讓相關之退款負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
退款負債-銷貨折讓及退回	<u>\$ 368,473</u>	<u>\$ 519,642</u>	<u>\$ 685,883</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 92,506</u>	<u>\$ 2,145,327</u>	<u>\$ 416,627</u>

(二十二) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 8,581	\$ 14,737
其他收入	4,582	2,842
合計	<u>\$ 13,163</u>	<u>\$ 17,579</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 164,908	(\$ 35,838)
減損損失	(3,811)	-
透過損益按公允價值衡量 金融負債淨(損)益-衍生工具	(10,406)	70,433
透過損益按公允價值衡量 金融資產淨利益-權益工具	-	3,025
其他損失淨額	(32,983)	(2,142)
合計	<u>\$ 117,708</u>	<u>\$ 35,478</u>

(二十四) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用		
銀行借款利息費用	\$ 701,884	\$ 467,687
其他	24,044	24,317
應收帳款讓售費用	523,145	509,645
其他財務成本	10,959	9,996
合計	<u>\$ 1,260,032</u>	<u>\$ 1,011,645</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 1,131,287	\$ 1,043,814
折舊費用	173,891	47,630
攤銷費用	8,860	5,773
合計(帳列營業費用)	<u>\$ 1,314,038</u>	<u>\$ 1,097,217</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 902,190	\$ 838,777
勞健保費用	62,774	54,797
退休金費用	37,972	33,804
董事酬金	10,500	9,000
其他用人費用	<u>117,851</u>	<u>107,436</u>
合計(帳列營業費用)	<u>\$ 1,131,287</u>	<u>\$ 1,043,814</u>

1. 本公司民國 108 年度及 107 年度員工人數分別約為 729 人及 656 人，其中未兼任員工之董事分別為 5 人及 4 人。
2. 本公司民國 108 年度及 107 年度平均員工福利費用分別為\$1,548 及 \$1,583；平均員工薪資費用分別為\$1,246 及\$1,286，平均員工薪資費用調整變動情形為(3.14)%。
3. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 3%。
4. 本公司民國 108 年度及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$29,300 及 \$31,900；董監酬勞估列金額分別為\$10,500 及\$12,000，前述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年度及 107 年度係依截至當期止(以各該年度)之獲利情況估列。

經股東會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報表認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 258,104	\$ 238,218
未分配盈餘加徵	<u>63,772</u>	<u>77,023</u>
當期所得稅總額	<u>321,876</u>	<u>315,241</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	29,580	65,053
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>(13,410)</u>
遞延所得稅總額	<u>29,580</u>	<u>51,643</u>
所得稅費用	<u>\$ 351,456</u>	<u>\$ 366,884</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,976	\$ 458
稅率改變之影響	-	839
	<u>\$ 1,976</u>	<u>\$ 1,297</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 576,479	\$ 629,023
按法令規定不得認列項目影響數	(283,490)	(325,752)
未分配盈餘加徵所得稅	63,772	77,023
以前年度所得稅高估數	(5,305)	-
稅率改變之影響	-	(13,410)
所得稅費用	<u>\$ 351,456</u>	<u>\$ 366,884</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產與負債金額如下：

	<u>108年</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
— 遞延所得稅資產：				
備抵銷貨退回及 折讓	\$ 240,172	(\$ 31,426)	\$ -	\$ 208,746
存貨評價損失未 實現數	139,747	4,992	-	144,739
未實現兌換損失	-	44,010	-	44,010
其他	28,665	3,768	1,976	34,409
	<u>\$ 408,584</u>	<u>\$ 21,344</u>	<u>\$ 1,976</u>	<u>\$ 431,904</u>
— 遞延所得稅負債：				
採用權益法認列 之投資收益	(\$ 362,228)	(\$ 56,701)	\$ -	(\$ 418,929)
未實現兌換利益	(5,777)	5,777	-	-
	<u>(\$ 368,005)</u>	<u>(\$ 50,924)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 418,929)</u>

107年

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
— 遞延所得稅資產：				
備抵銷貨退回及折讓	\$ 185,227	\$ 54,945	\$ -	\$ 240,172
存貨評價損失未實現數	149,466	(9,719)	-	139,747
未實現兌換損失	8,731	(8,731)	-	-
其他	23,762	3,606	1,297	28,665
	<u>\$ 367,186</u>	<u>\$ 40,101</u>	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ 408,584</u>
— 遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 5,777)	\$ -	(\$ 5,777)
採用權益法認列之投資收益	(276,261)	(85,967)	-	(362,228)
	<u>(\$ 276,261)</u>	<u>(\$ 91,744)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 368,005)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 16,622	\$ 13,741

5. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日評估對部分投資子公司相關應課稅之暫時性差異於可預見之未來不會迴轉，故未全額認列遞延所得稅負債，其未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$3,773,058 及 \$3,640,781。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，107 年度之未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10% 調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十八) 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額

	108年度	107年度
子公司及關聯企業：		
不重分類至損益之項目		
— 權益工具評價調整	\$ 210,918	(\$ 317,172)
— 確定福利計畫精算(損)益淨額	(324)	(3,791)
	<u>210,594</u>	<u>(320,963)</u>
後續可能重分類至損益之項目		
— 外幣換算差異數	(266,021)	13,669
	<u>(266,021)</u>	<u>13,669</u>
	<u>(\$ 55,427)</u>	<u>(\$ 307,294)</u>

(二十九) 每股盈餘

	108 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 2,530,940	585,359	\$ 4.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	2,530,940	585,359	
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
可轉換公司債	8,882	21,354	
員工酬勞	-	871	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,539,822	607,584	\$ 4.18
	107 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 2,778,229	553,629	\$ 5.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	2,778,229	553,629	
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
可轉換公司債	16,351	38,315	
員工酬勞	-	831	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,794,580	592,775	\$ 4.71

(三十) 事業合併

本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止進行下列併購事項：

1. 本公司取得 Green Chips Co, Ltd. 之部分電子零組件代理事業

- (1) 本公司民國 107 年 12 月與 Green Chips Co, Ltd. 簽署營業讓與契約書，以 \$15,396 取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 108 年 7 月 1 日。
- (2) Green Chips Co, Ltd. 主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為韓國地區。
- (3) 此一營業讓與契約截至民國 108 年 12 月 31 日止，實際支付價金依合約所訂事項調整後為 \$15,396 且業已付訖。
- (4) 取得代理事業交易資訊如下：

	108年12月31日
收購對價-現金	\$ 15,396
減:取得可辨認淨資產公允價值	-
商譽	\$ 15,396

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本案尚在收購價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認資產公允價值之評估。

2. 本公司取得 STC Corporation 之部份電子零組件代理事業

- (1) 本公司民國 107 年 6 月與 STC Corporation 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 107 年 10 月 5 日。
- (2) 本公司依營業讓與契約書，所應支付之價金為 \$169,290 (計美金 5,500 仟元)，其中包含或有對價約定，若所收購代理事業於民國 107 年 7 月至 109 年 6 月之營業毛利超過美金 4,000 仟元，則就超額部分之 70% 以現金支付作為額外對價，本公司就該代理事業取得成本中已評估此或有事項未有發生之可能性且未有調整結算尾款。
- (3) STC Corporation 主要營業項目為電子零組件之經銷，營運據點主要為韓國地區。
- (4) 取得代理事業交易資訊如下：

