股票代號:3036



文曄科技 股份有限公司 WT MICROELECTRONICS

中華民國107年5月11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: <u>IR@wtmec.com</u>

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: <u>IR@wtmec.com</u>

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: <u>http://www.pwc.tw</u> 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

身

	真	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	64
	五、更換會計師資訊	65
	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	65
	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	66
	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	67
	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	68
肆	、募資情形	
	一、資本及股份	70
	二、公司債辦理情形	79
	三、特別股辦理情形	80
	四、海外存託憑證辦理情形	80
	五、員工認股權憑證辦理情形	80
	六、限制員工權利新股辦理情形	80
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	80
	八、資金運用計畫執行情形	80

伍、	、營運概況	
	一、業務內容	81
	二、市場及產銷概況	90
	三、從業員工	97
	四、環保支出資訊	98
	五、勞資關係	98
	六、重要契約	· 102
陸、	、財務概況	
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	
	二、最近五年度財務分析	
	三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	
	四、最近年度財務報告	
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	· 191
	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	· 252
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	· 253
	二、財務績效	
	三、現金流量	
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	
	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	
	六、風險事項分析及評估	
	七、其他重要事項	
捌、	、特別記載事項	
	一、關係企業相關資料	. 258
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	
	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	
	四、其他必要補充說明事項	
	五、補充揭露資訊	
	그는 기계 기계의 18억 년 회사	~~

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

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生:

本集團 106 年度合併營業收入淨額新台幣 189,419,235 千元,較 105 年度合併營業收入新台幣 144,147,461 千元成長 31.41%,106 年度稅後淨利新台幣 2,520,136 千元,較 105 年度稅後淨利新台幣 1,699,670 千元增加新台幣 820,466 千元,成長 48.27%。106 年各產品應用別皆呈現大幅成長趨勢,成長動能來自於通訊領域新增產品代理線、個人電腦及消費性電子受惠於物聯網趨勢與宣昶併購案助益、工業用產品自動化強勁需求提升及汽車電子持續受惠於半導體內容增加。除了各產品應用別高成長之外,持續提升營運效率、優化營運管理系統、增強財務管控制度、強化人力資源管理,以深化在半導體產業鏈上提供附加價值的能力,進而提升長期股東權益報酬率。

茲將本集團 106 年度營業概況及 107 年度營業計劃概要報告如下:

一、106年度營業報告

1. 營業計劃實施成果

單位:新台幣千元

項目	105 年度	106 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	144,147,461	189,419,235	45,271,774	31.41%
營業利益	2,460,528	3,918,170	1,457,642	59.24%
稅後淨利	1,699,670	2,520,136	820,466	48.27%

2. 財務收支及獲利能力分析

	項目	105 年度	106 年度
D上 2岁 7小 1柱	負債占資產比率(%)	72.47	73.28
財務結構	長期資金占固定資產比率(%)	3,928.30	2,890.21
冶 佳 化 力	流動比率(%)	133.59	134.13
償債能力	速動比率(%)	81.43	70.34
	資產報酬率(%)	3.56	4.34
游孔化力	股東權益報酬率(%)	10.05	13.63
獲利能力	純益率(%)	1.18	1.33
	基本每股盈餘(元)(註)	3.61	5.26

註:係以當年度加權平均流通在外股數,並追朔調整因現金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

由於半導體技術與製程的大幅演進,計算機處理能力的提升,新一代網路即將到來以及更多樣化的感測元件的推出;使得近來市場孕育出許多智能產品和相關應用滿足人們需求,如先進駕駛輔助系統(ADA)、生物辨識、物聯網、智慧家庭、光學測距及眾多智能元件應用,成為下一世代半導體產業的亮點,本集團除了代理關鍵電子零件,例如:高效能射頻功率元件、紅外線雷射和紅外線發光二極體、微機電元件、高性能微處理器、高效能功率元件、高速網路交換處理器、高精密類比元件等,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		104 年度	105 年度	106 年度
營業收	入淨額	113,598,195	144,147,461	189,419,235
研發	費用	325,245	304,838	318,726
研發費用。	占營收比例	0.29%	0.21%	0.17%

二、107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,完善在非傳統 3C 市場的佈局,透過擴大汽車電子、雲端資料中心、綠色能源、工業控制、智慧物聯網、醫療儀器等相關市場的滲透率,強化這幾類產品出貨之比重,來持續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、工業控制、智慧物聯網等領域,透過高品質之技術支援及完整解決方案,加速客戶將產品推廣至市場的時效,與各領域領導廠商均培養出緊密且長期的合作關係。
- (3) 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一全球經濟景氣變化、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。第四是透過倂購整合多方資源,以期降低營運成本,充分發揮經濟規模等合併綜效。本集團以成為國際性半導體零組件專業行銷通路商為目標,藉由綿密的業務行銷系統建構出完善的泛亞太及新興地區服務網,在積極提昇市場佔有率及擴大營收規模之際,亦將本著「專業誠信、永續經營」的原則,在全體員工群策群力及各位股東的支持下,繼續朝向追求股東、員工及客戶最大利益之途邁進。

承全體股東支持,在此本人謹代表董事會和集團全體員工向股東們表示最誠摯的感謝。我們將秉持一貫的經營理念,把握產業發展契機,呈現豐盛的經營成果與大家分享。

身體健康 萬事如意

董事長:鄭 文 宗



貳、公司簡介

一、設立日期:中華民國82年12月23日

二、公司沿革

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

- 獲頒 Fairchild 台灣區最佳代理商獎、新產品推廣卓越貢獻獎、年度最佳代理商獎。
- 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
- 名列天下雜誌評選全國製造業與服務業綜合排名營運績效最佳 100 家公司中第 32 名。
- 90年 轉投資上海領科貿易有限公司。
 - 轉投資凱力科技有限公司。
 - 現金增資 10,000 萬元;盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 13,600 萬元,資本 總額為 83,600 萬元。
 - •發行國內第一次無擔保可轉換公司債 30,000 萬元。
 - •發行第一次員工認股權憑證 5,000 單位。
 - 獲頒 ST 亞洲區業績成長最快之代理商獎。
 - 獲頒 Marvell 年度最佳代理商獎。
 - 獲頒ST亞太年度最具成長潛力代理商。
 - 名列商業周刊調查「兩岸三地 1000 大上市公司排行榜」第 496 名。
 - 名列商業周刊「500 大服務業大調查」總排名第 98 名,並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第 16 名。
- 91年 ●發行國內第二次無擔保可轉換公司債 80,000 萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本 4,474 萬元,資本總額為 88,074 萬元。
 - ●獲經濟部國貿局頒發「90年度出進口績優廠商前500名」之證明標章。
 - 股票上櫃轉上市。
 - 轉投資領科倉儲貿易(深圳)有限公司。
 - 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資計 6,004 萬元,可轉換公司債轉換股本 5,724 萬元,資本總額為 99,801 萬元。
 - 轉投資 Lintek Singapore Ltd. 英文名字變更為 Wintech Microelectronics Singapore Pte. Ltd.。
 - 可轉換公司債轉換股本 423 萬元,資本總額為 100,224 萬元。
 - •發行第二次員工認股權憑證 2,240 單位。
 - 第一次實施庫藏股,共計買回本公司股票 15.3 萬股。
 - 獲頒 TI 最突出代理團隊多項大獎。
 - 獲頒 ST 過去三年成長最穩健廠商獎。
 - 名列天下雜誌國內 500 大服務業營收排名前 100 名。
 - 名列商業週刊「1000 大兩岸三地上市櫃排行」總排名第 373 名,並在資訊、通訊及 IC 通路類排名第 13 名。
- 92年 可轉換公司債轉換股本 94 萬元,資本總額為 100,319 萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本 933 萬元,資本總額為 101,251 萬元。
 - 轉投資 Wintech Microelectronics Korea Co., Ltd.。
 - 轉投資 Wintech Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd.。
 - 可轉換公司債轉換股本 1,539 萬元,資本總額為 102,791 萬元。
 - 盈餘及員工紅利轉增資計 7,155 萬元,可轉換公司債轉換股本 7,310 萬元,資本 總額為 117,256 萬元。
 - 發行國內第三次無擔保可轉換公司債 80,000 萬元。
 - •發行第三次員工認股權憑證 2,800 單位。
 - 可轉換公司債轉換股本 3,293 萬元,資本總額為 120,549 萬元。
 - 獲頒 ST 年度 Apac Power business Unit 最佳應用支援廠商獎。
 - 名列中華徵信所 2003 年台灣地區大型企業服務業營收排名第 119 名,服務業經營績效排名第 82 名。

- 93 年 ●可轉換公司債轉換股本 895 萬元及員工認股權證轉換股本 40 萬元,資本總額為 121,484 萬元。
 - 第二次實施庫藏股,共計買回本公司股票 300 萬股。
 - 可轉換公司債轉換股本 2,029 萬元及員工認股權證轉換股本 94 萬元,資本總額 為 123,607 萬元。
 - 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 worlds 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。
- 獲頌 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.。

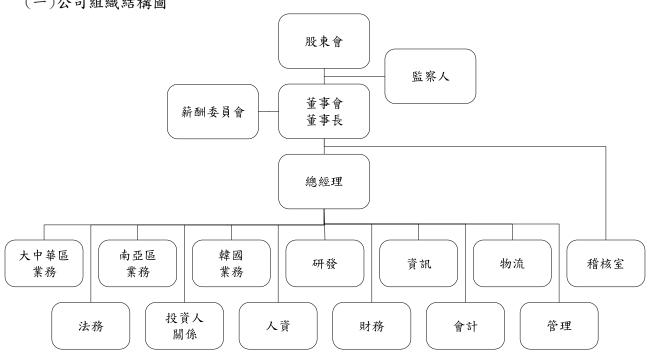
- 名列中華徵信所 2013 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查:公民營企業混合排名第 65 名,服務業經營績效排名第 220 名,服務業營收淨額排名第 19 名,電子零組件批售業第 2 名,企業經營績效混合排名第 511 名。
- 名列 2013 年天下雜誌 2000 大企業調查排名服務業第 20 名,資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名。
- •獲頒國際貿易局 103 年出進口績優廠商前 500 名獎(排名 292)。
- 獲頒 Texas Instruments In Recognition of Achieving \$1B Milestone。
- 獲頒 Freescale 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3000萬元設立「財團法人文曄教育基金會」。
- 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。
 - 子公司文曄領科商貿(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.
 及大陸子公司文曄領科商貿(深圳)有限公司。

- •發行國內第五次無擔保可轉換公司債 150,000 萬元。
- 盈餘轉增資 22,382 萬元,資本總額為 470,020 萬元。
- 可轉換公司債轉換股本 1,500 萬元,資本總額為 471,520 萬元。
- 對子公司茂宣企業(股)公司現金增資10億元。
- 106 年 獲 頒 Texas Instruments In Recognition of Year 2016 (NonCF) 1B Milestone Achievement。
 - ●獲頒 ST 2016 年台灣區最佳代理商獎。
 - •獲頒安森美半導體公司 2016 年台灣區最佳經銷商獎。
 - 獲頒富士康 2016 年優秀供應商獎。
 - 名列 2016 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 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 5,703 萬元,資本總額為 477,223 萬元。
 - 名列 2016 年第三屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。
 - 獲頒 ST 亞太區最佳代理商獎。
 - 獲頒 ST 亞太區記憶體產品最佳代理商獎。
 - 獲 頒 Foxconn (Wuhan) Technology Group 2017 The Best Cooperative Agent Award。
 - 獲頒 Foxconn CESBG 2017 Best Partner Award 最佳策略供應商。
 - 以現金對價之股份轉換方式收購宣昶(股)公司 100%股份。
 - 對子公司茂宣企業(股)公司現金增資16億元。
- 107 年 獲頒 INVENTEC 2017 最佳供應商獎。
 - 名列 2017 年天下雜誌 2000 大企業調查服務業第 12 名,資訊、通訊、IC 通路分類排名第 3 名,服務業成長最快分類排名第 36 名,服務業最賺錢公司分類排名第 36 名。
 - 獲頒 ON Semiconductor Corporation 2017 Top Distribution Partner Award in APAC。
 - 名列中華徵信所 2017 年台灣地區大型企業排名 Top 5000 調查:電子零組件批售業第1名,服務業營收排名第10名,不分業混合營收排名第41名,服務業經營績效排名第151名,不分業經營績效排名第414名。
 - 現金增資 75,000 萬元,資本總額為 552,223 萬元。
 - 可轉換公司債轉換股本 322 萬元,資本總額為 552,545 萬元。
 - 名列 2017 年第四屆公司治理評鑑排名前 6%~20%級距。

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

日	關或	≪	艇
月 30	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人	25	五分 26 45 45 45 45 45 45 45 45 45 45 45 45 45
107 年 4	或二親等 他主管、 監察人	故	キ な な
107	具配偶 徐之其	職	道 資 纜 學 深 總 單 理
	か (in x で べ で * * * * * * * * * * * * * * * * *	I B.崇在本公司及共高公司人職務	文聯科技(限)公司 總事長 高速電子(限)公司董事長 高速電子(限)公司董事長 海神電子(限)公司董事長 海神電子(限)公司董事長 超神程(限)公司董事長 超神程(限)公司董事長 越聯投資(限)公司董事長 東聯投資(限)公司董事 文聯科技(限)公司董事 文聯科技(限)公司董事 文聯科技(限)公司董事 文聯科技(限)公司董事 及聯領持(香港)有限公司董事 及聯領持(香港)有限公司董事 WIT Technology Pte. Ltd.董事 WIT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.董事 Wintech Microelectronics Ltd.董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 在表董事 Morrihan Singapore Pte. Ltd.董事 Morrihan Singapore Pte. Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Anius Enterprise Co., Ltd.董事 Anius Enterprise Co., Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Anius Enterprise Co., Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Mega Source Co., Ltd.董事 Anius Enterprise Co., Ltd.董事 Best winner International Development Ltd. 董事
	土	經(學)歷	東海大學 文庫科技(股)公司 董事長
	利用他人名	持股比率	I
	利用他人名義持有股份	股數	
	年子女 股份	持股 比率 (註)	1.51%
	配偶、未成年子女現在持有股份	股數	8,356,543
	交數	持股 比率 (註)	5.10%
	現在持有股數	股數	28,177,112
	股份	持股比率	5.57%
	選任時持有股份	股數	24,930,583
	初次選	任日期	83.11.11
	r# -/	北	3 年
	選(就)任	田	105.06.03
•		承	宗
	3	A A	 数 次
	國籍或	註事地	中 民
	ş	華	神中

内事關或	關係	西2.69	I
具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人	姓名	· ☆ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・ ・	1
2.偶或二二其他主語》	職権	進 總事業 總長 理	
具後	鬟	,	1
発音 木下 ペップ サロ アイ・オール オール・オール・オール・オール・オール・オール・オール・オール・オール・オール・	目別 素任本公司及共他公司之職務	文聯科技(限)公司資深副總經理 新俸科技(限)公司法人董事代表人 法遗電子(限)公司法人董事代表人 校宣企業(限)公司法人董事代表人 超過企業(限)公司法人董事代表人 過海(限)公司法人董事代表人 過海(股)公司法人董事代表人 通神程(限)公司法人董事代表人 與聯投資(股)公司法人董事代表人 與聯投資(股)公司法人董事代表人 以D Optical (Cayman) Co., Ltd.法人董事代表人 與聯投資(股)公司董事長 地T Microelectronics (Thailand) Limited.董事 处理领科传香港)有限公司董事長 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事 文庫领科信港均限公司董事長 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事 数職投資(股)公司董事長 WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事 数職投資有限公司董事 Wonchang Semiconductor Co., Ltd.董事 級階投資有限公司董事 級所工 Technology Korea Co., Ltd.董事 Asia Latest Technology Limited 董事 Morrihan Singapore Pte. Ltd.董事 MsD Holdings Pte. Ltd.董事 Asia Latest Technology Limited 董事 Asia Latest Technology Limited 董事 Asia Latest Technology Limited 董事	未伸堂企業(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
州	經(學)歷	政治大學 文 聯利技(限)公司 資深副總經理	逢甲大學會計条 鴻揚創業投資(限) 公司副總經理 金鼎綜合證券(限) 公司承賴部協理
利用他人名 義持有股份	持股比率	1	I
利用他人名義持有股份	股數	1	I
年子女股份	持股 比率 (註)	5.10%	1
配偶、未成年子女現在持有股份	股數	28,177,112	1
改奏	持股 比率 (註)	1.51%	1
現在持有股數	股數	8,356,543	1
1股份	持股比率	1.88%	1
選任時持有股份	股數	8,433,613	I
初次選	任日期	94.05.25	91.06.17
+ ·	任期	ы Д	स स
選(就)任	自	105.06.03	105.06.03
	3 別	# ★	** EX
3	型	华 文 戏	製
國籍	註冊地	中 氏 辯 國	中 氏 辯 國
	最	海 诗	\$494 \$494

以 事 製 製	關係	I	I	I	I	I
太二親等1 と主管、計 監察人	姓名	I	I	I	I	I
具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人	職稱	I	I	I	I	1
	目 別来仕本公司及共他公司之職務	机宣系統科技(限)公司董事長兼執行長 地宣系統科技(限)公司董事長 古宣投資(股)公司董事長 聖暉工程科技(股)公司董事 華幹科技(股)公司董事長 聯威電子(股)公司董事長	- 和精科技(閱)公司董事 佐縣(殷)公司董事 杭州海康威视製位技術(殷)公司獨立董事	城邦媒體控股集團財務長 城邦媒體控股養金會董事兼執行長 攀亞國際科技(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	碓	益安生醫(股)公司法人董事代表人 行天宫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 臺北醫學大學名譽教授
出	經(學)歷	台灣大學國際企業 管理研究所碩士 工研院電子所課長	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	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	不適用	日本獨協於醫科大 和 學 第 一 外 本
利用他人名義持有股份	持股比率	ı	I	I	I	1
利用作義持不	股數	I	I	I	I	1
年子女服份	持股 比率 (註)	Ι	I	I	I	1
配偶、未成年子女現在持有股份	股數	I	I	I	I	I
股數	持股 比率 (註)	0.81%	I	I	0.61%	0.00%
現在持有股數	股數	4,474,434	I	I	3,361,677	4,249
; 股份	持股比率	0.85%	I	I	0.72%	%00.0
選任時持有股份	股數	3,812,043	I	ı	3,201,598	3,620
初次選	任日期	98.06.16	105.06.03	105.06.03	96.06.15	I
	计	3年	3 年	3 年	3年	1
選(就)任	日期	105.06.03	105.06.03	105.06.03	105.06.03	1
	別	₩ ₩	* E	*	型 给 公	#E
#	型	高新明	程入総	崇 次	唐續有司業股限	录 も 4
國籍	註冊地	中 民華 國	中 氏華 國	中 民華 國	中民華國	中 民 華 國
\$	東	神	獨查立事	獨董立事	照終人	法表 人 代

以內關 董事或	關係	I
配偶或二親等以內 之其他主管、董事 監察人	姓名	I
具配偶或二 係之其他主 監察	職稱	I
な誰をにくむまなにく十女業がこ	ロ州末午今でコス大市公司人長が	字環科技(股)公司董事 統盟電子(股)公司監察人 志超科技(股)公司副總經理
土	經(學)歷	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次顧問(股)公司副總經理
5人名1股份	持股 比率	I
利用他人名義持有股份	股數	I
年子女 股份	持股 比率 (註)	I
配偶、未成年子女 現在持有股份	股數	I
持有股數	持股 比率 (註)	I
現在持有	股數	I
1股份	持股 比率	I
選任時持有股份	股數	I
初次選	任日期	96.06.15
매 가	Ħ K	8 并
選(就)任	日期	105.06.03 3 年 96.06.15
如		杏女
3	¥	胡秀杏
國籍或	丰丰	中 氏華 國
	ŧ	監察人

註 1: 董事席次原為7席,因孫繼文先生於106年7月6日辭任,故缺額1席。註 2:持股比率之總股數係以流通在外總股數 552,569,108 股計算。

2.法人股東之主要股東:

	107 年 5 月 11 日
法人股東名稱	法人股束之主要股東
再举招答职於右閥入司	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
米女人 风水 万 万 1 6 7 4	(12.99%)、許字媗(6.44%)、鄭新舜(0.02%)、江麗芬(0.02%)

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

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

107 年 5 月 11 日

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

Ш

107年5月11

							ı		1
新化甘油	*公公 	0	0	7	0	0	0	0	0
	10	<i>></i>	<i>></i>	<i>></i>	<i>></i>	<i>></i>	>		>
	6	^	^	^	^	^	>	^	>
	8			<i>></i>	<i>></i>	<i>></i>	>	^	>
(‡	2	>	>		>	>	>	>	>
符合獨立性情形(註)	9	^	^	^	^	^	>	^	>
獨立性	5	1	1	1	1	/	<i>></i>	^	>
符合	4			^		^	^	^	^
	3			^	^	^	^	^	^
	2			^	^	^	>	^	>
	1			^	^	^	>	<i>></i>	>
簽	商務、法務、財務、財務、財務、會計或公司 業務所須之工作 經驗	<i>></i>	<i>></i>	<i>></i>	<i>></i>	<i>></i>	>	>	>
是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	商務、法務、財法官、檢察官、律商務務、會計或公司 師、會計師或其他與務、業務所須相關科公司業務所需之國家業務系之公私立大專考試及格領有證書之經驗院校講師以上						>	*	
馬	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上								
條件	姓名	鄭文宗	許文紅	鄭更義	高新明	程天縱	韓汝沙	唐業投資股份有限公司 代表人:吳志雄	胡秀杏

註1: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"V"

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。(2)非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一以上或持股前十名之自然人股東。(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員,不在此限。(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 註 5:董事席次原為 7 席,因孫繼文先生於 106 年 7 月 6 日辭任,故缺額 1 席

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107 年 4 月 30 日

. E		關係	配偶	配偶	I	I	I	I	I	1
具配偶或二親等以內	關係之經理人	姓名	許文紅	灣文宗	ı	1	ı	_	_	1
具配偶或	關係	職	資深副 總經理	董事長兼總 經理	ı	I	ı	T:	L	1
	目前兼任其他八三之階級	公司人概然	參閱第13頁	參閱第 14 頁	鎌	巣	巣	蛛	雌	
	上海 (鹽) 區	(4) 解	東海大學 文曄科技(股)公司董事長	政治大學 文曄科技(股)公司 資深副總經理	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	股)公司 空理	中華工專 文曄科技(股)公司 資深副總經理 友通資訊(股)公司	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	条 公司 5)公司	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
人名義	持有股份	持股 比率	ı	ı	I	ı	ı	I	I	I
利用他人名義	持有	股數	I	I	I	1	I	I	I	I
未成年子女士职公	Æ	持股 比率	1.51%	5.10%	%00.0	0.04%	00.00%	%00.0	I	I
配偶、未成社工品	待角 版 (註)	股數	8,356,543	28,177,112	2,341	244,556	17,423	26,403		1
谷		持股 比率	5.10%	1.51%	0.18%	%80:0	0.04%	%80:0	0.00%	0.05%
持有股份	(類)	股數	28,177,112	8,356,543	1,012,155	427,746	225,070	466,543	3,968	261,436
	選(就)任口期	T I	82.12.23	94.02.01	89.03.01	93.01.01	101.01.01	94.08.01	101.07.10	101.09.01
	世記	Ę.	魠	*	既	既	既	民	用	魠
	本名		鄭文宗	許文紅	楊欽舜	文興康	張文聰	孫萬力	張嘉昌	鄒仕字
	國籍		中母医國	中華因國	中 氏華 國	中華民國	中 氏華 國	中華民國	中華民國	中 氏華 國
	職籍		總 經 理	資深副總經經 理	資深 副總經 祖	資深副總經 理	資深副 經 理	距夠	副總經理	副總經理

			T				1
K X	關係	I	I	T	I	I	1
具配偶或二親等以内 關係之經理人	好 名	I	I	I	1	_	+
具配偶。關係	職稱	I	I	I	l	ſ	ı
目前兼任其他八三ヶ戦数	公司人型分	鎌	礁	礁	難	礁	鏃
主要	(辛)	美國紐約大學碩士 台灣大學法律系 文曄科技(股)公司 副總經理 行政院經濟建設委員會 活海精密工業(股)公司	大專 文曄科技(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	國立成功大學工業 管理科學系 文曄科技(股)公司 副總經理 財團法人文曄教育基金會 董事 德州儀器工業(股)	國立中央大學光電研究所 文曄科技(股)公司 副總經理 力捷電腦(股)公司研發	University of Leicester 文華科技(股)公司 副總經理 佳營電子(股)公司總經理	University of Southern California 文曄科技(股)公司 副總經理 德州儀器工業(股)公司 業務行銷協理
用他人名義持有股份	持股 比率	I	I	I	ı	1	1
利用他人名義 持有股份	股數	I	ı	1	I	I	I
未成年子女 有股份 (註)	持股 比率	I	I	0.03%	0.02%	0.01%	_
配偶、未成年 持有股份 (註)	股數	I	I	181,000	92,326	62,468	I
	持股 比率	0.10%	0.00%	I	0.02%	1	1
持有股份(註)	股數	569,105	238	į.	114,474	I	I
選(就)任口期	张	104.02.16	104.08.01	104.08.01	104.08.01	105.05.01	105.05.01
世智	77.7	*	魠		民	居	民
拉		曾效如	柯承助	章順儀	林學典	周燦堂	歐建宏
超		中 氏華 図	中 氏華 國	中 氏華 國	中風	中國國	中 氏華 國
愚		副總經祖	副極相	副總經祖	副總經理	副總經理	副總經理

₹.	關係	I	I
具配偶或二親等以内 關係之經理人	姓名	I	
具配偶可關係	職稱	I	
目前兼任其他八二十四数	ムリヘルが	礁	法达德司子(限)公司 法人監察人代表人 Wonchang Semiconductor Co., Ltd. 監察人 Korea Co., Ltd. 監察人 海教科技(限)公司 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人監察人 法人表人 法人監察人 法人表人 法人監察人 法人表人 法人監察人 法人表人 法人監察人 法人表人 法人 法人 法人 法人 法人 法人 法人 法人 法人 法
上楼	(辛)	City University of HK ARROW ELECTRONICS (HK) Assistant Product Marketing Manager FUTURE ELECTRONICS (HK) LIMITED Product Manager WT MICROELECTRONICS CO., LTD. Sales Senior Diretor NIHON INTER ELECTRONICS CORP. Asia Sales Director	東海大學會計系 東吳大學商等計系 顯士 文華科技(股)公司 副總經理暨會計主管 台灣電店(股)公司
利用他人名義持有股份	持股 比率	I	l
利用他持有	股數	I	I
、未成年子女 寺有股份 (註)	持股 比率	I	ı
配偶、未成年 持有股份 (註)	股數	I	I
份	持股 比率	0.01%	0.06%
持有股份(註)	股數	42,000	324,336
選(就)任口 申	平	105.06.01	97.04.11
世間	77.	既	₩
姓名		林	藤 本 径
國籍		佈	中 氏 辯 國
職		過	副經費青生總理計

	.,,		
人内	關	I.	I
具配偶或二親等以內 關係之經理人	英名	1	I
具配偶可關係	職	T	I
目前兼任其他ハニッ解教	なっている。	#	鎌
主要	五(十)班	德州儀器工業股份有限公司健晶型理 自副理 章總理 一灣留蘭香股份有限公司人 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一	國立臺灣科技大學財務 金融研究所領士 文曄科技(股)公司協理暨 財務主管 日盛銀行襄理
人名義 股份	持股 比率	I	I
利用他人名義持有股份	股數	1	I
子女	持股 比率	I	ı
配偶、未成年 持有股份 (註)	股數	I	l
谷	持股	1	%60.0
持有股份(註)	股數	T.	474,800
選(就)任	ī	106.05.01	96.06.01
世間	₹	赵	居
拉名		高繼甲	呂勇宏
國籍		中 民華 國	中 民華 國
題		層 類 類	協 開 開 務 等

註: 持股比率之總股數係以流通在外總股數 552,569,108 股計算。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金1.最近年度董事(含獨立董事)之酬金

	子公司以外轉 投資事業酬金 (註 11)	bx 1上						戦	
A、B、C、D、 F、F及G築七	項總額占稅後 純益之比例 (註 10)	財務本	有公司 (註7)					0.82%	
A · B F · F	海線	* <	公同				/0000	0.82%	
	£ 6)	財務報告內所 有公司(註7)	股票金額					l	
	[‡]) (5) :	財告有 ()務內公益	現金金額					l	
	員工酬券(G) (註 6)	本公司	股票金額					l	
娟酬金		*	現金金額					l	
兼任員工領取相關酬金	退職退休金(F)	財務報告內所	有公司(註7)					I	
兼任員	谜	# :	公司					l	
	薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)	財務報告內所	有公司(註7)				11,580	ナガ	
	游女資數	* <	同				11,580	ナル	
A、B、C及D等	四項總額占稅後 純益之比例 (註10)	財務報告內所	有公司(註7)				/036.0	0.36%	
A、B、	四項總統	* :	谷 同				/0000	0.36%	
	業務執行費 用(D)(註4)	財務報告內所	有公司 (註7)					I	
	業 用(I	*	公司					I	
	事酬券(C) (註 3)	財務報告內所	有公司(註7)				9,000	チル	
董事酬金	董事酬券(C) (注3)	*	ं क				000′6	ナル	
重	退職退休金(B)	財務報告內所	有公司(註7)					I	
	退	* :	公司						
	報酬(A) (註 2)	財務報告內所	有公司 (註7)					I	
	教	* <	ল ১					I	
		本名		鄭文宗	許文紅	鄭更義	高新明	程天縱	葉汝沁
		職権		重	重重	重重	重重	獨立	通車車

*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		押	事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	! 夠 (A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (H)(註 9)	(8 等) 巨	財務報告內所有公司(1)(註9)
低於 2,000,000 元	鄭文宗、許文紅、鄭更義、高新明、程天縱、龔汝沙	鄭文宗、高新明、	鄭更義、高新明、程天縱、囊汝沁	鄭更義、高新明、程天縱、 囊汝沙
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	ı	1	鄭文宗	鄭文宗
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	1	I	許文紅	許文红
10,000,000 元 (含) \sim 15,000,000 元 (不含)	Ι	1	_	1
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	1	ı	1	ı
30,000,000 元 (含)~ 50,000,000 元 (不含)	Ι	I	_	I
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	1	1	_	1
100,000,000 元以上	Ι	I	_	I
總計	9	9	9	9

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1:

係指最近年度(106 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)。 係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額;係 107 年 3 月 26 日董事會通過 106 年度董事監察人酬勞金額 12,000 千元,按去年實際分派之計算原則暫 今年擬分派之金額,因一席董事於 106 年 7 月 6 日辭任,故缺額一席,致金額較上一年度減少。 註 2: 註 3:

係指最近年度(106 年度)董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專 屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報 註4:

酬,但不計入酬金。

係指最近年度(106 年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。 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。 Ŋ 甜

工酬勞金額 28,740 千元,按去年實際分派金額比例預估今年擬議分派之金額。 9 莊

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7:

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。 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9:1

註10: 因採用國際財務報導準則,稅後純益係指最近年度(106年度)個體財務報告之稅後純益為2,519,897千元。

3. 本欄係填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。 b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。 為「所有轉投資事業」。

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

*本表所揭露酬金内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

			配製	監察人酬金			A、B及C等三項總額占稅後	項總額占稅後	
公		報酬(A) (註 2)	酬券(B) (註3)	;(B)	業務執行(註	業務執行費用(C) (註 4)	純道之比(計8)	純益之比例 (註8)	有無領取來 自子公司以 外轉投資事
1	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	財務報告內 所有公司 (註 5)	(注 b)
唐業投資股份有 限公司代表人: 吳志雄	<u> </u>	l	3,000 千元	3,000 千元	I	I	0.12%	0.12%	棋
胡秀杏									

監察人酬金級距表

	上	監察人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金	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	胡秀杏、唐業投資股份有限公司
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	ı
5,000,000 元 (舎)~ 10,000,000 元 (不舎)	_	ı
10,000,000 元 (含) \sim 15,000,000 元 (不含)	_	ı
15,000,000 元 (含) \sim 30,000,000 元 (不含)	_	ı
$30,000,000$ 元 $($ $)$ \sim $50,000,000$ 元 $($ π $)$	_	ı
50,000,000 元 (舎)~100,000,000 元 (不舎)	_	ı
100,000,000 元以上	_	_
總計	2	2

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1:

係指最近年度(106年度)監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等) 註2:

日董事會通過 106 年度董事監察人酬勞金額 12,000 千元,按去年實際分派之計算原則暫估 係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額;係 107 年 3 月 26 今年擬分派之金額。 註3:

係指最近年度(106 年度)給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具 或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報 酬,但不計入壓金。 註4:

註5: 註6:

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 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。

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 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 2,519,897 千元。 註7:

: 8 辑 註9:

а.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

,不作課稅之用 *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

3.最近年度總經理及副總經理之酬金

有無領取來自子ショット	公司从外等校具事業 學業 學	(C +1)								1	菲								
A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)(註8)	財務報告内	m 角 公司 (註 5)								į	4.25%								
A、B 項總 之b	# :	台京									4.25%								
	F内所有 註 5)	聚金額									I								
員工酬券金額(D) (註 4)	財務報告內所有 公司(註5)	現金金額									I								
屋工員()	(III)	股票金額									I								
	本公司	現金額									I								
獎金及特支 費等等(C) (註3)	財務報告內所	有公司 (註5)								39,046	+								
養養 書 (1)	# :	公司								39,046	. 1								
退職退休金(B)	財務報告內所	有公司 (註5)								1,251	* K								
退職3	*:	公司								1,251	千元								
薪資(A) (註 2)	財務報告內所	有公司 (註5)								206'99	+ 2								
操	*:	公同								206'99	. 1								
	姓名		鄭文宗	許文紅	楊欽舜	文興康	張文聰	孫萬力	張嘉昌	鄒仕字	曾妖如	楊幸瑜	柯承助	章順儀	林學典	周燦堂	歐建宏	林智賢	高繼暉
	職		總經理	資深副 總經理	資深副 總經理	資深副 總經理	資深副 總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理	副總經理

總經理及副總經理之酬金級距表

人工十八四女百爷写出口司奉写出到人名号	總經理及副	總經理及副總經理姓名
給气 个公司夺回稳整珪人则稳整玤副宜数比	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(E)(註7)
低於 2,000,000 元	l	I
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	鄭文宗、曾紋如、章順儀、周燦堂、高繼暉	鄭文宗、曾奴如、章順儀、周燦堂、高繼暉
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、鄒任宇 張嘉昌、楊幸瑜、林學典、柯承助、歐建宏、林智賢	許文紅、孫萬力、文興康、楊欽舜、張文聰、鄒任字 張嘉昌、楊幸瑜、林學典、柯承助、歐建宏、林智賢
10,000,000 元(含)~15,000,000元(不含)	l	ſ
15,000,000 元(含)~30,000,000元(不含)	ı	I
30,000,000 元(含)~50,000,000元(不含)		I
50,000,000 元(含)~100,000,000元(不含)		I
100,000,000 元以上	-	_
總計	17	17

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1:

註 2: 註 3:

其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給 付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份 係填列最近年度(106年度)總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。 係填列最近年度(106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 等,亦應計入酬金。

日董事會通過 106 年度員工酬券金額 28,740 千元,按去年實際分派金額 係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額;係107年3月26 註4:

比例預估今年擬議分派之金額。

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5:

本公司給什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6:

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7:

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2,519,897千元 : 8 辑

註9:

a.本欄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金額。 b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金,併入酬金級距 ,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

4.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

姓名 股示監鎖 數文宗 場次於 小題次 一個女女 財政場 0 有人財 0 日本場 0 財操 0 財務 0 財務 0 日本報 0 財務 0 日本報 0 日本報<				50 年 7 65	日人人院		106年12月31日
株		職稱	姓名	股票金額 (註1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註 2)
時 次		總經理	鄭文宗				
場談 次 場 場 場 場 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 日 </td <td>参</td> <td>深副總經理</td> <td>許文紅</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	参	深副總經理	許文紅				
決題 療達力 調本部 0 有本场 0 村學典 林名賢 京繼軍 0	海	深副總經理	楊欽舜				
張文題 孫萬七 廟女哈 村奉 財操 林智賢 大名賢 林名賢 財操	經	深副總經理	文興康				
孫萬力 聯任字 灣校如 0 楊奉瑜 有學典 林智賢 林魯賢 京繼軍 20	グ	深副總經理	張文聰				
孫嘉昌 鄭在字 楊幸瑜 村桑與 林魯與 林名賢 京繼軍		副總經理	孫萬力				
鄭什子 蘭校如 0 村寨県 林智麗 林都賢 本衛曜 日繼年 日本		副總經理	張嘉昌				
曾校如 0 楊奉瑜 0 春/學典 林學典 林名賢 0 日緣定 0 日緣確 0		副總經理	鄒仕字				
場本衛 村参財 林學康 財操党 林智賢 京繼年		副總經理	曾妖如	C	C	C	%0
	副總	經理暨會計主管	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	周燦堂				
		副總經理	歐建宏				
		副總經理	林智賢				
		副總經理	高繼暉				
	協	協理暨財務主管	呂勇宏				

註 1:係填列最近年度經董事會(107 年 3 月 26 日)通過分派經理人之員工酬勞金額,106 年度擬分派員工酬勞之總金額計 28,740 千元,擬按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。 實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。 註 2:因採用國際財務報導準則,稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益為 2,519,897 千元。

(四)說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說 明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

		105	105 年度			106 年度	- 庚	
職稱	>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>	酬金總額(千元)	總額占稅後	總額占稅後純益比例(%) (註)	酬金總	酬金總額(千元)	總額占稅後(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
車車	13,357	13,357	62'0	0.79	000′6	000′6	0.36	0.36
監察人	3,000	3,000	0.18	0.18	3,000	3,000	0.12	0.12
總經理								
及	90,839	90,839	5.35	5.35	107,204	107,204	4.25	4.25
副總經理								
總計	107,196	107,196	6.31	6.31	119,204	119,204	4.73	4.73

註:本公司 105 年度稅後純益為 1,699,457 千元,106 年度稅後純益為 2,519,897 千元。

- 1.本公司於章程第十九條中明訂,當年度如有獲利,應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事[人酬勞,該提撥之金額應經薪資報酬委員會審議,再提請董事會討論通過後始得發放,並提請股東常會報告之
- 2.本公司訂定董事、監察人、總經理及副總經理酬金之程序,係以「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估 辦法」及「經理人薪資報酬給付辦法」作為評核之依循;董事、監察人報酬,除參酌績效評估標準所得之評估結果 績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議;總經理暨副總經理之薪資報酬,則係依據本公司「經理 人薪資報酬給付辦法」之規定再參酌經理人之個人工作表現、同業薪資水準及達成個人目標情形等因素後給予合理 之報酬;薪酬之內容及合理性,均經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過,並視營運狀況及相關法令適時檢 外,另依據本公司章程第十六之規定,由薪資報酬委員會考量其對公司營運參與程度及貢獻價值,並參酌公司營 0 討酬金制度,以謀公司永續經營與風險控管之平衡
- 3.本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性之規劃,對於未來風險評估 負擔 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 義務或負債之可能性

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(106年度)董事會開會 9次【A】,董事監察人出列席情形如下:

	一及(200 一及)至于日间			· 外 / C田 / 1/4	,
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	9	0	100%	105年6月3日 改選連任
董事	許文紅	8	1	89%	105 年 6 月 3 日 改選連任
董事	鄭更義	7	1	78%	105 年 6 月 3 日 改選連任
董事	孫繼文	3	2	60%	106年7月6日 辭任
董事	高新明	7	2	78%	105 年 6 月 3 日 改選連任
獨 立 事	程天縱	8	1	89%	105年6月3日 改選新任
獨立事	龔汝沁	9	0	100%	105年6月3日 改選新任
監察人	胡秀杏	8	不適用	89%	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	6	不適用	67%	105 年 6 月 3 日 改選連任

106 年度 9 場董事會獨立董事出席狀況:

獨立					106 年度				
董事	第1場	第2場	第3場	第 4 場	第5場	第6場	第7場	第8場	第 9 場
程天縱	0	$\stackrel{\wedge}{\Rightarrow}$	0	0	0	0	0	0	0
龔汝沁	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註:◎親自出席 ☆委託出席

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
	議案:◎105 年度經理人年終及績效獎金給付案。
	◎106 年度經理人薪資報酬給付案。
	◎會計師委任暨獨立性評估案。
第八屆第五次	◎資金貸與子公司文曄領科(上海)投資有限公司
106年1月6日	人民幣壹億參仟萬元案。
	獨立董事意見:無反對或保留意見。
	公司對獨立董事意見之處理:無。
	決議結果:經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

