



105年度 年報

文晔科技 股份有限公司
WT MICROELECTRONICS

中華民國 106 年 5 月 9 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：徐永堅會計師、徐聖忠會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區基隆路一段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.....	12
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.....	13
三、公司治理運作情形.....	31
四、會計師公費資訊.....	62
五、更換會計師資訊.....	62
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.....	62
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.....	63
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.....	64
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.....	65
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	67
二、公司債辦理情形.....	76
三、特別股辦理情形.....	77
四、海外存託憑證辦理情形.....	77
五、員工認股權憑證辦理情形.....	77
六、限制員工權利新股辦理情形.....	77
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	77
八、資金運用計畫執行情形.....	77

伍、營運概況	
一、業務內容.....	78
二、市場及產銷概況.....	87
三、從業員工.....	94
四、環保支出資訊.....	95
五、勞資關係.....	95
六、重要契約.....	99
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	103
二、最近五年度財務分析	111
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	121
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	193
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	264
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	265
二、財務績效	266
三、現金流量	267
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	268
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	268
六、風險事項分析及評估	268
七、其他重要事項	270
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	271
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	279
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	279
四、其他必要補充說明事項	279
五、補充揭露資訊	279
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	280

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本集團105年度合併營業收入淨額新台幣144,147,461千元，較104年度合併營業收入新台幣113,598,195千元成長26.89%，105年度稅前淨利新台幣2,037,714千元，較104年度稅前淨利新台幣2,349,567千元減少新台幣311,853千元，下降13.27%，主因為提列呆帳損失所致。本集團主要耕耘的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，除了營收規模持續攀升之外，也不斷透過引進新產品、切入新應用市場、拓展優質新客戶等提高獲利水準。此外，藉由精簡作業流程以及優化營運管理系統，不僅對於產品供需的掌握度有所提升，營運效率也持續精進。

茲將本集團 105 年度營業概況及 106 年度營業計劃概要報告如下：

一、105 年度營業報告

1.營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項 目	104 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	113,598,195	144,147,461	30,549,266	26.89%
營業淨利	2,475,682	2,460,528	(15,154)	(0.61%)
稅後純益	1,983,418	1,699,670	(283,748)	(14.31%)

2.財務收支及獲利能力分析

項 目		104 年度	105 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	64.13	72.47
	長期資金占固定資產比率(%)	3,643.00	3,928.30
償債能力	流動比率(%)	153.9	133.59
	速動比率(%)	94.33	81.43
獲利能力	資產報酬率(%)	4.8	3.56
	股東權益報酬率(%)	12.88	10.05
	純益率(%)	1.75	1.18
	基本每股盈餘(元)(註)	4.27	3.61

註：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整因盈餘轉增資而增加之加權流通在外股數計算基礎。

3. 研究發展狀況

由於智慧型手機的普及和雲端資料服務中心興起，市場孕育出許多智能產品和相關應用，驅使廠商開發更快聯網速度的光纖網路及無線網路架構以滿足人們需求；近來 4G LTE 網路普及、越來越低的計算成本、越來越快的計算機處理速度、更多樣化的感測元件的推出，使得車聯網、物聯網、穿戴式科技、智能機器人及眾多智能元件應用，成為下一世代半導體產業的亮點，本集團除了掌握關鍵零件，例如：行車影像處理器、微機電元件、高性能微處理器、高解析影像感測器、高速網路交換處理器、高精密類比元件等，更投入無數系統整合人員實際開發參與設計及

完整解決方案，以期掌握此行動世代所衍生之龐大商機。例如：開發物聯網閘道器參考設計方案、穿戴科技相關的智慧心電圖模組參考設計方案，及個人終端手機 App 解決方案。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	103 年度	104 年度	105 年度
營業收入淨額	107,766,685	113,598,195	144,147,461
研發費用	314,762	325,245	304,838
研發費用占營收比例	0.29%	0.29%	0.21%

二、106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—引進符合市場需求且高毛利的新產品線，優化產品組合。強化產品與市場的規劃能力，完善在非 3C、物聯網、穿戴裝置等市場的佈局，透過擴大汽車電子、工業控制、物聯網、醫療等相關市場的滲透率，強化這幾類產品出貨之比重，來持續改善產品組合和毛利率。
- (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、工控、物聯網、醫療等領域，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)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。
- (4)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運營管理造成影響；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
 - 成立文晔科技有限公司（文晔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。
 - 由文晔科技有限公司變更組織為文晔科技股份有限公司。
- 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。
 - 成立文晔香港分公司。
 - 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。
- 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。
- 轉投資興曄投資股份有限公司。
- 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。
- 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。
- 代理並銷售美商 CaMD 半導體電子零組件產品。
- 代理並銷售美商 ALTERA 半導體電子零組件產品。
- 盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資計26,740萬元，資本總額為159,839萬元。
- 轉投資領科商貿(上海)有限公司，設立資本額美金100萬元。
- 代理並銷售 ESMT 半導體電子零組件產品。
- 第一次買回庫藏股註銷股本153萬元，資本總額為159,686萬元。
- 代理並銷售 Audiocodes 半導體電子零組件產品。
- 獲頒 ST 亞太地區業績最佳成長卓越貢獻獎。
- 名列數位時代雙週刊2005年台灣科技100強。
- 獲頒 Ambarella In recognition of contribution to deliver A1 chip, the world's first HD H. 264/AVC hybrid camera SoC。
- 獲頒 ST 2005年最佳業績成長代理商獎-MPG Team。
- 獲頒 TI 2005年亞太地區 HPA 傑出 New EE Development 代理商獎及資產管理表現獎。
- 獲頒 TI 2005年傑出代理商白金獎(200M\$ Club)。
- 獲頒 TI 2005年 Highest SLL Thrust 產品績優代理零售表現銀獎。
- 獲頒 ADI 2005年筆記型電腦部門最佳團隊。
- 95年 ● 名列商業周刊2005年1000大上市櫃營收排名第84名及上市櫃營收成長150強之第116名。
- 第四次實施庫藏股，共計買回本公司股票361.6萬股。
- 第五次實施庫藏股，共計買回本公司股票84.5萬股。
- 轉投資 Wintech Logistics Limited。

- 第六次實施庫藏股，共計買回本公司股票150萬股。
 - 獲頒國際貿易局2005年度出進口績優廠商前500名。
 - 可轉換公司債轉換股本55萬元及員工認股權證轉換股本298萬元，資本總額為160,039萬元。
 - 盈餘及員工紅利轉增資計8,567萬元，資本總額為168,606萬元。
 - 獲頒 ASUS 華碩電腦2006年績優廠商獎。
 - 獲頒 TI 亞太地區傑出代理商獎。
 - 獲頒 Fairchild 2006年績優廠商獎。
 - 名列數位時代雙週刊2006年台灣科技100強。
- 96年
- 名列中華徵信所2006年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：電子零組件批售業第6名，服務業營收淨額排名第46名，公民營企業混合排名第136名，服務業經營績效排名第360名。
 - 發行國內第四次無擔保可轉換公司債40,000萬元。
 - 員工認股權憑證轉換股本2,727萬元，資本總額為171,333萬元。
 - 新加坡商新曄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。
 - 名列中華徵信所2007年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：電子零組件批售業第6名，服務業營收淨額排名第52名，公民營企業混合排名第134名。
 - 獲頒 ST 2007年成長最快代理商獎。
 - 文曄及文曄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曄領科商貿 (深圳) 有限公司。
- 98年
- 員工認股權憑證轉換股本268萬元，資本總額為227,577萬元。
 - 名列中華徵信所2008年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名第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。
 - 轉投資領科商貿 (上海) 有限公司更改中文名稱為文曄領科商貿 (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曄領科貿易有限公司。
 - 轉投資領科倉儲貿易 (深圳) 有限公司 (Welltech Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.) 更改英文名稱為 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.。
 - 第五次買回庫藏股註銷股本648萬元，資本總額為226,929萬元。
 - 第六次買回庫藏股註銷股本1,278萬元，資本總額為225,651萬元。
 - 第十次實施庫藏股，共計買回本公司股票712萬股。
 - 收購茂宣企業 (股) 公司以股份轉換方式增資20,908萬元，資本總額為246,559萬元。
 - 盈餘及員工紅利轉增資計3,688萬元，資本總額為250,247萬元。
 - 獲頒 ST 2009年全球第一代理商獎。
 - 獲頒 Pegatron & Unihan 績優廠商獎。
 - 名列2009年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第5名。
 - 代理並銷售 APL 半導體電子零組件產品。
 - 獲頒四零四科技 (股) 公司2009年優良供應商獎。
- 99年
- 獲頒 ASUS 華碩電腦2010年績優廠商獎。
 - 名列2010年天下雜誌評選標竿企業聲望調查資訊通路業第4名。
 - 名列中華徵信所2009年台灣地區大型企業排名 Top 5000大企業排名第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。
 - 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。
 - 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2011年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：公民營企業混合排名第73名，服務業經營績效排名第95名，服務業營收淨額排名第21名，電子零組件批售業第3名，企業經營績效混合排名第269名。
 - 收購志遠電子（股）公司以股份轉換方式增資40,450萬元，資本總額為328,674萬元。
 - 員工認股權憑證轉換股本530萬元，資本總額為329,204萬元。
 - 員工認股權憑證轉換股本146萬元，資本總額為329,350萬元。
 - 第十次買回庫藏股註銷股本2,620萬元，盈餘轉增資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2012年台灣地區大型企業排名 Top 5000調查：公民營企業混合排名第67名，服務業經營績效排名第88名，服務業營收淨額排名第21名，電子零組件批售業第4名，企業經營績效混合排名第224名。
 - 獲頒 EXAR The best Continuing Grow-Up On BIZ Revenues and Demand Creation's Performances In the Past 6 Quarters。
 - 獲頒 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，服務業經營績效排名第220名，服務業營收淨額排名第19名，電子零組件批售業第2名，企業經營績效混合排名第511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。
- 捐助設立基金新台幣參仟萬元設立「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，服務業經營績效排名第208名，服務業營收淨額排名第17名，電子零組件批售業第1名，企業經營績效混合排名第502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，服務業經營績效排名第108名，服務業營收淨額排名第14

名，電子零組件批售業第1名，企業經營績效混合排名第276名。

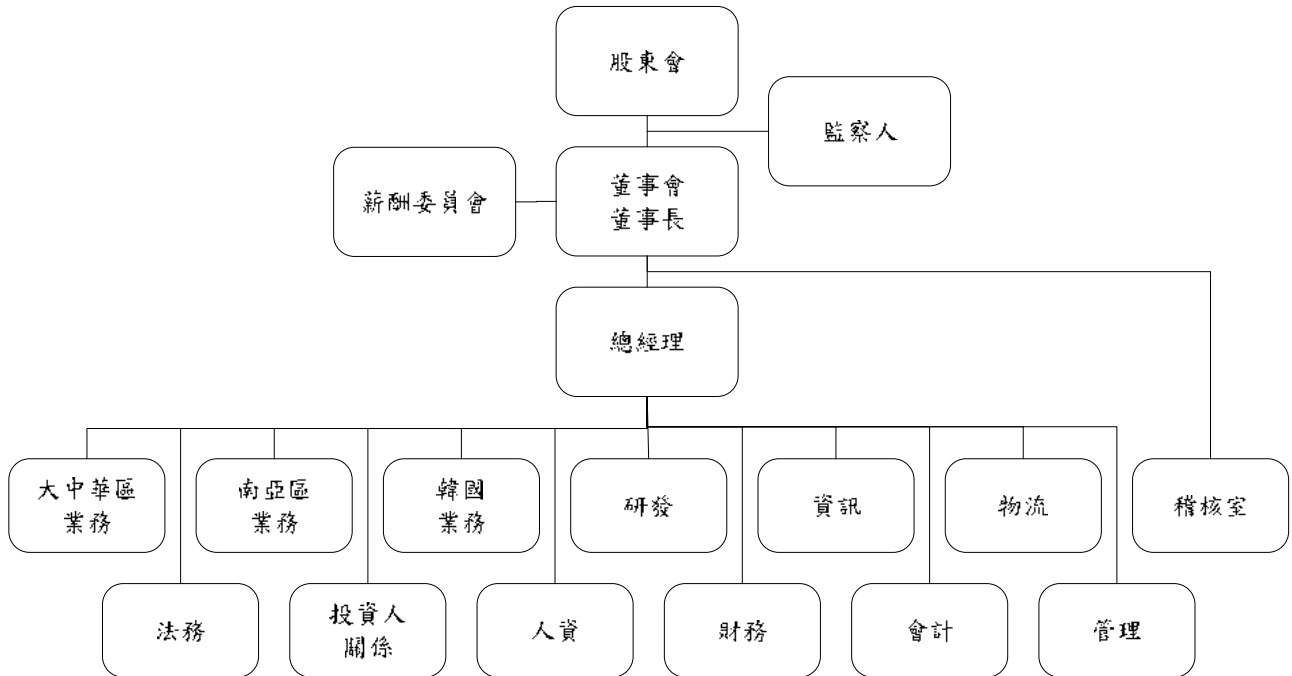
- 獲頒 ST 2015 年 Best Demand Creation — Digital Product Group, Best Partnership—China, Best Performance-Gold Award。
- 名列2015年第二屆公司治理評鑑排名前21%~35%級距。
- 本公司對重要子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 增資2,000萬美元，再依序以同等金額轉投資子公司 Promising Investment Limited、Rich Web Ltd.及大陸子公司文晔領科商貿（深圳）有限公司。
- 發行國內第五次無擔保可轉換公司債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）公司現金增資新台幣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，服務業經營績效排名第147名，服務業營收淨額排名第14名，電子零組件批售業第2名，不分業經營績效排名第371名。
 - 可轉換公司債轉換股本4,183萬元，資本總額為475,703萬元。
 - 名列2016年第三屆公司治理評鑑排名前6%~20%級距。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

106 年 4 月 30 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 經(學)歷		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率 (註)	股數	持股 比率	股數	持股 比率						
董事長	中 華 民 國	鄭文宗	男	105.06.03	3 年	83.11.11	24,930,583	5.57%	26,177,112	5.50%	8,356,543	1.76%	—	—	東海大學 文晞科技(股)公司 董事長	文晞科技(股)公司總經理 新像科技(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 和宣企業(股)公司董事長 超義科技(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 文晞科技(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 文晞領科(香港)有限公司董事 WT Technology Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Ltd. 董事 Wintech Microelectronics Holding Limited 董事 Wintech Microelectronics Limited 董事 Wintech Investment Co., Ltd. 董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 慶成企業有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 代表董事 WT Technology Korea Co., Ltd. 代表董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事 BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd. 董事 Paramount Technology Corp. 董事 Techmosa International Holding Ltd. 董事 台摩斯電子有限公司董事 MSD Holdings Pte. Ltd. 董事 Anius Enterprise Co., Ltd. 董事 Mega Source Co., Ltd. 董事	董事長 資深副 總經理	許文紅	配偶	

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) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率 (註)	股 數	持 股 比 率 (註)	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	許文紅	女	105.06.03	3 年	94.05.25	8,433,613	1.88%	8,356,543	1.76%	26,177,112	5.50%	—	政治大學 文晞科技(股)公司 資深副總經理	文晞科技(股)公司資深副總經理 新像科技(股)公司法人董事代表人 志遠電子(股)公司法人董事代表人 茂宣企業(股)公司法人董事代表人 和宣企業(股)公司法人董事代表人 超義科技(股)公司法人董事代表人 誠暉投資(股)公司法人董事代表人 興暉投資(股)公司法人董事代表人 文晞科技(香港)有限公司董事 文友投資(股)公司董事長 唐業投資(股)公司董事長 WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd. 董事 WT Technology Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. 董事 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 文晞領科(香港)有限公司董事 慶成企業有限公司董事 紹陽投資有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 董事 WT Technology Korea Co., Ltd. 董事 BSI Semiconductor Pte. Ltd. 董事 BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd. 董事 MSD Holdings Pte. Ltd. 董事 Asia Latest Technology Limited 董事	董事長 兼 總經理	鄭文宗	配偶	
董 事	中 華 民 國	鄭更義	男	105.06.03	3 年	91.06.17	—	—	—	—	—	—	—	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) 公司承銷部協理	禾伸堂企業(股)公司獨立董事 旺玖科技(股)公司獨立董事 立德電子(股)公司法人監察人代表人 首利實業(股)公司董事 福邦證券(股)公司董事、總經理 協易機械工業(股)公司董事 鉅象光電科技上海(股)公司獨立董事	—	—	—	

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)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率 (註)	股數	持 股 比 率 (註)	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	中 華 民 國	孫繼文	男	105.06.03	3年	100.06.15	—	—	—	—	—	—	—	—	加州理工學院物理學、電機工程及商業經濟學博士 國立交通大學客座教授 北京大學信息技術研究生院客座教授 中央研究院講座教授 國立台灣大學電機工程學系客座專家	S Square System Limited 董事長	—	—	—
董事	中 華 民 國	高新明	女	105.06.03	3年	98.06.16	3,812,043	0.85%	4,002,645	0.84%	—	—	—	—	台灣大學 EMBA 國際企業管理組碩士 工研院電子所課長	帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長 旭宣投資(股)公司董事長 聖輝工程科技(股)公司董事長 華軒科技(股)公司董事長 勵威電子(股)公司監察人	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	程天縱	男	105.06.03	3年	105.06.03	—	—	—	—	—	—	—	—	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 美國德州儀器亞太區總裁 中國惠普總裁	和椿科技(股)公司董事 佐藥(股)公司董事 杭州海康威視數位技術(股)公司獨立董事	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	葉汝沁	女	105.06.03	3年	105.06.03	—	—	—	—	—	—	—	—	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	城邦媒體控股集團財務長 城邦文化藝術基金會董事兼執行長 擎亞國際科技(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	—	—	—

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)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率 (註)	股數	持 股 比 率 (註)	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
監察人	中 華 民 國	唐業投資 股份有限 公司	—	105.06.03	3年	96.06.15	3,201,598	0.72%	3,361,677	0.71%	—	—	—	—	不適用	無	—	—	—
法人代 表人	中 華 民 國	吳志雄	男	—	—	—	3,620	0.00%	3,801	0.00%	—	—	—	—	日本獨協醫科大 學第一外科博士 私立台北醫學院 醫學系學士 衛生福利部雙和 醫院院長 台北醫學大學醫 學系外科學科教 授 台灣外科醫學會 理事長 臺北醫學大學附 設醫院院長	益安生醫(股)公司法人董事代表人 行天宮醫療志業醫療財團法人執行長 行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院院 長及一般外科主治醫師 臺北醫學大學講座教授	—	—	—
監察人	中 華 民 國	胡秀杏	女	105.06.03	3年	96.06.15	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學商 學研究所 中華開發工業銀 行直接投資部資 深協理 匯宏顧問(股)公司 副總經理	志遠電子(股)公司法人董事代表人 宇環科技(股)公司董事 統盟電子(股)公司監察人	—	—	—

註：持股比率之總股數係以流通在外總股數475,741,787股計算。

2.法人股東之主要股東：

106 年 5 月 9 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
唐業投資股份有限公司	紹陽投資有限公司(41.56%)、許文紅(12.99%)、鄭文宗(12.99%)、許弼淳(12.99%)、許雯婷(12.99%)、許宇煊(6.44%)、鄭新舜(0.02%)、江麗芬(0.02%)

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

106 年 5 月 9 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
紹陽投資有限公司	許文紅(50.06%)、鄭文宗(49.94%)

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

106 年 5 月 9 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）										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 數
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	鄭文宗			✓					✓	✓	✓		✓	✓	0
	許文紅			✓					✓	✓	✓		✓	✓	0
	鄭更義			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	2
	孫繼文	✓		✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
	高新明			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
	程天縱			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
	龔汝沁		✓	✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
唐業投資股份有限公司 代表人：吳志雄			✓	✓				✓	✓	✓	✓		✓		0
	胡秀杏			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（監事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商業、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（監事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份 (註1)		配偶、未成年子女 持有股份 (註1)		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	鄭文宗	男	82.12.23	26,177,112	5.50%	8,356,543	1.76%	—	—	東海大學 文曄科技(股)公司董事長	參閱第13頁	資深副 總經理	許文紅	配偶
資深副 經理	中華民國	許文紅	女	94.02.01	8,356,543	1.76%	26,177,112	5.50%	—	—	政治大學 文曄科技(股)公司資深副總 經理	參閱第14頁	董事長兼總 經理	鄭文宗	配偶
資深副 經理	中華民國	楊欽舜	男	89.03.01	905,433	0.19%	2,095	0.00%	—	—	勤益工專 文曄科技(股)公司資深副 總經理 德州儀器工業(股)公司	無	—	—	—
資深副 經理	中華民國	文興康	男	93.01.01	382,644	0.08%	57,750	0.01%	—	—	東南工專 文曄科技(股)公司資深副 總經理 星強電子	無	—	—	—
副總 經理	中華民國	孫萬力	男	94.08.01	417,351	0.09%	26,403	0.01%	—	—	中央大學博士 文曄科技(股)公司副總經 理 光武技術學院講師	無	—	—	—
副總 經理	中華民國	張文聰	男	101.01.01	201,339	0.04%	15,586	0.00%	—	—	中華工專 文曄科技(股)公司副總經 理 友通資訊(股)公司	無	—	—	—
副總 經理	中華民國	張嘉昌	男	101.07.10	11,550	0.00%	—	—	—	—	中原大學電機系 文曄科技(股)公司副總經 理 旺陽電業(股)公司	無	—	—	—
副總 經理	中華民國	鄒仕宇	男	101.09.01	233,870	0.05%	—	—	—	—	台灣大學博士 文曄科技(股)公司副總經 理 美商快捷半導體台灣區總 經理	無	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份 (註1)		配偶、未成年子女 持有股份 (註1)		利用他人名義 持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
副總 經理	中 華 民 國	曾 姣 如	女	104.02.16	482,262	0.10%	—	—	—	—	美國紐約大學碩士 台灣大學法律系 文晔科技(股)公司副總經理 行政院經濟建設委員會 鴻海精密工業(股)公司 大專	無	—	—	—
副總 經理	中 華 民 國	柯 承 助	男	104.08.01	213	0.00%	—	—	—	—	文晔科技(股)公司副總經理 尚立(股)公司 課長 田興金屬工業(股)公司 設 計部副課長	無	—	—	—
副總 經理	中 華 民 國	章 順 儀	男	104.08.01	—	—	69,300	0.01%	—	—	國立成功大學工業管理科 學系 文晔科技(股)公司副總經理 財團法人文晔教育基金會 董事 德州儀器工業(股)公司人 資處長	無	—	—	—
副總 經理	中 華 民 國	林 學 典	男	104.08.01	100,615	0.02%	10,500	0.00%	—	—	國立中央大學光電研究所 文晔科技(股)公司副總經理 力捷電腦(股)公司研發	無	—	—	—
副總 經理 (註2)	中 華 民 國	周 燦 堂	男	105.05.01	—	—	55,882	0.01%	—	—	University of Leicester 文晔科技(股)公司副總經理 佳營電子(股)公司總經理	無	—	—	—
副總 經理 (註2)	中 華 民 國	歐 建 宏	男	105.05.01	—	—	—	—	—	—	University of Southern California 文晔科技(股)公司副總經理 德州儀器工業(股)公司業 務行銷協理	無	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份 (註1)		配偶、未成年子女 持有股份 (註1)		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
副總 經理 (註3)	香港	林智賢	男	105.06.01	—	—	—	—	—	—	City University of HK ARROW ELECTRONICS (HK) Assistant Product Marketing Manager FUTURE ELECTRONICS (HK) LIMITED Product Manager WT MICROELECTRONICS CO., LTD. Sales Senior Director NIHON INTER ELECTRONICS CORP. Asia Sales Director	無	—	—	—
副總 經理 暨 會計 主管	中 華 民 國	楊幸瑜	女	97.04.11	290,138	0.06%	—	—	—	—	東海大學會計系 東吳大學商學院會計學系 碩士 文晔科技(股)公司副總經理 暨會計主管 台灣電店(股)公司	志遠電子(股)公司 法人監察人代表人 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 監察人 WT Technology Korea Co., Ltd. 監察 人 新像科技(股)公司 法人監察人代表人 超義科技(股)公司 法人監察人代表人 茂宣企業(股)公司 法人監察人代表人 和宣企業(股)公司 法人監察人代表人 誠曄投資(股)公司 法人監察人代表人 興曄投資(股)公司 法人監察人代表人 鼎義科技(股)公司 法人監察人代表人	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份 (註1)		配偶、未成年子女 持有股份 (註1)		利用他人名義 持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
副總經理 (註4)	中 華 民 國	高繼暉	男	106.05.01	—	—	—	—	—	—	德州儀器工業股份有限公司副理 健鼎科技股份有限公司人資經理 台灣留蘭香股份有限公司人資訓練與發展部經理 傑太日煙國際股份有限公司人資協理 台灣肯德基股份有限公司人力資源協理 金紅葉紙業集團有限公司人力資源總監 寶成國際集團人資協理 文曄科技(股)公司副總經理	無	—	—	—
協理暨 財務 主管	中 華 民 國	呂勇宏	男	96.06.01	388,955	0.08%	—	—	—	—	國立臺灣科技大學財務金融研究所碩士 文曄科技(股)公司協理暨財務主管 日盛銀行襄理	無	—	—	—

註1. 持股份率之總股數係以流通在外總股數475,741,787股計算。

註2. 副總經理周燦堂先生及歐建宏先生均於105年5月1日就任。

註3. 副總經理林智賢先生於105年6月1日就任。

註4. 副總經理高繼暉先生於106年5月1日就任。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度董事（含獨立董事）之酬金

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (註10)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E 、F及G等七項 總額占稅後純 益之比例(註10)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (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)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
董事	鄭文宗	2,857 千元	2,857 千元	-	-	10,500 千元	10,500 千元	-	-	0.79%	0.79%	11,721 千元	11,721 千元	-	-	-	-	
董事	許文紅																	
董事	鄭更義																	
董事	高新明																	
董事	孫繼文																	
獨立 董事	程天縱																	
獨立 董事	龔汝沁																	

*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。

董事（含獨立董事）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)	財務報告內所有公司(H)(註9)	本公司(註8)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	財務報告內所有公司(I)(註9)
低於2,000,000元	程天縱、龔汝沁	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	鄭更義、高新明、孫繼文
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	程天縱、龔汝沁	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	鄭文宗、許文紅、鄭更義、孫繼文、高新明	鄭文宗、程天縱、龔汝沁
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	許文紅	許文紅
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	7	7	7	7

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），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（105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）；係105年度支付二位新任獨立董事之報酬。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額；係106年3月23日董事會通過105年度董事監察人酬勞金額13,500千元，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（105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（105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、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者；係106年3月23日董事會通過105年度員工酬勞金額19,380千元，按去年實際分派金額比例預估今年擬議分派之金額。

註7：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度（105年度）個體財務報告之稅後純益為1,699,457千元。

註11：a. 本欄係填列子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

2.最近年度監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)			
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)		
監察人	唐業投資股份有限公司代表人： 吳志雄	—	—	3,000 千元	3,000 千元	—	—	0.18%	無
監察人	胡秀杏								

監察人酬金級距表

監察人姓名	
給付本公司各個監察人酬金級距	
前三項酬金總額(A+B+C)	
本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	胡秀杏、唐業投資股份有限公司
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)	—
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	—
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	—
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	—
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	—
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	—
100,000,000元以上	—
總計	2 2

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

註2：係指最近年度（105年度）監察人之報酬（包括監察人薪資、職務津貼、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額；係106年3月23日董事會通過105年度董事監察人酬勞金額13,500千元，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（105年度）給付監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機

機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益為1,699,457千元。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

3.最近年度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 事業酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	股票 金額	現金 金額	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													
副總經理	孫萬力													
副總經理	張文聰													
副總經理	張嘉昌													
副總經理	鄒仕宇	45,717 千元	45,717 千元	1,002 千元	1,002 千元	44,120 千元	44,120 千元	—	—	—	—	5.35%	5.35%	無
副總經理	曾姣如													
副總經理	楊幸瑜													
副總經理	柯承助													
副總經理	章順儀													
副總經理	林學典													
副總經理 (註 10)	周燦堂													
副總經理 (註 10)	歐建宏													
副總經理 (註 11)	林智賢													

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(E)(註 7)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鄭文宗、曾紋如、章順儀、林學典、柯承助、周燦堂、歐建宏、林智賢	鄭文宗、曾紋如、章順儀、林學典、柯承助、周燦堂、歐建宏、林智賢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許文紅、孫萬力、文興康、楊欽舜、張文聰、鄒仕宇、張嘉昌、楊幸瑜	許文紅、孫萬力、文興康、楊欽舜、張文聰、鄒仕宇、張嘉昌、楊幸瑜
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	16	16

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及董事（含獨立董事）之酬金表。

註 2：係填列最近年度（105 年度）總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度（105 年度）總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總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）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

註 7：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及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益為 1,699,457 千元。

註 9：a. 本公司總係填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 本公司總係填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

註 10：副總經理周燦堂先生及歐建宏先生均於 105 年 5 月 1 日就任。

註 11：副總經理林智賢先生均於 105 年 6 月 1 日就任。

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

(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	104 年度				105 年度			
	酬金總額(千元)		總額占稅後純益比例(%) (註)		酬金總額(千元)		總額占稅後純益比例(%) (註)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	7,143	7,143	0.36	0.36	13,357	13,357	0.79	0.79
監察人	2,857	2,857	0.14	0.14	3,000	3,000	0.18	0.18
總經理 及 副總經理	74,370	74,370	3.75	3.75	90,839	90,839	5.35	5.35
總計	84,370	84,370	4.25	4.25	107,196	107,196	6.31	6.31

註：本公司104年度稅後純益為1,983,249千元，105年度稅後純益為1,699,457千元。

- 1.本公司於章程中訂定董事、監察人酬勞及員工酬勞比例，其提撥之金額應經薪資報酬委員會討論通過後，再提報董事會討論通過後始得發放，並提請股東常會報告之。
- 2.董事、監察人酬金係依據該年度之經營績效並參酌各該董事暨監察人，對於本公司之營運參與貢獻程度暨同業通常水準給付之。本公司總經理暨副總經理之薪資報酬，亦係依個人之績效達成率及貢獻度做調整。
- 3.本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性之規劃，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

1.最近年度（105 年度）董事會開會 8 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	8	0	100%	105年6月3日 改選連任
董 事	許文紅	6	2	75%	105年6月3日 改選連任
董 事	鄭更義	7	0	88%	105年6月3日 改選連任
董 事	孫繼文	8	0	100%	105年6月3日 改選連任
董 事	高新明	7	1	88%	105年6月3日 改選連任
獨 立 董 事	程天縱	4	0	100%	105年6月3日 改選新任
獨 立 董 事	龔汝沁	3	1	75%	105年6月3日 改選新任
監察人	蔡高忠	4	不適用	100%	105年6月3日 改選解任
監察人	胡秀杏	4	不適用	100%	105年6月3日 改選新任
監察人	唐業投資股份有限公司 代表人：吳志雄	7	不適用	88%	105年6月3日 改選連任

其他應記載事項：

(1) 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：

a.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
第八屆第一次 105年6月3日	◎委任第三屆薪資報酬委員會成員案。 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：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第八屆第二次 105年7月11日	◎本公司董監事酬金分配案。 ◎「內部控制制度」修正案。 ◎資金貸與子公司茂宣企業股份有限公司新台幣參億元案。 ◎擬由本公司新增連帶保證，提供關係企業（文晔領科商貿（深圳）有限公司及文晔領科（上海）投資有限公司）向銀行取得往來額度案。 ◎擬由本公司續予連帶保證，提供關係企業（Solomon QCE Limited）向銀行取得往來額度案。

	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：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第八屆第三次 105年8月10日	◎資金貸與子公司文晔領科（上海）投資有限公司人民幣壹億伍仟捌佰萬元案。 ◎資金貸與子公司文晔領科商貿（深圳）有限公司人民幣貳億貳仟壹佰捌拾萬元案。 ◎擬由本公司新增連帶保證，提供關係企業（文晔領科（上海）投資有限公司）向銀行取得授信額度案。 ◎擬由本公司續予連帶保證，提供關係企業（文晔領科（香港）有限公司）向銀行取得短期綜合額度案。 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：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第八屆第四次 105年11月7日	◎擬由本公司背書保證提供子公司（茂宣企業股份有限公司及 Solomon QCE Limited）向供應商取得購貨信用額度案。 ◎本公司對子公司茂宣企業股份有限公司現金增資新台幣10億元案。 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：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

b.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。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

a.105 年 1 月 19 日第七屆第二十次董事會

●議案內容：104 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：

依公司法第206 條之規定，因本案討論內容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因有自身利害關係之虞，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。

b.105 年 1 月 19 日第七屆第二十次董事會

●議案內容：105 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：

依公司法第 206 條之規定，因本案討論內容涉及個別經理人之薪資報酬給付，具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞，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。

c. 105 年 3 月 15 日第七屆第二十一一次董事會

- 議案內容：本公司擬捐贈「財團法人文晔教育基金會」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：

依公司法第 206 條之規定，因本案討論內容涉及具基金會董事身分之董事因有自身利害關係之虞，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。

d. 105 年 6 月 3 日第八屆第一次董事會

- 議案內容：委任第三屆薪資報酬委員會成員案。

- 利益迴避董事：龔汝沁。

- 利益迴避原因及參與表決情形：

依公司法第 206 條之規定，因本案討論內容涉及獨立董事擔任薪酬委員職務，因有自身利害關係之虞，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獨立董事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無異議照案通過。

e. 105 年 7 月 11 日第八屆第二次董事會

- 議案內容：本公司董監事酬金分配案。

- 利益迴避董事：鄭文宗、許文紅、高新明、鄭更義、孫繼文、程天縱、龔汝沁。

- 利益迴避原因及參與表決情形：

依公司法第 206 條之規定，因本案涉及個別董事酬勞分配金額，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。

f. 106 年 1 月 6 日第八屆第五次董事會

- 議案內容：105 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：

依公司法第 206 條之規定，因本案討論內容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因有自身利害關係之虞，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。

g. 106 年 1 月 6 日第八屆第五次董事會

- 議案內容：106 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：

依公司法第 206 條之規定，因本案討論內容涉及個別經理人之薪資報酬給付，具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞，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。

h.106 年 3 月 23 日第八屆第七次董事會

- 議案內容：本公司擬捐贈「財團法人文晔教育基金會」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：

依公司法第 206 條之規定，因本案討論內容涉及具基金會董事身分之董事因有自身利害關係之虞，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。