	<u>107年12月31日</u>
收購對價	\$ 169,290
減：取得可辨認淨資產公允價值	-
商譽	<u>\$ 169,290</u>

(三十一) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室及倉庫等，租賃期間介於 1 至 10 年。民國 107 年度認列 \$144,107 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 107,609
超過1年但不超過5年	241,942
超過5年	27,435
	<u>\$ 376,986</u>

(三十二) 現金流量補充資訊

不動產、廠房及設備現金支付數：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 82,683	\$ 92,578
減：期末應付設備款	(4,817)	-
本期支付現金	<u>\$ 77,866</u>	<u>\$ 92,578</u>

(三十三) 來自籌資活動負債之變動

	長短期借款 (註1)	應付 短期票券	應付公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$17,480,141	\$ 1,348,885	\$ 1,066,748	\$ -	\$ 19,895,774
籌資現金 流量之變動	988,276	(957,983)	1,145,100	(102,347)	1,073,046
利息攤銷	-	8,051	8,882	-	16,933
公司債轉換	-	-	(1,058,877)	-	(1,058,877)
發行公司債歸屬權益	-	-	(37,762)	-	(37,762)
IFRS 16轉換認列	-	-	-	355,564	355,564
租賃負債本期增加	-	-	-	28,013	28,013
108年12月31日	\$18,468,417	\$ 398,953	\$ 1,124,091	\$ 281,230	\$ 20,272,691

	長短期借款 (註1)	應付 短期票券	應付公司債 (註2)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$13,434,111	\$ 1,149,289	\$ 1,216,527	\$ -	\$ 15,799,927
籌資現金 流量之變動	4,046,030	191,630	-	-	4,237,660
利息攤銷	-	7,966	16,351	-	24,317
公司債轉換	-	-	(166,130)	-	(166,130)
107年12月31日	\$17,480,141	\$ 1,348,885	\$ 1,066,748	\$ -	\$ 19,895,774

註 1：包含一年內或一營業週期內到期之長期借款。

註 2：表列「一年內或一營業週期內到期之長期負債」。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
志遠電子股份有限公司	本公司之子公司
新像科技股份有限公司	本公司之子公司
茂宣企業股份有限公司	本公司之子公司
宣昶股份有限公司	本公司之子公司
文擘科技(香港)有限公司	本公司間接持有之子公司
慶成企業有限公司	本公司間接持有之子公司
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接持有之子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接持有之子公司
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接持有之子公司
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	本公司間接持有之子公司
WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接持有之子公司
LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	本公司間接持有之子公司
楷新電子股份有限公司	本公司間接轉投資之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
—子公司		
茂宣企業股份有限公司	\$ 83,065,305	\$ 45,867,046
文晔科技(香港)有限公司	20,690,270	18,715,251
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	8,620,566	10,434,535
其他	<u>24,727,571</u>	<u>20,335,423</u>
合計	<u>\$ 137,103,712</u>	<u>\$ 95,352,255</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
—子公司	\$ 10,219,611	\$ 11,180,683
—關聯企業	<u>4</u>	<u>14</u>
合計	<u>\$ 10,219,615</u>	<u>\$ 11,180,697</u>

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。

3. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司		
茂宣企業股份有限公司	\$ 8,054,975	\$ 6,582,968
文晔科技(香港)有限公司	3,077,588	878,546
慶成企業有限公司	2,201,400	794,442
其他	<u>1,827,442</u>	<u>1,402,326</u>
	<u>\$ 15,161,405</u>	<u>\$ 9,658,282</u>

4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
—子公司		
宣昶股份有限公司	\$ 319,939	\$ 1,545
新像科技股份有限公司	300,845	232,957
志遠電子股份有限公司	224,533	68,153
其他	<u>13,244</u>	<u>10,705</u>
	<u>\$ 858,561</u>	<u>\$ 313,360</u>

5. 合約負債-流動(預收款項)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約負債-流動(預收款項)：		
—子公司		
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	\$ -	\$ 1,300,782
新像科技股份有限公司	-	439,225
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	-	361,209
其他	11,239	-
	<u>\$ 11,239</u>	<u>\$ 2,101,216</u>

6. 佣金

(1) 佣金支出

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
—子公司	\$ 55,400	\$ 60,374

(2) 應付佣金(表列「其他應付款-關係人」)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—子公司	\$ 2,712	\$ 3,871

7. 資金貸與

對關係人放款

(1) 期末餘額(表列「其他應收款」)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—子公司	\$ -	\$ 721,803

上開民國 108 年度及 107 年度借款予子公司之利息按年利率 1.8% 計收。各子公司期末資金貸與資訊請詳附表一。

(2) 利息收入

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—子公司	\$ 2,128	\$ 10,701

8. 關係人提供背書保證情形

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司提供其他子公司背書保證做為向銀行借款擔保及供應商進貨保證之餘額如下，請參閱附註十三(一)2. 之說明。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
—子公司	\$ 10,574,786	\$ 10,444,809

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 75,756	\$ 86,339
退職後福利	269	713
	<u>\$ 76,025</u>	<u>\$ 87,052</u>

八、抵(質)押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 已開出尚未使用之信用狀

本公司因進貨開出之尚未使用信用狀金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
已開出尚未使用之信用狀	<u>\$ 1,760,560</u>	<u>\$ 1,656,445</u>

2. 銀行授信額度之背書保證情形

本公司提供子公司背書保證做為向銀行借款擔保之情形請詳附註七(一)8.之說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 109 年 2 月 15 日經董事會決議以下議案，提請股東常會討論：

- (1) 辦理私募特別股，提請股東會授權董事會審酌適當時機，自股東會決議之日起一年內，一年或分次辦理。
- (2) 辦理私募普通股，提請股東會授權董事會審酌適當時機，自股東會決議之日起一年內，一年或分次辦理。
- (3) 以詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股，提請股東會授權董事會視市場狀況且配合公司資金需求，自股東會決議之日起一年內，一次或分次辦理。

上開發行股數合計不超過 170,000,000 股為限，每股面額新台幣 10 元。

2. 本公司於民國 109 年 2 月 15 日經董事會決議通過發行之限制員工權利新股共計普通股 3,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額共計新台幣 30,000,000 元，自股東會決議之日起一年內一次或分次向主管機關申報辦理，並於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

3. 本公司於民國 109 年 2 月 15 日經董事會決議通過民國 108 年度盈餘分配案，請參閱附註六(十九)。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用金融負債比率以監控其資本，該比率係按總付息負債除以淨值總額計算。總付息負債之計算為個體資產負債表所列報之長、短期借款、應付短期票券及應付公司債之合計數。淨值總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」。

本公司民國 108 年度及 107 年度之策略係致力將金融負債淨值比率維持在 250% 以下。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產(註1)	\$ 4,331,419	\$ 3,044,426
按攤銷後成本		
衡量之金融資產(註2)	27,169,986	20,942,844
	<u>\$ 31,501,405</u>	<u>\$ 23,987,270</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值		
衡量之金融負債(註3)	\$ 25,841	\$ 3,537
按攤銷後成本		
衡量之金融負債(註4)	60,177,037	52,762,921
	<u>\$ 60,202,878</u>	<u>\$ 52,766,458</u>
租賃負債	<u>\$ 281,230</u>	<u>\$ -</u>

註 1：係包含應收票據及預期讓售應收帳款淨額及權益工具。

註 2：係包含現金及約當現金、應收票據及非預期讓售應收帳款淨額、其他應收款、存出保證金及其他流動資產。

註 3：係持有供交易者。

註 4：係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期之長期負債、應付公司債、長期借款及存入保證金。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險；另透過所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當來達到自然避險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(十二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策以管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(十二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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：