議案:◎本公司擬捐贈「財團法人文曄教育基金會」案 第八屆第七次 獨立董事意見:無反對或保留意見。	
106年3月33日 八日业四十至市立日,占四十二	
┃106年3月23日 ┃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。	
議案:◎本公司擬以現金對價之股份轉換方式取得宣剂	1股
份有限公司百分之百股份案。	
第八屆第八次 ◎「取得或處分資產處理程序」修正案。	
106年4月6日 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。	
議案:◎擬由本公司新增連帶保證,提供關係企業(5	華
領科商貿(深圳)有限公司)向銀行取得往來額	度
案。	
第八屆第九次 ○擬由本公司續予連帶保證,提供關係企業(5)	華
106年5月9日 領科商貿(深圳)有限公司及文曄領科(上海	į)
投資有限公司)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。	
議案: ◎本公司董監事酬勞分配案。	
◎資金貸與子公司茂宣企業股份有限公司新台灣	壹
拾貳億元案。	
◎擬由本公司新增連帶保證,提供關係企業(5)	
領科商貿(深圳)有限公司及文曄領科(上海	ŧ)
投資有限公司)向銀行取得短期綜合授信客	度
— 106 年 7 月 10 日	
◎ 擬由本公司續予連帶保證,提供關係企業(3	
領科(上海)投資有限公司)向銀行取得短其	月綜
合授信額度案。	
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。	
議案:◎本公司擬對子公司茂宣企業股份有限公司現金	增
資新台幣 16 億元案。	
◎擬由本公司續予連帶保證,提供關係企業(対	
第八屆第十一次 領科(上海)投資有限公司)向金融機構取行	- 綜
106年8月8日 合授信額度案。	
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。	
議案:◎擬辦理現金增資發行新股案。	
第八屆第十二次 獨立董事意見:無反對或保留意見。	
106年9月28日 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。	

議案:◎106年現金增資發行價格訂定案。

- ◎訂定「106 年現金增資員工認股辦法」暨經理人參與員工認股分配案。
- ◎擬由本公司新增連帶保證,提供關係企業(文曄領科(上海)投資有限公司)向金融機構取得短期綜合授信額度案。

第八屆第十三次 106年11月13日

> 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.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(鄭文宗及許文紅)因利益迴避而未參與討論及表決外,經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

- b.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(鄭文宗及許文紅)因利益迴避而未參與討論及表決外,經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

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

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

- d.106年7月10日第八屆第十次董事會
 - ●議案內容:本公司董監事酬勞分配案。
 - ●利益迴避董事:鄭文宗、許文紅、高新明、鄭更義、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之酬勞分配金額,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(鄭文宗、許文紅、高新明、鄭更義、程天縱、龔汝 沁)因利益迴避或未親自出席而分別未參與討論及表決外,經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

- e.106年11月13日第八屆第十三次董事會
 - ●議案內容:訂定「106 年現金增資員工認股辦法」暨經理人參與員工認股分配 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,因本案涉及個別經理人參與現金增資員工認股分配,具經理人身分之董事因有自身利害關係之虞,謹依本公司「董事會議事規範」第 17 條有關董事利益迴避之規定辦理。

除有自身利害關係之董事(鄭文宗及許文紅)因利益迴避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. 107年1月22日第八屆第十四次董事會
 - ●議案內容:106 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(鄭文宗及許文紅)因利益迴避而未參與討論及表決外,經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

- g.107年1月22日第八屆第十四次董事會
 - ●議案內容:107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(鄭文宗及許文紅)因利益迴避而未參與討論及表決外,經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

- h.107年2月8日第八屆第十五次董事會
 - ●議案內容:本公司擬捐贈「財團法人文曄教育基金會」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(鄭文宗及許文紅)因利益迴避或未親自出席而未參與討論及表決外,經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,以加強董事會成員職能;106 年度董監事進修共計 8 人,總計 65 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,並於每年年初執行評估,經評估後106年度達成率為90%以上,評估結果為「超越標準」,並提報107年1月22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:

最近年度(106年度)董事會開會 9次【A】,列席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	胡秀杏	8	89%	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	6	67%	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。

上市上櫃公司治 依守則規定運作 洲 理實務守則 及原 先 異 異 異 異 無差 嶣 弄 柔 卿. 猟 猟 獭 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 四谷 14 0 敗 四名 17 發 彭 處分資產處理準則」等法規,訂定本集團之「內部控制制度」、「對子公司之監控作業辦法」、「子公司營運管理辦法」、「集 產 明 N 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 係(發言人或代理發言人)、股務、法務等相關部門處理股東這議、疑義、糾紛及訴訟等事宜並妥善處理給予回應;此外,本項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 互動 則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開、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、 本公司除透過股務代理機構外,另依內部作業程序責成投資人 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、 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 本公司對關係企業之監理,已依「上市上櫃公司治理實務 團企業、關係人及特定公司交易作業程序」、「取得或處分資 處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等相關辦法, 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 此外,股務及投資人關係專責單位與主要股東保持良好、 係,並注意可能引起股份變動之重要事項 摘要說明 運作情形 網站(www.wtmec.com)供下載參閱 防火牆,持續執行並控管 \mathbb{K} 原 異情形及 言或問題 洲 三 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守 Кa 更 > 公司是否建立、執行與關係企 沿 理實務守則」訂定並揭露公司治 理實務守則? 義、糾紛及訴 管及防火牆機 處 公司是否掌握實際控制公司之 主要股東之最終控 「上市上櫃公司 (一)公司是否訂定內部作業程序 Ç. 訟事宜,並依程序實施 湘 二、公司股權結構及股東權 理股東建議、疑 評估項目 風險控 要股東及 司是否依據 跚 間へ、 制者名單 業制 么 11 回

異情

		運作情形	與上市上櫃公司治
評估項目	是不	摘要說明	理實務守則差異情 形及原因
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司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,本公司亦訂有「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作 業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範,相關人員 不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易,亦不得洩露予他 人,以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	無無無
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)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化無政策,並經由嚴謹的遴選提名程序,就公司經營發展規模及其生要股東持股情形,衡酌實務運作需要,設有7席董事席次,其中女性占有3席。董事會成員多元化政策落實情形如下: 董事姓名 (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4)	来来。

			軍作情形	晋公司治
評估項目	見	Кa	1963	引差異情 原因
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 目前管理階層控管並設置 2 席獨立董事,未來將階段性設置審計委員會或其他各類 機制健全,未來將功功能性委員會。 時段性設置審計委員會或其他各類功能性委員會。 	皆
(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日董事會決議通過訂定「董事會績效辞 無差異。 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。 五、內部控制。 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。107年初 已完成 106 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 107年 1月22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 無差異。 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	

		運作情形	血上市上播公司治
評估項目	五		
		性評估項目,定期每年評估一次會計師之獨立性。 本年度業於107年1月22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吳漢期會計師及徐聖 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治理 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之 會議相關事宜、辦理公司登記及 變更登記、製作董事會及股東會 議事餘等)?	\	本公司為落實公司治理,促使董事會發揮應有功能,以維護投資人權益,指定管理處資深副總經理擔任公司治理人員,由股務單位直接向其負責報告,皆理處資深副總經理擔任公司治理人員,由股務單位直接向其事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上。公司治理單位主要職權範圍,包括提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董監事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關作業、公司登記及變更登記作業等事宜。 1.為董事會及委員會之議事事務單位,包含彙整會議議程、戴明召集事由於開會七目前寄發召集通知予各董監事或委員,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;當會議議題與董事自身或其代表之法人有利害關係之情事時,亦提醒應予利益迴避,最後並於會後二十日內寄發議事錄予各董監事或委員留存。 2.負責於董事會議當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告,確保揭露資訊之適法性及正確性,以保障投資人交易資訊對等。 3.依法辦理股東會日期之專前登記,編製並於期限內申報開會通知書、議事手冊與議事錄。	来来

		運作情形 運作情形	與上市上櫃公司治
評估項目	明	否 精要說明	理實務守則差異情 形及原因
		 4.辦理公司現金增資、公司債轉換股份發行新股、董事辭任缺額等事項 之各變更登記作業。 5.為強化董事會運作效率,於年初就董事會整體運作進行內部績效評估,並將結果提報最近期董事會議。 6.評估購買合宜保額之「董監事及重要職員責任保險」並完成投保事宜,且將承保內容向董事會報告。 7.不定期提供董監事相關進修資訊,提醒依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修並完成相關申報。 8.不定期提供董事會成員有關董監事執行業務、公司治理或經營業務相關之新頌法令或修正資訊。 	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及在應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並安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。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	>	本公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。無	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?	>	(一)本公司設有公司網站(<u>www.wtmec.com</u>),揭露財務業務及公司治 理資訊並不定期更新以供投資人查閱。	無差類。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之	>	(二)本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文之網頁,並提供各相關無	無差異。

						運作情形		與上市上播公司治
がんなり								世祖朱昌宁公典田
千冶場日	晃	Кa				摘要說明		<u>年真務寸別差共</u> 消 形及原因
方式(如架設英文網站、指定專人自責公司資訊之蒐集及揭			7° 10	業務之專用 處理作業程	用電子郵件信程序一以建立	丰信箱;此外, z t 立良好之内部	業務之專用電子郵件信箱;此外,本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制,確	訊確
露、落實發言人制度、法人說	-		, fdm/	實落實發言	言人制度。	制度,平時由投資人關係及股務單位	亥月	前
明會過程放置公司網站等)?			19	之蒐集及	揭露,本位	蒐集及揭露,本公司除公布每月自	合併營收外,亦主動公	和
			√ ₩ .	李自	損益並定其	结损益並定期舉辦法人說明會,	曾,且均揭示在公司網站上以	×
			4	提高公司	資訊透明度	0		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司	>		(一)有	闘員	工權益及僱員	員關懷等,請參閱本公司年報	引本公司年報「伍、營運概况	况 無差異。
治理運作情形之重要資訊(包括			19	之五、勞	資關係」。			
但不限於員工權益、僱員關懷、								
投資者關係、供應商關係、利害			(-1)	设資者關	係、供應	投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利	係人之權利:本公司已訂定	₹±
關係人之權利、董事及監察人進				「公司治	理實務守則	1」、「供應商4	「公司治理實務守則」、「供應商行為守則」、「企業社會責任	,HI
修之情形、風險管理政策及風險			伊一	實務守則	則」、「誠介	「誠信經營守則」及	及「誠信經營作業程序及行為指	गृष्ट
衡量標準之執行情形、客戶政策			. La	南」等企	業社會責任	等企業社會責任相關法規,以 該	以落實推動公司治理,其他資訊	訊
之執行情形、公司為董事及監察			1iia`	青參閱本	公司年報	請參閱本公司年報「參、公司治理報告之三	及告之三、公司治理運作情形	- 2
人購買責任保險之情形等)?			14	(*)履行社會責任情形	行任情形」。		
			الا	直事及監	察人進修之	2情形:本公司	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	并
			K TX	列,均遵行定,以忠實執	行「上市. 實執行業務	「上市上櫃公司董事、 刘行業務並盡善良管理人	遵行「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規 忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。	規
			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱時報時數	
					106/01/06	資誠聯合會計師事 務所	新式會計師查核報告重大 變革研討	14.
			董事長	東大京	106/04/07	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	106 年度內線交易與企業 社會責任座談會-4/7	
						Ì		

					潘作情形		6	做上市上播八司沙
李化百日					\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\			次二十二屆2 相會終字則 ¥ 單店
日本中上	是否				摘要說明		77	具份可則在共順形及原因
				106/07/14	財團法人中華民國 106 滋养既由哈市培務 贴機	年度上市公司內部人 公司上非道任宣	老人, S	
				11/0/001	展基金會 明會		? ?	
				106/01/06	資誠聯合會計師事新式	會計師查核報告重大	型小 C	
				00/T0/00T	務所變	變革研討 2	לי ויל	
						106 年度內線交易與企業	<u>.</u>	
		連	計文紅	106/04/07	證券暨期貨市場發 程基金會		3 小時	
					中華民國	1 1 1		
				106/11/17		牛皮内線交易與企業書に中華	3 小時	
						社會責任座談會		
				106/01/06	資誠聯合會計師事 新	新式會計師查核報告重大	お小り	
				100/TO/00T	務所變	變革研討 2,	1,11	
		拼	新 南 海	106/03/02	中華民國證券商業 IFRS	與企業併購法實務探	3 小時	
				20/00/001	同業公會 討	ה ה	Ši.	
				106/07/06	中華民國公司經營「1	「106 年公司經營暨治理」	哲	
				00/10/001	發展協會 實利	實務」系列講座	١,٣٠	
				106/09/21	社團法人中華公司会	今球	3小陆	
		林	10 00 円	(00 (00-	治理協會 二		7	
				100/00/	社團法人中華公司		#	
				100/03/21	治理協會 杯4	↑↑	1 \ C	
				106/01/06	資誠聯合會計師事 新	新式會計師查核報告重大	李二十. C	
				00/10/001	務所變	變革研討 2	ל, ועל	
					財團法人中華民國 106	5 年度上市公司內部人		
		獨立	49 上 60%	106/07/07	證券暨期貨市場發 股	證券暨期貨市場發 股權交易法律遵循宣導說 3,	3 小時	
		土里			展基金會 明會			
					財團法人中華民國 董三	董事與監察人(含獨立)實		
				106/08/10	證券暨期貨市場發 務進階研討會	【公司治理	3 小時	
					展基金會 與詞	與證券法規】		

					運作情形			與上市上櫃公司治
評估項目	更	柘			摘要說明			理實務守則差異情 形及原因
				106/01/06	資誠聯合會計師事 新式會計務所	·師查核報告重大	2小時	
		選	, in the second	106/03/31	社團法人中華公司 均理協會 勢	企業董事與高階經理人長 期激勵與獎金設計國際趨 勢	3小時	
		神	** ** **	106/07/07	財團法人中華民國 106 年度上市公司內部人證券暨期貨市場發 股權交易法律遵循宣導說展基金會		3 小時	
				106/07/12	財團法人中華民國 上櫃、證券櫃檯買賣中心 權宣導	上櫃、興櫃公司內部人股 權宣導說明會	3小時	
				106/01/06	會計師事	師查核報告重大	2小時	
		法 ネ イ 出 よ	吳沙雄	106/04/19	財團法人中華民國 董事與監證券暨期貨市場發 務進階研展基金會	·察人(含獨立)實計會-策略與關鍵	3小時	
		<u>k</u>		106/07/07	財團法人中華民國 106 年度上市公司內部人證券暨期貨市場發 股權交易法律遵循宣導說展基金會		3 小時	
				106/01/06	資誠聯合會計師事 新式會計務所 務所	師查核報告重大	2小時	
		開終入	胡秀杏	106/07/07	財團法人中華民國 106 年 證券暨期貨市場簽 股權交 展基金會 明會	106 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說 3明會	3小時	
				106/12/29	中華公司	從董事高度看企業併購	3 小時	
		(回)	風險管理。	攻策及風險	(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形			
		1.風	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	氣變化所產生的名	多項風	

	與上市上櫃公司治
A.兼顧客戶及產業分數:不僅做到客戶分散、更要做到多元完整的產品條佈局。 B.研發與五常作業分別:為了保證能不斷提供市場所需的各新需求及新技術。將研發單位分離、避免資源衝突及不平衡使用,提供專業的技術支援。 (2)債無限险管理:隨時監控現金流量、短期資金與長期資金使用分別外、定期檢核客戶信用,切實掌提應收帳款的管理。 (3)作業風险管理:適時建立、係正並指動各種操準作業流程。 自由者核室針對各作業瓦險之管理、依其業務性質分由相關單位負責,並由精核室針對各作業再在或潛在風險予以監督、據以擬打實施風險等向之平度積核計畫。各項風險之管理、依其業務性質分由相關單位負責,並由積核室針對各作業再數。有風險之管理、依其業務性質分由相關單位負責,並由積核室針對各作業再數。有風險之管理、依其業務性質分由相關單位負責,並由積核室針對各作業原徵、達在與檢查、資金運用及建立避險機制,以降低業務等(2)業就:負責網路規劃、建置、營運及維運,持續測量網路品質,以降低業務等(4)法務:除負責與約支付應益、中、長期財務及投資策略。 (4)法務:除負責網路規劃、建置、營運及推進,持續測量網路品質,以降低業務等(4)法務:除負責期的技術之後正及推動、精核業務的規劃及執入行。以違任內可控制的應、並確保其持續有效性,以違	理實務守則差異情 形及原因
B.研發與正常作業分開:為了保證能不斷提供市場所需的各新需求及對技術,將研發單位分離、避免資源衝突及不平衡使用, 程供專業的技術,將研發單位分離、避免資源衝突及不平衡使用, 開外,定期檢核客戶信用,切實準提應收帳款的管理。 (4)企業規模風險管理:隨時監控現金流量、短期資金與長期資金使用分 司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過程。依其業務性質分由相關單位負責,並 由有核及至對對各作業存成潛在風險予以監督,據以報訂實施風險 導向之年度稽核計畫。每項風險予以監督,據以報前實施風險 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:負責行銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢,以降低財 務風險:並規劃及訂定極、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。 (4)法務:負責契約文件適決性審查外,協助控管法律風險,遵循 成有監理政績並應理契約及於政等義,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 在行,以強化內部控制的能,並確保其結續有效性,以達	
表及都技術、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、定期檢核空戶信用、切實掌提應收帳款的管理。 (4)企業規模國際管理:進行利潤中心制及績效管理指標、嚴格地檢 計各產品線之經濟規模。 2.風險管理架構: 本集團各項作業原營之管理、依其業務性質分由相關單位負責,並 由稽核室針對各作業局险之管理,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子以監督,據以擬訂實施風險 專向之年度稽核計畫。各項風險之主要管理單位分述如下: (1)財務:負責無關財務調度、資金運用及建立避險機制,以降低財 務風險:並規劃及可定極、中、長期財務及投資策略。 (2)業務:負責何銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢,以降低財 政府監理效營建風險。 (4)法務:除負責契約及件適法性審查外,協助控管法律風險,達備 政府監理效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 在,以發化內部控制制度之修正及推動、稽核業務的規劃及執	不斷提供市場所需的各新需
(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:通時建立、修正並推動各種標準作業流程。 2.風險管理架構: 本集團各項作業局險之管理,依其業務性質分由相關單位負責,並由稽核空針對各作業存在或潛在風險子以監督,據以擬可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,以降低財務風險; 資高經訊及建立時份,以降低財務, 負責無關的務調度、資金運用及建立避險機制,以降低財務, 負責有關策。 (2)業務:負責無關稅。 (3)資訊:負責網絡規劃、建置、營運及維運,持續測量網絡品質,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。 (4)法務:除負責內部控制制度之修正及推動、稽核業務的規劃及執	
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。 2.風險管理架構: 本集團各項作業風險管理,依其業務性質分由相關單位負責,並由稽核宣針對各作業風險之管理,依其業務性質分由相關單位負責,並由稽核宣針對各作業不在或潛在風險子以監督,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,以降低財務營運風險。 (3)資訊:負責網路結盟政策並處理契約及訴訟爭議,以降低法律風險,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,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。 (4)法務:除負責契約之件適法性審查外,協助控管法律風險,遵循	短期資金與長期資金使用分
(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局险之管理,依其業務性質分由相關單位負責,並由稽核室針對各作業有在或潛在風險予以監督,據以擬訂實施風險等等向之年度稽核計畫。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,以降低財務風險。 (2)業務:負責行銷業略、產品推廣及掌握市場趨勢,以降低業務營運風險。 (3)資訊:負責網路結劃,建置、營運及維運,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	售收帳款的管理。
(4)企業現象風險官理,推行利润中心制及續致官理指標,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,據以擬討實施風險導向之手度稽核計畫。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,以降低財務風險。 (2)業務:負責作銷菜略、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、營運及維運,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。	り各種標準作業流程。 コ は ご 祭 ゴ ト 笛 ニ 買 ひ コ ひ
 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:負責網路閱營運風險。 (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。 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在,以強作,以強化內部控制的能,並確保其持續有效性,以達 	及領效官埕指榇,敷袷地裰 ————————————————————————————————————
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,據以擬討實施風險 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 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、營運及維運,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。 政府監理政策並處理契約及訴訟爭議,以降低法律風險。 有,以強化內部控制制度之修正及推動、稽核業務的規劃及執 行,以強化內部控制初能,並確保其持續有效性,以達	
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 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。 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。 及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	性質分由相關單位負責,並
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、營運及維運,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,或所監理政策並處理契約及訴訟爭議,以降低法律風險。 及所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,以強化內部控制的能,並確保其持續有效性,以達	以監督,據以擬訂實施風險
(1)財務:負責集團財務調度、資金運用及建立避險機制,以降低財務風險;並規劃及訂定短、中、長期財務及投資策略。 (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、營運及維運,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	警理單位分述如下:
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、營運及維運,持續測量網路品質,以降低網路營運風險。 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	及建立避險機制,以降低財
:: :: :: :: :: :: :: :: :: :: :: :: ::	、長期財務及投資策略。
出自以除政: 風責降負府負行	握市場趨勢,以降低業務營
: 以除政: 豆贝除负应角	
除政:負付負行	
政:后身行	,協助控管法律風險,遵循
·· 負行	公爭議,以降低法律風險。
行,以強化內部控制功能,並確保其持續有效性,以達	推動、稽核業務的規劃及執
	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	報導具可靠性、及時性、透
明性並符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目的。	去令規章之遵循等目的。

		運作情形	與上市上櫃公司治
許估項目	是子	摘要說明	理實務守則差異情 形及原因
		(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;本公司已向美商安達產物保險(股)公司台灣分公司續保董監事暨重要職員責任保險,投保金額計美金 1,200 萬元,投保之重要內容已提報 107 年5月11日董事會。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

	第四屆公司治理評鑑指標已改	善項目
編號	指標項目	改善方式
1.6	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會,並於議事錄揭露出席名單?	106 年股東會有一席獨立董事及二席監察人出席會議。
2.7	公司是否於股東常會開會14日前上傳年報?	106 年已於股東常會開會 14 日前完成年報上傳。
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?	106 年度年報已依規定揭露相關研發資訊。
	第四屆公司治理評鑑指標尚未改善優	善優先加強項目
編號	指標項目	改善方式
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。
2.8	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報?	將評估編製英文版年報並於股東常會開會7日前上 傳之可行性。
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董並設置審計委員 會。
3.11	公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事?	將於下屆董監改選新增一席獨董時考量兼任薪酬委員。
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?	將於年報及公司網站詳細記載獨立董事與內部稽核主管及會計師實際之溝通情形及各次溝通事項供投資人參閱。
4.21	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告(含財 務報表及附註)?	會計部門將評估增加英文版期中財務報告之可行 性。
5.2	公司是否參考國際通用之報告書編製指引,編製企業社會責任報 告書等揭露公司非財務資訊之報告書?	擬於 107 年度編製企業社會責任報告書。
5.15	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書,是否取得第三方驗證?	擬於 107 年度編製企業社會責任報告書並取第三方 驗證。

(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,106年度實際召開四次。

1.薪資報酬委員會成員資料

	條件		五年以上工 下列專業資格	•		符	合獨	立性	情形	(註	.)			
	姓名	務務或務關公專財計業相之大講	法官會他務家領專技官、計與所考有門術、律師公需試證職人檢師或司之及書業員檢、其業國格之及	務務務計司所、、或業需	1	2	3	4	5	6	7	8	兼他發司報員員任公行薪酬會家	
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:
 - (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
 - (2) 本屆委員任期:105年6月3日至108年6月2日,最近年度(106年度)薪資報酬委員會開會4次【A】,委員資格及出席情形如下:

職	.稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
刀自	集人	龔汝沁	4	0	100%	105年6月3日
ロラ	木八	共及心	4	U	100%	委任連任
委	員	葉正哲	4	0	100%	105年6月3日
女	只	未止召	4	U	100%	委任連任
委	員	魯慧中	4	0	100%	105年6月3日
女	只	1 省志丁	4	U	100%	委任連任

其他應記載事項:

- a. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因): 本年度無此情事。
- b. 薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者, 應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處 理:

本年度無此情事。

(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:

			運作情形	上櫃公司
評估項目	見	柘	摘要說明	業社會責任實務守 則差異情形及原因
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」,並已揭露該守則於公開資訊觀測站及本公司網站(www.wtmec.com),以落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益並加強企業社會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 。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練?	>	<u> </u>	二)本公司不僅在內外網站揭示「企業社會責任實務守則」外,另對新進員工加強宣導,亦對員工不定期實施安全與健康教育訓練致力提升員工健康意識,另舉辦多場職場健康促進講座與邀請專業醫生至公司提供員工健康諮詢;此外,辦公室亦進行節能減碳活動,期望透過各項富教育意涵的宣導活動,將企業社會責任落實於日常管理。	無 歌 。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專 (兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?	>	<u> </u>	(三)本集團已於103年12月成立財團法人文曄教育基金會,該基金會之董事會由七位董事組成,並設有執行長一人主導社會公益業務,其以善盡企業社會責任,推動文教公益活動以回饋社會為宗旨,贊助或推動舉辦各項公益,並號召全集團員工共同參與,每年定期由基金會執行長向董事會報告執行情形及營運成效,106年度會務執行情形已於107年2月8日董事會完成報告,捐助總金額約達新台幣851.5萬元,受益人次達約17,123人,捐助項目包含財團法人公益平台文化基金會-「2017學	兼 来 。

			運作情形	與上市上櫃公司企
許估項目	東	Кп		業社會責任實務守 則差異情形及原因
			思達亞洲年會」及「均一實驗高中創意學群實驗課程計劃」、財團法人東元科技文教基金會-「2017 年偏鄉科學創意教學深耕計畫」、財團法人為台灣而教教育基金會-「兩年全職教學專案計畫」、誠致教育基金會-「雲林縣拯民國小公辦民營學校贊助計畫」、社團法人台灣原聲教育協會-「106 學年度網路課業輔導計畫」等 14個機關團體或專案項目。	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,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規章無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。	兼本本
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,並使用對環境負荷衝擊低 之再生物料?	>		 一)本集團正推動一項中長期的節能高識並提升各項資源之推動能源節約,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設定時間以有效控管空調及燈具之用電量,每年以降低3%用電量為節能目標。 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温度。 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,加速作業表單無紙化目標。 	無

		運作情形	與上市上櫃公司企
評估項目	果	摘要說明	業社會責任實務守 則差異情形及原因
		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。	兼差無。
(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,並出其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,盤查結果節能管理成效進步,溫室氣體總排放量由 2016 年 534.000 公噸 (t-CO2e) 撰升至 2017 年 569.032 公噸(t-CO2e),係因本年度增加解公樓層致受檢範圍增加所致,但未來仍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。	兼
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)本公司內部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。此外,與客戶簽訂交易合 約時,也會承諾遵照電子工業行為準則(EICC)之規範, 從而確保工作環境的安全、員工受到尊重並富有尊嚴、 商業營運環保並遵守道德操守。	兼無。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處理?	>	(二)本集團員工可直接陳報所屬單位主管、稽核主管、人力資源部主管等相關人員,也可透過內部設置之員工申訴	無差異。

		運作情形	與上市上櫃公司企
許估項目	見	柘	業社會責任實務守 則差異情形及原因
(三) 公司是否提供昌工安全與健康之工	>	管道或公司網站所建置之利害關係人專區,負責同仁將 妥善且適時處理員工所反應之意見或檢舉違規事宜。 (三)	N.
(元)		1.本集團提供員工安全與健康之工作環境,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。	無差異。
		2.每年提供員工身體健康檢查,並不定期邀請醫師至公司提供員工健康諮詢服務。3.於工作場設置血壓計供員工測量檢驗及定期追蹤,另	
		布	
		トニンストングルングルード 加工 励同仁多加利用公司健身器材設備運動動中心合作開設各項運動課程;此外,	
		支持同仁組成各類運動社團(如樂跑社、籃球社、羽球社、豐球社等),希冀同仁於上班之餘多參與健身活社、衝動,除抒壓外亦可與同事交流互動。	
(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。	- 無差無。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	>	(五)本集團由專責單位建立訓練發展藍圖 (Training Development Roadmap)據以發展年度訓練計畫,依照:能屬性與階層別設計課程,提升員工專業能力及知識能。	8 無差異。 功 技

			運作情形 運作情形	與上市上櫃公司企
評估項目	馬	1/2	据	業社會責任實務守 則差異情形及原因
(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?	>	(((大) 本 戦 事	本集團重視客戶的意見,除個別拜訪外,亦於公司網站 無差異。提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱,另設置利害關係人專區,提供客戶提問、申訴或建議之管道,公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋,以保障客戶權益。	0
(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?	>	(十) 本出画の	集團遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸 無差異入管理辦法、美國出口管制法規、臺灣地區與大陸地貿易許可辦法等法令規範及國際準則,所有產品均符國際安規標準、國際環保規範及進出口法規。	o
(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) 本則用採定站	集團訂有標準供應商評鑑程序及「供應商行為守無差異」,與供應商共同致力於綠色環保科技之開發與應,齊力解決地球能源逐漸匱乏之環境問題。本集團於購貨物時,皆需遵循環保法規及衝突礦產等產業規;此外,與本公司往來之大型國際性供應商之官方網,亦有揭示產品符合相關環保法規之擊明。	o
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及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?	>	女(七)本際上同饋	集團已訂定「供應商行為守則」,並已揭示在本公司 無差異站,以使供應商瞭解並符合本公司對產品安全及道德之要求,增進對社會與環境之責任;如有違反,本公得立即終止與供應商之合作關係,並得請求損害賠。	0
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站 等處揭露具依關性及可靠性之企業社 會責任相關資訊?	>	本公司網 開資訊觀 時更新有	本公司網站(<u>www.wtmec.com</u>)設有企業社會責任專區,且於公 無差異。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各項資訊,以提升資訊透明度。	0

	運作情形 運作情形	與上市上櫃公司企
評估項目	是 否 摘要說明 則	業社會責任實務守 則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任本業社會責任本公司已訂有「企業社會責任實務守則」	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本公司已訂有「企業社會責任實務守則」,以推動各項社會責任之落實,實際運作情形與本公司守則尚無差異	字則之差異情形: 異。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重(一)社會公益:	3之重要資訊:	-
1.本集團以推動公益性教育活動來回饋立,將關懷行動推廣到社會各個角落份心力並善盡企業社會責任。	1.本集團以推動公益性教育活動來回饋社會為宗旨,於 103 年底成立「財團法人文曄教育基金會」,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並善盡企業社會責任。	活透過基金會之成 身為企業公民盡一
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, 推動節能減碳、辦公資源回收、推動辦公室作業無紙化,加強 加速無紙化為目標,另辦公傢俱再生利用、捐贈社福團體回收、	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徽實施節約能源,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	约能源,包含加强 故少紙張使用量, 引等方案避免資源
浪寶。此外,本公司亦致力研發綠色產品(三)人權:本集團重視利害關係人之權益,在公司鄉理期望及需求,不論是經濟面、社會面鎮理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通	浪寶。此外,本公司亦致力研發綜色產品與服務,為地球生態保護盡一份心力。 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、申訴或建議等內外部議題,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。	4利害關係人之合 持誠信原則安適處
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]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

與上市上櫃公司就	——信經營守則差異情 形及原因		活營定人業及計之強無差異異	上 週 慈 筝 塔 無 既
運作情形	摘要說明	(一)本公司已於 103 年 12 月 1 日之董事會決議通過訂定	(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」,具體規範本公司人實於執行業務時應注意之事項,包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度,適用範圍及於本公司及本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織,除對新進員工進行加強宣導,並確實執行於營運作業。	(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾流通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利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。
	明			>
:	計 佑 項 目	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?	(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?	(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風險之營業活動,採行防範措施?

		運作情形 運作情形	
評估項目	馬	摘要說明	信經營守則差異情 形及原因
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?	>	(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,如交易對象承諾不收受或索取紅包、禮金、購 物卡等非正當利益,承諾依公平、公正、公開及誠實守 信之原則開展各項業務活動;此外,本公司所往來之金 融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行或票券 公司,雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約 中。本公司亦於 105 年 4 月 12 日訂定「供應商行為守則」制訂相關道德規範。	兼
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業就信經營專(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;107年1月22日董事會已完成106年度誠信經營執 行情形報告。	兼無。
(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」、「誠信經營作業程序無及行為指南」,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,本公司出列席董事會之人員對於董事會所列議案,與其自身有利害關係者,已於各場董事會(106年1月6日、106年3月23日、106年7月10日、106年11月13日、107年1月22日及107年2月8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。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有	>	(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 無程序,在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控	無差異。

		運作情形 運作情形	
評估項目	是否	摘要說明 捕要說明	:經營守則差異情 形及原因
效的會計制度、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?		管機制;內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作 業列為年度稽核計畫之首要查核項目以加強防範措施, 並將稽核計劃實際執行情形提報每場定期性董事會;此 外,透過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「誠信經營作業程序無差及行為指南」,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協會或專業團體所舉辦之講習與座談會,藉以強化集團誠信經營政策。 	無無
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 無差為指南第 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合人員舉報,另公司網站亦設有違反從業道德舉報之管道供相關人員檢舉不法行為;本年度未發生內外部重大檢舉之情事。	来来。
(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。	無差異。

	, :		上市上櫃公司
	計 佑 項 目	是否	摘要説明 摘要説明 形及原因
	(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 無差異。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。
日	1、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測、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 無差異。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、客戶、員工、股東及社會的承諾,亦盡最大的努力兼顧所有關係人的權益。
H	五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則本公司已訂有「誠信經營守則」,以建立	1000年	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: 本公司已訂有「誠信經營守則」,以建立誠信經營之企業文化並健全發展,實際運作情形與本公司守則尚無差異。
イヾ	1、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展,則因應獨立董事之設置及法令之修正,已於105年7	と思る	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、經理人及員工提出改善建議。本公司之誠信經營守 則因應獨立董事之設置及法令之修正,已於105年7月11日提報董事會討論檢討修正,以提昇公司誠信經營之成效。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:

目前已訂定「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事監察人選舉辦法」、「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。

3.106 年度經理人進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辨單位	課程名稱	進修時數
		106/01/06	資誠聯合會計師事務所	新式會計師查核報告重大變革研討	2小時
總經理	鄭文文宗	106/04/07	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會-4/7	3小時
		106/07/14	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	106 年度上市公司內部人股權交易 法律遵循宣導說明會	3 小時
		106/01/06	資誠聯合會計師事務所	新式會計師查核報告重大變革研討	2 小時
資深副總經理	幹文紅	106/04/07	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會-4/7	3小時
		106/11/17	財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任 座談會	3小時
副總經理	<u>-</u>	106/01/06	資誠聯合會計師事務所	新式會計師查核報告重大變革研討	2 小時
阿斯士斯	杨幸予	106/12/25-26	財團法人中華民國會計研 究發展基金會	會計主管持續進修班	12 小時

4.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形:

(1)本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱,獨立董事視報告之必要性給予回應或意見 106年度稽核結果尚無重大異常情事;獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫 溝通情形良好,106年度歷次溝通情形摘述如下表:

日期	溝通重點
106年1月6日	●內部稽核業務執行情形報告。
106年3月23日	●內部稽核業務執行情形報告。 ●討論 105 年度「內部控制制度聲明書」。
106年4月6日	●內部稽核業務執行情形報告。
106年5月9日	●內部稽核業務執行情形報告。
106年7月10日	●內部稽核業務執行情形報告。
106年8月8日	●內部稽核業務執行情形報告。
106年9月28日	●內部稽核業務執行情形報告。
106年11月13日	●内部稽核業務執行情形報告。 ●討論 107 年度維結計劃案。
	CHIA.