(3) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- a.本公司除隨時提供董監事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務現況讓董監事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董監事查考備詢。
- b.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，以加強董事會職能；105 年度董監事進修共計 9 人，總計 64 小時。
- c.秉持營運透明化，維護股東權益，主動於公司網站揭露董事會重要決議等相關訊息。
- d.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，並於今年初執行評估，經評估後達成率為 90%以上，評估結果為「超越標準」，並提報 106 年 1 月 6 日董事會議。

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設立審計委員會，故不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形：

1.最近年度（105 年度）董事會開會 8 次【A】，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	蔡高忠	4	100%	105年6月3日 改選解任
監察人	胡秀杏	4	100%	105年6月3日 改選新任
監察人	唐業投資股份有限公司代表人： 吳志雄	7	88%	105年6月3日 改選連任

其他應記載事項：

(1) 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。

a.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。

b.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(a)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。

(b)監察人不定期視情況需要與會計師以面對面方式或書面方式進行財務資訊溝通，溝通情況良好。

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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	
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」，該守則揭露於公開資訊觀測站及本公司網站(www.wtmecc.com)。	依守則規定運作，無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(一) 本公司除透過服務代理機構外，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。	無差異。
(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責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。	無差異。
(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，訂定本集團之內部控制制度、對子公司之監控制作業辦法、子公司營運管理辦法、集團企業、關係人及特定公司交易作業程序、取得或處分資產處理程序、資金貸與及背書保證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。	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																																																																																	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司員工、經理人及董監事等人員，除應遵守證券交易法之規定外，本公司業已訂定「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。																																																																																
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定7席董事席次。董事會成員多元化政策落實情形如下： <table><tr><th>董事姓名</th><th>多元化項目</th><th>性別</th><th>營運判斷能力</th><th>經營管理能力</th><th>領導 / 決策能力</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>會計財務能力</th><th>危機處理能力</th></tr><tr><td>鄭文宗</td><td></td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td></tr><tr><td>許文紅</td><td></td><td>女</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td></tr><tr><td>鄭更義</td><td></td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr><tr><td>高新明</td><td></td><td>女</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td></tr><tr><td>孫繼文</td><td></td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td></tr><tr><td>程天縱</td><td></td><td>男</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td></tr><tr><td>龔汝沁</td><td></td><td>女</td><td>√</td><td>√</td><td>√</td><td></td><td>√</td><td>√</td><td>√</td></tr></table>	董事姓名	多元化項目	性別	營運判斷能力	經營管理能力	領導 / 決策能力	產業知識	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力	鄭文宗		男	√	√	√	√	√		√	許文紅		女	√	√	√	√	√		√	鄭更義		男	√	√	√		√	√	√	高新明		女	√	√	√	√	√		√	孫繼文		男	√	√	√	√	√		√	程天縱		男	√	√	√	√	√		√	龔汝沁		女	√	√	√		√	√	√
董事姓名	多元化項目	性別	營運判斷能力	經營管理能力	領導 / 決策能力	產業知識	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力																																																																										
鄭文宗		男	√	√	√	√	√		√																																																																										
許文紅		女	√	√	√	√	√		√																																																																										
鄭更義		男	√	√	√		√	√	√																																																																										
高新明		女	√	√	√	√	√		√																																																																										
孫繼文		男	√	√	√	√	√		√																																																																										
程天縱		男	√	√	√	√	√		√																																																																										
龔汝沁		女	√	√	√		√	√	√																																																																										

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	
(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？		✓	(二) 本公司業已設置薪資報酬委員會，且於105年股東常會全面改選並設置2席獨立董事，未來將階段性設置審計委員會或其他各類功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		(三) 本公司已於105年8月10日之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： 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。 本公司每年於年度結束後至少執行一次董事會內部績效評估，以落實公司治理並提升董事會功能強化董事會運作效率。106年初已完成105年度整體董事會評估，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106年1月6日董事會議。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司之簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工需每年定期自行完成年度獨立性暨風險管理政策遵循聲明書，且承接委任服務前亦須自行檢核有無違反；此外，本公司參照會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目，定期每年評估一次會計師之獨立性。

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	
			本年度業於 106 年 1 月 6 日之董事會決議通過會計師委任暨獨立性評估案，評估項目包含審查會計師與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係、會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享財務利益、是否受本公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人等項目，評估結果資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及徐聖忠會計師，均符合本公司獨立性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。
四、上市上櫃公司是否設置公司專責公司專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由股務部門負責執行公司治理相關事務，主要職責如下： 1.為董事會及委員會之議事、董事會之議事內容，並於開會七日前發出召集通知予各董事或委員，載明召集事由並提供充分之會議資料以利與會人員能確實瞭解相關議案資訊；當會議事項，與董事自身或其代表之法人有利害關係之情事，該單位亦提醒應予利益迴避。 2.每年依法令期限登記股東常會召開日期，編製並於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄；並於增資、發行新股、修正章程或董監改選等事項後辦理公司各項變更登記作業。 3.為提升本公司董事會功能，建立績效目標以強化董事會運作效率，自今年年初開始就董事會整體運作進行內部績效評估，並提報最近期董事會議。 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	
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？	✓		(一) 本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、股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（包含股東、員工、客戶、供應商、政府機構／主管機關及社區成員等群組）所關切之議題，溝通管道順暢。 (二) 本集團對內設有員工溝通管道，員工可以郵電或書面方式反映意見。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東事務？	✓		無差異。
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？ (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）？	✓ ✓		無差異。 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	✓		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																																										
	摘要說明																																											
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)？		公司「治理實務守則」、「誠信經營守則」、「供應行為守則」、「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年報「參、公司治理報告之三、公司運作情形之(六)履行社會責任情形」。	「(三) 董事及監察人進修之情形：本公司董監事本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。																																									
	董事長	鄭文宗		<table><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><tr><td rowspan="3">董事長</td><td rowspan="3">鄭文宗</td><td>105/02/18</td><td>資誠聯合會計師事務所</td><td>2015年度財稅策略綜合報告</td><td>2小時</td></tr><tr><td>105/06/16</td><td>財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會</td><td>第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座</td><td>3小時</td></tr><tr><td>105/07/20</td><td>財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會</td><td>上市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><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">許文紅</td><td>105/01/26</td><td>財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會</td><td>105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會</td><td>3小時</td></tr><tr><td>105/02/18</td><td>資誠聯合會計師事務所</td><td>2015年度財稅策略綜合報告</td><td>2小時</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">鄭更義</td><td>105/07/12</td><td>財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會</td><td>上市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><tr><td>105/03/02</td><td>中華民國證券商 業同業公會</td><td>企業併購之成效評估與案例解析</td><td>3小時</td></tr></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	105/02/18	資誠聯合會計師事務所	2015年度財稅策略綜合報告	2小時	105/06/16	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3小時	105/07/20	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時	董事	許文紅	105/01/26	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3小時	105/02/18	資誠聯合會計師事務所	2015年度財稅策略綜合報告	2小時	董事	鄭更義	105/07/12	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時	105/03/02	中華民國證券商 業同業公會	企業併購之成效評估與案例解析	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		105/02/18	資誠聯合會計師事務所	2015年度財稅策略綜合報告	2小時																																					
				105/06/16	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3小時																																					
				105/07/20	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時																																					
	董事	許文紅		105/01/26	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3小時																																					
				105/02/18	資誠聯合會計師事務所	2015年度財稅策略綜合報告	2小時																																					
	董事	鄭更義		105/07/12	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時																																					
				105/03/02	中華民國證券商 業同業公會	企業併購之成效評估與案例解析	3小時																																					

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					
				105/09/30	中華民國公司經營發展協會	「105年董事會議事主管班第三期董事會運作最佳實務」系列講座	3小時	
	董事	高新明	社團法人中華公司治理協會	105/12/06	反洗錢及打擊資助恐怖主義之法令遵循及風險管理	3小時		
	董事	孫繼文	社團法人中華公司治理協會	105/12/06	反避稅法規及因應之道暨近期稅務法令更新	3小時		
	董事		財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	105/08/09	上市公司內部人股權交 易法律遵循宣導說明會	3小時		
	獨立 董事	程天縱	金融監督管理委 員會	105/10/20	第十一屆臺北公司治理 論壇	3小時		
	獨立 董事		財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	105/07/12	上市公司內部人股權交 易法律遵循宣導說明會	3小時		
	獨立 董事	龔汝沁	社團法人中華公 司治理協會	105/08/10	公司治理與證券法規	3小時		
	獨立 董事		中華民國會計研 究發展基金會	105/03/31	企業採購、銷售過程中 違法收受回扣之法律責 任與檢調偵辦實務案例	3小時		
	獨立 董事		財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	105/07/12	上市公司內部人股權交 易法律遵循宣導說明會	3小時		
	法人監 察人代 表人	吳志雄	社團法人中華公 司治理協會	105/01/25	從公司治理角度審視公 司營業秘密及競業禁止 的制度管理	3小時		
	監察人代 表人		元富證券股份有 限公司	105/01/28	證券法規研習課程	3小時		
	監察人代 表人		中華民國工商協 進會	105/09/13	內線交易之防制及案例 解析	3小時		

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					
			105/10/07	中華民國工商協進會	公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任		3小時
		監察人	胡秀杏	105/01/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3小時
				105/05/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務專題研討：合併現金流量表與所得稅	3小時
(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1.風險管理政策： (1)市場風險管理：為管理因市場波動及景氣變化所產生的各項風險： A.兼顧客戶及產業分散：不僅做到客戶分散，更要做到多元完整的產品線佈局。 B.研發與正常作業分開：為了保證能不斷提供市場所需的各種新需求及新技術，將研發單位分離，避免資源衝突及不平衡使用，提供專業的技術支援。 (2)債信風險管理：隨時監控現金流量、短期資金與長期資金使用分開外，定期檢核客戶信用，切實掌握應收帳款的管理。 (3)作業風險管理：適時建立、修正並推動各種標準作業流程。 (4)企業規模風險管理：推行利潤中心制及績效管理指標，嚴格地檢討各產品線之經濟規模。 2.風險管理架構： 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： (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							

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	
		務風險；並規劃及訂定短、中、長期財務及投資策略。 (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。 (3)資訊：負責網路規劃、建置、營運及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險。 (4)法務：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。 (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及遵循相關法令規章之目的。 (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。 3.風險事項及評估： 相關說明請參閱本公司年報「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」。 (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，請參閱本公司年報「伍、營運概況之一、業務內容」。 (六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本集團已向美商安達產物保險（股）公司台灣分公司投保董監事暨重要職員責任保險，105年投保之保險金額計美金1,000萬元；106年投保之保險金額計美金1,200萬元，並已將保險內容提報於106年5月9日董事會。	

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。

第三屆公司治理評鑑指標已改善項目			
編號	指標項目	改善方式	
4.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	106年已同步申報英文重大訊息。	
4.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	105年第二季因發行 CB5於緘默期間而未召開105年度第一季法說會及公告105年度第二季之財務預測，106年度將恢復每季召開法說會並公布四季財務預測報告。	
4.12	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之研發費用？	105年度年報已依規定揭露相關研發資訊。	
第三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	改善方式	
1.6	公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	105年股東會已改選新增二席獨立董事，106年股東會擬有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席會議。	
2.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	將與相關部門研討於五月底前召開股東常會之可行性。	
2.7	公司是否於股東常會開會14日前上傳年報？	106年將於股東常會開會14日前完成年報上傳。	
3.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	將於下屆董監改選新增一席獨立董事並設置審計委員會。	
3.34	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？	本公司將研擬於公司網站新增揭露相關資訊供投資人查閱。	
CO1	公司是否自願參加其他與公司治理有關評鑑系統評核並獲認證？	本公司將研擬評估其可能性。	

(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、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪酬委員會成員人數為三人，由龔汝沁小姐、葉正哲先生及魯慧中小姐擔任，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，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二次。

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註）								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
			商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7		
獨立 董事	龔汝沁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	葉正哲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	魯慧中	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

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

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：105年6月3日至108年6月2日，最近年度（105年度）薪資報酬委員會開會3次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	龔汝沁	3	0	100%	105年6月3日改選連任
委員	葉正哲	3	0	100%	105年6月3日改選連任
委員	魯慧中	3	0	100%	105年6月3日改選連任

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）：

本年度無此情形。

(二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

本年度無此情形。

(六)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓	(一) 本公司已於103年12月1日經董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」，並已公布並揭露該守則於公開資訊觀測站及本公司網站(www.wtme.com)，以落實企業社會責任治理、發展永續環境、維護社會公益並加強企業執行會負責任資訊揭露為實踐之原則，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。	無差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓	(二) 本公司不僅在內外網站揭示「企業社會責任實務守則」全外，另對新進員工加強宣導，亦對員工不定期實施多場健康講座，促進員工專業提升，另提供員工健康諮詢；此外，辦公室亦進行節能減碳活動，期望透過日常富涵的宣導活動，將企業社會責任落實於各項管理。	無差異。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專高階管理階段處理情形？	✓	(三) 本集團已於103年12月成立財團法人文晔教育基金會，該基金會之董務會由七位董事組成，並設有執行長一人主持社公公益業務，其以善盡企業社會責任，推動人文公益，並號召全體會員共同參與，贊助或推動舉辦公益執行長暨董事會報告執行情形及營運成效，每年定期由基金會執行長已向董務會報告完成報告，捐助總金額約達新台幣970萬元，捐助項目包含財團法人公益學台文化基金會、國立臺灣師資培育館之『愛』迪生出發達亞洲活而教之105學年度教學專案計畫、社團法人台灣原聲教育協會之105學年度網路課業輔導計畫等14個機構或專案項目。	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	
(四) 公司是否訂定合理薪酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四) 本公司設有薪資報酬委員會，並結合公司人事管理制度，且訂有合理之薪資報酬政策及明確的獎勵及懲戒制度，且定期考核評估員工之績效表現。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷低之再生物料？	✓		(一) 本集團正推動一項中長期的節能省碳作戰計畫，致力於推動能源節約，加強員工的節能意識並提升各項資源之利用效率，以降低對環境的衝擊，包括： (1)透過行政單位的盤點與檢討，輔以必要之前期設備投資，以降低電費水平，並更換節能燈具及利用控制器具設定時間以有效控管空調及燈具之用电量，每年以降3%用电量為節能目標。 (2)辦公傢俱再生利用，捐贈社福團體回收利用。 (3)資訊電腦設備及零件回收利用，避免資源浪費。 (4)設定午休時間熄燈及控制冷氣溫度。 (5)集團逐步推動辦公室作業無紙化，加強電子簽核與辦公室自動化作業，以減少紙張使用量，加速無紙化目標。 (6)於廁所加裝烘手機，減少擦手紙的使用量，落實節能環保目標。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二) 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。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三) 本集團不僅推行各項節水、節能等資源減量目標外，亦積極推動溫室氣體盤查系統，並出具溫室氣體盤查管理報告書，以掌握本身溫室氣體排放狀況，作為公司節能及溫室氣體減量之參考依據，盤查結果能管理成效進步，溫室氣體總排放量由2015年537,067公噸(CO2e)降至2016年534,000公噸(CO2e)，未來將會持續推動節能減碳及溫室氣體減量策略，期能成為環境永續發展之低碳企業。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 業社責任實守 則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益			
(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) 本公司之各項管理規章除依據勞動基準法及相關法令訂定外，亦訂有「企業社會責任實務守則」，以保障員工合法權益並維護社會公益。 無差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 本集團除內部設置員工申訴管道外，另於公司網站亦建置利害關係人專區，妥善且適時處理員工申訴案件。 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？	✓		(三) 本集團除了於各工作據點定期進行工作環境消毒及各項安全設備檢查與維護外，每年並提供員工身體健康檢查及不定期宣導健康醫療常識，且增設血壓計供員工測量檢驗並定期追蹤，另亦不定期邀請醫師至公司提供一系列諮詢服務；此外，本公司為員工健康把關特舉辦一系列減重競賽活動來激發同仁減重決心，並制作文宣利用同仁瞭解器材設備或提供中和運動中心之各項運動課程供員工報名參加，更鼓勵同仁參與跑步活動及組成各類運動社團，以照顧同仁身心健康，促進勞資關係和諧。 無差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 本集團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。 無差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 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，依照功能屬性與階層別設計課程，提升員工專業能力及知識技能。 無差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 本集團重視客戶的意見，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。 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	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 本集團遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理法、美國出口管制法規、臺灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際標準，所有產品均符合國際安規標準、國際環保規範及進出口法規。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 本集團訂有標準供應商評鑑程序及供應商行為守則，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。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。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九) 本集團已訂定供應商行為守則，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；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。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司網站(www.wtmec.com)設有企業社會責任專區，且於公開資訊觀測站亦揭示公司訂定公司治理之相關規程規則，並隨時更新有關企業社會責任之相關資訊，以提升資訊透明度。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂有「文晔科技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。			無差異。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 社會公益： 1. 本集團以推動公益性文教活動來回饋社會為宗旨，於103年底成立「財團法人文晔教育基金會」，期許能透過基金會之成立，將關懷行動推廣到社會各個角落，並鼓勵集團員工加入關懷志工善行服務，提昇社會良善風氣，為身為企業公民盡一份心力。			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	
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。			
(二) 環保：本公司為IC通路業，不涉及製造生產，尚無環境污染之疑慮，惟本集團仍於企業內部貫徹實施節約能源，包含加強推動節能減碳、辦公資源回收、推動辦公室作業無紙化，加強電子簽核與辦公室自動化作業，以減少紙張使用量，加速無紙化為目標，另辦公傢俱俱再生利用、捐贈社福團體回收使用、資訊電腦設備及零件回收利用等方案避免資源浪費。			
此外，本公司亦致力研發綠色產品與服務，為地球生態保護盡一份心力。			
(三) 人權：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。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(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」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。本集團管理階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，以創造永續發展之經營環境。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	✓		(二) 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日之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，包括明訂各項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集團之子公司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，本集團已確實執行。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動，採行防範措施？	✓		(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止賄賂及收受或提供不正當利益、競爭行為、不當慈善捐贈或非法政治獻金、洩露商業秘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。
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契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 本公司於評估後視其必要性與交易對象簽訂含誠信條款之契約，如交易對象不收受或索取紅包、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

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	
			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。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(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，分權負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，並每年向董事會報告其執行情形；106年1月6日董事會已完成105年度誠信經營執行情形報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司訂定之「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(105年1月19日、105年3月15日、105年6月3日、105年7月11日、106年1月6日及106年3月23日)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。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(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制機制；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董事會；此外，透過每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設計及執行之有效性。
(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」，除揭示於本公司網站之「公司治理」專區外，亦於公司內部網站宣導並定期於新人到職時進行教育訓練；此外，本公司亦委派相關人員參與公會或

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	
			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。
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18條及誠信經營作業程序及行為指南第23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，應主動向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適格人員舉報，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；本年度未發生內外重大檢舉之情事。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 依據本公司誠信經營守則第18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，以書面通知監察人；本年度無此情事發生。
(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18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。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂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20條之規定，於公司網站、公開資訊觀測站、年報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價值及經營理念，員工需恪守明確的道德標準及品格操守，對於原廠商、客戶、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」訂有本身之誠信經營守則，運作情形與本公司守則尚無差異。			五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

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	
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） 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及員工提出建議，據以檢討改進本守則，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」、「董事監察人選舉辦法」、「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」、「道德行為準則」、「供應商行為守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事會績效評估辦法」等規章辦法，可至本公司網站（網址：<http://www.wtmec.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之瞭解的重要資訊：

- 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。
- 3.105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	105/02/18	資誠聯合會計師事務所	2015年度財稅策略綜合報告	2小時
		105/06/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3小時
		105/07/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
		105/12/15	資誠聯合會計師事務所	2016年度財稅策略綜合報告	2小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
資深副總經理	許文紅	105/01/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3小時
		105/02/18	資誠聯合會計師事務所	2015年度財稅策略綜合報告	2小時
		105/07/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
		105/12/15	資誠聯合會計師事務所	2016年度財稅策略綜合報告	2小時
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	105/11/14-15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時
		105/12/15	資誠聯合會計師事務所	2016年度財稅策略綜合報告	2小時

4.獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司內部稽核主管與獨立董事間保有直接聯繫之管道，除每月將稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱外，亦於每場董事會議中向各董事會成員報告最近期內部稽核計劃實際執行結果。此外，當向董事會提報討論年度稽核計畫及內部控制制度時，亦充分考量各獨立董事之意見，若有特殊狀況，亦會向獨立董事報告，惟本年度尚無上述特殊情事；綜上，本公司內部稽核主管與獨立董事間之溝通順暢且狀況良好。

5.獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司簽證會計師就各季財務報告核閱或查核結果及其他相關法令要求事項列席董事會議，當面向獨立董事進行報告與溝通，若獨立董事有任何提問亦可與會計師直接聯繫，溝通狀況良好。

(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：106 年 3 月 23 日

本公司民國105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105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106年3月23日董事會通過，出席董事7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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項
105.01.19	1.通過105年度營運計畫案。 2.通過104年度經理人年終及績效獎金給付案。 3.通過105年度經理人薪資報酬給付案。 4.通過「公司章程」修正案。 5.通過本公司對重要子公司 Wintech Microelectronics Holding Limited 現金增資2,000萬美元案。 6.通過本公司擬間接投資大陸地區案。 7.通過會計師委任暨獨立性評估案。
105.03.15	1.通過捐贈「財團法人文晔教育基金會」案。 2.通過本公司辦理國內第五次無擔保轉換公司債案。 3.通過「104年度內部控制制度聲明書」案。 4.通過104年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 5.通過104年度營業報告書暨財務報表案。 6.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 7.通過選舉董事、監察人案。 8.通過提名董事、獨立董事暨監察人候選人名單案。
105.04.18	1.通過104年度盈餘分配案。 2.通過104年度盈餘轉增資發行新股案。 3.通過審查本公司「董事、獨立董事暨監察人」候選人名單案。 4.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 5.通過修正辦理國內第五次無擔保轉換公司債之發行期間及轉換價格調整案。
105.04.28	1.通過「誠信經營作業程序及行為指南」訂定案。
105.06.03	1.通過選任本公司第八屆董事長案。 2.通過委任第三屆薪資報酬委員會成員案。
105.07.11	1.通過104年度盈餘轉增資發行新股基準日及相關事宜案。 2.通過104年度盈餘分配現金股利之除息基準日暨發放日案。 3.通過本公司董監事酬金分配案。 4.通過「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」修正案。 5.通過「內部控制制度」修正案。 6.通過香港分公司2015年度財務報表案。 7.通過資金貸與子公司茂宣企業股份有限公司新台幣參億元案。

日期	重要決議事項
105.08.10	1.通過「董事會績效評估辦法」訂定案。 2.通過資金貸與子公司文晔領科（上海）投資有限公司人民幣壹億伍仟捌佰萬元案。 3.通過資金貸與子公司文晔領科商貿（深圳）有限公司人民幣貳億貳仟壹佰捌拾萬元案。
105.11.07	1.通過106年度稽核計畫案。 2.通過本公司對子公司茂宣企業股份有限公司現金增資新台幣10億元案。 3.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。
106.01.06	1.通過106年度營運計畫案。 2.通過105年度經理人年終及績效獎金給付案。 3.通過106年度經理人薪資報酬給付案。 4.通過會計師委任暨獨立性評估案。 5.通過「申請暫停及恢復交易作業程序」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壹億參仟萬元案。
106.02.09	1.通過106年第一季簡式合併財務預測案。
106.03.23	1.通過捐贈「財團法人文晔教育基金會」案。 2.通過105年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 3.通過105年度營業報告書暨財務報表案。 4.通過「105年度內部控制制度聲明書」案。
106.04.06	1.通過以現金對價之股份轉換方式取得宣昶股份有限公司百分之百股份案。 2.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 3.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。
106.05.09	1.通過106年第二季簡式合併財務預測案 2.通過105年度盈餘分派案。

2.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項
105.06.03	1.通過「公司章程」修正案。 執行情形：已於105年6月14日完成經濟部核准登記在案，並將修正後之公司章程揭示於本公司網站。 2.承認104年度營業報告書暨財務報表案。 3.承認104年度盈餘分派案及通過104年度盈餘轉增發行新股案。 執行情形：104年度盈餘分派已全數分配完畢，訂定105年8月12日為除權息基準日，同年9月5日為現金及股票股利發放日，每股配發現金股利2.9元及股票股利0.5元，並於105年8月23日經經濟部核准登記在案。 4.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 執行情形：已於105年6月8日將修正後之取得或處分資產處理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。 5.選舉董事、監察人案。 執行情形：第八屆董事、監察人當選名單如下 董 事（五席）：鄭文宗、許文紅、鄭更義、高新明及孫繼文 獨立董事（二席）：程天縱及龔汝沁 監察人（二席）：胡秀杏及唐業投資（股）公司 代表人：吳志雄 已於105年6月14日經經濟部核准登記在案。

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

（十四）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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	徐聖忠	105 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	1,400
2	2,000千元(含)~4,000千元			
3	4,000千元(含)~6,000千元	V		4,560
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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	徐永堅	4,560				1,400	1,400	105/01/01	(註)
	徐聖忠							105/12/31	

註：非審計公費其他項：係提供移轉訂價研究分析 1,050 千元、辦理募集與發行有價證券盈餘轉增資案 120 千元、大陸投資案意見 30 千元、常年稅務諮詢顧問服務 100 千元及現金轉增資案 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：無此情形。

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	105年度		當年度截至 106年4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總經理	鄭文宗	1,246,529	—	—	—
董事兼任資深 副總經理	許文紅	(77,070)	—	—	—
董 事	鄭更義	—	—	—	—
董 事	高新明	190,602	—	—	—
董 事	孫繼文	—	—	—	—
獨立董事(註1)	程天縱	—	—	—	—
獨立董事(註1)	龔汝沁	—	—	—	—
法人監察人	唐業投資股份有限公司	160,079	—	—	—
法人監察人代表人 (註2)	胡秀杏(唐業投資(股)公司)	—	—	—	—
法人監察人代表人 (註2)	吳志雄(唐業投資(股)公司)	181	—	—	—
監察人(註3)	蔡高忠	—	—	—	—
監察人(註3)	胡秀杏	—	—	—	—
資深副總經理	楊欽舜	43,115	—	—	—
資深副總經理	文興康	(25,636)	—	(79,000)	—
副總經理	孫萬力	10,350	—	—	—
副總經理	張文聰	9,587	—	—	—
副總經理	張嘉昌	550	—	—	—
副總經理	鄒仕宇	11,136	—	—	—
副總經理	曾奴如	22,964	—	—	—
副總經理	柯承助	10	—	—	—
副總經理	章順儀	—	—	—	—
副總經理	林學典	14,315	—	—	—
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	13,816	—	—	—
副總經理(註4)	周燦堂	—	—	—	—
副總經理(註4)	歐建宏	—	—	—	—
副總經理(註5)	林智賢	—	—	—	—
副總經理(註6)	高繼暉	—	—	—	—
協理暨財務主管	呂勇宏	18,521	—	—	—

註1：獨立董事程天縱先生及龔汝沁小姐於105年6月3日改選新任。

註2：法人監察人代表人於105年6月3日改選由原胡秀杏小姐改派吳志雄先生擔任。

註3：監察人蔡高忠先生於105年6月3日改選解任；監察人胡秀杏小姐於105年6月3日改選新任。

註4：副總經理周燦堂先生及歐建宏先生均於105年5月1日就任。

註5：副總經理林智賢先生於105年6月1日就任。

註6：副總經理高繼暉先生於106年5月1日就任。

(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：

106 年 4 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	26,177,112	5.50%	8,433,613	1.88%	—	—	許文紅	配偶	
富邦人壽保險股份 有限公司 代表人：蔡明興	23,500,000 —	4.94% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
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	19,149,050	4.03%	—	—	—	—	—	—	
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	17,612,716	3.70%	—	—	—	—	—	—	
美商摩根大通銀行 台北分行受託保管 艾維亞墨利投資專 戶	14,957,554	3.14%	—	—	—	—	—	—	
國泰人壽保險股份 有限公司 代表人：蔡宏圖	11,308,848 —	2.38% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
國泰世華銀行股份 有限公司 代表人：陳祖培	10,780,148 —	2.27% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
匯豐（台灣）商業 銀行股份有限公司 受託保管麥格理銀 行股份有限公司倫 敦分行投資專戶	10,552,805	2.22%	—	—	—	—	—	—	
新制勞工退休基金	10,107,117	2.12%	—	—	—	—	—	—	
匯豐（台灣）商業 銀行股份有限公司 受託保管H S B C G I F 亞洲日本除 外證券小型企業基 金投資專戶	8,884,410	1.87%	—	—	—	—	—	—	

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

註2：持股比率係以流通在外總股數475,741,787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：

105 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 (%)
採權益法之長期股權投資						
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
誠曄投資股份有限公司	4,500	100.00	—	—	4,500	100.00
興曄投資股份有限公司	2,900	100.00	—	—	2,900	100.00
鼎義科技股份有限公司	40	100.00	—	—	40	100.00
超義科技股份有限公司	500	100.00	—	—	500	100.00
茂宣企業股份有限公司	123,760	100.00	—	—	123,760	100.00
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	7,544	100.00	—	—	7,544	100.00
MSD Holdings Pte., Ltd.	200	100.00	—	—	200	100.00
Promising Investment Limited (有利投資有限公司)	—	—	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. (文曄領科(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
Solomon QCE Limited (慶成企業有限公司)	—	—	110,000	100.00	110,000	100.00
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited (文曄科技(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 (文曄領科(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. (上海文曄領科貿易有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. (文曄領科商貿(深圳)有限公司)	—	—	註 2	100.00	註 2	100.00

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股比例 (%)	股 數	持股比例 (%)	股 數	持股比例 (%)
WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd.	—	—	300	100.00	300	100.00
和宣企業股份有限公司	—	—	500	100.00	500	100.00
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.	—	—	1,930	23.44	1,930	23.44
Supreme Mega Ltd.	—	—	9,730	47.98	9,730	47.98
Joy Capital Ltd.	—	—	1,200	17.65	1,200	17.65
Rainbow Star Group Limited	—	—	10	20.00	10	20.00
Anius Enterprise Co., Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
Mega Source Co., Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	—	—	7,000	100.00	7,000	100.00
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	—	—	54	100.00	54	100.00
AM Technology Co., Ltd.	—	—	40	33.33	40	33.33
Paramount Technology Corp.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
Techmosa International Holding Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00
Techmosa Electronics Ltd.	—	—	0.001	100.00	0.001	100.00

註1：此表係公司採用權益法之投資。

註2：該被投資公司未發行股票，故無持有股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

106 年 5 月 9 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

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

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
100.04	10	500,000,000	5,000,000,000	251,917,336	2,519,173,360	員工認股權轉換 股本\$16,700,000	—	100.04.26 經授商 字第 10001081830 號
100.07	10	500,000,000	5,000,000,000	252,321,336	2,523,213,360	員工認股權轉換 股本\$4,040,000	—	100.07.20 經授商 字第 10001160200 號
100.08	10	500,000,000	5,000,000,000	257,309,743	2,573,097,430	盈餘轉增資 \$49,884,070	—	100.08.16 經授商 字第 10001185140 號
100.09	10	500,000,000	5,000,000,000	287,309,743	2,873,097,430	現金增資 \$300,000,000	—	100.09.16 經授商 字第 10001217080 號
100.10	10	500,000,000	5,000,000,000	287,582,743	2,875,827,430	員工認股權轉換 股本\$2,730,000	—	100.10.17 經授商 字第 10001238530 號
101.01	10	500,000,000	5,000,000,000	288,224,743	2,882,247,430	員工認股權轉換 股本\$6,420,000	—	101.01.17 經授商 字第 10101008880 號
101.02	10	500,000,000	5,000,000,000	328,674,884	3,286,748,840	股份轉換增資股 本\$404,501,410	—	101.02.08 經授商 字第 10101020360 號
101.04	10	500,000,000	5,000,000,000	329,204,884	3,292,048,840	員工認股權轉換 股本\$5,300,000	—	101.04.13 經授商 字第 10101064440 號
101.07	10	500,000,000	5,000,000,000	329,350,884	3,293,508,840	員工認股權轉換 股本\$1,460,000	—	101.07.12 經授商 字第 10101135740 號
101.08	10	500,000,000	5,000,000,000	336,530,111	3,365,301,110	盈餘轉增資 \$97,992,270 註銷庫藏股本 \$26,200,000	—	101.8.21 經授商 字第 10101171020 號
101.10	10	500,000,000	5,000,000,000	337,176,111	3,371,761,110	員工認股權轉換 股本\$6,460,000	—	101.10.16 經授商 字第 10101214010 號
102.01	10	500,000,000	5,000,000,000	337,565,111	3,375,651,110	員工認股權轉換 股本\$3,890,000	—	102.01.04 經授商 字第 10201002180 號
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