108年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1,010,091	30.020	\$ 30,322,932	1%	\$ 303,229
<u>國外營運機構</u>					
美金:新台幣	341,781	30.020	10,249,536		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	1,166,178	30.020	35,008,664	1%	350,087

107年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	739,772	30.715	\$ 22,722,097	1%	\$ 227,221
<u>國外營運機構</u>					
美金:新台幣	321,607	30.715	9,833,752		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	733,660	30.715	22,534,367	1%	225,344

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 108 年度及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益(損失)\$164,908 及(\$35,838)。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年度及 107 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$290 及 \$122。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之銀行借款及已讓售應收帳款之預支價金款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 108 年度及 107 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為美金計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌一碼(25 基點)，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年度及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$49,655 及 \$48,312，主係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有經金融監督管理委員會核准者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本公司應收帳款(含催收款項)及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 28,141,012	\$ 19,743,307
90天內	2,315,923	2,257,319
91-180天	9,705	81,595
180天以上	<u>169,809</u>	<u>171,236</u>
	<u>\$ 30,636,449</u>	<u>\$ 22,253,457</u>

- (A) 以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。
- (B) 上開應收票據皆屬未逾期。
- E. 本公司評估應收帳款之預期信用損失方法如下：
- (A) 針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；
- (B) 其餘金額依據本公司信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組，採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；
- (C) 納入國發會指標查詢系統等對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- (D) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款的備抵損失如下：

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
108年12月31日					
預期損失率	98.22%	0.03%	0.01%~2.98%	1.71%~33.9%	
帳面價值總額	<u>\$ 247,074</u>	<u>\$ 22,563,770</u>	<u>\$ 6,578,200</u>	<u>\$ 1,247,405</u>	<u>\$ 30,636,449</u>
備抵損失	<u>\$ 242,666</u>	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 2,703</u>	<u>\$ 24,071</u>	<u>\$ 276,209</u>

	個別	群組A&B	群組C	群組D	合計
107年12月31日					
預期損失率	100.00%	0.05%	0%~2.06%	2.48%~50.52%	
帳面價值總額	\$ 90,272	\$ 16,278,713	\$ 5,403,663	\$ 480,809	\$ 22,253,457
備抵損失	\$ 90,272	\$ 8,139	\$ 17,201	\$ 130,878	\$ 246,490

群組 A：信用等級極佳客戶及本公司之子公司。

群組 B：信用等級良好客戶。

群組 C：信用等級一般客戶。

群組 D：其他客戶。

F. 本公司採簡化作法之應收帳款(含催收款項)備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
1月1日	\$ 246,490	\$ 206,269
追溯適用IFRS 9影響數	-	34,834
減損損失提列	29,719	5,387
12月31日	\$ 276,209	\$ 246,490

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十五)之說明，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

非衍生性金融負債：

108年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上	合計
租賃負債	\$ 90,750	\$ 187,492	\$ 10,974	\$ 289,216
應付公司債	-	1,158,600	-	1,158,600
	\$ 90,750	\$ 1,346,092	\$ 10,974	\$ 1,447,816

非衍生性金融負債：

107年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
長期借款	\$ 870,720	\$ 122,860	\$ -	\$ 993,580

除上所述者外，本公司之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

衍生性金融負債

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司操作之衍生性金融負債皆為一年內到期。

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生金融工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 28,994	\$ 28,994
預期讓售應收帳款	-	4,302,425	-	4,302,425
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,302,425</u>	<u>\$ 28,994</u>	<u>\$ 4,331,419</u>
108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 25,841	\$ -	\$ 25,841
107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 12,175	\$ 12,175
預期讓售應收帳款	-	3,032,251	-	3,032,251
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,032,251</u>	<u>\$ 12,175</u>	<u>\$ 3,044,426</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 3,537	\$ -	\$ 3,537

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	<u>上市(櫃)公司股票</u>
	收盤價

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- F. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 民國 108 年度及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 108 年度及 107 年度屬於第三等級之變動：

	權益證券	
	108年度	107年度
1月1日	\$ 12,175	\$ -
IFRS 9轉換調整數	-	12,175
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(3,167)	-
本期購買	20,000	-
本期出售	(14)	-
12月31日	\$ 28,994	\$ 12,175

民國 108 年度及 107 年度無自第三等及轉入及轉出之情形。

6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

		108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃	\$	28,994	現金流量	加權平均	11.89%	加權平均資金成本及少數股權折價及缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
公司股票			折現法	資金成本	~12.51%	
				長期營收	6.1%	
				成長率	~219.3%	
				缺乏市場	5%~8%	
				流通性折價		長期營收成長率愈高，公允價值愈高
				少數股權	10%	
				折價		
		107年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃	\$	12,175	以最近一次	不適用	不適用	不適用
公司股票			非活絡市場之交易價格			

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳個體財務報告附註六(十二)。

10. 母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：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

十四、營運部門資訊

不適用。

文晔科技股份有限公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	文晔科技股份有限公司	文晔頌科(上海)投資有限 公司	其它應 收款-關 係人	是	\$ 920,620	\$ 859,240	\$ -	1.20%	短期資 金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,347,839	\$ 9,391,358	註3
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	其它應 收款-關 係人	是	350,000	-	-	1.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,347,839	9,391,358	註3
0	文晔科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	其它應 收款-關 係人	是	350,000	-	-	1.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,347,839	9,391,358	註3
0	文晔科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	其它應 收款-關 係人	是	316,000	-	-	1.80%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,347,839	9,391,358	註3
1	文晔頌科(香港)有限公司	文晔科技(香港)有限公司	其它應 收款-關 係人	是	63,200	60,040	60,040	3.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	108,673	108,673	註2
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	BRILLINCS(HK) LIMITED	其它應 收款-關 係人	是	305,000	150,100	150,100	2.60%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,786,834	3,715,778	註4
2	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應 收款-關 係人	是	1,011,200	990,660	622,315	2.7%-3%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	9,289,446	9,289,446	註2
3	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	304,483	291,194	291,194	1.9%-2.55%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	510,945	510,945	註2
4	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款-關 係人	是	88,480	84,056	84,056	2.60%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	91,670	91,670	註2

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，皆與總金額及個別對象之限額以不超過各貸與資金公司之淨值為限。

註3：本公司辦理與子公司間資金貸與，或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過各貸與公司最近期財務報表淨值10%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。

註4：本公司及子公司辦理與有短期融通資金必要之公司間資金貸與，對個別公司或行號貸與金額不得超過貸與公司最近期財務報表淨值30%；資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。

註5：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文暉科技股份有限公司
為他人背書保證
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)		期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
				\$	%								
0	文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	2	\$ 18,782,715	350,000 \$	350,000 \$	-	1.49%	\$ 18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	壹視股份有限公司	2	18,782,715	12,000	-	-	0.05%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	18,782,715	150,100	32,996	-	0.64%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	2	18,782,715	600,400	-	-	2.56%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	2	18,782,715	2,101,400	1,200,800	-	8.95%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	2	18,782,715	63,042	40,268	-	0.27%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	2	18,782,715	1,501	127	-	0.01%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	2	18,782,715	300,200	-	-	1.28%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	2	18,782,715	240,160	-	-	1.02%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	文暉頌科(上海)投資有限公司	2	18,782,715	3,767,391	1,878,340	-	16.05%	18,782,715	是	否	是	
0	文暉科技股份有限公司	文暉頌科簡貿(深圳)有限公司	2	18,782,715	1,457,572	515,544	-	6.21%	18,782,715	是	否	是	
0	文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	2	18,782,715	180,120	156,775	-	0.77%	18,782,715	是	否	否	
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	18,782,715	1,350,900	1,323,518	-	5.75%	18,782,715	是	否	否	
1	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	1,078,298	10,000	2,000	-	0.15%	1,078,298	否	否	註4	
2	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	2,941,797	15,000	15,000	-	0.41%	2,941,797	否	否	註4	
3	文暉頌科(上海)投資有限公司	文暉頌科(上海)投資有限公司	1	867,298	-	-	-	0.00%	867,298	否	否	註4	