(2)本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外,每年至少於本公司舉辦一次法令宣導會,更新財稅法令新知及相關影響之因應措施,平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫,本公 司獨立董事與會計師溝通情形良好,106年度歷次溝通情形摘述如下表

日期	溝通重點
106年1月6日	●新式會計師查核報告重大變革研討。
	●就 105 年度合併及個體財務報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。
10C 4 2 H 22 H	●新修訂法令之影響及因應措施。
67	●內控查核情形報告。
	●針對與會人員所提問題進行回應與討論。
106 年 日 日 日	●就106年第1季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。
	●針對與會人員所提問題進行回應與討論。
106 4 9 8 9	●就106年第2季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。
	●針對與會人員所提問題進行回應與討論。
	●就 106 年第 3 季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。
106 4 11 8 12 0	●就 106 年度合併及個體財務報告之查核規劃、風險評估及關鍵查核事項初步看法作
	說明 。
	●針對與會人員所提問題進行回應與討論。

(十)內部控制制度執行狀況:

1.內部控制聲明書

文曄科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期: 107 年 3 月 26 日

本公司民國 106 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 106 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 107 年 03 月 26 日董事會通過,出席董事六人中,無人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

文曄科技股份有限公司

董事長暨總經理:鄭 文 宗

答章

- 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
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曄領科(上海)投資有限公司人民幣壹億 參仟萬元案。
106.02.09	通過民國 106 年第一季簡式合併財務預測案。
106.03.23	1. 通過設置「併購特別委員會」及訂定「併購特別委員會組織規程」案。 2. 委任併購特別委員會成員案。 3. 通過捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 4. 通過 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 5. 通過 105 年度營業報告書暨財務報表案。 6. 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。 4.通過召開本公司 106 年股東常會相關事宜案。
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。
106.07.10	 1.通過 105 年度盈餘分配現金股利之除息基準日暨發放日案。 2.通過本公司董監事酬勞分配案。 3.通過香港分公司 2016 年度財務報表案。 4.通過訂定本公司國內第五次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。 5.通過資金貸與子公司茂宣企業股份有限公司新台幣壹拾貳億元。
106.08.08	1. 通過民國 106 年第三季簡式合併財務預測案。2.通過對子公司茂宣企業股份有限公司現金增資新台幣 16 億元案。
106.09.28	 通過辦理現金增資發行新股案。 通過「董事會議事規範」修正案。

日期	重要決議事項
106.11.13	 1. 通過 106 年現金增資發行價格訂定案。 2. 通過訂定「106 年現金增資員工認股辦法」暨經理人參與員工認股分配案。 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。 4. 通過 107 年度稽核計畫案。
107.01.22	 1.通過107年度營運計畫案。 2.通過106年度經理人年終及績效獎金給付案。 3.通過107年度經理人薪資報酬給付案。 4.通過變更簽證會計師案。 5.通過會計師委任暨獨立性評估案。 6.通過訂定本公司國內第五次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。 7.通過資金貸與子公司文曄領科(上海)投資有限公司人民幣壹億零仟萬元案。
107.02.08	1. 通過捐贈「財團法人文曄教育基金會」案。 2. 通過民國 107 年第一季簡式合併財務預測案。
107.03.26	 1. 通過 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2. 通過 106 年度營業報告書暨財務報表案。 3. 通過本公司 106 年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 4. 通過召開本公司 107 年股東常會相關事宜案。
107.05.11	 1.通過民國 107 年第二季簡式合併財務預測案。 2.通過 106 年度盈餘分派案。 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。 4.通過「公司治理實務守則」修正案。 5.通過「公司章程」修正案。 6.通過資金貸與子公司宣昶股份有限公司新台幣參億伍仟萬元案。 7.通過資金貸與子公司鴻沛電子股份有限公司新台幣參億伍仟萬元案。 8.通過資金貸與子公司 Lacewood International Corp.美金壹仟萬元案。

2.股東會重要決議事項及執行情形:

日期	重要決議事項
日期	重要決議事項 1.承認 105 年度營業報告書暨財務報表案。 2.承認 105 年度盈餘分派案。 執行情形: 105 年度盈餘分派已全數分配完畢, 訂定 106 年 8 月 9 日為除息基準日,同年 8 月 31 日為現金股利發放日,每股配發現金股利 2.4 元。 3.通過本公司擬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。 執行情形: 本案已於 106 年 10 月 1 日完成股份轉換,宣昶股份有限
	 執行情形·本案已於100年10月1日元成成份特換,宣和成份有限公司於同日終止上市及經證期局核准撤銷公開發行,且成為本公司百分之百持有之子公司。 4.通過「取得或處分資產處理程序」修正案。執行情形:已於106年7月4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。

- (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	106 年度	

金額單位:新台幣千元

金	公費項目 額級距	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		V	750
2	2,000 千元 (含)~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含)~6,000 千元	V		4,590
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	會計師	審計	非審計公費					會計師	備註
名 稱	姓名	公費	制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	查核期間	1710
資誠聯合	徐永堅	4.500				750	750	106/01/01	
會計師事務所	徐聖忠	4,590				750	750	106/12/31	(註)

- 註:非審計公費其他項:係提供移轉訂價研究分析 550 千元、辦理募集與發行有價證券現金轉增資 案 100 千元及常年稅務諮詢顧問服務 100 千元。
 - (三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者, 應揭露更換前後審計公費金額及原因:無此情形。
 - (四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無此情形。
- 五、更換會計師資訊: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

					単位・股	
		106	年度	當年度截至		
msh etc	11 /2	106	干 及	107年4月30日止		
職稱	姓 名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數	
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數	
董事長兼任總經理	鄭文宗	2,000,000	_	_	_	
董事兼任資深						
副總經理	許文紅				_	
董 事	鄭更義	ı				
董事	高新明	471,789				
董事(註)	孫繼文	_			_	
獨立董事	程天縱	_	_	_	_	
獨立董事	龔汝沁	_	_	_	_	
法人監察人	唐業投資股份有限公司	_	_	_	_	
法人監察人代表人	吳志雄(唐業投資(股)公司)	448	_	_	_	
監察人	胡秀杏	_	_	_	_	
資深副總經理	楊欽舜	106,722	_	_	_	
資深副總經理	文興康	(33,898)	_	_	_	
資深副總經理	張文聰	23,731	_	_	_	
副總經理	孫萬力	49,192	_	_	_	
副總經理	張嘉昌	(7,582)	_	_	_	
副總經理	鄒仕宇	27,566	_	_	_	
副總經理	曾妏如	86,843		_	_	
副總經理	柯承助	25		_	_	
副總經理	章順儀	_	_	_	_	
副總經理	林學典	21,859	_	(8,000)	_	
副總經理暨會計主管	楊幸瑜	34,198		_	_	
副總經理	周燦堂	_	_	_	_	
副總經理	歐建宏	_		_	_	
副總經理	林智賢	50,000		(8,000)	_	
副總經理	高繼暉	_	_	_	_	
協理暨財務主管	呂勇宏	85,845	_	_	_	

註:董事孫繼文先生已於106年7月6日辭任。

(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: 107年4月30日(停止過戶日)

姓 名 (註 1)	本人持有股數	「股份 持股 比率	配偶、未为分析有力		利用化義合言股	也人名	为 計間為以者名 十具配內,及 名姓名 或姓名 (或	東橋 二屬 相人親屬或 等係 姓	備註
鄭文宗	28,177,112	5.10%	8,356,543	1.51%	_	_	_	_	
渣打國際商業銀行營業 部受託保管加拿大帝國 商業銀行世界市場公司 投資專戶	21,406,138	3.87%	_	_	_	_	_	_	
臺灣銀行受託保管第一 金私募高股息五號證券 投資信託基金專戶	17,789,457	3.22%	_	_	_	_	_	_	
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	17,667,874	3.20%	_	_	_	_	_	_	
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	15,206,025	2.75%	_	_	_	_	_	_	
匯豐(台灣)商業銀行 股份有限公司受託保管 HSBC GIF亞洲 日本除外證券小型企業 基金投資專戶	12,917,481	2.34%	_	_	_	_	_	_	
伊凡投資股份有限公司 代表人:魏輝	11,368,297 —	2.06%						_	
國泰世華商業銀行股份有限公司	10,631,699	1.92%	_	_	_	_	國泰人壽 保險股份 有限公司	其他關 係人	
代表人:郭明鑑	_	_	_	_	_	_	_	_	
新制勞工退休基金	10,398,962	1.88%	_	_	_	_	_	_	
國泰人壽保險股份有限 公司	9,301,928	1.68%	_	_	_	_	國泰世華 商業銀行 股分司	其他關 係人	
代表人:黃調貴	_	_	_	_	_	_	-	_	

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 552,569,108 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:

106年12月31日/單位:千股

董事、監察人、經理								
轉投資事業	本公司投資		The state of the s		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		
超義科技股份有限公司	500	100.00	_	_	500	100.00		
茂宣企業股份有限公司	283,760	100.00	_	_	283,760	100.00		
宣昶股份有限公司	70,220	100.00	_	_	70,220	100.00		
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	7,544	100.00	_	_	7,544	100.00		
MSD Holdings Pte. Ltd.	200	100.00	_	_	200	100.00		
Promising Investment Limited (有利投資有限公司)	_	_	62,333	100.00	62,333	100.00		
Wintech Investment Co., Ltd.	_	_	21,021	100.00	21,021	100.00		
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd. (文曄領科(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 Ltd. (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	司投資	董事、監察 人及直接或 事業之投資	間接控制		
	股 數	持股比例 (%)	股 數	持股比例 (%)	股 數	持股比例 (%)
WT Microelectronics (Thailand) Co., Limited	_	_	300	100.00	300	100.00
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	23.07	1,930	23.07
Supreme Mega Ltd.	_	_	14,917	47.98	14,917	47.98
Joy Capital Ltd.	_	_	1,200	17.65	1,200	17.65
Rainbow Star Group Limited	_	_	19	24.65	19	24.65
Anius Enterprise Co., Ltd.		_	0.001	100.00	0.001	100.00
Mega Source Co., Ltd.		_	0.001	100.00	0.001	100.00
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	_	_	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
Techmosa International Holding Ltd.	_	_	0.001	100.00	0.001	100.00
鴻沛電子股份有限公司	_	_	11,500	100.00	11,500	100.00
Lacewood International Corp.	_	_	30	100.00	30	100.00
Best Winner International Development Ltd.	_	_	21	100.00	21	100.00
宣昶國際香港有限公司	_	_	6,000	100.00	6,000	100.00
楷新電子股份有限公司		_	4,000	40.00	4,000	40.00

註1:此表係公司採用權益法之投資。

註 2:該被投資公司未發行股票,故無持有股數。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一)股本來源

107年5月11日

單位:股/新台幣元

			2股本	實收股本		#位・放/ 利日市ル			
4 7	發行	7次 尺	JAX AT	貝収	./X.4				
年月	價格	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(089) 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(090) 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(090) 商 09001273340 號	
90.11	10	162,000,000	1,620,000,000	83,600,000	836,000,000	_	_	90.11.21 經(090) 商 09001459820 號	
91.05	10	162,000,000	1,620,000,000	88,074,070	880,740,700	轉換公司債轉換 股本\$44,740,700	_	91.05.07 經授商 字第 09101151070 號	
91.09	10	207,000,000	2,070,000,000	99,801,330	998,013,300	盈餘轉增資 \$26,422,200 資本公積轉增資 \$17,614,800 員工紅利轉增資 \$16,000,000 轉換公司債轉換 股本\$57,235,600	_	91.09.24 經授商字第 09101388030 號	
91.10	10	207,000,000	2,070,000,000	100,224,254	1,002,242,540	轉換公司債轉換 股本\$4,229,240	_	91.10.18 經授商字 第 09101423080 號	
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	100,318,692	1,003,186,920	轉換公司債轉換 股本\$944,380	_	92.02.07 經授商字 第 09201035450 號	
92.02	10	207,000,000	2,070,000,000	101,251,497	1,012,514,970	轉換公司債轉換 股本\$9,328,050	_	92.02.18 經授商字 第 09201048310 號	
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	

	arto a	核定	ご 股本	實收	工股本		備註	
年 月	發行 價格	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
92.09	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	_	95.11.01 經授商字 第 09501239340
96.01	10	285,000,000	2,850,000,000	171,332,885	1,713,328,850	員工認股權轉換 股本\$27,270,000	_	96.01.18 經授商字 第 09601011050 號
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

		核定	こ 股本	實收	股本		備註	
年月	發行 價格	股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之 財産抵充股款 者	其 他
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	_	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 鉗 庙 藏 股 木	_	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	_	98.09.07 經授商 字第 09801202130 號
98.09	10	500,000,000	5,000,000,000	250,247,336	2,502,473,360	盈餘轉增資 \$22,268,050 員工紅利轉增資 \$14,612,450	_	98.09.23 經授商 字第 09801220380 號
100.04	10	500,000,000	5,000,000,000	251,917,336	2,519,173,360	員工認股權轉換 股本\$16,700,000	_	100.04.26 經授商 字第 10001081830 號
100.07	10	500,000,000	5,000,000,000	252,321,336	2,523,213,360	員工認股權轉換 股本\$4,040,000	_	100.07.20 經授商 字第 10001160200 號
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

	-di - d	核定	ご股本	實收	工股本		備註	
年月	發行 價格	股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之 財産抵充股款 者	其 他
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
106.07	10	500,000,000	5,000,000,000,	475,741,787	4,757,417,870	轉換公司債轉換 股本\$388,880	_	106.07.21 經授商 字第 10601102780 號
106.11	10	500,000,000	5,000,000,000	477,222,724	4,772,227,240	轉換公司債轉換股本\$14,809,370	_	106.11.29 經授商 字第 10601159910 號
107.01	10	700,000,000	7,000,000,000	552,222,724	5,522,227,240	現金增資 \$750,000,000	_	107.01.02 經授商 字第 10601174870 號
107.01	10	700,000,000	7,000,000,000	552,261,880	5,522,618,800	轉換公司債轉換 股本\$391,560	_	107.01.31 經授商字第 10701011480號
107.05	10	700,000,000	7,000,000,000	552,545,012	5,525,450,120	轉換公司債轉換 股本\$2,831,320	_	辦理變更登記作業 中

單位:股

77 10 16 VT	,	核 定 股 本		/# XX
股份種類	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	備註
記名式普通股	552,569,108	147,430,892	700,000,000	無

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:107年4月30日(停止過戶日)

數	_	東結	構 /	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外 人	合 計
人			數	3	22	245	34,619	205	35,094
持	有	股	數	16,420,384	53,714,772	79,992,646	231,650,510	170,790,796	552,569,108
持	股	比	例	2.97%	9.72%	14.48%	41.92%	30.91%	100.00%

(四)股權分散情形:

1.普通股股權分散情形

107年4月30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	17,429	2,049,259	0.37%
1,000 至 5,000	11,634	24,697,910	4.47%
5,001 至 10,000	2,613	19,125,595	3.46%
10,001 至 15,000	1,072	13,104,936	2.37%
15,001 至 20,000	598	10,540,566	1.91%
20,001 至 30,000	573	13,996,102	2.53%
30,001 至 40,000	311	10,700,145	1.94%
40,001 至 50,000	193	8,736,489	1.58%
50,001 至 100,000	297	20,745,039	3.75%
100,001 至 200,000	165	22,578,096	4.09%
200,001 至 400,000	88	24,332,332	4.40%
400,001 至 600,000	26	13,104,472	2.37%
600,001 至 800,000	15	10,432,781	1.89%
800,001 至 1,000,000	6	5,290,679	0.96%
1,000,001 以上	74	353,134,707	63.91%
合 計	35,094	552,569,108	100.00%

2.特別股股權分散情形:不適用。

(五)主要股東名單(股權比例占前十名):

股份		
	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
鄭文宗	28,177,112	5.10%
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	21,406,138	3.87%
投資專戶		
臺灣銀行受託保管第一金私募高股	17,789,457	3.22%
息五號證券投資信託基金專戶	17,705,457	3.2270
美商摩根大通銀行台北分行受託保	17,667,874	3.20%
管艾維亞墨利投資專戶		3.2070
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	15,206,025	2.75%
司倫敦分行投資專戶		
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公		
司受託保管HSBC GIF亞洲日	12,917,481	2.34%
本除外證券小型企業基金投資專戶		
伊凡投資股份有限公司	11,368,297	2.06%
國泰世華商業銀行股份有限公司	10,631,699	1.92%
新制勞工退休基金	10,398,962	1.88%
國泰人壽保險股份有限公司	9,301,928	1.68%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料:

項	年 度	105 年度	106 年度	當年度截至 107年5月11日 (註8)
每股	最 高	45.75	51.40	47.70
市價	最 低	32.80	42.30	44.25
(註 1)	平均	41.53	46.59	46.19
每股	分 配 前	35.85	36.36	_
淨值	分 配 後	33.43(註 2)	(註 3)	
毎股	加權平均股數 (千股)	470,561	479,475	_
母 及 会 除	原列每股盈餘	3.61	5.26	_
並际	追溯調整每股盈餘(註4)	3.61	5.26	_
5 nn	現 金 股 利	2.4	2.5	_
毎股	無償 盈餘配股		_	_
股利(註3)	配股 資本公積配股		_	
(社 3)	累積未付股利		_	_
加农和	本益比(註5)	11.31	8.73	_
投資報酬分析	本利比(註6)	17.01	18.36	_
G/1 // 1/1	現金股利殖利率(註7)	5.88%	5.45%	_

*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: 106 年度之分派情形,係依據 107 年 5 月 11 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(107年5月11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



單位:新台幣元

期初未分配盈餘 \$ 2,003,960,154 減:民國 106 年度保留盈餘調整數 (7,154,700)調整後未分配盈餘 1,996,805,454 加:民國 106 年度本期淨利 \$ 2,519,897,246 減:提列法定盈餘公積(10%) (251,989,725)減:提列特別盈餘公積 (109,102,321)106 年度可分配盈餘 2,158,805,200 截至 106 年底累積可分配盈餘 4,155,610,654 減:分配項目 現金股利 (每股 2.5 元) (1,381,422,770)期末未分配盈餘 2,774,187,884

註一:優先分派 106 年度盈餘。

註二:股利配發係以民國 107 年 5 月 11 日董事會決議時已發行可參與權利分派股數

552,569,108 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,本次股東會未擬議無償配股。
- (九)員工、董事及監察人酬勞:
 - 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍:

本公司章程第19條

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事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 認列為當年度之營業費用,惟若嗣後董事會決議實際派發金額與估列數有差異時, 則列為次年度之損益。

- 3. 董事會通過分派酬勞情形:
 - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額:
 - a. 員工現金酬勞:新台幣 28,740,000 元。
 - b. 員工股票酬勞: 無。
 - c.董事及監察人酬勞:新台幣 12,000,000 元。
 - 上述擬議分派之金額與 106 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 105 年度估列員工酬勞計新台幣 19,380,000 元與實際分派金額並無差異情形;而估列董監酬勞計新台幣 13,500,000 元,因一席董事於 106 年 7 月 6 日辭任,故不予發放,實際分派金額為新台幣 12,000,000 元,其差異數將轉列為其他收入。

(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	厅及交易地點	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		
		除本轉換債之持有人依本辦法第十一條轉換為本公司普		
償	還 方 法	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 1,232,000,000 元(截至 107 年 4 月 30 日止)		
贖	回或提前	無		
清	償之條款	**		
限	制 條 款	無		
信用評等機	構名稱、評等日期、	不適用		
公司]債評等結果	1. 10 H		
	截至年報刊印日			
附其他權利	止已轉換普通股	7,549,518 股		
117 10作刊	之金額			
	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		
		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		
	辦法、發行條件對股	股,依發行時本公司已發行且流通外在股數 447,638 仟		
■權可能稀釋	情形及對現有股東權	股計算,最大稀釋股權約 7.64%;對股東權益而言,隨		
	益影響	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		
一 1九 1萬 11	壬少 归 悠 幽 世 夕 松	言對股東權益較得以保障。 		
父猤標的	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

				TE - 71 11 11 70	
公司債種類			國內第五次無擔保轉換公司債		
項目	<u>ک</u>	年 度	106 年	當年度截至 107年5月11日	
轉債	最	高	154.00	151.00	
換市 公價	最	低	119.90	137.10	
司	平	均	131.49	146.44	
轉	換 價	格	33.2 元		
	牌理)日期 寺轉換價		105 年 7 40.5	• •	
履行轉換義務方式			以本公司之普通股為 新股之方式履行轉換 帳簿劃撥交付,不印	義務,換發之新股以	

- 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

				単位・新台幣十九
計畫項目	執行	情 形	106 年	進度超前或落後之原因 及改進計劃
償還銀行 恭合 計	+ 田 ム 筋	預定	3,000,000	
	支用金額	實際	3,000,000	本次計畫募集金額共計
	劫仁汝卒	預定	100%	2,850,000 千元,加計自有
	執行進度	實際	100%	資金 150,000 千元, 共 3,000,000 千元整,已依資
	支用金額	預定	3,000,000	金運用進度於 106 年第四季
	又用金領	實際		執行完畢,無涉及計畫變更
	劫仁汝庇	預定	100%	之情事。
	執行進度	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) 1301010 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	106 年度	營業比重
特定應用 IC	16,380,664	8.65%
類比IC(含線性IC)	75,836,412	40.04%
分散式元件	14,057,431	7.42%
晶片組	11,869,701	6.27%
邏輯 IC	4,080,184	2.15%
微處理器	9,314,686	4.92%
記憶體IC	17,337,644	9.15%
其他	40,542,513	21.40%
合 計	189,419,235	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)、ADI (原 Linear)、Broadcom (原 Avago)、Diodes、ESMT、EXAR (美商艾科嘉)、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。

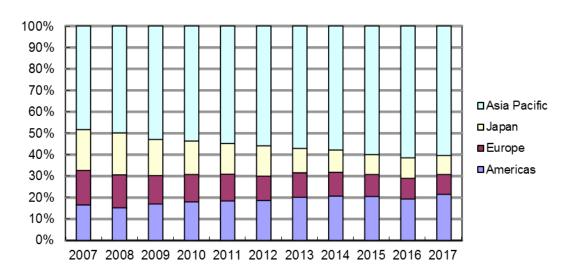
隨著電子產業變動加速、產品生命週期縮短、產品間差異性縮小,上游原廠為求增加競爭力,更專注於新產品開發及製程改善,陸續將原來向客戶提供產品資訊及技術支援等業務行銷工作轉由通路商代為提供服務。同樣的,下游電子產品製造商為求掌握商機,提早上市時程,也專注於新應用的研發,進而更倚賴通路商所提供的供應鏈物流服務,以縮短零組件供貨時程、減輕庫存壓力,同時享有更彈性的付款條件。

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加值服務提供者,服務項目包含業務行銷、物流/庫存管理、技術支援、以及財務槓桿等多重性質,因此通路商存在的產業價值與日俱增,被原廠及客戶視為生意上的戰略合作夥伴。

3. 全球半導體市場現況

自 2000 年以來,因為低廉成本的競爭優勢,促使亞洲特別是中國成為世界主要的生產基地。根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)統計資料分析,可觀察出全球半導體市場持續往亞洲移動的趨勢。2017 年依據 WSTS 統計,亞太地區半導體市場規模達 2,488 億美元,佔全球市場 60%;若與日本市場 366 億美元的規模合併計算,亞洲半導體佔全球半導體市場接近七成,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)

2013-2017 年全球半導體市場銷售統計 單位:億美元

地			品	20	13	20	2014 201		15	.5 2016		2017	
美			洲	615	20%	693	21%	687	21%	655	19%	885	21%
歐			洲	349	11%	375	11%	343	10%	327	10%	383	9%
日			本	348	11%	348	10%	311	9%	323	10%	366	9%
亞	太	地	品	1,744	57%	1,942	58%	2,011	60%	2,084	61%	2,488	60%
全	球	市	場	3,056	100%	3,358	100%	3,352	100%	3,389	100%	4,122	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 20.6%、通訊網路產品約占 37.9%、消費性電子領域約 17.6%,工業控制應用領域約占 13.2%、車用電子約占 6.9%。

(1) 電腦及週邊

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 報告指出,2017 年全球個人電腦出貨量為2.625 億台,較2016 年下滑3%,自2012 年以來,全球個人電腦出貨量已連續第六年下滑。得益於越來越多的產品能夠提供全天的電池續航能力,外加上高便攜性和對計算力的要求,用戶已愈发慎重考慮購買PC產品,PC亦不再是受歡迎的節慶禮品選項。不過PC并不會從消費產品中消失,它會轉為另一種用途導向的專用設備。因為在未來,消費者將更注重PC產品的品質及功能,而非比較哪項產品的價格最低。

展望未來,Gartner 認為雖然 PC 市場整體仍會停滯不前,但近期需求已有 企穩跡象,下滑的趨勢在減緩,預估 2018 年全球 PC 出貨量將增長 1%,未來 三年亦將保持大致相同的成長狀況。AR/VR 市場的成長會給 PC 市場帶來新的 需求動力,與遊戲相關的 PC 出貨量將會逆勢成長。

(2) 通訊設備

近幾年通訊設備行業成長趨緩,主要是因各運營商通訊設備相關開支減少所致,全球 LTE/4G 部署已基本完成,而大規模推進 5G 網絡部署尚未完全啟動。但通訊設備行業目前已迎來拐點,研究機構 IHS 預估 2017-2021 年該市場的年複合成長率將達 3-4%,成長動能主要來自於下一代 5G 通訊技術,預期將於 2018 年下半年會有顯著表現。此外,券商美林(BofA Merrill Lynch)的研究團隊認為,稅收改革將刺激美國運營商的資本支出,例如 AT&T 已經宣佈,計畫將增加 10 億美元的資本支出,這亦將為通訊設備市場成長提供動能。

(3) 行動電話

全球行動電話市場在 2000 年以來的 10 多年間經歷了大幅度的成長,但 2014 年以來,隨著智慧型手機滲透率的大幅提升以及運營商取消補貼政策,行動電話市場已日趨飽和,據 Gartner 的統計,2017 年全球行動電話銷售量總計為 18.5 億支,較 2016 年下滑約 2%,其中智慧型手機佔了 15.36 億支,較 2016 年成長了 2.7%,成長幅度優於整體手機市場,佔整體銷售量的比率提升至 83%。

Gartner 估計在經歷了 2016/2017 兩年的下滑後,2018 年全球行動電話市場將小幅成長 2.8%,成長動能主要來自於亞太及大中華區的換機需求。此外,Gartner 觀察運營商及半導體廠商對 5G 商用的推動進程,預估 5G 手機將於 2019 年推出,早於之前預估的 2020 年。第一年預期將少量出貨,大約在 9 百萬支,因只有諸如美國、韓國、中國等少數地區率先進入 5G 時代,而歐洲及大批量的出貨預期要在 2020 年。

(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鎮密整合,並搭配系統化設計之智慧生產架構,不僅能實現生產設備與感測端點數據回送雲端整合,亦可藉由大數據資料分析優化生產流程、偵測生產問題,達到最低成本之備料、庫存、運送與銷售協調,進而達到獲利條件極大化。在「工業 4.0」趨勢下,預期未來智慧生產需求將持續推升微控制器及感測器設計優化,為半導體零組件市場注入新成長動能,前景尚屬可期。

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

(6) 車用電子

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

2017 年車用半導體市場成長 14%, 2018 年將至少繼續成長 10-11%, 成長動能主要來自于先進駕駛輔助系統(ADAS)和電動車(Electric vehicles, EV),其中先進駕駛輔助系統(ADAS)未來 5 年的年複合成長率將達 20%, 而 EV 亦將是未來車用半導體重要的驅動力,到 2020 年 EV 的滲透率將由 2017年的 1.5%提升至 5%,到 2025年將達 25-30%。此外,根據券商美林(BofA Merrill Lynch)的報告,到 2020年每輛車的半導體搭載量將由目前的 335美元提升至 430 美元,加上汽車出貨量每年至少 2%的成長率,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,將著重於三大目標作研發,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	106 年度 IFRSs 合併資訊	截至 107 年 4 月 30 日止 IFRSs 合併資訊
營業收入淨額	189,419,235	66,400,947
研發費用	318,726	97,494
研發費用佔營收比例	0.17%	0.15%

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 Antenua)模组	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
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	LAN

產品名稱	應用領域
層)交換機	
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/mo bile TV/MEMS
Multi-touch evaluation board(C-touch)	Cell phone panel application
Single Touch key(C touch)	Push bottom on display
Single Touch key(C-touch)	application
LED Lighting	display
Full HD WiFi Hybrid Camera	Consumer
Full HD WDR Dual Channel Car Black Box(高解析多功能 行車紀錄器)	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
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

產品名稱	應用領域
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
週用水有忌至了機與干板电脑的 Sellsol Hub	Smart device(Phone/Tablet)
計步器(Pedometer)	穿戴式裝置(Wearable) 消
可少弱(redofficter)	費性市場
智慧心電圖模組參考設計方案	行動裝置
伺服器之數位電源參考設計方案	伺服器電源
二次光學透鏡在 LED TV 背光參考設計方案	LED TV
個人無線傳輸感測裝置與藍牙 5.0 廣播參考設計方案	行動裝置

(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.强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

十位,初日申17						
	年度	105 年度		106 年度		
銷售區域		銷售金額	%	銷售金額	%	
4/A [4	亞太	116,864,266	81.07	153,358,426	80.96	
外銷	其他	4,938,041	3.43	7,467,253	3.94	
力	计	121,802,307	84.50	160,825,679	84.90	
內	到銷	22,345,154	15.50	28,593,556	15.10	
合	計	144,147,461	100.00	189,419,235	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,2017 年亞太地區半導體市場規模達 2,488 億美元,本集團 2017 年度營業收入淨額約為 62.24 億美元,市場佔有率約為 2.5%。另根據國際研究顧問機構 Gartner 2018 年所出具之 2017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 2 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

電子化及數位化时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,2017 年全球半導體製造設備市場營收達 559 億美元,寫下歷史新高紀錄,較 2016 年成長35.6%。預計 2018 年全球半導體設備市場的銷售額將成長 7.5%,再次打破歷史紀錄,達到 601 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,2017 年全球矽晶圓出貨面積總計約達11,810 百萬平方英吋,優於2016 年 10,738 百萬平方英吋,較2016 年增加10%,半導體矽晶圓出貨量為連續第四年達到新高水準,預期2018 年也將穩定成長。

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 2018 年 1 月發布的最新《全球經濟展望》(World Economic Outlook)報告顯示,IMF 對 2018 年全球經濟成長率的預估為 3.9%,較之前調升 0.2 個百分點,其中已開發市場成長率為 2.3%,而新興及發展中市場成長率為 4.9%。就個別國家 2018 年經濟成長率的預估數,美國 2.7%、中國大陸 6.6%、印度 7.4%、日本 1.2%、德國 2.3%、歐盟 2.2%。可見全球經濟將繼續加強,這將為全球半導體市場繼續穩健成長提供正面助益。

(3) 成長性

以產品應用別來看,車用電子、智慧物聯網、工業控制、雲端應用等市場將是半導體產業及本集團的主要成長動力。以車用電子為例,隨著科技發展,汽車開始追隨手機進行智能化升級,將使得汽車將採用更多半導體元件,藉此提升汽車安全性與行車效率。本集團已耕耘汽車電子多年,隨著汽車銷量與每台車的半導體含量雙隻上揚,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,市場需求已日趨顯現,其中物聯網加上人工智慧的功能將使得需求爆發,諸如智慧音箱、智慧無線耳機、智慧家庭等應用。2018-2022 年與物聯網相關的硬體營收年複合成長率將超過 30%,本集團將重點受惠于工業自動化、智慧交通、消費型電子、智慧儀錶、智慧零售等領域。整體而言,車用電子、智慧物聯網、工業控制、雲端等應用將持續蓬勃發展,可望帶動半導體市場商機,而本集團亦將這些領域作為策略發展市場,未來可望大幅受惠。

以地區別來看,以中國為代表的新興市場,仍將是集團成長動力之一。根據國際貨幣基金 (IMF) 2018 年 1 月所公布之 2018 年及 2019 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 4.9%及 5.0%,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、Skyworks、ST、Marvell、ON 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標。

(2)有利因素

A.資訊電子產業成長空間無限

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

B. 通路商角色愈形重要

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

本集團子公司分佈亞洲各國,面臨多種貨幣之匯率風險,然集團進銷貨 營運主要交易幣別為美元,匯率風險最主要來自美元。

因應之道:

- 採用美元作為銷貨及進貨計價及收付款幣別,透過進銷貨相同幣別,產生 外幣資產及負債部位相互沖抵效果,達到自然避險結果。
- 採統一匯率評價模式,每日財務處統一發佈集團匯率記帳基礎,供業務及 採購相關部門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。
- 財務處依據集團外幣資產及負債部位之淨暴險部位及其記帳匯率成本,觀察市場匯率資訊動態與價位,必要時透過衍生性商品交易來調整外匯暴險部位及可能損益。

(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	工業控制、筆記型電腦、平板電腦、網路基礎建設、行動
(MICROCONTROLLER)	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	網路基礎建設、行動電話、工業控制、消費型電子/玩
(ASSP)	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
行及應用 IC (ASIC)	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
XX VG (MW/LOG) 10	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
M M M (DISCRETE) /GT	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
非元字	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
九子九斤	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)。

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 (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;%

105 年度		廋	·			106 年度	لبيا	
名稱 金額 <u>告至</u> 3		古金 等 (9	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
A 45,155,870 3	0	3	31.60	兼	А	53,366,053	27.79	兼
B 15,057,385			10.54	兼	В	25,292,360	13.17	棋
其他 82,681,792		Ξ,	57.86	_	其他	113,375,982	59.04	1
進貨淨額 142,895,047 10		10	100.00	_	進貨淨額	192,034,395	100.00	1

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 106 年度新增代理線及 宣昶購併案助益下,營收成長 31.41%,致 106 年度向供應商進貨金額較 105 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,107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

\0 1					
幣千元;%		與發行人之關係	兼	Ι	I
單位:新台幣千元;%	三度	占全年度銷貨淨額比率 (%)	10.75	89.25	100.00
	106 年度	金額	20,356,680	169,062,555	189,419,235
		名稱	А	其他	銷貨 淨額
		與發行人之關係	無	I	I
	105 年度	占全年度銷貨淨額比率 (%)	10.19	89.81	100.00
	105	金額	14,685,582	129,461,879	144,147,461
		名辭	А	其他	銷貨 淨額
		項目	1	2	

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,107 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

銷售年度		105	年度		106 年度				
量值	內	銷	外	銷	內	銷	外	銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值	
分散式元件	1,325,596	1,679,444	2,968,575	7,368,713	1,802,458	2,538,590	4,114,150	11,518,841	
特定應用 IC	19,473	1,812,127	78,467	8,728,282	29,093	2,435,410	191,044	13,945,254	
記憶體 IC	188,166	2,883,753	703,286	7,976,902	176,804	3,086,472	1,059,271	14,251,172	
晶片組	27,423	1,660,841	419,639	9,302,805	72,209	2,151,570	404,165	9,718,131	
微處理器	1,551	628,938	24,299	6,221,765	4,337	1,211,507	35,033	8,103,179	
類比 IC(含線性 IC)	606,204	6,185,121	4,601,333	47,400,753	1,015,802	8,005,110	6,464,758	67,831,302	
邏輯 IC	215,790	983,517	1,014,728	2,538,607	88,829	1,009,793	677,401	3,070,391	
其他	566,776	6,511,413	2,420,424	32,264,479	599,909	8,155,104	2,989,814	32,387,409	
合 計	2,950,979	22,345,154	12,230,751	121,802,306	3,789,441	28,593,556	15,935,636	160,825,679	

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	105 年度	106 年度	當年度截至 107年5月11日
員工人數	業務行銷	1,223	1,522	1,571
	行政管理	185	206	198
	研 發	355	468	475
	合 計	1,763	2,196	2,244
平均年歲		35.9	36.9	36.9
دَ	P均服務年資	5.2	5.5	5.5
學歷分布比率	博士	0.17%	0.18%	0.18%
	碩 士	13.78%	12.66%	12.34%
	大 專	79.64%	80.83%	81.06%
	高 中	5.84%	5.87%	6.02%
	高中以下	0.57%	0.46%	0.40%

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:

(1)員工福利

本集團除提供多元化的員工福利政策,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、分紅之獎勵方式外,從多方面努力,致力提升員工的職場環境,包括食、衣、行、育、樂的軟硬設施及活動,照顧員工的職場生活。員工亦有生育補助、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。

(2)員工設備

辦公室就像員工的第二個家,除打照優質的辦公環境外,福委會積極推動成立各社團如:籃球社、羽球社、花藝社、烹飪社、桌遊社等,運動類社團每周於中和運動中心固定運動團練,靜態類社團提供每月由老師指導課程與學習,福委會為讓同仁能夠多樣參與各社團活動,更協助各社團舉辦各種型態比賽或活動,並鼓勵所有同仁跨部門參與以展現員工熱情活力及富含藝術氣息的一面,使同仁能在身心靈都獲得滿足,以期員工能在完善的工作環境下獲得優質的照顧。

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,此外,每月邀請盲人協會按摩師至公司為員工提供專業局頸舒壓按摩服務,以消除疲勞和酸痛,促進血液循環。

(3)其他福利

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,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。

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。

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

內稽人員對新發布「防制洗錢及打擊資助恐怖主義」相關規範應有的認識 與企業因應實務

公司秘書制度暨公司法全盤修正下之公司治理新制探討

「企業併購」之法遵議題與相關法律責任探討

內稽人員應瞭解的兩岸租稅法令最新動向、法遵稽核要點與相關案例解析

企業交易循環對應 ERP 系統之內稽內控實務

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

高頻毫米波技術應用與產品驗證

人工智慧/深度學習技術與應用剖析

TI 工業應用技術(訊號處理)

ADAS 應用趨勢與設計實務

電動車電源技術與設計探究

個人資料保護法介紹及案例說明

Microchip Master 精英年會

從事勞工健康服務護理人員訓練課程

職業安全衛生業務主管安全衛生教育訓練

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
1,351 人次	53 梯次	3,574 小時

- 3.本集團與財務資訊透明有關人員,取得主管機關指定之相關證照情形:
 - (1)國際內部稽核師:2位。
 - (2)中華民國內部稽核師:2位。
 - (3)中華民國會計師: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)門禁安全

日、夜間均設有嚴密門禁管理,同仁進出辦公室均需佩帶識別證,並與保全公司簽約以維護辦公室及倉庫之安全。

- (2)各項設備維護之檢查
 - a.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定,每二年委託專業公司進行 公共安全檢查。
 - b.依據消防法規,每年委外進行消防檢查。

- C.依據職業安全衛生工作守則,定期維護及檢查飲水機、消防器具等各項設備。
- (3)災害防範措拖與應變
 - a.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。
 - b.為維護員工安全衛生,推展安全衛生業務,編制有甲種勞工安全衛生業務 主管一人,已向勞動部北區職業安全衛生中心登錄在案。

(4)生理衛生

- a.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。
- b.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。
- C.前台出入口處提供抗菌潔手液給每位同仁使用,並於洗手台準備除菌洗手液,預防流行性疾病,維護員工身體健康。

(5)心理衛生

- a.不定期健康教育宣導或講座,減少意外發生機率。
- b.每年定期實施員工健康檢查及落實健康管理追蹤。
- C.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。
- d.辨公室內禁止吸煙,保障員工無菸害之工作環境。

(6)其他

- a.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。
- b.提倡節能省碳,減少資源浪費,推行辦公室環保運動;不定期製作宣傳文宣,教育員工養成節能減碳的習慣,進而影響員工家庭之能源費用結構, 共同落實節能減碳行動。
- c.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。
- d.辦公傢俱再生利用,捐贈社福團體回收利用。
- e. 資訊電腦設備及零件回收利用,避免資源浪費。
- f. 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。
- (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107年5月11日止)

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
Distributor	Maxim Integrated			
Agreement 【文曄】	Products, Inc. Maxim Integrated Products International Limited.	2017/9/14-2019/9/13,若無終 止通知僅續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Freescale 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.	2017/9/28-2018/9/27,若無終 止通知按月自動續約。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Texas Instrument	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
	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 起,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 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Nuvoton Technology Corporation	2011/4/2 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Dialog Semiconductor GmbH	2011/7/1-2013/6/30 , 若 無 終 止通知自動績約一年。	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,若無終止通知自動績約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Silicon Laboratories International Pte. Ltd.	2012/10/4-2013/10/3,若無終 止通知自動績約一年。	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, 若無終止通知自動績約一年。	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 止通知自動績約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2018/4/4-2019/3/1。	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
	Pericom Semiconductor	2014/7/1-2015/6/30 ,若 無 終	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	(HK) Limited	止通知自動續約一年。	可照在四八五江朔	NA GACKIN
	芯唐電子科技(香港)有限 公司	2015/1/1 起,一直有效。	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
	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
	Aquantia Corp	2016/8/18-2018/12/31 , 若 無 終止通知,從每年 1 月 1 日 起,自動續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Silergy Corp.,	2016/3/7-2017/3/6,若無終止通知自動續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	DIGITALPERSONA, INC	2013/7/23-2014/7/22,若無終 止通知自動續約一年,最多續 約5次。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	創見資訊股份有限公司	2017/1/1-2017/12/31,若無終 止通知,僅續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	台灣半導體股份有限公司	2017/6/2-2018/6/1,若無終止 通知自動續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Integrated Device Technology Malaysia Sdn. Bhd.	2017/10/2-2019/10/1,若無終 止通知自動續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	IDT Europe GmbH	2017/10/2-2019/10/1,若無終 止通知自動續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Synaptics Incorporated	2017/9/8-2018/9/7,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
	新唐科技股份有限公司	2018/2/1-2019/1/31 ,若無終 止通知自動續約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	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
Distributor	瑞昱半導體股份有限公司		半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Agreement 【新像】	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
	惠州高盛達科技有限公司	2018/2/25/-2019/2/25 , 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	Avago Technologies International Sales Pte. Limited	2008/1/20-2019/3/1 ∘	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Agreement 【茂宣】	Allegro MicroSystems, inc.	2012/10/1 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	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 【 WT	Heesung 喜星科技	2016/5/25-2017/5/24,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
Technology Korea Co., Ltd.	Cypress Semiconductor Corporaion	2012/4/16-2013/4/15,若無終 止通知自動績約一年。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【WT	深圳市博巨興實業發展有限公司	2016/3/30 起,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
Microelectronics				
(Shenzhen)				
Co., Ltd.				
	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 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Semtech (International) AG	2010/10/18-2011/10/17,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 起,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
Distributor Agreement	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
【志遠】	Intersil Corporation	2014/5/1 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	Microchip Technology Ireland	2016/3/1 起,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
	台灣安控半導體股份有限 公司	2010/9/1-2011/8/31 , 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
	芯唐電子科技(香港)有限 公司	2017/2/1-2018/1/31 , 若 無 終 止通知自動續約一年,嗣後亦 同。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	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
	DIODES Hong Kong Limited	2014/12/15 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	DIODES Taiwan Inc.	2014/12/15 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement	Richpower Microelectronics Corporation	2018/1/1-2019/12/31。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
【宣昶】	立锜科技股份有限公司	2018/1/1-2019/12/31。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
Distributor Agreement 【Lacewood international corp.】		2018/1/1-2019/12/31。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
	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
Sales	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
Representative Agreement	Nuvoton Technology Corporation	2012/7/1 起,一直有效。	半導體產品代理經銷	代理區域之限制
【文曄】	Pericom Semiconductor (HK) Limited	1996/6/14 起,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

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
-1	Pericom Semiconductor Corporation	1996/6/14 起,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 約	兆豐及玉山商業銀行等7 家		中期信用借款新台幣 30 億元或其等額美金	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併簡明資產負債表

單位:新台幣千元

年			事	货近五年	度財務資	最近五年度財務資料(註1)								
項	目	度	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年							
流 動	資	產	31,685,000	39,306,705	43,188,730	57,161,650	70,352,968							
不 動 產 及設備 (房 2)	636,010	635,157	524,676	473,907	785,965							
無 形	資	產	1,658,448	1,543,533	1,576,655	1,550,858	1,663,682							
其他資產	(註)	2)	625,823	831,264	1,886,771	2,217,966	2,363,533							
資 產	總	額	34,605,281	42,316,659	47,176,832	61,404,381	75,166,148							
达私名	分酉	己前	20,084,288	26,361,469	28,062,866	42,787,905	52,450,078							
流動負債	分酉	已後	20,928,201	27,582,299	29,361,015	43,929,685	(註3)							
非流動	7 負	債	2,253,505	2,079,017	2,189,291	1,713,366	2,634,502							
名佳编 妬	分酉	己前	22,337,793	28,440,486	30,252,157	44,501,271	55,084,580							
負債總額	分酉	已後	23,181,706	29,661,316	31,550,306	45,643,051	(註3)							
歸屬於母主 之	·公司 權	業益	12,266,926	13,875,641	16,924,092	16,902,470	20,080,934							
股		本	3,375,651	3,544,434	4,476,377	4,715,196	5,522,619							
資 本	公	積	4,779,078	4,787,758	6,278,786	6,372,059	8,660,739							
保 留	分酉	己前	3,290,053	4,116,498	4,466,459	4,635,715	6,006,678							
盈 餘	分酉	已後	2,446,140	2,895,668	3,168,310	3,493,935	(註3)							
其 他	權	益	822,144	1,426,951	1,702,470	1,179,500	(109,102)							
庫 藏	股	票	0	0	0	0	0							
非控制	權	益	562	532	583	640	634							
權 益	分酉	己前	12,267,488	13,876,173	16,924,675	16,903,110	20,081,568							
總 額	分酉	已後	11,423,575	12,655,343	15,626,526	15,761,330	(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,106 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,107年第一季之財務資料尚未經會計師核閱,未予揭露。