單位：股

股 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	475,702,899	24,297,101	500,000,000	

註：屬上市公司股票。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

(三)股東結構：

持股基準日：106 年 4 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	4	24	130	30,618	202	30,978
持 有 股 數	17,981,514	74,649,585	35,203,773	192,490,982	155,415,933	475,741,787
持 股 比 例	3.78%	15.69%	7.40%	40.46%	32.67%	100.00%

(四)股權分散情形：

1.普通股股權分散情形

106 年 4 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	17,342	2,307,066	0.49%
1,000 至 5,000	9,028	19,335,121	4.06%
5,001 至 10,000	1,986	14,088,142	2.96%
10,001 至 15,000	872	10,655,035	2.24%
15,001 至 20,000	401	6,919,192	1.46%
20,001 至 30,000	441	10,664,756	2.24%
30,001 至 40,000	209	7,279,091	1.53%
40,001 至 50,000	120	5,385,989	1.13%
50,001 至 100,000	269	18,428,534	3.87%
100,001 至 200,000	123	17,141,342	3.60%
200,001 至 400,000	84	22,818,544	4.80%
400,001 至 600,000	25	11,890,681	2.50%
600,001 至 800,000	13	9,192,617	1.93%
800,001 至 1,000,000	14	12,115,237	2.55%
1,000,001 以上	51	307,520,440	64.64%
合 計	30,978	475,741,787	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	26,177,112	5.50%
富邦人壽保險股份有限公司	23,500,000	4.94%
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	19,149,050	4.03%
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	17,612,716	3.70%
美商摩根大通銀行台北分行受託保 管艾維亞墨利投資專戶	14,957,554	3.14%
國泰人壽保險股份有限公司	11,308,848	2.38%
國泰世華銀行股份有限公司	10,780,148	2.27%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公 司受託保管麥格理銀行股份有限公 司倫敦分行投資專戶	10,552,805	2.22%
新制勞工退休基金	10,107,117	2.12%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公 司受託保管H S B C G I F 亞洲 日本除外證券小型企業基金投資專 戶	8,884,410	1.87%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

年 度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 5 月 9 日 (註 8)
項 目				
每股市價 (註 1)	最 高	50.50	45.75	47.35
	最 低	29.45	32.80	42.30
	平 均	42.61	41.53	44.50
每股淨值	分 配 前	37.81	35.85	—
	分 配 後	34.91(註 2)	(註 3)	—
每股盈餘	加權平均股數(千股)	441,942	470,561	—
	原列每股盈餘	4.49	3.61	—
	追溯調整每股盈餘(註 4)	4.27	3.61	—
每股股利 (註 3)	現 金 股 利	2.9	2.4	—
	無償 配股	盈餘配股	0.5	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註 5)	9.29	11.31	—
	本利比(註 6)	14.38	17.01	—
	現金股利殖利率(註 7)	6.59%	5.88%	—

*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 3：105 年度之分派情形，係依據 106 年 5 月 9 日董事會決議分派情形填列，惟尚待股東會決議。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止尚未經會計師核閱；其餘欄位填列截至年報刊印日（106 年 5 月 9 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 105年度		單位：新台幣元
期初未分配盈餘	\$ 1,624,461,501	
加：民國105年度保留盈餘調整數	(8,232,650)	
調整後未分配盈餘	1,616,228,851	
加：民國105年度本期淨利	\$ 1,699,457,324	
減：提列法定盈餘公積（10%）	(169,945,732)	
105年度可分配盈餘	1,529,511,592	
截至105年底累積可分配盈餘	3,145,740,443	
減：分配項目		
現金股利（每股2.4元）	(1,141,780,289)	
期末未分配盈餘	\$ 2,003,960,154	
註一：優先分派105年度盈餘。 註二：股利配發係以民國106年5月9日董事會決議時已發行可參與權利分派股數475,741,787股計算之。		

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，本次股東會無擬議無償配股。

(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監察人酬勞前之利益），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監察人酬勞。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，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事監察人酬勞僅得以現金為之。

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：

董事及監察人酬勞之發放，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、監察人酬勞金額：

a.員工現金酬勞：新台幣 19,380,000 元。

b.員工股票酬勞：無。

c.董事及監察人酬勞：新台幣 13,500,000 元。

上述擬議分派之金額與 105 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 104 年度估列員工酬勞計新台幣 22,030,000 元，董監酬勞計新台幣 10,000,000 元，估列數與實際分派金額並無差異情形。

配發情形	上年度（104 年度）			
	股東會決議 實際分派數	原董事會通過 擬議分派數	差異數	差異原因
1.員工現金酬勞	22,030,000 元	22,030,000 元	—	—
2.員工股票酬勞				
(1)股數	0 股	0 股	—	—
(2)金額	0 元	0 元	—	—
3.董監事酬勞	10,000,000 元	10,000,000 元	—	—

(十)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第五次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		民國105年7月7日
面 額		每張面額新台幣10萬元整
發行及交易地點		台灣
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新台幣15億元整
利 率		票面利率0%
期 限		3年期 到期日：民國108年7月7日
保 證 機 構		無
受 託 人		兆豐國際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
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		除本轉換債之持有人依本辦法第十一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，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣1,294,000,000元（截至106年4月28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	5,722,197股
	發行及轉換辦法	詳本公司國內第五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15億元，以發行時轉換價格新台幣40.5元計，最大可轉換本公司普通股約37,037仟股，依發行時本公司已發行且流通外在股數447,638仟股計算，最大稀釋股權約7.64%；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		國內第五次無擔保轉換公司債	
年 度		105年	當 年 度 截 至 106年5月9日
轉 債 換 市 公 價 司	最 高	128.70	131.50
	最 低	100.00	119.90
	平 均	112.39	126.02
轉 換 價 格		36元	
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		105年7月7日 40.5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、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

單位：新台幣千元

計畫項目	執 行 情 形		105 年	進度超前或落後之原因 及改進計畫
償 還 銀 行 款 借	支用金額	預定	1,500,000	105 年 7 月 5 日資金募集完成後，已全數依原計畫100.00%支用完畢。
		實際	1,500,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
合 計	支用金額	預定	1,500,000	
		實際	1,500,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 各種電子零組件、成品之加工、製造、研究開發、買賣及進出口業務。
- (2) 各種電話器材及其零組件之製造、買賣及進出口業務。
- (3) 一般進出口貿易業務。(期貨除外)
- (4) 代理國內外廠商有關之報價投標業務。
- (5) I301010資訊軟體服務業。
- (6) F218010資訊軟體零售業。
- (7) F118010資訊軟體批發業。
- (8) G801010倉儲業。
- (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	105 年度	營業比重
特定應用 IC	10,540,408	7.31%
類比 IC (含線性 IC)	53,585,874	37.17%
分散式元件	9,048,156	6.28%
晶片組	10,963,647	7.61%
邏輯 IC	3,522,124	2.44%
微處理器	6,850,704	4.75%
記憶體 IC	10,860,656	7.54%
其他	38,775,892	26.90%
合 計	144,147,461	100.00%

3. 集團目前之商品(服務)項目

(1) 經銷之半導體品牌

Ambarella (安霸)、Broadcom (原 Avago)、ESMT、EXAR (美商艾科嘉)、Intersil、Linear、LG、Magnachip、Marvell (邁威爾科技)、Maxim (美信)、Microchip (原 Atmel 併入)、Micron (美光)、Nanya、NXP、Nuvoton、ON (安森美，原 Fairchild 亦併入)、Philips Lumileds、Realtek (瑞昱半導體)、Skyworks、Synaptics、Silicon Lab、ST Microelectronics (意法半導體)、TI (德州儀器) 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)電源相關元件(2)網路通訊(3)嵌入式系統及處理器(4)顯示元件及其他光學元件。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

隨著電子產業蓬勃發展，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。

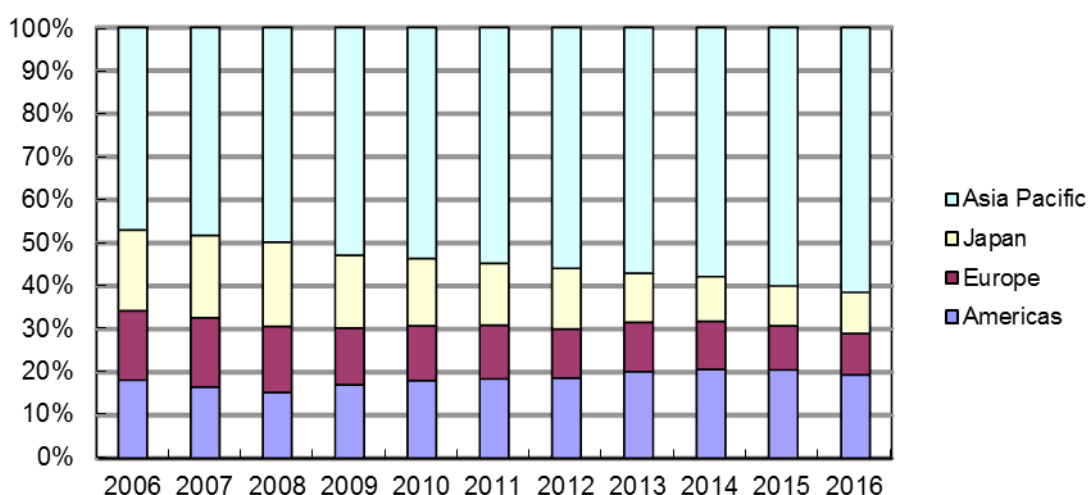
近年來，由於通路商在半導體供應鏈中的角色已由純粹的代買代賣轉型為專業增值服務提供者，服務項目包含業務行銷、物流/庫存管理、技術支援、以及

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仍持續往亞洲移動的趨勢。2016年依據 WSTS 統計，亞太地區半導體市場規模達2,084億美元，佔全球市場61%；若與日本市場323億美元的規模合併計算，亞洲半導體佔全球半導體市場已達七成，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)

2012-2016年全球半導體市場銷售統計

單位：億美元

地區	2012		2013		2014		2015		2016	
美洲	544	19%	615	20%	693	21%	687	21%	655	19%
歐洲	332	11%	349	11%	375	11%	343	10%	327	10%
日本	411	14%	348	11%	348	10%	311	9%	323	10%
亞太地區	1,630	56%	1,744	57%	1,942	58%	2,011	60%	2,084	61%
全球市場	2,916	100%	3,056	100%	3,358	100%	3,352	100%	3,389	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20.4%、通訊網路產品約占37.4%、消費性電子領域約18.3%，工業控制應用領域約占13.4%、車用電子約占7.4%。

(1) 電腦及週邊

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 報告指出，2016年全球個人電腦出貨量為2.697億台，較2015年下滑6%，自2012 年以來，全球個人電腦出貨量已連續第五年下滑。Gartner 分析師Mikako Kitagawa指出，PC購買行為的根本改變導致節日促銷的普遍疲軟，因此即使在2016年第四季度PC市場仍持續低迷。由於技術升級的吸引力不足以拉動市場實際成長，因此PC市場呈現全面停滯狀態。市場上已經出現了諸如二合一或輕薄型筆記型電腦的一些新型產品，以及電池續航能力等技術的提升。雖然PC忠實用戶市場發展快速，但其仍不足以拉動整個市場成長。與PC忠實用戶相對應的市場另一端，是不常使用PC的消費者，該部分消費者極度依賴智慧手機。由於使用消耗少，他們的PC的生命週期會延長，這部分的市場規模遠超PC忠實使用者所占的比重，因此由此帶來的需求大幅減少抵消了PC忠實用戶市場的成長。

展望未來，Gartner認為雖然PC市場整體仍會停滯不前，但部分領域還是會有成長機會，例如高度依賴PC的用戶市場、商用與遊戲市場。不過至少在明年以前，這些領域的成長仍無法挽救整個PC市場的頹勢。預估2017年PC市場（Desk-Based，Notebook，Ultramobiles (Premium)）出貨將與2016年大致持平，2018年將會有小幅成長。

(2) 通訊設備

近兩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。鑒於西歐、日本的LTE/4G部署已基本完成；全球各運營商對未來整體經濟景氣擔憂，導致網通基礎建設遞延；傳統電信行業開始萎縮，而運營商對如何有效推動諸如SDN（軟體定義式網路）及NFV（網路功能虛擬化）等電信網路服務架構新技術存在不確定性，推進5G網路部署目前能見度仍低。不過中信建投證券認為，2017年全球市場運營商資本開支將迎來拐點。預期2017年全年全球通信設備市場仍將有3%的小幅下降，但在下半年資本開支有望觸底反彈，4.5G網路擴容，5G及物聯網的投資開始加大。

通訊行業諮詢公司Ovum認為，電信運營商的資本支出在2017年將繼續成長緩慢，之後到2020年前將再次呈現快速成長，而這主要是受到早期5G相關電信設備支出的推動，由此可見全球通訊設備行業前景依然可期。

(3) 行動電話

據Gartner的統計，2016年全球行動電話銷售量總計為18.9億支，較2015年下滑約1.3%，其中智慧型手機佔了14.95億支，較2015年成長了5.0%，成長幅度優於整體手機市場的成長，佔整體銷售量的比率提升至79%。不過Gartner認為未來傳統設備出貨量很難再有上漲空間，手機出貨量只在新興的亞太市場得以增長，手機市場到2018年才會出現微幅上揚。

Gartner估計2017年全球行動電話出貨規模將與2016年大致持平，約達18.9

億支左右。其中，傳統功能型手機將繼續下滑，而智慧型手機的滲透率則將進一步提升。

(4) 家電

隨著全球環保節能意識抬頭，「增效節能」議題蔚為大勢所趨，各國政府莫不戮力推動節能減碳政策及補貼優惠，中國大陸政府在家電行業「十二五」規劃中明確提出“主要家電產品能效水準平均提高10%，建立兼顧產品使用和產品製造的總能效指標體系”。「十三五」亦將繼續此政策，在節能減碳政策引導下，家電廠商亦力推變頻產品，變頻將成為未來家電市場發展的主流方向，目前變頻技術已經在空調、冰箱、洗衣機、微波爐等產品上搭載，變頻家電滲透率持續提升。

此外，在「智能生活」與「物聯網」議題延燒下，傳統家電正經歷智能升級階段，透過嵌入式感測器及微控制器運算，智能家電得以偵測周圍環境進而優化家電整體工作效率，亦可結合Wi-Fi或藍牙連結達到連網互動式智能控制，使得未來生活走向更環保節能及人性化趨勢。根據IHS報告顯示，2014年智能家電市場規模未達100萬美元，而至2020年，全球智能家電市場銷售額規模可望突破2.2億美元，未來商機潛能可期。

(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。

據市調機構IHS估計，2014-2019年期間，全球工業用途半導體產值將以每年8%的複合成長率攀升至595億美元。

(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。根據市調機構IDC報告指出，2015年車用半導體市場總銷售達320億美元，較前一年成長23.1%，而直至2019年，車用半導體產值每年平均可望以兩位數之年增率成長。國際研究暨顧問機構 Gartner 的報告亦指出，未來5年車用半導體的成長率將是整體半導體行業成長率的2倍，可見市場商機潛能龐大。

(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，將著重於四大目標作研發，分別為(1)馬達控制(2)網路通訊(3)嵌入式系統及處理器(4)顯示元件及其他光學元件，目前已有相關產品已研發成功，進一步使客戶縮短研發設計時程，快速解決及釐清問題，縮短客戶產品設計時程及協助客戶解決設計、生產問題。

2.研究發展人員與其學經歷

研究發展人員主要工作係根據市場發展趨勢，擬定各專案計劃，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	105年度 IFRSs合併資訊	截至106年4月30日止 IFRSs 合併資訊
營業收入淨額	144,147,461	51,357,660
研發費用	304,838	99,363
研發費用佔營收比例	0.21%	0.19%

4. 開發成功之技術或產品

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

產 品 名 稱	應 用 領 域
STB	DVR/TV
LCD 驅動模組	LCD
24埠(10/100M)+2埠(Giga)乙太網路 L2/L3(二層/三層)交換機	LAN
48埠(10/100M)+4埠(Giga)乙太網路 L2/L3(二層/三層)交換機	LAN
WLAN EWC AP/Router	Wireless LAN
POE(Power over Ethernet)電源模組	LAN
MPEG4/H.264 DVR	DVR/ Surveillance
Full HD SportsCam	數位攝像機
802.11n FE/Giga Router	Wireless LAN
UWB Bridge/USB dongle	Home Networking
IP STB	IP TV
HD TV Display	TV
8 channel OTS(光端機)	Surveillance
Multimedia application processor evaluation board	MP4/PMP/PND/WLAN/mobile TV/MEMS
Multi-touch evaluation board(C-touch)	Cell phone panel application
Single Touch key(C-touch)	Push bottom on display application
LED Lighting	display
Full HD WiFi Hybrid Camera	Consumer
Full HD WDR Dual Channel Car Black Box(高解析多功能行車計錄器)	Automotive
Full HD WDR IP Camera	Surveillance
HD Pico Projectors Embedded/Standalone	Consumer/Industrial
無刷馬達無感測器六步方波/類弦控制	Industrial/Automotive
無刷馬達無感測器向量控制	Industrial/Automotive
智慧咖啡機	Consumer
電動腳踏車馬達控制	Industrial/Automotive
汽車倒車雷達	Automotive
汽車胎壓偵測系統	Automotive
數位式電源供應器	Power Supply
智慧式節能電網管理系統	Home Automation
WiFi 行動雲端儲存系統	Consumer
電子式水龍頭	Home Automation
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(Smart ring)	消費性市場

產 品 名 稱	應 用 領 域
行動電源(power bank)	消費性市場
單板電腦 SOM(System on module)	嵌入式系統在工業電腦的應用
電力電錶 E-meter(Power meter)	伺服器電源量測
智能燈泡(Smart Bulb)	家庭自動化(HA)/ IoT
家用閘道器(Home Gateway)	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 Smart device(Phone/Tablet)
計步器(Pedometer)	穿戴式裝置(Wearable) 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

(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，完善在非 3C 市場的佈局，比如汽車電子、醫療電子、工業控制、物聯網等市場，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；諸如智能手機、電腦及週邊、變頻家電、安全監控、自動化設備、工業控制、物聯網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，於適當時機經由現金增資或發行可轉換公司債充實營運資金，因應營運規模擴增之資金需求。

2.長期業務發展計畫

(1)開拓完整及多樣化產品代理線及授權區域

配合市場趨勢與客戶需求，持續規劃引進新代理，充實產品種類，因應相關應用領域，提供國內外電子產業所需之關鍵性零組件，力求達到價格好、規格佳、產品齊全及滿足客戶一次購足之需求，本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，客制化其發展計劃，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	104年度		105年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	亞太	90,035,214	79.26	116,864,266	81.07
	其他	5,359,712	4.72	4,938,041	3.43
小計		95,394,926	83.98	121,802,307	84.50
內銷		18,203,269	16.02	22,345,154	15.50
合計		113,598,195	100.00	144,147,461	100.00

2. 市場佔有率

根據世界半導體貿易統計組織（WSTS）統計資料，2016 年亞太地區半導體市場規模達 2,084 億美元，本集團 2016 年度營業收入淨額約為 44.68 億美元，市場佔有率約為 2.1%。另根據國際研究顧問機構 Gartner 2017 年所出具之 2016 年半導體通路商市場調查報告指出，本集團已成為亞太地區排名第 3 名及全球排名第 4 名之半導體元件通路商，位居全球半導體通路業之領先群。

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）最新公布之年終預測報告，2016 年全球半導體製造設備市場營收達 412 億美元，較 2015 年成長 13%，而 2017 年則可望繼續成長至 434 億美元，顯示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。

另根據國際半導體產業協會（SEMI）統計資料預估指出，2016 年全球矽晶圓出貨面積總計約達 10,738 百萬平方英吋，優於 2015 年 10,434 百萬平方英吋，較 2015 年增加 3%，2016 年半導體矽晶圓出貨量連續三年成長，創下歷史新高，而 2017 年及 2018 年預計也將持續攀升。

綜上可知，由半導體產業終端產品帶動上游資本支出持續投入，半導體規模及出貨量可望持續攀升，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 2017 年 1 月發布的最新《全球經濟展望》（World Economic Outlook）報告顯示，IMF 對 2017 年全球經濟成長率的預估為 3.4%，其中已開發市場成長率為 1.9%，而新興及發展中市場成長率為 4.5%。就個別國家 2017 年經濟成長率的預估數，美國 2.3%、中國大陸 6.5%、印度 7.2%、日本 0.8%、德國 1.5%、英國 1.5%。

(3) 成長性

以產品應用別來看，智慧手持裝置、物聯網、工業控制、車用電子與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、以及安全系統等領域，均逐步獲得原廠與客戶的肯定。在物聯網方面，發展初期預計將以智能家居、可穿戴裝置、節能照明、節能電錶等消費屬性較強之物聯網應用為主，而全球物聯網產值將從 2015 年之 2.7 兆美元成長至 2020 年之 7.1 兆美元，且物聯網在未來五至七年可望為半導體帶來 500 億美元之營收規模。整體而言，智慧手持裝置、物聯網、工業控制、車用電子與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，仍將是集團成長動力之一。根據國際貨幣基金（IMF）2017 年 1 月所公布之 2017 年及 2018 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可望分別達 4.5%及 4.8%，預期未來半導體通路業前景亦屬可期。尤其是中國人均所得提升、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，未來中國市場需求將持續增溫。

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、高精密類比元件

等及各式客制化之完整解決方案，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 TI、ST、Marvell、Fairchild 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、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标。

(2) 有利因素

A. 資訊電子產業成長空間無限

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

B. 通路商角色愈形重要

在全球電子大廠基於降低行銷成本、提高價格競爭優勢的考量下，通路商在電子產業的供應鏈中，扮演的角色將日益吃重；對上游供應商而言，通路商為其做到行銷拓展、產品整合及提供客戶服務之功效；對下游客戶而言，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，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、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，專業的後勤支援技術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：

- 增加特殊用途的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，以此降低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，比如提供更多之技術應用設計服務，協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。

B. 產品生命週期短

因應之道：

- 加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出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。

C. 匯率風險

本集團係為跨國營運公司，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：

- 本集團銷貨主要以美元計價及美元收款，進貨計價與付款亦以美元為主，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。
- 本集團採統一匯率評價，每日由總公司財務處發佈匯率記帳基礎，供業務及採購相關部門得以隨時掌握最新匯率價格，取得較佳之訂單匯率報價基礎。
- 本集團財務處隨時掌握集團外幣資產及負債部位之淨暴險部位及其記帳匯

率計價成本，並收集市場匯率資訊動態與價位，每月分析集團匯率損益變化，必要時以買匯/賣匯（即期或遠期）來調整外匯暴險部位及可能損益。

（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	104年度				105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	A	39,271,363	36.20	無	A	26,769,435	22.03	無
2	B	12,307,698	11.35	無	C	15,057,385	12.39	無
	其他	56,891,763	52.45	—	其他	79,679,455	65.58	—
	進貨淨額	108,470,824	100.00	—	進貨淨額	121,506,274	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 105 年度新增代理產品及營收成長 26.89%，致 105 年度向供應商進貨金額較 104 年度增加。

註1：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。

註2：截至年報刊印日前，106年第一季之財務資料尚未經會計師核閱，未予揭露。

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	104 年度				105 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	5,480,882	4.82	無	A	14,685,582	10.19	無
2	其他	113,598,195	95.18	—	其他	129,461,879	89.81	—
	銷貨淨額	113,598,195	100.00	—	銷貨淨額	144,147,461	100.00	—

增減變動原因：不適用。

註 1：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。

註 2：截至年報刊印日前，106 年第一季之財務資料尚未經會計師核閱，未予揭露。

(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	104 年度				105 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件		801,556	1,237,438	3,763,639	6,878,356	1,325,596	1,679,444	2,968,575	7,368,713
特定應用 IC		18,391	1,687,923	60,387	7,141,962	19,473	1,812,127	78,467	8,728,282
記憶體 IC		150,628	1,928,949	603,311	5,771,451	188,166	2,883,753	703,286	7,976,902
晶片組		11,245	559,845	369,304	5,986,888	27,423	1,660,841	419,639	9,302,805
微處理器		1,361	1,290,481	25,839	5,082,538	1,551	628,938	24,299	6,221,765
類比 IC(含線性 IC)		466,570	5,342,551	3,481,688	34,415,057	606,204	6,185,121	4,601,333	47,400,753
邏輯 IC		197,928	837,457	961,423	2,168,490	215,790	983,517	1,014,728	2,538,607
其他		504,234	5,318,625	2,143,741	27,950,184	566,776	6,511,413	2,420,424	32,264,479
合 計		2,151,913	18,203,269	11,409,332	95,394,926	2,950,979	22,345,154	12,230,751	121,802,306

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		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 5 月 9 日
員 工 人 數	業務行銷	1,296	1,223	1,249
	行政管理	206	185	182
	研 發	351	355	370
	合 計	1,853	1,763	1,801
平 均 年 歲		35.9	36.3	36.5
平均服務年資		5.2	5.6	5.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.16%	0.17%	0.17%
	碩 士	12.63%	13.78%	13.44%
	大 專	78.84%	79.64%	80.01%
	高 中	7.56%	5.84%	5.88%
	高中以下	0.81%	0.57%	0.50%

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。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

本集團成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，除依勞基法提供各項福利、勞保、團保及教育訓練外，更提供員工入股、分紅之獎勵方式，另提供包括生育補助、結婚及年節禮金、急難救助、部門聚餐、特約商店折扣等福利項目，在特殊節日時優先採購公益團體所製作之產品與員工一起發揮愛心共同作公益，以期員工能在完善的工作環境下獲得優質的照顧。

本集團福委會關心員工的健康，除提供優質的水果補充員工維他命 C、膳食纖維及礦物質等營養素外，採購全自動咖啡機設備並使用高品質咖啡豆、茶飲、純鮮奶等飲品，並每日清潔飲水設備且要求廠商定期檢驗及保養提供飲水合格報告，另在休憩區提供書報、雜誌、角落文宣等供員工休閒閱讀，及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，以消除疲勞和酸痛，促進血液循環。

本集團設有專職之健康管理師供員工諮詢，並與大型醫院或健檢中心合作提供員工年度健檢方案，亦為員工健康著想特舉辦一系列減重競賽每周集點，定期回測追蹤體重狀況及各項健行活動配合飲食等建議，藉此來提升同仁對健康重要性，公司關心每位工作夥伴的健康狀況，並在各工作據點配置血壓計時時為員工身心健康把關。

為鼓勵員工下班後多加運動，亦設計了各項運動課程，每週特聘專業教練讓員工放鬆身心舒展筋骨；此外，在公司內部設有跑步機、登階機等多項健身運動器材，推動全體同仁之體適能概念。

員工的家庭也是本集團重視的一環。公司每年定期舉辦多項親子同樂活動，邀請同仁攜眷參加，不但促進夫妻、親子共同學習及互動，亦激發出員工間更廣闊的人際關係。此外，配合社會潮流，舉辦多元藝文活動，包括音樂欣賞及名人專題講座，講座主題涵蓋健康、醫療、運動生活等。本集團也支持台灣藝術文化，並配合不同年齡層同仁需求，不定期推出熱門電影包場活動。

為促進同仁跨部門的認識與興趣的交流，特別鼓勵同仁自行成立各類社團，利用平日晚上或假日自發性地召集同仁攜家帶眷參加活動以促進情誼，已陸續成立壘球社、樂跑社、羽球社、籃球社、花藝社等社團以展現同仁熱情活力及富含藝術氣息的一面。

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。

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階層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：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)專業訓練（Functional Expertise Training）：各單位透過 OJT 的方式，培養專業技能與知識。另外，積極參與外部機構舉辦之專業課程，包括：

課 程 名 稱
兩岸租稅協議的內容、影響與因應
集團企業（含海外轉投資事業）之財務規劃暨監督管理稽核實務
公司治理與社會責任－法律風險實務
內控聲明書與內控有效性判斷參考項目之應用實務研習班
紅色供應鏈崛起-我國電子產業的應對策略
企業信用分析與風險管理
Light Tools 實用功能訓練課程
ADAS 應用趨勢與設計實務
個人資料保護法介紹及案例說明
從事勞工健康服務護理人員訓練課程
HR 武林秘笈-一次學會面談技巧
HR 一例一休課程

- (5)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。
- (6)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。

本年度員工參與內部訓練情況如下：

訓練總人次	訓練總班次	訓練總時數
1,537人次	46梯次	4,730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)國際內部稽核師證照：2 位。
- (2)中華民國內部稽核師：2 位。
- (3)中國民國會計師：2 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：

本集團善盡企業之社會責任及保護同仁安全，提供安全、健康、舒適的工作環境為首要目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及身心。

本集團致力於下列事項：

- (1)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。
- (2)辦公室之中央空調每年固定保養及清洗，維持辦公室之空氣清新；每年定期環境消毒以維護辦公室清潔。
- (3)全自動咖啡機每日清潔及保養，飲水機定期更換飲用機濾心，確保員工飲用水品質並作水質檢測。
- (4)前台出入口處提供抗菌潔手液給每位同仁，並於洗手台準備除菌洗手液，預防流行性疾病，維持員工身體健康。
- (5)新進員工一律參與員工教育訓練，認識工作環境並宣導員工工作安全。
- (6)不定期健康教育宣導或講座，減少意外發生機率。
- (7)每年定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。

- (8)辦理健康促進活動，鼓勵同仁培養運動的好習慣：如運動課程、旅遊健走活動、馬拉松路跑、羽球比賽、團隊參加鐵人三項活動等。
- (9)辦公室內禁止吸煙，保障員工無菸害之工作環境。
- (10)提倡節能省碳，減少資源浪費，推行辦公室環保運動；不定期製作宣傳廣告提醒，教育員工養成節能減碳的習慣，進一步也可以改進他們的家庭能源費用結構，請大家一起來配合實施節能減碳的行動。
- (11)除勞、健保外，公司為每位員工加保團險含意外及住院醫療險，並為同仁出入的辦公場所加保公共意外責任險，確保每位員工的工作環境安全。
- (12)本公司大樓有駐點保全人員進行人員進出控管，大樓電梯及自動發電系統定期保養維護並有連線保全系統，於辦公室並設有監視器裝置。
- (13)辦公室設有門禁管理系統，同仁進出辦公室均需佩帶識別證，以維護辦公區之安全。
- (14)建置並定期維護符合消防法規之相關消防設施及設備。
- (15)辦公傢俱再生利用，捐贈社福團體回收利用。
- (16)資訊電腦設備及零件回收利用，避免資源浪費。
- (17)集團逐步更新資訊系統，以降低辦公室紙張之使用量，並增設掃描功能及資訊管理系統。
- (18)經過多方的評估，於廁所加裝烘手機，減少擦手紙的使用量，落實節能省碳的目標。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本集團並無重大勞資糾紛或勞資協議情事。