編號 (註1)	被背書保證對象		關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
	背書保證者 公司名稱	公司名稱		\$	\$										
4	宣和股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	3	1,237,454	\$ 313,800	\$ -	-	-	0.00%	\$ 1,237,454	否	否	否		
4	宣和股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	3	1,237,454	214,800	150,100	-	-	9.70%	1,237,454	否	否	否		
4	宣和股份有限公司	宣和股份有限公司	1	1,237,454	9,500	9,500	9,500	9,500	0.61%	1,237,454	否	否	否	註4	
5	鴻沛電子股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	1	213,735	9,500	9,500	9,500	9,500	3.56%	213,735	否	否	否	註4	

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). 有業務往來之公司
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

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%。

註4：本公司之子公司對其自身有關係保證之擔保。

文擘科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目 (註1)	期			公允價值	備註
					股數	帳面金額	持股比例(%)		
文擘科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	2	666,248	\$ 5,963	2.19	\$ 5,963	
文擘科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	2	309,929	-	0.26	-	
文擘科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	2	43,588	-	0.14	-	
文擘科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	2	28,570	-	0.70	-	
文擘科技股份有限公司	有限合夥	福友創業投資有限合夥	無	2	-	20,000	9.62	20,000	
新偉科技股份有限公司	普通股	台康生技股份有限公司	無	2	711,587	19,533	0.42	19,533	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA INC.	無	1	222,664	404,806	0.66	404,806	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	LIFEMAX HEALTHCARE INTERNATIONAL CORPORATION.	無	2	2,702,703	30,020	0.79	30,020	
誠擘投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,637,500	50,122	2.30	50,122	
宣昶股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	2,967,505	111,578	1.79	111,578	
鴻沖電子股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	無	2	759,652	28,563	0.46	28,563	

註1：帳列科目代號：1-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動
2-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

文暉科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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		佔總應收 (付)票 據、帳款 之比率(%)	備註		
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨 金額	佔總進 (銷)貨之 比率(%)	授信期間			單價	
文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨 \$ 83,065,305	30	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後議定。	無重大差異	\$ 8,054,975	26
文暉科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨 20,690,270	8	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後議定。	無重大差異	3,077,588	10
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨 8,620,566	3	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後議定。	無重大差異	530,071	2
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨 8,088,993	3	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後議定。	無重大差異	371,743	1
文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨 6,901,770	3	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後議定。	無重大差異	2,201,400	7
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨 4,819,787	2	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後議定。	無重大差異	346,267	1
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	銷貨 3,284,388	1	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後議定。	無重大差異	564,451	2
文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨 560,316	-	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後議定。	無重大差異	-	-
文暉科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨 558,299	-	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後議定。	無重大差異	-	-
文暉科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨 249,013	-	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後議定。	無重大差異	5,465	-
文暉科技股份有限公司	壹昶股份有限公司	聯屬公司	銷貨 172,345	-	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後議定。	無重大差異	-	-
文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨 5,129,261	2	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後議定。	無重大差異	-	-
文暉科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	聯屬公司	進貨 2,662,027	1	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後議定。	無重大差異	(300,845)	1
文暉科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	進貨 1,233,157	-	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後議定。	無重大差異	(224,533)	1
文暉科技股份有限公司	壹昶股份有限公司	聯屬公司	進貨 1,103,568	-	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後議定。	無重大差異	(319,939)	1

交易情形 交易條件與一般交易不同之情形及原因 應收(付)票據、帳款

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	\$ 2,093,552	16	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後議定。	無重大差異	\$ 135,534	6	
新像科技股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	1,835,287	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後議定。	無重大差異	502,711	23	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	1,067,979	8	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後議定。	無重大差異	345,476	16	
新像科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	149,134	1	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後議定。	無重大差異	74,131	3	
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	5,477,930	5	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後議定。	無重大差異	1,569,326	19	
茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	2,884,842	2	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後議定。	無重大差異	564,095	7	
茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	255,557	-	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後議定。	無重大差異	96,910	1	
茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	177,045	-	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後議定。	無重大差異	62,957	1	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	126,174	-	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後議定。	無重大差異	53,268	1	
茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	聯屬公司	銷貨	122,443	-	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後議定。	無重大差異	-	-	
志遠電子股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	438,541	6	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後議定。	無重大差異	62,273	5	
志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨	160,637	2	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後議定。	無重大差異	34,269	3	
宣和股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	聯屬公司	銷貨	759,104	7	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後議定。	無重大差異	47,938	3	
宣和股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	379,276	3	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後議定。	無重大差異	246,934	17	
鴻沛電子股份有限公司	宣和股份有限公司	聯屬公司	銷貨	1,059,138	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後議定。	無重大差異	5,555	1	
文暉領科高質(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	138,716	5	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後議定。	無重大差異	-	-	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	6,425,892	74	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後議定。	無重大差異	1,583,873	98	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科高質(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,287,061	26	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後議定。	無重大差異	35,641	2	
LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	銷貨	205,775	8	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後議定。	無重大差異	169,159	35	

文晔科技股份有限公司

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
民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	\$ 8,054,975	11.35	\$ -	-	\$ 4,935,912	-
文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	3,077,588	10.46	-	-	3,077,588	-
文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	2,201,400	4.61	-	-	1,840,442	-
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	564,451	6.76	465,955	期後收回	38,035	-
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	530,071	32.53	-	-	530,071	-
文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	371,743	43.52	-	-	371,743	-
文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	346,267	7.75	-	-	346,267	-
新偉科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	502,711	5.96	-	-	324,694	-
新偉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	345,476	3.08	-	-	14	-
新偉科技股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	300,845	9.97	-	-	187,274	-
新偉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	135,534	8.64	-	-	135,534	-
茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	1,569,326	3.56	-	-	674,110	-
茂宣企業股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	564,095	8.89	-	-	341,290	-
志遠電子股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	224,533	8.43	2,384	期後收回	16,164	-
宣昶股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	319,939	6.90	-	-	91,865	-
宣昶股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	246,934	3.05	-	-	-	-
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	1,583,873	5.43	-	-	635,949	-
LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	169,159	2.43	264	期後收回	-	-