2.個體簡明資產負債表

單位:新台幣千元

3	年 度	最 3	近五年度	財務資料	(註1)	
項目		102 年	103 年	104年	105 年	106年
流 動	資 產	18,499,246	23,748,946	25,943,746	37,023,077	36,220,796
不動產、腐 備 (註	6房及設 2)	458,614	458,468	462,471	435,749	428,680
無 形	資 産	283,650	131,831	134,981	127,529	61,338
其他資產((註 2)	10,584,335	12,175,689	13,715,558	15,096,602	18,498,226
資 產	總額	29,825,845	36,514,934	40,256,756	52,682,957	55,209,040
流動負債	分配前	15,340,799	20,599,071	21,177,118	34,110,909	32,638,507
流勁 貝狽	分配後	16,184,712	21,819,901	22,475,267	35,252,689	(註3)
非 流 動	負 債	2,218,120	2,040,222	2,155,546	1,669,578	2,489,599
力法从前	分配前	17,558,919	22,639,293	23,332,664	35,780,487	35,128,106
負債總額	分配後	18,402,832	23,860,123	24,630,813	36,922,267	(註3)
股	本	3,375,651	3,544,434	4,476,377	4,715,196	5,522,619
資 本	公 積	4,779,078	4,787,758	6,278,786	6,372,059	8,660,739
加切马丛	分配前	3,290,053	4,116,498	4,466,459	4,635,715	6,006,678
保留盈餘	分配後	2,446,140	2,895,668	3,168,310	3,493,935	(註3)
其 他	權 益	822,144	1,426,951	1,702,470	1,179,500	(109,102)
庫 藏	股 票	0	0	0	0	0
股東權益	分配前	12,266,926	13,875,641	16,924,092	16,902,470	20,080,934
總額	分配後	11,423,013	12,654,811	15,625,943	15,760,690	(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,106 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.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		最近五年	·度財務資	· 料(註1)	
項目	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	87,759,131	107,766,685	113,598,195	144,147,461	189,419,235
營 業 毛 利	5,115,209	6,181,262	6,390,299	6,925,005	8,421,582
營 業 損 益	1,754,325	2,461,914	2,475,682	2,460,528	3,918,170
營業外收入及支出	(113,892)	(216,552)	(126,115)	(422,814)	(813,280)
稅 前 淨 利	1,640,433	2,245,362	2,349,567	2,037,714	3,104,890
繼續營業單位本期淨利	1,304,360	1,837,340	1,983,418	1,699,670	2,520,136
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,304,360	1,837,340	1,983,418	1,699,670	2,520,136
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	985,590	606,728	270,042	(531,221)	(1,295,829)
本期綜合損益總額	2,289,950	2,444,068	2,253,460	1,168,449	1,224,307
淨利歸屬於母公司業主	1,304,342	1,837,202	1,983,249	1,699,457	2,519,897
淨利歸屬於非控制 權 益	18	138	169	213	239
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,290,019	2,443,948	2,253,253	1,168,254	1,224,141
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	(69)	120	207	195	166
每股盈餘(註 2)	3.19	4.48	4.27	3.61	5.26

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,107年第一季之財務資料尚未經會計師核閱,未予揭露。

4.個體簡明綜合損益表

單位:除每股盈餘為新台幣元外,其餘項目為新台幣千元

年 度		最近五年度財務資料(註1)						
項目	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年			
營 業 收 入	67,831,021	83,407,830	87,510,801	113,704,123	146,986,637			
營 業 毛 利	2,028,678	2,674,826	2,646,154	3,067,319	4,056,559			
營 業 損 益	695,951	1,068,911	1,035,860	1,250,268	2,098,084			
營業外收入及支出	786,758	1,021,132	1,135,037	649,185	734,860			
繼續營業單位 稅 前 淨 利	1,482,709	2,090,043	2,170,897	1,899,453	2,832,944			
本期淨利(損)	1,304,342	1,837,202	1,983,249	1,699,457	2,519,897			
本期其他綜合損益	985,677	606,746	270,004	(531,203)	(1,295,756)			
本期綜合損益總額	2,290,019	2,443,948	2,253,253	1,168,254	1,224,141			
每股盈餘(註2)	3.19	4.48	4.27	3.61	5.26			

註 1:上開年度之財務資料均經會計師查核。

註 2:係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
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
106 (106.1.1~106.12.31)	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.合併財務分析

	年 度	最 近	五年	度 財 務	分析(言	注1)
分析項目		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構	負債占資產比率	64.55	67.21	64.13	72.47	73.28
州 份 符 符 符 符	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,283.14	2,512.01	3,643.00	3,928.30	2,890.21
償債能力	流動比率	157.76	149.11	153.90	133.59	134.13
預預服刀	速動比率	94.13	89.17	94.33	81.43	70.34
	利息保障倍數	14.26	13.87	12.75	8.24	6.83
	應收款項週轉率(次)	7.77	8.40	6.15	5.38	5.92
	平均收現日數	47	43	59	68	62
	存貨週轉率(次)	6.79	7.30	6.72	7.09	6.55
經營能力	應付款項週轉率(次)	7.90	8.83	9.10	9.18	8.40
在 名 肥 刀	平均銷貨日數	54	50	54	51	56
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	141.02	169.56	195.89	288.70	300.70
	總資產週轉率(次)	2.65	2.80	2.54	2.66	2.77
	資產報酬率(%)	4.25	5.15	4.80	3.56	4.34
	權益報酬率(%)	11.36	14.06	12.88	10.05	13.63
獲利能力	稅前純益占實收資本額比率(%)	48.60	63.35	52.49	43.22	56.22
	純益率 (%)	1.49	1.70	1.75	1.18	1.33
	每股盈餘(元)	3.19	4.48	4.27	3.61	5.26
	現金流量比率(%)(註2)	1.05	_	_	_	_
現金流量	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	2.75	2.40	2.44	2.60	2.04
例什及	財務槓桿度	1.08	1.08	1.09	1.13	1.16

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

^{1.} 長期資金佔不動產、廠房及設備比率:減少超過 20%,購置座落於上海營業使用之不動產於 106 年第一季完成移轉驗收,故轉列不動產所致。

^{2.} 資產報酬率/股東權益報酬率/稅前純益占實收資本額比率:因 106 年度本集團營業額增加 31.41%,因此週轉率增加超過 20%。

^{3.} 營運槓桿度:106 年度固定營運成本佔營業利益率減少所致。

- 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,107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	最近	五年度	E 財務:	分析(記	ž 1)
分析項目		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務	負債占資產比率	58.87	62.00	57.96	67.92	63.63
結構 %	長期資金占不動產、廠房及設備比 率	3,158.44	3,471.53	4,125.59	4,262.10	5,265.12
償債	流動比率	120.59	115.29	122.51	108.54	110.98
能力	速動比率	53.09	56.59	61.82	59.67	45.45
%	利息保障倍數	15.45	15.42	14.63	10.23	9.55
	應收款項週轉率(次)	11.67	13.40	9.14	7.84	9.58
	平均收現日數	31	27	40	47	38
經營	存貨週轉率(次)	6.56	7.36	6.90	7.54	7.56
能力	應付款項週轉率(次)	7.84	9.30	9.77	9.58	8.82
ル カ	平均銷貨日數	56	50	53	48	48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	151.83	181.90	190.05	253.18	340.08
	總資產週轉率(次)	2.35	2.51	2.28	2.45	2.72
	資產報酬率(%)	4.81	5.90	5.51	4.02	5.18
獲利	權益報酬率(%)	11.37	14.06	12.88	10.05	13.63
₩ 授利 能力	稅前純益占實收資本額比率(%)	43.92	58.97	48.50	40.28	51.30
別しノノ	純益率(%)	1.92	2.20	2.27	1.49	1.71
	每股盈餘(元)	3.19	4.48	4.27	3.61	5.26
-D A	現金流量比率(%)(註2)	2.65		_	_	10.37
現金流量	現金流量允當比率(%)(註2)	_	_	_	_	_
加里	現金再投資比率(%)(註2)		_	_	_	
括坦庇	營運槓桿度	2.70	2.38	2.33	2.15	1.80
槓桿度	財務槓桿度	1.17	1.16	1.18	1.20	1.19

^{*}此表格備註說明同前一頁合併財務分析。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

(一) 監察人審查報告

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 106 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竣事,併同民國 106 年度營業報告書,復經本監察人等審 查完峻,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 107 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





中華民國一〇七年三月二十六日

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 106 年度盈餘分派議案,復經本監察人等審查完峻,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 107 年股東常會

監察人:胡 秀 杏

秀胡杏胡

監察人: 唐業投資股份有限公司

代表人: 吳志雄





中華民國一〇七年五月十一日

(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 華 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 106 年度(自民國 106 年 1 月 1 日至 106 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107年3月26日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17002852 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子公司(以下簡稱「文曄集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 106 年及 105 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 106 年度合併財務報表 之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中 予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

文曄集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下:

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策,請詳合併財務報表附註四(十一)存貨。



文曄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。文曄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。文曄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,考量文曄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,因此本會計師對文曄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. 就文曄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。

文曄集團於以前年度陸續以股份轉換或現金收購等方式取得他公司 100%股權或部分電子零組件代理事業,並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認淨資產之分攤, 其分攤所產生之商譽於合併財務報表列示於「無形資產-商譽」項下。截至民國 106 年 12 月 31 日止,文曄集團合併商譽計新台幣 1,649,256 仟元。

前述被收購公司及代理事業中,文曄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。對文曄集團而言,在辨認可產生獨立現金流量之最小現金產生單位後,以各該現金產生單位之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額,作為評估商譽是否減損之依據。上開各該現金產生單位之未來估計現金流量,因涉及各該現金產生單位之未來五年度財務預測,而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性,導致對可回收金額衡量結果之影響重大,進而影響商譽減損之估計,因此,本會計師對文曄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 106 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 34,176,655 仟元及新台幣 1,062,898 仟元。

文曄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。文曄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。由於文曄集團存貨金額重大,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,因此本會計師對文曄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. 瞭解文曄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. 依據對文曄集團營運及產業性質之瞭解,評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序於財務報表期間內係一致採用且合理,包括決定淨變現所作之存貨分類、存貨去 化程度與折價幅度之歷史資訊來源,以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性,並與觀察 存貨盤點所獲得資訊核對。
- 3. 取得各項存貨之淨變現價值報表,確認其計算邏輯係一致採用,測試相關引用參數, 包含:銷貨及採購資料檔等來源資料,並核對至相關佐證文件。

其他事項 - 對個體財務報告出具查核報告

文曄科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 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曄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曄集團或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

文曄集團之治理單位(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 其目的非對文曄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,以及使文華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



pwc 資誠

來事件或情況可能導致文曄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,決定對文曄集團民國 106 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》等學院



會計師

徐聖忠 年型

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 107年3月26日



單位:新台幣仟元

	資	產	附註	106 金	年 12 月 額	31 B <u>%</u>	105 金	年 12 月 3 新	81 日
	流動資產								
1100	現金及約當現金		六(一)	\$	2,288,075	3	\$	2,080,772	4
1125	備供出售金融資	產一流動	六(二)		466,686	1		726,270	1
1170	應收帳款淨額		六(三)		32,326,085	43		29,301,935	48
1200	其他應收款		六(三)		1,344,146	2		2,693,317	4
130X	存貨		六(四)		33,113,757	44		22,133,152	36
1410	預付款項		六(五)		347,727	-		184,376	-
1470	其他流動資產		六(一)及八		466,492	1	-	41,828	
11XX	流動資產合計				70,352,968	94	-	57,161,650	93
	非流動資產								
1523	備供出售金融資	產一非流動	六(二)		642,252	1		518,909	1
1543	以成本衡量之金	融資產一非流	六(六)						
	動				9,143	-		22,478	-
1550	採用權益法之投	資	六(七)		348,138	-		181,532	-
1600	不動產、廠房及	設備	六(八)		785,965	1		473,907	1
1760	投資性不動產淨	額	六(九)		105,756	-		106,570	-
1780	無形資產		六(十)		1,663,682	2		1,550,858	2
1840	遞延所得稅資產		六(三十一)		567,902	1		407,825	1
1900	其他非流動資產		六(十一)(十八)		690,342	1		980,652	2
15XX	非流動資產合	計			4,813,180	6		4,242,731	7
1XXX	資產總計			\$	75,166,148	100	\$	61,404,381	100

(續次頁)

文曄科技服务和工作司及子公司合併的第一条 通信表 民國10 等表 田井 月31日

單位:新台幣仟元

	to the man tile st		106	年 12 月 3		105	年 12 月 3	
	負債及權益		金	額	<u>%</u>	<u>金</u>	額	<u>%</u>
2100	流動負債 短期借款	٠(L -)	ď	24 262 072	22	\$	22 012 227	26
		六(十二)	\$	24,362,972	32	Ф	22,013,337	36
2110 2120	應付短期票券	六(十三)		1,499,017	2		299,901	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金	六(十四)		7 777				
9170	融負債一流動			7,777	-		10 (5) 740	20
2170	應付帳款	L(1.T)		24,462,653	33		18,656,748	30
2200 2230	其他應付款	六(十五)		1,418,610	2		1,293,757	2
	本期所得稅負債			537,108	1		305,790	1
2399	其他流動負債—其他			161,941	70		218,372	
21XX	流動負債合計			52,450,078	70		42,787,905	69
0500	非流動負債				2			
2530	應付公司債	六(十六)		1,216,527	2		1,396,535	2
2540	長期借款	六(十七)		982,120	1		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)		352,924	-		284,605	1
2600	其他非流動負債	六(十八)		82,931			32,226	
25XX	非流動負債合計			2,634,502	3		1,713,366	3
2XXX	負債總計			55,084,580	73		44,501,271	72
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(二十)						
3110	普通股股本			5,522,227	7		4,715,196	8
3130	債券換股權利證書			392	-		-	-
	資本公積	六(十九)(二十一)						
3200	資本公積			8,660,739	12		6,372,059	10
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積			1,489,975	2		1,320,029	2
3350	未分配盈餘			4,516,703	6		3,315,686	6
	其他權益	六(二十三)						
3400	其他權益		(109,102)			1,179,500	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益合							
	計			20,080,934	27		16,902,470	28
36XX	非控制權益	六(二十四)		634			640	
3XXX	權益總計			20,081,568	27		16,903,110	28
	重大或有負債及未認列之合約	九						
	承諾							
3X2X	負債及權益總計		\$	75,166,148	100	\$	61,404,381	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



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	<u>106</u> 金	<u>年</u> 額	<u>度</u> 105 % 金	<u>年</u> 額	<u>度</u> %
4000	營業收入	六(二十五)	\$	189,419,235	100 \$	144,147,461	100
5000	營業成本	六(四)	(180,997,653)(96)(137,222,456)(95)
5900	誉業毛利			8,421,582	4	6,925,005	5
	營業費用	六(二十九)					
6100	推銷費用		(3,160,726)(2)(2,782,329)(2)
6200	管理費用		(1,023,960)	- (1,377,310)(1)
6300	研究發展費用		(318,726)	- (304,838)	
6000	營業費用合計		(4,503,412)(2)(4,464,477)(3)
6900	營業利益			3,918,170	2	2,460,528	2
	營業外收入及支出						
7010	其他收入	六(二十六)		43,859	-	98,654	-
7020	其他利益及損失	六(二十七)		200,822	-	60,692	-
7050	財務成本	六(二十八)	(962,791)	- (478,728)(1)
7060	採用權益法認列之關聯企	六(七)					
	業及合資損益之份額		(95,170)	- (103,432)	
7000	營業外收入及支出合計		(813,280)	- (422,814)(1)
7900	稅前淨利			3,104,890	2	2,037,714	1
7950	所得稅費用	六(三十一)	(584,754)	- (338,044)	
8200	本期淨利		\$	2,520,136	2 \$	1,699,670	1

(續次頁)



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	<u>106</u> 金	<u>年</u> 額	<u>度</u> <u>10</u> % 金	<u>5</u> 年 額	<u>度</u> %
	其他綜合損益						
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$	8,620)	- (\$	9,919)	_
8349	與不重分類之項目相關之	六(三十一)					
	所得稅			1,466	-	1,686	-
8310	不重分類至損益之項目						
	總額		(7,154)	- (8,233)	
	後續可能重分類至損益之項	六(二十三)				_	
	目						
8361	國外營運機構財務報表換						
	算之兌換差額		(1,139,887)(1)(379,441)	-
8362	備供出售金融資產未實現						
	評價損益		(151,466)	- (144,963)	-
8370	採用權益法認列關聯企業	六(七)					
	及合資之其他綜合損益之						
	份額-可能重分類至損益之	-					
	項目			806	-	1,416	-
8399	與可能重分類之項目相關	六(三十一)					
	之所得稅			1,872	<u> </u>		
8360	後續可能重分類至損益						
	之項目總額		(1,288,675)(<u> </u>	522,988)	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	1,295,829)(1)(\$	531,221)	
8500	本期綜合損益總額		\$	1,224,307	1 \$	1,168,449	1
	淨利 (損) 歸屬於:						
8610	母公司業主		\$	2,519,897	2 \$	1,699,457	1
8620	非控制權益			239		213	
			\$	2,520,136	2 \$	1,699,670	1
	綜合損益總額歸屬於:						
8710	母公司業主		\$	1,224,141	1 \$	1,168,254	1
8720	非控制權益			166	<u> </u>	195	
			\$	1,224,307	1 \$	1,168,449	1
	毎股盈餘	六(三十二)					
9750	基本每股盈餘		\$		5.26 \$		3.61
9850	稀釋每股盈餘		\$		4.89 \$		3.48

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

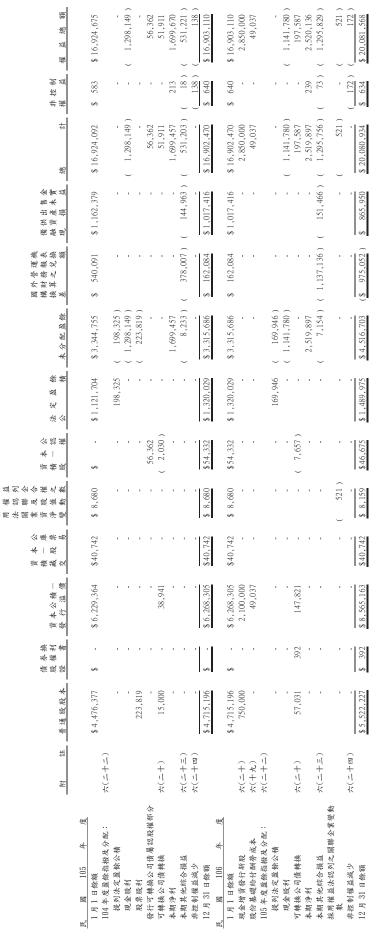


會計主管:楊幸瑜





經理人: 鄭文宗



單位:新台幣仟元

子公言

THE SECOND SECON

文解科技 民國 106 4

松



董事長:鄭文宗



單位:新台幣仟元

			年 1 月 1 日 2 月 31 日		E 1 月 1 日 2 月 31 日
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$	3,104,890	\$	2,037,714
調整項目		*	- , · ,	*	_,,
收益費損項目					
折舊費用	六(二十九)		62,882		61,272
攤銷費用	六(二十九)		10,874		12,824
備抵呆帳本期提列數	+=(=)		199,421		616,826
透過損益按公允價值衡量之金融負債之未	六(二十七)				
實現損失(利益)			6,862		-
以成本衡量之金融資產減損損失	六(六)		7,694		-
其他流動負債轉列收入	六(二十六)	(2,888)	(70,714)
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)		49,037		-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)		95,170		103,432
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十七)		425	(8,139)
處分投資利益	六(二十七)	(243,817)	(108,170)
利息費用	六(二十八)		549,716		291,244
利息收入	六(二十六)	(9,217)	(4,872)
股利收入	六(二十六)	(8,250)	(4,995)
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		(28,859)	(7,834,401)
其他應收款			1,309,985	(1,549,190)
存貨		(11,299,814)	(5,841,855)
預付款項		(118,821)	(90,125)
與營業活動相關之負債之淨變動					
透過損益按公允價值衡量之金融負債			915		-
應付帳款			6,242,518		7,861,145
其他應付款			162,811		197,117
其他流動負債一其他		(59,713)		145,292
淨確定福利負債		(5,228)	(9,206)
營運產生之現金流入(流出)			26,593	(4,194,801)
收取之利息			9,217		4,872
收取之股利			8,250		4,995
支付之利息		(527,359)	(264,598)
支付之所得稅		(487,302)	(361,628)
營業活動之淨現金流出		(970,601)	(4,811,160)

(續次頁)



單位:新台幣仟元

	附註		年 1 月 1 日 2 月 31 日		年1月1日 12月31日
投資活動之現金流量					
處分備供出售金融資產-流動價款		\$	255,168	\$	112,952
其他金融資產增加		(8,293)		17,451
取得以成本衡量之金融資產			-	(3,766)
以成本衡量之金融資產減資退回股款			5,700		-
取得採用權益法之投資		(237,685)	(64,500)
購置不動產、廠房及設備	六(三十四)	(98,431)	(39,668)
處分不動產、廠房及設備價款			1,976		35,269
購置無形資產	六(十)	(4,810)	(4,751)
事業合併現金淨支付數	六(三十四)	(609,641)		-
其他非流動資產增加		(114,337)	(95,020)
投資活動之淨現金流出		(810,353)	(42,033)
籌資活動之現金流量					
短期借款淨(減少)增加		(1,764,589)		6,781,754
應付短期票券增加			1,199,116		299,901
長期借款淨增加(減少)			982,120	(1,905,880)
發行可轉換公司債	六(十六)		-		1,495,000
其他非流動負債(減少)增加		(197)		10,260
發放現金股利	六(二十二)	(1,141,780)	(1,298,149)
現金增資發行新股	六(二十)		2,850,000		-
非控制權益減少	六(二十四)	(172)	(138)
籌資活動之淨現金流入			2,124,498		5,382,748
匯率變動對現金及約當現金之影響		(136,241)	(28,103)
本期現金及約當現金增加數			207,303		501,452
期初現金及約當現金餘額			2,080,772		1,579,320
期末現金及約當現金餘額		\$	2,288,075	\$	2,080,772

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



合計士祭・坦士玲



文曄科技股份有限公司及子公司 合併財務報表附註 民國106年度及105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 107年3月26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)<u>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</u>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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
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	民國105年1月1日
修正「投資個體:適用合併報表之例外規定」	
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	民國105年1月1日
處理」	
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	民國105年1月1日
方法之闡釋」	
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:員工提撥金」	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	民國103年1月1日
露」	
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	民國103年1月1日
計之持續適用」	
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1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財務績效並無重大影響。

(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 107 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	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	民國107年1月1日
及衡量」	
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號	民國107年1月1日
『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適	
用」	
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	民國107年1月1日
『客戶合約之收入』之闡釋」	
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「未實現損失之遞延所得稅資產	民國106年1月1日
之認列」	
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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	民國107年1月1日
採用國際財務報導準則」	
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其	民國106年1月1日
他個體之權益之揭露」	
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯	民國107年1月1日
企業及合資」	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效主要影響如下: 1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」(簡稱「IFRS 9」)

- (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;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。於適用金管會認可之民國 107年 IFRSs 版本時,本集團對於 IFRS 9係採用簡易追溯調整,民國 107年 1月1日本集團將以成本衡量之金融資產\$9,143,按 IFRS 9分類規定,將非屬交易目的之權益工具作一不可撤銷的選擇。調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$9,143,並調增保留盈餘\$22,321 及調減其他權益\$22,321。
- (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。

於適用金管會認可之民國 107年 IFRSs 版本時,本集團民國 107年 1月 1日按 IFRS 9提列減損損失規定並採用簡易追溯調整,調減應收帳款\$97,989,並調減保留盈餘\$97,989。

- 2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(簡稱「IFRS 15」) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之合約負債,於過去報導期間表達為 應收帳款-備抵銷售退回及折讓,於民國107年1月1日餘額\$1,218,886。
- 3. 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。
- (三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影 響

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

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投	待國際會計準則理事
資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第16號「租賃」

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。

本集團經評估將同時增加使用權資產及租賃負債,對股東權益未有重大影響。本集團並持續評估相關影響金額至該準則生效日。

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	子公司	業務	所持股權	百分比(%)	
名稱	名稱		106年12月31日	105年12月31日	說
文曄科技股份有限 公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	投資公司	99.65	99.65	
文曄科技股份有限 公司	茂宣企業股份有限公 司	貿易公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限 公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限 公司	新像科技股份有限公 司	貿易公司	99.91	99.91	
文曄科技股份有限 公司	誠瞱投資股份有限公 司	投資公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限 公司	興曄投資股份有限公 司	投資 公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限 公司	鼎義科技股份有限公 司	軟體 服務	-	100.00	
文曄科技股份有限 公司	超義科技股份有限公司	軟體 服務	100.00	100.00	
文曄科技股份有限 公司	志遠電子股份有限公 司	貿易公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限 公司	MSD HOLDINGS PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	
文曄科技股份有限 公司	宣昶股份有限公司	貿易公司	100.00	-	(1
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	文曄領科(上海)投資 有限公司	貿易公司	100.00	100.00	
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	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	

投資公司 	子公司 名稱	業務 性質	<u>所持股權</u> 106年12月31日	百分比(%) 105年12月31日	說明
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.	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	4.53	
茂宣企業股份有限 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	文曄領科(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	文曄科技(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	
PROMISING INVESTMENT LIMITED	RICH WEB LTD.	投資公司	100.00	100.00	
WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	<u>所持股權</u> 1 <u>06年12月31日</u>	百分比(%) 105年12月31日	<u>說明</u>
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	95.47	
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., LIMITED	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	0.35	
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	(2)
志遠電子股份有限 公司	TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	投資公司	100.00	100.00	
志遠電子股份有限 公司	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	貿易公司	100.00	100.00	(3)
TECHMOSA INTERNATIONAL HOLDING LTD.	TECHMOSA ELECTRONICS LTD.	貿易公司	-	100.00	(2)
宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限 公司	貿易 公司	100.00	-	(1)
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	貿易公司	100.00	-	(1)

投資公司	子公司	業務		百分比(%)	
名稱		性質	106年12月31日	105年12月31日	說明
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	投資公司	100.00	-	(1)
BEST WINNER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LTD.	宣昶國際香港有限 公司	貿易公司	100.00	-	(1)

- (1)本公司於民國 106 年 10 月以現金取得宣昶股份有限公司及其子公司 之所有股權,成為本公司 100%持有之子公司及間接轉投資之子公司, 並自前開公司取得日起編入合併財務報表。
- (2)鼎義科技股份有限公司、TECHMOSA ELECTRONICS LTD.及 PARAMOUNT TECHNOLOGY CORP.分別於民國 106年度中解散清算完畢。
- (3)本集團於民國 106 年度第四季進行投資架構調整,BSI SEMICONDUCTOR (SINGAPORE) PTE. LTD. 之 100%股權由 BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD. 移轉予志遠電子股份有限公司,並更名為 MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.。
- 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

- 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。
- 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

- 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 ~ 12 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「資本公積一認股權」,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。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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

- 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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日		105年12月31日	
庫存現金及週轉金	\$	2,852	\$	1,512
支票存款及活期存款		2,285,223		2,071,760
約當現金				
定期存款				7,500
合計	\$	2,288,075	\$	2,080,772

- 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之定期存款到期日超過三個 月以上者分別為\$42,164 及\$38,700,業已表列「其他流動資產」項下。

(二) 備供出售之金融資產

	106年12月31日		_ 105年12月31日	
流動項目:				
上市櫃公司股票	\$	29,050	\$	42,633
評價調整		437,636		683,637
	\$	466,686	\$	726,270
非流動項目:				
上市櫃公司股票	\$	67,560	\$	69,159
興櫃公司股票		26,551		13,766
評價調整		548,141		435,984
	\$	642,252	\$	518,909

- 1. 本集團民國 106 年度及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形,請參閱附註六(二十三),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. 民國 105 年第四季本集團原持有之一未上市(櫃)公司股票登錄興櫃,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 106 年及 105 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

	10	106年12月31日		5年12月31日
應收票據	\$	1,824,444	\$	2,011,049
應收帳款		32,428,068		28,258,084
減:備抵銷售退回及折讓	(1,655,266)	(821,849)
減:備抵呆帳	(271,161)	(145,349)
應收票據及帳款淨額		32,326,085		29,301,935
催收款項		916,444		994,454
減:備抵呆帳	(830,735)	(763,649)
催收款項淨額(表列「其他		85,709		230,805
非流動資產」)				
合計	\$	32,411,794	\$	29,532,740

- 1. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日,本集團之應收票據貼現在外餘額分別計\$298,369 及\$10,687,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. 整體除列之已移轉金融資產

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:

106	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	,440,889	\$ 12,440,889	9 \$	-
台新銀行	8	,795,713	8,731,63	5	64,078
永豐銀行	3	,454,338	3,108,640	5	345,692
兆豐銀行	1	,734,272	1,553,73	4	180,538
渣打銀行	1	,193,295	1,193,26	7	28
台灣銀行	1	,082,166	959,569	9	122,597
其他	3	,128,935	 2,887,27	<u> </u>	241,664
	\$ 31	,829,608	\$ 30,875,01	<u>\$</u>	954,597
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	\$ 12,514,72	8 \$	-
台新銀行	4	,973,971	3,164,64	8	1,809,323
永豐銀行	2	,490,575	2,241,51	7	249,058
渣打銀行	1	,042,120	1,041,80	5	314
其他	3	,325,481	 3,022,802	2	302,679
	\$ 24	,346,875	\$ 21,985,50	<u>\$</u>	2,361,374

- (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 106 年及 105 年 12 月 31 日止,本集團已預支金額之利率區間分別為 1.712%~3.22%及 1.173%~2.4524%。
- (3)截至民國 106 年及 105 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\$55,529,472 及\$48,719,500。
- (4)截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止,本集團依與銀行之約定分別開立\$56,015,136 及\$49,898,913 之本票做為因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

3. 未整體除列之已移轉金融資產

本集團與金融機構簽訂應收帳款讓售合約,依合約規定本集團得將非信用 狀交易應收帳款融資讓與金融機構,該應收帳款讓售銀行保有追索權,本 集團對於在特定期間內無法回收之所有應收帳款,仍保留該應收帳款之風 險與報酬,因此本集團並未除列該等銀行具追索權之應收帳款。相關已預 支之價款表列「短期借款」項下,其尚未到期之相關資訊如下:

106	年	12	月	31	日
	已	融資應收			
融資對象		款金額	 已預支金額		融資額度
中國信託	\$	451,537	\$ 361,230	\$	1,199,000
大眾銀行		118,967	95,174		119,040
安泰銀行		102,121	91,810		178,560
其 他		208,648	 171,516		878,400
合 計	\$	881,273	\$ 719,730	\$	2,375,000

截至民國 106 年 12 月 31 日止,本集團與銀行簽訂具追索權之應收帳款讓售合約,其已預支金額之利率區間為 1.87%~2.93%。

- 4. 本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險,若實際發生呆帳時將獲得80%~90%之理賠金,故本集團之應收票據及帳款民國106年及105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。
- 5. 上開部分應收帳款設定擔保情形,請詳附註八之說明。

(四)存貨

	_	106年12月31日		105年12月31日
商品存貨	\$	34,176,655	\$	23,069,928
減:備抵存貨評價損失	(1,062,898)	(_	936,776)
	\$	33,113,757	\$	22,133,152
本集團當期認列為費損之存貨成本	:			
	_	106年度	_	105年度
已出售存貨成本	\$	180,889,018	\$	137,159,179
存貨盤(盈)虧及報廢損失		152		162,843
存貨評價損失(回升利益)	_	108,483	(_	99,566)
	\$	180,997,653	\$	137,222,456

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

(五)預付款項

	106年12月31日		105年12月31日	
留抵稅額	\$	241,459	\$	129,288
預付貨款		29,513		7,142
預付租金		14,825		11,830
其他		61,930	-	36,116
	\$	347,727	\$	184,376

(六)以成本衡量之金融資產

#流動項目: 未上市(櫃)公司股票 \$ 9,143 \$ 22,478

- 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. 民國 105 年第四季本集團原持有之一未上市(櫃)公司股票自「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 106 年度因評估對上述部分金融資產之投資價值業已減損, 故認列減損損失\$7,694,表列「其他利益及損失」。
- 4. 本集團民國 106 年及 105 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

關聯企業名稱	106年12月31日		105年12月31日	
SUPREME MEGA LTD.	\$	148,511	\$	53,053
JCD OPTICAL				
(CAYMAN) CO., LTD.		97,855		75,847
楷新電子股份有限公司		40,000		-
JOY CAPITAL LTD.		30,732		36,965
RAINBOW STAR GROUP				
LIMITED		31,040		15,667
	\$	348,138	\$	181,532

1. 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:

	1	06年度	105年度
繼續營業單位本期淨損	(\$	95,170) (\$	103,432)
其他綜合(損)益(稅後淨額)		806	1,416
本期綜合損失總額	(\$	94,364) (\$	102,016)

2. 本集團民國 106 年 12 月以資產作價方式參與楷新電子股份有限公司之現金增資,投資金額共計 \$40,000 並取得 40%之股權。

(八)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辨公設備	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 320,854	\$ 186,885	\$ 950,647
累計折舊及					
減損		$(\underline{75,260})$	(234,923)	$(\underline{166,557})$	(476,740)
	\$ 225,459	<u>\$ 142,189</u>	<u>\$ 85,931</u>	<u>\$ 20,328</u>	<u>\$ 473,907</u>
<u>106年</u>					
1月1日	\$ 225,459	\$ 142,189	\$ 85,931	\$ 20,328	\$ 473,907
企業合併取得數	-	-	3,646	12,784	16,430
增添	-	13,677	59,211	24,516	97,404
處分	-	-	(289)	(2,112)	(2,401)
重分類	-	261,559	(82)	(2,627)	258,850
折舊費用	-	(11,094)	(37,640)	(13,334) ((62,068)
匯率影響數		3,278	565		3,843
12月31日	\$ 225,459	\$ 409,609	<u>\$ 111,342</u>	\$ 39,555	<u>\$ 785,965</u>
106年12月31日					
成本	\$ 225,459	\$ 496,075	\$ 339,669	\$ 230,936	\$1,292,139
累計折舊及		,	,	,	, ,
減損		(<u>86,466</u>)	(228,327)	(<u>191,381</u>) ((506,174)
	\$ 225,459	\$ 409,609	\$ 111,342	\$ 39,555	\$ 785,965
	土地	房屋及建築	辨公設備	其他	合計
105年1月1日					
	\$ 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)
	\$ 241,496	\$ 156,187	\$ 96,018	\$ 30,97 <u>5</u> \$	524,676
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)
	\$ 225,459			\$ 20,328 \$	
105年12月31日	 	<u></u>		· · ·	<u>, </u>
	\$ 225,459	\$ 217,449	\$ 320,854	\$ 186,885 \$	950,647
成本 累計折舊及	ψ <i>ΔΔ</i> J, †JJ	Ψ Δ11,442	ψ J20,0J4 · ·	ψ 100,000 φ)JU,U+1
減損	- ((75,260) (234,923) (166,557) (476,740)
	\$ 225,459			\$ 20,328 \$	
;	Ψ <i>ΔΔ</i> , 13 /	Ψ 112,107	y 00,701	Ψ 20,320 Ψ	110,701

^{1.} 本集團於民國 106 年度因企業合併而增加之不動產、廠房及設備,請詳附註六(三十三)之說明。

2.本公司間接轉投資之子公司文曄領科(上海)投資有限公司民國 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\$450,407(人民幣 99,800 仟元),本集團已全數付訖,而後民國 106 年第一季完成相關移轉驗收程序,故由「其他非流動資產-預付不動產價款」分別轉列「不動產、廠房及設備-房屋建築」計\$261,559 及「其他非流動資產-長期預付租金」\$188,848,請詳附註六(十一)之說明。

(九)投資性不動產

		土地		房屋及建築		合計
106年1月1日						
成本	\$	84,736	\$	37,099	\$	121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(13,368)	(15,265)
	\$	82,839	\$	23,731	\$	106,570
106年		_		_		
1月1日	\$	82,839	\$	23,731	\$	106,570
折舊費用	-		(814)	(814)
12月31日	\$	82,839	\$	22,917	\$	105,756
106年12月31日						
成本	\$	84,736	\$	37,099	\$	121,835
累計折舊及減損	(1,897)	(14,182)	()	16,079)
	\$	82,839	\$	22,917	\$	105,756
		土地		房屋及建築		合計
105年1月1日		土地		等屋及建築		合計
105年1月1日 成本	\$	土地 84,736		房屋及建築 37,099	\$	合計 121,835
	\$ (\$		\$ (
成本	\$ (84,736	\$	37,099	\$ (<u>\$</u>	121,835
成本	\$ (84,736 1,897)	\$ (37,099 12,554)	(121,835 14,451)
成本累計折舊及減損	\$ (<u>\$</u>	84,736 1,897)	\$ (37,099 12,554)	(121,835 14,451)
成本 累計折舊及減損 105年	\$ \$	84,736 1,897) 82,839	\$ (<u>\$</u> \$	37,099 12,554) 24,545	\$	121,835 14,451) 107,384
成本 累計折舊及減損 105年 1月1日	\$	84,736 1,897) 82,839	\$ (<u>\$</u>	37,099 12,554) 24,545 24,545	\$	121,835 14,451) 107,384
成本 累計折舊及減損 105年 1月1日 折舊費用	\$ \$	84,736 1,897) 82,839 82,839	\$ (<u>\$</u> \$	37,099 12,554) 24,545 24,545 814)	\$ \$ (121,835 14,451) 107,384 107,384 814)
成本 累計折舊及減損 105年 1月1日 折舊費用 12月31日	\$ \$	84,736 1,897) 82,839 82,839	\$ (<u>\$</u> \$	37,099 12,554) 24,545 24,545 814)	\$ \$ (121,835 14,451) 107,384 107,384 814)
成本 累計折舊及減損 105年 1月1日 折舊費用 12月31日 105年12月31日	\$ \$ \$ \$	84,736 1,897) 82,839 82,839 - 82,839	\$ (<u>\$</u> \$ (<u>\$</u>	37,099 12,554) 24,545 24,545 814) 23,731	\$ \$ (\$	121,835 14,451) 107,384 107,384 814) 106,570

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用:

	1	06年度	 105年度
投資性不動產之租金收入	\$	2,467	\$ 2,468
當期產生租金收入之投資性			
不動產所發生之直接營運費用	\$	814	\$ 814

2. 本集團持有之投資性不動產民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值 分別為\$131,513 及\$129,100,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	尼腦軟體		其他	合計
106年1月1日						
成本	\$1,707,300	\$	60,166	\$	234,203	\$ 2,001,669
累計攤銷及減損	(170,309)	(46,299)	(234,203)	(450,811)
	<u>\$1,536,991</u>	\$	13,867	\$		\$1,550,858
106年						
1月1日	\$ 1,536,991	\$	13,867	\$	-	\$ 1,550,858
企業合併取得數	246,302		5,949		-	252,251
調整	(63,839)		-		-	(63,839)
增添	-		4,810		-	4,810
重分類	-	(2,447)		-	(2,447)
攤銷費用						
(表列「管理費用」) -	(7,751)		-	(7,751)
淨兌換差額	$(\underline{}70,198)$	(<u>2</u>)			(70,200)
12月31日	\$ 1,649,256	\$	14,426	\$		\$ 1,663,682
106年12月31日						
成本	\$ 1,819,565	\$	75,639	\$	222,886	\$ 2,118,090
累計攤銷及減損	(170,309)	(61,213)	(<u>222,886</u>)	(454,408)
	\$ 1,649,256	\$	14,426	\$	_	\$ 1,663,682

	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	(<u>170,309</u>)	(<u>34,095</u>)	$(\underline{237,510})$	(441,914)
	\$1,554,708	\$ 21,320	<u>\$ 627</u>	\$ 1,576,655
<u>105年</u>				
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)		((17,724)
12月31日	\$ 1,536,991	<u>\$ 13,867</u>	<u>\$</u>	\$1,550,858
105年12月31日				
成本	\$ 1,707,300	\$ 60,166	\$ 234,203	\$ 2,001,669
累計攤銷及減損	(170,309)	(46,299)	(234,203)	(450,811)
	<u>\$1,536,991</u>	<u>\$ 13,867</u>	\$ -	\$1,550,858

- 1. 其他無形資產主係客戶關係。
- 2. 本集團於民國 106 年度因企業合併而增加之無形資產,請詳附註六(三十三)之說明。
- 3. 民國 106 年當期調整主係依據民國 100 年度中所簽訂與棋港電子有限公司之營業讓與契約書中訂定之或有對價條款予以調整收購對價,並相對調整因合併產生之商譽,請詳附註六(十五)之說明。
- 4. 本集團於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估,並以使用價值作為可回收金額之計算基礎,使用價值之計算係依據本集團未來五年度財務預測之現金流量為估計基礎。

財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及其他營業費用之變動作為編製基礎。本集團估計之平均年收入成長率約為 5%~10%,所採用之折現率為加權平均資金成本稅前比率,以反映相關現金產生單位之特定風險。本集團依前開方式評估之結果,民國 106 年度及 105 年度並無認列商譽之減損損失。

(十一)其他非流動資產

	106	年12月31日	105年12月31日		
預付不動產價款	\$	222,614		568,005	
長期預付租金		188,026		-	
存出保證金		114,897		98,566	
催收款項		85,709		230,805	
預付設備款		11,247		-	
淨確定福利資產		1,125		4,383	
其他		66,724		78,893	
	\$	690,342	\$	980,652	