六、重要契約（截至年報刊印日106年5月9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.	2014/7/15-2016/7/14，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
	Freescall Semiconductor Inc.	2014/8/20-2015/8/19，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
	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.	2008/12/10-2009/12/9，若無終止通知按月自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Texas Instrument	2007/1/1-2007/12/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Fairchild Semiconductor Hong Kong Limited	2010/12/27-2011/12/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	California Micro Devices Corporation (CAMD)	2005/3/15-2006/3/14，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	AudioCode Ltd.	2005/12/1-2006/11/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Ambarella Inc.	2005/10/1-2006/9/30，若終止後繼續履約，自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Taiwan Murata Electronics Co., Ltd.	2007/2/27-2008/2/26，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Numonyx Asia Pacific Pte. Ltd.	2008/12/29-2009/12/28，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	RiTdisplay Corporation	2008/1/1-2008/12/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Aptina Pte. Ltd.	2011/4/18～，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	PDA SAS	2009/8/1-2010/7/31，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Rfaxis Inc.	2010/12/21-2011/12/20，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	力林科技股份有限公司	2011/4/6-2012/4/5，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	MagnaChip Semiconductor, Ltd.	2010/5/1-2011/4/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Micron Semiconductor Asia Pte.	2012/1/1～，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～，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
	Dialog Semiconductor GmbH	2011/7/1-2013/6/30，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Elmos Semiconductor AG	2011/6/28～，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	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
	Microsoft Corporation、Microsoft Ireland Operations Limited、Microsoft (china) Company Limited	2012/9/1-2017/6/30	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
	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2014/8/6-2016/3/20，若無終止通知自動續約一年，最多續兩年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Pericom Semiconductor (HK) Limited	2014/7/1-2015/6/30，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
	芯唐電子科技（香港）有限公司	2015/1/1～，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	晶豪科技股份有限公司	2015/8/1-2016/7/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Ineda Systems, Inc.,	2015/12/31-2016/12/30，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
	利永環球科技股份有限公司	2016/9/26-2017/9/26，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	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
	OSRAM Opto Semiconductors Asia Ltd	2016/7/1-2017/6/30	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Skyworks Solutions, Inc.	2016/2/1-2018/9/30，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
Distributor Agreement (新像)	Innofidei Inc.	2010/12/13-2011/12/12，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
	瑞昱半導體股份有限公司	2016/1/1/-2016/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	艾笛森光電股份有限公司	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
	捷濤有限公司	2016/8/1-2017/7/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2008/1/20-2018/3/1	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
(茂宣)	Linear Technology Pte. Ltd.	2006/7/3-2007/12/31, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement (旺陽電)	Ramtron International Corporation	2009/1/1-2009/12/31, 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 (WT Technology Korea Co., Ltd.)	Cypress Semiconductor Corporaion	2012/4/16-2013/4/15, 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 (WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd)	Microsoft (China) Company Limited	2012/9/1-2017/6/30	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	和芯星通科技(北京)有限公司	2016/1/1-2016/12/31	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement (WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd)	深圳市博巨興實業發展有限公司	2016/3/30~, 一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement (志遠)	Atmel Corporation	2008/4/1-2009/3/31, 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
	Pericom Semiconductor Corporation	2001/5/1-2002/4/30, 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
	Micrel Inc.	2008/4/1~, 一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Semtech (International) AG	2010/10/8-2011/10/7, 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
	Zywyn Corporation	2008/5/12-2009/5/11, 若無終止通知只續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Synaptics Hong Kong Ltd	2007/7/27-2008/7/26, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Microsemi Corporation	2015/4/28~, 一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	PowerDsine Ltd	2005/12/15-2006/12/14, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Kingston Technology Far East corporation	2006/11/15-2007/11/14, 若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Ramtron International Corporation	2009/1/1-2009/12/31, 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
	Intersil Corporation	2014/5/1~, 一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	和鑫光電股份有限公司	2010/12/20-2011/12/19, 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
	力智電子股份有限公司	2011/3/1-2012/2/29, 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
	台灣安控半導體股	2010/9/1-2011/8/31, 若無終止	半導體產品代理經	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
	份有限公司	通知自動續約一年	銷	
	南亞科技股份有限公司	2007/9/1-2008/8/31，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
Sales Representative Agreement (文晔)	Commit Incorporate	2008/1/2-2009/1/1，若無終止通知自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Xelerated AB	2006/2/16-2007/2/15，若終止後繼續履約，自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Nuvoton Technology Corporation	2012/7/1～，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Pericom Semiconductor (HK) Limited	1996/6/14～，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Ambarella Inc.	2011/1/31-2012/1/30,若終止後繼續履約,自動續約一年	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Sales Representative Agreement (志遠)	Pericom Semiconductor Corporation	1996/6/14～，一直有效	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
長期借款合同	兆豐及玉山商業銀行等7家	2013/12/18（首次動撥日）- 2018/12/17	中期信用借款新台幣30億元或其等額美金	流動比率 $\geq 110\%$ 負債比率 $\leq 275\%$ 利息保帳倍數 $\geq 200\%$

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料—採國際財務報導準則

1. 採國際財務報導準則—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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流 動 資 產		28,845,004	31,685,000	39,306,705	43,188,730	57,161,650
不 動 產、廠 房 及 設 備 (註2)		608,659	636,010	635,157	524,676	473,907
無 形 資 產		1,497,048	1,658,448	1,543,533	1,576,655	1,550,858
其 他 資 產 (註2)		721,832	625,823	831,264	1,886,771	2,217,966
資 產 總 額		31,672,543	34,605,281	42,316,659	47,176,832	61,404,381
流 動 負 債	分配前	16,217,220	20,084,288	26,361,469	28,062,866	42,787,905
	分配後	16,926,106	20,928,201	27,582,299	29,361,015	註3
非 流 動 負 債		4,764,575	2,253,505	2,079,017	2,189,291	1,713,366
負 債 總 額	分配前	20,981,795	22,337,793	28,440,486	30,252,157	44,501,271
	分配後	21,690,681	23,181,706	29,661,316	31,550,306	註3
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		10,685,793	12,266,926	13,875,641	16,924,092	16,902,470
股 本		3,375,651	3,375,651	3,544,434	4,476,377	4,715,196
資 本 公 積		4,779,078	4,779,078	4,787,758	6,278,786	6,372,059
保 留 盈 餘	分配前	2,686,517	3,290,053	4,116,498	4,466,459	4,635,715
	分配後	1,977,631	2,446,140	2,895,668	3,168,310	註3
其 他 權 益		(155,453)	822,144	1,426,951	1,702,470	1,179,500
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		4,955	562	532	583	640
權 益 總 額	分配前	10,690,748	12,267,488	13,876,173	16,924,675	16,903,110
	分配後	9,981,862	11,423,575	12,655,343	15,626,526	註3

註1：上開之財務資料均經會計師查核或核閱。

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，105年度盈餘分派業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

註4：截至年報刊印日前，106年第一季之財務資料尚未經會計師核閱，未予揭露。

2.採國際財務報導準則一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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流 動 資 產		18,352,842	18,499,246	23,748,946	25,943,746	37,023,077
不動產、廠房及設備 (註2)		434,908	458,614	458,468	462,471	435,749
無 形 資 產		273,912	283,650	131,831	134,981	127,529
其他資產 (註2)		8,843,360	10,584,335	12,175,689	13,715,558	15,096,602
資 產 總 額		27,905,022	29,825,845	36,514,934	40,256,756	52,682,957
流動負債	分配前	12,493,958	15,340,799	20,599,071	21,177,118	34,110,909
	分配後	13,202,844	16,184,712	21,819,901	22,475,267	註3
非 流 動 負 債		4,725,271	2,218,120	2,040,222	2,155,546	1,669,578
負債總額	分配前	17,219,229	17,558,919	22,639,293	23,332,664	35,780,487
	分配後	17,928,115	18,402,832	23,860,123	24,630,813	註3
股 本		3,375,651	3,375,651	3,544,434	4,476,377	4,715,196
資 本 公 積		4,779,078	4,779,078	4,787,758	6,278,786	6,372,059
保留盈餘	分配前	2,686,517	3,290,053	4,116,498	4,466,459	4,635,715
	分配後	1,977,631	2,446,140	2,895,668	3,168,310	註3
其 他 權 益		(155,453)	822,144	1,426,951	1,702,470	1,179,500
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
股 東 權 益 總 額	分配前	10,685,793	12,266,926	13,875,641	16,924,092	16,902,470
	分配後	9,976,907	11,423,013	12,654,811	15,625,943	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，105年度盈餘分派業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

3.採國際財務報導準則－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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營 業 收 入	80,351,279	87,759,131	107,766,685	113,598,195	144,147,461
營 業 毛 利	4,667,155	5,115,209	6,181,262	6,390,299	6,925,005
營 業 損 益	1,578,760	1,754,325	2,461,914	2,475,682	2,460,528
營業外收入及支出	(231,154)	(113,892)	(216,552)	(126,115)	(422,814)
稅 前 淨 利	1,347,606	1,640,433	2,245,362	2,349,567	2,037,714
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,079,726	1,304,360	1,837,340	1,983,418	1,699,670
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	1,079,726	1,304,360	1,837,340	1,983,418	1,699,670
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	61,321	985,590	606,728	270,042	(531,221)
本期綜合損益總額	1,141,047	2,289,950	2,444,068	2,253,460	1,168,449
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,078,920	1,304,342	1,837,202	1,983,249	1,699,457
淨利歸屬於非控制 權 益	806	18	138	169	213
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	1,140,242	2,290,019	2,443,948	2,253,253	1,168,254
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	805	(69)	120	207	195
每 股 盈 餘 (註 2)	2.67	3.19	4.48	4.27	3.61

註1：上開之財務資料均經會計師查核或核閱。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

註3：截至年報刊印日前，106年第一季之財務資料尚未經會計師核閱，未予揭露。

4.採國際財務報導準則一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

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營 業 收 入	63,820,650	67,831,021	83,407,830	87,510,801	113,704,123
營 業 毛 利	1,833,312	2,028,678	2,674,826	2,646,154	3,067,319
營 業 損 益	590,845	695,951	1,068,911	1,035,860	1,250,268
營業外收入及支出	613,521	786,758	1,021,132	1,135,037	649,185
繼 續 營 業 單 位 稅 前 淨 利	1,204,366	1,482,709	2,090,043	2,170,897	1,899,453
本期淨利 (損)	1,078,920	1,304,342	1,837,202	1,983,249	1,699,457
本期其他綜合損益	61,322	985,677	606,746	270,004	(531,203)
本期綜合損益總額	1,140,242	2,290,019	2,443,948	2,253,253	1,168,254
每 股 盈 餘 (註 2)	2.67	3.19	4.48	4.27	3.61

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) 簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則

1. 採用我國財務會計準則－簡明合併資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流 動 資 產		29,086,944	不適用			
基 金 及 投 資		196,046				
固定資產 (註 2)		608,659				
無 形 資 產		1,610,062				
其 他 資 產 (含其他金融資產 － 非 流 動)		275,300				
資 產 總 額		31,777,011				
流動負債	分配前	16,200,212				
	分配後	16,909,099				
長 期 負 債		4,646,400				
其 他 負 債		88,898				
負債總額	分配前	20,935,510				
	分配後	21,644,397				
股 本		3,375,651				
資 本 公 積		4,902,033				
保留盈餘	分配前	2,711,438				
	分配後	2,002,551				
金 融 商 品 未 實 現 損 益		320,557				
累積換算調整數		(476,010)				
庫 藏 股 票		—				
未認列為退休金成本之淨損失		2,877				
少 數 股 權		4,955				
股東權益 總 額	分配前	10,841,501				
	分配後	10,132,614				

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

2.採用我國財務會計準則－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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流 動 資 產		18,551,209	不適用			
基 金 及 投 資		8,718,406				
固定資產 (註 2)		434,908				
無 形 資 產		273,912				
其 他 資 產		44,247				
資 產 總 額		28,022,682				
流動負債	分配前	12,478,931				
	分配後	13,187,817				
長 期 負 債		4,646,400				
其 他 負 債		60,805				
負債總額	分配前	17,186,136				
	分配後	17,895,022				
股 本		3,375,651				
資 本 公 積		4,902,033				
保留盈餘	分配前	2,711,438				
	分配後	2,002,552				
金 融 商 品 未 實 現 損 益		320,557				
累積換算調整數		(476,010)				
庫 藏 股 票		0				
未認列為退休金成本之淨損失		2,877				
股東權益總額	分配前	10,836,546				
	分配後	10,127,660				

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。

3.採用我國財務會計準則－簡明合併損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	80,351,279	不適用			
營業毛利	4,667,155				
營業損益	1,575,970				
營業外收入及利益	69,306				
營業外費用及損失	300,460				
繼續營業部門稅前損益	1,344,816				
繼續營業部門稅後損益	1,079,726				
停業部門損益	—				
非常損益	—				
會計原則變動之累積影響數	—				
合併淨損益	1,079,726				
每股盈餘(註2)	2.80				

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整至各年度之盈餘、員工紅利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。

4.採用我國財務會計準則－簡明損益表

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)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營 業 收 入	63,820,650	不適用			
營 業 毛 利	1,833,312				
營 業 損 益	590,454				
營業外收入及利益	776,591				
營業外費用及損失	165,061				
繼續營業部門 稅 前 損 益	1,201,984				
繼續營業部門 稅 後 損 益	1,076,576				
停業部門損益	—				
非 常 損 益	—				
會計原則變動 之累積影響數	—				
本 期 損 益	1,076,576				
每股盈餘 (註 2)	2.80				

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核。

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

(三) 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
101 (101.1.1~101.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
102 (102.1.1~102.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
103 (103.1.1~103.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務分析

1. 合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率	66.25	64.55	67.21	64.13	72.47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,539.24	2,283.14	2,512.01	3,643.00	3,928.30
償債能力 %	流動比率	177.87	157.76	149.11	153.90	133.59
	速動比率	102.67	94.13	89.17	94.33	81.43
	利息保障倍數	13.20	14.26	13.87	12.75	8.24
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.32	7.77	8.40	6.15	5.40
	平均收現日數	44	47	43	59	68
	存貨週轉率(次)	6.83	6.79	7.30	6.72	7.09
	應付款項週轉率(次)	8.38	7.90	8.83	9.10	9.18
	平均銷貨日數	53	54	50	54	51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	129.55	141.02	169.56	195.89	288.70
	總資產週轉率(次)	2.89	2.65	2.80	2.54	2.66
獲利能力	資產報酬率(%)	4.21	4.25	5.15	4.80	3.56
	權益報酬率(%)	11.18	11.36	14.06	12.88	10.05
	稅前純益占實收資本額比率(%)	39.92	48.60	63.35	52.49	43.22
	純益率(%)	1.34	1.49	1.70	1.75	1.18
	每股盈餘(元)	2.67	3.19	4.48	4.27	3.61
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	—	1.05	—	—	—
	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	2.84	2.75	2.40	2.44	2.60
	財務槓桿度	1.08	1.08	1.08	1.09	1.13
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.利息保障倍數/資產報酬率/股東權益報酬率/純益率：減少超過20%，主因105年度提列呆帳損失減少獲利所致。						
2.不動產、廠房及設備週轉率：因105年度本集團營業額增加26.89%，因此週轉率增加超過20%。						

註1：上開之財務資料均經會計師查核或核閱。

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：截至年報刊印日前，106年第一季之財務資料尚未經會計師核閱，未予揭露。

註5：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率	61.71	58.87	62.00	57.96	67.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,543.52	3,158.44	3,471.53	4,125.59	4,262.10
償債能力 %	流動比率	146.89	120.59	115.29	122.51	108.54
	速動比率	65.54	53.09	56.59	61.82	59.67
	利息保障倍數	14.78	15.45	15.42	14.63	10.23
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.01	11.67	13.40	9.14	7.84
	平均收現日數	30	31	27	40	47
	存貨週轉率(次)	6.47	6.56	7.36	6.90	7.54
	應付款項週轉率(次)	7.96	7.84	9.30	9.77	9.83
	平均銷貨日數	56	56	50	53	48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	144.16	151.83	181.90	190.05	253.18
	總資產週轉率(次)	2.54	2.35	2.51	2.28	2.45
獲利能力	資產報酬率(%)	4.59	4.81	5.90	5.51	4.02
	權益報酬率(%)	11.18	11.37	14.06	12.88	10.05
	稅前純益占實收資本額比率(%)	35.68	43.92	58.97	48.50	40.28
	純益率(%)	1.69	1.92	2.20	2.27	1.49
	每股盈餘(元)	2.67	3.19	4.48	4.27	3.61
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	—	2.65	—	—	—
	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	3.01	2.70	2.38	2.33	2.15
	財務槓桿度	1.17	1.17	1.16	1.18	1.20

*此表格備註說明同前一頁合併財務分析。

(二) 採用我國財務會計準則之財務分析

1. 合併財務分析

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務 結構%	負債占資產比率		65.88	不適用			
	長期資金占固定資產比率		2,544.59				
償債 能力%	流動比率		179.55				
	速動比率		104.27				
	利息保障倍數		13.17				
經營 能力	應收款項週轉率（次）		8.5				
	平均收現日數		43				
	存貨週轉率（次）		6.83				
	應付款項週轉率（次）		2.1				
	平均銷貨日數		53				
	固定資產週轉率（次）		129.55				
	總資產週轉率（次）		2.89				
獲利 能力	資產報酬率（%）		4.21				
	股東權益報酬率（%）		11.08				
	占實收資本比 率（%）	營業利益	46.69				
		稅前純益	39.84				
	純益率（%）		1.34				
	每股盈餘（元）（註 3）		2.80				
現金 流量	現金流量比率（%）（註 2）		—				
	現金流量允當比率（%）（註 2）		5.84				
	現金再投資比率（%）（註 2）		—				
槓桿 度	營運槓桿度		2.76				
	財務槓桿度		1.08				
請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20% 者可免分析）：							
不適用。							

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：若為負數，則不列示。

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

註4：係以未計入會計原則變動累積影響數為計算基礎

註5：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.個體財務分析

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率		61.33	不適用			
	長期資金占固定資產比率		3,560.05				
償債能力 %	流動比率		148.66				
	速動比率		67.20				
	利息保障倍數		14.75				
經營能力	應收款項週轉率（次）		12.01				
	平均收現日數		30				
	存貨週轉率（次）		6.07				
	應付款項週轉率（次）		7.96				
	平均銷貨日數		60				
	固定資產週轉率（次）		144.16				
	總資產週轉率（次）		2.54				
獲利能力	資產報酬率（%）		4.57				
	股東權益報酬率（%）		11.05				
	占實收資本比率（%）	營業利益	17.49				
		稅前純益	35.61				
	純益率（%）		1.69				
	每股盈餘（元）		2.80				
現金流量	現金流量比率（%）（註 2）		—				
	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		3.01				
	財務槓桿度		1.17				
請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20% 者可免分析）：							
不適用。							

註1：上開年度之財務資料均經會計師查核。

註2：若為負數，則不列示。

註3：係以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) 長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。

(2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (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 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

5.現金流量

- (1) 現金流量比率 = 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 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。

6.槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。
- (2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

(一) 監察人審查報告

文曄科技股份有限公司
監察人審查報告書

本公司董事會造送民國105年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及徐聖忠會計師查核簽證完竣，併同民國105年度營業報告書，復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此致

文曄科技股份有限公司民國106年股東常會

監察人：胡 秀 杏



監察人：唐業投資股份有限公司

代表人：吳志雄



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

文曄科技股份有限公司
監察人審查報告書

本公司董事會造送民國105年度盈餘分派議案，復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第219條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此致

文曄科技股份有限公司民國106年股東常會

監察人：胡 秀 杏



監察人：唐業投資股份有限公司

代表人：吳志雄



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 九 日

(二) 審計委員會審查報告：本公司未設立審計委員會，故不適用。

四、最近年度財務報告

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 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 105 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 1 0 6 年 3 月 2 3 日



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003289 號

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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（包含重大會計政策彙總），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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

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(十一)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(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 105 年 12 月 31 日止，文晔集團合併商譽計新台幣 1,536,991 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，而編制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(十一)；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(四)，民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 22,133,152 仟元及新台幣 936,776 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。

應收帳款減損評估

事項說明

有關應收帳款減損評估之會計政策，請詳合併財務報表附註四(八)金融資產減損；應收帳款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)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(三)，民國 105 年 12 月 31 日應收帳款(含催收款項)及其備抵呆帳餘額分別為新台幣 30,441,738 仟元及新台幣 908,998 仟元。

文晔集團定期針對個別應收帳款評估其是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含考量該些應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、集團內部信用評等、歷史交易紀錄、期後收款情形及可得的信用保險範圍等，據以估計應提列之備抵呆帳金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵呆帳提列金額之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此，本會計師認為文晔集團對重大應收帳款所做之備抵呆帳提列評估列為查核最為重要之事項之一。

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. 比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策及程序係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款減損使用之逾期帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 評估管理階層用於估計應收帳款備抵呆帳所使用估計的合理性並取得相關佐證文件，包含：帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形、影響顧客之經濟狀況及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。

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 105 年度及 104 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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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錯誤或舞弊。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 105 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

徐永堅 徐永堅

會計師

徐聖忠 徐聖忠



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 4 日

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,080,772	4	\$	1,579,320	4
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)		726,270	1		871,809	2
1170	應收帳款淨額	六(三)		29,301,935	48		22,805,921	48
1200	其他應收款	六(三)		2,693,317	4		1,154,578	3
130X	存貨	六(四)		22,133,152	36		16,551,947	35
1410	預付款項	六(五)		184,376	-		164,999	-
1470	其他流動資產	六(一)及八		41,828	-		60,156	-
11XX	流動資產合計			<u>57,161,650</u>	<u>93</u>		<u>43,188,730</u>	<u>92</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)		518,909	1		533,896	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)		22,478	-		32,893	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		181,532	-		223,150	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		473,907	1		524,676	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)		106,570	-		107,384	-
1780	無形資產	六(十)		1,550,858	2		1,576,655	3
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		407,825	1		280,951	1
1900	其他非流動資產	六(三)(十一)		980,652	2		708,497	2
15XX	非流動資產合計			<u>4,242,731</u>	<u>7</u>		<u>3,988,102</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>61,404,381</u>	<u>100</u>	\$	<u>47,176,832</u>	<u>100</u>

(續次頁)

文晔科技股份有限公司
合併資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負 債 及 權 益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 22,013,337	36	\$ 15,261,376	32
2110	應付短期票券	六(十三)	299,901	-	-	-
2170	應付帳款		18,656,748	30	11,249,387	24
2200	其他應付款	六(十五)	1,293,757	2	1,171,192	2
2230	本期所得稅負債		305,790	1	232,963	1
2399	其他流動負債－其他		218,372	-	147,948	-
21XX	流動負債合計		42,787,905	69	28,062,866	59
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十六)	1,396,535	2	-	-
2540	長期借款	六(十七)	-	-	1,905,880	4
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	284,605	1	259,997	1
2600	其他非流動負債	六(十八)	32,226	-	23,414	-
25XX	非流動負債合計		1,713,366	3	2,189,291	5
2XXX	負債總計		44,501,271	72	30,252,157	64
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
		六(二十)				
3110	普通股股本		4,715,196	8	4,476,377	10
資本公積						
		六(二十一)				
3200	資本公積		6,372,059	10	6,278,786	13
保留盈餘						
		六(二十二)				
3310	法定盈餘公積		1,320,029	2	1,121,704	2
3350	未分配盈餘		3,315,686	6	3,344,755	7
其他權益						
		六(二十三)				
3400	其他權益		1,179,500	2	1,702,470	4
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		16,902,470	28	16,924,092	36
36XX	非控制權益	六(二十四)	640	-	583	-
3XXX	權益總計		16,903,110	28	16,924,675	36
重大或有負債及未認列之合約 九						
承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$ 61,404,381	100	\$ 47,176,832	100

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
 合 併 綜 合 損 益 表
 民國 105 年 及 104 年 7 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	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十五)	\$ 144,147,461 100	\$ 113,598,195 100
5000 營業成本	六(四)	(137,222,456) (95)	(107,207,896) (94)
5900 營業毛利		6,925,005 5	6,390,299 6
營業費用	六(二十九)		
6100 推銷費用		(2,782,329) (2)	(2,787,050) (3)
6200 管理費用		(1,377,310) (1)	(802,322) (1)
6300 研究發展費用		(304,838) -	(325,245) -
6000 營業費用合計		(4,464,477) (3)	(3,914,617) (4)
6900 營業利益		2,460,528 2	2,475,682 2
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十六)	98,654 -	65,912 -
7020 其他利益及損失	六(二十七)	60,692 -	297,236 -
7050 財務成本	六(二十八)	(478,728) (1)	(370,322) -
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(七)	(103,432) -	(118,941) -
7000 營業外收入及支出合計		(422,814) (1)	(126,115) -
7900 稅前淨利		2,037,714 1	2,349,567 2
7950 所得稅費用	六(三十一)	(338,044) -	(366,149) -
8200 本期淨利		\$ 1,699,670 1	\$ 1,983,418 2

(續次頁)

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民國 105 年及 104 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	105 年 度	104 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)	(\$ 9,919) -	(\$ 6,644) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	1,686 -	1,129 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(8,233) -	(5,515) -
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		(379,441) -	282,581 -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(144,963) -	10,243 -
8370 採用權益法認列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		1,416 -	(17,267) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(522,988) -	275,557 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 531,221) -	\$ 270,042 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,168,449 1	\$ 2,253,460 2
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 1,699,457 1	\$ 1,983,249 2
8620 非控制權益		213 -	169 -
		\$ 1,699,670 1	\$ 1,983,418 2
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 1,168,254 1	\$ 2,253,253 2
8720 非控制權益		195 -	207 -
		\$ 1,168,449 1	\$ 2,253,460 2
每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(三十二)	\$ 3.61	\$ 4.27
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.48	\$ 4.27

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

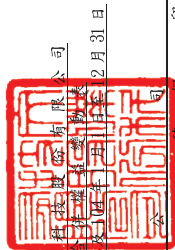


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文晔利成股份有限公司

合併資產負債表
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	業				主			權					
			資	本	公	積	盈	餘	其	他	權	益			
附註	普通	股	本	資本公積一 發行溢價	資本公積一 庫藏股票交易	資本公積一 採用權益法 認列關聯企 業及合資股 權淨值之變 動	資本公積 一認股權	法 定盈餘	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融資產未實 現損益	非控制 權	計	總	權 益 總 額
民國 104 年 度	1月1日餘額	\$ 3,544,434				\$ 8,680	\$ -	\$ 937,984	\$ 3,178,514	\$ 274,815	\$ 1,152,136	\$ 532	\$ 13,875,641	\$ 13,876,173	
	現金增資發行新股	525,000				-	-	-	-	-	-	-	1,995,000	1,995,000	
	股份基礎給付酬勞成本	-				-	-	-	-	-	-	-	21,028	21,028	
	103年度盈餘指撥及分配：														
	提列法定盈餘公積	-				-	-	183,720	(183,720)	-	-	-	-	-	
	現金股利	-				-	-	-	(1,220,830)	-	-	-	(1,220,830)	(1,220,830)	
	股票股利	406,943				-	-	-	(406,943)	-	-	-	-	-	
	本期淨利	-				-	-	-	1,983,249	-	-	169	1,983,249	1,983,418	
	本期其他綜合損益	-				-	-	-	(5,515)	265,276	10,243	38	270,004	270,042	
	非控制權權益減少	-				-	-	-	-	-	-	(156)	(156)	(156)	
12月31日餘額	\$ 4,476,377	\$ 6,229,364	\$ 40,742	\$ 8,680	\$ 1,121,704	\$ 3,344,755	\$ 540,091	\$ 1,162,379	\$ 16,924,675	\$ 583	\$ 16,924,675	\$ 16,924,675			
民國 105 年 度	1月1日餘額	\$ 4,476,377				\$ 8,680	\$ -	\$ 1,121,704	\$ 3,344,755	\$ 540,091	\$ 1,162,379	\$ 583	\$ 16,924,092	\$ 16,924,675	
	104年度盈餘指撥及分配：														
	提列法定盈餘公積	-				-	-	198,325	(198,325)	-	-	-	-	-	
	現金股利	-				-	-	-	(1,298,149)	-	-	-	(1,298,149)	(1,298,149)	
	股票股利	223,819				-	-	-	(223,819)	-	-	-	-	-	
	發行可轉換公司債屬認股權部分	-				-	-	-	-	-	-	-	56,362	56,362	
	可轉換公司債轉換	15,000				-	(2,030)	-	-	-	-	-	51,911	51,911	
	本期淨利	-				-	-	-	1,699,457	-	-	213	1,699,457	1,699,670	
	本期其他綜合損益	-				-	-	-	(8,233)	(378,007)	(144,963)	(18)	(531,203)	(531,221)	
	非控制權權益減少	-				-	-	-	-	-	-	(138)	(138)	(138)	
12月31日餘額	\$ 4,715,196	\$ 6,268,305	\$ 40,742	\$ 8,680	\$ 1,320,029	\$ 3,315,686	\$ 162,084	\$ 1,017,416	\$ 16,902,470	\$ 640	\$ 16,903,110	\$ 16,903,110			



董事長：鄭文宗



經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜

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。

文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 2,037,714	\$ 2,349,567
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	61,272	65,773
攤銷費用	六(二十九)	12,824	20,082
備抵呆帳本期提列數	十二(二)	616,826	25,154
其他流動負債轉列收入	六(二十六)	(70,714)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	-	21,028
處分投資利益	六(二十七)	(108,170)	(176,488)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	103,432	118,941
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(8,139)	(124,627)
利息費用	六(二十八)	291,244	199,929
利息收入	六(二十六)	(4,872)	(4,467)
股利收入	六(二十六)	(4,995)	(12,173)
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		(7,834,401)	(8,898,958)
其他應收款		(1,549,190)	5,933,980
存貨		(5,841,855)	(777,613)
預付款項		(90,125)	294,760
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		7,861,145	(1,656,049)
其他應付款		197,117	19,115
其他流動負債－其他		145,292	19,503
應計退休金負債		(9,206)	(9,055)
營運產生之現金流出		(4,194,801)	(2,591,598)
收取之股利		4,995	12,173
收取之利息		4,872	4,467
支付之利息		(264,598)	(196,793)
支付之所得稅		(361,628)	(339,741)
營業活動之淨現金流出		(4,811,160)	(3,111,492)

(續次頁)

文曄科技股份有限公司
合併現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產-流動價款		\$ 112,952	\$ 181,975
其他金融資產減少(增加)		17,451	(42,050)
取得以成本衡量金融資產		(3,766)	-
取得採用權益法之投資		(64,500)	(222,740)
購置不動產、廠房及設備	六(八)	(39,668)	(63,142)
處分不動產、廠房及設備價款		35,269	239,388
購置無形資產	六(十)	(4,751)	(17,359)
其他非流動資產增加	六(十一)	(95,020)	(517,291)
投資活動之淨現金流出		(42,033)	(441,219)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨增加		6,781,754	4,510,383
應付短期票券增加		299,901	-
長期借款淨減少		(1,905,880)	(1,709,060)
發行可轉換公司債	六(十六)	1,495,000	-
其他非流動負債增加		10,260	698
現金增資發行新股	六(二十)	-	1,995,000
發放現金股利	六(二十二)	(1,298,149)	(1,220,830)
非控制權益減少	六(二十四)	(138)	(156)
籌資活動之淨現金流入		5,382,748	3,576,035
匯率變動對現金及約當現金之影響		(28,103)	4,159
本期現金及約當現金增加數		501,452	27,483
期初現金及約當現金餘額		1,579,320	1,551,837
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,080,772	\$ 1,579,320

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 105 年度及 104 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 106 年 3 月 23 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

無。

(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 106 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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。	

(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民國 106 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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」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。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重大會計政策之彙總說明

除另有說明外，下列編製本合併財務報表所採用之重大會計政策在所有報導期間一致適用。

（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）按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- （2）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某些重要會計估計，且本集團應用會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷。有關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，將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
			105年12月31日	104年12月31日	
文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資公司	99.65	99.57	
文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
文晔科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	貿易公司	99.91	99.91	
文晔科技股份有限公司	誠晔投資股份有限公司	投資公司	100.00	100.00	
文晔科技股份有限公司	興晔投資股份有限公司	投資公司	100.00	100.00	
文晔科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	軟體服務	100.00	100.00	
文晔科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	軟體服務	100.00	100.00	
文晔科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
文晔科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	文晔領科(上海)投資有限公司	貿易公司	100.00	100.00	(1)
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	投資公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LIMITED	投資公司	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易 公司	100.00	100.00	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTech INVESTMENT CO., LTD.	投資 公司	100.00	100.00	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	貿易 公司	100.00	100.00	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	貿易 公司	100.00	100.00	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	貿易 公司	100.00	100.00	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO. LTD.	貿易 公司	-	100.00	(2)
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	貿易 公司	100.00	100.00	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	貿易 公司	4.53	-	(2)
茂宣企業股份有限 公司	和宣企業股份有限 公司	貿易 公司	100.00	100.00	
茂宣企業股份有限 公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	投資 公司	100.00	100.00	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文晔領科(香港)有限公 司	貿易 公司	100.00	100.00	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	貿易 公司	100.00	100.00	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文晔科技(香港)有限公 司	貿易 公司	100.00	100.00	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	投資 公司	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	投資公司	100.00	100.00	
WINTech INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	貿易公司	-	100.00	(3)
WINTech INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTech INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	貿易公司	100.00	100.00	
WINTech INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	貿易公司	95.47	100.00	(2)
NINO CAPITAL CO., LTD.	上海文曄領科貿易有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
RICH WEB LTD.	文曄領科商貿(深圳)有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
興曄投資股份有限公司	WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資公司	0.35	0.43	
ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	樺宣國際貿易(上海)有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	貿易公司	100.00	100.00	
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	投資公司	100.00	100.00	
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	貿易公司	100.00	100.00	

(1)文曄領科商貿(上海)有限公司於民國 105 年第二季更名為文曄領科(上海)投資有限公司。

(2)WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD. 於民國 105 年第一季發行新股取得本

公司另 100%間接持有之子公司－BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD. 之所有股權並進行合併，合併後 BSI SEMICONDUCTOR (KOREA) CO., LTD. 為消滅公司，WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD. 為存續公司。

(3)WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD. 於民國 105 年第二季解散清算完畢。

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時，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)備供出售金融資產

- 1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- 3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八)金融資產減損