註：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文晔科技股份有限公司

母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108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四)		估合併總營收或總資產之比率(註五)
				科目	金額	
0	文晔科技股份有限公司	茂宜企業股份有限公司	1	銷貨	\$ 83,065,305	(註三) 25
0	文晔科技股份有限公司	茂宜企業股份有限公司	1	應收帳款	8,054,975	(註三) 8
0	文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	1	銷貨	20,690,270	(註三) 6
0	文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	1	應收帳款	3,077,588	(註三) 3
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	8,620,566	(註三) 3
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	應收帳款	530,071	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	8,088,993	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	應收帳款	371,743	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	銷貨	6,901,770	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	應收帳款	2,201,400	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	4,819,787	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	應收帳款	346,267	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	1	銷貨	3,284,388	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	1	應收帳款	564,451	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	銷貨	560,316	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	1	銷貨	558,299	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	1	銷貨	249,013	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	銷貨	172,345	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	茂宜企業股份有限公司	1	進貨	5,129,261	(註三) 2
0	文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	進貨	2,662,027	(註三) 1
0	文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	應付帳款	300,845	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	進貨	1,233,157	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	應付帳款	224,533	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	進貨	1,103,568	(註三) -
0	文晔科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	1	應付帳款	319,939	(註三) -
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	銷貨	2,093,552	(註三) 1
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	應收帳款	135,534	(註三) -
1	新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	3	銷貨	1,835,287	(註三) 1
1	新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	3	應收帳款	502,711	(註三) -

交易往來情形(註四)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註五)
1	新偉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3		銷貨	\$ 1,067,979	(註三)	-
1	新偉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3		應收帳款	345,476	(註三)	-
1	新偉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	3		銷貨	149,134	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	3		銷貨	5,477,930	(註三)	2
2	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	3		應收帳款	1,569,326	(註三)	2
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	3		銷貨	2,884,842	(註三)	1
2	茂宣企業股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	3		應收帳款	564,095	(註三)	1
2	茂宣企業股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	3		銷貨	255,557	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	3		銷貨	177,045	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	126,174	(註三)	-
2	茂宣企業股份有限公司	志遠電子股份有限公司	3		銷貨	122,443	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	3		銷貨	438,541	(註三)	-
3	志遠電子股份有限公司	文暉科技(香港)有限公司	3		銷貨	160,637	(註三)	-
4	宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	3		銷貨	759,104	(註三)	-
4	宣昶股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	3		銷貨	379,276	(註三)	-
4	宣昶股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	3		應收帳款	246,934	(註三)	-
5	鴻沛電子股份有限公司	宣昶股份有限公司	3		銷貨	1,059,138	(註三)	-
6	文暉領科商貿(深圳)有限公司	慶成企業有限公司	3		銷貨	138,716	(註三)	-
7	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	3		銷貨	6,425,892	(註三)	2
7	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	3		應收帳款	1,583,873	(註三)	2
7	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉領科商貿(深圳)有限公司	3		銷貨	2,287,061	(註三)	1
8	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	3		銷貨	205,775	(註三)	-
8	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	茂宣企業股份有限公司	3		應收帳款	169,159	(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。
 - 2 係代表子公司對母公司之交易。
 - 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。

註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註六：本公司與子公司間資金貸與情形詳附表一。

文擘科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要 營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	期(損)益		
文擘科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	\$ 3,644,147	\$ 3,644,147	115,323,691	99.65	\$ 9,242,563	\$ 499,085	\$ 499,085	子公司
文擘科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	1,917,116	148,412	148,412	子公司
文擘科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	3,106,620	3,106,620	283,760,000	100.00	3,677,188	490,769	490,769	子公司
文擘科技股份有限公司	BSI SEMI CONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	740,094	15,714	15,714	子公司
文擘科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	823,012	340,734	340,428	子公司
文擘科技股份有限公司	起義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	41,856	41,856	500,000	100.00	10,406	902	902	子公司
文擘科技股份有限公司	誠擘投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	66,488	1,145	1,145	子公司
文擘科技股份有限公司	興擘投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,819	(1)	(1)	子公司
文擘科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	100.00	219,997	667	667	子公司
文擘科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,895,949	1,895,949	70,220,331	100.00	1,793,119	206,002	206,002	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	1,871,222	1,871,222	62,332,506	100.00	3,532,144	401,529	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	631,049	631,049	21,020,957	100.00	1,116,303	132,088	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	90,063	90,063	3,000,100	100.00	74,955	(7,471)	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	150	150	5,000	100.00	6	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	150,100	150,100	5,000,000	100.00	2,134,983	134	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	71,265	71,265	5,869,093	23.07	62,571	(88,627)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	549,726	549,726	14,917,000	47.98	-	(178,675)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANLUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	-	-	註1	子公司

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	期本持有 比率(%)	被投資公司本 期(損)益		備註
				本期末	去年年底			期(損)益	資(損)益	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	\$ 36,024	\$ 36,024	1,200,000	17.65	\$ 29,276	\$ 4,611	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	RAINBOW STAR GROUP LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	30,020	30,020	18,924	24.65	30,077	(2,602)	關聯企業
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文峰科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	376,080	376,080	12,527,632	100.00	1,914,911	198,032	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	9,336	9,336	311,000	100.00	35,897	619	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	689,692	689,692	22,974,430	100.00	708,513	3,478	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文峰領科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	3,855	3,855	1,000,000	100.00	108,673	1,894	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	796,234	796,234	110,000,000	100.00	764,137	197,522	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	33,375	33,375	1,500,000	100.00	273,609	40,997	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	3,652	3,652	500,000	100.00	3,709	(18)	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	546,571	546,571	3,800,000	95.47	838,189	94,469	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) LIMITED.	泰國	電子零組件買賣	3,003	3,003	300,000	100.00	3,141	(774)	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件買賣	3,007	-	700,000	100.00	3,151	147	子公司
興暉投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	499,085	子公司
茂宜企業股份有限公司	和宜企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	14,770	14,770	500,000	100.00	9,973	(27)	子公司
茂宜企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	樸里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	44,798	184	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	52,071	52,071	180,472	4.53	27,993	94,469	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	23,544	23,544	53,505	100.00	183,372	8,848	子公司
志遠電子股份有限公司	MORRHAN SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	210,451	210,451	9,500,000	100.00	249,236	42,351	子公司
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	-	-	1	100.00	17,473	364	子公司
宣和股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	115,000	115,000	11,500,000	100.00	267,169	68,672	子公司
宣和股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	電子零組件買賣	194,366	194,366	29,500	100.00	559,417	4,609	子公司
宣和股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	英屬維京群島	控股公司	19,954	69,840	6,000	100.00	20,359	(122)	子公司
宣和股份有限公司	楷新電子股份有限公司	台灣	電子零組件買賣、IC設計	40,000	40,000	4,000,000	40.00	34,934	(12,674)	關聯企業
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣和國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣	23,130	23,130	6,000,000	100.00	17,900	(146)	子公司

註1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故此不再另行表達。

文暉科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期初自台灣匯出累積投資資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
上海文暉領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 9,006	2	9,006	-	9,006	630	100.00	630	\$ 35,818	-	註五
文暉領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	686,190	2	631,240	-	631,240	3,478	100.00	3,478	708,407	-	註六
文暉領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	1,055,203	2	574,883	-	574,883	35,154	100.00	35,154	1,084,123	-	註七
樟宜國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	39,927	3	30,020	-	30,020	184	100.00	184	44,798	-	註四
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	光電材料及元件之產銷	123,082	2	19,934	-	19,934	(73,395)	23.07	(16,932)	41,390	-	註八

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註三)
文暉科技股份有限公司	\$ 1,265,083	\$ 1,979,953	\$ 14,087,482

註一：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區再投資大陸。
3. 其他方式。

註二：本表認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註三：係依據民國97年8月29日經濟部經審字第09704604680號令規定以本公司合併財務報表淨值之60%計算限額。