1. 上開預付不動產價款部分因於民國 106 年第一季完成移轉驗收,而分別轉列「長期預付租金」及「不動產、廠房及設備」項下,請詳附註六(八)之說明。

前開轉列長期預付租金係本集團簽訂位於中國之土地使用權合約,於民國 106 年度認列之土地使用權租金費用為\$3,123。

2. 本公司間接轉投資之子公司文曄領科(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 48,732 仟元,截至民國 106年 12月 31日止,本集團已支付\$222,614(計人民幣 48,732 仟元,上開表列「預付不動產價款」)。

(十二)短期借款

	_1	106年12月31日		05年12月31日
信用借款	\$	20,708,832	\$	22,013,337
擔保借款		3,654,140		<u>-</u> _
	\$	24,362,972	\$	22,013,337
利率區間	0.	9066%~5.0025%		1.05%~11.35%

上列擔保借款提供擔保情形,請詳附註八之說明。

(十三)應付短期票券

	10	6年12月31日	105年12月31日		
商業本票	\$	1,500,000	\$	300,000	
折價攤銷	(983)	(<u>99</u>)	
	\$	1,499,017	\$	299,901	
發行利率		0.53%~0.85%		0.65%~0.85%	

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負債

項目	_	106年12月31日
流動項目:		
遠期外匯合約	\$	3,720
換匯換利合約	_	4,057
	\$	7,777

- 1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 106 年度及 105 年度分別認列淨損失\$6,862 及淨利益\$\$534。截至民國 105 年 12 月 31 日,本集團無尚未到期之遠期外匯合約及換匯換利合約。
- 2. 有關非屬避險之衍生金融工具之交易及合約資訊說明如下:

(1)		106年12月31日					
		合約金	全額				
	衍生金融負債	名目本金	(仟元)	契約期間			
	流動項目:						
	遠期外匯合約	USD(BUY)	12,000	106.12.05~107.3.21			
	換匯換利合約	USD(BUY)	15,000	106.12.21~107.3.20			

- (2)本公司簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易,係為規避外幣部位之匯率風險,惟未適用避險會計。
- (3)本公司簽訂換匯換利合約,係為滿足資金調度之所需。換匯方面, 於期初、期末將兩種貨幣之本金以相同匯率互換,故無匯率風險。 換利方面,為規避浮動利率之匯率風險,採台幣固定利率交換美金 浮動利率,惟未使用避險會計。
- 3. 本公司承作之衍生金融工具之交易對手為信用品質良好之金融機構, 預期發生違約之可能性甚低。

(十五)其他應付款

	106	106年12月31日		年12月31日
應付員工薪資及酬金	\$	761,196	\$	753,832
應付財務成本		104,081		55,868
應付技術服務費		86,311		68,154
應付運費		55,978		60,370
應付保險費		37,565		24,478
應付退休金		14,710		9,765
應付投資款		-		72,563
其他		358,769		248,727
	\$	1,418,610	\$	1,293,757

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。此一營業讓與契約原依合約須支付價金計美金 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

12 月 31 日止,尚有未支付款項\$72,563(計美金 2,250 仟元,上開表列「其他應付款-應付投資款」)。

民國 106 年第一季前開案件依據契約書所訂定之或有對價條款,後續經雙方協商並再予以調整收購對價,調整後總價款計美金 5,444 仟元,原有尚未支付之應付投資款與原始總價款間之差額相對調整因合併產生之商譽計\$63,839。

(十六)應付公司債

	106	年12月31日	1(105年12月31日		
應付公司債	\$	1,242,200	\$	1,446,000		
減:應付公司債折價	(25,673)	(49,465)		
	<u>\$</u>	1,216,527	\$	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 106 年 12月31日轉換價格為每股新台幣 33.2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106年12月31日止帳列「資本公積-認股權」計\$46,675。
- 3. 截至民國 106 年 12 月 31 日止,本轉換公司債面額計 \$257,800 已轉換為普通股 7,242 仟股。
- 4. 民國 106 年度及 105 年度應付公司債折價攤提分別計\$17,579 及\$9,808。

(十七)長期借款

		106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 10	2/12/18~107/12/18				
7家銀行)		\$ 1,333,333	\$ -		
中期借款(永豐銀行) 1	06/10/3~108/10/3	1,500,000	625,000		
中期借款(中國輸出入 1	06/1/25~109/1/25				
銀行總行)		357,120	357,120		
		\$ 3,190,453	\$ 982,120		
利率區間			1.06%~2.589%		
		105年1	2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 10	2/12/18~107/12/18				
7家銀行)		\$ 2,666,667	\$ -		
利率區間					

- 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 106 年及 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. 依聯貸及永豐銀行借款合約規定,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。
- 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」後選擇繼續出來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 年之以內(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兩個基數為限。本公司將資總額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員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:

		106年12	月3	1日 105	5年1	2月31日
確定福利義務現值		\$	186	,079 \$		112,479
計畫資產公允價值		(119	,70 <u>5</u>) (100,251)
淨確定福利負債		\$	66	\$,374 \$		12,228
表列「其他非流動資產」		\$,125 \$		4,383
表列「其他非流動負債」		\$,499 \$		16,611
(3)淨確定福利負債之變動好	u T					
		確定福利		計畫資產		淨確定
		義務現值		公允價值		福利負債
106年	_	72.477 VO IE.		470 展		
1月1日餘額	\$	112,479	\$	100,251	\$	12,228
企業合併取得數		65,298		14,545		50,753
前期服務成本	(2,715)		-	(2,715)
當期服務成本		1,055		-		1,055
利息(費用)收入		1,951		1,584		367
		178,068		116,380		61,688
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		-	(609)		609
額)						
財務假設變動影響數		2,958		-		2,958
經驗調整		5,053	_			5,053
	_	8,011	(609)		8,620
提撥退休基金			_	3,934	(3,934)
12月31日餘額	\$	186,079	\$	119,705	\$	66,374

	,	確定福利		計畫資產	淨確定	
		養務現值_		公允價值	福	利負債
105年						
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		-	(687)		687
含於利息收入或費用之金						
額)						
財務假設變動影響數		2,689		-		2,689
經驗調整		6,543				6,543
		9,232	(<u>687</u>)		9,919
提撥退休基金		-		10,221	(10,221)
支付退休金				_		<u>-</u>
12月31日餘額	\$	112,479	\$	100,251	\$	12,228
本集團於民國 106 年度因	企	業合併而	增加	之淨確定礼	副利 負	負債,請詳

本集團於民國 106 年度因企業合併而增加之淨確定福利負債,請詳附註六(三十三)之說明。

- (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,相關運用情分配勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算益前數量、不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,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。因本公司無權參與規定者不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與規定者工運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國106年及105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:

	106年度	105年度
折現率	1.1%~1.63%	1.4%~1.7%
未來薪資增加率		3%

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

折現率 未來薪資增加率

增加0.25% 減少0.25% 增加0.25% 減少0.25%

106年12月31日 對確定福利義務現值 之影響

(\$ 5,858) (\$ 6,125) \$ 5,646 (\$ 5,441)

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 (<u>\$ 3,491</u>) <u>\$ 3,660</u> <u>\$ 3,312</u> (<u>\$ 3,187</u>)

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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$4,640。
- (8)截至民國 106 年 12 月 31 日,該退休計畫之加權平均存續期間為 11~18 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 106 年度及 105 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$139,363 及\$125,809。

(十九)股份基礎給付

1. 民國 106 年度,本集團之股份基礎給付協議如下:

 協議之類型
 給與日
 給與數量
 合約期間
 既得條件

 現金增資保留員工認購
 106.11.13
 5,479仟股
 立即既得

2. 本公司民國 106 年 11 月 13 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:

 履約
 預期
 無
 每單位

 股價
 價格
 波動
 存續
 預期
 風險
 公允價

 協議之類型
 給與日
 (元)
 率
 期間
 股利
 利率
 值(元)

 現金增資保
 106.11.13
 \$46.95
 \$38
 \$8.95

 留員工認購

民國 106 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\$49,037。

(二十)股本

- 1. 截至民國 106 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\$5,522,227,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:

	106年	105年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	471,519	447,637
現金增資	75,000	-
盈餘轉增資	-	22,382
公司債轉換之股票	5,743	1,500
12月31日	552,262	471,519

- 3. 本公司民國 106 年 9 月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 75,000 仟股,並於民國 106 年 10 月 25 日經金融監管理委員會申報生 效,每股發行價格新台幣 38 元,增資基準日為民國 106 年 12 月 14 日。
- 4. 本公司民國 106 年度,轉換公司債面額計\$1,300 請求轉換為普通股計39 仟股,因截至民國 106 年 12 月 31 日止尚未完成變更登記,而表列「債券換股權利證書」。
- 5. 本公司民國 105 年 6 月 3 日經股東會決議由盈餘中提撥 \$223,819,合計 22,382 仟股轉增資發行新股。

(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. 本公司分別於民國 106 年及 105 年 6 月經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下:

	105	年 度	104	年 度
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 169,946	\$ -	\$ 198,325	\$ -
現金股利	1,141,780	2.4	1,298,149	2.9
股票股利		-	223,819	0.5
合計	\$1,311,726		\$1,720,293	

- (1)有關民國 106 年度盈餘分配案,截至民國 107 年 3 月 26 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		·	總計
106年1月1日	1,017,416	\$ 162,	084 \$	1,179,500
權益工具評價損失 (151,466))	- (151,466)
外幣換算差異數				
- 集團	-	(1,137,	942) (1,137,942)
- 關聯企業			<u>806</u>	806
106年12月31日	865,950	(<u>\$ 975,</u>	<u>)52</u>) (<u>\$</u>	109,102)
_	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	1,017,416	\$ 162,	<u> </u>	1,179,500
(二十四)非控制權益				
		106年		105年
1月1日	\$	640	\$	583
歸屬於非控制權益之份額:				
本期淨利		239		213
國外營運機構財務報表接	4			
算之兌換差額	(74)	(18)
備供出售金融資產				
未實現損益		1		-
非控制權益減少	(<u>172</u>)	(138)
12月31日	<u>\$</u>	634	\$	640
(二十五)營業收入				
		106年度		105年度
銷售電子零組件產品	\$	189,225,055	\$	143,923,571
其他營業收入		194,180		223,890
合計	\$	189,419,235	\$	144,147,461
(二十六)其他收入				
		106年度		105年度
利息收入				4 072
股利收入	\$	9,217	\$	4,872
租金收入	\$	9,217 8,250	\$	4,872 4,995
位立 (人)	\$	*	\$	*
其他流動負債轉列收入	\$	8,250	\$	4,995
	\$	8,250 2,893	\$	4,995 3,288

(二十七)其他利益及損失

淨外幣兒換損失 (25,997) (53,47 透過損益按公允價值衡量 之金融負債(損失)利益 (6,862) 53 金融資產減損損失 (7,694) (425) 8,13 其他損失淨額 (2,017) (2,67 \$ 200,822 \$ 60,69 (二十八)財務成本 106年度 105年度 利息費用: 銀行借款 \$ 525,261 \$ 280,94 可轉換公司債 17,579 9,80 短期票券利息 6,876 48 應收帳款讓售費用 387,665 165,24 其他財務成本 25,410 22,24 合計 \$ 962,791 \$ 478,72 (二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 其工福利費用 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 折舊費用 62,882 61,27 攤銷費用 10,874 12,82			106年度		105年度
透過損益按公允價值衡量	處分投資利益	\$	243,817	\$	108,170
之金融負債(損失)利益 (6,862) 53 金融資產減損損失 (7,694) (425) 8,13 其他損失淨額 (2,017) (2,67 合計 \$ 200,822 \$ 60,69 (二十八)財務成本 106年度 105年度 利息費用: 銀行借款 \$ 525,261 \$ 280,94 可轉換公司債 17,579 9,80 短期票券利息 6,876 48 應收帳款讓售費用 387,665 165,24 其他財務成本 25,410 22,24 合計 \$ 962,791 \$ 478,72 (二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 其福利費用 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 折舊費用 62,882 61,27 攤銷費用 10,874 12,82 合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	淨外幣兌換損失	(25,997)	(53,478)
金融資産減損損失 處分固定資産(損失)利益 其他損失淨額 合計 (7,694) (2,017) 8,13 (2,017) 合計 \$ 200,822 \$ 60,69 (二十八)財務成本 106年度 105年度 利息費用: 銀行借款 可轉換公司債 短期票券利息 應收帳款讓售費用 其他財務成本 合計 \$ 525,261 \$ 280,94 應收帳款讓售費用 其他財務成本 合計 387,665 165,24 基地財務成本 合計 25,410 22,24 合計 \$ 962,791 \$ 478,72 (二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 其工福利費用 折舊費用 機銷費用 合計 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 有10,27 10,874 12,82 合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	透過損益按公允價值衡量				
處分固定資產(損失)利益 其他損失淨額 合計 (2,017) (2,67	之金融負債(損失)利益	(6,862)		534
其他損失淨額合計(2,017) (2,67合計\$ 200,822\$ 60,69(二十八)財務成本106年度105年度利息費用: 銀行借款 可轉換公司債 短期票券利息 應收帳款讓售費用 其他財務成本合計\$ 525,261 (5,876 (48 (387,665 (25,410 (22,24 (5)410\$ 280,94 (48 (876 (48 (25,410 (22,24 (5)410 (22,24 (5)410(二十九)費用性質之額外資訊\$ 962,791 (5)40 (5)54,946 (62,882 (61,27 (10,874 (12,82 (5)389,38 (5)389,38	金融資產減損損失	(7,694)		-
合計 \$ 200,822 \$ 60,69 (二十八)財務成本 106年度 105年度 利息費用: 銀行借款 \$ 525,261 \$ 280,94 可轉換公司債 17,579 9,80 短期票券利息 6,876 48 應收帳款讓售費用 387,665 165,24 其他財務成本 25,410 22,24 合計 \$ 962,791 \$ 478,72 (二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 員工福利費用 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 折舊費用 62,882 61,27 攤銷費用 10,874 12,82 合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	處分固定資產(損失)利益	(425)		8,139
106年度 105年度 10	其他損失淨額	(2,017)	(2,673)
利息費用: 銀行借款\$ 525,261\$ 280,94可轉換公司債 短期票券利息 應收帳款讓售費用 其他財務成本 合計6,876 387,665 25,410 \$ 962,79148(二十九)費用性質之額外資訊25,410 \$ 962,79122,24(二十九)費用性質之額外資訊106年度 \$ 2,315,28月工福利費用 折舊費用 強銷費用 合計2,554,946 \$ 2,315,28 61,27 10,874 \$ 12,82合計\$ 2,628,702 \$ 2,389,38	合計	\$	200,822	\$	60,692
利息費用: 銀行借款 \$ 525,261 \$ 280,94 可轉換公司債 17,579 9,80 短期票券利息 6,876 48 應收帳款讓售費用 387,665 165,24 其他財務成本 25,410 22,24 合計 \$ 962,791 \$ 478,72 (二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 員工福利費用 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 折舊費用 62,882 61,27 攤銷費用 62,882 61,27 攤銷費用 10,874 12,82 合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	(二十八)財務成本				
銀行借款 \$ 525,261 \$ 280,94 可轉換公司債 17,579 9,80 短期票券利息 6,876 48			106年度		105年度
可轉換公司債 17,579 9,80 短期票券利息 6,876 48 應收帳款讓售費用 387,665 165,24 其他財務成本 25,410 22,24 合計 \$ 962,791 \$ 478,72 (二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 員工福利費用 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 折舊費用 62,882 61,27 攤銷費用 10,874 12,82 合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	利息費用:				
短期票券利息 應收帳款讓售費用 其他財務成本 合計387,665 25,410 \$ 962,791165,24 22,24合計\$ 962,791\$ 478,72(二十九)費用性質之額外資訊106年度 \$ 2,554,946 折舊費用 折舊費用 指銷費用 62,882 指銷費用 61,27 10,874 12,82合計\$ 2,628,702 \$ 2,389,38	銀行借款	\$	525,261	\$	280,948
應收帳款讓售費用 其他財務成本 合計387,665 25,410 \$ 962,791165,24 22,24(二十九)費用性質之額外資訊106年度 \$ 2,554,946 折舊費用 新舊費用 62,882 前費用 10,874 \$ 2,628,702105年度 \$ 2,315,28 61,27 10,874 \$ 2,389,38	可轉換公司債		17,579		9,808
其他財務成本 合計25,410 \$ 962,79122,24 \$ 962,791(二十九)費用性質之額外資訊106年度 \$ 2,554,946105年度員工福利費用 折舊費用 辦銷費用 合計\$ 2,554,946 \$ 2,315,28 61,27 10,874 \$ 2,628,702\$ 2,315,28 61,27 12,82	短期票券利息		6,876		488
合計 \$ 962,791 \$ 478,72 (二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 員工福利費用 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 折舊費用 62,882 61,27 攤銷費用 10,874 12,82 合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	應收帳款讓售費用		387,665		165,244
(二十九)費用性質之額外資訊 106年度 105年度 員工福利費用 \$ 2,554,946 \$ 2,315,28 折舊費用 62,882 61,27 攤銷費用 10,874 12,82 合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	其他財務成本		25,410	-	22,240
月工福利費用106年度105年度負工福利費用\$ 2,554,946\$ 2,315,28折舊費用62,88261,27攤銷費用10,87412,82合計\$ 2,628,702\$ 2,389,38	合計	\$	962,791	\$	478,728
員工福利費用\$ 2,554,946\$ 2,315,28折舊費用62,88261,27攤銷費用10,87412,82合計\$ 2,628,702\$ 2,389,38	(二十九)費用性質之額外資訊				
折舊費用62,88261,27攤銷費用10,87412,82合計\$ 2,628,702\$ 2,389,38			106年度		105年度
攤銷費用10,87412,82合計\$ 2,628,702\$ 2,389,38	員工福利費用	\$	2,554,946	\$	2,315,288
合計 \$ 2,628,702 \$ 2,389,38	折舊費用		62,882		61,272
	攤銷費用		10,874		12,824
(三十) 員工福利費用	合計	\$	2,628,702	\$	2,389,384
	(三十) 員工福利費用				
106年度			106年度		105年度
員工福利費用	員工福利費用				
薪資費用 \$ 2,118,801 \$ 1,929,60	薪資費用	\$	2,118,801	\$	1,929,607
勞健保費用 83,700 74,86	勞健保費用		83,700		74,861
			· ·		126,824
	其他用人費用				183,996
合計 <u>\$ 2,554,946</u> <u>\$ 2,315,28</u>	合計	<u>\$</u>	2,554,946	\$	2,315,288

- 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 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$28,740 及\$19,380;董監酬勞估列金額分別為\$12,000 及\$13,500,前述金額帳列薪資費用科目。民國 106 年度及 105 年度係依截止至當期止(以各該年

度)之獲利情況估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報表認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工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

		106年度	105年度
當期所得稅:			
當期所得產生之所得稅	\$	673,505 \$	418,257
未分配盈餘加徵		37,950	25,744
以前年度所得稅高估數	()	<u>768</u>) (6,117)
當期所得稅總額		710,687	437,884
遞延所得稅:			
暫時性差異之原始產生	(125,712) (101,172)
及迴轉			
匯率影響數	()	221)	1,332
遞延所得稅總額	()	125,933) (99,840)
所得稅費用	\$	584,754 \$	338,044
(2)與其他綜合(損)益相關之	所得稅金	金額:	
	<u> </u>	106年度	105年度
確定福利義務之再衡量數	\$	1,466 \$	1,686
國外營運機構換算差額		1,872	
	\$	3,338 \$	1,686

2. 所得稅費用與會計利潤之調節項目

		106年度		105年度
税前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	750,248	\$	539,047
按法令規定不得認列項目影響數	(201,292)	(216,037)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(1,384)	(4,593)
未分配盈餘加徵10%所得稅		37,950		25,744
以前年度所得稅高估數	()	768)	(6,117)
所得稅費用	\$	584,754	\$	338,044

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:

			106	3年		
		企業合併	認列於	認列於其他	匯率	
	1月1日	取得數	損益	綜合淨利	影響數	12月31日
-遞延所得稅資產	:					
備抵銷貨退回及						
折讓	\$149,056	\$ 7,069	\$ 62,344	\$ -	\$ -	\$218,469
備抵呆帳超限數	88,124	301	31,706	-	(6,772)	113,359
存貨評價損失未	156 511	10.502	10 505		1.0	105 500
實現數	156,511	10,582	18,597	-	13	185,703
其他	14,134	17,324	13,685	4,987	241	50,371
4	<u>\$407,825</u>	\$ 35,276	\$126,332	<u>\$ 4,987</u>	(\$6,518)	<u>\$567,902</u>
- 遞延所得稅負債	:					
採用權益法認列	(†2 (6 0 7 2)	(h (0 115)	(A. 25. 010)	ф	ф	(4250, 000)
之投資收益		(\$ 68,117)	, , ,		\$ -	(\$350,908)
其他	(37,732)	2,061	35,298	$(\underline{1,649})$	6	$(\underline{2,016})$
	(<u>\$284,605</u>)	(\$66,056)	(<u>\$ 620</u>)	(<u>\$ 1,649</u>)	<u>\$ 6</u>	(\$352,924)
			105	i年		
		認列於	認列於	《其他	重率	
	1月1日	損益	綜合	淨利_ 影	響數	12月31日
- 遞延所得稅資產	:					
備抵銷貨退回及						
折讓	\$ 89,834			- \$	- \$	149,056
備抵呆帳超限數	5,806	6 82,4	176	- (158)	88,124
存貨評價損失未	172 044	6 / 15	(1.0.)	,	22)	156 511
實現數	173,946			- (22)	156,511
其他	11,365			<u>170</u> (414)	14,134
4	<u>\$ 280,951</u>	<u>\$ 127,2</u>	<u> </u>	<u>170</u> (<u>\$</u>	<u>594</u>) <u>\$</u>	407,825
- 遞延所得稅負債	:					
採用權益法認列 之投資收益	(\$ 237,086	S) (¢ 0.7	787) \$	- \$	(t	246 0721
∠投貝收益 其他	(22,911		, .	- \$ 1,516	- (\$ <u>2</u> (<u></u>	246,873) 37,732)
光心	(\$259,997)					284,605)
	$(\underline{\phi} \Delta J \mathcal{I}, \mathcal{I} \mathcal{I})$	$(\varphi \angle \cup, 1)$	<u> </u>	<u>1,516</u> \$	<u>2</u> (<u>\$</u>	204,000)

本集團於民國 106 年度因企業合併而增加之遞延所得稅資產及負債, 請詳附註六(三十三)之說明。

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:

106年12月31日

		100-	14/101	→		
				未	認列	
	申報數	Ť	尚未	遞延	所得稅	最後
發生年度	/核定數	抵流	咸金額		産部分	扣抵年度
民國97年度	核定數	\$	246	\$	246	107年
民國106年度	申報數		606		606	116年
		\$	852	\$	852	
		105年	=12月31日	3		
				未	認列	
	申報數	ř	尚未	遞延	所得稅	最後
發生年度	/核定數	抵流	咸金額	資產	奎部分	扣抵年度
民國97年度	核定數	\$	237	\$	237	107年

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額:

_____106年12月31日_____105年12月31日可減除暫時性差異\$ 14,593\$ 13,978

- 6. 本公司民國 106 年及 105 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\$5,338,854 及\$4,312,969。
- 7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
- 8. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅 合一制度相關規定,故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈 餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣 抵稅額相關資訊。
- 9. 本公司未分配盈餘均係屬於民國 87 年度以後之盈餘。
- 10. 民國 105 年 12 月 31 日止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$322,446。民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為 18.86%。

(三十二)每股盈餘

		106年度	
		加權平均流通	每股盈餘
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$2,519,897	479,475	\$ 5.26
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司股東之本期淨利	2,519,897	479,475	
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
可轉換公司債	17,579	38,989	
員工酬勞		790	
歸屬於母公司股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$2,537,476	519,254	\$ 4.89
		105年度	
		105年度 加權平均流通	每股盈餘
	裁後金額_	·	每股盈餘 _(元)
基本每股盈餘		加權平均流通	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
<u>基本每股盈餘</u> 歸屬於母公司股東之本期淨利		加權平均流通	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
		加權平均流通 在 <u>外股數(仟股</u>)	(元)
歸屬於母公司股東之本期淨利		加權平均流通 在 <u>外股數(仟股</u>)	(元)
歸屬於母公司股東之本期淨利 稀釋每股盈餘	\$1,699,457	加權平均流通 在 <u>外股數(仟股</u>) 470,561	(元)
歸屬於母公司股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司股東之本期淨利	\$1,699,457	加權平均流通 在 <u>外股數(仟股</u>) 470,561	(元)
歸屬於母公司股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響:	\$1,699,457 1,699,457	加權平均流通 在外股數(仟股) 470,561 470,561	(元)
歸屬於母公司股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響: 可轉換公司債	\$1,699,457 1,699,457	加權平均流通 在 <u>外股數(仟股)</u> 470,561 470,561 19,613	(元)

(三十三)企業合併

1.本公司於民國 106 年 6 月經股東會決議通過以現金對價每股新台幣 27 元之股份轉換方式取得宣昶股份有限公司(簡稱「宣昶公司」)所有股權,該公司成為本公司 100%持有之子公司,總收購價款計 \$1,895,949,並以民國 106 年 10 月 1 日為股份轉換基準日。宣昶公司主要業務為各項電子零組件之經銷及買賣。併購目的係為整合資源、擴大營運規模並提升產業競爭力,有助於進一步擴充本集團銷售產品及服務客戶的廣度。

2. 收購宣昶公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日 之公允價值之資訊如下:

收購對價-現金	\$	1,895,949
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金		1,286,308
應收票據及帳款		4,114,423
其他應收款		78,185
存貨		1,367,045
預付款項		80,138
其他流動資產		425,878
備供出售金融資產-非流動		112,113
不動產、廠房及設備		16,430
無形資產		5,949
遞延所得稅資產		35,276
其他非流動資產		15,026
短期借款	(4,118,893)
應付帳款	(1,470,028)
其他應付款	(139,918)
本期所得稅負債	(14,436)
其他流動負債	(27,024)
遞延所得稅負債	(66,056)
淨確定福利負債	(50,753)
其他非流動負債	()	16)
可辨認淨資產總額		1,649,647
商譽	\$	246,302

截至民國 106 年 12 月 31 日止,本案尚在收購價格分攤期間,本公司正委請專家進行可辨認淨資產公允價值之評估。

3. 本集團自民國 106 年 10 月 1 日起合併宣昶公司,宣昶公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$3,781,728 及\$50,300。若假設宣昶公司自民國 106 年 1 月 1 日即已納入合併,則本集團之合併營業收入及稅前淨利將分別為\$199,715,571 及\$3,124,053。

(三十四)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動:

		106年度	 105年度
購置不動產、廠房及設備	\$	97,404	\$ 39,668
加:期末預付設備款		11,247	-
減:期末應付設備款	(10,216)	-
匯率影響數	(<u>4</u>)	
本期支付現金	\$	98,431	\$ 39,668

2. 事業合併取得資產與負債之公允價值資訊:

		106年度		105年度	_
流動資產	\$	7,351,977	\$		-
備供出售金融資產-非流動		112,113			-
不動產、廠房及設備		16,430			-
商譽		246,302			-
其他非流動資產		56,251			-
短期借款	(4,118,893)			-
其他流動負債	(1,651,406)			-
非流動負債	(116,825)	-		_
取得總價款		1,895,949			-
減:事業合併取得之現金	(1,286,308)			_
事業合併現金淨支付數	\$	609,641	\$		_

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

	 106年度	 105年度
短期員工福利	\$ 117,147	\$ 106,194
退職後福利	1,251	1,002
股份基礎給付	 806	
合計	\$ 119,204	\$ 107,196

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:

			帳 面	價 值
資產項目	擔保用途	1063	年12月31日	105年12月31日
應收帳款淨額:				
設定擔保應收帳款	銀行借款	\$	881,273	\$ -
其他流動資產:				
銀行存款	銀行借款		394,032	-
	關稅保證		27,409	
	押標金之保證		2,887	3,128
		\$	1,305,601	\$ 3,128

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:

	106 <i>±</i>	_ 106年12月31日		105年12月31日	
不超過1年	\$	152,278	\$	119,657	
超過1年但不超過5年		304,350		103,655	
超過5年		211,845		21,564	
總計	\$	668,473	\$	244,876	

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:

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:

	106年12月31日		105年12月31日	
關稅保證	\$	69,409	\$	18,000

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 106 年之策略係致力將負債淨值比率維持在 275%以下。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日,本集團之負債淨值比率分別為 263%及 251%。

(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、其他應付款及應付公司債)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:

		1	06年12月31日		
				敏愿	
	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)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	\$ 803,612	29.76	\$ 23,915,493	1%	\$ 239,155
美金:人民幣	6,407	29.76	190,672	1%	1,907
非貨幣性項目					
美金:新台幣	30,119	29.76	896,342		
國外營運機構	254 650	20 56	10 541 100		
美金:新台幣	354,650	29.76	10,541,188		
金融負債					
貨幣性項目 美金:新台幣	010 727	20. 76	24 205 272	1.07	242 054
美金:人民幣	819,737 18,695	29.76 29.76	24,395,373 556,363	1% 1%	243,954 5,564
大亚,八八市	10,093			1 ///	3,304
]	[05年12月31日		
					<u> </u>
	外幣	_ +	帳面金額	變動	損益
() III	_(仟元)_		(新台幣)	幅度	影響
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	\$ 741,331	32.25	\$ 23,907,925		\$239,079
美金:人民幣	298	32.25	9,611	1%	96
非貨幣性項目	25.024	22.25	1 150 550		
美金:新台幣	35,924	32.25	1,158,553		
<u>國外營運機構</u>	210 222	22 25	10 010 171		
美金:新台幣	318,222	32.25	10,210,171		
<u>金融負債</u> 貨幣性項目					
<u>貝幣性項目</u> 美金:新台幣	761 130	32.25	24,546,733	1%	245 467
美金:人民幣	761,139 13,333	32.25	429,989		245,467 4,300
大亚・八八市	13,333	34.43	427,709	1 70	4,300

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 106 年度及 105 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 \$25,997 及\$53,478。

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,民國 106 年度及 105 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\$11,089 及\$12,452。

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 106 年度及 105 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 106 年度及 105 年度稅前淨利之最大影響分別為增加或減少\$62,908 及\$58,003。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, 團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,透過 每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係 過過一新務狀況,與其他因素,以評估客戶之信用 別風險之限額係董事會依內部之評等而制訂。監控 信用額度之使用。主要信用風險來自現金及存括問 行與金融機構之存款,亦有來自於客戶之信用風險,並包 行與金融機構之存款,亦有來自於客戶之信用風險, 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 好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及政府機關,無重大之信用風險。
- B. 民國 106 年度及 105 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:

	100	6年12月31日	10	5年12月31日
群組A	\$	7,016,237	\$	8,984,021
群組B		6,195,663		5,296,928
群組C		12,803,577		9,129,814
群組D		242,189		224,027
	\$	26,257,666	\$	23,634,790

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:

	106	3年12月31日	105年12月31日		
30天以下	\$	4,969,824	\$	4,511,674	
31-180天		1,056,524		1,154,287	
181-365天		7,352		179,768	
366天以上		120,428		52,221	
	\$	6,154,128	\$	5,897,950	

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止,本集團已減損之應收帳款金額分別為\$1,101,896 及\$908,998。

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:

		106年		105年		
1月1日	\$	908,998	\$	302,657		
本期提列呆帳損失		199,421		616,826		
匯率影響數	()	6,523)	()	10,485)		
12月31日	\$	1,101,896	\$	908,998		

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:

106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	\$ 23,612,972	\$750,000	\$ -	\$ -	\$ 24,362,972
應付短期票券	1,500,000	-	-	-	1,500,000
應付帳款	24,462,653	-	-	-	24,462,653
其他應付款	1,388,880	29,730	-	-	1,418,610
應付公司債	-	-	1,242,200	-	1,242,200
長期借款			863,080	119,040	982,120
	\$ 50,964,505	<u>\$779,730</u>	\$ 2,105,280	<u>\$ 119,040</u>	\$ 53,968,555
非衍生性金融負	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	-		<u>-</u> _	1,446,000	1,446,000

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 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產餘額分別為\$1,108,938 及\$1,245,179,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. 本集團民國 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融負債餘額為 \$7,777, 係屬第二等級(即以資產或負債直接或間接之可觀察輸入值評價之金融工具。本公司投資之衍生工具之公允價值均屬之,表列「透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動」)。

- 4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
 - (1)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

(2)衍生金融工具之評價係根據應為市場使用者所接受之評價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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:無此情形。
 - 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無 此情形。
 - 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表五。
 - 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 附表六。
 - 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:請詳附表七。
- (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):請詳附表八。

- (三)大陸投資資訊
 - 1. 基本資料:請詳附表九。
 - 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:

	<u> </u>	大 中	華地	品
		106年度		105年度
來自外部客戶之收入	\$	169,722,818	\$	128,357,983
部門損益	\$	2,835,703	\$	1,796,457
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	 106年度	 105年度
應報導部門收入合計數		\$ 169,722,818	\$ 128,357,983
其他營運部門收入		19,696,417	 15,789,478
營業收入		\$ 189,419,235	\$ 144,147,461
損	益	 106年度	 105年度
應報導部門損益		\$ 2,835,703	\$ 1,796,457
= • . •		, ,	
其他營運部門損益		 269,187	 241,257

(四)產品別資訊

	106年	三度	105年	F度
	金 額	占銷貨淨額%	金額	占銷貨淨額%
類比IC	\$ 75,836,412	40	\$ 53,585,874	37
記憶體IC	17,337,644	9	10,860,656	8
特定應用IC	16,380,664	9	10,540,408	7
分散式元件	14,057,431	7	9,048,156	6
晶片組	11,869,701	6	10,963,647	8
其他	53,937,383	29	49,148,720	34
	\$189,419,235	100	\$144,147,461	100

(五)地區別資訊

本集團民國 106 年度及 105 年度地區別資訊如下:

	106-	年度	105-	年度
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 28,593,556	\$ 1,813,433	\$ 22,345,154	\$ 1,649,422
中國	132,931,807	724,856	101,064,672	589,634
其他	27,893,872	505,725	20,737,635	539,177
合計	\$189,419,235	\$ 3,044,014	\$144,147,461	\$ 2,778,233

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 106 年度及 105 年度重要客戶資訊如下:

	 106年度	 105年度
甲客户	\$ 20,356,680	\$ 14,685,582

文曄科技股份有限公司及子公司 資金貸與他人 民國106年1月1日至12月31日

仟元 皆外)			備註	83	5. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4.	至3	註2	至2	1年2	註2	註2	註2
單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)		資金貸與	總限額	\$ 8,032,373	8,032,373	8,032,373	1,516,558	8,792,439	745,850	486,481	143,395	87,491
		對個別對象	資金貸與限額	2,008,093	2,008,093	2,008,093	1,516,558	8,792,439	745,850	486,481	143,395	87,491
		擔保品	稱 價值	÷	1	1					1	
		提列備抵	呆帳金額 名	· • •	1	1	1		1	1	1	1
	有短期融	通資金必	要之原因	泰業過轉	答案週轉	·	冷 素週轉	營業週轉	蘇業 灣 灣 灣	塔莱週轉	塔紫週轉	塔紫週轉
		業務	往來金額				ı	1	•	•	1	1
		資金貸] 與性質	短期資金融通	短期資 金融通	短期資 金融通	短期資金融通	短期資 金融通	短期資 金融通	% 短期資金融通	% 短期資金融通	短期資金融通
TI.			利率區間	1.00%	1.00%	1.80%	2.00%	2.00%	1.00%	282,720 1.75%~2%	1.75%~2%	1.75%
万國 100十1月1日 王12月91日		實際動支	金額	· ↔	1	ı	595,200	415,152	169,020	282,720	127,968	74,400
1400厘万			期末餘額	\$ 593,853	•	1,200,000	744,000	415,152	182,724	282,720	238,080	74,400
		本期	最高金額	\$ 1,318,896	1,028,220	1,200,000	757,875	538,575	291,668	282,720	258,000	80,625
		是否為	關係人	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
		往來	項目	其它應收款	其它應 大	其心應 大教	其心應	其心應 吹款	其心應 吹款	其 次 教	其心 海水水	其心 吹教
			貸與對象	文曄領科(上海)投資有限 公司	文曄領科商貿(深圳)有限 公司	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限 公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.
		貸出資金	之公司	文曄科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	文華領科商貿(深圳)有限 公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	MORRIHAN SINGAPORE PTE. WT MICROELECTRONICS LTD. SINGAPORE PTE. LTD.	MSD HOLDING PTE. LTD.
系表し		编號	(註1)	0	0	0		2	8	4	\$	9

註]: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额以不超過各貸與資金公司之淨值為限。 註3:本公司辦理與子公司間資金貸與,或子公司對單一企業之資金貸與之投權額度不得超過各貸與公司最近期財務報表淨值10%;資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。 註4:前並淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

文聯科技股份有限公司及子公司 民國106年1月1日至12月31日 為他人背書保證

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

		被背書保證對象		對單一企業				以財產擔保	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對		
编號 (註1)	背書保證者 公司名稱	公司名籍	關係(註2)	背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	之背書保證 金額	額佔最近期財務 報表淨值之比率	最高限額 (註3)	子公司背書保證	母公司背書保證	屬對大陸地 區背書保證	猫註
0	文華科技股份有限公司	新像科技股份有	2	\$ 16,064,747	\$ 350,000	\$ 350,000	\$ 350,000		1.74%	\$ 16,064,747	Y	N	Z	
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	8	16,064,747	780,450	297,600	•	•	1.48%	16,064,747	Y	Z	Z	
0	文聯科技股份有限公司	文曄領科(香港)有限公司	3	16,064,747	322,500	ı	1		%00.0	16,064,747	Y	Z	Z	
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	8	16,064,747	96,750	89,280	43,335	•	0.44%	16,064,747	Y	N	N	
0	文曄科技股份有限公司		8	16,064,747	1,613	1,488	82		0.01%	16,064,747	Y	N	N	
0	文碎科技股份有限公司		8	16,064,747	1,749,597	1,732,473	1,037,632	•	8.63%	16,064,747	Y	N	Y	
0	文碎科技股份有限公司	文曄領科商貿(深圳)有限 公司	3	16,064,747	1,017,088	1,007,370	639,534	•	5.02%	16,064,747	Y	Z	Y	
0	文聯科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	2	16,064,747	193,500	178,560	37,736	•	%68.0	16,064,747	Y	Z	Z	
0	文碎科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	16,064,747	1,290,000	1,190,400	1,190,400		5.93%	16,064,747	Y	N	Z	
-	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	П	1,187,603	10,000	10,000	10,000		0.67%	1,187,603	N	N	Z	註4
2	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司		2,819,001	13,000	13,000	13,000		0.37%	2,819,001	N	N	N	註4
8	文 曄領科(上海)投資有限公司	文 聯 領科(上海)投資有限 公司	-	879,230	27,477	27,409	27,409	27,409	2.49%	879,230	Z	Z	Y	註4
4	宣昶股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	2	1,346,302	552,600	546,880	277,623	•	32.50%	1,346,302	Z	Z	Z	
4	宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	2	1,346,302	223,480	220,224	19,739	•	13.09%	1,346,302	Z	Z	Z	
4	宣昶股份有限公司	宣昶股份有限公司	-	1,346,302	9,500	9,500	9,500	•	0.56%	1,346,302	Z	Z	Z	註4
S	鴻沛電子股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	1	452,362	9,500	9,500	9,500		1.68%	452,362	Z	N	Z	註4

往1:編號欄之填寫方法如下: (1).餐行人填() 12).有葉者與複方司別由門拉伯數字1開始依序編號。 (2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。 (2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。 (3).在今月與子公司持有普通股股權各併計算過過百分之五十之被投資公司。 13).在公司或子公司是權得為背書保護股份的對應各件計算過過百分之五十之被投資公司。 133.本公司或本公司最近期會計師發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。對本公司直接及問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解發證或機閱財務報告所示淨值之80%。 註4:本公司之子公司對其自身有關稅保證之擔保。

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) 文曄科技股份有限公司及子公司

民國106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)