- 1. 本集團於資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，該證據顯示某單項或群組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且此損失事項對該單項或群組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- 2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據如下：

- (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：
- (1)以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (2)備供出售金融資產
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(九) 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) 營業租賃(出租人)

營業租賃係指融資租賃以外之租賃。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/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，將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 ~ 5年

其他資產： 2年 ~ 10年

(十四) 營業租賃(承租人)

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。

(十五) 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。
3. 其他無形資產主係顧客關係等，以取得成本為入帳基礎，並依其效益年限，按 5 年採直線法攤銷。

(十七) 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。

(十八) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。
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；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產(負債)。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產(負債)。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產(負債)。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 金融負債及權益工具

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. 應付可轉換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，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
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)確定福利計劃

- A. 確定福利計劃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。

(二十二)員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 現金增資保留股份予員工認購以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

(二十三)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 10%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 10%之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。

(二十四) 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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

1. 本集團銷售電子零組件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外客戶銷售商品已收或應收對價之公允價值，並扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本集團對銷售之產品提供數量折扣，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵銷售退回及折讓。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

(二十六) 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。

(二十七)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是否暴露於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本集團係為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。

本集團依據下列主理人之特性作為總額認列收入之判斷指標：

- (1)對提供商品或勞務負有主要責任
- (2)承擔存貨風險
- (3)具有直接或間接定價之自由
- (4)承擔顧客之信用風險

(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。

3. 應收帳款之減損評估

應收帳款減損評估過程中，本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收金額。而其未來可回收金額受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄、期後收款情形及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團需針對該帳款個別評估回收之可能金額並提列適當之備抵。此備抵之評估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，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

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,512	\$ 6,481
支票存款及活期存款	2,071,760	1,541,239
約當現金		
定期存款	7,500	31,600
合計	<u>\$ 2,080,772</u>	<u>\$ 1,579,320</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 105 年及 104 年 12 月 31 日之定期存款到期日超過三個月以上者分別為\$38,700 及\$42,718，業已表列「其他流動資產」項下。

(二) 備供出售之金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 42,633	\$ 48,111
評價調整	683,637	823,698
	<u>\$ 726,270</u>	<u>\$ 871,809</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 69,159	\$ 21,103
興櫃公司股票	13,766	48,448
評價調整	435,984	464,345
	<u>\$ 518,909</u>	<u>\$ 533,896</u>

1. 本集團民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為損失\$144,963 及利益\$10,243，其中包含處分部分金融資產而從「備供出售金融資產未實現損益」中扣除並影響當期淨利之金額，表列「其他利益及損失-處分投資利益」，請詳附註六(二十七)說明。
2. 本集團原持有之一未上市(櫃)公司股票於民國 105 年第四季登錄興櫃，且評估其公允價值係可可靠衡量，故由「以成本衡量之金融資產-非流動」

轉列為「備供出售金融資產-非流動」項下。

3. 本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。

4. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(三) 應收票據及帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ 2,011,049	\$ 1,150,909
應收帳款	28,258,084	22,186,409
減：備抵銷售退回及折讓	(821,849)	(495,790)
減：備抵呆帳	(145,349)	(35,607)
應收票據及帳款淨額	29,301,935	22,805,921
催收款項	994,454	267,050
減：備抵呆帳	(763,649)	(267,050)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	230,805	-
合計	\$ 29,532,740	\$ 22,805,921

1. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之應收票據貼現在外餘額分別計\$10,687及\$162,281，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. 本集團與銀行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：

	105	年	12	月	31	日
	讓售應收帳款金額					
讓售對象	(即除列金額)		已預支金額		未預支價金	
星展銀行	\$	12,514,728	\$	12,514,728	\$	-
台新銀行		4,973,971		3,164,648		1,809,323
永豐銀行		2,490,575		2,241,517		249,058
渣打銀行		1,042,120		1,041,806		314
其他		3,325,481		3,022,802		302,679
	\$	24,346,875	\$	21,985,501	\$	2,361,374
	104	年	12	月	31	日
	讓售應收帳款金額					
讓售對象	(即除列金額)		已預支金額		未預支價金	
台新銀行	\$	3,920,959	\$	3,538,037	\$	382,922
兆豐銀行		1,064,263		886,718		177,545
其他		2,407,546		2,102,350		305,196
	\$	7,392,768	\$	6,527,105	\$	865,663

- (1)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。
- (2)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已預支金額之利率區間分別為 1.173%~2.4524%及 0.898%~1.48%。
- (3)截至民國 105 年及 104 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\$48,719,500 及\$33,738,369。
- (4)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團依與銀行之約定分別開立\$49,898,913 及\$34,283,235 之本票做為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

3. 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 80%~90%之理賠金，故本集團之應收票據及帳款民國 105 年及 104 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額扣除已投保應收帳款 80%~90%之信用保險理賠金之餘額。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四)存貨

	105年12月31日	104年12月31日
商品存貨	\$ 23,069,928	\$ 17,602,447
減：備抵存貨評價損失	(936,776)	(1,050,500)
	<u>\$ 22,133,152</u>	<u>\$ 16,551,947</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 137,159,179	\$ 107,155,313
存貨報廢損失及其他	162,843	-
存貨(回升利益)評價損失	(99,566)	52,583
	<u>\$ 137,222,456</u>	<u>\$ 107,207,896</u>

本集團民國 105 年度因報廢部份淨變現價值低於成本之存貨導致淨變現價值回升。

(五)預付款項

	105年12月31日	104年12月31日
留抵稅額	\$ 129,288	\$ 99,227
預付租金	8,086	11,264
預付貨款	7,142	6,459
預付進口關稅	5,625	9,118
預付系統維護費	1,212	2,318
其他	33,023	36,613
	<u>\$ 184,376</u>	<u>\$ 164,999</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非流動項目：		
未上市(櫃)公司股票	\$ <u>22,478</u>	\$ <u>32,893</u>
1. 本集團持有之上開股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非具有活絡市場之公開報價，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，故無法合理可靠衡量該些標的公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。		
2. 本集團原持有之一未上市(櫃)公司股票於民國 105 年第四季自「以成本衡量之金融資產-非流動」轉列為「備供出售金融資產-非流動」項下，請詳附註六(二)之說明。		
3. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。		

(七) 採用權益法之投資

<u>關聯企業名稱</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	\$ 75,847	\$ 64,474
SUPREME MEGA LTD.	53,053	103,631
JOY CAPITAL LTD.	36,965	38,615
RAINBOW STAR GROUP LIMITED	15,667	16,430
	<u>\$ 181,532</u>	<u>\$ 223,150</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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 103,432)	(\$ 118,941)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	<u>1,416</u>	<u>(17,267)</u>
本期綜合損失總額	<u>(\$ 102,016)</u>	<u>(\$ 136,208)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
105年1月1日					
成本	\$ 241,496	\$ 226,847	\$ 303,503	\$ 192,179	\$ 964,025
累計折舊及減損	-	(70,660)	(207,485)	(161,204)	(439,349)
	<u>\$ 241,496</u>	<u>\$ 156,187</u>	<u>\$ 96,018</u>	<u>\$ 30,975</u>	<u>\$ 524,676</u>
105年					
1月1日	\$ 241,496	\$ 156,187	\$ 96,018	\$ 30,975	\$ 524,676
增添	-	-	30,119	9,549	39,668
處分	(15,850)	(7,210)	(4,031)	(39)	(27,130)
折舊費用	-	(6,701)	(33,986)	(19,771)	(60,458)
匯率影響數	(187)	(87)	(2,189)	(386)	(2,849)
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 142,189</u>	<u>\$ 85,931</u>	<u>\$ 20,328</u>	<u>\$ 473,907</u>
105年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 320,854	\$ 186,885	\$ 950,647
累計折舊及減損	-	(75,260)	(234,923)	(166,557)	(476,740)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 142,189</u>	<u>\$ 85,931</u>	<u>\$ 20,328</u>	<u>\$ 473,907</u>
	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
104年1月1日					
成本	\$ 285,295	\$ 312,953	\$ 290,587	\$ 191,659	\$ 1,080,494
累計折舊及減損	-	(77,974)	(229,277)	(138,086)	(445,337)
	<u>\$ 285,295</u>	<u>\$ 234,979</u>	<u>\$ 61,310</u>	<u>\$ 53,573</u>	<u>\$ 635,157</u>
104年					
1月1日	\$ 285,295	\$ 234,979	\$ 61,310	\$ 53,573	\$ 635,157
增添	-	-	57,404	5,738	63,142
移轉	-	-	6,747	-	6,747
處分	(43,383)	(70,058)	(1,289)	(31)	(114,761)
折舊費用	-	(8,537)	(28,051)	(28,371)	(64,959)
匯率影響數	(416)	(197)	(103)	66	(650)
12月31日	<u>\$ 241,496</u>	<u>\$ 156,187</u>	<u>\$ 96,018</u>	<u>\$ 30,975</u>	<u>\$ 524,676</u>
104年12月31日					
成本	\$ 241,496	\$ 226,847	\$ 303,503	\$ 192,179	\$ 964,025
累計折舊及減損	-	(70,660)	(207,485)	(161,204)	(439,349)
	<u>\$ 241,496</u>	<u>\$ 156,187</u>	<u>\$ 96,018</u>	<u>\$ 30,975</u>	<u>\$ 524,676</u>

本公司之子公司-茂宣企業股份有限公司民國 104 年度第四季出售其位於南港軟體工業園區之辦公用土地及建物予非關係人，交易總價款扣除相關費用

後計\$239,327，整體處分不動產利益為\$125,886(表列「其他利益及損失」)。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(12,554)	(14,451)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 24,545</u>	<u>\$ 107,384</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 82,839	\$ 24,545	\$ 107,384
折舊費用	-	(814)	(814)
12月31日	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 23,731</u>	<u>\$ 106,570</u>
105年12月31日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(13,368)	(15,265)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 23,731</u>	<u>\$ 106,570</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
104年1月1日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(11,740)	(13,637)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 25,359</u>	<u>\$ 108,198</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 82,839	\$ 25,359	\$ 108,198
折舊費用	-	(814)	(814)
12月31日	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 24,545</u>	<u>\$ 107,384</u>
104年12月31日			
成本	\$ 84,736	\$ 37,099	\$ 121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(12,554)	(14,451)
	<u>\$ 82,839</u>	<u>\$ 24,545</u>	<u>\$ 107,384</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,468</u>	<u>\$ 2,598</u>
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	<u>\$ 814</u>	<u>\$ 814</u>

2. 本集團持有之投資性不動產民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$129,100 及\$117,097，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

	商譽	電腦軟體	其他	合計
105年1月1日				
成本	\$ 1,725,017	\$ 55,415	\$ 238,137	\$ 2,018,569
累計攤銷及減損	(170,309)	(34,095)	(237,510)	(441,914)
	<u>\$ 1,554,708</u>	<u>\$ 21,320</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 1,576,655</u>
105年				
1月1日	\$ 1,554,708	\$ 21,320	\$ 627	\$ 1,576,655
增添	-	4,751	-	4,751
攤銷費用				
(表列「管理費用」)	-	(12,204)	(620)	(12,824)
淨兌換差額	(17,717)	-	(7)	(17,724)
12月31日	<u>\$ 1,536,991</u>	<u>\$ 13,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,550,858</u>
105年12月31日				
成本	\$ 1,707,299	\$ 60,166	\$ 234,203	\$ 2,001,668
累計攤銷及減損	(170,308)	(46,299)	(234,203)	(450,810)
	<u>\$ 1,536,991</u>	<u>\$ 13,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,550,858</u>
	商譽	電腦軟體	其他	合計
104年1月1日				
成本	\$ 1,692,790	\$ 38,056	\$ 233,065	\$ 1,963,911
累計攤銷及減損	(170,309)	(19,886)	(230,183)	(420,378)
	<u>\$ 1,522,481</u>	<u>\$ 18,170</u>	<u>\$ 2,882</u>	<u>\$ 1,543,533</u>
104年				
1月1日	\$ 1,522,481	\$ 18,170	\$ 2,882	\$ 1,543,533
增添	-	17,359	-	17,359
攤銷費用				
(表列「管理費用」)	-	(14,209)	(2,177)	(16,386)
淨兌換差額	32,227	-	(78)	32,149
12月31日	<u>\$ 1,554,708</u>	<u>\$ 21,320</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 1,576,655</u>
104年12月31日				
成本	\$ 1,725,017	\$ 55,415	\$ 238,137	\$ 2,018,569
累計攤銷及減損	(170,309)	(34,095)	(237,510)	(441,914)
	<u>\$ 1,554,708</u>	<u>\$ 21,320</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 1,576,655</u>

1. 其他無形資產主係客戶關係。

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%~7%，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 105 年及 104 年度並無認列商譽之減損損失。

(十一) 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金	\$ 98,566	\$ 115,348
預付不動產價款	568,005	505,387
營業讓與預付款	30,128	30,128
催收款項	230,805	-
預付退休金	4,383	6,544
其他	48,765	51,090
	<u>\$ 980,652</u>	<u>\$ 708,497</u>

1. 本公司間接轉投資之子公司文晔領科(上海)投資有限公司於民國 104 年第二季與非關係人簽署商品房預售合同，以購置座落於上海市供營業使用之不動產，合約價款總計為人民幣 99,800 仟元，截至民國 105 年 12 月 31 日止，本集團已支付全數款項\$462,653(計人民幣 99,800 仟元，上開表列「預付不動產價款」)。
2. 本公司間接轉投資之子公司文晔領科(上海)投資有限公司於民國 105 年 3 月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，預計總價款為人民幣 45,446 仟元，截至民國 105 年 12 月 31 日止，本集團已支付\$105,352(計人民幣 22,726 仟元，上開表列「預付不動產價款」)。
3. 本公司民國 103 年 5 月與 ARKIAN CO., LTD. 簽署營業讓與契約書，預計以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日將依合約條款視雙方權利義務之履行進度再行議定，而截至民國 106 年 3 月 23 日止，該轉讓基準日及收購價款尚未經雙方議定。另截至各資產負債表日，本公司已支付之部分款項於上開表列「營業讓與預付款」。

(十二) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
信用借款	<u>\$ 22,013,337</u>	<u>\$ 15,261,376</u>
利率區間	<u>1.05%~11.35%</u>	<u>1.00%~4.13%</u>

(十三) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
商業本票	\$ 300,000	\$ -
折價攤銷	(99)	-
	<u>\$ 299,901</u>	<u>\$ -</u>
發行利率	<u>0.65%~0.85%</u>	<u>-</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

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團無尚未到期之遠期外匯合約。民國 105 年度認列之淨利益計\$534。
2. 本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易，係為規避進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十五) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付員工薪資及酬金	\$ 740,332	\$ 713,922
應付投資款	72,563	73,935
應付運費	60,370	45,150
應付財務成本	55,868	19,040
其他	364,624	319,145
	<u>\$ 1,293,757</u>	<u>\$ 1,171,192</u>

本公司民國 100 年 10 月 18 日與棋港電子有限公司(簡稱棋港公司)簽署營業讓與契約書，以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 11 月 1 日。此一營業讓與契約實際支付價金依合約所訂事項調整後為美金 7,514 仟元。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽\$227,411。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，尚有未支付款項\$72,563 及\$73,935(計美金 2,250 仟元，上開表列「其他應付款-應付投資款」)。

(十六) 應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
應付公司債	\$ 1,446,000	\$ -
減：應付公司債折價	(49,465)	-
	<u>\$ 1,396,535</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債之相關資訊如下：

- (1) 本公司國內第五次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

本公司經主管機關核准募集及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。

- (2) 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。

- (3) 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 105 年 12 月 31 日轉換價格為每股新台幣 36 元。

(4)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，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

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 105 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計\$54,332。

3.截至民國 105 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$54,000 已轉換為普通股 1,500 仟股。

4.民國 105 年度應付公司債折價攤提計\$9,808。

(十七)長期借款

借 款 性 質	合 約 期 間	105年12月31日	
		借款額度	借款金額
聯貸借款(兆豐銀行等 7家銀行)	102/12/18~107/12/18	\$ 2,666,667	\$ -
利率區間			-

借 款 性 質	合 約 期 間	104年12月31日	
		借款額度	借款金額
聯貸借款(兆豐銀行等 7家銀行)	102/12/18~107/12/18	\$ 3,000,000	\$ 1,905,880
利率區間			1.67%~1.75%

1.本集團與聯貸銀行簽約，自首次動用日屆滿六個月之日起，實際動撥應達授信額度之議定成數，不足部分應按年費率 0.1%計付承諾費。民國 105 年 12 月 31 日，本公司並未動撥上開聯貸借款額度。

2.借款期間由借款人決定，借款人得於合約期間內選擇還款或續借。

3.因該原始貸款合約超過十二個月，且本集團意圖繼續長期性再融資，故列為長期借款。依聯貸合約規定，自首次動用日後屆滿三年之日起，其授信額度於剩餘合約期間內平均遞減之。

4.依聯貸合約規定，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 105 年度合併財務報表各項財務比率符合前揭聯貸合約設定之財務承諾。

5.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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 112,479	\$ 100,722
計畫資產公允價值	(100,251)	(89,207)
淨確定福利負債	\$ 12,228	\$ 11,515
表列「其他非流動資產」	\$ 4,383	\$ 6,544
表列「其他非流動負債」	\$ 16,611	\$ 18,059

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ 100,722	\$ 89,207	\$ 11,515
當期服務成本	822	-	822
利息(費用)收入	1,703	1,510	193
	103,247	90,717	12,530
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)	- (687)		687
財務假設變動影響數	2,689	-	2,689
經驗調整	6,543	-	6,543
	9,232 (687)		9,919
提撥退休基金	-	10,221 (10,221)	
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ 112,479	\$ 100,251	\$ 12,228

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 95,225	\$ 81,299	\$ 13,926
當期服務成本	746	-	746
利息(費用)收入	1,912	1,636	276
	<u>97,883</u>	<u>82,935</u>	<u>14,948</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)	-	535	(535)
財務假設變動影響數	4,274	-	4,274
經驗調整	2,905	-	2,905
	<u>7,179</u>	<u>535</u>	<u>6,644</u>
提撥退休基金	-	10,077	(10,077)
支付退休金	(4,340)	(4,340)	-
12月31日餘額	<u>\$ 100,722</u>	<u>\$ 89,207</u>	<u>\$ 11,515</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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104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：

	105年度	104年度
折現率	<u>1.4%~1.7%</u>	<u>1.5%~1.7%</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：		
	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%
105年12月31日		
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 3,491) \$ 3,660	\$ 3,312 (\$ 3,187)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 12,530)	\$ 14,774	\$ 13,310	(\$ 11,631)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,552。

(8)截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12~17 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 105 年及 104 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$125,809 及\$128,244。

(十九)股份基礎給付

1. 民國 104 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與單位數	合約		既得條件
			期間	期限	
現金增資保留員工認購	104.1.6	2,731 仟股	-	-	立即既得

2. 本集團民國 104 年 1 月 6 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動 率	預期存 續期間 (年)	預期 股利	無風險 利率	每單位
								公允價 值(元)
現金增資 保留員工 認購	104.1.6	\$45.70	\$38.00	-	-	-	-	\$ 7.7

民國 104 年度因上開現金增資保留員工認購而認列股份基礎給付酬勞成本為\$21,028。

(二十)股本

1. 截至民國 105 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 19,000 仟股)，實收資本額為\$4,715,196 仟元，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年	104年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	447,637	354,443
現金增資	-	52,500
盈餘轉增資	22,382	40,694
公司債轉換之股票	1,500	-
12月31日	471,519	447,637

3. 本公司分別於民國 105 年 6 月 3 日及 104 年 6 月 10 日經股東會決議分別由盈餘中提撥\$223,819 及\$406,943，合計 22,382 仟股及 40,694 仟股轉增資發行新股。

4. 本公司民國 103 年 12 月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 52,500 仟股，並於民國 103 年 12 月 19 日經金融監督管理委員會申報生效，每股發行價格新台幣 38 元，增資基準日訂於民國 104 年 2 月 6 日。

(二十一)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十六)之說明。

(二十二)保留盈餘

1. 依本公司經民國 105 年 6 月 3 日股東常會通過之公司章程規定，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，以衡量盈餘支應資金需求之必要性，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，由董事會擬具盈餘分派案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 105 年及 104 年 6 月經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104 年 度		103 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 198,325	\$ -	\$ 183,720	\$ -
現金股利	1,298,149	2.9	1,220,830	3.0
股票股利	223,819	0.5	406,943	1.0
合計	<u>\$ 1,720,293</u>		<u>\$ 1,811,493</u>	

(1) 有關民國 105 年度盈餘分配案，截至民國 106 年 3 月 23 日止，尚未經董事會決議。

(2) 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（三十）。

(二十三) 其他權益項目

	備供出售投資	外幣換算	總計
105年1月1日	\$ 1,162,379	\$ 540,091	\$ 1,702,470
權益工具評價利益	(144,963)	-	(144,963)
外幣換算差異數			
- 集團	-	(379,423)	(379,423)
- 關聯企業	-	1,416	1,416
105年12月31日	<u>\$ 1,017,416</u>	<u>\$ 162,084</u>	<u>\$ 1,179,500</u>

	備供出售投資	外幣換算	總計
104年1月1日	\$ 1,152,136	\$ 274,815	\$ 1,426,951
權益工具評價利益	10,243	-	10,243
外幣換算差異數			
- 集團	-	282,543	282,543
- 關聯企業	-	(17,267)	(17,267)
104年12月31日	<u>\$ 1,162,379</u>	<u>\$ 540,091</u>	<u>\$ 1,702,470</u>

(二十四) 非控制權益

	105年	104年
1月1日	\$ 583	\$ 532
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	213	169
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18)	38
非控制權益減少	(138)	(156)
12月31日	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 583</u>

(二十五) 營業收入

	105年度	104年度
銷售電子零組件產品	\$ 143,923,571	\$ 113,343,003
其他營業收入	223,890	255,192
合計	<u>\$ 144,147,461</u>	<u>\$ 113,598,195</u>

(二十六) 其他收入

	105年度	104年度
其他流動負債轉列收入	\$ 70,714	\$ -
股利收入	4,995	12,173
租金收入	3,288	4,102
利息收入	4,872	4,467
其他收入	14,785	45,170
合計	<u>\$ 98,654</u>	<u>\$ 65,912</u>

(二十七) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	\$ 534	\$ -
淨外幣兌換(損)益	(53,478)	33,844
處分固定資產利益	8,139	124,627
處分投資利益	108,170	176,488
其他損失	(2,673)	(37,723)
合計	<u>\$ 60,692</u>	<u>\$ 297,236</u>

(二十八) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 281,436	\$ 199,929
可轉換公司債	9,808	-
應收帳款讓售費用	165,244	149,183
其他財務成本	22,240	21,210
合計	<u>\$ 478,728</u>	<u>\$ 370,322</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	\$ 2,315,288	\$ 2,401,394
折舊費用	61,272	65,773
攤銷費用	12,824	20,082
合計	<u>\$ 2,389,384</u>	<u>\$ 2,487,249</u>

(三十) 員工福利費用

	105年度	104年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 1,929,607	\$ 2,032,697
勞健保費用	74,861	75,932
退休金費用	126,824	129,266
其他用人費用	183,996	163,499
合計	<u>\$ 2,315,288</u>	<u>\$ 2,401,394</u>

1. 依本公司民國 105 年 6 月 3 日股東常會通過之公司章程規定，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%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 105 年度及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$19,380 及 \$22,030；董監酬勞估列金額分別為\$13,500 及\$10,000。

經股東會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 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。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 418,257	\$ 333,971
未分配盈餘加徵	25,744	2,765
以前年度所得稅高估數	(6,117)	(1,620)
當期所得稅總額	437,884	335,116
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(101,172)	31,804
匯率影響數	1,332	(771)
遞延所得稅總額	(99,840)	31,033
所得稅費用	\$ 338,044	\$ 366,149
(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：		
	105年度	104年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,686	\$ 1,129

2. 所得稅費用與會計利潤之調節項目		
	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 539,047	\$ 576,513
按法令規定不得認列項目影響數	(216,037)	(205,167)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(4,593)	(6,342)
未分配盈餘加徵10%所得稅	25,744	2,765
以前年度所得稅高估數	(6,117)	(1,620)
所得稅費用	\$ 338,044	\$ 366,149

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：					
	105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	\$ 89,834	\$ 59,222	\$ -	\$ -	\$149,056
備抵呆帳超限數	5,806	82,476	-	(158)	88,124
存貨評價損失未實現數	173,946	(17,413)	-	(22)	156,511
其他	11,365	3,013	170	(414)	14,134
	\$280,951	\$127,298	\$ 170	(\$ 594)	\$407,825
一 遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之投資收益	(\$237,086)	(\$ 9,787)	\$ -	\$ -	(\$246,873)
其他	(22,911)	(16,339)	1,516	2	(37,732)
	(\$259,997)	(\$ 26,126)	\$ 1,516	\$ 2	(\$284,605)

104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
—遞延所得稅資產：					
備抵銷貨退回及折讓	\$119,471	(\$ 29,637)	\$ -	\$ -	\$ 89,834
備抵呆帳超限數	5,606	227	-	(27)	5,806
存貨評價損失未實現數	164,928	9,028	-	(10)	173,946
其他	10,907	418	172	(132)	11,365
	<u>\$300,912</u>	<u>(\$ 19,964)</u>	<u>\$ 172</u>	<u>(\$ 169)</u>	<u>\$280,951</u>
—遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之投資收益	(\$192,774)	(\$ 44,312)	\$ -	\$ -	(\$237,086)
其他	(56,337)	32,472	957	(3)	(22,911)
	<u>(\$249,111)</u>	<u>(\$ 11,840)</u>	<u>\$ 957</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$259,997)</u>

4. 本公司之子公司-超義科技股份有限公司尚未使用之課稅損失之有限期限及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

105年12月31日				
發生年度	申報數 /核定數	尚未 抵減金額	未認列 遞延所得稅 資產部分	最後 扣抵年度
民國97年度	核定數	\$ 237	\$ 237	107年

104年12月31日				
發生年度	申報數 /核定數	尚未 抵減金額	未認列 遞延所得稅 資產部分	最後 扣抵年度
民國96年度	核定數	\$ 12,443	\$ 12,443	106年
民國97年度	核定數	3,750	3,750	107年
		<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,978</u>	<u>\$ 29,934</u>

6. 本公司民國 105 年及 104 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 \$4,312,969 及 \$4,742,823。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

8. 本公司未分配盈餘均係屬民國 87 年度以後之盈餘。

9. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$323,368 及\$277,506。民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為 15.22%。民國 105 年度止之稅額扣抵比率預計為 14.13%。

(三十二) 每股盈餘

	105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	\$ 1,699,457	470,561	\$ 3.61
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	1,699,457	470,561	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
可轉換公司債	9,808	19,613	
員工酬勞	-	781	
歸屬於母公司股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 1,709,265	490,955	\$ 3.48
	104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	\$ 1,983,249	464,039	\$ 4.27
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	1,983,249	464,039	
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工酬勞	-	916	
歸屬於母公司股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 1,983,249	464,955	\$ 4.27

上述加權流通在外股數係追溯調整至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司盈餘轉增資之股數。

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

本公司之重大關係人交易對象均為列入合併報表之編製個體，相關交易業已於編製合併報表時沖銷，餘未有其他重大關係人交易，請詳附註十三之說明。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 106,194	\$ 83,619
退職後福利	1,002	751
股份基礎給付	-	770
合計	<u>\$ 107,196</u>	<u>\$ 85,140</u>

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：

資 產 項 目	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		105年12月31日	104年12月31日
其他流動資產：			
銀行存款	稅務行政救濟擔保	\$ -	\$ 12,000
	押標金之保證	3,128	3,187
	商務卡之保證	-	2,251
		\$ 3,128	\$ 17,438

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. 營業租賃協議

本集團租用辦公室及倉庫等營業租賃協議，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 119,657	\$ 128,808
超過1年但不超過5年	103,655	84,565
超過5年	21,564	30,034
總計	<u>\$ 244,876</u>	<u>\$ 243,407</u>

2. 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：

	105年12月31日	104年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	<u>\$ 3,077,671</u>	<u>\$ 2,583,492</u>

3. 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：

	105年12月31日	104年12月31日
關稅保證	\$ 18,000	\$ 15,000

4. 已簽約但尚未發生之資本支出

請詳附註六(十一)之說明。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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。本集團利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按負債淨額除以淨值總額計算。負債淨額之計算為合併資產負債表所列報之「負債總計」扣除現金及約當現金。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 105 年之策略係致力將負債淨值比率維持在 275%以下。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債淨值比率分別為 251%及 169%。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款淨額、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)的帳面價值係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(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營運單位密切合作，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. 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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 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。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團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。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 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美金)，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：

105年12月31日

			敏感度分析		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 741,331	32.25	\$ 23,907,925	1%	\$239,079
美金：人民幣	298	32.25	9,611	1%	96
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	35,924	32.25	1,158,553		
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	318,222	32.25	10,210,171		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	761,139	32.25	24,546,733	1%	245,467
美金：人民幣	13,333	32.25	429,989	1%	4,300

104年12月31日

				敏感度分析	
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 629,447	32.86	\$ 20,683,628	1%	\$206,836
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	40,337	32.86	1,325,474		
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	303,943	32.86	9,937,904		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	599,615	32.86	19,703,349	1%	197,033

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$53,478 及利益\$33,844。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。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. 本集團主要投資於上市櫃之權益工具，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，對於民國 105 年度及 104 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$12,452 及\$14,057。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自銀行借款及已讓售應收帳款之預支價金。按浮動利率發行之借款及預支之已讓售應收帳款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 105 年度及 104 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以美金計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動一碼(25 基點)對民國 105 年及 104

年度稅前淨利之最大影響分別為增加或減少\$58,003及\$43,298。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團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。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- B. 民國 105 年度及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損之應收票據及帳款依據授信標準之信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組A	\$ 8,984,021	\$ 8,121,971
群組B	5,296,928	3,533,143
群組C	9,129,814	6,652,454
群組D	224,027	1,067,127
	<u>\$ 23,634,790</u>	<u>\$ 19,374,695</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。

- D. 本集團已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天以下	\$ 4,511,674	\$ 2,284,668
31-180天	1,154,287	942,373
181-365天	179,768	44,404
366天以上	52,221	159,781
	<u>\$ 5,897,950</u>	<u>\$ 3,431,226</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- E. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$908,998及\$302,657。

本集團個別評估已減損應收票據及帳款(含催收款項)之備抵呆帳變動分析：

	105年	104年
1月1日	\$ 302,657	\$ 272,858
本期提列呆帳損失	616,826	25,154
匯率影響數	(10,485)	4,645
12月31日	\$ 908,998	\$ 302,657

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：

105年12月31日	180天				
	180天內	至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 22,013,337	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,013,337
應付短期票券	300,000	-	-	-	300,000
應付帳款	18,656,748	-	-	-	18,656,748
其他應付款	1,231,179	62,578	-	-	1,293,757
應付公司債	-	-	-	1,446,000	1,446,000
	<u>\$ 42,201,264</u>	<u>\$ 62,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,446,000</u>	<u>\$ 43,709,842</u>

非衍生性金融負債：

104年12月31日

	180天內	180天 至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 15,261,376	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,261,376
應付帳款	11,249,387	-	-	-	11,249,387
其他應付款	1,102,834	68,358	-	-	1,171,192
長期借款	-	-	572,547	1,333,333	1,905,880
	<u>\$ 27,613,597</u>	<u>\$ 68,358</u>	<u>\$ 572,547</u>	<u>\$ 1,333,333</u>	<u>\$ 29,587,835</u>

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. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團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。
2. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產餘額分別為\$1,245,179及\$1,405,705，均屬第一等級(即以相同資產或負債於活絡市場之公開報價)評價之金融工具，表列「備供出售金融資產-流動」及「備供出售金融資產-非流動」。
3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

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：請詳附表七。

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：請詳附表八。

(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)：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

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	
	105年度	104年度
來自外部客戶之收入	\$ 128,357,983	\$ 103,599,366
部門損益	\$ 1,796,457	\$ 2,161,807
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	105年度	104年度
應報導部門收入合計數		\$ 128,357,983	\$ 103,599,366
其他營運部門收入		15,789,478	9,998,829
營業收入		<u>\$ 144,147,461</u>	<u>\$ 113,598,195</u>
損	益	105年度	104年度
應報導部門損益		\$ 1,796,457	\$ 2,161,807
其他營運部門損益		241,257	187,760
繼續營業部門稅前損益		<u>\$ 2,037,714</u>	<u>\$ 2,349,567</u>

(四) 產品別資訊

	105年度		104年度	
	金 額	占銷貨淨額%	金 額	占銷貨淨額%
類比IC	\$ 53,585,874	37	\$ 39,757,608	35
晶片組	10,963,647	8	6,546,733	6
記憶體IC	10,860,656	8	7,700,400	7
特定應用IC	10,540,408	7	8,829,885	8
分散式元件	9,048,156	6	8,115,794	7
其他	49,148,720	34	42,647,775	38
	<u>\$144,147,461</u>	<u>100</u>	<u>\$113,598,195</u>	<u>100</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 105 年度及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 22,345,154	\$ 1,649,422	\$ 18,203,269	\$ 1,643,368
中國	101,064,672	589,634	78,577,195	528,073
其他	20,737,635	539,177	16,817,731	623,879
合計	<u>\$144,147,461</u>	<u>\$ 2,778,233</u>	<u>\$113,598,195</u>	<u>\$ 2,795,320</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 105 年度及 104 年度重要客戶資訊如下：