註四：係民國98年9月收購茂宣企業股份有限公司之間接透過第三地區公司轉投資大陸子公司。

註五：係經由第三地區公司NINNO CAPITAL CO., LTD. 投資大陸公司。

註六：係經由第三地區公司RICH WEB LTD. 投資大陸公司。

註七：係經由第三地區公司WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED轉投資大陸公司。

註八：係經由第三地區公司JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD. 轉投資大陸公司。

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	108年度	107年度	差 異	
				金 額	%
應收帳款淨額		44,665,508	36,127,336	8,538,172	23.63
應付短期票券		463,840	1,828,513	(1,364,673)	(74.63)
應付帳款		45,689,544	37,997,769	7,691,775	20.24
一年或一營業週期內 到期長期負債		120,080	1,937,468	(1,817,388)	(93.80)
應付公司債		1,124,091	-	1,124,091	-
<p>1.增減比例變動分析說明（前後期變動達20%以上，且變動金額達總資產1%者）：</p> <p>(1)應收帳款淨額： 108年應收帳款較上期增加，主要係資金運用考量，本期應收帳款讓售金額較上期減少所致。</p> <p>(2)應付短期票券： 主要係因本公司107年第四季所開立之商業本票到期所致。</p> <p>(3)應付帳款： 108年度集團合併營業收入持續成長22.59%，營運相關之應付帳款因此增加。</p> <p>(4)一年或一營業週期內到期長期負債： 相關金額減少係本公司國內第五次無擔保轉換公司債已於108年第三季到期所致。</p> <p>(5)應付公司債： 本公司於108年7月發行第六次國內無擔保轉換公司債。</p> <p>2.重大變動項目之未來因應計畫： 本集團整體表現尚無重大異常，故尚無需擬訂因應計畫。</p>					

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

年度 項目	年度		增(減)金額	變動比例 %
	108年度	107年度		
營業收入淨額	335,187,151	273,416,485	61,770,666	22.59
營業成本	(324,386,746)	(262,771,537)	61,615,209	23.45
營業毛利	10,800,405	10,644,948	155,457	1.46
營業費用	(5,547,175)	(5,391,233)	155,942	2.89
營業利益	5,253,230	5,253,715	(485)	(0.01)
營業外收入及支出	(1,944,145)	(1,632,905)	311,240	19.06
稅前淨利	3,309,085	3,620,810	(311,725)	(8.61)
所得稅費用	(777,838)	(842,295)	(64,457)	(7.65)
本期淨利	2,531,247	2,778,515	(247,268)	(8.90)
增減比例變動分析說明(前後期變動達20%以上,且變動金額達五千萬元以上者):				
營業收入及成本:主要係108年各產品應用別皆呈現成長趨勢,成長動能來自於通訊領域中的智慧型手機產品與電腦領域中的資料中心、伺服器、個人行動運算產品。				

(二) 預計銷售數量與其依據,對集團未來財務業務之可能影響及因應計畫

本集團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。惟就本集團整體銷售預期而言,本集團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,預期本集團未來一年之銷售仍呈持續成長之趨勢。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

108年 期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 之淨現金流量 (2)	全年來自非營業活 動淨現金流量 (3)	108年12月31日 現金餘額 (1)+(2)+(3)
3,335,181	2,867,306	(3,095,856)	3,106,631
增減變動分析說明:			
●營業活動:主係因108年度存貨增加幅度趨緩,以致本期營業活動產生淨現金流入。			
●非營業活動:主因應付短期票券到期及發放現金股利所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫:無流動性不足情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (A)	全年來自營業活動淨現金流量 (B)	全年非營業活動淨現金流量 (C)	現金剩餘(不足)數額 (A) + (B) + (C)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,106,631	2,065,038	(1,847,892)	3,323,777	0	0

1. 未來一年(109年度)現金流量變動情形分析：

(1)營業活動淨現金流量：預估今年集團營收仍可呈現小幅成長，公司致力於縮短現金週轉天期，減少營運資金需求，以節省利息支出，將可使營業活動產生淨現金流入。

(2)非營運活動現金流量：在有效縮短現金週轉天期情況下，公司得以有多餘資金償還銀行借款，改善財務結構，使得全年非營業活動現金流量為流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本集團無流動性不足情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本集團簽署物業開發協議，以取得杭州市不動產計人民幣11,840千元供營業使用，為集團營運所必需，且其金額尚非重大，不致對財務業務產生重大影響。

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

本公司之轉投資係以長期策略為主要原則；108年度採用權益法投資之轉投資獲利為新台幣1,703,123千元，未來本公司持續此轉投資原則，若與集團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：

本集團融資活動主要以美元之銀行借款及應收帳款賣斷預支價金為主，近年來美元 LIBOR/TAIFX 利率波動幅度大，財務處觀察金融市場及利率市場的變動，縮短借款與預支期限及調整計息方式(浮動或固定)以有效控制利息支出，108年度營收成長22.6%，財務成本為新台幣1,953,119千元，較107年度增加新台幣254,435千元，佔營收比重0.58%，較107年度的0.62%小幅下降，本集團對利率波動風險持續控制在合理範疇，對整體稅後淨利無重大影響。

匯率方面，本集團代理所購入之電子零組件主要以美元為計價基礎，銷貨也美元計價為主，故匯率變動對本集團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；108年度全年淨外幣兌換利益為新台幣73,043千元，佔整體營收比重為0.022%，對整體稅後淨利無重大影響。

通貨膨脹方面，本集團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集團之重大影響。

整體而言，本集團未來仍將採穩健保守之風險管理原則，對利率與匯率變動及

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：

本集團營運專注本業之經營，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。從事資金貸與他人及背書保證，皆依照「資金貸與及背書保證作業程序」之規定辦理；集團從事任衍生性商品交易皆以規避帳上外幣金融資產或金融負債為目的。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本集團主要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；本集團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

計畫名稱	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
輕便型 65W 高功率密度氮化鎵 PD 充電器並多組 USB 接頭	2020Q1 電路與系統設計	NT\$ 1,000,000	2020 年 Q3	機構設計，電磁干擾防範和良好線路設計

- (四) 國內外重要政策及法律變動對集團財務業務之影響及因應措施：

本集團之法務、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集團財務業務之影響及因應措施：

本集團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集團的影響，同時研發單位也加強開發高附加價值及高利潤之產品，促使集團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集團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：

本集團之經營理念係以「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：本集團主要為電子通路業，無廠房設備。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團主要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，且本集團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集團之影響、風險及因應措施：

本公司之董事（無監察人）及持股超過百分之十之大股東基於本集團之經營理念及穩定之獲利基礎，皆對集團前景十分看好，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，倘若董事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，故對公司營運及股東權益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，並無董事（無監察人）及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) 經營權之改變對集團之影響、風險及因應措施：

本集團擁有堅強之專業經理人團隊，如經營權改變並不影響集團之營運。

- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明集團及集團董事、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：

(1) 資訊安全防護及應變

本集團對資訊安全秉持不可鬆懈的態度，由資訊處專責小組負責建立嚴密的資安流程機制，包含監控資安環境、分析研判與通報事件、危機處理與追蹤及持續改善資訊品質。除了落實個人電腦及伺服器防毒軟體端點防護外，並更換具有應用程式辨識能力的防火牆設備，強化外部攻擊行為的防禦能力。在內網防護上導入身份識別模組，自動區隔員工及訪客的身份，並限制僅能存取允許的服務。而在郵件系統的防護上，除了基本的垃圾郵件防護，也增加了進階威脅防護模組，用以防護用戶端不受釣魚信件騙取機敏資料。惟資訊安全瞬息萬變，駭客隨時可能利用未知或新發現的漏洞發動零時差攻擊，這些攻擊可能導致公司系統資料受損，中斷公司營運，故公司除了不斷加強資訊安全設備的投資外，也持續強化備援措施，這些措施包含資料快照、異地抄寫及資料備份並異地存放等，定期演練將主資料中心切換到異地運作，以期在意外發生時能夠在最短時間恢復公司營運。