			與有價證券	帳列科目		朔	+<		
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	發行人之關係	(註1)	股數	帳面金額	持股比率(%)	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	鎌	33	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	棋	3	309,929	1	0.31	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	兼	3	43,588	205	0.14	<u> </u>	
文曄科技股份有限公司	普通股	CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD.	棋	3	28,570	2,675	0.73	======================================	
文曄科技股份有限公司	普通股	KOREA POWER TECHNOLOGY CO., LTD.	棋	33	669	•	0.11	注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	棋	33	30,000	300	3.00	注2	
新像科技股份有限公司	普通股	台康生技股份有限公司	巢	2	607,595	15,403	0.59	15,403	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股、特別股	FANGTEK LTD.	巢	33	939,421	•	5.25	2 末 2	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	普通股	AMBARELLA INC.	巢	1 · 2	512,664	896,342	1.54	896,342	
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD.	特别股	WEBTVIEW LTD.	巢	33	996'9	•	4.40	2 1 2 2 3 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	普通股	MAXGATE INTERNATIONAL CORPORATION	巢	33	1,100		7.50	2 1 2 2 3 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	
城曄投資股份有限公司	普通股	福邦證券股份有限公司	巢	2	5,637,500	70,924	2.33	70,924	
茂宣企業股份有限公司	普通股	艾得股份有限公司	巢	8	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	巢	33	368		1	2 转	
茂宣企業股份有限公司	普通股	安源通訊股份有限公司	巢	8	15			2 = 2	
茂宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系统科技股份有限公司	巢	1	800	31		31	
和宣企業股份有限公司	普通股	泰詠電子股份有限公司	巢	1	1,842,459	24,873	2.00	24,873	
和宣企業股份有限公司	普通股	帆宣系统科技股份有限公司	巢	-	009	24	1	24	
宣昶股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	嫌	2	2,967,505	80,686	2.10	989,08	
宣昶股份有限公司	普通股	邁智電腦股份有限公司	巢	33	700,000	•	3.84	註2	
鴻沛電子股份有限公司	普通股	天鈺科技股份有限公司	鎌	2	759,652	20,655	0.54	20,655	

註 [: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。

累積買進或賣出同一有價證券之金額建新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 文曄科技股份有限公司及子公司

民國106年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)	期 末	帳面成本 處分損益 股數 金額	- \$ - 283,760,000 \$3,106,620	- 70,220,331 1,895,949
	中華	股數 售價 中	\$	
		金額 服	\$1,600,000	1,895,949
	一	股數	160,000,000 \$1,600,000	70,220,331
	註2)	金 額	123,760,000 \$1,506,620	
	期初(註2)	股數	123,760,000	•
		幣別	斯台幣	新台幣
		關係	[基]	谦
		交易對象	現金增資	非關係人
		帳列科目	採用權益 法之投資	採用權益
		有價證券種類及名稱	茂宣企業股份有限公司	宣昶股份有限公司
附表四		買、賣之公司	文 華科技股份有限公司	设价有

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。

文師科技股份有限公司及子公司 與關係人進、銷貨之金額建新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 民國106年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

店務進 10 次月結900天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 4 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 4 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 1 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 2 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 1 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 2 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 2 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (0 次月結90天 按產品種類、李孝存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (1 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (2 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 (3 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (4 技品的發展 多場存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (5 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (6 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (7 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (8 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (8 次月結90天 按產品種類、李考存貨成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (7 次月結90天 按產品種類、李考存資成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (8 次月結90天 按產品種類、李考存資成本市 無重大差異 場行情及其他交易條件而定 (8 次月結90天 按產品種類、李考存資成本市 無重大差異 (8 次月結90天 按產品種類、李考存資成本市 無重大差異					交易情形	201		交易條件與一般交易不同之情形及原	情形及原因	應收(付)票據、帳款	2、帳款	
1995年											佔總廉收	
						佔總進					(年)	
2. 単体程(音句) 所以の 2. 単体程(音句) 所以の 2. 単体程(音句) 所以の 2. 単体程(音句) 所以の 2. 単体程(音句) 所以の 2. 単体程(音句) 形式の 2. 単体程(音句) 上面 2. 上面						鍋)貨之					據、帳款	
文庫科技(香港)所依公司 期景公司 報告 1,458.7,430 10 次月約102 本月約102	進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(頻)貨	金額	比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	之比率(%)	備註
WINDERLINGTON PILL IT.	股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	\langle 4	劉		10	次月結90天	4			18	
Tri TROUNICOS NIGLACORICS	股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	4		14,356,700	10	次月結90天		重大差	286,433	7	
WINDERN HICKORIS LTD: 期積公司 前背 5.49,105 4 よ月後905 株式品格 海中体及其化合物体布定 海中大型	股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	Ø		5,495,668	4	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		875,752	9	
Tricinology Korea Co. LTD	股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	\$		5,419,095	4	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		•		
24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24.00 24	股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	\langle 4		1,863,204	1	次月結90天			136,238	1	
	股份有限公司	慶成企業有限公司	Ø		1,337,911	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	重大差	452,411	8	
志逸電子股份有限公司 期面公司 前面 102.573 0 次月格500名 報告的報告股票 一 内建企業股份有限公司 期面公司 進貨 3.461.933 2 次月格500名 報告的基本各資股成本币 企業大業 - 新權特裁股份有限公司 期面公司 進貨 2.187.817 1 大月格500名 報告的股票 2.461.93 0 次月格500名 報告的股票 2.465.018 (7.2.25) **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** **** ***** **** **** **** **** </td <td>股份有限公司</td> <td>WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.</td> <td>Ø</td> <td>夠</td> <td>543,855</td> <td>0</td> <td>次月結90天</td> <td>按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定</td> <td></td> <td>8,406</td> <td></td> <td></td>	股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	Ø	夠	543,855	0	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		8,406		
対金企業股份有限公司 職屬公司 進貨 3,461,933 2 次月結90天 特表品種類、参考存留成本市 無重大差異 142,826 (股份有限公司	志遠電子股份有限公司	\langle 4		162,573	0	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		i		
お保存性配的方限公司 職員公司 進貨 2.187.817 1 大月約90天 株産品種類・参考存貨成本市 無重大差異 (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.826) (742.8	股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	\langle 4		3,461,933	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	重大差	ı	,	
表達電子股份有限公司 難屬公司 進貨 516,190 0 次月結30名 按達品種類、参考存貨成本市 無重大差異 (698,018)(WT TECHNOLOGY PTE. LTD. 聯屬公司 進貨 140,650 0 次月結30名 按達品種類、参考存貨成本市 無重大差異 (698,018)(WT TECHNOLOGY PTE. LTD. 聯屬公司 鎖貨 1,082,856 12 次月結30名 按達品種類、参考存貨成本市 無重大差異 (698,0116) 117,133 東域企業者限公司 聯屬公司 鎖貨 723,211 8 次月結30名 按達品種類、参考存貨成本市 無重大差異 (7,144) 117,133 東域公主 東域公主 10,733 260,969 2 次月結30名 按達品種類、参考存貨成本市 無重大差異 (7,144) 11 東域公主 20,477 20,473 20,473 20,473 20,473 20,473 17D. 文師領村上海)投資市保全の機構、企業の機類、多等存貨成本市 無重大差異 (82,477) 20,124 1,601,713 20,414,002 2 2,414,002 2 17D. 文師領村市高 東東島海額、多等存貨成本市 無重大差異 (82,477) 20,124 1,601,713 20,414,002 2 2,414,002 3 2,417 3 17D. 文師領村市高 東東島海龍市 大地区場所、企業品種類、多等存貨成本市 無重大差異 (82,477) 2 2,414,002 2 2,414,002 2 2,414,002	股份有限公司	新像科技股份有限公司	\langle 4	進	2,187,817		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		742,826)	\cup	
WT TECHNOLOGY PTE, LTD,	股份有限公司	志遠電子股份有限公司	Ø	進	516,190	0	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	重大差	698,018)	\cup	
東京 大連 (本)	2份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	4	海	140,650	0	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		i		
文庫科技(香港)有限公司 購屬公司 銷貨 958,592 10 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 117,133 慶成企業有限公司 聯屬公司 銷貨 723,211 8 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 117,133 文庫科技(香港)有限公司 聯屬公司 銷貨 360,969 2 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 237,144 慶成企業有限公司 聯屬公司 銷貨 197,599 1 次月結90天 接產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 65,477 LTD 文庫領科商貨(深圳)有限公司 聯屬公司 銷貨 4,002,933 71 次月結90天 按產品種類、參考存資成本市 無重大差異 500,124 LTD 文庫領科商貨(深圳)有限公司 聯屬公司 銷貨 1,601,713 29 次月結90天 按產品種類、參考存資成本市 無重大差異 19,106 WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 1,601,713 20 次月結90天 按產品種類、參考存資成本市 無重大差異 19,106	2份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	\langle 4		1,082,856	12	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		259,116	15	
慶成企業有限公司 購屬公司 銷貨 723,211 8 久月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 237,144 文庫科技(香港)有限公司 聯屬公司 銷貨 360,969 2 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 237,144 建成企業有限公司 聯屬公司 銷貨 197,599 1 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 65,477 LTD 文庫領科(上海)投資有限公司 購屬公司 銷貨 4,002,933 71 次月結90天 接產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 550,124 LTD 文庫領科商貸(深圳)有限公司 購屬公司 銷貨 1,601,713 29 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 500,124 WIT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 1,601,713 29 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 19,106 WIT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 1,7,845 80 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 19,106	B. 公有限公司	文曄科技(香港)有限公司	4		958,592	10	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		117,133	7	
文庫科技(香港)有限公司 聯屬公司 銷貨 360,969 2 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 - 慶成企業有限公司 聯屬公司 銷貨 197,599 1 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 65,477 LTD. 文庫領科(上海)投資有限公司 聯屬公司 銷貨 4,002,933 71 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 550,124 LTD. 文庫領科商貨(深圳)有限公司 輔屬公司 銷貨 1,601,713 29 次月結90天 按產品種類、參考存資成本市 無重大差異 500,124 WIT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 11,601,713 29 次月結90天 按產品種類、參考存資成本市 無重大差異 19,106 WIT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 317,845 80 次月結90天 按產品種類、參考存資成本市 無重大差異 19,106	2份有限公司	慶成企業有限公司	\langle 4		723,211	∞	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		237,144	14	
慶成企業有限公司 購屬公司 銷貨 197,599 1 大月結90天 検産品種類、参考存貨成本市 無重大差異 65,477 LTD. 文庫領科(上海)投資有限公司 職屬公司 銷貨 4,002,933 71 大月結90天 株産品種類、参考存貨成本市 無重大差異 500,124 LTD. 文庫領科商貨(深圳)有限公司 職屬公司 銷貨 1,601,713 29 大月結90天 株産品種類、参考存貨成本市 無重大差異 500,124 WIT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 317,845 80 大月結90天 株産品種類、参考存資成本市 無重大差異 19,106 場行情及其他交易條件而定 場行情及其他交易條件而定 場行情及其他交易條件而定 19,106	2份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	\langle 4		360,969	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		i		
LTD. 文庫傾斜(上海)投資有限公司 聯屬公司 銷貨 4,002,933 71 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 500,124 LTD. 文庫傾斜商貨(深圳)有限公司 聯屬公司 銷貨 1,601,713 29 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 - WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 317,845 80 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 19,106 WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 317,845 80 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 19,106	及份有限公司	慶成企業有限公司	⋖		197,599	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	重大差	65,477	•	
LTD. 文雕领科商貿(深圳)有限公司 聯屬公司 銷貨 1,601,713 29 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 - 場行情及其他交易條件而定 場行情及其他交易條件而定 WT TECHNOLOGY KOREA CO, LTD 聯屬公司 銷貨 317,845 80 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 19,106 場行情及其他交易條件而定		文雕领科(上海)投資有限公司	Ø		4,002,933	71	次月結90天		重大差	500,124	100	
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD 聯屬公司 銷貨 317,845 80 次月結90天 按產品種類、參考存貨成本市 無重大差異 19,106 場行情及其他交易條件而定		文曄領科商貿(深圳)有限公司	4		1,601,713	29	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	重大差	i	,	
	香港)有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司	夠	317,845	80	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	19,106	53	

文曄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106年1月1日至12月31日 單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

附表六

						逾期應收	逾期應收關係人款項	應收關係人款項期	
帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係	應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	∻	2,469,783	9.71			\$ 1,992,255	•
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE	聯屬公司		875,752	5.95			410,184	•
文曄科技股份有限公司	11. LIV. 慶成企業有限公司	聯屬公司		452,411	2.47			344,976	•
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		286,433	22.56			286,433	,
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司		136,238	24.24	48,520	期後收回	55,284	•
新像科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司		742,826	3.55			255,355	
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		259,116	3.33			76,314	•
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司		237,144	3.68			162,633	•
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司		117,133	8.08			8,822	•
志遠電子股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司		698,018	1.48			286,217	•
WINTECH MICROELECTRONICS LTD. 文曄領科(上海)投資有限公司	文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司		500,124	9.82			370,257	,

註: 本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文皞科技股份有限公司及子公司 母公司與子公司及各子公司問之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106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)

					交易往來情形(註四)		
編號			與交易人之關係				佔合併總營收或總
(非一)	交易人名稱	交易往來對象	(註二)	科目	金額	交易條件	資產之比率(註五)
0	文聯科技股份有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.			5,419,095	(三世)	3
0	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	1	銷貨	543.855	(註三)	
0	碎科技股份有限公	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	5.495.668	(註三)	3
0	文曄科技股份有限公司	MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE.	1	應收帳款	875,752	(三世)	
0	文聯科技股份有限公司	TECHNOLOGY KOREA CO.,	1	銷貨	1.863.204	(計量)	
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	1	應收帳款	136.238	(三類)	
0	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	銷貨	14.356.700	(三類)	8
0	限公	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	1	進貨	140,650	(三型)	
0	限公	WT TECHNOLOGY PTE, LTD.	1	應收帳款	286.433	(三類)	
0	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	1	銷貨	14.887.430	(三型)	8
0	文聯科技股份有限公司	文聯科技(香港)有限公司		應收帳款	2,469,783	(三世)	8
0	巜	志遠電子股份有限公司	1	夠貨	162.573	(三世)	
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	進貨	516,190	(三世)	
0	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	應付帳款	698,018	(三世)	
0	文聯科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司		進貨	3,461,933	(三型)	2
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	進貨	2.187.817	(註三)	
0	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	1	應付帳款	742.826	(三世)	
0	文聯科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	銷貨	1.337.911	(計量)	
0	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	1	應收帳款	452,411	(註三)	
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限公司	e	銷貨	4.002.933	(三類)	2
_	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文聯領科(上海)投資有限公司	3	應收帳款	500,124	(計量)	
1	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	瞱領	6	銷貨	1.601.713	(計三)	_
2	文曄領科(香港)有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	8	銷貨	317.845	(計量)	1
33	茂宣企業股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	8	夠貨	360,969	(三型)	
3		慶成企業有限公司	8	銷貨	197,599	(三世)	
4	像科技股份有限	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	8	銷貨	1.082.856	(註三)	
4	么	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	8	應收帳款	259.116	(三型)	
4	新像科技股份有限公司	文聯科技(香港)有限公司	6	銷貨	958.592	(計三)	_
4	新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	е .	應收帳款	117.133	(三世)	
4	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	n	銷貨	723.211	(三世)	1
4	新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	3	應收帳款	237.144	(計量)	

註一:每公司及子公司相互問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. 母公司填印
2. 子公司体心引加可如伯數字1 開始編號。
2. 子公司体心引加可如伯數字1 開始編號。
2. 子公司体心引起了之交易。
2. 保代表母公司對母公司之交易。
3. 傷代表子公司對母公司之交易。
3. 傷代表子公司對母公司之交易。
这三人次人不可以交易。
在五二、交易保格同一般客戶、收(付) 款期間為次月結90天。
註五三、交易保格同一般客戶、收(付) 款期間為次月結90天。
註五三、交易保格同一般客戶、收(付) 款期間為次月結90天。
註五三、交易保格同一般客戶、收(付) 款期間為次月結90天。
註五三、交易保格與子公司問資金收收或機能收成過程率分享,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
註五三、交易任本。公司開資金貸與情形請詳附表一

文聯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106年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

附表入

			世奏	原始投資金額	金額		期末持有	₩.	被投資公司本	本期認列之投	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	營業項目	本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	期(損)益	資(損)益	備註
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 \$	\$ 3,644,147	115,323,691	99.65	\$ 8,745,556	\$ 315,115	\$ 315,115	千公司
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	黎和	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	2,053,747	356,987	356,987	子公司
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	歌	電子零組件買賣	3,106,620	1,506,620	283,760,000	100.00	3,523,693	400,322	400,326	子公司
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	713,645	37,173	37,173	子公司
文曄科技股份有限公司	LID. 新像科技股份有限公司	黎四	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	702,819	265,836	265,597	子公司
文曄科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	李	資訊軟體暨服務業	41,856	41,856	200,000	100.00	9,394 (615)	615)	子公司
文曄科技股份有限公司	誠曄投資股份有限公司	10%	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	94,178	9,762	9,762	子公司
文曄科技股份有限公司	興曄投資股份有限公司	小	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,769 (32) (32)	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	214,602 (5,955) (5,955)	子公司
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	李	電子零組件買賣	1,895,949		70,220,331	100.00	1,929,180	42,561	44,669	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT	模里西斯	一般投資業	1,855,015	1,855,015	62,332,506	100.00	2,969,792	20,544	## ##	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS	WINTECH INVESTMENT CO.,	貝里斯	一般投資業	625,584	625,584	21,020,957	100.00	889,441	118,987	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS	WINTECH MICROELECTRONICS	貝里斯	電子零組件買賣	89,283	89,283	3,000,100	100.00	90,804 (5,223)	1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS	WINTECH MICROELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	149	149	2,000	100.00	9	,	注]	子公司
	WI TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	148,800	148,800	5,000,000	100.00	2,115,803 (3)	五	子公司
HOLDING LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO.,	開曼群島	控股公司	70,647	70,647	1,929,823	23.07	97,855	3,517	工業	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	544,965	326,437	14,917,000	47.98	148,511 (295,778)	註]	關聯企業
WINTECH MICROELECTRONICS	LIMITED MICROELECTRONICS ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣				100.00	•	,	註1	子公司
HOLDING LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	LIMITED MICROELECTRONICS MEGA SOURCE CO., LTD. LIMITED	塞席爾	電子零組件買賣			1	100.00			五	子公司

			井		原始投資金額	額		期末持有		被投資公司本	本期認列之投	ス技	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	營業項目	本期	本期期末	去年年底	股數	比拳(%)	帳面金額	期(損)益	資(損)益	湘	備註
WINTECH MICROELECTRONICS	3 JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	↔	35,712 \$	35,712	1,200,000	17.65	\$ 30,732	(\$ 5,163)	3) 註1	100	關聯企業
HOLDING LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS	S RAINBOW STAR GROUP LIMITED) 英屬維京群島	一般投資業		29,760	14,880	18,924	24.65	31,040	9,199	注]	100	關聯企業
PROMISING INVESTMENT	文曄科技(香港)有限公司	奉	電子零組件買賣		372,822	372,822	12,527,632	100.00	1,516,558	61,075	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
PROMISING INVESTMENT	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司		9,255	9,255	311,000	100.00	37,670	1,008	8 註1	.,	子公司
PROMISING INVESTMENT	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司		683,719	683,719	22,974,430	100.00	745,954	2,248	3 韓1	.,	子公司
PROMISING INVESTMENT	文曄領科(香港)有限公司	奉卷	電子零組件買賣		3,807	3,807	1,000,000	100.00	102,863	3,165	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	.,	子公司
PROMISING INVESTMENT	慶成企業有限公司	奉	電子零組件買賣		786,320	786,320	110,000,000	100.00	566,718	(46,933)	3) 註1	.,	子公司
LIMILED WINTECH INVESTMENT CO.,	WT MICROELECTRONICS	新加坡	電子零組件買賣		33,390	33,390	1,500,000	100.00	152,889	81,535	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
WINTECH INVESTMENT CO.,	WT MICROELECTRONICS	馬來西亞	電子零組件買賣		3,666	3,666	500,000	100.00	3,844	332	2 姓]	,	子公司
WINTECH INVESTMENT CO.,	(MALAYSIA) SDN. BHD. WT TECHNOLOGY KOREA CO.,	南韓	電子零組件買賣	4,	541,837	541,837	3,800,000	95.47	474,447	35,233	2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	.,	子公司
LID. WT TECHNOLOGY KOREA CO.,	LID. AM TECHNOLOGY CO., LTD.	南韓	電子零組件生產		4,445	4,445	40,000	33.33	•		- 韓	Had.	關聯企業
WT MICROELECTRONICS	WT MICROELECTRONICS	泰國	设備聚造及貝買電子零組件買賣		2,738	2,738	300,000	100.00	3,940	(098)	() 建1	.,	子公司
SINGAPUKE FIE. LID. 興嘩投資股份有限公司	(IHAILAND) CO., LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司		69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	315,115	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	.,	子公司
茂宣企業股份有限公司	HULDING LIMITED 和宣企業股份有限公司	繁	電子零組件買賣		14,770	14,770	500,000	100.00	25,689	1,259	注]	,	子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY	模里西斯	控股公司		37,771	37,771	1,120,000	100.00	45,992	(427)	7) 注1	,	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE.	LIMITED WT TECHNOLOGY KOREA CO.,	南韓	電子零組件買賣		51,620	51,620	180,472	4.53	27,751	35,233	3 詳1	.,	子公司
LID. BSI SEMICONDUCTOR PTE.	WONCHANG SEMICONDUCTOR	南韓	電子零組件買賣		23,340	23,340	53,505	100.00	174,034	34,595	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
LID. 志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE	新加坡	電子零組件買賣		155,820	155,820	7,000,000	100.00	143,395	6,630	(2) (2) (2) (3) (4) (4) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5	,	子公司
志遠電子股份有限公司	TECHNOSA INTERNATIONAL	安奎拉	控股公司			1	1	100.00	16,724	163	3 註1	.,	子公司
宣昶股份有限公司	NOLDING LID. 鴻沛電子股份有限公司	歌	電子零組件買賣		115,000	ı	11,500,000	100.00	562,112	35,424	4 2 2 3 3 1	,	子公司
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL	英屬維京群島	電子零組件買賣		194,366		29,500	100.00	547,875	4,209	注]	.,	子公司
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL	英屬維京群島	控股公司		62,496		21,000	100.00	66,517	2,005	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
宣昶股份有限公司	DEVELOFMENT LID. 楷新電子股份有限公司	歌	電子零組件買賣		40,000		4,000,000	40.00	40,000		##	H-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-	關聯企業
BEST WINNER NTERNATIONAL 宣昶國際香港有限公司 DEVELOPMENT LTD.	, 宣昶國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣		22,842		6,000,000	100.00	19,574	1,950	注]	7	子公司

註]: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。

文碎科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊一基本資料

民國106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)

備註 註五 計計 はこく 禁 回ね 止己匯回 截至本期 投資收益 37,579 45,992 1,099,037 745,850 72,861 期末投資 帳面金額 S 灣匯出累积投 被投資公司本 或間接投資 本期認列投資 24,599 427) 1,047 2,248 19,891 損益(註二) 之持股比例 本公司直接 100.00 100.00 100.00 100.00 23.07 427) 24,599 1,047 2,248 86,220 期損益 8,928 29,760 本期期末自台 625,656 19,761 569,904 資金額 校回 本期匯出或收回 投資金額 熈 本期期初自台 灣匯出累積投 8,928 29,760 569,904 19,761 625,656 資金額 投資方式 1 # 2 α 2 8,928 677,646 1,046,064 39,581 122,016 實收資本額 S 上海文晦領科貿易有限公 國際貿易、轉口 捷西迪(廣州)光學科技有 光電材料及元件 主要營業項目 貿易等 貿易等 2 産蛸 文 曄領科商貿(深圳)有限 文曄領科(上海)投資有限 樺宣國際貿易(上海)有限 大陸被投資公司名稱

依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註三) \$ 12,048,941 經濟部投審會 核准投資金額 \$ 1.962,468 台灣匯出赴大陸 本期期末累計自 1,254,009 地區投資金額 S 文碎科技股份有限公司 公司名稱

註一:投資方式區分為下列三種

直接赴大陸地區從事投資。
 透過第三地區再投資大陸。
 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WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED轉投資大陸公司。註八:係經由第三地地區公司JCD OPTICAL (CAYMAN) CO.,LTD.轉投資大陸公司。

190

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

(107)財審報字第 17002850 號

文曄科技股份有限公司 公鑒:

查核意見

文曄科技股份有限公司(以下簡稱「文曄公司」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 106 年及 105 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,足以允當表達文曄公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務 狀況,暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範,與文曄公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對文曄公司民國 106 年度個體財務報表 之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中 予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

文曄公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下:

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策,請詳個體財務報表附註四(九)存貨。



文曄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。文曄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。文曄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,考量文曄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,因此本會計師對文曄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. 就文曄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。
- 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。

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

前述被收購公司及代理事業中,文曄公司及其子公司於收購後依地區性管理之需要,而有部分代理事業轉由其他相同地區別之營運部門管理之情形。對文曄公司及其子公司而言,在辨認可產生獨立現金流量之最小現金產生單位後,以各該現金產生單位之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額,作為評估商譽是否減損之依據。上開各該現金產生單位之未來估計現金流量,因涉及各該現金產生單位之未來五年度財務預測,而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性,導致對可回收金額衡量結果之影響重大,進而影響採用權益法之投資一子公司商譽減損之估計,因此,本會計師對文曄公司及其子公司就各該現金產生單位所作之商譽減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下:

- 1. 評估管理階層辨認用以分攤商譽之最小現金產生單位與其監管含商譽資料之投資報酬之企業內最小層級之一致性。
- 2. 評估管理階層對各該現金產生單位未來現金流量之估計流程,並比較評價模型中所 列未來五年度之現金流量與董事會所核准之營運計畫之一致性。
- 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 106 年 12 月 31 日存貨及備抵評價損失餘額各為新台幣 22,098,277 仟元及新台幣 840,973 仟元。

文曄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。文曄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。由於文曄公司存貨金額重大,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,因此本會計師對文曄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. 瞭解文曄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. 依據對文曄公司營運及產業性質之瞭解,評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策 與程序於財務報表期間內係一致採用且合理,包括決定淨變現所作之存貨分類、存 貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源,以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性,並 與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
- 3. 取得各項存貨之淨變現價值報表,確認其計算邏輯係一致採用,測試相關引用參數,包含:銷貨及採購資料檔等來源資料,並核對至相關佐證文件。



管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估文曄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曄公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

文曄公司之治理單位(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負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:

- 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, 惟其目的非對文曄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。



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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對文曄公司民國 106 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 師 所 合 計

會計師

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 107年3月26日



單位:新台幣仟元

	資產	附註	106 金	年 12 月 3 額	1 場	105 金	年 12 月 3 額	1 日
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	398,883	1	\$	562,802	1
1170	應收帳款淨額	六(二)		9,541,275	17		13,191,196	25
1180	應收帳款-關係人淨額	t		4,281,760	8		3,295,983	6
1200	其他應收款	六(二)		608,035	1		1,564,409	3
1210	其他應收款-關係人			4,715	-		1,740,077	3
130X	存貨	六(三)		21,257,304	39		16,570,326	32
1410	預付款項	六(四)		128,824			98,284	
11XX	流動資產合計			36,220,796	66		37,023,077	70
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流	流 六(五)						
	動			12,175	-		17,875	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		18,031,583	32		14,708,849	28
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		428,680	1		435,749	1
1780	無形資產	六(八)		61,338	-		127,529	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		367,186	1		273,694	1
1900	其他非流動資產	六(十五)(三十)		87,282			96,184	
15XX	非流動資產合計			18,988,244	34		15,659,880	30
1XXX	資產總計		\$	55,209,040	100	\$	52,682,957	100

(續次頁)



單位:新台幣仟元

			106	年 12 月 31	1 日	105 年 12 月 3	1 日
	負債及權益	附註	金	額	%	金額	%
	流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	12,451,991	22	\$ 17,414,582	33
2110	應付短期票券	六(十)		1,149,289	2	199,986	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金	六(十一)					
	融負債一流動			7,777	-	-	-
2170	應付帳款			16,097,844	29	14,256,019	27
2180	應付帳款一關係人	せ		1,469,396	3	598,309	1
2200	其他應付款	六(十二)		700,121	1	739,768	2
2220	其他應付款項-關係人	せ		7,121	-	17,550	-
2230	本期所得稅負債			315,707	1	168,963	-
2399	其他流動負債-其他	セ		439,261	1	715,732	1
21XX	流動負債合計			32,638,507	59	34,110,909	65
	非流動負債						
2530	應付公司債	六(十三)		1,216,527	2	1,396,535	3
2540	長期借款	六(十四)		982,120	2	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		276,261	1	273,043	-
2600	其他非流動負債	六(十五)		14,691			
25XX	非流動負債合計			2,489,599	5	1,669,578	3
2XXX	負債總計			35,128,106	64	35,780,487	68
	權益						
	股本	六(十七)					
3110	普通股股本			5,522,227	10	4,715,196	9
3130	債券換股權利證書			392	-	-	-
	資本公積	六(十八)					
3200	資本公積			8,660,739	15	6,372,059	12
	保留盈餘	六(十九)					
3310	法定盈餘公積			1,489,975	3	1,320,029	3
3350	未分配盈餘			4,516,703	8	3,315,686	6
	其他權益	六(二十)					
3400	其他權益		(109,102)		1,179,500	2
3XXX	權益總計			20,080,934	36	16,902,470	32
	重大或有負債及未認列之合約	九			_		
	承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	55,209,040	100	\$ 52,682,957	100

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





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			106	年	度 105	年	度
	項目	附註	金	額	% 金	額	%
4000	營業收入	六(二十一)及七	\$	146,986,637	100 \$	113,704,123	100
5000	營業成本	六(三)及七	(142,930,078)(_	<u>97</u>) (110,636,804)(<u>97</u>)
5900	營業毛利			4,056,559	<u>3</u>	3,067,319	3
0100	營業費用	六(二十五)及七	,	1 246 202	1.5.7	1 165 440	1.
6100	推銷費用		(1,346,283)(1)(1,165,442)(1)
6200 6300	管理費用 研究發展費用		(428,874)(1)(474,361)(1)
6000	研 九 黎 茂 頁 用 營業費用合計			183,318)	- (177,248) 1,817,051)(2)
6900	营業利益		(1,958,475)(2,098,084	<u>2</u>)(1,817,031)(_	
0900	营業外收入及支出			2,090,004	1	1,230,200	1
7010	其他收入	六(二十二)		16,852	_	52,156	_
7020	其他利益及損失	六(二十三)	(42,231)	- (6,533)	_
7050	財務成本	六(二十四)	(662,788)	- (344,081)(1)
7070	採用權益法認列之子公	/(- -/	(002,700)	(311,001)(1)
	司、關聯企業及合資損益之						
	份額			1,423,027	1	947,643	1
7000	營業外收入及支出合計			734,860	<u> </u>	649,185	
7900	稅前淨利			2,832,944	2	1,899,453	1
7950	所得稅費用	六(二十七)	(313,047)	- (199,996)	
8200	本期淨利		\$	2,519,897	<u>2</u> \$	1,699,457	1
	其他綜合損益(淨額)						
	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡量數		(\$	18,897)	- (\$	8,723)	-
8330	採用權益法認列之子公	六(二十八)					
	司、關聯企業及合資之其他						
	綜合損益之份額-不重分類			0 500	,	002)	
0240	至損益之項目	L(-11.)		8,530	- (993)	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十七)		3,213		1,483	
8310	不重分類至損益之項目		-	3,213	<u>-</u>	1,405	
0010	總額		(7,154)	- (8,233)	_
	後續可能重分類至損益之項			7,154)	\	0,233)	
	目						
8361		六(二十)					
	算之兌換差額	, ,	(1,074,520)(1)(215,398)	_
8380	採用權益法認列之子公	六(二十八)		, , , , , ,		, , ,	
	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		(214,082)	(307,572)	
8360	後續可能重分類至損益			1 200 (02)	4	500 000	
0000	之項目總額		(1,288,602)(_	1)(522,970)	<u> </u>
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	1,295,756)(1)(\$	531,203)	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額		\$	1,224,141	1 \$	1,168,254	1
	E nn II ha						
0750	每股盈餘 # 1 5 5 5 5 5 5	六(二十九)	Φ.		5 0C		2 (1
9750	基本每股盈餘		<u>\$</u> \$		5.26 \$		3.61
9850	稀釋每股盈餘		<u> </u>		4.89 \$		3.48

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





會計主管:楊幸瑜



後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。 經理人: 鄭文宗

# 及分配: 六(十九)		附離	= 普通股股本	债券換股 權利證書	資本公積- 發 行 溢 價	一庫藏股 票 交 易	權淨值之變 動 數	資本公積一 認 股 權	法定盈餘公	未分配盈餘	財務報表換算之兌換差額	資產未實現損	40	4on
1月 日後期 16年度量機会報表分配: 六(十九)	國 105 年													
現金技術を発発を 現金技術 現金技術 現金技術 現金技術 現金技術 のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のでを のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のできるが のです のでを のできるが のできるが のできるが のできるが のでを のでを のできるが のできるが のできるので のです のできるので のできるので のできるので のでするのです のできるので のできるので のできるので のできるので のできるので のでを のできるので のできるので のできるので のでを のできるので のでを のできるので のでを のできるので のできるので のでを のでを のでを のでを のでを のでを のでを の	1月1日餘額		\$4,476,377	· *	\$6,229,364	\$40,742		· •	\$1,121,704	\$3,344,755		\$ 1,162,379	↔	16,924,092
現金融合物 現金融色 現金融色 電子 (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,149) - (1,298,		六(十九)												
現金股利 特介可機及の可信能放展 六(十三) 特介可機及の可信能放展 六(十三) 特介可機及の可信能放展 六(十三) 中華を可信機及 六(十五) 上月 11 日格額 東海大陸総合組基 六(十五) 「1.699,457	提列法定盈餘公積		•	•	•	•	•	•	198,325	(198,325)	•	•		•
股票股利 前分 前分 前分 前分 車が分 車が分 車が分 車が分 車が分 車が分 車が分 車が	現金股利		•	,	,	•	•	•	•	(1,298,149)	•	,	\cup	1,298,149)
新分子 (4十五)	股票股利		223,819	1	1	•	•	•	1	(223,819)	•	•		1
#報後の前機機 本期後を向債機機 本期後をの債機機 本期後をの債機機 大(十五)(二十五) 12月31日餘額 1月1日日餘額 1月1日除額 1月1日除額 1月1日除額 1月1日日除額 大(十七) 15.000 12月31日餘額 1月1日日除額 1月1日除額 1月1日除額 大(十七) 1750.000 149.037 1月1日除額 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月3日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1日1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月1日と 1月		ナ(十三)												0,0
		· - · · ·	1 00			1	1	56,362				1		50,302
本期浄利 本期其他総合積益 六(十五)(二 + 1)(二十七)		パ(ナナ)	000,61		38,941			(7,030)						51,911
+ 5(- + 左)(- + 5(- + 左)(- + 5)(- + 5)(- + 左)(- 	本期淨利		1	1	1	1	1	•	1	1,699,457	•	1		1,699,457
12月31日餘額 十)(二十七) 一 56,268,305 \$40,742 \$ 8,680 \$ 54,332 \$1,320,029 \$3,315,686 \$ 162,084 \$ 1,017,416 \$ 1 12月31日餘額 本月,15,196 \$ - \$6,268,305 \$40,742 \$ 8,680 \$ 54,332 \$1,320,029 \$3,315,686 \$ 162,084 \$ 1,017,416 \$ 1 1月日餘額 大(十七) 750,000 - 2,100,000 - 49,037		六(十五)(二								0	t c			0
12月3日餘額 \$4,715,196 \$ - \$6,268,305 \$40,742 \$ 8,680 \$ 54,332 \$1,320,029 \$3,315,686 \$ 1,017,416 \$ 1,017,416 \$ 1 周 106 4 \$4,715,196 * - \$6,268,305 \$40,742 \$ 8,680 \$ 54,332 \$1,320,029 \$3,315,686 \$ 1,027,041 \$ 1,017,416 \$ 1 現金機可養存所數 六(十七) 750,000 - 2,100,000 - - - - - - - - 現金機可養疫療的有機 六(十九) - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - -		+)(ニ+キ)	'	'	']	'	'	'	']	(8,233)	(378,007)	(144,963)		531,203)
國 106 年 度 \$ 4,715,196 \$ - \$6,268,305 \$ 40,742 \$ 8,680 \$ 54,332 \$ 1,320,029 \$ 3,315,686 \$ 162,084 \$ 1,017,416 \$ 1,917,416 現金地資券行所股 六(十七) 750,000 - 2,100,000 49,037 49,037 169,946 (169,946 (169,946) (169,946) 169,946 現金股份基礎給付酬券成本 169,946 147,821 169,946 141,17,780 17,147,780	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	\$ 1,017,416	÷	16,902,470
1月1日餘類 \$4,715,196 \$ - \$6,268,305 \$40,742 \$ 8,680 \$ 54,332 \$1,320,029 \$3,315,686 \$ 162,084 \$ 1,017,416 \$ 1 現会地資發行新股 六(十七) 750,000 - 2,100,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000 1,000,000	國 106 年													
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	1月1日餘額		\$4,715,196	· \$6	\$6,268,305	\$40,742		\$ 54,332	\$1,320,029	\$3,315,686	\$ 162,084	\$ 1,017,416	∽	16,902,470
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		六(十七)	750,000	•	2,100,000	1	1	•	•	1	•	•		2,850,000
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$			•	•	49,037	•	•	•	•	1	•	•		49,037
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		六(十九)												
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	提列法定盈餘公積		•	•	•	•	•	•	169,946	(169,946)	•	•		•
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	現金股利		•	•	,	,	,	•	٠	(1,141,780)	•	,	\cup	1,141,780)
$ \begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$		六(十七)	57,031	392	147,821	•	•	(7,657)	1		•	•		197,587
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$			•	,	,	•	•	•	•	2,519,897	•	,		2,519,897
+ソ(二十七) (7,134) (1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) (131,406) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,136) ((1,137,13		六(十五)(二									701 001		,	100
$\frac{-}{\$5,522,227} \$ 392 \$8,565,163 \$40,742 \$ 8,159 \$ 46,675 \$1,489,975 \$4,516,703 (\$ 975,052) \$ 865,950 \$ 20,080,$		ナバニナモ)			1	1	1			(/,154)	(1,137,130)		_	1,295,756)
\$5,522,227 \$ 392 \$8,565,163 \$40,742 \$ 8,159 \$ 46,675 \$1,489,975 \$4,516,703 (\$ 975,052) \$ 865,950 \$	採用權 益法 認列 之 阐 聯 企 業 樂 數 數		,	•	٠		(521)	,	,	٠	,	٠	_	521)
	12月31日餘額		\$5,522,227	\$ 392	\$8,565,163	\$40,742	\$ 8,159	\$ 46,675	\$1,489,975	\$4,516,703	(\$ 975,052)	\$ 865,950	∽	20,080,934

單位:新台幣仟元

あ

錄

斓

12月31日

民國 106 年



董事長:鄭文宗



單位:新台幣仟元

	附註	106	<u> </u>	105	年	度
營業活動之現金流量						
本期稅前淨利		\$	2,832,944	\$	1,899	.453
調整項目		Ψ	2,032,711	Ψ	1,000	, 100
收益費損項目						
折舊費用	六(二十五)		38,108		45	,124
攤銷費用	六(二十五)		7,162			,203
備抵呆帳本期提列數	+=(=)		50,741			,920
其他流動負債轉列收入	六(二十二)		-	(42	,335)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)		49,037			-
採用權益法認列之子公司損益之份額		(1,423,027)	(947	,643)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)			187	(704)
利息費用	六(二十四)		353,953		215	,692
利息收入	六(二十二)	(10,815)	(7	,423)
股利收入	六(二十)	(440)			-
透過損益按公允價值衡量之金融負債未實	六(二十三)					
現損失			6,862			-
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			3,601,939	(5,434	,298)
應收帳款-關係人		(985,777)		1,150	,560
其他應收款			960,095	(939	,985)
存貨		(4,686,978)	(3,809	,193)
預付款項		(30,540)	(7	,834)
與營業活動相關之負債之淨變動						
透過損益按公允價值衡量之金融負債			915			-
應付帳款			1,841,825		6,206	,515
應付帳款一關係人			871,087		405	,037
其他應付款			15,165		121	,446
其他流動負債一其他		(276,471)		328	,826
應計退休金負債		(1,650)	(6	,531)
營運產生之現金流入(流出)			3,214,322	(713	,170)
收取之利息			10,815		7	,423
收取之股利			750,335		747	,671
支付之利息		(337,775)	(196	,353)
支付之所得稅		(253,364)	(165	,349)
營業活動之淨現金流入(流出)			3,384,333	(319	<u>,778</u>)

(續次頁)



單位:新台幣仟元

	附註	106	年 度	105	年 度
投資活動之現金流量					
其他應收款-關係人	t	\$	1,731,641	(\$	1,731,641)
以成本法衡量之金融資產減資退還股款			5,700		-
取得採用權益法之投資		(3,495,949)	(1,649,650)
子公司減資退回股款			1,380		-
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(31,254)	(18,812)
處分不動產、廠房及設備價款			28		1,114
購置無形資產	六(八)	(4,810)	(4,751)
其他非流動資產減少			3,587		14,241
投資活動之淨現金流出		(1,789,677)	(3,389,499)
籌資活動之現金流量					
短期借款(減少)增加		(4,962,591)		5,660,040
應付短期票券增加	六(十)		949,303		199,986
其他應付款項-關係人減少	t		-	(11,300)
長期借款增加(減少)			982,120	(1,905,880)
發行可轉換公司債			-		1,495,000
現金增資發行新股	六(十七)		2,850,000		-
發放現金股利	六(十九)	(1,141,780)	(1,298,149)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(1,322,948)		4,139,697
匯率變動對現金及約當現金之影響		(435,627)	(25,543)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(163,919)		404,877
期初現金及約當現金餘額			562,802		157,925
期末現金及約當現金餘額		\$	398,883	\$	562,802