	105年度	104年度
甲客戶	<u>\$ 14,685,582</u>	<u>\$ 5,480,882</u>

文曄科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

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 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
0	文曄科技股份有限公司	文曄頌科(上海)投資有限公司	其它應 收款	Y	\$ 750,058	\$ 732,456	\$ 732,456	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,690,247	\$ 6,760,988	註3
0	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	其它應 收款	Y	300,000	300,000	293,153	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	\$ 1,690,247	\$ 6,760,988	註3
0	文曄科技股份有限公司	文曄頌科商貿(深圳)有限公司	其它應 收款	Y	1,052,929	1,028,220	706,032	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	\$ 1,690,247	\$ 6,760,988	註3
1	超義科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	其它應 收款	Y	2,000	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,596	10,383	註3
2	誠曄投資股份有限公司	文曄科技股份有限公司	其它應 收款	Y	6,500	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	6,989	27,958	註3
3	興曄投資股份有限公司	文曄科技股份有限公司	其它應 收款	Y	3,200	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	4,480	17,921	註3
4	和宣企業股份有限公司	文曄科技股份有限公司	其它應 收款	Y	2,800	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	3,227	12,908	註3
5	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	其它應 收款	Y	538,575	538,575	393,450	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	9,181,512	9,181,512	註2
6	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	文曄頌科(上海)投資有限公司	其它應 收款	Y	305,154	-	-	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,292,834	2,292,834	註2
7	文曄頌科(上海)投資有限公司	上海文曄頌科貿易有限公司	其它應 收款	Y	228,866	-	-	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	1,089,978	1,089,978	註2
8	BSI SEMICONDUCTOR LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款	Y	16,680	16,125	16,125	1.71%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	469,322	469,322	註2
9	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款	Y	258,000	258,000	258,000	1.71%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	285,913	285,913	註2
10	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款	Y	90,072	80,625	80,625	1.71%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	93,629	93,629	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，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸出資金公司之淨值為限。

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

註4：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文峰科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(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		對單一企業 背書保證限額		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		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)	屬子公司對 母公司背書 保證		屬子公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)	\$	(註3)				金額	金額			Y	N	Y	N		
0	文峰科技股份有限公司	新偉科技股份有限公司	2	\$	13,521,976	\$	350,000	\$	350,000	-	2.07%	\$	13,521,976	Y	N	N	N	
0	文峰科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3		13,521,976	780,450	780,450	374,423	-	-	4.62%	13,521,976	Y	N	N	N		
0	文峰科技股份有限公司	文峰領科(香港)有限公司	3		13,521,976	757,272	322,500	-	-	-	1.91%	13,521,976	Y	N	N	N		
0	文峰科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	3		13,521,976	100,080	96,750	41,016	-	-	0.57%	13,521,976	Y	N	N	N		
0	文峰科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	3		13,521,976	66,720	1,613	62	-	-	0.01%	13,521,976	Y	N	N	N		
0	文峰科技股份有限公司	文峰領科(上海)投資有限 公司	3		13,521,976	798,182	798,182	445,037	-	-	4.72%	13,521,976	Y	N	N	Y		
0	文峰科技股份有限公司	文峰領科商貿(深圳)有限 公司	3		13,521,976	323,350	322,500	-	-	-	1.91%	13,521,976	Y	N	N	Y		
0	文峰科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	2		13,521,976	200,160	193,500	21,149	-	-	1.14%	13,521,976	Y	N	N	N		
0	文峰科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2		13,521,976	1,290,000	1,290,000	1,009,254	-	-	7.63%	13,521,976	Y	N	N	N		
1	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1		1,448,067	10,000	10,000	10,000	-	-	0.55%	1,448,067	N	N	N	N	註4	
2	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1		1,167,342	8,000	8,000	8,000	-	-	0.55%	1,167,342	N	N	N	N	註4	
2	志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	3		1,167,342	63,420	-	-	-	-	-	1,167,342	N	N	N	N		

註1：編號欄之填寫方法如下：

- (1). 發行人填0
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種：
 - (1). 有業務關係之公司
 - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
 - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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開稅保證之擔保。

文曄科技股份有限公司及子公司
 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）
 民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (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	
文曄科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	3	666,248	\$ 5,963	2.19	註2	
文曄科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	3	309,929	-	0.33	註2	
文曄科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	3	43,588	205	0.14	註2	
文曄科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	3	28,570	2,676	0.72	註2	
文曄科技股份有限公司	普通股	KOREA POWER TECHNOLOGY CO., LTD.	無	3	699	-	0.11	註2	
文曄科技股份有限公司	普通股	創鑫一號投資股份有限公司	無	3	600,000	6,000	3.00	註2	
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	607,595	23,307	0.59	23,307	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股、特別股	FANGTEK LTD.	無	3	939,421	-	5.25	註2	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA INC.	無	1、2	663,664	1,158,553	2.03	1,158,553	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	WEBTVIEW LTD.	無	3	6,966	-	4.40	註2	
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	普通股	MAXGATE INTERNATIONAL CORPORATION	無	3	1,100	7,634	7.50	註2	
誠曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	無	2	5,637,500	41,722	2.33	41,722	
茂宣企業股份有限公司	普通股	艾得股份有限公司	無	3	289,682	-	3.67	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源資訊股份有限公司	無	3	368	-	-	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源通訊股份有限公司	無	3	15	-	-	註2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	1	800	23	-	23	
和宣企業股份有限公司	普通股	泰諒電子股份有限公司	無	1	1,842,459	21,557	2.00	21,557	
和宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	1	600	17	-	17	

註1：帳列科目代號：1-備供出售金融資產-流動

2-備供出售金融資產-非流動

3-以成本衡量之金融資產-非流動

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

文晔科技股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	交易幣別	期初 (註2)		買入 (註2)		賣出			期末 (註2)	
						股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	金額
文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	採用權益法之投資	現金增資	註1	美金	95,323,691	\$ 2,994,497	20,000,000	\$ 649,650	-	\$ -	\$ -	-	\$ 3,644,147
文晔科技股份有限公司	茂宜企業股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資	註1	新台幣	23,760,000	506,620	100,000,000	1,000,000	-	-	-	-	1,506,620
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LIMITED	採用權益法之投資	現金增資	註1	美金	42,332,506	1,365,223	20,000,000	645,000	-	-	-	-	2,010,223
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	採用權益法之投資	現金增資	註1	美金	2,974,430	95,925	20,000,000	645,000	-	-	-	-	740,925
RICH WEB LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	採用權益法之投資	現金增資	註3	美金	註3	95,637	註3	645,000	-	-	-	-	740,637

註1：該交易對象為本公司之子公司。
註2：上述期初金額、買入金額及期末金額係原始投資成本。
註3：文晔領科商貿(深圳)有限公司未發行股票，故無持有股數。

文晔科技股份有限公司及子公司

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

民國105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)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
文晔碩科(上海) 投資有限公司	上海辦公室	民國104年 12月31日	人民幣 99,800 仟元	已全數支付	上海旭弘置業有限公司	-	-	-	-	\$ -	辦公	無

註1：係交易簽約日。

註2：鑑價報告之評估價格為人民幣109,253仟元。

註3：上開不動產已支付價款因尚未完成移轉驗收程序，係表列「其他非流動資產」。

文晔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105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			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	之比率(%)	備註
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨 \$ 15,740,772	14	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	\$ 986,314	6	
文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨 9,434,076	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而定	無重大差異	598,001	4	
文晔科技股份有限公司	WINTech MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨 5,808,188	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而定	無重大差異	-	-	
文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨 3,873,768	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而定	無重大差異	971,654	6	
文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨 2,241,712	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而定	無重大差異	633,025	4	
文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	聯屬公司	銷貨 1,335,601	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而定	無重大差異	17,471	-	
文晔科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨 718,720	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而定	無重大差異	-	-	
文晔科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨 449,207	-	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	68,816	-	
文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	聯屬公司	進貨 2,720,993	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而定	無重大差異	71,335	-	
文晔科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨 1,023,679	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而定	無重大差異	490,153	3	
文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	進貨 358,829	-	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	-	-	
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨 1,736,277	22	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	390,607	21	
新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	銷貨 683,724	9	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	120,103	6	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨 152,519	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而定	無重大差異	155,407	8	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨 248,697	17	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	51,055	3	
WINTech MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨 3,269,420	55	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	314,880	100	
WINTech MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨 2,693,940	45	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	-	-	
文晔領科(香港)有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	聯屬公司	銷貨 495,680	89	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	6,694	41	
文晔領科(上海)投資有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	佣金收入 100,580	-	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市 場行情及其他交易條件而定	無重大差異	4,781	1	

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105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(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	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	\$ 986,314	12.44	\$ -	-	\$ 986,314	-
文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	971,654	7.25	-	-	862,006	-
文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	633,025	3.40	155,932	期後收回	210,151	-
文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	598,001	31.55	-	-	598,001	-
新像科技股份有限公司	文晔科技股份有限公司	聯屬公司	490,153	3.86	-	-	421,681	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	390,607	3.90	-	-	68,212	-
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	155,407	2.00	-	-	5,050	-
新像科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	聯屬公司	120,103	3.49	-	-	34,740	-
WINTech MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	314,880	7.04	-	-	234,365	-

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
 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105年1月1日至12月31日

附表八

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)	科目	金額	交易條件	合併總營收或總 資產之比率(註五)
0		文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	\$ 15,740,772	(註三)	11
0		文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	應收帳款	986,314	(註三)	2
0		文晔科技股份有限公司	文晔科技(香港)有限公司	1	銷貨	9,434,076	(註三)	7
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	598,001	(註三)	1
0		文晔科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	5,808,188	(註三)	4
0		文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	3,873,768	(註三)	3
0		文晔科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	應收帳款	971,654	(註三)	2
0		文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	銷貨	2,241,712	(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	633,025	(註三)	1
0		文晔科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	1	銷貨	1,335,601	(註三)	1
0		文晔科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	1	銷貨	718,720	(註三)	-
0		文晔科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	1	銷貨	449,207	(註三)	-
0		文晔科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	進貨	2,720,993	(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	1,023,679	(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	490,153	(註三)	1
0		文晔科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	進貨	358,829	(註三)	-
1		新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	銷貨	1,736,277	(註三)	1
1		新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	應收帳款	390,607	(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	銷貨	683,724	(註三)	-
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	120,103	(註三)	-
1		新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3	銷貨	152,519	(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	155,407	(註三)	-
2		茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	銷貨	248,697	(註三)	-
3		WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	2,693,940	(註三)	2
3		WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科(上海)投資有限公司	3	銷貨	3,269,420	(註三)	2
3		WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文晔領科(上海)投資有限公司	3	應收帳款	314,880	(註三)	1
4		文晔領科(上海)投資有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	佣金收入	100,580	(註三)	-
5		文晔領科(香港)有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	3	銷貨	495,680	(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。

文曄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（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表九

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		期末持有比率(%)	帳面金額	被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底			\$	\$		
文曄科技股份有限公司	WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	\$ 3,644,147	\$ 2,994,497	115,323,691	\$ 9,134,629	\$ 87,079	\$ 87,079	子公司	
文曄科技股份有限公司	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	2,028,421	363,386	363,386	子公司	
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,506,620	506,620	123,760,000	1,810,022	227,709	227,710	子公司	
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	715,492	24,913	24,913	子公司	
文曄科技股份有限公司	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	648,908	212,698	212,507	子公司	
文曄科技股份有限公司	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	25,957	15,957	15,957	子公司	
文曄科技股份有限公司	誠暉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	66,863	12,944	12,944	子公司	
文曄科技股份有限公司	興暉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	44,802	(82)	(82)	子公司	
文曄科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	232,379	3,261	3,261	子公司	
文曄科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	5,000	5,000	40,000	1,376	(32)	(32)	子公司	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	2,010,223	1,365,223	62,332,506	3,142,400	(267,844)	註1	子公司	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTech INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	677,926	677,926	21,020,957	779,614	122,162	註1	子公司	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTech MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	96,753	96,753	3,000,100	103,936	(3,194)	註1	子公司	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTech MICROELECTRONICS LIMITED	英屬維京群島	控股公司	161	161	5,000	6	-	註1	子公司	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	161,250	161,250	5,000,000	2,292,834	242,296	註1	子公司	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	76,558	76,558	1,929,823	75,847	75,261	註1	關聯企業	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	353,750	289,250	9,730,000	53,053	(242,621)	註1	關聯企業	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANTIUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	-	-	註1	子公司	
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	-	-	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	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率(%)	帳面金額	期(損)益	資(損)益		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	\$ 38,700	\$ 38,700	1,200,000	17.65	\$ 36,965	(\$ 5,416)	註1	關聯企業	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	RAINBOW STAR GROUP LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	16,125	16,125	10,000	20.00	15,667	(1,696)	註1	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	404,016	404,016	12,527,632	100.00	1,578,729	58,902	註1	子公司	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	10,030	10,030	311,000	100.00	37,186	(483)	註1	子公司	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	740,925	95,925	22,974,430	100.00	754,452	7,083	註1	子公司	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文峰頌科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	4,158	4,158	1,000,000	100.00	108,115	3,694	註1	子公司	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	858,818	858,818	110,000,000	100.00	663,868	(336,818)	註1	子公司	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	53,380	53,380	200,000	100.00	-	(746)	註1	子公司	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	33,435	33,435	1,500,000	100.00	78,859	50,048	註1	子公司	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	3,596	3,596	500,000	100.00	3,433	1,537	註1	子公司	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	587,173	587,173	3,800,000	95.47	696,302	71,366	註1	子公司	
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	AM TECHNOLOGY CO., LTD.	南韓	電子零組件生產設備製造及買賣	4,270	4,270	40,000	33.33	-	-	註1	關聯企業	
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電子零組件買賣	2,708	2,708	300,000	100.00	4,762	284	註1	子公司	
興峰投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	87,079	註1	子公司	
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	14,770	14,770	500,000	100.00	32,271	1,402	註1	子公司	
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	47,739	1,794	註1	子公司	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	55,938	55,938	180,472	4.53	30,073	71,366	註1	子公司	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	156,030	156,030	7,000,000	100.00	285,913	6,560	註1	子公司	
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	25,293	25,293	53,505	100.00	134,429	18,404	註1	子公司	
志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	汶萊	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	15,100	(7,699)	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		期末持有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	期(損)益	責(損)益	備註
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	\$ -	\$ -	1	100.00	\$ 17,950	\$ 86	註1	子公司
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	汶萊	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	17,950	86	註1	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。

文曄科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國105年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(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金額		本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額		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	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
上海文曄領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 9,675	2	\$ -	\$ -	\$ 9,675	\$ -	\$ 9,675	\$ -	451	100.00	(\$ 451)	\$ 37,045	\$ -	註五
文曄領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	256,757	2	645,000	-	33,264	-	678,264	-	7,086	100.00	7,086	754,339	-	註六
文曄領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	1,133,588	2	-	-	617,588	-	617,588	-	12,577	100.00	(12,577)	1,089,631	-	註七
樺宣國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	42,893	3	-	-	32,250	-	32,250	-	1,794	100.00	1,794	47,730	-	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	132,225	2	-	-	21,415	-	21,415	-	14,970	23.44	3,509	53,519	-	註八
依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)		核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)												
文曄科技股份有限公司		\$ 1,359,192	\$ 2,127,414												

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NINO 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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003186 號

文晔科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

文晔科技股份有限公司(以下簡稱「文晔公司」)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達文晔公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與文晔公司保持超然獨立，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，對文晔公司民國 105 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。

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(九)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)採用權益法之投資及四(十四)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(八)無形資產。

文晔公司及其子公司於以前年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，文晔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。對文晔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，而編制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，本會計師對文晔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(九)；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(三)，民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 17,396,063 仟元及新台幣 825,737 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。

應收帳款減損評估

事項說明

有關應收帳款減損評估之會計政策，請詳個體財務報表附註四(六)金融資產減損；應收帳款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)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二)，民國 105 年 12 月 31 日應收帳款(含催收款項)及其備抵呆帳餘額分別為新台幣 13,346,724 仟元及新台幣 155,528 仟元；有關合併財務報表民國 105 年 12 月 31 日應收帳款(含催收款項)及其備抵呆帳餘額分別為新台幣 30,441,738 仟元及新台幣 908,998 仟元。

文晔公司定期針對個別應收帳款評估其是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含考量該些應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、公司內部信用評等、歷史交易紀錄、期後收款情形及可得的信用保險範圍等，據以估計應提列之備抵呆帳金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵呆帳提列金額之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此，本會計師對文晔公司就重大應收帳款所做之備抵呆帳提列評估列為查核最為重要之事項之一。

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. 比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策及程序係一致採用，並評估其合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款減損使用之逾期帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 評估管理階層用於估計應收帳款備抵呆帳所使用估計的合理性並取得相關佐證文件，包含：帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形、影響顧客之經濟狀況及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。

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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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錯誤或舞弊。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. 對於文晔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，決定對文晔公司民國 105 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。

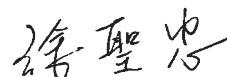
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 4 日

文 晔 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	562,802	1	\$	157,925	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		13,191,196	25		7,854,835	19
1180	應收帳款－關係人淨額	七		3,295,983	6		4,446,543	11
1200	其他應收款	六(二)		1,564,409	3		632,150	2
1210	其他應收款－關係人	七		1,740,077	3		710	-
130X	存貨	六(三)		16,570,326	32		12,761,133	32
1410	預付款項	六(四)		98,284	-		90,450	-
11XX	流動資產合計			37,023,077	70		25,943,746	64
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(五)		17,875	-		17,875	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		14,708,849	28		13,357,648	33
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		435,749	1		462,471	1
1780	無形資產	六(八)		127,529	-		134,981	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		273,694	1		227,436	1
1900	其他非流動資產	六(二)(十四)(二十九)		96,184	-		112,599	-
15XX	非流動資產合計			15,659,880	30		14,313,010	36
1XXX	資產總計		\$	52,682,957	100	\$	40,256,756	100

(續次頁)

文 晔 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	17,414,582	33	\$	11,754,542	29
2110	應付短期票券	六(十)		199,986	1		-	-
2170	應付帳款			14,256,019	27		8,049,504	20
2180	應付帳款－關係人	七		598,309	1		193,272	1
2200	其他應付款	六(十一)		739,768	2		603,704	2
2220	其他應付款項－關係人	七		17,550	-		33,937	-
2230	本期所得稅負債			168,963	-		112,918	-
2399	其他流動負債－其他	七		715,732	1		429,241	1
21XX	流動負債合計			<u>34,110,909</u>	<u>65</u>		<u>21,177,118</u>	<u>53</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十二)		1,396,535	3		-	-
2540	長期借款	六(十三)		-	-		1,905,880	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		273,043	-		249,666	-
25XX	非流動負債合計			<u>1,669,578</u>	<u>3</u>		<u>2,155,546</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>35,780,487</u>	<u>68</u>		<u>23,332,664</u>	<u>58</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		4,715,196	9		4,476,377	11
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		6,372,059	12		6,278,786	16
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,320,029	3		1,121,704	3
3350	未分配盈餘			3,315,686	6		3,344,755	8
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		1,179,500	2		1,702,470	4
3XXX	權益總計			<u>16,902,470</u>	<u>32</u>		<u>16,924,092</u>	<u>42</u>
重大或有負債及未認列之合約								
承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>52,682,957</u>	<u>100</u>	\$	<u>40,256,756</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 105 年 及 104 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	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 113,704,123 100	\$ 87,510,801 100
5000 營業成本	六(三)及七	(110,636,804) (97)	(84,864,647) (97)
5900 營業毛利		3,067,319 3	2,646,154 3
營業費用	六(二十四)及七		
6100 推銷費用		(1,165,442) (1)	(1,045,332) (1)
6200 管理費用		(474,361) (1)	(383,057) (1)
6300 研究發展費用		(177,248) -	(181,905) -
6000 營業費用合計		(1,817,051) (2)	(1,610,294) (2)
6900 營業利益		1,250,268 1	1,035,860 1
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十一)	52,156 -	45,014 -
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(6,533) -	16,398 -
7050 財務成本	六(二十三)	(344,081) (1)	(262,179) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		947,643 1	1,335,804 1
7000 營業外收入及支出合計		649,185 -	1,135,037 1
7900 稅前淨利		1,899,453 1	2,170,897 2
7950 所得稅費用	六(二十六)	(199,996) -	(187,648) -
8200 本期淨利		\$ 1,699,457 1	\$ 1,983,249 2
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(十四)	(\$ 8,723) -	(\$ 5,836) -
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(二十七)	(993) -	(671) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	1,483 -	992 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(8,233) -	(5,515) -
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(十九)	(215,398) -	381,967 1
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(二十七)	(307,572) -	(106,448) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(522,970) -	275,519 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 531,203) -	\$ 270,004 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,168,254 1	\$ 2,253,253 3
每股盈餘	六(二十八)		
9750 基本每股盈餘		\$ 3.61	\$ 4.27
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.48	\$ 4.27

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

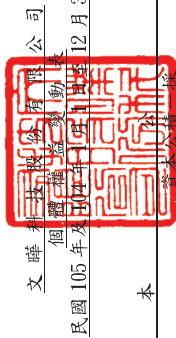


經理人：鄭文宗



會計主管：楊幸瑜





文聲科技股份有限公司

個體財務報告

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本	庫藏股	股票	變動數	資本公積一 認股	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他	權益	合計
民國 104 年 度											
1月1日餘額	\$3,544,434	\$4,738,336	\$40,742	\$8,680	\$-	\$937,984	\$3,178,514	\$274,815	\$1,152,136	\$13,875,641	
現金增資發行新股	525,000	1,470,000	-	-	-	-	-	-	-	1,995,000	
股份基礎給付酬勞成本	-	21,028	-	-	-	-	-	-	-	21,028	
103年度盈餘指撥及分配(註1):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	183,720	(183,720)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,220,830)	-	-	(1,220,830)	
股票股利	406,943	-	-	-	-	-	(406,943)	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,983,249	-	-	1,983,249	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12月31日餘額	\$4,476,377	\$6,229,364	\$40,742	\$8,680	\$-	\$1,121,704	\$3,344,755	\$265,276	\$10,243	\$16,924,092	
民國 105 年 度											
1月1日餘額	\$4,476,377	\$6,229,364	\$40,742	\$8,680	\$-	\$1,121,704	\$3,344,755	\$265,276	\$10,243	\$16,924,092	
104年度盈餘指撥及分配(註2):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	198,325	(198,325)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,298,149)	-	-	(1,298,149)	
股票股利	223,819	-	-	-	-	-	(223,819)	-	-	-	
發行可轉換公司債屬認股權部分	-	-	-	-	56,362	-	-	-	-	56,362	
可轉換公司債轉換	15,000	38,941	-	-	(2,030)	-	-	-	-	51,911	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,699,457	-	-	1,699,457	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12月31日餘額	\$4,715,196	\$6,268,305	\$40,742	\$8,680	\$54,332	\$1,320,029	\$3,315,686	\$162,084	\$144,963	\$16,902,470	

註1：104年度決議之103年度之董監酬勞\$10,000及員工酬勞\$17,000已於103年度綜合損益表中扣除。

註2：105年度決議之104年度之董監酬勞\$10,000及員工酬勞\$22,030已於104年度綜合損益表中扣除。

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 現 金 流 量 表
民 國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附 註	105 年 度	104 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,899,453	\$ 2,170,897
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	45,124	47,293
攤銷費用	六(二十四)	12,203	16,041
備抵呆帳本期提列數	十二(二)	97,920	3,476
其他流動負債轉列收入	六(二十一)	(42,335)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	21,028
採用權益法認列之子公司損益之份額		(947,643)	(1,335,804)
處分不動產、廠房及設備利益		(704)	-
利息費用	六(二十三)	215,692	159,300
利息收入	六(二十一)	(7,423)	(11,195)
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		(5,434,298)	(3,733,901)
應收帳款-關係人		1,150,560	(1,844,455)
其他應收款		(939,985)	4,095,064
存貨		(3,809,193)	(941,258)
預付款項		(7,834)	180,663
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		6,206,515	(836,609)
應付帳款-關係人		405,037	(56,885)
其他應付款		121,446	(21,025)
其他流動負債-其他		328,826	204,066
應計退休金負債		(6,531)	(7,896)
營運產生之現金流出		(713,170)	(1,891,200)
收取之利息		7,423	11,195
收取之股利		747,671	514,938
支付之利息		(196,353)	(159,905)
支付之所得稅		(165,349)	(159,916)
營業活動之淨現金流出		(319,778)	(1,684,888)

(續次頁)

 文 曄 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人	七	(\$ 1,731,641)	\$ -
取得採用權益法之投資支付價款	六(三十)	(1,649,650)	(503,404)
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(18,812)	(44,549)
處分不動產、廠房及設備價款		1,114	-
購置無形資產	六(八)	(4,751)	(17,359)
其他非流動資產減少(增加)		14,241	(3,626)
投資活動之淨現金流出		(3,389,499)	(568,938)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		5,660,040	3,488,127
應付短期票券增加	六(十)	199,986	-
其他應付款項-關係人減少	七	(11,300)	(385,075)
長期借款淨減少		(1,905,880)	(1,709,060)
發行可轉換公司債		1,495,000	-
發放現金股利	六(十八)	(1,298,149)	(1,220,830)
現金增資發行新股	六(十六)	-	1,995,000
籌資活動之淨現金流入		4,139,697	2,168,162
匯率變動對現金及約當現金之影響		(25,543)	40,053
本期現金及約當現金增加(減少)數		404,877	(45,611)
期初現金及約當現金餘額		157,925	203,536
期末現金及約當現金餘額		\$ 562,802	\$ 157,925

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
個體財務報表附註
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

文晔科技股份有限公司(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106年3月23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

無。

(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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。	
(三) <u>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</u>	

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民國 106 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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」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。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重要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某些重要會計估計，且本公司應用會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷。有關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時，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。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。

(六) 金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，該證據顯示某單項或群組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且此損失事項對該單項或群組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：

以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(七) 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。

(八) 營業租賃(出租人)

營業租賃係指融資租賃以外之租賃。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。

(九) 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) 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，將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。

(十一) 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

(十二) 營業租賃(承租人)

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。

(十三) 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。
3. 其他無形資產為顧客關係等，以取得成本為入帳基礎，並依其效益年限，按5年採直線法攤銷。

(十四) 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。

(十五) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。
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；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十六) 金融負債及權益工具

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. 應付可轉換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，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
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。

(十七) 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，並表達於其他權益。

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。

(十八) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 現金增資保留股份予員工認購以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

(十九) 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 10% 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 10% 之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，係在很有可能有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) 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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十一) 收入認列

1. 本公司銷售電子零組件相關產品。收入係正常營業活動中對客戶銷售商品已收或應收對價之公允價值，並扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供數量折扣，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵銷售退回及折讓。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

(二十二) 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

收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴露於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本公司係為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。

本公司依據下列主理人之特性作為總額認列收入之判斷指標：

- (1) 對提供商品或勞務負有主要責任
- (2) 承擔存貨風險
- (3) 具有直接或間接定價之自由
- (4) 承擔顧客之信用風險

(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(八)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。

3. 應收帳款之減損評估

應收帳款減損評估過程中，本公司必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收金額。而其未來可回收金額受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄、期後收款情形及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司需針對該帳款個別評估回收之可能金額並提列適當之備抵。此備抵之評估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，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

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 539	\$ 5,596
支票存款及活期存款	562,263	140,429
約當現金		
定期存款	-	11,900
合計	<u>\$ 562,802</u>	<u>\$ 157,925</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) 應收票據及帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ 99,353	\$ 20,282
應收帳款	13,752,987	8,096,360
減：備抵銷售退回及折讓	(546,969)	(245,570)
減：備抵呆帳	(114,175)	(16,237)
應收票據及帳款淨額	<u>13,191,196</u>	<u>7,854,835</u>
催收款項	41,353	41,371
減：備抵呆帳	(41,353)	(41,371)
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)	-	-
合計	<u>\$ 13,191,196</u>	<u>\$ 7,854,835</u>

1. 本公司與銀行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：

105 年 12 月 31 日			
讓售應收帳款金額			
讓售對象	(即除列金額)	已預支金額	未預支價金
星展銀行	\$ 12,300,221	\$ 12,300,221	\$ -
台新銀行	3,162,733	2,021,466	1,141,267
永豐銀行	2,240,980	2,016,882	224,098
渣打銀行	1,042,120	1,041,806	314
其他	991,605	891,120	100,485
	<u>\$ 19,737,659</u>	<u>\$ 18,271,495</u>	<u>\$ 1,466,164</u>
104 年 12 月 31 日			
讓售應收帳款金額			
讓售對象	(即除列金額)	已預支金額	未預支價金
台新銀行	\$ 2,499,471	\$ 2,257,918	\$ 241,553
其他	2,161,104	1,888,835	272,269
	<u>\$ 4,660,575</u>	<u>\$ 4,146,753</u>	<u>\$ 513,822</u>

(1) 上開未預支價金表列「其他應收款」。

(2) 截至民國 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 1.295%~2.294% 及 0.898%~1.48%。

(3) 截至民國 105 年 12 月 31 日及 104 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 \$37,201,138 及 \$23,143,472。

(4) 截至民國 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日止，本公司依與銀行之約定分別開立 \$33,869,713 及 \$21,060,805 之本票做為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

2. 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 80%~90% 之理賠金，故本公司之應收票據及帳款民國 105 年及 104 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額扣除已投保應收帳款 80%~90% 之信用保險理賠金之餘額。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	105年12月31日	104年12月31日
商品存貨	\$ 17,396,063	\$ 13,689,060
減：備抵存貨評價損失	(825,737)	(927,927)
	<u>\$ 16,570,326</u>	<u>\$ 12,761,133</u>

本公司當期認為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 110,562,146	\$ 84,839,147
存貨報廢損失	162,778	-
存貨(回升利益)評價損失	(88,120)	25,500
	<u>\$ 110,636,804</u>	<u>\$ 84,864,647</u>

本公司民國 105 年度因報廢部份淨變現價值低於成本之存貨導致淨變現價值回升。

(四) 預付款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
留抵稅額	\$ 72,548	\$ 71,490
其他	25,736	18,960
	<u>\$ 98,284</u>	<u>\$ 90,450</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非流動項目：		
未上市(櫃)公司股票	<u>\$ 17,875</u>	<u>\$ 17,875</u>

1. 本公司持有之上開股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非具有活絡市場之公開報價，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，故無法合理可靠衡量該些標的公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六) 採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
子公司：		
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	\$ 9,134,629	\$ 8,854,868
志遠電子股份有限公司	2,028,421	2,029,156
茂宣企業股份有限公司	1,810,022	786,927
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	715,492	708,429
新像科技股份有限公司	648,908	582,835
MSD HOLDINGS PTE. LTD.	232,379	236,019
誠曄投資股份有限公司	66,863	86,243
興曄投資股份有限公司	44,802	46,247
超義科技股份有限公司	25,957	25,516
鼎義科技股份有限公司	1,376	1,408
	<u>\$ 14,708,849</u>	<u>\$ 13,357,648</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司民國 105 年度對子公司 WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED 現金增資\$649,650(計美金 20,000 仟元)，並經由該子公司轉投資大陸地區等子公司。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請詳附註十三(三)之說明。

3. 本公司民國 105 年度對子公司茂宣企業股份有限公司現金增資 \$1,000,000，係為充實其營運資金使用。有關其增資取得有價證券之揭露情形，請詳附註十三(一)之說明。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
105年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 210,520	\$ 128,292	\$ 781,720
累計折舊及減損	-	(68,604)	(142,308)	(108,337)	(319,249)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 148,845</u>	<u>\$ 68,212</u>	<u>\$ 19,955</u>	<u>\$ 462,471</u>
民國105年					
1月1日	\$ 225,459	\$ 148,845	\$ 68,212	\$ 19,955	\$ 462,471
增添	-	-	14,877	3,935	18,812
處分	-	-	(371)	(39)	(410)
折舊費用	-	(6,656)	(24,366)	(14,102)	(45,124)
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 142,189</u>	<u>\$ 58,352</u>	<u>\$ 9,749</u>	<u>\$ 435,749</u>
105年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 222,493	\$ 118,885	\$ 784,286
累計折舊及減損	-	(75,260)	(164,141)	(109,136)	(348,537)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 142,189</u>	<u>\$ 58,352</u>	<u>\$ 9,749</u>	<u>\$ 435,749</u>
	土地	房屋及建築	辦公設備	其他	合計
104年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 176,049	\$ 128,299	\$ 747,256
累計折舊及減損	-	(61,948)	(138,160)	(88,680)	(288,788)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 155,501</u>	<u>\$ 37,889</u>	<u>\$ 39,619</u>	<u>\$ 458,468</u>
民國104年					
1月1日	\$ 225,459	\$ 155,501	\$ 37,889	\$ 39,619	\$ 458,468
增添	-	-	42,280	2,269	44,549
移轉	-	-	6,747	-	6,747
折舊費用	-	(6,656)	(18,704)	(21,933)	(47,293)
12月31日	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 148,845</u>	<u>\$ 68,212</u>	<u>\$ 19,955</u>	<u>\$ 462,471</u>
104年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 210,520	\$ 128,292	\$ 781,720
累計折舊及減損	-	(68,604)	(142,308)	(108,337)	(319,249)
	<u>\$ 225,459</u>	<u>\$ 148,845</u>	<u>\$ 68,212</u>	<u>\$ 19,955</u>	<u>\$ 462,471</u>