此外，本集團稽核單位，每年依電腦資訊作業及資通安全檢查和訂定之「資訊安全管理辦法」、「Internet 使用管理辦法」及「軟體使用管理辦法」進行稽核，以期集團員工能確實落實資安規範。

本集團最近年度及截至年報刊印日止，未發生影響集團營運之重大資安事件。

(2) COVID-19 疫情影響及因應措施

近期 COVID-19（新冠病毒）疫情對資訊科技產品供應鏈產生了衝擊，且或將加速供應鏈轉移與分散的趨勢，亦對中國與全球2020年經濟成長帶來下修風險。本集團將持續緊密關注大環境變化，彈性調整組織與業務同時加強營運資金以因應各種變化。

(3) 供應商策略調整及因應措施

因應供應商策略調整，例如 TI 欲收回多數通路商代理轉為直供模式為主，本集團將適時整合及調整資源，來加快其他供應商的成長速度與新增有競爭力的新供應商及產品，以追求公司最大效益。

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	USD115,731,160	控股
興曄投資股份有限公司	93.08.20	臺北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 29,000,000	投資
誠曄投資股份有限公司	89.10.06	臺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	新北市中和區中正路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【清算解散中】	89.04.21	臺北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 5,000,000	資訊軟體服務業
茂宣企業股份有限公司	70.07.15	新北市中和區中正路738號4樓	NTD 2,837,600,000	電子零組件買賣
和宣企業股份有限公司【清算解散中】	77.07.22	臺中市西屯區市政路386號10樓之7	NTD 5,000,000	電子零組件買賣
宣昶股份有限公司	80.12.16	新北市中和區中正路738號6樓	NTD702,203,310	電子零組件買賣
鴻沛電子股份有限公司	94.09.07	新北市中和區中正路738號14樓之1	NTD115,000,000	電子零組件買賣
志遠電子股份有限公司	78.04.14	新北市中和區中正路738號8樓	NTD 739,490,700	電子零組件買賣
Asia Latest Technology Limited	89.09.06	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, 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	上海市閔行區申虹路1188弄20號7層702室	USD 1,330,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. 文曄領科(上海)投資有限公司	94.10.10	上海市閔行區申虹路1188弄20號7層801室	USD 35,150,000	電子零組件買賣
Promising Investment Limited 有利投資有限公司	88.09.27	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 62,332,506	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, P.O. Box 364, Belize City, Belize	USD 3,000,100	控股
Wintech Microelectronics Limited	92.03.18	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,000	控股
Wintech Investment Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize	USD 21,020,957	控股
Anius Enterprise Co., Ltd.	103.3.18	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles	US\$1	電子零組件買賣
Mega Source Co., Ltd.	103.3.18	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles	US\$1	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited 文曄科技(香港)有限公司	88.11.24	Room 2001E, 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 文曄領科(香港)有限公司	90.01.10	7/F., Shield Industrial Centre, 84-92 Chai Wan Kok Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	HKD 1,000,000	電子零組件買賣
Nino Capital Co., Ltd.	89.09.11	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, 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
Rich Web Ltd.	90.07.03	Jipfa Building, 3 rd Floor, Main Street ,Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 22,974,430	控股
WT Solomon QCE Limited 慶成企業有限公司	73.10.12	Room 2001E, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	HKD 110,000,000	電子零組件買賣
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 上海文暉領科貿易有限公司	90.01.08	中國（上海）自由貿易試驗區新靈路118號1612室	USD 300,000 RMB2,483,040	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 文暉領科商貿（深圳）有限公司	91.04.19	中國深圳市南山區奧海街道高新中三道9號環球數碼大廈11-12層	HKD 178,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	90.10.03	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	SGD 1,500,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	93.01.15	202, Le Concorde Room No.2003 Building, 20th Floor, Rajdapisek Road Sub-District Huaykwang, District Huaykwang, Province Bangkok	Baht 3,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics India Private Limited	108.06.03	10, 2nd and 3d floor,100Ft Road,JP Nagar, 4th Phase, Ward no. 57, BANGALORE, Bangalore, Karnataka, India, 560078	INR7,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	92.02.20	60, Sri Bahari Road, 10050, Georgetown, Pulau Pinang, Malaysia	MYR 500,000	電子零組件買賣
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	93.04.28	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	SGD 7,544,002	電子零組件買賣
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	81.07.04	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore(554911)	SGD 9,500,000	電子零組件買賣
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	80.10.01	Business Bldg Chungang Circulation Complex Ra-dong 4416ho, 4503ho, #15, Gyeongin-ro 53-gil, Guro-gu, Seoul, Korea	KRW 535,050,000	電子零組件買賣
WT Technology Korea Co., Ltd.	96.03.01	3F, Hanwon Bldg., 19, Hwangsaoul-ro 258 Beon-Gil, Bundang-Gu, Seongnam-Si, Gyeonggi-Do, Korea	KRW 1,990,236,000	電子零組件買賣
MSD Holdings Pte. Ltd.	97.06.18	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	USD 200,000 SGD 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 1	控股
Lacewood International Corp.	84.11.27	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD2,950,000	電子零組件買賣
Best Winner International Development Ltd.	92.09.09	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD600,000	控股
Maxtek International (HK) Limited 宣昶國際香港有限公司	92.10.20	Room 103, 1/F., Hutchison Logistics Centre, 18 Container Port Road South, Kwai Chung, N.T., Hong Kong	HKD6,000,000	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：

本集團所經營之業務，主要係電腦週邊設備電子零組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	—	—
宣昶股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	70,220,331	100.00
鴻沛電子股份有限公司	董事長	宣昶股份有限公司 法人代表：鄭文宗	11,500,000	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
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
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	28,216,904	99.91
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	28,216,904	99.91
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	28,216,904	99.91
	監察人	楊幸瑜	—	—
超義科技股份有限公司 【清算解散中】	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	500,000	100.00
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	283,760,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	283,760,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	283,760,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	283,760,000	100.00
和宣企業股份有限公司 【清算解散中】	監察人	茂宣企業股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	500,000	100.00
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	100.00
Asia Latest Technology Limited	董事	許文紅	—	—
Nino Capital Co., Ltd.	董事	許雯婷	—	—
Anius Enterprise Co., Ltd.	董事	鄭文宗	—	—
Mega Source Co., Ltd.	董事	鄭文宗	—	—
Rich Web Ltd.	董事	許雯婷	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	—	—
文晔領科(上海)投資有限公司 WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	董事長	許雯婷	—	—
	董 事	許耀文	—	—
	董 事	江麗芬	—	—
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	—	—
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	—	—
WT Microelectronics India Private Limited	董 事	許文紅	—	—
	董 事	MILIND NIVRUTTY SAHANIE	—	—
文晔科技(香港)有限公司 WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	許弼淳	—	—
文晔領科(香港)有限公司 WT Technology (H.K.) Limited	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
慶成企業有限公司 WT Solomon QCE Limited	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	許弼淳	—	—
上海文晔領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
文晔領科商貿(深圳)有限公司 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	執行董事	許雯婷	—	—
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	董 事	許文紅	—	—
	董 事	Mr. PREECHA CHITVATANAWONG	—	—
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	LIM SAW IM	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許弼淳	—	—
Wonchang Semiconductor Co.,Ltd.	代表董事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	許弼淳	—	—
	監察人	楊幸瑜	—	—
WT Technology Korea Co., Ltd.	代表董事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	許弼淳	—	—
	監察人	楊幸瑜	—	—
MSD Holdings Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
Techmosa International Holding Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
Lacewood International Corp.	董 事	鄭文宗	—	—
Best Winner International Development Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
宣昶國際香港有限公司 Maxtek International (HK) Limited	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—