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:鄭文宗



經理人:鄭文宗



會計主管:楊幸瑜



文曄科技股份有限公司 個 體 財 務 報 表 附 註 民國 106 年度及 105 年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

文曄科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立,本公司主要營業項目為各種電子零組件、電話器材及其零組件之銷售及一般進出口貿易與研究開發等業務。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報表已於民國107年3月26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)<u>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</u>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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
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	民國105年1月1日
正「投資個體:適用合併報表之例外規定」	
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
理」	
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	民國105年1月1日
法之闡釋」	
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:員工提撥金」	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	民國103年1月1日
之持續適用」	
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1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財務績效並無重大影響。

(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 107 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	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	民國107年1月1日
里」	
國際財務報導準則第4號之修正於「國際財務報導準則第4號『保	民國107年1月1日
險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	
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	民國107年1月1日
戶合約之收入』之闡釋」	
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「未實現損失之遞延所得稅資產之認	民國106年1月1日
列」	
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	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	民國107年1月1日
際財務報導準則」	
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個	民國106年1月1日
體之權益之揭露」	
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業	民國107年1月1日
及合資」	

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效主要影響如下:

- 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(簡稱「IFRS 9」)
 - (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;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。於適用金管會認可之民國 107年 IFRSs 版本時,本公司對於 IFRS 9係採用簡易追溯調整,民國 107年 1月 1日本公司將以成本衡量之金融資產 \$12,175,按 IFRS 9分類規定,將非屬交易目的之權益工具作不可撤銷的選擇。調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 \$12,175,並調增保留盈餘 \$22,321 及調減其他權益 \$22,321。
 - (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。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時,本公司及採用權益法 認列之子公司民國 107年1月1日按 IFRS 9提列減損損失規定並採 用簡易追溯調整,分別調減應收帳款\$34,834 及採用權益法之投資 \$63,155, 並調減保留盈餘\$97,989。

- 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(簡稱「IFRS 15」) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之合約負債,於過去報導期間表達為 應收帳款-備抵銷售退回及折讓,於民國107年1月1日餘額\$685,883。
- 3. 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。
- (三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影 響

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

新發布/	你正	/依計	淮川	及	解經	

國際會計準則理事會

發布之生效日 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 民國108年1月1日 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投 待國際會計準則理事 資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 會決定 國際財務報導準則第16號「租賃」 民國108年1月1日 國際財務報導準則第17號「保險合約」 民國110年1月1日 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」 民國108年1月1日 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 民國108年1月1日

國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」

2015-2017週期之年度改善

民國108年1月1日

民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第16號「租賃」

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。

本公司經評估將同時增加使用權資產及租賃負債,對股東權益未有重大影 響。本公司並持續評估相關影響金額至該準則生效日。

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 質:
 - 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。
- 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

- 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。
- 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。

(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,予以可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「資本公積一認股權」,後續不再重新衡量。
- 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 公積一認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 透過損益按公允價值衡量之金融資產係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。

(十八)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。

(十九)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)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。

(二十一)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。

(二十二)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。
- 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。

(二十三)企業合併

- 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數量;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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	_10	105年12月31日		
庫存現金及週轉金	\$	1,074	\$	539
支票存款及活期存款		397,809		562,263
合計	\$	398,883	\$	562,802

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

	106年12月31日		105年12月31日		
應收票據	\$	102,584	\$	99,353	
應收帳款		10,710,895		13,752,987	
減:備抵銷售退回及折讓	(1,110,047)	(546,969)	
減:備抵呆帳	(162,157)	(114,175)	
應收票據及帳款淨額		9,541,275		13,191,196	
催收款項		44,112		41,353	
減:備抵呆帳	(44,112)	(41,353)	
催收款項淨額(表列「其他非流動資產」)				<u> </u>	
合計	\$	9,541,275	\$	13,191,196	

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:

	106	年	12	月	31	日	
	讓售	應收帳	次金額				
讓售對象	(8	中除列金	額)		已預支金額	Į	 未預支價金
星展銀行	\$	11,64	8,098	\$	11,648	,098	\$ -
台新銀行		5,98	6,280		5,984	,512	1,768
永豐銀行		3,23	3,692		2,910	,314	323,378
渣打銀行		1,19	3,295		1,193	,267	28
其他		2,19	3,748	-	1,982	<u>,645</u>	 211,103
	\$	24,25	5,113	\$	23,718	<u>,836</u>	\$ 536,277
	105	年	12	月	31	日	
	讓售	應收帳	次金額				
讓售對象	()	叩除列金	額)		已預支金額	<u> </u>	 未預支價金
星展銀行	\$	12,30	0,221	\$	12,300	,221	\$ -
台新銀行		3,16	2,733		2,021	,466	1,141,267
永豐銀行		2,24	0,980		2,016	,882	224,098
渣打銀行		1,04	2,120		1,041	,806	314
其他		99	1,605	-	891	,120	 100,485
	\$	19,73	7,659	\$	18,271	.495	\$ 1,466,164

- (1)上開未預支價金表列「其他應收款」。
- (2)截至民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日止,本公司已預支金額之利率區間分別為 1.712%~3.22%及 1.295%~2.294%。
- (3)截至民國 106 年 12 月 31 日及 105 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\$42,388,000 及\$37,201,138。
- (4)截至民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日止,本公司依與銀行 之約定分別開立\$37,023,760 及\$33,869,713 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106年及105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

	10	06年12月31日	1()5年12月31日
商品存貨	\$	22,098,277	\$	17,396,063
減:備抵存貨評價損失	(840,973)	(825,737)
	\$	21,257,304	\$	16,570,326
本公司當期認列為費損之存貨成本:				
		106年度		105年度
已出售存貨成本	\$	142,862,551	\$	110,562,146
存貨盤(盈)虧及報廢損失		20		162,778
存貨評價損失(回升利益)		67,507	(88,120)
	\$	142,930,078	\$	110,636,804

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

	106-	年12月31日	105	年12月31日
留抵稅額	\$	108,563	\$	72,548
其他		20,261		25,736
	\$	128,824	\$	98,284

(五)以成本衡量之金融資產

	100-2	F12月31日	105	年12月31日
非流動項目:				
未上市(櫃)公司股票	\$	12,175	\$	17,875

- 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 106 年及 105 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

	106年12月31日		10	5年12月31日
子公司:				
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING	\$	8,745,556	\$	9,134,629
LIMITED				
茂宣企業股份有限公司		3,523,693		1,810,022
志遠電子股份有限公司		2,053,747		2,028,421
宣昶股份有限公司		1,929,180		-
BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.		713,645		715,492
新像科技股份有限公司		702,819		648,908
MSD HOLDINGS PTE. LTD.		214,602		232,379
誠曄投資股份有限公司		94,178		66,863
興曄投資股份有限公司		44,769		44,802
超義科技股份有限公司		9,394		25,957
鼎義科技股份有限公司				1,376
	\$	18,031,583	\$	14,708,849

- 1. 有關本公司之子公司資訊,請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)。
- 3. 本公司民國 106 年度對子公司茂宣企業股份有限公司現金增資 \$1,600,000,係為充實其營運資金使用。有關本公司取得有價證券之揭露 情形,請詳附註十三(一)之說明。
- 4. 鼎義科技股份有限公司於民國 106 年第二季解散清算完畢。
- 5. 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,請詳附註十三(三)之說明。

(七)不動産、廠房及設備

		土地	房	屋及建築	亲	碎公設備_		其他		合計
106年1月1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)
	\$	225,459	\$	142,189	\$	58,352	\$	9,749	\$	435,749
<u>民國106年</u>										
1月1日	\$	225,459	\$	142,189	\$	58,352	\$	9,749	\$	435,749
增添		-		-		25,532		5,722		31,254
處分		-	,	-	,	-	(215)	(215)
折舊費用	_	<u>-</u>	(6,656)	(25,209)	(6,243)	(38,108)
12月31日	\$	225,459	\$	135,533	\$	58,675	\$	9,013	\$	428,680
106年12月31日										
成本	\$	225,459	\$	217,449	\$	227,930	\$	119,009	\$	789,847
累計折舊及		,		ŕ		,		ŕ		,
減損			(81,916)	(169,255)	(109,996)	(361,167)
	\$	225,459	\$	135,533	\$	58,675	\$	9,013	\$	428,680
		土地	户	屋及建築	辛	碎公設備		其他		合計
105年1月1日			<u>//3</u>	<u> </u>		7 公以旧		7.10		
成本	\$	225,459	\$	217,449	\$	210,520	\$	128,292	\$	781,720
累計折舊及	Ψ	223,737	Ψ	217, 447	Ψ	210,520	Ψ	120,272	Ψ	701,720
減損		_	(68,604)	(142,308)	(108,337)	(319,249)
/成7只	\$	225,459	\$	148,845	\$	68,212	\$	19,955	\$	462,471
民國105年	Ψ	223,737	Ψ	140,043	Ψ	00,212	Ψ	17,733	Ψ	702,711
1月1日	\$	225 450	\$	148,845	\$	69 212	\$	19,955	\$	462 471
	Φ	225,459	Ф	140,043	Φ	68,212	Ф		Φ	462,471
増添		-		_	,	14,877	(3,935	,	18,812
處分		-	(6 656)	(371)		39)		410)
折舊費用	Φ	225 450	(6,656)	(<u>24,366</u>)		14,102)		45,124)
12月31日	\$	225,459	<u> </u>	142,189	<u>\$</u>	58,352	<u>\$</u>	9,749	<u>\$</u>	435,749
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)
	\$	225,459	\$	142,189	\$	58,352	\$	9,749	\$	435,749

(八)無形資產

		商譽	電腦軟體	合計
106年1月1日				
成本	\$	271,971 \$	60,166	\$ 332,137
累計攤銷及減損	(158,309) (46,299) (204,608)
	\$	113,662 \$	13,867	\$ 127,529
<u>民國106年</u>		<u> </u>		
1月1日	\$	113,662 \$	13,867	\$ 127,529
調整	(63,839)	- (63,839)
增添		-	4,810	4,810
攤銷費用				
(表列「管理費用」)		(7,162) (7,162)
12月31日	\$	49,823 \$	11,515	\$ 61,338
106年12月31日				
成本	\$	208,132 \$	64,976	\$ 273,108
累計攤銷及減損	(158,309) (53,461) (211,770)
	\$	49,823 \$	11,515	\$ 61,338
		商譽	電腦軟體	合計
105年1月1日			電腦軟體	合計
105年1月1日 成本	\$			合計 \$ 327,386
	\$	商譽		<u> </u>
成本	\$ (\$	商譽 271,971 \$	55,415 34,096) (\$ 327,386 192,405)
成本	(商譽 271,971 \$ 158,309)(55,415 34,09 <u>6</u>) (\$ 327,386 192,405)
成本累計攤銷及減損	(商譽 271,971 \$ 158,309)(55,415 34,096) (21,319	\$ 327,386 192,405)
成本 累計攤銷及減損 民國105年	<u>\$</u>	商譽 271,971 \$ 158,309)(113,662 \$	55,415 34,096) (21,319	\$ 327,386 192,405) \$ 134,981
成本 累計攤銷及減損 <u>民國105年</u> 1月1日	<u>\$</u>	商譽 271,971 \$ 158,309)(113,662 \$	55,415 34,096) (21,319 21,319	\$ 327,386 192,405) \$ 134,981 \$ 134,981
成本 累計攤銷及減損 <u>民國105年</u> 1月1日 增添	<u>\$</u>	商譽 271,971 \$ 158,309)(113,662 \$	55,415 34,096) (21,319 21,319	\$ 327,386 192,405) \$ 134,981 \$ 134,981 4,751
成本 累計攤銷及減損 <u>民國105年</u> 1月1日 增添 攤銷費用	<u>\$</u>	商譽 271,971 \$ 158,309)(113,662 \$	55,415 34,096) (21,319 21,319 4,751	\$ 327,386 192,405) \$ 134,981 \$ 134,981 4,751
成本 累計攤銷及減損 民國105年 1月1日 增添 攤銷費用 (表列「管理費用」) 12月31日	\$ \$	商譽 271,971 \$ 158,309)(113,662 \$ 113,662 \$ - (55,415 34,096) (21,319 21,319 4,751 12,203) (\$ 327,386 192,405) \$ 134,981 \$ 134,981 4,751 12,203)
成本 累計攤銷及減損 民國105年 1月1日 增添 攤銷費用 (表列「管理費用」) 12月31日	\$ \$ \$	商譽 271,971 \$ 158,309) (113,662 \$	55,415 34,096) (21,319 21,319 4,751 12,203) (13,867	\$ 327,386 192,405) \$ 134,981 \$ 134,981 4,751 12,203) \$ 127,529
成本 累計攤銷及減損 民國105年 1月1日 增添 攤銷費用 (表列「管理費用」) 12月31日	\$ \$	商譽 271,971 \$ 158,309)(113,662 \$ 113,662 \$ - (55,415 34,096) (21,319 21,319 4,751 12,203) (13,867	\$ 327,386 192,405) \$ 134,981 \$ 134,981 4,751 12,203)

- 1. 民國 106 年第一季之當期調整主係依據民國 100 年度中所簽訂與棋港電子有限公司之營業讓與契約書中訂定之或有對價條款予以調整收購對價,並相對調整因合併產生之商譽,請詳附註六(十二)之說明。
- 2. 本公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估,並以使用價值作為可回收金額之計算基礎,使用價值之計算係依據本公司未來五年度財務預測之現金流量為估計基礎。

財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及其他營業費用之變動作 為編製基礎。本公司估計之平均年收入成長率約為 5%~10%,所採用之折 現率為加權平均資金成本稅前比率,以反映相關現金產生單位之特定風險。 本公司依前開方式評估之結果於民國 106 年度及 105 年度並無認列商譽 之減損損失。

(九)短期借款

	106	3年12月31日	10	5年12月31日
信用借款	<u>\$</u>	12,451,991	\$	17,414,582
借款額度	<u>\$</u>	25,900,515	\$	21,408,250
利率區間	0.9	066%~2.7696%		1.05%~11.35%
契約期限	1 <u>06/1</u>	/24~107/8/29	105/	8/12~106/6/26
(十)應付短期票券				
	_ 106	6年12月31日	10	5年12月31日
商業本票	\$	1,150,000	\$	200,000
折價攤銷	(711)	(<u>14</u>)
	\$	1,149,289	\$	199,986
發行利率		0.53%~0.85%		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)透過損益按公允價值衡量之金融負債

項	目	_	106年12月31日
流動項目:			
遠期外匯合約		\$	3,720
換匯換利合約			4,057
		\$	7,777

- 1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 106 年度認列之淨損失為\$6,862, 民國 105 年度無此情事(表列「其他利益及損失」)。
- 2. 有關非屬避險之衍生性金融工具之交易及合約資訊說明如下:

(1)		106年12月31日				
		合約金額	湏			
_	衍生金融負債	名目本金(作	千元)	契約期間		
;	流動項目:					
	遠期外匯合約	USD(BUY)	12,000	106.12.05~107.3.20		
	換匯換利合約	USD(BUY)	15,000	106.12.21~107.3.21		

- (2)本公司簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易,係為規避外幣 部位之匯率風險,惟未適用避險會計。
- (3)本公司簽訂換匯換利合約,係為滿足資金調度之所需。換匯方面,

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

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

(十二)其他應付款

	106	106年12月31日		年12月31日
應付員工薪資及酬金	\$	355,169	\$	386,919
應付財務費用		59,139		41,237
應付技術服務費		56,181		52,029
應付運費		45,371		42,915
應付投資款		-		72,563
其他		184,261		144,105
	\$	700,121	\$	739,768

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。此一營業讓與契約原依合約須支付價金計美金 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12 月 31 日止,尚有未支付款項\$72,563(計美金\$2,250 仟元,上開表列「其他應付款-應付投資款」。

民國 106 年第一季前開案件依據契約書所訂定之或有對價條款,後續經雙方協商並再予以調整收購對價,調整後總價款計美金 5,444 仟元,原有尚未支付之應付投資款與原始總價款間之差額相對調整因合併產生之商譽計\$63,839。

(十三)應付公司債

	106年12月31日			105年12月31日		
應付公司債	\$	1,242,200	\$	1,446,000		
減:應付公司債折價	(25,673)	(49,465)		
	\$	1,216,527	\$	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 106 年 12 月 31 日轉換價格為每股 33.2 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106年12月31日止帳列「資本公積-認股權」計\$46,675。
- 3. 截至民國 106 年 12 月 31 日止,本轉換公司債面額計\$257,800 已轉換為普通股7,242 仟股。
- 4. 民國 106 年度及 105 年度應付公司債折價攤提分別計\$17,579 及\$9,808。

(十四)長期借款

		106年12	2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	102/12/18~107/12/18	\$ 1,333,333	\$ -
銀行)			
中期借款(永豐銀行)	106/10/3~108/10/3	1,500,000	625,000
中期借款(中國輸出入銀行	106/1/25~109/1/25		
總行)		357,120	357,120
		\$ 3,190,453	\$ 982,120
利率區間			<u>1.06%~2.589%</u>
		105年12	2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	102/12/18~107/12/18		
銀行)		\$ 2,666,667	\$ -
利率區間			

- 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 106 年及 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. 依聯貸及永豐銀行合約規定,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。

(十五)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, 用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正通用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前續續金 之服務年資,以及於實施「勞工退休條件者」,也以內(含)的 基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,自 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 給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就新 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 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 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 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 其差額。
 - (2)資產負債表認列之金額如下:

	106年12月31日			年12月31日
確定福利義務現值	\$	103,594	\$	82,989
計畫資產公允價值	(88,903)	(85,545)
淨確定福利負債(資產)	\$	14,691	(\$	2,556)
(表列「其他非流動自倩(資產)」)				

(3)淨確定福利負債(資產)之變動如下:

	確定福利 義務現值		計畫資產 公允價值	•	確定福利
106年度					
1月1日餘額	\$ 82,989	\$	85,545	(\$	2,556)
當期服務成本	886		-		886
利息(費用)收入	1,244		1,283	(<u>39</u>)
	85,119		86,828	(1,709)
再衡量數:					
計畫資產報酬(不包括包含	-	(422)		422
於利息收入或費用之金額)	2 740				0.740
財務假設變動影響數	3,748		-		3,748
經驗調整	 14,727		<u>-</u>		14,727
	 18,475	(422)		18,897
提撥退休基金			2,497	(2,497)
12月31日餘額	\$ 103,594	\$	88,903	\$	14,691

		確定福利 養務現值		十畫資產		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		-	(627)		627
於利息收入或費用之金額)						
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	(<u>\$</u>	2,556)

(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,依勞工是休 基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之一至 構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外上市 之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退收益 之證券化商品等」該基金之運用,其每年決算分配之最有不足 等。該基金之運用,其每年決算分配之最有不足 等。該基金之運用,其每年決算分配之最有不足 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 達 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 達 達 一種之分類。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金 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:

	106年度	105年度
折現率	1.2%	1.5%
未來薪資增加率	3.0%	3.0%

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:

106年12月31日

對確定福利義務現值之影響(<u>\$ 3,134</u>) <u>\$ 3,255</u> <u>\$ 2,931</u> (<u>\$ 2,843</u>) 105年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (<u>\$ 2,629</u>) <u>\$ 2,734</u> <u>\$ 2,479</u> (<u>\$ 2,402</u>) 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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,516。
- (7)截至民國 106 年 12 月 31 日止,該退休計畫之加權平均存續期間為 13 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 106 年度及 105 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$29,185 及\$24,500。

(十六)股份基礎給付

1. 民國 106 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
 106.11.13
 5,479仟股
 立即既得

2. 本公司民國 106 年 11 月 13 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:

機約預期無每單位股價價格波動存續預期風險公允價協議之類型給與日(元)率期間股利利率值(元)現金增資保106.11.13\$46.95\$38----\$8.95留員工認購

民國 106 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\$49,037。

(十七)股本

1. 民國 106 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\$5,522,227,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:

	106年	105年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	471,519	447,637
現金增資	75,000	-
盈餘轉增資	-	22,382
公司債轉換之股票	5,743	1,500
12月31日	552,262	471,519

- 3. 本公司民國 106 年 9 月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 75,000 仟股,並於民國 106 年 10 月 25 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 106 年 12 月 14 日。
- 4. 本公司民國 106 年 10 月 1 日至 12 月 31 日,轉換公司債面額計\$1,300 請求轉換為普通股計 39 仟股,因截至民國 106 年 12 月 31 日止尚未完成變更登記,而表列「債券換股權利證書」。
- 5. 本公司民國 105 年 6 月 3 日經股東會決議由盈餘中提撥\$223,819,合計 22,382 仟股轉增資發行新股。

(十八)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(十三)之說明。

(十九)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 106 年及 105 年 6 月經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下:

	105		年 .	度		104	年	度
	金	額	每股股	利(元)	金	額	每股	:股利(元)
法定盈餘公積	\$ 169,	,946	\$	-	\$	198,325	\$	-
現金股利	1,141,	,780		2.4	1,	298,149		2.9
股票股利				-		223,819		0.5
合計	\$ 1,311,	,726			<u>\$1</u> ,	720,293		

- (1)有關民國 106 年度盈餘分配案,截至民國 107 年 3 月 26 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(二十六)。

(二十)其他權益項目

	備	供出售投資		外幣換算		總計
106年1月1日	\$	1,017,416	\$	162,084	\$	1,179,500
權益工具評價調整						
- 子公司	(151,466)		-	(151,466)
外幣換算差異數						
- 國外營運機構換算		-	(1,074,520)	(1,074,520)
- 子公司及關聯企業			(62,616)	(62,616)
106年12月31日	\$	865,950	(<u>\$</u>	<u>975,052</u>)	(<u>\$</u>	109,102)
	備	供出售投資		外幣換算		總計
105年1月1日		<u>供出售投資</u> 1,162,379	\$	外幣換算 540,091	\$	總計 1,702,470
105年1月1日 權益工具評價調整	-		\$		\$	
	-				\$	
權益工具評價調整	-	1,162,379			\$	1,702,470
權益工具評價調整 - 子公司	-	1,162,379			(1,702,470
權益工具評價調整 -子公司 外幣換算差異數	-	1,162,379		540,091	(1,702,470

(二十一)營業收入

		106年度		105年度
銷售電子零組件產品	\$	146,760,710	\$	113,469,130
其他營業收入	<u> </u>	225,927		234,993
合計	\$	146,986,637	\$	113,704,123
(二十二)其他收入				
		106年度		105年度
利息收入	\$	10,815	\$	7,423
其他流動負債轉列收入	4	-	4	42,335
股利收入		440		-
其他收入		5,597		2,398
合計	<u>\$</u>	16,852	\$	52,156
(二十三)其他利益及損失				
		106年度		105年度
淨外幣兌換損失	(\$	31,448)	(\$	4,675)
金融負債評價淨損失	(6,862)		-
其他損失	(3,921)	(1,858)
合計	(<u>\$</u>	42,231)	(<u>\$</u>	6,533)
(二十四)財務成本				
		106年度		105年度
利息費用				
銀行借款利息費用	\$	331,189	\$	205,729
子公司借款利息費用		-		48
可轉換公司債		17,579		9,808
短期票券利息		5,185		107
應收帳款讓售費用		298,536		120,539
其他財務成本	ф.	10,299		7,850
合計	<u>\$</u>	662,788	<u>\$</u>	344,081
(二十五)費用性質之額外資訊				
		106年度		105年度
員工福利費用	\$	910,143	\$	808,314
折舊費用		38,108		45,124
攤銷費用		7,162		12,203
合計	\$	955,413	<u>\$</u>	865,641

(二十六)員工福利費用

		106年度	105年度		
員工福利費用					
薪資費用	\$	726,141	\$	648,272	
勞健保費用		49,945		43,584	
退休金費用		30,032		25,241	
其他用人費用		104,025		91,217	
合計	<u>\$</u>	910,143	\$	808,314	

- 1. 本公司民國 106 年度及 105 年度員工人數分別約為 623 人及 573 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 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$28,740 及\$19,380;董監酬勞估列金額分別為\$12,000 及\$13,500,前述金額帳列薪資費用科目。民國 106 年度及 105 年度係依截至當期止(以各該年度)之獲利情況估列。

經股東會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度 財務報表認列之金額一致。

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

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

		106年度		105年度	
當期所得稅:					
當期所得產生之所得稅	\$	362,158	\$	195,650	
未分配盈餘加徵		37,950		25,744	
當期所得稅總額		400,108		221,394	
遞延所得稅:					
暫時性差異之原始產生及					
迴轉	(87,061)	(21,398)	
遞延所得稅總額	(87,061)	(21,398)	
所得稅費用	\$	313,047	\$	199,996	
(2)與其他綜合(損)益相關之所	介得稅金	額:			
		106年度		105年度	
確定福利義務之再衡量數	\$	3,213	\$	1,483	

2. 所得稅費用與會計利潤之調節項目

		106年度		105年度
税前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	481,600	\$	322,907
按法令規定不得認列項目影響數	(206,503)	(148,655)
未分配盈餘加徵10%所得稅		37,950		25,744
所得稅費用	\$	313,047	\$	199,996

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:

				106	年			
					認多	列於其他		
		1月1日	認	列於損益	綜	合淨利	1	2月31日
-遞延所得稅資產:								
備抵銷貨退回及								
折讓	\$	133,150	\$	52,077	\$	_	\$	185,227
存貨評價損失未								
實現數		137,989		11,477		-		149,466
未實現兌換損失		-		8,731		-		8,731
其他		2,555		17,994		3,213	_	23,762
	\$	273,694	\$	90,279	\$	3,213	\$	367,186
-遞延所得稅負債:								
未實現兌換利益	(\$	29,133)	\$	29,133	\$	-	\$	-
採用權益法認列								
之投資收益	(243,879)	(32,382)		-	(276,261)
其他	(31)		31				_
	(<u>\$</u>	273,043)	(<u>\$</u>	3,218)	\$		(<u>\$</u>	276,261)
				105	年			
					認多	列於其他		
		1月1日	認	列於損益	綜	合淨利	1	2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
	\$	227,436	\$	46,258	\$		\$	273,694
-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>\$</u>	249,666)	(<u>\$</u>	24,860)	\$	1,483	(<u>\$</u>	273,043)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額:

- 5. 本公司民國 106 年及 105 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\$5,338,854 及\$4,312,969。
- 6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
- 7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅 合一制度相關規定,故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈 餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣 抵稅額相關資訊。
- 8. 本公司未分配盈餘均係屬於民國 87 年度以後之盈餘。
- 9. 民國 105 年 12 月 31 日止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$322,446。民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為 18.86%。

(二十八)採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額

		106年度		105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	\$	8,530	(\$	993)		
後續可能重分類至損益之項目						
-權益工具評價調整	(151,466)	(144,963)		
- 外幣換算差異數	(62,616)	(162,609)		
	(214,082)	(307,572)		
	(<u>\$</u>	205,552)	(<u>\$</u>	308,565)		

(二十九)每股盈餘

		106 年 度	
		加權平均流通	每股盈餘
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 2,519,897	479,475	<u>\$ 5.26</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	2,519,897	479,475	
具稀釋作用之潛在普通股之影			
可轉換公司債	17,579	38,989	
員工酬勞		790	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,537,476	519,254	\$ 4.89

		105	年	度		
		加權	平均	流通	每	股盈餘
	稅後金額	在外限	设數(仟股)		(元)
基本每股盈餘						
本期淨利	\$1,699,457		470	,561	\$	3.61
稀釋每股盈餘						
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		490	,955	\$	3.48

(三十)事業合併

本公司於民國 106 年 6 月經股東會決議通過以現金對價每股新台幣 27 元之股份轉換方式取得宣昶股份有限公司所有股權,該公司成為本公司100%持有之子公司,總收購價款計\$1,895,949,並以民國 106 年 10 月 1日為股份轉換基準日。截至民國 106 年 12 月 31 日止,本案尚在取得價格分攤期間,本公司正委請專家進行可辨認淨資產公允價值之評估。相關資訊請詳本公司民國 106 年合併財務報表附註六(三十三)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
志遠電子股份有限公司	本公司之子公司
新像科技股份有限公司	本公司之子公司
茂宣企業股份有限公司	本公司之子公司
文曄科技(香港)有限公司	本公司間接持有之子公司
慶成企業有限公司	本公司間接持有之子公司
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	本公司間接持有之子公司
WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	本公司間接持有之子公司
WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	本公司間接持有之子公司
WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD.	本公司間接持有之子公司
WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	本公司間接持有之子公司
JCD OPTICAL CORPORATION LIMITED	本公司間接轉投資之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	 106年度	 105年度
商品銷售:		
一子公司		
文曄科技(香港)有限公司	\$ 14,887,430	\$ 9,434,076
WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	14,356,700	15,740,772
其他	15,032,558	14,594,530
- 關聯企業	 	 1
合計	\$ 44,276,688	\$ 39,769,379

- (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 106 年及 105 年 12 月 31 日止,本公司對子公司之預收貨款分別為\$379,078 及\$634,960(表列「其他流動負債-其他」)。

2. 進貨

	 106年度		105年度
商品購買:			
-子公司	\$ 6,410,608	\$	4,114,372
- 關聯企業	 149		
合計	\$ 6,410,757	\$	4,114,372

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

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款: -子公司		
一丁公司 文曄科技(香港)有限公司	\$ 2,469,783	\$ 598,001
其他	1,811,977	2,697,982
	\$ 4,281,760	\$ 3,295,983
4. 應付關係人款項		
	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款:		
一子公司	\$ 1,469,396	\$ 598,309
5. 佣金		
(1)佣金支出		
	106年度	105年度
一子公司	\$ 73,582	\$ 68,850

(2)應付佣金(表列「其他應付款-關係人」)

106年12月31日105年12月31日-子公司\$ 7,121\$ 4,657

6. 資金貸與

對關係人放款

A. 期末餘額(表列「其他應收款」)

上開民國 106 年度及 105 年度借款予子公司之利息按年利率 1%~3%計收。

B. 利息收入

7. 關係人提供背書保證情形

- (1)截至民國 106 年及 105 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 106 年及 105 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。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	106年度			105年度		
薪資及其他短期員工福利	\$	117,147	\$	106,194		
退職後福利		1,251		1,002		
股份基礎給付		806				
	\$	119,204	\$	107,196		

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:

	1063	年12月31日	105年12月31日		
不超過1年	\$	44,759	\$	50,537	
超過1年但不超過5年		75,571		18,899	
超過5年		43,896		_	
總計	\$	164,226	\$	69,436	

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:

106年12月31日105年12月31日已開出尚未使用之信用狀 $\frac{654,720}{}$ $\frac{64,500}{}$

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106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106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106年及105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:

			106年12月31日		
				敏感	度分析
	外幣 (仟元)_	<u>匯率</u>	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益 影響
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	\$471,221	29.76	\$14,023,537	1%	\$140,235
國外營運機構					
美金:新台幣	326,997	29.76	9,720,685		
金融負債					
貨幣性項目					
美金:新台幣	127,080	29.76	3,781,901	1%	37,819

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

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益(損失)(\$31,448)及(\$4,675)。

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 106 年度及 105 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 106 年度及 105 年度稅前淨利之最大影響分別為增加或減少\$36,568 及\$46,506。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 106 年度及 105 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:

	106年12月31日	105年12月31日
群組A	\$ 2,389,177	\$ 5,627,640
群組B	1,392,026	1,216,034
群組C	3,820,952	3,607,472
群組D	57,552	53,164
群組E	4,221,404	3,232,969
	\$ 11,881,111	\$ 13,737,279

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:

	106年12月31日	10	5年12月31日
30天內	\$ 1,765,478	\$	2,281,501
31-180天	161,886		316,447
181-365天	2,988		120,557
366天以上	11,572		31,395
	\$ 1,941,924	\$	2,749,900

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 截至民國 106 年及 105 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\$206,269 及\$155,528。

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:

	 106年	 105年
1月1日	\$ 155,528	\$ 57,608
本期提列呆帳損失	 50,741	97,920
12月31日	\$ 206,269	\$ 155,528

(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:

106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	\$11,701,991	\$ 750,000	\$ -	\$ -	\$12,451,991
應付短期票券	1,150,000	-	-	-	1,150,000
應付帳款	16,097,844	-	-	-	16,097,844
應付帳款					
-關係人	1,469,396	-	-	-	1,469,396
其他應付款	671,381	28,740	-	-	700,121
其他應付款					
-關係人	7,121	-	-	-	7,121
應付公司債	-	-	1,242,200	-	1,242,200
長期借款	<u>-</u>		863,080	119,040	982,120
	\$31,097,733	\$ 778,740	\$2,105,280	<u>\$ 119,040</u>	\$34,100,793
財務保證合約	\$ 4,847,171	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,847,171

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
	\$33,206,848	\$ 19,380	\$ -	\$1,446,000	\$34,672,228
財務保證合約	\$ 4,155,495	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,155,495

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

(三)公允價值資訊

- 1. 本公司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。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值 資訊請詳附註六(五)說明。
- 2. 本公司民國 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融負債餘額為\$7,777, 係屬第二等級(即以資產或負債直接或間接之可觀察輸入值評價之金融工具。本公司投資之衍生工具之公允價值均屬之,表列「透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動」)。
- 3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下: 衍生金融工具之評價係根據應為市場使用者所接受之評價模型。遠期外 匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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:無此情形。

- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無 此情形。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表五。
- 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 附表六。
- 9. 從事衍生工具交易:請詳個體財務報告附註六(十一)。
- 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:請詳附表七。

(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):請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表九。
- 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。

文曄科技股份有限公司 資金貸與他人 民國106年1月1日至12月31日

仟元 育外)			備註	註3	注3	注3	章主2	章主2	註2	註2	註2	註2
單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)		資金貸與	總限額	\$ 8,032,373	8,032,373	8,032,373	1,516,558	8,792,439	745,850	486,481	143,395	87,491
		對個別對象	資金貸與限額	2,008,093	2,008,093	2,008,093	1,516,558	8,792,439	745,850	486,481	143,395	87,491
		擔保品	價值	\$ - \$	1	1	1					•
		提列備抵	呆帳金額 名稱	- 			•			•	•	
	有短期融	通資金必	要之原因	格業週轉	^哈 莱调轉	營業週轉	答案週轉	格業週轉	感素週轉	感業週轉	感業週轉	感素週轉
		業務	往來金額	· <	1	1	ı	1	1	1	1	1
		資金貸	與性質	短期資金融通	短期資 金融通	短期資 金融通	短期資金融通	短期資 金融通	短期資金融通	短期資金融通	短期資金融通	短期資 金融通
I			利率區間	1.00%	1.00%	1.80%	2.00%	2.00%	1.00%	1.75%~2%	1.75%~2%	1.75%
万國 100十1月1日 王12月91日		實際動支	金額			1	595,200	415,152	169,020	282,720 1.75%~2%	127,968	74,400
万國100十1月			期末餘額	593,853		1,200,000	744,000	415,152	182,724	282,720	238,080	74,400
		本期	最高金額	\$ 1,318,896 \$	1,028,220	1,200,000	757,875	538,575	291,668	282,720	258,000	80,625
		是否為	關係人	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
		往來	項目	其心 應 安教	其它應 收款	其它應 校教	其心療校教	其它應收款	其心 應 安禁	其心 屬 本学 教	其心 水水 水水	其穴應 安教
			貸與對象	文曄領科(上海)投資有限 公司	文曄领科商貿(深圳)有限 公司	茂宣企業股份有限公司	慶成企業有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS LTD.	文曄領科(上海)投資有限 公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD.	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE PTE, LTD.
		貸出資金	之公司	文曄科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	文曄領科商貿(深圳)有限 公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE. LTD.	MORRIHAN SINGAPORE PTE. LTD.	MSD HOLDING PTE. LTD.
所表し		編號	(註1)	0	0	0	-1	2	8	4	8	9

註]: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额以不超過各貸與資金公司之淨值為限。 註3:本公司辦理與子公司間資金貸與,或子公司對單一企業之資金貸與之投權額度不得超過各貸與公司最近期財務報表淨值10%;資金貸與總額以不超過各貸與公司淨值40%為限。 註4:前並淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報告為準。

民國106年1月1日至12月31日 文醉科技股份有限公司 為他人背書保證

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

	# # # # # # # # # # # # # # # # # # #	被背書保證對象	2	対解し合業 ももらがまだ	4	Ę	+ 5 4	4 多	以財產擔保	累計背書保證金紅作品	青書保證目中報知	陽母公司對	屬子公司對日子	1 1 1 1 1 1	
	省書保證者公司名籍	公司名稱	關係(註2)	育書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	野 迷	期末育書 保證餘額	實際動奏金額	之育 書係證金額	額佔最近期財務 報表净值之比率	最高限額 (註3)	十公司省書保證	母公司省書 保證 保證	屬對大陸地 區貨書保證	猪
文奉	文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	2	\$ 16,064,747	\$ 350,000	∞	350,000	\$ 350,000		1.74%	\$ 16,064,747	Y	N	N	
文奉	文曄科技股份有限公司	慶成企業有限公司	8	16,064,747	780,450		297,600	ı	•	1.48%	16,064,747	Y	N	Z	
文幕	文酶科技股份有限公司	文曄領科(香港)有限公司	8	16,064,747	322,500			1	•	0.00%	16,064,747	Y	N	Z	
本華	文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	8	16,064,747	96,750		89,280	43,335	•	0.44%	16,064,747	Y	N	N	
文奉	文曄科技股份有限公司	WONCHANG SEMICONDUCTOR CO., LTD.	8	16,064,747	1,613		1,488	82	•	0.01%	16,064,747	γ	N	Z	
文奉	文辟科技股份有限公司	文曄領科(上海)投資有限 公司	8	16,064,747	1,749,597	1	1,732,473	1,037,632	•	8.63%	16,064,747	Y	Z	Y	
本華	文曄科技股份有限公司	文 曄領科商貿(深圳)有限 公司	8	16,064,747	1,017,088	_	1,007,370	639,534	•	5.02%	16,064,747	Y	Z	Y	
文幂	文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	2	16,064,747	193,500		178,560	37,736	•	0.89%	16,064,747	Y	Z	Z	
本語	文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	2	16,064,747	1,290,000	_	1,190,400	1,190,400		5.93%	16,064,747	Y	N	Z	
透透	志遠電子股份有限公司	志遠電子股份有限公司	1	1,187,603	10,000		10,000	10,000		0.67%	1,187,603	N	N	N	註4
茂宣	茂宣企業股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	1	2,819,001	13,000		13,000	13,000	•	0.37%	2,819,001	N	Z	Z	註4
文幕令	文聯領科(上海)投資有限公司	文聯領科(上海)投資有限 小司	1	879,230	27,477		27,409	27,409	27,409	2.49%	879,230	N	N	Y	注4
宣和思	宣昶股份有限公司	4 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	2	1,346,302	552,600		546,880	277,623		32.50%	1,346,302	N	N	N	
回海馬	宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL CORP.	2	1,346,302	223,480		220,224	19,739		13.09%	1,346,302	N	N	N	
阿加州	宣昶股份有限公司	宣和股份有限公司	1	1,346,302	9,500		9,500	9,500	ı	0.56%	1,346,302	N	N	N	1主4
湖洋1	鴻沛電子股份有限公司	鴻沛電子股份有限公司	1	452,362	9,500		9,500	9,500	ı	1.68%	452,362	N	Z	N	註4

往1:編號欄之填寫方法如下: (1).餐行人填() 12).有葉者與複方司別由門拉伯數字1開始依序編號。 (2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。 (2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。 (3).在今月與子公司持有普通股股權各併計算過過百分之五十之被投資公司。 13).在公司或子公司是權得為背書保護股份的對應各件計算過過百分之五十之被投資公司。 133.本公司或本公司最近期會計師發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。對本公司直接及問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解發證或機閱財務報告所示淨值之80%。 註4:本公司之子公司對其自身有關稅保證之擔保。