(八) 無形資產

	商譽	電腦軟體	合計
105年1月1日			
成本	\$ 271,971	\$ 55,415	\$ 327,386
累計攤銷及減損	(158,309)	(34,096)	(192,405)
	<u>\$ 113,662</u>	<u>\$ 21,319</u>	<u>\$ 134,981</u>
民國105年			
1月1日	\$ 113,662	\$ 21,319	\$ 134,981
增添	-	4,751	4,751
攤銷費用			
(表列「管理費用」)	-	(12,203)	(12,203)
12月31日	<u>\$ 113,662</u>	<u>\$ 13,867</u>	<u>\$ 127,529</u>
105年12月31日			
成本	\$ 271,971	\$ 60,166	\$ 332,137
累計攤銷及減損	(158,309)	(46,299)	(204,608)
	<u>\$ 113,662</u>	<u>\$ 13,867</u>	<u>\$ 127,529</u>
	商譽	電腦軟體	合計
104年1月1日			
成本	\$ 271,971	\$ 38,056	\$ 310,027
累計攤銷及減損	(158,309)	(19,887)	(178,196)
	<u>\$ 113,662</u>	<u>\$ 18,169</u>	<u>\$ 131,831</u>
民國104年			
1月1日	\$ 113,662	\$ 18,169	\$ 131,831
增添	-	17,359	17,359
攤銷費用			
(表列「管理費用」)	-	(14,209)	(14,209)
12月31日	<u>\$ 113,662</u>	<u>\$ 21,319</u>	<u>\$ 134,981</u>
104年12月31日			
成本	\$ 271,971	\$ 55,415	\$ 327,386
累計攤銷及減損	(158,309)	(34,096)	(192,405)
	<u>\$ 113,662</u>	<u>\$ 21,319</u>	<u>\$ 134,981</u>

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%~7%，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 105 年及 104 年度並無認列商譽之減損損失。

(九) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
信用借款	\$ 17,414,582	\$ 11,754,542
借款額度	\$ 21,408,250	\$ 16,394,794
利率區間	1.05%~11.35%	1.05%~1.34%
契約期限	105/8/12~106/6/26	104/10/29~105/3/29

(十) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
商業本票	\$ 200,000	\$ -
折價攤銷	(14)	-
	\$ 199,986	\$ -
發行利率	0.65%	-

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。

(十一) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付員工薪資及酬金	\$ 386,919	\$ 359,346
應付投資款	72,563	73,935
應付技術服務費	52,029	-
應付運費	42,915	28,045
應付財務費用	41,237	10,220
其他	144,105	132,158
	\$ 739,768	\$ 603,704

本公司於民國 100 年 10 月 18 日與棋港電子有限公司(簡稱棋港公司)簽署營業讓與契約書，以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日為民國 100 年 11 月 1 日。此一營業讓與契約實際支付價金依合約所訂事項調整後為美金 7,514 仟元。收購價格與可辨認淨資產差額產生商譽 \$227,411。截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，尚有未支付款項 \$72,563 及 \$73,935(計美金 2,250 仟元，表列「其他應付款-應付投資款」)。

(十二) 應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
應付公司債	\$ 1,446,000	\$ -
減：應付公司債折價	(49,465)	-
	\$ 1,396,535	\$ -

1. 本公司發行之國內可轉換公司債之相關資訊如下：

(1) 本公司國內第五次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

本公司經主管機關核准募集及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。

- (2) 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。
 - (3) 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 105 年 12 月 31 日轉換價格為每股 36 元。
 - (4) 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，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
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 105 年 12 月 31 日止帳列「資本公積-認股權」計\$54,332。
 3. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$54,000 已轉換為普通股 1,500 仟股。
 4. 民國 105 年度應付公司債折價攤提計\$9,808。

(十三) 長期借款

		105年12月31日	
借 款 性 質	合 約 期 間	借款額度	借款金額
聯貸借款(兆豐銀行等7家銀行)	102/12/18~107/12/18	\$ 2,666,667	\$ -

		104年12月31日	
借 款 性 質	合 約 期 間	借款額度	借款金額
聯貸借款(兆豐銀行等7家銀行)	102/12/18~107/12/18	\$ 3,000,000	\$ 1,905,880
利率區間			1.67%~1.75%

1. 本公司與聯貸銀行簽約，自首次動用日屆滿六個月之日起，實際動撥金額應達授信額度之議定成數，不足部分應按年費率 0.1%計付承諾費。民國 105 年 12 月 31 日，本公司並未動撥上開聯貸借款額度。
2. 借款期間由借款人決定，借款人得於合約期間內選擇還款或續借。
3. 因該原始貸款合約超過十二個月，且本公司意圖繼續長期性再融資，故列為長期借款。依聯貸合約規定，自首次動用日後屆滿三年之日起，其授信額度於剩餘合約期間內平均遞減之。
4. 依聯貸合約規定，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。

5. 本公司之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十四) 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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 82,989	\$ 72,833
計畫資產公允價值	(85,545)	(77,581)
淨確定福利資產	(\$ 2,556)	(\$ 4,748)

(表列「其他非流動資產」)

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
105年度			
1月1日餘額	\$ 72,833	\$ 77,581	(\$ 4,748)
當期服務成本	822	-	822
利息(費用)收入	1,238	1,319	(81)
	74,893	78,900	(4,007)
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)	-	(627)	627
財務假設變動影響數	2,112	-	2,112
經驗調整	5,984	-	5,984
	8,096	(627)	8,723
提撥退休基金	-	7,272	(7,272)
12月31日餘額	\$ 82,989	\$ 85,545	(\$ 2,556)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
104年度			
1月1日餘額	\$ 64,908	\$ 67,596	(\$ 2,688)
當期服務成本	746	-	746
利息(費用)收入	1,298	1,352	(54)
	<u>66,952</u>	<u>68,948</u>	<u>(1,996)</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)	-	361	(361)
財務假設變動影響數	2,929	-	2,929
經驗調整	3,268	-	3,268
	<u>6,197</u>	<u>361</u>	<u>5,836</u>
提撥退休基金	-	8,588	(8,588)
支付退休金	(316)	(316)	-
12月31日餘額	<u>\$ 72,833</u>	<u>\$ 77,581</u>	<u>(\$ 4,748)</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 105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	<u>1.5%</u>	<u>1.7%</u>
未來薪資增加率	<u>3.0%</u>	<u>3.0%</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：		
	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%

105年12月31日

對確定福利義務現值之影響

(\$ 2,629)	\$ 2,734	\$ 2,479	(\$ 2,402)
------------	----------	----------	------------

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 9,233)	\$ 10,880	\$ 9,816	(\$ 8,584)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,083。

(7)截至民國 105 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 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 105 年及 104 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$24,500 及\$24,377。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 104 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	104.1.6	2,731 仟股	-	立即既得

2. 本公司民國 104 年 1 月 6 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約	預期	預期存	預期	無風險	每單位
			價格	波動	續期間			
		(元)	(元)	率	(年)	股利	利率	公允價
現金增資保留員工認購	104.1.6	\$45.70	\$38.00	-	-	-	-	\$ 7.7

民國 104 年度因上開現金增資保留員工認購而認列股份基礎給付酬勞成本為\$21,028。

(十六) 股本

1. 民國 105 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 19,000 仟股)，實收資本額為\$4,715,196，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年	104年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	447,637	354,443
現金增資	-	52,500
盈餘轉增資	22,382	40,694
公司債轉換之股票	1,500	-
12月31日	471,519	447,637

3. 本公司分別於民國 105 年 6 月 3 日及 104 年 6 月 10 日經股東會決議分別由盈餘中提撥\$223,819 及\$406,943，合計 22,382 仟股及 40,694 仟股轉增資發行新股。

4. 本公司民國 103 年 12 月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 52,500 仟股，並於民國 103 年 12 月 19 日經金融監督管理委員會申報生效，每股發行價格新台幣 38 元，增資基準日訂於民國 104 年 2 月 6 日。

(十七) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十二)之說明。

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司經民國 105 年 6 月 3 日股東常會通過之公司章程規定，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，以衡量盈餘支應資金需求之必要性，依本公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，由董事會擬具盈餘分派案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 105 年及 104 年 6 月經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104 年 度		103 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 198,325	\$ -	\$ 183,720	\$ -
現金股利	1,298,149	2.9	1,220,830	3.0
股票股利	223,819	0.5	406,943	1.0
合計	<u>\$ 1,720,293</u>		<u>\$ 1,811,493</u>	

(1) 有關民國 105 年度盈餘分配案，截至民國 106 年 3 月 23 日止，尚未經董事會決議。

(2) 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(二十五)。

(十九) 其他權益項目

	備供出售投資	外幣換算	總計
105年1月1日	\$ 1,162,379	\$ 540,091	\$ 1,702,470
權益工具評價調整			
- 子公司	(144,963)	-	(144,963)
外幣換算差異數			
- 國外營運機構換算	-	(215,398)	(215,398)
- 子公司及關聯企業	-	(162,609)	(162,609)
105年12月31日	<u>\$ 1,017,416</u>	<u>\$ 162,084</u>	<u>\$ 1,179,500</u>
	備供出售投資	外幣換算	總計
104年1月1日	\$ 1,152,136	\$ 274,815	\$ 1,426,951
權益工具評價調整			
- 子公司	10,243	-	10,243
外幣換算差異數			
- 國外營運機構換算	-	381,967	381,967
- 子公司及關聯企業	-	(116,691)	(116,691)
104年12月31日	<u>\$ 1,162,379</u>	<u>\$ 540,091</u>	<u>\$ 1,702,470</u>

(二十) 營業收入

	105年度	104年度
銷售電子零組件產品	\$ 113,469,130	\$ 87,233,057
其他營業收入	234,993	277,744
合計	<u>\$ 113,704,123</u>	<u>\$ 87,510,801</u>

(二十一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 7,423	\$ 11,195
其他流動負債轉列收入	42,335	-
其他收入	2,398	33,819
合計	<u>\$ 52,156</u>	<u>\$ 45,014</u>

(二十二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 4,675)	\$ 53,638
其他損失	(1,858)	(37,240)
合計	<u>(\$ 6,533)</u>	<u>\$ 16,398</u>

(二十三) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用		
銀行借款利息費用	\$ 205,836	\$ 155,001
子公司借款利息費用	48	4,299
可轉換公司債	9,808	-
應收帳款讓售費用	120,539	96,252
其他財務成本	7,850	6,627
合計	<u>\$ 344,081</u>	<u>\$ 262,179</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	\$ 808,314	\$ 782,710
折舊費用	45,124	47,293
攤銷費用	12,203	16,041
合計	<u>\$ 865,641</u>	<u>\$ 846,044</u>

(二十五) 員工福利費用

	105年度	104年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 648,272	\$ 643,207
勞健保費用	43,584	45,089
退休金費用	25,241	25,069
其他用人費用	91,217	69,345
合計	<u>\$ 808,314</u>	<u>\$ 782,710</u>

1. 本公司民國 105 年及 104 年度員工人數分別約為 573 人及 580 人。
2. 依本公司經民國 105 年 6 月 3 日股東常會通過之公司章程規定，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%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
3. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$19,380 及 \$22,030；董監酬勞估列金額分別為\$13,500 及\$10,000，前述金額帳列薪資費用科目。民國 105 年及 104 年係依截至當期止(以本年度)之獲利情況估列。

經股東會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 195,650	\$ 152,624
未分配盈餘加徵	25,744	2,765
以前年度所得稅高估數	-	(1,950)
當期所得稅總額	<u>221,394</u>	<u>153,439</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(21,398)	34,209
遞延所得稅總額	<u>(21,398)</u>	<u>34,209</u>
所得稅費用	<u>\$ 199,996</u>	<u>\$ 187,648</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	105年度	104年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 992</u>

2. 所得稅費用與會計利潤之調節項目

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 322,907	\$ 369,052
按法令規定不得認列項目影響數	(148,655)	(182,219)
未分配盈餘加徵10%所得稅	25,744	2,765
以前年度所得稅高估數	-	(1,950)
所得稅費用	<u>\$ 199,996</u>	<u>\$ 187,648</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：

105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	\$ 71,911	\$ 61,239	\$ -	\$ 133,150
存貨評價損失未實現數	152,970	(14,981)	-	137,989
其他	2,555	-	-	2,555
	<u>\$ 227,436</u>	<u>\$ 46,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273,694</u>
—遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 16,160)	(\$ 12,973)	\$ -	(\$ 29,133)
採用權益法認列之投資收益	(233,103)	(10,776)	-	(243,879)
其他	(403)	(1,111)	1,483	(31)
	<u>(\$ 249,666)</u>	<u>(\$ 24,860)</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>(\$ 273,043)</u>
104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	\$ 92,549	(\$ 20,638)	\$ -	\$ 71,911
存貨評價損失未實現數	148,635	4,335	-	152,970
其他	2,555	-	-	2,555
	<u>\$ 243,739</u>	<u>(\$ 16,303)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,436</u>
—遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 44,459)	\$ 28,299	\$ -	(\$ 16,160)
採用權益法認列之投資收益	(188,240)	(44,863)	-	(233,103)
其他	(53)	(1,342)	992	(403)
	<u>(\$ 232,752)</u>	<u>(\$ 17,906)</u>	<u>\$ 992</u>	<u>(\$ 249,666)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 13,741	\$ 13,741

5. 本公司民國 105 年及 104 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 \$4,312,969 及 \$4,742,823。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

7. 本公司未分配盈餘均係屬於民國 87 年度以後之盈餘。

8. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$322,368 及 \$277,506。民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為 15.22%。民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.13%。

(二十七) 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

	105年度	104年度
子公司及關聯企業：		
不重分類至損益之項目		
—確定福利計畫精算(損)益淨額	(\$ 993)	(\$ 671)
後續可能重分類至損益之項目		
—權益工具評價調整	(144,963)	10,243
—外幣換算差異數	(162,609)	(116,691)
	(307,572)	(106,448)
	(\$ 308,565)	(\$ 107,119)

(二十八) 每股盈餘

	105 年 度	
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本期淨利	\$ 1,699,457	\$ 3.61
<u>稀釋每股盈餘</u>		
本期淨利	1,699,457	470,561
具稀釋作用之潛在普通股之影		
可轉換公司債	9,808	19,613
員工酬勞	-	781
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,709,265	\$ 3.48

	104 年 度	
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本期淨利	\$ 1,983,249	464,039
<u>稀釋每股盈餘</u>		
本期淨利	1,983,249	464,039
具稀釋作用之潛在普通股之影 員工酬勞	-	916
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,983,249	464,955

上述加權流通在外股數係追溯調整至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司盈餘轉增資之股數。

(二十九) 事業合併

本公司民國 103 年 5 月與 ARKIAN CO., LTD. 簽署營業讓與契約書，預計以現金取得部分電子零組件代理事業，轉讓基準日將依合約條款視雙方權利義務之履行進度再行議定，而截至民國 106 年 3 月 23 日止，該轉讓基準日及收購價款尚未經雙方議定。另本公司民國 105 年 12 月 31 日前已支付部分款項\$30,128(計美金 1,000 仟元，表列「其他非流動資產」)。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
採用權益法之投資增加	\$ 1,649,650	\$ 503,404
加：期初應付價款	73,935	71,348
減：期末應付價款	(72,563)	(73,935)
兌換損失	(1,372)	2,587
本期現金支付數	\$ 1,649,650	\$ 503,404

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售：		
—子公司	\$ 39,769,378	\$ 37,552,724
—關聯企業	1	7,538
合計	\$ 39,769,379	\$ 37,560,262

(1)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)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司對子公司之預收貨款分別為\$634,960 及\$389,565(表列「其他流動負債-其他」)。

2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
—子公司	\$ 4,114,372	\$ 764,927
—關聯企業	-	233
合計	<u>\$ 4,114,372</u>	<u>\$ 765,160</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 3,295,983	\$ 4,445,562
—關聯企業	-	981
合計	<u>\$ 3,295,983</u>	<u>\$ 4,446,543</u>

4. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
—子公司	\$ 598,309	\$ 193,127
—關聯企業	-	145
合計	<u>\$ 598,309</u>	<u>\$ 193,272</u>

5. 佣金

(1)佣金支出

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
—子公司	<u>\$ 68,850</u>	<u>\$ 61,899</u>

(2)應付佣金(表列「其他應付款-關係人」)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
—子公司	<u>\$ 4,657</u>	<u>\$ 5,206</u>

6. 資金貸與

(1) 對關係人放款

A. 期末餘額(表列「其他應收款」)

	105年12月31日	104年12月31日
—子公司	\$ 1,731,641	\$ -
上開民國 105 年及 104 年度借款予子公司之利息按年利率 1%~3%計收。		

B. 利息收入

	105年12月31日	104年12月31日
—子公司	\$ 6,106	\$ 10,277

(2) 向關係人借款

A. 期末餘額(表列「其他應付款-關係人」)

	105年12月31日	104年12月31日
—子公司	\$ -	\$ 11,300

B. 利息費用

	105年度	104年度
—子公司	\$ 48	\$ 4,299

上開民國 105 年及 104 年度向子公司借款之利息按年利率 1.5%計付。

7. 關係人提供背書保證情形

(1)截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司部份銀行融資額度，係由本公司之負責人擔任連帶保證人。

(2)截至民國 105 年及 104 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之餘額如下，請參閱附註十三(一)2.之說明。

	105年12月31日	104年12月31日
—子公司	\$ 4,155,495	\$ 2,186,874

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 106,194	\$ 83,619
退職後福利	1,002	751
股份基礎給付	-	770
	\$ 107,196	\$ 85,140

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. 營業租賃協議

本公司租用辦公室及倉庫等營業租賃協議，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 50,537	\$ 42,776
超過1年但不超過5年	18,899	16,255
總計	<u>\$ 69,436</u>	<u>\$ 59,031</u>

2. 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：

	105年12月31日	104年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	<u>\$ 64,500</u>	<u>\$ 101,866</u>

3. 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)7.之說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

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。本公司利用負債淨值比率以監控其資本，該比率係按負債淨額除以淨值總額計算。負債淨額之計算為合併資產負債表所列報之「負債總計」扣除現金及約當現金。淨值總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」。

本公司民國105年度之策略係致力將合併負債淨值比率維持在275%以下。相關資訊請參見本公司民國105年度合併財務報表附註十二(一)。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款項-關係人及長期借款)的帳面價值係公允價值之合理近似值。另截至民國105年及104

年 12 月 31 日，本公司未持有以公允價值衡量之金融工具。

2. 財務風險管理政策

- (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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (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營運單位密切合作，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. 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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 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，並透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司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。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 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新台幣)，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：

105年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)			敏感度分析		
	外幣		帳面金額	變動	損益
	(仟元)	匯率	(新台幣)	幅度	影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$540,299	32.25	\$17,424,643	1%	\$174,246
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	315,717	32.25	10,129,382		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	553,584	32.25	17,853,084	1%	178,531

104年12月31日

	敏感度分析				
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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	\$ 476,384	32.86	\$15,653,978	1%	\$156,540
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	301,152	32.86	9,846,198		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	441,962	32.86	14,522,871	1%	145,229

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 105 年及 104 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(損失)利益(\$4,675)及\$53,638。

價格風險

本公司未有商品價格風險之暴險。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。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自銀行借款及已讓售應收帳款之預支價金。按浮動利率發行之借款及預支之已讓售應收帳款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 105 年及 104 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以美金計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動一碼(25 基點)對民國 105 年及 104 年度稅前淨利之最大影響分別為增加或減少\$46,506 及\$29,766。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，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。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

B. 民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司未逾期且未減損之應收票據及帳款依據授信標準之信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組A	\$ 5,627,640	\$ 4,996,202
群組B	1,216,034	275,792
群組C	3,607,472	1,169,559
群組D	53,164	312,499
群組E	3,232,969	4,400,628
	<u>\$ 13,737,279</u>	<u>\$ 11,154,680</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。

群組 E：本公司之子公司。

D. 本公司已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 2,281,501	\$ 705,666
31-180天	316,447	266,208
181-365天	120,557	30,956
366天以上	31,395	143,868
	<u>\$ 2,749,900</u>	<u>\$ 1,146,698</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款(含催收款項)金額分別為\$155,528 及\$57,608。

本公司個別評估已減損應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	105年	104年
1月1日	\$ 57,608	\$ 54,132
本期提列呆帳損失	97,920	3,476
12月31日	<u>\$ 155,528</u>	<u>\$ 57,608</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由合併個體內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控本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(十三)之說明，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量本公司之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- 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，將轉撥回本公司財務部。本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。

非衍生金融負債：

105年12月31日

	180天				
	180天內	至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 17,414,582	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,414,582
應付短期票券	200,000	-	-	-	200,000
應付帳款	14,256,019	-	-	-	14,256,019
應付帳款					
-關係人	598,309	-	-	-	598,309
其他應付款	720,388	19,380	-	-	739,768
其他應付款					
-關係人	17,550	-	-	-	17,550
應付公司債	-	-	-	1,446,000	1,446,000
	<u>\$ 33,206,848</u>	<u>\$ 19,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,446,000</u>	<u>\$ 34,672,228</u>
財務保證合約	<u>\$ 4,155,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,155,495</u>

非衍生金融負債：

104年12月31日

	180天內	180天 至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 11,754,542	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,754,542
應付帳款	8,049,504	-	-	-	8,049,504
應付帳款					
-關係人	193,272	-	-	-	193,272
其他應付款	581,674	22,030	-	-	603,704
其他應付款					
-關係人	33,937	-	-	-	33,937
長期借款	-	-	572,547	1,333,333	1,905,880
	<u>\$ 20,612,929</u>	<u>\$ 22,030</u>	<u>\$ 572,547</u>	<u>\$ 1,333,333</u>	<u>\$ 22,540,839</u>
財務保證合約	<u>\$ 2,186,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,186,874</u>

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。

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報表附註六(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：請詳附表八。

(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）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

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。

文暉科技股份有限公司
資金貸與他人
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

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 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科(上海)投資有限公司	其它應 收款	Y	\$ 750,058	\$ 732,456	\$ 732,456	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,690,247	\$ 6,760,988	註3
0	文暉科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	其它應 收款	Y	300,000	300,000	293,153	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	\$ 1,690,247	\$ 6,760,988	註3
0	文暉科技股份有限公司	文暉領科商貿(深圳)有限公司	其它應 收款	Y	1,052,929	1,028,220	706,032	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	\$ 1,690,247	\$ 6,760,988	註3
1	超義科技股份有限公司	文暉科技股份有限公司	其它應 收款	Y	2,000	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,596	10,383	註3
2	誠暉投資股份有限公司	文暉科技股份有限公司	其它應 收款	Y	6,500	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	6,989	27,958	註3
3	興暉投資股份有限公司	文暉科技股份有限公司	其它應 收款	Y	3,200	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	4,480	17,921	註3
4	和宣企業股份有限公司	文暉科技股份有限公司	其它應 收款	Y	2,800	-	-	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	3,227	12,908	註3
5	WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTech MICROELECTRONICS LTD.	其它應 收款	Y	538,575	538,575	393,450	1.50%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	9,181,512	9,181,512	註2
6	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	文暉領科(上海)投資有限公司	其它應 收款	Y	305,154	-	-	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	2,292,834	2,292,834	註2
7	文暉領科(上海)投資有限公司	上海文暉領科貿易有限公司	其它應 收款	Y	228,866	-	-	1.00%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	1,089,978	1,089,978	註2
8	BSI SEMICONDUCTOR LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款	Y	16,680	16,125	16,125	1.71%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	469,322	469,322	註2
9	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款	Y	258,000	258,000	258,000	1.71%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	285,913	285,913	註2
10	MSD HOLDING PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	其它應 收款	Y	90,072	80,625	80,625	1.71%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	93,629	93,629	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，貸與總金額及個別對象之限額以不超過各貸出資金公司之淨值為限。

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

註4：前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文晔科技股份有限公司
為他人背書保證
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		關係 (註2)	公司名稱	\$	13,521,976	\$	350,000	\$	350,000	-	2.07%	\$	Y	N	N	N	
0	文晔科技股份有限公司		新俊科技股份有限公司	2	\$	350,000	\$	350,000	-	-	2.07%	\$	Y	N	N	N	
0	文晔科技股份有限公司		慶成企業有限公司	3	13,521,976	780,450	780,450	374,423	-	-	4.62%	13,521,976	Y	N	N	N	
0	文晔科技股份有限公司		文晔頌科(香港)有限公司	3	13,521,976	757,272	322,500	-	-	-	1.91%	13,521,976	Y	N	N	N	
0	文晔科技股份有限公司		WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	3	13,521,976	100,080	96,750	41,016	-	-	0.57%	13,521,976	Y	N	N	N	
0	文晔科技股份有限公司		WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	3	13,521,976	66,720	1,613	62	-	-	0.01%	13,521,976	Y	N	N	N	
0	文晔科技股份有限公司		文晔頌科(上海)投資有限 公司	3	13,521,976	798,182	798,182	445,037	-	-	4.72%	13,521,976	Y	N	Y	Y	
0	文晔科技股份有限公司		文晔頌科商貿(深圳)有限 公司	3	13,521,976	323,350	322,500	-	-	-	1.91%	13,521,976	Y	N	Y	Y	
0	文晔科技股份有限公司		志遠電子股份有限公司	2	13,521,976	200,160	193,500	21,149	-	-	1.14%	13,521,976	Y	N	N	N	
0	文晔科技股份有限公司		茂宣企業股份有限公司	2	13,521,976	1,290,000	1,290,000	1,009,254	-	-	7.63%	13,521,976	Y	N	N	N	
1	茂宣企業股份有限公司		茂宣企業股份有限公司	1	1,448,067	10,000	10,000	10,000	-	-	0.55%	1,448,067	N	N	N	註4	
2	志遠電子股份有限公司		志遠電子股份有限公司	1	1,167,342	8,000	8,000	8,000	-	-	0.55%	1,167,342	N	N	N	註4	
2	志遠電子股份有限公司		PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	3	1,167,342	63,420	-	-	-	-	-	1,167,342	N	N	N	N	

註1：編號欄之填寫方法如下：

- (1). 發行人填0
(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列三種：

- (1). 有業務關係之公司
(2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
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開稅保證之擔保。

文曄科技股份有限公司

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）

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(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		
					股數	帳面金額	持股比例(%) 公允價值 備註
文曄科技股份有限公司	普通股	宏芯科技股份有限公司	無	3	666,248	\$ 5,963	2.19 註2
文曄科技股份有限公司	普通股	天瀚科技股份有限公司	無	3	309,929	-	0.33 註2
文曄科技股份有限公司	普通股	勝捷光電股份有限公司	無	3	43,588	205	0.14 註2
文曄科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	無	3	28,570	2,676	0.72 註2
文曄科技股份有限公司	普通股	KOREA POWER TECHNOLOGY CO., LTD.	無	3	699	-	0.11 註2
文曄科技股份有限公司	普通股	創鑫一號投資股份有限公司	無	3	600,000	6,000	3.00 註2
新傳科技股份有限公司	普通股	台康生技股份有限公司	無	2	607,595	23,307	0.59 23,307
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股、特別股	FANGTEK LTD.	無	3	939,421	-	5.25 註2
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA INC.	無	1、2	663,664	1,158,553	2.03 1,158,553
WINTech MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特別股	WEBVIEW LTD.	無	3	6,966	-	4.40 註2
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	普通股	MAXGATE INTERNATIONAL CORPORATION	無	3	1,100	7,634	7.50 註2
誠聯投資股份有限公司	普通股	富邦證券股份有限公司	無	2	5,637,500	41,722	2.33 41,722
茂宣企業股份有限公司	普通股	艾得股份有限公司	無	3	289,682	-	3.67 註2
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源資訊股份有限公司	無	3	368	-	- 註2
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源通訊股份有限公司	無	3	15	-	- 註2
茂宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	1	800	23	- 23
和宣企業股份有限公司	普通股	泰詠電子股份有限公司	無	1	1,842,459	21,557	2.00 21,557
和宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系統科技股份有限公司	無	1	600	17	- 17

註1：帳列科目代號：1-備供出售金融資產-流動

2-備供出售金融資產-非流動

3-以成本衡量之金融資產-非流動

註2：以成本衡量之金融資產因無活躍市場公開報價且公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

文峰科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105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)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	賬列科目	交易對象	關係	交易幣別	期初 (註2)		買入 (註2)		賣出			期末 (註2)	
						股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	金額
文峰科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	採用權益法之投資	現金增資	註1	美金	95,323,691	\$ 2,994,497	20,000,000	\$ 649,650	-	\$ -	\$ -	-	\$ 3,644,147
文峰科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資	註1	新台幣	23,760,000	506,620	100,000,000	1,000,000	-	-	-	-	1,506,620
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	PROMISING INVESTMENT LIMITED	採用權益法之投資	現金增資	註1	美金	42,332,506	1,365,223	20,000,000	645,000	-	-	-	-	2,010,223
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	採用權益法之投資	現金增資	註1	美金	2,974,430	95,925	20,000,000	645,000	-	-	-	-	740,925
RICH WEB LTD.	文峰領科商貿(深圳)有限公司	採用權益法之投資	現金增資	註3	美金	註3	95,637	註3	645,000	-	-	-	-	740,637

註1：該交易對象為本公司之子公司。

註2：上述期初金額、買入金額及期末金額係原始投資成本。

註3：文峰領科商貿(深圳)有限公司未發行股票，故無持有股數。

文峰科技股份有限公司

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

民國105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)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額		

文峰領科(上海)
投資有限公司

上海辦公室

民國104年
12月31日

人民幣
99,800 仟元

已全數支付

上海旭弘置業有限公司

-

-

-

\$ -

-

鑑價報告
(註2)

辦公

無

註1：係交易簽約日。

註2：鑑價報告之評估價格為人民幣109,253仟元。

註3：上開不動產已支付價款因尚未完成移轉驗收程序，係表列「其他非流動資產」。

文華科技股份有限公司
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105年1月1日至12月31日

附表六

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			
進(銷)貨之公司		關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	\$ 15,740,772	14	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	\$ 986,314	6	
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	9,434,076	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而定	598,001	4	
文暉科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	聯屬公司	銷貨	5,808,188	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而定	-	-	
文暉科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	3,873,768	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而定	971,654	6	
文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	2,241,712	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而定	633,025	4	
文暉科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	1,335,601	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而定	17,471	-	
文暉科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	718,720	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而定	-	-	
文暉科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	449,207	-	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	68,816	-	
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	2,720,993	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而定	(71,335)	-	
文暉科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	1,023,679	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而定	(490,153)	3	
文暉科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	進貨	358,829	-	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	-	-	
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	1,736,277	22	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	390,607	21	
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	683,724	9	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	120,103	6	
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	銷貨	152,519	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而定	155,407	8	
茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	248,697	17	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	51,055	3	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉碩科(上海)投資有限公司	聯屬公司	銷貨	3,269,420	55	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	314,880	100	
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文暉碩科商貿(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,693,940	45	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	-	-	
文暉碩科(香港)有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	495,680	89	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	6,694	41	
文暉碩科(上海)投資有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	佣金收入	100,580	-	次月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	4,781	1	

文峰科技股份有限公司

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105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)

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
文峰科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	\$ 986,314	12.44	\$ -	-	\$ 986,314	\$ -	-
文峰科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	971,654	7.25	-	-	862,006	-	-
文峰科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	633,025	3.40	155,932	期後收回	210,151	-	-
文峰科技股份有限公司	文峰科技(香港)有限公司	聯屬公司	598,001	31.55	-	-	598,001	-	-
新像科技股份有限公司	文峰科技股份有限公司	聯屬公司	490,153	3.86	-	-	421,681	-	-
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司	390,607	3.90	-	-	68,212	-	-
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司	155,407	2.00	-	-	5,050	-	-
新像科技股份有限公司	文峰科技(香港)有限公司	聯屬公司	120,103	3.49	-	-	34,740	-	-
WINTech MICROELECTRONICS LTD.	文峰領科(上海)投資有限公司	聯屬公司	314,880	7.04	-	-	234,365	-	-

註：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文峰科技股份有限公司

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105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)