(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	3,474,249	9,289,445	0	9,289,445	0	(403)	499,085	4
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	33,375	1,079,557	805,948	273,609	5,210,538	37,396	40,997	27
誠擘投資股份有限公司	45,000	69,580	60	69,520	0	(84)	1,145	0
Promising Investment Limited	1,871,222	3,532,144	0	3,532,144	0	(15)	401,529	6
Wintech Microelectronics Ltd.	90,063	1,625,069	1,550,114	74,955	8,713,001	5,523	(7,471)	(2)
Wintech Investment Co., Ltd.	631,049	1,116,303	0	1,116,303	0	(8)	132,088	6
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	376,080	6,560,956	4,646,045	1,914,911	24,917,065	284,012	198,032	16
Nino Capital Co., Ltd.	9,336	35,897	0	35,897	0	(9)	619	2

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)
Rich Web Ltd.	689,692	708,513	0	708,513	0	0	3,478	0
WT Technology (H.K.) Limited	3,855	109,445	772	108,673	21,354	568	1,894	2
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	9,006	43,536	7,718	35,818	96,996	(813)	631	0
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	686,190	1,387,208	678,795	708,414	2,936,368	46,915	3,472	0
WT Microelectronics(Malaysia) Sdn., Bhd.	3,652	4,146	437	3,709	7,276	168	(18)	0
Wintech Microelectronics Limited	150	6	0	6	0	0	0	0
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	3,003	3,668	523	3,145	9,413	(770)	(774)	(3)
WT Microelectronics India Private Limited.	3,007	4,494	1,343	3,151	6,325	150	147	0
興曄投資股份有限公司	29,000	46,895	2,076	44,819	0	(1)	(1)	0
新像科技股份有限公司	282,424	3,897,928	3,074,187	824,741	13,147,353	458,594	340,734	12
超義科技股份有限公司	5,000	10,467	61	10,406	0	(93)	902	2
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	1,055,203	4,821,601	3,737,469	1,084,132	7,545,249	150,831	35,154	0
WT Technology Pte. Ltd.	150,100	2,886,934	751,951	2,134,983	11,043,276	31,014	134	0
宣昶股份有限公司	702,203	3,649,791	2,102,974	1,546,817	11,466,466	288,952	206,002	3
鴻沛電子股份有限公司	115,000	1,111,584	844,415	267,169	3,350,477	98,738	68,672	6
Best Winner International Development Ltd.	18,012	20,359	0	20,359	0	(99)	(122)	(20)
Lacewood International Corp.	88,559	728,666	169,249	559,417	2,495,902	11,401	4,609	156
Maxtek International (HK) Limited	23,130	18,014	113	17,900	0	(193)	(146)	0
慶成企業有限公司	424,050	4,686,744	4,141,363	545,381	13,790,295	224,400	197,522	2
茂宣企業股份有限公司	2,837,600	17,375,912	13,698,666	3,677,246	116,820,713	883,129	490,769	2
和宣企業股份有限公司	5,000	11,615	1,642	9,973	0	(31)	(27)	0
Asia Latest Technology Limited	33,622	44,597	0	44,597	0	0	184	0
Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	39,927	32,616	(11,973)	44,589	0	(112)	183	0
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	167,854	512,177	1,232	510,945	0	(110)	15,714	2
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	211,375	869,372	620,136	249,236	3,162,478	49,686	42,351	4
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	13,836	303,241	120,993	182,248	652,806	17,043	8,848	165
WT Technology Korea Co., Ltd.	51,468	1,474,038	868,355	605,683	4,316,093	125,813	94,469	24
志遠電子股份有限公司	739,491	3,268,844	1,920,971	1,347,873	7,380,566	205,197	148,412	2

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)
Techmosa International Holding Ltd.	0	17,473	0	17,473	0	(20)	364	364,447
MSD Holdings Pte. Ltd.	6,004	92,008	338	91,670	103	(12)	667	3
Anius Enterprise Co., Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Mega Source Co., Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0

註：上開財務資訊係民國 108 年度經會計師查核或核閱後之財務報表，分別就資產負債及損益科目依年底及年均可期匯率換算得之。

(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 120 頁至第 199 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：

私募有價證券資料

項 目	發行日期： 尚未發行（註）	發行日期： 尚未發行（註）	發行日期：尚未發行（註）
私募有價證券 種類	乙種特別股	丙種特別股	普通股
股東會通過日期 與數額	尚未經股東會決議	尚未經股東會決議	尚未經股東會決議
價格訂定之依 據及合理性	<p>1. 私募特別股價格訂定，以不低於理論價格之八成為訂定依據，理論價格係考量發行條件之各項權利選定適當計價模型所計算之有價證券價格，該模型應整體涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利；如有未能納入模型中考量之權利，該未考量之權利應自發行條件中剔除。</p> <p>2. 私募特別股之實際定價日與實際發行價格，擬提請股東會決議通過後，授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內，視日後市場狀況及選定策略性投資人之情情形訂定之。</p> <p>3. 前述私募價格訂定之依據除符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定外，另考量私募有價證券自交付日起三年內，其轉讓對象及數量均有限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上市，故應屬合理。</p> <p>1. 私募普通股價格訂定之依據，以不低於定價日依下列二基準計算價格較高者之八成。 (1) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 私募普通股之實際定價日與實際發行價格，擬提請股東會決議通過後，授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內，視日後市場狀況及選定策略性投資人之情情形訂定之。</p> <p>3. 前述私募價格訂定之依據，除符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定外，另考量私募有價證券自交付日起三年內，其轉讓對象及數量均有限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上市，故應屬合理。</p>		
特定人選擇之 方式	以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號函規定之特定人為限。		
辦理私募之必 要理由	相較於公開募集，私募有價證券於三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。		
價款繳納完成 日期	尚未發行	尚未發行	尚未發行
應募人資料	尚無已洽定之應募人	尚無已洽定之應募人	尚無已洽定之應募人
實際認購(或 轉換)價格	尚未發行	尚未發行	尚未發行

實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	尚未發行	尚未發行	尚未發行
辦理私募對股東權益影響	尚未發行	尚未發行	尚未發行
私募資金運用情形及計畫執行進度	尚未發行	尚未發行	尚未發行
私募效益顯現情形	尚未發行	尚未發行	尚未發行

註：私募乙、丙種特別股及私募普通股業經 109 年 2 月 15 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

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：

本集團之關鍵績效指標：

(一) 財務指標：

指標	公式	目標KPI	107年度	108年度
負債比率	負債/股東權益	<275%	330%	332%
流動比率	流動資產/流動負債	>110%	125%	127%

(二) 績效指標：

指標	公式	目標KPI	107年度	108年度
平均收現日數	365 / 應收款項週轉率	90	47	45
平均銷貨日數	365 / 存貨週轉率	60	56	52

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：請參閱最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

文曄科技股份有限公



董事長暨總經理：鄭 文 宗





文暉科技

WT MICROELECTRONICS