²⁴³

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) 文曄科技股份有限公司

民國106年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表三

備註 註2 註2 註2 註2 \$±2 註2 #2 70,924 24,873 20,655 896,342 24 公允價值 5.25 7.50 2.33 0.14 0.11 3.00 0.59 1.54 4.40 2.00 0.54 0.31 3.67 3.84 持股比率(%) 5,963 70,924 24,873 80,686 20,655 205 2,675 300 15,403 31 24 896,342 帳面金額 期 1,100 43,588 28,570 30,000 512,664 666,248 309,929 669 607,595 939,421 996,9 5,637,500 368 15 800 900 2,967,505 700,000 759,652 289,682 ,842,459 股數 帳列科目 (註1) 1,2 發行人之關係 與有價證券 亷 無 MAXGATE INTERNATIONAL CORPORATION CORERIVER SEMICONDUCTOR CO., LTD. KOREA POWER TECHNOLOGY CO., LTD. 簿 有價證券名 帆宣系統科技股份有限公司 創鑫一號投資股份有限公司 帆宣系統科技股份有限公司 泰詠電子股份有限公司 天瀚科技股份有限公司 勝捷光電股份有限公司 台康生技股份有限公司 安源資訊股份有限公司 安源通訊股份有限公司 邁智電腦股份有限公司 天鈺科技股份有限公司 宏芯科技股份有限公司 福邦證券股份有限公司 天鈺科技股份有限公司 艾得股份有限公司 AMBARELLA INC. WEBTVIEW LTD. FANGTEK LTD. 普通股、特別股 有價證券種類 普通股 特別股 普通股 普通股 普通股 普通股 普通股 普通股 普通股 普通股 普通股 WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LTD. WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD. 持有之公司 茂宣企業股份有限公司 文碎科技股份有限公司 文碎科技股份有限公司 文碎科技股份有限公司 文曄科技股份有限公司 文碎科技股份有限公司 文曄科技股份有限公司 新像科技股份有限公司 **誠曄投資股份有限公司** 茂宣企業股份有限公司 茂宣企業股份有限公司 茂宣企業股份有限公司 和宣企業股份有限公司 和宣企業股份有限公司 鴻沛電子股份有限公司 宣昶股份有限公司 宣昶股份有限公司

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。

文曄科技股份有限公司

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106年1月1日至12月31日

附表四

(除特別註明者外) 單位:新台幣仟元

					叫	₩ żn (≥	(4+9)	en en				中			日井	4
買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	* 別	1 1	金額		金額	股數	售價	影	面成本	處分損益	股數	金額
文曄科技股份有	茂宣企業股份有限公司	採用權益	現金增資	注]	新台幣	123,760,000	\$1,506,620	160,000,000	\$1,600,000	,	\$	\$,	- \$	283,760,000	\$3,106,620
লী		法之投資														
文曄科技股份有	宣昶股份有限公司	採用權益	非關係人	谦	新台幣	•	,	70,220,331	1,895,949	•			•	,	70,220,33	1,895,949
につい		キャ お谷														

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。

文曄科技服份有限公司 與關係人進、銷貨之金額建新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 民國106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)

文曄科技股份有限公司

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106年1月1日至12月31日

附表六

單位:新台幣仟元

									(除特別註明者外)
						逾期應收關係人款項	係人款項	應收關係人款項期	
帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係	應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
文曄科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司	∻	2,469,783	9.71			\$ 1,992,255	- ←
文曄科技股份有限公司	WT MICROELECTRONICS SINGAPORE	聯屬公司		875,752	5.95			410,184	•
文曄科技股份有限公司	FIE. LID. 慶成企業有限公司	聯屬公司		452,411	2.47			344,976	ı
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		286,433	22.56			286,433	•
文曄科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY KOREA CO., LTD	聯屬公司		136,238	24.24	48,520	期後收回	55,284	•
新像科技股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司		742,826	3.55			255,355	•
新像科技股份有限公司	WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	聯屬公司		259,116	3.33			76,314	•
新像科技股份有限公司	慶成企業有限公司	聯屬公司		237,144	3.68			162,633	•
新像科技股份有限公司	文曄科技(香港)有限公司	聯屬公司		117,133	8.08			8,822	•
志遠電子股份有限公司	文曄科技股份有限公司	聯屬公司		698,018	1.48			286,217	•
THE MICROELECTRONICS LTD.	WINTECH MICROELECTRONICS LTD. 文曄領科(上海)投資有限公司	聯屬公司		500,124	9.82			370,257	•

註: 本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

文庫科技股份有限公司 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106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)

註一:每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. 每公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字上開始編號。
註二:與交易人公司於不可於百戶種,標示種類即可:
1. 係代表子公司約十分司之交易。
2. 係代表子公司對母公司之交易。
3. 係代表子公司則之交易。
这三、交易權局一般客戶,收(4) 款期間為次月結約0天。
註三:支易價格同一般客戶,收(4) 款期間為次月結約0天。
註四:上開母公司與子公司與一次問之業務復產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收或總行產上率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。註五:交易往來公司與子公司閱資金貸與情形請詳例表一。

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106年1月1日至12月31日 單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

附表入

			井	原始投資金額	金額		期末持有		被投資公司本	本期認列之投	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	營業項目	本期期末	去年年底	股數	比奉(%)	帳面金額	期(損)益	資(損)益	備註
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	\$ 3,644,147	115,323,691	99.62	\$ 8,745,556	\$ 315,115	\$ 315,115	子公司
文曄科技股份有限公司	志遠電子股份有限公司	小	電子零組件買賣	1,781,829	1,781,829	73,949,070	100.00	2,053,747	356,987	356,987	子公司
文曄科技股份有限公司	茂宣企業股份有限公司	黎	電子零組件買賣	3,106,620	1,506,620	283,760,000	100.00	3,523,693	400,322	400,326	子公司
文曄科技股份有限公司	BSI SEMICONDUCTOR PTE.	新加坡	電子零組件買賣	486,289	486,289	7,544,002	100.00	713,645	37,173	37,173	子公司
文曄科技股份有限公司	新像科技股份有限公司	鞭和	電子零組件買賣	323,030	323,030	28,216,904	99.91	702,819	265,836	265,597	子公司
文曄科技股份有限公司	超義科技股份有限公司	黎和	資訊軟體暨服務業	41,856	41,856	500,000	100.00	9,394 ((915)	(915)	子公司
文曄科技股份有限公司	誠華投資股份有限公司	如源	一般投資業	61,985	61,985	4,500,000	100.00	94,178	9,762	9,762	子公司
文曄科技股份有限公司	興晦投資股份有限公司	黎	一般投資業	52,000	52,000	2,900,000	100.00	44,769 (32) ((32)	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	214,602	5,955) ((5,955)	子公司
文曄科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	> 2	電子零組件買賣	1,895,949	•	70,220,331	100.00	1,929,180	42,561	44,669	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	PROMISING INVESTMENT LIMITED	模里西斯	一般投資業	1,855,015	1,855,015	62,332,506	100.00	2,969,792	20,544	1至1	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	WINTECH INVESTMENT CO., LTD.	貝里斯	一般投資業	625,584	625,584	21,020,957	100.00	889,441	118,987	14	子公司
	WINTECH MICROELECTRONICS	貝里斯	電子零組件買賣	89,283	89,283	3,000,100	100.00	90,804	5,223)	[基]	子公司
WINTECH MICROELECTRONICS	WINTECH MICROELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	149	149	5,000	100.00	9		禁	子公司
	LIMITED WT TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	電子零組件買賣	148,800	148,800	5,000,000	100.00	2,115,803	3)	44.	子公司
HOLDING LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	JCD OPTICAL (CAYMAN) CO.,	開曼群島	控股公司	70,647	70,647	1,929,823	23.07	97,855	3,517	1 拉	關聯企業
	SUPREME MEGA LTD.	塞席爾	控股公司	544,965	326,437	14,917,000	47.98	148,511	295,778)	注]	關聯企業
	LIMILED MICROELECTRONICS ANIUS ENTERPRISE CO., LTD.	塞席爾	電子零組件買賣				100.00	٠	•	注]	子公司
HOLDING LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED	LIMITED MICROELECTRONICS MEGA SOURCE CO., LTD. LIMITED	塞席圖	電子零組件買賣	•	•		100.00	•	•	註1	子公司

			井		原始投資金額	額		期末持有		被投資公司本	本期認列之投	ス技	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	營業項目	本期	本期期末	去年年底	股數	比拳(%)	帳面金額	期(損)益	資(損)益	湘	備註
WINTECH MICROELECTRONICS	3 JOY CAPITAL LTD.	塞席爾	一般投資業	↔	35,712 \$	35,712	1,200,000	17.65	\$ 30,732	(\$ 5,163)	3) 註1	100	關聯企業
HOLDING LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS	S RAINBOW STAR GROUP LIMITED) 英屬維京群島	一般投資業		29,760	14,880	18,924	24.65	31,040	9,199	注]	100	關聯企業
PROMISING INVESTMENT	文曄科技(香港)有限公司	奉	電子零組件買賣		372,822	372,822	12,527,632	100.00	1,516,558	61,075	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
PROMISING INVESTMENT	NINO CAPITAL CO., LTD.	薩摩亞	控股公司		9,255	9,255	311,000	100.00	37,670	1,008	8 註1	.,	子公司
PROMISING INVESTMENT	RICH WEB LTD.	英屬維京群島	控股公司		683,719	683,719	22,974,430	100.00	745,954	2,248	3 韓1	.,	子公司
PROMISING INVESTMENT	文曄領科(香港)有限公司	奉卷	電子零組件買賣		3,807	3,807	1,000,000	100.00	102,863	3,165	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	.,	子公司
PROMISING INVESTMENT	慶成企業有限公司	奉	電子零組件買賣		786,320	786,320	110,000,000	100.00	566,718	(46,933)	3) 註1	.,	子公司
LIMILED WINTECH INVESTMENT CO.,	WT MICROELECTRONICS	新加坡	電子零組件買賣		33,390	33,390	1,500,000	100.00	152,889	81,535	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
WINTECH INVESTMENT CO.,	WT MICROELECTRONICS	馬來西亞	電子零組件買賣		3,666	3,666	500,000	100.00	3,844	332	2 姓]	,	子公司
WINTECH INVESTMENT CO.,	(MALAYSIA) SDN. BHD. WT TECHNOLOGY KOREA CO.,	南韓	電子零組件買賣	4,	541,837	541,837	3,800,000	95.47	474,447	35,233	2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	.,	子公司
LID. WT TECHNOLOGY KOREA CO.,	LID. AM TECHNOLOGY CO., LTD.	南韓	電子零組件生產		4,445	4,445	40,000	33.33	•		- 韓	100	關聯企業
WT MICROELECTRONICS	WT MICROELECTRONICS	泰國	设備聚造及貝買電子零組件買賣		2,738	2,738	300,000	100.00	3,940	(098)	() 建1	.,	子公司
SINGAPUKE FIE. LID. 興嘩投資股份有限公司	(IHAILAND) CO., LIMITED WINTECH MICROELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司		69,042	69,042	407,469	0.35	46,882	315,115	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	.,	子公司
茂宣企業股份有限公司	HULDING LIMITED 和宣企業股份有限公司	繁	電子零組件買賣		14,770	14,770	500,000	100.00	25,689	1,259	注]	,	子公司
茂宣企業股份有限公司	ASIA LATEST TECHNOLOGY	模里西斯	控股公司		37,771	37,771	1,120,000	100.00	45,992	(427)	7) 注1	,	子公司
BSI SEMICONDUCTOR PTE.	LIMITED WT TECHNOLOGY KOREA CO.,	南韓	電子零組件買賣		51,620	51,620	180,472	4.53	27,751	35,233	3 詳1	.,	子公司
LID. BSI SEMICONDUCTOR PTE.	WONCHANG SEMICONDUCTOR	南韓	電子零組件買賣		23,340	23,340	53,505	100.00	174,034	34,595	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
LID. 志遠電子股份有限公司	MORRIHAN SINGAPORE	新加坡	電子零組件買賣		155,820	155,820	7,000,000	100.00	143,395	6,630	(2) (2) (2) (3) (4) (4) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5	,	子公司
志遠電子股份有限公司	TECHNOSA INTERNATIONAL	安奎拉	控股公司			1	1	100.00	16,724	163	3 註1	.,	子公司
宣昶股份有限公司	HOLDING LID. 鴻沛電子股份有限公司	歌	電子零組件買賣		115,000	ı	11,500,000	100.00	562,112	35,424	4 2 2 3 3 1	,	子公司
宣昶股份有限公司	LACEWOOD INTERNATIONAL	英屬維京群島	電子零組件買賣		194,366		29,500	100.00	547,875	4,209	注]	.,	子公司
宣昶股份有限公司	BEST WINNER INTERNATIONAL	英屬維京群島	控股公司		62,496		21,000	100.00	66,517	2,005	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	,	子公司
宣昶股份有限公司	DEVELOFMENT LID. 楷新電子股份有限公司	歌	電子零組件買賣		40,000		4,000,000	40.00	40,000		##	H-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-12-	關聯企業
BEST WINNER NTERNATIONAL 宣昶國際香港有限公司 DEVELOPMENT LTD.	, 宣昶國際香港有限公司	香港	電子零組件買賣		22,842		6,000,000	100.00	19,574	1,950	注]	7	子公司

註]: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。

大陸投資資訊一基本資料 文曄科技股份有限公司

民國106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)

備註 註五 はよ はこく 禁 回ね 止己匯回 截至本期 投資收益 37,579 45,992 745,850 1,099,037 72,861 期末投資 帳面金額 S 灣匯出累积投 被投資公司本 或間接投資 本期認列投資 24,599 427) 1,047 2,248 19,891 損益(註二) 之持股比例 本公司直接 100.00 100.00 100.00 100.00 23.07 427) 24,599 1,047 2,248 86,220 期損益 8,928 本期期末自台 29,760 625,656 19,761 569,904 資金額 校回 本期匯出或收回 投資金額 熈 本期期初自台 灣匯出累積投 8,928 29,760 569,904 19,761 625,656 資金額 投資方式 1 # 2 α 2 8,928 677,646 1,046,064 39,581 122,016 實收資本額 上海文晦領科貿易有限公 國際貿易、轉口 捷西迪(廣州)光學科技有 光電材料及元件 主要營業項目 貿易等 貿易等 2 産蛸 文 曄領科商貿(深圳)有限 文曄領科(上海)投資有限 樺宣國際貿易(上海)有限 大陸被投資公司名稱

依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註三) \$ 12,048,941 經濟部投審會 核准投資金額 \$ 1.962,468 台灣匯出赴大陸 本期期末累計自 1,254,009 地區投資金額 S 文碎科技股份有限公司 公司名稱

註一:投資方式區分為下列三種

直接赴大陸地區從事投資。
 透過第三地區再投資大陸。
 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。註九:係經由第三地區公司WINTECH MICROELECTRONICS HOLDING LIMITED轉投資大陸公司。註入:係經由第三地地區公司JCD OPTICAL (CAYMAN) CO.,LTD.轉投資大陸公司。

公司

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事,應列明 其對本公司財務狀況之影響:無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況分析比較表

單位:新台幣千元

			差	異
年度 項目	106 年度	105 年度	金額	%
流動資產	70,352,968	57,161,650	13,191,318	23.08
應收帳款淨額	32,326,085	29,301,935	3,024,150	10.32
存貨	33,113,757	22,133,152	10,980,605	49.61
非流動資產	4,813,180	4,242,731	570,449	13.45
資產總額	75,166,148	61,404,381	13,761,767	22.41
銀行借款	25,345,092	22,013,337	3,331,755	15.14
應付帳款	24,462,653	18,656,748	5,805,905	31.12
負債總額	55,084,580	44,501,271	10,583,309	23.78
股本	5,522,619	4,715,196	807,423	17.12
權益總額	20,081,568	16,903,110	3,178,458	18.80

 ^{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):

存貨及應付帳款:因 106 年度宣昶併購案助益、加上引進新產品及切入新應用市場,故營收規模較上年度增加 31.41%,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

年度				變動
	106 度	105 度	增(減)金額	比例
項目				%
營業收入淨額	189,419,235	144,147,461	45,271,774	31.41
營業成本	(180,997,653)	(137,222,456)	(43,775,197)	31.90
營業毛利	8,421,582	6,925,005	1,496,577	21.61
營業費用	(4,503,412)	(4,464,477)	(38,935)	0.87
營業利益	3,918,170	2,460,528	1,457,642	59.24
營業外收入及支出	(813,280)	(422,814)	(390,466)	92.35
稅前淨利	3,104,890	2,037,714	1,067,176	52.37
所得稅費用	(584,754)	(338,044)	(246,710)	72.98
本期淨利	2,520,136	1,699,670	820,466	48.27

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以上者):

營業收入及成本:主係因 106 年各產品應用別皆呈現大幅成長趨勢,成長動能來 自通訊領域新增產品代理線、個人電腦及消費性電子受惠於 物聯網趨勢與宣昶併購助益、工業用產品由於自動化強勁需 求提升及汽車電子持續受惠於半導體內容增加。

營業外收入及支出:主係因營運資金所需,利息費用及應收帳款讓售費用增加所 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

106 年	全年來自營業活動	全年來自非營業活	106年12月31日
期初現金餘額	之淨現金流量	動淨現金流量	現金餘額
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)
2,080,772	(970,601)	1,177,904	2,288,075

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: (1)宣昶併購案而產生現金流出。

(2)106年現金增資產生現金流入。

(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	全年來自營業活動淨現金流量		現金剩餘(不足)數額	現金不 之補非	- / (
金餘額 (A)	活動净現金流重 (B)	助净现金流里 (C)	(A) + (B) + (C)	投資計劃	理財計劃
2,288,075	(8,068,926)	8,213,893	2,433,042	0	0

1.未來一年(107年度)現金流量變動情形分析:

(1)營業活動淨現金流量:預估今年集團營業成長力道仍強勁,營運資金需求增

加,致營業活動淨現金流量為流出。

(2)非營運活動現金流量:支應營收成長之營運需求,增加舉借短期銀行借款,

使得全年非營業活動現金流量為流入。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析:本集團無流動性不足情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本集團簽署物業開發協議,以取得北京市不動產計人民幣 48,732 千元供營業使用,為集團營運所必需,且其金額尚非重大,不致對財務業務產生重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之轉投資係以長期策略為主要原則;106 年度採用權益法投資之轉投資獲利 為新台幣 1,423,027 千元,未來本公司持續此轉投資原則,若與集團有互補或加乘作用 者,均不排除任何投資計畫。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

本集團融資活動主要以美元之銀行借款及應收帳款賣斷預支價金為主,近年來美元 LIBOR/TAIFX 利率波動幅度大,財務處觀察金融市場及利率市場的變動,縮短借款與預支期限及調整計息方式(浮動或固定)以有效控制利息支出,106 年度營收成長 31.41%,財務成本為 962,791 千元較 105 年度增加 484,063 千元,佔營收比重 0.508% 較 105 年度的 0.332%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;106年度全年淨外幣兌換損失為25,997千元,佔整體營收比重為0.014%,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,資金貸與及背書保證對象皆為直接或間接持股超過 99%之子公 司;集團從事任衍生性商品交易皆以規避帳上外幣金融資產或金融負債為目的。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

本集團主要屬電子零組件之專業行銷通路商,為因應半導體產業快速之變化,惟有透過專業之分工提供客戶技術支援方案,才能創造產品之附加價值及商機;本集團未來仍將持續培養高素質的研發技術工程團隊(FAE),推動營運供貨之順暢性並提升產業競爭力。

未來主要研發計畫及預計投入之研發費用

單位:新台幣元

計畫名稱	目前進度	預計再投入 開發經費	完成時間	未來關鍵 影響因素
磁場導向控制 (FOC)馬達控 制方案	系統架構 驗證	NT\$ 4,500,000	2018年12月	原廠馬達微處理 器晶片的函式庫 效率
磁鐵輔助式磁 阻馬達無感測 器 FOC 方案	系統架構 規劃	NT\$ 5,000,000	2019年12月	演算法開發

(四)國內外重要政策及法律變動對集團財務業務之影響及因應措施:

本集團之法務、財會及股務人員,隨時注意並負責蒐集國內外重要市場資訊 及法律變動,並適時諮詢法律及財會專家之意見,以對國內外重要政策及法律變 動提出因應措施。

(五)科技改變及產業變化對集團財務業務之影響及因應措施:

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

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 10 月 1 日為股份轉換基準日完成以現金對價之 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,使其成為本公司百分之百持股之子公司。

宣昶專司電子零組件之銷售代理,自成立以來長期耕耘許多利基型應用領域,除了個人電腦與智慧型手機外,亦專注於電視、液晶面板、伺服器、機上

盒、電源網路、網路儲存、觸控應用等領域,現有代理線囊括 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。本公司著眼於其所代理之無線充電解決方案、電源管理 IC 及機上盒控制 IC 等,未來在各類型消費型電子產品均有極佳導入與成長空間,且與本公司既有產品線重疊性極低,將可與本公司形成互補綜效,使整體代理產品線布局更加完備,另透過本公司自身經驗豐富之物流與倉儲管理、廣泛深入之營業據點與行銷能力,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,進而產生併購之綜效暨提升整體股東權益。

(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:

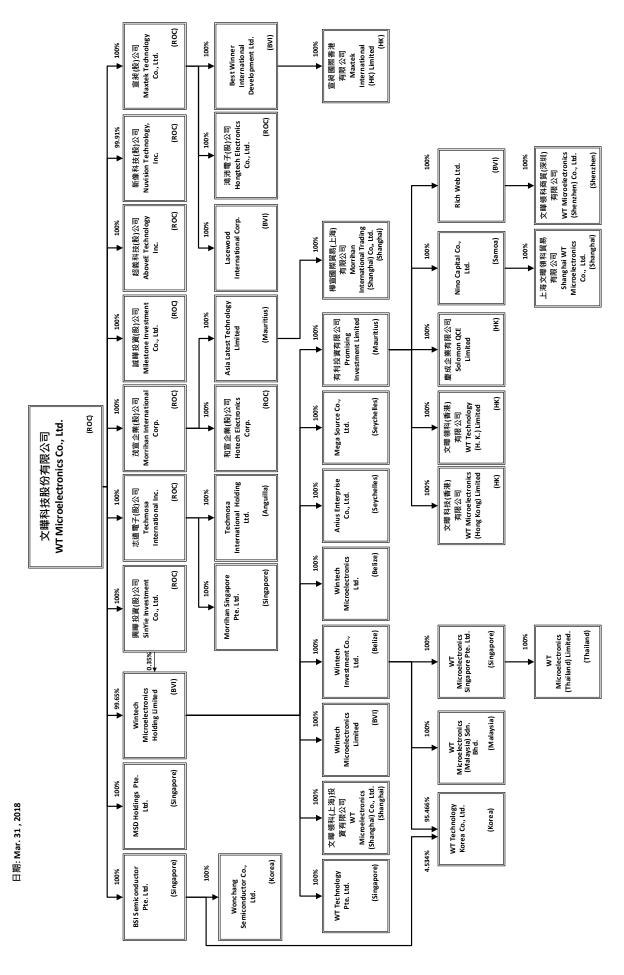
本公司之董事、監察人(無持股超過百分之十之大股東)基於本集團之經營理念及穩定之獲利基礎,皆對集團前景十分看好,然每位股東可能基於個人之投資理財及稅負考量作適當之持股規劃,惟基於穩定投資大眾之信心需求,倘若董監或大股東有大量移轉或更換股權之必要時,必定會與董事會或經營團隊作充分之溝通後才於適當時機執行,故對公司營運及股東權益不會產生不良之影響與風險。此外,本公司最近年度及截至年報刊印日止,並無董監事(無持股超過百分之十之大股東)對於本公司之股權有大量移轉或更換之情事。

- (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。





(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	1494	實收資本額	主要營業或生產項目
Wintech Microelectronics Holding Limited	87.01.08	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD115,731,160	控股
興華投資股份有限公司	93.08.20	臺北市松山區南京東路 4段 171 號 12 樓之 3	NTD 29,000,000	投資
誠曄投資股份有限公司	89.10.06	臺北市松山區南京東路 4 段 171 號 12 樓之 3	NTD 45,000,000	投資
新像科技股份有限公司	87.03.30	新北市中和區中正路 738 號 4 樓	NTD 282,424,180	電子零組件買賣
超義科技股份有限公司	89.04.21	臺北市松山區南京東路 4 段 171 號 12 樓之 3	NTD 5,000,000	資訊軟體服務業
茂宣企業股份有限公司	70.07.15	新北市中和區中正路 738 號 4 樓	NTD 2,837,600,000	電子零組件買賣
和宣企業股份有限公司	77.07.22	臺中市西屯區惠來里市政路 386 號 10 樓之 7	NTD 5,000,000	電子零組件買賣
宣昶股份有限公司	80.12.16	臺北市內湖區民權東路 6 段 13 之 20 號 5 樓	NTD702,203,310	電子零組件買賣
鴻沛電子股份有限公司	94.09.07	新北市中和區中正路 738 號 14 樓之 1	NTD115,000,000	電子零組件買賣
志遠電子股份有限公司	78.04.14	新北市中和區中正路 738 號 8 樓	NTD 739,490,700	電子零組件買賣
Asia Latest Technology Limited	90'60'68	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 15078 室	USD 1,330,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Shanghai) Co.,Ltd. 文曄領科(上海)投資有限公司	94.10.10	中國(上海)閔行區申虹路 1188 弄 20 號 7 層 801 室	USD 35,150,000	電子零組件買賣
Promising Investment Limited 有利投資有限公司	88.09.27	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	USD 62,332,506 投	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	控股
Wintech Microelectronics Limited	92.03.18	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,000 控股	控股
Wintech Investment Co., Ltd.	89.09.07	60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City, Belize	USD 21,020,957	控股
Anius Enterprise Co., Ltd.	103.3.18	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles	US\$1	電子零組件買賣
Mega Source Co., Ltd.	103.3.18	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahé, Republic of Seychelles	US\$1	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited 文曄科技(香港)有限公司	88.11.24	Room 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 文曄領科(香港)有限公司	90.01.10	7/F., Shield Industrial Centre, 84-92 Chai Wan Kok Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	HKD 1,000,000	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

企業名稱	設立日期	开叶	實收資本額	主要營業或生產項目
Rich Web Ltd.	90.07.03	Jipfa Building, 3 rd Floor, Main Street ,Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 22,974,430	控股
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
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
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 文華領科商貿(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 號長平商務大厦 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) Limited.	93.01.15	202, Le Concorde Room No.2003 Building, 20th Floor, Rajdapisek Road Sub-District Huaykwang, District Huaykwang, Province BangKok	Baht 3,000,000	電子零組件買賣
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	92.02.20	Unit 1-4-26 Level 4, Krystal Point Corporate Park, Lebuh Bukit Kecil 6, 11900, Sungai Nibong, Penang, Malaysia	MYR 500,000	電子零組件買賣
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	93.04.28	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	SGD 7,544,002	電子零組件買賣
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	81.07.04	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore(554911)	SGD 7,000,000	電子零組件買賣
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	80.10.01	ROOM 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, Hwangsaeul-Ro 258 Beon-Gil, Bundang-Gu, Seongnam-Si, Gyeonggi-Do, Korea	KRW 1,990,236,000	電子零組件買賣
MSD Holdings Pte. Ltd.	97.06.18	2 Serangoon North Avenue 5 #05-01 Singapore (554911)	USD 200,000 SGD 1	電子零組件買賣
Techmosa International Holding Ltd.	98.08.21	201 Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	USD 1	控股
Lacewood International Corp.	84.11.27	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD2,950,000	電子零組件買賣
Best Winner International Development Ltd.	92.09.09	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD2,100,000	控股
Maxtek International (HK) Limited 宣昶國際香港有限公司	92.10.20	FLAT/RM B 22/F GOLDEN BEAR INDUSTRIAL CENTRE 66-82 CHAI WAN KOK STREET TSUEN WAN N.T. Hong Kong	НКD6,000,000	電子零組件買賣

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

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:

本集團所經營之業務,主要係電腦週邊設備電子零組件買賣業務及控股業務,請參閱第(二)項。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:股;%

			持有股份	ने
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股 比例
Wintech Microelectronics Holding Limited	董 事	鄭文宗	_	_
	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表:鄭文宗	70,220,331	100.00
宣昶股份有限公司	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許文紅	70,220,331	100.00
宣 · 成	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許弼淳	70,220,331	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表:楊幸瑜	70,220,331	100.00
	董事長	宣昶股份有限公司 法人代表:鄭文宗	11,500,000	100.00
 鴻沛電子股份有限公司	董 事	宣昶股份有限公司 法人代表:許文紅	11,500,000	100.00
河 电	董 事	宣昶股份有限公司 法人代表:許弼淳	11,500,000	100.00
	監察人	宣昶股份有限公司 法人代表:楊幸瑜	11,500,000	100.00
	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
興曄投資股份有限公司	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許文紅	2,900,000	100.00
兴峰仪真成仍有限公司	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
	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
誠曄投資股份有限公司	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
	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
■ ■ 新像科技股份有限公司	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許文紅	28,216,904	99.91
THE TAKE THE T	董 事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許弼淳	28,216,904	99.91
	監察人	楊幸瑜	_	_

			持有股份	ने
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股 比例
	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
超義科技股份有限公司	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
	董事長	文曄科技股份有限公司 法人代表:鄭文宗	283,760,000	100.00
	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許文紅	283,760,000	100.00
茂宣企業股份有限公司	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許弼淳	283,760,000	100.00
	監察人	文曄科技股份有限公司 法人代表:楊幸瑜	283,760,000	100.00
	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
和宣企業股份有限公司	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
	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
志遠電子股份有限公司	董事	文曄科技股份有限公司 法人代表:許弼淳	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
Asia Latest Technoloty Limited	董事	許文紅	_	_
樺宣國際貿易(上海)有限	董事長	王明全	_	_
公司 Morrihan International	董事	陳棟樑	_	_
Trading (Shanghai) Co., Ltd.	董事	張嘉昌	_	_
文曄領科(上海)投資有限	董事長	許雯婷	_	_
公司	董事	許耀文	_	_
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	董 事	江麗芬	_	_
有利投資有限公司 Promising Investment Limited	董事	鄭文宗	_	_
	董 事	鄭文宗		_
WT Technology Pte. Ltd.	董事	許文紅	_	_
	董事	TAN CHAI SENG	_	_

### 女名義名 機称 女名或代表人 股数 持股 比例 Wintech Microelectronics Ltd. Wintech Microelectronics Limited Wintech Investment Co., Ltd. Anius Enterprise Co., Ltd. Mega Source Co., Ltd. 女					份
Wintech Microelectronics Ltd. Wintech Microelectronics Limited Wintech Investment Co., Ltd. Anius Enterprise Co., Ltd. Mega Source Co., Ltd. Mega Source Co., Ltd. 董 事 鄭文宗	企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	-
Ltd. 車事 聊文宗 一 Wintech Microelectronics Limited 董事 鄭文宗 一 Wintech Investment Co., Ltd. 董事 鄭文宗 一 Anius Enterprise Co., Ltd. 董事 鄭文宗 一 Mega Source Co., Ltd. 董事 鄭文宗 一 文峰科技(香港)有限公司WT Microelectronics (Hong Kong) Limited 董事 郭文宗 一 WT Technology (H.K.) Limited 董事 郭文宗 一 Nino Capital Co., Ltd. 董事 郭文宗 一 Rich Web Ltd. 董事 李文友投資股份有限公司 "大表人代表、許文紅 一 Bolomon QCE Limited 董事 李文友投資股份有限公司 "代表人、許文紅 一 公司Solomon QCE Limited 董事 郭文宗 一 上海文峄領科貿易有限公司 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 執行董事 許安好 一 公司WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 董事 郭文宗 一 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. 董事 郭文宗 一 WT Microelectronics (Thailand) Limited. 董事 郭文宗 一 一 WT Microelectronics (Thailand) Limited. 董事	NA/interla NAinus de studio			/A Z Z Z	比例
Limited		董 事	鄭文宗	_	_
Ltd. 車 事		董事	鄭文宗	_	_
Mega Source Co., Ltd. 董 事	· ·	董事	鄭文宗	_	_
文曄科技(香港)有限公司 董 事 鄭文宗	Anius Enterprise Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	_	_
文 時	Mega Source Co., Ltd.	董 事	鄭文宗	_	_
(Hong Kong) Limited	文曄科技(香港)有限公司		鄭文宗	_	_
Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y		董 事	· ·		_
WT Technology (H.K.) Limited	(Hong Kong) Limited	董事		_	_
Limited		董 事	鄭文宗	_	_
Nino Capital Co., Ltd. 董 事 許雯婷	=	董 事	許文紅	_	_
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 — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — —			許雯婷	_	_
慶成企業有限公司 Solomon QCE Limited 車 事 代表人:許文紅 — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — — —	Rich Web Ltd.	董事		_	_
Solomon QCE Limited董事許文紅一董事鄭文宗一上海文曄領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.執行董事許雯婷WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.執行董事許雯婷WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.董事鄭文宗一WT Microelectronics (Thailand) Limited.董事許文紅一WT Microelectronics (Thailand) Limited.董事於文紅一WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事鄭文宗一WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事以MX PREECHA CHITVATANA WONG一基事以MX SAW IM—一董事以MX SAW IM—一董事以MX SAW IM——董事鄭文宗——董事鄭文宗——董事鄭文宗——董事鄭文宗——董事鄭文宗——	慶成企業有限公司	董 事		_	_
上海文曄領科貿易有限公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 文曄領科商貿(深圳)有限公司 WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd. WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. WT Microelectronics (Thailand) Limited. WT Microelectronics (Thailand) Limited. WT Microelectronics (Thailand) Limited. WT Microelectronics (Thailand) Limited. DESI Semiconductor Pte.				_	_
公司 Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd. 文華領科商貿(深圳)有限公司 執行董事 許雯婷 一		董事	鄭文宗		_
文 華 領 科 商 貿 (深 圳) 有 限 公 司 WT Microlectronics (Shenzhen) Co., Ltd. WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd. WT Microelectronics	公司 Shanghai WT	執行董事	許雯婷	_	_
	文曄領科商貿(深圳) 有限公司 WT Microlectronics	執行董事	許雯婷	_	_
Singapore Pte. Ltd. 重事 許文紅 — WT Microelectronics (Thailand) Limited. 董事 Mr. PREECHA CHITVATANA WONG — WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 鄭文宗 — 董事 LIM SAW IM — 董事 KASAVAN A/L KRISHNAN — 董事 鄭文宗 — BSI Semiconductor Pte. 董事 李文紅	-		鄭文宗	_	_
董				_	_
WT Microelectronics (Thailand) Limited.					_
WONG				<u> </u>	
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 許文紅 ー ー 董事 LIM SAW IM ー ー 董事 KASAVAN A/L KRISHNAN ー ー BSI Semiconductor Pte. 董事 弊文宗 ー ー	(Thailand) Limited.		WONG	_	_
(Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 LIM SAW IM ー ー 董事 KASAVAN A/L KRISHNAN ー ー BSI Semiconductor Pte. 董事 鄭文宗 ー ー	_				
董事 KASAVAN A/L KRISHNAN — — BSI Semiconductor Pte. 董事 鄭文宗 — —					_
董事 鄭文宗 - - BSI Semiconductor Pte. 董事 鄭文宗 - -	(ividiaysia) Suii. Biiu.	<u></u> 事 事			_
BSI Semiconductor Pte.		•	<u> </u>	_	_
		董事	許文紅	_	_
Ltd.	Lta.	董 事	TAN CHAI SENG	_	_
董 事 鄭文宗		董 事	鄭文宗	_	_
Morrihan Singapore Pte. Ltd.		董 事	許文紅	_	_
董事 TAN CHAI SENG — —	Ltu.	董 事	TAN CHAI SENG	_	_
代表董事 鄭文宗		代表董事	鄭文宗	_	_
Wonchang 董事 許文紅 — —	Wonchang	董 事	許文紅	_	_
Semiconductor Co.,Ltd. 董事 許弼淳 — —		董 事	許弼淳	_	_
監察人 楊幸瑜		監察人	楊幸瑜	_	_
WT Technology Korea 代表董事 鄭文宗	WT Technology Korea	代表董事	鄭文宗	_	_
Co., Ltd. 董事 許文紅 — —		董事	許文紅		

			持有股份		
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股 比例	
	董 事	許弼淳	_	_	
	監察人	楊幸瑜	_	_	
	董 事	鄭文宗	_	_	
MSD Holdings Pte. Ltd.	董 事	許文紅	_	_	
	董 事	FLORENCE TAN SUK PHERN	_	_	
Techmosa International Holding Ltd.	董 事	鄭文宗	_	_	
Lacewood International Corp.	董事	鄭文宗	_	_	
Best Winner International Development Ltd.	董事	鄭文宗	_	_	
宣昶國際香港有限公司	董 事	鄭文宗	_	_	
Maxtek International (HK) Limited	董 事	許文紅	_	_	

(六)關係企業營運概況

單位:新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Wintech Microelectronics Holding Limited	3,444,159	8,792,439	0	8,792,439	0	(1,531)	315,115	3
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	25,527	1,575,475	1,422,586	152,889	5,881,563	82,722	81,535	54
誠曄投資股份有限公司	45,000	97,730	521	97,209	9,815	7,685	9,762	2
Promising Investment Limited	1,855,015	2,970,701	909	2,969,792	0	(15)	20,544	0
Wintech Microelectronics Ltd.	89,283	688,938	598,134	90,804	5,604,652	(56)	(5,223)	(2)
Wintech Investment Co., Ltd.	625,584	889,441	0	889,441	0	(53)	118,987	6
WT Microelectronics (Hong Kong) Limited	372,822	4,225,266	2,708,708	1,516,558	17,697,308	73,238	61,075	5
Nino Capital Co., Ltd.	9,255	37,670	0	37,670	0	(38)	1,008	3
Rich Web Ltd.	683,719	745,954	0	745,954	0	0	2,248	0
WT Technology (H.K.) Limited	3,840	155,237	52,374	102,863	397,881	3,434	3,165	3
Shanghai WT Microelectronics Co., Ltd.	11,343	47,190	9,611	37,579	44,754	3,617	1,047	0
WT Microelectronics (Shenzhen) Co., Ltd.	692,325	1,487,603	741,763	745,840	2,092,634	46,933	2,248	0
WT Microelectronics (Malaysia) Sdn., Bhd.	3,666	4,152	308	3,844	42,486	27	332	1
Wintech Microelectronics Limited	149	6	0	6	0	0	0	0

企業名稱	資本額	資 <i>產</i> 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)
WT Microelectronics (Thailand) Limited.	2,738	4,382	442	3,940	5,747	(853)	(860)	(3)
興曄投資股份有限公司	29,000	46,896	2,127	44,769	0	(33)	(33)	(0)
新像科技股份有限公司	282,424	2,806,692	2,103,251	703,441	9,142,303	344,879	265,836	9
超義科技股份有限公司	5,000	9,590	196	9,394	0	(639)	(606)	(1)
WT Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	1,026,312	3,101,881	2,002,858	1,099,023	4,740,722	57,970	24,599	1
WT Technology Pte. Ltd.	148,800	2,825,705	709,902	2,115,803	17,523,482	38,081	(3)	0
宣昶股份有限公司	702,203	5,313,702	3,630,824	1,682,878	8,467,170	29,688	42,561	1
鴻沛電子股份有限公司	115,000	1,650,137	1,084,685	565,452	3,496,194	63,498	35,424	3
Best Winner International Development Ltd.	62,496	66,517	0	66,517	0	(46)	2,003	95
Lacewood International Corp.	87,792	1,595,899	1,046,191	549,708	4,504,502	6,367	4,681	159
Maxtek International (HK) Limited	22,842	24,039	4,461	19,578	37,960	2,142	1,950	0
慶成企業有限公司	419,692	1,827,828	1,477,971	349,857	3,995,323	(52,728)	(46,933)	0
茂宣企業股份有限公司	2,837,600	10,046,092	6,522,340	3,523,752	15,313,106	531,576	400,322	1
和宣企業股份有限公司	5,000	27,255	1,566	25,689	0	(27)	1,259	3
Asia Latest Technology Limited	33,331	46,608	0	46,608	0	0	(427)	0
Morrihan International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	48,764	34,805	(11,794)	46,599	(2)	(126)	(428)	0
BSI Semiconductor Pte. Ltd.	136,896	486,561	80	486,481	0	(528)	37,173	5
Morrihan Singapore Pte. Ltd.	124,087	143,863	468	143,395	11	(183)	6,630	1
Wonchang Semiconductor Co., Ltd.	14,864	320,145	146,885	173,260	808,725	32,003	34,595	647
WT Technology Korea Co., Ltd.	55,289	861,876	359,678	502,198	3,154,655	70,091	35,233	9
志遠電子股份有限公司	739,491	7,202,420	5,717,916	1,484,504	15,983,486	523,059	356,987	5
Paramount Technology Corp.	0	0	0	0	1,477	(10,699)	(10,572)	(10,572,448)
Techmosa Electronics Ltd.	0	0	0	0	0	0	160	160,241
MSD Holdings Pte. Ltd.	6,678	87,616	125	87,491	0	(128)	(5,956)	(30)
Anius Enterprise Co., Ltd.	0	2,172	2,172	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 106 年度經會計師查核或核閱後之財務報表,分別就資產負債及損益科目依年底及年均 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116頁至第190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:

本集團之關鍵績效指標:

(一)財務指標:

指標	公式	目標 KPI	106 年度	105 年度
負債比率	負債/股東權益	<275%	274%	263%
流動比率	流動資產/流動負債	>110%	134%	133%

(二)績效指標:

指標	公式	目標 KPI	106 年度	105 年度
平均收現日數	365/應收款項週轉率	90	62	68
平均銷貨日數	365 /存貨週轉率	60	56	51

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