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)		佔合併總營收或總 資產之比率(註五)
				科目	金額	
0	文峰科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	\$ 15,740,772	(註三) 11
0	文峰科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	應收帳款	986,314	(註三) 2
0	文峰科技股份有限公司	文峰科技(香港)有限公司	1	銷貨	9,434,076	(註三) 7
0	文峰科技股份有限公司	文峰科技(香港)有限公司	1	應收帳款	598,001	(註三) 1
0	文峰科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	1	銷貨	5,808,188	(註三) 4
0	文峰科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	3,873,768	(註三) 3
0	文峰科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	應收帳款	971,654	(註三) 2
0	文峰科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	銷貨	2,241,712	(註三) 2
0	文峰科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	應收帳款	633,025	(註三) 1
0	文峰科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	1	銷貨	1,335,601	(註三) 1
0	文峰科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	1	銷貨	718,720	(註三) -
0	文峰科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	1	銷貨	449,207	(註三) -
0	文峰科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	進貨	2,720,993	(註三) 2
0	文峰科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	進貨	1,023,679	(註三) 1
0	文峰科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	應付帳款	490,153	(註三) 1
0	文峰科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	進貨	358,829	(註三) -
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	銷貨	1,736,277	(註三) 1
1	新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	應收帳款	390,607	(註三) 1
1	新像科技股份有限公司	文峰科技(香港)有限公司	3	銷貨	683,724	(註三) -
1	新像科技股份有限公司	文峰科技(香港)有限公司	3	應收帳款	120,103	(註三) -
1	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3	銷貨	152,519	(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	155,407	(註三) -
2	茂宣企業股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	銷貨	248,697	(註三) -
3	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文峰領科商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	2,693,940	(註三) 2
3	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文峰領科(上海)投資有限公司	3	銷貨	3,269,420	(註三) 2
3	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文峰領科(上海)投資有限公司	3	應收帳款	314,880	(註三) 1
4	文峰領科(上海)投資有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	3	佣金收入	100,580	(註三) -
5	文峰領科(香港)有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	3	銷貨	495,680	(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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；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。

註六：本公司與子公司間資金貸與情形詳附表一。

文曄科技股份有限公司

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105年1月1日至12月31日

附表九

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		股數	期末持有比率(%)		帳面金額		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				本期末	去年年底				\$	\$	\$	\$			
文曄科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	\$ 3,644,147	\$ 2,994,497	115,323,691	99.65		\$ 9,134,629	\$ 87,079	\$ 87,079				子公司
文曄科技股份有限公司	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		2,028,421	363,386	363,386				子公司
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	1,506,620	506,620	123,760,000	100.00		1,810,022	227,709	227,710				子公司
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00		715,492	24,913	24,913				子公司
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91		648,908	212,698	212,507				子公司
文曄科技股份有限公司	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		25,957	15,957	15,957				子公司
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00		66,863	12,944	12,944				子公司
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	台灣	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00		44,802	(82)	(82)				子公司
文曄科技股份有限公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	215,559	215,559	200,001	100.00		232,379	3,261	3,261				子公司
文曄科技股份有限公司	鼎義科技股份有限公司	台灣	資訊軟體暨服務業	5,000	5,000	40,000	100.00		1,376	(32)	(32)				子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	2,010,223	1,365,223	62,332,506	100.00		3,142,400	(267,844)					子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	677,926	677,926	21,020,957	100.00		779,614	122,162					子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	貝里斯	電子零組件買賣	96,753	96,753	3,000,100	100.00		103,936	(3,194)					子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	英屬維京群島	控股公司	161	161	5,000	100.00		6	-					子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	161,250	161,250	5,000,000	100.00		2,292,834	242,296					子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO., LTD.	開曼群島	控股公司	76,558	76,558	1,929,823	23.44		75,847	75,261					關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	353,750	289,250	9,730,000	47.98		53,053	(242,621)					關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00		-	-					子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	MEGA SOURCE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣	-	-	1	100.00		-	-					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		期末持有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	
				本期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	期(損)益	資(損)益	備註
				\$	\$	1,200,000	17.65	\$	36,965	\$ 5,416	註1 關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	38,700	38,700	10,000	20.00	15,667	(1,696)	註1	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	RAINBOW STAR GROUP LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	16,125	16,125	10,000	20.00	15,667	(1,696)	註1	關聯企業
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文晔科技(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	404,016	404,016	12,527,632	100.00	1,578,729	58,902	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	10,030	10,030	311,000	100.00	37,186	(483)	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司	740,925	95,925	22,974,430	100.00	754,452	7,083	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	文晔頌科(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣	4,158	4,158	1,000,000	100.00	108,115	3,694	註1	子公司
PROMISING INVESTMENT LIMITED	慶成企業有限公司	香港	電子零組件買賣	858,818	858,818	110,000,000	100.00	663,868	(336,818)	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	53,380	53,380	200,000	100.00	-	(746)	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	33,435	33,435	1,500,000	100.00	78,859	50,048	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	電子零組件買賣	3,596	3,596	500,000	100.00	3,433	1,537	註1	子公司
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	587,173	587,173	3,800,000	95.47	696,302	71,366	註1	子公司
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	AM TECHNOLOGY CO., LTD.	南韓	電子零組件生產設備製造及買賣	4,270	4,270	40,000	33.33	-	-	註1	關聯企業
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.	泰國	電子零組件買賣	2,708	2,708	300,000	100.00	4,762	284	註1	子公司
興晔投資股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	英屬維京群島	控股公司	69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	87,079	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	和宣企業股份有限公司	台灣	電子零組件買賣	14,770	14,770	500,000	100.00	32,271	1,402	註1	子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	控股公司	37,771	37,771	1,120,000	100.00	47,739	1,794	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	55,938	55,938	180,472	4.53	30,073	71,366	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	156,030	156,030	7,000,000	100.00	285,913	6,560	註1	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	南韓	電子零組件買賣	25,293	25,293	53,505	100.00	134,429	18,404	註1	子公司
志遠電子股份有限公司	PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.	汶萊	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	15,100	(7,699)	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		期末持有		被投資公司本 期(損)益		本期認列之投 資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	期(損)益		
志遠電子股份有限公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	安奎拉	控股公司	\$ -	\$ -	1	100.00	\$ 17,950	\$ 86	註1	子公司
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	汶萊	電子零組件買賣	-	-	1	100.00	17,950	86	註1	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。

文峰科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國105年1月1日至12月31日

附表十

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)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回 匯出	投資金額	收回	本期末自台灣匯出累積投資金額	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
上海文峰領科貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易等	\$ 9,675	2	\$ 9,675	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,675	451	100.00	(\$ 451)	\$ 37,045	\$ -	註五
文峰領科商貿(深圳)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	256,757	2	33,264	645,000	-	-	678,264	7,086	100.00	7,086	754,339	-	註六
文峰領科(上海)投資有限公司	國際貿易、轉口貿易等	1,133,588	2	617,588	-	-	-	617,588	(12,577)	100.00	(12,577)	1,089,631	-	註七
樺宣國際貿易(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等	42,893	3	32,250	-	-	-	32,250	1,794	100.00	1,794	47,730	-	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	132,225	2	21,415	-	-	-	21,415	14,970	23.44	3,509	53,519	-	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	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註三)
文峰科技股份有限公司	\$ 1,359,192	\$ 2,127,414

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。

文晔科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 539
銀行存款		
活期存款		27,755
支票存款		1,748
外幣存款	美金 16,322 仟元 匯率 32.25	532,760
	新加坡幣 41 仟元 匯率 22.29	
	港幣 1,281 仟元 匯率 4.158	
	歐元 3 仟元 匯率 33.9	
	人民幣 7 仟元 匯率 4.6358	
		<u>\$ 562,802</u>

(以下空白)

文晔科技股份有限公司
應收帳款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>非關係人</u>								
		富泰華工業(深圳)有限公司			\$	1,335,370		
		JCET STATS CHIPPAK KOREA				1,144,716		
		深圳市大疆百旺科技有限公司				755,209		
		達豐(上海)電腦有限公司				743,091		
		其他				9,326,985		每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
						<u>13,305,371</u>		
		減：備抵呆帳			(	<u>114,175</u>)		
						<u>13,191,196</u>		
<u>關係人</u>								
		WT TECHNOLOGY PTE. LTD.				986,314		
		WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.				971,654		
		慶成企業有限公司				633,025		
		文晔科技(香港)有限公司				598,001		
		其他				<u>106,989</u>		
						<u>3,295,983</u>		
					\$	<u><u>16,487,179</u></u>		

文晔科技股份有限公司
存貨
民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商品存貨	\$ 17,396,063	<u>\$ 18,773,374</u>	
減：備抵存貨評價損失	(<u>825,737</u>)		
	<u>\$ 16,570,326</u>		

（以下空白）

文曄科技股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國105年1月1日至105年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額(註1)	股 數	金 額(註2)	股 數	持 股 比 例	單 價	總 價	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	95,323,691	\$ 8,854,868	20,000,000	\$ 736,729	-	(\$ 456,968)	115,323,691	99.65%	-	\$ 9,134,629	無
志遠電子股份有限公司	73,949,070	2,029,156	-	363,386	-	(364,121)	73,949,070	100.00%	-	1,459,177	無
茂宣企業股份有限公司	23,760,000	786,927	100,000,000	1,227,710	-	(204,615)	123,760,000	100.00%	-	1,810,084	無
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD	7,544,002	708,429	-	24,913	-	(17,850)	7,544,002	100.00%	-	469,322	無
新像科技股份有限公司	28,216,904	582,835	-	222,048	-	(155,975)	28,216,904	99.91%	-	649,013	無
MSD HOLDINGS PTE. LTD.	200,001	236,019	-	3,260	-	(6,900)	200,001	100.00%	-	93,629	無
誠曄投資股份有限公司	4,500,000	86,243	-	12,944	-	(32,324)	4,500,000	100.00%	-	69,895	無
興曄投資股份有限公司	2,900,000	46,247	-	-	-	(1,445)	2,900,000	100.00%	-	44,802	無
起義科技股份有限公司	500,000	25,516	-	15,957	-	(15,516)	500,000	100.00%	-	25,957	無
鼎義科技股份有限公司	40,000	1,408	-	-	-	(32)	40,000	100.00%	-	1,376	無
		<u>\$ 13,357,648</u>		<u>\$2,606,947</u>		<u>(\$ 1,255,746)</u>				<u>\$ 14,708,849</u>	
										<u>\$ 13,757,884</u>	

註1：本期增加金額包括取得成本、採用權益法認列之子公司利益及採用權益法認列之子公司其他綜合損益。

註2：本期減少金額包括獲配子公司現金股利、採用權益法認列之子公司損失及採用權益法認列之子公司其他綜合損益。

文晔科技股份有限公司
應付帳款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
<u>非關係人</u>									
			TEXAS INSTRUMENTS SINGAPORE						
			PTE. LTD.			\$	3,836,036		
			SKYWORKS GLOBAL PTE. LTD.				2,850,369		
			ST MICROELECTRONICS ASIA						
			PACIFIC PTE. LTD.				1,794,913		
			FREESCALE ASIA FULFILLMENT						
			CENTRE SON. BHD.				946,187		
			SEMICONDUCTOR COMPONENTS						
			INDUSTRIES SINGAPORE PTE. LTD.				773,923		
			其他				<u>4,054,591</u>		每一零星廠商餘額
									均未超過本科目金
									額5%
							<u>14,256,019</u>		
<u>關係人</u>									
			新像科技股份有限公司				490,153		
			茂宣企業股份有限公司				71,335		
			其他				<u>36,821</u>		
							<u>598,309</u>		
						\$	<u><u>14,854,328</u></u>		

文晔科技股份有限公司
營業收入
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量(仟個)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
類比IC		4,843,564	\$	49,848,539
混合信號IC		637,284		14,729,671
分散式元件		3,634,933		8,387,131
特定應用IC		103,393		7,419,601
微控制器		347,003		6,762,789
微處理器		25,522		6,581,707
記憶體IC		578,975		5,188,197
邏輯IC		1,169,412		2,641,476
其他		1,099,344		<u>12,145,012</u>
			\$	<u>113,704,123</u>

文晔科技股份有限公司
營業成本
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

	<u>金</u> <u>額</u>
期初存貨	\$ 13,689,060
加：本期進貨淨額	114,442,874
減：存貨報廢	(162,778)
期末存貨	(17,396,063)
存貨轉列樣品費	(9,354)
存貨轉列研究費	(<u>1,593</u>)
銷貨成本	110,562,146
存貨評價回升利益	(88,120)
存貨報廢損失	<u>162,778</u>
營業成本	<u>\$ 110,636,804</u>

文晔科技股份有限公司
營業費用
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計	備 註
薪資費用	\$ 435,908	\$ 100,918	\$ 111,446	\$ 648,272	
運費	203,930	2,200	-	206,130	
租金費用	57,988	49,189	2,868	110,045	
呆帳損失	-	97,920	-	97,920	
交際費	72,395	10,217	819	83,431	
佣金支出	68,850	-	-	68,850	
保險費	41,207	15,081	9,011	65,299	
職工福利	58,753	541	-	59,294	
旅費	41,571	4,474	8,836	54,881	
技術服務費	52,029	-	-	52,029	
折舊	-	42,372	2,752	45,124	
其他費用	132,811	151,449	41,516	325,776	各零星科目餘額未超過本科目餘額3%
	<u>\$ 1,165,442</u>	<u>\$ 474,361</u>	<u>\$ 177,248</u>	<u>\$1,817,051</u>	

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	105 年度	104 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	57,161,650	43,188,730	13,972,920	32.35
應收帳款淨額	29,301,935	22,805,921	6,496,014	28.48
存貨	22,133,152	16,551,947	5,581,205	33.72
非流動資產	4,242,731	3,988,102	254,629	6.38
資產總額	61,404,381	47,176,832	14,227,549	30.16
銀行借款	22,013,337	17,167,256	4,846,081	28.23
應付帳款	18,656,748	11,249,387	7,407,361	65.85
負債總額	44,501,271	30,252,157	14,249,114	47.10
股本	4,715,196	4,476,377	238,819	5.34
權益總額	16,903,110	16,924,675	(21,565)	(0.13)
1.增減比例變動分析說明（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達總資產百分之一者）： 應收帳款、存貨、銀行借款及應付帳款：因 105 年度引進新產品、切入新應用市場、拓展新客戶故營收規模較上年度增加 26.89%，與營運相關之項目皆因此增加。				
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。				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	105度	104度	增（減）金額	變動 比例 %
營業收入淨額	144,147,461	113,598,195	30,549,266	26.89
營業成本	(137,222,456)	(107,207,896)	(30,014,560)	28.00
營業毛利	6,925,005	6,390,299	534,706	8.37
營業費用	(4,464,477)	(3,914,617)	(549,860)	14.05
營業利益	2,460,528	2,475,682	(15,154)	(0.61)
營業外收入及支出	(422,814)	(126,115)	(296,699)	235.26
稅前淨利	2,037,714	2,349,567	(311,853)	(13.27)
所得稅費用	(338,044)	(366,149)	28,105	(7.68)
本期淨利	1,699,670	1,983,418	(283,748)	(14.31)
增減比例變動分析說明（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達五千萬元以上者）：				
營業外收入及支出：主係因提列樂視集團客戶呆帳損失所致。				

(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

105 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)	105 年 12 月 31 日現金餘額(1)+(2)+(3)
1,579,320	(4,811,160)	5,312,612	2,080,772
增減比例變動說明： ●營業活動：主因營收增加相對營運資金增加，以致產生營業活動現金流量流出。 ●非營業活動：加借款因應業務所需而產生現金流入。			

(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
2,080,772	(265,447)	(342,442)	1,472,883	0	0

1. 未來一年(106年度)現金流量變動情形分析：

(1)營業活動淨現金流量：預估今年集團營業規模仍持續成長，營運資金需求增加，然集團將持續致力於控制營運現金流量周轉天期，調整應收帳款、應付帳款及存貨天期，致營業活動淨現金流量為小幅流出。

(2)非營運活動現金流量：美國於去年及今年初持續升息情，造成集團以美金計價之銀行借款產生較高利息費用，在營業活動有效控制營運現金週轉天期情況下，將讓多餘帳上資金用於償還銀行借款，使得全年非營業活動現金流量為小幅流出。

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

(一) 重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出及其資金來源：

105 年 12 月 31 日／單位：新台幣仟元

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
上海市辦公室	1	1	104/6	462,653	-	462,653	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	無
北京市辦公室	1	1	105/3	105,352	-	105,352	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無

註1：截至年報刊印日止，該項不動產僅簽訂預售合同及支付價款，產權移轉尚未完成。

註2：截至年報刊印日止，該項不動產僅簽訂預售合同及支付部份價款，產權移轉尚未完成。

(二) 預期產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：無。

2. 其他效益說明（如產品品質、污染防治、成本減少等）：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之轉投資係以長期策略為主要原則；105年度採用權益法投資之轉投資獲利為新台幣947,643仟元，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 TAIEX 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，105年度營收成長26.90%，財務成本為478,728千元較104年度增加108,406千元，佔營收比重0.332% 較104年度的0.326%小幅增加，本公司對利率波動風險仍控制在合理範疇，對整體稅後淨利無重大影響。

匯率方面，本公司所代理之電子零件主要以美元為計價基礎，銷貨也美元計價為主，故匯率變動對本公司之營收及獲利雖會造成影響，惟進銷貨項目會產生相互沖抵之效果，美元淨暴險金額不高；105年度全年淨外幣兌換損失為53,478千元，佔整體營收比重為0.037%，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。資金貸與他人及背書保證依「資金貸與及背書保證作業程序」謹慎執行，資金貸與及保證對象皆為直接或間接持股超過99%之子公司；集團從事衍生性商品交易皆以規避帳上外幣應收帳款或應付帳款為目的。

(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
磁場導向控制(FOC) 馬達 控制方案	系統架構 規劃	NT\$ 4,500,000	2018 年 12 月	原廠馬達微處理器 晶片的函式庫 效率

(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：

1. 近年頒布之IFRSs之適用，本集團已於98年由專責單位成立專案小組，即時針對IFRSs之版本更新因應對策。
2. 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：

本公司為整合企業資源，利用產品及客戶的互補性將可擴大本公司在半導體零組件通路的市場版圖，並提供客戶多元化的產品線及更完整之解決方案，同時創造規模經濟效益，已於106年4月6日召開董事會決議通過擬依企業併購法之規定，以現金對價之股份轉換方式取得宣昶股份有限公司（以下簡稱“宣昶”）全部已發行且流通在外之普通股股份，換股比例係為本公司取得宣昶每一普通股股份之對價為現金新台幣27元，預計支付之現金對價總額為新台幣18.97億元，俟

本案經雙方股東會通過並完成相關法律程序生效後，宣昶成為本公司百分之百持股之子公司。

宣昶現有代理線包括 IDT (Integrated Device Technology)、Qualcomm Atheros (高通)、Richtek (立錡)、M-Star (晨星)、OmniVision (豪威)、MPS (芯源) 等半導體產品，與本公司既有產品線重疊性極低，此次結合，將使得宣昶可共享本公司營運規模的經濟效益，透過本公司長期於亞太地區深耕的客戶基礎及完整布建的營運管理平臺，加速擴展宣昶海外業務，將對其現有產品切入中國、韓國、東南亞市場提供相當助益，進而產生併購的綜效與提升整體股東權益。

(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、監察人（無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，倘若董監或大股東有大量移轉或更換股權之必要時，必定會與董事會或經營團隊作充分之溝通後才於適當時機執行，故對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，並無董監事（無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理情形：無。

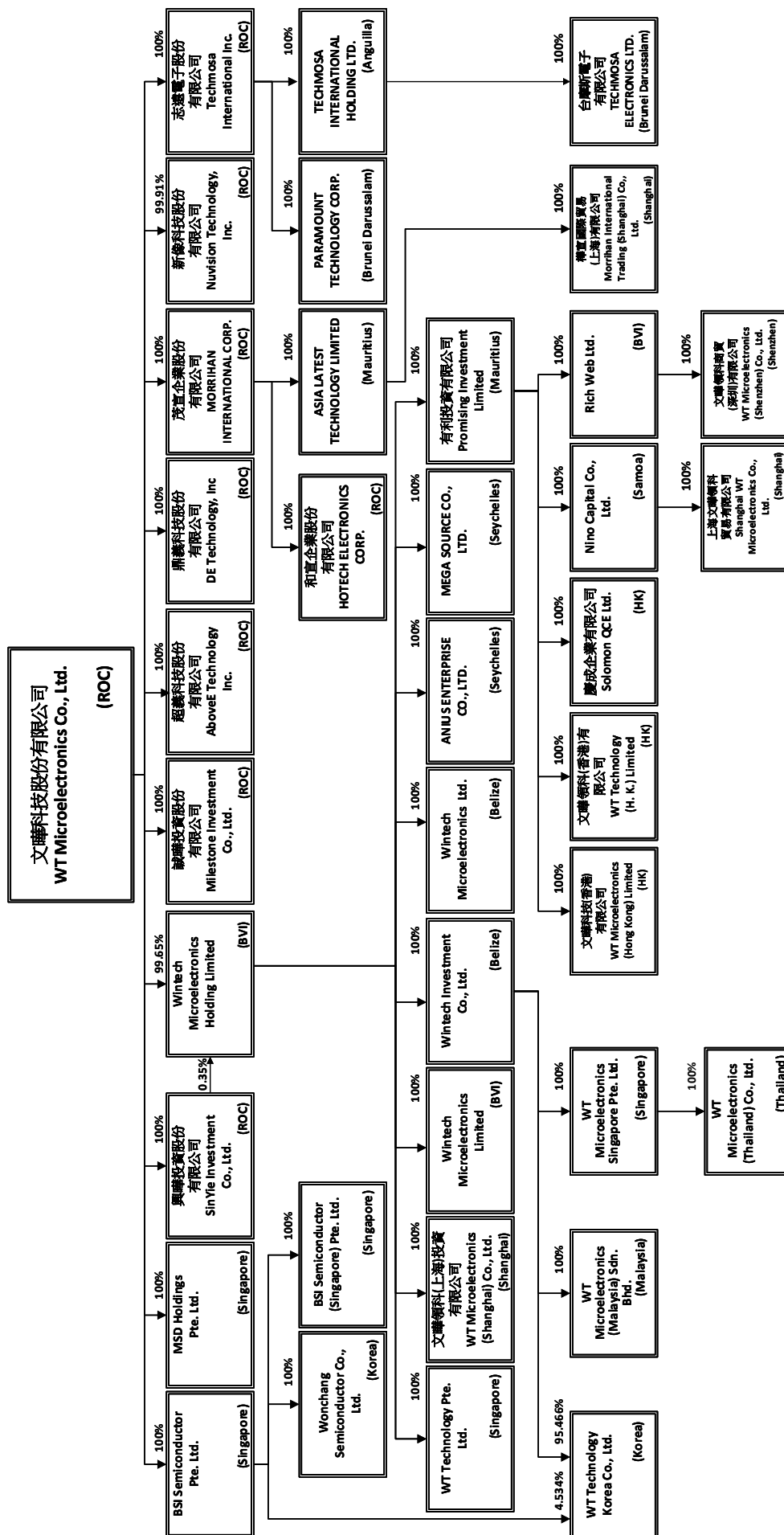
(十三) 其他主要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 (一) 關係企業組織圖

日期: Mar. 31, 2017



(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
鼎義科技股份有限公司【清算解散中】	93.08.13	新北市中和區中正路738號14樓之1	NTD400,000	資訊軟體服務業
興暉投資股份有限公司	93.08.20	台北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 29,000,000	投資
誠暉投資股份有限公司	89.10.06	台北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 45,000,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	新北市中和區中正路738號4樓	NTD 282,424,180	電子零組件買賣
起義科技股份有限公司	89.04.21	台北市松山區南京東路4段171號12樓之3	NTD 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 1,237,600,000	電子零組件買賣
和宣企業股份有限公司	77.07.22	台中市西屯區大鵬里文心路3段241號6樓之3	NTD 5,000,000	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	中國(上海)自由貿易試驗區新靈路118號15層1507B室	USD 1,330,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. 文暉領科(上海)投資有限公司	94.10.10	中國(上海)閔行區申虹路118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	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,000	控股
Wintech Investment Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize	USD 21,020,957	控股
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited 文暉科技(香港)有限公司	88.11.24	Room 1901, Nan Fung Centre, 264-298 Castle Peak Road, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong	USD 12,527,632	電子零組件買賣
WT Technology (H.K.) Limited 文暉領科(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	光學產品設計及銷售
Nino Capital Co., Ltd.	89.09.11	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 311,000	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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 上海文曄領科貿易有限公司	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
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 Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 文曄領科商貿(深圳)有限公司	91.04.19	中國深圳市福田區福保街道紅花路99號長平商務大廈518	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) Co., Ltd.	93.01.15	Le Concorde Tower, Unit 2003 Floor 20th 202 Ratchadapisek Rd, Huaykwang, Bangkok 10310	Baht 3,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	92.02.20	Unit 1-4-26 Level 4, Krystal Point Corporate Park, Lebuah Bukit Kecil 6, 11900, Sungai Nibong, Penang, Malaysia	MYR 500,000	電子零組件買賣
Solomon QCE Limited 慶成企業有限公司	73.10.12	Room 1901, 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
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
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	81.07.04	2 Serangoon North Avenue 5, #05-01 Singapore(554911)	SGD 7,000,000	電子零組件買賣
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	80.10.01	RM 3201/3129/3130 GA-DONG, CHUNGANG CIRCULATION COMPLEX, 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
志遠電子股份有限公司	78.04.14	新北市中和區平河里中正路738號8樓	NTD 739,490,700	電子零組件買賣
Paramount Technology Corp.	94.10.10	Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS 8811 Negara Brunei Darussalam	USD 1	電子零組件買賣
Techmosa International Holding Ltd.	98.08.21	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	USD 1	控股
Techmosa Electronics Ltd. 台摩斯電子有限公司	98.08.27	Britannia House 22, 2nd Floor, Cator Road, Bandar Seri Begawan, Brunei Darussalam	USD 1	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

(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件買賣業務及控股業務，請參閱第(二)項。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Wintech Microelectronics Holding Limited	董 事	鄭文宗	—	—
鼎義科技股份有限公司 【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	—	—
	清算人	鄭文宗	—	—
興曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	2,900,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	2,900,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	2,900,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	2,900,000	100.00
誠曄投資股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	4,500,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	4,500,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	4,500,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	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：許雯婷	28,216,904	99.91
	監察人	楊幸瑜	—	—
超義科技股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	500,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	500,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	500,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	500,000	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
茂宣企業股份有限公司	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表：鄭文宗	123,760,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	123,760,000	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許弼淳	123,760,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	123,760,000	100.00
和宣企業股份有限公司	董事長	茂宣企業股份有限公司 法人代表：鄭文宗	500,000	100.00
	董 事	茂宣企業股份有限公司 法人代表：許文紅	500,000	100.00
	董 事	茂宣企業股份有限公司 法人代表：許弼淳	500,000	100.00
	監察人	茂宣企業股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	500,000	100.00
Asia Latest Technoloty Limited	董 事	許文紅	—	—
樺宣國際貿易(上海)有限公司 Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	董事長	王明全	—	—
	董 事	陳棟樑	—	—
	董 事	張嘉昌	—	—
文曄領科(上海)投資有限公司 WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	法定代表人	許雯婷	—	—
	董 事	許耀文	—	—
	董 事	江麗芬	—	—
有利投資有限公司 Promising Investment Limited	董 事	鄭文宗	—	—
WT Technology Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	TAN CHAI SENG	—	—
Wintech Microelectronics Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
Wintech Microelectronics Limited	董 事	鄭文宗	—	—
Wintech Investment Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
文曄科技(香港)有限公司 WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	文友投資股份有限公司 法人代表：許文紅	—	—
文曄領科(香港)有限公司 WT Technology (H.K.) Limited	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Nino Capital Co., Ltd.	董 事	許雯婷	—	—
Anius Enterprise Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
Mega Source Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
上海文曄領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	法定代表人	許雯婷	—	—
Rich Web Ltd.	董 事	許雯婷	—	—
文曄領科商貿（深圳）有限公司 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	法定代表人	許雯婷	—	—
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	TAN CHAI SENG	—	—
WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd.	董 事	許文紅	—	—
	董 事	Mr. PREECHA CHITVATANA WONG	—	—
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	LIM SAW IM	—	—
	董 事	KASAVAN A/L KRISHNAN	—	—
慶成企業有限公司 Solomon QCE Limited	董 事	文友投資股份有限公司 代表人：許文紅	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	鄭文宗	—	—
Wonchang Semiconductor Co.,Ltd.	代表董事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	DH Kim	—	—
	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	DH Kim	—	—
	監察人	楊幸瑜	—	—
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	TAN CHAI SENG	—	—
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	TAN CHAI SENG	—	—
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
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：許文紅	73,949,070	100.00
	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表：胡秀杏	73,949,070	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表：楊幸瑜	73,949,070	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Paramount Technology Corp.	董 事	鄭文宗	—	—
Techmosa International Holding Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
Techmosa Electronics Ltd. 台摩斯電子有限公司	董 事	鄭文宗	—	—
MSD Holdings Pte. Ltd.	董 事	鄭文宗	—	—
	董 事	許文紅	—	—
	董 事	FLORENCE TAN SUK PHERN	—	—

(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	3,732,330	9,134,629	0	9,134,629	0	(4,234)	87,079	1
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	33,435	1,438,399	1,359,540	78,859	4,265,109	54,232	50,048	33
誠曄投資股份有限公司	45,000	70,430	535	69,895	14,181	12,125	12,944	3
Promising Investment Limited	2,010,223	3,228,312	2,486	3,225,826	0	(216)	(267,844)	(4)
Wintech Microelectronics Ltd.	96,753	825,196	721,260	103,936	5,961,820	(56)	(3,194)	(1)
Wintech Investment Co., Ltd.	677,926	779,614	0	779,614	0	(61)	122,162	6
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	404,016	2,376,594	797,865	1,578,729	10,909,366	71,962	58,902	5
Nino Capital Co., Ltd.	10,030	37,186	0	37,186	0	(31)	(483)	(2)
Rich Web Ltd.	740,925	754,452	0	754,452	0	0	7,083	0
WT Technology (H.K.) Limited	4,158	132,238	24,123	108,115	558,990	4,761	3,694	4
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	9,675	74,607	37,562	37,045	56,987	(2,518)	(451)	0
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	740,124	1,589,231	834,892	754,339	3,095,472	42,797	7,086	0
WT Microelectronics(Malaysia) Sdn., Bhd.	3,596	22,742	19,309	3,433	69,083	1,442	1,537	3
Wintech Microelectronics Limited	161	6	0	6	0	0	0	0
WT Microelectronics (Thailand) Co., Ltd.	2,708	5,176	416	4,760	6,317	267	284	1
興曄投資股份有限公司	29,000	46,929	2,127	44,802	0	(82)	(82)	(0)
鼎義科技股份有限公司	400	1,380	4	1,376	0	(33)	(32)	(1)
新像科技股份有限公司	282,424	2,825,255	2,185,159	640,096	7,904,739	251,021	212,698	8
超義科技股份有限公司	5,000	26,749	792	25,957	18,500	15,933	15,957	32
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	1,133,588	2,804,955	1,715,324	1,089,631	4,111,310	51,846	(12,577)	0
WT Technology Pte. Ltd.	161,250	3,775,567	1,482,733	2,292,834	20,651,700	249,441	242,296	48
慶成企業有限公司	457,380	1,676,739	1,164,450	512,289	5,370,929	(303,373)	(336,818)	(3)
茂宣企業股份有限公司	237,600	4,185,032	2,374,462	1,810,570	7,253,298	273,518	227,709	2
和宣企業股份有限公司	5,000	33,837	1,566	32,271	0	(28)	1,402	3
Asia Latest Technology Limited	36,120	47,739	0	47,739	0	0	1,794	2
Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	42,893	34,985	(12,745)	47,730	14	(136)	1,794	0
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	168,156	469,402	80	469,322	0	(247)	24,913	3
BSI Semiconductor (Singapore) Pte. Ltd.	156,030	303,796	17,883	285,913	739,758	3,835	6,560	1

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)
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	14,280	293,440	160,547	132,893	587,141	18,883	18,404	344
WT Technology Korea Co., Ltd.	53,119	661,609	216,162	445,447	2,753,692	74,500	71,366	18
志遠電子股份有限公司	739,491	5,973,829	4,514,310	1,459,519	12,585,355	490,324	363,386	5
Paramount Technology Corp.	0	22,840	7,740	15,100	0	(7,769)	(7,699)	(7,699,000)
Techmosa International Holding Ltd.	0	17,950	0	17,950	0	0	86	86,000
Techmosa Electronics Ltd.	0	17,952	2	17,950	0	0	86	86,000
MSD Holdings Pte. Ltd.	6,450	93,736	107	93,629	0	(135)	3,261	16
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 105 年度經會計師查核後之財務報表，分別就資產負債及損益科目依年底及年均即期匯率換算得之。

(七) 關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表：請參閱第 121 頁至第 192 頁。

(八) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、補充揭露資訊：

(一) 本集團之關鍵績效指標：

1.財務指標：

指標	公式	目標KPI	105年度	104年度
負債比率	負債/股東權益	<275%	263%	179%
流動比率	流動資產/流動負債	>110%	133%	153%

2.績效指標：

指標	公式	目標KPI	105年度	104年度
平均收現日數	365 /應收款項週轉率	90	68	59
平均銷貨日數	365 /存貨週轉率	60	51	54

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：請參閱最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

文曄科技股份有限公司



董事長暨總經理：鄭 文 宗





文晔科技 股份有限公司
WT MICROELECTRONICS